

772

Kantor Akuntan Publik

Irwanto, Hary, Usman dan Rekan - Cabang Depok

Audit • Taxes • Accounting and Corporate Management

Izin Usaha Kantor Akuntan Publik Nomor 967/K.1/2016

Izin Usaha Kantor Akuntan Publik-Cabang Nomor 173/KM.1/2017

PT. PEMBANGUNAN DUMAI

Laporan Keuangan

Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal

31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018

Dan Laporan Auditor Independen

PT. PEMBANGUNAN DUMAI

LAPORAN KEUANGAN
BESERTA LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
TANGGAL 31 DESEMBER 2019
DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT

LAPORAN KEUANGAN INI DIBUAT DAN DISETUJUI OLEH DIREKSI
PT. PEMBANGUNAN DUMAI
YANG AKAN DILAMPIRKAN SEBAGAI LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Bennedi Boiman,S.Sos
Direktur

DAFTAR ISI

Halaman

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

LAPORAN KEUANGAN - Untuk Periode yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2019

Neraca	1
Laporan Laba Rugi	2
Laporan Perubahan Ekuitas	3
Laporan Arus Kas	4
Catatan Atas Laporan Keuangan	5-14



BADAN USAHA MILIK DAERAH
PT. PEMBANGUNAN DUMAI
Mitra Investasi Terpercaya Kota Dumai

SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG
TANGGUNGJAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2019
PT PEMBANGUNAN DUMAI

Kami yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama : H. Bennedi Boiman, S.Sos
Alamat kantor : Jl. Pattimura No. 58, Kelurahan Dumai Kota, Kecamatan
Dumai Kota, Kota Dumai, Provinsi Riau - 28811
Alamat Tempat tinggal : Jl. Teladan No. 31 RT 003 Jaya Mukti, Dumai Timur
Jabatan : Direktur

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan .
2. Laporan keuangan telah disusun dan disajikan sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia;
 - a. Semua informasi dalam laporan Keuangan telah dimuat secara lengkap dan benar.
 - b. Laporan keuangan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
3. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam perusahaan.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Dumai, 04 Maret 2020



Direktur

(H. Bennedi Boiman, S.Sos)

772

Kantor Akuntan Publik

Irwanto, Hary, Usman dan Rekan - Cabang Depok

Audit • Taxes • Accounting and Corporate Management

Izin Usaha Kantor Akuntan Publik Nomor 967/K.1/2016

Izin Usaha Kantor Akuntan Publik-Cabang Nomor 173/KM.1/2017

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Laporan No. 0002/3.0337/AU.2/05/0888-1/1/III/2020

Pemegang Saham, Dewan Komisaris dan Direksi

PT. PEMBANGUNAN DUMAI

Kami telah mengaudit laporan keuangan PT Pembangunan Dumai ("Perusahaan") terlampir, yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2019, serta laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Tanggungjawab Manajemen atas Laporan Keuangan

Manajemen bertanggungjawab atas penyusunan laporan keuangan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia (SAK ETAP), dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Tanggungjawab Auditor

Tanggung jawab kami adalah untuk menyatakan suatu opini atas laporan keuangan tersebut berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami untuk mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan tersebut bebas dari kesalahan penyajian material.

Suatu audit meliputi pemeriksaan atas dasar pengujian, bukti-bukti yang mendukung jumlah-jumlah dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Audit juga meliputi penilaian atas prinsip akuntansi yang digunakan dan estimasi signifikan yang dibuat oleh manajemen, serta penilaian terhadap penyajian laporan keuangan secara keseluruhan. Prosedur yang dipilih bergantung pada pertimbangan auditor, termasuk penilaian atas risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan. Dalam melakukan penilaian risiko tersebut, auditor mempertimbangkan pengendalian internal yang relevan dengan penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan entitas untuk merancang prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk menyatakan opini atas efektivitas pengendalian internal entitas. Suatu audit juga mencakup evaluasi atas ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan dan kewajaran estimasi akuntansi yang dibuat oleh manajemen, serta evaluasi atas penyajian laporan keuangan secara keseluruhan. Kami yakin bahwa bukti yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

772

Kantor Akuntan Publik

Irwanto, Hary, Usman dan Rekan - Cabang Depok

Audit • Taxes • Accounting and Corporate Management

Izin Usaha Kantor Akuntan Publik Nomor 967/K.1/2016

Izin Usaha Kantor Akuntan Publik-Cabang Nomor 173/KM.1/2017

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Laporan No. 0002/3.0337/AU.2/05/0888-1/1/III/2020

Basis Untuk Opini Wajar Dengan Pengecualian

Seperti yang dijelaskan pada catatan 7 atas laporan keuangan piutang lain – lain, mengungkapkan bahwa sampai dengan penerbitan laporan ini, pihak manajemen tidak mampu dan belum bisa menelusuri saldo atas piutang lain – lain yang tersaji.

Pada catatan 8 atas laporan keuangan asset tetap, perusahaan memiliki kebijakan sendiri dalam menentukan besarnya beban penyusutan atas asset tetap, yang menurut kami kebijakan tersebut tidak sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia (SAK ETAP) yang ditetapkan, untuk kelompok asset batching plan.

Opini

Menurut pendapat kami, laporan keuangan yang kami sebutkan diatas kecuali yang kami sebutkan dalam paragraph basis untuk Opini Wajar Dengan Pengecualian, menyajikan secara wajar tanpa pengecualian, semua hal yang material, posisi keuangan PT Pembangunan Dumai tanggal 31 Desember 2019, seta kinerja keuangan dan arus kas nya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Tanpa Akuntabilitas Publik yang berlaku di Indonesia.

KAP IRWANTO, HARY DAN USMAN



Hary Suganda, SE., Ak., CA., CPA., BKP

NIAP : 0533

Izin AP No : 888/KM/I/2016

Depok, 4 Maret 2020

PT. PEMBANGUNAN DUMAI
LAPORAN POSISI KEUANGAN

Per 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018

(Dinyatakan Dalam Rupiah Kecuali Dinyatakan Lain)

	Catatan	31-12-2019	31-12-2018
A K T I V A			
AKTIVA LANCAR			
Kas dan Setara Kas	2,3	2.332.607.428	797.638.166
Piutang Usaha	4	2.345.963.850	8.427.566.186
Piutang Lain -Lain	5	569.911.553	591.492.395
Biaya Dibayar Dimuka	6	-	284.965.000
Persediaan	7	4.145.516.049	2.582.427.400
JUMLAH ASET LANCAR		9.393.998.880	12.684.089.147
AKTIVA TIDAK LANCAR			
Aset tetap	8	21.024.803.660	21.315.699.656
(setelah dikurangi akumulasi penysuutan Rp. 3.592.026.628,- pada tahun 2019 dan Rp. 2.794.408.578,- pada tahun 2018.)			
Aset Tidak Lancar Lainnya		22.000.000	31.249.984
Aktiva Dalam Proses		4.725.049.255	3.178.835.454
Total Aktiva Tidak Tetap		25.771.852.915	24.525.785.094
JUMLAH AKTIVA		35.165.851.795	37.209.874.241
P A S I V A			
KEWAJIBAN			
Kewajiban Jangka Pendek			
Hutang Usaha	9	2.200.677.131	3.581.362.797
Beban Yang Masih Harus Dibayar	10	-	314.493.590
Hutang Lain - Lain	11	990.818.344	1.608.993.000
JUMLAH KEWAJIBAN		3.191.495.475	5.504.849.387
MODAL SAHAM			
Disetor	12	31.182.264.000	31.182.264.000
Saldo Laba (Rugi)		1.745.682.336	671.645.528
Lab a (Rugi) Tahun Berjalan		1.257.550.458	1.330.468.258
Deviden		(2.211.140.474)	(1.479.352.932)
JUMLAH MODAL		31.974.356.320	31.705.024.854
JUMLAH PASIVA		35.165.851.795	37.209.874.241

PT. PEMBANGUNAN DUMAI**LAPORAN LABA RUGI**

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018

(Dinyatakan Dalam Rupiah Kecuali Dinyatakan Lain)

	<u>Catatan</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pendapatan Penjualan	2f,13	19.521.047.297	23.448.986.357
Harga Pokok Penjualan	2f,14	12.476.156.475	20.366.593.223
Laba Kotor		7.044.890.822	3.082.393.134
BEBAN USAHA			
Beban Usaha	2f,15	5.605.473.107	1.735.177.390
Jumlah Beban Usaha		5.605.473.107	1.735.177.390
Laba Usaha		1.439.417.715	1.347.215.744
PENDAPATAN (BEBAN) LAIN	2f,16		
Pendapatan Lainnya		4.610.682	5.583.496
Beban-beban lain		(161.517.939)	(22.330.982)
Jumlah Pendapatan (Beban) Lainnya		(156.907.257)	(16.747.486)
LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK PENGHASILAN		1.282.510.458	1.330.468.258
PENYISIHAN PAJAK PENGHASILAN		24.960.000	-
LABA (RUGI) BERSIH		1.257.550.458	1.330.468.258
SISA LABA (RUGI) PERIODE BERJALAN		1.257.550.458	1.330.468.258

PT. PEMBANGUNAN DUMAI
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018

(Dinyatakan Dalam Rupiah Kecuali Dinyatakan Lain)

	Modal Disetor Dan Ditempatkan	Saldo Laba (Defisit)	Jumlah
Saldo 31 Desember 2017	31.182.264.000	671.645.528	31.853.909.528
Laba (Rugi) Bersih	-	1.330.468.258	1.330.468.258
Deviden	-	(1.479.352.932)	(1.479.352.932)
Saldo 31 Desember 2018	31.182.264.000	522.760.854	31.705.024.854
Laba (Rugi) Bersih	-	1.257.550.458	1.257.550.458
Koreksi Laba	-	(256.431.450)	(256.431.450)
Deviden	-	(731.787.542)	(731.787.542)
Saldo 31 Desember 2019	31.182.264.000	792.092.320	31.974.356.320

PT. PEMBANGUNAN DUMAI

LAPORAN ARUS KAS

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018

(Dinyatakan Dalam Rupiah Kecuali Dinyatakan Lain)

	2019	2018
<u>Arus Kas Berasal Dari Aktivitas Operasi:</u>		
Laba (Rugi) bersih	1.257.550.458	1.330.468.258
<i>Penyesuaian untuk merekonsiliasi laba bersih menjadi arus kas bersih dari aktivitas operasi:</i>		
Penyusutan Aset Tetap	830.868.034	870.335.484
Arus kas operasi sebelum perubahan modal kerja	2.088.418.492	2.200.803.742
 Perubahan-perubahan dalam aset dan liabilitas operasi:		
<i>Penurunan (Kenaikan)</i>		
Piutang Usaha	6.081.602.336	(2.960.940.016)
Piutang Lain -Lain	21.580.842	(21.580.842)
Biaya Dibayar Dimuka	284.965.000	(179.265.000)
Persediaan	(1.563.088.649)	2.886.176.721
<i>Kenaikan (Penurunan)</i>		
Hutang Usaha	(1.380.685.666)	1.977.648.290
Beban Yang Masih Harus Dibayar	(314.493.590)	157.034.999
Hutang Lain - Lain	(618.174.656)	53.707.115
Perubahan bersih aset dan liabilitas operasi	2.511.705.617	1.912.781.267
 Arus Kas Bersih diperoleh dari (digunakan untuk) Aktivitas Operasi	4.600.124.109	4.113.585.009
 <u>Arus Kas Berasal Dari Aktivitas Investasi:</u>		
<i>Penurunan (Kenaikan)</i>		
Penambahan Aset Tetap	(506.722.054)	(3.076.098.924)
Aset Tidak Lancar Lainnya	(24.000.000)	
Aktiva Dalam Proses	(1.546.213.801)	(629.893.114)
Arus Kas Bersih diperoleh dari (digunakan untuk) Aktivitas Investasi	(2.076.935.855)	(3.705.992.038)
 <u>Arus Kas Berasal Dari Aktivitas Pendanaan :</u>		
<i>Kenaikan (Penurunan)</i>		
Deviden	(731.787.542)	(1.479.352.932)
Koreksi laba	(256.431.450)	
Arus Kas Bersih diperoleh dari (digunakan utk) Aktivitas Pendanaan	(988.218.992)	(1.479.352.932)
 <i>Kenaikan (Penurunan) Kas Dan Setara Kas</i>	1.534.969.262	(1.071.759.961)
Kas dan Setara Kas Awal Periode	797.638.166	1.869.398.127
Kas dan Setara Kas Akhir Periode	2.332.607.428	797.638.166

PT. PEMBANGUNAN DUMAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018

(Dinyatakan Dalam Rupiah Kecuali Dinyatakan Lain)

1. Umum

Badan Usaha Milik Daerah PT. Pembangunan Dumai (Perusahaan) didirikan berdasarkan akta no. 101 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 telah beberapa kali mengalami perubahan, terakhir dengan akta Pernyataan Keputusan Rapat PT. Pembangunan Dumai No. 13 tertanggal 11 Agustus 2016 yang dibuat dihadapan H Ismail,SH notaris di Dumai mengenai perubahan susunan pengurus Perusahaan. Akta perubahan tersebut telah mendapat pengesahan dari Menteri Kehakiman dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Surat Keputusan No. AHU.0014732.01.02.TAHUN 2016 tanggal 18 Agustus 2016. Perusahaan berdomisili di Jl. Patimura No 58 Kelurahan Dumai Kota, Kecamatan Dumai Kota, Dumai Kepulauan Riau.

Maksud dan Tujuan

Maksud dan Tujuan perseroan ialah Perusahaan menjalankan usaha di bidang Perdagangan besar bahan bakar padat, cair dan gas dan produk YBDI, pembangunan, industri dan jasa.

Legalitas dan Perijinan

- Surat izin operasioanl perusahaan perdagangan nomor 0136/SIUP-PB/DPMPTSP/II/2018 tanggal 21 Februari 2018;
- Nomor Pokok Wajib Pajak 02.167.872.7-212.000
- Surat ketengan domisili perusahaan nomor 08/SKDP/DK/2018 tanggal 23 Juli 2018;
- Keputusan Walikota Dumai tentang izin usaha angkutan dengan kendaraan bermotor umum nomor 551.21/DPHB-AJ/018 tanggal 26 Mei 2016.
- Izin usaha jasa konstruksi nasional nomor 1.030124-1473-2-0013 tanggal 18 Januari 2016;
- Sertifikasi badan usaha jasa pelaksana konstruksi nomor 0-1473-07-014-1-04-030124 tanggal 25 Juni 2018;
- Tanda daftar perusahaan Perseroan Terbatas nomor BPTSP : 0403.1.46.00016 tanggal 11 Januari 2018.

Susunan Pengurus

Susunan Direksi PT. Pembangunan Dumai sebagaimana ditetapkan berdasarkan Akta pernyataan keputusan rapat No. 13 tertanggal 11 Agustus 2016 yang dibuat dihadapan H Ismail,SH. Susunan Komisaris dan Dewan Direksi Perusahaan per 31 Desember 2019 adalah sebagai berikut :

- Direktur : Bennedi Boiman,S.Sos
- Komisaris Utama : Drs. H Wan Fauzi Effendi
- Komisaris : Nurdin Budin

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

a. Pernyataan Kepatuhan Terhadap ETAP

Manajemen Perusahaan menyatakan bahwa laporan keuangan tahun 2019 dengan angka komparatif 2018 telah disajikan sesuai dengan SAK ETAP dena telah memenuhi semua persyaratannya.

b. Penyajian Laporan Keuangan

Laporan keuangan Perusahaan terdiri atas Neraca, Laporan laba rugi, Laporan perubahan ekuitas, dan catatan atas laporan keuangan. Perusahaan tidak menyusun laporan laba rugi dan saldo laba, sebagaimana yang diijinkan oleh SAK ETAP, karena terdapat transaksi yang diakui langsung dalam perubahan ekuitas yang tidak berdampak pada saldo laba.

Laporan keuangan disusun berdasarkan basis kesinambungan usaha dab 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, inventasi, dan pendanaan.

Entitas melaporkan arus kas dari aktivitas operasi dengan menggunakan metode tidak langsung.

PT. PEMBANGUNAN DUMAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018

(Dinyatakan Dalam Rupiah Kecuali Dinyatakan Lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

c. Instrumen Keuangan

1. Aset keuangan

Aset keuangan diklasifikasikan sebagai

- (i) aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi,
- (ii) pinjaman yang diberikan dan piutang,
- (iii) investasi yang dimiliki hingga jatuh tempo, serta
- (iv) aset keuangan tersedia untuk dijual. Klasifikasi ditetapkan berdasarkan tujuan perolehan aset keuangan tersebut. Manajemen menentukan klasifikasi aset keuangan pada saat awal pengakuannya.

2. Kewajiban Keuangan

Kewajiban keuangan dalam ruang lingkup PSAK 55 dikelompokkan ke dalam kewajiban keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi, pinjaman dan utang, atau sebagai derivatif untuk instrumen lindung nilai yang efektif. Entitas menentukan klasifikasi kewajiban keuangan pada saat pengakuan awal.

Kewajiban keuangan diakui pada awalnya sebesar nilai wajar, dan dalam hal pinjaman dan utang, termasuk biaya transaksi yang dapat diatribusikan secara langsung.

d. Kas Dan Setara Kas

Kas dan setara kas mencakup kas, simpanan yang sewaktu-waktu bisa dicairkan dan investasi likuid jangka pendek lainnya dengan jangka waktu jatuh tempo tiga bulan atau kurang.

Kas dan deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya, disajikan sebagai "aset yang dibatasi penggunaannya" yang kategori sebagai dimiliki hingga jatuh tempo yaitu pada saat selesai pembatasan penggunaannya.

e. 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, saldi 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 :
 - a. Mengendalikan, dikendalikan oleh, atau berada dibawah pengendalian bersama dengan entitas (termasuk entitas induk, entitas anak, dan fellow subsidiaries);
 - b. Memiliki kepemilikan di entitas yang memberikan pengaruh signifikan atas entitas, atau;
 - c. 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
- vii. Pihak tersebut dalam program imbalan pasca kerja untuk imbalan pekerja entitas, atau setiap entitas yang mempunyai hubungan istimewa dengan entitas tersebut.

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 Pada Tanggal 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018

(Dinyatakan Dalam Rupiah Kecuali Dinyatakan Lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

f. Piutang Usaha

Piutang usaha disajikan sebesar jumlah neto setelah dikurangkan dengan penurunan nilai yang dibentuk sebesar estimasi penyisihan piutang tak tertagih. Penurunan nilai ditentukan dengan memperhatikan antara lain pengalaman, prospek usaha dan industri keuangan dengan penekanan pada arus kas, kemampuan membayar debitur dan agunan yang dikuasai. Piutang usaha disajikan menurut piutang pihak yang mempunyai hubungan istimewa dan piutang pihak ketiga.

g. Biaya dibayar dimuka

Biaya dibayar dimuka diamortisasi berdasarkan periode penggunaannya dengan metode garis lurus.

h. 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 untuk penurunan nilai persediaan.

i. 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 diatribusikan langsung untuk membawa aset ke lokasi dan kondisi yang siap digunakan serta estimasi awal biaya pembongkaran aset, biaya pemindahan aset dan biaya restorasi relokasi. Pajak yang dapat dikreditkan dan semua diskon dikurangkan dalam menentukan biaya perolehan.

Inventaris kantor : 4 tahun (25% per tahun)

Kendaraan : 8 tahun (12,5% per tahun)

Aset Batching Plan : 50 tahun (2% per tahun)

Pengeluaran untuk perbaikan dan pemeliharaan dibebankan pada laporan laba rugi pada saat terjadinya. Pengeluaran yang memperpanjang masa 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.

j. 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 pengayaran 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 ditagih.

Penjualan jasa diakui dalam periode akuntansi ketika jasa diberikan, dengan memperhitungkan tingkat penyelesaian transaksi, yaitu proporsi jasa akrual yang diberikan dibandingkan dengan jasa secara keseluruhan.

Biaya diakui pada saat terjadinya transaksi.

k. 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.

PT. PEMBANGUNAN DUMAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018

(Dinyatakan Dalam Rupiah Kecuali Dinyatakan Lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

k. Pajak Penghasilan

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.

l. Imbalan Pasca Kerja Karyawan

Perusahaan mengakui kewajiban imbalan pasca kerja sebagaimana diatur dalam SAK ETAP Bab 23 "imbalan kerja" dengan mengikutsertakan seluruh karyawan pada program pemerintah yaitu Badan Penyelenggara Jaminan Sosial Ketenagakerjaan. Pengakuan kewajiban 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 pasca kerja tersebut terutama berdasarkan lamanya masa kerja dan kompensasi karyawan pada saat penyelesaian hubungan kerja. Pada dasarnya imbalan kerja berdasarkan UU ketenagakerjaan No. 13/2003 adalah program imbalan pasti.

Sampai dengan 31 Desember 2019, Perusahaan membuat estimasi atas kemungkinan timbulnya kewajiban dimasa mendatang atas provisi manfaat karyawan pasca kerja sebagaimana diharuskan oleh SAK ETAP Bab 23 "imbalan Kerja". Dengan mengikutsertakan karyawan kepada Badan Jaminan Penyelenggara Sosial Ketenagakerjaan (BPJS ketenagakerjaan) dengan no sertifikat 150000000016624 terdaftar tanggal 15 Desember 2016.

m. Kewajiban Kontinjensi

Kewajiban kontinjensi merupakan kewajiban potensial yang belum pasti, Perusahaan tidak mengakui kewajiban kontinjensi sebagai kewajiban. Kewajiban kontinjensi diungkapkan pada tanggal laporan, uraian dan sifat kewajiabn jika praktis dilakukan.

n. Peristiwa setelah tanggal neraca

Terdapat surat pemebritahuan hasil pemeriksaan oleh KPP Pratama Dumai nomor SPHP-00019/WPJ.02/KP.0505/RIK.SIS/2018 tanggal 28 Mei 2018 yang menyebabkan Perusahaan harus membayarkan denda pajak senilai Rp. 2.518.511.444,- atas pemeriksaan tahun pajak 2014.

Terdapat gugatan perkara oleh Perusahaan terhadap Tn Sali dengan nomor 31/Pdt.G/2019/PN.Dum pada pengadilan Negeri Dumai tertanggal 12 Desember 2019 yang sampai penerbitan Laporan Keuangan sudah mendapatkan persetujuan keputusan oleh pihak terkait dengan hasil sesuai dengan salinan keputusan nomor 31/Pdt.G/2020/PN.Dum tanggal 3 Februari 2020. Dalam Salinan Putusan tersebut menyatakan tergugat (Tn Sali) telah melakukan Wanprestasi sehingga nilai tangguhan pajak PT. Pembangunan Dumai senilai Rp. 2.518.511.444,- menjadi tanggungan tergugat.

PT. PEMBANGUNAN DUMAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018
 (Dinyatakan Dalam Rupiah Kecuali Dinyatakan Lain)

3. Kas dan Setara Kas

Saldo Kas dan Setara Kas terdiri dari:

	2019	2018
Kas Ditangan		
Kas Bendahara	706.632.730	606.948.392
Kas Tunai Batching	5.526.647	5.235.647
Total Kas Ditangan	<u>712.159.377</u>	<u>612.184.039</u>
Bank		
Bank Riau (acc 10-40-51004-0)	536.620.667	15.787.659
Bank Riau (acc 10-40-80105-6)	3.872.656	4.052.656
Bank BNI (acc 2016668885)	843.309.905	43.632.676
Bank Mandiri (acc 1720066688865)	236.644.823	51.904.271
Bank Riau (acc 10-44-00003-0)	-	70.076.865
Total Bank	<u>1.620.448.051</u>	<u>185.454.127</u>
Jumlah Kas dan Setara Kas	<u>2.332.607.428</u>	<u>797.638.166</u>

4. Piutang Usaha

Saldo piutang usaha terdiri dari:

	2019	2018
Piutang Penjualan Ready Mix	296.550.400	437.443.000
CV. Anantha Brothers	40.651.450	-
CV. Andhika	41.001.000	-
CV. Eka Riau & Company	-	732.124.000
CV. Fali Hibatulloh	84.870.000	-
CV. Nabila Jaya	26.448.000	182.252.000
CV. Pelian jaya	182.252.000	-
CV. Prima Jaya Nusantara	-	63.000.000
CV. Tao Bakti	48.265.000	-
CV. Terang Jaya Sentosa	25.672.500	-
CV. Tiga Putra	215.778.000	-
CV. Tuah Bersaudara	42.558.000	-
CV. Utama Sou Sikam	61.332.000	-
CV. Wahyu Panca Utama	-	220.336.400
CV. Teratai Riau Bersaudara	27.025.000	-
PT. Bangun Bejana	407.196.000	-
PT. L & M System Indonesia	-	420.266.000
PT. Nindya Karya	-	51.230.000
PT. RAA Putra Dumai	-	97.196.000
PT. Rifansi Dwi Putra	-	1.309.176.000
PT. Intan Jaya Mandiri	38.925.000	-
PT. Restu Bunda Dumai	20.285.000	75.285.000
PT. Sumber Artha Reksa Mulia	274.462.500	554.400.000
PT. Syifa Adi Guna	-	50.834.000
PT. Swadaya Abdi Manunggal	-	53.592.000
PT. Wahana	-	57.565.200
PT. Energi Sejahtera Mas	-	4.122.866.586
PT. Syifa Adi Guna	50.834.000	-
PT. SCG	36.900.000	-
Pokmas Mitra Palas Bersatu	43.128.000	-
Hendra Gunawan	32.695.000	-
Rohadi	349.135.000	-
Jumlah Piutang Usaha	<u>2.345.963.850</u>	<u>8.427.566.186</u>

5. Piutang Lain -Lain

Saldo piutang lain - lain terdiri dari:

	2019	2018
Piutang Lainnya	510.739.341	510.739.341
PT. Raduta	48.999.212	48.999.212
PT. Otomutara	10.173.000	10.173.000
Uang Jaminan Penawaran	-	21.580.842
Jumlah Piutang Lain -Lain	<u>569.911.553</u>	<u>591.492.395</u>

PT. PEMBANGUNAN DUMAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018
 (Dinyatakan Dalam Rupiah Kecuali Dinyatakan Lain)

5. Piutang Lain -Lain (lanjutan)

Piutang Lain -Lain merupakan saldo piutang atas transaksi yang terjadi sebelum tahun 2012 atas piutang tersebut tidak ada mutasi selama tahun 2012 maupun 2013 dan sampai dengan laporan audit atas laporan keuangan ini diterbitkan pihak manajemen belum dapat menelusuri kepada pihak mana piutang tersebut akan ditagihkan.

6. Biaya Dibayar Dimuka

Saldo biaya dibayar dimuka terdiri dari:

	2019	2018
Beban Dibayar Dimuka	-	284.965.000
Jumlah Biaya Dibayar Dimuka	-	284.965.000

7. Persediaan

Saldo persediaan terdiri dari:

	2019	2018
Batu Split	864.318.669	1.706.720.000
Sika	79.125.144	65.250.000
Krikil	684.575.498	555.975.000
Semen Curah	1.224.097.414	64.491.400
Pasir	1.293.399.324	137.125.000
Preacast	-	52.866.000
Jumlah Persediaan	4.145.516.049	2.582.427.400

8. Aset tetap

Saldo aset tetap terdiri dari:

2019			
	Saldo Awal	Penambahan (pengurangan)	Saldo Akhir
Nilai Perolehan			
Tanah	6.888.205.724	462.112.054	7.350.317.778
Aset Batching Plan	9.088.755.510	36.000.000	9.124.755.510
Peralatan & Inventaris Kantor	530.154.000	8.610.000	538.764.000
Kendaraan	7.602.993.000		7.602.993.000
Jumlah harga perolehan	24.110.108.234	506.722.054	24.616.830.288
Akumulasi Penyusutan			
Akum.Peny. Batching Plan	452.294.896	363.299.256	815.594.152
Akum.Peny. Peral & Inventaris Kantor	562.669.444	(67.798.958)	494.870.486
Akm. Peny. Kendaraan bermotor	1.779.444.238	502.117.752	2.281.561.990
Jumlah akumulasi peny.	2.794.408.578	797.618.050	3.592.026.628
Nilai Buku	21.315.699.656		21.024.803.660
2018			
	Saldo Awal	Penambahan (pengurangan)	Saldo Akhir
Nilai Perolehan			
Tanah	4.208.676.800	2.679.528.924	6.888.205.724
Aset Batching Plan	8.937.255.510	151.500.000	9.088.755.510
Peralatan & Inventaris Kantor	515.084.000	15.070.000	530.154.000
Kendaraan	7.372.993.000	230.000.000	7.602.993.000
Jumlah harga perolehan	21.034.009.310	3.076.098.924	24.110.108.234
Akumulasi Penyusutan			
Akum.Peny. Batching Plan	311.141.400	141.153.496	452.294.896
Akum.Peny. Peral & Inventaris Kantor	364.459.379	198.210.065	562.669.444
Akm. Peny. Kendaraan bermotor	1.279.722.319	499.721.919	1.779.444.238
Jumlah akumulasi peny.	1.955.323.098	839.085.480	2.794.408.578
Nilai Buku	19.078.686.212		21.315.699.656

Perusahaan mempunyai kebijakan tersendiri untuk menentukan besarnya beban penyusutan aktiva tetap. Kami melakukan perhitungan kembali beban penyusutan untuk aktiva peralatan dan inventaris kantor serta aktiva kendaraan, kami tidak melakukan perhitungan ulang untuk aktiva batching plan.

PT. PEMBANGUNAN DUMAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018

(Dinyatakan Dalam Rupiah Kecuali Dinyatakan Lain)

8. Aset Tetap (lanjutan)

Aset Tidak Lancar Lainnya

Ijin Import	250.000.000	250.000.000
Software Myob	24.000.000	
Akumulasi Amortisasi	(252.000.000)	(218.750.016)
Jumlah Aset Tidak Lancar Lainnya	22.000.000	31.249.984

Aktiva Dalam Proses

Aneka Vision	1.288.560.424	989.472.540
Toko Besi	269.778.000	269.778.000
Bengkel Las	52.928.000	52.928.000
Perumahan	303.249.800	303.249.800
UD Mutiara Permata Indah	821.080.000	912.037.700
PT. Iesa Teknik Power	124.019.414	524.019.414
Bp Kurnia	127.350.000	127.350.000
Other	1.738.083.617	-
Jumlah Aktiva Dalam Proses	4.725.049.255	3.178.835.454

Jumlah Aset tetap

25.771.852.915	24.525.785.094
-----------------------	-----------------------

9. Hutang Usaha

Saldo hutang usaha terdiri dari:

	2019	2018
PT. Aqeela Puteri Pratama	-	984.412.799
PT. Adhi Berlian Shipping	-	97.695.000
PT. Sumatera Teknindo	1.422.114.133	37.524.000
PT. Korai Tiga Mas	-	648.830.000
PT. Wajah Perdana	778.562.998	1.593.754.998
PT. KIK	-	180.360.000
PT. Multiprima Bina Teknotama	-	38.786.000
Jumlah Hutang Usaha	2.200.677.131	3.581.362.797

10. Beban Yang Masih Harus Dibayar

Saldo beban yang masih harus dibayar terdiri dari:

	2019	2018
Hutang Pemborong YMH Dibayar	-	314.493.590
Jumlah Beban Yang Masih Harus Dibayar	-	314.493.590

11. Hutang Lain - Lain

Saldo hutang lain - lain terdiri dari:

	2019	2018
Hutang Bank Riau	947.357.344	1.500.000.000
Hutang Mobil CRV	36.858.000	102.390.000
Hutang Pajak Lainnya Toko Semoga Jaya	6.603.000	6.603.000
Jumlah Hutang Lain - Lain	990.818.344	1.608.993.000

PT Pembangunan Dumai telah mendapatkan kredit dari PT. Bank Pembangunan Daerah Riau Kepri (PT. Bank Riau Kepri) Kantor Cabang Dumai, tanggal 17 September 2018 dengan nomor perjanjian 03.40.08.2017.104. Perjanjian ini merupakan perpanjangan dari surat perjanjian kredit no 03.40.08.2017.104 tanggal 9 Agustus 2017 Dengan ketentuan sebagai berikut :

Fasilitas	: Kredit Modal Kerja
Plafond	: Rp. 1.500.000.000,-
Jangka Waktu Kredit	: 12 bulan
Bunga	: 12% (dua belas persen per tahun)
Provisi	: 1% (satu persen) yang dihitung dari maksimum kredit
Biaya Administrasi	: ditetapkan oleh bank
Agunan	: Tanah ruko dan bangunan di jl Teladan Luas 830m2 dengan no SHM 1828 an Bennedi Boiman, agunan diikat APHT 1 sebesar Rp. 1.154.466.666,- Tanah dan bangunan di Jl. Teladan 386m3 dengan no SHM 249 an Bennedi Boiman, agunan diikat APHT 1 sebesar Rp. 720.433.334,-

PT Pembangunan Dumai telah mendapatkan kredit dari Mandiri Utama Finance , tanggal 26 Februari 2018. Dengan ketentuan sebagai berikut :

Fasilitas	: Pembelian Mobil CRV AT tahun 2012, Nopol BM 1676 RV
Plafond	: 127.000.000

PT. PEMBANGUNAN DUMAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018

(Dinyatakan Dalam Rupiah Kecuali Dinyatakan Lain)

11. Hutang Lain - Lain (lanjutan)

Jangka Waktu Kredit : 28 Bulan
Jumlah Angsuran : Rp. 5.461.000,-

12. Modal Saham

Berdasarkan akta No. 13 tertanggal 11 Agustus 2016 yang dibuat dihadapan H Ismail,SH 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 2019 dan 2018 adalah sebagai berikut :

Nama Pemegang Saham	Persentase	Jumlah Saham	Jumlah Rupiah
Modal disetor dan ditempatkan			
Pemerintah Daerah Kota Dumai	100%	3.897.783	31.172.264.000
Zulfadli,SE	0%	1.250	10.000.000
Jumlah	100%	3.899.033	31.182.264.000

13. Pendapatan Penjualan

Saldo pendapatan penjualan terdiri dari:

	2019	2018
Batching Plan	16.411.315.910	19.607.790.777
Penjualan material / Tanah	-	104.584.500
Kontraktor	3.099.731.387	3.721.852.080
Div. Perdagangan & Logistik	-	9.759.000
Sewa Concrete	10.000.000	5.000.000
Jumlah Pendapatan Penjualan	19.521.047.297	23.448.986.357

14. Harga Pokok Penjualan

Saldo harga pokok penjualan terdiri dari:

	2019	2018
Beban Bahan		
Semen	3.783.288.600	6.398.692.296
Split	3.430.297.262	3.890.736.941
Pasir	1.638.634.500	2.067.914.264
Kerikil	219.067.802	221.142.303
Sika	154.666.641	98.457.268
Ops Batching	1.211.003.396	1.843.200.878
Jumlah Beban Bahan	10.436.958.201	14.520.143.950
Beban Tenaga Kerja		
Gaji/Upah	2.014.714.774	2.251.290.469
Tunjangan Hari Raya	-	85.595.000
Pesangon/ Imbalan Lainnya	-	170.329.313
lain - Lain	-	5.760.000
Jumlah Beban Tenaga Kerja	2.014.714.774	2.512.974.782
Beban Pemeliharaan Aset		
Sparepart/Perbaikan Mobil	18.450.500	41.389.361
Perbaikan Inventaris	2.825.000	6.624.000
Perbaikan Kantor	3.208.000	40.948.200
Jumlah Beban Pemeliharaan Aset	24.483.500	88.961.561
Beban Kontraktor		
Kontraktor	-	3.244.512.930
Jumlah Beban Kontraktor	-	3.244.512.930
Jumlah Harga Pokok Penjualan	12.476.156.475	20.366.593.223

15. Beban Usaha

Saldo beban usaha terdiri dari:

	2019	2018
Beban Kantor		
Alat tulis, Cetak dan Foto	14.973.900	21.822.850
Relkom, Fax, dan TV Kabel	17.415.189	14.687.607
Beban Listrik	30.359.635	35.849.786
Beban Air Bersih dan Minum	1.018.500	-
Jumlah Beban Kantor	63.767.224	72.360.243

PT. PEMBANGUNAN DUMAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018
 (Dinyatakan Dalam Rupiah Kecuali Dinyatakan Lain)

15. Beban Usaha (lanjutan)

Beban Umum

Beban Transportasi	23.189.078	24.915.444
Beban Sumbangan	9.439.500	23.011.000
Beban Surat Kabar	3.005.000	3.880.000
Beban Pengiriman Surat & Barang	718.000	759.000
Beban Kebutuhan Dapur	14.346.080	14.646.700
Beban Perjalanan Dinas	191.015.416	141.222.999
Beban Jamuan Rapat	9.221.149	8.657.900
Beban Bunga Pinjaman	158.815.792	59.458.783
Beban Retribusi/Pajak, PBB, STNK	720.170.758	52.483.732
Biaya PPh 21 Karyawan	15.335.952	
Biaya Pajak STP	720.496.934	
Beban lainnya	2.845.084.190	463.446.105

Jumlah Beban Umum

4.710.837.849 **792.481.663**

Beban Penyusutan

Penyusutan Peralatan	42.575.590	87.835.516
Penyusutan Kendaraan	502.117.752	499.721.919
Penyusutan Aset Batching Plan	252.924.708	251.528.045
Amortisasi	33.249.984	31.250.004

Jumlah Beban Penyusutan

830.868.034 **870.335.484**

Jumlah Beban Usaha

5.605.473.107 **1.735.177.390**

Dalam penyusutan laporan keuangan, perseroan menggunakan basis estimasi dan pertimbangan untuk menentukan saldo-saldo dalam laporan keuangan. Estimasi dan pertimbangan yang digunakan tersebut terus dievaluasi berdasarkan pengalaman historis dan faktor lainnya, termasuk ekspektasi dari peristiwa masa depan yang diyakini wajar. Meskipun estimasi dan pertimbangan tersebut disusun berdasarkan pengetahuan terbaik Perseroan atas peristiwa dan kondisi pada saat ini, hasil yang timbul mungkin berbeda dengan jumlah estimasi semula. Berikut ini penjelasan sifat beberapa akun yang menggunakan estimasi dan pertimbangan secara signifikan, sedangkan terkait dengan penyajian jumlah dan saldo dapat dilihat pada catatan yang relevan.

a Penyusutan

Penyusutan mengakui beban penyusutan aset tetap berdasarkan estimasi umur manfaat berdasarkan suatu metode penyusutan sebagaimana dijelaskan dalam kebijakan akuntansi signifikan yang diterapkan. Metode penyusutan ditetapkan berdasarkan ekspektasi pola pemanfaatan ekonomi aset pada masa mendatang. Pada setiap akhir tahun perusahaan mereview umur manfaat, nilai sisa, metode penyusutan untuk mendapatkan basis estimasi yang optimal.

b Biaya Perpajakan

Manajemen mengakui adanya biaya pajak atas surat teguran pajak (STP) senilai yang dibayarkan ditahun berjalan. Tidak mengakui secara keseluruhan dan hutang pajak. Kami tidak melakukan audit atas semua laporan perpajakan yang dijalankan oleh Perusahaan dan kami tidak mendapatkan data yang memadai untuk kami melakukan prosedur audit.

16. Pendapatan (Beban) Lainnya

Saldo pendapatan (beban) lainnya terdiri dari:

	2019	2018
Pendapatan diluar usaha		
Pendapatan Jasa Giro	4.610.682	5.583.496
Jumlah Pendapatan diluar usaha	4.610.682	5.583.496
Beban diluar usaha		
Beban Jasa Giro	(1.785.000)	(21.214.449)
Beban Administrasi Bank	(917.147)	(1.116.533)
Biaya Pinjaman	(158.815.792)	
Jumlah Beban diluar usaha	(161.517.939)	(22.330.982)
Jumlah Pendapatan diluar usaha	(156.907.257)	(16.747.486)

17. PERSETUJUAN PENERBITAN LAPORAN KEUANGAN

Manajemen Perusahaan bertanggung jawab atas penyusunan Laporan Keuangan per 31 Desember 2019 yang telah diselesaikan pada tanggal 25 Januari 2020.

LAMPIRAN

PT. PEMBANGUNAN DUMAI
DAFTAR ASET TETAP & AKM. PENYUSUTAN
TAHUN 2019

Lampiran : 1

NO	KELOMPOK/JENIS HARTA	TAHUN PEROLEHAN	UNIT	% Peny.	HARGA PEROLEHAN TAHUN 2019	PENYUSUTAN S/D BULAN INI	AKM. PENYUSUTAN S/D BULAN INI	NILAI BUKU PER 31 JAN 2019
	PERALATAN KANTOR							
1	Computer Pentium IV	Okt-02	1 Unit	25%	6.975.000	-	6.975.000	-
2	Nmesin Tik 18 Merk Adler	Okt-03	1 Unit	25%	600.000	-	600.000	-
3	Calcluator Casio	Okt-04	1 Unit	25%	375.950	-	375.950	-
4	Faximile Panasonic KT-FT 21	Okt-05	1 Unit	25%	1.300.000	-	1.300.000	-
5	Telepn Panasonic	Nop-02	1 Unit	25%	330.000	-	330.000	-
6	Meja 1/2 Biro	Nop-02	3 Unit	25%	840.000	-	840.000	-
7	Filing Cabinet	Mar'-03	1 Unit	25%	300.000	-	300.000	-
8	Lemari Arsip	Mar'-03	1 Unit	25%	465.000	-	465.000	-
9	Kursi Tamu Merk Fixo	Mar'-03	1 Unit	25%	750.000	-	750.000	-
10	Meja Kecil	Mar'-03	1 Unit	25%	125.000	-	125.000	-
11	Kursi Bulan Kecil	Mar'-03	1 Unit	25%	180.000	-	180.000	-
12	Meja 1 Biro	Mar'-03	1 Unit	25%	530.000	-	530.000	-
13	Kursi Putar Sedang	Mar'-03	1 Unit	25%	500.000	-	500.000	-
14	AC Merk Sanyo	Mar'-03	1 Unit	25%	2.950.000	-	2.950.000	-
15	Radio Kamunikasi	Mar'-03	1 Unit	25%	1.650.000	-	1.650.000	-
16	Monitor Merk LG	Okt-04	1 Unit	25%	780.000	-	780.000	-
17	Meja 1/2 Biro	Mar'-02	1 Unit	25%	300.000	-	300.000	-
18	Kursi Putar Sedang	Mar'-02	1 Unit	25%	200.000	-	200.000	-
19	Computer Pentium IV	Apr'-02	1 Unit	25%	6.500.000	-	6.500.000	-
20	Modem External US Robotic	Apr'-02	1 Unit	25%	950.000	-	950.000	-
21	Satbilizer 1000 VA	Apr'-02	1 Unit	25%	250.000	-	250.000	-
22	Printer Canon 1225	Apr'-02	1 Unit	25%	650.000	-	650.000	-
23	AC Nasional 1 PK	Jun'-02	1 Unit	25%	2.000.000	-	2.000.000	-
24	Kipas Angin CMC	Jun'-02	1 Unit	25%	510.000	-	510.000	-
25	Telepon Flexi (Rusak)	Jun'-02	1 Unit	25%	1.128.000	-	1.128.000	-
26	Meja 1/2 Biro Merk Solid	Jun'-02	1 Unit	25%	180.000	-	180.000	-
27	Kursi Putar		1 Unit	25%	400.000	-	400.000	-
28	Kursi Lipat		1 Unit	25%	360.000	-	360.000	-
29	Pompa Air Merk Sanyo		1 Unit	25%	270.000	-	270.000	-

PT. PEMBANGUNAN DUMAI
DAFTAR ASET TETAP & AKM. PENYUSUTAN
TAHUN 2019

Lampiran : 1

NO	KELOMPOK/JENIS HARTA	TAHUN PEROLEHAN	UNIT	% Peny.	HARGA PEROLEHAN TAHUN 2019	PENYUSUTAN S/D BULAN INI	AKM. PENYUSUTAN S/D BULAN INI	NILAI BUKU PER 31 JAN 2019
30	Printer Epson LX 300		1 Unit	25%	1.450.000	-	1.450.000	-
31	Faximile Panasonic		1 Unit	25%	1.000.000	-	1.000.000	-
32	Sepeda		1 Unit	25%	280.000	-	280.000	-
33	Galon Air Amia		1 Unit	25%	45.000	-	45.000	-
34	Dispenser AS		1 Unit	25%	80.000	-	80.000	-
35	Bingkai Foto		3 Unit	25%	200.000	-	200.000	-
36	Etalase	Jun'-02	1 Unit	25%	1.000.000	-	1.000.000	-
37	Bendera	Agust-04	1 Unit	25%	110.000	-	110.000	-
38	Lap Top Type 2628-11A (Rusak)	Jan'-04	1 Unit	25%	7.500.000	-	7.500.000	-
39	Printer Epson Stylus C 63	Jan'-04	1 Unit	25%	800.000	-	800.000	-
40	Camera Fuji	Jan'-05	1 Unit	25%	200.000	-	200.000	-
41	Computer Pentium III	Feb'-06	1 Unit	25%	2.885.000	-	2.885.000	-
42	Kursi dan Meja	Nop-04	1 Unit	25%	330.000	-	330.000	-
43	Sofa Sudut dan Meja Tamu	Des-04	1 Unit	25%	875.000	-	875.000	-
44	Neom Box GSA RAL	Feb'-05	1 Unit	25%	2.000.000	-	2.000.000	-
45	Etalase Pujasera	Mei'-05	1 Unit	25%	1.000.000	-	1.000.000	-
46	Meja Plastik	Jun'-05	20 Unit	25%	3.400.000	-	3.400.000	-
47	Kursi Plastik	Jun'-05	40 Unit	25%	1.300.000	-	1.300.000	-
48	Air Tangki 1000 Liter	Mei'-05	1 Unit	25%	675.000	-	675.000	-
49	Telepon Flexi	Nop-05	1 Unit	25%	1.000.000	-	1.000.000	-
50	Media Iklan	Nop-05	3 Unit	25%	23.129.650	-	23.129.650	-
51	Meja 1/2 Biro Merk Big Panel	Jul'-06	3 Unit	25%	540.000	-	540.000	-
52	Lemari Arsip Merk Expo	1/7/2006	1 Unit	25%	580.000	-	580.000	-
53	Kursi Lipat Merk Big Star	1/7/2006	3 Unit	25%	450.000	-	450.000	-
54	Kaca Meja	1/7/2006	3 Unit	25%	150.000	-	150.000	-
55	Kipas Angin Merk SKAI	Okt-06	1 Unit	25%	150.000	-	150.000	-
56	Telepon Flexi	Nop-06	1 Unit	25%	934.500	-	934.500	-
57	AC	Nop-06	1 Unit	25%	3.000.000	-	3.000.000	-
58	Peralatan kantor	Jan'-09	1 Unit	25%	7.328.000	-	7.328.000	-
59	Monitor	Jan'-12	1 Unit	25%	3.500.000	-	3.500.000	-
60	CPU Dual Core	Jan'-12	1 Unit	25%	3.700.000	-	3.700.000	-

PT. PEMBANGUNAN DUMAI
DAFTAR ASET TETAP & AKM. PENYUSUTAN
TAHUN 2019

Lampiran : 1

NO	KELOMPOK/JENIS HARTA	TAHUN PEROLEHAN	UNIT	% Peny.	HARGA PEROLEHAN TAHUN 2019	PENYUSUTAN S/D BULAN INI	AKM. PENYUSUTAN S/D BULAN INI	NILAI BUKU PER 31 JAN 2019
61	LCD 32	Jan'-12	1 Unit	25%	3.000.000	-	3.000.000	-
62	Komputer Kantor	Jan'-12	1 Unit	25%	3.850.000	-	3.850.000	-
63	Brankas	Jan'-12	1 Unit	25%	2.600.000	-	2.600.000	-
64	LCD Accer	Jan'-12	1 Unit	25%	900.000	-	900.000	-
65	Kursi	Jan'-12	1 Unit	25%	5.800.000	-	5.800.000	-
66	Scanner	Jan'-12	1 Unit	25%	715.000	-	715.000	-
67	Mesin TA TA	Jan'-12	1 Unit	25%	715.000	-	715.000	-
68	Partisi Kantor	Feb'-12	1 Unit	25%	17.400.000	-	17.400.000	-
69	Pembelian Infokus	Feb'-12	1 Unit	25%	4.000.000	-	4.000.000	-
70	Komputer Lengkap	Feb'-12	1 Unit	25%	4.775.000	-	4.775.000	-
71	Lemari Besi	Apr'-12	1 Unit	25%	2.400.000	-	2.400.000	-
72	Speaker	Jun'-12	1 Unit	25%	600.000	-	600.000	-
73	Pembelian AC	Sep'-12	1 Unit	25%	2.700.000	-	2.700.000	-
74	Mesin Fax	Sep'-12	1 Unit	25%	1.250.000	-	1.250.000	-
75	HT Kenwood	Sep'-12	1 Unit	25%	1.450.000	-	1.450.000	-
76	HT First Com II	Sep'-12	3 Unit	25%	1.500.000	-	1.500.000	-
77	Antena	Sep'-12	1 Unit	25%	2.010.000	-	2.010.000	-
78	Figertec	Sep'-12	1 Unit	25%	3.500.000	-	3.500.000	-
79	UPS ICA	Sep'-12	1 Unit	25%	1.250.000	-	1.250.000	-
80	Lasser Point	Sep'-12	1 Unit	25%	400.000	-	400.000	-
81	Pelunasan Finger TEC	Sep'-12	1 Unit	25%	2.000.000	-	2.000.000	-
82	Printer Canon (Inventaris)	Nop-12	1 Unit	25%	2.950.000	-	2.950.000	-
83	Meja Import	Jan'-13	1 Unit	25%	4.000.000	-	4.000.000	-
84	Meja1/2 Biro	Jan'-13	1 Unit	25%	1.000.000	-	1.000.000	-
85	Lemari Besi	Jan'-13	1 Unit	25%	5.800.000	-	5.800.000	-
86	Meja Kayu	Mei'-13	1 Unit	25%	1.550.000	-	1.550.000	-
87	Kursi	Jan'-13	1 Unit	25%	550.000	-	550.000	-
88	Komputer	Jan'-13	1 Unit	25%	4.600.000	-	4.600.000	-
89	Pembelian Material	Jan'-13	1 Unit	25%	4.500.000	-	4.500.000	-
90	Gorden	Jan'-13	1 Unit	25%	2.380.000	-	2.380.000	-
91	AC	Feb'-13	1 Unit	25%	3.500.000	-	3.500.000	-

PT. PEMBANGUNAN DUMAI
DAFTAR ASET TETAP & AKM. PENYUSUTAN
TAHUN 2019

Lampiran : 1

NO	KELOMPOK/JENIS HARTA	TAHUN PEROLEHAN	UNIT	% Peny.	HARGA PEROLEHAN TAHUN 2019	PENYUSUTAN S/D BULAN INI	AKM. PENYUSUTAN S/D BULAN INI	NILAI BUKU PER 31 JAN 2019
92	Komputer	Feb'-13	1 Unit	25%	6.949.000	-	6.949.000	-
93	TV + Kabel HDMI	Apr'-13	1 Unit	25%	9.100.000	-	9.100.000	-
94	Breket	Mei'-13	1 Unit	25%	450.000	-	450.000	-
95	Lemari Buku	Mei'-13	1 Unit	25%	5.700.000	-	5.700.000	-
96	Printer	Mei'-13	1 Unit	25%	1.615.000	-	1.615.000	-
97	Kursi	Jun'-13	1 Unit	25%	3.000.000	-	3.000.000	-
98	AC	Mar'-14	1 Unit	25%	2.950.000	-	2.950.000	-
99	AC	Mar'-14	1 Unit	25%	2.950.000	-	2.950.000	-
100	Komputer	Nop'-14	1 Unit	25%	4.600.000	-	4.600.000	-
101	Meja Import	Des'-14	2 Unit	25%	4.000.000	-	4.000.000	-
102	Meja 1/2 Biro	Des'-14	3 Unit	25%	1.000.000	-	1.000.000	-
103	Lemari Besi	Des'-14	4 Unit	25%	5.800.000	-	5.800.000	-
104	Kursi	Des'-14	5 Unit	25%	550.000	-	550.000	-
105	Printer Epson (Inventaris) L 210	Jan-15	1 Unit	25%	2.100.000	-	2.100.000	-
106	Lemari Mustang	Jan-15	1 Unit	25%	5.300.000	-	5.300.000	-
107	Kursi Airport	Jan-15	1 Unit	25%	3.400.000	-	3.400.000	-
108	Pompa Sanyo	Mar-15	1 Unit	25%	560.000	-	560.000	-
109	Proyektor Epson	Mar-15	1 Unit	25%	6.250.000	853.137	6.250.000	-
110	Printer CN MP 237	Mar-15	1 Unit	25%	975.000	-	975.000	-
111	Printer CN MP 237	Apr-15	1 Unit	25%	900.000	48.435	900.000	-
112	Peabek	Apr-15	1 Unit	25%	12.953.000	2.065.090	12.953.000	-
113	Lemari Arsip	Apr-15	1 Unit	25%	3.100.000	-	3.100.000	-
114	Meja 1/2 Biro	Apr-15	1 Unit	25%	6.200.000	710.405	6.200.000	-
115	Kursi susun futura	Apr-15	1 Unit	25%	1.800.000	-	1.800.000	-
116	Rak Kertas + kunci	Apr-15	1 Unit	25%	700.000	-	700.000	-
117	Tas Laptop	Jul-15	1 Unit	25%	1.125.000	140.604	1.125.000	-
118	AC 1/2 PK	Sep-15	1 Unit	25%	3.350.000	628.112	3.350.000	-
119	Mesin Pompa Air Sanio	Okt-15	1 Unit	25%	454.000	94.596	454.000	-
120	Meja Rapat 180 EXPO	Okt-15	1 Unit	25%	1.525.000	317.702	1.525.000	-
121	Kursi Direktur	Okt-15	1 Unit	25%	1.400.000	291.654	1.400.000	-
122	Kasur Kantor	Okt-15	1 Unit	25%	300.000	62.500	300.000	-

PT. PEMBANGUNAN DUMAI
DAFTAR ASET TETAP & AKM. PENYUSUTAN
TAHUN 2019

Lampiran : 1

NO	KELOMPOK/JENIS HARTA	TAHUN PEROLEHAN	UNIT	% Peny.	HARGA PEROLEHAN TAHUN 2019	PENYUSUTAN S/D BULAN INI	AKM. PENYUSUTAN S/D BULAN INI	NILAI BUKU PER 31 JAN 2019
123	Komputer LG	Des-15	1 Unit	25%	4.250.000	1.062.488	4.250.000	-
124	Ac Panasonic 2 p PK	Apr-16	1 Unit	25%	7.000.000	1.749.996	6.333.321	666.679
125	Leptop Lenovo 640-30	Mei-16	1 Unit	25%	3.299.000	824.748	3.083.515	215.485
126	Ac 1 pk LG	Mei-16	1 Unit	25%	3.950.000	987.504	3.639.598	310.402
127	Meja labor Bplan	Sep-16	1 Unit	25%	3.600.000	900.000	3.000.000	600.000
128	Komputer 7 unit kantor	Sep-16	1 Unit	25%	54.081.400	13.520.352	45.067.840	9.013.560
129	Ac Panasonic 2 p PK	Sep-16	1 Unit	25%	8.000.000	2.000.004	6.666.680	1.333.320
130	TV Led LG dan Braket TV	Sep-16	1 Unit	25%	2.600.000	650.004	2.166.680	433.320
131	Lemri piring 2 pintu	Sep-16	1 Unit	25%	1.200.000	300.000	1.000.000	200.000
132	Printer Epson LX-310	Okt-16	1 Unit	25%	2.150.000	-	2.150.000	-
133	Ac Samsung 1 PK ongkos Pemasangan	Okt-16	1 Unit	25%	3.400.000	-	3.400.000	-
134	Printer Epson LX 310 dan Printer Canon	Okt-16	1 Unit	25%	3.950.000	-	3.950.000	-
135	6 bh meja 1/2 biro, 1 bh meja rpt, 5 bh kursi	Okt-16	Unit	25%	10.915.000	-	10.915.000	-
136	Urp 125 dan Plat Kapal 5 M	Okt-16	Unit	25%	38.694.000	-	38.694.000	-
137	Plat Baja/besi	Nov-16	Unit	25%	28.450.000	-	28.450.000	-
138	Mesin Genset Doyotomo	Nov-16	Unit	25%	7.300.000	1.824.996	5.627.071	1.672.929
139	Plank Nama Kantor	Nov-16	Unit	25%	9.500.000	2.375.004	7.322.929	2.177.071
140	Printer	Des-16	Unit	25%	2.175.000	543.756	1.676.581	498.419
141	Sand Cone Tes (5 set)	Jan-17	Unit	20%	12.797.500	2.559.504	7.678.512	5.118.988
142	AC Panasonic ruang Mej Ops	Mar-17	Unit	25%	4.000.000	999.996	2.833.322	1.166.678
143	Pembelian AC	Des-17	Unit	25%	7.130.000	1.782.504	3.713.550	3.416.450
144	Politank	Apr-18	Unit	25%	2.380.000	594.996	1.041.243	1.338.757
145	Mesin penghitung uang	Mei-18	Unit	25%	1.800.000	450.000	750.000	1.050.000
146	Hp Kantor ViVo y 53 c	Juli-18	Unit	25%	1.740.000	435.000	652.500	1.087.500
147	CPU 2 unit	Okt-18	Unit	25%	1.950.000	487.500	609.375	1.340.625
148	Pembelian Printer Brather T310 1 unit	Okt-18	Unit	25%	2.200.000	549.996	687.495	1.512.505
149	HP Kantor	Des-18	Unit	25%	5.000.000	1.250.004	1.354.171	3.645.829
150	Inpocus proyektor epon EB-5400 C	Jan-19	Unit	25%	5.210.000	1.302.504	1.302.504	3.907.496
151	Note Book Asus E 20 8 Mah	Okt-19	Unit	25%	3.400.000	212.499	212.499	3.187.501
	SUB TOTAL				538.764.000	42.575.590	494.870.486	43.893.514

PT. PEMBANGUNAN DUMAI
DAFTAR ASET TETAP & AKM. PENYUSUTAN
TAHUN 2019

Lampiran : 1

NO	KELOMPOK/JENIS HARTA	TAHUN PEROLEHAN	UNIT	% Peny.	HARGA PEROLEHAN TAHUN 2019	PENYUSUTAN S/D BULAN INI	AKM. PENYUSUTAN S/D BULAN INI	NILAI BUKU PER 31 JAN 2019
	KENDARAAN KANTOR							
	<u>Mobil</u>							
1	Toyota Rush/Terios	Jun'-12	1 Unit	25%	189.900.000	-	189.900.000	-
2	Toyota Hilux	Jun'-16	1 Unit	12,5%	143.000.000	17.874.996	61.072.903	81.927.097
3	Toyota Rush	Jun'-16	1 Unit	12,5%	229.000.000	28.625.004	97.802.097	131.197.903
4	Truk Isuzu/Mixer concrete	Sep-16	7 Unit	12,5%	6.737.100.000	422.137.500	1.826.946.875	4.910.153.125
5	Mobil Terano	Des-16	1 Unit	12,5%	37.842.000	4.730.256	14.584.956	23.257.044
6	Mobil CRV	Feb-18	1 Unit	12,5%	230.000.000	28.749.996	55.104.159	174.895.841
	<u>Sepeda Motor</u>							
1	Motor Karisma BM 4577	Okt'-02	1 Unit	25%	13.861.000	-	13.861.000	-
2	Motor Supra Fit BM 4944	Jun'-04	1 Unit	25%	10.180.000	-	10.180.000	-
3	Motor Revo BM	Mar'-12	1 Unit	25%	12.110.000	-	12.110.000	-
	SUB TOTAL				7.602.993.000	502.117.752	2.281.561.990	5.321.431.010
	<u>TANAH</u>							
1	Tanah Bicing Plan	100,00			1.728.420.000	-	-	1.728.420.000
	Land Clearing				1.001.938.800	-	-	1.001.938.800
	Penimbunan				3.497.694.978	-	-	3.497.694.978
2	Tanah Perkantoran (654 M2)				1.122.264.000	-	-	1.122.264.000
	SUB TOTAL				7.350.317.778	-	-	7.350.317.778
	Aset Batching Plan							
1	Pagar dan drainase	Sep-16		2%	884.867.000	17.697.336	57.516.343	827.350.657
2	Sumur Bor	Sep-16		2%	404.900.000	8.097.996	26.318.488	378.581.512
3	Wheel Loader Case	Sep-16		2%	1.538.000.000	30.759.996	99.969.988	1.438.030.012
4	Batching Plan Wet Mix	Sep-16		2%	2.165.500.000	43.310.004	140.216.137	2.025.283.863
5	Genset	Sep-16		2%	583.893.000	11.677.860	37.949.223	545.943.777
6	Kantor dan Pos Jaga	Sep-16		2%	470.141.000	9.402.816	30.559.153	439.581.847
7	Jembatan timbang	Sep-16		2%	313.360.000	6.267.204	20.368.412	292.991.588
8	Ram Kolam Bilas	Sep-16		2%	715.000.000	14.300.004	46.475.012	668.524.988
9	Jaringan Listrik	Sep-16		2%	680.744.000	13.614.876	44.226.008	636.517.992
10	Hopper, Ram, Frame	Sep-16		2%	558.664.000	11.173.284	36.313.172	522.350.828
11	Alat labor	Sep-16		20%	250.296.110	50.059.224	162.692.478	87.603.632

PT. PEMBANGUNAN DUMAI
DAFTAR ASET TETAP & AKM. PENYUSUTAN
TAHUN 2019

Lampiran : 1

NO	KELOMPOK/JENIS HARTA	TAHUN PEROLEHAN	UNIT	% Peny.	HARGA PEROLEHAN TAHUN 2019	PENYUSUTAN S/D BULAN INI	AKM. PENYUSUTAN S/D BULAN INI	NILAI BUKU PER 31 JAN 2019
12	Plank Nama	Sep-16		20%	37.000.000	7.400.004	24.050.012	12.949.988
13	Mesin Las	Sep-16		20%	30.435.000	6.087.000	19.782.750	10.652.250
14	Gudang Labor	Okt-16		2%	76.680.000	1.533.600	4.984.200	71.695.800
15	Tempat Parkir	Okt-16		2%	28.907.000	578.136	1.875.766	27.031.234
16	Bak Air	Okt-16		2%	79.500.000	1.590.000	5.135.000	74.365.000
17	BOA System	Okt-16		20%	75.100.000	15.020.004	48.815.012	26.284.988
18	Taman	Nov-16		2%	12.330.000	246.600	780.900	11.549.100
19	Instalasi air	Nov-16		2%	31.938.400	638.772	2.022.777	29.915.623
20	Bekisting	Apr-18		20%	11.000.000	2.199.996	3.849.993	7.150.007
21	Work Shop BUMD	Okt-18		2%	176.500.000	1.269.996	1.693.328	174.806.672
Subtotal Aset Batching Plan					9.124.755.510	252.924.708	815.594.152	8.309.161.358
TOTAL AKTIVA					24.616.830.288	797.618.050	3.592.026.628	21.024.803.660