

**PT KARYA KARIMUN MANDIRI**

**Laporan keuangan per 31 Desember 2022 dan  
untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut  
beserta laporan auditor independen**

***Financial statements as of December 31, 2022 and  
for the years then ended  
with independent auditors' report***

## CONTENTS / DAFTAR ISI

I.	<b><u>PERNYATAAN DIREKSI</u></b>	_____	3
	<i>DIRECTOR'S STATEMENT</i>		
II.	<b><u>LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN</u></b>	_____	4 - 6
	<i>INDEPENDENT AUDITORS' REPORT</i>		
III.	<b><u>LAPORAN KEUANGAN</u></b>		
	<i>FINANCIAL STATEMENTS</i>		
	• <u>Laporan neraca</u>	_____	7
	<i>Balance sheets</i>		
	• <u>Laporan laba rugi</u>	_____	8
	<i>Statements of income</i>		
	• <u>Laporan perubahan ekuitas</u>	_____	9
	<i>Statements of changes in equity</i>		
	• <u>Laporan arus kas</u>	_____	10
	<i>Statements of cash flows</i>		
	• <u>Catatan atas laporan keuangan</u>	_____	11 - 16
	<i>Notes to financial statements</i>		



pt. KARYA KARIMUN MANDIRI

Badan Usaha Pelabuhan – BUMD Kabupaten Karimun

**SURAT PERNYATAAN DIREKSI  
TENTANG  
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022  
PT KARYA KARIMUN MANDIRI**

**DIRECTOR'S STATEMENT  
REGARDING  
THE RESPONSIBILITY FOR THE FINANCIAL STATEMENTS  
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2022  
PT KARYA KARIMUN MANDIRI**

Saya bertanda tangan di bawah ini :

*I, the undersigned:*

Nama  
Alamat kantor

Yuwono  
Jl. Pelabuhan Kargo  
Keluarahan Parit Benut  
Tanjung Balai Karimun, Kepulauan Riau  
Direktur Utama / *President Director*

Name  
Office address

Jabatan

Position

menyatakan bahwa:

*declare that:*

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PT Karya Karimun Mandiri;
2. Laporan keuangan PT Karya Karimun Mandiri telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Indonesia untuk Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik;
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan PT Karya Karimun Mandiri telah dimuat secara lengkap dan benar;  
b. Laporan keuangan PT Karya Karimun Mandiri tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam PT Karya Karimun Mandiri.

1. *We responsible for the preparation and presentation of the financial statements of PT Karya Karimun Mandiri;*
2. *PT Karya Karimun Mandiri's financial statements have been prepared and presented in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards for Non-Publicly Accountable Entities;*
3. a. *All information in the PT Karya Karimun Mandiri's financial statements have been disclosed in a complete and truthful manners.*  
b. *PT Karya Karimun Mandiri's financial statements do not contain any false material information or facts, nor do they omit material information or facts.*
4. *Responsible for PT Karya Karimun Mandiri's internal control systems.*

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

*This statement has been made truthfully.*

Tanjung Balai Karimun,  
31 Maret / March 2023



Yuwono  
Direktur Utama / *President Director*

**LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN /  
INDEPENDENT AUDITORS' REPORT**  
No. : 00005/2.1346/AU.2/06/1502-2/1/III/2023

**Pemegang Saham, Komisaris dan Direksi**

**PT KARYA KARIMUN MANDIRI**

**Opini**

Kami telah mengaudit laporan keuangan PT Karya Karimun Mandiri (Perusahaan), yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2022, serta laporan laba rugi, 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, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perusahaan tanggal 31 Desember 2022, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Indonesia untuk Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.

**Basis 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.

**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, 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.

***The Shareholders, the Boards of Commissioners and Directors***

***PT KARYA KARIMUN MANDIRI***

***Opinion***

*We have audited the financial statements of PT Karya Karimun Mandiri (the Company), which comprise the statement of financial position as at December 31, 2022, and the statement of profit or loss, statement of changes in equity and statement of cash flows for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.*

*In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of the Company as at December 31, 2022, and its financial performance and its cash flows for the year then ended, in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards for Non-Publicly Accountable Entities.*

***Basis for Opinion***

*We conducted our audit in accordance with Standards on Auditing established by the Indonesian Institute of Certified Public Accountants. Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements paragraph of our report. We are independent of the Company in accordance with the ethical requirements that are relevant to our audit of the financial statements in Indonesia, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.*

***Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements***

*Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.*

**LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN (Lanjutan) /  
INDEPENDENT AUDITORS' REPORT (Continued)**  
No. : 00005/2.1346/AU.2/06/1502-2/1/III/2023

**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.

**Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements (Continued)**

*In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.*

*Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's reporting process.*

**Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements**

*Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with Standards on Auditing will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.*

*As part of an audit in accordance with Standards on Auditing, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:*

- *Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.*

**LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN (Lanjutan) /  
INDEPENDENT AUDITORS' REPORT (Continued)**  
No. : 00005/2.1346/AU.2/06/1502-2/1/III/2023

**Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan (Lanjutan)**

- 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, 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.

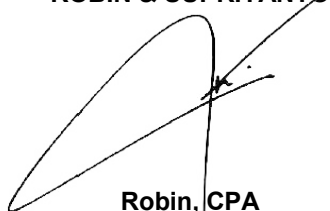
Kami mengomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola mengenai, antara lain, ruang lingkup dan saat yang direncanakan atas audit, serta temuan audit signifikan, termasuk setiap defisiensi signifikan dalam pengendalian internal yang teridentifikasi oleh kami selama audit.

**Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements (Continued)**

- *Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.*
- *Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.*
- *Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.*
- *Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.*

*We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.*

**Kantor Akuntan Publik / Certified Public Accountants  
ROBIN & SUPRIYANTO**



**Robin, CPA**

Izin Akuntan Publik / Public Accountant License No. AP.1502  
31 Maret / March 2023



PT KARYA KARIMUN MANDIRI  
 LAPORAN NERACA  
 Per 31 Desember 2022 dan 2021  
 (Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT KARYA KARIMUN MANDIRI  
 BALANCE SHEET  
 As of 31 December 2022 and 2021  
 (Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	2022	Catatan / Notes	2021	
<b>ASET</b>				<b>ASSETS</b>
<b>Aset Lancar</b>				<b>Current assets</b>
• Kas dan setara kas	2.549.991.691	2b, 3	3.892.319.921	Cash and cash equivalents •
• Piutang usaha	1.159.496.239	2c, 4	202.246.519	Account receivables •
• Piutang lain-lain	3.700.000	5	11.036.600	Other receivables •
• Uang muka pajak	-	2g, 14	63.846.611	Prepaid taxes •
• Biaya dibayar dimuka	373.970.000	2d, 6	-	Prepayments •
<b>Jumlah aset lancar</b>	<b>4.087.157.930</b>		4.169.449.651	<b>Total current assets</b>
<b>Aset tidak lancar</b>				<b>Non-current assets</b>
• Aset tetap, neto	395.725.883	2e, 7	322.312.214	Fixed assets, net •
<b>Jumlah aset tidak lancar</b>	<b>395.725.883</b>		322.312.214	<b>Total non-current assets</b>
<b>JUMLAH ASET</b>	<b>4.482.883.813</b>		4.491.761.865	<b>TOTAL ASSETS</b>
<b>LIABILITAS DAN EKUITAS</b>				<b>LIABILITIES AND EQUITY</b>
<b>Liabilitas lancar</b>				<b>Current liabilities</b>
• Hutang biaya	470.966.888	2f, 8	427.037.174	Accrued expenses •
• Pendapatan diterima dimuka	76.776.670	2f, 9	81.418.011	Unearned revenue •
• Hutang pajak	7.816.496	2g, 14	-	Taxes payable •
• Hutang pemegang saham	500.000.000		500.000.000	Due to shareholders •
<b>Jumlah liabilitas lancar</b>	<b>1.055.560.054</b>		1.008.455.185	<b>Total current liabilities</b>
<b>Jumlah liabilitas</b>	<b>1.055.560.054</b>		1.008.455.185	<b>Total liabilities</b>
<b>Ekuitas</b>				<b>Equity</b>
• Modal saham	500.000.000	10	500.000.000	Share capital •
• Laba ditahan	2.927.323.759		2.983.306.680	Retained earnings •
<b>Jumlah ekuitas</b>	<b>3.427.323.759</b>		3.483.306.680	<b>Total equity</b>
<b>JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS</b>	<b>4.482.883.813</b>		4.491.761.865	<b>TOTAL LIABILITIES AND EQUITY</b>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

The accompanying notes form an integral part of these financial statements.

**PT KARYA KARIMUN MANDIRI**  
**LAPORAN LABA RUGI**  
 Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2022 dan 2021  
 (Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**PT KARYA KARIMUN MANDIRI**  
**STATEMENT OF INCOME**  
 For the year ended 31 December 2022 and 2021  
 (Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	2022	Catatan / Notes	2021	
Pendapatan	<b>6.839.694.222</b>	2f, 11	3.284.913.368	<i>Revenue</i>
Biaya operasional	<b>(6.763.120.061)</b>	2f, 12	(4.998.040.453)	<i>Operating expenses</i>
Pendapatan/(biaya) lain-lain, neto	<b>84.053.002</b>	13	158.269.082	<i>Other income/(expense), net</i>
Labanya/(Rugi) sebelum pajak penghasilan	<b>160.627.163</b>		(1.554.858.003)	<i>Profit/(Loss) before income tax</i>
Biaya pajak penghasilan	<b>(7.816.496)</b>	2g, 14	-	<i>Income tax expense</i>
<b>Jumlah laba/(rugi) neto</b>	<b>152.810.667</b>		(1.554.858.003)	<b><i>Total net income/(loss)</i></b>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

*The accompanying notes form an integral part of these financial statements.*



**PT KARYA KARIMUN MANDIRI**  
**LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS**  
 Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2022 dan 2021  
 (Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**PT KARYA KARIMUN MANDIRI**  
**STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY**  
 For the year ended 31 December 2022 and 2021  
 (Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	Modal saham / <i>Share capital</i>	Laba ditahan / <i>Retained earnings</i>	Jumlah / <i>Total</i>	
Saldo per 01 Januari 2021	500.000.000	4.675.260.257	5.175.260.257	<i>Balance as of Januari 01, 2021</i>
Dividen	-	(137.095.574)	(137.095.574)	<i>Dividend</i>
Rugi tahun 2021	-	(1.554.858.003)	(1.554.858.003)	<i>Loss for year 2021</i>
Saldo per 31 Desember 2021	<u>500.000.000</u>	<u>2.983.306.680</u>	<u>3.483.306.680</u>	<i>Balance as of December 31, 2021</i>
Dividen	-	(208.793.588)	(208.793.588)	<i>Dividend</i>
Laba tahun 2022	-	152.810.667	152.810.667	<i>Profit for year 2022</i>
<b>Saldo per 31 Desember 2022</b>	<b><u>500.000.000</u></b>	<b><u>2.927.323.759</u></b>	<b><u>3.427.323.759</u></b>	<b><i>Balance as of December 31, 2022</i></b>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

*The accompanying notes form an integral part of these financial statements.*

**PT KARYA KARIMUN MANDIRI**  
**LAPORAN ARUS KAS**  
 Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2022 dan 2021  
 (Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**PT KARYA KARIMUN MANDIRI**  
**STATEMENTS OF CASH FLOWS**  
 For the year ended 31 December 2022 and 2021  
 (Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI</b>			<b>CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES</b>
laba/(rugi) sebelum pajak penghasilan	160.627.163	(1.554.858.003)	Gain/(loss) before income tax
Penyesuaian untuk:			Adjustments for:
• Penyusutan aset tetap	134.954.331	103.147.689	Depreciation of fixed assets •
Arus kas sebelum perubahan modal kerja	<u>295.581.494</u>	<u>(1.451.710.314)</u>	Cash flows before changes in working capital
Perubahan modal kerja:			Changes in working capital:
• Piutang usaha	(957.249.720)	(17.798.988)	Trade receivables •
• Piutang lain-lain	7.336.600	(639.000)	Other receivables •
• Uang muka pajak	63.846.611	146.994.937	Prepaid taxes •
• Biaya dibayar dimuka	(373.970.000)	94.801.000	Prepayments •
• Hutang usaha	-	(79.564.178)	Trade payables •
• Hutang biaya	43.929.714	(73.666.256)	Accrued expenses •
• Pendapatan diterima dimuka	(4.641.341)	22.725.589	Unearned revenue •
<b>Arus kas neto untuk aktivitas operasi</b>	<u>(925.166.642)</u>	<u>(1.358.857.210)</u>	<b>Net cash flows for operating activities</b>
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI</b>			<b>CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES</b>
• Perolehan aset tetap	(208.368.000)	(29.132.000)	Acquisition of fixed assets •
<b>Arus kas neto untuk aktivitas investasi</b>	<u>(208.368.000)</u>	<u>(29.132.000)</u>	<b>Net cash flows for investing activities</b>
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN</b>			<b>CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES</b>
• Dividen	(208.793.588)	(137.095.574)	Dividend •
<b>Arus kas neto untuk aktivitas pendanaan</b>	<u>(208.793.588)</u>	<u>(137.095.574)</u>	<b>Net cash flows for financing activities</b>
<b>Penurunan kas dan setara kas</b>	<b>(1.342.328.230)</b>	<b>(1.525.084.784)</b>	<b>Net decrease in cash and cash equivalents</b>
<b>Kas dan setara kas, awal tahun</b>	<b>3.892.319.921</b>	<b>5.417.404.705</b>	<b>Cash and cash equivalents, beginning of year</b>
<b>Kas dan setara kas, akhir tahun</b>	<u><b>2.549.991.691</b></u>	<u><b>3.892.319.921</b></u>	<b>Cash and cash equivalents, end of year</b>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

The accompanying notes form an integral part of these financial statements.

## 1. UMUM

### Pendirian Perusahaan dan Informasi Umum

PT Karya Karimun Mandiri (perusahaan), didirikan di Indonesia berdasarkan akta notaris Zulkhainen, SH nomor 39 tanggal 24 April 2009. Akte tersebut telah disahkan oleh Menteri Kehakiman Republik Indonesia dalam Surat Keputusan Nomor AHU-42477.AH.01.01 tahun 2009. Perubahan Anggaran Dasar terakhir terkait perubahan susunan anggota komisaris dan direksi yang dituangkan dalam Akta No. 30 tanggal 21 Desember 2022 yang dibuat dihadapan Zulkhainen, S.H., M.Hum. yang telah mendapatkan penerimaan pemberitahuan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia sesuai dengan suratnya No. AHU-AH.01.09-0017926 pada tanggal 14 Januari 2023.

Berdasarkan pasal 3 Anggaran Dasar Perusahaan, ruang lingkup kegiatan Perusahaan bergerak dalam bidang pelabuhan dalam arti seluas-luasnya.

Kantor perusahaan (kantor pusat) saat ini terletak di Jalan Pelabuhan Cargo Prit Rempak, Kelurahan Sungan Raya, Kecamatan Meral - Kabupaten Karimun. Perusahaan memulai kegiatan komersialnya pada tahun 2009.

### Komisaris, Direksi dan Karyawan

Susunan Komisaris dan Direksi Perusahaan pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

	2022
• Komisaris Utama	Abudallah
• Komisaris	Raja Syirwansyah
• Komisaris	Wijoyo Kusumo
• Direktur Utama	Yuwono
• Direktur	Haji Aprilzal
• Direktur	Liza Bharlyantie Hilsya

### Penyelesaian Laporan Keuangan

Laporan keuangan ini diselesaikan dan diotorisasi untuk diterbitkan oleh manajemen Perusahaan pada tanggal 31 Maret 2023.

## 2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN

### a. Dasar Penyajian Laporan Keuangan

Manajemen berpendapat bahwa laporan keuangan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) dan memenuhi persyaratan yang dipersyaratkan oleh standar tersebut.

Laporan keuangan disusun berdasarkan basis kesinambungan usaha dan biaya historis. Laporan keuangan juga disusun berdasarkan basis akrual, kecuali laporan arus kas yang disusun berdasarkan basis kas. Laporan arus kas disusun berdasarkan metode tidak langsung dengan mengelompokkan arus kas atas dasar aktivitas operasi, investasi dan pendanaan.

Mata uang fungsional dan mata uang penyajian yang digunakan di dalam penyusunan laporan keuangan ini adalah Rupiah (IDR).

## 1. GENERAL

### Establishment and the Company's General Information

PT Karya Karimun Mandiri (the "Company") was established based on Notarial Deed No. 39 dated April 24, 2009 of Zulkhainen, S.H. The deed of establishment was approved by the Ministry of Law and Human Rights of the Republic of Indonesia through Decision Letter No. AHU-42477.AH.01.01 dated April 24, 2009. The latest amendment to the Articles of Association related to changes in the composition of the members of the board of commissioners and directors as stated in the Deed No. 30 dated December 21, 2022 of Zulkhainen, S.H., M.Hum. who has received notification from the Minister of Law and Human Rights of the Republic of Indonesia in accordance with its letter AHU--AH.01.09-0017926. dated January 14, 2023.

In accordance with Article 3 of the Company's Articles of Association, the Company's scope of activities is to engaged in the field of ports in the broadest sense.

The company office (head office) is currently located on the road of Prit Rempak Cargo Port, Sungan Raya Village, Meral District - Karimun Regency. The company started its commercial activities in 2009.

### Commissioner, Director and Employees

The composition of the Company's Commissioner and Directors as of December 31, 2022 and 2021 are as follows:

	2021	
Sensissiana	President Commissioner	•
Raja Syirwansyah	Commissioner	•
Wijoyo Kusumo	Commissioner	•
Yuwono	President Director	•
Haji Aprilzal	Director	•
Liza Bharlyantie Hilsya	Director	•

### Completion of the Financial Statements

The accompanying financial statements were completed and authorized for issuance by the Company's management on March 31, 2023.

## 2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

### a. Basis of preparation of the financial statements

The management is of the opinion that the financial statements were presented according to Financial Accounting Standards for Non-Publicly Accountable Entities (SAK ETAP) and meet conditions required by the standards.

The financial statements are prepared on the basis of going concern and historical costs. Financial statements are also prepared on an accrual basis, except for the statements of cash flows which are prepared on a cash basis. The statement of cash flows has been prepared based in the indirect method by classifying cash flows on the basis of operating, investing and financing activities.

Functional and presentation currency used in the preparation of these financial statements is Rupiah (IDR).

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN**  
 (Lanjutan)

**b. Kas dan setara kas**

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

**c. Piutang**

Piutang disajikan dalam jumlah yang diestimasi akan diterima setelah dikurangi dengan penyisihan piutang tidak tertagih yang ditentukan berdasarkan hasil penelaahan manajemen terhadap status piutang pada akhir periode. Piutang dihapuskan pada saat piutang tersebut dipastikan tidak akan tertagih.

**d. Biaya dibayar dimuka**

Biaya dibayar dimuka dibebankan pada usaha selama masa manfaat masing-masing beban dengan menggunakan metode garis lurus.

**e. Aset tetap**

Pada saat pengakuan awal, aset tetap diukur pada biaya perolehan yang meliputi harga pembelian dan biaya lainnya yang dapat diatribusikan secara langsung untuk membawa aset ke lokasi dan kondisi yang diperlukan. Setelah pengakuan awal, Perusahaan menggunakan model biaya di mana seluruh aset tetap diukur sebesar biaya perolehan dikurangi akumulasi penyusutan dan akumulasi kerugian penurunan nilai

Biaya setelah perolehan awal termasuk dalam jumlah tercatat aset atau diakui sebagai aset yang terpisah, mana yang lebih tepat, ketika terdapat kemungkinan bahwa manfaat ekonomi di masa depan berkenaan dengan aset tersebut akan mengalir ke Perusahaan dan biaya tersebut dapat diukur secara andal. Jumlah tercatat komponen yang diganti dihentikan pengakuannya pada tahun di mana pada saat penggantian tersebut terjadi. Seluruh biaya perbaikan dan pemeliharaan dibebankan ke dalam laba rugi.

Penyusutan dihitung menggunakan metode garis lurus untuk mengalokasikan jumlah tersusutkan selama estimasi masa manfaat aset tetap sebagai berikut:

	<u>Tahun / Years</u>	<u>Persen / Rates</u>	
Peralatan Kantor	4	25%	Office equipments
Peralatan Pelabuhan	4-20	5% - 25%	Dock Equipments
Kendaraan	4	25%	Vehicles

Aset tetap dihentikan pengakuannya pada saat dilepaskan atau ketika tidak ada manfaat ekonomis masa depan yang diharapkan dari penggunaan atau pelepasannya. Laba atau rugi yang timbul dari penghentian pengakuan aset (dihitung sebagai perbedaan antara jumlah neto hasil pelepasan dan jumlah tercatat dari aset tetap) diakui dalam laba rugi pada tahun aset tersebut dihentikan pengakuannya.

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES**  
 (Continued)

**b. Cash and cash equivalents**

Cash and cash equivalents include cash on hand, deposits held at call with banks, cash in banks and other short-term highly liquid investments with original maturities of three months or less.

**c. Receivables**

Receivables are presented in the amount estimated to be received after deducting the allowance for uncollectible accounts determined based on management's review of the status of the receivables at the end of the period. Receivables are written off when they are confirmed to be uncollectible.

**d. Prepayments**

Prepayments are expensed over their beneficial periods using straight line method.

**e. Fixed assets**

At initial recognition, fixed assets are measured at cost which includes the purchase price and other costs directly attributable to bring the asset to the present location and condition. After initial recognition, the Company uses the cost model in which all fixed assets are measured at cost less accumulated depreciation and accumulated impairment losses (if any).

Subsequent costs are included in the asset's carrying amounts or recognized as a separate asset, as appropriate, when it is probable that future economic benefits associated with the item will flow to the Company and the cost of the item can be reliably measured. The carrying amount of the replaced part is derecognized during the financial year in which they are incurred. All other repairs and maintenance are charged to profit or loss.

Depreciation is calculated using straight line method to allocate the depreciable amount over their estimated useful lives as follows:

An item of fixed assets are derecognized upon disposal or when no future economic benefits are expected from its use or disposal. Any gain or loss arising on derecognition of the asset, accounted as the difference between the net proceeds from disposal and the carrying amount of fixed asset, is recognized in profit or loss in the year the item is derecognized.

**f. Pengakuan pendapatan dan biaya**

Penghasilan diakui apabila besar kemungkinan manfaat ekonomi akan mengalir ke Perusahaan dan dapat diukur secara andal. Pendapatan diukur pada nilai wajar dari imbalan yang diterima atau dapat diterima.

Biaya diakui pada saat terjadinya (basis akrual).

**g. 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 mengakui kelebihan tersebut sebagai aset. Perusahaan tidak mengakui adanya pajak tangguhan.

**h. Transaksi pihak yang mempunyai hubungan istimewa**

Perusahaan melakukan transaksi dengan pihak-pihak tertentu sebagai transaksi hubungan istimewa sebagaimana diatur SAK ETAP bab 28 "Pengungkapan pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa".

Semua transaksi-transaksi signifikan dengan pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa dengan persyaratan dan kondisi yang sama atau berbeda apabila dilakukan dengan pihak ketiga telah diungkapkan dalam laporan keuangan.

**f. Revenue and expense recognition**

*Revenue is recognized when it is probable the economic benefits will flow to the Company and revenue can be measured reliably. Revenue is measured at the fair value of the consideration received or receivable.*

*Expenses are recognized when incurred (accrual basis).*

**g. Taxation**

*The Company recognizes liability for all income tax for the current period and the prior unpaid period. If the amount paid for the current period and the previous period exceeds the amount due for the period, the Company recognizes the excess as an asset. The Company does not recognize deferred tax.*

**h. Transactions with related parties**

*The company conducts transactions with certain parties as related parties transactions based on the Financial Accounting Standards for Non-Publicly Accountable Entities (SAK ETAP) Chapter 28 "Disclosure of Related Parties".*

*All significant transactions with related parties with the same or different terms and conditions if done with third parties have been disclosed in the financial statements.*

**3. KAS DAN SETARA KAS**

**3. CASH AND CASH EQUIVALENTS**

	2022	2021	
• Kas di tangan	169.258.208	113.999.908	Cash on hand •
• Kas di bank			Cash in bank •
<u>Rupiah Indonesia</u>			<u>Indonesian Rupiah</u>
PT Bank Riau Kepri Syariah	481.270.203	1.040.860.611	PT Bank Riau Kepri Syariah
PT Bank Negara Indonesia, Tbk	469.471.862	101.996.327	PT Bank Negara Indonesia, Tbk
PT BPR Karimun Sejahtera	26.293.490	60.125.112	PT BPR Karimun Sejahtera
PT Bank Rakyat Indonesia, Tbk	3.697.928	175.337.963	PT Bank Rakyat Indonesia, Tbk
Jumlah kas di bank	980.733.483	1.378.320.013	Total cash in bank
• Deposito berjangka			Time deposit •
<u>Rupiah Indonesia</u>			<u>Rupiah Indonesia</u>
PT Bank Riau Kepri Syariah	1.000.000.000	-	PT Bank Riau Kepri Syariah
PT BPR Karimun Sejahtera	400.000.000	400.000.000	PT BPR Karimun Sejahtera
PT Bank Negara Indonesia, Tbk	-	2.000.000.000	PT Bank Negara Indonesia, Tbk
Jumlah deposito berjangka	1.400.000.000	2.400.000.000	Total time deposit
Jumlah kas dan setara kas	2.549.991.691	3.892.319.921	Total cash and cash equivalents

**4. PIUTANG USAHA**

Pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021, akun ini merupakan piutang usaha atas sewa ruangan, sewa kantin, jasa timbang dan parkir bulanan masing-masing sebesar Rp 1.159.496.239 dan Rp 202.246.519.

**4. TRADE RECEIVABLES**

As of December 31, 2022 and 2021, this account represents account received for room rental, canteen rental, weighing services and monthly parking amounted to Rp 1,159,496,239 and Rp 202,246,519, respectively.

**5. PIUTANG LAIN-LAIN**

**5. OTHER RECEIVABLES**

	2022	2021	
• Piutang pegawai	3.700.000	2.000.000	Employee receivables •
• Lainnya	-	9.036.600	Others •
Jumlah piutang lain-lain	3.700.000	11.036.600	Total Other receivables

**6. BIAYA DIBAYAR DIMUKA**

Pada tanggal 31 Desember 2022, akun ini merupakan uang muka atas perawatan ponton, perawatan tiang dan kegiatan jasa konsultasi perizinan alokasi ruang laut sebesar Rp 373.970.000.

**6. PREPAYMENTS**

As of December 31, 2022, this account represents prepayments for pontoon maintenance, pole maintenance and sea space allocation permit consulting services activities amounted to Rp 373,970,000.

**7. ASET TETAP**

**7. FIXED ASSETS**

	2021	Penambahan / Additions	Pengurangan / Deductions	2022	
<b>Harga perolehan</b>					<b>Cost</b>
• Peralatan Kantor	1.856.350.600	84.730.000	-	1.941.080.600	Office equipments •
• Peralatan Pelabuhan	811.895.000	123.638.000	-	935.533.000	Dock Equipments •
• Kendaraan	216.648.000	-	-	216.648.000	Vehicles •
Jumlah	2.884.893.600	208.368.000	-	3.093.261.600	Total
<b>Akumulasi penyusutan</b>					<b>Accumulated depreciation</b>
• Peralatan Kantor	1.807.618.258	40.795.969	-	1.848.414.227	Office equipments •
• Peralatan Pelabuhan	538.315.128	94.158.362	-	632.473.490	Dock Equipments •
• Kendaraan	216.648.000	-	-	216.648.000	Vehicles •
Jumlah	2.562.581.386	134.954.331	-	2.697.535.717	Total
<b>Nilai buku neto</b>	<b>322.312.214</b>			<b>395.725.883</b>	<b>Net book value</b>

7. ASET TETAP (Lanjutan)

7. FIXED ASSETS (Continued)

	2020	Penambahan / Additions	Pengurangan / Deductions	2021	Cost
<b>Harga perolehan</b>					
• Peralatan Kantor	1.836.820.600	19.530.000	-	1.856.350.600	Office equipments •
• Peralatan Pelabuhan	802.293.000	9.602.000	-	811.895.000	Dock Equipments •
• Kendaraan	216.648.000	-	-	216.648.000	Vehicles •
<b>Jumlah</b>	<b>2.855.761.600</b>	<b>29.132.000</b>	<b>-</b>	<b>2.884.893.600</b>	<b>Total</b>
<b>Akumulasi penyusutan</b>					<b>Accumulated depreciation</b>
• Peralatan Kantor	1.779.907.152	27.711.106	-	1.807.618.258	Office equipments •
• Peralatan Pelabuhan	462.878.545	75.436.583	-	538.315.128	Dock Equipments •
• Kendaraan	216.648.000	-	-	216.648.000	Vehicles •
<b>Jumlah</b>	<b>2.459.433.697</b>	<b>103.147.689</b>	<b>-</b>	<b>2.562.581.386</b>	<b>Total</b>
<b>Nilai buku neto</b>	<b>396.327.903</b>			<b>322.312.214</b>	<b>Net book value</b>

Berdasarkan hasil penelaahan aset tetap pada akhir tahun, Perusahaan berkeyakinan tidak ada situasi atau keadaan yang mengindikasikan terjadinya penurunan nilai atas aset tetap.

Based on review of fixed assets at the end of the year, the Company's believes that there are no events or conditions that may indicate impairment of fixed assets.

8. BIAYA YANG MASIH HARUS DIBAYAR

8. ACCRUED EXPENSES

	2022	2021	
• Pensiun	197.685.620	250.857.200	Pension •
• Jasa profesional	81.243.164	35.000.000	Professional fee •
• Asuransi	66.557.200	54.084.400	Insurance •
• Dividen	125.480.904	87.095.574	Dividend •
<b>Jumlah biaya yang masih harus dibayar</b>	<b>470.966.888</b>	<b>427.037.174</b>	<b>Total accrued expenses</b>

9. PENDAPATAN DITERIMA DIMUKA

Pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021, akun ini merupakan uang muka atas sewa ruangan dan sewa kantin masing-masing sebesar Rp 76.776.670 dan Rp 81.418.011.

9. UNEARNED REVENUE

As of December 31, 2022 and 2021, this account represents down payment on rental room and canteen amounted to Rp 76,776,670 and Rp 81,418,011, respectively.

10. MODAL SAHAM

Susunan pemegang saham Perusahaan pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

10. SHARE CAPITAL

The composition of the Company's shareholders as of December 31, 2022 dan 2021 as follows:

Pemegang saham / Shareholders	% kepemilikan / % ownership	Jumlah saham / Number of shares	Jumlah / Amount dalam / in IDR
• Pemerintah Daerah kabupaten Karimun	100%	500	500.000.000

**11. PENDAPATAN**

**11. REVENUE**

	2022	2021	
• Pass penumpang	4.086.388.274	962.357.893	Passenger pass •
• Pass masuk kendaraan	930.216.000	932.079.000	Vehicle entry pass •
• Sewa	604.272.617	448.157.261	Rental •
• Jasa tambat dan dermaga	492.243.800	330.400.000	Moorings and piers •
• Pass masuk penumpang roro	315.085.000	344.195.000	Roro passenger entrance pass •
• Jasa pelabuhan	215.332.105	46.170.160	Port services •
• Asuransi	105.274.630	73.786.344	Insurance •
• Gudang bulog	41.030.000	38.635.750	Bulog warehouse •
• Jasa layanan	40.211.796	10.887.200	Service charge •
• Kantin	-	38.372.760	Canteen •
• Lainnya	9.640.000	59.872.000	Others •
<b>Jumlah pendapatan</b>	<b>6.839.694.222</b>	<b>3.284.913.368</b>	<b>Total revenue</b>

**12. BIAYA OPERASIONAL**

**12. OPERATING EXPENSES**

	2022	2021	
• Gaji dan tunjangan	3.659.714.390	3.188.404.343	Salaries and allowances •
• Perbaikan dan pemeliharaan	733.085.000	473.481.200	Repairs and maintenance •
• Beban kegiatan	648.398.397	287.924.584	Activity •
• Utilitas	429.464.293	280.273.600	Utilities •
• Perjalanan dinas	292.050.785	117.712.300	Travelling •
• Perlengkapan kantor	244.948.156	191.162.100	Office supplies •
• Pajak penghasilan	177.909.086	210.810.137	Income taxes •
• Penyusutan aset tetap	134.954.331	103.147.689	Depreciation of fixed assets •
• Keamanan dan pembersihan	107.651.808	20.660.500	Security and cleaning •
• Transportasi	42.263.800	28.556.000	Transportation •
• Sumbangan	60.918.500	19.805.000	Donation •
• Biaya profesional	35.000.000	72.000.000	Professional fees •
• Lainnya	196.761.515	4.103.000	Others •
<b>Jumlah biaya operasional</b>	<b>6.763.120.061</b>	<b>4.998.040.453</b>	<b>Total operating expenses</b>

**13. PENDAPATAN/(BIAYA) LAIN-LAIN**

**13. OTHER INCOME/(EXPENSES)**

	2022	2021	
• Pendapatan lainnya	91.825.986	54.205.001	Other incomes •
• Bunga deposito	39.641.489	88.318.106	Deposit interest •
• Bunga bank	28.817.955	21.882.176	Bank interest •
• Pajak giro	(5.110.078)	(4.385.543)	Interest tax •
• Administrasi bank	(1.774.614)	(1.550.658)	Bank administration •
• Biaya lainnya	(69.347.736)	(200.000)	Other expenses •
<b>Jumlah pendapatan/(biaya) lain-lain</b>	<b>84.053.002</b>	<b>158.269.082</b>	<b>Total other income/(expenses)</b>

**14. PERPAJAKAN**

Pada tanggal 31 Desember 2022, akun beban pajak penghasilan dan hutang pajak merupakan pajak penghasilan badan kurang bayar untuk tahun pajak 2022 sebesar Rp 7.816.496.

**14. TAXATION**

As of December 31, 2022, income tax expense and taxes payable represent underpayment of corporate income tax for fiscal years 2022 amounting to Rp 7,816,496.