

**LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL
31 DESEMBER 2024**

**PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
BESERTA
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

**LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL
31 DESEMBER 2024**

**PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
BESERTA
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

DAFTAR ISI

Halaman

I. SURAT PERNYATAAN DIREKSI	
II. LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN	
III. LAPORAN KEUANGAN POKOK	1-2
- Neraca per 31 Desember 2024 dan 2023.	
- Laporan Laba (Rugi) untuk tahun-tahun yang berakhir per 31 Desember 2024 dan 2023.	3
- Laporan Perubahan Ekuitas untuk tahun-tahun yang berakhir per 31 Desember 2024 dan 2023.	4
- Laporan Arus Kas untuk tahun-tahun yang berakhir per 31 Desember 2024 dan 2023.	5
IV. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	6-8
- Umum	8-12
- Kebijakan Akuntansi	13-15
- Penjelasan Pos-pos Neraca	16-18
- Penjelasan Pos-pos Laporan Laba (Rugi)	19-20
- Pengungkapan Lainnya	
V. LAMPIRAN	
Lampiran 1. Daftar Aset Tetap dan Akumulasi Penyusutan	



**SARANA
PEMBANGUNAN
PEKANBARU**



Jl. Dr. Sutomo No. 33 B Pekanbaru Telp. (0761-28371)

**SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
PT SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2024**

Kami yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama : Drs. Mahyuddin
Alamat Kantor : Jalan Dr. Sutomo No. 33 B Pekanbaru
Alamat Domisili : Perm Bumi Rezki Permai Blok L No. 20 Panam
Telephone : 0812 7621 193
Jabatan : Pelaksana Tugas Direktur

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PT **SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU** ("Perusahaan");
2. Laporan keuangan Perusahaan telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan - Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP);
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan Perusahaan telah dimuat secara lengkap dan benar,
b. Laporan keuangan Perusahaan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern dalam Perusahaan.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Pekanbaru, 20 Maret 2025



METERAN
TEMPE

Drs. Mahyuddin
Plt. Direktur



Laporan Auditor Independen

Nomor : 00005/2.1407/AU.2/05/1877-2/1/III/2025

Kepada Yth:

Pemegang saham, Dewan komisaris dan Direksi

PT Sarana Pembangunan Pekanbaru dan Entitas Anak

Opini Wajar dengan Pengecualian

Kami telah mengaudit Laporan Keuangan konsolidasian PT Sarana Pembangunan Pekanbaru dan Entitas Anak terlampir, yang terdiri dari Neraca konsolidasian tanggal 31 Desember 2024, serta Laporan Laba Rugi konsolidasian, Laporan Perubahan Ekuitas konsolidasian, dan Laporan Arus Kas konsolidasian untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan konsolidasian, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, kecuali untuk dampak hal-hal yang dijelaskan dalam paragraf Basis Untuk Opini Wajar dengan Pengecualian, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar dalam semua hal yang material, neraca PT Sarana Pembangunan Pekanbaru dan Entitas Anak tanggal 31 Desember 2024, serta kinerja keuangan konsolidasian, dan arus kas konsolidasian untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.

Basis Opini untuk Wajar dengan Pengecualian

Sesuai dengan catatan 3.9. bahwa PT. Sarana Pangan Madani (entitas anak) tercatat memiliki hutang gaji sebesar Rp 431.222.339,- per 31 Desember 2024, atas nilai hutang tersebut kami tidak dapat menyakini nilai pengungkapan tersebut. Perseroan melakukan pencatatan mengenai hutang gaji tersebut, namun rincian yang diberikan tidak dapat ditelusuri kebenarannya.

PT Sarana Pembangunan Pekanbaru dan Entitas Anak belum menerapkan Undang-undang Ketenagakerjaan No. 13 tahun 2003 yang penerapannya melalui Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) Bab 23 tentang "Imbalan Kerja" dalam Laporan Keuangan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024.

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.



Hal Lain

Laporan keuangan PT Sarana Pembangunan Pekanbaru dan Entitas Anak per tanggal 31 Desember 2023, telah diaudit oleh auditor independen dengan nomor 00008/2.1407/AU.2/05/1877-1/1/III/2024 tertanggal 26 Maret 2024 yang menyatakan opini wajar dengan pengecualian.

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

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan konsolidasian tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan konsolidasian yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Dalam penyusunan laporan keuangan konsolidasian, 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 konsolidasian Perusahaan.

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

Tujuan kami adalah untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan konsolidasian 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 konsolidasian 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 konsolidasian, 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, 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 aktifitas bisnis dalam grup untuk menyatakan opini atas laporan keuangan konsolidasian. Kami bertanggung jawab atas arahan, supervisi, dan pelaksanaan audit grup. 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.

Kantor Akuntan Publik Boy Febrian



Boy Febrian, SE, M.Ak., Ak., CA, CPA, CFI, CFE, CBV

Nomor Registrasi Akuntan Publik AP.1877

20 Maret 2025



00005

PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
NERACA

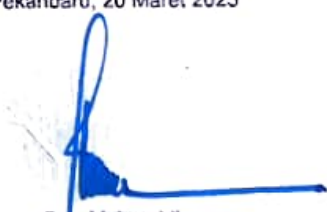
31 DESEMBER 2024

DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

ASET

Uraian	Catatan	31-12-2024	31-12-2023
ASET LANCAR			
Kas dan Setara Kas	2d.3.1	1.482.940.942	3.266.160.773
Piutang Usaha	2e.3.2	424.372.459	669.183.775
Piutang Lain-lain	2e.3.3	4.926.663.212	4.840.371.026
Persediaan	2f.3.4	4.171.362	41.724.959
Uang Muka	2g.3.5	29.668.806	79.668.798
Jumlah Aset Lancar		<u>6.867.816.781</u>	<u>8.897.109.330</u>
ASET TIDAK LANCAR			
Aset Tetap	2i.3.6		
Nilai perolehan (setelah dikurangi akumulasi penyusutan)		124.720.665.784	124.743.035.034
Jumlah Aset Tidak Lancar		<u>124.720.665.784</u>	<u>124.743.035.034</u>
JUMLAH ASET		131.588.482.565	133.640.144.365

Pekanbaru, 20 Maret 2025


Drs. Mahyuddin
PLT Direktur

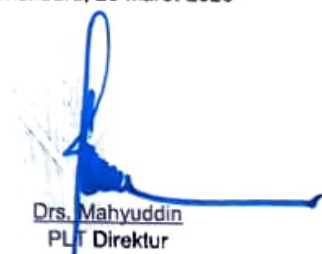
Lihat catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan Pokok

**PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
NERACA (Lanjutan)
31 DESEMBER 2024
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

KEWAJIBAN DAN EKUITAS

Uraian	Catatan	31-12-2024	31-12-2023
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Hutang Usaha	2j.3.7	274.763.855	282.373.215
Hutang Pajak	2k.3.8	1.157.536	935.080
Hutang Biaya	2l.3.9	468.803.840	1.364.392.472
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		<u>744.725.231</u>	<u>1.647.700.767</u>
EKUITAS			
Modal Saham			
Nilai nominal Rp 1.000.000 persaham			
Modal ditempatkan dan disetor 145.586 lembar tahun 2024 dan 2023	1b.3.10	145.586.000.000	145.586.000.000
Saldo Modal Ditempatkan	3.11	9.966.977	9.966.977
Modal Tambahan	3.12	2.050.500.000	2.050.500.000
Saldo Laba (Rugi)	3.13	<u>-16.780.663.734</u>	<u>-15.658.826.491</u>
		130.865.803.243	131.987.640.486
Kepentingan Non Pengendali	3.14	<u>-22.045.909</u>	<u>4.803.111</u>
Jumlah Ekuitas		<u>130.843.757.334</u>	<u>131.992.443.597</u>
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
		131.588.482.565	133.640.144.364

Pekanbaru, 20 Maret 2025


Drs. Mahyuddin
PLT Direktur

Lihat catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan Pokok

**PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
LAPORAN LABA (RUGI)
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

Uraian	Catatan	TAHUN 2024	TAHUN 2023
Pendapatan	2m.3.15	2.067.331.843	2.970.412.038
Beban Pokok Usaha	2m.3.16	<u>1.056.468.813</u>	<u>1.421.284.668</u>
Laba (Rugi) Kotor		1.010.863.030	1.549.127.370
Beban Usaha	2m.3.17	<u>2.186.396.262</u>	<u>3.084.694.313</u>
Laba (Rugi) Usaha		-1.175.533.233	-1.535.566.943
Pendapatan dan Beban Lain-lain			
Pendapatan Lain-lain	2m.3.18	43.241.721	77.735.059
Beban Lain-lain	2m.3.19	<u>-16.389.753</u>	<u>-104.388.635</u>
		<u>26.851.968</u>	<u>-26.653.576</u>
Laba (Rugi) Sebelum Pajak Penghasilan		-1.148.681.265	-1.562.220.519
Pajak Penghasilan		<u>0</u>	<u>0</u>
Laba (Rugi) Setelah Pajak Penghasilan		-1.148.681.265	-1.562.220.519
Jumlah Laba (Rugi) Komprehensif Yang Dapat Diatribusikan Kepada			
Pemilik Entitas Induk		(1.121.837.244)	(1.534.002.853)
Kepentingan Non Pengendali	3.20	<u>(26.844.021)</u>	<u>(28.217.665)</u>
Jumlah		<u>(1.148.681.265)</u>	<u>(1.562.220.519)</u>

Pekanbaru, 20 Maret 2025


Drs. Mahyuddin
PLT Direktur

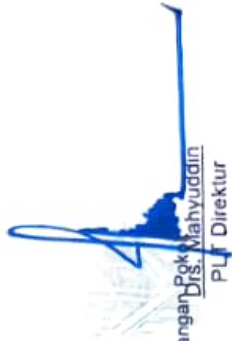
Lihat catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan Pokok

**PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK**

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

Uraian	Modal Disetor	Modal Ditempatkan	Tambahan Modal	Saldo Laba (Rugi)	Sub Jumlah	Kepentingan Non Pengendali	Saldo Ekuitas
SALDO PER 31 DESEMBER 2022	145.586.000.000	9.966.977	2.050.500.000	-14.124.823.638	133.521.643.339	33.020.778	133.554.664.117
Laba (Rugi) Tahun Berjalan				-1.534.002.853	-1.534.002.853	-28.217.665	-1.562.220.519
SALDO PER 31 DESEMBER 2023	145.586.000.000	9.966.977	2.050.500.000	-15.658.826.491	131.987.640.486	4.803.112	131.992.443.598
Laba (Rugi) Tahun Berjalan Koreksi Saldo Laba				-1.121.837.244 -4.999	-1.121.837.244 -4.999	-26.844.021	-1.148.681.265 -4.999
SALDO PER 31 DESEMBER 2024	145.586.000.000	9.966.977	2.050.500.000	-16.780.668.734	130.865.798.243	-22.040.909	130.843.757.334

Pekanbaru, 20 Maret 2025



Drs. Mahyuddin
PLT Direktur

Lihat catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan

PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Uraian	TAHUN 2024	TAHUN 2023
ARUS KAS DARI KEGIATAN OPERASI		
Laba (Rugi) tahun berjalan	-1.148.681.265	-1.562.220.519
Penyesuaian laba (rugi) tahun berjalan terhadap kas yang diperoleh (digunakan) untuk kegiatan operasi :		
Penyusutan	37.668.250	139.824.125
(Kenaikan) Penurunan Aset Operasi		
Piutang Usaha	244.811.316	428.237.918
Piutang Lain-lain	-86.292.186	2.121.325.363
Persediaan	37.553.597	19.409.496
Uang Muka	49.999.992	-57.388.894
Kenaikan (Penurunan) Kewajiban Operasional		
Hutang Usaha	-7.609.360	-1.555.042.206
Hutang Pajak	222.456	-40.481.775
Hutang Biaya	-895.588.631	-425.528.104
<i>Jumlah Kas Bersih yang diperoleh (digunakan) untuk kegiatan operasi</i>	<u>-1.767.915.831</u>	<u>-931.864.595</u>
ARUS KAS DARI KEGIATAN INVESTASI		
(Pembelian) Aset Tetap	-15.299.000	-6.850.000
Pelepasan Aset Tetap	0	199.252.496
<i>Jumlah Kas Bersih yang diperoleh (digunakan) untuk kegiatan investasi</i>	<u>-15.299.000</u>	<u>192.402.496</u>
ARUS KAS DARI KEGIATAN PENDANAAN		
Koreksi Laba (Rugi) Ditahan	-4.999	0
<i>Jumlah Kas Bersih yang diperoleh (digunakan) untuk kegiatan pendanaan</i>	<u>-4.999</u>	<u>0</u>
KENAIKAN (PENURUNAN) BERSIH KAS DAN SETARA KAS	-1.783.219.831	-739.462.099
KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN	3.266.160.773	4.005.622.872
KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN	1.482.940.942	3.266.160.773

Pekanbaru, 20 Maret 2025


Drs. Mahyuddin
PLT Direktur

Lihat catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari Laporan keuangan Pokok

**PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

1. UMUM

a. Pendirian Perusahaan

PT. Sarana Pembangunan Pekanbaru merupakan perubahan nama dan bentuk badan hukum dari Perusahaan Daerah Pembangunan Kota Pekanbaru yang didirikan di Pekanbaru dengan Peraturan Daerah Pemerintahan Kota Pekanbaru Nomor 10 Tahun 1988, yaitu berdasarkan Akta Notaris Fakhruddin Chaniago, SH., M.Kn Nomor 01 tanggal 02 Juni 2016, Notaris di kota Pekanbaru dan telah mendapat pengesahan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Keputusan Nomor AHU-0027209.AH.01.01. Tahun 2016, serta terdaftar sebagai Perseroan dengan Nomor AHU-0068689.AH.01.11. Tahun 2016 tanggal 03 Juni 2016. Perusahaan ini berkedudukan di Pekanbaru Provinsi Riau dan Perusahaan didirikan untuk jangka waktu yang tidak terbatas.

Anggaran Dasar Perusahaan telah mengalami beberapa kali perubahan, dengan akta No. 184 tanggal 19 November 2018 yang dibuat di hadapan Fakhruddin Chaniago, SH., M.Kn. Notaris di kota Pekanbaru. Akta perubahan tersebut telah diterima dan disahkan oleh Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan surat No. AHU- AH.01.03-0268754 tanggal 28 November 2018. Akta Notaris Fatma Yulia, S.H., M.Kn, Pekanbaru Nomor 02 Tanggal 10 Januari 2020 yang memperoleh pengesahan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Nomor AHU-0002416.AH.01.02. TAHUN 2020 Tanggal 13 Januari 2020, Akta Notaris Fatma Yulia, S.H., M.Kn, notaris di Pekanbaru Nomor 02 Tanggal 18 Mei 2022 yang memperoleh pengesahan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Nomor AHU-0036249.AH.01.02. TAHUN 2022 Tanggal 30 Mei 2022, dirubah Akta Notaris Fatma Yulia, S.H., M.Kn, Nomor 01 Tanggal 05 Juli 2023, dirubah dengan Akta Notaris Fatma Yulia SH., MKn Nomor 02 Tanggal 10 Januari 2024 tentang Pernyataan Keputusan Rapat Perseroan Terbatas PT. Sarana Pembangunan Pekanbaru, dan terakhir diperbaharui dengan Akta Notaris Fatma Yulia SH., MKn Nomor 04 Tanggal 19 November 2024 tentang Pernyataan Keputusan Rapat Perseroan Terbatas PT. Sarana Pembangunan Pekanbaru.

Berdasarkan Akta Notaris Fatma Yulia, S.H., M.Kn, Pekanbaru Nomor 02 Tanggal 10 Januari 2020 yang memperoleh pengesahan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Nomor AHU-0002416.AH.01.02. TAHUN 2020 Tanggal 13 Januari 2020 Maksud dan tujuan serta kegiatan usaha perusahaan adalah: berusaha dalam bidang Real Estet Yang Dimiliki Sendiri Atau Disewa. Kawasan Pariwisata. Kawasan Industri. Taman Wisata Alam, Penampungan, Penjernihan Dan Penyaluran Air Minum. Penampungan Dan Penyaluran Air Beku. Aktivitas Penunjang Pengelolaan Air. Pengumpulan Air Limbah Tidak Berbahaya. Pengumpulan Air Limbah Berbahaya. Pengelolaan Dan Pembuangan Air Limbah Berbahaya. Pengumpulan Sampah Tidak Berbahaya. Pengumpulan Sampah Berbahaya. Pengelolaan Dan Pembuangan Sampah Tidak Berbahaya. Produksi Kompos Sampah Organik. Perdagangan Besar Bahan Bakar Padat, Cair Dan Gas Dan Produk Yang Berhubungan Dengan Itu (YBDI). Perdagangan Besar Barang Logam Untuk Bahan Konstruksi. Perdagangan Besar Kaca. Perdagangan Besar Genteng, Batu Bata, Ubin Dan Sejenisnya dari Tanah Liat, Kapur, Semen Atau Kaca. Perdagangan Besar Semen, Kapur, Pasir Dan Batu. Perdagangan Besar Bahan Konstruksi Dari Porselin. Perdagangan Besar Bahan Konstruksi Dari Kayu. Perdagangan Besar Cat. Perdagangan Besar Berbagai Macam Material Bangunan. Perdagangan Besar Bahan Konstruksi Lainnya. Perdagangan Besar Bahan dan Barang Kimia Dasar. Konstruksi Gedung Tempat Tinggal. Konstruksi Gedung Perkantoran. Konstruksi Gedung Industri. Konstruksi Gedung Perbelanjaan. Konstruksi Gedung Pendidikan. Konstruksi Gedung Lainnya. Pemasangan Bangunan Prefabrikasi Untuk Gedung. Konstruksi Jalan Raya.

Untuk tujuan pelaporan manajemen, perusahaan saat ini memiliki dua unit usaha yaitu, Unit Danau Buatan dan Danau Wisata Bandar Khayangan (DWBK).

**PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

1. UMUM - Lanjutan

b. Struktur Kepengurusan dan Permodalan

Kepengurusan Tahun 2023

Berdasarkan Akta Notaris Fatma Yulia, S.H., M.Kn, Nomor 02 Tanggal 18 Mei 2022 struktur kepengurusan adalah sebagai berikut:

01 Januari 2023 s/d 4 Juli 2023

Direktur	: H. Heri Susanto, SH., MH
Komisaris Utama	: Muhammad Jamil, M.Ag, MSI
Komisaris Anggota	: Ahmad Ismail, ST., MT

Kepengurusan Tahun 2024

Pernyataan Keputusan Rapat PT. Sarana Pembangunan Pekanbaru, Akta nomor 02 tanggal 10 Januari 2024 dihadapan notaris Fatma Yulia, SH., M.Kn notaris di Pekanbaru sebagai berikut:

- I. RUPS - LB menerima pengunduran diri Bapak H. Ahmad Ismail, ST., MT selaku Pelaksana Tugas Direktur PT. Sarana Pembangunan Pekanbaru berdasarkan surat pengunduran diri tertanggal 20 November 2023.
- II. RUPS - LB menerima pengunduran diri Bapak DR. H. Muhammad Jamil, M.Ag., M.Si selaku Komisaris Utama PT. Sarana Pembangunan Pekanbaru berdasarkan surat pengunduran diri tertanggal 30 November 2023.
- III. RUPS - LB menugaskan Manager Operasional untuk menyelenggarakan operasional rutin pada PT. SPP dengan batasan kewenangan yaitu tidak memberikan kebijakan yang bersifat strategis terhadap perusahaan, menjalankan operasional rutin yaitu pembayaran gaji dan tunjangan wajib serta izin cuti karyawan. Untuk kegiatan operasional lainnya wajib berkoordinasi dengan Pemegang saham melalui Kepala Bagian Perekonomian Setda Kota Pekanbaru.
- IV RUPS - LB menerima dan menyetujui hal-hal lain yang dianggap perlu di dalam Risalah Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa Perseroan Terbatas PT. Sarana Pembangunan Pekanbaru terkait dalam hal memutuskan akan dilaksanakan seleksi kepengurusan pada Perseroan Terbatas PT. Sarana Pembangunan Pekanbaru untuk periode akhir 2023 sampai dengan 5 (lima) tahun untuk masa jabatan Direktur dan 4 (empat) tahun untuk masa jabatan Komisaris.

Selanjutnya para peserta rapat telah setuju dan semufakat bahwa mengenai segala hutang piutang dan beban-beban pajak yang terjadi sebelum berita acara ini ditandatangani menjadi tanggung jawab dari Direksi perseroan yang lama, sedangkan yang terjadi setelah berita acara ini di tanda tangani menjadi tanggung jawab Direksi dan Dewan Komisaris yang baru.

01 Desember 2023 s/d 30 September 2024

Pelaksana Harian : Drs. Panzi Barza, MM (Selaku Manager Operasional)

Berdasarkan Akta Notaris Fatma Yulia, S.H., M.Kn, Nomor 04 Tanggal 19 November 2024 struktur kepengurusan adalah sebagai berikut:

30 September s/d 31 Desember 2024

Komisaris	: Drs. Mahyuddin
Pelaksana Tugas Harian Direktur	: Drs. Mahyuddin

Permodalan

Berdasarkan Akta Notaris Fatma Yulia, S.H., M.Kn, Pekanbaru Nomor 02 Tanggal 18 Mei 2022 yang memperoleh pengesahan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Nomor AHU-0036249.AH.01.02.TAHUN 2022 Tanggal 30 Mei 2022 modal dasar Perusahaan terdiri 200.000 saham dengan nilai nominal Rp. 1.000.000 per saham. Modal disetor sebesar Rp. 145.586.000.000,- terdiri dari 145.586 lembar saham dengan rincian sebagai berikut:

**PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

1. UMUM - Lanjutan

b. Struktur Kepengurusan dan Permodalan

Permodalan

Pemerintah Kota Pekanbaru	:	145.566	lembar	Rp.	145.566.000.000
KPRI Sejahtera Pekanbaru	:	20	lembar	Rp.	20.000.000
Jumlah		145.586	lembar	Rp.	145.586.000.000

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Perusahaan telah menetapkan SAK ETAP untuk penyusunan laporan keuangan yang dimulai pada tahun 2016. Oleh karena itu laporan keuangan tahun 2024 disajikan berdasarkan SAK ETAP.

Manajemen Perusahaan berpendapat bahwa laporan keuangan tahun 2024 dengan angka komparatif 2023 telah disajikan sesuai dengan SAK ETAP dan telah memenuhi semua persyaratannya.

Laporan arus kas menyajikan informasi perubahan historis atas kas dan setara kas entitas, yang menunjukkan secara terpisah perubahan yang terjadi selama satu periode dari aktivitas operasi, investasi, dan pendanaan. Investasi umumnya diklasifikasikan sebagai setara kas hanya jika akan segera jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang sejak tanggal perolehan. Cerukan bank pada umumnya termasuk aktivitas pendanaan sejenis dengan pinjaman. Namun, jika cerukan bank dapat ditarik sewaktu-waktu dan merupakan bagian yang tak terpisahkan dari pengelolaan kas entitas, maka cerukan tersebut termasuk komponen kas dan setara kas.

b. Transaksi dan Saldo dalam Mata Uang Asing

Pembukuan perusahaan diselenggarakan dalam mata uang Rupiah. Sedangkan transaksi dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam Rupiah dengan kurs yang berlaku pada saat terjadinya transaksi.

Pada tanggal neraca, 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.

c. Prinsip-prinsip Konsolidasi

Laporan keuangan konsolidasian mencakup laporan keuangan Perusahaan dan entitas-entitas anak

Entitas anak adalah entitas yang dikendalikan oleh Grup, yakni Grup terekspos, atau memiliki hak, atas imbal hasil variabel dari keterlibatannya dengan entitas dan memiliki kemampuan untuk mempengaruhi imbal hasil tersebut melalui kemampuan kini untuk mengarahkan aktivitas relevan dari entitas (kekuasaan atas investee).

Keberadaan dan dampak dari hak suara potensial dimana Grup memiliki kemampuan praktis untuk melaksanakan (yakni hak substantif) dipertimbangkan saat menilai apakah Grup mengendalikan entitas lain.

Laporan keuangan konsolidasian Grup mencakup hasil usaha, arus kas, aset dan liabilitas dari Perusahaan dan seluruh entitas anak yang secara langsung dan tidak langsung dikendalikan oleh Perusahaan. Entitas anak dikonsolidasikan sejak tanggal efektif akuisisi, yaitu tanggal dimana Grup secara efektif memperoleh pengendalian atas bisnis yang diakuisisi, sampai tanggal pengendalian berakhir.

**PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI - Lanjutan

c. Prinsip-prinsip Konsolidasi - Lanjutan

Entitas induk menyusun laporan keuangan konsolidasian dengan menggunakan kebijakan akuntansi yang sama untuk transaksi dan peristiwa lain dalam keadaan yang serupa. Seluruh transaksi, saldo, laba, beban, dan arus kas dalam intra kelompok usaha terkait dengan transaksi antar entitas dalam grup dieliminasi secara penuh.

Grup mengatribusikan laba rugi dan setiap komponen dari penghasilan komprehensif lain kepada pemilik entitas induk dan kepentingan nonpengendali meskipun hal tersebut mengakibatkan kepentingan nonpengendali memiliki saldo defisit. Grup menyajikan kepentingan nonpengendali di ekuitas dalam laporan posisi keuangan konsolidasian, terpisah dari ekuitas pemilik entitas induk.

Perubahan dalam bagian kepemilikan entitas induk pada entitas anak yang tidak mengakibatkan hilangnya pengendalian adalah transaksi ekuitas (yaitu transaksi dengan pemilik dalam kapasitasnya sebagai pemilik). Ketika proporsi ekuitas yang dimiliki oleh kepentingan nonpengendali berubah, Grup menyesuaikan jumlah tercatat kepentingan pengendali dan kepentingan nonpengendali untuk mencerminkan perubahan kepemilikan relatifnya dalam entitas anak. Selisih antara jumlah dimana kepentingan nonpengendali disesuaikan dan nilai wajar dari jumlah yang diterima atau dibayarkan diakui langsung dalam ekuitas dan diatribusikan pada pemilik dari entitas induk.

Jika Grup kehilangan pengendalian, maka Grup:

- Menghentikan pengakuan aset (termasuk goodwill) dan liabilitas entitas anak pada jumlah tercatatnya ketika pengendalian hilang;
- Menghentikan pengakuan jumlah tercatat setiap kepentingan nonpengendali pada entitas anak terdahulu ketika pengendalian hilang (termasuk setiap komponen penghasilan komprehensif lain yang diatribusikan pada kepentingan nonpengendali);
- Mengakui nilai wajar pembayaran yang diterima (jika ada) dari transaksi, peristiwa, atau keadaan yang mengakibatkan hilangnya pengendalian;
- Mengakui sisa investasi pada entitas anak terdahulu pada nilai wajarnya pada tanggal hilangnya pengendalian;
- Mereklasifikasi ke laba rugi, atau mengalihkan secara langsung ke saldo laba jika disyaratkan oleh SAK lain, jumlah yang diakui dalam penghasilan komprehensif lain dalam kaitan dengan entitas anak;
- Mengakui perbedaan apapun yang dihasilkan sebagai keuntungan atau kerugian dalam laba rugi yang diatribusikan kepada entitas induk.

Pada tanggal 31 Desember 2024, entitas anak yang dikonsolidasikan termasuk persentase kepemilikan Perusahaan adalah sebagai berikut:

Entitas Anak	Bidang Usaha	Persentase Kepemilikan	Jumlah Aset (Sebelum Eliminasi)	
			31-12-2024	31-12-2023
PT. Sarana Pembangunan Energi Madani	Perdagangan dan Jasa	98.4 %	551.989.692	791.523.141
PT. Sarana Pangan Madani	Perdagangan dan Jasa	83,33 %	148.148.252	237.997.685
PT. Transportasi Pekanbaru Madani	Perdagangan dan Jasa	95 %	5.766.703.601	5.775.602.149

PT Sarana Pembangunan Energi Madani (Entitas Anak) didirikan berdasarkan akta Notaris No. 38 tanggal 22 April 2017 oleh Notaris Ratu Helda Purnamasari, SH, M.Kn, Notaris di Pekanbaru. (Audit)

PT Sarana Pangan Madani (Entitas Anak) didirikan berdasarkan akta Notaris No. 05 tanggal 09 Oktober 2019 oleh Notaris Fakhruddin Chaniago, SH, M.Kn, Notaris di Pekanbaru. (Audit). Tahun 2022 ada tambahan modal sebesar Rp. 100.000.000,- (seratus juta rupiah)

**PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI - Lanjutan

c. Prinsip-prinsip Konsolidasi - Lanjutan

PT. Transportasi Pekanbaru Madani (Entitas Anak) didirikan berdasarkan akta Notaris No. 406 tanggal 28 Desember 2018 oleh Notaris Fakhruddin Chaniago, SH, M.Kn, Notaris di Pekanbaru. (tidak di audit)

d. Kas dan Setara Kas

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

Kas dan deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya, disajikan sebagai "Kas dan deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya"

e. Piutang Usaha dan Piutang Lain-Lain

Piutang usaha dan piutang lain-lain disajikan sebesar jumlah neto setelah dikurangi dengan penyisihan piutang tak tertagih berdasarkan review individual masing-masing saldo piutang pada akhir tahun. Piutang usaha dibedakan menjadi piutang pihak yang mempunyai hubungan istimewa dan piutang pihak ketiga.

f. Persediaan

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

Penyisihan untuk persediaan usang dan lambat bergerak ditentukan berdasarkan estimasi penggunaan atau penjualan masing-masing jenis persediaan pada masa mendatang.

g. Uang Muka

Uang muka diamortisasi berdasarkan periode penggunaannya dengan metode garis lurus.

h. Transaksi-transaksi dengan Pihak-pihak yang Mempunyai Hubungan Istimewa

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

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.

Perusahaan dikendalikan oleh Pemerintah Kota Pekanbaru (lihat catatan 1.b modal saham). Selama tahun berjalan, Perusahaan melakukan transaksi dengan pihak pengendali tersebut dan pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa lainnya sehubungan dengan kepengurusan dan kegiatan usaha.

Rincian pihak-pihak yang memiliki hubungan istimewa sebagai berikut :

<u>Nama</u>	<u>Sifat Hubungan</u>
Pemerintah Kota Pekanbaru	Pemegang Saham
KPRI Sejahtera Pekanbaru	Pemegang Saham
Direksi dan Dewan Komisaris	Personil / Manajemen Kunci

**PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI - Lanjutan

i. Aset tetap

Aset tetap disajikan sebesar harga perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutan dan penurunan nilai. Tarif penyusutan aset tetap dihitung dengan menggunakan metode garis lurus (*straight line method*) berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis aset tetap dengan rincian sebagai berikut:

<u>Jenis Aset Tetap</u>	<u>Tarif</u>		
Bangunan	5%	dari harga perolehan	20 Tahun
Kendaraan	12,5%	dari harga perolehan	8 Tahun
Mesin	25%	dari harga perolehan	4 Tahun
Inventaris Kantor	25%	dari harga perolehan	4 Tahun

Aset yang diperoleh pada bulan yang bersangkutan disusutkan satu bulan penuh.

Beban pemeliharaan dan perbaikan dibebankan pada laporan laba rugi pada tahun terjadinya. Pemugaran dan peningkatan daya guna dalam jumlah besar dikapitalisasikan. Aset tetap yang tidak digunakan lagi atau dijual dikeluarkan dari kelompok aset tetap dan laba atau rugi yang bersangkutan dicerminkan dalam laporan laba rugi pada tahun yang bersangkutan.

j. Hutang Usaha dan Hutang Lain-Lain

Hutang usaha dan hutang lain-lain pada awalnya diakui sebesar nilai wajar dan selanjutnya diukur pada biaya perolehan diamortisasi dengan menggunakan metode bunga efektif, kecuali efek diskontonya tidak material.

k. Hutang Pajak

Hutang pajak adalah kewajiban terutang kepada negara atas sejumlah kewajiban pajak yang dibebankan kepada perusahaan, seperti: Hutang PPN, PPh Pasal 21, pph 23, PPh 25, PPh Pasal 29, dan PPh pasal 4 ayat 2 bersifat final.

l. Hutang Biaya

Hutang biaya adalah hutang imbal jasa yang timbul dari transaksi lainnya, seperti sewa pembiayaan, pinjaman yang diterima, pinjaman subordinasi, modal pinjaman dll.

m. Hutang Pajak

Hutang pajak adalah kewajiban terutang kepada negara atas sejumlah kewajiban pajak yang dibebankan kepada perusahaan, seperti: Hutang PPh Pasal 21, pph 23, PPh 25, PPh Pasal 29, dan PPh pasal 4 ayat 2 bersifat final.

n. Pengakuan Pendapatan dan Beban

Properti investasi merupakan tanah atau bangunan yang dimiliki untuk sewa operasi atau kenaikan nilai, dan tidak digunakan atau dijual dalam kegiatan operasi Perusahaan.

i. Penjualan barang

Penjualan barang diakui ketika Perusahaan telah mengirim produknya kepada pelanggan; pelanggan telah menerima barang dan terdapat keyakinan yang memadai bahwa piutang dari penjualan tersebut akan dapat tertagih.

**PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI - Lanjutan

n. Pengakuan Pendapatan dan Beban - Lanjutan

ii. Penjualan jasa

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

Beban diakui pada saat terjadinya (basis akrual)

o. Pajak penghasilan

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. Perusahaan tidak mengakui adanya pajak tangguhan.

p. Imbalan Pasca Kerja

Perusahaan belum mengakui kewajiban imbalan pascakerja sebagaimana diatur dalam SAK-ETAP Bab 23 "Imbalan Kerja". Pengakuan kewajiban tersebut didasarkan pada ketentuan Undang-Undang Republik Indonesia No. 13 tahun 2003 tentang Ketenagakerjaan. Dalam ketentuan tersebut Perusahaan diwajibkan untuk membayarkan imbalan kerja kepada karyawannya pada saat berhenti bekerja dalam hal mengundurkan diri, pensiun normal, meninggal dunia dan cacat tetap. Besarnya imbalan pascakerja tersebut terutama berdasarkan lamanya masa kerja dan besarnya kompensasi karyawan pada saat penyelesaian hubungan kerja. Pada dasarnya imbalan kerja berdasarkan UU RI No. 13 tahun 2003 tentang Ketenagakerjaan adalah program imbalan pasti.

Pada tanggal 31 Desember 2024, tidak terdapat saldo provisi imbalan pascakerja yang masih harus dibayar. Pada akhir periode pelaporan, perusahaan belum mencatat imbalan pascakerja berdasarkan perhitungan aktuarial independen, dan belum mengimplementasikan Undang-Undang Ketenagakerjaan No. 13/2003 tanggal 25 Maret 2003.

Penerapan SAK-ETAP Bab 23 tersebut memberikan pengaruh yang signifikan bagi penyajian dan pengungkapan imbalan pascakerja dalam laporan keuangan.

q. Sumber Utama Ketidakpastian Estimasi

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 pada saat ini, hasil yang timbul mungkin berbeda dengan jumlah estimasi semula. Berikut ini penjelasan sifat beberapa akun yang menggunakan estimasi dan pertimbangan secara signifikan, sedangkan terkait dengan penyajian jumlah dan saldo dapat dilihat pada catatan yang relevan.

r. Kewajiban Kontinjensi

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

**PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN

PENJELASAN POS-POS NERACA

	<u>PER 31-12-2024</u>	<u>PER 31-12-2023</u>
3.1 . Kas dan Setara Kas	Rp. 1.482.940.942	Rp. 3.266.160.773
Merupakan saldo Kas dan Setara Kas per 31 Desember 2024 dan 2023, terdiri dari:		
Kas		
Kas Pusat	Rp. 42.190.536	Rp. 28.813.729
Kas PT. SPEM	Rp. 23.124.453	Rp. 25.307.232
Kas PT. SPM	Rp. 16.351	Rp. 37.042.152
Kas TMP II	Rp. 11.870.312	Rp. 12.230.819
	<u>Rp. 77.201.653</u>	<u>Rp. 103.393.932</u>
Bank		
Bank Riau Kepri Syariah Rek 1.010.507.904	Rp. 1.873.225	Rp. 1.873.225
Bank Riau Kepri (BRK)	Rp. 153.469	Rp. 1.000.000
Bank BTN	Rp. 0	Rp. 1.412.000
Bank BNI No. Rek 0876464885	Rp. 0	Rp. 246.000
Bank BRI No. Rek. 0696-01-000470-30-7	Rp. 1.272.142.427	Rp. 3.004.142.205
Bank BRI Rek. 0696-01-000849-30-2	Rp. 115.323.948	Rp. 131.630.814
Bank BRI Rek.1570 01 000004 309	Rp. 932.180	Rp. 1.674.176
Bank BRI Rek. 0170 01 00 3391 308	Rp. 0	Rp. 4.869.379
Bank BRI Rek. 0170 01 00 3396 308	Rp. 17.923	Rp. 17.923
Bank BNI Rek 88090666-5	Rp. 589.528	Rp. 589.528
Bank BRI Rek. 069601001464309	Rp. 13.833.520	Rp. 13.833.520
Bank BSI	Rp. 873.070	Rp. 1.478.070
	<u>Rp. 1.405.739.290</u>	<u>Rp. 3.162.766.840</u>
	<u>Rp. 1.482.940.942</u>	<u>Rp. 3.266.160.773</u>
3.2 . Piutang Usaha	Rp. 424.372.459	Rp. 669.183.775
Merupakan saldo Piutang Usaha per 31 Desember 2024 dan 2023:		
3.3 . Piutang Lain-lain	Rp. 4.926.663.212	Rp. 4.840.371.026
Merupakan saldo Piutang Lain-lain per 31 Desember 2024 dan 2023, terdiri dari:		
Piutang PT. Telekomunikasi Pekanbaru Madani	Rp. 33.370.000	Rp. 33.370.000
Piutang Bapak Efrizal Syarif	Rp. 36.292.186	Rp. 0
Piutang Subsidi	Rp. 4.732.001.026	Rp. 4.732.001.026
Piutang KP-RI Sejahtera	Rp. 20.000.000	Rp. 20.000.000
Piutang Saham	Rp. 101.000.000	Rp. 51.000.000
Piutang Lain-Lain	Rp. 4.000.000	Rp. 4.000.000
	<u>Rp. 4.926.663.212</u>	<u>Rp. 4.840.371.026</u>
3.4 . Persediaan	Rp. 4.171.362	Rp. 41.724.959
Merupakan saldo Persediaan per 31 Desember 2024 dan 2023, terdiri dari:		
Persediaan	Rp. 3.945.062	Rp. 41.498.659
Bahan Habis Pakai	Rp. 226.300	Rp. 226.300
	<u>Rp. 4.171.362</u>	<u>Rp. 41.724.959</u>

**PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

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

PENJELASAN POS-POS NERACA - Lanjutan

	<u>PER 31-12-2024</u>	<u>PER 31-12-2023</u>
3.5 . Uang Muka	Rp. 29.668.806	Rp. 79.668.798
Merupakan saldo Uang Muka per 31 Desember 2024 dan 2023, atas sewa kantor.		
Sewa Dibayar Dimuka - Sewa Kantor	Rp. 26.666.688	Rp. 76.666.680
Pajak Dibayar Dimuka	Rp. 3.002.118	Rp. 3.002.118
	<u>Rp. 29.668.806</u>	<u>Rp. 79.668.798</u>
3.6 . Aset Tetap	Rp. 124.720.665.784	Rp. 124.743.035.034

Merupakan nilai buku Aset Tetap per 31 Desember 2024 dan 2023. Rincian aset tetap per 31 Desember 2024 dan 2023, terdiri dari:

<u>KETERANGAN</u>	<u>SALDO 31/12/2023</u>	<u>PENAMBAHAN (PENGURANGAN)</u>	<u>SALDO 31/12/2024</u>
Harga Perolehan			
Tanah	124.647.517.460	0	124.647.517.460
Bangunan	184.250.000	0	184.250.000
Kendaraan	525.600.000	0	525.600.000
Mesin	10.575.000	0	10.575.000
Peralatan & Inventaris Kantor	348.795.409	15.299.000	364.094.409
	<u>125.716.737.869</u>	<u>15.299.000</u>	<u>125.732.036.869</u>
Akumulasi Penyusutan			
Akumulasi Peny. Bangunan	126.671.875	9.212.500	135.884.375
Akumulasi Peny. Kendaraan	525.600.000	-	525.600.000
Akumulasi Peny. Mesin	8.556.250	1.681.250	10.237.500
Akumulasi Peny. Peralatan & Inventaris K	312.874.710	26.774.500	339.649.210
	<u>973.702.835</u>	<u>37.668.250</u>	<u>1.011.371.085</u>
Nilai Buku Aset Tetap	<u>124.743.035.034</u>		<u>124.720.665.784</u>

Daftar Aset Tetap per 31 Desember 2024, lihat lampiran 1.

3.7 . Hutang Usaha	Rp. 274.763.855	Rp. 282.373.215
Merupakan saldo Hutang Usaha per 31 Desember 2024 dan 2023, terdiri dari:		
PT. Transportasi Pekanbaru Madani	Rp. 0	Rp. 360.360
PT. Sarana Pangan Madani	Rp. 274.763.855	Rp. 282.012.855
	<u>Rp. 274.763.855</u>	<u>Rp. 282.373.215</u>
3.8 . Hutang Pajak	Rp. 1.157.536	Rp. 935.080

Merupakan saldo Hutang Pajak per 31 Desember 2024 dan 2023, terdiri dari:

Hutang Pajak Masa	Rp. 33.299	Rp. 33.299
PPH Pasal 21	Rp. 533.833	Rp. 302.713
Sub Jumlah	<u>Rp. 567.132</u>	<u>Rp. 336.012</u>

**PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

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

PENJELASAN POS-POS NERACA - Lanjutan

	<u>PER 31-12-2024</u>	<u>PER 31-12-2023</u>
3.8 . Hutang Pajak - Lanjutan		
Sub Jumlah	Rp. 567.132	Rp. 336.012
PPH Pasal 23	Rp. 560.404	Rp. 599.068
PPN Keluaran	Rp. 30.000	Rp. 0
Jumlah	<u>Rp. 1.157.536</u>	<u>Rp. 935.080</u>
3.9 . Hutang Biaya	Rp. 468.803.840	Rp. 1.364.392.472
Merupakan saldo Hutang Biaya per 31 Desember 2024 dan 2023, terdiri dari:		
Hutang BPJS Ketenagakerjaan	Rp. 3.285.678	Rp. 3.285.678
Hutang BPJS Kesehatan	Rp. 8.283.368	Rp. 8.875.603
Beban yang masih harus dibayar	Rp. 457.234.794	Rp. 1.314.028.941
Hutang Lain-Lain PT.SPM	Rp. 0	Rp. 38.202.250
	<u>Rp. 468.803.840</u>	<u>Rp. 1.364.392.472</u>
Terdapat hutang gaji pada entitas anak PT. Sarana Pangan Madani sebesar Rp 431.222.339,- yang belum terselesaikan sampai dengan 31 Desember 2024.		
3.10 . Modal Saham	Rp. 145.586.000.000	Rp. 145.586.000.000
Merupakan saldo Modal Saham per 31 Desember 2024 dan 2023. Tidak ada perubahan komposisi pemegang saham per 31 Desember 2024 dan 2023, terdiri dari:		
Pemerintah Kota Pekanbaru	Rp. 145.566.000.000	Rp. 145.566.000.000
KP-RI Sejahtera Kota Pekanbaru	Rp. 20.000.000	Rp. 20.000.000
	<u>Rp. 145.586.000.000</u>	<u>Rp. 145.586.000.000</u>
3.11 . Saldo Modal Ditempatkan	Rp. 9.966.977	Rp. 9.966.977
Merupakan saldo Saldo Modal Ditempatkan per 31 Desember 2024 dan 2023.		
3.12 . Modal Tambahan	Rp. 2.050.500.000	Rp. 2.050.500.000
Merupakan saldo Modal Tambahan per 31 Desember 2024 dan 2023.		
3.13 . Saldo Laba (Rugi)	Rp. -16.780.663.734	Rp. -15.658.826.491
Merupakan saldo Saldo Laba (Rugi) per 31 Desember 2024 dan 2023, terdiri dari:		
Laba (Rugi) Ditahan	Rp. -15.658.826.491	Rp. -14.124.823.637
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	Rp. -1.121.837.244	Rp. -1.534.002.853
	<u>Rp. -16.780.663.734</u>	<u>Rp. -15.658.826.491</u>
3.14 . Kepentingan Non Pengendali	Rp. -22.045.909	Rp. 4.803.111
Merupakan saldo Kepentingan Non Pengendali per 31 Desember 2024 dan 2023:		

PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

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

PENJELASAN POS-POS LABA RUGI

	<u>TAHUN 2024</u>		<u>TAHUN 2023</u>	
3.15. Pendapatan	Rp.	2.067.331.843	Rp.	2.970.412.038
Merupakan jumlah Pendapatan selama tahun 2024 dan 2023, terdiri dari:				
Pendapatan Danau Buatan Rumbai	Rp.	133.734.000	Rp.	126.676.000
Pendapatan Bandar Khayangan	Rp.	31.269.000	Rp.	185.363.000
Pendapatan sewa lahan KI Tenayan	Rp.	196.800.000	Rp.	671.400.000
Fee Operasional Budget Sharing	Rp.	949.920.336	Rp.	949.920.336
Token Gas	Rp.	658.785.007	Rp.	725.908.702
Penjualan BPNT dan Reguler	Rp.	96.823.500	Rp.	136.424.000
Pendapatan On Farm	Rp.	0	Rp.	174.720.000
	<u>Rp.</u>	<u>2.067.331.843</u>	<u>Rp.</u>	<u>2.970.412.038</u>
3.16. Beban Pokok Usaha	Rp.	1.056.468.813	Rp.	1.421.284.668
Merupakan jumlah Beban Pokok Usaha selama tahun 2024 dan 2023 terdiri dari:				
Unit - Danau Buatan				
Beban Tenaga Kerja	Rp.	203.224.790	Rp.	204.653.338
Beban Pegadaian Tiket	Rp.	230.000	Rp.	375.000
Beban Pegadaian Acara	Rp.	13.420.000	Rp.	0
Beban PDAM & Listrik	Rp.	3.449.843	Rp.	4.025.976
	<u>Rp.</u>	<u>220.324.633</u>	<u>Rp.</u>	<u>209.054.314</u>
Unit Bandar Khayangan				
Beban Tenaga Kerja	Rp.	94.879.392	Rp.	316.991.135
Beban Pengadaan Acara	Rp.	1.870.000	Rp.	13.343.000
Beban PDAM & Listrik	Rp.	9.555.376	Rp.	10.803.717
Beban Pegadaian Tiket	Rp.	0	Rp.	1.200.000
	<u>Rp.</u>	<u>106.304.768</u>	<u>Rp.</u>	<u>342.337.852</u>
Unit - Distribusi Gas				
Harga Pokok Penjualan	Rp.	650.298.807	Rp.	715.404.202
	<u>Rp.</u>	<u>650.298.807</u>	<u>Rp.</u>	<u>715.404.202</u>
Unit - Sembako				
Harga Pokok Penjualan	Rp.	79.093.605	Rp.	123.133.050
Beban On Farm	Rp.	447.000	Rp.	31.355.250
	<u>Rp.</u>	<u>79.540.605</u>	<u>Rp.</u>	<u>154.488.300</u>
	<u>Rp.</u>	<u>1.056.468.813</u>	<u>Rp.</u>	<u>1.421.284.668</u>
3.17. Beban Usaha	Rp.	2.186.396.262	Rp.	3.084.694.313
Merupakan jumlah Beban Usaha selama tahun 2024 dan 2023, terdiri dari:				
Beban Pegawai				
Beban Gaji dan THR	Rp.	1.285.011.740	Rp.	1.570.397.359
Beban Honor Badan Pengawas	Rp.	0	Rp.	226.226.467
Beban BPJS Tenaga Kerja	Rp.	56.676.240	Rp.	60.642.598
Beban BPJS Kesehatan	Rp.	21.044.006	Rp.	12.532.927
Beban Honorium	Rp.	312.149.460	Rp.	343.191.788
	<u>Rp.</u>	<u>1.674.881.446</u>	<u>Rp.</u>	<u>2.212.991.139</u>

PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. INFORMASI YANG Mendukung POS-POS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan

PENJELASAN POS-POS LABA RUGI - Lanjutan

	<u>TAHUN 2024</u>	<u>TAHUN 2023</u>
3.17. Beban Usaha - Lanjutan		
Beban Administrasi		
Beban Alat Tulis Kantor	Rp. 10.140.400	Rp. 23.623.675
Beban Perlengkapan Komputer	Rp. 140.000	Rp. 0
Beban Perlengkapan Safety	Rp. 45.249.399	Rp. 27.298.355
Beban Telepon	Rp. 17.372.804	Rp. 16.342.876
Beban Benda Pos	Rp. 300.000	Rp. 350.000
	<u>Rp. 73.202.603</u>	<u>Rp. 67.614.906</u>
Beban Umum		
Beban Konsumsi Rapat & Tamu	Rp. 35.018.058	Rp. 58.408.998
Beban Perlengkapan Kebersihan Kantor	Rp. 459.300	Rp. 1.152.000
Beban Kantor Lainnya	Rp. 0	Rp. 3.290.000
Beban Listrik Kantor	Rp. 8.547.500	Rp. 8.123.273
Beban Sewa Kantor	Rp. 49.999.992	Rp. 49.999.992
Beban Pemeliharaan Inventaris Kantor	Rp. 1.770.000	Rp. 3.821.000
Beban Pemeliharaan Taman	Rp. 7.269.500	Rp. 19.513.300
Beban Pemeliharaan Bangunan	Rp. 768.500	Rp. 941.000
Beban Pemeliharaan Instalasi	Rp. 158.000	Rp. 100.000
Beban Pemeliharaan Kendaraan	Rp. 12.330.000	Rp. 25.764.090
Beban Langganan Media Cetak/Elektronik	Rp. 0	Rp. 1.910.000
Beban Utilitas	Rp. 8.547.500	Rp. 10.512.500
Beban Perjalanan Dinas	Rp. 106.643.491	Rp. 182.746.998
Beban Transportasi	Rp. 29.029.372	Rp. 30.174.060
Beban Jasa Manajemen	Rp. 66.000.000	Rp. 156.259.339
Beban Perizinan	Rp. 0	Rp. 4.000.000
Beban Perlengkapan Kantor	Rp. 752.750	Rp. 0
Beban PPh Pasal 23	Rp. 48.148.630	Rp. 28.474.294
Beban Entertain	Rp. 0	Rp. 1.999.000
Beban Lain-lain	Rp. 5.521.370	Rp. 23.074.300
Beban Pajak	Rp. 19.680.000	Rp. 54.000.000
	<u>Rp. 400.643.963</u>	<u>Rp. 664.264.144</u>
Beban Penyusutan Aset Tetap		
Beban Penyusutan Bangunan	Rp. 9.212.500	Rp. 9.212.500
Beban Penyusutan Kendaraan	Rp. 0	Rp. 84.982.500
Beban Penyusutan Mesin	Rp. 1.681.250	Rp. 2.573.429
Beban Penyusutan Inventaris Kantor	Rp. 26.774.500	Rp. 43.055.695
	<u>Rp. 37.668.250</u>	<u>Rp. 139.824.124</u>
	<u>Rp. 2.186.396.262</u>	<u>Rp. 3.084.694.313</u>
3.18. Pendapatan Lain-lain	Rp. 43.241.721	Rp. 77.735.059
Merupakan jumlah Pendapatan Lain-lain selama tahun 2024 dan 2023, terdiri dari:		
Pendapatan Bunga Bank	Rp. 34.386.721	Rp. 58.016.059
Pendapatan Lain-Lain	Rp. 8.855.000	Rp. 19.719.000
	<u>Rp. 43.241.721</u>	<u>Rp. 77.735.059</u>

PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

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

PENJELASAN POS-POS LABA RUGI - Lanjutan

	<u>TAHUN 2024</u>		<u>TAHUN 2023</u>	
3.19. Beban Lain-lain	Rp.	16.389.753	Rp.	104.388.635
Merupakan jumlah Beban Lain-lain selama tahun 2024 dan 2023, terdiri dari:				
Beban Adm Bank	Rp.	16.389.753	Rp.	13.436.135
Beban Kerugian Penjualan Aset	Rp.	0	Rp.	90.952.500
	Rp.	<u>16.389.753</u>	Rp.	<u>104.388.635</u>
3.20. Kepentingan Non Pengendali	Rp.	-26.844.021	Rp.	-28.217.665

Merupakan jumlah Kepentingan Non Pengendali selama tahun 2024 dan 2023.

PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

4. PENGUNGKAPAN LAINNYA

a. Peristiwa Setelah Tanggal Neraca

Tidak ada peristiwa penting setelah tanggal neraca.

b. Kondisi Ekonomi dan Kelangsungan Usaha

Manajemen Perusahaan berhati-hati dalam mengelola operasi dan menerapkan kebijakan dan rencana strategis dalam menghasilkan likuiditas untuk memenuhi kewajiban yang akan jatuh tempo dan

Manajemen melakukan kajian atas kelangsungan usaha sebagai alat kontrol yang terukur terhadap status keuangan Perusahaan yang dapat memprediksi potensi kebangkrutan suatu perusahaan secara kontinyu dan bersifat umum.

Metode Z-Score dikembangkan oleh Edwards Altman adalah suatu alat yang memperhitungkan dan menggabungkan serangkaian rasio-rasio keuangan yang dimasukkan dalam suatu persamaan diskriminan maka akan menghasilkan suatu angka atau skor tertentu. Angka ini memiliki penjelasan atau interpretasi tertentu.

Adapun formulasi metode Z-SCORE (Altman) sebagai berikut :

$$\begin{aligned} \text{Z-SCORE} = & \frac{[1.21 \times \text{Working Capital}]}{\text{Total Assets}} + \frac{[1.40 \times \text{Retained Earnings}]}{\text{Total Assets}} + \frac{[3.30 \times \text{EBIT}]}{\text{Total Assets}} \\ & + \frac{[0.60 \times \text{Market Value of Equity}]}{\text{Total Liabilities}} + \frac{[1.00 \times \text{Sales}]}{\text{Total Assets}} \end{aligned}$$

Catatan :

- Jika hasilnya Z-SCORE, < 1,22, mengalami kesulitan keuangan
- Jika hasilnya Z-SCORE, $1,23 \leq Z \leq 2,90$, mengalami abu-abu
- Jika hasilnya, Z-SCORE, > 2,90, mengalami aman (sehat)

Adapun informasi keuangan sebagai berikut :

	2024
Aset Lancar-Kewajiban Lancar	6.123.091.550
Saldo Laba (Rugi)	-16.780.668.734
Jumlah Aset	131.588.482.565
Lab a (Rugi) sblm Bunga & Pajak	-1.148.681.265
Modal Disetor	145.586.000.000
Total Kewajiban	744.725.231
Pendapatan	2.067.331.843

Adapun perhitungan Z-SCORE sebagai berikut :

1,21	x	6.123.091.550	
		131.588.482.565	0,06
1,40	x	-16.780.668.734	
		131.588.482.565	(0,18)
3,30	x	-1.148.681.265	
		131.588.482.565	(0,03)

**PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

4. PENGUNGKAPAN LAINNYA - Lanjutan

b. Kondisi Ekonomi dan Kelangsungan Usaha - Lanjutan

0,60	x	145.586.000.000	117,29
		<u>744.725.231</u>	
1,00	x	2.067.331.843	0,02
		<u>131.588.482.565</u>	
		Jumlah	<u>117,16</u>

Berdasarkan perhitungan Z-SCORE model untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 sebesar 117,16 maka sesuai hipotesis bahwa, jika hasilnya, $Z > 2.90$, maka pada tanggal 31 Desember 2024, Entitas mengalami aman dalam keuangan.

Pada tahun 2024 rugi sebelum pajak menjadi sebesar Rp 1.121.837.244,- atau naik sebesar Rp. 412.165.610,- dibandingkan tahun 2023, laba kotor turun sebesar Rp. 538.264.340,-

c. Tanggal Penyelesaian Laporan Keuangan

Direksi bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2024 yang disusun dan diotorisasi.

PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAFTAR ASET TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
PER 31 DESEMBER 2024
(DALAM RUPIAH)

LAMPIRAN I (1-3)																
NO.	NAMA ASET TETAP	Pembeli Oleh	PEROLEHAN		AKHIR MASA MANFAAT	STATUS MASA MANFAAT	% PENYUSUTAN	HARGA PEROLEHAN			AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU		
			BLN					THN	PENAMBAHAN	PENGURANGAN	S.D. 31-12-2023	PENAMBAHAN	PENGURANGAN	S.D. 31-12-2024	31/12/2023	31/12/2024
			6	1998 2025												
I	TANAH	SPP				Masih Ada	0%	4.000.000	0	0	0	0	0	0	4.000.000	4.000.000
1	Tanah Loket Karsts	SPP				Masih Ada	0%	277.500.000	0	0	0	0	0	0	277.500.000	277.500.000
2	Tanah	SPP				Masih Ada	0%	124.366.017.460	0	0	0	0	0	0	124.366.017.460	124.366.017.460
3	Lahan Kawasan Industri Tenayan	SPP				Masih Ada	0%	124.366.017.460	0	0	0	0	0	0	124.366.017.460	124.366.017.460
	JUMLAH TANAH							124.647.517.460	0	0	0	0	0	0	124.647.517.460	124.647.517.460
II	BANGUNAN	SPP	4	2010	3	2030	Masih Ada	5,0%	184.250.000	0	0	184.250.000	0	0	135.884.375	48.365.625
1	Pagar Tanah di Panam	SPP						184.250.000	0	0	184.250.000	0	0	135.884.375	48.365.625	
	JUMLAH BANGUNAN							184.250.000	0	0	184.250.000	0	0	135.884.375	48.365.625	
III	KENDARAAN	SPP	10	2013	9	2021	Habis	12,5%	525.600.000	0	0	525.600.000	0	0	525.600.000	0
1	Bus	SPP						525.600.000	0	0	525.600.000	0	0	525.600.000	0	
	JUMLAH KENDARAAN							525.600.000	0	0	525.600.000	0	0	525.600.000	0	
III	MESIN	SPP	10	2020	9	2024	Habis	25,0%	1.750.000	0	0	1.750.000	0	0	1.750.000	0
1	Mesin Rumpuk DWBK	SPP					Habis	25,0%	1.750.000	0	0	1.750.000	0	0	1.750.000	0
2	Blower DWBK	SPP					Habis	25,0%	2.550.000	0	0	2.550.000	0	0	2.550.000	0
3	Mesin Chairman DWBK	SPP					Masih Ada	25,0%	1.500.000	0	0	1.500.000	0	0	1.312.500	187.500
4	Mesin Jahit Karung Binas	SPM					Habis	25,0%	1.425.000	0	0	1.425.000	0	0	1.425.000	0
5	Mesin Jahit 2	SPM					Habis	25,0%	1.600.000	0	0	1.600.000	0	0	1.600.000	0
6	Mesin Jahit 3	SPM					Habis	25,0%	1.600.000	0	0	1.600.000	0	0	1.600.000	0
	JUMLAH MESIN							10.425.000	0	0	10.425.000	0	0	10.237.500	187.500	
III	INVENTARIS KANTOR	SPP	9	2002	8	2006	Habis	25,0%	500.000	0	0	500.000	0	0	499.999	1
1	Meja	SPP					Habis	25,0%	500.000	0	0	500.000	0	0	499.999	1
2	Lemari Jati	SPP					Habis	25,0%	2.000.000	0	0	2.000.000	0	0	1.999.999	1
3	Kursi Direksi	SPP					Habis	25,0%	315.000	0	0	315.000	0	0	314.999	1
4	Cash Box	SPP					Habis	25,0%	825.000	0	0	825.000	0	0	824.999	1
5	Kursi Hadap 2 unit	SPP					Habis	25,0%	400.000	0	0	400.000	0	0	399.999	1
6	Note Book (Laptop)	SPP					Habis	25,0%	16.250.000	0	0	16.250.000	0	0	16.249.999	1
7	File Kabinet	SPP					Habis	25,0%	650.000	0	0	650.000	0	0	649.999	1
8	Kursi susun Quat Merah	SPP					Habis	25,0%	1.850.000	0	0	1.850.000	0	0	1.849.999	1
9	Papan nama tanah Garuda Sakti	SPP					Habis	25,0%	600.000	0	0	600.000	0	0	599.999	1
10	Kursi Direksi	SPP					Habis	25,0%	1.651.100	0	0	1.651.100	0	0	1.651.099	1
11	Printer Brother	SPP					Habis	25,0%	1.840.000	0	0	1.840.000	0	0	1.839.999	1
12	Stabilizer Merk Saux (Kp)	SPP					Habis	25,0%	2.200.000	0	0	2.200.000	0	0	2.199.999	1
13	Brankas Okida DS 80A	SPP					Habis	25,0%	6.920.000	0	0	6.920.000	0	0	6.919.999	1
14	Camera Sony DSCW 710 THP	SPP					Habis	25,0%	979.000	0	0	979.000	0	0	978.999	1
15	Meja Biro (AKAP)	SPP					Habis	25,0%	475.000	0	0	475.000	0	0	474.999	1
16	Meja 1/2 Biro (AKAP)	SPP					Habis	25,0%	1.280.000	0	0	1.280.000	0	0	1.279.999	1
17	Kom Lemovo Ato M712 G 650	SPP					Habis	25,0%	8.800.000	0	0	8.800.000	0	0	8.799.999	1
18	Kom Lemovo Ato 245EH-L200	SPP					Habis	25,0%	15.800.000	0	0	15.800.000	0	0	15.799.999	1
19	Print Solution P100 THP	SPP					Habis	25,0%	2.000.000	0	0	2.000.000	0	0	1.999.999	1
20	TV LVD 32 B 70 + Bracket (THP)	SPP					Habis	25,0%	2.850.000	0	0	2.850.000	0	0	2.849.999	1
21	Komputer merk Lemovo	SPP					Habis	25,0%	12.270.000	0	0	12.270.000	0	0	12.269.999	1
22	Tangga Lipat (Ladder Multi Purpo	SPP					Habis	25,0%	2.070.000	0	0	2.070.000	0	0	2.069.999	1
23	Laminator Paper A4 F 806	SPP					Habis	25,0%	1.067.800	0	0	1.067.800	0	0	1.067.799	1
24	Lemari 3 Pintu (Kasugan THP)	SPP					Habis	25,0%	3.600.000	0	0	3.600.000	0	0	3.599.999	1
25	A/Co Iak 20 liter (Air Cooling Fan	SPP					Habis	25,0%	2.002.000	0	0	2.002.000	0	0	2.001.999	1
26	Komputer Lemovo C 360 (Kp)	SPP					Habis	25,0%	5.550.000	0	0	5.550.000	0	0	5.549.999	1
27	PC All in one Lemovo C 260	SPP					Habis	25,0%	4.450.000	0	0	4.450.000	0	0	4.449.999	1

LAMPIRAN 1 (1-3)

PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAFTAR ASET TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
 PER 31 DESEMBER 2024
 (DALAM RUPIAH)

NO.	NAMA ASET TETAP	Pembeli Oleh	PEROLEHAN		AKHIR MASA MANFAAT	STATUS MASA MANFAAT	% PENYUSUTAN	HARGA PEROLEHAN		AKUMULASI PENYUSUTAN				NILAI BUKU	
			BLN	THN	BLN	THN		S.D. 31-12-2023	PENAMBAHAN	PENGURANGAN	S.D. 31-12-2024	PENAMBAHAN	PENGURANGAN	S.D. 31-12-2024	31/12/2024
28	Printer Epson L-120 (Keuangan T	SPP	12	2014	11	2018	Habis	1.800.000	0	0	1.800.000	1.799.999	0	1.799.999	1
29	AC LG S-12 LGS	SPP	4	2015	3	2019	Habis	4.290.000	0	0	4.290.000	4.289.999	0	4.289.999	1
30	Printer Epson LX 310	SPP	1	2016	12	2019	Habis	2.100.000	0	0	2.100.000	2.099.999	0	2.099.999	1
31	Computer Lenovo C20-00	SPP	6	2016	12	2020	Habis	5.090.000	0	0	5.090.000	5.089.999	0	5.089.999	1
32	Projector Epson EB5-400 Gift Go	SPP	1	2018	12	2021	Habis	5.828.000	0	0	5.828.000	5.827.999	0	5.827.999	1
33	Harddisk Toshiba	SPP	11	2019	10	2023	Habis	895.000	0	0	895.000	895.000	0	895.000	0
34	Piang Kantor Pemazaran KIT	SPP	11	2019	10	2023	Habis	3.000.000	0	0	3.000.000	2.999.999	0	2.999.999	0
35	Laptop merk asus	SPP	3	2020	8	2024	Habis	23.700.000	0	0	23.700.000	23.699.999	0	23.699.999	0
36	Meja dan kursi DWBK	SPP	9	2020	8	2024	Habis	550.000	0	0	550.000	549.999	0	549.999	0
37	Pembelian printer Epson L-3110	SPP	3	2021	2	2025	Masih Ada	2.400.000	0	0	2.400.000	2.399.999	0	2.399.999	0
38	Pembelian kipas angin utk kantor	SPP	3	2021	3	2025	Masih Ada	440.000	0	0	440.000	439.999	0	439.999	0
39	Pembelian AC daikin thal 1 pk	SPP	4	2021	3	2025	Masih Ada	4.890.000	0	0	4.890.000	4.889.999	0	4.889.999	0
40	Pembelian speaker portable + m	SPP	7	2021	6	2025	Masih Ada	1.650.000	0	0	1.650.000	1.649.999	0	1.649.999	0
41	Pembelian laptop merk asus P 24	SPP	7	2021	6	2025	Masih Ada	10.299.000	0	0	10.299.000	10.298.999	0	10.298.999	0
42	Speaker portable hardwell + start	SPP	4	2023	3	2027	Masih Ada	6.850.000	0	0	6.850.000	6.849.999	0	6.849.999	0
43	Laptop Lenovo Yoga 2 in 1 (RS)	SPP	7	2024	6	2028	Masih Ada	15.299.000	0	0	15.299.000	15.298.999	0	15.298.999	0
44	Kamera Pocket	SPERM	3	2018	2	2022	Habis	1.560.000	0	0	1.560.000	1.559.999	0	1.559.999	0
45	Air Conditioner	SPERM	4	2018	3	2022	Habis	6.900.000	0	0	6.900.000	6.899.999	0	6.899.999	0
46	Stabilizer	SPERM	4	2018	3	2022	Habis	2.133.509	0	0	2.133.509	2.132.999	0	2.132.999	0
47	Kerangka Besi AC	SPERM	4	2018	3	2022	Habis	750.000	0	0	750.000	749.999	0	749.999	0
48	Printer Epson L120	SPERM	10	2018	9	2022	Habis	1.600.000	0	0	1.600.000	1.599.999	0	1.599.999	0
49	Printer Epson L3110	SPERM	10	2019	9	2023	Habis	2.450.000	0	0	2.450.000	2.449.999	0	2.449.999	0
50	Tee Equal EL GEF + Dia 20 mm	SPERM	1	2020	12	2023	Habis	1.700.000	0	0	1.700.000	1.699.999	0	1.699.999	0
51	Kursi Futura (10 bh)	SPERM	1	2021	1	2025	Masih Ada	4.890.000	0	0	4.890.000	4.889.999	0	4.889.999	0
52	AC Daikin Thal (1 unit)	SPERM	7	2021	6	2025	Masih Ada	1.200.000	0	0	1.200.000	1.199.999	0	1.199.999	0
53	Pompa celup dan mesin genset	SPERM	12	2022	12	2025	Masih Ada	4.500.000	0	0	4.500.000	4.499.999	0	4.499.999	0
54	Printer	SPM	11	2019	10	2023	Habis	2.275.000	0	0	2.275.000	2.274.999	0	2.274.999	0
55	AC Sharp	SPM	11	2019	10	2023	Habis	1.800.000	0	0	1.800.000	1.799.999	0	1.799.999	0
56	Laptop Asus Amd9 Silver	SPM	6	2020	5	2024	Habis	4.900.000	0	0	4.900.000	4.899.999	0	4.899.999	0
57	Laptop Asus Amd9 Ungu	SPM	6	2020	5	2024	Habis	4.900.000	0	0	4.900.000	4.899.999	0	4.899.999	0
58	Finger Print	SPM	6	2020	5	2024	Habis	1.150.000	0	0	1.150.000	1.149.999	0	1.149.999	0
59	Computer Lenovo	SPM	8	2020	7	2024	Habis	4.990.000	0	0	4.990.000	4.989.999	0	4.989.999	0
60	Ac Polytron	SPM	9	2020	8	2024	Habis	5.650.000	0	0	5.650.000	5.649.999	0	5.649.999	0
61	Laptop Asus Amd9 Hitam	SPM	10	2020	9	2024	Habis	4.900.000	0	0	4.900.000	4.899.999	0	4.899.999	0
62	Laptop Asus Amd4 Hitam	SPM	11	2020	10	2024	Habis	5.000.000	0	0	5.000.000	4.999.999	0	4.999.999	0
63	Kipas Angin Trisonic	SPM	2	2021	1	2025	Masih Ada	150.000	0	0	150.000	149.999	0	149.999	0
64	Printer	SPM	2	2021	1	2025	Masih Ada	2.480.000	0	0	2.480.000	2.479.999	0	2.479.999	0
65	Finger Print Solution P207	TPM	2	2019	1	2023	Habis	3.750.000	0	0	3.750.000	3.749.999	0	3.749.999	0
66	Printer Epson L120	TPM	2	2019	1	2023	Habis	1.550.000	0	0	1.550.000	1.549.999	0	1.549.999	0
67	Komputer PC Lenovo A10	TPM	3	2019	2	2023	Habis	9.300.000	0	0	9.300.000	9.299.999	0	9.299.999	0
68	Printer Epson L3110	TPM	3	2019	2	2023	Habis	2.225.000	0	0	2.225.000	2.224.999	0	2.224.999	0
69	Mesin Hitung Uang	TPM	3	2019	2	2023	Habis	5.450.000	0	0	5.450.000	5.449.999	0	5.449.999	0
70	Printer Epson L3110	TPM	3	2019	2	2023	Habis	2.350.000	0	0	2.350.000	2.349.999	0	2.349.999	0
71	AC Daikin	TPM	4	2019	3	2023	Habis	3.900.000	0	0	3.900.000	3.899.999	0	3.899.999	0
72	Printer Epson L120	TPM	4	2019	3	2023	Habis	1.700.000	0	0	1.700.000	1.699.999	0	1.699.999	0
73	Lemari Asip Pitu Kaca	TPM	5	2019	4	2023	Habis	5.520.000	0	0	5.520.000	5.519.999	0	5.519.999	0
74	Handphone Xomi	TPM	5	2019	4	2023	Habis	2.350.000	0	0	2.350.000	2.349.999	0	2.349.999	0
75	Printer Epson L3110	TPM	5	2019	4	2023	Habis	10.380.000	0	0	10.380.000	10.379.999	0	10.379.999	0
76	Komputer PC Lenovo All in one 3	TPM	7	2019	6	2023	Habis	5.190.000	0	0	5.190.000	5.189.999	0	5.189.999	0
77	Komputer PC Lenovo All in one 330	TPM	8	2019	7	2023	Habis	1.935.000	0	0	1.935.000	1.934.999	0	1.934.999	0
78	KSP 8.32 TKR	TPM	8	2019	7	2023	Habis	2.350.000	0	0	2.350.000	2.349.999	0	2.349.999	0
79	Printer Epson L3110	TPM	8	2019	7	2023	Habis	3.438.000	0	0	3.438.000	3.437.999	0	3.437.999	0
80	Kamera Sani dan memory	TPM	8	2019	7	2023	Habis	1.350.000	0	0	1.350.000	1.349.999	0	1.349.999	0
81	Travo redfox HMA 188 XP	TPM	10	2019	9	2023	Habis	1.700.000	0	0	1.700.000	1.699.999	0	1.699.999	0
82	Flashdisk internal toshiba	TPM	1	2020	12	2023	Habis	1.700.000	0	0	1.700.000	1.699.999	0	1.699.999	0

LAMPIRAN 1 (2-3)

3.125

51.667

671.667

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAFTAR ASET TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
PER 31 DESEMBER 2024
(DALAM RUPIAH)

LAMPIRAN 1 (3-3)

NO.	NAMA ASET TETAP	Pembeli Oleh	PEROLEHAN		AKHIR MASA MANFAAT	STATUS MASA MANFAAT	% PENYU- SUTAN	HARGA PEROLEHAN			AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU				
			BLN					THN	S.D. 31-12-2023	PENAMBAHAN	PENGURANGAN	S.D. 31-12-2024	S.D. 31-12-2023	PENAMBAHAN	PENGURANGAN	S.D. 31-12-2024	31/12/2023	31/12/2024
			1	2														
83	PC all in one lenovo 330 J4005	TPM	1	2020	12	2023	Habis	25,0%	5.190.000	0	0	5.190.000	5.081.875	108.125	0	5.190.000	108.125	0
84	Printer solution Epson LX 310	TPM	3	2020	12	2023	Habis	25,0%	2.350.000	0	0	2.350.000	2.301.042	48.958	0	2.350.000	48.958	0
85	Meja 1/2 Biro dan kursi	TPM	1	2020	2	2024	Habis	25,0%	1.250.000	0	0	1.250.000	1.197.917	52.083	0	1.250.000	52.083	0
86	Harddisk	TPM	4	2020	3	2024	Habis	25,0%	850.000	0	0	850.000	796.875	53.125	0	850.000	53.125	0
87	Kursi Susun	TPM	4	2021	3	2025	Masih Ada	25,0%	4.875.000	0	0	4.875.000	3.351.563	1.218.750	0	4.875.000	1.523.438	304.688
88	Brankas Fire Safe Box	TPM	4	2021	3	2025	Masih Ada	25,0%	9.578.000	0	0	9.578.000	6.584.875	2.394.500	0	9.578.000	598.625	598.625
89	Loker Dors Singel	TPM	4	2021	3	2025	Masih Ada	25,0%	1.649.000	0	0	1.649.000	1.133.688	412.250	0	1.649.000	2.993.125	103.063
90	Infocus Projektor Acer BS 020	TPM	6	2021	5	2025	Masih Ada	25,0%	4.800.000	0	0	4.800.000	3.100.000	1.200.000	0	4.800.000	515.313	500.000
91	Printer Epson L3110	TPM	7	2021	6	2025	Masih Ada	25,0%	2.450.000	0	0	2.450.000	1.531.250	612.500	0	2.450.000	1.700.000	306.250
92	Kursi Susun	TPM	7	2021	6	2025	Masih Ada	25,0%	3.500.000	0	0	3.500.000	2.187.500	875.000	0	3.500.000	918.750	437.500
93	Komputer Agus V 222AK	TPM	9	2021	8	2025	Masih Ada	25,0%	6.150.000	0	0	6.150.000	3.587.500	1.537.500	0	6.150.000	5.125.000	1.025.000
94	Kursi Susun	TPM	9	2021	8	2025	Masih Ada	25,0%	1.750.000	0	0	1.750.000	1.020.833	437.500	0	1.750.000	729.167	291.667
JUMLAH INVENTARIS KANTOR									348.945.409	15.299.000	0	364.244.409	312.874.710	26.774.500	0	339.649.210	36.070.699	24.595.199
JUMLAH ASET TETAP									125.716.737.869	15.299.000	0	125.732.036.869	973.702.835	37.668.250	0	1.011.371.085	124.743.035.034	124.720.665.784