

**LAPORAN KEUANGAN
PT SUMEKAR (Perseroda)**

Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2022

DAFTAR ISI

	Halaman
DAFTAR ISI	i
SURAT PERNYATAAN DIREKSI	ii
LAPORAN KEUANGAN	
- N E R A C A	1 - 2
- Laporan Laba Rugi	3
- Laporan Perubahan Ekuitas	4
- Laporan Arus Kas	5
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	6 - 17
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN	



**SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2022
PT. SUMEKAR (Perseroda)**

Kami yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama : Drs. Saiful Bahri, M.Si.

Alamat Kantor : Jl. Trunojoyo No. 137A Bangselok Kota Sumenep

Jabatan : Direktur Utama

menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PT. SUMEKAR (Perseroda).
2. Laporan keuangan PT. SUMEKAR (Perseroda) telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (ETAP).
 - a. Semua informasi dalam laporan keuangan PT. SUMEKAR (Perseroda) telah dimuat secara lengkap dan benar.
 - b. Laporan keuangan PT. SUMEKAR (Perseroda) tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
 - c. Semua dokumen transaksi, catatan keuangan dan pembukuan serta dokumen pendukung telah lengkap disusun dan disimpan oleh PT. SUMEKAR (Perseroda) sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku.
3. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal, pencegahan dan penanggulangan kecurangan, serta kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan yang relevan bagi PT. SUMEKAR (Perseroda).

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Surabaya, 30 Januari 2023

PT. SUMEKAR (Perseroda)



Drs. Saiful Bahri, M.Si.
Direktur Utama

PT. SUMEKAR (Perseroda)
NERACA
 Per 31 Desember 2022
 Dengan Angka Pembanding Tahun 2021

	CATATAN	31 Des 2022 (Rp)	31 Des 2021 (Rp)
ASET LANCAR			
Kas dan Setara Kas	3	103.010.304	284.921.429
Piutang Hubungan Istimewa	4	4.545.000.000	4.546.000.000
Piutang lain Lain	5	155.211.075	162.150.075
Total Aset Lancar		4.803.221.379	4.993.071.504
ASET TIDAK LANCAR			
ASET TETAP			
Harga Perolehan Aset Tetap	6	15.904.450.429	15.844.450.429
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap		(15.762.267.102)	(15.162.940.163)
Nilai Buku Aset Tetap		142.183.327	681.510.266
ASET LAIN			
Biaya Ditangguhkan	7	2.769.578.396	100.000.000
Bank garansi		-	180.000.000
Total Aset Lain		2.769.578.396	280.000.000
Total Aset Tidak Lancar		2.911.761.723	961.510.266
TOTAL ASET		7.714.983.101	5.954.581.770

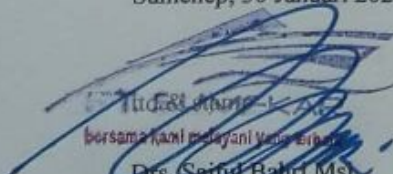
*Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan Yang Merupakan
 Bagian Yang Tidak Terpisahkan dari Laporan Keuangan Secara Keseluruhan*

PT. SUMEKAR (Perseroda)
NERACA
 Per 31 Desember 2022
 Dengan Angka Pembanding Tahun 2021

	CATATAN	31 Des 2022 (Rp)	31 Des 2021 (Rp)
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN LANCAR			
Utang Bank	8	1.885.252.525	130.000.000
Utang Hubungan Istimewa	9	580.772.455	217.460.803
Utang Lainnya	10	3.168.772.732	517.688.152
Utang Pajak	12	47.331.552	93.196.823
Total Kewajiban Lancar		5.682.129.264	958.345.778
KEWAJIBAN TIDAK LANCAR			
Utang Jangka Panjang	11	212.850.000	202.850.000
Total Kewajiban Tidak Lancar		212.850.000	202.850.000
Jumlah Kewajiban		5.894.979.264	1.161.195.778
EKUITAS			
Modal Disetor	13	15.625.000.000	15.625.000.000
Saldo Laba		(10.831.614.008)	(7.753.639.469)
Laba Tahun Berjalan		(2.973.382.155)	(3.077.974.539)
Total Ekuitas		1.820.003.837	4.793.385.992
TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS		7.714.983.101	5.954.581.770

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

Sumenep, 30 Januari 2023

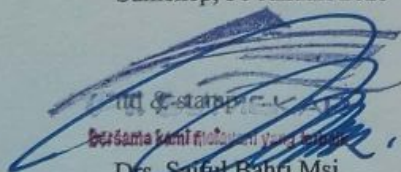

 Drs. Saiful Bahri, Msi
 Direktur Utama

PT. SUMEKAR (Perseroda)
LAPORAN LABA RUGI
 Untuk Periode yang Berakhir 31 Desember 2022
 Dengan Angka Pembanding Tahun 2021

CATATAN	31 Des 2022 (Rp)	31 Des 2021 (Rp)
PENDAPATAN		
Penjualan Tiket	3.624.521.500	6.213.121.500
Pendapatan lain	928.074.500	-
Total Pendapatan	<u>4.552.596.000</u>	<u>6.213.121.500</u>
BEBAN POKOK PENDAPATAN		
Laba (Rugi) Kotor	<u>(2.204.780.922)</u>	<u>(1.665.686.229)</u>
BEBAN USAHA		
Jumlah Beban Usaha	720.873.977	1.321.044.246
Laba (Rugi) Usaha	<u>(2.925.654.899)</u>	<u>(2.986.730.475)</u>
PENDAPATAN (BEBAN) DILUAR USAHA		
Pendapatan dan beban di Luar Usaha	(395.704)	1.952.759
Jumlah Pendapatan (Beban) di Luar Usaha	<u>(395.704)</u>	<u>1.952.759</u>
Laba (Rugi) Sebelum Pajak	<u>(2.926.050.603)</u>	<u>(2.984.777.717)</u>
PAJAK PENGHASILAN		
PPH Final pasal 15	47.331.552	93.196.823
Laba (Rugi) Bersih Setelah Pajak	<u>(2.973.382.155)</u>	<u>(3.077.974.539)</u>

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

Sumenep, 30 Januari 2023


 Dts. Saiful Bahri Msi
 Direktur Utama

PT. SUMEKAR (Perseroda)
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
 Untuk Periode yang Berakhir 31 Desember 2022
 Dengan Angka Pembanding Tahun 2021

	Modal Saham	Saldo Laba	Total
	(Rp)	(Rp)	(Rp)
SALDO PER 31 DESEMBER 2020	15.625.000.000	(7.753.639.469)	7.871.360.531
Laba (Rugi) tahun berjalan	-	(3.077.974.539)	(3.077.974.539)
SALDO PER 31 DESEMBER 2021	<u>15.625.000.000</u>	<u>(10.831.614.008)</u>	<u>4.793.385.992</u>
Laba (Rugi) tahun berjalan	-	(2.973.382.155)	(2.973.382.155)
Ekuitas Netto 31 Desember 2022	<u><u>15.625.000.000</u></u>	<u><u>(13.804.996.163)</u></u>	<u><u>1.820.003.837</u></u>

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

PT. SUMEKAR (Perseroda)
LAPORAN ARUS KAS
 Untuk Periode yang Berakhir 31 Desember 2022
 Dengan Angka Pembanding Tahun 2021

	Tahun 2022 (Rp)	Tahun 2021 (Rp)
Arus Kas dari Aktivitas Operasi		
Laba Berjalan	(2.973.382.155)	(3.077.974.539)
Penyesuaian untuk merekonsiliasi laba bersih ke arus kas bersih dari aktivitas operasi:		
Akumulasi Penyusutan	599.326.939	803.973.421
Cadangan Kerugin Piutang	-	-
Kenaikan/Penurunan :		
Uang Muka Biaya		
Piutang Hubungan Istimewa	1.000.000	(25.000.000)
Piutang Lainnya	6.939.000	
Aset lainnya	(2.489.578.396)	
Utang Hubungan Istimewa	363.311.652	
Utang Lainnya	2.651.084.580	20.000.000
Arus kas dari aktivitas operasi (a)	(1.841.298.380)	(2.279.001.118)
Arus Kas dari Aktivitas Investasi		
Kenaikan/Penurunan Aset Tetap	(60.000.000)	(81.912.000)
Arus kas dari aktivitas Investasi (b)	(60.000.000)	(81.912.000)
Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan		
Hutang bank	1.755.252.525	(2.500.000)
Setoran Laba pada Pemkab (PAD)	-	
Utang Pajak	(45.865.271)	93.196.823
Utang Jangka Panjang	10.000.000	
Arus kas dari aktivitas Pendanaan (c)	1.719.387.254	90.696.823
Kenaikan/Penurunan Kas (a+b+c)	(181.911.125)	(2.270.216.295)
Saldo Kas Awal	284.921.429	2.555.137.724
Saldo Kas Akhir	103.010.304	284.921.429

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

PT. SUMEKAR (Perseroda)

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk Periode yang Berakhir 31 Desember 2022

Dengan Angka Pembanding Tahun 2021

1. UMUM

a. Pendirian dan Informasi Umum

PT. SUMEKAR (DISEBUT JUGA "PESEROAN") yang berkedudukan di Kabupaten Sumenep Madura Jawa Timur, didirikan berdasarkan akta Notaris Nomor 13 tanggal 7 Juli 2003 oleh notaris Kurniawan Surjanto, SH dan telah memperoleh pengesahan dari Menteri Kehakiman dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Keputusannya pada tanggal 10 September 2003 dengan nomor C-21517 HT.01.01.TH.2003. Perusahaan mengalami beberapa kali perubahan, akta perubahan yang terakhir adalah akta nomor 02 tertanggal 20 Nopember 2020 perihal Pernyataan Keputusan Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa (RUPS) Perseroan Terbatas (PT) oleh Notaris Nur Aini, SH., MKn di Sumenep.

Ijin-ijin yang dimiliki

- Surat Ijin Usaha Perusahaan Angkatan Laut (SIUP AL) nomor BXXV-522/AL.58 pada tanggal 23 Oktober 2003
- Terdaftar sebagai Wajib Pajak pada Departemen Keuangan Republik Indonesia Direktorat Jenderal Pajak Kantor Pelayanan Pajak dengan Nomor Pokok Wajib Pajak (NPWP) : 02.320.623.8-608.000

b. Permodalan

Modal Perusahaan ini mayoritas dimiliki oleh Pemerintah Kabupaten Sumenep, dengan komposisi permodalan yang terdiri dari :

Daftar Pemegang Saham	Jumlah Lembar Saham	Prosentase Kepemilikan	Nilai Nominal
Pemerintah Kabupaten Sumenep	3100	99,200%	15.500.000.000
Perusahaan Daerah Sumekar	24	0,768%	120.000.000
H. Mohammad Hatta	1	0,032%	5.000.000
Total	3125	100%	15.625.000.000

c. Pengurus

Sebagaimana Akta perubahan terakhir nomor 02 tertanggal 20 Nopember 2020 perihal Pernyataan Keputusan Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa (RUPS) Perseroan Terbatas (PT) oleh Notaris Nur Aini, SH., MKn di Sumenep, maka pengurus PT. ini meliputi :

Komisaris Utama : Mohammad Tayyib
Komisaris : Ahmad Zainullah
Direktur Utama : Drs. Saiful Bahri, M.Si
Direktur : Imam Molyadi, S.T

2. IKHTISAR KEBIJAKAN INFORMASI AKUNTANSI PENTING

a. Penyajian Laporan Keuangan

Laporan keuangan disusun sesuai Standar Akuntansi yang berlaku umum di Indonesia. Laporan Keuangan disusun berdasarkan nilai historis, kecuali beberapa akun tertentu disusun berdasarkan pengukuran lain sebagaimana diuraikan dalam kebijakan akuntansi masing-masing tersebut. Laporan keuangan disusun setiap tiga bulan sekali, sedangkan penyesuaian dilakukan per 31 Desember setiap tahun. Laporan Arus Kas disusun dengan menggunakan metode tidak langsung dengan mengelompokkan arus kas dalam aktivitas operasi, investasi dan pendanaan.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN INFORMASI AKUNTANSI PENTING (Lanjutan)

b. Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas terdiri dari kas kecil, kas, bank, dan semua investasi yang jatuh tempo tiga bulan atau kurang dari tanggal perolehannya dan tidak dijamin serta tidak dibatasi penggunaannya. Pengeluaran harian yang nilainya relatif kecil menggunakan dana kas kecil. Metode pencatatan kas kecil menggunakan metode fluktuasi Sedangkan pengeluaran yang jumlahnya relatif besar menggunakan dana kas atau bank.

c. Piutang

Piutang dicadangkan dengan menggunakan metode analisis umur piutang (*Aging Schedule*) dengan ketentuan sebagai berikut :

Umur Piutang	Prosentase
Belum Jatuh Tempo (menunggak < 1 tahun)	0%
Menunggak 1 sampai dengan 2 tahun	10%
Menunggak 2 sampai dengan 4 tahun	25%
Menunggak 4 sampai dengan 6 tahun	50%
Menunggak > 6 tahun	100%

d. Persediaan

Persediaan terdiri dari persediaan bahan baku, bahan pembantu dan barang jadi. Pencatatan persediaan menggunakan metode Fisik sedangkan penilaian persediaan menggunakan harga perolehan atau nilai realisasi bersih, mana yang lebih rendah.

e. Aset Tetap

Aset tetap dicatat pada harga perolehan dan disusutkan dengan menggunakan metode garis lurus (*straight line method*). Dengan ketentuan sebagai berikut :

Jenis Aset Tetap	Estimasi Masa Manfaat	Penyusutan per tahun
Renovasi Gedung	20 tahun	5%
Mesin	20 tahun	5%
Peralatan Kantor	8 tahun	12,5%
Peralatan Mesin	10 tahun	10%
Peralatan Senter	10 tahun	10%
Kendaraan Dinas	10 tahun	10%

Aset tetap yang tidak digunakan lagi atau dijual, dikeluarkan dari kelompok aset tetap beserta akumulasi penyusutannya. Terhadap aset yang telah diberhentikan masa kegunaannya dibuatkan berita acara pemberhentian penggunaannya. Pengeluaran berkaitan dengan aset tetap yang nilainya relatif kecil (dibawah Rp. 300.000,00) diakui sebagai beban periode berjalan. Sedangkan pengeluaran yang nilainya relatif besar (diatas Rp. 300.000,00) dikapitalisasi. Keuntungan atau kerugian dari penjualan aset tetap dibukukan pada laporan laba rugi pada periode yang bersangkutan.

f. Pengakuan Pendapatan dan Beban

Pendapatan dari penjualan diakui dengan menggunakan metode akrual penuh (*full accrual method*), yaitu penjualan diakui pada saat barang dikirim kepada pemesan atau diterima pemesan. Fee migas diakui sebagai pendapatan pada saat penerimaan per bank dengan menggunakan kurs tengah. Pendapatan atas sewa sesuai dengan masa manfaat.

Beban diakui sesuai manfaatnya pada periode yang bersangkutan (*accrual basis*). Atas opini kami, catatan berkaitan dengan hal ini ada pada CALK no. 16.

PT. SUMEKAR (Perseroda)

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk Periode yang Berakhir 31 Desember 2022

Dengan Angka Pembanding Tahun 2021

2. IKHTISAR KEBIJAKAN INFORMASI AKUNTANSI PENTING (Lanjutan)

g. Perpajakan

Dalam melakukan kewajiban perpajakan PT. Sumekar (Perseroda) menggunakan NPWP, nama dan nomor NPWP tersebut adalah :

PT. Sumekar dengan NPWP : 02.320.623.8-608.000

perusahaan menggunakan perhitungan pajak dengan berdasar atas PPh pasal 15 menghitung pajak badan sesuai yang berlaku umum.

Beban pajak kini ditentukan berdasarkan laba kena pajak dalam periode yang bersangkutan yang dihitung berdasarkan tarif pajak yang berlaku pada periode bersangkutan.

h. Imbalan Pasca Kerja

Sebagaimana SAK ETAP Bab 23 tentang "Imbalan Kerja", maka setiap perusahaan berkewajiban memperhitungkan imbalan pasca kerja untuk setiap pekerjanya. Imbalan kerja adalah semua bentuk imbalan yang diberikan oleh entitas sebagai pertukaran atas jasa yang diberikan oleh pekerja, baik jangka pendek maupun jangka panjang. Imbalan pasca kerja adalah imbalan kerja (selain pesangon pemutusan kerja) yang terutang setelah pekerja menyelesaikan masa kerjanya.

PT. SUMEKAR (Perseroda)

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk Periode yang Berakhir 31 Desember 2022

Dengan Angka Pembanding Tahun 2021

3 KAS DAN SETARA KAS	31 Des 2022	31 Des 2021
	(Rp)	(Rp)
Perkiraan terdiri dari :		
Kas Tunai	99.585.519	199.014.636
Bank BRI Britama Sumenep no. rek. 009501011721503	-	-
Bank BRI Surabaya	-	-
Bank Mandiri Surabaya	-	-
Bank Jatim Sumenep no. rek. 0181027789	2.926.398	82.704.481
Bank BPRS Bhakti Sumekar Tab Barokah no. rek. 58002024900	498.387	3.202.312
Jumlah kas dan setara kas	<u>103.010.304</u>	<u>284.921.429</u>

4 PIUTANG HUBUNGAN ISTIMEWA	31 Des 2022	31 Des 2021
	(Rp)	(Rp)
Rincian piutang hubungan istimewa per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :		
Piutang (H. Rasul Junaedy)	172.500.000	173.500.000
Piutang Mohammad Syafeii	2.123.750.000	2.123.750.000
Piutang Akhmad Zainal	2.223.750.000	2.223.750.000
Piutang Yadik	25.000.000	25.000.000
Jumlah Piutang Usaha	<u>4.545.000.000</u>	<u>4.546.000.000</u>

Bahwa yang bersangkutan sebelumnya adalah direksi PT. Sumekar yang kemudian keluar sesuai RUPS

Merujuk pada Surat Keputusan Manajemen nomor : 1.02.030 / 456 / 435.403 / 2020 dan nomor : 1.02.030 / 455 / 435.403 / 2020 pada tanggal 30 September 2020 yang menjelaskan atas pembagian hutang direksi yang berdasarkan hasil Rapat Umum Pemegang Saham (RUPS) Luar Biasa Nomor : 1.02.030/281/435.403/2020 mengenai pengakuan utang terhadap transaksi keuangan PT. Sumekar.

5 PIUTANG LAIN-LAIN	31 Des 2022	31 Des 2021
	(Rp)	(Rp)
Rincian piutang lain-lain per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :		
Piutang Tn. Masduki (Safari Kepulauan)	144.778.254	144.778.254
Piutang Karyawan	10.432.821	17.371.821
Jumlah Piutang Lain-lain	<u>155.211.075</u>	<u>162.150.075</u>

PT. SUMEKAR (Perseroda)

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk Periode yang Berakhir 31 Desember 2022

Dengan Angka Pembanding Tahun 2021

6 ASET TETAP

Rincian Aset Tetap per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

	2022			Saldo Akhir
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	
Harga Perolehan :				
Kapal				
KM Dharma Bahari Sumekar I	5.350.415.000	-	-	5.350.415.000
KM Dharma Bahari Sumekar II	9.149.585.000	-	-	9.149.585.000
KM Dharma Bahari Sumekar III	-	-	-	-
Inventaris Kapal				
KM Dharma Bahari Sumekar I	522.244.500	-	-	522.244.500
KM Dharma Bahari Sumekar II	51.111.200	-	-	51.111.200
Kapal Speed	161.462.000	-	-	161.462.000
KM Dharma Bahari Sumekar III	63.905.000	60.000.000	-	123.905.000
Inventaris Kantor	173.937.729	-	-	173.937.729
Kendaraan	371.790.000	-	-	371.790.000
Jumlah	15.844.450.429	60.000.000	-	15.904.450.429
Akumulasi Penyusutan :				
Kapal				
KM Dharma Bahari Sumekar I	5.176.526.514	173.888.486	-	5.350.415.000
KM Dharma Bahari Sumekar II	8.852.223.489	297.361.511	-	9.149.585.000
Kapal Speed	-	-	-	-
KM Dharma Bahari Sumekar III	-	-	-	-
Inventaris Kapal				
KM Dharma Bahari Sumekar I	463.063.593	58.001.326	-	521.064.919
KM Dharma Bahari Sumekar II	50.399.616	687.917	-	51.087.533
Kapal Speed	139.745.036	21.716.966	-	161.462.002
KM Dharma Bahari Sumekar III	5.424.000	18.781.000	-	24.205.000
Inventaris Kantor	111.851.915	20.805.733	-	132.657.648
Kendaraan	363.706.000	8.084.000	-	371.790.000
Jumlah	15.162.940.163	599.326.939	-	15.762.267.102
Nilai Buku	681.510.266	-	-	142.183.327

PT. SUMEKAR (Perseroda)

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk Periode yang Berakhir 31 Desember 2022

Dengan Angka Pembandingan Tahun 2021

6 ASET TETAP (Lanjutan)

	2021			Saldo Akhir
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	
Harga Perolehan :				
Kapal				
KM Dharma Bahari Sumekar I	5.350.415.000	-	-	5.350.415.000
KM Dharma Bahari Sumekar II	9.149.585.000	-	-	9.149.585.000
KM Dharma Bahari Sumekar III	-	-	-	-
Inventaris Kapal				
KM Dharma Bahari Sumekar I	511.924.500	10.320.000	-	522.244.500
KM Dharma Bahari Sumekar II	51.111.200	-	-	51.111.200
Kapal Speed	161.462.000	-	-	161.462.000
KM Dharma Bahari Sumekar III	3.905.000	60.000.000	-	63.905.000
Inventaris Kantor	162.345.729	11.592.000	-	173.937.729
Kendaraan	371.790.000	-	-	371.790.000
Jumlah	15.762.538.429	81.912.000	-	15.844.450.429
Akumulasi Penyusutan :				
Kapal				
KM Dharma Bahari Sumekar I	4.962.509.914	214.016.600	-	5.176.526.514
KM Dharma Bahari Sumekar II	8.486.240.089	365.983.400	-	8.852.223.489
KM Dharma Bahari Sumekar III	-	-	-	-
Inventaris Kapal				
KM Dharma Bahari Sumekar I	373.757.493	89.306.100	-	463.063.593
KM Dharma Bahari Sumekar II	49.456.716	942.900	-	50.399.616
Kapal Speed	107.452.636	32.292.400	-	139.745.036
KM Dharma Bahari Sumekar III	1.643.000	3.781.000	-	5.424.000
Inventaris Kantor	88.558.894	23.293.021	-	111.851.915
Kendaraan	289.348.000	74.358.000	-	363.706.000
Jumlah	14.358.966.742	803.973.421	-	15.162.940.163
Nilai Buku	1.403.571.687			681.510.266

Kapal DBS III masih belum diserahkan ke PT. SUMEKAR dan masih milik Pemkab Sumenep (DISHUB SUMENEP), sampai saat ini masih pinjam pakai. Sedangkan penambahan Inventaris sebesar Rp. 60.000.000,- merupakan AC dananya dari PT. SUMEKAR.

Untuk Kapal Speed sama juga halnya dengan DBS III, hanya berupa inventaris mesinnya saja yang terdaftar di daftar Asset.

PT. SUMEKAR (Perseroda)

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk Periode yang Berakhir 31 Desember 2022

Dengan Angka Pembanding Tahun 2021

7 ASET LAINNYA	31 Des 2022	31 Des 2021
Rincian Aset lainnya per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :	(Rp)	(Rp)
Beban ditangguhkan	2.661.084.580	100.000.000
Bank garansi	-	180.000.000
Beban Bunga yang di tangguhkan	44.393.939	-
Beban Realisasi pinjaman yang ditangguhkan	64.099.876	-
Jumlah Aset lainnya	<u>2.769.578.396</u>	<u>280.000.000</u>

Terdapat beban ditangguhkan di periode ini dengan rincian sebagai berikut :

BPJS Ketenaga Kerjaan	298.057.507
PT. BKI	53.936.565
PT. Sumber Krida Kimindo	57.688.834
UD. Golden Jaya Elektronik	9.595.000
PT. Garam	17.875.000
PT. Ben Santosa	8.727.209
Gaji Karyawan	2.095.673.642
Jasa Raharja	26.334.000
Utang Pajak Tahun 2021	93.196.823
Jumlah	<u>2.661.084.580</u>

PT. Bank Pembangunan Daerah Jawa Timur (Persero) Tbk

Perusahaan telah dijamin oleh PT. Bank Pembangunan Daerah Jawa Timur (Persero) Tbk di Sumenep sesuai dengan Bank Garansi No. 058/002/BGBY/XII/3084/2019 dengan rincian sebagai berikut :

Penerima Jaminan :

Nama : Pejabat Pembuat Komitmen Dinas Perhubungan Propinsi Jawa Timur
Dalam rangka : Pembayaran
Nama Proyek : Pekerjaan subsidi kepada perusahaan pelayaran dalam negeri dalam rangka angkutan perintis kepulauan rute Kalianget Sapudi Ra'as Kangean Sapeken P.Besar Sapeken Tanjung Wangi PP

Nomor Pengumuman : 027/278/ADD1/113.6/2019 pada tanggal 27 Agustus 2019

8 UTANG BANK	31 Des 2022	31 Des 2021
Rincian Utang Bank per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :	(Rp)	(Rp)
Bank BPRS Bhakti Sumekar	1.885.252.525	130.000.000
Jumlah Utang Bank	<u>1.885.252.525</u>	<u>130.000.000</u>

PT. BPRS Bhakti Sumekar

Perusahaan telah mendapatkan fasilitas pembiayaan Al Multhasa PT BPRS Bhakti Sumekar dengan nomor perjanjian 435-403-001.B.00476-PEM/AK/BPRS-BS/IV/2022 dimana utang ini untuk keperluan docking.

PT. SUMEKAR mendapatkan fasilitas pembiayaan melalui perjanjian jual beli dengan pokok utang Rp.2.000.000.000 dan fee / uroh Rp.720.000.000 selama 36 bulan dengan total angsuran Rp.75.555.556, untuk senilai utang Rp.1.885.252.525 adalah sisa pokok utang dimana pokok utang dikurangkan pembayaran pokok utang senilai Rp.114.747.475 (Bahwa pembayaran pokok 3 kali pembayaran yaitu 55.555.5556 x 2 dan sekali 3.636.364)

PT. SUMEKAR (Perseroda)

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk Periode yang Berakhir 31 Desember 2022

Dengan Angka Pembanding Tahun 2021

	<u>31 Des 2022</u>	<u>31 Des 2021</u>
	(Rp)	(Rp)
9 UTANG HUBUNGAN ISTIMEWA		
Rincian Utang Hubungan Istimewa per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :		
PD. Sumekar	-	-
H. Mohammad Toha	217.460.803	217.460.803
Imam Molyadi	204.921.652	-
Saiful Bahri	139.895.000	-
Jauhan Fardi	18.495.000	-
Jumlah Utang Hubungan Istimewa	<u>580.772.455</u>	<u>217.460.803</u>
10 UTANG LAINNYA		
Rincian Utang Lainnya per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :		
PT. Wira Usaha Sumekar	392.000.000	392.000.000
Hutang lainlain	115.688.152	125.688.152
BPJS Ketenaga Kerjaan	298.057.507	-
PT. BKI	53.936.565	-
PT. Sumber Krida Kimindo	57.688.834	-
UD. Golden Jaya Elektronik	9.595.000	-
PT. Garam	17.875.000	-
PT. Ben Santosa	8.727.209	-
Gaji Karyawan	2.095.673.642	-
Jasa Raharja	26.334.000	-
Utang Pajak Tahun 2021	93.196.823	-
Jumlah Utang Lainnya	<u>3.168.772.732</u>	<u>517.688.152</u>
11 UTANG JANGKA PANJANG		
Rincian Utang Jangka Panjang per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :		
PT. Wira Usaha Sumekar	212.850.000	202.850.000
Jumlah Utang Jangka Panjang	<u>212.850.000</u>	<u>202.850.000</u>
Bahwa ada perubahan nilai utang senilai Rp. 10.000.000 karena setelah dilakukan penelusuran bahwa PT Sumekar belum melakukan pembayaran senilai tersebut		
12 UTANG PPH		
Mengacu pada peraturan perundang undangan atas kewajiban perpajakan untuk usaha perkapalan yang menjual tiket menggunakan PPh pasal 15 dengan tarif 1,2% Final, oleh karenanya beban atas kewajiban perpajakan dihitung berdasarkan jumlah nilai penjualan tiket		
Dengan nilai PPh pasal 15 sebesar	47.331.552	93.196.823
Jumlah	<u>47.331.552</u>	<u>93.196.823</u>

PT. SUMEKAR (Perseroda)

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk Periode yang Berakhir 31 Desember 2022

Dengan Angka Pembanding Tahun 2021

13 EKUITAS

Terdiri dari :

Modal Disetor :

Pemerintah Kabupaten Sumenep

Perusahaan Daerah Sumekar

H Mohamad Toha

Jumlah Modal

Saldo Laba

Laba Tahun Berjalan

Jumlah Laba (Rugi)

Total Ekuitas

			31 Des 2022	31 Des 2021
	Jumlah Saham (Lembar)	Persentase Kepemilikan	Nilai Nominal	Nilai Nominal
	3.100	99,20%	15.500.000.000	15.500.000.000
	24	0,77%	120.000.000	120.000.000
	1	0,03%	5.000.000	5.000.000
Jumlah Modal	3.125	100,00%	15.625.000.000	15.625.000.000
Saldo Laba			(10.831.614.008)	(7.753.639.469)
Laba Tahun Berjalan			(2.973.382.155)	(3.077.974.539)
Jumlah Laba (Rugi)			(13.804.996.163)	(10.831.614.008)
Total Ekuitas			<u>1.820.003.837</u>	<u>4.793.385.992</u>

14 PENDAPATAN

Terdiri dari :

Pendapatan Tiket:

Penjualan tiket KM. DBS I

Penjualan tiket KM. DBS III

Jumlah Penjualan Tiket

Pendapatan lainnya :

Pendapatan lainlain KM. DBS I

Pendapatan lain lain KM. DBS III

Jumlah Pendapatan lainnya

Grand Total Pendapatan

	31 Des 2022	31 Des 2021
	(Rp)	(Rp)
Penjualan tiket KM. DBS I	218.150.500	5.474.773.500
Penjualan tiket KM. DBS III	3.406.371.000	738.348.000
Jumlah Penjualan Tiket	<u>3.624.521.500</u>	<u>6.213.121.500</u>
Pendapatan lainnya :		
Pendapatan lainlain KM. DBS I		
Pendapatan lain lain KM. DBS III	928.074.500	-
Jumlah Pendapatan lainnya	<u>928.074.500</u>	<u>-</u>
Grand Total Pendapatan	<u>4.552.596.000</u>	<u>6.213.121.500</u>

DBS III itu hanya berupa kerjasama pemakaian saja untuk dioperasikan oleh PT. SUMEKAR yang mana penghasilannya menjadi pendapatan PT. SUMEKAR

PT. SUMEKAR (Perseroda)

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk Periode yang Berakhir 31 Desember 2022

Dengan Angka Pembanding Tahun 2021

15 BEBAN POKOK PENJUALAN	31 Des 2022	31 Des 2021
Rincian Beban Pokok Pendapatan 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :	(Rp)	(Rp)
Beban Operasional KM. DBS I	741.440.962	5.925.482.283
Gaji ABK	279.746.232	1.304.235.940
Premi Layar	-	-
Tunjangan Jabatan	-	-
Tunjangan Khusus	-	-
Tunjangan Uang Makan	98.713.318	125.145.000
Asuransi BPJS (Ketenagakerjaan & Kesehatan)	-	-
Tunjangan Hari Raya	-	-
Tunjangan Pendidikan	-	-
Pengadaan Pakaian Dinas	-	-
Pembelian Bahan Bakar Minyak kapal	76.357.000	1.879.388.950
Pembelian Oli	11.400.000	49.000.000
Pembelian Gemuk	-	30.000
Pembelian Air Tawar	7.856.000	98.450.000
Pemeliharaan Harian Kapal	2.200.400	156.454.500
Pemeliharaan Peralatan Keselamatan Kapal	-	54.537.000
Pengadaan Peralatan & Perlengkapan Kapal	1.555.000	132.630.000
Mobilisasi & Docking Kapal	-	969.927.718
Beban di lingkungan Pelabuhan	31.723.200	852.360.475
Penyusutan Kapal KM. DBS I	173.888.486	214.016.600
Penyusutan Inventaris KM. DBS I	58.001.326	89.306.100
Pengeluaran Lain-Lain	-	-
Beban Operasional KM. DBS II	298.049.428	366.926.300
Gaji ABK	-	-
Premi Layar	-	-
Tunjangan Jabatan	-	-
Tunjangan Khusus	-	-
Tunjangan Uang Makan	-	-
Asuransi BPJS (Ketenagakerjaan & Kesehatan)	-	-
Tunjangan Hari Raya	-	-
Tunjangan Pendidikan	-	-
Pengadaan Pakaian Dinas	-	-
Pembelian Bahan Bakar Minyak kapal	-	-
Pembelian Oli	-	-
Pembelian Gemuk	-	-
Pembelian Air Tawar	-	-
Pemeliharaan Harian Kapal	-	-
Pemeliharaan Peralatan Keselamatan Kapal	-	-
Pengadaan Peralatan & Perlengkapan Kapal	-	-
Mobilisasi & Docking Kapal	-	-
Beban di lingkungan Pelabuhan	-	-
Penyusutan Kapal KM. DBS II	297.361.511	365.983.400
Penyusutan Inventaris KM. DBS II	687.917	942.900
Pengeluaran LainLain	-	-

PT. SUMEKAR (Perseroda)**Catatan atas Laporan Keuangan**

Untuk Periode yang Berakhir 31 Desember 2022

Dengan Angka Pembanding Tahun 2021

Beban Operasional KM. DBS III	5.696.169.566	1.554.106.746
Gaji ABK	378.434.998	401.899.708
Premi Layar	-	-
Tunjangan Jabatan	-	-
Tunjangan Khusus	-	-
Tunjangan Uang Makan	195.337.713	150.150.000
Asuransi BPJS (Ketenagakerjaan & Kesehatan)	-	-
Tunjangan Hari Raya	-	-
Tunjangan Pendidikan	-	-
Pengadaan Pakaian Dinas	-	-
Pembelian Bahan Bakar Minyak kapal	2.272.199.500	557.455.000
Pembelian Oli	41.372.000	14.850.000
Pembelian Gemuk	-	-
Pembelian Air Tawar	81.273.000	20.639.000
Pemeliharaan Harian Kapal	238.190.338	110.029.895
Pemeliharaan Peralatan Keselamatan Kapal	4.206.365	103.812.200
Pengadaan Peralatan & Perlengkapan Kapal	84.569.000	20.280.000
Mobilisasi & Docking Kapal	1.976.216.512	35.002.900
Beban di lingkungan Pelabuhan	405.589.140	136.207.043
Pengeluaran Lainlain	-	-
Penyusutan Inventaris KM DBS III	18.781.000	3.781.000
Beban Operasional Lainnya	21.716.966	32.292.400
Gaji ABK	-	-
Premi Layar	-	-
Tunjangan Jabatan	-	-
Tunjangan Khusus Perintis	-	-
Tunjangan Uang Makan	-	-
Asuransi BPJS (Ketenagakerjaan & Kesehatan)	-	-
Tunjangan Hari Raya	-	-
Tunjangan Pendidikan	-	-
Pengadaan Pakaian Dinas	-	-
Pembelian Bahan Bakar Minyak kapal	-	-
Pembelian Oli	-	-
Pembelian Gemuk	-	-
Pembelian Air Tawar	-	-
Pemeliharaan Harian Kapal Speed	-	-
Pemeliharaan Peralatan Keselamatan Kapal	-	-
Peralatan & Perlengkapan Kapal	-	-
Mobilisasi & Docking Kapal	-	-
Beban di lingkungan Pelabuhan	-	-
Penyusutan Inventaris Kapal Speed	21.716.966	32.292.400
Pengeluaran LainLain	-	-
Jumlah Beban Pokok Pendapatan	6.757.376.922	7.878.807.729

PT. SUMEKAR (Perseroda)

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk Periode yang Berakhir 31 Desember 2022

Dengan Angka Pembanding Tahun 2021

	31 Des 2022	31 Des 2021
	(Rp)	(Rp)
16 BEBAN USAHA		
Rincian Beban Usaha 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :		
Beban Gaji dan Tunjangan		
Biaya upah dan gaji		-
Gaji Direksi/Komisaris/Karyawan	414.645.511	645.518.711
Lembur Kantor	-	-
Tunjangan Jabatan	-	-
Tunjangan Khusus	-	5.760.000
Tunjangan Uang Makan	-	238.243.423
Asuransi BPJS (Ketenagakerjaan & Kesehatan)	61.725.197	111.946.667
Tunjangan Hari Raya	-	-
Tunjangan Pendidikan	-	-
Pengadaan Pakaian Dinas	1.349.400	-
Pengobatan	-	-
Beban Umum dan Administrasi		
Pengelolaan & Manajemen	107.423.000	110.373.954
Alat tulis kantor (alat habis pakai)	7.794.500	12.504.954
Abonemen Telepon, Listrik, Air & Pos	5.918.016	22.888.550
Sewa Kantor	3.002.500	934.500
Pemeliharaan Kantor & Kendaraan	12.313.519	10.016.200
Perjalanan Dinas	37.630.000	29.431.300
Perniagaan & Promosi	3.290.000	9.121.000
Bunga Pinjaman pd Pihak III	10.268.000	-
Penyusutan Inventaris Kantor	20.805.733	23.293.017
Penyusutan Kendaraan	8.084.000	74.358.000
Pengeluaran Lain lain	16.325.001	26.653.970
Baya legal dan konsultan		-
Biaya Pajak PPN, PPh 21, PPh 22 & PPh 23	3.000.000	-
Biaya Pajak PPh 15	7.299.600	-
Jumlah Beban Usaha	<u>720.873.977</u>	<u>1.321.044.246</u>
17 PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN	31 Des 2022	31 Des 2021
Rincian Pendapatan (Beban) Lain-lain 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :	(Rp)	(Rp)
Pendapatan di Luar Usaha		
Pendapatan Jasa Giro dan Bunga Bank	227.077	3.324.171
Beban Pajak Bunga dan administrasi	(622.781)	(1.371.413)
Total Pendapatan (Beban) di Luar Usaha	<u>(395.704)</u>	<u>1.952.759</u>

18 TANGGAL PENYELESAIAN LAPORAN KEUANGAN

Direksi bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2022 yang disusun dan diterbitkan pada tanggal 30 Januari 2023



KANTOR AKUNTAN PUBLIK

Drs. BASRI HARDJOSUMARTO, M.Si., Ak & REKAN

Ijin Menkeu: No Kep. 109/KM.5/2005

Nomor : 00004/2.0664/AU.2/05/0285-2/1/1/2023

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Pemegang Saham, Dewan Komisaris dan Direksi
PT SUMEKAR (PERSERODA)

Opini Wajar Dengan Pengecualian

Kami telah mengaudit laporan keuangan PT SUMEKAR (PERSERODA) 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, kecuali untuk dampak hal yang dijelaskan dalam paragraf Basis untuk Opini Wajar dengan Pengecualian pada laporan kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perusahaan tanggal 31 Desember 2022, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.

Basis Untuk Opini Wajar Dengan Pengecualian

Sebagaimana yang dijelaskan pada Catatan 7 Aset Lainnya, terdapat Beban Ditangguhkan merupakan beban-beban yang seharusnya menjadi beban periode tahun berjalan, namun belum dimasukkan pada Laporan Laba Rugi tahun berjalan yang besarnya Rp 2.661.084.580,00. Bila jumlah beban ditangguhkan ini dicatat sebagai beban tahun berjalan, maka posisi ekuitas perusahaan menjadi negatif.

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 wajar dengan pengecualian 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 Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik, 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.

Office: 1. Jl. Gubeng Kertajaya III F/10 Surabaya 60281
2. Regus Pakuwon Centre 23rd Floor
Jalan Embong Malang No.1 - 5 Surabaya 60261
Telp / Fax : 031 - 5055789 / 5046348
Email : kapbasridanrekan@yahoo.co.id
www.kapbasrisurabaya.com



Dalam penyusunan laporan keuangan, manajemen bertanggung jawab untuk menilai kemampuan Perusahaan dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan, sesuai dengan kondisinya, hal-hal yang berkaitan dengan kelangsungan usaha, dan menggunakan basis akuntansi kelangsungan usaha, kecuali manajemen memiliki intensi untuk melikuidasi 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 diekspetasikan secara wajar akan mempengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan tersebut.

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

- Mengidentifikasi dan menilai resiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap resiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis opini bagi kami. Resiko 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 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 usahanya.

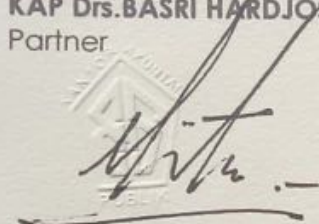
Office: 1. Jl. Gubeng Kertajaya III F/10 Surabaya 60281
2. Regus Pakuwon Centre 23rd Floor
Jalan Embong Malang No.1 - 5 Surabaya 60261
Telp / Fax : 031 - 5055789 / 5046348
Email : kapbasridanrekan@yahoo.co.id
www.kapbasrisurabaya.com

- 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.

KAP Drs. BASRI HARDJOSUMARTO, M.Si, Ak & REKAN

Partner



Y. Harry Sujitno, CPA, CA
NRAP : AP.0291

Surabaya, 30 Januari 2023



Office: 1. Jl. Gubeng Kertajaya III F/ 10 Surabaya 60281
2. Regus Pakuwon Centre 23rd Floor
Jalan Embong Malang No. 1 - 5 Surabaya 60261
Telp / Fax : 031 - 5055789 / 5046348
Email : kapbasridanrekan@yahoo.co.id
www.kapbasrisurabaya.com