

**PT. PENJAMINAN KREDIT DAERAH NUSA TENGGARA TIMUR (PERSERODA)**

Catatan atas Laporan Keuangan - *Lanjutan*

Untuk Tahun yang berakhir 31 Desember 2023 dan 2022

*(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)*

29. BEBAN LAIN-LAIN	2023	2022
Beban Representatif	133.287.318	95.307.976
Beban Administrasi Bank	16.854.700	14.532.700
Beban Kerugian Piutang Reasuransi Yang Tak Tertagih	99.839.968	-
<b>JUMLAH BEBAN LAIN-LAIN</b>	<b>249.981.986</b>	<b>109.840.676</b>

**30. TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Manajemen Perseroan bertanggung jawab atas penyajian dan penyusunan laporan keuangan perseroan sebagaimana diuraikan dimuka yang telah diselesaikan pada tanggal 02 Februari 2024.





**PT. KAWASAN INDUSTRI BOLOK**

**LAPORAN KEUANGAN**

**Untuk Tahun yang berakhir 31 Desember 2023**

Kupang, 14 Januari 2024



## DAFTAR ISI

	Halaman
Surat Pernyataan Direksi .....	i
Neraca .....	1
Laporan Laba Rugi .....	2
Laporan Perubahan Ekuitas .....	3
Laporan Arus Kas .....	4
Catatan Atas Laporan Keuangan .....	5
Daftar Aset Tetap .....	ii



**PT KAWASAN INDUSTRI BOLOK**

**SURAT PERNYATAAN DIREKSI**  
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal  
31 Desember 2023

**Surat Pernyataan Direksi**  
**Tentang**  
**Tanggung Jawab atas Laporan Keuangan PT. Kawasan Industri Bolok**  
**Untuk Periode Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023**

Kami yang bertandatangan di bawah ini:

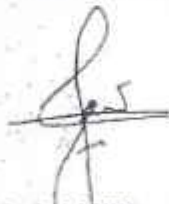
Nama : Dipl. -Ing. Gabriel Willem Kennenbudi  
Jabatan : Direktur Utama  
NIK : 5371040401670001  
Alamat Domisili (sesuai KTP) : Jl. Jend Sudirman Nunfeu Kupang  
Alamat Kantor : Jl. Helong Raya, Desa Bolok, Kec. Kupang Barat, Kab.

Menyatakan bahwa :

- 1 Bertanggungjawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PT. Kawasan
- 2 Laporan Keuangan telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi
- 3 Semua informasi dalam laporan keuangan telah dimuat secara lengkap dan benar;
- 4 Laporan keuangan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar,
- 5 Bertanggungjawab atas sistem pengendalian internal dalam PT. Kawasan Industri
- 6 Tidak ada lagi Akuntan Publik yang ditunjuk selain Kantor Akuntan Anda.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Kupang, 14 Januari 2024  
PT. Kawasan Industri Bolok



**Dipl. -Ing. Gabriel Willem Kennenbudi**  
**Direktur Utama**



**PT KAWASAN INDUSTRI BOLOK**

**LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal  
31 Desember 2023



**NERACA**  
Per 31 Desember 2023 dan 2022  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2023	2022
<b>ASET</b>			
<b>ASET LANCAR</b>			
Kas dan setara kas	2c,4	8.697.912.845	11.647.587.377
Piutang Usaha	2d,5	852.323.342	105.697.003
Jumlah Aset Lancar		<u>9.550.236.187</u>	<u>11.753.284.380</u>
<b>Aset tetap</b>			
Aset tetap	2g,6		
Setelah dikurangi akumulasi penyusutan per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sejumlah Rp441.059.368 dan Rp177.472.609		6.025.414.093	5.820.023.461
Aset Lain-Lain	2h,7	179.570.000	550.650.000
Jumlah Aset Tidak Lancar		<u>6.204.984.093</u>	<u>6.370.673.461</u>
<b>JUMLAH ASET</b>		<u>15.755.220.280</u>	<u>18.123.957.841</u>
<b>KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>			
<b>KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</b>			
Utang Pajak	2i,8	-	36.040.000
Biaya yang Masih harus Dibayar	2i,9	-	550.650.000
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		<u>-</u>	<u>586.690.000</u>
<b>EKUITAS</b>			
Modal Disetor			
Modal Dasar Perseroan Berjumlah Rp95.000.000.000,- terdiri atas 95.000 lembar saham dengan nominal Rp1.000.000 per lembar saham. Modal disetor sejumlah Rp 22.000.000.000,- terdiri atas 22.000 lembar saham.	1a,2j	22.000.000.000	22.000.000.000
Modal Sumbangan	2j,10	80.680.002	80.680.002
Saldo Rugi		(6.325.459.722)	(4.543.412.161)
Jumlah Ekuitas		<u>15.755.220.280</u>	<u>17.537.267.841</u>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>		<u>15.755.220.280</u>	<u>18.123.957.841</u>

Kupang, 14 Januari 2024  
PT Kawasan Industri Bolok

  
Dipl. -Ing. Gabriel Willem Kennenbudi  
Direktur Utama

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara



**LAPORAN LABA RUGI**  
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2023	2022
<b>PENDAPATAN BERSIH</b>	2k,10	1.390.072.272	1.211.394.005
<b>BEBAN OPERASIONAL</b>			
Beban Usaha	2k,11	(1.138.402.787)	(894.555.510)
Beban Administrasi dan Umum	2k,12	(2.160.904.374)	(2.234.838.650)
<b>Jumlah Beban Operasional</b>		<b>(3.299.307.161)</b>	<b>(3.129.394.160)</b>
<b>RUGI USAHA</b>		<b>(1.909.234.889)</b>	<b>(1.918.000.155)</b>
<b>PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN</b>			
Pendapatan lain-lain	2k,13	143.241.061	419.871.700
Beban lain-lain	2k,14	(16.053.733)	(24.151.134)
<b>Jumlah Pendapatan (Beban) Lain-lain</b>		<b>127.187.328</b>	<b>395.720.566</b>
<b>RUGI SEBELUM PAJAK</b>		<b>(1.782.047.561)</b>	<b>(1.522.279.589)</b>
Taksiran Pajak Penghasilan	2l	-	-
<b>RUGI BERSIH</b>		<b>(1.782.047.561)</b>	<b>(1.522.279.589)</b>

Kupang, 14 Januari 2024  
PT Kawasan Industri Bolok



Dipl. -Ing. Gabriel Willem Kennenbudi  
Direktur Utama

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan.

**LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS**

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	<u>Modal Saham</u>	<u>Sumbangan</u>	<u>Saldo Rugi</u>	<u>Jumlah</u>
Saldo per 31 Desember 2020	2.000.000.000	80.680.002	(1.770.832.030)	309.847.972
Tambahan Setoran Modal	20.000.000.000	-	-	20.000.000.000
Rugi Berjalan	-	-	(1.250.300.542)	(1.250.300.542)
Saldo per 31 Desember 2021	22.000.000.000	80.680.002	(3.021.132.572)	19.059.547.430
Rugi Berjalan	-	-	(1.522.279.589)	(1.522.279.589)
Saldo per 31 Desember 2022	<u>22.000.000.000</u>	<u>80.680.002</u>	<u>(4.543.412.161)</u>	<u>17.537.267.841</u>
Rugi Berjalan	-	-	(1.782.047.561)	(1.782.047.561)
Saldo per 31 Desember 2022	<u>22.000.000.000</u>	<u>80.680.002</u>	<u>(6.325.459.722)</u>	<u>15.755.220.280</u>

Kupang, 14 Januari 2024  
PT Kawasan Industri Bolok



Dipl. -Ing. Gabriel Willem Kennenbudi

Direktur Utama

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan.

**LAPORAN ARUS KAS**  
**Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022**  
*(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)*

	2023	2022
<b>Arus Kas Bersih Aktivitas Operasi</b>		
Rugi Bersih	(1.782.047.561)	(1.522.279.589)
Penyesuaian untuk merekonsiliasi laba Bersih menjadi kas Bersih yang diperoleh dari Aktivitas Operasi:		
Penyusutan Aset Tetap	441.059.368	146.224.360
Piutang Usaha	(746.626.339)	(105.697.003)
Utang Pajak	(36.040.000)	(630.000)
Biaya yang Masih harus Dibayar	(550.650.000)	(568.084.000)
Sa Perubahan Aktiva dan Kewajiban Operasi		
Kas Bersih Untuk Aktivitas Operasi	<u>(2.674.304.532)</u>	<u>(2.050.466.232)</u>
<b>Arus Kas Bersih Aktivitas Investasi</b>		
Perolehan Aset Tetap	(95.800.000)	(4.763.474.070)
Konstruksi dalam Pengerjaan	(179.570.000)	(550.650.000)
Kas Bersih Untuk Aktivitas Investasi	<u>(275.370.000)</u>	<u>(5.314.124.070)</u>
<b>Arus Kas Bersih Aktivitas Pendanaan</b>		
Tambahan Penempatan Modal	-	-
Kas Bersih Dari Aktivitas Pendanaan	-	-
<b>Peningkatan (Penurunan) Bersih Kas dan Setara Kas</b>	<u>(2.949.674.532)</u>	<u>(7.364.590.302)</u>
<b>Kas dan Setara Kas Awal</b>	<u>11.647.587.377</u>	<u>19.012.177.679</u>
<b>Kas dan Setara Kas Akhir</b>	<u>8.697.912.845</u>	<u>11.647.587.377</u>

Kupang, 14 Januari 2024  
PT Kawasan Industri Bolok



Dipl. -Ing. Gabriel Willem Kennenbudi  
Direktur Utama

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan.

## 1. GAMBARAN UMUM PERUSAHAAN

### a. Pendirian Perusahaan

PT Kawasan Industri Bolok (yang selanjutnya disebut "Perusahaan") didirikan pada tanggal 27 Mei 2020 melalui Akta Pendirian Perseroan Terbatas Nomor 25 dari Notaris Serlina Sari Dewi Darmawan SH, M.kn; Notaris di Kota Kupang NTT. Pendirian Badan Hukum Perusahaan tersebut, telah mendapat pengesahan dengan Keputusan Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Nomor AHU.0025205.AH.01.01 Tahun 2020, tertanggal 28 Mei 2020.

#### Kepemilikan dan Permodalan Perusahaan

Berdasarkan Pasal 4 Akta Pendirian tersebut diatas, Modal Dasar Perseroan berjumlah Rp95.000.000.000 (Sembilan puluh lima milyar rupiah), terbagi atas 95.000 (sembilan puluh lima ribu) lembar saham, masing-masing saham bernilai nominal Rp 1.000.000 (satu juta rupiah). Modal Dasar tersebut akan ditempatkan atau disetor sebesar 25% atau sejumlah 23.750 (Dua puluh tiga ribu tujuh ratus lima puluh) lembar saham atau senilai Rp 23.750.000.000 (Dua puluh tiga milyar tujuh ratus lima puluh juta rupiah) sebagai Modal Awal Perusahaan.

Adanya Wabah COVID 19 dalam tahun 2019-2020 berpengaruh terhadap alokasi penganggaran dana Pemerintah Daerah, dimana dana dialokasikan untuk pengobatan dan pencegahan penyebaran COVID 19. Oleh karena itu Pemerintah Daerah Provinsi NTT sebagai Pemegang Saham Tunggal PT Kawasan Industri Bolok baru menyeter penyertaan modal awal pada tanggal 18 Agustus 2020 sejumlah 2000 (dua ribu) lembar saham senilai Rp 2.000.000.000 (dua milyar rupiah).

Pada tanggal 23 Februari 2021 terdapat penambahan Setoran Modal sejumlah 20.000 (dua puluh ribu) lembar saham senilai Rp20.000.000.000 (dua puluh milyar rupiah), Surat Permohonan Dana Penyertaan Modal tahun 2021 Nomor 61/RKAP/PT-KIB/XI/2020 kepada Gubernur Nusa Tenggara Timur tertanggal 22 Desember 2020. Sedangkan Pada tahun 2022 tidak mendapatkan dana Penyertaan Modal sesuai dengan Perda Penyertaan Modal yaitu sebesar 20.000.000.0000.

Komposisi Modal per tanggal Neraca 31 Desember 2023 dan 2022 ialah sebagai berikut:

Pemegang Saham	Lembar	Jumlah	Prosentase Kepemilikan
Pemerintah Daerah Provinsi NTT			
Modal Awal: 31 Desember 2020	2.000	2.000.000.000	100%
Setoran Modal per 31 Des 2021	20.000	20.000.000.000	100%
<b>Jumlah Modal</b>	<b>22.000</b>	<b>22.000.000.000</b>	<b>100%</b>

### b. Maksud dan Tujuan

Sesuai dengan pasal 3 Akta Pendirian tersebut di atas, maksud dan tujuan pendirian perusahaan adalah pengembangan kawasan Industri, Penampungan, Penjemihan dan Penyaluran Air minum dan air Baku, Pengumpulan air limbah tidak berbahaya dan air limbah berbahaya, Pengelolaan dan Pembuangan air limbah tidak berbahaya dan air limbah berbahaya, pergudangan dan penyimpanan, angkutan bermotor untuk barang.

### b. Maksud dan Tujuan (lanjutan)

Perusahaan berkedudukan di Kupang dan beralamat di Jl. Helong Raya Desa Bolok, Kecamatan Kupang Barat, Kabupaten Kupang, Provinsi Nusa Tenggara Timur.

## 1. GAMBARAN UMUM PERUSAHAAN (lanjutan)

### d. Susunan Pengurus

Dalam Akta Pendirian Perusahaan pasal 21 ayat 2 telah tercantum Susunan Pengurus Perusahaan sesuai dengan Surat Keputusan Gubernur Provinsi Nusa Tenggara Timur Nomor: 416/KEP/HK/2019, Nomor: 417/KEP/HK/2019 dan Nomor: 418/KEP/HK/2019 tertanggal 20 Desember 2019, masing-masing tentang Pengangkatan Direksi, Komisaris Utama dan Komisaris Perusahaan untuk masa bakti periode tahun 2019-2024.

Adapun susunan Dewan Komisaris dan Direksi Perusahaan tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

	2023	2022
- Komisaris Utama	-	Tn. Benediktus Polo Maing
- Komisaris	Tn. Blasin Kristoforus	Tn. Blasin Kristoforus
- Direktur Utama	Tn. Gabriel Willem Kennenbudi	Tn. Gabriel Willem Kennenbudi
- Direktur Operasional	Tn. Marthen Hermanus Kalle	Tn. Marthen Hermanus Kalle

Perusahaan memiliki karyawan sebanyak 7 orang dalam tahun 2023 dan 2022.

### e. Ijin Perusahaan

- Nomor Induk Berusaha (NIB) dari Lembaga OSS (Online Single Submission) Badan Koordinasi Penanaman Modal, Pelayanan Pertizinan Berusaha Terintegrasi Secara Elektronik: 1279000221179 tertanggal 17 Februari 2021.
- Terdaftar sebagai Wajib Pajak dengan Nomor Pokok Wajib Pajak (NPWP): 94.924.903.1-922.000.

## 2. KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN

### a. Penerapan Standar Akuntansi Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik

Berdasarkan persyaratan dan kriteria dalam Standar Akuntansi Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP), Perusahaan memenuhi kriteria sebagai entitas tanpa akuntabilitas publik. Oleh karena itu, Manajemen Perusahaan menyatakan bahwa laporan keuangan tahun 2023 dengan informasi komparatif 2022 disajikan berdasarkan dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP).

Laporan Keuangan, kecuali untuk Laporan Arus Kas, disusun berdasarkan asumsi kelangsungan usaha dan transaksi diakui pada saat terjadinya kegiatan Perusahaan (*accrual basis*). Dasar pengukuran laporan keuangan adalah konsep biaya perolehan (*historical cost*). Laporan keuangan disusun dengan metode akrual, kecuali laporan arus kas.

### b. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Mata uang pelaporan yang digunakan dalam Laporan Keuangan, adalah mata uang Rupiah Indonesia.

Laporan keuangan disusun dengan menggunakan metode tidak langsung (*indirect method*) dengan mengelompokkan arus kas dalam aktivitas operasi, investasi, dan pendanaan.

## 2. KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN (Lanjutan)

### c. Kas dan Setara Kas

Kas terdiri dari kas di tangan, bank, deposito dan semua investasi yang jatuh tempo dalam tiga bulan atau kurang dari tanggal penempatannya.

Setara kas adalah investasi jangka pendek, bersifat sangat likuid yang siap diubah menjadi kas dalam jumlah yang telah diketahui dengan risiko yang tidak signifikan atas perubahan nilai.

Kas dan setara kas tidak digunakan sebagai jaminan atas utang serta tidak dibatasi penggunaannya. Kas dan setara kas yang dibatasi penggunaannya disajikan dalam akun "Aset lancar lainnya"

### d. Piutang Usaha

Piutang disajikan sebesar jumlah neto setelah dikurangi dengan penurunan nilai yang dibentuk sebesar estimasi penyisihan piutang tak tertagih. Piutang disajikan menurut piutang pihak yang mempunyai hubungan istimewa dan piutang pihak ketiga. Perusahaan tidak menetapkan penyisihan Piutang tak tertagih. Apabila terdapat piutang usaha yang tidak tertagih, langsung dibebankan ke beban penghapusan piutang usaha dan diklasifikasikan ke dalam beban lain-lain pada laba rugi tahun berjalan.

### e. Transaksi Dengan Pihak Yang mempunyai Hubungan Istimewa

Perusahaan melakukan transaksi dengan pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa. Sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) Bab 28, suatu pihak mempunyai hubungan istimewa dengan entitas jika:

- (a) Pihak tersebut secara Langsung atau tidak langsung melalui satu atau lebih perantara, pihak tersebut:
  - i. Mengendalikan, dikendalikan oleh, atau berada dibawah pengendali bersama dengan entitas (termasuk entitas induk, entitas anak dan fellow subsidiaries);
  - ii. Memiliki kepemilikan di entitas yang memberikan pengaruh signifikan atas entitas; atau
  - iii. Memiliki pengendalian bersama atas entitas.
- (b) Pihak tersebut adalah entitas asosiasi dari entitas;
- (c) Pihak tersebut adalah joint venture dimana entitas tersebut merupakan venturer;
- (d) Pihak tersebut adalah personal manajemen kunci entitas atau entitas induknya;
- (e) Pihak tersebut adalah keluarga dekat dari setiap orang yang diuraikan dalam (a) dan (d);
- (f) 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 (a) dan (e);
- (g) Pihak tersebut adalah program imbalan pasca kerja untuk imbalan pekerja entitas atau setiap entitas yang mempunyai hubungan istimewa dengan entitas tersebut.

### f. Persediaan

Persediaan diakui nilai terendah antara harga perolehan dan nilai realisasi bersih. Harga perolehan ditentukan dengan menggunakan metode masuk pertama keluar pertama (FIFO). Biaya perolehan persediaan meliputi seluruh biaya yang timbul sampai persediaan berada dalam kondisi dan lokasi saat ini. Nilai realisasi bersih ditentukan sebesar harga jual dikurangi dengan biaya untuk menyelesaikan dan menjual. Ketika persediaan dijual, jumlah tercatat persediaan tersebut diakui sebagai beban pada tahun di mana pendapatan terkait diakui.

## 2. KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN (Lanjutan)

### g. Aset Tetap

Aset tetap dinyatakan sebesar biaya perolehan setelah dikurangi dengan akumulasi penyusutan. Aset tetap disusutkan selama taksiran masa manfaatnya dengan metode garis lurus (*Straight Line Method*) berdasarkan tarif sebagai berikut:

Jenis Aset Tetap	Tarif Penyusutan	Masa Manfaat
Bangunan	4% - 5%	20 - 25 Tahun
Mesin dan Alat Berat	10% - 20%	5 - 10 Tahun
Inventaris	25%	4 Tahun

Biaya pemeliharaan rutin dan perbaikan dibebankan pada laporan laba rugi pada saat terjadinya. Pengeluaran dalam jumlah signifikan dan meningkatkan manfaat ekonomis aset tetap di masa yang akan datang dalam bentuk peningkatan kapasitas, mutu produksi atau peningkatan standar kinerja dikapitalisasi ke akun aset tetap yang bersangkutan.

Apabila aset tetap tidak digunakan lagi atau dijual, maka nilai tercatat dan akumulasi penyusutannya dikeluarkan dari laporan keuangan dan keuntungan atau kerugian yang dihasilkan diakui dalam laporan laba rugi pada tahun yang bersangkutan.

Apabila aset tetap dalam penyelesaian dinyatakan sebesar harga perolehan. Akumulasi biaya perolehan akan dipindahkan ke masing-masing aset tetap yang bersangkutan pada saat aset tetap tersebut selesai dikerjakan. Penyusutan mulai dibebankan pada saat aset tetap tersebut mulai digunakan.

### h. Aset lain-lain

Aset lain-lain adalah aset yang tidak dapat digolongkan dalam aset lancar, investasi jangka panjang, aset tetap, aset tetap tidak berwujud.

### i. Utang

Utang merupakan kewajiban yang timbul dalam rangka kegiatan normal operasi Perusahaan, baik kewajiban kepada pihak ketiga maupun kewajiban kepada pihak yang memiliki hubungan istimewa. Berdasarkan perلودenya, utang dibedakan menjadi 2 (dua) yaitu utang jangka pendek yang jatuh tempo kurang atau sama dengan 12 (dua belas) bulan dan utang jangka panjang yang jatuh tempo lebih dari 12 (dua belas) bulan. Pos utang dalam laporan keuangan Perusahaan ini, diantaranya ialah utang dagang, utang bank dan utang lainnya.

Utang dicatat sebesar nilai bruto yang timbul sebagai akibat kewajiban perusahaan kepada pihak istimewa. Utang yang timbul dari transaksi leasing dicatat sebesar nilai pokok (utang pokok) atau harga perolehannya sedangkan bunga atas leasing tersebut dibebankan sesuai dengan masa utang.

### j. Ekuitas

Ekuitas diatur di SAK ETAP Bab 19. Ekuitas adalah hak residual atas aset setelah dikurangi semua kewajiban. Unsur ekuitas dapat disubklasifikasikan dalam posisi keuangan menjadi pos-pos ekuitas, yaitu modal disetar, tambahan modal disetar, saldo laba yang disajikan dalam pos-pos terpisah. Klasifikasi tersebut untuk pengambilan keputusan pemakai laporan keuangan apabila pos tersebut mengindikasikan pembatasan hukum atau pembatasan lainnya terhadap kemampuan Perusahaan untuk membagikan atau menggunakan ekuitas.

## 2. KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN (Lanjutan)

### j. Ekuitas (lanjutan)

Saldo laba merupakan akumulasi laba Perusahaan sampai dengan tahun buku berjalan. Saldo laba dibagi menjadi dua jenis yaitu saldo laba telah ditentukan penggunaannya dan saldo laba belum ditentukan penggunaannya. Menurut Undang-undang Perseroan Terbatas Nomor 40 Tahun 2007 Pasal 70, Perusahaan wajib menyisihkan cadangan wajib atas laba paling sedikit 20% dari modal disetor. Cadangan wajib ialah jumlah tertentu yang wajib disisihkan setiap tahun buku yang digunakan untuk menutup kemungkinan kerugian Perusahaan pada masa yang akan datang.

Modal Sumbangan adalah pemberian uang/barang atau jasa dari pemerintah daerah, perusahaan daerah, masyarakat dan organisasi kemasyarakatan, yang secara spesifik telah ditetapkan peruntukannya, bersifat tidak wajib dan tidak mengikat, serta tidak secara terus menerus yang bertujuan untuk menunjang penyelenggaraan urusan pemerintah daerah.

### k. Pendapatan dan Beban

Pendapatan dan beban diakui pada saat penyerahan barang kepada pelanggan sedangkan beban diakui sesuai dengan masa manfaatnya (*accrual basis*) pada periode berjalan.

### l. Perpajakan

Berdasarkan SAK ETAP Bab 24, Perusahaan mengakui kewajiban atas seluruh pajak penghasilan periode berjalan dan periode sebelumnya yang belum dibayar. Perusahaan mengungkapkan secara terpisah komponen-komponen utama beban pajak penghasilan.

Pajak penghasilan diakui dengan metode utang pajak. Perusahaan mengakui atas seluruh pajak penghasilan periode berjalan dan periode sebelumnya yang belum dibayar. Dengan metode ini, pajak penghasilan ditentukan berdasarkan jumlah penghasilan kena pajak untuk tahun tersebut. Jika jumlah yang telah dibayar untuk periode berjalan dan periode sebelumnya melebihi jumlah yang terhutang untuk periode tersebut, Perusahaan harus mengakui kelebihan tersebut sebagai aset. Perusahaan tidak mengakui adanya pajak tangguhan.

Utang Pajak adalah kewajiban pajak penghasilan badan yang terhutang atas penghasilan Perusahaan. Utang pajak merupakan selisih kurang atas kewajiban pajak penghasilan Perusahaan setelah memperhitungkan angsuran pajak atau pajak dibayar dimuka.

Koreksi terhadap kewajiban perpajakan diakui saat surat ketetapan pajak diterima atau jika mengajukan keberatan, pada saat keputusan atas keberatan tersebut telah ditetapkan. Koreksi terhadap kewajiban perpajakan diakui saat surat ketetapan pajak diterima, atau jika mengajukan keberatan/banding, pada saat keputusan atas keberatan/banding tersebut telah ditetapkan.



## 2. KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN (Lanjutan)

### m. Imbalan Kerja

Sesuai dengan SAK ETAP Pasal 23 tentang Imbalan Kerja, bahwa semua bentuk imbalan yang dikeluarkan oleh Entitas sebagai bentuk pertukaran atas jasa yang diberikan oleh pekerja yang meliputi pesangon, penghargaan dan ganti rugi kepada karyawan yang masih harus dibayar.

Dalam Ketentuan tersebut, Perusahaan diwajibkan untuk membayar 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. Perusahaan belum melakukan perhitungan estimasi kewajiban manfaat pensiun karyawan berdasarkan Undang-undang Ketenagakerjaan Nomor 13 Tahun 2003 yang terutama berkaitan dengan pembayaran uang pesangon, uang penghargaan masa kerja dan uang penggantian hak yang menjadi beban Perusahaan.

Imbalan kerja terdiri atas:

- (a) Imbalan kerja jangka pendek adalah imbalan kerja (selain pesangon pemutusan kerja) yang jatuh tempo seluruhnya dalam waktu 12 bulan setelah akhir periode pekerja memberikan jasanya.
- (b) Imbalan pascakerja adalah imbalan kerja (selain pesangon pemutusan kerja) yang terutang setelah pekerja menyelesaikan masa kerjanya.
- (c) Imbalan kerja jangka panjang lainnya adalah imbalan kerja (selain imbalan pascakerja dan pesangon pemutusan kerja) yang tidak seluruhnya jatuh tempo dalam waktu 12 bulan setelah pekerja memberikannya jasanya.
- (d) Pesangon pemutusan kerja adalah imbalan kerja yang terutang akibat:
  - Keputusan perusahaan untuk memberhentikan pekerja sebelum usia pensiun normal.
  - Keputusan pekerja menerima tawaran untuk mengundurkan diri secara sukarela dengan imbalan tertentu.

Skema pensiun diklasifikasikan sebagai program iuran pasti atau program imbalan pasti, tergantung pada substansi ekonomi syarat dan kondisi utama program tersebut. Program iuran pasti adalah program pensiun yang mewajibkan Perusahaan membayar sejumlah iuran tertentu kepada entitas terpisah. Perusahaan tidak memiliki kewajiban hukum atau konstruktif untuk membayar iuran lebih lanjut jika entitas tersebut tidak memiliki aset yang cukup untuk membayar seluruh imbalan atas jasa yang diberikan pekerja pada tahun berjalan dan tahun-tahun sebelumnya. Program imbalan pasti adalah program pensiun yang bukan merupakan program iuran pasti. Program imbalan pasti adalah program pensiun yang menentukan jumlah imbalan pensiun yang akan diterima seorang pekerja pada saat pensiun, biasanya berdasarkan pada satu atau lebih faktor seperti usia, masa kerja, dan kompensasi.

Pengakuan kewajiban tersebut didasarkan pada ketentuan Undang-Undang Nomor 11 Tahun 2020 tentang Cipta Kerja. 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 Undang-Undang Cipta Kerja tersebut adalah program imbalan pasti.

Perusahaan diwajibkan mencadangkan jumlah minimal imbalan pensiun sesuai dengan Undang-Undang Nomor 11 Tahun 2020 tentang Cipta Kerja atau Kontrak Kerja Bersama ("KKB"), mana yang lebih tinggi. Perusahaan belum memiliki kebijakan dan perhitungan imbalan pascakerja.

### 3. PERTIMBANGAN, ESTIMASI, DAN ASUMSI AKUNTANSI SIGNIFIKAN

Penyusunan Laporan keuangan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia (SAK-ETAP) Bab 9 mewajibkan manajemen untuk membuat pertimbangan, estimasi dan asumsi yang memengaruhi jumlah-jumlah yang dilaporkan dalam laporan keuangan. Sehubungan dengan adanya ketidakpastian yang melekat dalam membuat estimasi, hasil sebenarnya yang dilaporkan di masa mendatang dapat berbeda dengan jumlah estimasi yang dibuat.

#### a. Estimasi dan Asumsi

##### Instrumen Keuangan

Perusahaan mencatat aset dan liabilitas keuangan tertentu pada nilai wajar, yang mengharuskan penggunaan estimasi akuntansi. Sementara komponen signifikan atas pengukuran nilai wajar ditentukan menggunakan bukti obyektif yang dapat diverifikasi, jumlah perubahan nilai wajar dapat berbeda bila Perusahaan menggunakan metodologi penilaian yang berbeda. Perubahan nilai wajar aset dan liabilitas keuangan tersebut dapat mempengaruhi secara langsung laba atau rugi Perusahaan.

##### Penyusutan dan Nilai Sisa

Manajemen menentukan estimasi masa manfaat dan beban penyusutan dari aset tetap. Depresiasi dihitung berdasarkan biaya komponen-komponen aset tetap dikurangi dengan nilai sisa. Estimasi utama mencakup estimasi masa manfaat yang bisa berbeda signifikan dengan masa manfaat sesungguhnya.

Masa manfaat sesungguhnya akan bergantung pada berbagai faktor seperti pemeliharaan, perkembangan teknologi, dan sebagainya. Nilai sisa diestimasi setiap tahun berdasarkan kondisi teknis aset tersebut. Jika estimasi masa manfaat dan nilai sisa harus direvisi, tambahan beban depresiasi dapat terjadi di masa yang akan datang.

##### Pajak Penghasilan

Berdasarkan Undang-Undang Perpajakan Indonesia, Perusahaan melaporkan pajak berdasarkan sistem self assessment. Fiskus dapat menetapkan atau mengubah pajak-pajak tersebut dalam jangka waktu tertentu sesuai dengan peraturan yang berlaku. Perusahaan memiliki eksposur terhadap pajak penghasilan karena terkait pertimbangan yang signifikan dalam menetapkan provisi pajak penghasilan Perusahaan. Terdapat transaksi dan perhitungan tertentu yang penetapan akhir pajaknya tidak pasti selama kegiatan usaha normal. Perusahaan mengakui liabilitas atas masalah pajak yang diharapkan berdasarkan estimasi tambahan pajak yang jatuh tempo. Bila hasil final pajak atas masalah-masalah ini berbeda dengan jumlah yang telah diakui, perbedaan tersebut akan berpengaruh pada pajak penghasilan pada periode dimana penetapan terjadi.

##### Penvisihan Penurunan Nilai Piutang

Perusahaan menilai penurunan nilai piutang pada setiap tanggal pelaporan. Dalam menentukan apakah rugi penurunan nilai harus dicatat dalam laporan laba rugi, manajemen membuat penilaian, apakah terdapat bukti objektif bahwa kerugian telah terjadi. Manajemen juga membuat penilaian atas metodologi dan asumsi untuk memperkirakan jumlah dan waktu arus kas masa depan yang direview secara berkala untuk mengurangi perbedaan antara estimasi kerugian dan kerugian aktualnya.



### 3. PERTIMBANGAN, ESTIMASI, DAN ASUMSI AKUNTANSI SIGNIFIKAN (LANJUTAN)

#### b. Perubahan Estimasi

Perubahan estimasi akuntansi adalah penyesuaian jumlah tercatat aset atau kewajiban, atau jumlah konsumsi periodik suatu aset, yang berasal dari pengujian status sekarang dari, dan ekspektasi manfaat ekonomi dan kewajiban masa mendatang yang terkait dengan aset dan kewajiban.

Perusahaan harus mengakui pengaruh perubahan estimasi akuntansi secara prospektif dengan memasukkannya ke laporan laba rugi. Perusahaan harus mengungkapkan sifat setiap perubahan estimasi akuntansi dan dampak perubahan tersebut pada aset, kewajiban, penghasilan dan beban pada periode berjalan.

#### c. Koreksi Kesalahan Periode Lalu

Kesalahan periode lalu adalah kelalaian dan kesalahan pencatatan dalam laporan keuangan untuk satu atau lebih periode lalu yang muncul dari kegagalan untuk menggunakan atau kesalahan penggunaan informasi yang andal yang tersedia ketika laporan keuangan diterbitkan dan diekspektasi dengan layak seharusnya diperoleh serta dimasukkan dalam penyusunan dan penyajian laporan keuangan tersebut.

Perusahaan harus mengungkapkan sifat dari kesalahan periode yang lalu, jumlah koreksi, jika penyajian kembali secara retrospektif adalah tidak praktis untuk periode lalu tertentu, kondisi yang menyebabkan ketidak-praktisan tersebut dan deskripsi bagaimana dan sejak kapan kesalahan telah dikoreksi.

### 4. KAS DAN SETARA KAS

Terdiri dari:

	2023	2022
Kas di Brankas	4.233.163.936	1.024.172.330
Kas di bank		
PT Bank Nusa Tenggara Timur (2500428867)	1.028.050.161	9.291.205
PT Bank Rakyat Indonesia, Tbk (003901003704303)	3.436.698.749	2.614.123.842
Subjumlah kas di bank	4.464.748.909	2.623.415.047
Deposito Bank BRI NO DC 1194534	-	8.000.000.000
<b>Jumlah Kas dan Setara Kas</b>	<b>8.697.912.845</b>	<b>11.647.587.377</b>

Saldo kas di tangan adalah saldo dana kas, yang berupa uang tunai yang ada di tangan dan merupakan saldo kas yang ada pada Perusahaan pada tanggal laporan dengan menggunakan metode fluktuasi atau sesuai dengan kebutuhan operasional Perusahaan, sedangkan saldo bank merupakan saldo yang ada di bank yang penggunaan keduanya tidak dibatasi atau tidak dijaminan Utang.



**PT KAWASAN INDUSTRI BOLOK  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**5. PIUTANG USAHA**

Piutang usaha merupakan Piutang Sewa Lahan Tahun 2023 dan 2022 yang belum dibayarkan per 31 Desember 2023 dan 2022, sebagai berikut:

	2023	2022
PT Ecomec Resources Indonesia	352.323.342	105.697.003,00
PT. GULF MANGAN	500.000.000	
<b>Jumlah Piutang</b>	<b>852.323.342</b>	<b>105.697.003</b>

Manajemen belum menelaah atas saldo piutang usaha pada akhir periode pelaporan. Manajemen tidak membentuk cadangan kerugian penurunan nilai berdasarkan kebijakan akuntansi. Manajemen tidak membentuk pencadangan penurunan nilai piutang usaha karena manajemen berkeyakinan bahwa piutang usaha dapat tertagih.

**6. ASET TETAP**

Terdiri dari:

	2023			Saldo Akhir 31 Desember 2023
	Saldo Awal 01 Januari 2023	Mutasi Tahun 2023		
		Tambah	Kurang	
<b>Harga Perolehan</b>				
Tanah	-	-	-	-
Bangunan	4.623.754.000	-	-	4.623.754.000
Sarana Prasarana	1.203.234.000	550.650.000	-	1.753.884.000
Inventaris	170.508.070	95.800.000	-	266.308.070
Subjumlah Harga Perolehan	<b>5.997.496.070</b>	<b>646.450.000</b>	-	<b>6.643.946.070</b>
<b>Akumulasi Penyusutan</b>				
Bangunan	(19.265.642)	(231.187.700)	-	(250.453.342)
Sarana Prasarana	(101.386.716)	(152.444.650)	-	(253.831.366)
Inventaris	(56.820.251)	(57.427.018)	-	(114.247.269)
Subjumlah Akum. Penyusutan	<b>(177.472.609)</b>	<b>(441.059.368)</b>	-	<b>(618.531.977)</b>
<b>Nilai Buku</b>	<b>5.820.023.461</b>			<b>6.025.414.093</b>

	2022			Saldo Akhir 31 Desember 2022
	Saldo Awal 01 Januari 2022	Mutasi Tahun 2022		
		Tambah	Kurang	
<b>Harga Perolehan</b>				
Tanah	-	-	-	-
Bangunan	-	4.623.754.000	-	4.623.754.000
Peralatan	-	-	-	-
Sarana Prasarana	17.900.000	1.185.334.000	-	1.203.234.000
Inventaris	97.388.000	73.120.070	-	170.508.070
Subjumlah Harga	<b>115.288.000</b>	<b>5.882.208.070</b>	-	<b>5.997.496.070</b>



**PT KAWASAN INDUSTRI BOLOK**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022  
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**6. ASET TETAP (lanjutan)**

	2022			Saldo Akhir 31 Desember 2022
	Saldo Awal 01 Januari 2022	Mutasi Tahun 2022		
		Tambah	Kurang	
<b>Akumulasi Penyusutan</b>				
Bangunan	-	(19.265.642)	-	(19.265.642)
Sarana Prasarana	(298.333)	(101.088.383)	-	(101.386.716)
Inventaris	(30.949.917)	(25.870.335)	-	(56.820.251)
Subjumlah Akum.	<u>(31.248.250)</u>	<u>(146.224.360)</u>	-	<u>(177.472.609)</u>
<b>Nilai Buku</b>	<u>146.536.250</u>			<u>5.820.023.461</u>

Perusahaan belum mengasuransikan aset tetap terhadap risiko keuangan karena kebakaran, gempa dan lainnya. Aset tetap tidak dijaminan untuk utang.

Penyusutan aset tetap untuk tahun yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 dibebankan ke dalam beban usaha pada laporan laba-rugi (lihat Catatan 12).

**7. ASET LAIN-LAIN**

Terdiri dari:

	2023	2022
Perencanaan Gudang di PT. Kawasan Industri Bolok oleh CV. Banera Cipta Consultant	179.570.000	-
Pengembangan Kawasan Sirkuit	-	355.350.000
Pagar kantor	-	195.300.000
<b>Jumlah Aset lain-lain</b>	<u>179.570.000</u>	<u>550.650.000</u>

Aset lain-lain merupakan konstruksi dalam penyelesaian yang dikerjakan dalam tahun anggaran 2022. Masing masing Paket Pekerjaan berdasarkan Kontrak di Tahun Anggaran 2022, masih dalam proses penyelesaian, sedangkan Aset lain-lain Tahun 2021 yang telah selesai dikerjakan, dikapitalisasi sebagai Sarana Prasarana dalam Aset tetap.

**8. UTANG PAJAK**

Terdiri dari:

	2023	2022
PPh pasal 21	-	36.040.000
<b>Jumlah Utang Pajak</b>	<u>-</u>	<u>36.040.000</u>

**9. BIAYA YANG MASIH HARUS DIBAYAR**

Terdiri dari:

	2023	2022
Belanja Modal masih harus dibayar	-	550.650.000
<b>Jumlah Biaya Masih harus dibayar</b>	<u>-</u>	<u>550.650.000</u>

Biaya yang masih harus dibayar merupakan Belanja Modal Pekerjaan Konstruksi dalam Penyelesaian tahun Anggaran 2022 yang masih harus dibayar.



PT KAWASAN INDUSTRI BOLOK  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

### 10. MODAL SUMBANGAN

Terdiri dari:

	2023	2022
Dana Pembukaan Rekening	1.342.002	1.342.002
Inventaris dan Denah Market Hibah dari Badan Pengelola Kawasan	79.338.000	79.338.000
<b>Jumlah Modal Sumbangan</b>	<b>80.680.002</b>	<b>80.680.002</b>

Modal Sumbangan merupakan hibah aset milik Badan Pengelolah Kawasan Industri Bolok Kepada Perusahaan.

### 11. PENDAPATAN

Terdiri dari:

	2023	2022
Sewa Lahan Tahap II dan I PT GULF	1.000.000.000	1.000.000.000,00
Sewa lahan PT Ecomec Resources Indonesia	352.323.342	211.394.005,00
Setoran Sewa Lahan Mess PT.SMSE Tahun 2023	37.748.930	-
<b>Jumlah Pendapatan Usaha</b>	<b>1.390.072.272</b>	<b>1.211.394.005,00</b>

### 12. BEBAN USAHA

441.059.368

Terdiri dari:

	2023	2022
Pematangan Lahan	232.500.000	470.500.000
Promosi (Eo)	134.062.500	194.478.250
Biaya Pengelolaan Kapal Labuan bajo	330.780.919	-
Penyusutan (lihat Catatan 5)	441.059.368	146.224.360
Pengembangan Kawasan	-	83.352.900
<b>Jumlah Beban Usaha</b>	<b>1.138.402.787</b>	<b>894.555.510</b>

### 13. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI

Terdiri dari:

	2023	2022
Gaji pokok	1.535.800.000	1.561.960.000
Perjalanan Dinas	210.188.000	84.808.000
PPh 21	123.575.000	198.312.000
Tunjangan Hari Raya	71.885.000	82.405.000
Pemeliharaan Kantor	40.802.850	72.800.550
Beban Jasa Konsultan	31.300.000	45.000.000
Konsumsi Untuk Rapat, Pertemuan dgn Tamu	30.608.110	12.459.600
Biaya Seremonial dan Acara	27.668.500	20.653.900
Listrik dan Air	20.477.500	4.950.000
Sumbangan Dan Dana Sosial	17.535.000	6.625.000
Rapat	12.761.500	42.718.000
Sewa Kantor	12.500.000	25.000.000
ATK dan Fotocopy	9.276.200	5.643.500
Biaya Transportasi Lokal	4.150.000	-
Seragam	3.625.800	4.995.600
Beban Pajak	3.567.957	4.317.500
Biaya Internet	2.843.957	-
Servis Kendaraan Bermotor	1.410.000	-
Biaya BBM Kendaraan Operasional	500.000	-
Lainnya	429.000	-
Konsultan Hukum	-	32.500.000
Honorarium lainnya	-	29.690.000
<b>Jumlah Biaya Umum dan Administrasi</b>	<b>2.160.904.374</b>	<b>2.234.838.650</b>



**PT KAWASAN INDUSTRI BOLOK**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**14. PENDAPATAN LAIN-LAIN**

Terdiri dari:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Pendapatan jasa Giro	80.139.687	143.318.728
Pendapatan Bunga Deposito	23.101.374	93.267.461
Lain-lain Pendapatan diluar Usaha	40.000.000	183.285.511
<b>Jumlah Pendapatan Lain-lain</b>	<b><u>143.241.061</u></b>	<b><u>419.871.700</u></b>

**15. BEBAN LAIN-LAIN**

Terdiri dari:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Biaya Pajak Bank	15.429.733	23.071.312
Biaya Administrasi bank	624.000	829.822
Buku Cek	-	250.000
<b>Jumlah Beban Lain-lain</b>	<b><u>16.053.733</u></b>	<b><u>24.151.134</u></b>

**16. PERISTIWA SETELAH TANGGAL NERACA**

Tidak ada peristiwa setelah tanggal Neraca yang dapat mempengaruhi laporan Keuangan secara keseluruhan kecuali sebagaimana telah diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan di atas.

**17. MANAJEMEN RISIKO**

Manajemen Perusahaan belum membuat Pedoman Manajemen Risiko. Manajemen perlu mengidentifikasi Risiko Operasional (*Operational Risk*) dan Risiko Keuangan (*Finacial Risk*) Risiko operasional adalah potensi kerugian, kehilangan kesempatan atau kerugian lainnya yang diakibatkan oleh kegagalan, kerusakan, kehilangan di dalam menjalankan proses usaha. Risiko operasional merupakan risiko yang terbanyak di setiap organisasi dan dapat bersumber dari semua unit di dalam organisasi. Risiko finansial adalah potensi kerugian, kehilangan kesempatan atau kerugian lainnya yang diakibatkan oleh kegagalan, kehilangan, ketidakefisienan dalam menjalankan transaksi keuangan, struktur keuangan, prosedur keuangan, kebocoran pendapatan, berkurangnya kemampuan membayar hingga kehilangan dukungan keuangan.

Risiko Operasional

Rencana Pengembangan Kawasan Industri sesuai Bisnis Plan PT Kawasan Industri Bolok akan dilaksanakan dari tahun 2020-2024 dengan Rencana Penyerahan Modal sebesar Rp95.000.000.000. Penyerahan Dana untuk Pembangunan Pengembangan Kawasan Industri sampai dengan 31 Desember 2022 sejumlah Rp6.848.138.000 atau sebesar 31% dari total dana penyerahan sampai dengan tahun 2022 sebesar Rp22.000.000.000.

Jumlah Karyawan PT Kawasan Industri Bolok sampai dengan 31 Desember 2023 berjumlah 7 Orang yang terdiri dari Direktur Utama, Direktur Operasional, Manajer Pembangunan, SPI, Pengelolaan Keuangan dan 2 orang staff bertugas sebagai keamanan dan kebersihan. Kondisi progres pengembangan Kawasan Industri Bolok di Tahun anggaran 2021 dengan keterbatasan karyawan mengindikasikan adanya risiko operasional PT Kawasan Industri Bolok. Dikhawatirkan terjadinya kegagalan dalam memenuhi target pengembangan Kawasan Industri Bolok 2020-2024 seperti yang dicantumkan dalam Bisnis Plan Perusahaan. Selain itu, risiko operasional lainnya ialah tidak adanya pemisahan tugas keuangan dengan otoritas pengendalian yaitu pengelolaan keuangan dirangkap oleh manajer pembangunan sebagai bendahara.



**PT KAWASAN INDUSTRI BOLOK  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

**Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022**  
*(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)*

---

**18. KELANGSUNGAN USAHA**

Manajemen membuat laporan keuangan Perusahaan berdasarkan asumsi kelangsungan usaha. Perusahaan tidak dalam kondisi akan melikuidasi usaha dan menyadari tidak ada ketidakpastian yang material yang berpengaruh signifikan pada kelangsungan usaha Perusahaan.

**19. PENYELESAIAN LAPORAN KEUANGAN**

Manajemen Perusahaan bertanggung jawab atas penyusunan Laporan Keuangan yang diselesaikan pada tanggal 14 Januari 2024



PT KAWASAN INDUSTRI BOLOK  
 DAFTAR ASET TETAP  
 PER 31 Desember 2023

NO	JENIS ASET TETAP	Tgl Pembelian	Unit	Harga Per unit	HARGA PEROLEHAN 01-01-2023	Mutasi 1 Jan-31 Desember 2023		HARGA PEROLEHAN 31-12-2023	Akumulasi Penyusutan 01-01-2023	Penyusutan 31/12/2023	Akumulasi Penyusutan 31-12-2023	Nilai Buku 31-12-2023
						Pengambahan	Pengurangan					
1	<b>BANGUNAN</b>											
	Gedung Kantor IIB	01-12-2022	1		4.423.754.000			4.423.754.000	19.265.642	231.187.700	200.453.342	4.373.300.658
	Jumlah Bangunan				4.423.754.000	-	-	4.423.754.000	19.265.642	231.187.700	200.453.342	4.373.300.658
2	<b>Sarana Dan Prasarana</b>											
	1) Gapura IIB	November 2021	1		17.900.000			17.900.000	2.088.333	1.790.000	3.878.333	14.021.667
	2) Pekerjaan Perencanaan Peringkasan Jalan dan Penerangan Jalan Umum dalam Kawasan Industri Bolok	31-01-2023	1		274.600.000			274.600.000	25.171.467	27.460.000	227.128.533	221.948.333
	3) Pembangunan Pita Perijaksanaan Kawasan Industri Bolok	25-02-2023	1		48.500.000			48.500.000	6.379.167	4.250.000	13.129.167	35.370.833
	4) Pematangan 13 Titik Lampu Penerangan Jalan Umum dalam Kawasan Industri Bolok	07-02-2023	1		480.400.000			480.400.000	44.035.000	49.060.000	93.115.000	388.485.000
	5) Perencanaan Zona Publik dan Bangunan Slip Pakel	02-09-2023	1		295.034.000			295.034.000	22.127.550	28.520.400	31.630.950	263.403.050
	6) Sumur Bor Kantor H1 IIB	30-09-2023	1		44.400.000			44.400.000	1.445.000	4.660.000	6.325.000	38.075.000
	7) Fajar Kantor Pengembangan Kawasan Sekeloa	13-Jun-23 13-Jun-23				195.300.000 323.350.000		195.300.000 323.350.700	11.392.500 26.728.750	4.660.000 26.728.750	11.392.500 26.728.750	183.907.500 334.621.250
	Jumlah Sarana dan Prasarana				1.281.234.000	520.650.000	-	1.793.884.000	101.284.717	132.444.150	202.831.347	1.590.052.653

NO	JENIS ASET TETAP	Tgl Pembelian	Unit	Harga Per unit	HARGA PEROLEHAN 01-01-2022	Mula 1 Jan-31 Desember 2023		HARGA PEROLEHAN 31-12-2023	Akumulasi Penyusutan 01-01-2023	Penyusutan 01/12/2023	Akumulasi Penyusutan 31-12-2023	Nilai Buku 31-12-2023
						Penambahan	Penurunan					
3	Inventaris (Lampiran dari Badan Pengeloaan KIR)				73.288.000			73.288.000	44.278.167	18.322.000	62.000.167	10.687.833
	Maket Pembantuan KIR	Agustus 2020			1.500.000			1.500.000	904.280	375.000	1.280.280	218.750
	Meja dan Kursi Rapat 3 Set (2nd 2020)	Agustus 2020			1.400.000			1.400.000	845.833	350.000	1.155.833	204.167
	Meja Zetengah 8x4 Unit (2nd. 2020)	Agustus 2020			750.000			750.000	453.125	187.500	640.625	109.375
	Lemari Asia Kayu Gnd. 2020)	Agustus 2020			1.000.000			1.000.000	604.167	250.000	854.167	145.833
	Gnd Bks. 4 unit (2nd. 2020)	Agustus 2020			1.400.000			1.400.000	845.833	350.000	1.195.833	204.167
	Printer Canon mp287 dan Inks	Agustus 2020			1.400.000			1.400.000	911.408	437.500	1.348.908	401.042
	Printer Canon mp287 dan Inks	Desember 2020			1.750.000			1.750.000	845.833	350.000	1.195.833	204.167
	Laptop bukit Komisar	Juni 2021			4.500.000			4.500.000	2.572.917	1.025.000	4.197.917	2.302.083
	Laptop bukit operasional PT.88	Juni 2021			9.800.000			9.800.000	3.879.167	2.450.000	6.329.167	3.470.833
	MOYABA COFFE TABLE ESCT BLACK	13-12-2022	1		2.453.300			2.453.300	51.110	613.325	664.435	1.788.865
	MONYABA MGR DESK 1809 RIGHT (U/3)	13-12-2022	1		9.252.100			9.252.100	194.825	3.320.025	2.335.825	6.892.240
	DOWNE SOFA 2x3x3 BLACK-CU127-7 K (S/2)	13-12-2022	1		18.905.180			18.905.180	414.691	4.976.295	5.390.756	14.514.194
	URBAN MANEGORAI CHAIR RIGHT BACK BLACK	13-12-2022	3		9.874.900			9.874.900	205.789	2.489.225	2.674.994	7.201.906
	MAINE STAFF DESK 140 KALDI WOOD (S/3)	13-12-2022	2		4.390.200			4.390.200	133.129	1.597.550	1.730.679	4.659.521
	STACY COFFE TABLE RECTANGULAR BLACK	13-12-2022	1		1.188.100			1.188.100	24.750	297.025	321.777	866.323
	COUNCIL WORKING CHAIR HIGH BLACK BROWN	13-12-2022	1		2.748.000			2.748.000	57.667	692.000	749.667	2.018.333
	OMERO GANG CHAIR 3 SEATER BLACK (S/3)	13-12-2022	2		4.690.200			4.690.200	97.504	1.170.090	1.367.594	3.412.646
	MONYABA 7M MANAGER DESK 140 L (S/3)	13-12-2022	1		5.345.090			5.345.090	111.775	1.341.279	1.453.045	3.912.045
	REV METAL CABINET HALF DOOR BROWN	13-12-2022	3		6.894.000			6.894.000	143.625	1.723.500	1.867.125	5.026.875
	HORARIO OFFICE DESK ESONY	13-12-2022	2		4.247.000			4.247.000	88.479	1.061.750	1.190.229	3.096.771
	Pengadaan 2 laptop dan 1 printer untuk Kantor KIR	04/01/2023				27.000.000		27.000.000		6.750.000	6.750.000	20.250.000
	LCD Projector Epson	24/02/2023				7.500.000		7.500.000		1.561.500	1.560.900	5.937.500
	Laptop Direktur Utama	14/07/2023				27.900.000		27.900.000		4.737.500	4.737.200	33.162.500
	Dinamo Air Kantor KIR	24/07/2023				2.700.000		2.700.000		303.083	303.083	2.397.917
	Etn Garden Ruang Rapat, Ruang Dst dan Ruang Dirjen Kantor PLSB	06/09/2023				8.000.000		8.000.000		466.667	466.667	7.533.333
	Laptop Direktur Operasional PT.88	20/09/2023				12.500.000		12.500.000		781.250	781.250	11.718.750
	Jumlah Inventaris				170.388.070	16.800.000		187.188.070	56.820.251	57.427.018	114.245.269	152.049.801
	TOTAL ASET TETAP				5.977.494.070	446.450.000		6.423.944.070	177.472.610	441.859.348	618.331.977	4.805.614.093

PT. KAWASAN INDUSTRI BOLKRE  
AKTIVA LAIN-LAIN  
PER 31 Desember 2023

NO	JENIS AKTIVA TETAP	TAHUN PEROLEHAN	HARGA PEROLEHAN 01-01-2022	Mula 1 Jan-31 Desember 2023		HARGA PEROLEHAN 30-04-2023	Akumulasi Penyusutan 01-01-2023	Penyusutan 31/12/2023	Akumulasi Penyusutan 31-12-2023	Nilai Buku 31-12-2023
				Penambahan	Penurunan					
	Perencanaan Guiding di PT. Kawasan Industri Bolkre oleh CV. Sanata Cipta Consultant			179.570.000		179.570.000	-	-	-	179.570.000
	Pagar kantor	Desember 2022	198.300.000							
	Pengembangan Kawasan SKKUI	Desember 2022	358.380.000							
	Jumlah Aktiva lain-lain		536.250.000	179.570.000	358.380.000	179.570.000	-	-	-	179.570.000



# **LAPORAN KEUANGAN**

## **PER 31 DESEMBER 2023**



# LAPORAN KEUANGAN

## PT FLOBAMOR PER 31 DESEMBER 2023

*Catatan atas Laporan Keuangan  
Merupakan bagian yang tidak terpisahkan  
dari laporan keuangan secara keseluruhan*

## DAFTAR ISI

Neraca .....	1
Laporan Laba Rugi .....	2
Laporan Arus Kas .....	3
Laporan Perubahan Ekuitas .....	4
Catatan Atas Laporan Keuangan .....	5 - 15
Lembar Persetujuan Direksi .....	15

---

PT. FLOBAMOR  
NERACA  
PER 31 DESEMBER 2023 (UNAUDITED)

	UNAUDITED 2023 RP	AUDITED 2022 RP
<b>ASET</b>		
<b>Aset Lancar</b>		
Kas dan setara kas	103,907,490	166,299,201
Piutang usaha - pihak ketiga	2,711,580,789	1,313,241,076
Piutang lain - lain - hubungan istimewa	307,869,659	308,069,659
Piutang lain - lain pihak ketiga	237,994,375	388,994,375
Persediaan	131,408,491	915,021,162
Uang muka	3,884,489,707	2,418,666,759
<b>Aset Tidak Lancar</b>		
Aset tetap	9,706,162,241	9,920,084,105
(Setelah dikurangi akumulasi penyusutan Rp2.787.563.650,- per 30 Juni 2023 dan Rp2.546.880.229,- per 31 Desember 2022)		
Uang muka penyertaan kas daerah	961,552,039	961,552,039
<b>Jumlah Aset</b>	<b>18,044,964,790</b>	<b>16,391,928,376</b>
<b>KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>		
<b>Kewajiban Lancar</b>		
Utang usaha	8,866,979,796	4,607,544,918
Utang pajak	516,197,901	96,072,042
Utang bank yang jatuh tempo dalam 1 tahun	602,642,904	931,478,045
Uang muka penjualan	650,000,000	-
Biaya yang masih harus dibayar	-	62,572,821
<b>Jumlah Kewajiban Jangka Pendek</b>	<b>10,635,820,601</b>	<b>5,697,667,826</b>
<b>Kewajiban Tidak Lancar</b>		
Utang bank	6,557,566,545	7,160,209,449
Utang lain-lain - hubungan istimewa	228,330,000	228,330,000
Utang lain-lain pihak ketiga	5,447,910	5,447,910
<b>Jumlah Kewajiban Jangka Panjang</b>	<b>6,791,344,455</b>	<b>7,393,987,359</b>
<b>Ekuitas</b>		
Modal Disetor	25,036,265,943	25,036,265,943
Saldo Laba	(24,418,466,209)	(21,735,992,752)
Jumlah	617,799,734	3,300,273,191
<b>Jumlah Kewajiban dan Ekuitas</b>	<b>18,044,964,790</b>	<b>16,391,928,376</b>

PT. FLOBAMOR  
LAPORAN LABA RUGI  
PER 31 DESEMBER 2023 (UNAUDITED)

	UNAUDITED 2023 RP	AUDITED 2022 RP
<b>PENDAPATAN</b>		
PENDAPATAN USAHA	17,475,093,942	19,859,256,301
PENDAPATAN USAHA LAINNYA	346,669,950	244,610,589
<b>JUMLAH PENDAPATAN</b>	<b>17,821,763,892</b>	<b>20,103,866,890</b>
<b>HARGA POKOK PENJUALAN</b>		
BEBAN PENJUALAN	13,818,589,365	12,177,440,127
<b>JUMLAH BEBAN USAHA</b>	<b>13,818,589,365</b>	<b>12,177,440,127</b>
<b>LABA KOTOR</b>	<b>4,003,174,527</b>	<b>7,926,426,763</b>
<b>BEBAN OPERASI</b>		
BEBAN ADMINISTRASI & UMUM	6,501,802,066	7,368,741,963
<b>JUMLAH BEBAN OPERASI</b>	<b>6,501,802,066</b>	<b>7,368,741,963</b>
<b>PENDAPATAN / BEBAN LAIN-LAIN</b>		
PENDAPATAN LAIN-LAIN	37,568,118	268,240,660
BEBAN LAIN-LAIN	16,860,550	105,928,225
<b>JUMLAH PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN</b>	<b>20,707,568</b>	<b>162,312,435</b>
<b>LABA (RUGI) BERSIH (BEFORE TAX)</b>	<b>(2,477,919,972)</b>	<b>719,997,235</b>
<b>BEBAN PAJAK PENGHASILAN</b>	<b>119,823,508</b>	<b>209,869,778</b>
<b>LABA (RUGI) BERSIH (AFTER TAX)</b>	<b>(2,597,743,480)</b>	<b>510,127,457</b>



PT. FLOBAMOR  
LAPORAN ARUS KAS  
PER 31 DESEMBER 2023 (UNAUDITED)

	UNAUDITED 2023 RP
<b>PENERIMAAN</b>	
Penerimaan Subsidi ✓	15,035,564,897 ✓
Penerimaan Tiket	2,384,620,425
Penerimaan Lain-Lain Kapal	54,908,620
Penerimaan Usaha Lainnya	22,824,083,761
Penerimaan Lain-Lain	
<b>Total Penerimaan</b>	<b>40,299,177,703</b>
<b>PENGELUARAN</b>	
Biaya Operasional Kapal	1,975,075,522.28
Biaya Maintanance Kapal	6,735,383,671
Biaya Docking	5,066,715,037
Biaya ABK	-
Biaya Administrasi & Umum	6,283,030,205.94
Biaya lain-lain	20,707,568
Pajak Penghasilan	119,823,508
Biaya Usaha Lainnya	22,477,413,811
Biaya Penyusutan	218,771,861
<b>Total Pengeluaran</b>	<b>42,896,921,183</b>
<b>Total</b>	<b>(2,597,743,480)</b>



FLOBAMOR

PT. FLOBAMOR  
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS  
PER 31 DESEMBER 2023 (UNAUDITED)

Keterangan	Modal Disetor	Tambahan Modal Disetor	Tambahan Surplus Revaluasi Tanah dan Bangunan	Saldo Laba	Total
<b>Saldo per 31 Desember 2021</b>	<b>2,000,000,000</b>	<b>17,426,813,000</b>	<b>5,609,452,943</b>	<b>(20,118,761,639)</b>	<b>4,917,504,304</b>
Tambahan Modal Disetor	-	-	-	-	-
Dividen	-	-	-	-	-
Koreksi Saldo Tahun Lalu	-	-	-	(2,127,358,570)	(2,127,358,570)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	-	-	-	510,127,457	510,127,457
<b>Saldo per 31 Desember 2022</b>	<b>2,000,000,000</b>	<b>17,426,813,000</b>	<b>5,609,452,943</b>	<b>(21,735,992,752)</b>	<b>3,300,273,191</b>
Tambahan Modal Disetor	-	-	-	-	-
Dividen	-	-	-	(84,729,977)	(84,729,977)
Koreksi Saldo Tahun Lalu	-	-	-	-	-
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	-	-	-	(2,597,743,480)	(2,597,743,480)
<b>Saldo per 31 Desember 2023</b>	<b>2,000,000,000</b>	<b>17,426,813,000</b>	<b>5,609,452,943</b>	<b>(24,418,466,209)</b>	<b>617,799,734</b>

\*) Unaudited

1. PENJELASAN UMUM

a. Dasar Hukum

Berdasarkan Peraturan Daerah Nomor 17 Tahun 1981 tanggal 30 Oktober 1981 didirikan Perusahaan Daerah yang diberi nama PD. Flobamor, yang kemudian disahkan dengan Keputusan Menteri Dalam Negeri Nomor: 152/HUK/Tahun 1982, tanggal 21 September 1982 tentang Pelaksanaan Peraturan Daerah Tingkat I Nusa Tenggara Timur Nomor 17 Tahun 1981 tentang pendirian dan Pengurusan Perusahaan Daerah Flobamor; dan pada Tahun 2008 dirubah dengan Nomor 12 Tanggal 9 Juni 2008.

Bentuk Badan Hukum Perusahaan Daerah kemudian dirubah menjadi Perseroan Terbatas (PT) berdasarkan Perda Nomor 13 Tahun 2009. Perubahan Badan Hukum tersebut dilakukan melalui Akte Notaris No.78 yang dibuat oleh Notaris Silvester Manbaitfeto, SH pada tanggal 21 September 2010 dan disahkan oleh Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia melalui keputusan No. AHU-53348.AH.01.01.Tahun 2010. Dan perubahannya melalui Akte Nomor 41 tanggal 24 Oktober 2014 yang disyahkan oleh Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia melalui keputusan No. AHU-10672.40.20.2014 tanggal 6 Nopember 2014.

b. Prinsip, Maksud, dan Tujuan

Pengelolaan PT. Flobamor didasarkan atas prinsip Tata Kelola Perseroan yang baik (*Good Corporate Governance*) dan sesuai ketentuan UU serta peraturan yang berlaku.

c. Modal Dasar Perusahaan

Berdasarkan Akte Pendirian Perseroan, Modal Dasar Perusahaan ditetapkan sebesar Rp.8.000.000.000 (delapan milyar rupiah), berasal dari kekayaan daerah yang dipisahkan dan bersumber dari APBD Provinsi NTT. Jumlah Penyertaan Modal sampai dengan 31 Desember 2018 sebesar Rp.19.238.288.738 (sembilan belas milyar dua ratus tiga puluh delapan juta dua ratus delapan puluh delapan ribu tujuh ratus tiga puluh delapan rupiah) dengan rincian sebagai berikut :

Penyertaan Modal Tunai	:	Rp.19.218.288.000
Modal Tunai Koperasi Praja Mukti	:	Rp. 20.000.000
Mobil Fuso (Nilai Buku)	:	<u>Rp. 738</u>
Jumlah Penyertaan Modal		<u><b>Rp.19.238.288.738</b></u>

d. Susunan Pengurus

Dewan Komisaris dan Direksi PT. Flobamor periode sampai dengan 31 Desember 2022 dapat diuraikan sebagai berikut:

**Dewan Komisaris**

- Komisaris Utama : Samuel Haning S.H., M.Kn
- Komisaris : Drs. Benyamin Lola, M.Pd

**Direksi**

- Direktur Utama : Agustinus Z. Bokotei
- Direktur Operasi : Abner Esau Runpah Ataupah

PT. FLOBAMOR  
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
 PER 31 DESEMBER 2023 (UNAUDITED)

2. **KEBIJAKAN AKUTANSI**

Berikut ini adalah kebijakan akuntansi yang diterapkan dalam penyusunan laporan keuangan Perusahaan, yang sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia.

a. Dasar Penyajian Laporan Keuangan

Laporan keuangan perusahaan disajikan berdasarkan konsep akrual (*accrual basis*), Konsep harga historis (*historical basis*).

Laporan arus kas disusun dengan menggunakan metode tidak langsung (*indirect method*) dan arus kas dikelompokkan atas dasar aktiva operasi, investasi dan pendanaan. Mata uang pelaporan yang digunakan untuk penyusunan laporan keuangan adalah mata uang Rupiah.

b. Kas dan Setara Kas

Kas terdiri dari saldo kas (*cash on road*) dan rekening giro. Dalam hal ini yang dimaksud adalah kas dan bank.

c. Piutang Usaha

Piutang usaha adalah tagihan kepada pihak pemberi kerja/penerima kredit dari PT. Flobamor.

d. Persediaan

Persediaan adalah merupakan persediaan barang jadi yang siap untuk dijual.

e. Aktiva Tetap

Aktiva tetap dinyatakan sebesar harga perolehan. Penyusutan dihitung dengan menggunakan metode saldo menurun ganda (*double declining method*) berdasarkan SK Menteri Keuangan RI Nomor 520/KMK.04/2000 tentang Jenis-jenis Harta Berwujud yang termasuk Dalam Kelompok Masa Manfaat Untuk keperluan Penyusutan, seperti terlihat sebagai berikut :

Golongan	Presentase	Masa Manfaat
I	50%	4 tahun
II	25%	8 tahun
III	6,25%	16 tahun
IV	5%	20 tahun

Biaya pemeliharaan dan perbaikan dibebankan pada laporan laba rugi saat terjadinya pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat aktiva atau yang memberikan manfaat ekonomis berupa peningkatan kapasitas atau mutu produksi dikapitalisasi dan disusutkan sesuai dengan tariff penyusutan.

Aktiva tetap yang sudah tidak dipergunakan lagi atau dijual, dikeluarkan dari kelompok aktiva tetap berikut akumulasi penyusutannya. Keuntungan atau kerugian dari penjualan aktiva tetap tersebut dibukukan dalam laporan laba-rugi pada tahun yang bersangkutan.

3. KAS DAN SETARA KAS

Akun ini terdiri dari saldo kas dan bank per 31 Desember 2023 dengan rincian sebagai berikut :

	UNAUDITED 2023 RP
<b>KAS</b>	
PETTY CASH OFFICE	10,000,000
PETTY CASH PULAU SABU	5,000,000
PETTY CASH CABANG ENDE	4,000,000
<b>BANK</b>	
BANK BRI - 309	602,612
BANK NTT - 704	2,061,193
BANK NTT - 358	5,962,638
BANK MANDIRI - 982	15,266,516
BANK BNI - 525	45,941,541
BANK AG - 615	531,365
BANK DKI - 527	533,986
BANK AG (USD) - 91515	14,007,639
<b>Jumlah Kas dan Bank</b>	<b>103,907,490</b>

4. PIUTANG USAHA

Akun ini merupakan tagihan-tagihan per 31 Desember 2023 dengan rincian sebagai berikut :

	UNAUDITED 2023 RP
<b>Piutang Dagang</b>	
<b>PIUTANG USAHA</b>	<b>3,987,772,229</b>
PIUTANG USAHA PETERNAKAN	71,107,900
PIUTANG USAHA RUMPUT LAUT	211,322,600
PIUTANG USAHA JAGUNG	163,503,900
PIUTANG USAHA BERAS	16,868,800
PIUTANG USAHA KAWASAN WISATA KOMODO	500,000,000
PIUTANG USAHA RUMPUT LAUT	211,322,600
PIUTANG ALAT TULIS KANTOR	288,396,918
PIUTANG NON ALAT TULIS	101,142,040
PIUTANG TRIPLEK	99,000,000
PIUTANG PROYEK JAMBU MENTE	96,769,257
PIUTANG BATAKO	77,584,950
PIUTANG LAINNYA	2,245,692,404
PIUTANG KOMPUTER & INVENTARIS KOMPUTER	47,600,000
PIUTANG JASA FOTOCOPY	33,734,900
PIUTANG PROYEK KIMPRASWIL & PERINDAG	20,082,000
PIUTANG KORDA PPIT TVRI	9,577,760
PIUTANG PROYEK PENGADAAN BUKU SD-MI	4,902,800
PIUTANG TRAVEL	486,000

4. Piutang Dagang (lanjutan)

Akun ini merupakan tagihan-tagihan per 31 Desember 2023 dengan rincian sebagai berikut :

	UNAUDITED 2023 RP
<b>Piutang Dagang</b>	
<b>PIUTANG PIHAK BERELASI</b>	<b>2,579,589,420</b>
PT. FLOBAMOR MANDIRI JAYA	1,441,400,000
PT. FLOBAMOR DAYA PERKASA	334,000,000
PT. FLOBAMOR KARYA SEJAHTERA	99,800,000
PT. FLOBAMOR PETRO EKSIS	80,000,000
PT. FLOBAMOR ENERGI	10,000,000
PT. FLOBAMOR NUSA BANGKIT	550,149,274
NEW SASANDO INTERNASIONAL	64,240,146
<b>PIUTANG LAIN-LAIN</b>	<b>1,969,772,580</b>
AGUS SUHERMAN	919,229,923
KARYAWAN (ULI NUHAN)	23,000,000
PIUTANG UANG PURNA JABATAN	835,977,500
PIUTANG UANG MUKA TANAH	25,000,000
SYAMSUDIN H. ABDULLAHI, SE	22,200,000
KOPERASI ALEKOT	18,000,000
KOPERASI LINTAS NUSA	12,000,000
TRAVEL	10,000,000
KOPERASI KARYAWAN & EKS KARYAWAN	59,365,157
KARYAWAN (ANDRE DHS GAA)	45,000,000
<b>Jumlah Piutang Dagang</b>	<b>8,537,134,229</b>
CADANGAN PIUTANG USAHA PIHAK KETIGA TAK TERTAGIH	(1,259,322,640)
CADANGAN PIUTANG USAHA PIHAK BERELASI TAK TERTAGIH	(2,288,588,561)
CADANGAN PIUTANG LAINNYA TAK TERTAGIH	(1,731,778,205)
<b>Jumlah Piutang Dagang</b>	<b>3,257,444,823</b>

5. PERSEDIAAN

Akun ini merupakan persediaan Perusahaan per 31 Desember 2023 dengan rincian sebagai berikut :

	UNAUDITED 2023 RP
<b>Persediaan</b>	
<b>PERSEDIAAN USAHA</b>	<b>(422,035,325)</b>
RUMPUT LAUT	18,198,880
JAGUNG	5,567,040
CAFETARIA	4,195,318
BERAS	0
ALAT TULIS KANTOR	79,713,223
AIR TAWAR KMP ILE BOLENG	0
AIR TAWAR KMP SIRUNG	1,020,000
AIR TAWAR KMP PULASU SABU	160,000
BBM SUBSIDI SIRUNG	87,742,255
BBM SUBSIDI PULAU SABU	0
BBM INDUSTRI SIRUNG	0
BBM INDUSTRI PULAU SABU	14,525,000
CADANGAN PENURUNAN PERSEDIAAN	(633,157,041)

5 PERSEDIAAN (lanjutan)

Akun ini merupakan persediaan Perusahaan per 31 Desember 2023 dengan rincian sebagai berikut :

	UNAUDITED 2023 RP
PERSEDIAAN USAHA LALU	553,443,816.00
ALAT TULIS KANTOR	159,426,445.00
BARANG MINIMART	191,592,371.00
SARANA PERLENGKAPAN	83,000,000.00
INVENTARIS KOMPUTER	85,005,000.00
NON ALAT TULIS KANTOR	34,420,000.00
<b>Jumlah Persediaan</b>	<b>131,408,490.60</b>

6. AKTIVA LANCAR LAINNYA

Akun ini merupakan Aktiva Lancar Lainnya Perusahaan per 31 Desember 2023 dengan rincian sebagai berikut:

	UNAUDITED 2023 RP
<b>Aktiva lancar lainnya</b>	
UANG MUKA DIBAYAR	
ADVANCE BIAYA OPS	113,683,000
ADVANCE CAFETERIA	200,000
UANG MUKA USAHA PETERNAKAN	585,000,000
UANG MUKA USAHA KAWASAN WISATA KOMODO	60,000,000
PAJAK DIBAYAR DIMUKA	182,075,294
BIAYA DIBAYAR DIMUKA	2,943,731,413
<b>Jumlah Aktiva lancar lainnya</b>	<b>3,884,689,707</b>

7. AKTIVA TETAP

Akun ini merupakan Aktiva Tetap per 31 Desember 2023 dengan rincian sebagai berikut:

	UNAUDITED 2023 RP
<b>Aktiva Tetap</b>	
ASSET TETAP	
TANAH	8,050,000,000
BANGUNAN	2,666,564,984
BANGUNAN SEMI PERMANEN	712,100,625
KENDARAAN	376,881,421
INVENTARIS KANTOR	664,267,301
MESIN DAN PERALATAN	2,000,000
<b>Jumlah Nilai histori</b>	<b>12,471,814,331</b>
<b>Akumulasi Penyusutan</b>	
AKUMULASI PENYUSUTAN ASSET TETAP	
AKUMULASI PENYUSUTAN BANGUNAN	(1,174,201,678)
AKUMULASI PENYUSUTAN BANGUNAN SEMI PERMANEN	(583,951,853)
AKUMULASI PENYUSUTAN KENDARAAN	(320,612,722)
AKUMULASI PENYUSUTAN INVENTARIS KANTOR	(685,719,171)
AKUMULASI PENYUSUTAN MESIN DAN PERALATAN	(1,166,667)
<b>Jumlah Akumulasi Penyusutan</b>	<b>(2,765,652,090)</b>
<b>Jumlah Aktiva Tetap</b>	<b>9,706,162,241</b>

8. **AKTIVA LAINNYA**

Akun ini merupakan Aktiva Lainnya per 31 Desember 2023 dengan rincian sebagai berikut:

	UNAUDITED 2023
	RP
Aktiva Lainnya	
<b>INVESTASI</b>	
PENYERTAAN MODAL KE PEMDA NTT	961,552,039
<b>Jumlah Aktiva</b>	<b>961,552,039</b>

9. **UTANG DAGANG**

Akun ini merupakan Utang Dagang yang dimiliki Perusahaan per 31 Desember 2023 dengan rincian sebagai berikut:

	UNAUDITED 2023
	RP
Hutang Dagang	
<b>HUTANG USAHA</b>	
HUTANG DOCKING	5,371,793,207
HUTANG BBM SUBSIDI	28,020,000
HUTANG BBM INDUSTRI	274,000,000
HUTANG AIR TAWAR KAPAL	38,900,000
HUTANG OPERASIONAL	89,895,542
HUTANG UMUM	1,383,891,898
HUTANG KONSULTAN	5,200,000
<b>HUTANG PENJUALAN</b>	
UANG MUKA KOPERASI HKT	650,000,000,000
<b>Jumlah Hutang Dagang</b>	<b>657,191,700,647</b>

10. **UTANG PAJAK**

Akun ini merupakan Utang Pajak per 31 Desember 2023 dengan rincian sebagai berikut:

	UNAUDITED 2023
	RP
Hutang Pajak	
PPN KELUARAN	33,550,000
HUTANG PPH 23	291,744,655
HUTANG PPH 15	10,060,676
HUTANG PPH 21	180,842,570
<b>Jumlah Hutang Pajak</b>	<b>516,197,901</b>

11. **UTANG BANK**

Akun ini merupakan Utang Bank per 31 Desember 2023 dengan rincian sebagai berikut:

	UNAUDITED 2023
	RP
Hutang Bank	
HUTANG KMK 01 - BNNT	602,642,904
<b>Jumlah Hutang Pajak</b>	<b>602,642,904</b>



12. UTANG LAINNYA

Merupakan Utang Lainnya per 31 Desember 2023 dengan perincian sebagai berikut:

	UNAUDITED 2023
	RP
<b>HUTANG LAINNYA</b>	
PINJAMAN	225,000,000
DEPOSIT AGEN ROLAND	4,318,700
DEPOSIT AGEN KARYA RATE WAT	1,129,210
PASS PELABUHAN YMHD	1,329,000
ASURANSI YMHD	15,394,710
<b>Jumlah Hutang Lainnya</b>	<b>247,171,620</b>

13. EKUITAS

Akun ini merupakan Setoran Modal Pemda per 31 Desember 2023 dengan rincian sebagai berikut:

	UNAUDITED 2023
	RP
<b>EKUITAS</b>	
Modal Disetor	25,036,265,943
Saldo Laba	(24,418,466,209)
<b>Jumlah</b>	<b>617,799,734</b>

14. PENDAPATAN USAHA

Akun ini merupakan Pendapatan usaha selama periode Januari s/d Desember 2023 dengan rincian sebagai berikut:

	UNAUDITED 2023
	RP
<b>PENDAPATAN KMP SIRUNG</b>	
PENDAPATAN TIKET KMP SIRUNG	2,088,379,100
PENDAPATAN SUBSIDI KMP SIRUNG	6,866,653,263
PENDAPATAN CAFETARIA KMP SIRUNG	39,193,124
PENDAPATAN LAIN-LAIN KMP SIRUNG	10,621,852
<b>PENDAPATAN KMP PULAU SABU</b>	
PENDAPATAN TIKET KMP PULAU SABU	296,241,325
PENDAPATAN SUBSIDI KMP PULAU SA	8,168,911,634
PENDAPATAN LAIN-LAIN KMP PULAU :	5,093,644
<b>JUMLAH PENDAPATAN OPS KAPAL</b>	<b>17,475,093,942</b>

15. BEBAN ATAU BIAYA KAPAL

Akun ini merupakan beban/biaya kapal selama periode Januari s/d Desember 2023 sebagai berikut:

	UNAUDITED 2023 RP
<b>BIAYA OPS KAPAL</b>	
<b>BIAYA OPS KMP SIRUNG</b>	
BIAYA GAJI KMP SIRUNG	1,022,350,000
BIAYA UANG MAKAN KMP SIRUNG	252,504,000
BIAYA BPJS KMP SIRUNG	140,081,080
BIAYA THR KMP SIRUNG	185,450,000
BIAYA BBM SUBSIDI KMP SIRUNG	1,501,035,648
BIAYA BBM INDUSTRI KMP SIRUNG	182,518,000
BIAYA AIR TAWAR KMP SIRUNG	39,895,000
BIAYA PELABUHAN KMP SIRUNG	44090588
BIAYA STATIONARY KMP SIRUNG	170,000
BIAYA MAINTENANCE MESIN KMP SIRUNG	288,080,906
BIAYA MAINTENANCE DECK KMP SIRUNG	56,169,000
BIAYA RUMAH TANGGA KMP SIRUNG	13,948,000
BIAYA ASURANSI KMP SIRUNG	131,640,130
BIAYA CAFETERIA KMP SIRUNG	24,714,913
BIAYA LAIN-LAIN KMP SIRUNG	18,000
BIAYA DOCKING KMP SIRUNG	2,873,472,511
<b>BIAYA OPS KMP PULAU SABU</b>	
BIAYA GAJI KMP PULAU SABU	1,092,350,000
BIAYA UANG MAKAN KMP PULAU SABU	262,332,000
BIAYA BPJS KMP PULAU SABU	152,539,995
BIAYA THR KMP PULAU SABU	194,650,000
BIAYA BBM SUBSIDI KMP PULAU SABU	1,075,330,000
BIAYA BBM INDUSTRI KMP PULAU SABU	387,437,000
BIAYA AIR TAWAR KMP PULAU SABU	16,780,000
BIAYA PELABUHAN KMP PULAU SABU	37,530,100
BIAYA SURAT-SURAT KMP PULAU SABU	4,910,000
BIAYA STATIONARY KMP PULAU SABU	270,000
BIAYA MAINTENANCE DECK KMP PULAU SABU	24,643,500
BIAYA MAINTENANCE MESIN KMP PULAU SABU	628,996,852
BIAYA RUMAH TANGGA KMP PULAU SABU	43,900,000
BIAYA ASURANSI KMP PULAU SABU	116,361,530
BIAYA GALANGAN KMP PULAU SABU	2,864,020,901
<b>BIAYA OPS KMP ILE BOLENG</b>	
BIAYA GAJI KMP ILE BOLENG	86,500,000
BIAYA UANG MAKAN KMP ILE BOLENG	30,728,000
BIAYA BPJS KMP ILE BOLENG	11,661,710
BIAYA THR KMP ILE BOLENG	15,700,000
BIAYA AIR TAWAR KMP ILE BOLENG	8,190,000
BIAYA RUMAH TANGGA KMP ILE BOLENG	3,080,000
<b>JUMLAH BIAYA OPS KAPAL</b>	<b>13,818,589,365</b>

*13.814.049.364,-*

**16. BIAYA UMUM DAN ADMINISTRASI**

Akun ini merupakan Biaya Umum dan Administrasi selama periode Januari s/d Desember 2023 sebagai berikut

	UNAUDITED 2023 RP
<b>BIAYA OPERASIONAL</b>	
<b>MANAJEMEN</b>	
BIAYA GAJI KOMISARIS	424,460,000
BIAYA GAJI DIREKSI	939,700,000
BIAYA THR MANAJEMEN	215,320,000
BIAYA BPJS / ASURANSI MANAJEMEN	162,671,405
BIAYA ASURANSI PURNA JABATAN	58,279,886
BIAYA MANAJEMEN LAINNYA	218,598,990
<b>KARYAWAN</b>	
BIAYA GAJI	1,397,439,839
BIAYA THR	211,177,083
BIAYA BPJS KESEHATAN	74,652,147
BIAYA BPJS TENAGA KERJA	125,719,008
BIAYA SUKA DUKA	10,327,220
BIAYA PAKAIAN SERAGAM	3,530,000
BIAYA PENGEMBANGAN & PELATIHAN	11,812,000
BIAYA RAWAT JALAN	69,919,666
PPH 21 KARYAWAN	228,046,882
<b>ADMIN &amp; UMUM</b>	
BIAYA AIR TELEPON LISTRIK	39,933,250
BIAYA RUMAH TANGGA KANTOR	40,832,506
BIAYA STATIONARY KANTOR	43,202,500
BIAYA FOTOCOPY / CETAKAN	2,203,700
BIAYA PROMOSI / MATERI CETAKAN	1,351,351
BIAYA SPONSORSHIP / CSR	11,250,000
BIAYA PERJALANAN DINAS	262,314,736
BIAYA MEETING / TRAINING	150,000
BIAYA SEWA	535,402,257
BIAYA BBM KENDARAAN	8,223,966
BIAYA KONSUMSI	23,608,089
BIAYA AKUNTAN PUBLIK	58,124,369
BIAYA NOTARIS	17,000,000
BIAYA KONSULTAN	174,899,010
BIAYA LEGAL	25,000,000
BIAYA BANK GARANSI	93,001,000
BIAYA ENTERTAINMENT	12,950,455
BIAYA STNK, KIR DAN PAJAK DAERAH	7,695,600
<b>MAINTENANCE</b>	
BIAYA PERAWATAN INVENTARIS KANTOR	4,185,000
BIAYA PERAWATAN KENDARAAN OPS	1,325,000
<b>SYSTEM IT &amp; PERANGKAT</b>	
BIAYA HOSTING / WEBSITE	61,500,000
BIAYA HARDWARE & SOFTWARE	19,300,000
BIAYA LANGGANAN INTERNET	12,082,947
<b>BIAYA PAJAK</b>	
BIAYA STP / DENDA PAJAK	6,650,791
BIAYA PPH - VENDOR	2,322,500

16. BIAYA UMUM DAN ADMINISTRASI (lanjutan)

Akun ini merupakan Biaya Umum dan Administrasi selama periode Januari s/d Desember 2023 sbb:

<b>BIAYA BUNGA PINJAMAN</b>	
BUNGA PINJAMAN BANK NTT	666,867,053
<b>BIAYA PENYUSUTAN ASET</b>	
BIAYA PENYUSUTAN BANGUNAN	95,202,194
BIAYA PENYUSUTAN BANGUNAN SEMI PERMANEN	23,737,787
BIAYA PENYUSUTAN KENDARAAN	17,769,063
BIAYA PENYUSUTAN INVENTARIS KANTOR	81,562,816
BIAYA PENYUSUTAN MESIN DAN PERALATAN	500,000
<b>JUMLAH BIAYA OPERASIONAL</b>	<b>6,501,802,066</b>

17. PENDAPATAN DIVERSIFIKASI USAHA

Akun ini merupakan Pendapatan Diversifikasi Usaha selama periode Januari s/d Desember 2023 sebagai berikut:

	<b>UNAUDITED 2023</b>
	<b>RP</b>
<b>PENDAPATAN USAHA LAINNYA</b>	
<b>DIVERSIFIKASI USAHA</b>	
PENDAPATAN USAHA PENJUALAN SAPI	7,901,254,700
PENDAPATAN USAHA BERAS	5,445,736,712
PENDAPATAN USAHA KAWASAN WISATA KOMODO	9,477,092,349
<b>JUMLAH PENDAPATAN DIVERSIFIKASI USAHA</b>	<b>22,824,083,761</b>

18. BIAYA DIVERSIFIKASI USAHA

Akun ini merupakan Biaya Diversifikasi Usaha selama periode Januari s/d Desember 2023 sebagai berikut:

	<b>UNAUDITED 2023</b>
	<b>RP</b>
<b>BIAYA USAHA LAINNYA</b>	
<b>DIVERSIFIKASI USAHA</b>	
BIAYA USAHA PENJUALAN SAPI	7,820,817,684
BIAYA USAHA BERAS	5,591,488,222
BIAYA USAHA KAWASAN WISATA KOMODO	9,065,107,905
<b>JUMLAH BIAYA DIVERSIFIKASI USAHA</b>	<b>22,477,413,811</b>

**19. PENDAPATAN LAIN-LAIN**

Akun ini merupakan Pendapatan Lain-Lain selama periode Januari s/d Desember 2023 sebagai berikut:

	UNAUDITED 2023 RP
<b>PENDAPATAN LAIN-LAIN</b>	
PENDAPATAN JASA GIRO	1,520,812
PENDAPATAN LAINNYA	36,047,306
<b>JUMLAH PENDAPATAN LAIN-LAIN</b>	<b>37,568,118</b>

**20. BEBAN LAIN-LAIN**

Akun ini merupakan Beban Lain-Lain selama periode Januari s/d Desember 2023 sebagai berikut:

	UNAUDITED 2023 RP
<b>BIAYA LAIN-LAIN</b>	
BIAYA ADM. BANK & BUKU CEK/GIRO	7,043,939
PAJAK ATAS JASA GIRO	466,611
BIAYA LAINNYA	9,350,000
<b>JUMLAH BIAYA LAIN-LAIN</b>	<b>16,860,550</b>

PT. FLOBAMOR  
Kupang, 19 Januari 2023

Mengetahui  
Direksi




FLOBAMOR

Agustinus Zadriano Bokotei  
Direktur Utama



Abnes Esau Rumpah Ataupah  
Direktur Operasi