

AUDITED 2025

LAPORAN KEUANGAN BADAN USAHA MILIK DAERAH TAHUN ANGGARAN 2025

- 1. PERUMDA TIRTA MAHAKAM KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA**
- 2. PT TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)**
- 3. PT KUKAR SEJAHTERA DAMBAAN ETAM (PERSERODA)**
- 4. PT MAHAKAM GERBANG RAJA MANDIRI (PERSERODA)**

BUMD

**DI LINGKUNGAN
PEMERINTAH KABUPATEN
KUTAI KARTANEGARA**



AUDITED 2025

**LAPORAN KEUANGAN
BADAN USAHA MILIK DAERAH
TAHUN ANGGARAN 2025**

**PERUMDA TIRTA MAHAKAM
KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA**

BUMD

**DI LINGKUNGAN
PEMERINTAH KABUPATEN
KUTAI KARTANEGARA**



DAFTAR ISI

HALAMAN

SURAT PERNYATAAN DIREKSI

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

LAPORAN POSISI KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2025
(DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2024) 1 - 2

LAPORAN LABA RUGI & PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025
(DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2024) 3

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025
(DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2024) 4

LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025
(DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2024) 5

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025
(DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2024) 6 - 37

ANALISA LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025
(DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2024) 37 - 40



**SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS
LAPORAN KEUANGAN
PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAKAM KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2025**

Kami yang bertanda tangan dibawah ini :

1. Nama : Suparno, SE, MM
Alamat Kantor : Jl. KH. Achmad Dahlan No. 57 Tenggarong
Alamat Domisili : Jl. Arwana Blok. E No. 22 Tenggarong
Nomor Identitas : 6402060406670002
Jabatan : Direktur Utama

Menyatakan Bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara
2. Laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara tanggal 31 Desember 2025 telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Privat;
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara telah dimuat secara lengkap dan benar
b. Laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
c. Semua dokumen transaksi, catatan keuangan dan pembukuan serta dokumen pendukung telah lengkap disusun dan disimpan oleh Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku.
4. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal, pencegahan dan penanggulangan kecurangan, serta kepatuhan terhadap peraturan perundang undangan yang relevan bagi Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara

Demikian Pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Tenggarong, 25 Maret 2026


Suparno, SE, MM
Direktur Utama



LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor : 00026/2.0887/AU.8/04/0299-2/1/III/2025

Dewan Pengawas dan Direksi
Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahakam
Kabupaten Kutai Kartanegara

Opini

Kami telah mengaudit laporan posisi keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara ("Perusahaan"), yang terdiri dari Laporan Posisi Keuangan tanggal 31 Desember 2025, serta laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi material.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perusahaan tanggal 31 Desember 2025, serta kinerja keuangan dan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia untuk Entitas Privat.

Dasar Opini

Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Tanggung jawab kami menurut standar tersebut diuraikan lebih lanjut dalam paragraf Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan pada laporan kami. Kami independen terhadap Perusahaan berdasarkan ketentuan etika yang relevan dalam audit kami atas laporan keuangan di Indonesia, dan kami telah memenuhi tanggung jawab etika lainnya berdasarkan ketentuan tersebut. Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

Penekanan Suatu Hal

Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara menerapkan SAK EP untuk pertama kalinya pada tahun buku yang berakhir 31 Desember 2025. Sehubungan dengan penerapan pertama kali tersebut, Entitas telah melakukan penyajian Kembali (restatement) atas angka-angka komparatif/periode sebelumnya agar sesuai dengan penerapan SAK EP sebagaimana diungkapkan dalam catatan nomor 3.

Opini kami tidak dimodifikasi sehubungan dengan hal tersebut.

Tanggung Jawab Manajemen dan Pihak yang Bertanggung Jawab atas Tata Kelola terhadap Laporan Keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia untuk Entitas Privat, 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.



Tanggung Jawab Manajemen dan Pihak yang Bertanggung Jawab atas Tata Kelola terhadap Laporan Keuangan - Lanjutan

Dalam penyusunan laporan keuangan, manajemen bertanggung jawab untuk menilai kemampuan Perusahaan dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan, sesuai dengan kondisinya, hal-hal yang berkaitan dengan kelangsungan usaha, dan menggunakan basis akuntansi kelangsungan usaha, kecuali manajemen memiliki intensi untuk melikuidasi Perusahaan atau menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternatif yang realistis selain melaksanakannya.

Pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bertanggung jawab untuk mengawasi proses pelaporan keuangan Perusahaan.

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

Tujuan kami adalah untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan secara keseluruhan bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, dan untuk menerbitkan laporan auditor yang mencakup opini kami. Keyakinan memadai merupakan suatu tingkat keyakinan tinggi, namun bukan merupakan suatu jaminan bahwa audit yang dilaksanakan berdasarkan Standar Audit akan selalu mendeteksi kesalahan penyajian material ketika hal tersebut ada. Kesalahan penyajian dapat disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan dan dianggap material jika, baik secara individual maupun secara agregat, dapat diekspektasikan secara wajar akan memengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan tersebut.

Sebagai bagian dari suatu audit berdasarkan Standar Audit, kami menerapkan pertimbangan profesional dan mempertahankan skeptisisme profesional selama audit. Kami juga:

- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.
- Memperoleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal Perusahaan.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.



Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan - Lanjutan

- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Perusahaan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Perusahaan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.
- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.

Kami mengomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola mengenai, antara lain, ruang lingkup dan saat yang direncanakan atas audit, serta temuan audit signifikan, termasuk setiap defisiensi signifikan dalam pengendalian internal yang teridentifikasi oleh kami selama audit.

**KANTOR AKUNTAN PUBLIK
LIASTA, NIRWAN, SYAFRUDDIN & REKAN**

Drs. Liasta Karo-Karo Surbakti, CPA
Nomor Reg. Akuntan Publik : AP. 0299



Jakarta, 25 Maret 2026

KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA**LAPORAN POSISI KEUANGAN****31 DESEMBER 2025****Dengan Angka Perbandingan Tahun 2024****(Disajikan dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

	CAT	31 DESEMBER 2025	31 DESEMBER 2024*
		Rp	Rp
ASET			
ASET LANCAR			
Kas dan Setara Kas	2c.4	91.003.533.233	86.927.303.726
Piutang Usaha	2d.5	20.002.538.450	20.560.857.072
Piutang Lain-Lain	2e.6	-	-
Biaya Dibayar Dimuka	2g.7	1.257.301.167	1.353.508.700
Uang Muka Pajak	2g.8	458.187.560	-
Persediaan	2h.9	22.784.328.447	20.381.555.391
Jumlah Aset Lancar		135.505.888.857	129.223.224.889
ASET TIDAK LANCAR			
Aset Tetap Bersih	2i.10	279.226.602.574	305.612.797.378
Aset Lain-lain	11	1.026.315.539	903.702.494
Aset Pajak Tangguhan	2k.12	720.334.648	738.802.202
Jumlah Aset Tidak Lancar		280.973.252.761	307.255.302.074
TOTAL ASET		416.479.141.618	436.478.526.963

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA

LAPORAN POSISI KEUANGAN

31 DESEMBER 2025

Dengan Angka Perbandingan Tahun 2024

(Disajikan dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

CAT	31 DESEMBER 2025	31 DESEMBER 2024*	
	Rp	Rp	
LIABILITAS DAN EKUITAS			
LIABILITAS JANGKA PENDEK			
Hutang Usaha	2l.13	384.530.000	10.489.486.441
Hutang Non Usaha	2l.14	181.295.953	664.599.918
Hutang Pajak	2p.15	2.249.362.285	2.617.304.757
Jumlah Liabilitas Jangka Pendek		2.815.188.238	13.771.391.116
LIABILITAS JANGKA PANJANG			
	2l.16	-	-
Jumlah Liabilitas		2.815.188.238	13.771.391.116
EKUITAS			
Penyertaan Pemerintah yang Belum Ditetapkan Statusnya	17	3.666.295.908	3.666.295.908
Kekayaan Pemda Yang Dipisahkan	2q.18	233.406.856.992	233.406.856.992
Modal Hibah	19	163.810.804.814	163.810.804.814
Saldo Laba (Rugi)	2q.20	12.779.995.666	21.823.178.134
Total Ekuitas		413.663.953.380	422.707.135.848
TOTAL LIABILITAS DAN EKUITAS		416.479.141.618	436.478.526.963

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

* Disajikan kembali pada catatan no.3
Tenggarong, 25 Maret 2026

Dibuat Oleh,



[Handwritten Signature]
Herlina, SE
Direktur Umum

**LAPORAN LABA RUGI DAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2024
(Disajikan dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

	CAT	31 DESEMBER 2025 Rp	31 DESEMBER 2024* Rp
PENDAPATAN USAHA	2o.21		
Pendapatan Penjualan Air		203.213.849.200	193.627.205.700
Pendapatan Non Air		12.345.216.480	10.972.048.177
Pendapatan AMDK		228.514.742	256.974.262
Pendapatan Lain-lain		1.385.251.246	1.145.585.391
Jumlah		217.172.831.668	206.001.813.530
BEBAN USAHA	2o.22		
Beban Pegawai		55.349.467.555	53.640.855.556
Beban Pemakaian Bahan		33.295.431.209	27.824.878.890
Beban Bahan Bakar Minyak		2.358.666.750	2.937.142.500
Beban Listrik		34.838.650.903	33.642.213.401
Beban Penyusutan		31.971.510.371	33.203.497.597
Beban Pemeliharaan		14.966.206.497	12.678.945.038
Beban Air Baku		749.614.187	703.574.408
Beban Operasi lainnya		14.667.053.431	14.205.201.585
Beban Usaha AMDK		220.376.760	368.128.824
Beban Lain-lain		285.016.017	217.587.627
Jumlah		188.701.993.680	179.422.025.426
LABA (RUGI) USAHA		28.470.837.989	26.579.788.104
LABA (RUGI) BERSIH SEBELUM PAJAK	23	28.470.837.989	26.579.788.104
BEBAN (MANFAAT) PAJAK PENGHASILAN	2p.24		
Pajak Kini		(6.248.283.580)	(2.520.149.716)
Beban (Manfaat) Pajak Ditangguhkan		(18.467.554)	78.501.500
JUMLAH PAJAK		(6.266.751.134)	(2.441.648.216)
LABA (RUGI) BERSIH TAHUN BERJALAN	25	22.204.086.854	24.138.139.888
PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN		-	-
JUMLAH PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN		-	-

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

* Disajikan kembali pada catatan no.3
Tenggarong, 25 Maret 2026

Dibuat Oleh,




Herlina, SE
Direktur Umum

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAKAM
KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025**

Dengan Angka Perbandingan Tahun 2024

(Disajikan dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	PENYERTAAN PEMERINTAH YANG BELUM DITETAPKAN STATUSNYA		PENYERTAAN MODAL		MODAL HIBAH		SALDO LABA (RUGI)		EKUITAS	
	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp
Saldo, 31 Desember 2023	3.666.295.908	252.578.037.571	163.810.804.814	-	(25.320.899.816)	-	24.138.139.888	-	394.734.238.47	24.138.139.888
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Penyesuaian Atas Surat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3403/BPKAD/BAS.1/800.1/12/2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Koreksi Hutang Lainnya	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Koreksi Kewajiban Tidak Lancar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Koreksi Hutang Pajak	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Koreksi Aset Pajak Tangguhan	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Koreksi Pemda/APBD Yang diserahkan	-	(19.171.180.579)	-	-	-	-	-	-	-	(19.171.180.579)
Saldo, 31 Desember 2024	3.666.295.908	233.406.856.992	163.810.804.814	-	21.823.178.134	-	22.204.086.854	-	422.707.135.84	22.204.086.854
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pembayaran PPh Pasal 29 Tahun Takwim 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Koreksi Pajak	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Koreksi Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo, 31 Desember 2025	3.666.295.908	233.406.856.992	163.810.804.814	-	12.779.995.666	-	22.204.086.854	-	413.663.953.31	22.204.086.854

* Disajikan kembali pada catatan no.3

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

KABUPATEN KUTAI KARIANEGARA

LAPORAN ARUS KAS

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025

Dengan Angka Perbandingan Tahun 2024

(Disajikan dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	31 DESEMBER 2025	31 DESEMBER 2024*
	Rp	Rp
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI :		
- Laba (Rugi) Tahun Berjalan	22.204.086.854	24.138.139.888
- Beban Penyusutan	31.735.068.465	10.203.842.077
- Deviden	(3.162.656.390)	-
- Pembayaran PPh Pasal 29 Tahun Takwim 2024	(2.836.903.080)	-
- Koreksi Pajak	492.604.083	-
- Koreksi Hutang Lainnya	-	29.705.997
- Koreksi Kewajiban Tidak Lancar	-	68.952.386
- Koreksi Hutang Pajak	-	90.044.426
- Koreksi Aset Pajak Tangguhan	-	660.300.702
Arus Kas Operasi Sebelum Perubahan Modal Kerja	48.432.199.932	35.190.985.476
Perubahan Modal Kerja :		
Penurunan (Kenaikan) Piutang Usaha	558.318.622	(4.966.670.894)
Penurunan (Kenaikan) Piutang Lain-lain	-	356.825.000
Penurunan (Kenaikan) Biaya Dibayar Dimuka	96.207.533	(702.832.000)
Penurunan (Kenaikan) Uang Muka Pajak	(458.187.560)	2.511.997.506
Penurunan (Kenaikan) Persediaan	(2.402.773.056)	(2.398.732.803)
(Penurunan) Kenaikan Hutang Usaha	(10.104.956.441)	(4.587.297.412)
(Penurunan) Kenaikan Hutang Non Usaha	(483.303.965)	154.826.871
(Penurunan) Kenaikan Hutang Pajak	(367.942.472)	2.282.871.474
(Penurunan) Kenaikan Hutang Lainnya	-	(31.373.097)
Jumlah Penggunaan Dana Untuk Kegiatan Usaha	(13.162.637.338)	(7.390.385.355)
Arus Kas Dari Aktivitas Operasi	35.269.562.594	27.800.600.121
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Pengurangan (Penambahan) Aset Tetap	(31.089.187.597)	(1.558.341.417)
Pengurangan (Penambahan) Aset Lain-lain	(122.613.045)	(663.108.826)
Pengurangan (Penambahan) Aset Pajak Tangguhan	18.467.554	(738.802.202)
Pengurangan (Penambahan) Penyesuaian Atas Surat BPKAD No: P-3403/BPKAD/BAS.1/900.1/12/2024	-	22.156.934.550
Jumlah Arus Kas Dari Aktivitas Investasi	(31.193.333.087)	19.196.682.106
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
(Penurunan) Kenaikan Kewajiban Tidak Lancar	-	(88.952.386)
(Penurunan) Kenaikan Kekayaan Pemda Yang Dipisahkan	-	(19.171.180.579)
Jumlah Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan	-	(19.240.132.965)
Kenaikan Dalam Saldo Kas Dan Setara Kas	4.076.229.507	27.757.149.262
Perubahan Dalam Saldo Kas Dan Setara Kas		
- Kas dan Setara Kas Awal Periode	86.927.303.726	59.170.154.464
- Kas dan Setara Kas Akhir Periode	91.003.533.233	86.927.303.726

* Disajikan kembali pada catatan no.3

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2024
(Disajikan dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. UMUM

a. Pendirian Perusahaan

Perusahaan Umum Daerah (PERUMDA) Air Minum Tirta Mahakam yang semula bernama Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara yang berkedudukan di Tenggarong berawal dari dibentuknya Badan Pengelola Air Minum (BPAM) Kabupaten Daerah Tingkat II Kutai tahun 1981 dibawah Instansi Departemen Pekerjaan Umum (DPU) Direktorat Air Bersih. Sesuai dengan Surat Keputusan Gubernur Kepala Daerah Tingkat I Provinsi Kalimantan Timur Nomor 42/L-II/1987 dan Peraturan Daerah Kabupaten Tingkat II Kutai Nomor 4 tahun 1987 yang diundangkan dalam lembaran Daerah Tingkat II Kabupaten Kutai Nomor 1 tahun 1998 tanggal 9 Januari 1988 tentang Pembentukan Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Kutai, Badan Pengelola Air Minum (BPAM) Kabupaten Daerah Tingkat II Kutai berubah nama menjadi Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kabupaten Daerah Tingkat II Kutai. Namun demikian serah terima aset BPAM oleh Direktorat Air Bersih kepada Pemerintah Daerah Tingkat I Provinsi Kalimantan Timur baru dilaksanakan pada tahun 1991, yaitu sesuai Berita Acara Serah Terima Aset Nomor 05/BA/SK/1991 dan Nomor 539/1359/TU-PP/Ekad-XI/Tanggal 19 Desember 1991, kemudian diserahkan kepada Pemerintah Daerah Tingkat II Kabupaten Kutai.

Seiring dengan semangat otonomi daerah dimana salah satu poin penting adalah percepatan pembangunan daerah kabupaten dan kecamatan, pada tahun 2001 Kabupaten Kutai juga melakukan pemekaran menjadi 3 (tiga) kabupaten dan 1 (satu) kotamadya yaitu Kabupaten Kutai Timur, Kabupaten Kutai Barat, Kabupaten Kutai dan Kota Bontang.

Pada tahun 2002 perubahan nama Kabupaten Kutai menjadi Kabupaten Kutai Kartanegara disahkan oleh Peraturan Pemerintah Republik Indonesia Nomor 8 tahun 2012 dan diundangkan dalam Lembaran Negara Nomor 13 Tahun 2002 tentang Perubahan Nama Kabupaten Kutai menjadi Kabupaten Kutai Kartanegara, maka PDAM Kutai juga menjadi PDAM Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara.

Pada tahun 2020, sesuai Peraturan Daerah Kabupaten Kutai Kartanegara Nomor 4 Tahun 2020 Tanggal 19 Oktober 2020 tentang Perubahan Bentuk Hukum Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Mahakam Menjadi Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahakam, PDAM Tirta Mahakam berubah nama menjadi Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahakam.

Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDA) Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara terdiri atas satu kantor pusat yang membawahi 33 (tiga puluh tiga) cabang/ranting yang tersebar di seluruh Kabupaten Kutai Kartanegara baik di kota kecamatan maupun di pedesaan dengan rincian sebagai berikut :

KABUPATEN KUTAI KARIANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2024
 (Disajikan dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. UMUM (LANJUTAN)

a. Pendirian Perusahaan (Lanjutan)

No	Cabang/Unit Produksi	Kapasitas Terpasang
1	Kantor Pusat	liter/detik
2	Cabang Tenggarong	745,0 liter/detik
3	Cabang Loa Janan	300,0 liter/detik
4	Cabang Sebulu	70,0 liter/detik
5	Cabang Kota Bangun	70,0 liter/detik
6	Cabang Loa Kulu	80,0 liter/detik
7	Cabang Muara Muntai	25,0 liter/detik
8	Cabang Muara Kaman	10,0 liter/detik
9	Cabang Muara Jawa	100,0 liter/detik
10	Cabang Samboja	130,0 liter/detik
11	Ranting Pela Baru	5,0 liter/detik
12	Cabang Marangkeyu	50,0 liter/detik
13	Ranting Jantur	10,0 liter/detik
14	Ranting Loa Lepu	75,0 liter/detik
15	Cabang Sanga-sanga	90,0 liter/detik
16	Cabang Musra Wis	5,0 liter/detik
17	Cabang Kembang Janggut	30,0 liter/detik
18	Cabang Tenggarong Seberang	120,0 liter/detik
19	Cabang Kenohan	30,0 liter/detik
20	Cabang Anggana	70,0 liter/detik
21	Cabang Muara Badak	90,0 liter/detik
22	Ranting Bukit Pariaman	100,0 liter/detik
23	Ranting Benua Puhun	50,0 liter/detik
24	Cabang Tabang	20,0 liter/detik
25	Ranting Bukit Raya	30,0 liter/detik
26	Ranting Kota Bangun Seberang	10,0 liter/detik
27	Ranting Senoni	20,0 liter/detik
28	Unit Salok Api Samboja	50,0 liter/detik
29	Unit Bukit Raya Samboja	10,0 liter/detik
30	Ranting Rapak Lambur	5,0 liter/detik
31	Ranting Tanah Datar	10,0 liter/detik
32	Cabang Lebak Cilong	10,0 liter/detik
33	Cabang Perian	10,0 liter/detik
34	Ranting Pulau Pinang	30,0 liter/detik
	Jumlah	2.460,0 liter/detik

KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2024
 (Disajikan dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. UMUM (LANJUTAN)

Jumlah Sambungan Rumah (SR) Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara tanggal 31 Desember 2025 adalah sebagai berikut :

No	Cabang/Unit Produksi	Jumlah Terpasang
1	Cabang Tenggarong	30.196 Unit
2	Cabang Loa Janan	16.289 Unit
3	Cabang Sebulu	2.817 Unit
4	Cabang Kota Bangun	2.833 Unit
5	Cabang Loa Kulu	4.610 Unit
6	Cabang Muara Muntai	1.750 Unit
7	Cabang Muara Kaman	750 Unit
8	Cabang Muara Jawa	5.972 Unit
9	Cabang Samboja	4.679 Unit
10	Cabang Embalut	1.221 Unit
11	Ranting Pela Baru	154 Unit
12	Cabang Marangkayu	2.571 Unit
13	Ranting Jantur	739 Unit
14	Ranting Loa Lepu	3.062 Unit
15	Cabang Sanga-sanga	3.589 Unit
16	Cabang Muara Wis	382 Unit
17	Cabang Kembang Janggut	2.616 Unit
18	Cabang Tenggarong Seberang	5.462 Unit
19	Cabang Kenohan	1.036 Unit
20	Cabang Anggana	4.264 Unit
21	Cabang Muara Badak	3.242 Unit
22	Ranting Bukit Pariaman	3.645 Unit
23	Ranting Berua Puhun	4.615 Unit
24	Cabang Tabang	969 Unit
25	Ranting Bukit Raya	1.938 Unit
26	Ranting Kota Bangun Seberang	241 Unit
27	Ranting Senoni	1.068 Unit
28	Unit Salok Api Samboja	1.532 Unit
29	Unit Bukit Raya Samboja	764 Unit
30	Ranting Rapak Lambur	586 Unit
31	Ranting Tanah Datar	183 Unit
32	Cabang Lebak Cilong	474 Unit
33	Cabang Perian	535 Unit
34	Ranting Pulau Pinang	563 Unit
	Jumlah	115.367 Unit

KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2024
 (Disajikan dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. UMUM (LANJUTAN)

a. Pendirian Perusahaan (Lanjutan)

Dalam pelaksanaan tugas sehari-harinya, perusahaan juga dituntut agar dapat menghasilkan pendapatan bagi daerah untuk menunjang kelangsungan pembangunan dan perkembangan daerah dalam rangka pelaksanaan otonomi yang dinamis dan bertanggung jawab. Kegiatan/usaha pokok perusahaan adalah mengolah air baku menjadi air bersih yang didistribusikan kepada masyarakat pelanggan melalui jaringan pipa milik Perumda Air Minum Tirta Mahakam.

Selain itu, Perumda Air Minum Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara juga memiliki Instalasi Pengolahan Air Minum Dalam Kemasan (AMDK) dengan merk Tuah Bumi. Mulai tahun 2003, AMDK telah memproduksi air minum dalam kemasan gelas, galon dan botol. Instalasi Pengolahan Air Minum Dalam Kemasan (AMDK) merupakan unit usaha yang pengelolaannya terpisah dari Perumda Air Minum Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara, namun masih dibawah naungan Perumda Air Minum Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara.

b. Data Umum

- Nama : Perumda Air Minum Tirta Mahakam
- Alamat : Jl. KH. Ahmad Dahlan No. 57 Tenggarong
- Telepon/Faximile : 0541-661002/0541-862688
- Website : www.tirtamahakam.id
- Visi PDAM : Perumda Air Minum Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara yang Mampu Tumbuh dan Berkembang secara Profesional Mandiri dan Manfaat yang Berkelanjutan di Benua Kutai Kartanegara.

c. Maksud dan Tujuan Perusahaan

- Maksud
Mendorong pemenuhan kebutuhan dasar, peningkatan derajat kesehatan masyarakat dan pertumbuhan perekonomian daerah melalui pelayanan air bersih.
- Tujuan
 - a. Memberikan manfaat bagi perkembangan perekonomian daerah;
 - b. Memberikan pelayanan air bersih dan/atau air minum dalam rangka untuk memenuhi kebutuhan dasar masyarakat secara berkesinambungan dengan mengutamakan pemerataan pelayanan, memperlimbangkan keterjangkauan masyarakat berdasarkan tata kelola perusahaan yang baik; dan
 - c. Memperoleh laba dan/keuntungan dalam rangka peningkatan perekonomian daerah sebagai salah satu sumber Pendapatan Asli Daerah (PAD).

d. Struktur Organisasi Dan Tata Kerja

Susunan organisasi Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara ditetapkan melalui Peraturan Daerah Kabupaten Kutai Kartanegara Nomor 13 Tahun 2003 tanggal 07 Oktober 2003 tentang Susunan Organisasi dan Tata Kerja Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara, Keputusan Bupati Kutai Kartanegara Nomor 267/SK-BUP/HK/2023 tanggal 1 September 2023 tentang Pengangkatan Periode Kedua Direktur Utama Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahakam Masa Jabatan Tahun 2023-2028, serta Keputusan Bupati Kutai Kartanegara Nomor 259/SK-BUP/HK/2024 tanggal 16 Juli 2024 tentang Pengangkatan Direktur Umum dan Direktur Teknik Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahakam Masa Jabatan Tahun 2024-2029, dan susunan pengurus PERUMDA Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara adalah sebagai berikut :

	2025	2024
- Direktur Utama	Suparno, SE., MM	Suparno, SE., MM
- Direktur Umum	Herlina, SE	Herlina, SE
- Direktur Teknik	Abdul Latif, ST	Abdul Latif, ST

KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2024
 (Disajikan dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. UMUM (LANJUTAN)

d. Struktur Organisasi Dan Tata Kerja (Lanjutan)

Sesuai Keputusan Bupati Kutai Kartanegara Nomor 46/SK-BUP/HK/2021 tanggal 22 Januari 2021 tentang pengangkatan Dewan Pengawas PDAM Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara Masa Jabatan Tahun 2021-2025 dan Keputusan Bupati Kutai Kartanegara Nomor 81/SK-BUP/HK/2025 tanggal 05 Maret 2025 Tentang Penunjukan Ketua Dewan Pengawas Perusahaan Umum Daerah Tirta Mahakam yang Berasal Dari Anggota Dewan Pengawas Dari Unsur Pejabat Pemerintah Daerah Kabupaten Kutai Kartanegara, susunan Dewan Pengawas Perumda Tirta Mahakam tanggal 31 Desember 2025 adalah sebagai berikut :

No	Nama Dewan Pengawas	Jabatan	Keterangan
1	Yudi Apidiantara, ST.,MT	Ketua	Unsur Pejabat Pemerintah
2	Suprianto, S.Sos, M.Si	Anggota	Unsur Independen
3	-	Anggota	Unsur Independen

Direksi dibantu oleh 8 (delapan) manajer yaitu manajer hubungan langganan, manajer perlengkapan, manajer keuangan dan aset, manajer sumber daya manusia, manajer satuan pengawas interen, manajer kualitas, kesehatan, keamanan dan lingkungan (QHSE), manajer distribusi dan manajer produksi serta sekretaris perusahaan, staf ahli dan kepala cabang/kepala ranting.

Karyawan dan Karyawan Perumda Air Minum Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara per 31 Desember 2025 sebanyak 378 orang terdiri dari 3 direksi, 344 pegawai tetap, 12 pegawai (80%) dan 12 orang pegawai kontrak/harian lepas. Tingkat pendidikan pegawai umumnya adalah SLTA yaitu sebesar 84,39%, sedangkan untuk S1 dan lainnya masing-masing sebesar 12,96% dan 2,65%, sebagaimana tabel berikut :

No	Jabatan	SD	SLTP	SLTA	D2	D3	S1	S2	Jumlah
1	Direksi	-	-	-	-	-	2	1	3
2	Manager	-	-	-	-	-	7	2	9
3	Staf Ahli	-	-	1	-	1	2	-	4
4	Asisten Manager	-	-	13	-	-	11	-	24
5	Kepala Cabang	-	-	13	-	0	5	1	19
6	Kepala Ranting	-	-	9	-	1	5	-	15
7	Kepala Seksi	-	-	19	-	-	3	-	22
8	Koordinator	-	-	5	-	-	-	-	5
9	Staff/Pelaksanaan (Peg.Tetap)	-	2	226	1	1	14	-	246
10	Staff/Pelaksanaan (Peg.80%)	-	-	12	-	-	-	-	12
11	Honor Kontrak dan Lepas	-	-	19	-	-	-	-	19
Jumlah		0	2	319	1	3	49	4	378
Persentase (%)		-	0,53	84,39	0,26	0,79	12,96	1,06	100

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI

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

a. Pernyataan Kepatuhan Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan keuangan ini telah disusun sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Privat (SAK EP), dan mencerminkan kepatuhan penuh terhadap seluruh ketentuan dalam SAK EP. Tahun buku ini merupakan periode penerapan pertama kali SAK EP oleh Entitas

b. Penyajian Laporan Keuangan

Laporan keuangan perusahaan telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Privat (SAK EP) yang berlaku di Indonesia. Penerapan SAK EP ini merupakan penerapan pertama kali oleh perusahaan. Sebelum penerapan SAK EP, perusahaan menyusun laporan keuangan berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP).

KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2024
 (Disajikan dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI (LANJUTAN)

b. Penyajian Laporan Keuangan (Lanjutan)

Laporan keuangan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024, yang disajikan sebagai angka perbandingan, telah disajikan kembali agar sesuai dengan penerapan SAK EP untuk tujuan perbandingan.

Laporan keuangan disusun berdasarkan konsep biaya historis, kecuali untuk akun-akun tertentu yang ditukur dengan dasar lain sebagaimana diungkapkan dalam kebijakan akuntansi terkait.

Laporan keuangan disusun dengan menggunakan dasar akrual, kecuali laporan arus kas yang disusun berdasarkan arus kas masuk dan keluar selama periode pelaporan.

Laporan arus kas disusun menggunakan metode tidak langsung dengan mengelompokkan arus kas atas dasar kegiatan operasi, investasi dan pendanaan. Untuk keperluan komparatif, maka laporan keuangan tahun 2024 disajikan kembali (lihat catatan no.3)

Mata uang yang digunakan dalam penyusunan dan penyajian laporan keuangan adalah mata uang Rupiah yang juga merupakan mata uang fungsional Perusahaan.

c. Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas mencakup kas, bank dan semua investasi yang jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang sejak tanggal penempatannya dan tidak dijaminakan serta tidak di batasi penggunaannya.

d. Penilaian Piutang Usaha

Piutang usaha diakui dengan terbitnya Daftar Rekening Ditagih (DRD) Air dan Daftar Piutang Non Air. Pada saat pengakuan awal, piutang usaha diukur pada nilai wajar dari imbalan yang diterima atau dapat diterima, yang umumnya setara dengan jumlah faktur yang akan diterima dari pelanggan.

Dalam hal terdapat saldo piutang yang sudah pasti tidak dapat dilagihkan, maka perusahaan melakukan penyisihan/penurunan nilai sebesar 100% dari saldo piutang yang bersangkutan. Piutang usaha disajikan dalam Laporan Posisi Keuangan dalam jumlah nettonya yaitu setelah dikurangi dengan penurunan piutang tak tertagih yang jumlahnya diestimasi berdasarkan persentase tertentu dari umur piutang usaha.

No.	Umur Piutang Usaha	Penurunan Nilai
1	Diatas 3 bulan sampai dengan 6 bulan	25%
2	Diatas 6 bulan sampai dengan 12 bulan	50%
3	Diatas 12 bulan sampai dengan 18 bulan	75%
4	Diatas 18 bulan sampai dengan 24 bulan	100%

Penghapusan piutang dilakukan pada saat piutang tersebut dipastikan tidak akan tertagih dapat dihapuskan (*Write-Off*) setelah mendapat persetujuan sesuai dengan ketentuan yang berlaku

e. Piutang Lain-lain

Piutang lain-lain sebesar Rp356.825.000 (tiga ratus lima puluh enam juta delapan ratus dua puluh lima ribu rupiah) merupakan :

-	PT Ultra Exis Investama	Rp	356.825.000
-	Penurunan Nilai Piutang Lain-lain	Rp	(356.825.000)
	Jumlah	Rp	-

KABUPATEN KUTAI KAJANEWARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2024
(Disajikan dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI (LANJUTAN)

f. Transaksi Dengan Pihak Yang Berelasi

Entitas mengungkapkan transaksi dengan pihak-pihak berelasi.

Pihak berelasi adalah orang atau entitas yang berelasi dengan entitas yang menyusun laporan keuangannya (entitas pelapor)

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

- Mengendalikan, dikendalikan oleh, atau berada di bawah pengendalian bersama dengan Entitas; memiliki pengaruh signifikan atas Entitas; atau memiliki pengendalian bersama atas Entitas;
- Memiliki pengaruh signifikan atas Entitas; atau
- memiliki pengendalian bersama atas Entitas;

b. Merupakan entitas asosiasi dari Entitas;

c. Merupakan venture bersama dimana Entitas merupakan venturer;

d. Merupakan personel manajemen kunci Entitas atau entitas induknya;

e. Merupakan anggota keluarga dekat dari individu yang disebutkan pada butir (a) atau (d);

f. Merupakan entitas yang dikendalikan, dikendalikan bersama, atau dipengaruhi secara signifikan oleh individu yang disebutkan pada butir (d) atau (e); atau

g. Merupakan program imbalan pascakerja untuk imbalan kerja Entitas atau entitas lain yang berelasi dengan Entitas.

Entitas menetapkan bahwa personel manajemen kunci meliputi Direksi dan Dewan Komisaris. Anggota keluarga dekat meliputi suami atau istri, anak, dan pihak tanggungan lainnya.

Entitas mengungkapkan saldo dan transaksi dengan pihak-pihak berelasi, termasuk jenis dan jumlah transaksi, saldo yang ada, syarat dan ketentuan transaksi, sifat pembayaran, serta rincian jaminan yang diberikan atau diterima, jika ada. Hubungan antara entitas induk dan entitas anak diungkapkan, baik terdapat maupun tidak terdapat transaksi antar pihak berelasi.

g. Uang Muka dan Biaya Dibayar Dimuka

Uang muka diakui sebagai aset ketika entitas melakukan pembayaran di muka kepada pemasok atau pihak lain untuk barang atau jasa yang akan diterima di masa mendatang. Uang muka biasanya diakui sebagai aset lancar jika barang atau jasa diharapkan akan diterima dalam waktu satu tahun atau dalam siklus operasi normal entitas, mana yang lebih lama.

Biaya dibayar dimuka diakui sebagai aset ketika entitas melakukan pembayaran untuk biaya-biaya yang seharusnya akan diakui sebagai beban di masa mendatang, karena barang atau jasa yang terkait belum diterima atau digunakan pada saat pembayaran dilakukan.

h. Penilaian Persediaan

1. Penilaian persediaan dilakukan atas dasar biaya atau nilai realisasi bersih mana yang lebih rendah.
2. Persediaan diukur pada biaya perolehannya yang meliputi seluruh biaya pembelian dan biaya yang dapat dibebankan secara langsung serta biaya lainnya yang terjadi untuk membawa persediaan ke kondisi dan lokasi sekarang.
3. Biaya pembelian persediaan meliputi harga beli, bea impor, pajak lainnya (kecuali yang kemudian dapat didistribusikan kepada otoritas pajak), biaya pengangkutan, penanganan. Diskon, potongan, dan lainnya yang serupa dikurangkan dalam menentukan biaya.
4. Persediaan dikelompokkan ke dalam Persediaan Bahan Kimia, Bahan Bakar Minyak (BBM), dan Bahan Instalasi.
5. Beberapa Persediaan dapat dialokasikan ke aset lain, misalnya persediaan yang digunakan sebagai komponen aset tetapi yang dibangun sendiri. Alokasi persediaan ke aset tetap/ lain diakui sebagai beban selama umur manfaat aset tersebut.
6. Jika persediaan bahan operasi (bahan kimia / BBM/ operasi lainnya) digunakan dalam proses produksi maka jumlah tercatatnya diakui sebagai beban periode dimana pendapatan yang terkait diakui. Penggunaan persediaan bahan instalasi (kecuali *water meter*) untuk pemeliharaan/ penggantian IPA maupun jaringan transmisi dan distribusi juga diakui sebagai beban periode berjalan.
7. Penggunaan persediaan *water meter* untuk penggantian *water meter* pelanggan diakui sebagai penambah nilai Aset Tetap Transmisi dan Distribusi. Sedangkan penggantian *water meter* karena sebab kerusakan/ kelalaian oleh pelanggan dicatat sebagai beban dan masuk dalam Laporan Laba Rugi periode berjalan.
8. Besarnya biaya sambungan langganan baru yang dibebankan kepada pelanggan, tidak dikalikan dengan nilai *water meter* meternya maupun pipa dan aksesorisnya. Penggunaan persediaan bahan instalasi untuk sambungan langganan baru (*water meter*, pipa, dan aksesorisnya), dicatat sebagai penambahan aset tetap instalasi transmisi dan distribusi dan mengurangi nilai persediaan.
9. Pencatatan persediaan dilakukan dengan metode *perpetual*.
10. Pembebanan pemakaian bahan instalasi dan kimia ke dalam pos biaya dicatat dengan metode Masuk Pertama Keluar Pertama (MPKP/FIFO).

KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025
 Dengan Angka Perbandingan Tahun 2024
 (Disajikan dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI (LANJUTAN)

h. Penilaian Persediaan (Lanjutan)

11. Pada setiap tanggal pelaporan dilakukan penilaian terhadap kemungkinan terjadinya penurunan nilai persediaan, misalnya karena rusak atau usang. Jika suatu jenis (atau kelompok jenis) dari persediaan menurut nilainya, Maka persediaan dikur pada harga jual dikurangi biaya untuk menjual, serta mengakui kerugian penurunan nilai dalam pos "kerugian Penurunan nilai Persediaan" dengan perkiraan lawan (kredit) "Akumulasi penurunan nilai persediaan".
12. Jika situasi pada periode sebelumnya yang menyebabkan persediaan turun nilainya tidak ada lagi atau adanya bukti nyata kenaikan dari harga jual dikurangi biaya untuk menjual. Karena perubahan kondisi ekonomi, maka dilakukan pemulihan terhadap jumlah penurunan nilai sebelumnya (pemulihan dibatasi sebesar jumlah awal kerugian penurunan nilai) sehingga jumlah tercatat baru adalah nilai yang lebih rendah antara perolehan dan harga jual dikurangi biaya untuk menjual yang telah direvisi.

i. Aset Tetap dan Penyusutan

1. Aset tetap dicatat berdasarkan harga perolehan.
2. Penyusutan aset tetap mengacu pada Undang-Undang Nomor 36 tahun 2008 dengan menggunakan Metode Saldo Menurun Berganda (*Double Declining Method*) kecuali untuk bangunan menggunakan Metode Garis Lurus (*Straight Line Method*) dengan penggolongan penyusutan sebagai berikut :

	Masa Manfaat	Persentase (%)	Keterangan
Golongan I	4 Tahun	50%	Nilai Buku
Golongan II	8 Tahun	25%	Nilai Buku
Golongan III	16 Tahun	12,5%	Nilai Buku
Golongan Bangunan Permanen	20 Tahun	5%	Harga Perolehan
Golongan Bangunan Non Permanen	10 Tahun	10%	Harga Perolehan

3. Pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat lebih dari satu tahun atau yang memberi manfaat ekonomis di masa yang akan datang dalam meningkatkan kapasitas, atau peningkatan standar kinerja akan menambah nilai aset tetap tersebut.
4. Beban pemeliharaan dan perbaikan aset sehari-hari diakui sebagai beban dalam Laporan Laba Rugi periode terjadinya.
5. Aset tetap dalam penyelesaian harus dilaporkan terpisah dari aset tetap yang beroperasi dan belum dapat disusutkan sampai aset tetap tersebut dinyatakan beroperasi komersial.
6. Penyusutan dimulai ketika aset telah digunakan dan berakhir ketika aset dihentikan pengakuannya. Penyusutan tidak dihentikan ketika aset tidak digunakan atau dihentikan penggunaan aktifnya (aset tidak produktif), kecuali aset tersebut telah disusutkan secara penuh. Beban penyusutan harus diakui dalam Laporan Laba Rugi.
7. Pada setiap tanggal pelaporan dilakukan penilaian terhadap kemungkinan adanya indikasi penurunan nilai aset yang bersumber dari informasi internal dan eksternal, yang dilakukan berdasarkan kelompok aset penghasil kas. Jika indikasi tersebut ada, perusahaan mengestimasi nilai wajar aset dikurangi dengan biaya menjual. Kerugian penurunan nilai aset diakui jika nilai wajar dikurangi biaya menjual lebih rendah dibandingkan dengan nilai tercatat. Pemulihan kerugian penurunan nilai aset diakui dalam laporan laba rugi tidak boleh lebih jumlah tercatat tanpa kerugian penurunan nilai.

j. Penurunan Nilai Aset

Pada setiap tanggal pelaporan, aset tetap, aset takberwujud dan investasi pada entitas asosiasi ditelaah kembali untuk menentukan apakah terdapat indikasi bahwa aset tersebut telah mengalami kerugian penurunan nilai. Jika terdapat indikasi kemungkinan penurunan nilai, jumlah terpulihkan dari aset yang terpengaruh (atau kelompok aset terkait) diestimasi dan dibandingkan dengan jumlah tercatatnya. Jika jumlah terpulihkan estimasian adalah lebih rendah, maka jumlah tercatat akan dikurangi ke jumlah terpulihkan estimasian dan kerugian penurunan nilai segera diakui dalam laba rugi.

Serupa dengan hal tersebut, pada setiap tanggal pelaporan, persediaan dinilai untuk penurunan nilai dengan membandingkan jumlah tercatat setiap item persediaan (atau kelompok item serupa) dengan harga jualnya dikurangi biaya untuk menyelesaikan dan menjual. Jika item persediaan (atau kelompok item serupa) mengalami penurunan nilai, jumlah tercatatnya dikurangi ke harga jual dikurangi biaya untuk menyelesaikan dan menjual, dan kerugian penurunan nilai segera diakui dalam laba rugi.

KABUPATEN KUTAI KARIANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2024
(Disajikan dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI (LANJUTAN)

j. Penurunan Nilai Aset (Lanjutan)

Jika suatu kerugian penurunan nilai kemudian dibalik, maka jumlah tercatat aset (atau kelompok aset terkait) ditingkatkan ke estimasi revisian atas jumlah terpulihkannya (harga jual dikurangi biaya untuk menyelesaikan dan menjual, dalam kasus persediaan), tetapi tidak melebihi jumlah yang akan ditentukan seandainya tidak ada kerugian penurunan nilai yang diakui untuk aset tersebut (kelompok aset terkait) pada tahun-tahun sebelumnya. Pembalikan kerugian penurunan nilai segera diakui dalam laba.

k. Aset Pajak Tangguhan

Aset pajak tangguhan diakui jika ada kemungkinan besar bahwa entitas akan memperoleh keuntungan pajak dimasa depan yang dapat digunakan untuk mengurangi kewajiban pajak masa depan. Ini berarti entitas harus dapat membudikan adanya laba yang cukup yang akan memungkinkan pemanfaatan aset pajak tangguhan tersebut.

Aset pajak tangguhan diakui berdasarkan perbedaan temporer yang dapat dipulihkan antara nilai tercatat aset atau liabilitas dan nilai yang diakui untuk tujuan pajak.

l. Hutang dan Akrua

Hutang diakui sebesar jumlah yang akan dibayar di masa yang akan datang atas barang-barang atau jasa yang diterima, apakah ditagih oleh pemasok/ supplier atau tidak.

m. Program Dana Pensiun dan Imbal Kerja

Perusahaan menyelenggarakan program pensiun manfaat pasti untuk seluruh karyawan yang memenuhi syarat. Sumber pendanaan pensiun berasal dari karyawan yang dihitung sebesar 5% dari penghasilan dasar pensiun (PhDP) dan kekurangan dana (*unfunded*) di tanggung oleh perusahaan termasuk beban jasa masa lalu.

Perusahaan membukukan program manfaat karyawan yang diatur dalam Undang-undang Ketenagakerjaan No. 13 tahun 2003. Kewajiban atas masa kerja lalu diestimasikan dengan menggunakan metode *Projected Unit Credit*. Kewajiban transisi yang timbul diakui sesuai jatuh tempo pada periode berjalan.

o. Pengakuan Pendapatan dan Beban

1. Pendapatan penjualan air diakui dan dicatat berdasarkan rekening tagihan air yang diterbitkan pada bulan yang bersangkutan.
2. Pendapatan penjualan non air diakui dan dicatat sebagai pendapatan tahun berjalan, sebagai berikut:
 - a. Jika menurut prosedur, pelanggan/ calon pelanggan diharuskan membayar secara tunai, maka pendapatan diakui dan dicatat pada saat pembayaran.
 - b. Jika menurut prosedur, pelanggan/ calon pelanggan diharuskan membayar secara angsuran, maka pendapatan diakui dan dicatat pada saat dokumen tagihan diterbitkan atau saat kontrak sambungan baru ditandatangani.
 - c. Pendapatan denda atas keterlambatan pembayaran oleh pelanggan dicatat pada saat denda diterima.
3. Pengakuan beban
Beban dilakukan atas dasar akrual. Pembebanan biaya yang bersifat periodik seperti gaji, listrik, sewa, asuransi, harus dikaitkan dengan periode dimana biaya tersebut menjadi beban, walaupun pembayarannya belum dilakukan atau telah dibayar dimuka. Kecuali untuk beban listrik dan beban telepon dibukukan atas dasar tagihan.

p. Perpajakan

Perusahaan mengakui kewajiban atas seluruh pajak penghasilan periode berjalan dan periode sebelumnya yang belum dibayar. Jika jumlah yang telah dibayar untuk periode berjalan dan periode sebelumnya melebihi jumlah yang terutang untuk periode tersebut, Perusahaan harus mengakui kelebihan tersebut sebagai aset.

Berdasarkan peraturan perpajakan di Indonesia, Perusahaan menghitung, melaporkan dan menyertakan pajak terutang berdasarkan perhitungan sendiri (*self-assessment*). Direktorat Jenderal Pajak dapat menghitung dan mengubah kewajiban pajak tersebut dalam jangka waktu tertentu sesuai dengan peraturan yang berlaku.

Penyajian utang pajak dalam laporan posisi keuangan menggambarkan jumlah taksiran kewajiban pajak yang terutang berdasarkan ketentuan perpajakan.

KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2024
 (Disajikan dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI (LANJUTAN)

q. Kumulatif Laba (Rugi) PERUMDAM Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara

Kumulatif Laba-Rugi PERUMDAM Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara sampai tanggal 31 Desember 2025 adalah sebagai berikut :

Laba-Rugi Sampai Dengan Tahun 2018	Rp	(4.109.845.435)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan 2019	Rp	4.074.033.064
Laba (Rugi) Tahun Berjalan 2020	Rp	1.132.315.590
Koreksi Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	Rp	(3.135.516)
Koreksi Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Bervujud	Rp	2
Laba (Rugi) Tahun Berjalan 2021	Rp	(1.874.338.013)
Penyesuaian Atas Surat BPKAD No: P-3403/BPKAD/BAS.1/900.1/12/2024	Rp	2
Laba (Rugi) Tahun Berjalan 2022	Rp	(6.180.658.686)
Penyesuaian Atas Surat BPKAD No: P-3403/BPKAD/BAS.1/900.1/12/2024	Rp	(9.435.318.293)
Penyertaan Pemda/APBD yang diserahkan/dikelola	Rp	(965.703.200)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan 2023	Rp	(7.958.249.322)
Koreksi Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	Rp	(9)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan 2024	Rp	24.138.139.888
Penyesuaian Atas Surat BPKAD No: P-3403/BPKAD/BAS.1/900.1/12/2024	Rp	22.156.934.550
Koreksi Hutang Lainnya	Rp	29.705.997
Koreksi Kewajiban Tidak Lancar	Rp	88.952.388
Koreksi Hutang Pajak	Rp	90.044.426
Koreksi Aset Pajak Tangguhan	Rp	660.300.702
Laba (Rugi) Tahun Berjalan 2025	Rp	22.204.086.854
Deviden	Rp	(3.162.656.390)
Pembayaran PPh Pasal 29 Tahun Takwim 2024	Rp	(2.836.903.080)
Koreksi Pajak	Rp	492.604.083
Koreksi Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	Rp	(25.740.313.935)
Laba Kumulatif s.d. 2025	Rp	12.779.995.666

Manajemen telah melakukan usaha untuk mempertahankan kelangsungan hidup perusahaan diantaranya :

1. Penyertaan Modal sesuai Peraturan Daerah Kabupaten Kutai Kartanegara Nomor 3 Tahun 2014 Tentang Penyertaan Modal Daerah Kedalam Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara sebagaimana diubah sesuai Peraturan Daerah No. 13 Tahun 2018 Tentang Perubahan Atas Peraturan Daerah Kabupaten Kutai Kartanegara No. 3 Tahun 2014 Tentang Penyertaan Modal daerah Kedalam Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara adalah sebesar Rp79.090.425.594,50 (tujuh puluh sembilan milyar sembilan puluh juta empat ratus dua puluh lima ribu lima ratus sembilan puluh empat rupiah lima puluh sen) dalam bentuk uang tunai dan aset tetap dengan ketentuan sebagai berikut :
 - a. Dalam bentuk uang senilai Rp55.849.199.631,50 (lima puluh lima milyar delapan ratus empat puluh sembilan juta seratus sembilan puluh sembilan ribu enam ratus tiga puluh satu rupiah lima puluh sen) dengan rincian sebagai berikut :
 1. Sebesar Rp21.000.000.000 (dua puluh satu milyar rupiah) yang dihitung melalui jumlah penyertaan modal dalam Peraturan Daerah Nomor 6 Tahun 2006 sebesar Rp10.000.000.000 (sepuluh milyar rupiah) dan Peraturan Daerah Nomor 10 Tahun 2008 sebesar Rp15.000.000.000 (lima belas milyar rupiah) setelah dikurangi pengembalian PDAM sampai Tahun 2014 sebesar Rp 4.000.000.000 (empat milyar rupiah).
 2. Sebesar Rp25.000.000.000 (dua puluh lima milyar rupiah) melalui Peraturan Daerah Nomor 26 Tahun 2010.
 3. Subsidi Pemerintah Daerah periode Tahun 1997 sampai dengan Tahun 2006 sebesar Rp4.849.199.631,50 (empat milyar delapan ratus empat puluh sembilan juta seratus sembilan puluh sembilan ribu enam ratus tiga puluh satu rupiah lima puluh)
 4. Penerimaan hibah air minum dari pemerintah pusat untuk penyambungan Program Masyarakat Berpenghasilan Rendah (MBR) sebesar Rp5.000.000.000 (lima milyar rupiah).
 - b. Dalam bentuk barang sebesar Rp23.241.325.963 (dua puluh tiga milyar dua ratus empat puluh satu juta tiga ratus dua puluh lima ribu sembilan ratus enam puluh tiga rupiah) yang merupakan bangunan instalasi dan jaringan PDAM yang dianggarkan dalam APBD Kabupaten Kutai Kartanegara.

KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2024
 (Disajikan dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI (LANJUTAN)

2. Penyertaan modal Pemerintah Daerah Kabupaten Kutai Kartanegara dalam bentuk aset sebesar Rp21.718.579.997 (dua puluh satu milyar tujuh ratus delapan belas juta lima ratus tujuh puluh sembilan ribu sembilan ratus sembilan puluh tujuh rupiah) dengan rincian sebagai berikut:

a.	Instalasi Sumber Air Ranting Bukit Raya Tahun 2011	Rp	2.580.000.000
b.	Instalasi Pengolahan Air (Bangunan) Ranting Bukit Raya Tahun 2011	Rp	56.150.000
c.	Instalasi Sumber Air, Instalasi Pengolahan Air, Instalasi Transmisi dan Distribusi Ranting Bukit Raya Tahun 2011	Rp	11.036.960.997
d.	Instalasi Transmisi dan Distribusi Ranting Loa Lepu Tahun 2012	Rp	1.960.239.000
e.	Instalasi Transmisi dan Distribusi Ranting Loa Lepu Tahun 2012	Rp	2.500.000.000
f.	Instalasi Transmisi dan Distribusi Ranting Purwajaya Tahun 2012	Rp	2.355.000.000
g.	Instalasi Pengolahan Air Cabang Tenggarong Tahun 2012	Rp	1.230.230.000
	Jumlah	Rp	21.718.579.997

3. Penyertaan modal Pemerintah Daerah Kabupaten Kutai Kartanegara dalam bentuk aset sebesar Rp28.244.420.000 (dua puluh delapan milyar dua ratus empat puluh empat juta empat ratus dua puluh ribu rupiah) dengan rincian sebagai berikut:

a.	Cabang Kahala		
-	Instalasi Sumber Air Cabang Kahala Tahun 2015	Rp	277.827.000
-	Instalasi Pompa Cabang Kahala Tahun 2015	Rp	527.961.500
-	Instalasi Pengolahan Air Cabang Kahala Tahun 2015	Rp	1.578.225.000
-	Instalasi Transmisi dan Distribusi Cabang Kahala Tahun 2015	Rp	628.896.500
b.	Cabang Sebulu		
-	Instalasi Transmisi dan Distribusi Cabang Sebulu Tahun 2015	Rp	1.132.000.000
c.	Cabang Kembang Janggut		
-	Instalasi Transmisi dan Distribusi Cabang Kembang Janggut Tahun 2015	Rp	760.900.000
d.	Cabang Sangasanga		
-	Instalasi Sumber Lainnya Cabang Sangasanga Janggut Tahun 2015	Rp	161.847.000
-	Instalasi Transmisi dan Distribusi Cabang Sangasanga Tahun 2015	Rp	4.120.405.000
e.	Cabang Kota Bangun		
-	Instalasi Transmisi dan Distribusi Cabang Kota Bangun Tahun 2015	Rp	1.628.401.000
f.	Cabang Sebulu		
-	Instalasi Transmisi dan Distribusi Cabang Sebulu Tahun 2015	Rp	2.150.060.000
f.	Cabang Loejanan		
-	Instalasi Transmisi dan Distribusi Cabang Loejanan Tahun 2015	Rp	3.009.584.000
-	Instalasi Transmisi dan Distribusi Cabang Loejanan Tahun 2015	Rp	1.884.367.000
g.	Cabang Anggana		
-	Instalasi Pompa Cabang Anggana Tahun 2015	Rp	1.254.000.000
h.	Ranting Bukit Pariaman		
-	Instalasi Transmisi dan Distribusi Ranting Bukit Pariaman Tahun 2015	Rp	849.459.000
i.	Cabang Tenggarong		
-	Instalasi Sumber Air Cabang Tenggarong Tahun 2015	Rp	2.873.762.000
j.	Cabang Muara Jawa		
-	Instalasi Sumber Air Cabang Muara Jawa Tahun 2015	Rp	1.368.707.000
k.	Ranting Benua Puhun		
-	Instalasi Sumber Air Ranting Benua Puhun Tahun 2015	Rp	2.740.018.000
l.	Cabang Muara Muntai		
-	Instalasi Transmisi dan Distribusi Cabang Muara Muntai Tahun 2015	Rp	1.278.000.000
	Jumlah	Rp	28.244.420.000

KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2024
 (Disajikan dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI (LANJUTAN)

4. Penyertaan modal Pemerintah Daerah Kabupaten Kutai Kartanegara dalam bentuk aset sebesar Rp 8.545.950.000 (delapan milyar lima ratus empat puluh lima juta sembilan ratus lima puluh ribu rupiah) dengan rincian sebagai berikut:
- | | | |
|--|-----------|----------------------|
| a. Bangunan dan Perbaikan Instalasi Pengolahan Air Cabang Samboja Tahun 2016 | Rp | 1.016.777.125 |
| b. Reservoir (Penampungan Air) Cabang Samboja Tahun 2016 | Rp | 407.742.401 |
| c. Instalasi Transmisi dan Distribusi Cabang Samboja Tahun 2016 (SPK No. 640.4-33/800.2-DCKTR/VIII/2014) | Rp | 1.497.465.372 |
| d. Bangunan dan Perbaikan Instalasi Sumber Air Cabang Samboja Tahun 2016 | Rp | 104.876.257 |
| e. Alat-alat Pengolahan Air Cabang Samboja Tahun 2016 | Rp | 1.993.062.500 |
| f. Pembangkit Tenaga Listrik Cabang Samboja Tahun 2016 | Rp | 1.276.026.345 |
| g. Instalasi Transmisi dan Distribusi Cabang Samboja Tahun 2016 (SPK No. 640.4-435/800.2-DCKTR/VIII/2015 | Rp | 2.250.000.000 |
| Jumlah | Rp | 8.545.950.000 |
5. Penyertaan Modal sesuai Keputusan Bupati Kutai Kartanegara No. 677/SK-BUP/HK/2019 tanggal 23 Desember 2019 Tentang Penyertaan Modal Daerah Kedalam Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara tahun 2019 dengan nilai penyertaan modal sebesar Rp 28.075.000.000,- (dua puluh delapan milyar tujuh puluh lima juta rupiah), dengan rincian sebagai berikut :
- | | | |
|--|-----------|-----------------------|
| a. Peningkatan infrastruktur | Rp | 25.000.000.000 |
| b. Pemasangan sambungan rumah untuk Masyarakat Berpenghasilan Rendah (MBR) | Rp | 3.075.000.000 |
| Jumlah | Rp | 28.075.000.000 |
6. Penyertaan Modal sesuai Keputusan Bupati Kutai Kartanegara No. 543/SK-BUP/HK/2020 tanggal 27 November 2020 Tentang Penyertaan Modal Daerah Kedalam Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara tahun 2020 dengan nilai penyertaan modal sebesar Rp 20.000.000.000,- (dua puluh milyar rupiah), dengan rincian sebagai berikut :
- | | | |
|--|-----------|-----------------------|
| a. Peningkatan infrastruktur | Rp | 15.500.000.000 |
| b. Pemasangan sambungan rumah untuk Masyarakat Berpenghasilan Rendah (MBR) | Rp | 4.500.000.000 |
| Jumlah | Rp | 20.000.000.000 |
7. Penyertaan Modal sesuai Keputusan Bupati Kutai Kartanegara No. 444/SK-BUP/HK/2021 tanggal 05 November 2021 Tentang Penyertaan Modal Daerah Kedalam Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara tahun 2021 dengan nilai penyertaan modal sebesar Rp 5.400.000.000,- (lima milyar empat ratus juta rupiah), dengan rincian sebagai berikut :
- | | | |
|--|-----------|----------------------|
| a. Pemasangan sambungan rumah untuk Masyarakat Berpenghasilan Rendah (MBR) | Rp | 5.400.000.000 |
| Jumlah | Rp | 5.400.000.000 |
8. Penyertaan Modal sesuai Keputusan Bupati Kutai Kartanegara No. 562/SK-BUP/HK/2022 tanggal 06 Desember 2022 Tentang Penyertaan Modal Daerah Kedalam Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara tahun 2022 dengan nilai penyertaan modal sebesar Rp 3.750.000.000,- (tiga milyar tujuh ratus lima puluh juta rupiah), dengan rincian sebagai berikut :
- | | | |
|--|-----------|----------------------|
| a. Pemasangan sambungan rumah untuk Masyarakat Berpenghasilan Rendah (MBR) | Rp | 3.750.000.000 |
| Jumlah | Rp | 3.750.000.000 |
9. Penyertaan Modal sesuai Keputusan Sekretaris Daerah No.197/SK-SEKDA/HK/2022 tanggal 21 Juli 2022 tentang penghapusan barang milik daerah yang telah dijadikan sebagai penyertaan modal ke Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahakam dalam bentuk aset sebesar Rp 51.879.561.980 (lima puluh satu milyar delapan ratus tujuh puluh sembilan juta lima ratus enam puluh satu ribu sembilan ratus delapan puluh rupiah).

KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2024
 (Disajikan dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI (LANJUTAN)

10. Melaksanakan penyesuaian tarif yang telah dituangkan dalam SK. Direksi No.690/191/PDAM/XII/2007 tanggal 04 Desember 2007 sebagai dasar pemberlakuan tarif tahap III dari Keputusan Bupati Kutai Kartanegara Nomor 180.188/HK-565/2002 tanggal 01 November 2002 tentang Penetapan besarnya tarif air minum dalam wilayah Kab.Kutai Kartanegara yang dikelola oleh PDAM Kab.Kutai Kartanegara.
11. Penyerahan Modal sesuai Keputusan Bupati Kutai Kartanegara No. 383/SK-BUP/HK/2023 tanggal 11 Nopember 2023 Tentang Penyerahan Modal Daerah Kedalam Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara tahun 2023 dengan nilai penyerahan modal sebesar Rp 5.874.000.000,- (lima milyar delapan ratus tujuh puluh empat juta rupiah), dengan rincian sebagai berikut :
- | | |
|--|-------------------------|
| a. Pemasangan sambungan rumah untuk Masyarakat Berpenghasilan Rendah (MBR) | Rp 5.874.000.000 |
| Jumlah | Rp 5.874.000.000 |
12. Surat Badan Pengelola Keuangan Daerah Kabupaten Kutai Kartanegara Nomor: P-3403/BPKAD/BAS.1/900.1/12/2024 Prihal Penyampaian Nilai Akumulasi Penyusutan Penyerahan Modal Pemerintah Daerah Tahun 2022.
- | | |
|--|--------------------------|
| a. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Penyerahan Pemda No. 197/SK-SEKDA/HK/2022 | Rp 19.171.180.579 |
| Jumlah | Rp 19.171.180.579 |
- p. **Persetujuan Penerbitan Laporan Keuangan**
 Manajemen PERUMDA Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara bertanggungjawab atas penyusunan laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDA) Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara dan telah menyetujui untuk menerbitkan laporan keuangan tanggal 31 Desember 2025 pada tanggal 25 Maret 2026.

KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2024
(Disajikan dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. Penyajian kembali Laporan Keuangan Tahun 2024

Pada tahun 2025, Perusahaan menerapkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Privat (SAK EP) laporan keuangan komparatif pertanggal 31 Desember 2024 telah dinyatakan kembali sebagaimana diharuskan oleh standar tersebut. Adapun dampak penerapan SAK EP pada laporan keuangan komparatif per tanggal 31 Desember 2024 adalah sebagai berikut:

No.	Akun	Saldo Menurut SAK ETAP	Dampak Penyesuaian (+/-)	Saldo Menurut SAK EP
1	Aset Pajak Tangguhan	-	738.802.202	738.802.202
2	Beban Pajak Tangguhan	-	78.501.500	78.501.500
3	Saldo Laba	-	660.300.702	660.300.702

31 DESEMBER 2025	31 DESEMBER 2024*
Rp	Rp

4. Kas dan Setara Kas

- Kas				
-	Kas		232.100.828	255.615.128
-	Kas Kecil		114.900.000	120.150.000
	Jumlah		347.000.828	375.765.128
- Bank				
-	PT Bank Kaltimara 0041506982		11.945.990.623	11.794.634.119
-	PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk. 021201000110303		16.128.766.384	15.680.742.046
-	PT Bank Syariah Indonesia Tbk. 7008569678		891.385.317	1.990.335.692
-	PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk. 021201000347560		7.389.301.463	3.451.845.948
-	PT Bank Tabungan Negara (Persero) Tbk. 00000440-01-30-000024-7		34.484.871.308	41.007.669.542
-	PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk. 021201001346305		15.503.096.696	10.086.506.262
-	PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk. 7333733326		3.224.252.303	1.090.018.734
-	PT Bank Kaltimara 0041517140 (AMDK)		513.729.129	332.328.148
-	PT Bank Mandiri (Persero) Tbk. 148.00.0020233.6		575.011.982	1.117.458.107
-	Bank BJB 0137318393001		127.200	-
	Jumlah		90.656.532.405	86.551.538.598
	Total		91.003.533.233	86.927.303.726

KABUPATEN KUALA KARIANEGARA
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025
 Dengan Angka Perbandingan Tahun 2024
 (Disajikan dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	31 DESEMBER 2025	31 DESEMBER 2024*
	Rp	Rp
5. Piutang Usaha		
- Piutang Penjualan Air	22.674.142.100	23.329.128.350
- Piutang Unit AMDK	598.887.850	586.163.650
- Piutang Non Air Lainnya	3.756.900	3.756.900
- Akumulasi Penurunan Nilai Piutang Penjualan Air	(2.671.514.800)	(2.803.599.614)
- Akumulasi Penurunan Nilai Piutang AMDK	(602.733.600)	(564.592.214)
Jumlah	20.002.538.450	20.560.857.072

Piutang Penjualan Air dan Non Air terdiri dari :

- Kelompok Non Niaga	17.593.451.085	17.086.256.585
- Kelompok Niaga	2.680.688.510	2.748.530.960
- Kelompok Hankam	1.205.350.800	1.205.350.800
- Kelompok Instansi Pemerintah	102.257.350	1.017.807.200
- Kelompok Sosial	586.725.755	668.552.005
- Kelompok Industri	440.923.550	517.885.750
- Kelompok Khusus	84.745.050	84.745.050
- Piutang Unit AMDK	598.887.850	586.163.650
- Piutang Non Air Lainnya	3.756.900	3.756.900
Jumlah	23.276.786.850	23.919.048.900

Akumulasi Penurunan Nilai Piutang Penjualan Air dan Non Air

No	Umur Piutang	Saldo Piutang Usaha	Persentase Penurunan Nilai Piutang Usaha	Akumulasi Penurunan Nilai Piutang Usaha
		Rp		Rp
1	Diatas 0 s.d 3 Bulan	19.660.126.800	0%	-
2	Diatas 3 s.d 6 Bulan	216.403.400	25%	54.100.850
3	Diatas 6 s.d 12 Bulan	252.547.700	50%	126.273.850
4	Diatas 12 s.d 18 Bulan	215.341.000	75%	161.505.750
5	Diatas 18 s.d 24 Bulan	2.932.367.950	100%	2.932.367.950
	Jumlah	23.276.786.850		3.274.248.400

KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025
 Dengan Angka Perbandingan Tahun 2024
 (Disajikan dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	31 DESEMBER 2025	31 DESEMBER 2024*
	Rp	Rp
6. Piutang Lain-Lain		
- PT Altra Exis Investama	356.825.000	356.825.000
- Penurunan Nilai Piutang Lain-lain	(356.825.000)	(356.825.000)
Jumlah	-	-
Piutang Lain-lain tersebut bersaldo nihil karena telah diturunkan nilainya secara keseluruhan dan menunggu keputusan Kuasa Pemilik Modal untuk penghapusan Piutang Lain-lain tersebut.		
7. Biaya Dibayar Dimuka		
- Kegiatan Kantor Pusat	1.257.301.167	1.353.508.700
Jumlah	1.257.301.167	1.353.508.700
8. Uang Muka Pajak		
- PPh Pasal 21	458.187.560	-
Jumlah	458.187.560	-
Jumlah tersebut merupakan PPh Pasal 21 yang lebih bayar tahun takwim 2025 dan akan diperhitungkan dengan utang PPh Pasal 21 pada tahun takwim 2026		
9. Persediaan		
- Bahan Kimia		
- Aluminium Sulfat	4.258.723.432	4.382.534.185
- Kaporit	3.521.352.615	2.966.298.780
- Soda Ash	1.152.315.806	814.861.952
- Tanfloc (si) 300	51.177.500	54.752.500
- Enochlor	586.729.350	-
- Bahan Instalasi		
- Bahan Instalasi dan Aksesoris	12.946.316.752	11.880.122.222
- Unit AMDK		
- Air Baku	55.442.082	55.442.082
- Kardus Botol dan Gelas	65.564.700	58.819.700
Jumlah Dipindahkan	22.637.622.236	20.257.782.551

KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2024
(Disajikan dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	31 DESEMBER 2025	31 DESEMBER 2024*
	Rp	Rp
9. Persediaan (Lanjutan)		
Jumlah Pindahan	22.678.815.347	20.257.782.551
- Sedotan	8.724.000	11.911.840
- Lit Cup Gelas	20.356.500	34.436.500
- Galon	14.410.000	14.410.000
- Lakban	7.102.500	7.837.500
- Botol	54.089.600	51.824.000
- Filter / Catridge	-	2.405.000
- Tutup Galon dan Botol	38.000	578.000
- Seal	-	370.000
- Persediaan Bahan Operasi Lainnya	792.500	-
Jumlah	<u>22.784.328.447</u>	<u>20.381.555.391</u>

10. Aset Tetap

	31 Desember 2025			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
	1 Januari 2025			31 Desember 2025
	Rp	Rp	Rp	Rp
<u>Harga Perolehan</u>				
Tanah	3.192.047.347	250.000.000	-	3.442.047.347
Instalasi Sumber Air	38.957.310.429	806.043.645	-	39.763.354.074
Instalasi Pompa	53.208.530.195	2.457.329.500	-	55.665.859.695
Instalasi Pengolahan Air	171.017.540.601	2.094.265.500	-	173.111.806.101
Transmisi dan Distribusi	321.121.854.276	15.613.771.451	-	336.735.625.727
Bangunan	18.095.323.354	2.725.659.611	-	20.820.982.965
Peralatan	8.109.728.381	4.881.258.440	-	12.990.986.821
Kendaraan	1.113.143.170	335.000.000	-	1.448.143.170
Inventaris Kantor	11.415.262.615	1.287.484.450	-	12.702.747.065
Aset Tetap AMDK	3.292.741.016	638.375.000	-	3.931.116.016
	<u>629.523.481.385</u>	<u>31.089.187.597</u>	<u>-</u>	<u>660.612.668.981</u>

KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025
 Dengan Angka Perbandingan Tahun 2024
 (Disajikan dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

10. Aset Tetap (Lanjutan)

	31 Desember 2025			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
	1 Januari 2025			31 Desember 2025
	Rp	Rp	Rp	Rp
Akumulasi Penyusutan				
Instalasi Sumber Air	17.840.511.035	1.924.375.418	-	19.764.886.453
Instalasi Pompa	29.924.623.546	4.967.534.524	-	34.892.158.070
Instalasi Pengolahan Air	82.846.834.165	8.209.915.313	-	91.056.749.479
Transmisi dan Distribusi	168.941.333.175	37.770.146.083	-	208.711.479.258
Bangunan	7.537.943.609	875.822.298	-	8.413.765.907
Peralatan	5.398.223.121	2.033.428.742	-	7.431.651.863
Kendaraan	850.851.919	145.103.958	-	995.955.878
Inventaris Kantor	7.812.921.284	1.308.774.161	-	9.121.695.445
Aset Tetap AMDK	2.757.442.151	240.281.903	-	2.997.724.054
	323.910.684.007	57.475.382.400	-	381.386.066.407
Nilai Buku	305.612.797.378			279.226.602.574

Jumlah penambahan akumulasi penyusutan aset tetap terdiri dari beban penyusutan aset tetap tahun buku 2025 adalah sebesar Rp Rp 31.735.068.466,- dan koreksi akumulasi penyusutan tahun 2024 sebesar Rp 25.740.313.892,-. Penambahan akumulasi penyusutan tahun buku 2024 merupakan dampak dari hasil pemeriksaan Direktorat Jenderal Pajak Kantor Pelayanan Pajak Madya Balikpapan sebagaimana tertuang dalam Berita Acara Pelaksanaan Permintaan Penjelasan Atas Data dan/atau Keterangan No. BA-110/SP2DK/KP/140507/2025 Tanggal 02 Oktober 2025, dengan rincian sebagai berikut :

No	Nama Aset	Akumulasi Penyusutan	Akumulasi Penyusutan	Penyesuaian
		31 Desember 2025	31 Desember 2024	
		Rp	Rp	Rp
1	Instalasi Pompa	32.772.534.438	29.924.623.546	2.847.910.893
2	Instalasi Pengolahan Air	83.194.672.353	82.846.834.165	347.838.188
3	Transmisi dan Distribusi	191.112.915.719	168.941.333.175	22.171.582.544
4	Bangunan	7.574.558.018	7.537.943.609	36.614.409
5	Inventaris Kantor	7.966.551.169	7.812.921.284	153.629.885
6	Aset Tetap AMDK	2.940.180.123	2.757.442.151	182.737.972
	Jumlah	325.561.411.822	299.821.097.931	25.740.313.892

KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025
 Dengan Angka Perbandingan Tahun 2024
 (Disajikan dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

10. Aset Tetap (Lanjutan)

	31 Desember 2024			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
	1 Januari 2024			31 Desember 2024
	Rp	Rp	Rp	Rp
Harga Perolehan				
Tanah	3.192.047.347	-	-	3.192.047.347
Instalasi Sumber Air	40.368.379.041	479.532.988	1.890.601.600	38.957.310.429
Instalasi Pompa	50.823.998.060	2.685.901.502	301.369.367	53.208.530.195
Instalasi Pengolahan Air	172.435.781.904	2.446.895.010	3.865.136.313	171.017.540.601
Transmisi dan Distribusi	322.642.534.132	10.896.652.280	12.417.332.136	321.121.854.276
Bangunan	17.315.594.154	779.729.200	-	18.095.323.354
Peralatan	5.852.458.994	2.257.269.387	-	8.109.728.381
Kendaraan	773.413.170	339.730.000	-	1.113.143.170
Inventaris Kantor	9.819.556.215	1.595.706.400	-	11.415.262.615
Aset Tetap AMDK	4.741.376.950	7.350.000	1.455.985.934	3.292.741.016
	627.965.139.968	21.488.766.767	19.930.425.350	629.523.481.385

	31 Desember 2024			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
	1 Januari 2024			31 Desember 2024
	Rp	Rp	Rp	Rp
Akumulasi Penyusutan				
Instalasi Sumber Air	18.139.235.709	1.888.818.664	2.187.543.337	17.840.511.035
Instalasi Pompa	28.839.048.917	2.365.280.778	1.279.706.150	29.924.623.546
Instalasi Pengolahan Air	79.086.143.639	8.073.858.448	4.313.167.921	82.846.834.165
Transmisi dan Distribusi	166.079.042.592	17.638.560.501	14.776.269.918	168.941.333.175
Bangunan	6.732.306.251	805.637.358	-	7.537.943.609
Peralatan	4.346.165.334	1.052.057.767	-	5.398.223.121
Kendaraan	773.413.169	77.438.750	-	850.851.919
Inventaris Kantor	6.689.485.546	1.123.435.739	-	7.812.921.284
Aset Tetap AMDK	3.022.000.772	94.933.374	359.491.995	2.757.442.151
	313.706.841.930	33.120.021.399	22.916.179.322	323.910.684.007
Nilai Buku	314.256.298.038			305.612.797.378

Beban Penyusutan untuk Tahun 31 Desember 2025 sebesar Rp 31.735.068.466,- dan untuk Tahun 31 Desember 2024 sebesar Rp 33.120.021.399,-

KABUPATEN KULAI KARIANEGARA
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025
 Dengan Angka Perbandingan Tahun 2024
 (Disajikan dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	31 DESEMBER 2025	31 DESEMBER 2024*
	Rp	Rp
11. Aset Lain-lain		
- Penambahan Daya Cabang Samboja	1.115.472.400	1.015.982.800
- Penambahan Daya Cabang Teluk Dalam	702.729.000	702.729.000
- Penambahan Daya Cabang Benua Puhun	624.989.000	624.989.000
- Penambahan Daya Cabang Sebuntal	482.020.000	482.020.000
- Penambahan Daya Cabang Loa Janan	627.022.350	479.853.000
- Penambahan Daya Cabang Kembang Janggut	433.356.000	433.356.000
- Penambahan Daya Cabang Embalut	389.700.895	389.700.895
- Penambahan Daya Cabang Bukit Pariaman	388.967.000	388.967.000
- Penambahan Daya Cabang Tenggaraing	363.518.000	363.518.000
- Penambahan Daya Cabang Loa Lepu	218.166.130	218.166.130
- Penambahan Daya Cabang Muara Badak	180.571.000	180.571.000
- Penambahan Daya Cabang Muara Jawa	263.333.300	150.937.300
- Penambahan Daya Cabang Loa Kulu	146.492.500	146.492.500
- Penambahan Daya Cabang Kahala	116.727.000	116.727.000
- Aset Tidak Berfungsi	111.421.270	111.421.270
- Penambahan Daya Cabang Sebulu	94.644.150	94.644.150
- Penambahan Daya Cabang Muara Kaman	91.260.000	91.260.000
- Penambahan Daya Cabang Sanga-Sanga	78.045.500	78.045.500
- Penambahan Daya Cabang Bakungan	64.845.500	64.845.500
- Penambahan Daya Cabang Sumber Sari	40.117.500	40.117.500
- Penambahan Daya Cabang Jantur	37.177.000	37.177.000
- Penambahan Daya Cabang Senoni	32.857.500	32.857.500
- Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	(5.613.617.456)	(5.377.175.551)
- Aset Lain-lain AMDK	36.500.000	36.500.000
Jumlah	1.026.315.539	903.702.494
12. Aset Pajak Tangguhan		
- Aset Pajak Tangguhan	720.334.648	738.802.202
Jumlah	720.334.648	738.802.202

KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2024
(Disajikan dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	31 DESEMBER 2025	31 DESEMBER 2024*
	Rp	Rp
13. Hutang Usaha		
- CV Famili Kita	-	198.961.950
- PT Sentra Solusi Persada	-	198.135.000
- CV Araka Karya	-	381.412.742
- INKOP PAMSI	-	852.979.500
- Koperasi Konsumen Tirta PDAM	6.645.000	298.061.110
- Depot BBM Toko Zakki	5.250.000	-
- CV Perjalin	-	572.082.033
- CV Terus Lancar	-	196.137.000
- Depot BBM Toko Nortali	19.590.000	-
- Depot BBM Ahmadi	27.013.000	-
- CV Oryza	-	519.772.852
- CV Anugerah Jaya Mandiri	253.872.000	-
- RM. Haji Rudi Motor	62.110.000	-
- UD Indonesia Jaya	-	3.076.578.675
- CV Ambara Karya	-	808.080.771
- CV Shela Permata Jaya	-	656.404.671
- CV Sawonggaling	-	594.095.122
- CV Rizqi Lumintu	-	382.738.713
- CV Tirta Sabilulungan	-	342.601.500
- PT Karya Nyata Nusantara	-	197.271.190
- CV Karya Attala	-	193.067.477
- CV Akasaka Teknika Consultan	-	191.123.743
- PT Erich Balikpapan Drillindo	-	189.171.543
- PT Meconel Sistim Instrument	-	176.818.560
- PT Andy Jaya Motor	-	149.880.000
- CV Kreasi Pesona	-	134.358.507
- CV Sakti Jaya Consultan	-	94.153.022
- PT AFC Berjaya Indonesia	-	85.600.760
- Depot BBM Putri Rezeki	10.050.000	-
Jumlah	384.530.000	10.489.486.441

KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2024
(Disajikan dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	31 DESEMBER 2025	31 DESEMBER 2024*
	Rp	Rp
14. Hutang Non Usaha		
- Moch. Wahyudi	-	171.705.600
- Herwandi, SE	-	83.977.950
- Junaidi	-	44.620.000
- H. Doni Ridha Suryawan, SE., M.Si	-	35.548.824
- Ellys Emelia H	-	34.264.800
- Darun Naja	-	19.175.000
- Abdul Ghofur	-	18.000.000
- M. Ipansyah (Amdk)	4.562.500	17.268.940
- Surya Wardana	-	14.960.700
- Yuliansyah	-	14.924.000
- Alfiansyah Obos, S.I.Kom	-	14.888.684
- Rani Putri W	-	13.500.000
- Siti Saodah, S.Sos	-	13.303.000
- Irwansyah, S.Sos., MM	-	12.475.000
- Siti Nur Hikmah	-	12.000.000
- Sahlani	-	11.766.600
- Abdi Tunggal	-	10.350.000
- Tarmizi	-	9.000.000
- Nur Rohmanto	-	8.998.800
- Rizka Adelia Sari	-	7.946.000
- Dr. Rizky Windar Amelia, SE., M.Ac	175.733.453	-
- Chintya Trianika S	-	7.500.000
- H. Sulikno, S.Sos	-	7.201.697
- Masrah, SE	-	7.000.000
- Miranti Ervina	-	6.000.000
- Irham Yasin	-	6.000.000
- Benian Nur	-	5.935.000
- Rustam Effendi	-	5.000.000
- Khairullah	-	4.711.365
- Novi Widya	-	4.500.000
- Muhammad Hatta	-	4.491.000
Jumlah Dipindahkan	180.295.953	627.012.960

KABUPATEN KUTAI KARIANEGARA
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025
 Dengan Angka Perbandingan Tahun 2024
 (Disajikan dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	31 DESEMBER 2025	31 DESEMBER 2024*
	Rp	Rp
14. Hutang Non Usaha (Lanjutan)		
Jumlah Pindahan	180.295.953	627.012.960
- Dewi Sumarsih	-	4.000.000
- Enni Murdiyanti	-	4.000.000
- Dedi Setiawan	-	3.709.000
- Samadi, SE	-	3.000.000
- Paidi	-	3.000.000
- Abdi Muzaid	-	3.000.000
- Wirjawan Ramli Agency (Kantor Pusat)	-	2.730.000
- Al-Iksan Agency	-	2.292.500
- Ajan	-	2.000.000
- Hafidz Hariyadi, S.Sos	-	1.856.000
- Muhammad Norkhalis	-	1.500.000
- Doni Ifanka	-	1.500.000
- Heni Triana	-	1.499.800
- Budiansyah	-	1.499.658
- Koran Kaltim (Kantor Pusat)	-	1.000.000
- Donny Dwija Romansa, S.T., S.I.K	1.000.000	1.000.000
Jumlah	181.295.953	664.599.918
15. Hutang Pajak		
- PPh Pasal 29	2.230.487.038	2.520.149.716
- PPh Pasal 23	8.828.828	29.335.888
- PPh Pasal 21	-	65.542.153
- PPN	1.354.419	2.277.000
- PPh Pasal 4 (2)	8.692.000	-
Jumlah	2.249.362.285	2.617.304.757
16. Liabilitas Jangka Panjang		
- Liabilitas Jangka Panjang	-	-
Jumlah	-	-

KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2024
(Disajikan dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	31 DESEMBER 2025	31 DESEMBER 2024*
	Rp	Rp
17. Penyertaan Pemerintah yang Belum Ditetapkan Statusnya		
- Penyertaan Pemerintah yang Belum Ditetapkan Statusnya	3.666.295.908	3.666.295.908
Jumlah	3.666.295.908	3.666.295.908

Penyertaan Pemerintah yang Belum Ditetapkan Statusnya merupakan aset tetap yang sudah digunakan oleh Perumda Air Minum Tirta Mahakam, namun belum diserahkan-terimakan oleh Pemerintah Kabupaten Kutai Kartanegara ke Perumda Air Minum Tirta Mahakam.

18. Kekayaan Pemda yang Dipisahkan

- Perda No. 13 Tahun 2018	79.090.525.595	79.090.525.595
- Penyertaan Dalam Bentuk Aset (No. 197/SK-SEKDA/HK/2022)	51.879.561.980	51.879.561.980
- Tambahan Aset tahun 2015	28.244.420.000	28.244.420.000
- Penyertaan Modal 2019	28.075.000.000	28.075.000.000
- Penyertaan Dalam Bentuk Aset tahun 2014	21.718.579.997	21.718.579.997
- Penyertaan Modal 2020	20.000.000.000	20.000.000.000
- Tambahan Aset tahun 2016	8.545.950.000	8.545.950.000
- Penyertaan Modal 2021	5.400.000.000	5.400.000.000
- Penyertaan Modal 2022	3.750.000.000	3.750.000.000
- Penyertaan Modal 2023	5.874.000.000	5.874.000.000
- Surat BPKAD No: P-3403/BPKAD/BAS.1/900.1/12/2024 30 Desember 2024	(19.171.180.579)	(19.171.180.579)
Jumlah	233.406.856.992	233.406.856.992

Sesuai Surat BPKAD No. P-3403/BPKAD/BAS.1/900.1/12/2024 tanggal 30 Desember 2024 Perihal Penyampaian Nilai Akuntansi Penyusutan Penyertaan Modal Pemerintah Daerah Tahun 2022 poin ke-5, bahwa setelah SK Penghapusan BMD No. 197/SK-SEKDA/HK/2022, barang yang diserahkan dihapus dari BMD Pemerintah Daerah termasuk nilai perolehan dan akumulasi penyusutan sebagai berikut :

	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
Rp	110.388.511.977	Rp 19.171.180.579	Rp 91.217.331.398

KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025
 Dengan Angka Perbandingan Tahun 2024
 (Disajikan dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	31 DESEMBER 2025	31 DESEMBER 2024*
	Rp	Rp
19. Modal Hibah		
- APBD Provinsi Kalimantan Timur dan APBN	162.047.614.814	162.047.614.814
- APBD Kabupaten Kutai Kartanegara	1.763.190.000	1.763.190.000
Jumlah	163.810.804.814	163.810.804.814
20. Saldo Laba (Rugi)		
- Saldo Laba (Rugi)	12.779.995.666	21.823.178.134
Jumlah	12.779.995.666	21.823.178.134

Untuk lebih jelasnya lihat Laporan Perubahan Ekuitas, halaman 4.

Aset tetap yang diserahkan-terimakan Pemerintah Daerah Kabupaten Kutai Kartanegara sesuai SK No. 197/SK-SEKDA/HK/2022 ke Perumda Air Minum Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara yang harga perolehannya sebesar Rp 110.388.511.976,- dicatat di pembukuan Perumda Air Minum Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara sebesar harga perolehan dengan rincian sebagai berikut :

- Tahun Buku 2014	21.718.579.997
- Tahun Buku 2015	28.244.420.000
- Tahun Buku 2016	8.545.950.000
- Tahun Buku 2019	51.879.561.980
Jumlah	110.388.511.976

Perumda Air Minum Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara mencatat beban penyusutan aset tetap sesuai dengan aturan perpajakan yang berlaku di Indonesia untuk setiap tahunnya.

Sesuai surat BPKAD No. P-3403/BPKAD/BAS.1/900.1/12/2024 tanggal 30 Desember 2024 Perihal Penyampaian Nilai Akuntansi Penyusutan Penyertaan Modal Pemerintah Daerah Tahun 2022, Perumda Air Minum Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara terlalu besar mencatat akumulasi penyusutan aset tetap sampai 31 Desember 2021 adalah sebesar Rp 30.073.674.460,-

KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025
 Dengan Angka Perbandingan Tahun 2024
 (Disajikan dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	31 DESEMBER 2025	31 DESEMBER 2024*
	Rp	Rp
21. Pendapatan		
- Pendapatan Penjualan Air	203.213.849.200	193.627.205.700
- Pendapatan Non Air	12.345.216.480	10.972.048.177
- Pendapatan AMDK	228.514.742	256.974.262
- Pendapatan Lain-lain	1.385.251.246	1.145.585.391
Jumlah	217.172.831.668	206.001.813.530
Pendapatan Penjualan Air Terdiri Dari :		
- Harga Air	196.428.656.200	187.103.721.700
- Pendapatan Administrasi	6.692.025.000	6.451.970.000
- Penjualan Air Mobil Tangki	93.168.000	71.514.000
Jumlah	203.213.849.200	193.627.205.700
Pendapatan Non Air Terdiri Dari :		
- Sambungan Baru	7.270.620.280	6.009.104.200
- Penyambungan Kembali	2.674.800.000	2.638.600.000
- Denda	2.345.447.500	2.280.825.000
- Balik Nama	33.500.000	39.250.000
- Pendapatan Non Air Lainnya	20.848.700	4.268.977
Jumlah	12.345.216.480	10.972.048.177
Pendapatan AMDK Terdiri Dari :		
- Air Dalam Kemasan Gelas 240 MI	107.308.800	134.443.800
- Air Dalam Kemasan Galon 19 Liter (refill)	76.528.800	71.150.400
- Air Dalam Kemasan Botol 330 MI	44.654.400	51.332.400
- Pendapatan Lain-lain (AMDK)	22.742	47.662
Jumlah	228.514.742	256.974.262

KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025
 Dengan Angka Perbandingan Tahun 2024
 (Disajikan dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	31 DESEMBER 2025	31 DESEMBER 2024*
	Rp	Rp
21. Pendapatan (Lanjutan)		
Pendapatan Lain-lain Terdiri Dari :		
- Jasa Giro Bank	1.298.962.716	934.520.261
- Penjualan Barang Bekas	-	17.057.000
- Jasa Giro Bank (AMDK)	2.345.102	957.846
- Lainnya	83.943.428	193.050.284
Jumlah	1.385.251.246	1.145.585.391
22. Beban Usaha		
Beban Pegawai Terdiri Dari :		
- Gaji/Honor Pegawai	29.598.422.683	27.480.160.896
- Kesejahteraan Pegawai	6.808.280.982	8.436.247.983
- Tunjangan	12.754.814.590	7.890.283.884
- Iuran Pensiun (Dapenma Pamsi)	3.758.352.702	7.731.706.712
- Rupa-rupa Beban Pegawai	1.441.319.906	1.006.292.427
- Lembur	544.402.250	485.754.000
- Pendidikan dan Latihan	373.874.442	328.473.000
- Pembinaan Karyawan & Pakaian Dinas	-	198.936.652
- Bantuan dan Sumbangan	70.000.000	83.000.000
Jumlah	55.349.467.555	53.640.855.556
- Beban Pemakaian Bahan Terdiri Dari :		
- Pemakaian Bahan Kimia	33.156.535.709	27.695.638.390
- Pemakaian Bahan Pembantu Sumber Air	110.095.500	110.040.500
- Pemakaian Bahan Pembantu Pengolahan Air	28.800.000	19.200.000
Jumlah	33.295.431.209	27.824.878.890

KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025
 Dengan Angka Perbandingan Tahun 2024
 (Disajikan dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	31 DESEMBER 2025	31 DESEMBER 2024*
	Rp	Rp
22. Beban Usaha (Lanjutan)		
- Beban Bahan Bakar Minyak Terdiri Dari :		
- Benua Puhun	84.457.500	776.817.500
- Kota Bangun Seberang	341.190.000	392.870.000
- Tanah Datar	277.500.000	309.300.000
- Jantur	265.046.250	293.250.000
- Pela Baru	207.400.000	238.000.000
- Tabang	292.400.000	220.080.000
- Kembang Janggut	129.500.000	92.500.000
- Kenohan	74.000.000	92.500.000
- Bakungan	-	89.000.000
- Tenggarong	149.700.000	80.125.000
- Muara Kaman	51.000.000	57.800.000
- Senoni	38.400.000	46.400.000
- Muara Badak	30.000.000	45.000.000
- Loa Kulu	19.500.000	37.050.000
- Muara Wis	48.560.000	35.700.000
- Muara Muntai	34.000.000	34.000.000
- Loa Janan	49.500.000	-
- Loa Lepu	60.750.000	27.000.000
- Anggana	40.250.000	23.000.000
- Perian	21.000.000	15.750.000
- Marangkayu	14.000.000	14.000.000
- Lebak Cilong	10.500.000	10.500.000
- Bukit Raya	-	6.500.000
- Samboja	16.500.000	-
- Sebulu	103.513.000	-
Jumlah	2.358.666.750	2.937.142.500
- Beban Listrik Terdiri Dari :		
- Pemakaian Listrik Sumber Air	34.637.725.424	33.443.887.115
- Pemakaian Listrik Kantor	200.925.479	198.326.286
Jumlah	34.838.650.903	33.642.213.401

KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025

Dengan Angka Perbandingan Tahun 2024

(Disajikan dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	31 DESEMBER 2025	31 DESEMBER 2024*
	Rp	Rp
22. Beban Usaha (Lanjutan)		
- Beban Penyusutan Terdiri Dari :		
- Beban Penyusutan Transmisi dan Distribusi	15.598.563.539	17.638.560.501
- Beban Penyusutan Pengolahan Air	7.862.077.125	8.073.858.448
- Beban Penyusutan Instalasi Pompa	2.119.623.631	2.365.280.776
- Beban Penyusutan Sumber Air	1.924.375.418	1.888.818.664
- Beban Penyusutan Inventaris/Perabotan Kantor	1.155.144.276	1.123.435.739
- Beban Penyusutan Peralatan/Perlengkapan	2.033.428.742	1.052.057.787
- Beban Penyusutan Gedung	839.207.889	805.637.358
- Beban Penyusutan Aset Tetap AMDK	57.543.888	94.933.374
- Beban Amortisasi	236.441.905	83.476.198
- Beban Penyusutan Kendaraan	145.103.958	77.438.750
Jumlah	31.971.510.371	33.203.497.597
- Beban Pemeliharaan Terdiri Dari :		
- Beban Pemeliharaan Pipa Transmisi dan Distribusi	6.511.058.413	4.495.294.348
- Beban Pemeliharaan Transmisi dan Distribusi Lainnya	1.399.867.246	1.396.004.487
- Beban Pemeliharaan Pipa Dinas	1.249.963.102	1.249.780.294
- Beban Pemeliharaan Water Meter	1.498.732.414	949.951.121
- Beban Pemeliharaan Instalasi Pompa (TD)	942.504.000	940.007.345
- Beban Pemeliharaan Alat Perpompaan (Sumber Air)	738.474.300	702.957.500
- Beban Pemeliharaan Alat Pembangkit Tenaga	649.975.100	606.911.500
- Beban Pemeliharaan Kendaraan	349.943.460	547.143.594
- Beban Pemeliharaan Instalasi Pengolahan Air	439.917.993	524.369.698
- Beban Pemeliharaan Taman dan Lapangan	187.979.900	304.289.800
- Beban Pemeliharaan Instalasi Sumber Lainnya	254.986.913	258.063.146
- Beban Pemeliharaan Inventaris Kantor	224.344.500	225.309.500
- Beban Pemeliharaan Instalasi Pengolahan Lainnya	174.838.106	164.488.500
- Beban Pemeliharaan Bangunan dan Penyempurnaan Tanah	29.574.500	144.144.805
- Beban Pemeliharaan Bangunan	149.807.000	121.647.500
- Beban Pemeliharaan Instalasi	136.475.050	45.058.000
- Beban Pemeliharaan Pompa (Pengolahan Air)	27.764.500	3.523.900
Jumlah	14.966.206.497	12.678.945.038

KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2024
 (Disajikan dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	31 DESEMBER 2025	31 DESEMBER 2024*
	Rp	Rp
22. Beban Usaha (Lanjutan)		
- Beban Air Baku Terdiri Dari :		
- Beban Retribusi Pemanfaatan Air Permukaan	647.647.837	602.039.949
- Beban Retribusi Air Bawah Tanah	101.966.350	101.534.459
Jumlah	749.614.187	703.574.408
- Beban Operasi lainnya Terdiri Dari :		
- Rupa-rupa Beban Operasi Sumber	40.983.500	38.392.500
- Rupa-rupa Beban Operasi Pengolahan	588.449.900	553.683.745
- Rupa-rupa Beban Operasi Transmisi	199.909.700	249.738.000
- Rupa-rupa Beban Kantor	280.905.016	357.079.626
- Beban Urusan Langganan	-	749.975.650
- Beban Promosi	239.084.000	69.000.000
- Beban Iuran dan Langganan	471.094.406	222.757.477
- Beban Perjalanan Dinas	1.288.345.823	1.399.651.783
- Beban Sewa	9.300.000	8.400.000
- Beban Asuransi/Keamanan	1.945.190.609	1.886.936.393
- Beban Pajak Pemda/Retribusi	628.668.288	671.682.379
- Beban Jasa Profesional	627.824.173	412.595.848
- Beban Badan Pengawas	703.749.151	705.999.232
- Beban Penurunan Nilai Piutang	-	356.825.000
- Rupa-rupa Beban Umum	1.499.892.545	1.449.934.861
- Beban ATK dan Foto Copy	224.869.750	362.286.000
- Beban Berang-barang Cetakan	655.125	-
- Beban Perlengkapan Komputer	19.408.000	28.634.000
- Beban Telephone, Telex, Telegram	358.470.970	356.263.511
- Beban Rapat dan Tamu	199.530.050	107.002.630
- Beban Benda Pos dan Materai	5.198.425	5.869.200
- Beban Langganan	699.939.000	-
- Beban Perencanaan Bidang Usaha & Keuangan	233.905.000	204.645.000
- Beban Pembacaan Meter	2.840.221.250	2.602.700.000
- Beban Humas dan Pembinaan Masyarakat	45.000.000	22.500.000
- Beban Cleaning Service	1.516.458.750	1.382.648.750
Jumlah	14.667.053.431	14.205.201.585

KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2024
(Disajikan dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	31 DESEMBER 2025	31 DESEMBER 2024*
	Rp	Rp
22. Beban Usaha (Lanjutan)		
- Beban Usaha AMDK Terdiri Dari :		
- Beban Pemakaian Bahan	216.126.760	328.157.870
- Beban Gaji Karyawan Umum	-	27.000.000
- Beban Air Baku	4.250.000	4.637.500
- Kesejahteraan Karyawan AMDK	-	4.500.000
- Beban Asuransi/Keamanan	-	3.833.454
Jumlah	220.376.760	368.128.824
- Beban Non Operasional Terdiri Dari :		
- PPh Jasa Giro	253.821.442	187.104.627
- Beban Lainnya	-	26.916.431
- Beban Administrasi Bank	30.415.555	2.877.500
- Beban Administrasi Bank (AMDK)	779.020	689.069
Jumlah	285.016.017	217.587.627
23. Laba (Rugi) Bersih Sebelum Pajak		
Laba (Rugi) Bersih Sebelum Pajak	28.470.837.989	26.579.788.104
Jumlah	28.470.837.989	26.579.788.104
24. Beban (Manfaat) Pajak Penghasilan		
Pajak Kini	(6.248.283.580)	(2.520.149.716)
Beban (Manfaat) Pajak Ditangguhan	(18.467.554)	78.501.500
Jumlah	(6.266.751.134)	(2.441.648.216)

Pajak Kini

Rekonsiliasi antara laba (rugi) sebelum pajak penghasilan seperti disajikan pada laporan laba (rugi) dan akumulasi laba fiskal perusahaan sebagai berikut :

KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2024
 (Disajikan dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	31 DESEMBER 2025	31 DESEMBER 2024*
	Rp	Rp
24. Beban (Manfaat) Pajak Penghasilan (Lanjutan)		
Pajak Kini (Lanjutan)		
Laba sebelum pajak	28.470.837.989	26.579.788.104
Kompensasi Kerugian Tahun Lalu	-	(16.013.246.020)
Perbedaan Tetap		
- Pendapatan Lain-lain	(1.382.906.144)	(935.478.107)
- Bantuan dan Sumbangan	70.000.000	83.000.000
- Rupa-rupa Beban Pegawai	250.000.000	425.000.000
- Beban Pajak Pemda/Retribusi	540.005.883	665.230.258
- Beban Penurunan Nilai Piutang	-	356.825.000
- Beban Rapat dan Tamu	199.530.050	107.002.630
- PPh Jasa Giro	253.821.442	187.104.627
Jumlah	<u>(69.548.769)</u>	<u>888.684.408</u>
Laba Kena Pajak (Pembulatan)	<u>28.401.289.000</u>	<u>11.455.225.980</u>
Perhitungan Pajak Penghasilan		
- Tarif 22%	6.248.283.580	2.520.149.716
Pajak Terutang	<u>6.248.283.580</u>	<u>2.520.149.716</u>
Kredit Pajak		
- PPh Pasal 25	4.017.796.542	-
Jumlah	<u>4.017.796.542</u>	<u>-</u>
Hutang Pajak		
- Kurang (Lebih) PPh Pasal 29	<u>2.230.487.038</u>	<u>2.520.149.716</u>
25. Laba (Rugi) Bersih Tahun Berjalan		
Laba (Rugi) Bersih Tahun Berjalan	22.204.086.854	24.138.139.888
Jumlah	<u>22.204.086.854</u>	<u>24.138.139.888</u>

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM IIRIA MAHAKAM
 KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
 ANALISA LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025
 Dengan Angka Perbandingan Tahun 2024
 (Disajikan dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	31 DESEMBER 2025	31 DESEMBER 2024*
	Rp	Rp
A. LIQUIDITY RATIO		
1. Current Ratio		
- Aset lancar	135.505.888.857	129.223.224.889
- Liabilitas Jangka Pendek	2.815.188.238	13.771.391.116
	<u>4813%</u>	<u>938%</u>
2. Cash Ratio		
- Kas dan Setara Kas	91.003.533.233	86.927.303.726
- Liabilitas Jangka Pendek	2.815.188.238	13.771.391.116
	<u>3233%</u>	<u>631%</u>
3. Net Work Capital		
- Aset lancar	135.505.888.857	129.223.224.889
- Uang Muka Pajak	(458.187.560)	-
- Liabilitas Jangka Pendek	(2.815.188.238)	(13.771.391.116)
	<u>132.232.513.059</u>	<u>115.451.833.773</u>
B. SOLVABILITAS RATIO		
1. Aset To Debt Ratio		
- Total Aset	416.479.141.618	436.478.526.963
- Total Liabilitas	2.815.188.238	13.771.391.116
	<u>14794%</u>	<u>3169%</u>
2. Debt To Equity Ratio		
- Liabilitas Jangka Pendek	2.815.188.238	13.771.391.116
- Liabilitas Jangka Panjang	-	-
	<u>2.815.188.238</u>	<u>13.771.391.116</u>
- Ekuitas	413.663.953.380	422.707.135.848
	<u>0,68%</u>	<u>3,26%</u>

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAKAM
 KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
 ANALISA LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025
 Dengan Angka Perbandingan Tahun 2024
 (Disajikan dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	31 DESEMBER 2025	31 DESEMBER 2024*
	Rp	Rp
C. RENTABILITAS RATIO		
1. Struktur Perhitungan		
- Pendapatan	100%	100%
- Beban Usaha	87%	87%
- Laba (Rugi) Setelah Pajak Penghasilan	10%	12%
2. Rate Of Return On Equity		
- Laba -Rugi	22.204.086.854	24.138.139.888
- Ekuitas	413.663.953.380	422.707.135.848
	<u>5,37%</u>	<u>5,71%</u>
3. Struktur Perhitungan		
a. Profit Margin		
- Laba-Rugi	22.204.086.854	24.138.139.888
- Total Pendapatan	217.172.831.668	206.001.813.530
	<u>10,22%</u>	<u>11,72%</u>
b. Aset Turnover		
- Total Pendapatan	217.172.831.668	206.001.813.530
- Total Aset	416.479.141.818	436.478.526.963
	<u>52,14%</u>	<u>47,20%</u>
c. Earning Power		
- Profit Margin	10,22%	11,72%
- Aset Turnover	52,14%	47,20%
	<u>5,33%</u>	<u>5,53%</u>

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAKAM
KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
ANALISA LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2024
 (Disajikan dalam satuan rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	<u>31 DESEMBER 2025</u>	<u>31 DESEMBER 2024*</u>
	Rp	Rp
D. NON REVENUE WATER (NRW)		
Merupakan tingkat kebocoran distribusi air kepada pelanggan yang dihitung dengan rumus :		
	$\frac{\text{Jumlah Distribusi} - \text{Jumlah Tertagih} \times 100}{\text{Jumlah Distribusi}}$	
- Jumlah Distribusi	56.327.595	53.714.935
- Jumlah Tertagih	33.892.289	33.727.265
	<u>39,83%</u>	<u>37,21%</u>

AUDITED 2025

**LAPORAN KEUANGAN
BADAN USAHA MILIK DAERAH
TAHUN ANGGARAN 2025**

**PT TUNGGANG PARANGAN
(PERSERODA)**

BUMD

**DI LINGKUNGAN
PEMERINTAH KABUPATEN
KUTAI KARTANEGARA**



**LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
ATAS
LAPORAN KEUANGAN
PT. TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)
Untuk Tahun-Tahun Yang Berakhir Pada
31 Desember 2025
Dengan Angka Pembandingan Tahun 2024**

PT. TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)

DAFTAR ISI

	Halaman
Daftar Isi	1
Surat Pernyataan Manajemen	2
Laporan Auditor Independen	3 - 6
Laporan Keuangan 31 Desember 2025	
Laporan Posisi Keuangan	7 - 8
Laporan Perhitungan Laba Rugi Komprehensif	9
Arus Kas	10
Perubahan Ekuitas	11
Catatan Atas Laporan Keuangan	
1 Gambaran Umum	12 - 14
2 Pengawas, Komisaris, Direksi dan Karyawan	14
3 Entitas Anak Perusahaan, Investasi Jangka Panjang, Kerjasama, Hak Pengelolaan	15 -36
a Entitas Anak	
b Investasi dan Deviden	
c Kerjasama Perusahaan	
d Hak Pengelolaan	
e Investasi Jangka Panjang dan Hutang Lain - Lain	
f Anak Perusahaan Kegiatan Usaha dan Hak Pengelolaan	
4 Pelaporan Keuangan Induk	37 - 40
5 Pendapatan Asli Daerah (PAD)	40
6 Perkara Hukum	40 - 45
7 Ikhtisar Penyajian Laporan Keuangan	45 - 48
8 Going Concern / Kelangsungan Usaha	48
Penjelasan Atas Laporan Keuangan	
9 Kas dan Setara Kas	50
10 Piutang Usaha	50
11 Piutang Lain-Lain	50
12 Beban Dibayar Dimuka / Uang Muka	50
13 Uang Muka	50
14 Investasi	51
15 Penyertaan	51
16 Aset Tetap	51
17 Aktiva Lain-Lain	52
18 Hutang Usaha	52
19 Beban YMH Di Bayar	52
20 Perpajakan	52
21 Pendapatan Yang Akan Diterima	52
22 Hutang Penyertaan	52
23 HUTang Imbalan Kerja	53
24 Ekuitas	53
25 Pendapatan	53
26 Harga Pokok Penjualan	53
27 Biaya Pemasaran Umum & Administrasi	53
28 Pendapatan dan Beban Lain	55
29 Pajak Tangguhan	55
30 Tanggal Penyelesaian Penyusunan Laporan Keuangan	55
Lampiran :	
1 Piutang	57
2 Aset Tetap Tahun 2024	58 -62



**SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
PT TUNGGANG PARANGAN KUTAI KARTANEGARA (PESERODA)
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025**

Kami yang bertanda tangan dibawah ini:

Nama : Mohammad Luthfi, S.Inf., M.Tech., Ph.D.
Alamat Kantor : Jalan S. Parman No. 3 RT. 10 Kel. Melayu
Nomor Telepon : 0541 665934/665935
Jabatan : Direktur

Menyatakan bahwa:

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PT TUNGGANG PARANGAN KUTAI KARTANEGARA (PESERODA) Kabupaten Kutai Kertanegara Tahun Buku 2025.
2. Laporan Keuangan PT TUNGGANG PARANGAN KUTAI KARTANEGARA (PESERODA) Kabupaten Kutai Kertanegara disusun dan disajikan sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia, dan diperuntukkan kepada Pihak Pihak yang berkepentingan saja, Tidak mengandung informasi atau fakta yang tidak benar dan tidak menghilangkan informasi atau fakta yang materiel.
3. Jika terdapat perbedaan laporan hasil audit periode 31 Desember 2025 dengan laporan keuangan yang pernah disajikan sebelumnya dan atau setelahnya, sepenuhnya merupakan tanggung jawab Manajemen PT TUNGGANG PARANGAN KUTAI KARTANEGARA (PESERODA) Kabupaten Kutai Kertanegara.
4. Manajemen PT TUNGGANG PARANGAN KUTAI KARTANEGARA (PESERODA) Kabupaten Kutai Kertanegara menjamin semua data-data pendukung atas laporan keuangan tahun buku 2025 yang disampaikan kepada auditor adalah benar dan bertanggung jawab sepenuhnya atas hal tersebut, dan oleh karenanya membebaskan auditor (sepenuhnya) dari semua sengketa dan tuntutan hukum (perdata maupun pidana) yang timbul sebagai akibat dari penggunaan atas laporan keuangan PT TUNGGANG PARANGAN KUTAI KARTANEGARA (PESERODA) Kabupaten Kutai Kertanegara periode 31 Desember 2025.

Laporan keuangan PT TUNGGANG PARANGAN KUTAI KARTANEGARA (PESERODA) Kabupaten Kutai Kertanegara tahun Buku 2025 hanya diaudit oleh Kantor Akuntan Publik Hendro Syukron Edy, hasil Laporan audit Tahun Buku 2025 telah di diskusikan dengan pihak Manajemen PT TUNGGANG PARANGAN KUTAI KARTANEGARA (PESERODA) Kabupaten Kutai Kertanegara dan siap untuk di terbitkan.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Tenggarong, 31 Maret 2026



Mohammad Luthfi, S.Inf., M. Tech., Ph.D.

Direktur

PT TUNGGANG PARANGAN (PESERODA)



Registered Public Accountants

KANTOR AKUNTAN PUBLIK
HENDRO, SYUKRON, EDY
Izin Kep Kemen Keu RI No. 697/KM.1/2022

Izin :

No. KMK-675/KM.1/2024
No. KMK-68/MK/SK/2026
No. KMK-290/KM.1/2024

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor Opini : 00027/2.1382/AU.2/03/1143-8/1/III/2026

Pemegang Saham, Komisaris dan Direksi

PT TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)

Jl. S Parman No 43 Tenggara
Kutai Kartanegara - Kalimantan Timur

Opini Wajar dengan Pengecualian

Kami telah mengaudit laporan keuangan PT TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA) terlampir, yang terdiri dari laporan keuangan tanggal 31 Desember 2025, serta laporan laba rugi komprehensif, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, kecuali untuk kemungkinan dampak hal yang dijelaskan dalam paragraf Basis untuk Opini Wajar dengan Pengecualian pada laporan kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan PT TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA) tanggal 31 Desember 2025, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan.

Basis Opini Wajar dengan Pengecualian

Audit kami tidak mencakup prosedur-prosedur yang secara khusus diperlukan untuk memastikan dan menghitung kewajiban perpajakan serta Imbalan kerja kerja Perusahaan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut. Perusahaan belum menerapkan Standar Akuntansi Keuangan No 24 tentang " Imbalan Kerja " dan No 46 tentang " Pajak Penghasilan " dalam laporan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut. Penerapan Standar Akuntansi Keuangan No 24 dan 46 tersebut seharusnya disajikan dalam laporan keuangan untuk kesesuaiannya dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia, serta Catatan Atas Laporan Keuangan 6.c (Perkara Hukum - Piutang PT Sinergi Harapan Sejahtera) Tahun 2022, Sesuai Keputusan Mahkamah Agung Nomor 892 K/Pdt/2022Senin, tanggal 28 Maret 2022, menolak Kasasi para Pemohon Kasasi yaitu Sdr Suratman Mustakim dan Sdr. Datriño, S.E., M.Si., atas Piutang PT Snergi Harapan Sejahtera senilai Rp 2.458.409.000,- (dua milyar empat ratus lima puluh delapan juta empat ratus sembilan ribu rupiah).

Tanggung Jawab Manajemen dan Pihak yang Bertanggung Jawab atas Tata Kelola terhadap Laporan Keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan, 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.

Kantor Pusat :

Jl. Hamid Rusdi No. 10 D Melang 65121
Phone: +62-341 301-3709
E-mail: kaphse.hendro@gmail.com

Kantor Cabang Bandung:

Jl. Nitem V No.2 RT 02 RW 05 Cijagra, Bandung
Phone: +62-22-45726190
E-mail: kaphse.syukron@gmail.com

Kantor Cabang Jakarta:

Jambore Raya No. 05 RT 06 RW 13 Cibubur, Ciracas
Phone: 0821-14005211
E-mail: kaphse.edy@gmail.com



Dalam penyusunan laporan keuangan, manajemen bertanggung jawab untuk menilai kemampuan Perusahaan dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan, sesuai dengan kondisinya, hal-hal yang berkaitan dengan kelangsungan usaha, dan menggunakan basis akuntansi kelangsungan usaha, kecuali manajemen memiliki intensi untuk melikuidasi PT TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA) atau menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternatif yang realistis selain melaksanakannya.

Pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bertanggung jawab untuk mengawasi proses pelaporan keuangan PT TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA).

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

Tujuan kami adalah untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan secara keseluruhan bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, dan untuk menerbitkan laporan auditor yang mencakup opini kami. Keyakinan memadai merupakan suatu tingkat keyakinan tinggi, namun bukan merupakan suatu jaminan bahwa audit yang dilaksanakan berdasarkan Standar Audit akan selalu mendeteksi kesalahan penyajian material ketika hal tersebut ada. Kesalahan penyajian dapat disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan dan dianggap material jika, baik secara individual maupun secara agregat, dapat diekspektasikan secara wajar akan memengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan tersebut.

Sebagai bagian dari suatu audit berdasarkan Standar Audit, kami menerapkan pertimbangan profesional dan mempertahankan skeptisisme profesional selama audit. Kami juga:

- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.
- Memperoleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifan pengendalian internal Perusahaan.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Perusahaan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau,



Jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Perusahaan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.

- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.

Kami mengkomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola mengenai, antara lain, ruang lingkup dan saat yang direncanakan atas audit, serta temuan audit signifikan, termasuk setiap defisiensi signifikan dalam pengendalian internal yang teridentifikasi oleh kami selama audit.

Kantor Akuntan Publik
Hendro Syukron Edy



Hendro Wibowo.SE., M.Ak., Ak., CA., CPA

Nomor Register Akuntan Negara : D-52.430
Nomor Ind. Certified Public Accountant : C-001186
Nomor Ijin Akuntan Publik (NIAP) : AP.1143

31 Maret 2026



PT. TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)

LAPORAN POSISI KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025

Dengan Angka Pembanding Tahun 2024

(Dinyatakan dalam Rupiah)

Keterangan	Catatan	2025	2024
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan setara kas	7.g, 9	4.941.231.710	1.120.785.832
Piutang	7.h.1, 10	1.273.427.166	3.635.015.554
Cadangan Kerugian Piutang	7.h.2, 11	(6.367.136)	-
Beban dibayar dimuka	12	107.200.000	100.000.000
Uang Muka	7.i, 13	2.490.141.519	2.558.207.291
Jumlah aset lancar		8.805.633.259	7.414.008.677
Investasi	14	530.000.000	530.000.000
Penyertaan	7.L 15	-	2.970.000.000
Aset Tetap			
Harga Perolehan	7.M. 16	2.185.750.760	2.745.384.003
Akumulasi Penyusutan		(1.633.634.962)	(2.016.251.875)
Nilai Buku		552.115.798	729.132.128
Aset Lain	17	2.458.409.000	2.700.798.540
JUMLAH ASET		12.346.158.057	14.343.939.345

Tenggarong, 31 Desember 2025



Mohammad Luthfi, S.Inf, M Tech, Ph.D

Direktur

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

PT TUNGGANG PARANGAN (Perseroda)

Wisma Tunggang Parangan Jl. S. Parman No. 43 Tenggarong, Kutai Kartanegara,
East Kalimantan - Indonesia 75512 Telp. 0541 - 665934, 665935
e-mail: tunggangparangan@outlook.com
website: www.tunggang-parangan.com



PT. TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)

LAPORAN POSISI KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025

Dengan Angka Pembanding Tahun 2024

(Dinyatakan dalam Rupiah)

Keterangan	Catatan	2025	2024
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
Kewajiban Jangka Pendek			
Hutang usaha	18	5.545.564.040	3.197.006.803
Beban masih harus dibayar	19	-	11.421.441
Hutang pajak	7.N. 20	361.449.372	131.755.656
Pendapatan Yg akan Diterima	7.P. 21	-	249.593.344
Hutang Penyertaan Modal	22	-	2.840.557.700
Jumlah kewajiban jangka pendek		5.907.013.412	6.430.334.943
Kewajiban Jangka Panjang			
Hutang Imbalan Kerja	23	2.422.459.365	2.507.370.590
Ekuitas			
Kepentingan Mayoritas			
Modal Penyertaan Pemda	1.d. 24	31.983.000.000	31.983.000.000
Saldo Laba	25	(27.591.201.721)	(29.526.743.626)
Labanya Rugi Tahun Berjalan		(375.112.999)	2.949.977.437
Jumlah ekuitas		4.016.685.280	5.406.233.811
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		12.346.158.057	14.343.939.345

Tenggarong, 31 Desember 2025

Mohammad Luthfi, S.Inf. M Tech, Ph.D.
Direktur

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

PT TUNGGANG PARANGAN (Perseroda)

Wisma Tunggang Parangan Jl. S. Parman No. 43 Tenggarong, Kutai Kartanegara,
East Kalimantan - Indonesia 75512 Telp. 0541 - 665934, 665935
e-mail tunggangparangan@outlook.com
website www.tunggang-parangan.com



**Tunggang
Parangan**

PT. TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)

LAPORAN LABA - RUGI KOMPREHENSIF

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025

Dengan Angka Pembanding Tahun 2024

(Dinyatakan dalam Rupiah)

Keterangan	Catatan	2025	2024
PENDAPATAN	7.P. 25		
Pendapatan Bagi Hasil Jasa Pengurusan Adm RKB/		1.579.704.155	1.649.237.018
Pendapatan Bagi Hasil Jasa Tunda KUKAR		21.475.611.588	17.942.960.177
Pendapatan Bagi Hasil Jasa Tunda Martadipura		8.304.068.097	6.132.507.806
Pendapatan Bagi Hasil Jasa Pandu KUKAR		2.457.932.276	1.610.559.818
Pendapatan Bagi Hasil Jasa Pandu Martadipura		922.342.664	698.007.308
Pendapatan Bagi Hasil Pelindo		865.728.900	236.152.500
Jumlah Pendapatan		35.605.387.680	28.269.424.627
TOTAL PENDAPATAN		35.605.387.680	28.269.424.627
HARGA POKOK PENJUALAN	7.P. 26		
Biaya Operasional Jasa Tunda KUKAR		16.767.916.563	14.067.282.752
Biaya Operasional Jasa Tunda Martadipura		6.645.325.050	4.906.006.245
Biaya Fuel Charge		246.996.330	165.306.750
Biaya Retribusi Dermaga Aji Imbut (Dishub)		184.100.000	164.700.000
Biaya Sewa Dermaga		200.000.000	199.999.998
Biaya Bagi Hasil RKBM		1.266.018.200	1.305.294.591
Jumlah beban usaha		25.310.356.143	20.808.590.336
LABA (RUGI) USAHA		10.295.031.537	7.460.834.291
BIAYA PEMASARAN UMUM & ADMINISTRASI	27		
Beban administrasi & umum		4.854.898.267	4.100.074.426
LABA (RUGI) SEBELUM PENDAPATAN (Beban) Lain		5.440.133.270	3.360.759.865
PENDAPATAN (BEBAN) DILUAR USAHA	28		
- Pendapatan Non Operasional		532.508.328	3.412.258.419
- Beban Non Operasional		(5.128.192.903)	3.063.001.848
Jumlah Pendapatan dan Beban Lain		(4.595.684.575)	349.256.571
LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK		844.448.696	3.710.016.436
Pajak Tangguhan	7.Q. 29	(1.219.561.695)	(760.038.999)
LABA (RUGI) BERSIH Setelah Pajak (sebelum PAD)		(375.112.999)	2.949.977.437
LAPORAN LABA RUGI KOMPREHENSIF		(375.112.999)	2.949.977.437

Kutai Kartanegara, 31 Desember 2025

Mohammad Luthfi, S.Inf, M.Tech, Ph.D

Direktur

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

PT TUNGGANG PARANGAN (Perseroda)

Wisma Tunggang Parangan Jl. S. Parman No. 43 Tenggarong, Kutai Kartanegara,
East Kalimantan - Indonesia 75512 Telp. 0541 - 665934, 665935

e-mail tunggangparangan@outlook.com

website www.tunggang-parangan.com

PT. TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)
LAPORAN ARUS KAS

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025
Dengan Angka Pembanding Tahun 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah)

	2025	2024
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Laba (rugi) bersih	(375.112.999)	2.949.977.437
Penyusutan aset tetap	187.670.987	160.597.012
Koreksi Penyusutan	(570.287.901)	-
Koreksi saldo Laba PT PDM	116.021.000	-
Koreksi saldo Laba PT TP Etam	13.421.300	-
Arus kas bersih yang diperoleh (digunakan) dari aktivitas operasi	(628.287.613)	3.110.574.449
Perubahan Modal Kerja :		
Penurunan (Kenaikan) Piutang Usaha	2.361.588.388	(880.664.528)
Penurunan (Kenaikan) Cadangan Kerugian Piutang	6.367.136	(90.165.218)
Penurunan (Kenaikan) Beban di Bayar Dimuka	(7.200.000)	259.999.998
Penurunan (Kenaikan) Uang Muka	68.065.772	(1.886.025.091)
Penurunan (Kenaikan) Penyertaan		
Penurunan (Kenaikan) Aset Tetap	559.633.243	(452.680.800)
Penurunan (Kenaikan) Biaya Yang Masih Harus Dibayar	-	-
Penurunan (Kenaikan) Aset Lain	242.389.540	-
Penurunan (Kenaikan) Hutang Usaha	2.348.557.237	501.877.679
Penurunan (Kenaikan) Beban YMH Dibayar	(11.421.441)	2.878.083
Penurunan (Kenaikan) Pajak	229.693.716	53.349.489
Penurunan (Kenaikan) Pendapatan Diterima Dimuka	(249.593.344)	-
Penurunan (Kenaikan) Hutang PAD	-	(571.822.352)
Penurunan (Kenaikan) Hutang Penyertaan Modal	-	-
Penurunan (Kenaikan) Hutang Imbalan Kerja	(84.911.225)	(443.088.512)
Penurunan (Kenaikan) Saldo Laba	1.935.541.905	2.151.166.707
Laba Rugi Tahun Lalu	<u>(2.949.977.437)</u>	<u>(1.334.252.151)</u>
Jumlah Penggunaan Dana Untuk Kegiatan Usaha	<u>4.448.733.491</u>	<u>(2.689.426.696)</u>
Arus Kas Dari Aktivitas Operasi	3.820.445.877	421.147.753
ARUS KAS DARI INVESTASI		
Arus kas bersih yang diperoleh (digunakan) dari aktivitas investasi	-	-
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Modal Pemerintah Kabupaten KUKAR	-	(627.000.000)
Pendapatan Asli Daerah		
Arus kas bersih yang diperoleh (digunakan) dari aktivitas pendanaan	-	(627.000.000)
Kenaikan (penurunan) kas & setara kas	3.820.445.877	(205.852.247)
Kas dan setara kas awal tahun	1.120.785.832	1.326.638.078
Kas dan setara kas akhir tahun	<u>4.941.231.710</u>	<u>1.120.785.832</u>

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

PT. TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)**LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS**

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025

Dengan Angka Pembandingan Tahun 2024

(Dinyatakan dalam Rupiah)

Kerangan	Penyertaan	Saldo Laba	Laba Thn Berjalan	Deviden PAD	Jumlah
Disajikan Kembali					
Saldo 1 Januari 2024	32.610.000.000	(31.677.910.333)	1.906.074.503	(571.822.353)	2.266.341.817
Tahun 2024					
Pengurangan Penyertaan	(627.000.000)				(627.000.000)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan		1.906.074.503	2.949.977.437		4.856.051.940
Laba Rugi Thn 2024			(1.906.074.503)		(1.906.074.503)
Koreksi Saldo laba		245.092.204			245.092.204
Estimasi Deviden / PAD 2023				571.822.353	571.822.353
Jumlah Thn 2024	(627.000.000)	2.151.166.707	1.043.902.934	571.822.353	3.139.891.994
Saldo 31 Desember 2024	31.983.000.000	(29.526.743.626)	2.949.977.437	-	5.406.233.811
Tahun 2025					
Pengurangan Penyertaan	-				-
Laba (Rugi) Tahun Berjalan		2.949.977.437	(2.949.977.437)		-
Laba Rugi Thn 2025			(375.112.999)		(375.112.999)
Koreksi Saldo laba PT PDM		(116.021.000)			(116.021.000)
Koreksi Saldo laba PT TP Etam		(13.421.300)			(13.421.300)
Deviden / PAD 2024		(884.993.232)		-	(884.993.232)
Jumlah Thn 2025	-	1.935.541.905	(3.325.090.436)	-	(1.389.548.531)
Saldo 31 Desember 2025	31.983.000.000	(27.591.201.721)	(375.112.999)	-	4.016.685.280

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

PT TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025

(Dinyatakan dalam Rupiah)

1. GAMBARAN UMUM

A. Pendirian Perusahaan

Perusahaan Daerah Tunggang Parangan yang berkedudukan di Tenggarong didirikan dengan Peraturan Daerah Kabupaten Kutai Kartanegara No.14 tahun 2003 tanggal 07 Oktober 2003, tentang Pembentukan Perusahaan Daerah Tunggang Parangan yang ditandatangani Bupati Kutai Kartanegara dan Diundangkan di Tenggarong pada Lembaga Daerah Kabupaten Kutai Kartanegara No.14 Tanggal 07 Oktober 2003 oleh sekretaris Daerah Kabupaten Kartanegara.

Menunjuk pada Peraturan Daerah Kabupaten Kutai Kartanegara Nomor 7 Tahun 2011, Tentang Perubahan Kedua Atas Peraturan Daerah Kabupaten Kutai Kartanegara Nomor 14 Tahun 2003 Tentang Pembentukan Perusahaan Daerah " Tunggang Parangan " Kabupaten Kutai Kartanegara, Memutuskan:

Pada BAB V Tentang Modal, Pasal 6 :

- 1 Modal Dasar Perusahaan Daerah ditetapkan sebesar Rp 350.000.000.000,- (tiga ratus lima puluh milyar)
- 2 Modal dasar sebagaimana dimaksud pada ayat (1) terdiri atas penyertaan modal dalam bentuk tunai yang telah ditetapkan oleh Pemerintah Daerah dan dalam bentuk aset tetap Pemerintah Daerah.
- 3 Bentuk aset tetap yang akan dijadikan penyertaan modal sebagaimana dimaksud pada ayat (2) ditetapkan dalam Keputusan Bupati setelah dilakukan kapitalisasi oleh Auditor Independen.
- 4 Pemenuhan modal dasar sebagaimana dimaksud pada ayat (1) oleh Pemerintah Daerah dilakukan dengan memperhatikan Laporan Laba Rugi Perusahaan Daerah.
- 5 Perubahan modal dasar sebagaimana dimaksud pada ayat (1) ditetapkan dengan Peraturan Daerah .

Perubahan PERUSDA menjadi PERSERODA

Berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Kutai Kartanegara Nomor 10 Tahun 2020, Perusda Tunggang Parangan mengalami pengalihan bentuk menjadi **Perusahaan Perseroan Daerah (PERSERODA)**. Sebagai tindak lanjut Perda tersebut, **PT Tunggang Parangan Kutai Kartanegara (PERSERODA)** didirikan berdasarkan Akta Notaris Bakhtiar, S.H., No. 1 tanggal 2 Juni 2022. Akta pendirian ini telah memperoleh persetujuan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Keputusan Nomor AHU-0036184.AH.01.01. Tahun 2022 tanggal 3 Juni 2022.

Kantor pusat Perusahaan berlokasi di Wisma Tunggang Parangan, Jalan S. Parman No. 3 RT. 10, Melayu, Tenggarong, Kabupaten Kutai Kartanegara, Kalimantan Timur 75512, Indonesia.

B. Legalitas PT Tunggang Parangan Kutai Kartanegara (Perseroda)

- 1 Nomor Pokok Wajib Pajak (NPWP) , yang diterbitkan oleh Kementerian Keuangan Republik Indonesia Direktorat Jendral Pajak, melalui Kantor Pelayanan Pajak Pratama Tenggarong, dengan nomor NPWP : 02.661.241.6-728.000
- 2 Izin Gangguan, yang terbitkan oleh Keputusan Camat Tenggarong nomor: 500.08/028/SK/TRAMTIB-TGRT/11/2017, berlaku selama 3 (tiga) tahun dan didaftar ulang kembali tanggal 31 Januari 2020.
- 3 Surat Izin Usaha Perdagangan (SIUP) Besar, yang diterbitkan oleh Pemerintah Daerah Kabupaten Kutai Kartanegara Badan Pelayanan Perizinan Terpadu, di tetapkan tertanggal 23 Juli 2015 dengan nomor 510.41/434/BP2T/PB/VII/2015, berlaku sejak tanggal 23 Juli 2015 sampai dengan 23 Juli 2020.
- 4 Tanda Daftar Perusahaan (TDP), yang diterbitkan oleh Kabupaten Kutai Kartanegara Dinas Perindustrian Perdagangan dan Koperasi tertanggal 05 Desember 2013 berlaku sampai dengan tanggal 04 Desember 2018.

PT TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025

(Dinyatakan dalam Rupiah)

- 5 Dikukuhkan sebagai Pengusaha Kena Pajak (PKP) dengan nomor : PENG-179/WP.14/KP.0803/2011. tertanggal 18 Agustus 2011.
- 6 Perizinan Berusaha Berbasis Risiko Nomor Induk Berusaha (NIB): 1907220048442 tanggal 22 Agustus 2022 yang diterbitkan oleh Pemerintah Republik Indonesia berdasarkan UU Nomor 11 Tahun 2020 tentang Cipta Kerja.

C. Bidang Usaha

Maksud dan tujuan perusahaan sesuai pasal 3 dalam akta notaris no. 1, yaitu:

- Industri - Aktivitas Pemograman
- Perdagangan - Aktivitas Agen Perjalanan
- Perikanan - Pertambangan Batubara dan Lignit
- Pertanian - Pertambangan dan Penggalian Lainnya
- Treatment Air - Pergudangan dan Aktivitas Penunjang
- Angkutan Perairan - Aktivitas Penyewaan dan Sewa Guna
- Telekomunikasi

D. Modal

Sesuai pasal 6 Peraturan Daerah Kabupaten Kutai Kartanegara No. 14 tahun 2003, modal Perusahaan Daerah Tunggang Parangan dan atau **PT Tunggang Parangan (PERSERODA)** Kabupaten Kutai Kartanegara adalah sebagai berikut :

- Modal Awal perusahaan daerah seluruhnya merupakan penyertaan modal pemerintah daerah yang dipisahkan.
- Perubahan modal awal ditetapkan dengan rapat pemegang saham perlembar.
- Penetapan nilai nominal saham ditentukan oleh rapat dewan direksi setelah menghitung keseluruhan modal awal.
- Sumber modal : saham, dividen, obligasi, sumber lainnya.

Modal Pemerintah Daerah

Pada Peraturan Daerah Kabupaten Kutai Kartanegara No. 14 tahun 2003 tentang Pembentukan Perusahaan Daerah Tunggang Parangan dan Peraturan Daerah Kabupaten Kutai Kartanegara nomor 7 Tahun 2011 Tentang Perubahan kedua Atas Peraturan Daerah Kabupaten Kutai Kartanegara nomr 14 Tahun 2003 tentang Pembentukan Perusahaan Daerah "Tunggang Parangan" Kabupaten Kutai Kartanegara .

Modal Perusahaan Daerah Tunggang Parangan dan atau **PT Tunggang Parangan Kutai Kartanegara (PERSERODA)** bersumber dari Pemerintah Daerah sesuai Keputusan Bupati Kutai Kartanegara, Permodalan terdiri dari :

- Tahun 2003 sampai dengan Tahun 2005	Rp	6.483.000.000
Sumber data tidak kami temukan		
- Tahun 2005		
Surat Kepemilikan Saham No 000009 yang di terbitkan oleh PT Kutai Etam Petroleum	Rp	500.000.000
- Tahun Anggaran 2006	Rp	1.500.000.000
Keputusan Bupati Kutai Kartanegara Nomor 467/SK-BUP/HK/2006		
- Tahun Anggaran 2010	Rp	3.000.000.000
Keputusan Bupati Kutai Kartanegara Nomor 726/SK-BUP/HK/2010		
- Tahun Anggaran 2011	Rp	10.000.000.000
Keputusan Bupati Kutai Kartanegara Nomor 497/SK-BUP/HK/2010		
- Tahun Anggaran 2016		
Keputusan Bupati Kutai Kartanegara Nomor 638/SK-BUP/HK/2016		
senilai Rp 14.500.000.000,- Realisasi terbagi 2 (dua) Tahap :		
1. Surat Nomor : 03541/LS/2016 tertanggal 24 Juni 2016 senilai	Rp	500.000.000
2. Surat Nomor: 13079/LS/2016 tanggal 30 Desember 2016 senilai	Rp	10.000.000.000
Jumlah Penyertaan Pemerintah Daerah	Rp	<u>31.983.000.000</u>

PT TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025

(Dinyatakan dalam Rupiah)

Lanjutan Modal

Menunjuk hasil RUPS yang disahkan oleh Notaris Bahtiar SH, Nomor 13 tanggal 10 September 2024 pada pasal 4 disebutkan bahwa Modal dasar Perseroan sebesar Rp 31.983.000.000,-

E. Pendapatan Asli Daerah (PAD)

Sejak Perusahaan Daerah (Perusda) Tunggang Parangan sampai beralih menjadi PT Tunggang Parangan (PERSERODA) setoran PAD kepada Pemerintah Kabupaten Kutai Kartanegara dengan perincian sebagai berikut :

Pada RUPS tanggal 27 November tahun 2023 membahas laporan pertanggung jawaban tahun buku 2022 diputuskan bahwa untuk Pendapatan Asli Daerah (Sharing PAD) diputuskan sebesar 30 % dari Laba Bersih Sebelum Pajak, sehingga terdapat kekurangan setor PAD di tahun 2022 sebesar Rp 97.377.876,- (sembilan Puluh Tujuh Juta Tiga Ratus Tuhun Puluh Tujuh Ribu Delapan Ratus Tujuh Puluh Enam Rupiah).

Mengacu pada hasil RUPS tersebut di atas maka PAD yang telah di setor ke Pemerintah Daerah Tingkat II Kabupaten Kutai Kartanegara senilai :

1	Setor Pendapatan Asli Daerah (PAD) Tahun 2021	98.608.531
2	Setor Pendapatan Asli Daerah (PAD) Tahun 2022	64.422.821
3	Kekurangan Setor PAD Tahun 2022	97.337.875
4	Setor Pendapatan Asli Daerah (PAD) Tahun 2023	381.800.000
5	Setor Pendapatan Asli Daerah (PAD) Tahun 2024 (Perkara Hukum Point 6D)	885.023.231
	Jumlah Setor PAD Sampai dengan Tahun 2025	<u>1.527.192.458</u>

2. Pengawas, Dewan Komisaris, Direksi dan Karyawan

A. Pengawas

Keputusan Bupati Kutai Kartanegara No.196/SK-BUP/HK/2017 tanggal 31 Mei 2017 tentang Pengangkatan Anggota Badan Pengawas Perusahaan Daerah Tunggang Parangan Masa Jabatan Tahun 2017-2020, susunan pengurus Daerah Tunggang Parangan Kabupaten Kutai Kartanegara tanggal 31 Desember 2017 adalah sebagai Berikut :

Badan Pengawas

- Ketua : Suroto, S. Sos., M.Si
- Sekretaris : Dr. Bambang Arwanto A P., M
- Anggota : Agus Setia Gunawan, S.Sos

Pengawas Setelah Tahun 2017

Pengawas setelah Periode 2017 - 2020 terdapat kekosongan, Kekosongan Badan Pengawas dalam hal ini secara ex officio dijabat oleh Bupati Kutai Kartanegara Kalimantan Timur sesuai Perda Nomor 14 tahun 2003 Tentang Pembentukan Perusahaan Daerah Tunggang Parangan Kabupaten Kutai Kertanegara Kalimantan Timur Pasal 22.

B. Direksi & Dewan Komisaris

Berdasarkan Keputusan Bupati Kabupaten Kutai Kartanegara nomor 476/SK-BUP/HK/2021 Tentang Pengangkatan Direktur **PT Tunggang Parangan Kutai Kartanegara (PERSERODA)** Masa Jabatan 2021 - 2026, tertanggal 9 Desember 2021, berlaku sejak keputusan Bupati ini ditetapkan dan Keputusan Bupati Kutai Kartanegara No.41/SK-BUP/HK/2022 tanggal 21 Januari 2022 tentang Pengangkatan Komisaris PT Tunggang Parangan Kutai Kartanegara (Perseroda) Masa Jabatan Tahun 2022 – 2026, yang dinyatakan dalam Akta Notaris Bakhtiar, S.H., No. 01 tanggal 2 Juni 2022, susunan pengurus **PT Tunggang Parangan Kutai Kartanegara (PERSERODA)** tanggal 30 September 2022 adalah sebagai berikut:

- Dewan Komisaris** : Slamet Hadiraharjo, S.Hut., M.M.
- Direktur** : Mohammad Luthfi, S.Inf., M.Tech., Ph.D.

PT TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025

(Dinyatakan dalam Rupiah)

C Karyawan

Jumlah Karyawan perseroan pada tanggal 31 Desember 2025 sebanyak 10 orang karyawan tetap dan 8 orang karyawan kontrak dan 31 Desember 2024 sebanyak 18 (Karyawan Tetap dan Karyawan Kontrak).

3. Entitas Anak Perusahaan, Investasi, Kerjasama dan Hak Pengelolaan**A. Entitas Anak Perusahaan**

Perusahaan Daerah Tunggang Parangan dan atau **PT Tunggang Parangan (PERSERODA)** mempunyai beberapa anak Perusahaan, sesuai Akta Pendirian Perusahaan yang diterbitkan oleh Pejabat yang berwenang (Notaris yang ditunjuk), Adapun Prosedur atas pembentukan Anak Perusahaan telah diuraikan dalam akta tersebut, Anak Perusahaan yang dimaksud :

1 PT Kumala Perdana Prima**Akta Pendirian Tahun 2008**

Nama Notaris : Lia Cittawan Nanda Gunawan, SH, di Samarinda
 Nomor Akta / Tanggal : No. 07 / Tertanggal 09 Januari 2008
 Modal Dasar : 1.000.000.000 (100 %)
 Modal Disetor : 250.000.000 (25 %)
 Per Lembar Saham : 1.000.000

Komposisi Pemegang saham pada Akta PT Kumala Perdana Prima :

No	Pemegang Saham	Saham		
		Lembar	Nominal	%
1	Nyoya Rita Widayasi	125	125.000.000	50
2	Tuan Zaki Yuddin Mair	75	75.000.000	30
3	Nyonya Neni Maharani	50	50.000.000	20
Jumlah		250	250.000.000	100

Akta Perubahan Tahun 2011

Nama Notaris : Bakhtiar S.H di Tenggarong
 Nomor Akta / Tanggal : No. 17 / Tertanggal 08 Februari 2011
 Modal Dasar : 1.000.000.000 (Tetap)
 Modal Disetor : 250.000.000 (Tetap)

Isi Akta perubahan :

1. Merubah Para Pemegang Saham dan Komposisi Saham

Komposisi Pemegang Saham, Akta Perubahan no.17 tanggal 08 Februari 2011:

No	Pemegang Saham	Saham		
		Lembar	Nominal	%
1	Nyoya Sri Umbruk	150	150.000.000	60
2	Tuan Zaki Yuddin Mair	100	100.000.000	40
Jumlah		250	250.000.000	100

Akta Perubahan Tahun 2013

Nama Notaris : Bakhtiar S.H di Tenggarong
 Nomor Akta / Tanggal : No. 31 / Tertanggal 16 Januari 2013
 Modal Dasar : 1.000.000.000 (Tetap)
 Modal Disetor : 250.000.000 (Tetap)

Isi Akta perubahan :

- 1 Merubah Para Pemegang Saham dan Komposisi Saham
- 2 Perubahan Nominal Per Lembar Saham
 Semula 1.000.000
 Menjadi 500.000 / Lembar Saham

PT TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025

(Dinyatakan dalam Rupiah)

Komposisi Pemegang Saham, Akta Perubahan no.31 tanggal 16 Januari 2013:

No	Pemegang Saham	Saham			Laporan Keuangan
		Lembar	Nominal	%	
1	PD Tunggang Parangan/ PT Tunggang Parangan (PERSERODA)	255	127.500.000	51	
2	Sri Umbruk	170	85.000.000	34	
3	Zaki Yuddin Mair	75	37.500.000	15	
	Jumlah	500	250.000.000	100	

Tahun Buku 2025 PT Kumala Perdana Prima

- a Di Tahun 2025 tidak ada kegiatan Operasional
b Tahun 2025 Laporan Keuangan tidak di terbitkan

2 PT. TILING MADANG PETROLEUM**Akta Pendirian Tahun 2010**

Nama Notaris : Bakhtiar S.H di Tenggarong
 Nomor Akta / Tanggal : No. 20 / Tanggal 09 Desember 2010
 Modal Dasar : 10.000.000.000 (100 %)
 Modal Disetor : 2.500.000.000 (25 %)
 Per Lembar Saham : 500.000
 Komposisi Pemegang saham pada Akta PT Tiling Madang Petroleum :

No	Pemegang Saham	Saham			Laporan Keuangan
		Lembar	Nominal	%	
1	PD Tunggang Parangan / PT Tunggang Parangan (PERSERODA)	4.995	2.497.500.000	99,90	
2	Ir Siahaan	5	2.500.000	0,10	
	Jumlah	5.000	2.500.000.000	100	

Tahun Buku 2025 PT. TILING MADANG PETROLEUM

- a Di Tahun 2025 tidak ada kegiatan Operasional
b Tahun 2025 Laporan Keuangan tidak di terbitkan

3 PT. AMONG SUKOWATI ENERGY**Akta Pendirian Tahun 2011**

Nama Notaris : Rudy Limantara, H di Tarakan
 Nomor Akta / Tanggal : No. 23 / Tanggal 21 September
 Modal Dasar : 10.000.000.000 (100 %)
 Modal Disetor : 2.500.000.000 (25 %)
 Per lembar Saham : 1.000.000

Komposisi Pemegang saham pada Akta PT Among Sukowati Energy :

No	Pemegang Saham	Saham			Laporan Keuangan
		Lembar	Nominal	%	
1	PD Tunggang Parangan / PT Tunggang Parangan (PERSERODA)	1.275	1.275.000.000	51	
2	PT Kukar Energy Wordwade	1.225	1.225.000.000	49	
	Jumlah	2.500	2.500.000.000	100	

Tahun Buku 2025 PT. AMONG SUKOWATI ENERGY

- a Di Tahun 2025 tidak ada kegiatan Operasional
b Tahun 2025 Laporan Keuangan tidak di terbitkan

PT TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025

(Dinyatakan dalam Rupiah)

4 PT. TILING MADANG BERSAMA**Akta Pendirian Tahun 2012**

Nama Notaris	: Bakhtiar S.H di Tenggarong
Nomor Akta / Tanggal	: No. 19 / Tanggal 11 September 2012
Modal Dasar	: 4.000.000.000 (100 %)
Modal Disetor	: 1.000.000.000 (25 %)
Per lembar Saham	: 1.000.000

Komposisi Pemegang saham pada Akta PT Tiling Madang Bersama :

No	Pemegang Saham	Saham			Laporan Keuangan
		Lembar	Nominal	%	
1	PD Tunggang Parangan	990	990.000.000	99	
2	Aminudin Edy	10	10.000.000	1	
Jumlah		1.000	1.000.000.000	100	

Tahun Buku 2025 PT. TILING MADANG BERSAMA

- a Di Tahun 2025 tidak ada kegiatan Operasional
b Tahun 2025 Laporan Keuangan tidak di terbitkan

5 PT. MAHAKAM GERBANG RAJA**Akta Pendirian Tahun 2014**

Nama Notaris	: Bakhtiar S.H di Tenggarong
Nomor Akta / Tanggal	: No. 18 / Tanggal 11 Maret 2014
Modal Dasar	: 4.000.000.000 (100 %)
Modal Disetor	: 1.000.000.000 (25 %)
Per lembar Saham	: 1.000.000

Komposisi Pemegang saham pada Akta PT Mahakam Gerbang Raja :

No	Pemegang Saham	Saham			Laporan Keuangan
		Lembar	Nominal	%	
1	PD Tunggang Parangan	800	800.000.000	80	
2	PT Kelistrikan Sumber Daya E	200	200.000.000	20	
Jumlah		1.000	1.000.000.000	100	

Tahun Buku 2025 PT. MAHAKAM GERBANG RAJA

- a Di Tahun 2025 tidak ada kegiatan Operasional
b Tahun 2025 Laporan Keuangan tidak di terbitkan

6 PT PELABUHAN DELTA MAHAKAM**Akta Pendirian Tahun 2018**

Nama Notaris	: Bakhtiar S.H di Tenggarong
Nomor Akta / Tanggal	: No. 39 / Tanggal 20 Juli 2018
Modal Dasar	: 2.000.000.000 (100 %)
Modal Disetor	: 500.000.000 (25 %)
Per lembar Saham	: 1.000.000

Komposisi Pemegang saham pada Akta PT Pelabuhan Delta Mahakam :

No	Pemegang Saham	Saham			Laporan Keuangan
		Lembar	Nominal	%	
1	PD Tunggang Parangan	495	495.000.000	99	
2	Nona Putri Ria Rizki	5	5.000.000	1	
Jumlah		500	500.000.000	100	

PT TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025

(Dinyatakan dalam Rupiah)

Akta Perubahan Tahun 2020

Nama Notaris : Bakhtiar S.H di Tenggarong
 Nomor Akta / Tanggal : No. 08 / Tertanggal 05 Februari 2020
 Modal Dasar : 2.000.000.000 (100 %)
 Modal Disetor : 500.000.000 (25 %)
 Per lembar Saham : 1.000.000

Isi Akta perubahan :

Pengalihan saham kepemilikan secara Hibah :

Dari : Nyonya Putri Ria Rizki

Kepada : Tuan Wahyudi Nur Alim

Komposisi Pemegang Saham, Akta Perubahan no.31 tanggal 16 Januari 2020 :

No	Pemegang Saham	Saham			Laporan Keuangan
			Nominal	%	
1	PD Tunggang Parangan	495	495.000.000	99	
2	Tuan Wahyudi Nur Alim	5	5.000.000	1	
	Jumlah	500	500.000.000	100	

Akta Perubahan Tahun 2022

Nama Notaris : Bakhtiar S.H di Tenggarong
 Nomor Akta / Tanggal : No. 04 / Tertanggal 05 Oktober 2022
 Modal Dasar : 2.000.000.000 (100 %)
 Modal Disetor : 500.000.000 (25 %)
 1.000.000

Isi Akta perubahan :

Pengalihan saham kepemilikan secara Hibah :

Dari :

Tuan Wahyudi Nur Alim

Kepada :

Koperasi Konsumen Serba Usaha Tunggang Parangan Mulia

Komposisi Pemegang Saham, Akta Perubahan No.05 tanggal 05 Oktober 2022:

No	Pemegang Saham	Saham			Laporan Keuangan
			Nominal	%	
1	PD Tunggang Parangan	495	495.000.000	99	
2	Koperasi Konsumen Serba Usaha Tunggang Parangan Mulia	5	5.000.000	1	
	Jumlah	500	500.000.000	100	

Susunan Direksi**PT PELABUHAN DELTA MAHAKAM**

Masa Jabatan 5 (Lima) Tahun dengan tidak mengesampingkan rapat Pemegang saham Perseroan untuk menghentikan sewaktu waktu :

No	Nama	Jabatan
1	Mohammad Luthfi, S.Inf., M.Tech., Ph.D.	Komisaris
2	Adinda Bagus Prasetyo	Direktur Utama
3	Okky Saifudin Adam	Direktur

Tahun Buku 2025 PT. PELABUHAN DELTA MAHAKAM

- Di Tahun 2025 tidak ada kegiatan Usaha maupun Kegiatan Operasional
- Laporan Keuangan Tahun 2025 Tidak di Terbitkan

PT TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025

(Dinyatakan dalam Rupiah)

7. PT. TUNGGANG PARANGAN TRANSPORT ETAM**Akta Pendirian Tahun 2022**

Nama Notaris : Fitriyana, S.H, MK.n
 Nomor Akta / Tanggal : No. 07 / Tanggal 20 Oktober 2022
 Modal Dasar : 10.000.000.000 (100 %)
 Modal Disetor : 2.500.000.000 (25 %)
 Per lembar Saham : 1.000.000

Komposisi Pemegang saham pada Akta PT Tunggang Parangan ETAM

No	Pemegang Saham	Saham			Laporan Keuangan
		Lembar	Nominal	%	
1	PT. Tunggang Parangan (PERSERODA)	800	2.475.000.000	99	
2	Koperasi Konsumen Serba Usaha PT Tunggang Parangan Mulia	200	25.000.000	1	
Jumlah		1.000	2.500.000.000	100	

Pendirian PT Tunggang Parangan Transport Etam, menunjuk pada Berita Acara Persetujuan Anak Perusahaan tertanggal 01 Oktober 2022 yang ditanda tangani oleh Komisaris dan Direktur PT Tunggang Parangan (PERSERODA) dan telah di akta oleh pejabat yang berwenang yaitu Notaris Fitriyana, S.H., M.Kn seperti tersebut diatas.

Tahun Buku 2025 PT. TUNGGANG PARANGAN TRANSPORT ETAM

- Di Tahun 2025 tidak ada kegiatan Usaha maupun Kegiatan Operasional
- Laporan Keuangan Tahun 2025 Tidak di Terbitkan

Aktivitas Usaha Anak Perusahaan PT Tunggang Parangan (Perseroda) sesuai yang tertuang diatas sampai Tahun 2025 yaitu :

No	Nama Anak Perusahaan	Aktive / Tidak Aktive
1	PT Kumala Perdana Prima	Tidak Aktive
2	PT. TILING MADANG PETROLEUM	Tidak Aktive
3	PT. AMONG SUKOWATI ENERGY	Tidak Aktive
4	PT. TILING MADANG BERSAMA	Tidak Aktive
5	PT. MAHAKAM GERBANG RAJA	Tidak Aktive
6	PT PELABUHAN DELTA MAHAKAM	Tidak Operasi / Tidak Aktive
7	PT. TUNGGANG PARANGAN TRANSPORT ETAM	Tidak Operasi / Tidak Aktive

Menunjuk pada Berita Acara Penonaktifan Sementara Anak Perusahaan dengan Nomor. 271/BA/DIR-TPXII/2025 tanggal 31 Desember 2025 yang di tanda tangani oleh :

- Direksi PT Tunggang Parangan Kutai Kartanegara (Perseroda)
- Direksi PT Pelabuhan Delta Mahakam
- Direksi PT Tunggang Parangan Transport Etam
- Ketua Koperasi KSU Tunggang Parangan Mulia

dengan tidak beroperasinya PT Pelabuhan Delta Mahakam dan PT Tunggang Parangan Transport Etam di Tahun 2025 maka untuk Sementara dinyatakan tidak aktive.

Dengan dinyatakannya Penonaktifan Sementara tersebut, terkait modal penyertaan dari Induk ke Anak Perusahaan begitupun juga sebaliknya dilakukan saling silang sehingga pada Laporan Keuangan PT Tunggang Parangan (Perseroda) menggambarkan kondisi riilnya dan tidak ada laporan Konsolidasi antara Induk dan Anak Perusahaan pada laporan Tahun Buku 2025.

PT TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025

(Dinyatakan dalam Rupiah)

B. Investasi dan Dividen**1 PT Kutai Etam Petroleum**

Berdasarkan Surat Keterangan dari Manajemen Perusahaan Daerah Tunggang Parangan No. 47/DUM-PTP/V/2017 dan atau **PT Tunggang Parangan (PERSERODA)** Bahwa Saham tersebut Pemberian dari Pemerintah, Kepemilikan atas saham tersebut sejak tahun 2005 di kuatkan dengan Sertifikat saham yang di terbitkan oleh PT Kutai Etam Petroleum no. 00009 senilai Rp 500.000.000,- atau sebesar 10 % dari Modal Dasar PT Kutai Etam Petroleum senilai Rp 5.000.000.000,-

2 PT Mahakam Gerbang Raja Migas**Akta Pendirian Tahun 2018**

Nama Notaris : Bambang Sudarsono SH, di Samarinda
 Nomor Akta / Tanggal : No 33 / tanggal 26 Oktober 2018
 Modal Dasar : 5.000.000.000 (100 %)
 Modal Disetor : 1.250.000.000 (25 %)
 Per lembar Saham : 500.000

Komposisi Pemegang saham pada Akta PT Mahakam Gerbang Raja Migas :

No	Pemegang Saham	Lembar Saham	Nominal	%
1	Pemerintah Daerah	2.745 Lembar	1.237.500.000	99
2	PT Tunggang Parangan (PERSERODA)	15 Lembar	7.500.000	0,6
3	PD Kelistrikan dan S D E	10 Lembar	5.000.000	0,4
Jumlah		2.500 Lembar	1.250.000.000	100

Investasi Perusahaan Daerah Tunggang Parangan pada PT Mahakam Gerbang Migas, tertuang pada SK Bupati Kutai Kartanegara No 12 Tahun 2017, Tentang Pembentukan Perusda PT Mahakam Gerbang Raja Migas pada Pasal 6.

Pejabat yang berwenang (Notaris) mengesahkan atau mengaktakan dasar investasi Perusahaan Daerah Tunggang Parangan pada PT Mahakam Gerbang Migas mengacu pada :

1. Surat PIt Bupati Kutai Kartanegara Surat Nomor : 500/1836/Ek.III/III Tertanggal 08
2. SK Bupati Tahun 2010 tentang Pengangkatan Direksi No. 703/SK-BUP/HK/2010 tertanggal 20 November 2014.
3. Peraturan Daerah Tentang Pembentukan Perusahaan Daerah Tunggang Parangan No 14 Tahun 2003, tetapi tidak menyebutkan pasal yang dipakai pada peraturan

Status Saham pada tahun 2018 : Belum disetor

Modal disetor ke Pada PT Mahakam Gerbang Raja Migas pada tahun 2019 senilai Rp 30.000.000,-

3 Dividen / Pendapatan Investasi

Tahun	PT Kutai Etam Petroleum		PT Mahakam Gerbang Raja Migas	
	Ada/Tidak	Nominal	Ada / Tidak ada	Nominal
2005 s/d 2018	Tidak ada Informasi	-	-	-
2005 s/d 2019	Tidak ada Informasi	-	Ada	497.380.594
2020	Tidak ada Informasi	-	Tidak ada	-
2021	Tidak ada Informasi	-	Tidak Ada	-
2022	Tidak ada Informasi	-	Ada	242.393.720
2023	Tidak ada Informasi	-	Ada	385.163.613
2024	Tidak ada Informasi	-	Ada	57.774.542
2024	Tidak ada Informasi	-	Ada	153.486.762
Jumlah s/d 2024				1.336.199.231

PT TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025

(Dinyatakan dalam Rupiah)

C. Kerja Sama PT Tunggang Parangan Kutai Kartanegara (Perseroda)

Guna memaksimalkan kegiatan usaha, PT Tunggang Parangan Kutai Kartanegara (Perseroda) menjalin kerjasama dengan beberapa Perusahaan lain yaitu :

1. PT Sinergi Harapan Sejahtera

Perjanjian ini di tandatangani oleh kedua belah pihak dengan pada tanggal 06 April 2017 dan dillegalisasi oleh Notaris Triwanli Sarjana Hukum, Magister Kenotariatan, Notaris di Kutai Kartanegara Kalimantan Timur pada hari Kamis tanggal 06 April 2017 dengan nomor 03/REG/2017 (di buat rangkap dua).

Pada perjanjian ini Pihak Pertama (PD Tunggang Parangan bertindak selaku Investor atas kegiatan Usaha Pertambangan dan Perdagangan Batubara.

Jangka Waktu Kerjasama :

Dalam Perjanjian yang telah disepakati kerjasama ini dengan jangka waktu 2 (dua) tahun, dan atau (24 Bulan) terhitung sejak perjanjian ini di tanda tangani, dan atau termaktub dalam pasal 7 , perjanjian ini dibuat pada tanggal 06 April 2017.

Hak dan Kewajiban antara Perusahaan Daerah Tunggang Parangan dengan PT Sinergi Harapan Sejahtera , semua tercantum dalam perjanjian yang telah di legalisasi oleh Notaris Triwanli Sarjana Hukum Megister Kenotariatan di Kutai Kartanegara Kalimantan Timur, hak dan kewajiban yang tercantum dalam perjanjian tersebut mengikat satu sama lainnya.

Persetujuan :

Badan Pengawas : Kami tidak menemukan Belum ada persetujuan
Bupati / Kepala Daerah : Kami tidak menemukan Belum ada persetujuan

Tambahan Informasi :

Sesuai Perjanjian kerjasama dengan PT Sinergi Harapan Sejahtera bahwa jangka waktu perjanjian tersebut selama 24 (dua puluh empat) bulan terhitung sejak tanggal dibuat dan berakhir pada tanggal 31 Desember 2019, sampai dengan tahun 2020 kewajiban PT Sinergi Harapan Sejahtera kepada Perusahaan Daerah Tunggang Parangan belum terselesaikan dan konfirmasi atas hutang tersebut tidak mendapat jawaban.

2. PT Pelabuhan Indonesia IV (Persero) Cabang Samarinda - PELINDO.

1 Kerjasama Pelayanan Jasa Pengurusan Adminsitras Rencana Kegiatan Bongkar

Perjanjian Kerjasama antara Perusahaan Daerah Tunggang Parangan dengan PT Pelabuhan Indonesia IV (Persero) Cabang Samarinda Tentang Kerjasama Pelayanan Jasa Pengurusan Adminsitras Rencana Kegiatan Bongkar Muat (RKBM) Batubara dan Komoditas Lainnya yang dilakukan Oleh Perusahaan Perusahaan yang Berada di Wilayah Kabupaten Kutai Kartanegara.

Perjanjian tersebut di buat tanggal 02 Februari 2019 dengan Nomor Perjanjian :

Nomor : 02/PK/DUT-PTP/X/2019

Nomor : 19/HK.301/16/SMD-2019

Perjanjian disebut di tanda tangani oleh :

- I Dr. Bambang Arwanto A.P., Msi
Selaku Plt Direktur Utama Perusahaan Daerah Tunggang Parangan
Sebagai PIHAK PERTAMA
- II Suhadi Hamid SE., MM.
Selaku General Manager PT Pelabuhan Indonesia IV (Persero)
Sebagai PIHAK KEDUA

Dasar dan Maksud Perjanjian :

1. Dasar Perjanjian Kerjasama tersebut termaktub dalam Pasal 1 Perjanjian tersebut
2. Maksud Perjanjian tersebut dapat meningkatkan Produktivitas masing masing pihak dengan prinsip yang saling menguntungkan, termaktub dalam pasal 3.

PT TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025

(Dinyatakan dalam Rupiah)

Hak dan Kewajiban Masing Masing Pihak :

1. Pihak PERTAMA Tertuang pada Pasal 4.
2. Pihak Kedua Tertuang pada Pasal 5.

Jangka Waktu Perjanjian

1. Jangka waktu perjanjian adalah selama 5 (lima) Tahun terhitung sejak tanaaal 02 Oktober 2019 sampai denaan tanaaal 30 September 2024.
2. Dalam hal berakhirnya Jangka Waktu perjanjian , maka dapat diperpanjang atas kesepakatan Para Pihak.

Tarif

1. Tarif pelayanan Jasa Administrasi RKBM Batubara dan Komoditas lainnya miolik Pihak ketiga yang telah ditunjuk oleh Pihak Pertama ditetapkan sesuai dengan hasil kesepakatan dengan Pihak Ke Tiga.
2. Besaran Bagi Hasil (Revenue Sharing) setelah dikurangi Biaya Biaya :

Pihak PERTAMA	: 40%
Pihak KEDUA	: 60%

PT Pelabuhan Indonesia IV (Persero) Cabang Samarinda - PELINDO.

Modal

Modal Kerja atas Kerjasama ini ditanggung oleh PIHAK KEDUA sesuai dengan anggaran biaya yang diperlukan

- 2 **Kerjasama Pelayanan Jasa Penundaan Di Bawah Jembatan Kutai Kartanegara dan Jembatan Martadipura Kota Bangun Di Wilayah Kabupaten Kutai Kartanegara**
Perjanjian tersebut di buat tanggal 02 Oktober 2019 dengan Nomor Perjanjian :
Nomor : 3/KK/DUT-PTP/X/2019
Nomor : 20/HK.301/15/SMD-2019

Perjanjian disebut di tanda tangani oleh :

- I Dr. Bambang Arwanto A.P., Msi
Selaku Plt Direktur Utama Perusahaan Daerah Tunggang Parangan
Sebagai PIHAK PERTAMA
- II Suhadi Hamid SE., MM.
Selaku General Manager PT Pelabuhan Indonesia IV (Persero)
Sebagai PIHAK KEDUA

Dasar dan Maksud Perjanjian :

1. Dasar Perjanjian Kerjasama tersebut termaktub dalam Pasal 1 .
2. Maksud Perjanjian tersebut dapat meningkatkan Produktivitas masing masing pihak dengan prinsip yang saling menguntungkan, termaktub dalam pasal 3.

Hak dan Kewajiban Masing Masing Pihak :

Tertuang Pasal Pasal 7 (tujuh) Perjanjian tersebut.

Jangka Waktu Perjanjian

1. Jangka waktu perjanjian adalah selama 5 (lima) Tahun terhitung sejak tanggal 02 Oktober 2019 sampai dengan tanggal 30 September 2024.
2. Dalam hal berakhirnya Jangka Waktu perjanjian , maka dapat diperpanjang atas kesepakatan Para Pihak.

Tarif

1. Besaran tarif Jasa Penundaan Kapal yang di pungut Pihak Kedua kepada pengguna jasa pelabuhan sesuai dengan tarif yang berlaku dilingkungan PIHAK KEDUA.
2. Bagi Hasil (Sharing) pendapatan dihitung dari pendapatan bersih pelayanan kapal tunda dalam 1 (satu) Bulan

PT TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025

(Dinyatakan dalam Rupiah)

- 3 Bagi Hasil (Sharing) pendapatan pelayanan jasa penundaan kapal diberikan setelah dikurangi pembayaran kontribusi kepada Negara sebagai Penerimaan Negara Bukan Pajak (PNBP) dan pajak, dengan besaran :

Uraian	Revenue Sharing	
	PIHAK PERTAMA	PIHAK KEDUA
Pelayanan Penundaan Kapal	80 %	20 %

3 Kerjasama Pelayanan Jasa Pemanduan Dan Penundaan

Perjanjian Kerjasama antara Perusahaan Daerah Tunggang Parangan dengan PT Pelabuhan Indonesia IV (Persero) Cabang Samarinda Tentang Kerjasama Pelayanan Jasa Pemanduan dan Penundaan Di Bawah Jembatan Kutai Kartanegara dan Jembatan Martadipura Kota Bangun di Wilayah Kabupaten Kutai Kartanegara.

Perjanjian tersebut di buat pada tanggal 23 Juli 2020 dengan Nomor Perjanjian :

Nomor : 04/PK/DNT-PTP/XII/2020

Nomor : 20/HK.301/7/SMD-2020

Perjanjian disebut di tanda tangani oleh :

- I Dr. Bambang Arwanto A.P.
Selaku Plt Direktur Utama Perusahaan Daerah Tunggang Parangan
Sebagai PIHAK PERTAMA
- II Suhadi Hamid SE., MM.
Selaku General Manager PT Pelabuhan Indonesia IV (Persero)
Sebagai PIHAK KEDUA

Dasar dan Maksud Perjanjian :

1. Dasar Perjanjian Kerjasama tersebut termaktub dalam Pasal 1 Perjanjian tersebut.
2. Maksud Perjanjian tersebut dapat meningkatkan Produktivitas masing masing pihak dengan prinsip yang saling menguntungkan, termaktub dalam pasal 3.

Hak dan Kewajiban Masing Masing Pihak :

Hak dan Kewajiban PARA PIHAK termaktub dalam Pasal 5 perjanjian tersebut.

Jangka Waktu Perjanjian

Jangka Waktu Perjanjian Kerjasama ini selama 5 (lima) tahun sejak tanggal 23 Juli 2020 sampai dengan 22 Juli 2025 dan dapat diperpanjang atas kesepakatan PARA PIHAK.

Tarif

1. Besaran tarif pelayanan Jasa Pemanduan yang dilakukan adalah sesuai dengan besaran tarif yang berlaku umum di Pelabuhan Samarinda.
2. Besaran tarif sebagaimana yang dimaksud pada ayat 1 (satu) pasal ini dapat ditinjau kembali berdasarkan kesepakatan PARA PIHAK.
- 3 Komposisi Bagi Hasil :
 - a. Kegiatan Pemanduan apabila menggunakan fasilitas stasiun pandu dan tambatan milik PIHAK PERTAMA
Pihak PERTAMA : 20%
Pihak KEDUA : 80%
 - b. Kegiatan Penundaan apabila menggunakan Kapal Tunda milik PIHAK
Pihak PERTAMA : 80%
Pihak KEDUA : 20%

PT TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025

(Dinyatakan dalam Rupiah)

4 Perubahan Badan Hukum

Perubahan Badan Hukum dari Perusda Tunggang Parangan menjadi PT Tunggang Parangan Kutai Kartanegara (Perseroda)

Perjanjian tersebut di buat pada tanggal 23 Juli 2020 dengan Nomor Perjanjian :

Nomor : 21/Am-PK/DIR-TP/VIII/2022

Nomor : HK.301/3/6/1/GM/SMRD-R4-22

Perubahan disebut di tanda tangani oleh :

- I Mohammad Luthfi, S.Inf, M. Tech, Ph.D.
Selaku Direktur PT Tunggang Parangan Kutai Kartanegara (Perseroda)
Sebagai PIHAK PERTAMA
- II Jusuf Junus
Selaku General Manager PT Pelabuhan Indonesia IV (Persero)
Sebagai PIHAK KEDUA

Maksud dan Tujuan Amandemen :

Maksud dan Tujuan Amandemen tersebut termaktub dalam Pasal 2 yakni untuk merubah ketentuan pada Perjanjian Pokok terkait dengan komparasi data perseroan dikarenakan perusahaan mengalami perubahan bentuk hukum.

Pada Pasal 3, Ketentuan Perubahan, Mengubah ketentuan komparasi pada Perjanjian Pokok yang berbunyi sebagai berikut :

Semula

Perusahaan Daerah Tunggang Parangan

Di Wakili : Dr Bambang Arwanto A.P., M.Si

Jabatan : Plt Direktur Utama
Perusda Tunggang Parangan

Menjadi

PT Tunggang Parangan Kutai Kartanegara (PERSERODA)

Di Wakili : Mohammad Luthfi, S.Inf., M.Tech., Ph.D.

Jabatan : Direktur
PT Tunggang Parangan Kutai Kartanegara (PERSERODA)

Hal hal lain yang termaktub dalam amandemen tersebut merupakan bagian yang tidak terpisah

5 Perubahan Nomor Rekening

Perubahan Nomor Rekening PT Tunggang Parangan Kutai Kartanegara (Perseroda)

Nomor : 20/Am-PK/DIR-TP/VI/2023

Nomor : KS.02/1/6/1/B5/GM/SMD-23

Perjanjian disebut di tanda tangani oleh :

- I Mohammad Luthfi, S.Inf, M. Tech, Ph.D.
Selaku Direktur PT Tunggang Parangan Kutai Kartanegara (Perseroda)
- II Capt. Suparman, M.mar
Selaku General Manager PT Pelabuhan Indonesia IV (Persero)
Sebagai PIHAK KEDUA

Maksud dan Tujuan Amandemen :

Maksud dan Tujuan Amandemen tersebut termaktub dalam Pasal 2 yakni untuk merubah ketentuan pada Perjanjian Pokok terkait dengan Nomor Rekening Perusahaan PIHAK PERTAMA

6 Kerjasama Pelayanan Jasa Pemanduan Di Bawah Jembatan Kutai Kartanegara dan Jembatan Martadipura Kota Bangun Di Wilayah Kabupaten Kutai Kartanegara

Perjanjian Pelayanan Jasa Pemanduan Lanjutan di buat pada tanggal 23 Juli 2025 dengan Nomor Perjanjian :

Nomor : 06/PKS/DIR-TP/VII/2025

Nomor : KS.02/23/7/1B4.1/GM/SMRD-25

PT TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025

(Dinyatakan dalam Rupiah)

Perjanjian disebut di tanda tangani oleh :

- I Mohammd Luthfi, S.Inf, M. Tech, Ph.D.
Selaku Direktur PT Tunggang Parangan Kutai Kartanegara (Perseroda)
Sebagai PIHAK PERTAMA
- II Capt. Suparman, M.mar
Selaku General Manager PT Pelabuhan Indonesia IV (Persero)
Sebagai PIHAK KEDUA

Dasar dan Maksud Perjanjian :

Dasar Perjanjian Kerjasama tersebut termaktub dalam Pasal 3 yakni untuk menjadikan dasar perikatan antara PARA PIHAK dalam hal pelaksanaan Kerjasama Pelayanan Jasa Pemanduan Kapal dibawah Jembatan Kutai Kartanegara Tenggarong dan Jembatan Martadipura Kota Bangun diwilayah Kabupaten Kutai Kartanegara sesuai dengan ketentuan hukum yang berlaku berdasarkan prinsip-prinsip Good Corporate Governance (GCG)

Hak dan Kewajiban Masing Masing Pihak :

Tertuang Pasal Pasal 5 (lima) Perjanjian tersebut.

Jangka Waktu Perjanjian

1. Jangka waktu perjanjian adalah selama 5 (Lima) Tahun terhitung sejak tanggal 23 Juli 2025 sampai dengan tanggal 22 Juli 2030
2. Dalam hal berakhirnya Jangka Waktu perjanjian, maka dapat diperpanjang atas kesepakatan Para Pihak.

Tarif

1. Besaran tarif Jasa Pemanduan Kapal yang di pungut Pihak Kedua kepada pengguna jasa pelabuhan sesuai dengan tarif yang berlaku diilingkungan PIHAK
2. Bagi Hasil (Sharing) pendapatan dihitung dari pendapatan bersih pelayanan kapal Pandu dalam 1 (satu) Bulan
3. Bagi Hasil (Sharing) pendapatan pelayanan pemanduan kapal diberikan setelah dikurangi pembayaran kontribusi kepada Negara sebagai Penerimaan Negara Bukan Pajak (PNBP) dan pajak, dengan besaran :

Uraian	Revenue Sharing	
	PIHAK PERTAMA	PIHAK KEDUA
Pelayanan Pemanduan Kapal	20%	80 %

3 PT Pelindo Marine Service

1 Kerjasama Pelayanan Jasa Penundaan Di Bawah Jembatan Kutai Kartanegara dan Jembatan Martadipura Kota Bangun Di Wilayah Kabupaten Kutai Kartanegara

Perjanjian Perbaharuan (Novasi) antara PT Pelindo Marine Service dengan PT Tunggang Parangan Kutai Kartanegara (Perseroda) tentang Pelayanan Penundaan Di Bawah Jembatan Kutai Kartanegara dan Jembatan Martadipura Kota Bangun Di Wilayah Kabupaten Kutai Kartanegara tertanggal 4 februari 2022 dengan nomor :

Nomor : 06/SP/DUT-PTP/II/2022

Nomor : HK.0501/318/PMS-2022

Perjanjian disebut di tanda tangani oleh :

- I Kartiko Adi
Selaku Plt Direktur Utama PT Pelindo Marine Service
Sebagai PIHAK PERTAMA
- II Mohammd Luthfi, S.Inf, M. Tech, Ph.D.
Selaku Direktur PT Tunggang Parangan Kutai Kartanegara (Perseroda)
Sebagai PIHAK KEDUA

PT TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025

(Dinyatakan dalam Rupiah)

Dasar dan Maksud Perjanjian :

1. Dasar Perjanjian Kerjasama tersebut termaktub dalam Pasal 1 .
2. Maksud Perjanjian tersebut dapat meningkatkan Produktivitas masing masing pihak dengan prinsip yang saling menguntungkan

Hak dan Kewajiban Masing Masing Pihak :

Tertuang Pasal Pasal 2 (dua) Perjanjian tersebut.

Jangka Waktu Perjanjian

1. Jangka waktu perjanjian adalah selama 5 (lima) Tahun terhitung sejak tanggal 23 Juli 2020 sampai dengan tanggal 22 Juli 2025.
2. Dalam hal berakhirnya Jangka Waktu perjanjian , maka dapat diperpanjang atas kesepakatan Para Pihak.

Tarif

1. Besaran tarif Jasa Penundaan Kapal yang di pungut Pihak Kedua kepada pengguna jasa pelabuhan sesuai dengan tarif yang berlaku di lingkungan PIHAK KEDUA.
2. Bagi Hasil (Sharing) pendapatan dihitung dari pendapatan bersih pelayanan kapal tunda dalam 1 (satu) Bulan
3. Bagi Hasil (Sharing) pendapatan pelayanan jasa penundaan kapal diberikan setelah dikurangi pembayaran kontribusi kepada Negara sebagai Penerimaan Negara Bukan Pajak (PNBP) dan pajak, dengan besaran :

Uraian	Revenue Sharing	
	PIHAK PERTAMA	PIHAK KEDUA
Pelayanan Penundaan Kapal	20 %	80 %

2 Perubahan Badan Hukum

- . Perubahan Badan Hukum dari Perusda Tunggang Parangan
Nomor : HK.0501/87.4.3/PMS-2022

Perjanjian disebut di tanda tangani oleh :

- I Warsilan
Selaku Direktur Utama PT Pelindo Marine Service
Sebagai PIHAK PERTAMA
- II Mohammd Luthfi, S.Inf, M. Tech, Ph.D.
Selaku Direktur PT Tunggang Parangan Kutai Kartanegara (Penseroda)
Sebagai PIHAK KEDUA

Maksud dan Tujuan Amandemen :

Maksud dan Tujuan Amandemen tersebut termaktub dalam Pasal 1 yakni untuk melakukan penyesuaian atas perubahan bentuk Badan Hukum

3 Kerjasama Penerapan Fuel Surcharge atas Penggunaan Sarana

Perjanjian Penerapan Fuel Surcharge atas Penggunaan Sarana Bantu Pemanduan dan Penundaan di buat pada tanggal 04 Januari 2023 dengan Nomor Perjanjian :

Nomor : 01/PKS/DIR-TP/I/2023

Nomor : HK.0501/6/PMS-2023

PT TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025

(Dinyatakan dalam Rupiah)

Perjanjian disebut di tanda tangani oleh :

- I Warsilan
Selaku Direktur Utama PT Pelindo Marine Service
Sebagai PIHAK PERTAMA
- II Mohammd Luthfi, S.Inf, M. Tech, Ph.D.
Selaku Direktur PT Tunggang Parangan Kutai Kartanegara (Perseroda)
Sebagai PIHAK KEDUA

Dasar dan Maksud Perjanjian :

1. Dasar Perjanjian Kerjasama tersebut termaktub dalam Pasal 1 .
2. Maksud Perjanjian Kerjasama tersebut termaktub dalam Pasal 3 .

Hak dan Kewajiban Masing Masing Pihak :

Tertuang Pasal 8 (Delapan) Perjanjian tersebut.

Jangka Waktu Perjanjian

1. Jangka waktu perjanjian adalah terhitung sejak tanggal 04 Januari 2023 sampai dengan tanggal 30 September 2024.
2. Dalam hal berakhirnya Jangka Waktu perjanjian , maka dapat diperpanjang atas kesepakatan Para Pihak.

Bagi Hasil Kerja Sama

Pembagian bagi hasil atas kerja sama perberlakuan Fuel Surcharge sebagaimana dimaksud Perjanjian ini termaktub dalam pasal 5

4 Kerjasama Pelayanan Jasa Penundaan Di Bawah Jembatan Kutai Kartanegara dan Jembatan Martadipura Kota Bangun Di Wilayah Kabupaten Kutai Kartanegara

Perjanjian Pembaharuan Tambahan Keuda (Adeendum Novasi Kedua) antara PT Pelindo Marine Service dengan PT Tunggang Parangan Kutai Kartanegara (Perseroda) tentang Pelayanan Penundaan Di Bawah Jembatan Kutai Kartanegara dan Jembatan Martadipura Kota Bangun Di Wilayah Kabupaten Kutai Kartanegara tertanggal 22 November 2023 dengan nomor :

Nomor : 30/SP/DIR-TP/XI/2023

Nomor : HK.0501/64/PMS-2023

Perjanjian disebut di tanda tangani oleh :

- I Warsilan
Selaku Direktur Utama PT Pelindo Marine Service
Sebagai PIHAK PERTAMA
- II Mohammd Luthfi, S.Inf, M. Tech, Ph.D.
Selaku Direktur PT Tunggang Parangan Kutai Kartanegara (Perseroda)
Sebagai PIHAK KEDUA

Maksud Perjanjian :

PARA PIHAK sepakat untuk melakukan penyesuaian atas

Jangka Waktu Perjanjian

1. Jangka waktu perjanjian adalah selama 5 (lima) Tahun terhitung sejak tanggal 23 Juli 2020 sampai dengan tanggal 22 Juli 2025.
2. Dalam hal berakhirnya Jangka Waktu perjanjian , maka dapat diperpanjang atas kesepakatan Para Pihak.

Tarif

Bagi Hasil (Sharing) pendapatan pelayanan jasa penundaan kapal diberikan setelah dikurangi pembayaran kontribusi kepada Negara sebagai Penerimaan Negara Bukan Pajak (PNBP) dan pajak, dengan besaran :

PT TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025

(Dinyatakan dalam Rupiah)

Lanjutan Tarif

Uraian	Revenue Sharing	
	PIHAK PERTAMA	PIHAK KEDUA
Pelayanan Penundaan Kapal	20 %	80 %

Dengan adanya Addendum Novasi Kedua ini berubah menjadi :

Uraian	Revenue Sharing	
	PIHAK PERTAMA	PIHAK KEDUA
Pelayanan Penundaan Kapal	10 %	90 %

5 Kerjasama Pelayanan Jasa Penundaan dan Pemanduan Di Bawah Jembatan Kutai Kartanegara dan Jembatan Martadipura Kota Bangun Di Wilayah Kabupaten Kutai Kartanegara

- Perjanjian perubahan di buat pada tanggal 23 Juli 2020 dengan Nomor Perjanjian :
Nomor : 13/SP/DIR-TP/X/2024
Nomor : HK.0501/49/PSP-2024

Perjanjian disebut di tanda tangani oleh :

- I Warsilan
Selaku Direktur Utama PT Pelindo Marine Service
Sebagai PIHAK PERTAMA
- II Mohammad Luthfi, S.Inf, M. Tech, Ph.D.
Selaku Direktur PT Tunggang Parangan Kutai Kartanegara (Perseroda)
Sebagai PIHAK KEDUA

Dasar dan Maksud Perjanjian :

1. Dasar Perjanjian Kerjasama tersebut termaktub dalam Pasal 1
2. Maksud Perjanjian Kerjasama tersebut termaktub dalam Pasal 2.

Hak dan Kewajiban Masing Masing Pihak :

Tertuang Pasal Pasal 6 (Enam) Perjanjian tersebut.

Jangka Waktu Perjanjian

1. Jangka waktu perjanjian adalah selama 1 (Satu) Tahun terhitung sejak tanggal 01 Oktober 2024 sampai dengan tanggal 30 September 2025.
2. Dalam hal berakhirnya Jangka Waktu perjanjian , maka dapat diperpanjang atas kesepakatan Para Pihak.

Tarif

1. Besaran tarif Jasa Penundaan Kapal yang di pungut Pihak Kedua kepada pengguna jasa pelabuhan sesuai dengan tarif yang berlaku dilingkungan PIHAK KEDUA.
2. Bagi Hasil (Sharing) pendapatan dihitung dari pendapatan bersih pelayanan kapal tunda dalam 1 (satu) Bulan
3. Bagi Hasil (Sharing) pendapatan pelayanan jasa penundaan kapal diberikan setelah dikurangi pembayaran kontribusi kepada Negara sebagai Penerimaan Negara Bukan Pajak (PNBP) dan pajak, dengan besaran :

PT TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025

(Dinyatakan dalam Rupiah)

Lanjutan Tarif

Uraian	Revenue Sharing	
	PIHAK PERTAMA	PIHAK KEDUA
Pelayanan Penundaan Kapal	10 %	90 %

6 Kerjasama Pelayanan Jasa Penundaan dan Pemanduan Di Bawah Jembatan Kutai Kartanegara

Perjanjian tersebut di buat tanggal 10 September 2025 dengan Nomor Perjanjian :

Nomor : 11/PKS/DIR-TP/IX/2025

Nomor : HK.0501/66/PMS-2025

Perjanjian disebut di tanda tangani oleh :

I Warsilan

Selaku Direktur Utama PT Pelindo Marine Service

Sebagai PIHAK PERTAMA

II Mohammd Luthfi, S.Inf, M. Tech, Ph.D.

Selaku Direktur PT Tunggang Parangan Kutai Kartanegara (Perseroda)

Sebagai PIHAK KEDUA

Dasar dan Maksud Perjanjian :

1. Dasar Perjanjian Kerjasama tersebut termaktub dalam Pasal 1.

2. Maksud Perjanjian Kerjasama tersebut termaktub dalam Pasal 2 .

Hak dan Kewajiban Masing Masing Pihak :

Tertuang Pasal Pasal 6 (Enam) Perjanjian tersebut.

Jangka Waktu Perjanjian

1. Jangka waktu perjanjian adalah selama 1 (Satu) Tahun terhitung sejak tanggal 01 Oktober 2025 sampai dengan tanggal 30 September 2026.

2. Dalam hal berakhirnya Jangka Waktu perjanjian , maka dapat diperpanjang atas kesepakatan Para Pihak.

Tarif

1. Besaran tarif Jasa Penundaan Kapal yang di pungut Pihak Kedua kepada pengguna jasa pelabuhan sesuai dengan tarif yang berlaku di lingkungan PT Pelabuhan Indonesia (Persero) Cabang Samarinda

2. Bagi Hasil (Sharing) pendapatan dihitung dari pendapatan bersih pelayanan kapal tunda dalam 1 (satu) Bulan

3. Bagi Hasil (Sharing) pendapatan pelayanan jasa penundaan kapal diberikan setelah dikurangi pembayaran kontribusi kepada Negara sebagai Penerimaan Negara Bukan Pajak (PNBP) dan pajak, dengan besaran :

Uraian	Revenue Sharing	
	PIHAK PERTAMA	PIHAK KEDUA
Pelayanan Penundaan Kapal	10 %	90 %

7 Kerjasama Pelayanan Jasa Penundaan dan Pemanduan Di Bawah Jembatan Martadipura Kota Bangun

Perjanjian tersebut di buat tanggal 10 September 2025 dengan Nomor Perjanjian :

Nomor : 12/PKS/DIR-TP/IX/2025

Nomor : HK.0501/67/PMS-2025

PT TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025

(Dinyatakan dalam Rupiah)

Perjanjian disebut di tanda tangani oleh :

- I Warsilan
Selaku Direktur Utama PT Pelindo Marine Service
Sebagai PIHAK PERTAMA
- II Mohammd Luthfi, S.Inf, M. Tech, Ph.D.
Selaku Direktur PT Tunggang Parangan Kutai Kartanegara (Perseroda)
Sebagai PIHAK KEDUA

Dasar dan Maksud Perjanjian :

1. Dasar Perjanjian Kerjasama tersebut termaktub dalam Pasal 1
2. Maksud Perjanjian Kerjasama tersebut termaktub dalam Pasal 2

Hak dan Kewajiban Masing Masing Pihak :

Tertuang Pasal Pasal 5 (Lima) Perjanjian tersebut.

Jangka Waktu Perjanjian

1. Jangka waktu perjanjian adalah selama 1 (Satu) Tahun terhitung sejak tanggal 01 Oktober 2025 sampai dengan tanggal 30 September 2026.
2. Dalam hal berakhirnya Jangka Waktu perjanjian , maka dapat diperpanjang atas kesepakatan Para Pihak.

Tarif

1. Besaran tarif Jasa Penundaan Kapal yang di pungut Pihak Kedua kepada pengguna jasa pelabuhan sesuai dengan tarif yang berlaku dilingkungan PT Pelabuhan Indonesia (Persero) Cabang Samarinda
2. Bagi Hasil (Sharing) pendapatan dihitung dari pendapatan bersih pelayanan kapal tunda dalam 1 (satu) Bulan
3. Bagi Hasil (Sharing) pendapatan pelayanan jasa penundaan kapal diberikan setelah dikurangi pembayaran kontribusi kepada Negara sebagai Penerimaan Negara Bukan Pajak (PNBP) dan pajak, dengan besaran :

a. Periode 01 Oktober 2025 sampai dengan 31 Desember 2025

Uraian	Revenue Sharing	
	PIHAK PERTAMA	PIHAK KEDUA
Pelayanan Penundaan Kapal	10 %	90 %

b. Periode 01 Januari 2026 sampai dengan 30 September 2026

Uraian	Revenue Sharing	
	PIHAK PERTAMA	PIHAK KEDUA
Pelayanan Penundaan Kapal	20 %	80 %

4 PT Multi Harapan Utama (MHU) Coal

Penunjukan Pelaksanaan Jasa Pengurusan RKBM

Penunjukan PT Tunggang Parangan Kutai Kartanegara (PERSERODA) oleh PT Multi Harapan Utama (MHU) Coal Tentang Kerjasama Pelayanan Jasa Pengurusan Admistrasi Rencana Kegiatan Bongkar Muat (RKBM) dengan surat sebagai berikut :

PT TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025

(Dinyatakan dalam Rupiah)

Lanjutan PT Multi Harapan Utama (MHU) Coal

Tanggal	No. Ref. Penunjukan	Periode
16/09/2023	517/OL/MHU-BOD/IX/2023	01/10/2023 - 31/12/2023
18/12/2023	685/OL/MHU-BOD/XII/2023	01/01/ 2024 - 30/06/2024
Senin, Juni 10, 2024	348/OL/MHU-BOD/VI/2024	01/07/2024 - 31/12/2024
18/12/2024	794/OL/MHU-BDO/XII/2024	01/01/2025 - 31/12/2025

Hal hal yang belum kami ungkapkan pada catatan atas laporan keuangan ini mengenai Perjanjian kerja sama antara PT Tunggang Parangan dengan Perusahaan termaktub pada masing-masing Perjanjian yang dimaksud.

Terkait kerja sama dengan beberapa perusahaan seperti yang diuraikan di atas, PT Tunggang Parangan Kutai Kartanegara (Perseroda) Menjalin kerja sama dengan beberapa perusahaan sebagai berikut :

1 PT Hasamin Bahar Line

Perjanjian antara Perusahaan Daerah Tunggang Parangan dengan PT Hasamin Bahar Line, tentang kerja sama Pelayanan Jasa Penundaan Di Bawah Jembatan Kutai Kartanegara Di Wilayah Kabupaten Kutai Kartanegara, yang dibuat pada tanggal 07 November 2019 dengan nomor :

Nomor : 04/PK/DUT-PTP/XI/2019

Nomor : 22/HBL-PRSD.TR/XI/2019

Manajemen PT Tunggang Parangan (Perseroda) menyatakan Perjanjian dengan PT Hasamin Bahar Line di hentikan karena PT Hasamin Bahar Line melakukan pekerjaan tidak sesuai dengan perjanjian.

2 PT Herlin Samudra Line**1 Jasa Tunda Di bawah Jembatan Martadipura**

Perjanjian antara PT Tunggang Parangan (Perseroda) dengan PT Herlin Samudra Line, tentang kerja sama Pelayanan Jasa Penundaan di Bawah Jembatan Martadipura di Wilayah Kabupaten Kutai Kartanegara, yang dibuat pada tanggal 07 September 2022 dengan nomor:

Nomor : 21/PK/DIR-TP/IX/2022

Nomor : 09/HSL-TP/TC/IX/2022

2 Pelayanan Operasional Kapal Tunda dibawah Kolong Jembatan Kutai Kartanegara**a Surat Perintah Kerja**

Nomor : 189/SPK/DIR-TP/XI/2022

Tanggal 07 Oktober 2022

Isi Perjanjian :

Pelayanan Operasional Kapal Tunda dibawah Kolong Jembatan Kutai Kartanegara

Jangka Waktu Perjanjian :

6 (Enam Bulan (07/10/2022 sampai dengan 07/04/2023))

Harga :

Rp 1.226.000,- (Satu juta dua ratus dua puluh enam ribu rupiah)

Satuan :

On Call

Hak dan Kewajiban masing-masing Pihak Termaktub dalam Surat Perintah Kerja tersebut diatas

PT TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025

(Dinyatakan dalam Rupiah)

b Surat Perintah Kerja

Nomor : 66/SPK/DIR-TP/IV/2023

Tanggal 08 April 2023

Isi Perjanjian :

Pelayanan Operasional Kapal Tunda dibawah Kolong Jembatan Kutai Kartanegara

Jangka Waktu Perjanjian :

6 (Enam Bulan (07/04/2023 sampai dengan 07/07/2023))

Harga :

Rp 1.226.000,- (Satu juta dua ratus dua puluh enam ribu rupiah)

Satuan :

On Call

Hak & Kewajiban masing-masing Pihak Termaktub Berita Acara tersebut diatas

c Surat Perintah Kerja

Berita Acara Penunjukan

Nomor : 105/SPK/DIR-TP/VII/2023

Tanggal 08 Juli 2023

Isi Perjanjian :

Pelayanan Operasional Kapal Tunda dibawah Kolong Jembatan Kutai Kartanegara

Jangka Waktu Perjanjian :

6 (Enam Bulan (07/07/2023 sampai dengan 07/01/2024))

Harga :

Rp 1.226.000,- (Satu juta dua ratus dua puluh enam ribu rupiah)

Satuan :

On Call

Hak & Kewajiban masing-masing Pihak Termaktub Berita Acara tersebut diatas

d Surat Perintah Kerja

Nomor : 003/SPK/DIR-TP/I/2024

Tanggal 08 Juli 2024

Isi Perjanjian :

Pelayanan Operasional Kapal Tunda dibawah Kolong Jembatan Kutai Kartanegara

Jangka Waktu Perjanjian :

3 (Tiga Bulan (07/01/2024 sampai dengan 07/04/2024))

Harga :

Rp 1.226.000,- (Satu juta dua ratus dua puluh enam ribu rupiah)

Satuan :

On Call

Hak & Kewajiban masing-masing Pihak Termaktub Berita Acara tersebut diatas

e Surat Perintah Kerja

Nomor : 069/SPK/DIR-TP/IV/2024

Tanggal 30 November 2024

Isi Perjanjian :

Pelayanan Operasional Kapal Tunda dibawah Kolong Jembatan Kutai Kartanegara

Jangka Waktu Perjanjian :

9 (Sembilan Bulan (07/04/2024 sampai dengan 07/12/2024))

PT TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025

(Dinyatakan dalam Rupiah)

Harga :

Rp 1.284.501,- (Satu juta dua ratus delapan puluh empat ribu lima ratus satu rupiah)

Satuan :

On Call

Hak & Kewajiban masing-masing Pihak Termaktub Berita Acara tersebut diatas

f Surat Perintah Kerja

Nomor : 189/SPK/DIR-TP/XII/2024

Tanggal 07 Desember 2024

Isi Perjanjian :

Pelayanan Operasional Kapal Tunda dibawah Kolong Jembatan Kutai Kartanegara

Jangka Waktu Perjanjian :

9 (Sembilan Bulan (07/12/2024 sampai dengan 07/09/2025))

Harga :

Rp 1.226.000,- (Satu juta dua ratus dua puluh enam ribu rupiah)

Satuan :

On Call

Hak & Kewajiban masing-masing Pihak Termaktub Berita Acara tersebut diatas

3 Addendum Perjanjian kerja sama

Addendum Perjanjian kerja sama antara PT Tunggang Parangan Kutai Kartanegara (Perseroda) dengan PT Herlin

Nomor : 07/Addendum-PKS/DIR-TP/VII/2025

Nomor : 270/HSL-SMD/VII/2025

Perjanjian tersebut di tanda tangani oleh :

I. Mohammd Luthfi, S.Inf, M. Tech, Ph.D.

Selaku Direktur PT Tunggang Parangan Kutai Kartanegara (Perseroda)

Sebagai PIHAK PERTAMA

II. Leonard Kailola

Selaku Direktur PT Herlin Samudra Line

Sebagai PIHAK KEDUA

Maksud Perjanjian :

PARA PIHAK sepakat untuk melakukan Addendum terhadap Surat Perjanjian Kerjasama Pelayanan Jasa Menundaan di Jembatan Martadipura Kota Bangun Kabupaten Kutai Kartanegara No 21/PK/DIR-TP/IX/2022 09/HSL-TP/TC/IX/2022, tanggal 07 September 2022, mengubah wilayah kerja dari perairan di bawah Jembatan Martadipura Kota Bangun menjadi perairan di bawah Jembatan Kutai Kartanegara

Tarif

Bagi Hasil (Sharing) pendapatan pelayanan jasa penundaan kapal diberikan setelah dikurangi pembayaran kontribusi kepada Negara sebagai Penerimaan Negara Bukan Pajak (PNBFP) dan pajak, dengan besaran :

Uraian	Revenue Sharing	
	PIHAK PERTAMA	PIHAK KEDUA
Pelayanan Penundaan Kapal	22,5 %	77,5 %

4 Penerapan Fuel Surcharge atas Penggunaan Sarana Bantu Pemanduan dan Penundaan

a. Perjanjian Penerapan Fuel Surcharge atas Penggunaan

Nomor : 29/PK/DUT-PTP/XI/2023

Nomor : 10/HSL-TP/TC/XI/2023

PT TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025

(Dinyatakan dalam Rupiah)

Perjanjian disebut di tanda tangani oleh :

I. Mohammd Luthfi, S.Inf, M. Tech, Ph.D.

Selaku Direktur PT Tunggang Parangan Kutai Kartanegara (Perseroda)
Sebagai PIHAK PERTAMA

II. Leonard Kailola

Selaku Direktur PT Herlin Samudra Line
Sebagai PIHAK KEDUA

Dasar dan Maksud Perjanjian :

1. Dasar Perjanjian Kerjasama tersebut termaktub dalam Pasal 1.
2. Maksud Perjanjian Kerjasama tersebut termaktub dalam Pasal 3.

Hak dan Kewajiban Masing Masing Pihak :

Tertuang Pasal 7 (Tujuh) Perjanjian tersebut.

Jangka Waktu Perjanjian

Jangka waktu pelaksanaan pembagian pendapatan Fuel Surcharge sebagaimana dimaksud dalam Pasal 4 Perjanjian ini terhitung sejak berlakunya di Pelabuhan Samarinda sampai dengan berakhirnya Perjanjian Induk antara PT Pelindo Marine Service dengan PIHAK PERTAMA yaitu sampai dengan tanggal 30 september 2024

Bagi Hasil Kerja Sama

Pembagian bagi hasil atas kerja sama perberlakuan Fuel Surcharge sebagaimana dimaksud Perjanjian ini termaktub dalam pasal 5

- b. Perjanjian Penerapan Fuel Surcharge atas Penggunaan

Nomor : 148.A/PK/DUT-PTP/IX/2024

Nomor : 001/HSL-TP/TC/IX/2024

I. Mohammd Luthfi, S.Inf, M. Tech, Ph.D.

Selaku Direktur PT Tunggang Parangan Kutai Kartanegara (Perseroda)
Sebagai PIHAK PERTAMA

II. Helce Yuliana Kailona

Selaku Direktur PT Herlin Samudra Line
Sebagai PIHAK KEDUA

Dasar dan Maksud Perjanjian :

1. Dasar Perjanjian Kerjasama tersebut termaktub dalam Pasal 1.
2. Maksud Perjanjian Kerjasama tersebut termaktub dalam Pasal 3.

Hak dan Kewajiban Masing Masing Pihak :

Tertuang Pasal 7 (Tujuh) Perjanjian tersebut.

Jangka Waktu Perjanjian

Jangka waktu pelaksanaan pembagian pendapatan Fuel Surcharge sebagaimana dimaksud dalam Pasal 4 Perjanjian ini terhitung sejak berlakunya di Pelabuhan Samarinda sampai dengan berakhirnya Perjanjian Induk antara PT Pelindo Marine Service dengan PIHAK PERTAMA yaitu sampai dengan tanggal 31 Desember 2024

Bagi Hasil Kerja Sama

Pembagian bagi hasil atas kerja sama perberlakuan Fuel Surcharge sebagaimana dimaksud Perjanjian ini termaktub dalam pasal 5 .

PT TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025

(Dinyatakan dalam Rupiah)

3 PT Mahakam Petrolindo Utama**Pelayanan Operasional Kapal Tunda dibawah Kolong Jembatan Martadipura Kota Surat Perintah Kerja**

Nomor : 132/SPK/DIR-TP/VIII/2025

Tanggal 01 Agustus 2025

Isi Perjanjian :

Pelayanan Operasional Kapal Tunda dibawah Kolong Jembatan Martadipura Kota

Jangka Waktu Perjanjian :

6 (Enam Bulan (01/08/2028 sampai dengan 31/01/2026))

Harga :

Rp 1.310.715,- (Satu juta dua ratus dua puluh enam ribu rupiah)

Satuan :

On Call

Hak dan Kewajiban masing-masing Pihak Termaktub dalam Surat Perintah Kerja tersebut diatas

4 PT Yazid Rezky Abadi

Penunjukan PT Yazid Rezky Abadi oleh PT Tunggang Parangan Kutai Kartanegara (PERSERODA) tentang pelaksanaan Jasa Pengurusan Adminsitasi Rencana Kegiatan Bongkar Muat (RKBM) dengan surat sebagai berikut :

Tanggal	No. Ref. Penunjukan	Periode
29/09/2023	138/DIR-TP/IX/2023	01/10/2023 - 31/12/2023
28/12/2023	194/DIR-TP/XII/2023	01/01/ 2024 - 30/06/2024
09/07/2024	116/SPK/DIR-TP/VII/2024	01/07/2024 - 31/12/2024
19/12/2024	197/SPK/DIR-TP/XII/2024	01/01/2025 - 31/12/2025

5 PT PBM Aries Soetamto

Penunjukan PT PBM Aries Soetamto oleh PT Tunggang Parangan Kutai Kartanegara (PERSERODA) tentang pelaksanaan Jasa Pengurusan Adminsitasi Rencana Kegiatan Bongkar Muat (RKBM) dengan surat sebagai berikut :

Tanggal	No. Ref. Penunjukan	Periode
29/09/2023	137/DIR-TP/IX/2023	01/10/2023 - 31/12/2023
28/12/2023	195/DIR-TP/XII/2023	01/01/ 2024 - 30/06/2024
09/07/2024	115/SPK/DIR-TP/VII/2024	01/07/2024 - 31/12/2024
19/12/2024	198/SPK/DIR-TP/XII/2024	01/01/2025 - 31/12/2025

D. Hak Pengelolaan

Pada tanggal 5 September 2011 dilakukan serah terima Pengelolaan Rice Processing unit (RPU) dari Pemerintah Daerah (Bupati Kutai Kertanegara) dengan nomor 030.032/808/bastpsad/IX/2011 kepada Perusahaan Daerah Tunggang Parangan.

Pada berita acara tersebut dinyatakan bahwa PIHAK PERTAMA sepakat untuk melakukan Serah Terima Pengelolaan Sementara Barang Milik Daerah Berupa Tanah dan atau Bangunan dan selain Tanah dan Bangunan (Rice Processing Unit) dalam bentuk kepada PIHAK KEDUA dengan rincian barang sebagai berikut :

Rincian Serah Terima Rice Processing Unit (RPU)

No	Aset	Aset	Nomor Kontrak)
1	Tanah	2.348.600.000	
2	Bangunan	3.865.720.000	
3	Peralatan mesin	20.892.000.000	
4	Pemeliharaan Gedung	733.244.600	008/SPPP/PSTP/Saprodi/IV/2011 Tanggal 20 April 2011
5	Perbaikan Mesin	676.416.000	05/SPPP/PSTP/Saprodi/II/2011 Tanggal 22 Februari 2011
	Jumlah	28.515.980.600	

PT TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025

(Dinyatakan dalam Rupiah)

Selama tahun 2018 (sejak tahun 2014), Kegiatan usaha Rice Processing Unit tidak dijalankan (Vacuum) dikarenakan terlalu besarnya biaya operasional atas kegiatan usaha Rice Processing Unit tersebut.

Mengacu pada Naskah Perjanjian Pinjam Pakai Aset Daerah (**NPPPAD**) antara Pemerintah Kabupaten Kutai Kartanega dengan Perusahaan Daerah Tunggang Paranga, yang melampiri Serah Terima Hak Pengelolaan Rice Processing Unit (RPU), pada pasal 3 Mengenai Jangka Waktu disebutkan bahwa :

Naskah Perjanjian Pinjam Pakai Pasal 3 (Jangka Waktu) :

Perjanjian Pinjam Pakai Barang Milik Daerah Berupa Rice Processing Unit (RPU) ini berlangsung sampai ditetapkan Peraturan Daerah Penyertaan Modal dalam bentuk Barang Milik Daerah yang dipisahkan. Terhitung sejak tanggal ditandatanganinya berita acara serah terima pengelolaan sementara dan berakhir pada tanggal ditandatanganinya berita acara serah terima Barang Milik Daerah Penyertaan Modal dalam bentuk Barang Milik Daerah yang di pisahkan.

Dengan dituangkannya pasal 3 tersebut serah terima Hak Pengelooan Rice Processing Unit beserta peralatan yang mendukungnya senilai Rp 28.515.980.600,- tidak dapat dicatat kedalam laporan keuangan Perusahaan Daerah Tunggang Parangan selama belum ada Peraturan Daerah mengenai Penyertaan modal dalam Pembentuk Barang Milik Daerah yang di pisahkan.

Sampai dengan laporan audit tahun buku 31 Desember 2019 ini di terbitkan, kami tidak diberi informasi dan atau tidak menemukan adanya Peraturan Peraturan Daerah mengenai Penyertaan Pemerintah Daerah Dalam Bentuk Barang kepada Perusahaan Daerah dan atau Peraturan yang terkaitan mengenai hal tersebut.

Dengan belum adanya Peraturan Daerah mengenai Penyertaan Modal Pemerintah Daerah Dalam Bentuk Barang kepada Perusahaan Daerah Tunggang Parangan, maka nilai serah terima dan atau Nilai Aset yang diserah terimakan atas hak pengelolaan Rice Processing Unit (RPU) tidak dapat dimasukkan dalam laporan keuangan Perusahaan Daerah Tunggang Parangan.

E. Investasi Jangka Panjang dan Hutang Lain Lain

Investasi Jangka Panjang dan Hutang lain-lain merupakan akun yang saling berkaitan yang mana Akun Investasi Jangka Panjang adalah Investasi atau Penyertaan pada Entitas Anak dan Hutang lain-lain adalah Modal atau Hutang pada entitas atas Anak yang mana modal tersebut belum disetorkan (berdasar kan data yang kami ketahui dari berita acara pengawas) sedangkan menurut Akta pendirian yang disahkan oleh notaris menyatakan bahwa penyertaan modal tersebut telah disetor, sampai dengan laporan ini di terbitkan, kami tidak mendapat informasi atau kami tidak ada bukti yang mendukung atas hal tersebut diatas dikarenakan beberapa entitas anak perusahaan tidak aktif serta laporan keuangannya tidak di terbitkan. hal ini menunjukkan ketidak konsistenan dalam pencatatan laporan keuangan serta mengakibatkan ketidak wajaran atas laporan keuangannya.

F. Kegiatan Usaha dan Hak Pengelolaan, serta Laporan Keuangan

No	Nama Perusahaan	Kegiatan Usaha	Laporan Keuangan Tahun 2025	Keterangan
1	PT Kumala Perdana Prima	Tidak Aktif	Tidak Terbit	
2	PT Tiling Madang Petroleum	Tidak Aktif	Tidak Terbit	
3	PT. Among Sukowati Energy	Tidak Aktif	Tidak Terbit	
4	PT Tiling Madang Bersama	Tidak Aktif	Tidak Terbit	
5	PT. Mahakam Gerbang Raja	Tidak Aktif	Tidak Terbit	
6	PT Pelabuhan Delta Mahakam	Tidak Aktif	Tidak Terbit	
7	Rica Processing Unit (RPU)	Tidak Aktif	Tidak Terbit	
8	PT TP Transport Etam	Tidak Aktif	Tidak Terbit	

PT TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025

(Dinyatakan dalam Rupiah)

4. Pelaporan Keuangan Induk

Seperi yang sudah diuraikan diatas, bahwa PT Tunggang Parangan (Perseroda) memiliki beberapa Entitas Anak Perusahaan, laporan keuangan yang akan di buat oleh PT Tunggang Parangan (Perseroda) adalah :

A. Laporan Keuangan Induk Perusahaan Daerah Tunggang Parangan .

Laporan Keuangan Induk PT Tunggang Parangan (Perseroda) sebagai satu entitas tersendiri.

B. Pada laporan keuangan induk terdapat ketidak konsistenan dalam pencatatan dan laporan keuangannya :

1. Penghapusan Akun dan atau Saldo

Penghapusan atas akun dan atau saldo di laporan keuangan Perusahaan Daerah Tunggang Parangan dan atau PT Tunggang Parangan (Perseroda), seyogjanya diajukan dan disetujui oleh kepemilik Perusahaan (Pemerintah Daerah).

Direksi Perusahaan Daerah Tunggang Parangan dan atau PT Tunggang Parangan (Perseroda) tahun 2019 membuat kebijakan dengan harapan untuk melihat kondisi riil laporan Keuangan dengan melakukan Penghapusan Akun dan atau Saldo, seyogjanya penghapusan akun tersebut mendapat persetujuan dari Pemerintah Daerah (RUPS), tidak langsung di hapuskan karena Perusahaan Daerah Tunggang Parangan PT Tunggang Parangan (Perseroda) adalah milik Pemerintah Daerah.

Menunjuk pada uraian diatas, pada tanggal 20 November 2025, Dewan Komisaris dan Direksi menerbitkan Surat Keputusan :

Akun atau Saldo yang di Hapus pada Tahun 2019, berdasarkan Berita Acara Direksi dan Belum di RUPS kan serta belum mendapat Persetujuan dari Pemerintah Daerah :

1. Nomor : 28/ SK/DIR-TP/XI/2025
2. Nomor : 02/ SK/KOM-TP/XI/2025

Tentang Pengesahan Penghapusan dan atau penyesuaian Akun dalam alaporan keuangan tahun 2019.

a Kas dan Setara Kas		Tahun 2019
1	Kas Besar	15.000.000
2	Kas Kecil	27.286
3	Bank CIMB No. 800144331300	2.351.222
4	BRI Rek.021201000780302	495.201.490
5	BNI (IDR) No. 0114311587	649.531
6	Bank Mega No. 022270011988887	2.301.786
7	Bank Mandiri	863.706
8	Bank Kaltim No. 0041520230	879.716
Jumlah		517.274.737

b Piutang Usaha - Pihak III		Tahun 2019
1	PT Bara Kumala Sakti	141.266.400,00
2	PT Rimba Karya Rayatama	62.672.000,00
3	Piutang Usaha	745.458.001
4	Unit Usaha (RPU)	107.020.400
5	PT Tanata Global	4.856.450
6	PT Narakata	16.364.625
7	PT Bersama Kutai Raya	14.000.000
8	Unit Usaha Lain-lain	73.471.263
Jumlah		1.165.109.139

PT TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025

(Dinyatakan dalam Rupiah)

c	Piutang Lain-Lain		Tahun 2019	
	1	CV Azzahra Siva Agista	34.237.500	
	2	Piutang Karyawan	530.153.021	
	3	PT Sinar Kumala Naga	250.000.000	
	4	Lain-lain	1.602.364.679	
	Jumlah		2.416.755.200	
d	Beban Dibayar Dimuka / Uang Muka		Tahun 2019	
	1	Sewa Dibayar Dimuka	46.495.000	
	2	Uang Muka Operasi	169.300.000	
	3	U M Perjalanan Dinas & By Operasional	1.454.176.650	
	4	Uang Muka Kerja Lainnya	202.647.000	
	5	Uang Muka Pembelian Lokal	383.043.500	
	6	Uang Muka Pajak (PPN Masukan)	89.857.829	
	7	Uang Muka Deviden	80.000.000	
	8	Uang Muka Goji	200.000.000	
	Jumlah		2.625.519.979	
e	Investasi Jangka Pendek		Tahun 2019	
	1	PT Hutani Surya Jaya / Sinar Mas	1.165.275.110	
f	Persediaan		Tahun 2019	
	1	Persediaan Suku Cadang	5.580.000	
	2	Persediaan Lain-lain	102.872.000	
		Jumlah		108.452.000
g	Aset Tetap		Tahun 2019	
	Harga Perolehan			
	1	Kendaraan	315.000.000	
	2	Peralatan dan Perlengkapan	351.300	
		Jumlah		315.351.300
	Akumulasi Penyusutan			
	1	Kendaraan	219.843.750	
	2	Peralatan dan Perlengkapan	351.300	
		Jumlah		220.195.050
		Nilai Buku		95.156.250
h	Hutang Usaha		Tahun 2019	
	1	Bimex	10.680.000	
	2	Toko Ayiz 2007	434.500	
	3	Indra Stationery	69.000	
	4	Karisma 2007	930.000	
	5	Koran Kaltim	615.000	
	6	Upah Tukang Bangunan Sawmill Ketenuk	6.550.000	
	7	PT Segar Kalimantan 2007	14.300.000	
	8	Toko Terang 2007	1.576.000	
	9	Biaya Makan Ketenuk 2007	20.975.440	
	10	Pembaharuan Perizinan 2007	1.678.000	
	11	Prega Lestari 2007	118.350	
	12	Pak Arby 2007	137.000	

PT TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025

(Dinyatakan dalam Rupiah)

13	Malemta Perangin-angin 2008	2.977.900
14	Toko Siswa 2007	5.801.500
15	CV Langgeng Jaya 2006	2.180.000
16	Supplier Maju 2006	8.500.000
17	Uang Makan Karyawan Bln Puasa 2006	578.000
18	Uang Lembur Security Idul Fitri Tahun 2006	53.500.000
19	Dinas Pariwisata Kukar (Sewa Lokasi Green Hill)	9.000.000
20	A.Rauf R 2006	13.500.000
21	UD Arfiah 2006	3.000.000
22	Maialah Eks 2006	60.000.000
23	Daniel Salong 2008	60.500.000
24	Junaid (sewa Mobil KT 1116 BJ) 2008	7.000.000
25	Minan (Sewa Mobil KT 2194 CA) 2008	6.000.000
26	CV Bintang Utama Karya 2007	11.185.850
27	CV Pulau Mas 2007	4.980.000
28	Bpk. Idrus (Sewa Lokasi Mess Kary Sawmill) 2007	35.610.000
29	Lain-lain	39.157.081
	Jumlah	381.533.621

i	Beban YMH Di Bayar	Tahun 2019
	1 Beban Gaii va Belum di Bayar	5.336.500.417
	2 Jamsostek, Astek	370.237.835
	3 PLN, PDAM dan TELKOM	5.675.407
	4 Lain-lain	467.591.546
	Jumlah	6.180.005.205

j	Perpajakan	Tahun 2019
	1 Hutang PPh Psl 21	904.798.745
	2 Hutang PPh Psl 25/29	43.996.368
	3 PPN Keluaran	(133.891.834)
	Jumlah	814.903.279

k	Pendapatan di Terima Dimuka	Tahun 2019
	1 PT Hawila Resource Indonesia	450.000.000
	2 PT Kumala Perdana Prima (KPP)	60.000.000
	3 PT Takenuda Megah Perkasa	75.000.000
	4 Bapak Iwayan Sujak (PHP)	110.000.000
	5 Assist Tua	5.000.000
	Jumlah	700.000.000

l	Hutang Leasing	Tahun 2019
	1 Smart Finance	125.757.238

m	Kepentinaan Minoritas	Tahun 2019
	1 Sri Umbruk	189.352.143
	2 Zaki Yuddin Mair	83.537.710
	Jumlah	272.889.853

n	Hutang Lain	Tahun 2019
	1 Pihak III	302.063.740
	2 Lain	15.242.529
	Jumlah	317.306.269

PT TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025

(Dinyatakan dalam Rupiah)

Ringkasan Atas Akun yang di Hapus Direksi Tahun 2019 (Saling Silang)

Aset		
a	Kas dan Setara Kas	517.274.737
b	Piutang Usaha - Pihak III	1.165.109.139
c	Piutang Lain-Lain	2.416.755.200
d	Beban Dibayar Dimuka / Uang Muka	2.625.519.979
e	Investasi Jangka Pendek	1.165.275.110
f	Perediaan	108.452.000
g	Aset Tetap	95.156.250
Jumlah		8.093.542.415
Kewajiban dan Ekuitas		
h	Hutang Usaha	381.533.621
i	Beban YMH Di Bayar	6.180.005.205
j	Perpajakan	814.903.279
k	Pendapatan di Terima Dimuka	700.000.000
l	Hutang Leasing	125.757.238
m	Kepentingan Minoritas	272.889.853
n	Hutang Lain	317.306.269
Jumlah		8.792.395.465

5. Kontribusi Pendapatan Asli Daerah (PAD)

Perusahaan Daerah Tunggang Parangan yang berkedudukan di Tenggarong didirikan dengan Peraturan Daerah Kabupaten Kutai Kartanegara No.14 tahun 2003 tanggal 07 Oktober 2003, tentang Pembentukan Perusahaan Daerah Tunggang Parangan yang ditandatangani Bupati Kutai Kartanegara dan Diundangkan di Tenggarong pada Lembaga Daerah Kabupaten Kutai Kartanegara No.14 Tanggal 07 Oktober 2003 oleh sekretaris Daerah Kabupaten Kartanegara.

Berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Kutai Kartanegara Nomor 10 Tahun 2020, Perusa Tunggang Parangan mengalami pengalihan bentuk menjadi **Perusahaan Perseroan Daerah (PERSERODA)**. Sebagai tindak lanjut Perda tersebut, **PT Tunggang Parangan Kutai Kartanegara (PERSERODA)** didirikan berdasarkan Akta Notaris Bakhtiar, S.H., No. 1 tanggal 2 Juni 2022.

Pada BAB IV Tentang Tujuan dan Lapangan Usaha, Pasal 5 menyatakan :

(1) Perusahaan Daerah bertujuan

- Melaksanakan dan menunjang kebijaksanaan serta program Pemerintah Daerah di bidang Ekonomi.
- Perusahaan Daerah adalah sebagai suatu sumber Pendapatan Asli Daerah (PAD) dan sebagai pengembangan perekonomian dalam rangka pembangunan Daerah.

Kontribusi Pendapatan Asli Daerah (PAD) yang akan disetorkan ke Pemerintah Daerah Kabupaten Kutai Kartanegara setelah dilakukan penghitungan laba rugi dari kegiatan usaha Perusahaan Daerah Tunggang Parangan dan atau **PT Tunggang Parangan (PERSERODA)** berserta Entitas Anak Perusahaannya.

6. Perkara Hukum

Perusahaan Daerah (Perusa) Tunggang Parangan selama berdiri sampai dengan masa perilihan nama menjadi **PT Tunggang Parangan (PERSERODA)**, mengalami beberapa masalah hukum :

A. Gugatan Wanprestasi Perusahaan Daerah Tunggang Parangan

1 Keputusan Pengadilan Negeri Tenggarong

Keputusan Pengadilan Negeri Tenggarong nomor 32/Pdt.G/2015/PN.Trg, atas Gugatan para Penggugat kepada Perusahaan Daerah Tunggang Parangan dalam perkara Perdata tingkat pertama yang termaktub dalam keputusan tersebut, yang mana Keputusan tersebut di Putuskan pada hari Senin, Tanggal 22 Februari 2016 dalam Rapat Musyawarah Majelis Hakim Pengadilan Negeri Tenggarong, serta diucapkan pada Persidangan Terbuka untuk Umum pada Hari Kamis tanggal 25 Februari 2016 yang dibacakan oleh :

PT TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025

(Dinyatakan dalam Rupiah)

Hakim Ketua	: Desy Darmayanti, SH, MH
Hakim Anggota	: Ari Prabowo, SH Ahmad Shuhel Nadjir, SH
Panitera Pengganti	: Zaidar Rohaini, SH.

Keputusan yang termaktub dalam Keputusan Pengadilan Negeri Tenggaraong atas gugutan yang dimaksud mengadili :

- Menyatakan Gugatan Para Penggugat tidak dapat di terima atau Ontvankelijik Verklaad (NO)
- Menghukum para Penggugat untuk membayar biaya perkara sebesar Rp 451.000,- (empat ratus lima puluh satu ribu rupiah)

2 Keputusan Pengadilan Tinggi

Keputusan Pengadilan Tinggi Samarinda Nomor 62/PDT/2016/PT.SMR dalam mengadili Perkara Perdata dalam tingkat banding yang termaktub dalam keputusan tersebut atas Putusan Pengadilan Negeri Tenggaraong nomor 32/Pdt.G/2015/PN.Trng,

Keputusan Pengadilan Tinggi Samarinda diputuskan dalam rapat Musyawarah Majelis Hakim Pengadilan Tinggi Samarinda pada hari selasa tanggal 21 Juni 2016, serta telah diucapkan dalam sidang yang terbuka untuk umum pada hari itu juga oleh ketua Majelis dan didampingi oleh para anggota, yang terdiri atas :

Ketua Majelis	: Berlin Damanik, S.H., M Hum
Hakim Anggota	: H. Sofyan Syah, S.H., MH H Bactiar Sitompul,SH., MH
Panitera Pengganti	: Marsintaraya.,S.H

Keputusan yang termaktub dalam keputusan Pengadilan Tinggi Samarinda atas banding yang dimaksud mengadili :

- Menerima permohonan banding dan Para Penggugat / Para Pembanding
- Menguatkan putusan Pengadilan Negeri Samarinda Tenggaraong Nomor 32/Pdt.G/2015/PN.Trng, tanggal 25 Februari 2016 yang dimohonkan banding tersebut.
- Menghukum para Penggugat / Para Pembanding untuk membayar biaya perkara dalam kedua tingkat pengadilan yang untuk tingkat banding sebesar Rp 150.000,- (Seratus Lima Puluh Ribu Rupiah).

B. Gugatan Pemutusan Hubungan Kerja

1 Dinas Transmigrasi dan Tenaga Kerja Tenggaraong

Dinas Transmigrasi dan Tenaga Kerja Tenggaraong Nomor 567/247.1.6.2/2017 tertanggal 27 Februari 2017 Perihal Anjuran atas Penyelesaian masalah antara Para Karyawan Perusahaan Daerah Tunggang Parangan dengan Perusahaan Daerah Tunggang Parangan.

2 Kuasa Hukum

Kuasa hukum Para Karyawan Perusahaan Tunggang Parangan melalui Kantor Advokat dan Pengacara Sakir.Z, SH dan Rekan Perihal Gugatan Pemutusan Hubungan Kerja (PHK) tertanggal 12 September 2017.

3 Keputusan Pengadilan Negeri Samarinda

Keputusan Pengadilan Hubungan Industrial pada Pengadilan Negeri Samarinda Nomor 62/Pdt.sus-PHI/2017/PN Smr, Keputusannya :

Mengadili :

Dalam Eksepsi :

Menolak Eksepsi Tergugat dan Turut Tergugat untuk seluruhnya

Dalam Pokok Perkara :

Hal hal yang termaktub (seluruhnya) dalam keputusan tersebut.

PT TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025

(Dinyatakan dalam Rupiah)

4 Keputusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

Keputusan Mahkamah Agung Republik Indonesia No 1074 K/Pdt.Sus-PHI/2018, dalam perkara perdata khusus perselisihan hubungan industrial dalam tingkat kasasi antara :

- a. Sebagai Pemohon Kasasi I juga Termohon Kasasi II
Perusahaan Daerah Tunggang Parangan Kutai Katanegara Kalimantan Timur
- b. Sebagai Termohon Kasasi I juga Para Pemohon Kasasi II
 - 1 Jamaludin, S.Ag., S.H., M.H.
 - 2 Indrawati, S.Si.
 - 3 Sahabuddin.
 - 4 Ardiansyah, SE.
 - 5 Rudy Sabrianur,
 - 6 Tomi Abdullah. H S.T.
 - 7 Syahrudin.
- c. Turut Termohon Kasasi.
Bupati Kutai Kartanegara

Keputusan Mahkamah Agung Republik Indonesia ini di putuskan dalam rapat musyawarah Majelis Hakim pada Mahkamah Agung pada Hari Jum'at tanggal 30 November 2018 dan diucapkan dalam sidang terbuka untuk umum pada hari itu juga oleh Ketua Majelis dengan dihadiri Hakim-Hakim Anggota, dengan tidak dihadiri oleh para pihak :

Ketua Majelis : Dr. Drs. Muh. Yunus Wahab,S.H., S.E., M.Si.,
Hakim Anggota : Dr. Horadin Saragih, S.H., M.H.,
: Dr. Junaedi, S.H., S.E., M.Si.,
Panitera Pengganti : Hj. Wida Irfani, S.H., M.H.,

Keputusan yang termaktub dalam Keputusan Mahkamah Agung Republik Indonesia atas Kasasi yang dimaksud , Mengadili :

- a. Menolak permohonan Kasasi dari pemohon Kasasi I Perusahaan Daerah (Perusda) Tunggang Parangan, dan Para Pemohon Kasasi II :1. Jamaludin, S.Ag., S.H., M.H. 2. Indrawati, S.Si. 3. Sahabuddin, 4. Ardiansyah SE, 5. Rudy Sabrinur, A.M.d, 6. Tomi Abdullah. H, S.T, 7 Syahrudin tersebut
- b. Menghukum Pemohon Kasasi I dan Para Pemohon Kasasi II untuk membayar biaya perkara dalam tingkat kasasi ditetapkan sejumlah Rp 500.000,0 (lima ratus ribu rupiah)

C. Kerjasama dengan PT Sinergi Harapan Sejahtera.

Perjanjian Ikatan Kerjasama Perusahaan Daerah Tunggang Parangan dengan PT Sinergi Harapan Sejahtera.

Pada Surat Perjanjian Ikatan Kerjasama Perusahaan Daerah Tunggang Parangan dengan PT Sinergi Harapan Sejahtera, yang di tanda tangani pada tanggal 06 April 2017, dengan jangka waktu selama 2 Tahun (24 Bulan) sejak ditanda tangani Perjanjian Kerjasama tersebut.

Perjanjian tersebut menimbulkan masalah Perdata dan masih di proses oleh Pengadilan Negeri Tenggarong.

Tahun 2021

Putusan Pengadilan Negeri Samarinda

Pengadilan Negeri Samarinda pada tanggal 14 April 2021 menerbitkan Relas Pemberitahuan Putusan Perkara Perdata Kepada Tergugat, Nomor 56/Pdt.G/2020/PN Trg, sebagai yang termaktub dalam Putusan Tersebut :

Para Penggugat : Suratman Mustakim, Dk
Para Tergugat : Wahyudin Hasim Seman, SE, Dk

PT TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025

(Dinyatakan dalam Rupiah)

MENGADILI :

DALAM EKSEPSI

Menolak Eksepsi Tergugat

DALAM POKOK PERKARA

- 1 Mengabulkan Gugatan para Penggugat sebagian.
- 2 Menyatakan para Tergugat telah melakukan Wanprestasi.
- 3 Menghukum Tergugat untuk membayar atau mengembalikan uang Investasi sebesar Rp 2.458.409.000 (dua milyar empat ratus lima puluh delapan juta empat ratus sembilan ribu rupiah) kepada kas Turut Tergugat, secara Tunai.
- 4 Menghukum Tergugat untuk membayar biaya perkara yang sampai saat ini ditetapkan sejumlah Rp 535.500,- (lima ratus tiga puluh lima ribu lima ratus rupiah)
- 5 Menolak gugatan Para Penggugat selain dan selebihnya.

Pemberitahuan Pernyataan Banding

Pengadilan Negeri Tenggarong pada tanggal 20 April 2021 menerbitkan Relas Pemberitahuan Pernyataan Banding Kepada Turut Terbanding Semula Turut Tergugat. Banding tersebut atas Putusan Nomor 56 /Pdt.G/2020/PN Trg.

Pemberitahuan Memeriksa Berkas Banding

Pengadilan Negeri Tenggarong pada tanggal 29 April 2021 menerbitkan Relas Pemberitahuan Memeriksa Berkas Banding Kepada Turut Terbanding Semula Turut Tergugat. Banding tersebut atas Putusan Nomor 56 /Pdt.G/2020/PN Trg.

Pemberitahuan dan Penyerahan Memori Banding

Pengadilan Negeri Tenggarong pada tanggal 17 Mei 2021 menerbitkan Relas Pemberitahuan dan Penyerahan Memori Banding Kepada Turut Terbanding Semula Turut Tergugat . Banding tersebut atas Putusan Nomor 56 /Pdt.G/2020/PN Trg.

Sampai dengan laporan keuangan tahun buku 31 Desember 2024 diterbitkan, kami belum mendapat putusan atas banding tersebut.

Tahun 2022

Keputusan Mahkamah Agung atas Banding terhadap Putusan dari Pengadilan Negeri

Sesuai Keputusan Mahkamah Agung Nomor 892 K/Pdt/2022/Senin, tanggal 28 Maret 2022 oleh Sudrajad Dimiyati, S.H., M.H., Hakim Agung yang ditetapkan oleh Ketua Mahkamah Agung sebagai Ketua Majelis, Dr. Drs.Muhammad Yunus Wahab, S.H., M.H., dan Dr. Rahmi mulyati, S.H., M.H., Hakim-hakim Agung sebagai Anggota dan diucapkan dalam sidang terbuka untuk umum pada hari itu juga oleh Ketua Majelis dengan dihadiri Para Anggota tersebut dan oleh Elly Tri Pangestuti, S.H., M.H., Panitera Pengganti dengan tidak dihadiri oleh para pihak.

M E N G A D I L I :

1. Menolak permohonan kasasi dari Para Pemohon Kasasi: **1. SURATMAN MUSTAKIM, 2. DRIONO, S.E., M.Si., tersebut**
2. Menghukum Para Pemohon Kasasi untuk membayar biaya perkara dalam tingkat kasasi ini sejumlah Rp500.000,00 (lima ratus ribu rupiah);

Serta hal hal lain yang termaktub dalam keputusan Mahkamah Agung, merupakan bagian yang tidak terpisah atas Keputusan Mahkamah Agung tersebut.

PT TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025

(Dinyatakan dalam Rupiah)

D. Kas dalam Penyitaan Kepolisian (tahun 2021)

- 1 Tahun 2021 terdapat Kas dalam Penyitaan Kepolisian, terkait adanya Pembayaran dari PT Surya Hutani Jaya (Sinar Mas) Pada Perusahaan daerah Tunggang Parangan,
- 2 Pembayaran tersebut berkaitan dengan kerjasama Perusahaan Daerah Tunggang Parangan dengan PT Surya Hutani Jaya (Sinar Mas) pada tahun 2017 yang tertuang dalam perjanjian kerjasama yang telah disepakati kedua belah Pihak dengan No perjanjian : 003/SP/SRH-PTP/LKT/III/2017 pada tanggal 10 Maret 2017 yang dibuat dibawah tangan dengan bermaterai cukup. Perjanjian dibawah tangan yang dimaksud bahwa perjanjian tersebut hanya diketahui oleh kedua belah tidak dan tidak di legalisasi oleh pejabat yang berwenang (Notaris).:
- 3 Hasil Pemeriksaan Khusus Inspektorat Pemerintah Kabupaten Kutai Kartanegara dengan nomor pemeriksaan : ITKAB-700/199/LHP-KH/IX/2019 tertanggal 02 September 2019, yang mana saran Pemeriksaan Inspektotrat tersebut Pertanggung jawaban Dana Penyertaan Modal Pemerintah Daerah di Perusahaan Tunggang Parangan Tahun Direksi 2014 - 2018, dengan hasil :
 - a. Kesimpulan :

Hasil Pemeriksaan atas Pertanggung Jawaban penggunaan Dana penyertaan modal daerah pada Perusahaan Daerah Tunggang Parangan dapat disimpulkan pertanggungjawaban penggunaan dana penyertaan modal daerah pada Perusahaan Daerah Tunggang Parangan tidak sesuai dengan aturan dan mengakibatkan kerugian daerah minimal Rp 10.325.000.000,- (sepuluh milyar tiga ratus dua puluh lima juta rupiah)
 - b. Saran
Atas Pemeriksaan tersebut, disarankan kepada Bupati Kutai Kartanegara untuk melimpahkan permasalahan tersebut ke aparat penegak hukum untuk di proses lebih lanjut menurut peraturan perundangan yang berlaku.
- 4 Surat dari Kantor Kepolisian Sektor Sebulu, nomor surat B/242/III/RES.3.3./2020/Reskrim tertanggal 05 Maret 2020, Perihal Permintaan Keterangan yang ditujukan kepada Saudara Ir Lalu Nikman Azmi beserta beberapa Staf yang lain (Surat kepada yang lain tidak terdata di Perusahaan Daerah Tunggang Parangan - Hilang), permintaan keterangan tersebut terkait dengan pengumpulan bahan keterangan dan pengumpulan bahan keterangan dan pengumpulan dokumen terkait penyalagunaan dana penyertaan modal oleh Perusahaan Tunggang Parangan Kab Kukar yang bersumber dari Pemerintah Daerah Kab Kutai Kartanegara Tahun Anggaran 2017.
- 5 Pembayaran dari PT Suryani Hutani Jaya (Sinar Mas) disita oleh Kantor Kepolisian dengan dasar sebagai alat bukti, dengan Surat Tanda Penerimaan nomor STP/78/VIII/2021/21/Reskrim, telah menerima :
 - a. 1 (Satu) buah Laptop warna hitam merk Acer Aspire E-14, dan
 - b. Uang tunai senilai Rp242.389.540,- (dua ratus empat puluh dua juta tiga ratus delapan puluh sembilan ribu lima ratis empat puluh rupiah)

Sampai dengan laporan audit periode tahun buku 2024, informasi yang diterima bahwa Saldo Kas yang disita tersebut diserahkan ke kas Daerah, pada tahun 2025 uang senilai Rp242.389.540 dicatat sebagai pengurang pembayaran Dividen tahun buku 2024 dari PT Tunggang Parangan Kutai Kartanegara (Perseroda) ke Pemerintah Daerah dengan nomor Bukti Penyerahan Dividen Surat Nomor : 002/DIR-TP/I/2026.

E. Tuntutan Perdata PT Hasamin Bahar Line

Dasar Tuntutan Perdata PT Hasamin Bahar Line pada PT Tunggang Parangan (Perseroda) berawal dari keputusan secara sepihak dari Pihak Manajemen PT Tunggang Parangan (Perseroda) atas Kerjasama yang disepakati dengan PT Hasamin Bahar Line.

PT TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025

(Dinyatakan dalam Rupiah)

Dalam Tuntut tersebut PT Hasamin Bahar Line mengajukan ganti Rugi senilai Rp 5.343.315.823 (lima milyar tiga ratus empat puluh tiga juta tiga ratus lima belas ribu delapan ratus dua puluh Tuntutan perdata tersebut telah di sidangkan di

1. Pengadilan Negeri Tenggarong dengan Nomor Putusan : 14/Pdt.G/2023/PN tertanggal 23 September 2023, dengan amar putusan termaktub dalam keputusan tersebut.
2. Pengadilan Tinggi Kalimantan Timur dengan Nomor Putusan 184/PDT/2023/PT SMR tanggal 23 November 2023 dengan amar putusan termaktub dalam putusan tersebut.
3. Mahkamah Agung dengan Putusan Nomor : 2951K/Pdt/2024 tanggal 1 Agustus 2024 dengan keputusan menolak permohonan kasasi dari Pemohon Kasasi PT Tunggang Parangan (Perseroda) serta putusan lain yang termaktub dalam keputusan tersebut. Salinan resmi sesuai dengan asli Salinan Putusan Kasasi Mahkamah Agung Republik Indonesia Nomor: 2951 K/Pdt/2024 yang ditanda tangani tertanggal 16 Desember 2024.

7. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING

A. Pernyataan kepatuhan

Laporan keuangan PT Tunggang Parangan (PERSERODA) disusun sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

B. Dasar Penyajian Laporan Keuangan

Laporan keuangan perusahaan disusun dengan Standard Akuntansi Keuangan (SAK) yang berlaku di Indonesia, Termasuk pernyataan standar akuntansi keuangan dan intreprestasi standar akuntansi keuangan baru dan direvisi yang dikeluarkan oleh dewan standar akuntansi keuangan ikatan Akuntan Indonesia (IAI). Perusahaan telah menerapkan PSAK spesifik yang telah direvisi dan berlaku efektif untuk periode pelaporan yang dimulai pada tanggal 01 Januari 2016.

Laporan keuangan yang disajikan perusahaan adalah laporan keuangan konsolidasi antara induk dengan anak perusahaan. Laporan keuangan disusun berdasarkan harga perolehan (historical cost). Laporan arus kas disusun dengan menggunakan metode tidak langsung (indirect method) dengan mengelompokkan arus kas kedalam aktivitas operasi, investasi dan pendanaan. Dewan direksi bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan ini.

C. PSAK No. 1, Penyajian Laporan Keuangan

Perusahaan menerapkan Pernyataan ini dalam penyusunan dan penyajian laporan keuangan bertujuan umum sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan.

D. PSAK No. 4 , Laporan Keuangan Tersendiri

Pernyataan ini bertujuan untuk mengatur persyatan akuntansi untuk investasi pada entitas anak, ketika entitas induk menyajikan laporan keuangan tersendiri sebagai informasi tambahan.

E. PSAK No. 7 , Pengungkapan Pihak-pihak Berelasi

Standar menyempurnakan panduan untuk mengungkap hubungan pihak-pihak berelasi, transaksi dan saldo termasuk komitmen. Standar juga memberikan penjelasan bahwa anggota personil manajemen kunci adalah pihak berelasi, sehingga mengharuskan pengungkapan atas kompensasi personil manajemen kunci untuk masing-masing kategori.

Sesuai dengan pernyataan no. 7 Standar Akuntansi Keuangan, yang dimaksud dengan hubungan istimewa adalah sebagai berikut :

- Perusahaan yang melalui satu atau lebih perantara (intermediaries), mengendalikan atau dikendalikan oleh, atau berada dibawah pengendalian bersama dengan pelapor (termasuk holding companies, subsidiaries, dan fellow subsidiaries);
- Perusahaan asosiasi (Associated company) ;
- Perorangan yang memiliki baik secara langsung maupun tidak langsung, suatu kepentingan hak suara di perusahaan pelapor yang berpengaruh secara signifikan dan anggota keluarga dekat adalah mereka yang dapat diharapkan mempengaruhi dan dipengaruhi perorangan;

PT TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025

(Dinyatakan dalam Rupiah)

- Karyawan kunci, yaitu orang-orang yang mempunyai wewenang dan tanggung jawab untuk merencanakan, memimpin dan mengendalikan kegiatan perusahaan pelapor yang meliputi anggota dewan komisaris, direksi dan manejer dari perusahaan serta anggota keluarga dekat;
- Perusahaan dimana suatu kepentingan substansial dalam hak suara dimiliki baik secara langsung maupun tidak langsung oleh setiap orang yang diuraikan pada butir iii dan iv, atau setiap orang tersebut mempunyai pengaruh signifikan atas perusahaan tersebut.

F. PSAK No. 65 (Laporan Keuangan Konsolidasi

Pernyataan ini bertujuan untuk menerapkan prinsip penyusunan dan penyajian laporan keuangan konsolidasi ketika entitas mengendalikan satu atau lebih entitas anak.

Laporan keuangan konsolidasi meliputi akun-akun perusahaan dan anak perusahaan dengan prosentase kepemilikan lebih dari 20% baik secara langsung maupun tidak langsung, serta mengacu pada Standar Audit (SA) 600 tentang Pertimbangan khusus - Audit atas Laporan Keuangan Grup.

Seluruh saldo akun dan transaksi yang material antar perusahaan yang dikonsolidasi telah dieliminasi.

G. Kas dan Setara Kas

Kas dan Setara kas meliputi kas, bank dan deposito berjangka yang akan jatuh tempo dalam waktu 3 (tiga) bulan atau kurang serta tidak dijaminan.

H. Piutang

1. Piutang disajikan berdasarkan nilai nominalnya.

2. Cadangan Kerugian Piutang

Menunjuk pada Standar Akuntansi yang berlaku di Indonesia pada laporan Tahun buku 2025 ditetapkan Cadangan kerugian Piutang sesuai Umur Piutang, dengan klasifikasi sebagai berikut :

No	Keterangan	Umur	Penurunan
1.	Lancar	Kurang dari 90 hari	0,50%
2.	Kurang Lancar	91 - 120	10,00%
3.	Di Ragukan	121 - 180	50,00%
4.	Macet	Lebih dari 180 hari	100,00%

I. Pembayaran Dimuka

Pembayaran dimuka diamortisasi selama masa manfaat masing-masing biaya dengan menggunakan metode garis lurus.

J. Investasi Jangka Pendek

Investasi jangka pendek adalah penanaman dana dalam waktu tiga sampai duabelas bulan, bertujuan untuk mendapatkan pendapatan, dari penempatan dana tersebut sebagai investasi jangka pendek, investasi diakui pada saat penyerahan dana kepada pihak lain, Penilaian investasi jangka pendek diukur pada nilai nominalnya.

K. Persediaan

Persediaan meliputi persediaan bahan baku dan bahan pembantu. Persediaan dinyatakan berdasarkan biaya perolehan atau nilai realisasi bersih, mana yang lebih rendah dan ditentukan dengan metode rata-rata (averages method). Pada tanggal neraca, nilai sisa persediaan ditetapkan berdasar hasil stock opname. Selisih wajar antara hasil stock opname persediaan dan administrasi dibuku sebagai beban/pendapatan lain-lain.

PT TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025

(Dinyatakan dalam Rupiah)

L. Investasi Jangka Panjang / Penyertaan

Penyertaan dan atau investasi jangka panjang pada entitas anak dengan maksud bahwa entitas anak adalah entitas yang bisa dikendalikan oleh Perusahaan induk. Pengendalian adalah kemampuan untuk mengatur kebijakan keuangan dan operasional dari perusahaan induk sehingga mendapat manfaat dari aktivitas tersebut.

Penyertaan pada entitas anak perusahaan dibawah 20 % dinilai dengan metode biaya (cost method), Penyertaan dan atau investasi pada entitas anak 20 % atau lebih di nilai dengan metode ekuitas (Equity method).

M. Aset Tetap

Aset tetap perusahaan dinyatakan berdasarkan beban perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutannya. Penyusutan aset tetap dihitung berdasarkan metode garis lurus (straight line method) berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis aset tetap sebagai berikut :

Nama Aset	Masa	Metode	Tarif Penyusutan
	Manfaat	Penyusutan	Per Tahun
Bangunan	20 Tahun	Garis Lurus	5.00%
Kendaraan	8 Tahun	Garis Lurus	12.50%
Peralatan dan perlengkapan	4 Tahun	Garis Lurus	25.00%
Inventaris Kantor	4 Tahun	Garis Lurus	25.00%

Beban pemeliharaan dan perbaikan 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 kinerja akan dikapitalisasi. aset tetap yang sudah tidak digunakan lagi atau yang dijual dikeluarkan dari kelompok aset tetap berikut akumulasi penyusutannya. keuntungan atau kerugian dari penjualan aset tetap tersebut dibukukan dalam laporan laba rugi pada tahun yang bersangkutan.

Penyusutan terhadap aset tetap yang masih dimiliki oleh Pemerintah Daerah Kabupaten Tingkat II Kutai Kertanegara, Perusahaan Daerah Tunggang Parangan tidak berhak untuk menyusutkan karena aset tersebut masih merupakan milik dari Pemerintah Daerah Kabupaten Tingkat II Kutai Kartanegara, hal tersebut dikarenakan aset tersebut milik Pemerintah Daerah Kabupaten Tingkat II Kutai Kertanegara yang dipisahkan.

Kebijakan Kapitalisasi, terkait pembelian dan atau perbaikan atas Aset tetap dan atau inventaris, biaya yang dikeluarkan jika di bawah Rp 1.000.000,- akan langsung dibeban sebagai biaya pada tahun berjalan, lebih dari nilai tersebut akan disusutkan sesuai kebijakan atas aset tetap.

N. Hutang Pajak

Penyajian hutang pajak dalam neraca menggambarkan jumlah pajak yang terhutang sesuai dengan undang-undang dan ketentuan perpajakan yang berlaku.

Perusahaan mengakui kewajiban atas seluruh pajak periode berjalan dan periode sebelumnya yang belum dibayar. Jika jumlah yang telah dibayar untuk periode berjalan dan periode sebelumnya melebihi jumlah yang terhutang untuk periode tersebut. Perusahaan mengakui kelebihan tersebut sebagai aset, dan perusahaan tidak mengakui pajak tangguhan.

O. Ekuitas

Ekuitas adalah hak residual atas aktiva perusahaan setelah dikurangi semua kewajiban. Dengan kata lain, ekuitas adalah suatu perkiraan yang mencerminkan porsi hak atau kepentingan pemilik perusahaan terhadap harta perusahaan. Ekuitas pemegang saham itu sendiri terdiri atas dua komponen, yaitu: Setoran Modal dan Laba di tahan.

PT TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025

(Dinyatakan dalam Rupiah)

P. Pengakuan Pendapatan dan Beban

Standar (PSAK No.23, tahun 2017) mengatur perlakuan akuntansi atas pendapatan yang timbul dari transaksi dan kejadian tertentu. Perusahaan telah melakukan evaluasi terhadap pengakuan pendapatan yang timbul dari transaksi dan kejadian tertentu. Laporan keuangan ini telah disusun menggunakan perlakuan akuntansi yang disyaratkan.

Pendapatan dan penjualan diakui pada saat penyerahan barang dan/atau jasa kepada pelanggan, sedangkan beban diakui sesuai masa manfaatnya pada tahun yang bersangkutan.

Q. Perhitungan Pajak Penghasilan

Perusahaan belum menerapkan PSAK 46 mengenai "Akuntansi Pajak Penghasilan" yang mengharuskan adanya pengakuan atas dampak dari pemulihan aset dan penyelesaian kewajiban sebesar nilai tercatatnya, dan pengakuan serta pengukuran aset pajak tangguhan (Deferred Tax Assets) dan kewajiban pajak tangguhan (Deferred Tax Liabilities) untuk dampak pajak yang diharapkan Tangguhan dampak pajak yang diharapkan dimasa yang akan datang dari transaksi-transaksi yang diakui di laporan keuangan, termasuk saldo rugi fiskal yang dapat dikompensasikan Tax Loss Carry Forward).

R. Kewajiban Imbalan Paska Kerja

Perusahaan belum membukukan kewajiban diestimasi untuk uang pesangon, uang penghargaan masa kerja dan uang penggantian hak kepada karyawan yang disajikan sebagai " Kewajiban diestimasi atas Manfaat Karyawan " pada laporan posisi keuangan.

Beban manfaat karyawan seharusnya dibebankan pada usaha tahun berjalan dan dibukukan sebagai "Manfaat Karyawan" disajikan sebagai bagian dari "Beban Usaha" Pada Laporan Laba Rugi. Dengan penerapan PSAK 24 tersebut, kewajiban diestimasi atas manfaat karyawan diakui sebagai konsekuensi pembayaran manfaat karyawan sesuai dengan Undang-Undang No.13 Tahun 2003 pada periode mendatang yang timbul akibat Pemutusan Hubungan Kerja (PHK), pensiun dan likuidasi.

S. Penggunaan Estimasi

Penyusunan laporan keuangan berdasarkan prinsip akuntansi yang berlaku umum mengharuskan manajemen membuat estimasi dan asumsi yang mempengaruhi pelaporan jumlah Aset dan kewajiban, pengungkapan aktiva dan kewajiban pada tanggal laporan keuangan, serta pendapatan dan beban selama periode pelaporan. hasil aktual dapat berbeda dari estimasi tersebut.

T. Persetujuan Penerbitan Laporan

Manajemen perusahaan bertanggungjawab atas penyusunan laporan keuangan Perusahaan Daerah Tunggang Parangan Kabupaten Kutai Kartanegara dan telah menyetujui untuk menerbitkan laporan keuangan tanggal 31 Desember 2025.

8. Going Concern / Kelangsungan Usaha

Dalam beberapa tahun kebelakang sebelum tahun 2021 PT Tunggang Parangan Kutai Kartanegara (Perseroda) terus menerus mengalami kerugian, pada tahun 2021, 2022, 2023, 2024, pada tahun 2025 terdapat kondisi luar biasa yaitu terdapat tuntutan perdata yang mengakibatkan adanya kerugian di tahun 2025.

Sekalipun mengalami kerugian di tahun 2025 secara operasional PT Tunggang Parangan mampu membiayai semua kegiatan usahanya dan secara prospek kedepan PT Tunggang Parangan (Perseroda) masih mampu menjalankan kegiatan usahanya. Hal ini berdampak pada kelangsungan usaha Perusahaan Daerah, oleh karenanya Jajaran Management membuat dan mempertahankan strategi atau kebijakan untuk menstabilkan kegiatan usaha.

PT TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025

(Dinyatakan dalam Rupiah)

lanjutan Going Concern / Kelangsungan Usaha

Kebijakan dan strategi yang diputuskan oleh jajaran management terdiri atas :

1. Membatasi Jumlah Karyawan
2. Melakukan Strategi kemitraan / join operation sebagai strategi dan mengatasi kekurangan
3. Penguatan Core Business Jasa Kepelabuhan
4. Pengembangan dan Diversifikasi usaha
5. Penguatan Manajemen Keuangan dan Efisien Biaya
6. Penguatan Struktur Organisasi Usaha
7. Penguatan Sumber Daya Manusia
8. Penguatan Sinergi dengan Pemangku Kepentingan

Tahun 2025 PT Tunggang Parangan Kutai Kartanegara (Perseroda) memperoleh kerugian seperti yang tertuang pada laporan keuangan periode tahun 2025 dan 2024. Sehingga untuk pembagian Dividen Tahun 2025 kepada Pemerintah Kabupaten Kutai Kartanegara masih menunggu keputusan RUPS.

PT. TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (INDUK)

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025 dan 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah)

Akun Akun Neraca

9. KAS DAN SETARA KAS	2025	2024
Terdiri atas :		
Kas		
Kas Kecil	16.297.300	5.000.000
Jumlah Kas	16.297.300	5.000.000
Bank		
Bank Rakyat Indonesia Rek.021201000780302	3.968.648.533	948.679.334
Bank Kalfimara No. 0041542063	89.209.715	103.621.060
Bank Negara Indonesia	867.076.162	63.485.437
Jumlah Bank	4.924.934.410	1.115.785.832
Jumlah Kas dan Setara Kas	4.941.231.710	1.120.785.832

Saldo Kas dan Setara Kas periode 31 Desember 2025 dan 2024, masing masing sebesar Rp 4.941.231.710,- dan Rp. 1.120.785.832,-.

10. PIUTANG	2025	2024
Terdiri atas :		
Piutang Usaha	805.405.404	3.262.577.395
Lain-lain	468.021.762	372.438.159
Jumlah piutang	1.273.427.166	3.635.015.554

Saldo Piutang usaha Periode 31 Desember 2025 dan 2024, masing-masing sebesar Rp 1.273.427.166,- dan Rp 3.635.015.554,-.

11. CADANGAN KERUGIAN PIUTANG /CKPN	2025	2024
Terdiri atas :		
A. Lancar	1.273.427.166	0,5% (6.367.136)
B. Kurang Lancar	-	10,0% -
C. Di Ragukan	-	50,0% -
D. Macet	-	100,0% -
E. Tahun 2024	-	-
Jumlah piutang	(6.367.136)	-

Saldo Cadangan Kerugian Piutang usaha Periode 31 Desember 2025 dan 2024, masing-masing sebesar Rp 6.367.136,- dan Rp 0,-.

12. BEBAN DIBAYAR DIMUKA	2025	2024
Terdiri atas :		
Uang Muka Sewa Dermaga / Dishub	100.000.000	100.000.000
Uang Muka Lain Lain	7.200.000	-
Jumlah Beban Dibayar Dimuka/ Uang Muka	107.200.000	100.000.000

Saldo Beban dibayar dimuka periode 31 Desember 2025 dan 2024, masing-masing senilai Rp 107.200.000,- dan Rp 100.000.000,-.

13. UANG MUKA	2025	2024
Terdiri atas :		
PPn Masukan	-	76.697.048
Pajak Lebih Bayar	2.490.141.519	2.481.510.243
Jumlah Uang Muka	2.490.141.519	2.558.207.291

Saldo Uang Muka periode 31 Desember 2025 dan 2024, masing-masing senilai Rp 2.490.141.519,- dan Rp 2.558.207.291,-.

PT. TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (INDUK)

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025 dan 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah)

14. INVESTASI	2025	2024
Terdiri atas :		
PT. Kutai Etam Petroleum	500.000.000	500.000.000
PT. Mahakam Gerbang Raja Migas	30.000.000	30.000.000
Jumlah Investasi Jangka Panjang	530.000.000	530.000.000

Saldo Investasi jangka Panjang periode 31 Desember 2025 dan 2024, masing-masing senilai Rp 530.000.000,- dan Rp 530.000.000,-

15. PENYERTAAN / ANAK PERUSAHAAN	2025	2024
Terdiri atas :		
PT. Pelabuhan Delta Mahakam	-	495.000.000
PT. TP Transport Etam	-	2.475.000.000
Jumlah Penyertaan pd Anak Perusahaan	-	2.970.000.000

Saldo Penyertaan pada Anak Perusahaan periode 31 Desember 2025 dan 2024, masing-masing senilai Rp. 0,- dan Rp 2.970.000.000,-

16. Aset Tetap

Terdiri atas :

	2025			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Nilai Perolehan :				
Bangunan	815.394.673	-	-	815.394.673
Renovasi Bangunan	132.143.000	-	-	132.143.000
Kendaraan	916.418.000	-	-	916.418.000
Inventaris	732.928.330	10.654.657	421.787.900	321.795.087
Prog Komputerisasi	148.500.000	-	148.500.000	-
Jumlah Harga Perolehan	2.745.384.003	10.654.657	570.287.900	2.185.750.760

Akumulasi penyusutan :

Bangunan	813.551.005	18.361.542	-	831.912.547
Renovasi Gedung	16.517.875	16.517.880	-	33.035.755
Kendaraan	482.766.300	75.973.872	-	558.740.172
Inventaris	554.916.695	76.817.693	421.787.900	209.946.488
Prog Komputerisasi	148.500.000	-	148.500.000	-
Jumlah Akm Penyusutan	2.016.251.875	187.670.987	570.287.900	1.633.634.962
Nilai Buku	729.132.128			552.115.798

2024

	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Nilai Perolehan :				
Bangunan	815.394.673	-	-	815.394.673
Renovasi Bangunan	132.143.000	-	-	132.143.000
Kendaraan	590.918.000	325.500.000	-	916.418.000
Inventaris	605.747.530	127.180.800	-	732.928.330
Prog Komputerisasi	148.500.000	-	-	148.500.000
Inventaris	2.292.703.203	452.680.800	3.200.000	2.745.384.003

Akumulasi penyusutan :

Nilai Perolehan :

Bangunan	795.189.463	18.361.542	-	813.551.005
Renovasi Bangunan	(5) 16.517.880	16.517.880	-	16.517.875
Kendaraan	406.792.428	75.973.872	-	482.766.300
Inventaris	478.099.002	76.817.693	-	554.916.695
Prog Komputerisasi	148.500.000	-	-	148.500.000
Jumlah Akm Penyusutan	1.828.580.888	187.670.987	1.066.667	2.016.251.875
Nilai Buku	464.122.315			729.132.128

PT. TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (INDUK)

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025 dan 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah)

	2025	2024
17. AKTIVA LAIN		
Terdiri atas :		
Kas Daerah	-	242.389.540
PT Sinergy Harapan Sejahtera	2.458.409.000	2.458.409.000
Jumlah Aktiva Lain	2.458.409.000	2.700.798.540
Saldo aktiva Lain periode 31 Desember 2025 dan 2024, masing-masing senilai Rp 2.458.409.000,- dan Rp 2.700.798.540,-		
18. HUTANG USAHA		
Terdiri atas :		
PT Herline Samudera Line	3.495.661.634	1.996.259.925
PT Hasamin Bahar Lines	-	313.403.490
PT PBM Aries Soetamto	373.631.803	449.279.852
PT Yazid Rezky Abadi	353.772.275	438.063.536
PT. Mahakam Petrolindo Utama	1.322.498.328	-
Jumlah Hutang Usaha	5.545.564.040	3.197.006.803
Saldo hutang usaha Periode 31 Desember 2025 dan 2024 masing-masing senilai Rp 5.545.564.040,- dan Rp 3.197.006.803,-		
19. BEBAN YMH DIBAYAR		
Terdiri atas :		
BPJS	-	11.421.441
Jumlah Biaya yang masih harus dibayar	-	11.421.441
Saldo Beban YMH di Bayar periode 31 Desember 2025 dan 2024, masing-masing senilai Rp 0,- dan Rp.11.421.441,-		
20. HUTANG PAJAK		
Terdiri atas :		
PPh Pasal 25 / Psl 29	281.682.913	73.981.114
PPh Psl 23	2.247.016	57.774.542
Psl 15	23.187.366	-
Psl 21	37.229.070	-
Psl 25	17.103.007	-
Jumlah Hutang Pajak	361.449.372	131.755.656
Saldo hutang pajak periode 31 Desember 2025 dan 2024, masing-masing senilai Rp 361.449.372,- dan Rp 131.755.656,-		
21. PENDAPATAN YANG AKAN DI TERIMA		
Terdiri atas :		
PT Surya Hutani Jaya (Sinarmas) Pendapatan HTI	-	249.593.344
Jumlah Pendapatan yang akan Diterima	-	249.593.344
Saldo pendapatan diterima di muka periode 31 Desember 2025 dan 2024, masing-masing senilai Rp 0,- dan Rp 249.593.344,-		
22. HUTANG PENYERTAAN / ANAK PERUSAHAAN		
Terdiri atas :		
PT Pelabuhan Delta Mahakam	-	378.979.000
PT TP Transport Etam	-	2.461.578.700
Jumlah Hutang Lain-lain	-	2.840.557.700
Saldo Hutang Penyertaan / Anak Perusahaan periode 31 Desember 2025 dan 2024, masing-masing senilai Rp 0,- dan Rp 2.840.557.700,-		

PT. TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (INDUK)

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025 dan 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah)

	2025	2024
23. HUTANG IMBALAN KERJA		
Terdiri atas :		
Utang Gaji dan Pesangon	2.422.459.365	2.507.370.590
Jumlah Hutang Gaji dan Pesangon	<u>2.422.459.365</u>	<u>2.507.370.590</u>
Saldo Hutang Gaji dan Pesangon periode 31 Desember 2025 dan 2024, masing-masing senilai Rp 2.422.459.365,- dan Rp 2.507.370.590,-		
24. Ekuitas	2025	2024
Terdiri atas :		
Modal Penyertaan Pemerintah Daerah	31.983.000.000	31.983.000.000
Laba (Rugi) Tahun - Tahun Lalu	(27.591.201.721)	(29.526.743.626)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	<u>(375.112.999)</u>	<u>2.949.977.436</u>
Jumlah Kepentingan Mayoritas	<u>4.016.685.280</u>	<u>5.406.233.810</u>
25. PENDAPATAN	2025	2024
Terdiri atas :		
Pendapatan Bagi Hasil Jasa Pengurusan Adm RKBM	1.579.704.155	1.649.237.018
Pendapatan Bagi Hasil Jasa Tunda KUKAR	21.475.611.588	17.942.960.177
Pendapatan Bagi Hasil Jasa Tunda Martadipura	8.304.068.097	6.132.507.806
Pendapatan Bagi Hasil Jasa Pandu KUKAR	2.457.932.276	1.610.559.818
Pendapatan Bagi Hasil Jasa Pandu Martadipura	922.342.664	698.007.308
Pendapatan Bagi Hasil Pelindo Fuel Surcharge	<u>865.728.900</u>	<u>236.152.500</u>
Jumlah pendapatan bersih	<u>35.605.387.680</u>	<u>28.269.424.627</u>
Saldo pendapatan periode 31 Desember 2025 dan 2024, masing - masing senilai Rp 35.605.387.680,- dan Rp 28.269.424.627,-		
26. HARGA POKOK PENJUALAN	2025	2024
Terdiri atas :		
Biaya Operasional Jasa Tunda KUKAR	16.767.916.563	14.067.282.752
Biaya Operasional Jasa Tunda Martadipura	6.645.325.050	4.906.006.245
Biaya Bagi Hasil Pelindo	246.996.330	165.306.750
Biaya Retribusi Dermaga Aji Imbut (Dishub)	184.100.000	164.700.000
Biaya Sewa Dermaga	200.000.000	199.999.998
Biaya Bagi Hasil RKBM	<u>1.266.018.200</u>	<u>1.305.294.591</u>
Jumlah Harga Pokok Penjualan	<u>25.310.356.143</u>	<u>20.808.590.336</u>
Saldo Harga Pokok Penjualan periode 31 Desember 2025 dan 2024, masing - masing senilai Rp 25.310.356.143,- dan Rp 20.808.590.336,-		
27 BIAYA PEMASARAN UMUM & ADMINISTRASI	2025	2024
Terdiri atas :		
Biaya Karyawan		
Honor Komisaris	117.450.000	74.400.000
Honor Sekretaris Komisaris	50.160.000	42.000.000
Gaji Direksi	261.000.000	174.000.000
Biaya Gaji Karyawan	727.470.000	489.050.000
Gaji Karyawan Kontrak	400.680.000	350.600.000
Tunjangan Kinerja	885.937.512	871.262.336
Biaya THR	121.187.500	91.441.667
Bonus Tahunan	294.997.744	78.000.000
Tunjangan BPJS	50.547.921	93.710.504
Tunjangan JHT	65.056.578	-

PT. TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (INDUK)**

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025 dan 2024

(Dinyatakan dalam Rupiah)

Beban lain Direksi dan Karyawan

Pendidikan Dan latihan	28.930.870	26.604.940
Bantuan Dan Sumbangan Karyawan	5.500.000	30.120.428
Pembinaan Karyawan Dan Pakaian Dinas	16.897.400	18.210.000
Obat Direksi dan Karyawan	4.908.300	2.961.800
Biaya Kesehatan Karyawan & Keluarga	16.769.049	-
Biaya Kesehatan Komisaris, Direksi dan Keluarga	10.609.775	-
Biaya Capacity Building Karyawan	-	49.132.200
Program Magang	9.400.000	8.140.000

Biaya Kantor

Biaya Alat Tulis Kantor Dan Foto Copy	23.694.050	31.460.330
Biaya Percetakan	16.091.942	7.989.000
Biaya Perlengkapan Komputer & Elektronik	12.240.862	15.018.150
Biaya Telekomunikasi	14.730.069	11.645.710
Biaya Rapat Dan Tamu	107.927.135	84.551.188
Benda Pos Dan Materai	5.063.000	4.396.000
Biaya Listrik & Air Bersih	39.795.238	39.058.402
Biaya Cleaning Service dan Pantry	27.354.656	26.738.024
Lain - Lain Beban Kantor	53.583.289	63.153.600

Biaya Keuangan

Biaya Denda Administrasi Pajak	1.792.317	102.198.217
Biaya Beban keuangan lain	28.374.794	24.250.000

Biaya Pemasaran

19.500.000	-
------------	---

Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan Gedung	60.842.500	118.567.452
Beban Pemeliharaan Peralatan Kantor	11.703.293	15.296.400
Beban Pemeliharaan Kendaraan	89.213.023	122.590.722
Pemeliharaan Bangunan / Instalasi	6.721.648	20.913.969
Pemeliharaan taman	5.113.000	6.208.000

Biaya Perjalanan Dinas Luar Wilayah Kaltim

Dinas Direksi	170.833.895	110.066.018
Dinas Komisaris	27.796.108	7.897.600
Dinas Manager	30.823.933	36.773.024
Dinas Supervisor	31.911.025	25.223.700
Dinas Kasi/Staff	62.442.756	21.214.500

Biaya Penyusutan & Amortisasi

Biaya Penyusutan Aset Tetap - Bangunan	18.361.542	40.769.736
Biaya Penyusutan Renovasi Bangunan	16.517.880	16.517.880
Biaya Penyusutan Aset Tetap - Kendaraan	75.973.872	46.244.706
Biaya Penyusutan Aset Tetap - Inventaris	76.817.693	57.064.690
Biaya Penyusutan Prog Komputerisasi	-	-

Beban Lainnya Umum

Biaya Bahan Bakar Kendaraan (BBM) / Trans	91.170.500	80.026.800
Biaya Representasi Direksi dan Sejenisnya	60.000.000	36.000.000
Biaya Langganan Media Cetak / KOran	2.050.000	1.800.000
Biaya Langganan Web Site dan Aplikasi	10.410.636	5.689.200
Biaya Jasa Manajemen	257.115.000	115.000.000
Biaya Jasa Notaris	16.000.000	27.000.000
Biaya Audit Eksternal	75.000.000	70.000.000
Biaya Tenaga Bantuan Hukum	150.000.000	150.000.000
Biaya Jasa Profesional	12.056.410	-
Biaya Sewa Kendaraan	-	96.000.000
Biaya STNK dan KIR Kendaraan	19.309.416	7.956.200
Biaya PBB	2.152.000	2.141.300

PT. TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (INDUK)

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025 dan 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah)

Biaya Pengurusan Izin	-	43.520.033
Biaya Pengadaan Barang dan Jasa	-	9.500.000
Biaya Pemeliharaan Lingkungan	50.545.000	-
Biaya Cadangan Kerugian Piutang	6.367.136	-
Jumlah beban usaha langsung	4.854.898.267	4.100.074.426

Saldo Beban Usaha Langsung periode 31 Desember 2025 dan 2024, masing - masing senilai Rp 4.854.578.267,- dan Rp 4.100.074.426,-

28. PENDAPATAN dan BEBAN DILUAR USAHA
Pendapatan Di Luar Usaha

	2025	2024
Terdiri atas :		
Jasa Giro	50.098.813	18.538.347
Deposito	49.409.068	-
Pendapatan Lainnya	279.510.569	4.291.549
Dividen / Kemitraan	153.486.762	385.163.618
Pendapatan Negara Bukan Pajak (PNBP)	-	3.004.264.905
Pembulatan	3.116	-
Jumlah Pendapatan Di Luar Usaha	532.508.328	3.412.258.419

Biaya Diluar Usaha

Terdiri atas :		
Jasa Adm Bank & Buku Cek/Giro	1.699.100	1.700.492
Pajak Jasa Giro	19.874.383	3.405.133
Bantuan / Sumbangan	-	53.631.318
Biaya Pendapatan Negara Bukan Pajak (PNBP)	-	3.004.264.905
Biaya Masalah Perdata	5.106.609.379	-
Beban Lain-Lain	10.041	-
Jumlah Beban Non Operasional lainnya	5.128.192.903	3.063.001.848
Total Pendapatan dan Beban Usaha Lainnya	(4.595.684.575)	349.256.571

Saldo Pendapatan dan Beban Usaha Lainnya periode 31 Desember 2025 dan 2024, masing - masing senilai Minus Rp 4.595.684.575,- dan Rp 349.256.571,-

29. Pajak Tangguhan

	2025	2024
Perhitungan Pajak Kini :		
Laba Sebelum Pajak (Komersial)	844.448.696	3.710.016.436
Koreksi Fiskal		
Koreksi Positif		
Beban Lain-Lain Komisaris, Direksi &	5.500.000	30.120.428
Beban Keuangan lain	30.167.111	53.631.318
Beban Umum Lain dan Administrasi	50.545.000	-
Biaya Cadangan Kerugian Piutang	6.367.136	-
Biaya Masalah Perdata	5.106.609.379	-
Koreksi Negatif		
Pendapatan Bunga Bank - Giro	(99.507.881)	(18.538.347)
Laba Sebelum Pajak (Menurut Fiskal)	5.944.129.440	3.775.229.835

PT. TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (INDUK)**

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025 dan 2024

(Dinyatakan dalam Rupiah)

Lanjutan Pajak Tangguhan

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Pajak Penghasilan :		
Penghasilan Kena Pajak - Fasilitas	88.146.782	70.511.564
Penghasilan kena Pajak - Tanpa Fasilitas	<u>1.131.414.913</u>	<u>689.527.435</u>
Jumlah Pajak Penghasilan (Pajak Kini)	<u>1.219.561.695</u>	<u>760.038.999</u>
Kredit Pajak Tahun 2024	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Pasal 15	-	-
Pasal 22	-	-
Pasal 23	754.158.074	549.877.176
PPh Massa Tahun 2024 / 2023	<u>183.720.708</u>	<u>78.406.167</u>
Jumlah Kredit Pajak	<u>937.878.782</u>	<u>628.283.343</u>
Lebih Bayar / (Kurang Bayar)	<u>(281.682.913)</u>	<u>(131.755.656)</u>
Laba Rugi Komersial :	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Laba Sebelum Pajak (Komersial)	844.448.696	3.710.016.436
Pajak Penghasilan	<u>1.219.561.695</u>	<u>760.038.999</u>
Laba Setelah Pajak	<u>(375.112.999)</u>	<u>2.949.977.437</u>

30. TANGGAL PENYELESAIAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Manajemen Perusahaan bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2025 yang telah diselesaikan.

Lampiran

PT. TUNGGANG PARANGAN (PERSERODA)
KABUPATEN KUTAI KERTANEGARA
DAFTAR PIUTANG dan HUTANG USAHA
31 Desember 2025 dan 2024

Piutang Usaha

No	Nama	Thn 2025	Thn 2024
1	PT Didanataneca Teknologi Indonesia	27.494.846	27.494.846
2	PT Multi Harapan Utama	777.910.558	952.800.055
3	PT Pelindo Marine Services	-	2.282.282.494
Jumlah Piutang Usaha		805.405.404	3.262.577.395

Piutang Karyawan

No	Nama	Thn 2025	Thn 2024
1	Bpk. David Richardo	18.035.000	30.535.000
2	Bpk. Mohammad Luthfi	41.000.000	71.000.000
3	Bpk. Oky Sjaifudin Adam	40.000.000	44.000.000
4	Bpk. Supriyanto Suzanna	57.600.000	23.500.000
5	Bpk. Lalu Nikman Azmi	-	22.000.000
6	Bpk. Arif Budi Rahman	17.500.000	23.000.000
7	Ibu Rezkiah	12.500.000	19.500.000
8	Bpk. Abdul Hafid	20.500.000	20.000.000
9	Bpk. Yansyah	15.000.000	39.000.000
10	Bpk Shofi	2.800.000	5.800.000
11	Bpk Adi Irwan	1.500.000	12.500.000
12	Lain - Lain Pembulatan	-	28.617
Jumlah Piutang Karyawan		226.435.000	310.863.617

Piutang Lain Lain

No	Nama	Thn 2025	Thn 2024
1	Koperasi Konsumen Serba Usaha Tunggang Parangan Mulia	24.100.000	3.800.000
2	PT Mahakam Gerbang Raja Migas	153.486.762	57.774.542
3	Operasional Speedbood	64.000.000	-
Jumlah Piutang Lain - Lain		241.586.762	61.574.542

Hutang Usaha

No	Nama	Thn 2025	Thn 2024
1	PT Herlin Samudra Line	3.495.661.634	1.590.466.398
2	PT Hasamin Bahar Lines	-	313.403.490
3	PT PBM Aries Soetamto	373.631.803	384.003.104
4	PT Yazid Rezky Abadi	353.772.275	407.256.132
5	PT. Mahakampetrolindo Utama	1.322.498.328	-
Jumlah Piutang Usaha		5.545.564.040	2.695.129.124

Sumber Data : PT Tunggang Parangan (PERSERODA)

PT TUNGGANG PARANGAN (PERSERO) DA
KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
DAFTAR AKTIVA TETAP DAN PENYUSUTAN
31 DESEMBER 2025

NO	NAMA AKTIVA	LOKASI	QTY	TAHUN PEROLEHAN	% PENYUSUTAN	31-Dec-24	Mutasi Tahun 2025		31-Dec-25	Nilai Buku Tahun 2025	Penyusutan Tahun 2024		Akumulasi Penyusutan SD Tahun 2024	Nilai Buku Tahun 2024	Penyusutan Tahun 2025		Akumulasi Penyusutan SD Tahun 2025	Nilai Buku Tahun 2025		
							Penambahan	Pengurangan			Penambahan	Pengurangan			Penambahan	Pengurangan				
I BANGUNAN																				
	Bangunan Kantor				5%	815.394.673	-	-	815.394.673	59.131.278	40.769.734		797.033.129	18.361.544	18.361.544	-	-	815.394.673		
	Renovasi Bangunan				12,5%	132.143.100	-	-	132.143.100	115.625.125	16.517.875		33.055.750	99.107.250	16.517.875	-	-	49.553.625	82.589.375	
JUMLAH BANGUNAN						947.537.673	-	-	947.537.673	174.756.403	57.287.609	-	830.068.879	117.468.794	34.879.419	-	-	864.948.298	82.589.375	
II KENDARAAN																				
1	Mobil Rush KT 1053 MW	KTR	1Unit	25-Jan-24	12,5%	153.000,00	-	-	153.000,00	-	19.125,00		19.125,00	133.875,00	18.500,00			37.625,00	115.375,00	
2	Mobil Mitsubishi Strada Triton DC GLS KT 8138 CG	KTR	1Unit	17-Feb-12	12,5%	394.892,00	-	-	394.892,00	-	-		394.892,00	-	19.125,00			413.817,00	(19.125,00)	
3	Mobil Nissan Y-Trail	KTR	1Unit	14-Apr-22	12,5%	176.861,00	-	-	176.861,00	138.172.656	22.107.625		60.795.969	116.065.031				60.795.969	116.065.031	
4	Honda Scoopy KT 6485 OF	KTR	1Unit	29-Nov-24	50,0%	10.750,00	-	-	10.750,00	-	447.917		447.917	10.302.083	22.107.625			22.555.542	(11.805.542)	
5	Honda Scoopy KT 4467 CZ	KTR	1Unit	29-Nov-24	50,0%	18.750,00	-	-	18.750,00	-	572.917		572.917	13.177.083	5.375,00			5.947.917	7.802.083	
6	Motor Kawasaki LX130C (KLX 130S)	KTR	1Unit	10-Apr-23	20,0%	17.000,00	-	-	17.000,00	14.450,00	3.400,00		3.590,00	11.690,00	6.875,00			12.825,00	4.175,00	
7	Sepele Gunung	KTR	1Unit	4-Mar-23	25,0%	2.365,00	-	-	2.365,00	1.773.750	591.250		1.182.500	1.182.500	3.400,00			4.582.500	(2.217.500)	
8	Mobil BR Tiga	KTR	1Unit	Des-2021		148.000,00	-	-	148.000,00	-	-		-	148.000,00	591.250			591.250	147.408.750	
JUMLAH KENDARAAN						916.418,00	-	-	916.418,00	154.296,406	46.244,708	-	482.766,392	493.651,698	75.973,875	-	-	558.740,177	357.677,823	
III PERALATAN & PERLENGKAPAN ALAT-ALAT PERGUDANGAN																				
	Gembak Coxa Cida	KTR	1Unit	1-Apr-13	25%															
JUMLAH ALAT-ALAT PERGUDANGAN																				
IV INVENTARIS / PERABOT KANTOR																				
A MEUBELAIR KANTOR																				
	Kursi Kantor (Karyawan)	KTR	2	1-Apr-25	25%	1.400,000		1.400,000							262,500			262,500	1.137,500	
	Rak Arap	KTR	2	1-Apr-25	25%		2.388,000	2.388,000							449,625			449,625	1.948,375	
1	Shelf Ruangan Direksi	KTR	1	11-Apr-24	25%	5.674.775		5.674.775		118.224		118.224		5.556.551	1.418.694			1.536.918	4.137.857	
2	Meja Makan	KTR	2	23-Dec-24	25%	8.184,000		8.184,000						8.184,000	2.046,000			2.046,000	6.138,000	
3	Kursi Loby Kantor	KTR	1	5-Feb-24	50%	900,000		900,000			400,000		400,000	500,000	400,000			400,000	400,000	
4	Kursi Direksi	KTR	1	5-Jan-24	25%	1.858,000		1.858,000			464,500		464,500	1.393,500	464,500			464,500	929,000	
5	Kursi Kantor (Karyawan)	KTR	2	18-Oct-22	25%	2.000,000		2.000,000	1.416,667		500,000		1.033,333	916,667	500,000			1.583,333	416,667	
6	Kursi Direksi	KTR	1	29-Mar-22	25%	1.551.630		1.551.630	872.792		387.908		1.066.746	494.884	387.908			1.454.653	96.977	
7	Tangga	KTR	1	17-Oct-22	25%	1.648.500		1.648.500	1.168.396	412.375		893.479	756.021	412.375				1.261.654	349.646	
8	Lemari Arsip 2 Pintu Sliding Kaca Lamin L33 AK	KTR	1	23-Mar-11	25%	2.950,000		2.950,000						2.950,000			2.950,000			
9	Kursi Direksi KD 188	KTR	1	11-Mar-11	25%	2.750,000		2.750,000						2.750,000			2.750,000			
10	Kursi Direksi KD 109	KTR	3	11-Mar-11	25%	6.750,000		6.750,000						6.750,000			6.750,000			
11	Sida * Meja	KTR	1	11-Mar-11	25%	6.200,000		6.200,000						6.200,000			6.200,000			
12	Lemari Arsip	KTR	1	11-Mar-11	25%	850,000		850,000						850,000			850,000			
13	Meja 1 Biro	KTR	1	11-Mar-11	25%	700,000		700,000						700,000			700,000			
14	Meja Kasi w/ Printer	KTR	1	11-Mar-11	25%	350,000		350,000						350,000			350,000			
15	Papan White Board 120 cm x 240 cm	KTR	1	14-Mar-11	25%	350,000		350,000						350,000			350,000			
16	Papan White Board 120 cm x 180 cm	KTR	1	14-Mar-11	25%	325,000		325,000						325,000			325,000			
17	Meja Kerja 1/2 Biro	KTR	3	17-Mar-11	25%	1.500,000		1.500,000						1.500,000			1.500,000			
18	Meja Kerja 1 Biro	KTR	1	17-Mar-11	25%	700,000		700,000						700,000			700,000			
19	Lemari Arsip	KTR	1	17-Mar-11	25%	850,000		850,000						850,000			850,000			
20	Kursi Direksi	KTR	2	17-Mar-11	25%	2.080,000		2.080,000						2.080,000			2.080,000			
21	Kursi Lapat type Tamato NV-HTML	KTR	12	17-Mar-11	25%	3.216,000		3.216,000						3.216,000			3.216,000			
22	Rak/ Lemari 5 Laci	KTR	1Bx	20-Apr-11	25%	330,000		330,000						330,000			330,000			
23	Kursi Direksi	KTR	1Unit	5-May-11	25%	1.045,000		1.045,000						1.045,000			1.045,000			
24	Kursi Pitar Grande MA Hitam	KTR	10 Unit	5-May-11	25%	9.500,000		9.500,000						9.500,000			9.500,000			
25	Meja Komputer 1203	KTR	11Unit	5-May-11	25%	500,000		500,000						500,000			500,000			
26	Meja kerja galant M50/102	KTR	8 Bx	10-Aug-11	25%	5.060,000		5.060,000						5.060,000			5.060,000			
27	Filing Cabinet 4 Laci Lamin L 44	KTR	1 Bx	28-Sep-11	25%	4.300,000		4.300,000						4.300,000			4.300,000			
28	White Board 120cm x 240cm	KTR	1 Bx	28-Sep-11	25%	616,000		616,000						616,000			616,000			
29	Rak Filing P3 Abonitium	KTR	1 Bx	14-May-23	25%	1.650,000		1.650,000						1.650,000			1.650,000			
JUMLAH MEUBELAIR KANTOR						74.454.965	3.798.000	35.652.965	35.672.965	3.457.854	2.923.007	-	56.648.293	17.811.621	6.421.601	-	-	52.588.000	10.487.884	15.188.921

NO	NAMA AKTIVA	LOKASI	QTY	TAHUN		% PENYUSUTAN	31-Des-24	Mutasi Tahun 2025		31-Des-25	Nilai Buku Tahun 2023	Perusutan Tahun 2024		Akumulasi Penyusutan SD Tahun 2024	Nilai Buku Tahun 2024	Perusutan Tahun 2025		Akumulasi Penyusutan SD Tahun 2025	Nilai Buku Tahun 2025
				PERO-LEHAN	PENTU-SUTAN			Penambahan	Pengurangan			Penambahan	Pengurangan			Penambahan	Pengurangan		
B MESIN-MESIN KANTOR																			
	HP Samsung Galaxy A06/128	KTR	1	Unit	1-Mar-25	25%		1.699.000		1.699.000					353.958			353.958	1.345.042
	Laptop Axiio MyBook Hype 5 AMD X5-2 RYZEN 5	KTR	1	Unit	1-Mar-25	25%		5.157.657		5.157.657					1.074.512			1.074.512	4.083.145
1	Garmin GPS	KTR	1	Unit	4-Dec-24	50%	3.367.960		3.367.960			140.332		140.332	3.227.628			1.683.980	1.543.648
2	Alat Pemas (Elliptical & Magnetic Rike)	KTR	2	Unit	13-Dec-24	50%	4.391.676		4.391.676			91.493		91.493	4.300.183			1.097.919	1.189.421
3	Printer Epson L2290	KTR	2	Unit	24-Dec-24	25%	8.800.000		8.800.000					8.800.000	2.075.000			2.075.000	6.725.000
4	Notebook Axiio MyBook Hype 3	KTR	2	Unit	11-Nov-24	25%	9.900.000		9.900.000			412.500		412.500	9.487.500			2.475.000	7.012.500
5	AC Akari	KTR	4	Unit	25-Nov-24	25%	10.210.000		10.210.000					212.708	9.997.292			2.532.500	2.765.208
6	Mesin Geneset Krishaw KRP28 2800W	KTR	2	Unit	31-Aug-24	25%	10.112.038		10.112.038			942.670		942.670	9.269.368			2.520.000	3.704.679
7	Dromo DJI Mavic Mini 2 SE 360	KTR	1	Unit	31-Aug-24	25%	6.630.369		6.630.369			554.197		554.197	6.076.172			1.662.992	2.216.790
	Printer Epson L121	KTR	1	Unit	31-Aug-24	25%	1.795.000		1.795.000			149.533		149.533	1.645.417			448.750	598.333
9	TV LED Polytan	KTR	2	Unit	31-Jul-24	25%	4.150.000		4.150.000					432.292	3.717.708			1.037.500	1.469.792
10	Unit Reparter VHF	KTR	1	Unit	27-Jun-24	25%	24.195.000		24.195.000			3.024.375		3.024.375	21.170.625			6.048.750	9.073.125
11	AC SHARP 12PK	KTR	4	Unit	5-Feb-24	25%	11.881.982		11.881.982			2.745.871		2.745.871	9.236.111			2.495.496	5.741.366
12	Printer Epson L2290	KTR	1	Unit	19-Jan-24	25%	4.250.000		4.250.000			1.062.500		1.062.500	3.187.500			1.062.500	2.125.000
13	Notebook AXIOO HYPER 5	KTR	2	Unit	19-Jan-24	25%	11.200.000		11.200.000			2.800.000		2.800.000	8.400.000			2.800.000	5.600.000
14	Radio HT Scom UV17 L	KTR	4	Unit	22-Nov-23	25%	2.800.900		2.800.900			2.742.548		758.577	2.042.323			700.225	1.458.802
15	Printer Epson L121	KTR	1	Unit	9-Nov-23	25%	1.825.000		1.825.000			1.748.658		456.259	532.292			1.292.700	988.542
16	Laptop Axiio Simbok 12R5	KTR	1	Unit	11-Aug-23	25%	3.800.000		3.800.000			3.193.633		1.450.000	2.654.167			3.785.633	3.594.167
17	Samsung Galaxy Tab S8 Lite 128 Gray SDN	KTR	1	Unit	11-Jul-23	25%	5.999.000		5.999.000			5.249.125		1.499.750	2.249.625			3.749.375	2.249.625
18	HP Infiniti Hot 30K 8128	KTR	1	Unit	24-May-23	25%	1.749.000		1.749.000			1.493.938		437.250	692.313			1.056.688	437.250
19	AC LG TONEV G 1 PK	KTR	1	Unit	9-May-23	25%	3.550.000		3.550.000			2.965.833		899.750	1.482.947			2.076.033	899.750
20	Absensi Fingerprint	KTR	1	Unit	10-Jan-23	25%	3.372.500		3.372.500			2.529.375		943.125	1.686.250			1.686.250	943.125
21	Smart TV	KTR	1	Unit	9-Jan-23	25%	5.999.000		5.999.000			4.499.250		1.499.750	2.999.500			2.999.500	1.499.750
22	Sound System	KTR	1	Unit	13-Dec-22	25%	3.214.100		3.214.100			2.343.615		803.525	1.674.000			1.549.000	803.525
23	Laptop Acer	KTR	1	Unit	30-Sep-22	25%	7.650.000		7.650.000			5.259.375		1.912.500	4.383.125			3.346.875	1.912.500
24	Laptop Axiio 4718	KTR	2	Unit	28-Jun-22	25%	10.998.000		10.998.000			6.873.750		2.749.500	6.873.750			4.124.250	2.749.500
25	Laptop HP 16-CP231TU	KTR	1	Unit	1-Mar-22	25%	17.640.000		17.640.000			9.555.000		4.410.000	12.495.000			5.165.000	4.410.000
26	Laptop HP 16-CP231TU	KTR	2	Unit	24-Feb-22	25%	17.640.000		17.640.000			9.555.000		4.410.000	12.495.000			5.165.000	4.410.000
27	Beeline Ptd	KTR	1	Unit	3-Oct-22	25%	2.699.000		2.699.000			1.855.563		674.750	1.518.188			1.180.813	674.750
28	AC Panasonic 1 PK	KTR	1	Unit	22-Feb-22	25%	4.689.000		4.689.000			2.539.875		1.172.250	3.321.375			1.367.625	1.172.250
29	Laptop Lenovo V14 AMD R3	KTR	2	Unit	18-Feb-22	25%	15.600.000		15.600.000			8.450.000		3.900.000	11.650.000			4.530.000	3.900.000
30	LCD Proyektor Epson	KTR	1	Unit	8-Jul-22	25%	5.200.000		5.200.000			3.250.000		1.300.000	3.250.000			1.930.000	1.300.000
31	Printer Epson L2290	KTR	1	Unit	31-Oct-22	25%	5.700.000		5.700.000			4.037.500		1.425.000	3.087.500			2.612.500	1.425.000
32	Printer Epson L2250	KTR	1	Unit	29-Jun-22	25%	3.375.000		3.375.000			2.109.375		843.750	2.109.375			1.265.625	843.750
33	Printer Epson L2110	KTR	1	Unit	18-Feb-22	25%	2.725.000		2.725.000			1.474.042		681.250	1.650.288			794.992	681.250
34	Laptop HP Pavilion Aero 13	KTR	1	Unit	18-Feb-22	25%	14.000.000		14.000.000			7.583.333		3.500.000	9.416.667			4.063.333	3.500.000
35	Radio HT	KTR	1	Unit	14-Feb-22	25%	4.000.000		4.000.000			2.083.333		1.000.000	2.916.667			1.063.333	1.000.000
36	Brankas	KTR	1	Unit	26-Jan-22	25%	2.178.000		2.178.000			1.134.375		544.500	1.588.125			589.875	544.500
37	Vacuum Cleaner	KTR	1	Unit	18-Feb-20	25%	2.699.000		2.699.000			106.292		108.292	2.599.000			200.000	2.599.000
38	Printer Epson	KTR	1	Unit	16-Feb-21	25%	4.800.000		4.800.000			1.400.000		1.200.000	4.600.000			200.000	4.800.000
39	CCU	KTR	1	Unit	31-May-21	25%	3.576.000		3.576.000			1.266.500		894.000	3.203.500			372.500	3.576.000
40	CCU	KTR	8	Unit	13-Jul-22	25%	10.721.000		10.721.000			6.700.625		2.680.250	6.700.625			4.020.375	2.680.250
41	HDD 1TB	KTR	1	Unit	2-Jul-21	25%	1.150.000		1.150.000			431.250		287.500	1.066.250			143.750	1.150.000
42	Mesin Geneset Yamaha	KTR	1	Unit	14-Sep-21	25%									0			0	0
43	AC Merk Panasonic 1.5 PK	KTR	3	Unit		25%	11.400.000		11.400.000					11.400.000				11.400.000	
44	Kipas Angin	KTR	1	Unit		25%	350.000		350.000					350.000				350.000	
45	AC Split 1 PK LG	KTR	1	Unit		25%	8.140.000		8.140.000					8.140.000				8.140.000	
46	Laptop Acer 4741	KTR	2	Unit	31-Dec-10	25%	16.694.160		16.694.160					16.694.160				16.694.160	
47	Komputer PC Core 2 DOU	KTR	4	Unit	31-Dec-10	25%	29.731.200		29.731.200					29.731.200				29.731.200	
48	Printer Canon Ix Infus	KTR	4	Unit	31-Dec-10	25%	4.874.640		4.874.640					4.874.640				4.874.640	
49	Infus LCD Proyektor Merk Sany (EX100 2200)	KTR	1	Unit	13-Jan-11	25%	6.800.000		6.800.000					6.800.000				6.800.000	
50	Mesin Absensi Amano Ez 3600N	KTR	1	Unit	13-Jan-11	25%	2.500.000		2.500.000					2.500.000				2.500.000	
51	PC + Monitor + UPS Prolink Pro 1200 (Set)	KTR	1	Unit	13-Jan-11	25%	7.900.000		7.900.000					7.900.000				7.900.000	
52	Camera Digital Canon SLR EOS 550 D Kit	KTR	1	Unit	13-Jan-11	25%	8.200.000		8.200.000					8.200.000				8.200.000	
53	HDD 160 Gb Pata	KTR	1	Unit	24-Jan-11	25%	500.000		500.000					500.000				500.000	
54	HDD 500 Gb Sata	KTR	1	Unit	24-Jan-11	25%	410.000		410.000					410.000				410.000	
55	Ram DDR1 1 GB	KTR	1	Unit	24-Jan-11	25%	420.000		420.000					420.000				420.000	
56	Ram DDR1 2 GB	KTR	1	Unit	24-Jan-11	25%	400.000		400.000					400.000				400.000	
57	Komputer PC Core 2 DOU (Set)	KTR	2	Unit	30-Feb-11	25%	6.500.000		6.500.000					6.500.000				6.500.000	
58	Printer Canon Pixma IP 2770 + infus	KTR	4	Unit	30-Feb-11	25%	2.200.000		2.200.000					2.200.000				2.200.000	
59	Printer Canon MP 258 + Infus	KTR	3	Unit	30-Feb-11	25%	2.550.000		2.550.000					2.550.000				2.550.000	
60	Printer Canon IP 1880 + infus	KTR	1	Unit	30-Feb-11	25%	570.000		570.000					570.000				570.000	
61	Filing Cabinet 4 Laci Lamin L 44	KTR	1	Unit	2-Mar-11	25%	2.125.000		2.125.000					2.125.000	</				

NO	NAMA AKTIVA	LOKASI	QTY	TAHUN		% PENYUSUTAN	31-Des-24	Mutasi Tahun 2025		31-Des-25	Nilai Baku Tahun 2023	Penyusutan Tahun 2024		Akumulasi Penyusutan SD Tahun 2024	Nilai Baku Tahun 2024	Penyusutan Tahun 2025		Akumulasi Penyusutan SD Tahun 2025	Nilai Baku Tahun 2025
				PERO-LEHAN	PENTU-SUTAN			Penambahan	Pengurangan			Penambahan	Pengurangan			Penambahan	Pengurangan		
67	Calulator 12 Digit citra	KTR	2	5-Mar-11	25%	190.000	-	190.000	-	-	-	-	-	190.000	-	-	190.000	-	-
68	Printer Fima IP 2770 + Infus	KTR	1	5-Mar-11	25%	600.000	-	600.000	-	-	-	-	-	600.000	-	-	600.000	-	-
69	Printer Dot Matrik LX-500	KTR	1	5-Mar-11	25%	1.700.000	-	1.700.000	-	-	-	-	-	1.700.000	-	-	1.700.000	-	-
70	Scarah Hlab 16 Port	KTR	1	14-Mar-11	25%	420.000	-	420.000	-	-	-	-	-	420.000	-	-	420.000	-	-
71	Messe + Keyboard	KTR	3	14-Mar-11	25%	210.000	-	210.000	-	-	-	-	-	210.000	-	-	210.000	-	-
72	UPS	KTR	2	14-Mar-11	25%	1.200.000	-	1.200.000	-	-	-	-	-	1.200.000	-	-	1.200.000	-	-
73	GPS	KTR	1	14-Mar-11	25%	3.400.000	-	3.400.000	-	-	-	-	-	3.400.000	-	-	3.400.000	-	-
74	Kompas Geologi	KTR	1	14-Mar-11	25%	2.900.000	-	2.900.000	-	-	-	-	-	2.900.000	-	-	2.900.000	-	-
75	Hammer Geologi	KTR	1	14-Mar-11	25%	600.000	-	600.000	-	-	-	-	-	600.000	-	-	600.000	-	-
76	Filling Cabinet 5 (lima) Laci	KTR	1	14-Mar-11	25%	2.900.000	-	2.900.000	-	-	-	-	-	2.900.000	-	-	2.900.000	-	-
77	Filling Cabinet 4 (empat) Laci	KTR	3	14-Mar-11	25%	7.128.000	-	7.128.000	-	-	-	-	-	7.128.000	-	-	7.128.000	-	-
78	SD Card 16GB	KTR	1	14-Mar-11	25%	215.000	-	215.000	-	-	-	-	-	215.000	-	-	215.000	-	-
79	Kabel Power CPU	KTR	5Rd	14-Mar-11	25%	100.000	-	100.000	-	-	-	-	-	100.000	-	-	100.000	-	-
80	Printer MP 258 + Infus	KTR	1	14-Mar-11	25%	850.000	-	850.000	-	-	-	-	-	850.000	-	-	850.000	-	-
81	Laptop Acer 478 G	KTR	1	16-Mar-11	25%	5.325.000	-	5.325.000	-	-	-	-	-	5.325.000	-	-	5.325.000	-	-
82	Camera Digital S-400	KTR	1	16-Mar-11	25%	2.100.000	-	2.100.000	-	-	-	-	-	2.100.000	-	-	2.100.000	-	-
83	Antivirus Internet Security	KTR	1	29-Mar-11	25%	450.000	-	450.000	-	-	-	-	-	450.000	-	-	450.000	-	-
84	Mouse Laptop	KTR	4Bx	29-Mar-11	25%	200.000	-	200.000	-	-	-	-	-	200.000	-	-	200.000	-	-
85	Komputer PC AMD A88 Phoenix II 955 + Box	KTR	1Bx	14-Apr-11	25%	3.150.000	-	3.150.000	-	-	-	-	-	3.150.000	-	-	3.150.000	-	-
86	UPS 1250VA	KTR	1Bx	14-Apr-11	25%	900.000	-	900.000	-	-	-	-	-	900.000	-	-	900.000	-	-
87	Printer MP 258 + Infus	KTR	1Bx	14-Apr-11	25%	800.000	-	800.000	-	-	-	-	-	800.000	-	-	800.000	-	-
88	AMD Athlon II X2 240	KTR	1Bx	22-Apr-11	25%	750.000	-	750.000	-	-	-	-	-	750.000	-	-	750.000	-	-
89	MB ECS Geforce 6100	KTR	1Bx	22-Apr-11	25%	650.000	-	650.000	-	-	-	-	-	650.000	-	-	650.000	-	-
90	Ram DDR3 31 GB	KTR	1Bx	22-Apr-11	25%	260.000	-	260.000	-	-	-	-	-	260.000	-	-	260.000	-	-
91	Galem 120	KTR	1Unit	5-May-11	25%	500.000	-	500.000	-	-	-	-	-	500.000	-	-	500.000	-	-
92	Layar Monitor 18,5 Inchi	KTR	1Unit	16-Jun-11	25%	1.420.000	-	1.420.000	-	-	-	-	-	1.420.000	-	-	1.420.000	-	-

NO	NAMA AKTIVA	LOKASI	QTY	TAHUN		% PENYUSUTAN				Nilai Baku Tahun 2023	Penyusutan Tahun 2024		Akumulasi Penyusutan SD Tahun 2024	Nilai Baku Tahun 2024					
				PERO-LEHAN	PENTU-SUTAN						Penambahan	Pengurangan							
93	Junt Table MS0 66	KTR	4Bx	10-Aug-11	25%	1.320.000	-	1.320.000	-	-	-	1.320.000	-	-	-	1.320.000	-	-	
94	Hardisk External * WD 500 Gb *	KTR	1Bx	19-Aug-11	25%	908.600	-	908.600	-	-	-	908.600	-	-	-	908.600	-	-	
95	Komputer PC	KTR	1Set	28-Sep-11	25%	4.382.000	-	4.382.000	-	-	-	4.382.000	-	-	-	4.382.000	-	-	
96	Printer Cannon MP 258 + Impus	KTR	1Set	28-Sep-11	25%	1.057.000	-	1.057.000	-	-	-	1.057.000	-	-	-	1.057.000	-	-	
97	Mesin Penghancur Kertas "Scoro Maxi 15A"	KTR	1Unit	21-Oct-11	25%	3.025.000	-	3.025.000	-	-	-	3.025.000	-	-	-	3.025.000	-	-	
98	TV 14 INCHI Zitron	KTR	1Unit	9-Nov-11	25%	600.000	-	600.000	-	-	-	600.000	-	-	-	600.000	-	-	
99	Booster TV DA 9000	KTR	1Unit	31-Jan-12	25%	95.000	-	95.000	-	-	-	95.000	-	-	-	95.000	-	-	
100	Recorder Sanyo 1 G (alat perekam)	KTR	1Unit	20-Feb-12	25%	1.925.000	-	1.925.000	-	-	-	1.925.000	-	-	-	1.925.000	-	-	
101	Komputer PC	KTR	1Unit	5-Mar-12	25%	3.700.000	-	3.700.000	-	-	-	3.700.000	-	-	-	3.700.000	-	-	
102	Printer Cannon MP 258 + Infus + Cartridge	KTR	1Unit	5-Mar-12	25%	1.050.000	-	1.050.000	-	-	-	1.050.000	-	-	-	1.050.000	-	-	
103	Hardisk 500 GB	KTR	1Unit	5-Mar-12	25%	800.000	-	800.000	-	-	-	800.000	-	-	-	800.000	-	-	
104	Komputer Monitor samsung (P&C)	KTR	1Unit	24-May-12	25%	4.650.000	-	4.650.000	-	-	-	4.650.000	-	-	-	4.650.000	-	-	
105	UPS Ichna CE 1200 (marketing)	KTR	1Unit	24-May-12	25%	900.000	-	900.000	-	-	-	900.000	-	-	-	900.000	-	-	
106	Printer Cannon MP 287 + Infus	KTR	1Unit	24-May-12	25%	850.000	-	850.000	-	-	-	850.000	-	-	-	850.000	-	-	
107	Printer Cannon IP 2770 + Infus	KTR	1Unit	7-May-12	25%	600.000	-	600.000	-	-	-	600.000	-	-	-	600.000	-	-	
108	UPS Meerk ICA CT 682 B	KTR	1Unit	6-Feb-13	25%	1.800.000	-	1.800.000	-	-	-	1.800.000	-	-	-	1.800.000	-	-	
109	Hardisk Eksternal 320 GB	KTR	1Unit	12-Feb-13	25%	650.000	-	650.000	-	-	-	650.000	-	-	-	650.000	-	-	
110	Hardisk Eksternal 320 GB	KTR	1Unit	4-Mar-13	25%	650.000	-	650.000	-	-	-	650.000	-	-	-	650.000	-	-	
111	UPS Meerk ICA 1200Watt	KTR	1Unit	4-Mar-13	25%	900.000	-	900.000	-	-	-	900.000	-	-	-	900.000	-	-	
112	Exhaust Fan	KTR	1Unit	1-Apr-13	25%	900.000	-	900.000	-	-	-	900.000	-	-	-	900.000	-	-	
113	Layar Monitor LG 16"	KTR	2Unit	11-Jun-13	25%	1.780.000	-	1.780.000	-	-	-	1.780.000	-	-	-	1.780.000	-	-	
JUMLAH MESIN MESIN KANTOR							483.564.125	6.856.657	201.801.600	288.619.182	104.457.663	54.741.688	-	323.364.125	160.200.000	70.296.091	201.801.600	191.958.617	96.660.965

NO	NAMA AKTIVA	LOKASI	QTY	TAHUN		% PENYUSUTAN			Nilai Baku Tahun 2023	Penyusutan Tahun 2024		Akumulasi Penyusutan SD Tahun 2024	Nilai Baku Tahun 2024					
				PERO-LEHAN	PENTU-SUTAN					Penambahan	Pengurangan							
C	INVENTARIS/PERABOT KANTOR LAINNYA																	
1	Tahung Pemadam Kebakaran	KTR	4Unit		25%	5.200.000	-	5.200.000	-	-	-	5.200.000	-	-	-	5.200.000	-	-
2	Tahung Pemadam Kebakaran	KTR	1Unit		25%	2.300.000	-	2.300.000	-	-	-	2.300.000	-	-	-	2.300.000	-	-
3	Lampu Emergency	KTR	1Bx	1-Feb-11	25%	250.000	-	250.000	-	-	-	250.000	-	-	-	250.000	-	-
4	Scarah Hlab Port D-Link	KTR	1Bx	10-May-11	25%	245.000	-	245.000	-	-	-	245.000	-	-	-	245.000	-	-
5	Konektor Is 10 RJ 45	KTR	1Bx	10-May-11	25%	105.000	-	105.000	-	-	-	105.000	-	-	-	105.000	-	-
6	Magac Con Shimini	KTR	1Bx	26-Oct-11	25%	1.400.000	-	1.400.000	-	-	-	1.400.000	-	-	-	1.400.000	-	-
7	Tangga Aluminium Lipat 2	RPU	1Unit	6-Apr-11	25%	650.000	-	650.000	-	-	-	650.000	-	-	-	650.000	-	-
JUMLAH INVENTARIS/PERABOTAN KANTOR							10.150.000	-	-	-	-	-	10.150.000	-	-	2.650.000	7.500.000	

NO	NAMA AKTIVA	LOKASI	QTY	TAHUN PERO-	% PENTU-	31-Dec-24	Mutasi Tahun 2025		31-Dec-25	Nilai Buku Tahun 2023	Penyusutan Tahun 2024		Akumulasi Penyusutan SD Tahun 2024	Nilai Buku Tahun 2024	Penyusutan Tahun 2025		Akumulasi Penyusutan SD Tahun 2025	Nilai Buku Tahun 2025
							Penambahan	Pengurangan			Penambahan	Pengurangan			Penambahan	Pengurangan		
D	INVENTARIS RPU																	
1	Gerobak Dorong (RPU)	RPU	1 Unit	26-Mar-12	25%	1.750.000	-	1.750.000	-	-	-	1.750.000	-	-	-	-	1.750.000	-
2	Timbangan Duduk 500 Kg (RPU)	RPU	1 Unit	28-Mar-12	25%	1.880.000	-	1.880.000	-	-	-	1.880.000	-	-	-	-	1.880.000	-
3	Tangga Lipat Aluminium 2 Mtr (RPU)	RPU	1 Unit	12-Apr-12	25%	950.000	-	950.000	-	-	-	950.000	-	-	-	-	950.000	-
4	Alat Press Plastik (RPU)	RPU	1 Unit	24-May-12	25%	370.000	-	370.000	-	-	-	370.000	-	-	-	-	370.000	-
5	Printer Canon IP2770 (RPU)	RPU	1 Unit	11-Jun-12	25%	390.000	-	390.000	-	-	-	390.000	-	-	-	-	390.000	-
6	Kalkulator Esa 510 (RPU)	RPU	1 Unit	7-Mar-12	25%	55.000	-	55.000	-	-	-	55.000	-	-	-	-	55.000	-
7	Kalkulator Esa 602 (RPU)	RPU	1 Unit	7-Mar-12	25%	85.000	-	85.000	-	-	-	85.000	-	-	-	-	85.000	-
8	Senter Cas (RPU)	RPU	1 Unit	30-Mar-12	25%	130.000	-	130.000	-	-	-	130.000	-	-	-	-	130.000	-
9	Power Threener (perontok padi) (RPU)	RPU	1 Unit	2-Mar-12	25%	19.800.000	-	19.800.000	-	-	-	19.800.000	-	-	-	-	19.800.000	-
10	Komputer PC (RPU)	RPU	2 Unit	5-Mar-12	25%	7.400.000	-	7.400.000	-	-	-	7.400.000	-	-	-	-	7.400.000	-
11	Printer Canon MP 258 + Infus (RPU)	RPU	1 Unit	5-Mar-12	25%	825.000	-	825.000	-	-	-	825.000	-	-	-	-	825.000	-
12	Hardisk 500 GB (RPU)	RPU	1 Unit	5-Mar-12	25%	800.000	-	800.000	-	-	-	800.000	-	-	-	-	800.000	-
13	Mesin Absensi Sotik dari Merk Solusio (RPU)	RPU	1 Unit	13-Apr-12	25%	2.400.000	-	2.400.000	-	-	-	2.400.000	-	-	-	-	2.400.000	-
14	Kipas Angin Panasonic 405 (RPU)	RPU	1 Unit	4-Jun-12	25%	940.000	-	940.000	-	-	-	940.000	-	-	-	-	940.000	-
15	Kipas Angin Sotik IFL-3850 (RPU)	RPU	1 Unit	23-Mar-12	25%	300.000	-	300.000	-	-	-	300.000	-	-	-	-	300.000	-
16	AC LG L5 PK + Pipa AC (RPU)	RPU	1 Unit	24-Jul-12	25%	3.698.000	-	3.698.000	-	-	-	3.698.000	-	-	-	-	3.698.000	-
17	Printer P 2770 + Infus (RPU)	RPU	1 Unit	31-Jul-12	25%	550.000	-	550.000	-	-	-	550.000	-	-	-	-	550.000	-
18	MagicCom Yongma (RPU)	RPU	1 Unit	13-Feb-12	25%	465.000	-	465.000	-	-	-	465.000	-	-	-	-	465.000	-
19	Depeser Biosa Miyako (RPU)	RPU	1 Bk	13-Feb-12	25%	660.000	-	660.000	-	-	-	660.000	-	-	-	-	660.000	-

NO	NAMA AKTIVA	LOKASI	QTY	TAHUN PERO-	% PENTU-					Nilai Buku Tahun 2023	Penyusutan Tahun 2024		Akumulasi Penyusutan SD Tahun 2024	Nilai Buku Tahun 2024						
											Penambahan	Pengurangan							Penambahan	Pengurangan
20	Depeser Hot & Cool Miyako (RPU)	RPU	1 Bk	13-Feb-12	25%	660.000	-	660.000	-	-	-	660.000	-	-	-	-	660.000	-		
21	Ricecooker 2 Kg Miyako (RPU)	RPU	1 Bk	13-Feb-12	25%	434.500	-	434.500	-	-	-	434.500	-	-	-	-	434.500	-		
22	Tahang Pemadam Kebakaran 6 Kg (RPU)	RPU	6 Bk	16-Apr-12	25%	11.100.000	-	11.100.000	-	-	-	11.100.000	-	-	-	-	11.100.000	-		
23	Battery Charger 40 DS	RPU	1 Unit	19-Apr-12	25%	1.127.500	-	1.127.500	-	-	-	1.127.500	-	-	-	-	1.127.500	-		
24	Kompressor 2 Hp Brand Lakom (kecil)	RPU	1 Unit	16-Apr-12	25%	2.000.000	-	2.000.000	-	-	-	2.000.000	-	-	-	-	2.000.000	-		
25	Kunci Inggris	RPU	2 Unit	15-Feb-12	25%	90.000	-	90.000	-	-	-	90.000	-	-	-	-	90.000	-		
26	AC Cleaner / Wipon	RPU	1 Unit	24-Feb-12	25%	1.400.000	-	1.400.000	-	-	-	1.400.000	-	-	-	-	1.400.000	-		
27	Kunci T	RPU	1 Unit	20-Mar-12	25%	18.000	-	18.000	-	-	-	18.000	-	-	-	-	18.000	-		
28	Tang Angit Tejojo	RPU	1 Unit	21-Mar-12	25%	60.000	-	60.000	-	-	-	60.000	-	-	-	-	60.000	-		
29	Pompa Air Jet Pump 125 Watt	RPU	1 Unit	26-Mar-12	25%	250.000	-	250.000	-	-	-	250.000	-	-	-	-	250.000	-		
30	Kunci Shock Brand Stanley 10-32	RPU	Set	16-Apr-12	25%	1.100.000	-	1.100.000	-	-	-	1.100.000	-	-	-	-	1.100.000	-		
31	Kunci Pas Ring Brand Duleg	RPU	Set	16-Apr-12	25%	900.000	-	900.000	-	-	-	900.000	-	-	-	-	900.000	-		
32	Kunci Pipa Besar Brand Wipro 24"	RPU	Pes	16-Apr-12	25%	185.000	-	185.000	-	-	-	185.000	-	-	-	-	185.000	-		
33	Kunci Pipa Besar Brand Wipro 36"	RPU	Pes	16-Apr-12	25%	330.000	-	330.000	-	-	-	330.000	-	-	-	-	330.000	-		
34	Kunci Pipa Tanggung Brand Bridid 18"	RPU	Pes	16-Apr-12	25%	250.000	-	250.000	-	-	-	250.000	-	-	-	-	250.000	-		
35	Kunci Inggris Tanggung Brand Stanley 12"	RPU	Pes	16-Apr-12	25%	200.000	-	200.000	-	-	-	200.000	-	-	-	-	200.000	-		
36	Kunci Inggris Kecil Brand Stanley 6"	RPU	Pes	16-Apr-12	25%	130.000	-	130.000	-	-	-	130.000	-	-	-	-	130.000	-		
37	Obeng (+) Panjang	RPU	Pes	16-Apr-12	25%	30.000	-	30.000	-	-	-	30.000	-	-	-	-	30.000	-		
38	Obeng (+) Pendek	RPU	Pes	16-Apr-12	25%	20.000	-	20.000	-	-	-	20.000	-	-	-	-	20.000	-		
39	Obeng (+) Kecil	RPU	Pes	16-Apr-12	25%	15.000	-	15.000	-	-	-	15.000	-	-	-	-	15.000	-		
40	Obeng (+) Panjang	RPU	Pes	16-Apr-12	25%	30.000	-	30.000	-	-	-	30.000	-	-	-	-	30.000	-		
41	Obeng (+) Pendek	RPU	Pes	16-Apr-12	25%	15.000	-	15.000	-	-	-	15.000	-	-	-	-	15.000	-		
42	Obeng (+) Kecil	RPU	Pes	16-Apr-12	25%	15.000	-	15.000	-	-	-	15.000	-	-	-	-	15.000	-		
43	Tang Biosa Brand Stanley 8"	RPU	Pes	16-Apr-12	25%	150.000	-	150.000	-	-	-	150.000	-	-	-	-	150.000	-		
44	Tang Running Brand Stanley 7"	RPU	Pes	16-Apr-12	25%	130.000	-	130.000	-	-	-	130.000	-	-	-	-	130.000	-		
45	Tang Potong Brand Stanley 7"	RPU	Pes	16-Apr-12	25%	135.000	-	135.000	-	-	-	135.000	-	-	-	-	135.000	-		
46	Teopen Brand Bullock	RPU	Pes	16-Apr-12	25%	40.000	-	40.000	-	-	-	40.000	-	-	-	-	40.000	-		
47	Kunci Filter Brand Bullock	RPU	Pes	16-Apr-12	25%	165.000	-	165.000	-	-	-	165.000	-	-	-	-	165.000	-		
48	Kunci L brand Stanley	RPU	Set	16-Apr-12	25%	175.000	-	175.000	-	-	-	175.000	-	-	-	-	175.000	-		
49	Obeng Ketik - Brand Bullock	RPU	Set	16-Apr-12	25%	255.000	-	255.000	-	-	-	255.000	-	-	-	-	255.000	-		
50	Avo Meter	RPU	Pes	16-Apr-12	25%	450.000	-	450.000	-	-	-	450.000	-	-	-	-	450.000	-		
51	Paku 1 Kg (Besi) Brand Wipro	RPU	Pes	16-Apr-12	25%	110.000	-	110.000	-	-	-	110.000	-	-	-	-	110.000	-		
52	Tang Potong Kabel	RPU	Pes	16-Apr-12	25%	110.000	-	110.000	-	-	-	110.000	-	-	-	-	110.000	-		
53	Paku 2 Kg (Besi) Brand Wipro	RPU	Pes	16-Apr-12	25%	100.000	-	100.000	-	-	-	100.000	-	-	-	-	100.000	-		
54	Gerinda Tangan brand Makita	RPU	Unit	16-Apr-12	25%	670.000	-	670.000	-	-	-	670.000	-	-	-	-	670.000	-		
55	Bor Tangan Brand Makita 13mm	RPU	Unit	16-Apr-12	25%	830.000	-	830.000	-	-	-	830.000	-	-	-	-	830.000	-		
56	Mata Bor Besi Brand Makita	RPU	Set	16-Apr-12	25%	850.000	-	850.000	-	-	-	850.000	-	-	-	-	850.000	-		
57	Mata Gerinda Brand Makita	RPU	Set	16-Apr-12	25%	375.000	-	375.000	-	-	-	375.000	-	-	-	-	375.000	-		
58	Vakum Cleaner Karber WD-3200 17 L	RPU	Unit	16-Apr-12	25%	2.000.000	-	2.000.000	-	-	-	2.000.000	-	-	-	-	2.000.000	-		
59	UPS RCA 1200 Watt (RPU)	RPU	1 Unit	12-Feb-13	25%	900.000	-	900.000	-	-	-	900.000	-	-	-	-	900.000	-		
60	Gembok (RPU)	RPU	1 Unit	5-Feb-13	25%	920.000	-	920.000	-	-	-	920.000	-	-	-	-	920.000	-		

NO	NAMA AKTIVA	LOKASI	QTY	TAHUN PERO-LEHAN	% PENYUTAN SUTAN	31-Des-24		31-Des-25	Nilai Buku Tahun 2023	Penyusutan Tahun 2024		Akumulasi Penyusutan SD Tahun 2024	Nilai Buku Tahun 2024	Penyusutan Tahun 2025		Akumulasi Penyusutan SD Tahun 2025	Nilai Buku Tahun 2025
						Penambahan	Pengurangan			Penambahan	Pengurangan						
61	Kapas Ajan Regensi 20 (RPU)	RPU	3Unit	18-Feb-13	25%	1.680.000	-	1.680.000	-	-	-	1.680.000	-	-	1.680.000	-	-
62	Stempel Karang Bersas Balog (RPU)	RPU	1Unit	1-Apr-13	25%	1.825.000	-	1.825.000	-	-	-	1.825.000	-	-	1.825.000	-	-
63	Dongkrak Kapasitas 5 Ton (RPU)	RPU	1Unit	1-Apr-13	25%	135.000	-	135.000	-	-	-	135.000	-	-	135.000	-	-
64	TV Akasi 14"	RPU	1Unit	28-Jun-13	25%	650.000	-	650.000	-	-	-	650.000	-	-	650.000	-	-
65	Mesin Pompa Club Mahipro 200 Watt	RPU	1Unit	5-Feb-13	25%	475.000	-	475.000	-	-	-	475.000	-	-	475.000	-	-
66	Kunci Treker Kaki Tiga	RPU	1Pcs	8-Apr-13	25%	630.000	-	630.000	-	-	-	630.000	-	-	630.000	-	-
JUMLAH INVENTARIS RPU						77.578.000	-	77.578.000	-	-	-	77.578.000	-	-	77.578.000	-	-

E INVENTARIS KANTOR KPP																	
1	Printer Canon MX317		1Unit	23-Jan-13	25%	1.200.000	-	1.200.000	-	-	-	1.200.000	-	-	1.200.000	-	-
2	PC Acer		1Unit	28-Jun-13	25%	6.800.000	-	6.800.000	-	1	-	6.799.999	1	-	6.799.999	-	-
3	AC Split 2 PK		1Unit	22-Feb-13	25%	4.130.000	-	4.130.000	-	-	-	4.149.999	1	-	4.149.999	-	-
4	Kulkas Sharp 2 pintu		1Unit	4-Mar-13	25%	2.990.000	-	2.990.000	-	1	-	2.989.999	1	-	2.989.999	-	-
5	Laptop		1Unit	19-Mar-13	25%	5.320.000	-	5.320.000	-	-	-	5.319.999	1	-	5.319.999	-	-
6	Laptop		1Unit	30-Apr-13	25%	3.400.000	-	3.400.000	-	-	-	3.399.999	1	-	3.399.999	-	-
7	Computer + DVD Story (Kantor Samarinda)		1Unit	8-May-13	25%	6.500.000	-	6.500.000	-	-	-	6.499.999	1	-	6.499.999	-	-
8	Mic Wireless Shure (Kantor Samarinda)		1Unit	8-May-13	25%	1.800.000	-	1.800.000	-	1	-	1.799.999	1	-	1.799.999	-	-

NO	NAMA AKTIVA	LOKASI	QTY	TAHUN PERO-LEHAN	% PENYUTAN SUTAN				Nilai Buku Tahun 2023	Penyusutan Tahun 2024		Akumulasi Penyusutan SD Tahun 2024	Nilai Buku Tahun 2024				
										Penambahan	Pengurangan						
9	Peralatan Kantor Samarinda			22-May-13	25%	3.418.600	-	3.418.600	-	1	-	3.418.599	1	-	3.418.599	-	-
10	Dispenser		1Unit	27-May-13	25%	165.000	-	165.000	-	1	-	164.999	1	-	164.999	-	-
11	Meja		1Unit	27-May-13	25%	300.000	-	300.000	-	1	-	299.999	1	-	299.999	-	-
12	Laptop Toshiba		1Unit	27-Aug-13	25%	5.000.000	-	5.000.000	-	1	-	4.999.999	1	-	4.999.999	-	-
13	Kursi		1Unit	4-Nov-13	25%	900.000	-	900.000	-	1	-	899.999	1	-	899.999	-	-
14	Printer		1Unit	14-Nov-13	25%	1.550.000	-	1.550.000	-	-	-	1.549.999	1	-	1.549.999	-	-
15	Mesin Genset		1Unit	2-Jan-14	25%	16.500.000	-	16.500.000	-	-	-	16.500.000	-	-	16.500.000	-	-
16	Komputer + Hardisk		1Unit	24-Jan-14	25%	5.800.000	-	5.800.000	-	-	-	5.800.000	-	-	5.800.000	-	-
17	Laptop Toshiba		1Unit	24-Mar-14	25%	5.332.700	-	5.332.700	-	-	-	5.332.700	-	-	5.332.700	-	-
18	AC Split 2 PK		1Unit	26-Mar-14	25%	3.500.000	-	3.500.000	-	-	-	3.500.000	-	-	3.500.000	-	-
19	Printer Merk Canon		1Unit	29-Aug-14	25%	2.000.000	-	2.000.000	-	-	-	2.000.000	-	-	2.000.000	-	-
20	TV Flat Merek LG		1Unit	27-Aug-14	25%	3.500.000	-	3.500.000	-	-	-	3.500.000	-	-	3.500.000	-	-
21	Meja TV		1Unit	12-Jun-14	25%	200.000	-	200.000	-	-	-	200.000	-	-	200.000	-	-
22	Kapas Ajan Masgion Maf 401		1Unit	18-Jun-14	25%	450.000	-	450.000	-	-	-	450.000	-	-	450.000	-	-
23	Rak untuk cucian piring kantor		1Unit	19-Jun-14	25%	900.000	-	900.000	-	-	-	900.000	-	-	900.000	-	-
24	TV		1Unit	29-Aug-14	25%	3.500.000	-	3.500.000	-	-	-	3.500.000	-	-	3.500.000	-	-
25	Printer		1Unit	27-Aug-14	25%	2.000.000	-	2.000.000	-	-	-	2.000.000	-	-	2.000.000	-	-
JUMLAH INVENTARIS KANTOR KPP						87.176.300	-	87.176.300	-	13	-	87.176.287	13	-	87.176.287	-	-
TOTAL INVENTARIS KANTOR KPP						782.928.330	10.654.657	419.137.900	314.295.087	107.895.530	57.064.695	554.916.694	178.011.635	76.817.693	421.787.887	309.846.501	111.848.586
V Program																	
Program Komputersasi						148.500.000	-	148.500.000	-	-	-	148.500.000	-	-	148.500.000	-	-
JUMLAH PROGRAM KOMPUTERISASI						148.500.000	-	148.500.000	-	-	-	148.500.000	-	-	148.500.000	-	-
GRAND TOTAL						2.745.384.000	10.654.657	567.637.900	2.178.350.700	417.048.338	160.597.012	2.416.251.976	729.132.127	187.670.987	570.287.887	1.630.694.976	552.115.784

Sumber Data : PT Tanggung Praraga (PERSEROA)

AUDITED 2025

**LAPORAN KEUANGAN
BADAN USAHA MILIK DAERAH
TAHUN ANGGARAN 2025**

**PT KUKAR SEJAHTERA DAMBAAN
ETAM (PERSERODA)**

BUMD

**DI LINGKUNGAN
PEMERINTAH KABUPATEN
KUTAI KARTANEGARA**





PT KUKAR SEJAHTERA DAMBAAN ETAM (PERSERODA)

Laporan Keuangan dan Laporan Auditor Independen

Untuk Tahun yang Berakhir

Pada Tanggal 31 Desember 2025 dan 2024

DAFTAR ISI**Halaman**

Surat Pernyataan Direksi	i
Laporan Auditor Independen	ii
Laporan Posisi Keuangan	1
Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain	3
Laporan Perubahan Ekuitas	4
Laporan Arus Kas	5
Catatan Atas Laporan Keuangan	6

Surat Pernyataan Direksi



PT. KUKAR SEJAHTERA DAMBAAN ETAM

KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA



Graha Energi, Kotaraja Residence kav.B.10-12.
Jl.Pesut. Tenggarong 75511 Kalimantan Timur
Telp. 0541-6668088 / Fax. 0541-6666654 / email : admin@pkdsde.com

SURAT PERNYATAAN DIREKSI TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025 PT KUKAR SEJAHTERA DAMBAAN ETAM (PERSERODA)

Kami yang bertandatangan di bawah ini :

Nama : Dr. Toni Nurhadi Kumayza, S.Sos., M.Si
Jabatan : Direktur
NIK : 6402060505850010

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PT Kukar Sejahtera Dambaan Etam (Perseroda).
2. Laporan keuangan PT Kukar Sejahtera Dambaan Etam (Perseroda) telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Privat.
3. Kami menjamin bahwa :
 - a. Semua informasi dalam laporan keuangan PT Kukar Sejahtera Dambaan Etam (Perseroda) telah dimuat secara lengkap dan benar.
 - b. Laporan keuangan PT Kukar Sejahtera Dambaan Etam (Perseroda) tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
4. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam PT Kukar Sejahtera Dambaan Etam (Perseroda).

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Kutai Kartanegara, 11 Mei 2026



Dr. Toni Nurhadi Kumayza, S.Sos., M.Si

Direktur

Laporan Auditor Independen

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Laporan No. 00029/3.0526/AU.8/05/1866-1/1/V/2026

**Kepada Yth:
Manajemen dan Direksi
PT Kukar Sejahtera Dambaan Etam**

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan PT Kukar Sejahtera Dambaan Etam yang terdiri dari Laporan Posisi Keuangan pada tanggal 31 Desember 2025, Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Laporan Arus Kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan informasi kebijakan akuntansi material.

Karena signifikansi permasalahan yang diuraikan dalam paragraf Dasar untuk Tidak Menyatakan Pendapat, kami tidak menyatakan pendapat atas laporan keuangan PT Kukar Sejahtera Dambaan Etam untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2025.

Basis opini tidak menyatakan pendapat

Sehubungan dengan penyusunan laporan keuangan, kami tidak dapat memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk dapat memberikan dasar bagi suatu opini, Manajemen tidak dapat menyediakan penjelasan maupun dokumentasi pendukung yang memadai atas saldo dan transaksi akun-akun signifikan yang disajikan dalam laporan keuangan.

Kondisi tersebut mengakibatkan adanya pembatasan ruang lingkup audit yang signifikan, di mana kami juga tidak dapat melaksanakan prosedur audit alternatif yang memadai untuk memperoleh keyakinan yang cukup atas kewajaran saldo akun dan pengungkapan terkait. Oleh karena itu, kami tidak dapat menentukan apakah penyesuaian yang diperlukan atas laporan keuangan tersebut telah dilakukan secara tepat.

Dampak potensial dari pembatasan ruang lingkup audit tersebut bersifat material dan pervasif terhadap laporan keuangan, sehingga kami tidak dapat membentuk suatu opini audit atas laporan keuangan PT Kukar Sejahtera Dambaan Etam.

Kami melaksanakan audit berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Ikatan Akuntan Publik Indonesia. Tanggung jawab kami menurut standar tersebut diuraikan lebih lanjut dalam paragraf Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan pada laporan kami. Kami independen terhadap Perusahaan berdasarkan ketentuan etika yang relevan dalam audit kami atas laporan keuangan di Indonesia, dan kami telah memenuhi tanggung jawab etika lainnya berdasarkan ketentuan tersebut. Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini kami.

Hal lain

Laporan keuangan perusahaan tanggal 31 Desember 2024 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, yang disajikan sebagai angka-angka komparatif terhadap laporan keuangan tanggal 31 Desember 2025 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, telah diaudit oleh auditor independen lain tertanggal 21 April 2025 dengan nomor 00042/2.1034/AU.2/05/1162-3/1/IV/2025 dengan pendapat wajar tanpa pengecualian.

Tanggung jawab manajemen dan pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola terhadap laporan keuangan

Manajemen PT Kukar Sejahtera Dambaan Etam bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Privat (SAK EP) yang berlaku di Indonesia, dan atas pengendalian internal yang memungkinkan penyusunan dan penyajian laporan keuangan bebas dari kesalahan penyajian yang material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Dalam penyusunan laporan keuangan, manajemen bertanggung jawab untuk menilai kemampuan Perusahaan dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan sesuai dengan kondisinya, hal-hal yang berkaitan dengan kelangsungan usaha, dan menggunakan basis akuntansi kelangsungan usaha, kecuali manajemen memiliki intensi untuk melikuidasi Perusahaan atau menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternatif yang realistis selain melaksanakannya.

Pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bertanggung jawab untuk mengawasi proses pelaporan keuangan Perusahaan.

Tanggung jawab auditor terhadap audit atas laporan keuangan

Tujuan kami adalah untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan secara keseluruhan bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, dan untuk menerbitkan laporan auditor yang mencakup opini kami. Keyakinan memadai merupakan suatu tingkat keyakinan tinggi, namun bukan merupakan suatu jaminan bahwa audit yang dilaksanakan berdasarkan Standar Audit akan selalu mendeteksi kesalahan penyajian material ketika hal tersebut ada. Kesalahan penyajian dapat disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan dan dianggap material jika, baik secara individual maupun secara agregat, dapat diekspektasikan secara wajar akan mempengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan tersebut.

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN (Lanjutan)

Laporan No. 00029/3.0526/AU.8/05/1866-1/1/V/2026

Sebagai bagian dari suatu audit berdasarkan Standar Audit, kami menerapkan pertimbangan profesional dan mempertahankan skeptisisme profesional selama audit.

Kami juga:

Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.

- Memperoleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal Perusahaan.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Perusahaan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, kami harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Perusahaan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.
- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.
- Memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat terkait informasi keuangan entitas atau aktivitas bisnis dalam Perusahaan untuk menyajikan opini atas laporan keuangan. Kami bertanggung jawab atas arahan, supervisi, dan pelaksanaan audit Perusahaan.

Kami tetap bertanggung jawab sepenuhnya atas opini audit kami.

Kami mengomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola mengenai, antara lain, ruang lingkup dan saat yang direncanakan atas audit, serta temuan audit signifikan, termasuk setiap defisiensi signifikan dalam pengendalian internal yang teridentifikasi oleh kami selama audit.

Kami juga memberikan suatu pernyataan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bahwa kami telah mematuhi ketentuan etika yang relevan mengenai independensi, dan mengomunikasikan seluruh hubungan, serta hal-hal lain yang dianggap secara wajar berpengaruh terhadap independensi kami, dan, jika relevan, pengamanan terkait.

Dari hal-hal yang dikomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola, kami menentukan hal-hal tersebut yang paling signifikan dalam audit atas laporan keuangan periode kini dan oleh karenanya menjadi hal audit utama. Kami menguraikan hal audit utama dalam laporan auditor kami, kecuali peraturan perundang-undangan melarang pengungkapan publik tentang hal tersebut atau ketika, dalam kondisi yang sangat jarang terjadi, kami menentukan bahwa suatu hal tidak boleh dikomunikasikan dalam laporan kami karena konsekuensi merugikan dari mengomunikasikan hal tersebut akan diekspektasikan secara wajar melebihi manfaat kepentingan publik atas komunikasi tersebut.

KAP Kuncara Budi Santosa dan Rekan Cabang Samarinda

Izin Usaha Kantor Akuntan Publik Nomor 183/MK/SK/2025



Zaidan Jauhari, SE., SH., M.Ak., Ak., CA., BKP., CPA., CFI., Asean CPA

Register Akuntan Publik Nomor AP. 1866

Register IAPI Nomor 5831

Samarinda, 17 April 2026

Laporan Keuangan

PT KUKAR SEJAHTERA DAMBAAN ETAM (PERSERODA)

Laporan Posisi Keuangan

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2025

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2025	2024
		Audit	Audit
Aset			
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas	3.f, 4.q	473.821.874	487.882.081
Piutang	3.h, 4.f	28.695.443.494	27.565.225.983
Penyisihan Piutang Tak Tertagih	3.h, 4.f	(752.844.102)	(752.844.102)
Persediaan	3i, 4.g	6.098.895.720	6.098.895.720
Uang Muka	3.j, 4.h	7.569.451.887	7.760.285.701
Saldo Aset Lancar		<u>42.084.768.874</u>	<u>41.159.445.385</u>
Aset Tetap			
Aset Tetap	3.k, 4.i	27.421.986.050	27.381.795.211
Akumulasi Penyusutan	3.k, 4.i	(13.804.536.685)	(10.877.976.222)
Saldo Aset Tetap		<u>13.617.449.365</u>	<u>16.503.818.989</u>
Aset Lainnya			
Aset Tidak Berwujud	4.j	8.863.045.702	8.863.045.702
Investasi	3.g, 4.k	470.000.000	1.024.025.000
Pra Operasional	4.k	-	105.848.240
Aset Pajak Tangguhan	3.e, 4.k	107.534.876	30.862.975
Saldo Aset Lainnya		<u>9.440.580.578</u>	<u>10.023.781.917</u>
Saldo Aset		<u>65.142.798.816</u>	<u>67.687.046.291</u>

Kutai Kartanegara, 11 Mei 2026

Menyetujui,



Dr. Toni Nurhadi Kumayza, S.Sos., M.Si

Direktur

PT KUKAR SEJAHTERA DAMBAAN ETAM (PERSERODA)

Laporan Posisi Keuangan

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2025

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2025 Audit	2024 Audit
Liabilitas dan Ekuitas			
Liabilitas Jangka Pendek			
Utang Usaha	3.n, 4.l	2.511.698.271	752.229.108
Utang Biaya	4.l	2.806.162.217	1.615.700.032
Utang Pajak	3.e, 4.n	702.523.898	556.326.525
Utang Pihak Ketiga	4.l	2.656.284	3.065.562
Utang Lain-Lain	4.l	1.438.962.105	1.281.331.804
Biaya Yang Masih Harus Dibayar	4.l	-	-
Saldo Liabilitas Jangka Pendek		7.462.002.776	4.208.653.031
Liabilitas Jangka Panjang			
Utang Bank	3.o, 4.m	1.564.773.551	3.040.173.551
Utang Leasing	4.m	664.798.064	1.678.306.068
Kewajiban Imbalan Kerja	3.p, 4.m	865.198.947	763.928.763
Utang Lain-lain Jangka Panjang	4.m	5.842.445.492	6.812.762.254
Saldo Liabilitas Jangka Panjang		8.937.216.054	12.295.170.636
Saldo Liabilitas		16.399.218.830	16.503.823.667
Ekuitas			
Modal	4.o	60.000.000.000	60.000.000.000
Cadangan	4.p	3.330.807.643	3.022.739.415
Saldo Laba		(14.587.227.657)	(11.839.516.792)
Penghasilan Komprehensif Lainnya		-	-
Saldo Ekuitas		48.743.579.986	51.183.222.623
Saldo Liabilitas Dan Ekuitas		65.142.798.816	67.687.046.290

Kutai Kartanegara, 11 Mei 2026

Menyetujui,



Dr. Toni Nurhadi Kumayza, S.Sos., M.Si

Direktur

PT KUKAR SEJAHTERA DAMBAAN ETAM (PERSERODA)
 Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2025
 (Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2025 Audit	2024 Audit
Pendapatan	3.c, 4.a	18.837.176.574	18.988.820.903
Harga Pokok Penjualan	3.c, 4.b	16.010.073.732	16.096.639.802
Laba Bruto		2.827.102.842	2.892.181.101
Beban Administrasi dan Umum	3.c, 4.c	6.594.557.473	8.228.888.673
Pendapatan di Luar Usaha	3.c, 4.d	1.670.661.068	2.255.340.796
(Beban) di Luar Usaha	3.c, 4.d	(1.126.907.161)	(1.876.181.576)
Laba (Rugi) Sebelum Pajak		(3.223.700.724)	(4.957.548.352)
Beban Pajak Penghasilan	3.e, 4.n	222.989.381	(177.220.345)
Laba (Rugi) Setelah Pajak		(3.446.690.105)	(4.780.328.007)
Penghasilan Komprehensif Lain	4.e	-	-
Laba (Rugi) Setelah Pajak		(3.446.690.105)	(4.780.328.007)

Kutai Kartanegara, 11 Mei 2026
 Menyetujui,



Dr. Toni Nurhadi Kumayza, S.Sos., M.Si
 Direktur

PT KUKAR SEJAHTERA DAMBAAN ETAM (PERSERODA)
Laporan Perubahan Ekuitas
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2025
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Modal Disetor	Cadangan	Saldo laba	Penghasilan Komprehensif Lain	Jumlah Ekuitas
Saldo 31 Desember 2023	60.000.000.000	3.037.739.415	(7.059.188.786)	-	55.978.550.629
Deviden	-		-	-	-
Koreksi Laba Ditahan	-	(15.000.000)	-	-	(15.000.000)
Laba (Rugi) tahun berjalan	-	-	(4.780.328.006)	-	(4.780.328.006)
Penghasilan Komprehensif Lain	-	-	-	-	-
Saldo 31 Desember 2024	<u>60.000.000.000</u>	<u>3.022.739.415</u>	<u>(11.839.516.792)</u>	<u>-</u>	<u>51.183.222.623</u>
Deviden	-	-	-	-	-
Pemenuhan Dana Cadangan Umum	-	303.667.253	-	-	303.667.253
Cadangan TJSL/CSR	-	4.400.975	-	-	4.400.975
Koreksi Laba Ditahan	-	-	700.921.462	-	700.921.462
Laba (Rugi) tahun berjalan	-	-	(3.448.632.326)	-	(3.448.632.326)
Penghasilan Komprehensif Lain	-	-	-	-	-
Saldo 31 Desember 2025	<u><u>60.000.000.000</u></u>	<u><u>3.330.807.643</u></u>	<u><u>(14.587.227.656)</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>48.743.579.987</u></u>

PT KUKAR SEJAHTERA DAMBAAN ETAM (PERSERODA)

Laporan Arus Kas

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2025

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	2025	2024
	Audit	Audit
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Laba (Rugi) Bersih	(3.446.690.105)	(4.780.328.007)
Penyesuaian untuk :		
Penyusutan Aset Tetap dan Amortisasi	2.924.618.464	2.968.406.875
Perubahan Di Dalam Aset Operasi		
Penurunan (Kenaikan) Piutang	(1.130.217.510)	5.580.488.650
Penurunan (Kenaikan) Persediaan	(0)	511.698.821
Penurunan (Kenaikan) Uang Muka	190.833.814	-
Penurunan (Kenaikan) Aset Lancar Lainnya	-	1.082.903.121
Perubahan Di Dalam Kewajiban Operasi		
Kenaikan (Penurunan) Utang Usaha	1.759.469.163	-
Kenaikan (Penurunan) Utang Biaya	1.190.462.185	-
Kenaikan (Penurunan) Utang Pajak	146.197.373	-
Kenaikan (Penurunan) Utang Pihak Ketiga	(409.278)	-
Kenaikan (Penurunan) Utang Lain-Lain	157.630.301	-
Kenaikan (Penurunan) Biaya Yang Masih Harus Dibayar	-	-
Liabilitas Lancar	-	(653.940.062)
Liabilitas Lancar Lainnya	-	777.741.955
Arus Kas dari (untuk) Aktivitas Operasi	1.791.894.406	5.486.971.353
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Pengurangan (Perolehan) Aset Tetap	(40.190.839)	(159.750.000)
Pengurangan (Perolehan) Investasi	554.025.000	-
Pengurangan (Perolehan) Pra Operasional	105.848.240	-
Pengurangan (Perolehan) Aset Pajak Tangguhan	(76.671.901)	(30.862.975)
Kas Bersih dari (untuk) dari Aktivitas Investasi	543.010.500	(190.612.975)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Kenaikan (Penurunan) Utang Bank	(1.475.400.000)	(5.065.288.583)
Kenaikan (Penurunan) Utang Leasing	(1.013.508.004)	-
Kenaikan (Penurunan) Kewajiban Imbalan Kerja	101.270.184	-
Kenaikan (Penurunan) Utang Lain-lain Jangka Panjang	(970.316.762)	(68.496.985)
Cadangan	308.068.228	(15.000.000)
Prive dan Koreksi Laba Ditahan	700.921.241	(1.013.817.300)
Kas Bersih dari (untuk) Aktivitas Pendanaan	(2.348.965.113)	(6.162.602.868)
KENAIKAN (PENURUNAN) KAS DAN SETARA KAS	(14.060.207)	(866.244.490)
SALDO KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN	487.882.081	1.354.126.571
SALDO KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN	473.821.874	487.882.081

*Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan Yang Merupakan
Bagian Yang Tidak Terpisahkan Dari Laporan Keuangan Secara Keseluruhan*

Catatan Atas Laporan Keuangan

1. UMUM

a. Informasi Umum

PT Kukar Sejahtera Dambaan Etam, Kantor beralamat di Graha Energi Kota Raja Residence, Kav.B 10-12, Jl. Pesut, Kel. Timbau, Kec. Tenggaring, Kab. Kutai Kartanegara, Kalimantan Timur. Didirikan berdasarkan Akta Notaris Bakhtiar, SH Notaris di Tenggaring No. 77 Tanggal 26 Maret 2021 dan telah mengalami beberapa perubahan dengan Akta Perubahan terakhir No. 42 Tanggal 25 Januari 2023 oleh Notaris Bakhtiar, SH. Notaris di Tenggaring. Perubahan ini telah mendapat Surat Keputusan Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Nomor : AHU-AH.01.03-0017537 Tanggal 31 Januari 2023.

Sebelum mengalami beberapa perubahan tujuan dan perluasan sektor usaha menjadi PT Kukar Sejahtera Dambaan Etam, Perusahaan didirikan pertama kali dengan nama Perusahaan Daerah Kelistrikan dan Sumber Daya Energi yang dibentuk pada tanggal 23 Januari 2008 berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Kukar Kartanegara No. 05 Tahun 2008 tentang Pembentukan Perusahaan Daerah Kelistrikan dan Sumber Daya Energi Kabupaten Kukar Kartanegara yang selanjutnya disahkan pada tanggal 25 Januari 2008 dalam Lembaran Daerah Kabupaten Kukar Kartanegara Tahun 2008 Nomor 5.

b. Maksud dan tujuan / Kegiatan Usaha

Berdasarkan Akta Notaris Bakhtiar, SH. No. 88 tanggal 31 Mei 2021, jenis usaha pada perusahaan sebagai berikut:

- a. Pertambangan Minyak Bumi, Gas Alam, dan Panas Bumi;
- b. Jasa Pertambangan;
- c. Pengadaan Listrik, Gas, Uap/Air Panas dan Udara Dingin;
- d. Aktivitas Arsitektur dan Keinsinyuran, Analisis, dan Uji Teknis;
- e. Konstruksi Gedung;
- f. Konstruksi Bangunan Sipil;
- g. Konstruksi Khusus;
- h. Kehutanan dan Permanan Kayu dan Hasil Hutan selain Kayu;
- i. Pertanian Tanaman, Peternakan, Perburuan dan Kegiatan TDBI;
- j. Real Estate;
- k. Aktivitas Penyewaaan dan Sewa Guna Usaha tanpa Hak Opsi;
- l. Aktivitas Administrasi Kantor, Aktivitas Penunjang Kantor, dan Aktivitas Penunjang Usaha Lainnya;
- m. Aktivitas Hiburan, Kesenian, dan Kreativitas;
- n. Angkutan Perairan
- o. Aktivitas Penyeleksian dan Penempatan Tenaga Kerja dalam Negeri dan Aktivitas Penyediaan Tenaga Kerja Waktu Tertentu.
- p. Perdagangan bahan bakar pada, cair, dan gas produk YBDI serta penyiapan lahan.

c. Permodalan

Berdasarkan Akta Notaris Bakhtiar, SH. No. 77 Tanggal 26 Maret 2021, nilai nominal saham sebesar Rp1.000.000,-/lembar saham telah ditempatkan dan disetor sebanyak 60.000 lembar saham dengan nilai nominal seluruhnya Rp60.000.000.000,-.

Pemegang Saham	Jumlah Saham	Persentase Kepemilikan	Nilai Nominal
Pemb. Kutai Kartanegara	60.000	100%	60.000.000.000
Jumlah	60.000	100%	60.000.000.000

d. Susunan Dewan Pengurus

Susunan Dewan Direksi pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Direktur : Toni Nurhadi Kumayza

2. PERNYATAAN KEPATUHAN

Laporan keuangan ini telah disusun sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Privat (SAK EP) dan mencerminkan kepatuhan penuh terhadap seluruh ketentuan dalam SAK EP. Tahun buku ini merupakan periode penerapan pertama kali SAK EP oleh Perusahaan.

3. DASAR PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN DAN KEBIJAKAN AKUNTANSI

Laporan keuangan Entitas disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Privat (SAK EP) yang berlaku di Indonesia. Penerapan SAK EP ini merupakan penerapan pertama kali oleh Entitas.

Sebelum penerapan SAK EP, Entitas menyusun laporan keuangan berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP).

Laporan keuangan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024, yang disajikan sebagai angka perbandingan, telah disajikan kembali agar sesuai dengan penerapan SAK EP untuk tujuan perbandingan.

Laporan keuangan disusun berdasarkan konsep biaya historis, kecuali untuk akun-akun tertentu yang diukur dengan dasar lain sebagaimana diungkapkan dalam kebijakan akuntansi terkait.

Laporan keuangan disusun dengan menggunakan dasar akrual, kecuali laporan arus kas yang disusun berdasarkan arus kas masuk dan keluar selama periode pelaporan.

a. Mata Uang Pelaporan, Transaksi dan Saldo Dalam Mata Uang Asing

Mata uang pelaporan yang digunakan oleh entitas adalah mata uang Rupiah, sekaligus sebagai mata uang fungsional. Semua jumlah - jumlah transaksi dan saldo akun disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dijelaskan lain.

Pembukuan entitas diselenggarakan dalam mata uang Rupiah. Sedangkan transaksi dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam Rupiah dengan kurs tunai (spot rate) pada saat terjadinya transaksi.

Pada tanggal pelaporan, saldo aset dan kewajiban moneter dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam Rupiah dengan menggunakan kurs yang berlaku pada tanggal tersebut. Keuntungan atau kerugian selisih kurs yang timbul dibebankan atau dikreditkan pada laporan laba (rugi) tahun berjalan.

b. Transaksi - transaksi dengan pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa

entitas menungkapkan transaksi dengan pihak yang memiliki hubungan istimewa. Suatu pihak mempunyai hubungan istimewa dengan entitas jika:

- i. Secara langsung atau tidak langsung melalui satu atau lebih perantara, pihak tersebut:
 - a. mengendalikan atau dikendalikan oleh, atau berada dibawah pengendalian bersama, dengan entitas (termasuk *holding companies, subsidiaries* dan *fellow subsidiaries*)
 - b. memiliki kepemilikan di entitas yang memberikan pengaruh signifikan atas entitas; atau
 - c. memiliki pengendalian bersama atas entitas ;
- ii. Pihak tersebut adalah entitas asosiasi dari entitas;
- iii. Pihak tersebut adalah *joint ventures* dimana entitas tersebut merupakan *venture*;
- iv. Pihak tersebut adalah personil manajemen kunci entitas atau entitas induknya;
- v. Pihak tersebut adalah keluarga dekat dari setiap orang yang diuraikan dalam (i) atau (iv);

Pihak tersebut adalah entitas yang dikendalikan, dikendalikan bersama atau dipengaruhi secara signifikan oleh, atau memiliki hak suara secara signifikan, secara langsung atau tidak langsung, setiap orang yang diuraikan dalam (iv) atau (v); atau

- vi. Pihak tersebut adalah program imbalan pascakerja untuk imbalan pekerja entitas, atau setiap entitas yang mempunyai hubungan istimewa dengan entitas tersebut

entitas menetapkan bahwa personil manajemen kunci meliputi Direksi dan Dewan Komisaris entitas. Sedangkan anggota keluarga dekat meliputi suami, isteri, anak atau tanggungannya.

entitas mengungkapkan saldo dan transaksi yang dilakukan dengan pihak yang mempunyai hubungan istimewa, yaitu jenis dan jumlah transaksi, saldo termasuk syarat dan kondisi serta sifat pembayaran dan rincian jaminan yang diberikan atau diterima , penyisihan kerugian piutang tidak tertagih terkait jumlah saldo piutang, dan beban yang diakui dalam periode yang berkaitan dengan piutang ragu-ragu yang jatuh tempo dari pihak hubungan istimewa. Hubungan entitas anak dan induk diungkapkan baik ada atau tidak terdapat transaksi antar pihak hubungan istimewa. Kompensasi personil manajemen kunci diungkapkan secara total.

c. Pendapatan dan Beban

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

Beban diakui pada saat terjadinya (basis akrual).

d. Pendapatan Diterima di Muka

Pendapatan diterima di muka merupakan penerimaan atas pendapatan yang belum memenuhi kriteria pengakuan dan akan diakui sebagai pendapatan pada periode ketika kewajiban Entitas telah dipenuhi.

e. Pajak Penghasilan

Beban pajak penghasilan merupakan jumlah dari pajak kini yang terutang dan pajak tangguhan.

Pajak kini yang terutang didasarkan pada laba kena pajak untuk tahun yang bersangkutan.

Pajak tangguhan diakui atas selisih antara jumlah tercatat aset dan liabilitas dalam laporan keuangan dan dasar pengenaan pajaknya (yang dikenal sebagai perbedaan temporer). Liabilitas pajak tangguhan umumnya diakui untuk seluruh perbedaan temporer yang akan mengakibatkan jumlah kena pajak dalam menentukan laba kena pajak (rugi pajak) periode mendatang Ketika jumlah tercatat aset atau liabilitas dipulihkan atau diselesaikan (perbedaan temporer kena pajak). Aset pajak tangguhan umumnya diakui untuk seluruh perbedaan temporer yang akan menghasilkan jumlah yang dapat dikurangkan dalam menentukan laba kena pajak (rugi pajak) periode mendatang ketika jumlah tercatat aset atau liabilitas tersebut dipulihkan atau diselesaikan (perbedaan temporer yang dapat dikurangkan) - tetapi hanya sepanjang terdapatkemungkinan besar bahwa laba kena pajak akan tersedia sehingga perbedaan temporer yang dapat dikurangkan tersebut dapat dimanfaatkan.

Jumlah tercatat aset pajak tangguhan ditelaah setiap tanggal pelaporan dan disesuaikan untuk mencerminkan penilaian kini terhadap laba kena pajak di masa depan. Setiap penyesuaian diakui dalam laba rugi.

Pajak tangguhan dihitung pada tarif pajak yang diperkirakan berlaku atas laba kena pajak (rugi pajak) pada periode di mana entitas memperkirakan aset pajak tangguhan direalisasikan atau liabilitas pajak tangguhan diselesaikan, berdasarkan tarif pajak yang telah berlaku atau secara substansial telah berlaku pada akhir periode pelaporan.

f. Kas dan Setara kas

Kas dan setara kas terdiri dari kas, saldo bank, dan deposito berjangka dengan jangka waktu jatuh tempo tiga bulan atau kurang sejak tanggal penempatan, yang tidak dijamin dan tidak dibatasi penggunaannya.

Kas dan setara kas dimiliki untuk memenuhi komitmen kas jangka pendek, bukan untuk tujuan investasi atau tujuan lainnya.

g. Investasi Pada Entitas Asosiasi

Investasi penyertaan langsung pada entitas asosiasi diakui pada saat Entitas memperoleh pengaruh signifikan atas entitas tersebut dan pada pengakuan awal diukur sebesar biaya perolehan, termasuk biaya transaksi yang dapat diatribusikan secara langsung.

Setelah pengakuan awal, investasi pada entitas asosiasi diukur dengan menggunakan metode biaya perolehan, dikurangi akumulasi kerugian penurunan nilai, jika ada.

Entitas menelaah adanya indikasi penurunan nilai atas investasi pada entitas asosiasi pada setiap tanggal pelaporan. Apabila terdapat indikasi penurunan nilai, maka nilai tercatat investasi diturunkan hingga sebesar nilai terpulihkannya dan kerugian penurunan nilai diakui dalam laporan laba rugi tahun berjalan.

h. Piutang

Piutang usaha disajikan sebesar jumlah neto setelah dikurangi dengan penurunan nilai yang dibentuk sebesar estimasi penyisihan piutang tak tertagih. Penurunan nilai ditentukan dengan memperhatikan antara lain pengalaman, prospek usaha dan industri, kondisi 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.

i. Persediaan

Persediaan dinyatakan dengan biaya atau nilai realisasi bersih mana yang lebih rendah. Penilaian biaya ditentukan berdasarkan metode masuk pertama keluar pertama (MPKP).

Nilai realisasi bersih ditentukan sebesar harga jual dikurangi dengan biaya untuk menyelesaikan dan menjual. Entitas mengakui kerugian penurunan nilai ketika nilai realisasi bersih lebih rendah daripada biaya perolehan dengan membentuk penyisihan untuk penurunan nilai persediaan.

j. Biaya Dibayar di Muka

Biaya dibayar di muka merupakan pembayaran yang dilakukan di muka atas beban tertentu yang manfaat ekonomisnya akan diperoleh di masa mendatang dan disajikan sebagai aset lancar.

Biaya dibayar di muka diamortisasi secara sistematis selama periode manfaatnya dengan menggunakan metode garis lurus dan dibebankan ke laporan laba rugi sesuai dengan periode penggunaannya.

k. Aset Tetap

Aset tetap diukur sebesar biaya perolehan dikurangi akumulasi penyusutan dan akumulasi kerugian penurunan nilai, jika ada.

Penyusutan dibebankan untuk mengalokasikan biaya perolehan aset, dikurangi nilai residunya, selama estimasi umur manfaatnya dengan menggunakan metode garis lurus. Tarif penyusutan yang digunakan adalah sebagai berikut:

	Tarif
Bangunan	5%
Kendaraan	12,5% - 25%
Mebel dan Peralatan Kantor	25%
Mesin	25%
Alat Berat	12,5% - 25%
Peralatan Perkebunan / Kehutanan	25%

Jika terdapat indikasi perubahan yang signifikan dalam estimasi umur manfaat, nilai residu, atau metode penyusutan, maka penyusutan aset tersebut direvisi secara prospektif untuk mencerminkan estimasi yang baru.

Pengeluaran setelah perolehan awal aset tetap yang bersifat rutin, seperti biaya perbaikan dan pemeliharaan, dibebankan pada laporan laba rugi pada saat terjadinya.

Sebaliknya, pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat aset atau memberikan manfaat ekonomis di masa depan dalam bentuk peningkatan kapasitas, mutu produksi, atau peningkatan standar kinerja, dikapitalisasi sebagai bagian dari nilai tercatat aset tetap.

Aset tetap yang sudah tidak digunakan lagi atau dijual dihentikan pengakuannya, dan laba atau rugi yang timbul dari pelepasan atau penghentian aset tetap tersebut diakui dalam laporan laba rugi tahun berjalan.

l. Penurunan Nilai Aset

Pada setiap tanggal pelaporan, aset tetap, aset tak berwujud dan investasi pada entitas asosiasi ditelaah kembali untuk menentukan apakah terdapat indikasi bahwa aset tersebut telah mengalami kerugian penurunan nilai. Jika terdapat indikasi kemungkinan penurunan nilai, jumlah terpulihkan dari aset yang terpengaruh (atau kelompok aset terkait) diestimasi dan dibandingkan dengan jumlah tercatatnya. Jika jumlah terpulihkan estimasian adalah lebih rendah, maka jumlah tercatat akan dikurangi ke jumlah terpulihkan estimasian dan kerugian penurunan nilai segera diakui dalam laba rugi.

Serupa dengan hal tersebut, pada setiap tanggal pelaporan, persediaan dinilai untuk penurunan nilai dengan membandingkan jumlah tercatat setiap item persediaan (atau kelompok item serupa) dengan harga jualnya dikurangi biaya untuk menyelesaikan dan menjual. Jika item persediaan (atau kelompok item serupa) mengalami penurunan nilai, jumlah tercatatnya dikurangi ke harga jual dikurangi biaya untuk menyelesaikan dan menjual, dan kerugian penurunan nilai segera diakui dalam laba rugi.

Jika suatu kerugian penurunan nilai kemudian dibalik, maka jumlah tercatat aset (atau kelompok aset terkait) ditingkatkan ke estimasi revisi atas jumlah terpulihkannya (harga jual dikurangi biaya untuk menyelesaikan dan menjual, dalam kasus persediaan), tetapi tidak melebihi jumlah yang akan ditentukan seandainya tidak ada kerugian penurunan nilai yang diakui untuk aset tersebut (kelompok aset terkait) pada tahun-tahun sebelumnya. Pembalikan kerugian penurunan nilai segera diakui dalam laba.

m. Sewa

Sewa diklasifikasikan sebagai sewa pembiayaan jika persyaratan sewa mengalihkan secara substansial seluruh risiko dan manfaat kepemilikan aset sewaan kepada Grup. Seluruh sewa lainnya diklasifikasikan sebagai sewa operasi.

Hak atas aset yang dimiliki dalam sewa pembiayaan diakui sebagai aset Grup pada nilai wajar aset sewaan (atau, jika lebih rendah, pada nilai sekarang pembayaran sewa minimum) pada insepse sewa. Liabilitas kepada pesewa tercakup dalam laporan posisi keuangan sebagai kewajiban sewa pembiayaan. Pembayaran sewa dialokasikan antara biaya keuangan dan pengurangan kewajiban sewa sehingga tercapai suatu tingkat bunga konstan atas sisa saldo liabilitas. Beban keuangan dibebankan dalam mengukur laba atau rugi. Aset yang dikuasai dalam sewa pembiayaan termasuk dalam aset tetap, dan depresiasi dan dinilai untuk kerugian penurunan nilai dengan cara yang sama seperti aset yang dimiliki.

Utang sewa dalam sewa operasi dibebankan ke laba rugi dengan dasar garis lurus (*straight-line basis*) selama jangka waktu sewa yang bersangkutan.

n. Utang Usaha

Utang usaha adalah kewajiban berdasarkan persyaratan kredit normal dan tidak dikenakan bunga. Utang usaha dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam mata uang rupiah dengan menggunakan kurs yang berlaku pada tanggal pelaporan. Keuntungan atau kerugian selisih kurs termasuk sebagai penghasilan lain atau beban lain.

o. Pinjaman bank dan cerukan

Beban bunga diakui berdasarkan metode suku bunga efektif dan termasuk sebagai biaya keuangan.

p. Imbalan kerja

Liabilitas untuk kewajiban imbalan kerja berkaitan dengan pembayaran jangka panjang yang disyaratkan oleh pemerintah. Seluruh staf purnawaktu, tidak termasuk direksi, tercakup dalam program ini. Pembayaran dilakukan sebesar 5 persen dari gaji (ditetapkan untuk dua belas bulan sebelum pembayaran) pada akhir dari setiap lima tahun kontrak kerja. Pembayaran dilakukan sebagai bagian dari gaji bulan Desember di tahun kelima. entitas tidak mendanai kewajiban ini di muka.

Biaya dan kewajiban entitas untuk melakukan pembayaran jangka panjang kepada karyawan diakui selama periode jasa karyawan. Biaya dan kewajiban diukur menggunakan metode *projected unit credit*, dengan ciri-ciri, dengan asumsi kenaikan gaji tahunan rata-rata sebesar 4 %, dengan perputaran karyawan berdasarkan pengalaman kini entitas, yang didiskontokan dengan menggunakan imbal hasil pasar kini (*current market yield*) untuk obligasi korporasi berkualitas tinggi.

q. Kewajiban Kontinjensi

Kewajiban kontinjensi merupakan kewajiban potensial yang timbul dari peristiwa masa lalu dan keberadaannya akan dikonfirmasi oleh terjadinya atau tidak terjadinya satu atau lebih peristiwa di masa depan yang tidak sepenuhnya berada dalam kendali entitas. entitas tidak mengakui kewajiban kontinjensi sebagai liabilitas. Kewajiban kontinjensi diungkapkan pada tanggal pelaporan, termasuk uraian mengenai sifat kewajiban dan estimasi dampak keuangan, jika praktis dilakukan.

4. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN

a. Pendapatan

Pendapatan Tahun 2025 dan 2024 dirincikan sebagai berikut:

	2025	2024
	Audit	Audit
Pendapatan		
- Pekerjaan Plantation (Penanaman)	4.643.514.653	-
- Pekerjaan Harvesting (Panen)	12.927.414.990	-
- Pekerjaan Drainase Area (Parit)	493.926.040	-
- Pekerjaan Hauling	772.320.891	-
- Pendapatan Unit REA Kaltim	-	510.235.335
- Pendapatan Unit Agro	-	17.331.129.926
- Pendapatan Unit Bisnis Konstruksi	-	1.147.455.642
Jumlah Pendapatan	18.837.176.574	18.988.820.903

PT KUKAR SEJAHTERA DAMBAAN ETAM (PERSERODA)

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2025

b. Harga Pokok Penjualan

Harga Pokok Penjualan Tahun 2025 dan 2024 dirincikan sebagai berikut:

	2025	2024
	Audit	Audit
Harga Pokok Penjualan		
- Harga Pokok Unit Planting		
Sub Excavator 03 Case	214.429.919	-
Sub Excavator 02 Hitachi	519.518.117	-
Sub Excavator 14 Sumitomo	339.329.399	-
- Harga Pokok Unit Harvesting		
Sub Excavator 01 02 05 06 07 10 Hitachi	923.670.703	-
Sub Excavator 04 11 12 13 Sumitomo	724.231.146	-
Sub Excavator Hitachi Rental PU	1.926.715.972	-
Sub Truk Tronton 02	368.555.743	-
Sub Truk Dutro PU	542.086.914	-
- Harga Pokok Unit Agro	-	3.959.493.421
- Workshop		
Upah Mekanik	156.455.813	-
Beban Pembantu Workshop	250.000	-
Beban Genset/Listrik	4.371.261	-
Beban Lain-lain Workshop	169.898.777	-
- Mess/Camp		
Upah Tukang Masak	96.818.064	-
Pemeliharaan Bangunan Mess/Camp	15.603.261	-
Biaya Lain-lain Mess/Camp	47.609.891	-
- Biaya Operasional unit AGRO		
Biaya Makan	505.421.000	-
Biaya BBM	7.701.866.560	-
Biaya Transport/Travel	11.132.700	-
Biaya Lain-lain	356.448.715	-
Upah Tim Support Lapangan	749.314.683	-
Kendaraan Support Lapangan	123.739.479	-
Biaya Operasional Unit Agro	-	9.808.508.776
- Biaya Hauling unit Agro		
Hauling HTI	2.742.116	-
- Harga Pokok unit Kontruksi		
Harga Pokok unit Kontruksi	-	2.299.833.105
Biaya Operasional unit Kontruksi	203.863.500	28.804.500
- Biaya Sewa Alat Berat	306.000.000	-
Jumlah Harga Pokok Penjualan	16.010.073.732	16.096.639.802

c. Biaya Umum dan Administrasi

Biaya Umum dan Administrasi Tahun 2025 dan 2024 dirincikan sebagai berikut:

	2025	2024
	Audit	Audit
Biaya Umum dan Administrasi		
Gaji & Tunjangan Karyawan		
- Biaya Gaji	1.322.329.640	1.832.199.221
- Tunjang Kepangkatan	117.600.000	138.000.000
- Biaya transport dan BT	188.007.000	268.598.000
- Biaya Upah & Honoror	361.412.333	443.422.758
- Biaya Tunjangan Kesehatan	6.446.000	12.442.162
- Biaya Asuransi Karyawan	228.354.907	304.231.548
- Biaya THR	193.047.960	241.340.255
- Biaya Catering & Makan karyawan	139.740.000	161.725.000

PT KUKAR SEJAHTERA DAMBAAN ETAM (PERSERODA)

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2025

- Tunjangan Khusus		
- Insentif Makan	1.950.000	-
- Insentif Daerah Terpencil	115.000.000	-
- Insentif Kebersihan Mushalla	4.000.000	-
- Insentif Jaga Kantor	14.650.000	-
- Insentif Magang	800.000	-
- Tunjangan Khusus	-	201.204.000
Jumlah Gaji & Tunjangan Karyawan	2.693.337.840	3.603.162.944
Biaya Perjalanan Dinas		
- Biaya Tiket Pesawat/ Kapal/ Kereta Api	3.943.780	-
- Biaya Perjalanan Dinas	-	5.084.602
Jumlah Biaya Perjalanan Dinas	3.943.780	5.084.602
Biaya Operasional		
- Biaya operasional lapangan	22.048.220	22.756.326
Jumlah Biaya Operasional	22.048.220	22.756.326
Beban Utiliti, Adm, Sewa & Lainnya		
- Beban Utiliti		
Biaya Listrik	41.489.105	46.642.941
Biaya PAM	4.246.940	7.569.300
Biaya Telekomunikasi	5.813.386	84.255.035
Tunjangan Telpon	25.350.000	-
Biaya Telekomunikasi kantor	39.334.877	-
- Biaya Koran & Majalah	2.565.000	3.705.000
- Biaya Ekspedisi, Pos & Materai		
Biaya Materai	2.559.000	-
Biaya Ekspedisi, Pos dan paket	1.331.000	-
Biaya Ekspedisi, Pos, dan Materai	-	3.376.000
- BBM kantor, ferry dan operasional lainnya	70.967.570	96.578.117
- Biaya Seragam Pegawai dan Aksesoris		
Sepatu Lapangan	10.955.000	-
Helm dan Safety guard	210.000	-
Romp	493.500	-
Seragam Pegawai dan Aksesoris	-	10.840.400
- Biaya Rapat dan Pertemuan	10.070.600	33.948.860
- Biaya Ijin & Pajak Kendaraan	8.731.726	21.713.900
- Biaya Pajak		
Pajak Bumi dan Bangunan	590.665	-
Tunjangan Pajak Karyawan	59.710.215	-
Biaya Pajak Lainnya	9.391.413	109.272.171
- Biaya Perlengkapan Computer	5.511.800	3.844.796
- Beban Perlengkapan Kantor dan Furniture	13.897.133	9.713.052
- Biaya Sewa		
Sewa Kendaraan Dinas/Operasional	33.000.000	77.000.000
- Biaya Representative	6.931.500	124.000.000
- Biaya Alat Tulis Kantor	1.377.500	3.378.600
- Biaya Cetak	45.593.276	3.198.900
- Biaya Umum & Adm Lainnya	204.137.223	40.365.611
- Biaya Imbalan Pasca Kerja	-	228.430.934
- Biaya Penyisihan Kerugian Piutang	-	(254.140.471)
- Biaya Penagihan Piutang	-	484.568.151
Jumlah Beban Utiliti, Adm, Sewa & Lainnya	604.258.429	1.138.261.297

PT KUKAR SEJAHTERA DAMBAAN ETAM (PERSERODA)

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2025

Biaya Pemasaran		
- Biaya Iklan	-	1.000.000
Jumlah Biaya Pemasaran	<u>-</u>	<u>1.000.000</u>
Sumbangan CSR		
- Sumbangan Keagamaan dan Kenegaraan	13.303.000	22.543.919
- Biaya Bina Lingkungan kelembagaan	3.800.000	-
- Sumbangan CSR	-	17.418.500
Jumlah Sumbangan CSR	<u>17.103.000</u>	<u>39.962.419</u>
Biaya Profesional		
- Biaya Konsultan Hukum	42.000.000	-
- Biaya Konsultan Pajak dan Jasa Audit	80.540.540	-
- Biaya Profesional Lainnya	11.400.000	347.363.790
Jumlah Biaya Profesional	<u>133.940.540</u>	<u>347.363.790</u>
Biaya Rekrut dan Pelatihan		
- Biaya Rekrut	5.250.000	6.400.000
Jumlah Biaya Rekrut dan Pelatihan	<u>5.250.000</u>	<u>6.400.000</u>
Biaya Penelitian dan Pengembangan		
- Biaya Pengkajian	292.000	-
- Biaya Pengkajian dan Survey	117.391.040	-
Jumlah Biaya Penelitian dan Pengembangan	<u>117.683.040</u>	<u>-</u>
Biaya Pemeliharaan dan Perbaikan		
- Biaya Pemeliharaan Gedung	981.000	-
- Biaya Pemeliharaan Peralatan Kantor	6.611.105	2.640.000
- Biaya Pemeliharaan Kendaraan	63.282.055	93.850.420
- Biaya Perbaikan dan Pemeliharaan Mesin	1.500.000	-
Jumlah Biaya Pemeliharaan dan Perbaikan	<u>72.374.160</u>	<u>96.490.420</u>
Biaya Penyusutan		
- Biaya Penyusutan Bangunan	194.805.325	183.480.325
- Biaya Penyusutan Kendaraan	99.145.833	101.187.500
- Biaya Penyusutan Perlengkapan	26.582.329	44.875.615
- Biaya Penyusutan Mesin	9.993.542	18.934.167
- Biaya Penyusutan Alat Berat	2.510.466.435	2.512.408.435
- Biaya Penyusutan Peralatan	83.625.000	107.520.833
Jumlah Biaya Penyusutan	<u>2.924.618.464</u>	<u>2.968.406.875</u>
Jumlah Biaya Umum dan Administrasi	<u>6.594.557.473</u>	<u>8.228.888.673</u>

d. Pendapatan dan (Beban) di Luar Usaha

Pendapatan dan (Beban) di Luar Usaha Tahun 2025 dan 2024 dirincikan sebagai berikut:

	2025	2024
	Audit	Audit
Pendapatan di Luar Usaha		
- Pendapatan Lainnya	1.665.407.808	2.245.391.736
- Pendapatan Jasa Giro	5.253.260	9.949.060
Jumlah Pendapatan di Luar Usaha	<u>1.670.661.068</u>	<u>2.255.340.796</u>

PT KUKAR SEJAHTERA DAMBAAN ETAM (PERSERODA)

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2025

Beban di Luar Usaha		
- Biaya Bunga Pinjaman Lainnya	(722.232.710)	(1.096.623.840)
- Biaya Adm Bank & Buku Cek/Giro	(23.039.312)	(11.788.600)
- Pajak Jasa Giro	(1.030.728)	(1.948.621)
- Beban Lain-Lain	(380.124.411)	(765.680.515)
- Biaya Materai	(480.000)	(140.000)
Jumlah Beban di Luar Usaha	(1.126.907.161)	(1.876.181.576)
Jumlah Pendapatan dan (Beban) di Luar Usaha	543.753.907	379.159.220
e. Penghasilan Komprehensif Lain		
Penghasilan Komprehensif Lain per 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:		
	2025	2024
	Audit	Audit
Penghasilan Komprehensif Lain		
- Keuntungan/Kerugian Perhitungan Aktuarial	78.762.203	146.357.370
- Manfaat Pajak Tangguhan atas perhitungan Aktuarial	(78.762.203)	(146.357.370)
Jumlah Penghasilan Komprehensif Lain	-	-
f. Piutang		
Piutang per 31 Desember 2025 dan 2024 dirincikan sebagai berikut:		
	2025	2024
	Audit	Audit
Piutang Usaha		
- PT. Kalimantan Powerindo Loa Janan	77.555.500	77.555.500
- PT. Karya Teknik Lahanindo	236.178.895	236.178.895
- PT. Mahakam Multi Lestari	178.138.500	178.138.500
- PT. Kalimantan Powerindo Senoni	881.104.309	881.104.309
- PT. Surya Hutani Jaya	1.361.607.570	2.069.794.411
- PT. Cahaya Syahwa	165.098.000	245.098.000
- PT. ITCI Hutani Manunggal	105.189.508	105.189.508
- PT. Kartanegara Energi Perkasa	233.100.000	147.700.000
- PT. Sumalindo Hutani Jaya	2.535.827.844	946.848.493
Saldo Piutang Usaha	5.773.800.126	4.887.607.615
Piutang Lain-Lain		
- PT. Euro Asia	84.003.743	84.003.743
- PT. Cahaya Jaya Abadi	100.000.000	100.000.000
- PT. Chandra Pratama Megah Persada	500.956.689	500.956.689
- CV. Resona Murni Abadi	2.188.200.814	2.188.200.814
- PT. Raja Kutai Baru Makmur	18.277.617.575	18.277.617.575
- Kopepda Kukar Etam Sejahtera	412.611.230	412.611.230
- PT Mahakam Gerbang Raja Migas	-	60.000.000
- PT Borneo Energi Gemilang	-	250.000.000
- PT. Dharma Pratama Sejati	200.000.000	200.000.000
- Minyak Goreng	95.254.000	95.254.000
- Piutang Tenaga Borongan	508.974.317	508.974.317
- Biaya Dibayar Dimuka	-	-
Saldo Piutang Lain-Lain	22.367.618.368	22.677.618.368

PT KUKAR SEJAHTERA DAMBAAN ETAM (PERSERODA)
Catatan atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2025

Piutang Investasi		
- CV. Gajak Mada Raya	304.025.000	-
- PT Cahaya Syahwa	250.000.000	-
	<u>554.025.000</u>	<u>-</u>
Saldo Piutang Investasi		
	<u>554.025.000</u>	<u>-</u>
Saldo Piutang	<u>28.695.443.494</u>	<u>27.565.225.983</u>
Estimasi penyisihan piutang	(752.844.102)	(752.844.102)
Saldo piutang - bersih	<u>27.942.599.392</u>	<u>26.812.381.882</u>

Entitas menetapkan kebijakan estimasi penyisihan piutang sebagai cadangan atas piutang yang tak tertagih yang dihitung sebesar 1% dari total saldo piutang.

Pada akun piutang usaha terdapat saldo piutang tak tertagih sebesar Rp1.478.166.712 yang melibatkan 5 perusahaan, yakni; PT Kalimantan Powerindo Loa Janan, PT Karya Teknik Lahanindo, PT Mahakam Multi Lestari, dan PT Kalimantan Powerindo Senoni merupakan transaksi penerimaan penjualan yang timbul pada periode 2010–2020. Entitas telah melakukan upaya penagihan atas piutang tersebut, namun hingga tanggal pelaporan belum terdapat realisasi pembayaran.

Pada akun piutang lain-lain terdapat saldo piutang tidak tertagih sebesar Rp22.367.618.368 yang seluruhnya berasal dari transaksi tahun 2011 pada saat Entitas masih beroperasi sebagai perusahaan listrik. Piutang Minyak Goreng, merupakan piutang yang timbul berdasarkan Berita Acara Kesepakatan tanggal 11 Maret 2022 terkait penugasan Bupati dalam rangka penanganan kelangkaan minyak goreng di wilayah Kutai Kartanegara. Seiring dengan normalisasi harga, sebagian minyak goreng yang telah didistribusikan tidak terserap sehingga tidak tertagih, dan sisa persediaan dalam jerigen terkait diketahui sudah tidak memiliki keberadaan fisik.

Entitas juga telah melakukan upaya penagihan, termasuk kepada PT Chandra Pratama Megah Persada dan CV Resona Murni Abadi, namun hingga saat ini belum terdapat realisasi pembayaran. Berdasarkan dokumen konfirmasi yang diterima, diketahui bahwa PT Dharma Sejati berada dalam kondisi pailit sesuai Putusan No. 11 PK/Pdt.Sus-Pailit/2022. Selanjutnya, berdasarkan Surat Jawaban No. 021/RKBM-KSDE/I/2026, PT Raja Kutai Baru Makmur berencana melakukan mediasi dengan manajemen lama. Adapun berdasarkan Jawaban Konfirmasi No. 05/RMA-K/I/2026, CV RMA menyatakan tidak mengakui adanya kerja sama, baik dalam bentuk piutang maupun persediaan sejak tahun 2011.

Selain itu, pada akun piutang tenaga borongan terdapat saldo yang merupakan biaya akomodasi tenaga kerja (rekrutmen) untuk kegiatan HTI, meliputi biaya transportasi, konsumsi, dan tunjangan tinggal keluarga, yang pada awalnya direncanakan untuk dipotong dari upah tenaga kerja. Namun demikian, seiring dengan adanya tenaga kerja yang tidak menyelesaikan pekerjaan (kabur dari lokasi kerja), biaya tersebut tidak dapat direalisasikan pemotongannya dan hingga tanggal pelaporan masih belum tertagih.

Atas piutang lain-lain tersebut, tidak ada pembayaran hingga tanggal pelaporan dan entitas belum membentuk cadangan kerugian piutang atas seluruh saldo macet tersebut, dikarenakan saat ini masih dalam proses pemeriksaan berdasarkan Surat Perintah Penyelidikan Kepala Kejaksaan Negeri Kutai Kartanegara No. Print-03/O.4.12/Fd.1/10/2025.

g. Persediaan

Persediaan per 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	2025	2024
	Audit	Audit
Persediaan Bahan dalam Proses		
- Persediaan Bahan Baku Batubara	6.050.225.275	3.616.277.949
- Persediaan di CV Resona Murni Abadi	(80.094.646)	2.353.852.680
- Penurunan Nilai Persediaan	128.765.092	128.765.092
Saldo Persediaan	<u>6.098.895.720</u>	<u>6.098.895.720</u>

Saldo persediaan yang tersaji merupakan saldo persediaan batu bara saat entitas masih beroperasi sebagai perusahaan listrik dari sekitar tahun 2011. Saldo tersebut masih disajikan dalam laporan keuangan dan belum dilakukan penghapusan dikarenakan entitas belum membentuk cadangan penurunan nilai persediaan dan persediaan tersebut belum dapat dihapuskan karena masih dalam proses pemeriksaan sesuai dengan Surat Perintah Penyelidikan Kepala Kejaksaan Negeri Kutai Kartanegara No: Print-03/O.4.12/Fd.1/10/2025.

PT KUKAR SEJAHTERA DAMBAAN ETAM (PERSERODA)
Catatan atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2025

h. Uang Muka

Uang Muka per 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	2025	2024
	Audit	Audit
Uang Muka Pajak		
- PPN PT KSDE	193.678.821	-
- PPh 23	-	208.286.455
Saldo Uang Muka Pajak	<u>193.678.821</u>	<u>208.286.455</u>
Uang Muka Pembayaran		
- Advance PT Zuhriyah Bersinar	141.556.400	141.556.400
- Advance PT Buana Celebes	100.000.000	100.000.000
- Advance PT. Belayan International Coal	100.000.000	100.000.000
- Advance PT. Gunungmas Perdana Sejahtera	556.500.000	556.500.000
- Advance PT. Dinar Permata 99	1.400.000.000	1.400.000.000
- Advance CV. Energi Karya Semesta	500.000.000	500.000.000
- Advance PT. Telaga Mahakam Abadi	326.865.041	326.865.041
Saldo Uang Muka Pembayaran	<u>3.124.921.441</u>	<u>3.124.921.441</u>
Biaya Dibayar di Muka		
- Biaya dibayar dimuka	734.869.105	911.095.285
- Uang Muka Pembayaran	3.515.982.520	3.515.982.520
Saldo Biaya Dibayar Dimuka	<u>4.250.851.625</u>	<u>4.427.077.805</u>
Saldo Uang Muka	<u>7.569.451.887</u>	<u>7.760.285.701</u>

Saldo uang muka (advance) sebesar Rp3.124.921.411 merupakan pembayaran uang muka atas rencana pembelian batu bara yang dilakukan pada periode 2015–2019 saat Entitas masih beroperasi sebagai perusahaan listrik. Hingga tanggal pelaporan, tidak terdapat kelanjutan atas transaksi tersebut sehingga pembelian tidak terealisasi. Meskipun demikian, Entitas telah melakukan upaya penagihan atas hal ini, namun belum terdapat penerimaan pembayaran. Entitas belum memiliki kebijakan akuntansi yang memadai terkait uang muka (advance) dimaksud, sehingga saldo uang muka (advance) tersebut tidak dapat dihapuskan.

Selain saldo uang muka (advance) sebagaimana diungkapkan sebelumnya, Entitas juga memiliki saldo uang muka pembayaran sebesar Rp3.515.982.520 yang telah dipisahkan dari akun uang muka yang terdiri atas komponen pajak, koreksi, serta transaksi pelunasan pembelian batu bara yang terjadi pada periode 2011–2020. Hingga tanggal pelaporan, transaksi tersebut tidak memiliki kelanjutan dan tidak ada supporting document atas transaksi ini. Atas hal ini, entitas belum membentuk kebijakan akuntansi yang memadai terkait uang muka pembayaran tersebut, sehingga saldo uang muka pembayaran juga tidak dapat dihapuskan atau dibebankan.

i. Aset Tetap

	2025				
	Saldo Awal	Surplus Revaluasi	Penambahan / (Pengurangan)	Rugi Penurunan Nilai	Saldo Akhir
Harga Perolehan					
Tanah	903.000.000	-	-	-	903.000.000
Bangunan	3.896.106.500	-	-	-	3.896.106.500
Mesin	77.720.000	-	3.000.000	-	80.720.000
Kendaraan	1.198.163.989	-	-	-	1.198.163.989
Mebel dan Peralatan Kantor	1.073.932.244	-	37.190.839	-	1.111.123.083
Alat Berat	19.753.372.478	-	-	-	19.753.372.478
Peralatan Perkebunan/Kehutanan	479.500.000	-	-	-	479.500.000
	<u>27.381.795.211</u>	<u>-</u>	<u>40.190.839</u>	<u>-</u>	<u>27.421.986.050</u>

PT KUKAR SEJAHTERA DAMBAAN ETAM (PERSERODA)

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2025

Akumulasi Penyusutan

Bangunan	2.125.871.075	-	194.805.325	-	2.320.676.400
Mesin	59.012.917	-	9.993.542	-	69.006.458
Kendaraan	734.101.489	-	99.145.833	-	833.247.322
Mebel dan Peralatan Kantor	1.025.301.525	-	26.582.329	-	1.051.883.854
Alat Berat	6.690.168.382	-	2.512.408.435	-	9.202.576.817
Peralatan Perkebunan/Kehutanan	243.520.833	-	83.625.000	-	327.145.833
	<u>10.877.976.222</u>	-	<u>2.926.560.463</u>	-	<u>13.804.536.685</u>

Nilai Buku Bersih

	<u>16.503.818.989</u>				<u>13.617.449.365</u>
--	-----------------------	--	--	--	-----------------------

2024

	Saldo Awal	Surplus Revaluasi	Penambahan / (Pengurangan)	Rugi Penurunan Nilai	Saldo Akhir
Harga Perolehan					
Tanah	903.000.000	-	-	-	903.000.000
Bangunan	3.896.106.500	-	-	-	3.896.106.500
Mesin	64.720.000	-	13.000.000	-	77.720.000
Kendaraan	1.198.163.989	-	-	-	1.198.163.989
Mebel dan Peralatan Kantor	1.083.782.244	-	33.750.000	-	1.117.532.244
Alat Berat	19.753.372.478	-	-	-	19.753.372.478
Peralatan Perkebunan/Kehutanan	322.900.000	-	113.000.000	-	435.900.000
	<u>27.222.045.211</u>	-	<u>159.750.000</u>	-	<u>27.381.795.211</u>

Akumulasi Penyusutan

Bangunan	1.931.065.750	-	194.805.325	-	2.125.871.075
Mesin	40.078.750	-	18.934.167	-	59.012.917
Kendaraan	632.913.989	-	101.187.500	-	734.101.489
Mebel dan Peralatan Kantor	980.425.911	-	44.875.615	-	1.025.301.526
Alat Berat	4.220.996.822	-	2.469.171.560	-	6.690.168.382
Peralatan Perkebunan/Kehutanan	136.000.000	-	107.520.833	-	243.520.833
	<u>7.941.481.222</u>	-	<u>2.936.495.000</u>	-	<u>10.877.976.222</u>

Nilai Buku Bersih

	<u>19.280.563.989</u>				<u>16.503.818.989</u>
--	-----------------------	--	--	--	-----------------------

Entitas tidak memiliki indikasi penurunan nilai aset tetap dikarenakan seluruh aset berada dalam kondisi yang baik. Berfungsi dengan optimal, dan masih digunakan untuk menunjang kegiatan operasional.

Aset tetap berupa Tanah dan Bangunan bersertifikat HGB No. 316 dan No. 319, Alat Berat - Excavator Th 2021, dan Kendaraan telah diikat dalam perjanjian jaminan fidusia atas pinjaman dari PT Bank Bank BRI Tbk.

j. Aset Tidak Berwujud

Aset tidak berwujud dan amortisasi yang dimiliki oleh perusahaan per tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	2025	2024
	Audit	Audit
Aset Tidak Berwujud		
- ORG & Preoperating EXP.	560.421.863	560.421.863
- PLTG Senipah	1.311.267.381	1.311.267.381
- CBM Proyek	1.091.587.133	1.091.587.133
- PT Kutai Etam Petroleum	1.336.323.069	1.336.323.069
- PLTA Tabang	634.061.970	634.061.970
- Terminal LPG Plant	1.233.894.910	1.233.894.910
- PLTD Loa Raya	795.035.514	795.035.514

PT KUKAR SEJAHTERA DAMBAAN ETAM (PERSERODA)

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2025

- Participation Interest	206.805.298	206.805.298
- Reset & Development	533.648.564	533.648.564
- Goodwill	1.135.000.000	1.135.000.000
- Pelatihan Accurate	25.000.000	25.000.000

Saldo Aset Tidak Berwujud

8.863.045.702

8.863.045.702

Aset tidak berwujud sebesar Rp8.863.045.702 merupakan akumulasi biaya pada tahap awal proyek, termasuk biaya studi kelayakan, jasa profesional, dan biaya persiapan kegiatan usaha, yang dikapitalisasi dengan rencana untuk diamortisasi pada saat proyek berjalan. Namun demikian, hingga tanggal pelaporan, tidak ada proyek yang direalisasikan. Entitas belum membentuk kebijakan akuntansi yang memadai terkait pembebanan biaya proyek dimaksud, sehingga saldo aset tidak berwujud tersebut tidak dapat dihapuskan atau diamortisasi secara tepat.

Berdasarkan penelaahan, sebagian saldo terkait proyek seperti PLTG Senipah, CBM Proyek, Terminal LPG Plant, dan PLTD Loa Raya didukung dokumen berupa perjanjian proyek gas, LPG, dan diesel periode 2008–2010, namun tidak terdapat kelanjutan atas proyek tersebut. Participation Interest didukung oleh dokumen nota kesepahaman, namun belum menunjukkan realisasi manfaat ekonomi. Sementara itu, saldo lainnya seperti ORG & Preoperating Expense, PT Kutai Etam Petroleum, PLTA Tabang, Research & Development, pembayaran training Accurate, dan goodwill tidak didukung dokumen yang memadai.

Berdasarkan SAK Entitas Privat Bab 12 – Aset Tidak Berwujud merupakan biaya hanya dapat dikapitalisasi apabila terdapat kemungkinan besar manfaat ekonomi masa depan yang akan diperoleh Entitas dan biaya tersebut dapat diukur secara andal. Dalam hal aset tidak berwujud yang berasal dari akumulasi biaya proyek, standar tidak memberikan dasar pengakuan sebagai aset tidak berwujud apabila biaya tersebut tidak dapat diatribusikan secara langsung terhadap perolehan manfaat ekonomi masa depan. Dengan demikian, biaya tersebut seharusnya diakui sebagai beban pada periode terjadinya.

k. Aset Tidak Lancar Lainnya

Aset Tidak Lancar Lainnya per 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	2025	2024
	Audit	Audit
Investasi		
- Investasi Saham PT. Kartanegara Energi Perkasa	125.000.000	125.000.000
- Investasi Saham PT. Mahakam Gerbang Raja	200.000.000	200.000.000
- Investasi Saham PT. Borneo Energi Gemilang	25.000.000	25.000.000
- Investasi Saham PT. Mahakam Gerbang Raja Migas	20.000.000	20.000.000
- Investasi Saham PT. Tiling Madang Hidro Energi	100.000.000	100.000.000
- KSO Matahari Briket CV Gajah Mada Raya	-	304.025.000
- KSO Pengangkutan CPO PT Cahaya Syahwa	-	250.000.000
Saldo Investasi	<u>470.000.000</u>	<u>1.024.025.000</u>
Pra Operasional		
- IKN Proyek	-	67.115.240
- Proyek Peternakan Ayam	-	38.733.000
- Proyek KSO Sawit dgn APN	-	-
Saldo Pra Operasional	<u>-</u>	<u>105.848.240</u>

Berdasarkan Memo Kebijakan Direksi No. 003/MEMO/DIREKTUR/IV/2026, Aset pra operasional yang terdiri atas akumulasi biaya terkait rencana pengembangan usaha baru meliputi proyek IKN, proyek peternakan ayam, dan KSO sawit yang terdiri dari transaksi biaya survei dan pengecekan lokasi, transportasi, perjalanan dinas, konsumsi pekerja, serta pembelian material pendukung sebelum proyek berjalan akan dibebankan pada tahun berjalan.

Kebijakan tersebut diambil karena hingga tanggal pelaporan, ketiga proyek dimaksud belum berjalan dan belum memiliki kepastian realisasi. Oleh karena itu, biaya tersebut dinilai tidak memenuhi kriteria kapitalisasi sebagai aset karena tidak terdapat kepastian manfaat ekonomi masa depan atas realisasi proyek dimaksud. Selain itu, pembebanan atas saldo akun tersebut dilakukan supaya biaya terkait tidak menjadi beban operasional bagi manajemen yang menjabat pada periode selanjutnya.

PT KUKAR SEJAHTERA DAMBAAN ETAM (PERSERODA)

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2025

Aset Pajak Tangguhan		
- Aset Pajak Tangguhan	107.534.876	30.862.975
Saldo Aset Pajak Tangguhan	<u>107.534.876</u>	<u>30.862.975</u>
Saldo Aset Tidak Lancar Lainnya	<u>577.534.876</u>	<u>1.160.736.215</u>

I. Liabilitas Jangka Pendek

Liabilitas Jangka Pendek per 31 Desember 2025 dan 2024, dengan rincian sebagai berikut:

	2025	2024
	Audit	Audit
Utang Usaha		
- CV Silsilah Daun Lontar	20.000.000	20.000.000
- CV Resona Murni Abadi	49.101.846	49.101.846
- Jaya Raya Mobil	-	-
- PT Tiling Madang Hidro Energi	100.000.000	100.000.000
- PT Hexindo Adiperkasa TBK	18.394.801	25.427.880
- PT ITCI Hutani	-	-
- PT Surya Hutani Jaya	828.948.666	141.858.000
- PT Trakindo	(1.200.000)	(1.200.000)
- PT Oscarmas	37.365.930	65.999.967
- PT Sumalindo Hutani Jaya	1.403.468.228	271.066.995
- CV Inti Damai	-	15.446.760
- CV Surya Metalindo	55.618.800	64.527.660
Saldo Utang Usaha	<u>2.511.698.271</u>	<u>752.229.108</u>
Utang Biaya		
- Utang Gaji, Upah, dan Honoror	148.883.156	-
- Utang Transport	105.505.000	-
- Utang Uang Makan	107.865.000	-
- Utang Insentif	35.000.000	-
- Biaya Yang Masih Harus Dibayar	2.408.909.061	1.615.700.032
Saldo Utang Biaya	<u>2.806.162.217</u>	<u>1.615.700.032</u>
Utang Pajak		
- Utang PPh Pasal 21	210.636.033	151.068.629
- Utang PPh Pasal 23	19.325.269	1.129.000
- PPN Keluaran	472.562.596	404.128.896
Saldo Utang Pajak	<u>702.523.898</u>	<u>556.326.525</u>
Utang Pihak Ketiga		
- Utang Premi Jamsostek	2.656.284	3.065.562
Saldo Utang Pihak Ketiga	<u>2.656.284</u>	<u>3.065.562</u>
Saldo Utang Lain-Lain		
- Utang Lainnya	1.438.962.105	1.281.331.804
Saldo Utang Lain-Lain	<u>1.438.962.105</u>	<u>1.281.331.804</u>
Saldo Liabilitas Jangka Pendek	<u>7.462.002.776</u>	<u>4.208.653.031</u>

PT KUKAR SEJAHTERA DAMBAAN ETAM (PERSERODA)
Catatan atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2025

	2025	2024
	Audit	Audit
Utang Leasing		
- PT BRI Multifinance Indonesia	36.464.581	472.308.844
- PT Dipo Star Finance	49.684.943	112.974.529
- PT Adira Finance	-	83.333.342
- PT HEXA Finance Indonesia	578.648.540	1.009.689.353
Saldo Utang Leasing	664.798.064	1.678.306.068

Rincian fasilitas kredit yang diberikan kepada PT Kutai Sejahtera Dambaan Etam adalah sebagai berikut:

- a. PT BRI Multifinance Indonesia
 - Jenis Fasilitas : Pembiayaan Leasing No. B.047/BRIF/BPN/VI/2021
 - Tanggal Kredit : 22 Juni 2021
 - Fasilitas Pembiayaan : 1 Unit Excavator Hitachi ZX110MF-5G tahun 2021
 - Nilai Pembiayaan : Rp1.000.000.000,-
 - Jangka Waktu : 36 Bulan
 - Angsuran : Rp33.693.853 / bulan

- b. PT Dipo Star Finance
 - Jenis Fasilitas : Pembiayaan Investasi dengan Cara Pembelian secara Angsuran No. 0006624/2/21/01/2022
 - Tanggal Kredit : 24 Februari 2022
 - Fasilitas Pembiayaan : 1 Unit Mitsubishi COLT L300 Diesel E-2 PU Flat Bed
 - Harga Pembiayaan : Rp246.500.000,-
 - Suku Bunga : 9,7% flat / 17,11% efektif
 - Angsuran : Rp5.858.300/bulan
 - Jangka Waktu : 24 Februari 2022 - 24 Januari 2026 (48 Bulan)

- c. PT HEXA Finance Indonesia
 - Jenis Fasilitas : Pembiayaan Investasi dengan cara Sewa Pembiataan No. FL/23/11/293
 - Tanggal Kredit : 23 November 2023
 - Fasilitas Pembiayaan : 1 Unit Hitachi Hydraulic Excavator (*small*) ZX110MF-5G
 - Harga Pembiayaan : Rp1.328.670.000,-
 - Suku Bunga : 13% efektif p.a
 - Angsuran : Rp44.769.000
 - Jangka Waktu : 39 Bulan

	2025	2024
	Audit	Audit
Utang Investasi dan Modal Kerja		
- PT Bumi Energi Selaras	414.400.000	414.400.000
- TMHE Project	959.745.000	959.745.000
- PT Mahakam Gerbang Raja Migas	3.468.300.492	3.380.000.000
- PT MNC Guna Usaha Indonesia	-	1.058.617.254
- Investasi Modal Kerja dgn Muhammad Taufik	300.000.000	300.000.000
- Investasi Modal Kerja dgn Hamdani	700.000.000	700.000.000
Saldo Utang Investasi dan Modal Kerja	5.842.445.492	6.812.762.254

PT KUKAR SEJAHTERA DAMBAAN ETAM (PERSERODA)

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2025

Liabilitas Imbalan Pascakerja

Rincian berikut menjelaskan secara ringkas liabilitas imbalan pascakerja yang disajikan dalam neraca, perubahan kewajiban dalam setahun, dan beban - beban yang diakui dalam laporan laba - rugi entitas :

	2025	2024
	Audit	Audit
Saldo Awal		
- Nilai Kini Kewajiban Awal - Imbalan Jasa Jk. Panjang Lain	694.407.415	761.780.156
- Nilai Kini Kewajiban Awal - Cuti Besar Berimbalan	69.521.348	70.645.592
Penambahan		
- Penambahan - Imbalan Jasa Jk. Panjang Lain	123.722.487	79.388.135
- Penambahan - Cuti Besar Berimbalan	1.652.533	2.685.429
Pembayaran		
- Manfaat Karyawan - Imbalan Jasa Jk. Panjang Lain	-	(146.760.876)
- Manfaat Karyawan - Cuti Besar Berimbalan	(24.104.835)	(3.809.673)
Jumlah	865.198.947	763.928.763

Rincian berikut menjelaskan secara ringkas kewajiban imbalan pascakerja yang disajikan dalam laporan laba - rugi :

	2025	2024
	Audit	Audit
Biaya jasa kini		
- Biaya Jasa Kini - Imbalan Jasa Jk. Panjang Lain	138.399.300	156.121.962
- Biaya Jasa Kini - Cuti Besar Berimbalan	17.034.804	21.098.383
Biaya bunga atas Imbalan Pasti		
- Biaya Bunga - Imbalan Jasa Jk. Panjang Lain	44.773.628	46.811.181
- Biaya Bunga - Cuti Besar Berimbalan	3.929.491	4.399.408
Beban tahun berjalan	204.137.223	228.430.934

Beban imbalan pascakerja tersebut diakui dalam laporan laba rugi dan dialokasikan ke dalam fungsi beban berdasarkan proporsi biaya tenaga kerja.

Perhitungan cadangan imbalan kerja untuk tahun 2025 dan 2024 dilakukan oleh aktuaris independen KKA Azwir Arifin dan Rekan dengan menggunakan metode *projected unit credit*, dengan asumsi aktuaril pokok sebagai berikut :

	2025	2024
Tingkat diskonto	4,81% - 7,06%	4,81% - 7,10%
Tingkat gaji masa mendatang	5%	8%
Usia pensiun normal	58 tahun	58 tahun
Tingkat Mortalita	TMI IV / 2019	TMI IV / 2019
Tingkat pengunduran diri	10% pada usia 25 tahun dan menurun secara linear hingga Usia Pensiun Normal	10% pada usia 25 tahun dan menurun secara linear hingga Usia Pensiun Normal
Jumlah Karyawan (satuun penuh)	18	20
Saldo Liabilitas Jangka Panjang	8.937.216.054	12.295.170.636

n. Perpajakan

Rincian berikut menjelaskan piutang pajak, utang pajak, beban pajak penghasilan, dan aset (liabilitas) pajak tangguhan yang diakui dalam laporan entitas.

	2025	2024
	Audit	Audit
Uang Muka Pajak		
- PPN Masukan	193.678.821	-
- PPh 23	-	208.286.455
Saldo Uang Muka Pajak	193.678.821	208.286.455

PT KUKAR SEJAHTERA DAMBAAN ETAM (PERSERODA)
Catatan atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2025

	2025	2024
	Audit	Audit
Utang Pajak		
- PPN Keluaran	472.562.596	404.128.896
- PPh 21	210.636.033	151.068.629
- PPh 23	19.325.269	1.129.000
Saldo Utang Pajak	<u>702.523.898</u>	<u>556.326.525</u>
	2025	2024
	Audit	Audit
Beban Pajak Penghasilan		
- Pajak Kini	378.423.485	-
- Manfaat Pajak Tangguhan	(155.434.104)	(177.220.345)
Jumlah Beban Pajak Penghasilan	<u>222.989.381</u>	<u>(177.220.345)</u>

Pajak kini:

Rekonsiliasi antara laba sebelum pajak penghasilan menurut laporan laba rugi dengan laba kena pajak adalah sebagai berikut:

	2025	2024
	Audit	Audit
Laba (rugi) sebelum pajak	(3.223.700.724)	(4.780.328.007)
Koreksi Fiskal	147.646.901	-
Laba (rugi) Fiskal	<u>(3.076.053.823)</u>	<u>(4.780.328.007)</u>
Laba (rugi) Fiskal dibulatkan	(3.076.053.000)	(4.780.328.000)
Beban Pajak Kini		
Dikurang Kredit Pajak :		
PPh 23	378.423.485	-
PPh 25	-	-
Pajak Penghasilan Kurang (Lebih) Bayar	<u>(378.423.485)</u>	<u>-</u>

Pajak Tangguhan :

Rincian aset (liabilitas) pajak tangguhan adalah sebagai berikut:

	2024	Dibebankan ke L/R	Dibebankan ke OCI	2025
Imbalan Kerja	177.220.345	155.434.104	-	332.654.449
Cadangan Kerugian Piutang	-	-	-	-
(Keuntungan)/Kerugian Perhitungan Aktuarial	(146.357.370)	-	(78.762.203)	(225.119.573)
Jumlah Aset (Liabilitas) Pajak Tangguhan	<u>30.862.975</u>	<u>155.434.104</u>	<u>(78.762.203)</u>	<u>107.534.876</u>

o. Modal Saham

Susunan pemegang saham pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

2025			
Pemegang Saham	Jumlah Saham	Persentase Kepemilikan	Nilai Nominal
Pemkab. Kutai Kartanegara	60.000	100%	60.000.000.000
Jumlah Modal	<u>60.000</u>	<u>100%</u>	<u>60.000.000.000</u>

PT KUKAR SEJAHTERA DAMBAAN ETAM (PERSERODA)
Catatan atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2025

2024			
Pemegang Saham	Jumlah Saham	Persentase Kepemilikan	Nilai Nominal
Pemkab. Kutai Kartanegara	60.000	100%	60.000.000.000
Jumlah Modal	60.000	100%	60.000.000.000

p. Cadangan

Cadangan per 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	2025 Audit	2024 Audit
Cadangan		
- Cadangan Setor PAD	844.034.611	-
- Cadangan Pajak Th 2012	182	-
- Cadangan PAD 2013	1.634.834.822	-
- Cadangan Jaspro 2013	230.401.363	-
- Cadangan Jaspro Th 2014	156.151.975	-
- Pemenuhan Dana Cadangan Umum	338.626.467	-
- Usaha Perintisan	122.357.248	-
- Cadangan TJSL/CSR (Pengendalian Umum)	4.400.975	-
- Cadangan	-	3.022.739.415
Saldo Cadangan	3.330.807.643	3.022.739.415

q. Kas dan Setara Kas

Kas dan Setara Kas per 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	2025 Audit	2024 Audit
Kas		
- Kas	49.287.608	34.468.874
Saldo Kas	49.287.608	34.468.874
Bank		
- Bukopin Giro / ac. 100 168 417 1	9.730.000	10.000.000
- Bukopin Siaga / ac. 190 1200 081	2.232.626	2.907.970
- Mandiri / ac.148 000 7650750	102.628.333	209.338.520
- BRILink / ac. 0212 01 053451 50 4	34.780	507.503
- BRI Tenggara / ac. 021201002751309	287.193.489	207.324.643
- BTN / ac. 00020 01 30 000458 6	17.359.788	17.624.782
- BPD Kaltim/ ac. 004 152 9008	5.355.249	5.709.790
Saldo Bank	424.534.266	10.000.000
Saldo Kas dan Setara Kas	473.821.874	44.468.874

Pada tanggal 31 Desember 2025, Entitas memiliki rekening BRI Link dengan nomor rekening 0212 01 053451 50 4 dengan saldo sebesar Rp34.780 yang tercatat atas nama direktur sebelumnya. Sehubungan dengan berakhirnya masa jabatan direktur tersebut, fasilitas BRI Link dimaksud telah dihentikan dan aplikasi terkait telah dihapuskan, sehingga tidak lagi digunakan dalam aktivitas operasional Entitas.

r. Sumber Utama Ketidakpastian Estimasi

Dalam penyusunan laporan keuangan, entitas membuat pertimbangan, estimasi, dan asumsi yang memengaruhi penerapan kebijakan akuntansi serta jumlah aset dan liabilitas yang dilaporkan, termasuk pengungkapan aset dan liabilitas kontinjensi pada tanggal pelaporan. Estimasi dan asumsi tersebut didasarkan pada pengalaman historis dan berbagai faktor lain yang dipandang relevan, termasuk ekspektasi atas peristiwa masa depan yang diyakini wajar pada saat laporan keuangan disusun.

Entitas meninjau kembali estimasi dan asumsi tersebut secara berkelanjutan. Perubahan atas estimasi akuntansi diakui pada periode terjadinya perubahan, dan pada periode mendatang jika perubahan tersebut memengaruhi periode berjalan dan periode mendatang. Realisasi hasil aktual dapat berbeda dari jumlah yang diestimasi dan perbedaan tersebut dapat berdampak material terhadap laporan keuangan pada periode terjadinya.

Berikut ini adalah pertimbangan signifikan manajemen dan sumber utama ketidakpastian estimasi yang memiliki risiko signifikan menyebabkan penyesuaian material atas jumlah tercatat aset dan liabilitas dalam periode pelaporan berikutnya. Terkait penyajian jumlah tercatat dan mutasi saldo masing-masing akun disajikan pada catatan yang relevan.

Penurunan nilai piutang usaha/piutang lain-lain (kerugian kredit ekspektasian)

Entitas menetapkan cadangan kerugian penurunan nilai piutang berdasarkan estimasi kerugian kredit ekspektasian yang mempertimbangkan profil risiko pelanggan, pengalaman historis tingkat gagal bayar, umur piutang, status penagihan, serta informasi forward-looking yang relevan. Perubahan kondisi ekonomi dan kemampuan bayar pelanggan dapat memengaruhi jumlah cadangan yang dibentuk.

Penurunan nilai aset non-keuangan (uji penurunan nilai)

Entitas menilai pada setiap tanggal pelaporan apakah terdapat indikasi penurunan nilai aset non-keuangan. Dalam menentukan jumlah terpulihkan, manajemen menggunakan estimasi atas arus kas masa depan, tingkat pertumbuhan, tingkat diskonto, dan asumsi kunci lainnya. Perubahan signifikan pada asumsi-asumsi tersebut dapat menyebabkan penyesuaian material atas jumlah tercatat aset terkait.

Penyusutan dan estimasi umur manfaat aset tetap

Beban penyusutan ditentukan berdasarkan estimasi umur manfaat ekonomis dan nilai residu aset tetap. Manajemen meninjau kembali umur manfaat, nilai residu, dan metode penyusutan secara periodik untuk memastikan kesesuaiannya dengan pola manfaat ekonomis aset. Perubahan atas estimasi tersebut diakui secara prospektif.

Imbalan Pascakerja

Liabilitas imbalan kerja ditentukan berdasarkan perhitungan aktuarial yang menggunakan sejumlah asumsi, antara lain tingkat diskonto, kenaikan gaji, tingkat pengunduran diri, mortalitas, dan usia pensiun. Perubahan asumsi aktuarial dapat berdampak signifikan terhadap liabilitas imbalan kerja dan beban yang diakui pada periode berjalan.

Pajak penghasilan (termasuk pajak tangguhan)

Pertimbangan signifikan diperlukan dalam menentukan provisi pajak kini, termasuk interpretasi atas peraturan perpajakan yang berlaku dan hasil pemeriksaan pajak. Aset pajak tangguhan diakui sejauh besar kemungkinan dapat dipulihkan melalui laba kena pajak masa depan. Estimasi atas proyeksi laba kena pajak masa depan dan strategi perencanaan pajak dapat memengaruhi jumlah aset pajak tangguhan yang diakui.

Provisi dan liabilitas kontinjensi

Entitas mengakui provisi ketika terdapat kewajiban kini (baik bersifat hukum maupun konstruktif) sebagai akibat peristiwa masa lalu, kemungkinan besar penyelesaian kewajiban akan mengakibatkan arus keluar sumber daya ekonomi, dan jumlah kewajiban dapat diestimasi secara andal. Penentuan provisi melibatkan pertimbangan atas probabilitas hasil, estimasi nilai penyelesaian, serta waktu penyelesaian kewajiban.

5. PENYAJIAN KEMBALI ATAS AKUN-AKUN LAPORAN KEUANGAN

Sehubungan dengan dampak penyesuaian periode lalu yang disebabkan oleh kesalahan dan penerapan SAK Entitas Privat (SAK EP) yang sebelumnya menggunakan SAK Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP), perusahaan melakukan penyajian kembali pada beberapa akun laporan keuangan.

Rincian penyajian kembali tersebut adalah sebagai berikut:

	01 Januari 2025 / 31 Desember 2024			
	Sebelum Penyajian Kembali dan Reklasifikasi	Penyajian Kembali Karena Kesalahan	Penyajian Kembali Dampak Penerapan SAK EP	Setelah Penyajian Kembali dan Reklasifikasi
Laporan Posisi Keuangan				
Aset Lancar				
Kas Setara Kas	487.882.081	-	-	487.882.081
Piutang	27.565.225.983	-	-	27.565.225.983
Estimasi Penyisihan Piutang	(752.844.102)	-	-	(752.844.102)
Persediaan	6.098.895.720	-	-	6.098.895.720
Uang Muka	7.760.285.701	-	-	7.760.285.701

PT KUKAR SEJAHTERA DAMBAAN ETAM (PERSERODA)

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2025

Aset Tidak Lancar

Aset Tetap	27.381.795.211	-	-	27.381.795.211
Akumulasi Penyusutan	(10.846.064.347)	(31.911.875)	-	(10.877.976.222)
Aset Lainnya	9.992.918.942	-	-	9.992.918.942
Aset Pajak Tangguhan	-	-	30.862.975	30.862.975

Total Aset	67.688.095.191	(31.911.875)	30.862.975	67.687.046.291
-------------------	-----------------------	---------------------	-------------------	-----------------------

Liabilitas Jangka Pendek

Utang Usaha	752.229.108	-	-	752.229.108
Utang Biaya	1.615.700.032	-	-	1.615.700.032
Utang Pajak	556.326.525	-	-	556.326.525
Utang Pihak Ketiga	3.065.562	-	-	3.065.562
Utang Lain-lain Jk Pendek	1.281.331.804	-	-	1.281.331.804
Biaya yang Masih Harus Dibayar	-	-	-	-

Liabilitas Jangka Panjang

Utang Bank	3.040.173.551	-	-	3.040.173.551
Utang Leasing	-	1.678.306.068	-	1.678.306.068
Liabilitas Pajak Tangguhan	-	-	-	-
Utang Imbalan Kerja	763.928.763	-	-	763.928.763
Utang Lain-lain Jk Panjang	8.491.068.322	(1.678.306.068)	-	6.812.762.254

Ekuitas

Modal Saham	60.000.000.000	-	-	60.000.000.000
Saldo Laba	(11.838.467.892)	(1.048.900)	-	(11.839.516.792)
Cadangan	3.022.739.415	-	-	3.022.739.415
Penghasilan Komprehensif Lainnya	-	-	-	-

Total Liabilitas dan Ekuitas	67.688.095.190	(1.048.900)	-	67.687.046.290
-------------------------------------	-----------------------	--------------------	----------	-----------------------

Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain

Pendapatan	18.988.820.903	-	-	18.988.820.903
Harga Pokok Penjualan	16.096.639.802	-	-	16.096.639.802

Labanya Bruto	2.892.181.101	-	-	2.892.181.101
----------------------	----------------------	----------	----------	----------------------

Beban Administrasi dan Umum	8.174.164.436	54.724.237	-	8.228.888.673
Pendapatan di Luar Usaha	2.378.885.804	(123.545.008)	-	2.255.340.796
(Beban) di Luar Usaha	(1.876.181.576)	-	-	(1.876.181.576)

Labanya Sebelum Pajak	11.569.049.765	(68.820.771)	-	(4.957.548.352)
------------------------------	-----------------------	---------------------	----------	------------------------

Beban Pajak Penghasilan

Beban Pajak Kini	-	-	-	-
Beban/Manfaat Pajak Tangguhan	-	-	(177.220.345)	(177.220.345)

Labanya Setelah Pajak	11.569.049.765	-	(177.220.345)	(4.780.328.007)
------------------------------	-----------------------	----------	----------------------	------------------------

Penghasilan Komprehensif Lain	-	-	-	-
-------------------------------	---	---	---	---

Labanya Komprehensif Tahun Berjalan	11.569.049.765	-	-	(4.780.328.007)
--	-----------------------	----------	----------	------------------------

6. PERISTIWA SETELAH PERIODE PELAPORAN

Perusahaan membuat Akta Pernyataan Keputusan Sirkuler Pemegang Saham sebagai pengganti Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa yang dihadiri oleh seluruh pemegang saham yang dituangkan dalam Akta No. 11 tanggal 10 Februari 2026 oleh Notaris Bahktiar, SH., yang telah disahkan oleh Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia RI dengan No. AHU-AH.01.09-0105332. Adapun Keputusan Pemegang Saham yang tertuang dalam Akta ini adalah sebagai berikut:

- Sehubungan dengan berakhirnya masa jabatan sebagai pelaksana Tugas Direktur Perseroan, maka memberhentikan dengan hormat Pelaksana Tugas Direktur, Tuan Wiyono sebagai Pelaksana Tugas Direktur Perseroan
- Mengangkat Tuan Toni Nurhadi Kumayza, sebagai Direktur Perseroan terhitung mulai tanggal 16 Januari 2026 sampai dengan 16 Januari 2031, satu dan lain dengan tidak mengurangi hak dari Rapat Pemegang Saham untuk memberhentikan yang bersangkutan sewaktu-waktu.

Pemegang Saham Perseroan dengan ini memberikan hak substitusi dan kewenangan kepada Direksi untuk mewakili Perseroan dalam melakukan setiap dan seluruh tindakan yang dianggap diperlukan untuk pelaksanaan keputusan di atas, termasuk diantaranya (i) untuk menyatakan keputusan ini dalam akta notaris, (ii) untuk menandatangani surat atau dokumen yang diperlukan, termasuk surat pernyataan penerima/pemilik manfaat Perseroan, (iii) untuk mengajukan permohonan pelaporan atau pemberitahuan kepada Menteri Hukum atau pihak yang berwenang lainnya sehubungan dengan isi keputusan ini, (iv) untuk menghadap di hadapan Notaris dan/atau pejabat, serta (v) untuk melakukan semua tindakan yang dianggap perlu guna mencapai maksud tersebut di atas dan sesuai dengan hukum dan peraturan perundangan yang berlaku.

7. TANGGAL PENYELESAIAN LAPORAN KEUANGAN

Direksi bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2025 yang disusun dan diotorisasi pada tanggal 11 Mei 2026.

.....

Lampiran

.....

PT KUKAR SEJAHTERA DAMBAAN ETAM (PERSERODA)
 DAFTAR AKTIVA TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
 PER 31 DESEMBER 2025

No	Jenis Harta	% Susut	Tanggal Perolehan	Perolehan		Penyusutan			Nilai Buku	
				31/12/2024	Penambahan/ Pengurangan	31/12/2025	31/12/2024	Penambahan/ Pengurangan	31/12/2025	31/12/2025
I Tanah										
1	Tanah Kantor		01/01/2014	495.000.000	-	495.000.000	-	-	-	495.000.000
2	Tanah Mess A5 Kota Raja		01/01/2022	408.000.000	-	408.000.000	-	-	-	408.000.000
	Jumlah Tanah			903.000.000	-	903.000.000	-	-	-	903.000.000
II Bangunan Gedung										
1	Bangunan Kantor	5%	01/01/2014	3.669.606.500	-	3.669.606.500	2.018.283.575	183.480.325	2.201.763.900	1.467.842.600
2	Bangunan Mess A5 Kota Raja	5%	30/06/2015	226.500.000	-	226.500.000	107.587.500	11.325.000	118.912.500	107.587.500
	Jumlah Bangunan Gedung			3.896.106.500	-	3.896.106.500	2.125.871.075	194.805.325	2.320.676.400	1.575.430.100
III Kendaraan										
1	2 Unit Motor Kawasaki	12,5%	30/04/2010	47.900.000		47.900.000	47.900.000	-	47.900.000	-
2	Mobil Hilux	12,5%	30/04/2010	421.513.989		421.513.989	421.513.989	-	421.513.989	-
3	1 Unit Motor Yamaha Jupiter	25,0%	15/09/2020	2.250.000		2.250.000	2.250.000	-	2.250.000	-
4	1 unit Ford Ranger	25,0%	16/11/2021	80.000.000		80.000.000	61.666.667	18.333.333	80.000.000	-
5	1 unit Mitsubishi L300	12,5%	01/01/2022	246.500.000		246.500.000	92.437.500	30.812.500	123.250.000	123.250.000
6	1 unit Mitsubishi Pajero GLX 4x	12,5%	17/10/2022	400.000.000		400.000.000	108.333.333	50.000.000	158.333.333	241.666.667
	Jumlah Kendaraan			1.198.163.989	-	1.198.163.989	734.101.489	99.145.833	833.247.322	364.916.667

PT KUKAR SEJAHTERA DAMBAAN ETAM (PERSERODA)
 DAFTAR AKTIVA TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
 PER 31 DESEMBER 2025

No	Jenis Harta	% Susut	Tanggal Perolehan	Perolehan			Penyusutan			Nilai Buku
				31/12/2024	Penambahan/ Pengurangan	31/12/2025	31/12/2024	Penambahan/ Pengurangan	31/12/2025	31/12/2025
IV Mebel dan Peralatan Kantor										
1	Kursi ALVERO AH003 Hitam	25%	04/04/2013	690.000		690.000	690.000	-	690.000	-
2	Meja biro Activ (Kasi)	25%	04/04/2013	670.000		670.000	670.000	-	670.000	-
3	Winner Manajerial Chair Black	25%	24/05/2013	999.000		999.000	999.000	-	999.000	-
4	Zuan Staff Chair Black	25%	24/05/2013	499.000		499.000	499.000	-	499.000	-
5	Meja 1/2 biro Oliver Mahogany	25%	24/05/2013	700.000		700.000	700.000	-	700.000	-
6	STICKER SUNBLAST GEDUNG GRAHA ENERGI	25%	14/11/2013	8.000.000		8.000.000	8.000.000	-	8.000.000	-
7	Meja Bilyard merk Murali	25%	19/12/2013	7.650.000		7.650.000	7.650.000	-	7.650.000	-
8	Kursi ROES 102 black (Kasie FA)	25%	15/08/2013	1.344.600		1.344.600	1.344.600	-	1.344.600	-
9	Kursi STAFF ZUAN black (staff FA)	25%	15/08/2013	1.266.309		1.266.309	1.266.309	-	1.266.309	-
10	KURSI SOFA L GITAR	25%	08/09/2014	8.200.000		8.200.000	8.200.000	-	8.200.000	-
11	MEJA TAMU KACA	25%	08/09/2014	480.000		480.000	480.000	-	480.000	-
12	KURSI SOFA LIBERTY 321 hitam	25%	08/09/2014	3.200.000		3.200.000	3.200.000	-	3.200.000	-
13	KURSI SOFA VALENSI 311	25%	08/09/2014	4.500.000		4.500.000	4.500.000	-	4.500.000	-
14	Meja FRONTLINE ED 2010 (Direktur)	25%	08/09/2014	4.245.000		4.245.000	4.245.000	-	4.245.000	-
15	Meja TAMU KERANG	25%	08/09/2014	1.700.000		1.700.000	1.700.000	-	1.700.000	-
16	KURSI ZUAN STAFF black	25%	15/09/2014	6.890.000		6.890.000	6.890.000	-	6.890.000	-
17	Kursi ZUAN STAFF black (R.Meeting)	25%	16/10/2014	3.131.818		3.131.818	3.131.818	-	3.131.818	-
18	Ranjang Bed tingkat bahan kayu	25%	24/12/2014	13.000.000		13.000.000	13.000.000	-	13.000.000	-
19	Papan monitoring kanyawan	25%	24/12/2014	1.200.000		1.200.000	1.200.000	-	1.200.000	-
20	Lemari pakaian (2 pintu)	25%	24/12/2014	13.000.000		13.000.000	13.000.000	-	13.000.000	-
21	Partisi dan pintu mess	25%	24/12/2014	3.500.000		3.500.000	3.500.000	-	3.500.000	-

PT KUKAR SEJAHTERA DAMBAAN ETAM (PERSERODA)
DAFTAR AKTIVA TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
PER 31 DESEMBER 2025

No	Jenis Harta	% Susut	Tanggal Perolehan	Perolehan		Penyusutan			Nilai Buku	
				31/12/2024	Penambahan/ Pengurangan	31/12/2025	31/12/2024	Penambahan/ Pengurangan	31/12/2025	31/12/2025
22	Papan Nama Ruangan Kantor	25%	24/12/2014	1.610.000		1.610.000	1.610.000	-	1.610.000	-
23	3 UNIT AC 1/2 PK LG & TV 29"	25%	01/01/2009	12.150.000		12.150.000	12.150.000	-	12.150.000	-
24	3 SET MEJA & KURSI KERJA	25%	01/01/2009	4.200.000		4.200.000	4.200.000	-	4.200.000	-
25	1 SET MEJA SOFA	25%	01/01/2009	1.500.000		1.500.000	1.500.000	-	1.500.000	-
26	1 SET SOFA CINA	25%	01/01/2009	4.500.000		4.500.000	4.500.000	-	4.500.000	-
27	MEJA & KURSI LIPAT	25%	01/01/2009	1.170.000		1.170.000	1.170.000	-	1.170.000	-
28	LAPTOP L200 & TAS	25%	01/01/2009	8.000.000		8.000.000	8.000.000	-	8.000.000	-
29	LAPTOP TOSHIBA	25%	01/01/2009	13.900.000		13.900.000	13.900.000	-	13.900.000	-
30	GPSMAP & KOMPAS	25%	01/01/2009	6.500.000		6.500.000	6.500.000	-	6.500.000	-
31	10 PCS KURSI CHITOS	25%	01/01/2009	2.100.000		2.100.000	2.100.000	-	2.100.000	-
32	1 UNIT MEJA PIMPONG	25%	01/01/2009	3.950.000		3.950.000	3.950.000	-	3.950.000	-
33	1 UNIT DISPENCER	25%	01/01/2009	1.020.000		1.020.000	1.020.000	-	1.020.000	-
34	2 BUAH MEJA KERJA	25%	01/01/2009	3.320.000		3.320.000	3.320.000	-	3.320.000	-
35	6 BUAH KURSI KERJA	25%	01/01/2009	1.458.600		1.458.600	1.458.600	-	1.458.600	-
36	KIPAS ANGIN MASPION 1 BUAH	25%	01/01/2009	247.000		247.000	247.000	-	247.000	-
37	LAPTOP THINKPAD 1 BUAH	25%	01/01/2009	6.680.000		6.680.000	6.680.000	-	6.680.000	-
38	PRINTER LX 300	25%	01/01/2009	1.900.000		1.900.000	1.900.000	-	1.900.000	-
39	STICK GOLF 1 SET	25%	01/01/2009	6.750.000		6.750.000	6.750.000	-	6.750.000	-
40	PRINTER MP 145 CANON	25%	01/01/2009	850.000		850.000	850.000	-	850.000	-
41	PEMBELIAN 1 SET COMPUTER PENTIUM IV	25%	01/01/2009	4.230.000		4.230.000	4.230.000	-	4.230.000	-
42	PEMBELIAN CAMERA UPENDOKUMENTASIAN	25%	01/01/2009	3.466.000		3.466.000	3.466.000	-	3.466.000	-
43	PEMBELIAN GENZET 2.7 KVA MERK KRISBOW	25%	01/01/2009	5.224.255		5.224.255	5.224.255	-	5.224.255	-
44	PEMBELIAN BRANKAS MERK KRISBOW	25%	01/02/2009	4.375.800		4.375.800	4.375.800	-	4.375.800	-

PT KUKAR SEJAHTERA DAMBAAN ETAM (PERSERODA)

DAFTAR AKTIVA TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN

PER 31 DESEMBER 2025

No	Jenis Harta	% Susut	Tanggal Perolehan	Perolehan			Penyusutan			Nilai Buku
				31/12/2024	Penambahan/ Pengurangan	31/12/2025	31/12/2024	Penambahan/ Pengurangan	31/12/2025	31/12/2025
45	PEMBELIAN COMPUTER 2 UNIT	25%	01/02/2009	10.600.000		10.600.000	10.600.000	-	10.600.000	-
46	PEMBELIAN CAMERA UKANTOR PKSDE	25%	01/02/2009	3.466.000		3.466.000	3.466.000	-	3.466.000	-
47	PEMBELIAN AC UKANTOR PKSDE	25%	01/02/2009	6.130.000		6.130.000	6.130.000	-	6.130.000	-
48	PEMBELIAN MESIN CUCI LUX WH1090	25%	01/02/2009	3.000.000		3.000.000	3.000.000	-	3.000.000	-
49	PEMBELIAN MESIN FAX BROTHER	25%	01/02/2009	1.150.000		1.150.000	1.150.000	-	1.150.000	-
50	LCD PROJECTOR ACER P1166	25%	01/02/2009	7.850.000		7.850.000	7.850.000	-	7.850.000	-
51	LAYAR LCD PROJECTOR	25%	31/03/2009	1.000.000		1.000.000	1.000.000	-	1.000.000	-
52	PEMBELIAN LAPTOP	25%	31/03/2009	11.000.000		11.000.000	11.000.000	-	11.000.000	-
53	PEMBELIAN LAPTOP	25%	31/03/2009	11.200.000		11.200.000	11.200.000	-	11.200.000	-
54	PEMBELIAN KOMPUTER PENTIUM IV	25%	31/03/2009	5.400.000		5.400.000	5.400.000	-	5.400.000	-
55	PEMBELIAN HP NOKIA E90	25%	31/03/2009	8.655.000		8.655.000	8.655.000	-	8.655.000	-
56	STICK GOLF 1 SET	25%	01/09/2009	14.950.000		14.950.000	14.950.000	-	14.950.000	-
57	PEMBELIAN HP BLOKBERRY JAVELIN	25%	01/09/2009	4.850.000		4.850.000	4.850.000	-	4.850.000	-
58	PEMBELIAN HP BLOKBERRY JAVELIN	25%	01/09/2009	4.850.000		4.850.000	4.850.000	-	4.850.000	-
59	PEMBELIAN HP BLOKBERRY JAVELIN	25%	01/09/2009	4.850.000		4.850.000	4.850.000	-	4.850.000	-
60	PEMBELIAN MESIN ABSSENSI	25%	01/09/2009	4.300.000		4.300.000	4.300.000	-	4.300.000	-
61	PEMBL BLACKBERRY BOLT UIBP RA	25%	01/09/2009	6.500.000		6.500.000	6.500.000	-	6.500.000	-
62	PEMBL BLACKBERRY BOLT UIBP MSA	25%	30/11/2009	5.250.000		5.250.000	5.250.000	-	5.250.000	-
63	PEMBELIAN PRINTER P 100	25%	31/12/2009	2.865.000		2.865.000	2.865.000	-	2.865.000	-
64	PEMBELIAN LAPTOP	25%	31/12/2009	5.455.000		5.455.000	5.455.000	-	5.455.000	-
65	PEMBELIAN PRINTER CANON IX 4000	25%	01/01/2010	3.200.000		3.200.000	3.200.000	-	3.200.000	-
66	PEMBELIAN AC 1/2 PK NEO PLASMA DI JLWT	25%	01/02/2010	4.595.000		4.595.000	4.595.000	-	4.595.000	-
67	PEMBELIAN LAPTOP UIMANAGER OPRASIONAL	25%	30/04/2010	9.890.000		9.890.000	9.890.000	-	9.890.000	-

PT KUKAR SEJAHTERA DAMBAAN ETAM (PERSERODA)
 DAFTAR AKTIVA TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
 PER 31 DESEMBER 2025

No	Jenis Harta	% Susut	Tanggal Perolehan	Perolehan			Penyusutan			Nilai Buku
				31/12/2024	Penambahan/ Pengurangan	31/12/2025	31/12/2024	Penambahan/ Pengurangan	31/12/2025	31/12/2025
68	PEMBELIAN LAPTOP SEKRETARIAT BP PKSDE	25%	30/04/2010	5.600.000		5.600.000	5.600.000	-	5.600.000	-
69	PEMBELIAN PRINTER CANNON MF-3420D	25%	31/05/2010	3.640.000		3.640.000	3.640.000	-	3.640.000	-
70	PEMBELIAN HP BLACKBERRY	25%	31/05/2010	4.500.000		4.500.000	4.500.000	-	4.500.000	-
71	PEMBELIAN LAPTOP	25%	01/05/2010	7.800.000		7.800.000	7.800.000	-	7.800.000	-
72	PEMBELIAN AC	25%	01/07/2010	2.650.000		2.650.000	2.650.000	-	2.650.000	-
73	HP BLACKBERRY	25%	01/06/2010	17.400.000		17.400.000	17.400.000	-	17.400.000	-
74	LAPTOP THOSIBA	25%	01/07/2010	9.850.000		9.850.000	9.850.000	-	9.850.000	-
75	HP BLACKBERRY ONIX	25%	01/12/2010	4.500.000		4.500.000	4.500.000	-	4.500.000	-
76	IPAD APPLE	25%	31/10/2011	10.380.000		10.380.000	10.380.000	-	10.380.000	-
77	PEMBELIAN IPAD SAMSUNG	25%	31/01/2011	9.177.600		9.177.600	9.177.600	-	9.177.600	-
78	PEMBELIAN IPAD SAMSUNG	25%	31/01/2011	9.117.600		9.117.600	9.117.600	-	9.117.600	-
79	PEMBELIAN IPAD SAMSUNG	25%	31/01/2011	9.117.600		9.117.600	9.117.600	-	9.117.600	-
80	PEMBELIAN IPAD SAMSUNG	25%	31/01/2011	9.117.600		9.117.600	9.117.600	-	9.117.600	-
81	PEMBELIAN IPAD SAMSUNG	25%	10/08/2012	9.117.500		9.117.500	9.117.500	-	9.117.500	-
82	Protective Helmet	25%	10/08/2012	600.000		600.000	600.000	-	600.000	-
83	Ear protector Ultrafit	25%	10/08/2012	420.000		420.000	420.000	-	420.000	-
84	Safety Ayeaware	25%	10/08/2012	600.000		600.000	600.000	-	600.000	-
85	Spatu safety Howler	25%	14/02/2012	1.050.000		1.050.000	1.050.000	-	1.050.000	-
86	IPAD	25%	14/02/2012	8.200.000		8.200.000	8.200.000	-	8.200.000	-
87	BLACKBERRY ONYX	25%	30/03/2012	8.750.000		8.750.000	8.750.000	-	8.750.000	-
88	PC CLIENT COMPUTER	25%	04/04/2012	21.900.000		21.900.000	21.900.000	-	21.900.000	-
89	Meja Computer	25%	09/04/2012	2.400.000		2.400.000	2.400.000	-	2.400.000	-
90	Printer Dirtekkops.	25%	04/06/2012	690.000		690.000	690.000	-	690.000	-

PT KUKAR SEJAHTERA DAMBAAN ETAM (PERSERODA)

DAFTAR AKTIVA TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN

PER 31 DESEMBER 2025

No	Jenis Harta	% Susut	Tanggal Perolehan	Perolehan			Penyusutan			Nilai Buku
				31/12/2024	Penambahan/ Pengurangan	31/12/2025	31/12/2024	Penambahan/ Pengurangan	31/12/2025	31/12/2025
91	AC	25%	18/06/2012	11.400.000		11.400.000	11.400.000	-	11.400.000	-
92	Lemari Besi	25%	19/06/2012	977.000		977.000	977.000	-	977.000	-
93	Lemari dan kursi	25%	03/07/2012	4.300.000		4.300.000	4.300.000	-	4.300.000	-
94	Laptop Axio dan printer Canon	25%	17/07/2012	3.000.000		3.000.000	3.000.000	-	3.000.000	-
95	Printer dan external HD	25%	27/07/2012	2.625.000		2.625.000	2.625.000	-	2.625.000	-
96	Handphone Direksi	25%	09/08/2012	9.165.000		9.165.000	9.165.000	-	9.165.000	-
97	AC 1/5 PK	25%	10/08/2012	6.160.000		6.160.000	6.160.000	-	6.160.000	-
98	Safety howler - sepatu lapangan	25%	10/08/2012	2.670.000		2.670.000	2.670.000	-	2.670.000	-
99	HP Blackberry	25%	25/08/2012	3.775.000		3.775.000	3.775.000	-	3.775.000	-
100	Printer HP Laserjet P1102	25%	06/12/2012	1.000.000		1.000.000	1.000.000	-	1.000.000	-
101	HP Blackberry Onyx III an. Kuku H	25%	08/02/2013	2.850.000		2.850.000	2.850.000	-	2.850.000	-
102	UPS merk ICA seri CE600	25%	14/01/2013	3.400.000		3.400.000	3.400.000	-	3.400.000	-
103	Mesin Amato Secure time ST-86	25%	31/01/2013	1.950.000		1.950.000	1.950.000	-	1.950.000	-
104	Blackberry seri 9790	25%	17/03/2012	29.750.000		29.750.000	29.750.000	-	29.750.000	-
105	NOTEBOOK HP PAV DV4-5309TX 15W84750 WHITE	25%	17/05/2013	24.000.000		24.000.000	24.000.000	-	24.000.000	-
106	INVERTER POWER SYSTEM	25%	24/02/2012	15.085.000		15.085.000	15.085.000	-	15.085.000	-
107	EMERGENCY SYSTEM EMS 600 WATT	25%	01/03/2012	6.600.000		6.600.000	6.600.000	-	6.600.000	-
108	INVERTER 500 WAT	25%	01/05/2012	1.600.000		1.600.000	1.600.000	-	1.600.000	-
109	INVERTER KECIL	25%	06/06/2012	1.300.000		1.300.000	1.300.000	-	1.300.000	-
110	POMPA AIR KANTOR	25%	16/06/2012	527.500		527.500	527.500	-	527.500	-
111	PABX Panasonic type KY-TDA100DBP *include carti TDA0180 (8 CO)	25%	22/07/2013	24.750.000		24.750.000	24.750.000	-	24.750.000	-
112	KX-DT333X (Digital Key Telp)	25%	22/07/2013	1.150.000		1.150.000	1.150.000	-	1.150.000	-
113	KX-TS506MX SINGLE LINE TELP	25%	22/07/2013	2.142.000		2.142.000	2.142.000	-	2.142.000	-

PT KUKAR SEJAHTERA DAMBAAN ETAM (PERSERODA)

DAFTAR AKTIVA TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN

PER 31 DESEMBER 2025

No	Jenis Harta	% Susut	Tanggal Perolehan	Perolehan		Penyusutan			Nilai Buku	
				31/12/2024	Penambahan/ Pengurangan	31/12/2025	31/12/2024	Penambahan/ Pengurangan	31/12/2025	31/12/2025
114	T-100 (Panel Box)	25%	22/07/2013	1.575.000		1.575.000	1.575.000	-	1.575.000	-
115	PANEL BOX + LSU; INSTALASI DAN SETTING	25%	22/07/2013	6.363.000		6.363.000	6.363.000	-	6.363.000	-
116	SOUND SYSTEM AMPLIFIER 24 WATT MERK TOA PA ZA-2240	25%	22/10/2013	5.850.000		5.850.000	5.850.000	-	5.850.000	-
117	SOUND SYSTEM VOLUME CONTROL (POTENSIO ROOM) 30 WATT	25%	22/10/2013	2.340.000		2.340.000	2.340.000	-	2.340.000	-
118	SAOUND SYSTEM SPEAKER COLUM BULAT	25%	22/10/2013	2.362.500		2.362.500	2.362.500	-	2.362.500	-
119	SOUND SYSTEM MICROPHONE MERK RAYDEN AK-28A	25%	22/10/2013	990.000		990.000	990.000	-	990.000	-
120	SOUND SYSTEM DVD PLAYER MERK LG TP 827	25%	22/10/2013	562.500		562.500	562.500	-	562.500	-
121	SOUND SYSTEM MIXER MERK TUN MX-1600 16 CH	25%	22/10/2013	10.080.000		10.080.000	10.080.000	-	10.080.000	-
122	SOUND SYSTEM RAK BESI SIKU 60X120 cm 4 ambalan TRIPLEX 12	25%	22/10/2013	1.800.000		1.800.000	1.800.000	-	1.800.000	-
123	CCTV IRF-630P OUTDOOR	25%	22/10/2013	18.360.000		18.360.000	18.360.000	-	18.360.000	-
124	CCTV HP 0824 Kapasitas 8 Ch (Outdoor)	25%	22/10/2013	6.390.000		6.390.000	6.390.000	-	6.390.000	-
125	CCTV HARDISK 1 TERA	25%	22/10/2013	2.070.000		2.070.000	2.070.000	-	2.070.000	-
126	CCTV TV MONITOR LED 22" MERK LG Z2LM400 + BRACKET	25%	22/10/2013	4.230.000		4.230.000	4.230.000	-	4.230.000	-
127	CCTV ADAPTOR	25%	22/10/2013	1.440.000		1.440.000	1.440.000	-	1.440.000	-
128	AC merk Panasonic 2 PK PC 18 PKP	25%	05/09/2013	34.800.000		34.800.000	34.800.000	-	34.800.000	-
129	AC merk Panasonic 1 PK pc 9 PKJ	25%	05/09/2013	35.680.000		35.680.000	35.680.000	-	35.680.000	-
130	Tooling BOR 65 A 10 RR Ex Mulia Raya	25%	07/01/2014	620.000		620.000	620.000	-	620.000	-
131	Tooling GURINDA 7-100 Eks. Mulia Raya	25%	07/01/2014	660.000		660.000	660.000	-	660.000	-
132	Tooling KUNCI T merk Tekiro	25%	07/01/2014	104.500		104.500	104.500	-	104.500	-
133	Tooling KUNCI L merk Tekiro	25%	07/01/2014	104.000		104.000	104.000	-	104.000	-
134	Tooling Tang kombinasi merk Tekiro	25%	07/01/2014	37.000		37.000	37.000	-	37.000	-
135	Tooling OBENG SHOCK merk Tekiro	25%	07/01/2014	178.000		178.000	178.000	-	178.000	-
136	Tooling Stang BLENDER wipro	25%	07/01/2014	300.000		300.000	300.000	-	300.000	-

PT KUKAR SEJAHTERA DAMBAAN ETAM (PERSERODA)
DAFTAR AKTIVA TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
PER 31 DESEMBER 2025

No	Jenis Harta	% Susut	Tanggal Perolehan	Perolehan		Penyusutan			Nilai Buku	
				31/12/2024	Penambahan/ Pengurangan	31/12/2025	31/12/2024	Penambahan/ Pengurangan	31/12/2025	31/12/2025
137	Tooling TRAVO LAS merk LAGUNI 160	25%	07/01/2014	2.400.000		2.400.000	2.400.000	-	2.400.000	-
138	Koorden kantor Graha Energi	25%	20/01/2014	1.500.000		1.500.000	1.500.000	-	1.500.000	-
139	TELEVISI LED POLYTRON 32 inci	25%	13/02/2014	3.500.000		3.500.000	3.500.000	-	3.500.000	-
140	IPHONE SAMSUNG GALAXY NOTE 3 N800 WHITE	25%	14/02/2014	22.800.000		22.800.000	22.800.000	-	22.800.000	-
141	Gorden Ruang Direksi	25%	11/06/2014	7.500.000		7.500.000	7.500.000	-	7.500.000	-
142	EXTERNAL HARDISK merk Toshiba 1 TERA	25%	25/09/2014	980.000		980.000	980.000	-	980.000	-
143	NOTEBOOK merk ASUS X200MA	25%	25/09/2014	4.050.000		4.050.000	4.050.000	-	4.050.000	-
144	NOTEBOOK merk ASUS X450CC	25%	25/09/2014	6.780.000		6.780.000	6.780.000	-	6.780.000	-
145	Aktiva tetap Dispenser merk Cosmos 1310	25%	19/03/2014	343.784		343.784	343.784	-	343.784	-
146	LCD Projector Sony XGADX140GNI S01-7106287.G	25%	15/04/2014	7.840.000		7.840.000	7.840.000	-	7.840.000	-
147	Printer Epson LQ-310	25%	15/04/2014	2.600.000		2.600.000	2.600.000	-	2.600.000	-
148	Magic Com 1/2 kg merk Sanken	25%	21/07/2014	250.000		250.000	250.000	-	250.000	-
149	Eksternal Hardisk merk PASSPORT	25%	13/11/2014	1.045.000		1.045.000	1.045.000	-	1.045.000	-
150	Kasur Olympic uk. 90 ul mess	25%	23/12/2014	2.200.000		2.200.000	2.200.000	-	2.200.000	-
151	Dispenser merk Miyako	25%	23/12/2014	350.000		350.000	350.000	-	350.000	-
152	Exhaust Fan merk Maspon	25%	23/12/2014	280.000		280.000	280.000	-	280.000	-
153	Printer Cannon PIXMA IP 100	25%	15/04/2014	3.930.000		3.930.000	3.930.000	-	3.930.000	-
154	Printer Canon Pixma MP237 untuk Dep.Resource	25%	07/01/2015	943.000		943.000	943.000	-	943.000	-
155	Printer EPSON LQ-310 (Dept FA)	25%	07/01/2015	2.707.000		2.707.000	2.707.000	-	2.707.000	-
156	Whiteboard gantung V-Tec WB	25%	13/01/2015	391.875		391.875	391.875	-	391.875	-
157	WD Hardisk 3.5" 1TB CCTV Sata WD 10PURX Purple	25%	22/09/2015	940.000		940.000	940.000	-	940.000	-
158	Printer CANON PIXMA MPX287 + INFUS	25%	03/11/2015	1.170.000		1.170.000	1.170.000	-	1.170.000	-
159	Lemari sketsel lb 80 cm R. Dirum merk Volare	25%	05/11/2015	450.000		450.000	450.000	-	450.000	-

PT KUKAR SEJAHTERA DAMBAAN ETAM (PERSERODA)

DAFTAR AKTIVA TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN

PER 31 DESEMBER 2025

No	Jenis Harta	% Susut	Tanggal Perolehan	Perolehan		Penyusutan			Nilai Buku	
				31/12/2024	Penambahan/ Pengurangan	31/12/2025	31/12/2024	Penambahan/ Pengurangan	31/12/2025	31/12/2025
160	Raket Badminton LINING RAZOR RZ5 PLUS	25%	24/06/2020	400.000		400.000	400.000	-	400.000	-
161	Raket Badminton MINLER 44	25%	24/06/2020	250.000		250.000	250.000	-	250.000	-
162	5 unit Alat Semprot PB-16L Full	25%	15/07/2020	4.379.270		4.379.270	4.379.270	-	4.379.270	-
163	1 unit alat semprot PB-16L tanpa Hood	25%	15/07/2020	831.500		831.500	831.500	-	831.500	-
164	2 unit alat semprot PB-16L tanpa Hood & Nozz	25%	15/07/2020	1.485.000		1.485.000	1.485.000	-	1.485.000	-
165	12 unit alat semprot YOTO-16L Full	25%	15/07/2020	6.160.248		6.160.248	6.160.248	-	6.160.248	-
166	Apron Parasut	25%	15/07/2020	801.400		801.400	801.400	-	801.400	-
167	Safety Shoes Cheetah 7288 C No 6	25%	05/08/2020	660.000		660.000	660.000	-	660.000	-
168	Safety Shoes Cheetah 5106 HAD NO 6 & 7	25%	05/08/2020	1.190.000		1.190.000	1.190.000	-	1.190.000	-
169	Safety Shoes Kushers Florida Black No 10	25%	05/08/2020	400.000		400.000	400.000	-	400.000	-
170	Hardisk Eksternal Seagate BUP slim 1TB	25%	21/08/2020	1.000.000		1.000.000	1.000.000	-	1.000.000	-
171	Pointer Logitech Wireless R400	25%	29/08/2020	699.000		699.000	699.000	-	699.000	-
172	Mesin Cuci Sharp EST68NTGY	25%	30/08/2020	1.189.000		1.189.000	1.189.000	-	1.189.000	-
173	12 unit alat semprot YOTO-16L Full	25%	31/08/2020	6.153.120		6.153.120	6.153.120	-	6.153.120	-
174	16 unit alat semprot YOTO-16L Full	25%	01/09/2020	8.012.160		8.012.160	8.012.160	-	8.012.160	-
175	Pompa Air Alkon Robin EV-152" Daishin	25%	04/09/2020	4.362.000		4.362.000	4.362.000	-	4.362.000	-
176	Laser Pointer PP1000	25%	06/09/2020	120.000		120.000	120.000	-	120.000	-
177	1 Set HT I-Com V80	25%	16/09/2020	1.615.000		1.615.000	1.615.000	-	1.615.000	-
178	Printer HP InkJet Tank 415 Wireless	25%	16/09/2020	2.773.000		2.773.000	2.773.000	-	2.773.000	-
179	Notebook ASUS E402YA AMD E2 W10	25%	16/09/2020	4.000.000		4.000.000	4.000.000	-	4.000.000	-
180	Notebook Asus A407MA CELL W10	25%	16/09/2020	4.200.000		4.200.000	4.200.000	-	4.200.000	-
181	Keyboard Gaming NYK SACRED K-02	25%	16/09/2020	150.000		150.000	150.000	-	150.000	-
182	Papan Majalah Dinding	25%	26/09/2020	1.300.000		1.300.000	1.300.000	-	1.300.000	-

PT KUKAR SEJAHTERA DAMBAAN ETAM (PERSERODA)

DAFTAR AKTIVA TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN

PER 31 DESEMBER 2025

No	Jenis Harta	% Susut	Tanggal Perolehan	Perolehan			Penyusutan			Nilai Buku
				31/12/2024	Penambahan/ Pengurangan	31/12/2025	31/12/2024	Penambahan/ Pengurangan	31/12/2025	31/12/2025
183	25 unit alat semprot CB-16L	25%	21/10/2020	10.000.000		10.000.000	10.000.000	-	10.000.000	-
184	Nozzle Sprayer	25%	22/10/2020	2.670.000		2.670.000	2.670.000	-	2.670.000	-
185	Apron Parasut	25%	22/10/2020	1.088.304		1.088.304	1.088.304	-	1.088.304	-
186	Pompa Air Yamamax	25%	28/10/2020	3.370.000		3.370.000	3.370.000	-	3.370.000	-
187	Pengharum Ruang Aerosol Dispenser	25%	02/11/2020	208.000		208.000	208.000	-	208.000	-
188	Magicom Cosmos CRJ 330	25%	14/12/2020	325.000		325.000	325.000	-	325.000	-
189	Flood Light Solar 15W 1950LM	25%	27/01/2021	1.289.091		1.289.091	1.289.091	-	1.289.091	-
190	Mesin Chainsaw MS-382 Stihl	25%	27/01/2021	28.400.000		28.400.000	27.808.333	591.667	28.400.000	-
191	Mesin Cuci Mobil Merk Yasuka	25%	29/01/2021	850.000		850.000	832.292	17.708	850.000	-
192	Mesin Absensi Promavi Time Recorder PX-6200	25%	09/02/2021	1.387.500		1.387.500	1.358.594	28.906	1.387.500	-
193	Printer HP 515	25%	15/02/2021	2.750.000		2.750.000	2.692.708	57.292	2.750.000	-
194	Flood Light Solar 15W 1950LM	25%	15/02/2021	1.289.090		1.289.090	1.262.234	26.856	1.289.090	-
195	Kasur mess WIN-DB 160x200 Classic Xtra	25%	27/02/2021	2.800.000		2.800.000	2.683.333	116.667	2.800.000	-
196	Mesin Cuci Mobil	25%	01/03/2021	1.500.000		1.500.000	1.437.500	62.500	1.500.000	-
197	Printer HP Ink Trunk 315	25%	05/03/2021	1.675.000		1.675.000	1.605.208	69.792	1.675.000	-
198	Kulkas Polytron 158	25%	26/03/2021	1.830.000		1.830.000	1.715.625	114.375	1.830.000	-
199	Showcase	25%	01/04/2021	3.100.000		3.100.000	2.906.250	193.750	3.100.000	-
200	meja kursi teras li 3	25%	08/04/2021	2.400.000		2.400.000	2.250.000	150.000	2.400.000	-
201	monitor viewsonic VA2419-SH 75HZ	25%	19/04/2021	1.750.000		1.750.000	1.604.167	145.833	1.750.000	-
202	2 unit lampu solar terunen	25%	12/05/2021	2.288.800		2.288.800	2.079.733	189.067	2.288.800	-
203	2 unit Chainsaw STIHL MS 382	25%	03/06/2021	15.200.000		15.200.000	13.616.667	1.583.333	15.200.000	-
204	2 unit Chainsaw STIHL MS 382	25%	27/07/2021	14.900.000		14.900.000	12.727.083	2.172.917	14.900.000	-
205	Chainsaw STIHL MS 382	25%	01/10/2021	7.500.000		7.500.000	6.093.750	1.406.250	7.500.000	-

PT KUKAR SEJAHTERA DAMBAAN ETAM (PERSERODA)
DAFTAR AKTIVA TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
PER 31 DESEMBER 2025

No	Jenis Harta	% Susut	Tanggal Perolehan	Perolehan		Penyusutan			Nilai Buku	
				31/12/2024	Penambahan/ Pengurangan	31/12/2025	31/12/2024	Penambahan/ Pengurangan	31/12/2025	31/12/2025
206	Chainsaw STIHL MS 382	25%	07/09/2022	15.600.000		15.600.000	9.100.000	3.900.000	13.000.000	2.600.000
207	1 unit Handphone Vivo	25%	12/09/2022	4.029.000		4.029.000	2.350.250	1.007.250	3.357.500	671.500
208	1 unit Handphone Vivo T1 5G	25%	11/10/2022	4.099.000		4.099.000	2.305.688	1.024.750	3.330.438	768.563
209	1 unit Samsung Chrombook 4-4GB RAM/32GB	25%	16/11/2023	2.197.820		2.197.820	595.243	549.455	1.144.688	1.053.122
210	Chainsaw STIHL MS 382	25%	16/03/2024	7.950.000		7.950.000	1.490.625	1.987.500	3.478.125	4.471.875
211	Chainsaw STIHL MS 382	25%	07/05/2024	7.900.000		7.900.000	1.316.667	1.975.000	3.291.667	4.608.333
212	PC Asus AIO A3202WBAK G-1215U/8G/256G/W11	25%	23/08/2024	7.050.000		7.050.000	597.500	1.762.500	2.350.000	4.700.000
213	1 unit AC Panasonic INTER 1pk	25%	16/11/2024	3.350.000		3.350.000	69.792	837.500	907.292	2.442.708
214	Mesin Kompresor 4HP	25%	10/12/2024	7.500.000		7.500.000	156.250	1.875.000	2.031.250	5.468.750
215	PC AIO Lenovo 3KJID 8GB	25%	23/02/2025		8.040.542	8.040.542	-	1.675.113	1.675.113	6.365.429
216	2 unit springbed comforta family 120x200	25%	16/04/2025		9.498.000	9.498.000	-	1.583.000	1.583.000	7.915.000
217	AC Akari A05TC80NLWI	25%	16/04/2025		2.555.000	2.555.000	-	425.833	425.833	2.129.167
218	LCD Proyektor Acer X1 DLP	25%	25/04/2025		4.774.775	4.774.775	-	795.796	795.796	3.978.979
219	AC Sharp AHX10BEY (INDOOR)	25%	08/12/2025		3.287.387	3.287.387	-	68.487	68.487	3.218.900
220	AC Panasonic CSCU PU18AKJ INDOOR	25%	08/12/2025		9.036.135	9.036.135	-	188.232	188.232	8.846.903
	Jumlah Mebel dan Peralatan Kantor			1.073.932.244	37.190.839	1.111.123.083	1.025.301.525	26.582.329	1.051.883.854	59.239.229
V	Mesin									
1	Mesin Diesel Dong-Feng	25%	08/02/2021	14.700.000	-	14.700.000	14.393.750	306.250	14.700.000	-
2	Mesin Pompa Air Shimizu	25%	01/03/2021	1.120.000	-	1.120.000	1.073.333	46.667	1.120.000	-
3	Mesin Pompa Alkon	25%	01/03/2021	2.500.000	-	2.500.000	2.395.833	104.167	2.500.000	-
4	Mesin Pompa Alkon Mitsubishi MP 202	25%	03/03/2021	2.750.000	-	2.750.000	2.635.417	114.583	2.750.000	-

PT KUKAR SEJAHTERA DAMBAAN ETAM (PERSERODA)
 DAFTAR AKTIVA TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
 PER 31 DESEMBER 2025

No	Jenis Harta	% Susut	Tanggal Perolehan	Perolehan			Penyusutan			Nilai Buku
				31/12/2024	Penambahan/ Pengurangan	31/12/2025	31/12/2024	Penambahan/ Pengurangan	31/12/2025	31/12/2025
5	Mesin Pompa Alkon Korobe WR 10/1	25%	03/03/2021	1.200.000	-	1.200.000	1.150.000	50.000	1.200.000	-
6	Dinamo Denryo FA5	25%	22/03/2021	21.950.000	-	21.950.000	20.578.125	1.371.875	21.950.000	-
7	Dinamo Mesin Las Yanmar	25%	01/10/2021	10.000.000	-	10.000.000	8.125.000	1.875.000	10.000.000	-
8	Mesin Pompa Daisin	25%	24/06/2022	3.550.000	-	3.550.000	2.218.750	887.500	3.106.250	443.750
9	Mesin Pompa Alkon Robin	25%	16/07/2022	3.450.000	-	3.450.000	2.084.375	862.500	2.946.875	503.125
10	Mesin Alkon Robin RTG 200/2"	25%	20/02/2023	3.500.000	-	3.500.000	1.604.167	875.000	2.479.167	1.020.833
11	Mesin Diesel Dong-Feng S1115/26HD+Tangki	25%	18/01/2024	9.400.000	-	9.400.000	2.154.167	2.350.000	4.504.167	4.896.833
12	Mesin Alkon Robin SP17/GHP-2"	25%	01/05/2024	3.600.000	-	3.600.000	600.000	900.000	1.500.000	2.100.000
13	Alkon Site	25%	16/08/2025		3.000.000	3.000.000		250.000	250.000	2.750.000
	Jumlah Mesin			77.720.000	3.000.000	80.720.000	59.012.917	9.993.542	69.006.458	11.713.542
VI	Alat Berat									
1	1 unit Excavator Hitachi DAZF0T00111479	12,50%	12/02/2021	1.125.000.000	-	1.125.000.000	550.781.250	140.625.000	681.406.250	433.593.750
2	1 unit Excavator Hitachi DAZF0T00111480	12,50%	12/02/2021	1.125.000.000	-	1.125.000.000	550.781.250	140.625.000	681.406.250	433.593.750
3	Excavator Case 130	12,50%	01/03/2021	1.100.000.000	-	1.100.000.000	527.083.333	137.500.000	664.583.333	435.416.667
4	1 Unit Truk Tronton Fuso (second th 2018)	12,50%	01/03/2021	650.000.000	-	650.000.000	311.458.333	81.250.000	392.708.333	257.291.667
5	1 unit Excavator Sumitomo SH130LF-6	12,50%	29/05/2021	1.100.000.000	-	1.100.000.000	492.708.333	137.500.000	630.208.333	469.791.667
6	1 unit Excavator Hitachi DAZF0K00111678	12,50%	29/06/2021	1.200.000.000	-	1.200.000.000	525.000.000	150.000.000	675.000.000	525.000.000
7	1 unit Excavator Hitachi DAZF0K00111680	12,50%	29/06/2021	1.200.000.000	-	1.200.000.000	525.000.000	150.000.000	675.000.000	525.000.000
8	1 unit Excavator Hitachi DAZF0K00111680	12,50%	11/08/2021	1.200.000.000	-	1.200.000.000	512.500.000	150.000.000	662.500.000	537.500.000
9	1 unit Excavator Hitachi DAZF0K00111680	12,50%	21/01/2022	1.240.000.000	-	1.240.000.000	452.083.333	155.000.000	607.083.333	632.916.667
10	1 unit Excavator Sumitomo SH130LF-6	12,50%	05/07/2022	1.150.000.000	-	1.150.000.000	399.375.000	143.750.000	503.125.000	646.875.000

PT KUKAR SEJAHTERA DAMBAAN ETAM (PERSERODA)
DAFTAR AKTIVA TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
PER 31 DESEMBER 2025

No	Jenis Harta	% Susut	Tanggal Perolehan	Perolehan		Penyusutan		Nilai Buku		
				31/12/2024	Penambahan/ Pengurangan	31/12/2025	31/12/2024	Penambahan/ Pengurangan	31/12/2025	31/12/2025
11	1 unit Excavator Sumitomo SH130LF-6	12,50%	02/09/2022	1.175.000.000	-	1.175.000.000	342.708.333	146.875.000	489.583.333	685.416.667
12	1 unit Excavator Sumitomo SH130LF-6	12,50%	02/09/2022	1.175.000.000	-	1.175.000.000	342.708.333	146.875.000	489.583.333	685.416.667
13	1 unit Excavator Sumitomo SH130LF-6	12,50%	13/12/2022	1.175.000.000	-	1.175.000.000	305.989.583	146.875.000	452.864.583	722.135.417
14	1 unit Excavator Hitachi ZX110MF-5G Pattern D	12,50%	01/02/2023	1.285.000.000	-	1.285.000.000	307.864.583	160.625.000	468.489.583	816.510.417
15	1 unit Truk (SUZU) FVZ U HP + Bak Logging	12,50%	17/10/2023	1.088.738.739	-	1.088.738.739	158.774.399	136.082.342	294.866.742	793.871.997
16	1 unit Truk (SUZU) FVZ U HP + Bak Logging	12,50%	17/10/2023	1.088.738.739	-	1.088.738.739	158.774.399	136.082.342	294.866.742	793.871.997
17	1 unit Excavator Hitachi ZX110MF-5G Pattern D	12,50%	23/11/2023	1.330.000.000	-	1.330.000.000	190.104.167	166.250.000	346.354.167	983.645.833
18	1 unit Mesin Excavator Hitachi ZX110MF-5G Pattern D 2	25,00%	31/12/2023	345.895.000	-	345.895.000	86.473.750	86.473.750	172.947.500	172.947.500
	Jumlah Alat Berat			19.753.372.478	-	19.753.372.478	6.690.168.382	2.512.408.435	9.202.576.817	10.550.795.661
	VII Peralatan Perkebunan / Kehutanan									
1	1 unit ORGOS (alat kupas kulit kayu)	25%	18/02/2021	75.500.000	-	75.500.000	72.354.167	3.145.833	75.500.000	-
2	2 unit Ponton Darat	25%	18/02/2021	39.000.000	-	39.000.000	37.375.000	1.625.000	39.000.000	-
3	2 unit orgos & 3 unit ponton darat	25%	02/06/2021	85.000.000	-	85.000.000	76.145.833	8.854.167	85.000.000	-
4	5 unit Kuku Macan Exca Plantation	25%	31/12/2023	167.000.000	-	167.000.000	41.750.000	41.750.000	83.500.000	83.500.000
5	Kuku Macan Exca Plantation	25%	31/01/2024	33.000.000	-	33.000.000	7.562.500	8.250.000	15.812.500	17.187.500
6	1 unit ORGOS (Hanif)	25%	07/08/2024	80.000.000	-	80.000.000	8.333.333	20.000.000	28.333.333	51.666.667
	Jumlah Peralatan Perkebunan / Kehutanan			479.500.000	-	479.500.000	243.520.833	83.625.000	327.145.833	152.354.167
	JUMLAH AKTIVA TETAP			27.381.795.211	40.190.839	27.421.986.050	10.877.976.222	2.926.560.463	13.804.536.685	13.617.449.365

Kantor Akuntan Publik

Kuncara Budi Santosa dan Rekan Cabang Samarinda

Jl. Wahid Hasyim II, Ruko Green City Residence No. 08, Sempaja Selatan, Samarinda Utara

Kota Samarinda, Provinsi Kalimantan Timur 75119

Mobile : +6281254555677 / +62541 2523126

Email : kapkuncarasamarinda@gmail.com

AUDITED 2025

**LAPORAN KEUANGAN
BADAN USAHA MILIK DAERAH
TAHUN ANGGARAN 2025**

**PT MAHAKAM GERBANG RAJA
MANDIRI (PERSERODA)**

BUMD

**DI LINGKUNGAN
PEMERINTAH KABUPATEN
KUTAI KARTANEGARA**





PT MAHAKAM GERBANG RAJA MIGAS

Laporan Keuangan dan Laporan Auditor Independen

**Untuk Tahun yang Berakhir
Pada Tanggal 31 Desember 2025 dan 2024**

DAFTAR ISI**Halaman**

Surat Pernyataan Direksi	i
Laporan Auditor Independen	ii
Laporan Posisi Keuangan	1
Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain	3
Laporan Perubahan Ekuitas	4
Laporan Arus Kas	5
Catatan Atas Laporan Keuangan	6

Surat Pernyataan Direksi

SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025
PT MAHAKAM GERBANG RAJA MIGAS (PERSERODA)

Kami yang bertandatangan di bawah ini :

Nama : Efri Novianto S.Sos, M.Si
Jabatan : Direktur
NIK : 6402061102850005

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PT Mahakam Gerbang Raja Migas (Perseroda).
2. Laporan keuangan PT Mahakam Gerbang Raja Migas (Perseroda) telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Privat.
3. Kami menjamin bahwa :
 - a. Semua informasi dalam laporan keuangan PT Mahakam Gerbang Raja Migas (Perseroda) telah dimuat secara lengkap dan benar.
 - b. Laporan keuangan PT Mahakam Gerbang Raja Migas (Perseroda) tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
4. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam PT Mahakam Gerbang Raja Migas (Perseroda).

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Kutai Kartanegara, 31 Maret 2026



Efri Novianto S.Sos, M.Si

Direktur

Laporan Auditor Independen

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Laporan No. 00023/3.0526/AU.8/05/1866-1/1/III/2026

Kepada Yth:
Manajemen dan Direksi
PT Mahakam Gerbang Raja Migas (Perseroda)

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan PT Mahakam Gerbang Raja Migas (Perseroda) yang terdiri dari Laporan Posisi Keuangan pada tanggal 31 Desember 2025, serta Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Laporan Arus Kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan informasi kebijakan akuntansi material.

Menurut opini kami, laporan PT Mahakam Gerbang Raja Migas (Perseroda) menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan pada tanggal 31 Desember 2025, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Entitas Privat (SAK EP) di Indonesia.

Basis opini

Kami melaksanakan audit berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Tanggung jawab kami menurut standar tersebut diuraikan lebih lanjut dalam paragraf Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan pada laporan kami. Kami independen terhadap Perusahaan berdasarkan ketentuan etika yang relevan dalam audit kami atas laporan keuangan di Indonesia, dan kami telah memenuhi tanggung jawab etika lainnya berdasarkan ketentuan tersebut. Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini kami.

Hal lain

Laporan keuangan tanggal 31 Desember 2024 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, yang disajikan sebagai angka-angka komparatif terhadap laporan keuangan tanggal 31 Desember 2025 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, telah diaudit oleh auditor independen lain tertanggal 17 Maret 2025 dengan nomor 00003/3.0500/AU.2/05/1987-2/1/III/2025 dengan pendapat wajar tanpa pengecualian.

Tanggung jawab manajemen dan pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola terhadap laporan keuangan

Manajemen PT Mahakam Gerbang Raja Migas (Perseroda) bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Entitas Privat (SAK EP) yang berlaku di Indonesia, dan atas pengendalian internal yang memungkinkan penyusunan dan penyajian laporan keuangan bebas dari kesalahan penyajian yang material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Dalam penyusunan laporan keuangan, manajemen bertanggung jawab untuk menilai kemampuan Perusahaan dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan sesuai dengan kondisinya, hal-hal yang berkaitan dengan kelangsungan usaha, dan menggunakan basis akuntansi kelangsungan usaha, kecuali manajemen memiliki intensi untuk melikuidasi Perusahaan atau menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternatif yang realistis selain melaksanakannya.

Pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bertanggung jawab untuk mengawasi proses pelaporan keuangan Perusahaan.

Tanggung jawab auditor terhadap audit atas laporan keuangan

Tujuan kami adalah untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan secara keseluruhan bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, dan untuk menerbitkan laporan auditor yang mencakup opini kami. Keyakinan memadai merupakan suatu tingkat keyakinan tinggi, namun bukan merupakan suatu jaminan bahwa audit yang dilaksanakan berdasarkan Standar Audit akan selalu mendeteksi kesalahan penyajian material ketika hal tersebut ada. Kesalahan penyajian dapat disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan dan dianggap material jika, baik secara individual maupun secara agregat, dapat diekspektasikan secara wajar akan mempengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan tersebut.

Sebagai bagian dari suatu audit berdasarkan Standar Audit, kami menerapkan pertimbangan profesional dan mempertahankan skeptisisme profesional selama audit.

Kami juga:

Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN (Lanjutan)

Laporan No. 00023/3.0526/AU.8/05/1866-1/1/III/2026

audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.

- Memperoleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal Perusahaan.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Perusahaan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, kami harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Perusahaan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.
- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.
- Memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat terkait informasi keuangan Perusahaan atau aktivitas bisnis dalam Perusahaan untuk menyajikan opini atas laporan keuangan. Kami bertanggung jawab atas arahan, supervisi, dan pelaksanaan audit Perusahaan.

Kami tetap bertanggung jawab sepenuhnya atas opini audit kami.

Kami mengomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola mengenai, antara lain, ruang lingkup dan saat yang direncanakan atas audit, serta temuan audit signifikan, termasuk setiap defisiensi signifikan dalam pengendalian internal yang teridentifikasi oleh kami selama audit.

Kami juga memberikan suatu pernyataan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bahwa kami telah mematuhi ketentuan etika yang relevan mengenai independensi, dan mengomunikasikan seluruh hubungan, serta hal-hal lain yang dianggap secara wajar berpengaruh terhadap independensi kami, dan, jika relevan, pengamanan terkait.

Dari hal-hal yang dikomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola, kami menentukan hal-hal tersebut yang paling signifikan dalam audit atas laporan keuangan periode kini dan oleh karenanya menjadi hal audit utama. Kami menguraikan hal audit utama dalam laporan auditor kami, kecuali peraturan perundang-undangan melarang pengungkapan publik tentang hal tersebut atau ketika, dalam kondisi yang sangat jarang terjadi, kami menentukan bahwa suatu hal tidak boleh dikomunikasikan dalam laporan kami karena konsekuensi merugikan dari mengomunikasikan hal tersebut akan diekspektasikan secara wajar melebihi manfaat kepentingan publik atas komunikasi tersebut.

KAP Kuncara Budi Santosa dan Rekan Cabang Samarinda

Izin Usaha Kantor Akuntan Publik Nomor 183/MK/SK/2025



Zaidan Jauhari, SE., SH., M.Ak., Ak., CA., BKP., CPA., CFI., Asean CPA

Register Akuntan Publik Nomor AP. 1866

Register IAPI Nomor 5831

Samarinda, 31 Maret 2026



Nomor : 212/SU-KAPKBSS/IV/2026

Samarinda, 08 Mei 2026

Lampiran : -

Perihal : Klarifikasi Kesalahan Penjumlahan Dividen
pada Laporan Auditor Independen PT Mahakam Gerbang Raja Migas
Tahun Buku Tahun 2025

Kepada

Tim Pemeriksa

BPK RI Perwakilan Provinsi Kalimantan Timur
di Tempat

Dengan hormat,

Sehubungan dengan laporan auditor independen atas laporan keuangan PT Mahakam Gerbang Raja Migas untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2025 yang telah diterbitkan oleh Kantor Akuntan Publik kami pada tanggal 31 Maret 2026, bersama ini kami menyampaikan klarifikasi atas adanya kesalahan penjumlahan pada informasi dividen yang tercantum dalam laporan *audited* dimaksud.

Berdasarkan hasil penelaahan internal kami, terdapat kekeliruan administratif berupa kesalahan total penjumlahan dividen yang seharusnya berjumlah Rp 25.581.126.994, namun tercantum menjadi Rp 25.274.153.470 dalam laporan *audited*. Kesalahan tersebut murni merupakan kesalahan penjumlahan/pengetikan (*clerical error*) dan tidak memengaruhi opini auditor, posisi keuangan, hasil usaha, arus kas, maupun kewajaran penyajian laporan keuangan secara keseluruhan.

Adapun saat ini perbaikan atas dokumen laporan *audited* dimaksud tidak memungkinkan untuk dilakukan karena dokumen telah final dan terekam dalam sistem Pelita, dimana sistem tersebut tidak menyediakan mekanisme perubahan atau penggantian atas laporan audit yang telah diterbitkan dan diunggah sebelumnya.

Melalui surat ini, kami menegaskan bahwa nilai yang benar atas total dividen dimaksud adalah sebesar Rp 25.581.126.994 sesuai dengan hasil penelaahan dokumen dan agar nilai tersebut dapat digunakan sebagai dasar dalam proses pemeriksaan maupun penyusunan laporan keuangan Pemerintah Daerah Kabupaten Kutai Kartanegara sesuai ketentuan yang berlaku.

Sebagai pendukung atas klarifikasi ini, bersama surat ini kami lampirkan laporan perubahan ekuitas yang telah disesuaikan dan memuat nilai dividen yang benar untuk dapat dijadikan referensi dalam pelaksanaan pemeriksaan dan penyusunan laporan keuangan dimaksud.

Demikian surat klarifikasi ini kami sampaikan. Atas perhatian dan kerja samanya kami ucapkan terima kasih.

Kantor Akuntan Publik

Kuncara Budi Santosa Cabang Samarinda



KANTOR AKUNTAN PUBLIK
**KUNCARA
BUDI SANTOSA
& REKAN**

Zaidan Jauhari, SE., SH., M.Ak., Ak., CA., BKP., CPA., CFI., Asean CPA

Pimpinan Cabang

PT Mahakam Gerbang Raja Migas
Laporan Perubahan Ekuitas
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2025
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Modal Disetor	Cadangan Umum	Cadangan Khusus	Cadangan CSR	Saldo laba	Penghasilan Komprehensif Lain	Jumlah Ekuitas
Saldo 31 Desember 2023	5.000.000.000	1.000.000.000	-	-	111.454.467.362	-	117.454.467.362
Penambahan Cadangan Khusus	-	-	2.500.000.000	-	-	-	2.500.000.000
Penambahan Cadangan Umum	-	-	-	-	1.000.000.000	-	1.000.000.000
Penambahan Cadangan CSR	-	-	-	1.122.949.900	-	-	1.122.949.900
Deviden	-	-	-	-	(64.097.644.523)	-	(64.097.644.523)
Koreksi Laba Ditahan	-	-	-	-	(5.476.377.830)	-	(5.476.377.830)
Laba Bersih	-	-	-	-	90.506.818.851	-	90.506.818.851
Penghasilan Komprehensif Lain	-	-	-	-	-	25.865.195	25.865.195
Saldo 31 Desember 2024	<u>5.000.000.000</u>	<u>1.000.000.000</u>	<u>2.500.000.000</u>	<u>1.122.949.900</u>	<u>133.387.263.860</u>	<u>25.865.195</u>	<u>143.036.078.955</u>
Koreksi Cadangan CSR	-	-	-	(950.985.600)	-	-	(950.985.600)
Penambahan Cadangan CSR	-	-	-	462.300.000	-	-	462.300.000
Cadangan Bonus dan Tantiem	-	-	-	-	117.959.906	-	117.959.906
Deviden	-	-	-	-	(25.581.126.994)	-	(25.581.126.994)
Koreksi Laba Ditahan	-	-	-	-	(380.738.492)	-	(380.738.492)
Laba Bersih	-	-	-	-	56.611.183.883	-	56.611.183.883
Penghasilan Komprehensif Lain	-	-	-	-	-	18.505.519	18.505.519
Saldo 31 Desember 2025	<u>5.000.000.000</u>	<u>1.000.000.000</u>	<u>2.500.000.000</u>	<u>634.264.300</u>	<u>164.154.542.163</u>	<u>44.370.714</u>	<u>173.333.177.177</u>

Laporan Keuangan

PT Mahakam Gerbang Raja Migas
Laporan Posisi Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2025
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	<u>Catatan</u>	2025 Audit	2024 Audit
Aset			
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas	3.f, 4.u	44.515.125.198	3.272.743.429
Investasi Jangka Pendek	4.v	11.000.195.500	59.000.000.000
Piutang	3.h, 4.f	102.905.358.606	60.047.447.557
Penyisihan Piutang Tak Tertagih	3.h, 4.f	(70.075.507)	-
Persediaan	3.i, 4.g	63.562.848	60.106.693
Pekerjaan Dalam Proses	4.h	5.913.977.627	-
Uang Muka	4.i	372.168.521	70.117.214
Saldo Aset Lancar		<u>164.700.312.793</u>	<u>122.450.414.893</u>
Aset Tetap			
Aset Tetap	3.k, 4.j	19.146.307.273	17.099.290.846
Akumulasi Penyusutan	3.k, 4.j	(4.165.877.027)	(4.136.031.580)
Saldo Aset Tetap		<u>14.980.430.246</u>	<u>12.963.259.266</u>
Aset Lainnya			
Aset Tidak Berwujud	3.m, 4.k	446.612.500	410.912.500
Akumulasi Amortisasi	3.m, 4.k	(250.254.166)	(194.603.385)
Aset Tidak Lancar Lainnya	4.l	702.276.082	-
Investasi Jangka Panjang	4.m	2.786.178.939	8.260.743.824
Aset Pajak Tangguhan	3.e, 4.p	25.891.187	961.663
Saldo Aset Lainnya		<u>3.710.704.542</u>	<u>8.478.014.602</u>
Saldo Aset		<u>183.391.447.581</u>	<u>143.891.688.761</u>

Kutai Kartanegara, 31 Maret 2026

Menyetujui,



Efri Nurdianto, S.Sos, M.Si
 Direktur

PT Mahakam Gerbang Raja Migas
Laporan Posisi Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2025
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	<i>Catatan</i>	2025 Audit	2024 Audit
Liabilitas dan Ekuitas			
Liabilitas Jangka Pendek			
Utang Usaha	3.p, 4.n	-	168.200.000
Utang Pajak	4.n	923.948.388	388.386.899
Utang Biaya	4.n	8.050.784	28.063.587
Utang Bank	3.q, 4.n	8.700.000.000	-
Utang Deviden	4.n	153.486.762	153.486.762
Saldo Liabilitas Jangka Pendek		9.785.485.934	738.137.248
Liabilitas Jangka Panjang			
Cadangan Imbalan Kerja	3.r, 4.o	272.784.470	117.472.558
Saldo Liabilitas Jangka Panjang		272.784.470	117.472.558
Saldo Liabilitas		10.058.270.404	855.609.806
Ekuitas			
Modal Disetor	4.r	5.000.000.000	5.000.000.000
Cadangan	4.s	4.134.264.300	4.622.949.900
Saldo Laba	4.t	164.154.542.163	133.387.263.860
Penghasilan Komprehensif Lain	4.t	44.370.714	25.865.195
Saldo Ekuitas		173.333.177.177	143.036.078.955
Saldo Liabilitas Dan Ekuitas		183.391.447.581	143.891.688.761

Kutai Kartanegara, 31 Maret 2026

Menyetujui,

MAHAKAM GERBANG RAJA MIGAS
KUTAI KARTANEGARA

Efri Novianto, S.Sos, M.Si

Direktur

PT Mahakam Gerbang Raja Migas
Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2025
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	<i>Catatan</i>	2025 Audit	2024 Audit
Pendapatan Operasional	3.c, 4.a	589.459.015	859.935.575
Pendapatan Operasional Lainnya	3.c, 4.a	7.733.945.862	4.983.721.880
Harga Pokok Penjualan	3.c, 4.b	471.120.891	720.401.061
Laba Bruto		<u>7.852.283.986</u>	<u>5.123.256.394</u>
Beban Usaha	3.c, 4.c	57.168.754	3.962.835.989
Pendapatan (Beban) di Luar Usaha	3.c, 4.d	54.298.363.109	89.517.867.357
Laba (Rugi) Sebelum Pajak		<u>57.345.208.292</u>	<u>90.678.287.762</u>
Beban Pajak Penghasilan Kini	3.e, 4.o	703.875.380	163.211.936
Beban Pajak Tangguhan	3.e, 4.o	30.149.029	8.256.975
Laba (Rugi) Setelah Pajak		<u>56.611.183.883</u>	<u>90.506.818.851</u>
Penghasilan Komprehensif Lain	4.e	18.505.519	25.865.195
Jumlah Penghasilan Komprehensif		<u>56.629.689.401</u>	<u>90.532.684.047</u>

Kutai Kartanegara, 31 Maret 2026

Menyetujui,


 MAHAKAM GERBANG RAJA MIGAS
 KUTAI KARTANEGARA

Efri Novianto, S.Sos, M.Si

Direktur

PT Mahakam Gerbang Raja Migas
Laporan Perubahan Ekuitas
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2025
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Modal Disetor	Cadangan Umum	Cadangan Khusus	Cadangan CSR	Saldo laba	Penghasilan Komprehensif Lain	Jumlah Ekuitas
Saldo 31 Desember 2023	5.000.000.000	1.000.000.000	-	-	111.454.467.362	-	117.454.467.362
Penambahan Cadangan Khusus	-	-	2.500.000.000	-	-	-	2.500.000.000
Penambahan Cadangan Umum	-	-	-	-	1.000.000.000	-	1.000.000.000
Penambahan Cadangan CSR	-	-	-	1.122.949.900	-	-	1.122.949.900
Deviden	-	-	-	-	(64.097.644.523)	-	(64.097.644.523)
Koreksi Laba Ditahan	-	-	-	-	(5.476.377.830)	-	(5.476.377.830)
Laba Bersih	-	-	-	-	90.506.818.851	-	90.506.818.851
Penghasilan Komprehensif Lain	-	-	-	-	-	25.865.195	25.865.195
Saldo 31 Desember 2024	5.000.000.000	1.000.000.000	2.500.000.000	1.122.949.900	133.367.263.860	25.865.195	143.036.078.955
Koreksi Cadangan CSR	-	-	-	(950.985.600)	-	-	(950.985.600)
Penambahan Cadangan CSR	-	-	-	462.300.000	-	-	462.300.000
Cadangan Bonus dan Tambem	-	-	-	-	117.959.906	-	117.959.906
Deviden	-	-	-	-	(25.274.153.470)	-	(25.274.153.470)
Koreksi Laba Ditahan	-	-	-	-	(687.712.015)	-	(687.712.015)
Laba Bersih	-	-	-	-	56.611.183.883	-	56.611.183.883
Penghasilan Komprehensif Lain	-	-	-	-	-	18.505.519	18.505.519
Saldo 31 Desember 2025	5.000.000.000	1.000.000.000	2.500.000.000	634.264.300	164.154.542.163	44.370.714	173.333.177.177

PT Mahakam Gerbang Raja Migas
Laporan Arus Kas
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2025
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2025 Audit	2024 Audit
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI			
Laba (Rugi) Bersih		56.629.689.401	90.532.684.047
Penyesuaian untuk :			
Penyusutan Aset Tetap dan Amortisasi		1.041.611.918	811.151.078
Koreksi atas Penyusutan dan Amortisasi		(3.052.083)	(2)
Koreksi atas Aset Tetap		(4.300.000)	-
Cadangan - Cadangan		(581.256.636)	186.585.836
Perubahan Di Dalam Aset Operasi			
Penurunan (Kenaikan) Piutang		(42.857.911.049)	(52.701.213.638)
Penurunan (Kenaikan) Penyisihan Piutang Tak Tertagih		70.075.507	-
Penurunan (Kenaikan) Persediaan		(3.456.155)	22.406.450
Penurunan (Kenaikan) Uang Muka		(302.051.307)	454.379
Penurunan (Kenaikan) Pekerjaan Dalam Proses		(5.913.977.627)	-
Penurunan (Kenaikan) Investasi Jk. Pendek		47.999.804.500	19.800.000.000
Penurunan (Kenaikan) Aset Pajak Tangguhan		(24.929.524)	-
Perubahan Di Dalam Kewajiban Operasi			
Kenaikan (Penurunan) Utang Usaha		(168.200.000)	168.200.000
Kenaikan (Penurunan) Utang Pajak		535.561.489	127.629.855
Kenaikan (Penurunan) Utang Biaya		(20.012.803)	21.512.941
Kenaikan (Penurunan) Utang Bank		8.700.000.000	-
Arus Kas dari (untuk) Aktivitas Operasi		65.097.595.632	58.969.410.946
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI			
Pengurangan (Perolehan) Investasi Jangka Panjang		5.474.564.885	-
Pengurangan (Perolehan) Aset Tetap		(2.047.016.427)	1.155.619.970
Pengurangan (Perolehan) Aset Tak Berwujud		(35.700.000)	(215.000.000)
Pengurangan (Perolehan) Aset Tidak Lancar Lainnya		(702.276.082)	(2.999.701.245)
Pengurangan (Perolehan) Liabilitas Pajak Tangguhan		-	-
Kas Bersih dari (untuk) dari Aktivitas Investasi		2.689.572.375	(2.059.081.275)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN			
Deviden		(25.274.153.470)	(64.097.644.523)
Utang Deviden		-	-
Koreksi Laba Ditahan		(687.712.286)	(5.443.217.323)
Cadangan Umum		-	1.000.000.000
Cadangan Khusus		-	2.500.000.000
Cadangan TJSL/CSR		(488.685.600)	1.122.949.900
Cadangan Bonus dan Tantiem		(117.959.906)	-
Imbalan Pasca Kerja		23.725.024	-
Kas Bersih dari (untuk) Aktivitas Pendanaan		(26.544.786.238)	(64.917.911.946)
KENAIKAN (PENURUNAN) KAS DAN SETARA KAS		41.242.381.769	(8.007.582.276)
SALDO KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN		3.272.743.429	11.280.325.705
SALDO KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN		44.515.125.198	3.272.743.429

*Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan Yang Merupakan
Bagian Yang Tidak Terpisahkan Dari Laporan Keuangan Secara Keseluruhan*

Catatan Atas Laporan Keuangan

1. UMUM

a. Informasi Umum

PT Mahakam Gerbang Raja Migas (untuk selanjutnya disebut "Perusahaan") berkedudukan di Jl. Lais No. 77, Kab. Kutai Kartanegara, Provinsi Kalimantan Timur, didirikan berdasarkan Akta Notaris Bambang Sudarsono, SH., Notaris di Tenggarong No. 33 Taggal 26 Oktober 2018 dan telah mengalami beberapa perubahan dengan Akta Perubahan Terakhir No. 07 Tanggal 06 Mei 2025 oleh Notaris Bakhtiar, SH. Perubahan ini telah mendapat Surat Keputusan Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Nomor: AHU-0029226.AH.01.02 tanggal 06 Mei 2025.

b. Maksud dan tujuan / Kegiatan Usaha

Maksud dan Tujuan perusahaan adalah di Bidang Minyak dan Gas Bumi.

c. Permodalan

Berdasarkan Akta Notaris Bakhtiar, SH. No. 07 Tanggal 06 Mei 2025, nilai nominal saham sebesar Rp500.000,00/lembar saham. Modal dasar saham perusahaan bernilai nominal Rp5.000.000.000,00 telah ditempatkan dan disetor sebanyak 10.000 lembar saham dengan nilai nominal seluruhnya Rp.5.000.000.000,00.

Pemegang Saham	Jumlah Saham	Persentase Kepemilikan	Nilai Nominal
Pemda Kab. Kutai Kartanegara	9.900	99%	4.950.000.000
PT Tunggang Parangan Kukar	60	0,60%	30.000.000
PT Kukar Sejahtera Dambaan Etam	40	0,40%	20.000.000
Jumlah	10.000	100%	5.000.000.000

d. Susunan Dewan Pengurus

Susunan Dewan Komisaris dan Direksi perusahaan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Komisaris : Alfian Noor
Direktur : Efri Novianto

2. PERNYATAAN KEPATUHAN

Laporan keuangan ini telah disusun sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan perusahaan Privat (SAK EP) dan mencerminkan kepatuhan penuh terhadap seluruh ketentuan dalam SAK EP. Tahun buku ini merupakan periode penerapan pertama kali SAK EP oleh perusahaan.

3. DASAR PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN DAN KEBIJAKAN AKUNTANSI

Laporan keuangan perusahaan disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan perusahaan Privat (SAK EP) yang berlaku di Indonesia. Penerapan SAK EP ini merupakan penerapan pertama kali oleh perusahaan.

Sebelum penerapan SAK EP, perusahaan menyusun laporan keuangan berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan perusahaan Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP).

Laporan keuangan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024, yang disajikan sebagai angka perbandingan, telah disajikan kembali agar sesuai dengan penerapan SAK EP untuk tujuan perbandingan.

Laporan keuangan disusun berdasarkan konsep biaya historis, kecuali untuk akun-akun tertentu yang diukur dengan dasar lain sebagaimana diungkapkan dalam kebijakan akuntansi terkait.

Laporan keuangan disusun dengan menggunakan dasar akrual, kecuali laporan arus kas yang disusun berdasarkan arus kas masuk dan keluar selama periode pelaporan.

a. Mata Uang Pelaporan, Transaksi dan Saldo Dalam Mata Uang Asing

Mata uang pelaporan yang digunakan oleh perusahaan adalah mata uang Rupiah, sekaligus sebagai mata uang fungsional. Semua jumlah - jumlah transaksi dan saldo akun disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dijelaskan lain.

Pembukuan perusahaan diselenggarakan dalam mata uang Rupiah. Sedangkan transaksi dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam Rupiah dengan kurs tunai (spot rate) pada saat terjadinya transaksi.

Pada tanggal pelaporan, saldo aset dan kewajiban moneter dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam Rupiah dengan menggunakan kurs yang berlaku pada tanggal tersebut. Keuntungan atau kerugian selisih kurs yang timbul dibebankan atau dikreditkan pada laporan laba (rugi) tahun berjalan.

b. Transaksi - transaksi dengan pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa

perusahaan menungkapkan transaksi dengan pihak yang memiliki hubungan istimewa. Suatu pihak mempunyai hubungan istimewa dengan perusahaan jika:

- i. Secara langsung atau tidak langsung melalui satu atau lebih perantara, pihak tersebut:
 - a. mengendalikan atau dikendalikan oleh, atau berada dibawah pengendalian bersama, dengan perusahaan (termasuk holding companies, subsidiaries dan fellow subsidiaries)
 - b. memiliki kepemilikan di perusahaan yang memberikan pengaruh signifikan atas perusahaan; atau
 - c. memiliki pengendalian bersama atas perusahaan ;
- ii. Pihak tersebut adalah perusahaan asosiasi dari perusahaan;
- iii. Pihak tersebut adalah joint ventures dimana perusahaan tersebut merupakan venture;
- iv. Pihak tersebut adalah personil manajemen kunci perusahaan atau perusahaan induknya;
- v. Pihak tersebut adalah keluarga dekat dari setiap orang yang diuraikan dalam (i) atau (iv);

Pihak tersebut adalah perusahaan yang dikendalikan, dikendalikan bersama atau dipengaruhi secara signifikan oleh, atau memiliki hak suara secara signifikan, secara langsung atau tidak langsung, setiap orang yang diuraikan dalam (iv) atau (v); atau

- vi. Pihak tersebut adalah program imbalan pascakerja untuk imbalan pekerja perusahaan, atau setiap perusahaan yang mempunyai hubungan istimewa dengan perusahaan tersebut

perusahaan menetapkan bahwa personil manajemen kunci meliputi Direksi dan Dewan Komisaris perusahaan. Sedangkan anggota keluarga dekat meliputi suami, isteri, anak atau tanggungannya.

perusahaan mengungkapkan saldo dan transaksi yang dilakukan dengan pihak yang mempunyai hubungan istimewa, yaitu jenis dan jumlah transaksi, saldo termasuk syarat dan kondisi serta sifat pembayaran dan rincian jaminan yang diberikan atau diterima , penyisihan kerugian piutang tidak tertagih terkait jumlah saldo piutang, dan beban yang diakui dalam periode yang berkaitan dengan piutang ragu-ragu yang jatuh tempo dari pihak hubungan istimewa. Hubungan perusahaan anak dan induk diungkapkan baik ada atau tidak terdapat transaksi antar pihak hubungan istimewa. Kompensasi personil manajemen kunci diungkapkan secara total.

c. Pendapatan dan Beban

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

Beban diakui pada saat terjadinya (basis akrual).

d. Pendapatan Diterima di Muka

Pendapatan diterima di muka merupakan penerimaan atas pendapatan yang belum memenuhi kriteria pengakuan dan akan diakui sebagai pendapatan pada periode ketika kewajiban perusahaan telah dipenuhi.

e. Pajak Penghasilan

Beban pajak penghasilan merupakan jumlah dari pajak kini yang terutang dan pajak tangguhan.

Pajak kini yang terutang didasarkan pada laba kena pajak untuk tahun yang bersangkutan.

Pajak tangguhan diakui atas selisih antara jumlah tercatat aset dan liabilitas dalam laporan keuangan dan dasar pengenaan pajaknya (yang dikenal sebagai perbedaan temporer). Liabilitas pajak tangguhan umumnya diakui untuk seluruh perbedaan temporer yang akan mengakibatkan jumlah kena pajak dalam menentukan laba kena pajak (rugi pajak) periode mendatang Ketika jumlah tercatat aset atau liabilitas dipulihkan atau diselesaikan (perbedaan temporer kena pajak). Aset pajak tangguhan umumnya diakui untuk seluruh perbedaan temporer yang akan menghasilkan jumlah yang dapat dikurangkan dalam menentukan laba kena pajak (rugi pajak) periode mendatang ketika jumlah tercatat aset atau liabilitas tersebut dipulihkan atau diselesaikan (perbedaan temporer yang dapat dikurangkan) - tetapi hanya sepanjang terdapat kemungkinan besar bahwa laba kena pajak akan tersedia sehingga perbedaan temporer yang dapat dikurangkan tersebut dapat dimanfaatkan.

Jumlah tercatat aset pajak tangguhan ditelaah setiap tanggal pelaporan dan disesuaikan untuk mencerminkan penilaian kini terhadap laba kena pajak di masa depan. Setiap penyesuaian diakui dalam laba rugi.

Pajak tangguhan dihitung pada tarif pajak yang diperkirakan berlaku atas laba kena pajak (rugi pajak) pada periode di mana perusahaan memperkirakan aset pajak tangguhan direalisasikan atau liabilitas pajak tangguhan diselesaikan, berdasarkan tarif pajak yang telah berlaku atau secara substantial telah berlaku pada akhir periode pelaporan.

f. Kas dan Setara kas

Kas dan setara kas terdiri dari kas, saldo bank, dan deposito berjangka dengan jangka waktu jatuh tempo tiga bulan atau kurang sejak tanggal penempatan, yang tidak dijaminakan dan tidak dibatasi penggunaannya.

Kas dan setara kas dimiliki untuk memenuhi komitmen kas jangka pendek, bukan untuk tujuan investasi atau tujuan lainnya.

g. Investasi Pada perusahaan Asosiasi

Investasi penyertaan langsung pada perusahaan asosiasi diakui pada saat perusahaan memperoleh pengaruh signifikan atas perusahaan tersebut dan pada pengakuan awal diukur sebesar biaya perolehan, termasuk biaya transaksi yang dapat diatribusikan secara langsung.

Setelah pengakuan awal, investasi pada perusahaan asosiasi diukur dengan menggunakan metode biaya perolehan, dikurangi akumulasi kerugian penurunan nilai, jika ada.

perusahaan menelaah adanya indikasi penurunan nilai atas investasi pada perusahaan asosiasi pada setiap tanggal pelaporan. Apabila terdapat indikasi penurunan nilai, maka nilai tercatat investasi diturunkan hingga sebesar nilai terpulihkannya dan kerugian penurunan nilai diakui dalam laporan laba rugi tahun berjalan.

h. Piutang

Piutang usaha disajikan sebesar jumlah neto setelah dikurangi dengan penurunan nilai yang dibentuk sebesar estimasi penyisihan piutang tak tertagih. Penurunan nilai ditentukan dengan memperhatikan antara lain pengalaman, prospek usaha dan industri, kondisi 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.

i. 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. perusahaan mengakui kerugian penurunan nilai ketika nilai realisasi bersih lebih rendah daripada biaya perolehan dengan membentuk penyisihan untuk penurunan nilai persediaan.

j. Biaya Dibayar di Muka

Biaya dibayar di muka merupakan pembayaran yang dilakukan di muka atas beban tertentu yang manfaat ekonomisnya akan diperoleh di masa mendatang dan disajikan sebagai aset lancar.

Biaya dibayar di muka diamortisasi secara sistematis selama periode manfaatnya dengan menggunakan metode garis lurus dan dibebankan ke laporan laba rugi sesuai dengan periode penggunaannya.

k. Aset Tetap

Aset tetap diukur sebesar biaya perolehan dikurangi akumulasi penyusutan dan akumulasi kerugian penurunan nilai, jika ada.

Penyusutan dibebankan untuk mengalokasikan biaya perolehan aset, dikurangi nilai residunya, selama estimasi umur manfaatnya dengan menggunakan metode garis lurus. Tarif penyusutan yang digunakan adalah sebagai berikut:

	Tarif
Gedung	5%-10%
Kendaraan	25,0%
Inventaris Kantor	12,5-25%
Inventaris Lainnya	12,5-25%

Jika terdapat indikasi perubahan yang signifikan dalam estimasi umur manfaat, nilai residu, atau metode penyusutan, maka penyusutan aset tersebut direvisi secara prospektif untuk mencerminkan estimasi yang baru.

Pengeluaran setelah perolehan awal aset tetap yang bersifat rutin, seperti biaya perbaikan dan pemeliharaan, dibebankan pada laporan laba rugi pada saat terjadinya.

Sebaliknya, pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat aset atau memberikan manfaat ekonomis di masa depan dalam bentuk peningkatan kapasitas, mutu produksi, atau peningkatan standar kinerja, dikapitalisasi sebagai bagian dari nilai tercatat aset tetap.

Aset tetap yang sudah tidak digunakan lagi atau dijual dihentikan pengakuannya, dan laba atau rugi yang timbul dari pelepasan atau penghentian aset tetap tersebut diakui dalam laporan laba rugi tahun berjalan.

Perusahaan menerapkan model biaya dalam pengukuran aset tetap sesuai dengan ketentuan SAK EP Bab 17 tentang Aset Tetap. Perusahaan belum melakukan perhitungan estimasi atas rugi penurunan nilai aset tetap.

i. Aset Tidak Berwujud

Aset tidak berwujud diukur sebesar harga perolehan pada pengakuan awal. Setelah pengakuan awal, aset tidak berwujud dicatat pada harga perolehan dikurangi akumulasi amortisasi. Aset tidak berwujud diamortisasi dengan menggunakan metode garis lurus berdasarkan estimasi masa manfaat aset tidak berwujud.

m. Penurunan Nilai Aset

Perusahaan menerapkan model biaya dalam pengukuran aset tetap. Namun, Perusahaan belum melakukan perhitungan estimasi atas rugi penurunan nilai aset tetap sesuai dengan SAK EP Bab 17 tentang Aset Tetap.

Berdasarkan pada ketentuan SAK EP Bab 17 tentang Aset tetap, perusahaan yang menerapkan metode biaya melakukan perhitungan estimasi penurunan nilai aset tetap. Pada setiap tanggal pelaporan, aset tetap, aset tak berwujud dan investasi pada perusahaan ditelaah kembali untuk menentukan apakah terdapat indikasi bahwa aset tersebut telah mengalami kerugian penurunan nilai. Jika terdapat indikasi kemungkinan penurunan nilai, jumlah terpulihkan dari aset yang terpengaruh (atau kelompok aset terkait) diestimasi dan dibandingkan dengan jumlah tercatatnya. Jika jumlah terpulihkan estimasian adalah lebih rendah, maka jumlah tercatat akan dikurangi ke jumlah terpulihkan estimasian dan kerugian penurunan nilai segera diakui dalam laba rugi.

Serupa dengan hal tersebut, pada setiap tanggal pelaporan, persediaan dinilai untuk penurunan nilai dengan membandingkan jumlah tercatat setiap item persediaan (atau kelompok item serupa) dengan harga jualnya dikurangi biaya untuk menyelesaikan dan menjual. Jika item persediaan (atau kelompok item serupa) mengalami penurunan nilai, jumlah tercatatnya dikurangi ke harga jual dikurangi biaya untuk menyelesaikan dan menjual, dan kerugian penurunan nilai segera diakui dalam laba rugi.

Jika suatu kerugian penurunan nilai kemudian dibalik, maka jumlah tercatat aset (atau kelompok aset terkait) ditingkatkan ke estimasi revisian atas jumlah terpulihkannya (harga jual dikurangi biaya untuk menyelesaikan dan menjual, dalam kasus persediaan), tetapi tidak melebihi jumlah yang akan ditentukan seandainya tidak ada kerugian penurunan nilai yang diakui untuk aset tersebut (kelompok aset terkait) pada tahun-tahun sebelumnya. Pembalikan kerugian penurunan nilai segera diakui dalam laba.

n. Properti Investasi

Properti investasi merupakan tanah atau bangunan yang dimiliki untuk sewa operasi atau kenaikan nilai, dan tidak digunakan atau dijual dalam kegiatan operasi Perseroan.

Pada saat pengakuan awal, properti investasi diukur sebesar biaya perolehannya. Setelah perolehan awal properti investasi diukur pada biaya perolehan dikurangi akumulasi penyusutan dan kerugian penurunan nilai. Biaya perolehan properti investasi meliputi harga pembelian dan setiap pengeluaran yang dapat diatribusikan secara langsung.

o. Sewa

Sewa diklasifikasikan sebagai sewa pembiayaan jika persyaratan sewa mengalihkan secara substansial seluruh risiko dan manfaat kepemilikan aset sewaan kepada Grup. Seluruh sewa lainnya diklasifikasikan sebagai sewa operasi.

Hak atas aset yang dimiliki dalam sewa pembiayaan diakui sebagai aset Grup pada nilai wajar aset sewaan (atau, jika lebih rendah, pada nilai sekarang pembayaran sewa minimum) pada insepisi sewa. Liabilitas kepada pesewa tercakup dalam laporan posisi keuangan sebagai kewajiban sewa pembiayaan. Pembayaran sewa dialokasikan antara biaya keuangan dan pengurangan kewajiban sewa sehingga tercapai suatu tingkat bunga konstan atas sisa saldo liabilitas. Beban keuangan dibebankan dalam mengukur laba atau rugi. Aset yang dikuasai dalam sewa pembiayaan termasuk dalam aset tetap, dan depresiasi dan dinilai untuk kerugian penurunan nilai dengan cara yang sama seperti aset yang dimiliki.

Utang sewa dalam sewa operasi dibebankan ke laba rugi dengan dasar garis lurus (*straight-line basis*) selama jangka waktu sewa yang bersangkutan.

p. Utang Usaha

Utang usaha adalah kewajiban berdasarkan persyaratan kredit normal dan tidak dikenakan bunga. Utang usaha dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam mata uang rupiah dengan menggunakan kurs yang berlaku pada tanggal pelaporan. Keuntungan atau kerugian selisih kurs termasuk sebagai penghasilan lain atau beban lain.

q. Pinjaman bank dan cerukan

Beban bunga diakui berdasarkan metode suku bunga efektif dan termasuk sebagai biaya keuangan.

r. Imbalan Pascakerja

Liabilitas untuk kewajiban imbalan kerja berkaitan dengan pembayaran jangka panjang yang disyaratkan oleh pemerintah yang didasarkan pada ketentuan Undang-Undang Ketenagakerjaan No.13/2013. Dalam ketentuan tersebut perusahaan diwajibkan untuk pembayaran imbalan kerja kepada karyawan pada saat mereka berhenti bekerja dalam hal pengunduran diri, pensiun normal, meninggal dunia dan cacat tetap. Besarnya imbalan paska kerja tersebut terutama berdasarkan lamanya masa kerja dan kompensasi karyawan pada saat penyelesaian hubungan kerja. Pada dasarnya imbalan kerja berdasarkan Undang-Undang Ketenagakerjaan No.13/2013 adalah program imbalan pasti.

Biaya dan kewajiban perusahaan untuk melakukan pembayaran jangka panjang kepada karyawan diakui selama periode jasa karyawan. Biaya dan kewajiban diukur menggunakan metode *projected unit credit*, dengan ciri-ciri, dengan asumsi kenaikan gaji tahunan rata-rata sebesar 4%, dengan perputaran karyawan berdasarkan pengalaman kini perusahaan, yang didiskontokan dengan menggunakan imbal hasil pasar kini (*current market yield*) untuk obligasi korporasi berkualitas tinggi.

s. Kewajiban Kontinjensi

Kewajiban kontinjensi merupakan kewajiban potensial yang timbul dari peristiwa masa lalu dan keberadaannya akan dikonfirmasi oleh terjadinya atau tidak terjadinya satu atau lebih peristiwa di masa depan yang tidak sepenuhnya berada dalam kendali perusahaan. perusahaan tidak mengakui kewajiban kontinjensi sebagai liabilitas. Kewajiban kontinjensi diungkapkan pada tanggal pelaporan, termasuk uraian mengenai sifat kewajiban dan estimasi dampak keuangan, jika praktis dilakukan.

t. Penggunaan Pertimbangan, Estimasi, dan Akuntansi

Dalam menyusun laporan keuangan, Perusahaan menggunakan basis estimasian 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. Perusahaan atas peristiwa dan kondisi saat ini, hasil yang timbul mungkin berbeda dengan jumlah estimasi semula.

4. INFORMASI YANG Mendukung POS-POS LAPORAN KEUANGAN

a. Pendapatan Operasional

Pendapatan Operasional Tahun 2025 dan 2024 dirincikan sebagai berikut:

	2025	2024
	Audit	Audit
Pendapatan Operasional		
- Penjualan Gas LPG 3 Kg	152.715.604	125.861.000
- Penjualan Gas LPG 5,5 Kg	2.085.584	8.000.000
- Penjualan Gas LPG 12 Kg	143.419.205	216.906.102
- Penjualan Gas LPG 50 Kg	277.452.135	284.295.486
- Penjualan Tabung LPG 5,5 Kg	986.487	13.000.000
- Pendapatan Angkut BBM	12.800.000	-
- Penjualan Tabung LPG 3 Kg	-	15.280.000
- Penjualan Tabung LPG 12 Kg	-	708.306
- Batu	-	169.428.696
- Oli Bekas	-	26.455.985
Jumlah Pendapatan Operasional	589.459.015	859.935.575

Pendapatan Operasional Lainnya

- Pendapatan Bagi Hasil Batching Plant	445.678.037	845.000.000
- Pendapatan Sewa Kendaraan	53.828.829	51.474.321
- Pendapatan Sewa Kendaraan Tanki BBM	495.495.495	76.576.564
- Pendapatan Sewa Gedung Danau Murung	52.500.000	50.000.000
- Pendapatan Sewa Gedung Kantor Lais	16.351.351	77.781.079
- Pendapatan Bagi Hasil Pembiayaan Solar	2.349.200.000	2.995.863.161
- Pendapatan Jasa Handling (VHS)	930.065.972	532.924.750
- Pendapatan Bagi Hasil Investasi KSDE	190.625.000	265.625.000
- Sewa Unit Penunjang Proyek RDMP Pertamina	274.000.000	-
- Pendapatan Bagi Hasil Discouping	80.000.000	-
- Pendapatan Bagi Hasil Proyek Modtank Paket 3B	1.312.200.870	-
- Pendapatan Bagi Hasil Proyek Modtank Paket P5	302.470.000	-
- Pendapatan Bagi Hasil Proyek Modtank Pengalihan	831.125.596	-
- Pendapatan Bagi Hasil Proyek Supply	300.000.000	-
- Pendapatan Bagi Hasil Proyek Supply Material	57.488.767	-
- Pendapatan Operasional Lainnya	42.915.945	-
- Sewa SPBN	-	59.504.505
- Minimarket	-	11.000.000
- Café	-	11.000.000
- Lainnya	-	6.972.500
Jumlah Pendapatan Operasional Lainnya	7.733.945.862	4.983.721.880

Jumlah Pendapatan

8.323.404.877	5.843.657.455
----------------------	----------------------

b. Harga Pokok Penjualan

Harga Pokok Penjualan tahun 2025 dan 2024 terdiri atas:

	2025	2024
	Audit	Audit
Harga Pokok Penjualan		
- HPP Gas LPG 3 Kg	131.422.500	102.630.000
- HPP Gas LPG 50 Kg	214.403.601	228.157.407
- HPP Gas LPG 12 Kg	116.977.740	179.272.176
- HPP Gas LPG 5,5 Kg	1.819.753	7.077.132
- HPP Tabung LPG 5,5 Kg	997.297	12.706.102
- Biaya Angkut Pembelian	5.500.000	-
- HPP Tabung LPG 3 Kg	-	13.263.091
- HPP Tabung LPG 12 Kg	-	682.691

PT Mahakam Gerbang Raja Migas
Catatan atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2025

- HPP Batu	-	152.806.262
- Oli Bekas	-	23.806.200
Jumlah Harga Pokok Penjualan	471.120.891	720.401.061
c. Beban Usaha		
Beban Usaha tahun 2025 dan 2024 terdiri atas:		
	2025	2024
	Audit	Audit
Beban Operasional		
- Gaji Karyawan	-	641.748.629
- THR Karyawan	-	46.661.563
- Tunjangan Cuti Tahunan	-	2.318.453
- Tunjangan Lain-lain	-	339.000.000
- Outsourcing Tenaga Kerja	-	178.097.600
- Pelatihan/Training	-	198.512.500
- Operasional Lainnya	-	9.508.481
Jumlah Beban Operasional	-	1.415.847.226
Beban Gaji & Tunjangan		
- Gaji Direktur	214.447.155	-
- THR Direktur	16.557.575	-
- Gaji Komisaris & Sekretaris Komisaris	171.611.244	-
- THR Komisaris & Sekretaris Komisaris	14.509.406	-
- Gaji Karyawan	775.861.801	-
- THR Karyawan	60.183.491	-
- Tunjangan Lain-lain	420.000.001	-
- Tunjangan anak sekolah	81.841.341	-
- Gaji Direktur & Komisaris	-	227.910.000
- THR Direktur & Komisaris	-	19.393.750
- Biaya Jasa Imbalan Pasca Kerja	66.965.534	37.537.504
- Asuransi Purna Jabatan Direksi & Komisaris	43.153.674	-
Jumlah Beban Gaji & Tunjangan	1.865.131.222	284.841.254
Beban Asuransi & Kesehatan		
- BPJS Kesehatan	32.703.252	25.428.458
- BPJS Ketenagakerjaan	56.822.317	36.821.928
- Biaya Berobat, Persedin Obat'an & P3K	21.757.322	8.740.208
Jumlah Beban Asuransi & Kesehatan	111.282.891	70.990.594
Beban Rutin & Kantor		
- Perjalanan Dinas	299.927.942	299.891.523
- Perlengkapan Kantor	55.034.884	54.997.175
- Biaya Notaris (RUPS)	18.000.000	12.000.000
- Listrik	78.371.494	51.811.385
- Internet	19.644.846	16.800.856
- PDAM	8.752.435	9.613.368
- Fotocopy, Jilid & Ekspedisi Dokumen	7.219.400	10.823.400
- Materai	3.936.974	-
- BBM	30.945.100	32.285.400
- Transport	4.904.617	4.492.000
- Catering. Makan & Kebutuhan Dapur	54.994.604	74.377.800
- Makan Minum & Rapat Tamu	64.871.197	55.070.626
- Sewa	-	60.000.000
Jumlah Beban Rutin & Kantor	646.603.493	682.163.533

PT Mahakam Gerbang Raja Migas
Catatan atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2025

Beban Jasa Profesional		
- Jasa Akuntan Publik & KJPP	73.333.333	72.300.000
- Jasa Notaris & Pengacara	5.128.205	33.000.000
- Jasa Profesional Lainnya	249.668.029	189.912.141
- Jasa Pendampingan Hukum dan Pengawas Internal	24.649.032	21.126.300
- Jasa Konsultan	23.333.333	-
- Notaris	-	28.000.000
Jumlah Beban Jasa Profesional	376.111.932	344.338.441
Beban Jasa Outsourcing		
- Outsourcing Tenaga Kerja	213.097.600	-
Jumlah Beban Jasa Outsourcing	213.097.600	-
Beban Operasional Lainnya		
- RUPS & Rapat Manajemen	11.925.140	-
- Pelatihan/Training	145.772.000	-
- Iklan & Reklame	6.792.027	2.122.500
- Seragam Kantor	35.320.220	-
- Representatif Direktur	59.881.847	60.015.600
- Operasional Lainnya	9.984.847	-
Jumlah Beban Operasional Lainnya	269.676.081	62.138.100
Beban Pajak		
- Beban PPh Final (Pasal 4 ayat 2)	6.416.667	-
- Denda Administrasi Pajak	5.060.624	-
- Pajak	-	13.161.281
Jumlah Beban Pajak	11.477.291	13.161.281
Beban Administrasi dan Umum		
- Retribusi & Sumbangan	67.998.000	109.591.000
- STNK, KIR & Pajak Kendaraan	34.888.156	50.635.000
- Beban Asuransi Kendaraan	22.877.999	1.413.317
- Umum & Adm Lainnya	11.972.900	10.666.188
- Beban Olahraga	-	-
Jumlah Beban Administrasi dan Umum	137.737.055	172.305.505
Beban Pemeliharaan		
- Pemeliharaan Gedung Kantor	24.360.455	81.020.800
- Biaya Pemeliharaan Taman Kantor	180.000	8.190.000
- Pemeliharaan Kendaraan	23.862.718	12.704.127
- Pemeliharaan Inventaris Kantor	9.388.462	3.734.050
- Pemeliharaan Inventaris Lainnya	1.990.000	250.000
Jumlah Beban Pemeliharaan	59.781.635	105.898.977
Beban Kerugian Penyisihan Piutang		
- Beban Penyisihan Piutang	70.075.507	-
Jumlah Beban Kerugian Penyisihan Piutang	70.075.507	-

PT Mahakam Gerbang Raja Migas
Catatan atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2025

Beban Non Operasional

Beban Depresiasi Aset Tetap

- Depresiasi Gedung	283.689.480	283.689.475
- Depresiasi SPOB	-	17.592.188
- Depresiasi SPBN	97.768.752	97.768.752
- Depresiasi Kendaraan	553.773.177	265.932.390
- Depresiasi Inventaris Kantor	27.420.031	84.159.559
- Depresiasi Inventaris Kapal	-	2.144.118
- Depresiasi Inventaris Lainnya	25.588.961	18.631.263

Jumlah Beban Depresiasi Harta Tetap Berwujud

988.240.401	769.917.745
-------------	-------------

Beban Amortisasi Aset Tetap Tidak Berwujud

- Amortisasi Software Zahir Accounting (GRN)	979.687	1.306.250
- Amortisasi Software Zahir Accounting (GAS)	902.343	1.203.125
- Amortisasi Izin Angkutan Migas	52.675.000	-
- Amortisasi Server MGRM	-	38.723.958
- Amortisasi Angkutan Barang Berbahaya (B3)	1.666.667	-

Jumlah Beban Amortisasi Harta Tetap Tidak Berwujud

56.223.696	41.233.333
------------	------------

Jumlah Beban Usaha

4.805.438.804	3.962.835.989
----------------------	----------------------

d. Pendapatan dan (Beban) di Luar Usaha

Pendapatan dan (Beban) di Luar Usaha tahun 2025 dan 2024 terdiri dari:

	2025	2024
	Audit	Audit
Pendapatan di Luar Usaha		
- Pendapatan Dividen PT MMPKM	20.959.475.310	89.087.497.289
- Pendapatan Dividen PT MMPSS	30.942.175.061	-
- Pendapatan Jasa Giro/Tabungan	188.104.719	162.521.818
- Pendapatan Bunga Deposito	2.589.908.752	2.706.542.394
- Pendapatan Pembulatan	414	1.071
- Pendapatan Hasil Pengembangan DPLK BNI	11.282.114	14.792.045
- Untung Penjualan Aset	-	435.000.000
- Pendapatan lain-lain	48.000	-
Jumlah Pendapatan di Luar Usaha	54.690.994.370	92.406.354.617
Beban di Luar Usaha		
- Pajak Jasa Giro/Tabungan/Deposito	(294.804.780)	(134.780.365)
- Adm Bank & Buku Cek/BG	(3.030.710)	(2.489.800)
- Biaya Transfer Bank	(562.900)	(247.700)
- Biaya Bunga Pinjaman & KAD	(78.936.822)	-
- Pembulatan	(4.230)	(2.585)
- Rugi Penghapusan Aset	-	(2.736.984.953)
- Biaya bunga atas imbalan pasti	(15.291.818)	(13.981.857)
Jumlah Beban di Luar Usaha	(392.631.261)	(2.888.487.260)
Jumlah Pendapatan dan (Beban) di Luar Usaha	54.298.363.109	89.517.867.357

PT Mahakam Gerbang Raja Migas
Catatan atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2025

e. Penghasilan Komprehensif Lain

Penghasilan Komprehensif Lain per 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	2025	2024
	Audit	Audit
Penghasilan Komprehensif Lain		
- Keuntungan / Kerugian Perhitungan Aktuarial	23.725.024	33.160.507
- Manfaat Pajak Tangguhan atas Perhitungan Aktuarial	(5.219.505)	(7.295.312)
Saldo Penghasilan Komprehensif Lain	18.505.519	25.865.195

f. Piutang

Piutang per 31 Desember 2025 dan 2024 dirincikan sebagai berikut:

	2025	2024
	Audit	Audit
Piutang Usaha		
- PT Sarana Inti Sinergi	13.794.474.444	15.000.030.000
- PT Wiraniaga Energi Mandiri	1.728.935.187	-
- PT Triputra Energi Megatara	14.208.000	-
- PT FEVA INDONESIA	-	517.500.053
- Koperasi MESRA	-	420.644.669
Saldo Piutang Usaha	15.537.617.631	15.938.174.722
Piutang Lain-lain		
Piutang Investasi		
- Piut. Investasi - PT Kutai Sejahtera Dambaan Etam	3.000.000.000	-
- Piut. Investasi - PT Kutai Ready Mix	2.529.000.000	-
- Piut. Deviden - PT Migas Mandiri Pratama Kutai Mahakam	28.649.892.866	25.177.417.556
- Piut. Deviden - PT Migas Mandiri Pratama Sanga - Sanga	26.097.676.710	17.680.079.733
- Tri Soetikno	70.075.507	70.075.507
- PT KSDE	468.300.492	380.000.000
- Pendapatan Yang Masih Harus Diterima	3.005.293.037	-
- Piutang Lainnya	-	101.050.000
- H. Tata	-	175.000.000
- PT MMPSS	-	500.000.000
- Piutang Karyawan	-	25.650.039
Saldo Piutang Lain-Lain	63.820.238.612	44.109.272.835
Piutang Pihak Berelasi		
- PT Danapati Mulia	23.547.502.363	-
Saldo Piutang Pihak Berelasi	23.547.502.363	-
Saldo Piutang	102.905.358.606	60.047.447.557
Estimasi penyisihan piutang	(70.075.507)	-
Saldo piutang - bersih	102.835.283.099	60.047.447.557

Cadangan kerugian piutang dibentuk atas piutang karyawan yang telah di-PHK atas nama Tri Soetikno sebesar Rp70.075.507 yang dinilai tidak dapat lagi ditagihkan. Pembentukan cadangan tersebut didasarkan pada keputusan pada saran/masukan tim asistensi RKA BUMD pada Laporan Hasil Rapat Persiapan Pra RUPS TB 2024.

PT Mahakam Gerbang Raja Migas
Catatan atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2025

g. Persediaan

Persediaan per 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	2025	2024
	Audit	Audit
Persediaan		
- Gas LPG 5,5 Kg	605.613	176.937
- Gas LPG 12Kg	17.170.809	19.162.063
- Gas LPG 50 Kg	-	-
- Tabung LPG 3 Kg	31.045.909	28.420.909
- Tabung LPG 5,5 Kg	3.489.429	1.494.835
- Tabung LPG 12 Kg	4.494.331	4.095.192
- Tabung LPG 50 Kg	6.756.757	6.756.757
Saldo Persediaan	<u>63.562.848</u>	<u>60.106.693</u>

Perusahaan berkeyakinan bahwa seluruh persediaan dapat digunakan dalam kegiatan usaha normal. Perusahaan menyatakan bahwa tidak ada penurunan nilai persediaan.

h. Pekerjaan Dalam Proses

Pekerjaan Dalam Proses per 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	2025	2024
	Audit	Audit
Pekerjaan dalam Proses - Proyek Pertamina		
- Proyek Lawe-Lawe Pertamina	5.000.000.000	-
- Proyek Renovasi RDP Pertamina	913.977.627	-
Saldo Pekerjaan Dalam Proses	<u>5.913.977.627</u>	<u>-</u>

i. Uang Muka

Uang Muka per 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	2025	2024
	Audit	Audit
Uang Muka Pajak		
- PPN Masukan	266.218.482	4.883.947
- PPh Pasal 23	-	1.699.999
- PPh Pasal 22	2.986.785	2.986.785
- PPh Pasal 21	5.225.055	-
Saldo Uang Muka Pajak	<u>274.430.322</u>	<u>9.570.731</u>
Uang Muka Pembelian		
- Asuransi Kendaraan Dibayar Dimuka	61.538.198	15.546.483
- Biaya Dibayar Dimuka Lainnya	36.200.000	-
- Uang Muka Pembelian Aset Tetap	-	5.000.000
- Uang Muka Perlengkapan Kantor	-	40.000.000
Saldo Uang Muka Pembelian	<u>97.738.198</u>	<u>60.546.483</u>
Saldo Uang Muka	<u>372.168.521</u>	<u>70.117.214</u>

PT Mahakam Gerbang Raja Migas
Catatan atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2025

j. Aset Tetap dan Akumulasi Penyusutan

Aset Tetap dan Akumulasi Penyusutan yang dimiliki oleh perusahaan per tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut :

2025					
	Saldo Awal	Surplus Revaluasi	Penambahan / (Pengurangan)	Rugi Penurunan Nilai	Saldo Akhir
Harga Perolehan					
Tanah	5.341.000.000	-	-	-	5.341.000.000
Gedung	5.673.789.500	-	-	-	5.673.789.500
SPOB	774.056.250	-	(774.056.250)	-	-
SPBN	1.564.300.000	-	-	-	1.564.300.000
Kendaraan	3.016.379.574	-	2.799.377.506	-	5.815.757.080
Inventaris Kantor	538.215.129	-	54.532.486	-	592.747.615
Inventaris Kapal	42.843.968	-	(42.843.968)	-	-
Inventaris Lainnya	146.227.258	-	12.485.819	-	158.713.077
	<u>17.096.811.679</u>	<u>-</u>	<u>2.049.495.594</u>	<u>-</u>	<u>19.146.307.273</u>
Akumulasi Penyusutan					
Gedung	1.418.447.375	-	283.689.475	-	1.702.136.850
SPOB	774.056.250	-	(774.056.250)	-	-
SPBN	417.117.188	-	97.768.750	-	514.885.938
Kendaraan	949.300.890	-	414.757.883	-	1.364.058.772
Inventaris Kantor	451.525.223	-	27.419.763	-	478.944.987
Inventaris Kapal	42.843.968	-	(42.843.968)	-	-
Inventaris Lainnya	80.261.519	-	25.588.962	-	105.850.481
	<u>4.133.552.412</u>	<u>-</u>	<u>32.324.615</u>	<u>-</u>	<u>4.165.877.027</u>
Nilai Buku Bersih	<u><u>12.963.259.267</u></u>				<u><u>14.980.430.246</u></u>
2024					
	Saldo Awal	Surplus Revaluasi	Penambahan / (Pengurangan)	Rugi Penurunan Nilai	Saldo Akhir
Harga Perolehan					
Tanah	5.341.000.000	-	-	-	5.341.000.000
Gedung	5.673.789.500	-	-	-	5.673.789.500
SPOB	3.377.700.000	-	(2.603.643.750)	-	774.056.250
SPBN	1.564.300.000	-	-	-	1.564.300.000
Kendaraan	1.608.688.570	-	1.407.691.004	-	3.016.379.574
Inventaris Kantor	522.309.958	-	15.905.171	-	538.215.129
Inventaris Kapal	42.843.968	-	-	-	42.843.968
Inventaris Lainnya	121.799.653	-	24.427.605	-	146.227.258
	<u>18.252.431.649</u>	<u>-</u>	<u>(1.155.619.970)</u>	<u>-</u>	<u>17.096.811.679</u>
Akumulasi Penyusutan					
Gedung	1.134.757.900	-	283.689.475	-	1.418.447.375
SPOB	756.464.063	-	17.592.188	-	774.056.251
SPBN	321.827.604	-	97.768.750	-	419.596.354
Kendaraan	683.368.499	-	265.932.392	-	949.300.891
Inventaris Kantor	367.365.662	-	84.159.561	-	451.525.223
Inventaris Kapal	40.699.850	-	2.144.118	-	42.843.968
Inventaris Lainnya	61.630.255	-	18.631.263	-	80.261.518
	<u>3.366.113.833</u>	<u>-</u>	<u>769.917.747</u>	<u>-</u>	<u>4.136.031.580</u>
Nilai Buku Bersih	<u><u>14.886.317.816</u></u>				<u><u>12.960.780.099</u></u>

PT Mahakam Gerbang Raja Migas
Catatan atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2025

Terdapat koreksi akumulasi penyusutan sebagai berikut :

	2025	2024
	Audit	Audit
Saldo Akumulasi Penyusutan Awal	4.136.031.580	-
Koreksi Saldo Penyusutan	(2.479.167)	-
Saldo Akumulasi Awal Setelah Koreksi	4.133.552.412	-
Nilai Buku Awal Setelah Koreksi	12.963.259.267	-

Manajemen berkeyakinan bahwa perusahaan tidak memiliki indikasi penurunan nilai aset tetap dikarenakan seluruh aset berada dalam kondisi yang baik, berfungsi dengan optimal, dan masih digunakan untuk menunjang kegiatan operasional.

k. Aset Tidak Berwujud dan Amortisasi

Aset tidak berwujud dan amortisasi yang dimiliki oleh perusahaan per tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut :

	Saldo Awal	Surplus Revaluasi	Penambahan / (Pengurangan)	Rugi Penurunan Nilai	Saldo Akhir
2025					
Harga Perolehan					
Software Zahir Accounting	10.037.500	-	-	-	10.037.500
Server MGRM	185.875.000	-	-	-	185.875.000
Izin Angkutan Migas	210.700.000	-	-	-	210.700.000
Izin Angkutan Barang Berbahaya (B3)	-	-	40.000.000	-	40.000.000
	406.612.500	-	40.000.000	-	446.612.500
Akumulasi Amortisasi					
Software Zahir Accounting	8.155.469	-	1.882.031	-	10.037.500
Server MGRM	185.875.000	-	-	-	185.875.000
Izin Angkutan Migas	-	-	52.675.000	-	52.675.000
Izin Angkutan Barang Berbahaya (B3)	-	-	1.666.667	-	1.666.667
	194.030.469	-	56.223.698	-	250.254.167
Nilai Buku Bersih	212.582.031				196.358.333
2024					
Harga Perolehan					
Software Zahir Accounting	10.037.500	-	-	-	10.037.500
Server MGRM	185.875.000	-	-	-	185.875.000
Izin Angkutan Migas	-	-	215.000.000	-	215.000.000
	195.912.500	-	215.000.000	-	410.912.500
Akumulasi Amortisasi					
Software Zahir Accounting	6.219.010	-	2.509.375	-	8.728.385
Server MGRM	147.151.042	-	38.723.958	-	185.875.000
Izin Angkutan Migas	-	-	-	-	-
	153.370.052	-	41.233.333	-	194.603.385
Nilai Buku Bersih	42.542.448				216.309.115

PT Mahakam Gerbang Raja Migas
Catatan atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2025

Terdapat koreksi harga perolehan dan akumulasi amortisasi sebagai berikut :

	2025	2024
	Audit	Audit
Harga Perolehan Awal	410.912.500	-
Koreksi Saldo Perolehan	(4.300.000)	-
Harga Perolehan Awal Setelah Koreksi	406.612.500	-
Saldo Akumulasi Amortisasi Awal	194.603.385	-
Koreksi Saldo Amortisasi	(572.916)	-
Saldo Akumulasi Awal Setelah Koreksi	194.030.469	-
Nilai Buku Awal Setelah Koreksi	212.582.031	-

Manajemen berkeyakinan bahwa perusahaan tidak memiliki indikasi penurunan nilai aset tidak berwujud dikarenakan seluruh aset berada dalam kondisi yang baik, berfungsi dengan optimal, dan masih digunakan untuk menunjang kegiatan operasional.

I. Aset Tidak Lancar Lainnya

Aset Tidak Lancar Lainnya per 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	2025	2024
	Audit	Audit
Aset Tidak Lancar Lainnya		
- SPBUN	684.122.236	-
- Izin Konstruksi	18.153.846	-
Saldo Aset dalam Penyelesaian	<u>702.276.082</u>	<u>-</u>

m. Investasi Jangka Panjang

Investasi Jangka Panjang per 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	2025	2024
	Audit	Audit
Investasi Jangka Panjang		
- PT Kutai Dambaan Sejahtera Etam	-	3.000.000.000
- PT Kutai Ready Mix	-	2.529.000.000
- PT Migas Mandiri Pratama Sanga-Sanga	1.248.750.000	1.248.750.000
- PT Migas Mandiri Pratama Kutai Mahakam	837.500.000	837.500.000
- PT Migas Mandiri Pratama Eastkal Attaka	393.320.000	393.320.000
- Investasi DPLK BNI	306.608.939	252.173.824
Saldo Investasi Jangka Panjang	<u>2.786.178.939</u>	<u>8.260.743.824</u>

n. Utang Jangka Pendek

Utang Jangka Pendek per 31 Desember 2025 dan 2024, dengan rincian sebagai berikut:

	2025	2024
	Audit	Audit
Utang Usaha		
- PT SAS (Biaya Perijinan MIGAS)	-	168.200.000
Saldo Utang Usaha	<u>-</u>	<u>168.200.000</u>
Utang Pajak		
- PPh 21	6.404.269	7.099.756
- PPh 23	2.088.482	6.446.950
- PPh 29	915.455.637	211.580.256
- PPh Pasal 4 Ayat 2	-	48.000
Saldo Utang Pajak	<u>923.948.388</u>	<u>225.174.962</u>

PT Mahakam Gerbang Raja Migas
Catatan atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2025

Utang Bank

- PT Bank Rakyat Indonesia 8.700.000.000 -

Saldo Utang Bank

8.700.000.000 -

Rincian fasilitas kredit yang diberikan kepada PT Mahakam Gerbang Raja Migas adalah sebagai berikut:

a. Jenis Fasilitas : Cash Collateral Credit
No. PK : B.3065/KC-RO-BJM/OPK/09/2025
Tanggal Kredit : 45930
Jumlah Kredit : 5.000.000.000
Suku Bunga : 4,75% p.a
Jangka Waktu : 12 bulan sejak ditandatangani perjanjian kredit

b. Jenis Fasilitas : Cash Collateral Credit
No. PK : B.3102/KC-RO-BJM/OPK/10/2025
Tanggal Kredit : 45933
Jumlah Kredit : 3.700.000.000
Suku Bunga : 4,75% p.a
Jangka Waktu : 12 bulan sejak ditandatangani perjanjian kredit

Utang Biaya

- Biaya Audit - 20.000.000
- Listirk, Air, Internet 8.050.784 8.063.587

Saldo Utang Biaya

8.050.784 28.063.587

Utang Deviden

- Utang Deviden - PT Tunggang Parangan 153.486.762 -

Saldo Utang Deviden

153.486.762 -

Saldo Utang Jangka Pendek

9.785.485.934 421.438.549

o. Kewajiban Imbalan Pascakerja

Rincian berikut menjelaskan secara ringkas kewajiban imbalan pascakerja yang disajikan dalam neraca, perubahan kewajiban dalam setahun, dan beban - beban yang diakui dalam laporan laba - rugi perusahaan :

	2025	2024
	Audit	Audit
Saldo Awal	214.252.143	210.984.089
Penambahan	58.532.328	18.353.054
Pembayaran	-	(15.085.000)
Jumlah	<u>272.784.470</u>	<u>214.252.143</u>

Rincian berikut menjelaskan secara ringkas kewajiban imbalan pascakerja yang disajikan dalam laporan laba - rugi :

	2025	2024
	Audit	Audit
Biaya jasa kini	53.728.288	37.531.704
Biaya jasa lalu	13.237.246	-
Biaya Bunga atas Imbalan Pasti	15.291.818	13.981.857
Keuntungan aktuarial selama periode pelaporan	(23.725.024)	(33.160.507)
Imbalan Kerja yang Sudah Tercatat Bagi Pegawai Keluar	-	(15.085.000)
Beban tahun berjalan	<u>58.532.328</u>	<u>3.268.054</u>

Beban imbalan pascakerja tersebut diakui dalam laporan laba rugi dan dialokasikan ke dalam fungsi beban berdasarkan proporsi biaya tenaga kerja.

PT Mahakam Gerbang Raja Migas
Catatan atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2025

Perhitungan cadangan imbalan kerja untuk tahun 2025 dan 2024 dilakukan oleh aktuaris independen Konsultan Aktuaris Setya Widodo dengan menggunakan metode projected unit credit, dengan asumsi aktuarial pokok sebagai berikut :

	2025	2024
Tingkat diskonto	7-9%	7-9%
Tingkat Kenaikan Upah	8%	8%
Tingkat Mortalita	56 tahun	56 tahun
Tingkat Cacat	TMI 3 (2011)	TMI 3 (2011)
Tingkat pengunduran diri	1% sampai usia 30 tahun dan menurun secara linear sampai 0% pada Usia Pensiun	1% sampai usia 30 tahun dan menurun secara linear sampai 0% pada Usia Pensiun
Jumlah Pegawai (satuan penuh)	Normal 11	Normal 10

p. Perpajakan

Rincian berikut menjelaskan piutang pajak, utang pajak, beban pajak penghasilan, dan aset (liabilitas) pajak tangguhan yang diakui dalam laporan perusahaan.

	2025	2024
	Audit	Audit
Uang Muka Pajak		
- PPN Masukan	266.218.482	4.883.947
- PPh Pasal 23	-	1.699.999
- PPh Pasal 22	2.986.785	2.986.785
- PPh Pasal 21	5.225.055	-
Saldo Uang Muka Pajak	<u>274.430.322</u>	<u>9.570.731</u>
	2025	2024
	Audit	Audit
Utang Pajak		
- PPh Pasal 21	6.404.269	7.099.756
- PPh Pasal 23	2.088.482	6.446.950
- PPh Pasal 29	915.455.637	211.580.256
- PPh Pasal 4 Ayat 2	-	48.000
Saldo Utang Pajak	<u>923.948.388</u>	<u>225.174.962</u>
	2025	2024
	Audit	Audit
Beban Pajak Penghasilan		
Pajak Kini	703.875.380	163.211.936
Pajak Tangguhan	30.149.029	8.256.975
Jumlah Beban Pajak Penghasilan	<u>734.024.409</u>	<u>171.468.911</u>

Manfaat Pajak Tangguhan sebesar Rp30.149.029 berasal dari pengakuan perbedaan temporer yang dapat dikurangkan dan rugi fiskal. Manajemen perusahaan berkeyakinan bahwa laba kena pajak di masa depan akan memadai untuk memanfaatkan aset pajak tangguhan tersebut.

PT Mahakam Gerbang Raja Migas
Catatan atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2025

Pajak kini:

Rekonsiliasi antara laba sebelum pajak penghasilan menurut laporan laba rugi dengan laba kena pajak adalah sebagai berikut:

	2025	2024
	Audit	Audit
Laba (rugi) sebelum pajak	57.345.208.292	47.853.950.980
Koreksi Fiskal	<u>(53.812.427.709)</u>	<u>(47.090.774.336)</u>
Laba (rugi) Fiskal	<u>3.532.780.583</u>	<u>763.176.644</u>
Laba (rugi) Fiskal dibulatkan	3.532.780.000	763.176.000
Beban Pajak Kini	777.211.674	167.898.720
Dikurang Kredit Pajak :		
PPh 23	73.336.294	2.986.785
PPh 25	-	1.699.999
	<u>703.875.380</u>	<u>163.211.936</u>

Pajak Tangguhan :

Rincian aset (liabilitas) pajak tangguhan adalah sebagai berikut:

	2024	Dibebankan ke L/R	Dibebankan ke OCI	2025
Imbalan Kerja	8.256.975	14.732.417	-	22.989.392
Cadangan Kerugian Piutang	-	15.416.611	-	15.416.611
(Keuntungan)/Kerugian Perhitungan Aktuarial	(7.295.312)	-	(5.219.505)	(12.514.817)
Jumlah Aset (Liabilitas) Pajak Tangguhan	<u>961.663</u>	<u>30.149.029</u>	<u>(5.219.505)</u>	<u>25.891.187</u>

r. Modal Saham

Susunan pemegang saham pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

2025			
Pemegang Saham	Jumlah Saham	Persentase Kepemilikan	Nilai Nominal
Pemda Kab. Kutai Kartanegara	9.900	99%	4.950.000.000
PT Tunggang Parangan Kukar	60	0,60%	30.000.000
PT Kukar Sejahtera Dambaan Etam	40	0,40%	20.000.000
Jumlah Modal	10.000	100%	5.000.000.000
2024			
Pemegang Saham	Jumlah Saham	Persentase Kepemilikan	Nilai Nominal
Pemda Kab. Kutai Kartanegara	9.900	99%	4.950.000.000
PT Tunggang Parangan Kukar	60	0,60%	30.000.000
PT Kukar Sejahtera Dambaan Etam	40	0,40%	20.000.000
Jumlah Modal	10.000	100%	5.000.000.000

s. Cadangan

Cadangan per 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	2025	2024
	Audit	Audit
Cadangan		
- Cadangan Umum (CU)	1.000.000.000	1.000.000.000
- Cadangan Khusus (CK)	2.500.000.000	2.500.000.000
- Cadangan TJSL (CSR)	634.264.300	1.122.949.900
Saldo Cadangan	<u>4.134.264.300</u>	<u>4.622.949.900</u>

PT Mahakam Gerbang Raja Migas
Catatan atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2025

Pada tahun 2025, PT Mahakam Gerbang Raja Migas menggunakan sisa Cadangan TJSL (CSR) tahun 2024 sebesar Rp1.222.949.900. Kemudian, pada saat Rapat Persiapan Pra RUPS atas Pengesahan Laporan Tahunan PT Mahakam Gerbang Raja Migas Tahun Buku 2024, dibentuk penambahan cadangan TJSL (CSR) sebagai bagian dari porsi cadangan laba TB 2024 sebesar Rp462.300.000

t. Saldo Laba

Saldo laba per 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	2025	2024
	Audit	Audit
Saldo Laba		
- Laba (Rugi) Ditahan	107.425.398.375	42.880.445.009
- Laba (Rugi) Tahun Berjalan	56.611.183.883	90.506.818.851
- Penambahan Cadangan Bonus dan Tantiem	117.959.906	-
Saldo Laba	<u>164.154.542.163</u>	<u>133.387.263.860</u>

u. Kas dan Setara Kas

Kas dan Setara Kas per 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	2025	2024
	Audit	Audit
Kas		
- Kas Kecil	24.875.100	21.479.600
Saldo Kas	<u>24.875.100</u>	<u>21.479.600</u>
Bank		
- Bank BPD Kaltimara (0041598999)	107.002.566	21.024.679
- Bank BCA (8145306988)	14.429.064	111.302.530
- Bank Mandiri (1480087666676)	211.960.741	911.605.892
- Bank BSI (1047151658)	12.824.523	88.452.883
- Bank BTN (0065401881111859)	14.862.411.716	1.285.221.910
- Bank BNI (5777477788)	2.797.722	111.534.333
- Bank BRI (021102004019305)	296.806.396	722.121.602
- Bank BNI (1929675687)	46.997.369	-
- Bank BRI (021201001766563)	28.935.020.000	-
Saldo Bank	<u>44.490.250.098</u>	<u>3.251.263.829</u>
Saldo Kas dan Setara Kas	<u>44.515.125.198</u>	<u>3.272.743.429</u>

v. Investasi Jangka Pendek

Investasi Jangka Pendek per 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	2025	2024
	Audit	Audit
Deposito		
- Deposito Bank BNI	7.000.195.500	10.000.000.000
- Deposito PT BSI Tbk	4.000.000.000	39.000.000.000
- Deposito PT BTN (Persero) Tbk	-	10.000.000.000
Saldo Investasi Jangka Pendek	<u>11.000.195.500</u>	<u>59.000.000.000</u>

Jangka waktu Deposito adalah maksimal 1 (satu) Tahun dan deposito tersebut tidak diblokir ataupun dijaminkan

w. Sumber Utama Ketidakpastian Estimasi

Dalam penyusunan laporan keuangan, perusahaan membuat pertimbangan, estimasi, dan asumsi yang memengaruhi penerapan kebijakan akuntansi serta jumlah aset dan liabilitas yang dilaporkan, termasuk pengungkapan aset dan liabilitas kontinjensi pada tanggal pelaporan. Estimasi dan asumsi tersebut didasarkan pada pengalaman historis dan berbagai faktor lain yang dipandang relevan, termasuk ekspektasi atas peristiwa masa depan yang diyakini wajar pada saat laporan keuangan disusun.

perusahaan meninjau kembali estimasi dan asumsi tersebut secara berkelanjutan. Perubahan atas estimasi akuntansi diakui pada periode terjadinya perubahan, dan pada periode mendatang jika perubahan tersebut memengaruhi periode berjalan dan periode mendatang. Realisasi hasil aktual dapat berbeda dari jumlah yang diestimasi dan perbedaan tersebut dapat berdampak material terhadap laporan keuangan pada periode terjadinya.

Berikut ini adalah pertimbangan signifikan manajemen dan sumber utama ketidakpastian estimasi yang memiliki risiko signifikan menyebabkan penyesuaian material atas jumlah tercatat aset dan liabilitas dalam periode pelaporan berikutnya. Terkait penyajian jumlah tercatat dan mutasi saldo masing-masing akun disajikan pada catatan yang relevan.

Penurunan nilai piutang usaha/piutang lain-lain (kerugian kredit ekspektasian)

perusahaan menetapkan cadangan kerugian penurunan nilai piutang berdasarkan estimasi kerugian kredit ekspektasian yang mempertimbangkan profil risiko pelanggan, pengalaman historis tingkat gagal bayar, umur piutang, status penagihan, serta informasi forward-looking yang relevan. Perubahan kondisi ekonomi dan kemampuan bayar pelanggan dapat memengaruhi jumlah cadangan yang dibentuk.

Penurunan nilai aset non-keuangan (uji penurunan nilai)

perusahaan menilai pada setiap tanggal pelaporan apakah terdapat indikasi penurunan nilai aset non-keuangan. Dalam menentukan jumlah terpulihkan, manajemen menggunakan estimasi atas arus kas masa depan, tingkat pertumbuhan, tingkat diskonto, dan asumsi kunci lainnya. Perubahan signifikan pada asumsi-asumsi tersebut dapat menyebabkan penyesuaian material atas jumlah tercatat aset terkait.

Penyusutan dan estimasi umur manfaat aset tetap

Beban penyusutan ditentukan berdasarkan estimasi umur manfaat ekonomis dan nilai residu aset tetap. Manajemen meninjau kembali umur manfaat, nilai residu, dan metode penyusutan secara periodik untuk memastikan kesesuaiannya dengan pola manfaat ekonomis aset. Perubahan atas estimasi tersebut diakui secara prospektif.

Imbalan Pascakerja

Liabilitas imbalan kerja ditentukan berdasarkan perhitungan aktuarial yang menggunakan sejumlah asumsi, antara lain tingkat diskonto, kenaikan gaji, tingkat pengunduran diri, mortalitas, dan usia pensiun. Perubahan asumsi aktuarial dapat berdampak signifikan terhadap liabilitas imbalan kerja dan beban yang diakui pada periode berjalan.

Pajak penghasilan (termasuk pajak tangguhan)

Pertimbangan signifikan diperlukan dalam menentukan provisi pajak kini, termasuk interpretasi atas peraturan perpajakan yang berlaku dan hasil pemeriksaan pajak. Aset pajak tangguhan diakui sejauh besar kemungkinan dapat dipulihkan melalui laba kena pajak masa depan. Estimasi atas proyeksi laba kena pajak masa depan dan strategi perencanaan pajak dapat memengaruhi jumlah aset pajak tangguhan yang diakui.

Provisi dan liabilitas kontinjensi

perusahaan mengakui provisi ketika terdapat kewajiban kini (baik bersifat hukum maupun konstruktif) sebagai akibat peristiwa masa lalu, kemungkinan besar penyelesaian kewajiban akan mengakibatkan arus keluar sumber daya ekonomi, dan jumlah kewajiban dapat diestimasi secara andal. Penentuan provisi melibatkan pertimbangan atas probabilitas hasil, estimasi nilai penyelesaian, serta waktu penyelesaian kewajiban.

5. PENYAJIAN KEMBALI ATAS AKUN-AKUN LAPORAN KEUANGAN

Sehubungan dengan dampak penyesuaian periode lalu yang disebabkan oleh kesalahan dan penerapan SAK perusahaan Privat (SAK EP) yang sebelumnya menggunakan SAK perusahaan Tanpa Akuntanbilas Publik (SAK ETAP), perusahaan melakukan penyajian kembali pada beberapa akun laporan keuangan.

PT Mahakam Gerbang Raja Migas
Catatan atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2025

Rincian penyajian kembali tersebut adalah sebagai berikut:

	01 Januari 2025 / 31 Desember 2024			
	Sebelum Penyajian Kembali dan Reklasifikasi	Penyajian Kembali Karena Kesalahan	Penyajian Kembali Dampak Penerapan SAK EP	Setelah Penyajian Kembali dan Reklasifikasi
Laporan Posisi Keuangan				
Aset Lancar				
Kas Setara Kas	3.272.743.429	-	-	3.272.743.429
Investasi Jk Pendek	59.000.000.000	-	-	59.000.000.000
Piutang	17.189.950.268	42.857.497.289	-	60.047.447.557
Estimasi Penyisihan Piutang	-	-	-	-
Persediaan	60.106.693	-	-	60.106.693
Pekerjaan dalam Proses	-	-	-	-
Uang Muka	70.117.214	-	-	70.117.214
Aset Tidak Lancar				
Aset Tetap	17.096.811.679	2.479.167	-	17.099.290.846
Aset Pajak Tangguhan	(4.136.031.580)	-	-	(4.136.031.580)
Aset Tidak Berwujud	410.912.500	-	-	410.912.500
Akumulasi Amortisasi	(194.603.385)	-	-	(194.603.385)
Investasi Jk. Panjang	8.260.743.824	-	-	8.260.743.824
Aset Tidak Lancar	-	-	-	-
Aset Pajak Tangguhan	-	-	961.663	961.663
Total Aset	101.030.750.642	42.859.976.456	961.663	143.891.688.761
Liabilitas Jangka Pendek				
Utang Usaha	168.200.000	-	-	168.200.000
Utang Pajak	225.174.962	163.211.937	-	388.386.899
Utang Biaya	28.063.587	-	-	28.063.587
Utang Bank	-	-	-	-
Utang Deviden	-	153.486.762	-	153.486.762
Liabilitas Jangka Panjang				
Liabilitas Pajak Tangguhan	-	-	-	-
Cadangan Imbalan Kerja	214.252.143	(96.779.585)	-	117.472.558
Ekuitas				
Modal Saham	5.000.000.000	-	-	5.000.000.000
Cadangan	4.622.949.900	-	-	4.622.949.900
Saldo Laba	90.772.110.054	42.640.057.338	(24.903.532)	133.387.263.860
Penghasilan Komprehensif Lain	-	-	25.865.195	25.865.195
Total Liabilitas dan Ekuitas	101.030.750.646	42.859.976.452	961.663	143.891.688.761
Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain				
Pendapatan Operasional	859.935.575	-	-	859.935.575
Pendapatan Operasional Lainnya	4.983.721.880	-	-	4.983.721.880
Harga Pokok Penjualan	(720.401.061)	-	-	(720.401.061)
Labanya Bruto	5.123.256.394	-	-	5.123.256.394
Beban Usaha	3.943.657.340	19.178.649	-	3.962.835.989
Pendapatan (Beban) di Luar Usaha	46.674.351.925	42.843.515.432	-	89.517.867.357
Labanya Sebelum Pajak	50.618.009.265	42.862.694.081	-	90.678.287.762
Beban Pajak Penghasilan				
Beban Pajak Kini	163.211.936	-	-	163.211.936
Beban/Manfaat Pajak Tangguhan	-	-	8.256.975	8.256.975
Labanya Setelah Pajak	163.211.936	-	8.256.975	90.506.818.851
Penghasilan Komprehensif Lain	-	-	25.865.195	25.865.195
Labanya Komprehensif Tahun Berjalan	163.211.936	-	25.865.195	90.532.684.047

6. PERISTIWA SETELAH PERIODE PELAPORAN

Tidak terdapat peristiwa setelah tanggal Laporan Posisi Keuangan yang memerlukan pengungkapan.

7. TANGGAL PENYELESAIAN LAPORAN KEUANGAN

Direksi bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2025 yang disusun dan diotorisasi pada tanggal 31 Maret 2026.

.....

Lampiran

.....

PT MAHAKAM GERBANG RAJA MIGAS
DAFTAR AKTIVA TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
PER 31 DESEMBER 2025

No	Jenis Harta	% Susut	Tanggal Perolehan	Perolehan		Penyusutan			Nilai Buku	
				31/12/2024	Penambahan/ Pengurangan	31/12/2025	31/12/2024	Penambahan/ Pengurangan	31/12/2025	31/12/2025
I Tanah										
1	Tanah Jalan Lais		30/01/2020	4.272.800.000	-	4.272.800.000	-	-	-	4.272.800.000
2	Tanah Jalan Danau Murung		30/01/2020	1.068.200.000	-	1.068.200.000	-	-	-	1.068.200.000
	Jumlah Tanah			5.341.000.000	-	5.341.000.000	-	-	-	5.341.000.000
II Bangunan Gedung										
1	Gedung Kantor Jalan Lais	5%	30/01/2020	4.379.500.000	-	4.379.500.000	1.094.875.000	218.975.000	1.313.850.000	3.065.650.000
2	Gedung Jalan Danau Murung	5%	30/01/2020	1.294.289.500	-	1.294.289.500	323.572.375	64.714.475	388.286.850	906.002.650
	Jumlah Bangunan Gedung			5.673.789.500	-	5.673.789.500	1.418.447.375	283.689.475	1.702.136.850	3.971.652.650
III Aset SPOB (Self Propelled Oil Barge) / Kapal										
	Aset SPOB (Self Propelled Oil Barge) / Kapal	6,25%	17/06/2020	774.056.250	(774.056.250)	-	774.056.250	(774.056.250)	-	-
	Jumlah SPOB (Kapal)			774.056.250	(774.056.250)	-	774.056.250	(774.056.250)	-	-
IV Aset SPBN (Tongkang/Ponton)										
1	Aset SPBN (Tongkang/Ponton)	6,25%	17/06/2020	1.214.300.000	-	1.214.300.000	347.846.354	75.893.750	423.740.104	790.559.896

PT MAHAKAM GERBANG RAJA MIGAS
DAFTAR AKTIVA TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
PER 31 DESEMBER 2025

No	Jenis Harta	% Susut	Tanggal Perolehan	Perolehan			Penyusutan			Nilai Buku
				31/12/2024	Penambahan/ Pengurangan	31/12/2025	31/12/2024	Penambahan/ Pengurangan	31/12/2025	31/12/2025
2	Nilai Tambah SPBN	6,25%	24/11/2021	350.000.000	-	350.000.000	69.270.833	21.875.000	91.145.833	258.854.167
	Jumlah Aset SPBN (Tongkang/Ponton)			1.564.300.000	-	1.564.300.000	417.117.188	97.768.750	514.885.938	1.049.414.063
V	Kendaraan									
1	Mobil Expander Cross 01	12,5%	13/01/2020	277.300.000	-	277.300.000	173.312.500	34.662.500	207.975.000	69.325.000
2	Mobil Expander Ultimate 02	12,5%	05/02/2020	320.735.036	-	320.735.036	197.118.408	40.091.880	237.210.287	83.524.749
3	Mobil Nissan Navara 03	12,5%	29/01/2020	139.015.297	(139.015.297)	-	139.015.297	(139.015.297)	-	-
4	Mobil Expander Cross 04	12,5%	25/08/2020	274.863.636	-	274.863.636	151.747.632	34.357.955	186.105.587	88.758.049
5	Mobil Expander Cross 05	12,5%	11/09/2020	274.863.636	-	274.863.636	148.884.470	34.357.955	183.242.424	91.621.212
6	Mobil Isuzu Traga	12,5%	27/03/2023	184.234.744	-	184.234.744	42.220.462	23.029.343	65.249.805	118.984.939
7	Pagar Besi Mobil Isuzu Traga	12,5%	14/04/2023	4.335.018	-	4.335.018	948.285	541.877	1.490.162	2.844.856
8	Mobil HINO 16 KL	12,5%	09/07/2024	1.500.707.207	-	1.500.707.207	93.794.200	187.588.401	281.382.601	1.219.324.606
9	AC Mobil Hino	12,5%	09/07/2024	9.800.000	-	9.800.000	612.500	1.225.000	1.837.500	7.962.500
10	Ban Mobil Hino TRADE IN	12,5%	08/08/2024	25.025.000	-	25.025.000	1.303.385	3.128.125	4.431.510	20.593.490
11	AC Mobil Isuzu Traga	12,5%	11/07/2024	5.500.000	-	5.500.000	343.750	687.500	1.031.250	4.468.750
12	Mobil Mitsubishi Triton	12,5%	25/03/2025	-	442.278.571	442.278.571	-	46.070.684	46.070.684	396.207.887
13	Mobil Toyota Kijang Innova Reborn	12,5%	15/05/2025	-	403.983.394	403.983.394	-	33.665.283	33.665.283	370.318.111

PT MAHAKAM GERBANG RAJA MIGAS
DAFTAR AKTIVA TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
PER 31 DESEMBER 2025

No	Jenis Harta	% Susut	Tanggal Perolehan	Perolehan			Penyusutan			Nilai Buku	
				31/12/2024	Penambahan/ Pengurangan	31/12/2025	31/12/2024	Penambahan/ Pengurangan	31/12/2025	31/12/2025	
14	Mobil Isuzu ELF	12,5%	17/07/2025	-	536.786.874	536.786.874	-	33.549.180	33.549.180	503.237.694	
15	Mobil Mitsubishi Fuso 16 KL	12,5%	04/08/2025	-	1.549.263.964	1.549.263.964	-	80.690.831	80.690.831	1.468.573.133	
116	Mesin Robin EY 15 (Mesin Air Alkon) - Mobil Mitsubishi Fuso 16 KL	25%	08/12/2025	-	4.000.000	4.000.000	-	83.333	83.333	3.916.667	
17	Selang Benang 18 M - Mobil Mitsubishi Fuso 16 KL	25%	08/12/2025	-	1.080.000	1.080.000	-	22.500	22.500	1.057.500	
18	Selang Kawat Togawa 5 M - Mobil Mitsubishi Fuso 16 KL	25%	08/12/2025	-	1.000.000	1.000.000	-	20.833	20.833	979.167	
	Jumlah Kendaraan				3.016.379.574	2.799.377.506	5.815.757.080	949.300.890	414.757.883	1.364.058.772	4.451.698.308
VI	Inventaris Kantor										
1	Topas Brangkas	25%	25/12/2018	1.572.100	-	1.572.100	1.572.100	-	1.572.100	-	
2	AC LG 1 PK	12,5%	15/01/2019	4.500.000	-	4.500.000	3.375.000	562.500	3.937.500	562.500	
3	Neon Box	12,5%	18/01/2019	5.500.000	-	5.500.000	4.125.000	687.500	4.812.500	687.500	
4	Lemari Arsip	12,5%	21/01/2019	800.000	-	800.000	600.000	100.000	700.000	100.000	
5	Lemari Arsip	12,5%	21/01/2019	1.300.000	-	1.300.000	975.000	162.500	1.137.500	162.500	
6	Kursi Besi	12,5%	07/02/2019	225.000	-	225.000	166.406	28.125	194.531	30.469	
7	Lemari Arsip	12,5%	19/02/2019	1.870.200	-	1.870.200	1.383.169	233.775	1.616.944	253.256	
8	1 Unit AC Mitsubishi 2 PK	12,5%	20/02/2019	7.600.000	-	7.600.000	5.620.833	950.000	6.570.833	1.029.167	
9	Kursi Direktur	12,5%	03/03/2019	1.000.000	-	1.000.000	729.167	125.000	854.167	145.833	
10	AC SHARP 1 PK	12,5%	22/11/2019	3.000.000	-	3.000.000	1.937.500	375.000	2.312.500	687.500	
11	AC SHARP 15 PK	12,5%	25/11/2019	5.850.000	-	5.850.000	3.778.125	731.250	4.509.375	1.340.625	

PT MAHAKAM GERBANG RAJA MIGAS
DAFTAR AKTIVA TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
PER 31 DESEMBER 2025

No	Jenis Harta	%	Tanggal Perolehan	Perolehan			Penyusutan			Nilai Buku
				31/12/2024	Penambahan/ Pengurangan	31/12/2025	31/12/2024	Penambahan/ Pengurangan	31/12/2025	31/12/2025
12	AC SAMSUNG 1 PK	12,5%	13/12/2019	3.350.000	-	3.350.000	2.128.646	418.750	2.547.396	802.604
13	1 Unit AC Mitsubishi 2 PK	12,5%	15/12/2019	7.600.000	-	7.600.000	4.829.167	950.000	5.779.167	1.820.833
14	1 Unit AC Mitsubishi 2 PK	12,5%	15/12/2019	7.600.000	-	7.600.000	4.829.167	950.000	5.779.167	1.820.833
15	CCTV Kantor HO	25%	04/01/2020	11.973.000	-	11.973.000	11.973.000	-	11.973.000	-
16	1 Set PABX Kantor HO	25%	03/05/2020	15.996.000	-	15.996.000	15.996.000	-	15.996.000	-
17	PC & Printer Divisi Operasi	25%	03/05/2020	11.000.000	-	11.000.000	11.000.000	-	11.000.000	-
18	Laptop Bu Finna	25%	29/06/2020	11.600.000	-	11.600.000	11.600.000	-	11.600.000	-
19	PC Lenovo AIO	25%	30/06/2020	16.363.636	-	16.363.636	16.363.636	-	16.363.636	-
20	Notebook Acer A5	25%	30/06/2020	9.636.364	-	9.636.364	9.636.364	-	9.636.364	-
21	Printer Epson L3150	25%	30/06/2020	2.900.000	-	2.900.000	2.900.000	-	2.900.000	-
22	Notebook HP Spectre	25%	30/06/2020	22.590.910	-	22.590.910	22.590.910	-	22.590.910	-
23	10 unit Telpon	25%	13/07/2020	2.080.000	-	2.080.000	2.080.000	-	2.080.000	-
24	2 AC Sharp	12,5%	13/07/2020	6.988.000	-	6.988.000	3.990.750	873.500	4.804.250	2.183.750
25	Whiteboard Magnetic	25%	13/07/2020	1.316.000	-	1.316.000	1.316.000	-	1.316.000	-
26	Whiteboard Double SID	25%	13/07/2020	1.198.000	-	1.198.000	1.198.000	-	1.198.000	-
27	Brankas Dokument (Fire Resistant Filing Cabinet)	12,5%	13/07/2020	8.741.720	-	8.741.720	4.917.218	1.092.715	6.009.933	2.731.788
28	Printer Epson	25%	27/07/2020	3.545.455	-	3.545.455	3.545.455	-	3.545.455	-
29	Hub HDMI Vertaim	25%	27/07/2020	954.546	-	954.546	954.546	-	954.546	-
30	UPS APC	25%	27/07/2020	700.000	-	700.000	700.000	-	700.000	-
31	Drone	25%	03/08/2020	22.000.000	-	22.000.000	22.000.000	-	22.000.000	-

PT MAHAKAM GERBANG RAJA MIGAS
DAFTAR AKTIVA TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
PER 31 DESEMBER 2025

No	Jenis Harta	% Susut	Tanggal Perolehan	Perolehan			Penyusutan			Nilai Buku
				31/12/2024	Penambahan/ Pengurangan	31/12/2025	31/12/2024	Penambahan/ Pengurangan	31/12/2025	31/12/2025
32	Notebook HP 13-AN	25%	07/08/2020	13.090.910	-	13.090.910	13.090.910	-	13.090.910	-
33	Notebook Acer	25%	07/08/2020	9.636.364	-	9.636.364	9.636.364	-	9.636.364	-
34	Brankas Dokument (Fire Safe Box SWF1818E)	12,5%	01/09/2020	4.699.000	-	4.699.000	2.545.292	587.375	3.132.667	1.566.333
35	2 Unit Ac Sharp 1 PK	12,5%	01/09/2020	11.247.099	-	11.247.099	6.092.179	1.405.887	7.498.066	3.749.033
36	3 Unit Ac Sharp 1/2 PK	12,5%	01/09/2020	8.447.901	-	8.447.901	4.575.946	1.055.988	5.631.934	2.815.967
37	Lemari Arsip	12,5%	21/09/2020	1.110.000	-	1.110.000	601.250	138.750	740.000	370.000
38	Notebook Lenovo PT GRN_Marsuki	25%	07/10/2020	8.181.819	-	8.181.819	8.181.819	-	8.181.819	-
39	2 Buah Laptop Acer Core I5	25%	08/11/2020	23.200.000	-	23.200.000	23.200.000	-	23.200.000	-
40	Peralatan Server	25%	27/11/2020	113.810.000	-	113.810.000	113.810.000	-	113.810.000	-
41	Router Mikrotik 3011 *Peralatan Server	25%	11/12/2020	2.650.000	-	2.650.000	2.650.000	-	2.650.000	-
42	4 Buah Akses Point RBoA Pgi-5acD2nD *Peralatan Server	25%	11/12/2020	5.200.000	-	5.200.000	5.200.000	-	5.200.000	-
43	Intel NUC 7CJYH (249i8W10) *Peralatan Server	25%	11/12/2020	3.160.000	-	3.160.000	3.160.000	-	3.160.000	-
44	AC Akai 1/2 PK	12,5%	16/12/2020	2.550.000	-	2.550.000	1.301.583	318.750	1.620.313	929.688
45	Laptop HP 14" U/ Brun Kartino	25%	16/12/2020	12.299.000	-	12.299.000	12.299.000	-	12.299.000	-
46	Kursi Direktur	25%	01/01/2021	25.790.000	-	25.790.000	25.790.000	-	25.790.000	-
47	Kursi Direksi	25%	01/01/2021	2.165.000	-	2.165.000	2.165.000	-	2.165.000	-
48	Air Conditioning (AC) 1/2 PK	12,5%	01/01/2021	5.670.000	-	5.670.000	2.835.000	708.750	3.543.750	2.126.250
49	Peralatan	25%	01/01/2021	8.500.000	-	8.500.000	8.500.000	-	8.500.000	-
50	Monitor 19 inch	25%	01/07/2021	1.500.000	-	1.500.000	1.312.500	187.500	1.500.000	-
51	Peralatan AC	12,5%	14/09/2021	1.466.000	-	1.466.000	610.833	183.250	794.083	671.917

PT MAHAKAM GERBANG RAJA MIGAS
DAFTAR AKTIVA TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
PER 31 DESEMBER 2025

No	Jenis Harta	% Susut	Tanggal Perolehan	Perolehan			Penyusutan			Nilai Buku
				31/12/2024	Penambahan/ Pengurangan	31/12/2025	31/12/2024	Penambahan/ Pengurangan	31/12/2025	31/12/2025
52	Kanopi	12,5%	27/09/2021	22.080.000	-	22.080.000	9.200.000	2.760.000	11.960.000	10.120.000
53	Printer (Gas)	25%	01/10/2021	4.061.688	-	4.061.688	3.300.122	761.567	4.061.688	-
54	Laptop Asus (GRN)	25%	01/10/2021	3.249.188	-	3.249.188	2.639.965	609.223	3.249.188	-
55	TV Aquos Sharp 55"	25%	31/12/2021	5.970.909	-	5.970.909	4.602.576	1.368.333	5.970.909	-
56	Pintu Kaca Lobi Kantor	12,5%	31/07/2023	16.800.000	-	16.800.000	3.150.000	2.100.000	5.250.000	11.550.000
57	1 Set Smart TV Sharp	25%	02/08/2023	4.424.150	-	4.424.150	1.566.886	1.106.038	2.672.924	1.751.226
58	AC 2 PK	12,5%	11/09/2024	7.315.000	-	7.315.000	304.792	914.375	1.219.167	6.096.833
59	Printer Epson L5190	25%	29/10/2024	4.519.000	-	4.519.000	282.438	1.129.750	1.412.188	3.106.813
60	Printer Epson L5290	25%	15/11/2024	4.071.171	-	4.071.171	169.632	1.017.793	1.187.425	2.883.746
61	Scanner Epson DS410	25%	17/01/2025	-	4.846.000	4.846.000	-	1.211.500	1.211.500	3.634.500
62	Printer Epson L15150	25%	01/11/2025	-	13.062.162	13.062.162	-	544.257	544.257	12.517.905
63	Kamera Akaso Brave 8	25%	01/11/2025	-	2.972.072	2.972.072	-	123.836	123.836	2.848.236
64	Takara Intro X3 Mic	25%	01/11/2025	-	584.685	584.685	-	24.362	24.362	560.323
65	Webcam Logitech BOC950	25%	01/11/2025	-	2.881.982	2.881.982	-	120.083	120.083	2.761.899
66	Printer Epson L14150	25%	01/11/2025	-	8.300.000	8.300.000	-	345.833	345.833	7.954.167
67	Sony ILCE 6400 Body Only (Black)	25%	13/12/2025	-	10.089.189	10.089.189	-	210.191	210.191	9.878.998
68	Sony E 50 mm f1.8 OSS (Black)	25%	13/12/2025	-	3.872.973	3.872.973	-	80.687	80.687	3.792.286
69	Maxx Camera Bag MX-210 (Black)	25%	13/12/2025	-	144.144	144.144	-	3.003	3.003	141.141
70	Lexar Professional 1667xSDXC 256 GB UHS-II 250 MB/s	25%	13/12/2025	-	1.072.072	1.072.072	-	22.335	22.335	1.049.737
71	Takara Battery NP-FW50	25%	13/12/2025	-	207.207	207.207	-	4.317	4.317	202.890

PT MAHAKAM GERBANG RAJA MIGAS
DAFTAR AKTIVA TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
PER 31 DESEMBER 2025

No	Jenis Harta	% Susut	Tanggal Perolehan	Perolehan			Penyusutan			Nilai Buku
				31/12/2024	Penambahan/ Pengurangan	31/12/2025	31/12/2024	Penambahan/ Pengurangan	31/12/2025	31/12/2025
124	TV Sharp 65 inch	25%	31/12/2025	-	6.500.000	6.500.000	-	135.417	135.417	6.364.583
	Jumlah Inventaris Kantor			538.215.130	54.532.486	592.747.616	451.525.223	27.419.763	478.944.987	113.802.629
VII	Inventaris Kapal									
1	Inventaris Kapal 2022	0%		39.043.968	(39.043.968)	-	39.043.968	(39.043.968)	-	-
2	Penambahan Tali Kapal/Tali Tambat	0%		3.800.000	(3.800.000)	-	3.800.000	(3.800.000)	-	-
	Jumlah Aset Lain-lain			42.843.968	(42.843.968)	-	42.843.968	(42.843.968)	-	-
VIII	Furniture/Lainnya									
1	1 Set Sirine	12,5%	08/03/2019	600.000	-	600.000	437.500	75.000	512.500	87.500
2	Lukisan Pemandangan	25%	02/09/2019	1.500.000	-	1.500.000	1.500.000	-	1.500.000	-
3	Tangga Lipat Aluminium	12,5%	05/03/2019	1.300.000	-	1.300.000	947.917	162.500	1.110.417	189.583
4	Bor Listrik	25%	20/01/2020	500.000	-	500.000	500.000	-	500.000	-
5	Prasasti	12,5%	09/01/2020	2.500.000	-	2.500.000	1.562.500	312.500	1.875.000	625.000
6	Kulkas Panasonic 2 Pintu	12,5%	09/01/2020	3.255.000	-	3.255.000	2.034.375	406.875	2.441.250	813.750
7	Tulisan MGRM & Logo	12,5%	13/01/2020	32.500.000	-	32.500.000	20.312.500	4.062.500	24.375.000	8.125.000
8	2 Unit Dispenser Miyako	25%	30/01/2020	2.100.000	-	2.100.000	2.100.000	-	2.100.000	-
9	10 Pcs Plakat MGRM	25%	14/02/2020	4.000.000	-	4.000.000	4.000.000	-	4.000.000	-

PT MAHAKAM GERBANG RAJA MIGAS
DAFTAR AKTIVA TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
PER 31 DESEMBER 2025

No	Jenis Harta	% Susut	Tanggal Perolehan	Perolehan			Penyusutan			Nilai Buku
				31/12/2024	Penambahan/ Pengurangan	31/12/2025	31/12/2024	Penambahan/ Pengurangan	31/12/2025	31/12/2025
10	Coffe Maker	25%	14/02/2020	1.850.000	-	1.850.000	1.850.000	-	1.850.000	-
11	Plakat + Gantungan	25%	29/04/2020	3.400.000	-	3.400.000	3.400.000	-	3.400.000	-
12	Dispenser	25%	20/07/2020	699.000	-	699.000	699.000	-	699.000	-
13	Trolley	25%	13/07/2020	988.000	-	988.000	988.000	-	988.000	-
14	Meja Tennis	25%	13/07/2020	3.629.900	-	3.629.900	3.629.900	-	3.629.900	-
15	Tulisan Plakat MGRM & Logo	12,5%	24/08/2020	13.222.000	-	13.222.000	7.448.619	5.773.381	13.222.000	-
16	1 Set perlengkapan Mess	25%	12/04/2020	2.950.000	-	2.950.000	2.950.000	-	2.950.000	-
17	Pompa Air Shimizu	25%	02/03/2021	1.400.000	-	1.400.000	1.341.667	58.333	1.400.000	-
18	Alat Penyemprotan Diserlektan	25%	07/07/2021	850.000	-	850.000	743.750	106.250	850.000	-
19	Dispenser	25%	01/10/2021	1.350.000	-	1.350.000	1.096.875	253.125	1.350.000	-
20	Apar 9 kg	25%	01/10/2021	577.500	-	577.500	469.219	108.281	577.500	-
21	Timbangan Digital	25%	01/10/2021	1.430.800	-	1.430.800	1.162.525	268.275	1.430.800	-
22	Piang Pangkalan LPG	25%	01/10/2021	637.500	-	637.500	517.969	119.531	637.500	-
23	Dinamo Penggerak	12,5%	01/10/2021	1.132.813	-	1.132.813	460.205	141.602	601.807	531.006
24	Mesin Jahit Karung	12,5%	01/10/2021	1.359.375	-	1.359.375	552.246	169.922	722.168	637.207
25	Timbangan Duduk	25%	01/10/2021	1.401.563	-	1.401.563	1.138.770	262.793	1.401.563	-
26	Penggiling Beras	12,5%	01/10/2021	3.208.333	-	3.208.333	1.303.385	401.042	1.704.427	1.503.906
27	Mesin Chooper	12,5%	01/10/2021	30.335.557	-	30.335.557	12.323.820	3.791.945	16.115.765	14.219.792
28	Mesin Cuci Mobil	25%	18/10/2021	950.000	-	950.000	771.875	178.125	950.000	-
29	Tulkit	25%	24/06/2022	672.312	-	672.312	434.202	168.078	602.280	70.033

PT MAHAKAM GERBANG RAJA MIGAS
DAFTAR AKTIVA TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
PER 31 DESEMBER 2025

No	Jenis Harta	% Susut	Tanggal Perolehan	Perolehan			Penyusutan			Nilai Buku
				31/12/2024	Penambahan/ Pengurangan	31/12/2025	31/12/2024	Penambahan/ Pengurangan	31/12/2025	31/12/2025
30	Baju Kaos Protab	25%	04/08/2023	1.500.000	-	1.500.000	531.250	375.000	906.250	593.750
31	Kursi Lion Banquet Black (29 buah)	25%	25/07/2024	24.427.605	-	24.427.605	3.053.451	6.106.901	9.160.352	15.267.253
32	Bak Sampah 3 in 1	25%	10/02/2025	-	1.563.200	1.563.200	-	368.233	368.233	1.204.967
33	APAR Powder KAP 6 Kg @2	25%	23/01/2025	-	1.300.000	1.300.000	-	325.000	325.000	975.000
42	Alat Gym (Dumbell Set (50kg) & Multi Gym (60kg))	25%	28/05/2025	-	9.622.619	9.622.619	-	1.603.770	1.603.770	8.018.849
	Jumlah Furniture/Lainnya			146.227.258	12.485.819	158.713.077	80.261.519	25.588.962	105.850.481	52.862.596
	JUMLAH AKTIVA TETAP			17.096.811.680	2.049.495.593	19.146.307.273	4.133.552.412	32.324.615	4.165.877.027	14.980.430.246

PT MAHAKAM GERBANG RAJA MIGAS

DAFTAR AKTIVA TIDAK BERWUJUD DAN AMORTISASI

PER 31 DESEMBER 2025

No	Jenis Harta	% Susut	Tanggal Perolehan	Perolehan			Amortisasi			Nilai Buku
				31/12/2024	Penambahan/ Pengurangan	31/12/2025	31/12/2024	Penambahan/ Pengurangan	31/12/2025	
1	Software Zahir Accounting	25%	01/10/2021	10.037.500	-	10.037.500	8.155.469	1.882.031	10.037.500	-
2	Server MGRM	25%	14/04/2019	185.875.000	-	185.875.000	185.875.000	-	185.875.000	-
3	Aset Izin Angkutan Migas	25%	10/01/2025	210.700.000	-	210.700.000	-	52.675.000	52.675.000	158.025.000
4	Aset Izin Angkutan Barang Berbahaya	25%	12/11/2025	-	40.000.000	40.000.000	-	1.666.667	1.666.667	38.333.333
JUMLAH AKTIVA TIDAK BERWUJUD				406.612.500	40.000.000	446.612.500	194.030.469	56.223.698	250.254.167	196.358.333

Kantor Akuntan Publik

Kuncara Budi Santosa dan Rekan Cabang Samarinda

Jl. Wahid Hasyim II, Ruko Green City Residence No. 08, Sempaja Selatan, Samarinda Utara

Kota Samarinda, Provinsi Kalimantan Timur 75119

Mobile : +6281254555677 / +62541 2523126

Email : kapkuncarasamarinda@gmail.com