

**PT. PEMBANGUNAN DUMAI**  
**DAFTAR ISI**

NERACA .....	1
LAPORAN LABA RUGI .....	3
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS .....	4
LAPORAN ARUS KAS .....	5
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN .....	6 S.d 15

LAMPIRAN - DAFTAR ASET TETAP

# PT. PEMBANGUNAN DUMAI

## NERACA PER 31 DESEMBER 2024 DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023 (AUDITED) (dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

ASET			
Uraian	Catatan	31-12-2024	31-12-2023
<b>Aset Lancar</b>			
Kas & Setara Kas	2.b, 2.1	1.072.530.921,65	1.266.006.978,13
Piutang Usaha	2.c, 3.2	1.342.503.175	1.328.551.738,24
Piutang Lain-lain	2.c, 3.3	569.911.553	569.911.553
Piutang Karyawan	2.c, 3.4	173.531.626	173.531.626
Persediaan	2.d, 3.5	146.080.783	146.080.783
Pendapatan yang Akan Diterima	3.6	-	1.050.000.000
Beban Dibayar Dimuka	3.7	5.500.000	5.500.000
Pajak Dibayar Dimuka	3.8	20.876.946,52	7.999.112,68
<b>Jumlah Aset Lancar</b>		<b>3.330.935.005,18</b>	<b>4.547.581.791,05</b>
<b>Aset Tidak Lancar</b>			
Aset Tetap			
Nilai perolehan (setelah dikurangi akumulasi penyusutan)	2.e, 3.9	19.963.673.413,45	18.857.573.775,15
Aset Lain-lain			
Aset Tidak Lancar	3.10	274.000.000	274.000.000
Akumulasi Penyusutan Aset Tidak Lancar		(274.000.000)	(274.000.000)
Aset Dalam Proses	3.11	5.369.503.395	5.397.003.395
<b>Jumlah Aset Tidak Lancar</b>		<b>25.333.176.808,45</b>	<b>24.254.577.170,15</b>
<b>TOTAL ASET</b>		<b>28.664.111.813,63</b>	<b>28.802.158.961,20</b>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

# PT. PEMBANGUNAN DUMAI

## NERACA (Lanjutan) PER 31 DESEMBER 2024 DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023 (AUDITED) (dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

### KEWAJIBAN DAN EKUITAS

Uraian	Catatan	31-12-2024	31-12-2023
<b>Kewajiban Jangka Pendek</b>			
Hutang Usaha	2.f, 3.12	2.274.474.455,21	1.738.921.058
Beban yang Masih Harus Dibayar		-	-
Uang Muka		-	-
Hutang Pajak	2.f, 3.13	3.057.907.672,44	2.931.803.778,84
Hutang Lain-Lain	2.f, 3.13	164.570.000	164.570.000
<b>Jumlah Kewajiban Jangka Pendek</b>		<b>5.496.952.127,65</b>	<b>4.835.294.836,84</b>
<b>Kewajiban Jangka Panjang</b>			
Hutang Bank Riau	2.f, 3.13	2.492.622.065	2.492.622.065
Hutang Mandiri Finance	2.f, 3.13	420.257.254	420.257.254
<b>Jumlah Kewajiban Jangka Panjang</b>		<b>2.912.879.319</b>	<b>2.912.879.319</b>
<b>Jumlah Kewajiban</b>		<b>8.409.831.446,65</b>	<b>7.748.174.155,84</b>
<b>Ekuitas</b>			
Modal	3.14	31.182.264.000	31.182.264.000
Saldo Laba (Rugi)		(10.940.180.999,02)	(10.278.730.208,54)
Lab a (Rugi) Tahun Berjalan		12.197.366	150.451.013,90
Dividen sampai dengan tahun berjalan		-	-
<b>Jumlah Ekuitas</b>		<b>20.254.280.366,98</b>	<b>21.053.984.805,36</b>
<b>TOTAL KEWAJIBAN &amp; EKUITAS</b>		<b>28.664.111.813,63</b>	<b>28.802.158.961,20</b>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

# PT. PEMBANGUNAN DUMAI

## LAPORAN LABA (RUGI) UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023 (AUDITED) (dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Uraian	Catatan	TAHUN 2024	TAHUN 2023
<b>Pendapatan Usaha</b>			
Pendapatan Usaha	2.h, 3.15	<u>3.626.851.016,40</u>	<u>2.674.497.144</u>
<b>Jumlah Pendapatan Usaha</b>		<u><b>3.626.851.016,40</b></u>	<u><b>2.674.497.144</b></u>
<b>Harga Pokok Penjualan</b>			
Harga Pokok Penjualan	2.h, 3.16	<u>2.120.718.209</u>	<u>681.326.839,93</u>
<b>Jumlah Harga Pokok Penjualan</b>		<u><b>2.120.718.209</b></u>	<u><b>681.326.839,93</b></u>
<b>Laba (Rugi) Kotor</b>		<u><b>1.506.132.807,40</b></u>	<u><b>1.933.170.304,07</b></u>
<b>Biaya Operasional</b>			
Biaya Administrasi & Umum	2.h, 3.17	<u>1.489.291.735,92</u>	<u>3.089.419.190,04</u>
<b>Jumlah Biaya Operasional</b>		<u><b>1.489.291.735,92</b></u>	<u><b>3.089.419.190,04</b></u>
<b>Laba (Rugi) Operasional</b>		<u><b>16.841.071,48</b></u>	<u><b>(1.096.248.885,97)</b></u>
<b>Pendapatan &amp; Biaya Lainnya</b>			
Pendapatan Lain – lain	3.18	1.004.999,75	1.248.074.364,59
Biaya Lain – lain	3.19	<u>(5.468.705,23)</u>	<u>(1.374.464,72)</u>
<b>Total Pendapatan &amp; Biaya Lainnya</b>		<u><b>(4.643.705,48)</b></u>	<u><b>1.246.699.899,87</b></u>
<b>Laba (Rugi) Sebelum Pajak Penghasilan</b>		<u><b>12.197.366</b></u>	<u><b>150.451.013,90</b></u>
<b>Penyisihan Pajak Penghasilan</b>			
PPH Penghasilan Badan		-	-
<b>Total Pajak Penghasilan</b>		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Laba (Rugi) Setelah Pajak Penghasilan</b>		<u><b>12.197.366</b></u>	<u><b>150.451.013,90</b></u>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

# PT. PEMBANGUNAN DUMAI

## LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023 (AUDITED) (dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Modal Saham	Kumulatif Saldo Laba Ditahan	Jumlah Ekuitas
<b>Saldo Per 31 Des 2022</b>	<b>31.182.264.000</b>	<b>(16.439.097.971)</b>	<b>14.743.166.029</b>
<b>Perubahan Tahun 2023</b>			
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	-	150.451.013,90	150.451.013,90
Koreksi Saldo Laba	-	6.160.367.762,46	6.160.367.762,46
Dividen	-	-	-
<b>Saldo Ekuitas 31 Desember 2023</b>	<b>31.182.264.000</b>	<b>(10.128.279.194,64)</b>	<b>21.053.984.805,36</b>
<b>Perubahan Tahun 2024</b>			
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	-	12.197.366	12.197.366
Koreksi Saldo Laba		(811.901.804,38)	(811.901.804,38)
Dividen		-	-
<b>Saldo Ekuitas 31 Desember 2024</b>	<b>31.182.264.000</b>	<b>(10.927.983.633,02)</b>	<b>20.254.280.366,98</b>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

# PT. PEMBANGUNAN DUMAI

## LAPORAN ARUS KAS UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023 (AUDITED) (dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Uraian	31-12-2024	31-12-2023
<b>Arus kas berasal dari (untuk) aktivitas operasi :</b>		
Kenaikan (Penurunan) Laba / Rugi Tahun Berjalan	(12.197.366)	150.451.013,90
<b>Penyesuaian :</b>		
Penyusutan Aset Tetap	(559.387.861,51)	1.831.467.421,26
Koreksi Penyusutan	-	(7.054.823.241,41)
	<b>(571.585.277,50)</b>	<b>(5.072.904.806,25)</b>
<b>Perubahan Modal Kerja :</b>		
Penurunan (Kenaikan) Piutang Usaha	(13.951.436,76)	112.104.636,76
Penurunan (Kenaikan) Piutang Lain-lain	-	-
Penurunan (Kenaikan) Piutang Karyawan	-	4.795.000
Penurunan (Kenaikan) Persediaan	-	-
Penurunan (Kenaikan) Pendapatan Yang akan Diterima	-	(1.050.000.000)
Kenaikan (Penurunan) Hutang Usaha	535.553.397,21	(22.541.800)
Kenaikan (Penurunan) Beban Yang Masih Harus Dibayar	-	(677.715.585)
Penurunan (Kenaikan) Pajak di Bayar Dimuka	-	(7.999.112,68)
Kenaikan (Penurunan) Hutang Lain-lain	-	164.570.000
Kenaikan (Penurunan) Hutang Pajak	126.103.893,60	606.895.806,84
Kenaikan (Penurunan) Hutang Bank Riau	-	-
Kenaikan (Penurunan) Hutang Mandiri Finance	-	-
<b>Jumlah Perubahan Modal Kerja</b>	<b>647.705.854,05</b>	<b>(869.891.054,08)</b>
<b>Arus Kas Bersih Berasal Dari (Untuk) Aktivitas Operasi</b>	<b>76.120.626,55</b>	<b>(5.942.795.860,33)</b>
<b>Arus Kas Berasal dari (Untuk) Aktivitas Investasi :</b>		
Penurunan (Kenaikan) Aset Tetap	(1.106.099.638,49)	(46.991.954)
Penurunan (Kenaikan) Aktiva Dalam Proses	-	-
<b>Arus Kas Bersih Berasal Dari (Untuk) Aktivitas Investasi</b>	<b>(1.106.099.638,49)</b>	<b>(46.991.954)</b>
<b>Arus Kas Berasal dari (Untuk) Aktivitas Pendanaan :</b>		
Kenaikan (Penurunan) Koreksi Saldo Laba	(811.901.804,38)	6.160.367.762,46
Kenaikan (Penurunan) Deviden	-	-
<b>Arus Kas Bersih Berasal Dari (Untuk) Aktivitas Pendanaan</b>	<b>(811.901.804,38)</b>	<b>6.160.367.762,46</b>
<b>Kenaikan (Penurunan) Kas dan Setara Kas</b>	<b>(193.476.056,48)</b>	<b>170.579.948,13</b>
<b>Kas dan Setara Kas Awal Tahun</b>	<b>1.266.006.978,13</b>	<b>1.095.427.030</b>
<b>KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN</b>	<b>1.072.530.921,65</b>	<b>1.266.006.978,13</b>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

# PT. PEMBANGUNAN DUMAI

## CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023 (AUDITED) (dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

### 1 . INFORMASI UMUM PERUSAHAAN

Badan Usaha Milik Daerah PT. Pembangunan Dumai (Perusahaan) didirikan berdasarkan akta no. 101 tanggal 16 Oktober 2002 yang dibuat dihadapan Siswandi, SH, Notaris di Dumai. Akta pendirian ini telah disahkan oleh Menteri Kehakiman Republik Indonesia dalam surat keputusan No. C-21583 HT.01.01.TH 2002 tanggal 16 Oktober 2002. Akta perusahaan ini telah beberapa kali mengalami perubahan, terakhir dengan akta Pernyataan Keputusan Rapat PT. Pembangunan Dumai No. 81 tertanggal 30 Agustus 2022 yang dibuat dihadapan Firman, S.H., M.Kn notaris di Dumai mengenai perubahan susunan pengurus Perusahaan. Namun tidak berselang lama dikeluarkan Agenda Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa dari Walikota Dumai dengan No. 539/ /Pereko yang menggantikan Direktur Lama, dimana akta baru disahkan pada tahun 2023, dengan No. 18 tertanggal 10 Januari 2023 yang dibuat dihadapan Berlin Nadeak, SH notaris di Dumai mengenai perubahan susunan pengurus Perusahaan. Perusahaan berdomisili di Jl. Pattimura no. 58 Kelurahan Dumai Kota, Kecamatan Dumai Kota, Provinsi Riau. Pada Tanggal 05 Juni 2023 disahkan akta baru agenda Berita Acara Rapat Umum Pemegang Saham dengan Nomor 01 yang dibuat dihadapan Aprilliyani notaris di Dumai mengenai pergantian Komisaris PT. Pembangunan Dumai (Persroda).

#### Maksud dan Tujuan

Maksud dan Tujuan perseroan ialah Perusahaan menjalankan usaha di bidang Perdagangan besar bahan bakar padat, cair dan gas dan produk YDBI, Perkebunan Buah Kelapa Sawit, dan Real Estat yang dimiliki sendiri atau disewa.

#### Legalitas dan Perizinan

- Surat Izin Usaha Perdagangan (SIUP) dengan NIB 8120113281579 tanggal 28 Januari 2021
- Nomor Pokok Wajib Pajak 02.167.872.7-212.000
- Surat keterangan domisili perusahaan nomor 01/SKDP/DK/2020 tanggal 06 Januari 2020
- Keputusan Kepala tentang persetujuan komitmen izin usaha jasa konstruksi (IUJK) atas nama PT Pembangunan Dumai dengan NIB 8120113281579 tanggal 01 April 2020
- Sertifikat Badan Usaha Jasa Konstruksi nomor 0-1473-07-014-1-04-030124 tanggal 26 Februari 2020
- Tanda Daftar Perusahaan Perseroan Terbatas nomor BPTSP 0403.1.46.00016 tanggal 11 Januari 2018
- Sertifikat Keikutsertaan BPJS Ketenagakerjaan nomor 150000000016624

#### Susunan Pengurus

- Direktur : Aditya Romas
  - Komisaris : Drs. Muhammad Yunus
- Karyawan PT. Pembangunan Dumai pada tahun 2024, seluruhnya berjumlah 20 orang dengan status kontrak.

### 2 . IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN

Kebijakan akuntansi dan pelaporan yang diterapkan oleh manajemen PT. Pembangunan Dumai sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan untuk Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) dimana ikhtisar kebijakan akuntansi penting yang diterapkan secara konsisten dalam penyusunan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023, adalah sebagai berikut:

#### a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Perseroan menetapkan SAK-ETAP sebagai basis penyusunan laporan keuangan dan penentuan kebijakan akuntansi penting yang diterapkan untuk mengakui transaksi dan peristiwa yang relevan dengan Perseroan.

Laporan keuangan perseroan terdiri atas neraca, laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, laporan arus kas, dan catatan atas laporan keuangan. Perseroan menyajikan laporan laba rugi dan laporan perubahan ekuitas secara tersendiri.

Laporan keuangan disusun berdasarkan basis kesinambungan usaha dan biaya historis. Laporan keuangan juga disusun berdasarkan basis akrual, kecuali laporan arus kas yang disusun berdasarkan basis kas.

Laporan arus kas menyajikan informasi perubahan historis atas kas dan setara kas entitas, yang menunjukkan secara terpisah perubahan yang terjadi selama satu periode dari aktivitas operasi, investasi dan pendanaan. Cerukan Bank dapat ditarik sewaktu-waktu dan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari pengelolaan kas entitas, maka cerukan tersebut termasuk komponen kas dan setara kas. Entitas melaporkan arus kas dari aktivitas operasi dengan menggunakan metode tidak langsung.

# PT. PEMBANGUNAN DUMAI

## CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023 (AUDITED) (dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

### b. Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas terdiri dari uang kas, uang yang ada di bank dan deposito dalam waktu tiga bulan atau kurang sejak tanggal penempatan dan tidak digunakan sebagai jaminan atas pinjaman.

### c. Piutang

Saldo piutang usaha dinyatakan dalam nilai nominal. Perusahaan tidak mengadakan penyisihan atas kemungkinan adanya piutang yang tidak tertagih. Untuk piutang yang benar-benar tidak dapat ditagih dibebankan pada laporan aktivitas tahun berjalan. Piutang perusahaan digolongkan menjadi 2 (dua) kategori yaitu piutang usaha dan piutang lain-lain. Piutang usaha terjadi akibat adanya transaksi penjualan ready mix, dan kerjasama dengan pihak PT. Pertamina Marine Solutions. Dan untuk piutang lain-lain berasal dari transaksi yang terjadi sebelum tahun 2022.

### d. Persediaan

Persediaan dinyatakan dengan biaya atau nilai realisasi bersih mana yang lebih rendah. Penilaian biaya ditentukan berdasarkan metode masuk pertama keluar pertama (MPKP). Nilai realisasi bersih ditentukan sebesar harga jual dikurangi dengan biaya untuk menyelesaikan dan menjual. Entitas mengakui kerugian penurunan nilai ketika nilai realisasi bersih lebih rendah dari pada biaya perolehan dengan membentuk penyisihan untuk penurunan nilai persediaan.

### e. Aset Tetap

Aset tetap disajikan sebesar harga perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutan dan penurunan nilai. Biaya Perolehan meliputi harga beli aset tetap termasuk biaya-biaya yang dapat distribusikan langsung untuk membawa aset ke lokasi dan kondisi pembongkaran aset, biaya pemindahan aset dan biaya restorasi relokasi. Pajak yang dapat dikreditkan yang siap digunakan serta estimasi awal biaya dan semua diskon dikurangi dalam menentukan biaya perolehan.

#### 1. Bukan Bangunan

- Kelompok 1 : 4 Tahun (25%)
- Kelompok 2 : 8 Tahun (12,5%)
- Kelompok 3 : 16 Tahun (6,25%)
- Kelompok 4 : 20 Tahun (5%)

#### 2. Bangunan

- Permanen : 20 Tahun (5%)
- Non Permanen : 10 Tahun (10%)

Pengeluaran untuk perbaikan dan pemeliharaan dibebankan pada laporan laba rugi pada saat terjadinya. Pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat atau memberi manfaat atau memberi manfaat ekonomis dimasa yang akan datang dalam bentuk peningkatan kapasitas, mutu produksi atau peningkatan standar kerja dikapitalisasi.

Aset tetap yang sudah tidak digunakan lagi atau dijual, dikeluarkan dari kelompok aset tetap yang bersangkutan, dan laba atau rugi yang timbul dikreditkan atau dibebankan pada operasi tahun berjalan. Aset dalam proses diakumulasi dari besarnya biaya yang dikeluarkan untuk memelihara aset tetap dalam proses perusahaan.

### f. Metode Pencatatan Kewajiban

Semua kewajiban yang timbul dari kepentingan usaha rutin perusahaan dicatat dalam perkiraan hutang usaha. Semua kewajiban yang akan jatuh tempo dalam satu tahun berikutnya disajikan dalam kewajiban jangka pendek, termasuk kewajiban yang berdasarkan perjanjian akan jatuh tempo dalam satu tahun berikutnya.

### g. Imbalan Pasca Kerja

Pada periode per 31 Desember 2024 perusahaan belum menerapkan "Imbalan Kerja" sebagaimana diatur dalam Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik Bab 23. Pengakuan tersebut didasarkan pada ketentuan Undang-undang Ketenagakerjaan No. 13/2003. Dalam ketentuan tersebut Perusahaan diwajibkan untuk membayarkan imbalan kerja kepada karyawannya pada saat mereka berhenti bekerja dalam hal mengundurkan diri, pensiun normal, meninggal dunia dan cacat tetap. Besarnya imbalan kerja tersebut terutama berdasarkan lamanya masa kerja dan kompensasi karyawannya pada saat penyelesaian hubungan kerja. Pada dasarnya imbalan kerja berdasarkan Undang-undang Ketenagakerjaan No. 13/2003 adalah program imbalan pasti.

### h. Pengakuan Pendapatan dan Beban

Pendapatan dicatat sebesar nilai wajar atas pembayaran yang diterima atau masih harus diterima secara bruto, tidak termasuk diskon dan potongan volume. Jumlah yang menjadi bagian pihak ketiga seperti pajak pertambahan nilai dikeluarkan dari pendapatan. Jika terjadi pembayaran tangguh, maka entitas mengakui pendapatan sebesar nilai wajar yaitu sebagai nilai dari seluruh penerimaan masa depan yang ditentukan berdasarkan tingkat bunga terkait (*imputed interest rate*). Pendapatan terdiri dari penjualan barang dan jasa, pendapatan diakui sebagai berikut:

Penjualan barang diakui ketika perusahaan telah mengirimkan produknya kepada pelanggan. Pelanggan telah menerima barang dan terdapat keyakinan yang memadai bahwa piutang dari penjualan tersebut akan dapat ditagihkan. Penjualan jasa diakui dalam periode akuntansi ketika jasa diberikan dengan memperhitungkan tingkat penyelesaian transaksi, yaitu proporsi jasa akrual yang diberikan dibandingkan dengan jasa secara Biaya diakui pada saat terjadinya transaksi.



# PT. PEMBANGUNAN DUMAI

## CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023 (AUDITED) (dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

### i. Pajak Penghasilan

Perusahaan tidak melakukan pencatatan mengakui kewajiban atas seluruh pajak penghasilan periode berjalan dan periode sebelumnya yang belum dibayar. Perusahaan tidak mengakui adanya biaya pajak, hutang pajak, pajak dimuka dan semua akun yang berkaitan dengan perpajakan.

Akun pendapatan diakui secara total dengan pengenaan PPN Keluaran yang seharusnya dipisah dalam akun Hutang Pajak – PPN Keluaran. Akun beban pajak yang dibayarkan oleh perusahaan langsung dibebankan pada beban lainnya. Akun pajak penghasilan badan merupakan perhitungan pajak sesuai dengan laporan laba rugi perusahaan.

Perusahaan juga melakukan pembayaran atas SKPKB yang merupakan hasil pemeriksaan pajak untuk tahun pajak 2016. Oleh perusahaan dibebankan dalam beban umum dan administrasi tanpa adanya pengakuan beban pajak dan hutang pajak.

Atas laporan perpajakan, Auditor tidak melakukan audit atas akun tersebut, Auditor tidak dapat memberikan keyakinan atas saldo perpajakan dan semua yang berhubungan dengan pajak karena kami tidak mendapatkan data yang memadai.

### j. Penggunaan Estimasi

Penyusunan Laporan Keuangan sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum mengharuskan manajemen membuat taksiran dan asumsi yang mempengaruhi jumlah yang dilaporkan dalam laporan keuangan. Karena terdapat resiko dalam suatu estimasi, hasil sebenarnya yang akan dilaporkan di masa mendatang didasarkan pada jumlah yang berbeda dari taksiran tersebut.

### k. Transaksi-transaksi dengan pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa

Perusahaan melakukan transaksi dengan pihak-pihak tertentu sebagai transaksi hubungan istimewa sebagaimana diatur SAK ETAP Bab 28, "Pengungkapan pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa". Transaksi dan saldo Perusahaan terhadap pihak hubungan entitas diungkapkan yang meliputi jumlah-jumlah transaksi, saldo termasuk syarat dan kondisi serta sifat pembayaran dan rincian jaminan yang diberikan atau diterima, penyisihan kerugian piutang tidak tertagih terkait jumlah saldo piutang, dan beban yang diakui dalam periode yang berkaitan dengan piutang ragu-ragu yang jatuh tempo dari pihak hubungan istimewa. Kompensasi personil manajemen kunci harus diungkapkan secara total.

Suatu pihak mempunyai hubungan istimewa dengan entitas jika :

i. Secara langsung, atau tidak langsung melalui satu atau lebih perantara, pihak tersebut:

- Mengendalikan, dikendalikan oleh, atau berada dibawah pengendalian bersama dengan entitas (termasuk entitas induk, entitas anak, dan fellow subsidiaries);
- Memiliki kepemilikan di entitas yang memberikan pengaruh signifikan atas entitas, atau;
- Memiliki pengendalian bersama entitas;

ii. Pihak tersebut adalah entitas asosiasi dari entitas;

iii. Pihak tersebut adalah joint venture dimana entitas tersebut merupakan venture;

iv. Pihak tersebut adalah personil manajemen kunci entitas atau entitas induk;

v. Pihak tersebut adalah keluarga dekat dari setiap orang yang diuraikan dalam (i) atau (ii)

vi. Pihak tersebut adalah entitas yang dikendalikan, dikendalikan bersama atau dipengaruhi secara signifikan oleh, atau memiliki hak suara signifikan, secara langsung atau tidak langsung, setiap orang yang diuraikan dalam (iv) atau (v); atau Perusahaan menetapkan bahwa personil manajemen kunci meliputi Direksi dan Dewan Komisaris Perusahaan. Sedangkan anggota keluarga dekat meliputi suami, istri, atau tanggungannya.

# PT. PEMBANGUNAN DUMAI

## CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023 (AUDITED) (dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

### 3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN

#### 1. Kas dan Setara Kas

Akun ini terdiri atas:

	2024	2023
- Kas Tunai Kantor	748.985.278,00	748.985.278
- Kas Tunai Batching	2.209.047,00	2.209.047
- Kas Kecil PUA 1 Direksi	2.397.542,00	328.031
- Kas Kecil PUA Direksi Lama	274.500.000,00	274.500.000
- Kas Kecil PUA General	3.877.950,00	3.877.950
- Kas Kecil PUA Business Support	104.393,00	5.393
- Kas Kecil Proyek Komersial 1	97.300,00	-
- Kas Kecil Proyek Komersial 2	382.000,00	382.000
- Bank BRI Giro No Rek. 015901001602305	579.030,52	579.030,52
- Bank Mandiri No Rek. 1720004381176	16.754.280,57	228.438.517,43
- Bank Mandiri – Batching Plant No Rek. 1720004704765	-	2.000.000
- Bank Riau No Rek. 1040510040	957.254,86	948.976.86
- Bank Riau No Rek. 1040801056	417.749,00	414.134
- Bank BNI No Rek. 2016668885	79.536,00	102.536
- Bank Mandiri No Rek. 1720066688856	-	3.236.084,32
- Bank Mandiri No Rek. 1720008836886	10.000.000,00	-
<b>Jumlah Kas dan Setara Kas</b>	<b>1.072.530.921,65</b>	<b>1.266.006.978,13</b>

#### 2. Piutang Usaha

Akun ini terdiri atas:

	2024	2023
- CV. Awal Sejahtera	18.370.000	18.370.000
- CV. Bangun Karya Negeri	8.000.000	8.000.000
- CV. Darina	17.800.000	17.800.000
- CV. Firman Softindo	10.670.000	10.670.000
- CV. HZA Aziz	19.480.000	19.480.000
- CV. Lalang Perdana	16.295.000	16.295.000
- CV. Lisa Kurnia Sari	13.300.000	13.300.000
- CV. Nabila Jaya	26.448.000	26.448.000
- CV. Pelian Jaya	1.130.000	1.130.000
- CV. Perdana Riau Sakti	1.415.000	1.415.000
- CV. Reyhan Asa	19.760.000	19.760.000
- CV. Ridho Pratama	5.350.000	5.350.000
- CV. Proyek Andalan Sejahtera	1.020.000	1.020.000
- CV. Sinar Rupa Jaya	15.480.500	15.480.500
- CV. Tarruna	13.270.000	13.270.000
- CV. Terang Jaya Sentosa	25.672.500	25.672.500
- CV. Utama Sau Sikam	1.332.000	1.332.000
- CV. Wahyu Utama Karya	1.475.000	1.475.000
- CV. Aziz	10.062.500	10.062.500
- PT. Arung Samudera	9.050.000	9.050.000
- PT. Bangun Bejana Baja	7.475.000	7.475.000
- PT. IESA Teknik Power	161.402.325	161.402.325
- PT. Kidung Perdana	6.240.000	6.240.000
- PT. Metro Kreadi Indo Teknik	12.180.000	12.180.000
- PT. Restu Bunda Dumai	-	20.285.000
- PT. Syifa Adi Guna	50.834.000	50.834.000
- PT. Trully Mandiri	2.110.000	2.110.000
- PT. Utama Marine Brother	3.020.000	3.020.000
- PT. Waskita Karya	404.235.550	404.235.550
- Bapak Amrizal	-	39.120.000
- Bapak Hendra Gunawan	32.695.000	32.695.000
- Bapak Idrus	20.160.000	20.160.000
- Bapak Edi Fauji	4.620.000	4.620.000
- Bapak Yohanes Tetelepta	5.070.000	5.070.000
- Bapak Refendra	10.716.000	10.716.000
- Bapak Rizky Kurniawan	6.660.000	6.660.000

# PT. PEMBANGUNAN DUMAI

## CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023 (AUDITED) (dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

(Lanjutan Piutang Usaha)		
- Bapak Ali	5.445.000	5.445.000
- Bapak Hidayana	9.180.000	9.180.000
- Bapak Badaruzzaman	-	7.000.000
- Bapak Nazril	8.950.000	8.950.000
- Bapak Rudi	-	13.050.000
- Bapak Syahrial	3.720.000	3.720.000
- Bapak David	17.100.000	27.100.000
- Disnaker	5.135.000	5.135.000
- Ria Arfan	5.300.000	5.300.000
- PT. Prima Marindo	-	35.362.000
- PT. Pertamina Marine Solutions	324.874.800	179.661.363,24
- PT. Bangun Mitra Abadi	-	6.445.000
<b>Jumlah Piutang Usaha</b>	<b>1.342.503.175,00</b>	<b>1.328.551.738,24</b>

Manajemen berkeyakinan terhadap piutang Pertamina Marine Solutions dan PT. Bangun Mitra Abadi dapat tertagih dalam periode normal sehingga tidak diperlukan penyisihan piutang tak tertagih, namun selain piutang PT. Pertamina Marine Solutions dan PT. Bangun Mitra Abadi merupakan saldo piutang atas transaksi yang terjadi sebelum tahun 2022.

Rincian umur piutang usaha dari pihak ketiga sejak tanggal faktur, sebagai berikut :

1 – 30 Hari	-
31 – 60 Hari	324.874.800
61 – 90 Hari	-
90 – dan diatas	<u>1.017.628.375,00</u>
<b>Jumlah</b>	<b>1.342.503.175,00</b>

<b>3. Piutang Lain-lain</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Akun ini terdiri atas:		
- Piutang Lain-lain	510.739.341	510.739.341
- PT. Raduta	48.999.212	48.999.212
- PT. Otumultiara	<u>10.173.000</u>	<u>10.173.000</u>
<b>Jumlah Piutang Lain-lain</b>	<b>569.911.553</b>	<b>569.911.553</b>

<b>4. Piutang Karyawan</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Akun ini terdiri atas:		
- Piutang Bpk. Benedi Boiman	91.535.000	91.535.000
- Piutang Ibu Annora Arsan	76.044.626	76.044.626
- Piutang Bpk. Muhammad Ibrahim	2.500.000	2.500.000
- Piutang Bpk. Edward Putra	1.500.000	1.500.000
- Piutang Bpk. Hendri	-	-
- Piutang Ibu. Annisa Rama Ningsih	-	-
- Piutang Ibu Fanny Rinzani	<u>1.952.000</u>	<u>1.952.000</u>
<b>Jumlah Piutang Karyawan</b>	<b>173.531.626</b>	<b>173.531.626</b>

<b>5. Persediaan</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Akun ini terdiri atas:		
- Batu Split	24.967.050	24.967.050
- Sika	39.449.081	39.449.081
- Krikil	525	525
- Semen Curah	9.830.070	9.830.070
- Pasir	<u>71.834.057</u>	<u>71.834.057</u>
<b>Jumlah Persediaan</b>	<b>146.080.783</b>	<b>146.080.783</b>

<b>6. Pendapatan yang Akan Diterima</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Akun ini terdiri atas:		
- Pendapatan yang Akan Diterima	-	<u>1.050.000.000</u>
<b>Jumlah Pendapatan yang Akan Diterima</b>		<b>1.050.000.000</b>

# PT. PEMBANGUNAN DUMAI

## CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023 (AUDITED) (dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

<b>7. Beban Dibayar Dimuka</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Akun ini terdiri atas:		
- Beban Dibayar Dimuka	5.500.000,00	5.500.000
<b>Jumlah Beban Dibayar Dimuka</b>	<b>5.500.000,00</b>	<b>5.500.000</b>

  

<b>8. Pajak Dibayar Dimuka</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Akun ini terdiri atas :		
- PPN Masukan	7.900.703,68	1.955.681
- PPh 23 Dibayar Dimuka	2.976.242,84	6.043.432
<b>Jumlah Pajak Dibayar Dimuka</b>	<b>20.876.946,52</b>	<b>7.999.113</b>

  

**9. Aset Tetap**

ASET TETAP					
	Saldo 31/12/2023	Penambahan	Pengurangan	Penyesuaian Reklasifikasi	Saldo 31/12/2024
Harga Perolehan :					
Tanah	11,020,414,179.00	-			11,020,414,179.00
Bangunan	2,636,605,000.00	46,500,000.00			2,683,105,000.00
Aset Batching Plant :	6,295,379,389.00	1,272,432,000.00			7,567,811,389.00
Peralatan dan Inventaris Ktr	264,535,000.00	40,600,000.00			305,135,000.00
Kendaraan	6,909,299,999.00	305,955,500.00			7,215,255,499.00
<b>TOTAL</b>	<b>27,126,233,567.00</b>	<b>1,665,487,500.00</b>			<b>28,791,721,067.00</b>
	Saldo 31/12/2023	Penambahan	Pengurangan	Penyesuaian Reklasifikasi	Saldo 31/12/2024
Akumulasi Penyusutan :					
Tanah					
Bangunan	411,759,225.36	113,567,288.75			525,326,514.12
Aset Batching Plant :	1,473,699,505.68	304,705,594.20			1,778,405,099.88
Peralatan dan Inventaris Ktr	234,683,750.00	12,394,062.36			247,077,812.36
Kendaraan	6,148,517,311.00	128,720,916.19			6,277,238,227.19
<b>TOTAL</b>	<b>8,268,659,792.04</b>	<b>559,387,861.50</b>			<b>8,828,047,653.55</b>
<b>Jumlah Nilai Buku Aset Tetap</b>	<b>18,857,573,774.96</b>				<b>19,963,673,413.45</b>

ASET TETAP					
	Saldo 31/12/2022	Penambahan	Pengurangan	Penyesuaian Reklasifikasi	Saldo 31/12/2023
Harga Perolehan :					
Tanah	10,015,179,046.00			1,005,235,133.00	11,020,414,179.00
Bangunan	4,342,960,068.00	168,010,000.00		(1,874,365,068.00)	2,636,605,000.00
Aset Batching Plant :	4,704,253,000.00			1,591,126,389.00	6,295,379,389.00
Peralatan dan Inventaris Ktr	417,294,500.00	36,540,000.00		(189,299,500.00)	264,535,000.00
Kendaraan	7,599,554,999.00			(690,255,000.00)	6,909,299,999.00
<b>TOTAL</b>	<b>27,079,241,613.00</b>			<b>(157,558,046.00)</b>	<b>27,126,233,567.00</b>
	Saldo 31/12/2022	Penambahan	Pengurangan	Penyesuaian Reklasifikasi	Saldo 31/12/2023
Akumulasi Penyusutan :					
Tanah					
Bangunan	6,463,595,390.00	129,030,083.36		(6,180,866,248.00)	411,759,225
Aset Batching Plant :	599,365,380.00	786,922,423.68		87,411,702.00	1,473,699,506
Peralatan dan Inventaris Ktr	413,809,708.00	8,717,500.00		(187,843,458.00)	234,683,750
Kendaraan	6,015,245,134.00	906,797,414.00		(773,525,237.00)	6,148,517,311
<b>TOTAL</b>	<b>13,492,015,612.00</b>	<b>1,831,467,421</b>		<b>(7,054,823,241.00)</b>	<b>8,268,659,792</b>
<b>Jumlah Nilai Buku Aset Tetap</b>	<b>13,587,226,001.00</b>				<b>18,857,573,775</b>

Perusahaan melakukan perhitungan ulang untuk aktiva dikarenakan adanya perbaikan terhadap asset, yang menyebabkan perhitungan sebelumnya tidak menunjukkan nilai aset sebenarnya

# PT. PEMBANGUNAN DUMAI

## CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023 (AUDITED) (dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

<b>10. Aset Tidak Lancar Lainnya</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Akun ini terdiri atas:		
- Ijin Import	250.000.000	250.000.000
- Software	24.000.000	24.000.000
- Akumulasi amortisasi	(274.000.000)	(274.000.000)
<b>Jumlah Aset Tidak Lancar Lainnya</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>11. Aktiva Dalam Proses</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Akun ini terdiri atas:		
- Aneka Vision	1.304.402.029	1.304.402.029
- Toko Besi	245.278.000	269.778.000
- Bengkel Las	52.928.000	52.928.000
- Perumahan	356.115.800	356.115.800
- UD. Mutiara Permata Indah	833.286.500	833.286.500
- PT. Lesa Teknik Power	674.612.741	674.612.741
- Bapak Kurnia	124.350.000	127.350.000
- Other	1.778.530.325	1.778.530.325
<b>Jumlah Aktiva Dalam Proses</b>	<b>5.369.503.395</b>	<b>5.397.003.395</b>
Aktiva dalam proses merupakan saldo atas program kerja sama dengan mitra atas transaksi yang terjadi sebelum tahun 2022, atas aktiva dalam persediaan tersebut tidak ada mutasi selama tahun 2024 dan sampai dengan laporan audit atas laporan keuangan 2024 di terbitkan, pihak manajemen belum dapat menelusuri kemana aktiva dalam proses tersebut, dan kemana untuk di tagihkan.		
<b>12. Hutang Usaha</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Akun ini terdiri atas:		
- PT. Sumatra Teknindo	503.128.440,00	543.128.440
- PT. Wajah Perdana	615.119.698,00	615.119.698
- PT. Korai Tiga Mas	394.032.720,00	394.032.720
- PT. Seruai Multi Sentosa	47.500.000,00	47.500.000
- PT. Harmoni Sukse Lestari	108.623.000,00	108.623.000
- PT. Halmah Devtech Indonesia	-	-
- RSUD	-	1.704.000
- RS Permata Hati	-	1.284.000
- Heru Kurniawan	21.000.000,00	21.000.000
- PT. Ain Teknologi Indonesia	3.696.300,00	2.464.200
- Hutang Lain-lain	-	4.065.000
- Wales Heriadi	102.000.000,00	-
- CV. Maharu Bersaudara	48.250.000,00	-
- RS Pertamina Dumai	148.215.000,00	-
- Hutang Gaji Desember 2024	66.720.000,00	-
- PT. Bangun Mitra Abadi	216.189.297,21	-
<b>Jumlah Hutang Usaha</b>	<b>2.274.474.455,21</b>	<b>1.738.921.058</b>
<b>13. Hutang Lain-lain</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Akun ini terdiri atas:		
- Hutang Bank Riau	2.492.622.065	2.492.622.065
- Hutang Mandiri Finance	420.257.254	420.257.254
- Hutang Denda Pajak	2.388.465.779	2.607.065.779
- Hutang PPN Keluaran	668.901.893,44	324.198.000
- Hutang PPh Pasal 21	540.000	540.000
- Hutang Lain - lain	164.570.000	164.570.000
<b>Jumlah Hutang Lain-lain</b>	<b>6.135.356.991,44</b>	<b>6.009.253.098</b>

Mengikuti data diatas, maka dibagi menjadi hutang jangka pendek dan jangka panjang

<b>Hutang Lain-lain Jangka Pendek</b>		
- Hutang PPN (Keluaran)	668.901.893,44	324.198.000
- Hutang PPh Pasal 21	540.000	540.000
- Hutang Denda Pajak	2.388.465.779	2.607.065.779
- Hutang Lain-lain	164.570.000	164.570.000
<b>Jumlah Hutang Lain-lain Jangka Pendek</b>	<b>3.222.477.672,44</b>	<b>3.096.373.779</b>
<b>Hutang Lain-lain Jangka Panjang</b>		
- Hutang Riau	2.492.622.065,00	2.492.622.065
- Hutang Mandiri Finance	420.257.254,00	420.257.254
<b>Jumlah Hutang Lain-lain Jangka Panjang</b>	<b>2.912.879.319,00</b>	<b>2.919.879.319</b>

# PT. PEMBANGUNAN DUMAI

## CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023 (AUDITED) (dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT. Pembangunan Dumai telah mendapatkan kredit dari PT. Bank Pembangunan Daerah Riau Kepri (PT. Bank Riau Kepri) Kantor Cabang Dumai, tanggal 10 Juni 2021 dengan nomor perjanjian 03.40.08.2017.104. Perjanjian ini merupakan perpanjangan dari surat perjanjian kredit no 03.40.08.2017.104 tanggal 06 Agustus 2020. Dengan ketentuan sebagai berikut :

Fasilitas : Kredit Modal Kerja  
Plafond : Rp 2.500.000.000,-  
Jangka Waktu Kredit : 12 Bulan  
Bunga : 12 % (dua belas persen per tahun)  
Provisi : 1% (satu persen) yang di hitung dari maksimum kredit  
Biaya Administrasi : Ditetapkan oleh Bank  
Agunan : Sebidang Tanah beserta bangunan yang ada diatasnya seluas 830 m2 yang terletak di Jln Teladan Jaya Mukti Dumai dengan bukti kepemilikan berupa SHM No.1828 A.n Bennedi Boiman, agunan diikat APHT 1 sebesar Rp 1.154.466.666,-

Sebidang Tanah beserta bangunan yang ada diatasnya seluas 386 m2 yang terletak di Jln Teladan Jaya Mukti Dumai dengan bukti kepemilikan berupa SHM No. 249 A.n Bennedi Boiman, agunan diikat APHT 1 sebesar Rp 720.433.334,-

Sebidang Tanah beserta bangunan yang ada diatasnya seluas 654 m2 yang terletak di Jln Pattimura Dumai dengan bukti kepemilikan berupa SHGB No. 00035 A.n PT. Pembangunan Dumai, agunan diikat APHT 1 sebesar Rp 1.000.000.000,-

PT. Pembangunan Dumai telah mendapatkan kredit dari PT. Mandiri Utama Finance Perseroan Terbatas yang didirikan dan tunduk berdasarkan hukum Indonesia berkedudukan di Jakarta Selatan berkantor Cabang di Provinsi Riau, tanggal 01 April 2021 dengan nomor perjanjian 060621000443. Dengan ketentuan sebagai berikut :

Jenis Fasilitas & Pembiayaan: Pembiayaan Multiguna-Pembelian dengan Pembayaran Secara Angsuran

Objek Pembiayaan : Dana Now-Asset Lancar  
Nilai Objek Pembiayaan : Rp 450.000.000,-  
Jumlah Fasilitas Pembiayaan : Rp 201.092.050,-  
Tingkat Bunga Pembiayaan : 20,46%  
Besarnya Angsuran Per Bulan : Rp 10.150.000  
Jangka Waktu Pembiayaan : 24 kali angsuran, dimana angsuran pertama di mulai tanggal 02 April 2021, sedangkan angsuran kedua dan seterusnya di bayar pada tanggal yang sama dengan tanggal angsuran  
Tujuan Pembiayaan : Dana Now-Asset Lancar

### 14. Modal Saham

Adalah merupakan modal yang di setor oleh para persero akta No. No. 81 tertanggal 30 Agustus 2022 yang dibuat dihadapan Firman, S.H., M.Kn. Notaris di Dumai mengenai perubahan susunan pengurus Perusahaan. Modal dasar perusahaan berjumlah Rp 31.182.264.000 terbagi atas 3.897.783 saham masing-masing bernilai nominal, Rp 8.000. Susunan Modal Perseroan pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2023 adalah sebagai berikut :

Pemegang Saham	Lembar Saham	% Kepemilikan	Jumlah
Pemerintah Daerah Kota Dumai	3.896.533	99.97%	31.172.264.000
Ahli Waris Tn. Zulfadli, SE	1.250	0.03%	10.000.000
<b>Jumlah</b>	<b>3.897.783</b>	<b>100.00%</b>	<b>31.182.264.000</b>

### 15. Pendapatan Usaha

Akun ini terdiri atas:	2024	2023
- Pendapatan Jasa Project	970.852.000,00	1.344.630.544
- Pendapatan Usaha	-	4.793.000
- Pendapatan Sewa Kendaraan	374.000.000,00	102.000.000
- Proforma Pendapatan	-	32.000.000
- Pendapatan Batching Plant	2.281.999.016,40	1.191.073.600
<b>Jumlah Pendapatan</b>	<b>3.626.851.016,40</b>	<b>2.674.497.144</b>

# PT. PEMBANGUNAN DUMAI

## CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023 (AUDITED) (dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	2024	2023
<b>16. Harga Pokok Penjualan</b>		
Akun ini terdiri atas:		
<b>Beban Tenaga Kerja</b>		
- Gaji/Upah (Karyawan Batching)	501.803.000,00	334.413.015
- Tunjangan Hari Raya (THR)	29.094.000,00	-
- Lembur Karyawan	675.000,00	-
- Le,bur Harian Lepas	150.000,00	-
- Pesangon/Imbalan Lainnya	-	-
<b>Jumlah Beban Tenaga Kerja</b>	<b>531.722.000,00</b>	<b>334.413.015</b>
<b>Beban Pemeliharaan Aset</b>		
- Sparepart/Perbaikan Mobil/Honda	-	-
- Perbaikan Inventaris	-	-
- Perbaikan Kantor/Pagar	-	-
<b>Jumlah Beban Pemeliharaan Aset</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Biaya Umum</b>		
- Biaya Material dan Perlengkapan kerja	-	34.025.919
- Biaya Sewa Peralatan	-	212.400.000
- Biaya Kerjasama Pihak Ketiga	-	48.209.000
- Biaya Pelaporan	-	615.000
- Biaya Perjalanan Bisnis	-	5.100.000
- Biaya Fasilitas Kerja	-	46.448.906
- Biaya Jamuan Dilengkapi Norminati	-	115.000
- Biaya Rawat Jalan	1.185.000	-
- Biaya Pemeriksaan Kesehatan	1.200.000	-
- Biaya Material Kerja Proyek	16.172.800	-
- Biaya Perlengkapan Kerja Proyek	8.882.450	-
- Biaya Alat dan Pakaian Keselamatan Kerja	332.077.200	-
- Biaya Subkontraktor Proyek (Lokal)	434.240.000	-
- Biaya Pengiriman Dokumen	46.000	-
- Biaya Cetak dan Penjilidan Laporan	143.000	-
- Biaya Penggandaan Materi	310.348.804	-
- Biaya Alat Tulis	285.000	-
- Biaya Media Dokumentasi File	1.000.000	-
- Biaya Perjalanan Dinas Dalam Negeri Lainnya	60.000	-
- Biaya Langganan Jasa Provider	40.628.500	-
- Biaya Pemakaian Air Bersih Perusahaan	470.150	-
- Biaya Kebutuhan Dapur Proyek	2.392.805	-
- Biaya Pemeliharaan dan Perbaikan Bangunan	440.000	-
- Biaya Pemeliharaan dan Perbaikan Peralatan Operasional	14.865.000	-
- Biaya Pemeliharaan dan Perbaikam Peralatan Kantor	3.582.000	-
- Biaya Peralatan Kantor Lainnya	265.000	-
- Biaya Pemeliharaan dan Perbaikan Alat Transportasi	210.961.000	-
- Biaya Bahan Bakar Alat Transportasi	208.967.500	-
- Biaya Sumbangan Umum	150.000	-
- Biaya Jamuan dilengkapi Daftar Nominatif	34.000	-
- Biaya Cendera Mata	600.000	-
	<b>1.588.996.209,00</b>	<b>346.913.825</b>
<b>Jumlah Harga Pokok Penjualan</b>	<b>2.120.718.209,00</b>	<b>681.326.840</b>
<b>17. Beban Usaha</b>		
Akun ini terdiri atas:		
<b>Beban Kantor</b>		
- Alat Tulis Cetak dan Foto Copy	-	-
- Telkom, Fax dan TV Kabel	-	-
- Beban Listrik	-	20.783.625
- Beban Air Bersih dan Minum	-	-
- Beban Perlengkapan Kerja	-	7.197.050
- Beban Perbaikan dan Pemeliharaan Peralatan	-	14.603.050
- Beban Peralatan Kantor	-	25.024.000
- Beban Perlengkapan & Pelaporan	-	2.739.700
- Beban Pemakaian Air Bersih Perusahaan	-	170.000
- Beban Kantor diluar Alat Tulis	-	4.736.000
	<b>-</b>	<b>75.253.425</b>

# PT. PEMBANGUNAN DUMAI

## CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023 (AUDITED) (dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

### Beban Tenaga Kerja

- Beban Pesangon	-	195.024.972
- Beban Gaji Karyawan	318.946.500	175.535.000
- Beban Personil Harian Lepas	6.600.000	5.050.000
- Beban Jasa Konsultan	-	62.500.000
- Tunjangan Hari Raya (THR)	27.068.000	20.300.000
- Beban Pelatihan Kursus	19.045.250	-
- Beban Pesangon Karyawan Kontrak	78.666.666	-
- Beban Gaji Dewan Komisaris	200.000	-
- Beban Upah Harian Lepas Lainnya	2.420.000	-
<b>Jumlah Tenaga Kerja</b>	<b>452.946.416</b>	<b>458.409.972</b>

### Beban umum

- Beban Transportasi	-	54.050.750
- Beban Bantuan/Sumbangan	-	5.372.000
- Beban Pengiriman Surat & Barang	-	244.000
- Beban Pajak	-	507.436.563
- beban Asuransi Ketanagakerjaan	71.127.675	736.458
- Beban Langganan Jasa Provider	13.203.080	6.905.100
- Beban Alat Transportasi	-	46.476.892
- Beban Penerimaan, Pendidikan & Kesejahteraan Personil	-	23.655.310
- Beban Pemasaran Jamuan dan Hiburan Klien	-	16.344.657
- Beban Lainnya-Beban Periklanan	-	5.820.000
- Beban Penjualan Lainnya (Media Presentasi)	-	300.000
- Beban Perjalanan Bisnis	-	20.000
- Beban Bahan Referensi	-	1.000.000
- Beban Laporan Hasil Pekerjaan	-	63.000
- Beban Pemeliharaan dan Perbaikan Bangunan	12.202.000	21.743.000
- Beban Perizinan	-	10.400.000
- Beban Penyelenggaraan Rapat Kerja	-	3.210.000
- Beban Konsumsi Rapat	7.844.501	1.352.000
- Beban Penginapan	4.135.000	6.685.665
- Beban Makan Personil	-	1.954.390
- Beban Jamuan Dilengkapi Daftar Nominatif	10.875.550	7.244.480
- Beban Perjalanan Bisnis Dalam Negeri	-	2.989.106
- Beban Transportasi Perjalanan Bisnis Dalam Negeri	-	285.000
- Beban Asuransi Kesehatan	22.236.975	-
- Beban Cetak Kartu Ucapan	400.000	-
- Beban Papan Bunga	1.300.000	-
- Beban Cendera Mata	1.500.000	-
- Beban Perlengkapan dan Pelaporan	1.519.000	-
- Beban Perlengkapan Kerja	7.523.301	-
- Beban Dokumentasi atas Dokumen Proyek	500.000	-
- Beban Cetak dan Penjilidan Laporan	91.000	-
- Beban Barang Cetak (Formulir, Voucher dll)	180.000	-
- Beban Alat Tulis Kantor/ Barang Cetak Lainnya	170.000	-
- Beban Jasa Konsultan Hukum	8.000.000	-
- Beban Jasa Auditor	33.302.900	-
- Beban Jasa Konsultan Pajak	25.000.000	-
- Beban Pemakaian Listrik	30.408.958	-
- Beban Pemakaian Air Bersih Perusahaan	324.700	-
- Beban Pemeliharaan dan Perbaikan Operasi	1.962.000	-
- Beban Peralatan Kantor	1.225.500	-
- Beban Pemeliharaan dan Perbaikan Peralatan Kantor	2.432.400	-
- Beban Pemeliharaan dan Perbaikan Alat Transportasi	13.612.000	-
- Beban Asuransi Alat Transportasi	300.000	-
- Beban Bahan Bakar Alat Transportasi	24.591.777	-
- Beban Transportasi Umum	535.000	-
- Beban Jalan Tol	9.147.500	-
- Beban Alat Transportasi Lainnya	780.000	-
- Beban Sewa Peralatan Kantor	1.221.000	-
- Beban Kebutuhan Dapur Kantor	3.402.800	-
- Beban Kebersihan Kantor	277.000	-
- Beban Penyelenggaraan Rapat Kerja	2.500.000	-
- Beban Transportasi	565.000	-
- Beban Fasilitas Rapat	5.110.000	-
- Beban Pengiriman Dokumen	99.800	-
- Beban Sumbangan Umum	15.150.000	-
- Beban Perpajakan	142.201.042	-

### Jumlah Beban umum

476.957.459

724.288.371



# PT. PEMBANGUNAN DUMAI

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024  
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023 (AUDITED)  
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

	2024	2023
<b>Beban Penyusutan</b>		
- Penyusutan Kendaraan	128.720.915,60	906.797.414
- Penyusutan Aset Batching Plant	304.705.594,20	786.922.424
- Penyusutan Bangunan	113.567.288,78	129.030.083
- Penyusutan Peralatan IT	6.259.374,96	2.062.500
- Penyusutan Furnirute	1.926.302,04	5.595.833
- Penyusutan Peralatan Elektronik	4.208.385,36	1.059.167
<b>Jumlah Beban Penyusutan</b>	<b>559.387.860,92</b>	<b>1.831.467.421</b>
<b>18. Pendapatan Lain-lain</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Akun ini terdiri atas:		
- Pendapatan Jasa Giro	-	-
- Pendapatan Lain – Lain	-	1.246.778.883
- Pendapatan Bunga Bank	1.004.999.75	1.295.482
	<b>1.004.999,75</b>	<b>1.248.074.365</b>
<b>Jumlah Pendapatan Lain-lain</b>		
<b>19. Biaya Lain-lain</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Akun ini terdiri atas:		
- Biaya Jasa Giro	-	-
- Biaya Administrasi Bank	5.450.583,87	1.115.776
- Pajak atas Bunga Bank	198.121,36	258.689
<b>Jumlah Biaya Lain-lain</b>	<b>5.648.705,23</b>	<b>1.374.465</b>

## 4. TANGGAL PENYELESEIAN LAPORAN KEUANGAN

Manajemen bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2024 yang disusun dan diotorisasi pada tanggal 26 Februari 2025