

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM

**LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
DAN LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

***FINANCIAL STATEMENTS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2023
AND INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT***

DAFTAR ISI
CONTENTS

	halaman page		
I DAFTAR ISI	i	CONTENTS	I
II SURAT PERNYATAAN DIREKTUR TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023	1	<i>DIRECTOR STATEMENT LETTER RELATING TO THE RESPONSIBILITY ON THE FINANCIAL STATEMENTS FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2023</i>	II
III LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN	2-6	<i>INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT</i>	II
IV LAPORAN KEUANGAN		<i>FINANCIAL STATEMENTS</i>	IV
- Posisi Keuangan	7	<i>Statements of Financial Position</i>	-
- Laporan Laba Rugi	8	<i>Income Statements</i>	-
- Laporan Perubahan Ekuitas	9	<i>Statements of Change in Equity</i>	-
- Laporan Arus Kas	10	<i>Statements of Cash Flows</i>	-
- Catatan atas Laporan Keuangan	11-34	<i>Notes to Financial Statements</i>	-



PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM

(BANDAR USAHA MILIK DAERAH - PEMERINTAH KOTA BATAM)

No. : 004/Dir.PKB/II/2024

SURAT PERNYATAAN DIREKTUR
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

DIRECTOR STATEMENT LETTER
RELATING TO THE RESPONSIBILITY ON THE FINANCIAL STATEMENTS
FOR YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023

Yang bertandatangan di bawah ini:

: We the undersigned

Nama :	Hari Basuki	: Name
Alamat Kantor :	Ruko Taman Golf Residence 3 Blok N1 No. 12, Sukajadi, Batam	: Office Address
Jabatan :	Direktur Utama/President Director	: Title

Menyatakan bahwa :

: Declare that

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PT. Pembangunan Kota Batam
 1. We are responsible for the preparation and the presentation of financial statements of PT. Pembangunan Kota Batam
2. Laporan keuangan telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) yang berlaku di Indonesia, dan
 - 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
3. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal perusahaan
 - a. All information has been fully and correctly disclosed in the company's financial statement
 - b. The company's financial statements do not contain false material information or facts, not do they omit material information or facts
3. We are responsible for the company's internal control system

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

This is our declaration, which has been made truthfully.

Batam, February 2, 2024

President Director



Hari Basuki

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

No.: 00002/3.0344/AU.2/05/1276-4/1/II/2024

PEMEGANG SAHAM, DEWAN KOMISARIS DAN DEWAN DIREKSI**INDEPENDENT AUDITORS' REPORT**

No.: 00002/3.0344/AU.2/05/1276-4/1/II/2024

THE STOCKHOLDERS', BOARD OF COMMISSIONER AND DIRECTOR**PT PEMBANGUNAN KOTA BATAM****Laporan Audit atas Laporan Keuangan****Opini Wajar dengan Pengecualian**

Kami telah mengaudit laporan keuangan **PT Pembangunan Kota Batam** ("Perusahaan"), yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2023, 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 2023, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

Basis untuk Opini Wajar dengan Pengecualian

Perseroan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2023 mengalami kerugian sebesar Rp 2.544.218.887 dan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2022 mengalami kerugian sebesar Rp 1.113.540.258. Seperti dijelaskan pada catatan No. 24 bahwa dengan berakhirnya PJBG pada tanggal 9 Februari 2019 dan juga berakhirnya kepengurusan Dewan Direksi dan Dewan Komisaris pada tanggal yang sama dan/atau sampai terpilihnya Dewan Direksi dan Dewan Komisaris yang baru dari Panitia Seleksi sesuai dengan ketentuan PP 54 tahun 2007 dan Permendagri No. 27 tahun 2018, perseroan belum menjalankan bisnis baru. Kelangsungan usaha perseroan tergantung dari kemampuan perseroan untuk membiayai operasional di masa mendatang serta pencapaian rencana manajemen baru dan dukungan dari pemegang saham secara terus menerus.

Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut

Report on the Audit of the Financial Statements**Qualified Opinion**

We have audited the financial statements **PT Pembangunan Kota Batam** ("the Company"), which comprise the statement of financial position as at December 31, 2023, and the statement of profit or loss, statement of changes in equity and statement of cash flows for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, except for the effect of the matter described in the Basis for Qualified Opinion paragraph of our report, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of the Company as at December 31, 2023, and its financial performance and its cash flows for the year then ended, in accordance Indonesian Financial Accounting Standards.

Basis for Qualified Opinion

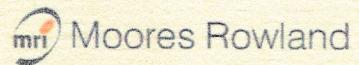
The company for the year ended December 31, 2023 suffered a loss of Rp 2.544.218.887 and for the year ended December 31, 2022, it suffered a loss of Rp 1.113.540.258. As explained in note No. 24 that with the end of PJBG on 9 February 2019 and also the end of the management of the Board of Directors and Board of Commissioners on the same date and/or until the election of a new Board of Directors and Board of Commissioners from the Selection Committee in accordance with the provisions of PP 54 of 2007 and Permendagri No. 27 of 2018, the company has not run a new business. The continuity of the company's business depends on the company's ability to finance operations in the future as well as the achievement of new management plans and continuous support from shareholders.

We conducted our audit in accordance with Standards on Auditing established by the

ACHSIN HANDOKO TOMO

Kantor Akuntan Publik/Certified Public Accountants. Izin/Licence No.435/KM.1/2017
Ruko Soekarno Hatta Bisnis Center Kav. 21, Jl. Soekarno Hatta Malang 65141, Telp./Fax.: 0341 488562

AHT



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.

Hal Audit Utama

Hal Audit Utama adalah hal-hal yang, menurut pertimbangan profesional kami, merupakan hal yang paling signifikan dalam audit kami atas laporan keuangan periode kini. Hal-hal tersebut disampaikan dalam konteks audit kami atas laporan keuangan secara keseluruhan, dan dalam merumuskan opini kami atas laporan keuangan terkait, kami tidak menyatakan suatu opini terpisah atas hal audit utama tersebut.

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

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

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 realistik selain melaksanakannya.

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

Key Audit Matters

Key audit matters are those matters that, in our professional judgment, were of most significance in our audit of the financial statements for the current period. These matters were addressed in the context of our audit of the financial statements as a whole, and in forming our opinion thereon, and we do not provide a separate opinion on these matters.

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

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

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

ACHSIN HANDOKO TOMO

Kantor Akuntan Publik/Certified Public Accountants. Izin/Licence No.435/KM.1/2017
Ruko Soekarno Hatta Bisnis Center Kav. 21, Jl. Soekarno Hatta Malang 65141, Telp./Fax.: 0341 488562

Pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bertanggung jawab untuk mengawasi proses pelaporan keuangan Perusahaan. Ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan tersebut bebas dari kesalahan penyajian material.

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

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

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

- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memeroleh 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.
- Memeroleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan

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

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

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

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

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

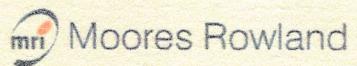
dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektivitasan pengendalian internal Perusahaan.

- 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.
- Memeroleh bukti audit yang cukup dan tepat terkait informasi keuangan entitas atau aktivitas bisnis dalam Perusahaan untuk menyatakan opini atas laporan keuangan. Kami bertanggung jawab atas arahan, supervisi, dan pelaksanaan audit Perusahaan. Kami tetap bertanggung jawab sepenuhnya atas opini audit kami.

design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.

- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.
- Obtain sufficient appropriate audit evidence regarding the financial information of the entities or business activities within the company to express an opinion on the financial statements. We are responsible for the direction, supervision and performance of the group audit. We remain solely responsible for our audit opinion.

AHT



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

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

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

Februari 02, 2024 / February 02, 2024



Dr. ZAKI BARIDWAN, SE., Ak., MSi., CA., CPA., CLI

Ijin Akuntan Publik/Public Accountant License : AP.1276

The accompanying financial statements are not intended to present the financial position, and the results of operations and cash flows in accordance with accounting principles and practices generally accepted in countries and jurisdictions other than Indonesia. The standards, procedures and practices to audit such financial statements are those established by the Indonesian Institute of Certified Public Accountants.

ACHSIN HANDOKO TOMO

Kantor Akuntan Publik/Certified Public Accountants. Izin/Licence No.435/KM.1/2017
Ruko Soekarno Hatta Bisnis Center Kav. 21, Jl. Soekarno Hatta Malang 65141, Telp./Fax.: 0341 488562

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM

POSISI KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023

STATEMENTS OF FINANCIAL POSITION
PER DECEMBER 31, 2023

ASET				ASSETS
	Catatan Notes	2023 Rp	2022 Rp	
ASET LANCAR				CURRENT ASSETS
Kas dan Setara Kas	2e; 2l; 3	2.549.276.284	4.089.473.977	Cash and Cash Equivalents
Piutang Usaha (Neto)	2d; 2f; 2l; 4	7.486.501.566	7.573.698.756	Trade Receivables (Netto)
Piutang Lain	5	-	237.365.387	Other Receivables
Uang Muka Pajak	2k; 6	-	-	Taxation Advance Payment
Investasi Sementara	7	-	500.000.000	Temporary Investment
Biaya Dibayar Di Muka	2l; 8	-	-	Prepaid Expenses
Jumlah Aset Lancar		10.035.777.850	12.400.538.120	Total Current Assets
ASET TIDAK LANCAR				NON-CURRENT ASSETS
Aset Tetap (setelah dikurangi akumulasi penyeputan Rp 1.758.020.925 tahun 2023 dan Rp 1.639.809.610 tahun 2022)	2h; 9	1.991.122.070	2.093.567.384	Fixed Assets (net accumulated depreciation of Rp 1.758,020,925 as of 2023 and Rp 1.639.809.610 as of 2022)
Investasi Pada Perusahaan Asosiasi	1e; 10	18.750.000	30.000.000	Associated Investments
Jumlah Aset Tidak Lancar		2.009.872.070	2.123.567.384	Total Non-Current Assets
TOTAL ASET		12.045.649.920	14.524.105.505	TOTAL ASSETS
KEWAJIBAN DAN EKUITAS				LIABILITIES AND EQUITY
	Catatan Notes	2023 Rp	2022 Rp	
KEWAJIBAN LANCAR				CURRENT LIABILITIES
Utang Usaha	2d; 2l; 11	-	-	Trade Payables
Utang Pajak Kini	2k; 12	37.044.902	27.415.901	Tax Payables
Utang Beban	13	40.986.600	29.852.300	Accrued Payables
Utang Imbalan Kerja Jangka Pendek	2j; 14	-	-	Short-term Employees' Benefits Payables
Pendapatan Diterima Dimuka	2l; 15	-	-	Prepaid Income
Jumlah Kewajiban Lancar		78.031.502	57.268.201	Total Current Liabilities
KEWAJIBAN JANGKA PANJANG				NON CURRENT LIABILITIES
Cadangan Imbalan Kerja Jangka Panjang	2j; 16	780.000.000	735.000.000	Long-term Employees' Benefits Reserve
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		780.000.000	735.000.000	Total Non Current Liabilities
EKUITAS				EQUITY
Modal Saham (ditempatkan dan disetor penuh 2.200 lembar @ Rp 1.000.000,-)	2h; 17	2.200.000.000	2.200.000.000	Share Capital (issued and fully paid 2.200 shares @ Rp 1.000.000,- per share)
Laba (Rugi) Ditahan		8.987.618.418	11.531.837.304	Retained Earnings
Jumlah Ekuitas		11.187.618.418	13.731.837.304	Total Equity
TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS		12.045.649.920	14.524.105.505	TOTAL LIABILITIES AND EQUITY

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

The accompanying notes to financial statements
form an integral part of these financial statements taken as a whole

Batam, February 2, 2024
President Director

Hari Basuki

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM

LAPORAN LABA RUGI
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
INCOME STATEMENTS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2023

	Catatan Notes	2023 Rp	2022 Rp	
PENDAPATAN				REVENUES
Penjualan Gas Bumi	2i; 2l; 18	-	-	Sales of Natural Gas
Jumlah Pendapatan Netto		-	-	Total of Net Revenues
BEBAN POKOK				COST OF REVENUES
Beban Pokok Penjualan Gas Bumi	2i; 2l; 19	-	-	Cost of Good Sold of Natural Gas
Jumlah Beban Pokok		-	-	Total of Cost of Revenues
LABA BRUTO				GROSS PROFIT
Laba Bruto Gas Bumi		-	-	Gross Profit of Natural Gas
Jumlah Laba Bruto		-	-	Total of Gross Profit
PENDAPATAN LAIN-LAIN	2i; 2l; 20	<u>369.437.636</u>	<u>1.035.166.011</u>	OTHER INCOME
BEBAN OPERASI	2i; 2l; 21			OPERATING EXPENSES
Beban Pemasaran dan Distribusi		36.500.000	8.134.906	Marketing and Distribution Expenses
Beban Administrasi dan Umum		2.763.129.464	2.128.700.955	General and Administration Expenses
Beban Operasi Lainnya		114.027.059	11.870.407	Others Operating Expenses
Jumlah Beban Operasi		<u>2.913.656.523</u>	<u>2.148.706.268</u>	Total Operating Expenses
LABA (RUGI) OPERASI		<u>(2.544.218.887)</u>	<u>(1.113.540.258)</u>	OPERATING PROFIT (LOSS)
PAJAK PENGHASILAN	2k; 22	-	-	INCOME TAX
LABA (RUGI) SETELAH PAJAK		<u>(2.544.218.887)</u>	<u>(1.113.540.258)</u>	PROFIT (LOSS) AFTER TAX

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

*The accompanying notes to the financial statements
form an integral part of these financial statements taken as a whole*

*Batam, February 2, 2024
President Director*



Hari Basuki

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
STATEMENTS OF CHANGES IN EQUITY
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2023

Catatan Notes	Modal		Saldo Laba (Defisit)	Total Ekuitas
	Ditempatkan dan Disetor penuh	Issued and Fully Paid Capital Stock		
	Rp	Rp		
Saldo per 01 Januari 2022	2h; 17	2.200.000.000	12.645.377.563	14.845.377.563
Laba Setelah Pajak		-	(1.113.540.258)	(1.113.540.258)
Pembayaran Dividen	23	-	-	-
Saldo per 31 Desember 2022	2h; 17	2.200.000.000	11.531.837.305	13.731.837.305
Laba Setelah Pajak		-	(2.544.218.887)	(2.544.218.887)
Pembayaran Dividen	23	-	-	-
Saldo per 31 Desember 2023	2h; 17	2.200.000.000	8.987.618.418	11.187.618.418

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

*The accompanying notes to the financial statements
form an integral part of these financial statements taken as a whole*

Batam, February 2, 2024
President Director



Hari Basuki

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
STATEMENTS OF CASH FLOWS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2023

	Catatan Notes	2023 Rp	2022 Rp	
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI				CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES
Laba setelah Pajak		(2.544.218.887)	(1.113.540.258)	Income after Taxes
Penyesuaian untuk merekonsiliasi laba (rugi) bersih ke kas yang tersedia (digunakan) dalam kegiatan operasional				Adjustments to reconcile net income (loss) to net cash provided (used) in operating activities
- Beban Penyusutan	2h; 9	132.604.315	135.967.706	Depreciation -
Laba Operasi sebelum Perubahan Kas		(2.411.614.571)	(977.572.551)	Operating Profit before Changes in Cash
(Kenaikan) Penurunan Aset Lancar :				Increase (Decrease) of Current Assets
Piutang Usaha	2d;2f;2l;4	87.197.188	1.036.292.321	Trade Receivables
Piutang Lain	5	237.365.387	(12.700.000)	Other Receivables
Uang Muka Pajak	2k; 6	-	-	Taxation Advance Payment
Uang Muka Lain		-	-	Advance Payment
Investasi Sementara	7	500.000.000	(300.000.000)	Temporary Investment
Beban Dibayar Di Muka	2l; 8	-	-	Prepaid Expenses
Kenaikan (Penurunan) Kewajiban Lancar :				Increase (Decrease) of Current Liabilities
Utang Usaha	2d; 2l; 11	-	-	Trade Payables
Utang Pajak Kini	2k; 12	9.629.001	(14.570.294)	Tax Payables
Utang Beban	13	11.134.300	(10.147.700)	Accrued Payables
Utang Imbalan Kerja Jangka Pendek	14	-	-	Short-term Employees' Benefits Payables
Pendapatan Diterima Dimuka	2l; 15	-	-	
Kas Bersih dari Aktivitas Operasi		(1.566.288.695)	(278.698.224)	Net Cash from Operating Activities
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI				CASH FLOWS FROM INVESTMENT ACTIVITIES
(Penambahan) Pengurangan Aset Tetap	2h; 9	(30.158.998)	-	Increase (Decrease) of Fixed Assets
Penerimaan Dividen		-	-	Receipt of Dividends
(Penambahan) Pengurangan Investasi Asosiasi	1e; 10	11.250.000	-	Increase (Decrease) of Associated Investments
Kas Bersih dari aktivitas Investasi		(18.908.998)	-	Net Cash from Investments Activities
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN				CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES
Kenaikan (Penurunan) Utang Imbalan Kerja Jk Panjang	2j; 16	45.000.000	45.000.000	Increase (Decrease) of Long-term Employees' Benefits
(Pembagian) Dividen	23	-	-	Distribution of Dividend
Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan		45.000.000	45.000.000	Net Cash from Financing Activities
Kenaikan (Penurunan) Kas dan Setara Kas		(1.540.197.693)	(233.698.224)	Increase (Decrease) of Cash and Cash Equivalents
Kas dan Setara Kas Awal Periode	2e; 2l; 3	4.089.473.977	4.323.172.203	Beginning Cash and Cash Equivalents
Kas dan Setara Kas Akhir Periode	2e; 2l; 3	2.549.276.284	4.089.473.977	Ended Cash and Cash Equivalents

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

*The accompanying notes to the financial statements
form an integral part of these financial statements taken as a whole*

*Batam, February 2, 2024
President Director*



Hari Basuki

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2023

1 UMUM

a. Pendirian Perusahaan

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM didirikan berdasarkan Peraturan Daerah Kota Batam No. 1 tahun 2002, dan Akta Pendirian Perseroan Nomor 148 tanggal 25 Nopember 2002 yang diaktakan oleh Notaris Soehendro Gautama, S.H. Akta Pendirian telah disyahkan oleh Kementerian Kehakiman dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia, Nomor: C-00156 HT.01.01.TH.2003 tanggal 6 Januari 2003. Anggaran Dasar Perusahaan telah mengalami beberapa kali perubahan, yaitu dengan Akta Notaris No. 67 dari Notaris Rida Marzuki, S.H. tanggal 26 Agustus 2008. Perubahan ini telah diterima dan dicatat dalam Sistem Administrasi badan Hukum Kementerian Kehakiman dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Nomor: AHU-96314.AH.01.02 tertanggal 15 Desember 2008. Perubahan terakhir adalah dengan Akta Notaris Herry Ridwanto, SH Nomor 134 tertanggal 25 Agustus 2018. Perubahan ini telah diterima dan dicatat di dalam Sistem Administrasi Badan Hukum Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia tertanggal 30 Agustus 2018 Nomor: AHU-AH.01.03-0237577. Saat ini, kantor PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM berkedudukan di Jalan Ahmad Yani Ruko Taman Golf Residence 3 Blok N1 No.12 Kel. Sukajadi, Kec. Batam Kota, Kota Batam.

Sesuai Anggaran Dasar Perseroan, Perusahaan bertujuan untuk melaksanakan usaha dalam bidang pembangunan, perdagangan, jasa, pertanian, pertambangan, dan pengangkutan.

Untuk mencapai tujuan tersebut, Perseroan dapat melaksanakan perencanaan, pembangunan, dan pelaksanaan konstruksi, pertambangan minyak, gas, panas bumi, dan pertambangan umum lainnya, telekomunikasi, petrokimia, perdagangan umum, jasa, pertanian, dan tranportasi.

1 GENERAL

a. The Company's Establishment

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM was established by Regional Regulation of Batam No. 1 year 2002, and the Deed of Establishment No. 148 dated November 25, 2002 as notarized by Soehendro Gautama, S.H. The Deed of Establishment was approved by the Ministry of Justice and Human Right of the Republic of Indonesia in its Decision Letter No. C-00156 HT.01.01.TH.2003 dated January 6, 2003. The Company's Articles of Association have been amended several times, namely by Notarial Deed. 67 from Notary Rida Marzuki, S.H. dated August 26, 2008. This amendment has been accepted and recorded in the Administrative System of Legal Entities of the Ministry of Justice and Human Rights of the Republic of Indonesia Number: AHU-96314.AH.01.02 dated December 15, 2008. The latest amendment is by Notarial Deed Herry Ridwanto, SH Number 134 dated 25 August 2018. This amendment has been received and recorded in the Legal Entity Administration System of the Ministry of Law and Human Rights of the Republic of Indonesia dated 30 August 2018 Number: AHU-AH.01.03-0237577. Currently, the office of PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM is domiciled at Jalan Ahmad Yani Ruko Taman Golf Residence 3 Blok N1 No.12 Kel. Sukajadi, District. Batam City, Batam City.

As stated in Company's Article of Association, the Company purpose is to implement business the construction, trading, service, agriculture, mining, and transporting.

To achieve these objectives, the Company is to carry out planning, operating and development of construction, mining of oil, gas, natural gas, and other general mining, telecommunications, petrochemical, general trading, service, agriculture, and transportations .

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2023

1 UMUM (lanjutan)**a. Pendirian Perusahaan (lanjutan)**

Pada saat ini, Perseroan tidak menjalankan usaha, kecuali menjalin kerjasama investasi dengan beberapa pihak seperti dengan CV. SARANA TEKNIK dan PT. PIWAR TEKNOLOGI INDONESIA sejak berakhirnya niaga gas dengan JOINT OPERATING BODY (JOB) PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG berdasarkan Perjanjian Jual Beli Gas (PJBG) Nomor: JOB Ref No: MAN-J/10-0953, PKB Ref: 088/PJBG-JOB/Dir-PKB.BTM/XI/2010, tanggal 2 November 2010, dengan dua kali amandemen, yakni tanggal 27 Agustus 2012 dan tanggal 1 Juli 2014 dan berakhir tanggal 9 Februari 2019. Dalam PJBG tersebut JOB PERTAMINA-TALISMAN JAMBI MERANG sebagai penjual dan PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM sebagai pembeli.

Dalam menjalankan PJBG tersebut PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM bekerjasama dengan PT. INTI DAYA LATU PRIMA sebagai mitra strategis sesuai dengan perjanjian: Nomor: 099/PJBG-IDLP/Dir-PKB.BTM/XI/2010 dan No.: 2031/IDLP-KTK/XI/2010, tanggal 15 November 2010, sebagaimana amandemen tanggal 28 Agustus 2012, yang berakhir tanggal 9 Februari 2019, dimana PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM sebagai penjual dan PT. INTI DAYA LATU PRIMA sebagai pembeli.

b. Perijinan

- Surat Izin Usaha Perdagangan (SIUP) dari Dinas Perindustrian, Perdagangan, Energi dan Sumber Daya Mineral Pemerintah Kota Batam Nomor: 0049/Perindag-BTM/PB/III/2009, sebagaimana dirubah dengan SIUP (Menengah) dari Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu Kota Batam No. 00061/DPMPTSP-BTM/PM/I/2018, tanggal 29 Januari 2018, sebagai mana terakhir diperbarui dengan Nomor Induk Berusaha (NIB) Nomor: 9120005740481 dari Badan Koordinasi Penanaman Modal Pemerintah Republik Indonesia (Pelayanan Perizinan Berusaha Terintegrasi Secara Elektronik) tanggal 8 Juli 2019.

1 GENERAL (continued)**a. The Company's Establishment (continued)**

Currently, the Company has not conducted business, except for investment cooperation with several parties since such as CV. SARANA TEKNIK and PT. PIWAR TEKNOLOGI INDONESIA the end of gas trading with JOINT OPERATING BODY (JOB) PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG based on Gas Sales and Purchase Agreement (PJBG) Number: JOB Ref No: MAN-J / 10-0953, PKB Ref: 088 / PJBG -JOB / Dir-PKB.BTM / XI / 2010, 2 November 2010, with two amendments, namely 27 August 2012 and 1 July 2014 and ending 9 February 2019. In the PJBG JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG as seller and PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM as a buyer.

In running the PJBG, PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM in collaboration with PT. INTI DAYA LATU PRIMA as a strategic partner in accordance with the agreement: Number: 099 / PJBG-IDLP / Dir-PKB.BTM / XI / 2010 and No .: 2031 / IDLP-KTK / XI / 2010, dated November 15, 2010, as amended date August 28, 2012, which ended on February 9, 2019, where PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM as a seller and PT. INTI DAYA LATU PRIMA as a buyer.

b. License

- *Trading License from the Department of Industry, Trade, Energy and Mineral Resources, Regional Government of Batam Number: 0049/Perindag-BTM/PB/III/2009, as amended by Trading License (Medium) from THE Department of Invesment and Services Integrated One Door, Regional Government of Batam No. 00061/DPMPTSP-BTM/PM/I/2018, dated January 29, 2018, as where it was last updated with the Business Registration Number (NIB) Number: 9120005740481 from the Investment Coordinating Board of Republic of Indonesia (Electronic Integrated Licensing Services) on July 8, 2019.*

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2023

1 UMUM (lanjutan)

b. Perijinan (lanjutan)

Tanda Daftar Perusahaan Perseroan Terbatas dari Dinas Perindustrian, Perdagangan, Energi dan Sumber Daya Mineral Pemerintah Kota Batam Nomor: 33.10.1.35.01392 tertanggal 30 Januari 2013 berlaku sampai dengan tanggal 12 Desember 2017 diperbarui dengan Tanda Daftar Perusahaan Perseroan Terbatas dari Dinas Perindustrian, Perdagangan, Energi dan Sumber Daya Mineral Pemerintah Kota Batam Nomor: 33.10.1.46.01392 tertanggal 29 Januari 2018 berlaku sampai dengan tanggal 12 Desember 2022, sebagai mana terakhir diperbarui dengan Nomor Induk Berusaha (NIB) Nomor: 9120005740481 tanggal 8 Juli 2019.

- Surat Keterangan Domisili Usaha dari Pemerintah Kota Batam Camat Batam Kota Nomor: 157/DOM/517/BK/II/2007, tertanggal 14 Desember 2007 sebagaimana diperbarui dengan Surat Keterangan Domisili Usaha dari Pemerintah Kota Batam Camat Batam Kota Nomor: 235/DOM/517/BK/X/2017, tertanggal 30 Oktober 2017 berlaku selama perusahaan melakukan kegiatan pada tempat yang sama.
- Perusahaan sudah terdaftar sebagai wajib pajak dengan NPWP: 02.276.494.8-215.000

c. Ekuitas

Berdasarkan Akta Notaris Soehendro Gautama, S.H. Nomor 148 pada tanggal 25 Nopember 2002 dan telah disyahkan oleh Menteri Kehakiman dan Hak Asasi Manusia Nomor: C-00156 HT.01.01.TH.2003 tanggal 6 Januari 2003, sebagaimana terakhir kali dirubah dengan Akta Notaris Rida Marzuki, S.H. Nomor 67 tanggal 26 Agustus 2008 tentang Perubahan Anggaran Dasar dan telah disyahkan oleh Menteri Kehakiman dan Hak Asasi Manusia Nomor: AHU-96314.AH.01.02. Tahun 2008 tertanggal 15 Desember 2008, modal dasar perseroan berjumlah Rp 8.000.000.000,00 terbagi atas 8.000 saham, masing-masing saham bernilai nominal sebesar Rp 1.000.000,00. Dari modal dasar tersebut telah ditempatkan dan disetor penuh oleh para pendiri sebesar 27,5% atau sejumlah 2.200 saham dengan rincian sebagai berikut:

1 GENERAL (continued)

b. License (continued)

Company Registration Certificate from the Department of Industry, Trade, Energy and Mineral Resources, Regional Government of Batam Number: 33.10.1.35.01392 dated January 30, 2013 expired on December 12, 2017 as updated with Company Registration Certificate from the Department of Industry, Trade, Energy and Mineral Resources, Regional Government of Batam Number: 33.10.1.46.01392 dated January 29, 2018 expired on December 12, 2022, as where it was last updated with the Business Registration Number (NIB) Number: 9120005740481 on July 8, 2019.

- Domicile Certificate of Business of the Regional Government of Batam, Batam City sub-district Number: 157/DOM/517/BK/II/2008, dated December 14, 2007 as updated with Domicile Certificate of Business of the Regional Government of Batam, Batam City sub-district Number: 235/DOM/517/BK/X/2017, dated October 30, 2017 are valid for companies conducting the same place.*
- The company has been registered as a taxpayer with a tax ID: 02.276.494.8-215.000*

c. Equity

Under the Deed Soehendro Gautama, S.H. Number 148 on November 25, 2002 and has been approved by the Minister of Justice and Human Rights Number: C-00156 HT.01.01.TH.2003 dated January 6, 2003, as last amended by the Deed Rida Marzuki, S.H. No. 67 dated August 26, 2008 on the amendment of the Articles of Association and have been approved by the Minister of Justice and Human Rights Number: AHU-96314.AH.01.02. Year 2008 dated December 15, 2008, the authorized capital of the company amounted to Rp 8.000.000.000,00 divided into 8.000 shares, each share nominal value of Rp 1.000.000,00. The authorized capital has been subscribed and paid up by the founders of 27,5% or some 2.200 shares with the following details:

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2023

1 UMUM (lanjutan)

1 GENERAL (continued)

c. Ekuitas (lanjutan)

c. Equity (continued)

Nama Pemegang Saham	Jumlah/Total	Name of Shareholders
- Pemerintah Kota Batam (2.000 saham)	Rp 2.000.000.000	Government of Batam - (2.000 shares capital)
- KPRI "Sekawan" (200 saham)	Rp 200.000.000	KPRI "Sekawan" - (200 shares capital)
Jumlah	Rp 2.200.000.000	Total

d. Komisaris dan Direksi

d. Commissioner and Director

Berdasarkan Rapat Umum Pemegang Saham Tahunan yang dilaksanakan pada tanggal 15 Mei 2013, para pemegang saham menyetujui susunan Komisaris dan Direksi Perusahaan tahun 2013 sampai dengan 5 tahun ke depan adalah:

Based on the Annual General Meeting of Shareholders on May 15, 2013, the shareholders approved the members of the Company's of Commissioner and Directors as of 2013 until the next 5 years is:

- Komisaris Utama : Agussahiman
- Komisaris : Buralimar
- Direktur Utama : Hari Basuki

*: Chairman of Commissioner
: Commissioner
: President Director*

Berdasarkan Rapat Umum Pemegang Saham yang dilaksanakan pada tanggal 16 Agustus 2018, para pemegang saham menyetujui memperpanjang jabatan direksi sampai dengan terpilihnya direksi dan komisaris baru dan/atau selambat-lambatnya tanggal 9 Februari 2019. Berdasarkan Rapat Umum Pemegang Saham yang dilaksanakan pada tanggal 13 Agustus 2020 sesuai Akta Nomor 67 Notaris Herry Ridwanto, SH tertanggal 13 Agustus 2020, Rapat Umum Pemegang Saham tanggal 10 September 2021 sesuai Akta Nomor 47 Notaris Herry Ridwanto, SH tertanggal 10 September 2021, dan Rapat Umum Pemegang Saham tanggal 12 Mei 2022 sesuai Akta Nomor 09 Notaris Herry Ridwanto, SH tertanggal 12 Mei 2022 memutuskan memutuskan bahwa Direksi dan Komisaris Perseroan tetap melaksanakan tugas sampai dengan Pemegang Saham menetapkan Direksi dan Komisaris yang baru, sehingga susunan komisaris dan direksi perusahaan sampai terpilihnya direksi dan komisaris baru adalah:

Based on the General Meeting of Shareholders held on August 16, 2018, the shareholders agreed to extend the positions of the directors until the election of new directors and commissioners and/or no later than February 9, 2019. Based on the General Meeting of Shareholders held on August 13, 2020 according to Deed Number 67 Notary Herry Ridwanto, SH dated August 13, 2020, General Meeting of Shareholders dated September 10, 2021 in accordance with Deed Number 47 Notary Herry Ridwanto, SH dated September 10, 2021, and General Meeting of Shareholders dated May 12, 2022 in accordance with Deed Number 09 Notary Herry Ridwanto, SH dated May 12, 2021 decided that the Board of Directors and Commissioners of the Company will continue to carry out their duties until the Shareholders determine the Board of Directors and new Commissioners, so that the composition of the company's commissioners and directors until the election of new directors and commissioners is:

- Komisaris Utama : Jefridin
- Direktur Utama : Hari Basuki

*: Chairman of Commissioner -
: President Director -*

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2023

1 UMUM (lanjutan)

e. Entitas Asosiasi

Berdasarkan Akta Pendirian PT. PENGELOLA LIMBAH INDUSTRI BATAM Nomor: 5 Notaris Rida Marzuki, SH tertanggal 3 September 2004, PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM memiliki 10% saham atas PT. PENGELOLA LIMBAH INDUSTRI BATAM senilai Rp 75.000.000 dari modal disetor penuh PT. PENGELOLA LIMBAH INDUSTRI BATAM sebesar Rp 750.000.000, sebagaimana dirubah dengan Akta Notaris Vincent Sugeng Fajar, S.H., M.Kn No 27 tanggal 11 Nopember 2015, modal dasar PT. PENGELOLA LIMBAH INDUSTRI BATAM Sebanyak 11.000 saham @ Rp 1.000.000,00. Atas perubahan modal dasar dan modal disetor tersebut, PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM tidak melakukan penyetoran modal disetor tersebut, sehingga kepemilikan saham PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM tetap sebesar Rp 75.000.000. Berdasarkan Keputusan Rapat Pemegang Saham PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM tanggal 13 Agustus 2020 sebagai mana tertuang dalam Akta Notaris Herry Ridwanto, SH No. 67 tanggal 13 Agustus 2020 dinyatakan bahwa Pemegang Saham menyetujui penjualan saham PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM di PT. PENGELOLA LIMBAH INDUSTRI BATAM. Harga yang disepakati antara PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM dengan PT. PENGELOLA LIMBAH INDUSTRI BATAM adalah senilai Rp 1.000.000.000,00. Walaupun persentase kepemilikan kurang dari 20%, PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM memiliki hubungan asosiasi dari sudut manajemen yang dapat dilihat dari susunan pengurus PT. PENGELOLA LIMBAH INDUSTRI BATAM berdasarkan Akta Notaris Vincent Sugeng Fajar, S.H. M.Kn No: 27 tanggal 11 Nopember 2015 adalah sebagai berikut:

- Komisaris Utama :
- Komisaris :
- Direktur Utama :
- Direktur:

1 GENERAL (continued)

e. Associates

Based on the Deed of Establishment of PT. PENGELOLA LIMBAH INDUSTRI BATAM Number: 5 Notary Rida Marzuki, SH dated 3 September 2004, PT. PEMBANGUN KOTA BATAM owns 10% shares in PT. PENGELOLA LIMBAH INDUSTRI BATAM valued at Rp. 75,000,000 from the fully paid-up capital of PT. PENGELOLA LIMBAH INDUSTRI BATAM in the amount of Rp. 750,000,000, as amended by Deed of Notary Vincent Sugeng Fajar, S.H., M.Kn No. 27 dated 11 November 2015, authorized capital of PT. PENGELOLA LIMBAH INDUSTRI BATAM total of 11,000 shares @ Rp 1,000,000.00. For the changes in the authorized and paid-up capital, PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM did not deposit the paid-in capital, so that the share ownership of PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM remains at Rp 75,000,000. Based on the Decision of the Shareholders' Meeting of PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM dated August 13, 2020 as stated in the Notary Deed of Herry Ridwanto, SH No. 67 dated August 13, 2020, it was stated that the Shareholders approved the sale of the shares of PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM at PT. PENGELOLA LIMBAH INDUSTRI BATAM. The agreed price between PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM with PT. PENGELOLA LIMBAH INDUSTRI BATAM is Rp. 1,000,000,000.00. Although the percentage of ownership is less than 20%, PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM has an association relationship from a management point of view which can be seen from the composition of the management of PT. PENGELOLA LIMBAH INDUSTRI BATAM based on Notary Deed Vincent Sugeng Fajar, S.H. M.Kn No: 27 dated 11 November 2015 are as follows:

Hari Basuki
Sutrisno
Aditya Karma
Hendra Edy

: Chairman of Commissioner -
: Commissioner -
: President Director -
: Director -

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2023

**2 IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI
YANG SIGNIFIKAN**

a. Dasar Penyajian Laporan Keuangan

Laporan keuangan telah disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) yang berlaku di Indonesia yang dikeluarkan oleh Dewan Standar Akuntansi Keuangan Ikatan Akuntan Indonesia (DSAK). Laporan keuangan disusun berdasarkan konsep akrual dengan menggunakan konsep biaya historis. Laporan arus kas disusun berdasarkan metode tidak langsung. Mata uang penyajian yang digunakan dalam laporan keuangan adalah rupiah.

**b. Transaksi dengan Pihak-pihak yang Mempunyai
Hubungan Istimewa**

Pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa adalah perusahaan asosiasi, perorangan dan anggota keluarga dekat yang memiliki baik secara langsung maupun tidak langsung suatu kepentingan hak suara atau keuangan yang berpengaruh secara signifikan, karyawan kunci yaitu orang-orang yang mempunyai tanggung jawab merencanakan, memimpin, dan mengendalikan kegiatan perseroan, dan anggota dekat orang-orang tersebut di atas.

c. Penggunaan Estimasi Akuntansi

Penyajian laporan keuangan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik yang berlaku di Indonesia mengharuskan pengurus perseroan untuk membuat estimasi yang mempengaruhi jumlah aset dan kewajiban yang dilaporkan serta jumlah penghasilan dan beban pada periode berjalan. Jika terdapat perubahan estimasi maka perseroan akan mengungkapkan sifat setiap perubahan estimasi dan dampak perubahan tersebut pada aset, kewajiban, penghasilan, dan beban pada periode berjalan.

**2 SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING
POLICIES**

a. Basis of Preparation of the Financial Statement

The financial statements have been prepared in accordance with Financial Accounting Standards for Small and Medium Enterprises (SME's) issued by the Financial Accounting Standards Board of the Indonesian Institute of Accountants (DSAK). The financial statements have been prepared on the accrual basis using the historical cost concept of accounting. The statements of cash flows, which have been prepared using the indirect method. The presentation currency used in the preparation of financial statements is rupiah.

b. Transaction with Related Parties

The related parties are associated companies, individuals and family members who have directly or indirectly an interest in the voting rights or significant influence over the financial, key employees are those who have responsibility for planning, directing, and controlling the activities of the company, and close members of the people mentioned above.

c. Used of Accounting Estimates

The preparation of financial statements in accordance with Financial Accounting Standards for Small and Medium Enterprises (SME's) requires the management company to make estimates that affect the reported amounts of assets and liabilities and the reported amount of revenue and expenses in the current period. If there is a change in estimate that the company will disclose the nature of any changes in estimate and the impact of these changes on the assets, liabilities, income, and expenses in the current period.

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2023

**2 IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI
YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)**

d. Aset dan Kewajiban Kontinjenensi

Jika arus masuk dari manfaat ekonomi besar kemungkinannya terjadi namun belum ada kepastian, maka entitas harus mengungkapkan uraian dari sifat aset kontijensi pada akhir tanggal pelaporan. Kewajiban kontinjenensi merupakan kewajiban potensial yang belum pasti atau kewajiban kini yang tidak diakui karena tidak memenuhi salah satu atau kondisi berikut: (a) entitas memiliki kewajiban kini sebagai hasil dari peristiwa masa lalu dan (b) kemungkinan (lebih mungkin) terjadi bahwa entitas akan disyaratkan untuk mentransfer manfaat ekonomis pada saat penyelesaian dan jumlah kewajiban dapat diestimasi dengan andal.

e. Kas dan Setara Kas

Bank, Deposito berjangka, dan investasi lancar lainnya yang jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang sejak tanggal penempatan atau pembelian diklasifikasikan sebagai "Setara Kas".

f. Piutang Usaha

Perseroan mengubah kebijakan akuntansi atas estimasi piutang yang tidak tertagih mulai tahun buku 2021, dari metode penghapusan piutang tidak tertagih secara langsung menjadi metode tidak langsung dengan besaran cadangan piutang tidak tertagih sebesar 10% dari total saldo piutang usaha. Perubahan kebijakan akuntansi ini bersifat prospektif dengan demikian dampak dari perubahan kebijakan akuntansi tersebut dimasukkan dalam laporan laba rugi periode berjalan. Penghapusan piutang yang tidak tertagih dilakukan bilamana debitur benar-benar tidak dapat melunasi hutangnya atau jatuh pailit.

**2 SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING
POLICIES (continued)**

d. Assets and Liabilities Contingent

If the inflow of economic benefits likely to occur, but there is no certainty, the entity shall disclose a description of the nature of the contingent assets at the end of the reporting date. Contingent liabilities are potential liabilities that are uncertain or a present obligation that is not recognized because it does not meet one or more of the following conditions: (a) the entity has a present obligation as a result of past events and (b) the possibility (more likely) case that the entity would be required to transfer the economic benefits at the time of completion and the amount of the obligation can be estimated reliably.

e. Cash and Cash Equivalents

Bank, time deposits, and other current investments with maturities of three months or less at the time of placement or purchase are considered as "Cash Equivalents".

f. Trade Receivables

The Company changed the accounting policy for estimated uncollectible accounts starting the 2021 financial year, from the direct write-off method to the indirect method with a reserve for bad debts of 10% of the total balance of trade receivables. This change in accounting policy is prospective, therefore the impact of the change in accounting policy is included in the current period's income statement. The write-off of uncollectible receivables is carried out when the debtor is truly unable to pay off his debts or falls into bankruptcy.

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2023

**2 IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI
YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)**

g. Persediaan

Persediaan dicatat berdasarkan harga perolehan, yang ditentukan dengan metode First In First Out. Beban yang dikeluarkan sehubungan dengan Persediaan dicatat berdasarkan harga perolehan, yang ditentukan dengan metode First In First Out. Beban yang dikeluarkan sehubungan dengan perolehan persediaan dikapitalisasi sebagai bagian persediaan.

h. Aset Tetap

Aset Tetap dinyatakan sebesar harga perolehan dikurangi akumulasi penyusutan. Penyusutan dihitung dengan menggunakan metode garis lurus berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis aset tetap sebagai berikut :

Jenis Aset Tetap	% Penyusutan Per Tahun
- Gedung	5%
- Kendaraan	20%
- Mesin, AC, Solar Cell	20%
- Komputer, Elektronik	25%
- Mebelair Kantor	25%
- Aset Tetap Lain	25%

i. Pengakuan Pendapatan dan Beban

Pendapatan dari distribusi gas bumi diakui pada saat gas didistribusikan atau dikirim ke pelanggan berdasarkan pencatatan pada alat meter gas. Pendapatan lainnya diakui pada saat manfaat pendapatan lainnya telah dinikmati pihak lain. Beban diakui pada saat terjadinya.

j. Imbalan Kerja

Sesuai SAK ETAP Bab 23 "Imbalan Kerja" menyatakan bahwa entitas harus mengakui biaya atas seluruh imbalan kerja yang menjadi hak pekerja akibat dari jasa yang diberikan kepada entitas selama periode pelaporan sebagai kewajiban setelah dikurangi jumlah yang telah dibayar dan sebagai beban, kecuali Bab lain mensyaratkan biaya tersebut diakui sebagai bagian perolehan dari suatu aset.

2 SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

g. Inventories

Inventories are stated at cost, which is determined using the First In First Out. Expenses incurred in connection with Inventories are stated at cost, which is determined using the First In First Out. Expenses incurred in connection with the acquisition of inventory are capitalized as part of inventory.

h. Fixed Assets

Fixed assets are stated at cost less accumulated depreciation. Depreciation is computed using the straight-line method based on the estimated the useful lives of the assets as follows:

% Depreciation Per Years	Types of Fixed Assets
5%	Building -
20%	Vehicles -
20%	Machine, AC, Solar Cell -
25%	Computer, Electronic -
25%	Office Equipment -
25%	Other Fixed Assets -

i. Revenue and Expenses Recognition

Revenues from natural gas distribution are recognized when the gas is distributed based on the gas meter readinngs. Others revenues are recognized when the benefits have been received by other parties. Expenses are recognized when incurred.

j. Employee Benefits

In accordance SAK ETAP Chapter 23 "Employee Benefits" states that an entity should recognize the cost of employee benefits for all employees who are entitled as a result of services rendered to the entity during the reporting period as a liability after deducting the amount already paid and as an expense, unless another chapter requires such costs recognized as part of an asset acquisition.

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2023

**2 IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI
YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)**

j. Imbalan Kerja (lanjutan)

Sesuai SAK ETAP Paragraf 23.17 disebutkan bahwa jika entitas tidak mampu menggunakan metode projected unit credit untuk mengukur kewajiban dan biaya program imbalan pasti, maka entitas diperkenankan untuk membuat penyederhanaan berupa mengabaikan estimasi kenaikan gaji akan datang, mengabaikan jasa akan datang dari pekerja kini, dan mengabaikan mortalitas pekerja kini selama masa jasa antara tanggal pelaporan sampai dengan pekerja diekspektasikan mulai menerima manfaat imbalan pasca kerja. Paragraf 23.18 SAK ETAP tidak mensyaratkan entitas menggunakan aktuaris independen untuk menghitung kewajiban imbalan pasti. Kebijakan ini telah diterapkan perusahaan secara konsisten.

k. Perpajakan

Perusahaan telah terdaftar sebagai wajib pajak dengan NPWP: 02.276.494.8-215.000. Sesuai dengan SAK ETAP Bab 24 "Pajak Penghasilan" dinyatakan bahwa entitas harus 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, entitas harus mengakui kelebihan tersebut sebagai aset.

I. Transaksi dan Saldo dalam Mata Uang Asing

SAK ETAP Bab 26 "transaksi mata uang asing" menyatakan bahwa transaksi mata uang asing adalah transaksi yang didenominasi atau harus diselesaikan dalam mata uang asing, yang meliputi transaksi yang timbul ketika entitas: membeli atau menjual barang dan jasa yang harganya didenominasi dalam mata uang asing, meminjam atau meminjamkan dana atas sejumlah utang atau piutang yang didenominasi dalam mata uang asing, memperoleh atau melepas aset, atau terjadinya atau menyelesaikan kewajiban, yang didenominasi dalam mata uang asing.

**2 SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING
POLICIES (continued)**

j. Employee Benefits (continued)

In accordance SAK ETAP of paragraph of 23:17 that if the entity is not able to use the projected unit credit method to measure the obligation and the cost defined benefit plan, the entity allowed to make a simplification ignores the estimated increase in salary will come, ignore the services will come from workers now, and ignore the mortality workers present during the period between the date of reporting services to workers expected started receiving post-retirement benefits. SAK ETAP of paragraph of 23:18 does not require an entity uses an independent actuary to calculate the defined benefit obligation. This policy has been consistently applied the company.

k. Taxation

The company has been registered as a taxpayer with a tax ID: 02.276.494.8-215.000. In accordance SAK ETAP Chapter 24 "Income Taxes" stated that an entity should recognize the entire income tax liability for the current period and prior periods are not paid. If the amount already paid for the current period and prior periods exceeds the amount due for the period, the entity shall recognize excess as an asset.

I. Foreign Currency Transactions and Balances

SAK ETAP Chapter 26, "foreign currency transactions" states that foreign currency transaction is a transaction that is denominated or to be settled in foreign currency, including transactions arising when an entity: buy or sell goods and services whose price is denominated in a foreign currency, borrow or lend funds on a debt or receivables denominated in foreign currencies, gaining or removing an asset, or the occurrence or settle liabilities, denominated in foreign currencies.

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2023

**2 IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI
YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)**

**I. Transaksi dan Saldo dalam Mata Uang Asing
(lanjutan)**

Entitas harus mencatat transaksi mata uang asing pada pengakuan awal dalam mata uang fungsional, dengan menggunakan kurs tunai (spot rate) pada tanggal transaksi antara mata uang fungsional dan mata uang asing tersebut. Untuk tujuan praktis, kurs yang mendekati kurs sebenarnya pada tanggal transaksi sering digunakan. Pada akhir pelaporan, entitas harus menyajikan pos moneter dengan kurs penutup, pos nonmoneter yang diukur dengan biaya perolehan historis dalam mata uang asing dilaporkan dengan menggunakan kurs pada saat tanggal transaksi, pos nonmoneter yang diukur dengan nilai wajar dalam mata uang asing pada tanggal transaksi dilaporkan dengan menggunakan nilai tukar pada saat nilai wajar ditentukan. Transaksi pembelian dan penjualan gas bumi yang dilakukan perseroan menggunakan mata uang US Dollar, termasuk pengakuan utang kepada kreditur dan piutang kepada debitur didenominasi dengan mata uang US Dollar. Perseroan menggunakan kurs tunai pada saat transaksi dan pada akhir periode pelaporan. Kenaikan atau penurunan nilai kurs akan diakui sebagai pendapatan atau beban selisih kurs. Kebijakan ini telah diterapkan perseroan secara konsisten.

**2 SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING
POLICIES (continued)**

**I. Foreign Currency Transactions and Balances
(continued)**

Transactions of purchase and sale of natural The entity must record foreign currency transactions on initial recognition in the functional currency, using the cash rate (spot rate) on the date of transaction between the functional currency and the foreign currency. For practical purposes, a rate that approximates the actual rate at the date of the transaction is often used. At the end of the reporting entity should present a monetary item by closing exchange rate, non-monetary item measured at historical cost in a foreign currency are reported using the exchange rate at the time of the transaction date, non-monetary item measured at fair value in a foreign currency transactions are reported on using exchange rate when the fair value is determined. gas by the company using U.S. dollars, including debt instruments to the creditor and the debtor's accounts receivable denominated in U.S. Dollars. The Company uses the spot rate at the time of the transaction, and at the end of the reporting period. The increase or decrease in the value of exchange rate will be recognized as income or expense in foreign exchange rate. These policies have been consistently applied company.

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2023

3 KAS DAN SETARA KAS

3 CASH AND CASH EQUIVALENTS

	2023	2022	
	Rp	Rp	
Terdiri dari:			: Consist of
- Kas	-	-	Cash -
- Bank CIMB Niaga Rek: 800023795000 (IDR)	2.495.309.516	4.029.995.900	Bank CIMB Niaga -
- Bank CIMB Niaga Rek: 800045443802 (SGD)	3.126.083	4.556.897	AC: 800045443802 (SGD) -
- Bank CIMB Niaga Rek: 800024413840 (USD)	25.322.534	26.594.528	Bank CIMB Niaga -
- Bank Rakyat Indonesia Rek: 0420010000270308 (IDR)	6.448.444	6.855.108	Bank Rakyat Indonesia -
- Bank Rakyat Indonesia Rek: 042002000048309 (USD)	10.078.286	12.121.088	AC: 0420010000270308 (IDR) -
- BPR Dana Nusantara Batam Rek: 2201 316954 (IDR)	8.991.421	9.350.457	CIMB Niaga Bank -
Jumlah	2.549.276.284	4.089.473.977	BPR Dana Nusantara Batam -
			Total

Saldo Bank CIMB Niaga Rek: 800045443802 sebesar SGD 266.89 dengan kurs IDR 11.713,00 per 31 Desember 2023 dan SGD 391.89 dengan kurs IDR 11.628 per 31 Desember 2022.

Balance of CIMB Niaga Bank AC: 800045443802 is SGD 266.89 with exchange rate IDR 11.713,00 per December 31, 2023 and SGD 391,89 with exchange rate IDR 11.628 per December 31, 2022.

Saldo Bank CIMB Niaga Rek: 800024423840 sebesar USD 1,685.38 dengan kurs IDR 15.025 per 31 Desember 2023 and USD 1,749.64 dengan kurs IDR 15.200 per 31 Desember 2022.

Balance of Bank CIMB Niaga AC: 800024423840 is USD 1,685.38 with exchange rate IDR 15.025 per December 31, 2023 and USD 1.749,64 with exchange rate IDR 15.200 per December 31, 2022.

Saldo BRI Rek: 042002000048309 sebesar USD 677,44 dengan kurs IDR 15.025 per 31 Desember 2023 dan USD 797,44 dengan kurs IDR 15.200 per 31 Desember 2022.

Balance of BRI AC: 042002000048309 is USD 677,44 with exchange rate IDR 15,025 per December 31, 2023 and USD 797,44 with exchange rate IDR 15,200 per December 31, 2022.

4 PIUTANG USAHA

4 TRADE RECEIVABLES

	2023	2022	
	Rp	Rp	
Terdiri dari:			: Consist of
- PT. Inti Daya Latu Prima	8.318.335.074	8.415.220.840	PT. Inti Daya Latu Prima -
- Cad Kerugian Piutang Usaha	(831.833.507)	(841.522.084)	Allowance for Losses on AR -
Jumlah	7.486.501.566	7.573.698.756	Total -

Saldo piutang bruto kepada PT Inti Daya Latu Prima sebesar USD 553,632.95 dengan kurs sebesar IDR 15.025 per 31 Desember 2023 dan sebesar USD 553,632.95 dengan kurs IDR 15.200 per 31 Desember 2022. Saldo Cadangan kerugian piutang sebesar 10% dari saldo piutang bruto.

The gross receivables balance to PT Inti Daya Latu Prima is USD 553,632.95 with an exchange rate of IDR 15,025 as of December 31, 2023 and USD 553,632.95 with an exchange rate of IDR 15,200 as of December 31, 2022. The balance of the allowance for losses on receivables is 10% of the gross receivables balance.

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2023

4 PIUTANG USAHA (lanjutan)

4 TRADE RECEIVABLES (continued)

2023	2022
Rp	Rp

Sesuai Surat Kesepakatan antara PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM dengan PT INTI DAYA LATU PRIMA pada tanggal 22 September 2023 sebagaimana telah didaftarkan dalam Buku Daftar Surat Di Bawah Tangan Yang Dibukukan sesuai peraturan perundang-undangan oleh Herry Ridwanto, SH Notaris di Batam tanggal 9 Oktober 2023, bahwa penyelesaian hutang PT INTI DAYA LATU PRIMA adalah sebagai berikut: (1) sebesar Rp 1.000.000.000 akan dibayarkan paling lambat tanggal 22 Desember 2023, (2) sisa hutang sebesar Rp 7.000.000.000 akan dibayarkan tanah milik PT INTI DAYA LATU PRIMA terletak di Kelurahan Tembesi Kecamatan Segulung Kota Batam Kepulauan Riau dengan SHGB No. 156444 yang akan dipecah sertifikat dan PT PEMBANGUNAN KOTA BATAM akan mendapatkan tanah seluas 10.220 M2.

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM melakukan niaga gas dengan Joint Operating Body (JOB) PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG berdasarkan Perjanjian Jual Beli Gas (PJBG) Nomor: JOB Ref No: MAN-J/10-0953, PKB Ref No. : 088/PJBG-JOB/Dir-PKB.BTM/XI/2010, tanggal 2 November 2010, sebagaimana dilakukan 2 kali amandemen tanggal 27 Agustus 2012 dan 1 Juli 2014.

Dalam PJBG tersebut PT. PERTAMINA HULU ENERGI (PHE) JAMBI MERANG, TALISMAN JAMBI MERANG LIMITED, dan PACIFIC OIL & GAS LIMITED tergabung dalam JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG sebagai penjual dan PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM sebagai pembeli. Jangka waktu PJBG selama 9 tahun mulai 2 November 2010 sampai dengan 9 Februari 2019. Transaksi di blok JAMBI MERANG sampai dengan 9 Februari 2019 merupakan transaksi Kontraktor Kontrak Kerja Sama (KKKS) JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG dengan susunan Participating Interest PT. PHE JAMBI MERANG 50%, TALISMAN JAMBI MERANG LIMITED 25%, dan PACIFIC OIL & GAS LIMITED 25%.

In accordance with the Letter of Agreement between PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM with PT INTI DAYA LATU PRIMA on September 22 2023 as registered in the Register of Letters Under Hand which is recorded in accordance with statutory regulations by Herry Ridwanto, SH Notary in Batam on October 9 2023, that the settlement of PT INTI DAYA LATU PRIMA is as follows: (1) IDR 1,000,000,000 will be paid no later than December 22 2023, (2) the remaining debt of IDR 7,000,000,000 will be paid for land belonging to PT INTI DAYA LATU PRIMA located in Tembesi Village, Segulung District, Batam City Riau Islands with SHGB No. 156444, which will be split into a certificate and PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM will get land covering an area of 10,220 M2.

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM conducting gas trading with Joint Operating Body (JOB) PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG based on Gas Sales and Purchase Agreement (PJBG) Number: JOB Ref No: MAN-J / 10-0953, PKB Ref No. : 088 / PJBG-JOB / Dir-PKB.BTM / XI / 2010, dated November 2, 2010, as carried out 2 amendments on August 27, 2012 and July 1, 2014.

In the PJBG PT. PERTAMINA HULU ENERGI (PHE) JAMBI MERANG, TALISMAN JAMBI MERANG LIMITED, and PACIFIC OIL & GAS LIMITED are members of PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG as a seller and PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM as a buyer. The period of PJBG for 9 years starting from November 2, 2010 to February 9, 2019. Transactions in the JAMBI MERANG block up to February 9, 2019 are transactions of JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG contract with the Participating Interest arrangement of PT. PHE JAMBI MERANG 50%, TALISMAN JAMBI MERANG LIMITED 25%, and PACIFIC OIL & GAS LIMITED 25%.

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2023

4 PIUTANG USAHA (lanjutan)

4 TRADE RECEIVABLES (continued)

2023	2022
Rp	Rp

Sejak 10 Februari 2019 participating interest blok JAMBI MERANG menjadi KKKS PT. PHE JAMBI MERANG 100%. Participating Interest adalah hak dan kewajiban sebagai KKKS baik secara langsung maupun tidak langsung. Dalam melaksanakan PJBG tersebut, PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM bekerjasama dengan PT. INTI DAYA LATU PRIMA (IDLP) sebagai mitra strategis. Dalam kerjasama tersebut seluruh sarana prasarana yang digunakan terkait dengan jual beli gas tersebut disediakan oleh PT. IDLP. Kerjasama antara PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM dengan PT. IDLP didasarkan pada PJBG Nomor: 099/PJBG-IDLP/Dir-PKB.BTM/XI/2010 dan Nomor: 2031/IDLP-KTK/XI/2010, 15 November 2010, sebagaimana dilakukan amandemen PJBG, 28 Agustus 2012.

Dalam PJBG antara JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG dengan PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM menjelaskan bahwa PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM memiliki kewajiban jumlah pembelian minimum tahunan (annual take or pay/Top Tahunan), yaitu setiap tahun (selama periode pemasokan gas) PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM harus mengambil dan membayar atau membayar (jika tidak diambil) sejumlah gas yang setara dengan jumlah pembelian tahunan yaitu 90% dari Jumlah Kontrak Tahunan.

Jika terdapat kekurangan pembelian minimum tahun sebelumnya, dan jika PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM dapat mengambil gas setara dengan jumlah pembelian minimum tahunan yang disyaratkan, maka PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM dapat mengambil gas yang setara dengan kekurangan jumlah pembelian minimum tahun sebelumnya (Gas Make-Up). Lebih lanjut PJBG antara PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM dengan PT. IDLP juga mengatur mengenai hal yang sama, maka pihak yang memiliki kewajiban jumlah pembelian minimum tahunan adalah PT. IDLP.

Since February 10, 2019 participating interest in the JAMBI MERANG block has become the KKKS of PT. PHE JAMBI MERANG IS 100%. Participating Interest is the rights and obligations of KKKS directly or indirectly. In implementing the PJBG, PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM in collaboration with PT. INTI DAYA LATU PRIMA (IDLP) as a strategic partner. In this collaboration all infrastructure facilities used related to the sale and purchase of gas were provided by PT. IDLP. Cooperation between PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM with PT. IDLP is based on PJBG Number: 099 / PJBG-IDLP / Dir-PKB.BTM / XI / 2010 and Number: 2031 / IDLP-KTK / XI / 2010, 15 November 2010, as the amendment to the PJBG, 28 August 2012.

In the PJBG between JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG and PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM explained that PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM has an annual minimum take or pay (ToP), which is every year (during the gas supply period) PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM must take and pay or pay (if not taken) an amount of gas which is equivalent to the annual purchase amount, which is 90% of the Annual Contract Amount.

If there is a minimum purchase deficit in the previous year, and if PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM can take gas equivalent to the required minimum annual purchase amount, so PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM can take gas equivalent to the shortage of the previous year's minimum purchase amount (Gas Make-Up). Furthermore PJBG between PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM with PT. IDLP also regulates the same thing, so the party that has the obligation to have an annual minimum purchase amount is PT. IDLP.

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2023

4 PIUTANG USAHA (lanjutan)

4 TRADE RECEIVABLES (continued)

2023	2022
Rp	Rp

Berdasarkan Debit Note JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG kepada PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM, besarnya ToP sampai dengan 31 Desember 2018 sebesar USD 12,336,728.47. Karena PJBG berakhir pada tanggal 9 Februari 2019 yang menyebabkan tidak terdapat gas make up pada tahun 2020, maka pada tahun 2019 tidak terdapat ToP. PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM tidak menerbitkan tagihan kepada PT. IDLP atas ToP yang belum dibayar tetapi menggunakan Debit Note JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG yang diteruskan kepada PT. IDLP (hal ini sesuai dengan PJBG antara PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM dengan PT. IDLP). Pada tanggal 3 Agustus 2016 PT. IDLP melakukan pembayaran melalui pemindahbukuan ke rekening JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG sebesar USD 1,500,000.00 sehingga ToP yang belum dibayar menjadi sebesar USD 10,836,728.47.

Berdasarkan Berita Acara Rekonsiliasi ToP antara JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG dengan PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM tanggal 7 Januari 2016, diketahui bahwa jumlah pengenaan mekanisme ToP belum mempertimbangkan bunga keterlambatan pembayaran dan akan dihitung lebih lanjut. Melalui Debit Note, PT. PHE JAMBI MERANG (d/h JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG) menerbitkan tagihan Late Charge and Interest atas kekurangan ToP yang belum dibayar tanggal 4 September 2019 yang pertama Nomor: DN 28/PTJM-DN-PKB-1/2019 sebessar USD 26,367.36 dan kedua Nomor: DN 51/PTJM-DN-PKB-2/2019 sebesar USD 1,474,137.18.

Upaya-upaya terkait penyelesaian ToP baik atas pembelian gas dari JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG dan penjualan gas kepada PT. IDLP telah dilakukan, di antaranya: pada tanggal 5 September 2018, PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM mengirim surat kepada Menteri ESDM memohon pembebasan ToP atas alokasi gas ke BUMD Batam karena PJBG sudah berakhir sehingga tidak memungkinkan pengambilan gas make up.

Based on JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG's Debit Note to PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM, the amount of ToP up to 31 December 2018 was USD 12,336,728.47. Because the PJBG ended on February 9, 2019, which caused no makeup gas in 2020, in 2019 there was no ToP. PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM does not issue invoices to PT. IDLP for the ToP that has not been paid but uses the JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG Debit Note which is forwarded to PT. IDLP (this is in accordance with the PJBG between PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM and PT. IDLP). On August 3, 2016 PT. IDLP makes payments via book-entry to JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG's account in the amount of USD 1,500,000.00 so that the unpaid ToP becomes USD 10,836,728.47.

Based on the Minutes of ToP Reconciliation between JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG and PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM on 7 January 2016, it is known that the amount of the imposition of the ToP mechanism has not taken into account the late payment interest and will be calculated further. Through Debit Note, PT. PHE JAMBI MERANG (before JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG) issued a Late Charge and Interest bill for the unpaid ToP deficit on September 4, 2019, the first Number: DN 28/PTJM-DN-PKB-1-2019 of USD 26,367.36 and Second Number: DN 51/PTJM-DN-PKB-2-2019 of USD 1,474,137.18.

Efforts related to the completion of the ToP both for the purchase of gas from JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG and gas sales to PT. IDLP has been carried out, including: September 5, 2018, PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM sent a letter to the Minister of Energy and Mineral Resources requesting the release of the ToP for the allocation of gas to the Batam BUMD because the PJBG is over, so it is not possible to take make up gas.

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2023

4 PIUTANG USAHA (lanjutan)

4 TRADE RECEIVABLES (continued)

2023	2022
Rp	Rp

Pada tanggal 8 Februari 2019, PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM kembali mengirim surat kepada Menteri ESDM cq. Direktur Jenderal Minyak dan Gas Bumi perihal permohonan set off (kompensasi) atas tagihan gas Januari 2019 dan Februari 2019 dengan nilai ToP yang sudah dibayar pada tanggal 3 Agustus 2016 sebesar USD 1,500,000.00. Pada tanggal 26 Maret 2019 PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM melakukan rapat kembali dengan PT. PHE JAMBI MERANG (d/h JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG), dengan kesimpulan akan membawa/ menyampaikan masalah ToP kepada SKK Migas. Pada tanggal 4 April 2019 PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM kembali mengirim surat kepada Kepala SKK Migas perihal permohonan penghapusan ToP.

Berdasarkan pengungkapan di atas maka kebijakan akuntansi yang ditetapkan PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM adalah (1) pembayaran ToP sebesar USD 1,500,000.00 diakui sebagai set off (kompensasi) pembayaran atas jual beli gas bulan Januari 2019 dan Februari 2019, begitu juga PT. INTI DAYA LATU PRIMA mengakui hal yang sama, sehingga saldo piutang usaha kepada PT. INTI DAYA LATU PRIMA per 31 Desember 2023 sebesar USD 553.632,95 dengan kurs IDR 15.200,00 dan per 31 Desember 2022 sebesar USD 553.632,95 dengan kurs IDR 15.200,00, (2) Saldo Piutang ToP yang belum dibayar PT. INTI DAYA LATU PRIMA per 31 Desember 2022 dan per 31 Desember 2021 sebesar USD 10,836,728.47 tidak disajikan dalam laporan keuangan tetapi hanya diungkapkan dalam catatan atas laporan keuangan, sampai ada keputusan dari SKK Migas. '(3) Saldo bunga keterlambatan atas pembayaran ToP yang ditetapkan PT. PHE JAMBI MERANG (d/h JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG) melalui Debit Note pertama sebesar USD 26,367.36 dan kedua sebesar USD 1,474,137.18 tidak disajikan dalam laporan keuangan tetapi hanya diungkapkan dalam catatan atas laporan keuangan sampai ada keputusan dari SKK Migas.

On February 8, 2019, PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM again sent a letter to the Minister of Energy and Mineral Resources cq. The Director General of Oil and Gas regarding the application for set off (compensation) for the January 2019 and February 2019 gas bills with the ToP value already paid on August 3, 2016 amounting to USD 1,500,000.00. On March 26, 2019 PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM held another meeting with PT. PHE JAMBI MERANG (before JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG), with the conclusion that it would bring / convey the ToP problem to SKK Migas. On April 4, 2019 PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM again sent a letter to the Head of SKK Migas regarding the request for removal of the ToP.

Based on the above disclosures, the accounting policies established by PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM (1) ToP payment of USD 1,500,000.00 is recognized as a set off (compensation) payment for the sale and purchase of gas in January 2019 and February 2019, as well as PT. INTI DAYA LATU PRIMA recognizes the same thing, so the balance of trade receivables to PT. INTI DAYA LATU PRIMA as of December 31, 2023 was USD 553,632.95 with an exchange rate of IDR 15,200.00 and December 31, 2022 was USD 553,632.95 with an exchange rate of IDR 15,200.00, (2) The balance of ToP Receivables that has not been paid to PT. INTI DAYA LATU PRIMA as of December 31, 2022 and as of December 31, 2021 amounting to USD 10,836,728.47 not presented in the financial statements but only disclosed in notes to the financial statements, until there is a decision from SKK Migas. (3) Delayed interest balance on Top payments determined by PT. PHE JAMBI MERANG (before JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG) through the first Debit Note amounting to USD 26,367.36 and the second of USD 1,474,137.18 not presented in the financial statements but only disclosed in notes to the financial statements until there is a decision from SKK Migas.

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2023

4 PIUTANG USAHA (lanjutan)

4 TRADE RECEIVABLES (continued)

2023	2022
Rp	Rp

Pada tanggal 16 April 2021 telah dilakukan Perjanjian Penyelesaian Hutang Piutang antara PT. Pembangunan Kota Batam dengan PT. Inti Daya Latu Prima, dimana PT. Inti Daya Latu Prima akan membayar dan melunasi utang tersebut selambat-lambatnya tanggal 31 Desember 2021, sebagaimana dilakukan addendum pada tanggal 5 Januari 2022 menjadi selambat-lambatnya tanggal 30 Juni 2022. Menurut SAK ETAP Bab 22 tentang Penurunan Nilai Aset disebutkan bahwa kerugian penurunan nilai asset terjadi ketika nilai tercatat asset melebihi jumlah yang dapat diperoleh kembali. Penurunan nilai pinjaman yang diberikan dan piutang dibentuk sebesar estimasi kerugian yang tidak dapat ditagih. Penurunan nilai ditentukan dengan memperhatikan antara lain pengalaman, prospek industri, prospek usaha, kondisi keuangan dengan penekanan pada arus kas, kemampuan membayar debitur, dan agunan yang dikuasai.

On April 16, 2021, a Debt Settlement Agreement has been made between PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM with PT. Inti Daya Latu Prima, where PT. Inti Daya Latu Prima will pay and settle the debt no later than December 31, 2021, as was added by an addendum on January 5, 2022 to June 30, 2022 at the latest. According to SAK ETAP Chapter 22 concerning Impairment of Assets, it is stated that an impairment loss occurs when the carrying value of the asset exceeds the recoverable amount. Impairment in the value of loans and receivables is established at the estimated loss that cannot be collected. Impairment is determined by taking into account, among others, experience, industry prospects, business prospects, financial condition with an emphasis on cash flow, the ability to pay debtors, and collateral held.

5 PIUTANG LAIN

5 OTHER RECEIVABLES

2023	2022
Rp	Rp
Terdiri dari:	
- Pungky Bambang P	-
- Hari Basuki	204.165.387
- Mukri	24.000.000
Jumlah	9.200.000
	237.365.387

Berdasarkan Surat Perjanjian dan Pernyataan Hutang pada tanggal 15 September 2021, Pungky Bambang Priyambodo menyatakan memiliki utang kepada PT. Pembangunan Kota Batam per 15 September 2021 sebesar Rp 244.165.387 dan akan diselesaikan paling lambat akhir Juli 2022. Saldo per 31 Desember 2023 sebesar Rp 0 dan per 31 Desember 2022 sebesar Rp 204.165.387.

*: Consist of
Pungky Bambang P -
Hari Basuki -
Mukri -
Total*

Based on the Agreement and Statement of Debt on September 15, 2021, Pungky Bambang Priyambodo stated that he had a debt to PT. The construction of Batam City as of September 15, 2021, is Rp. 244,165,387 and will be completed no later than the end of July 2022. The balance as of December 31, 2023 is IDR 0 and as of December 2022 is IDR 204,165,387.

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2023

6 UANG MUKA PAJAK

6 ADVANCE PAYMENT OF TAXES

	2023	2022	
	Rp	Rp	
Terdiri dari:			: Consist of
- PPh 25	-	-	Income Tax of Article 25 -
Jumlah	-	-	Total

7 INVESTASI SEMENTARA

7 TEMPORARY INVESTMENT

	2023	2022	
	Rp	Rp	
Terdiri dari:			: Consist of
- PT. Piwar Teknologi	-	500.000.000	PT. Piwar Teknologi Indonesia -
Jumlah	-	500.000.000	Total

Sesuai dengan Perjanjian Kerjasama antara PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM dengan PT. PIWAR TEKNOLOGI INDONESIA Nomor: PKB: 015/Dir.PJJ.PKB/VI/2021 tanggal 6 Juni 2022.

In accordance with the Cooperation Agreement between PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM with Number: PKB: 015/Dir.PJJ.PKB/VI/2021 dated June 6, 2022.

8 BIAYA DIBAYAR DIMUKA

8 PREPAID EXPENSES

	2023	2022	
	Rp	Rp	
Terdiri dari:			: Consist of
- PT. PHE Jambi Merang	-	-	PT. PHE Jambi Merang -
Jumlah	-	-	Total

Take or pay yang telah dibayar oleh PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM sebesar USD 1,500,000.00 di set off dengan pembelian gas bulan Januari 2019 dan Februari 2019. Lihat Catatan No. 4 dan 11.

Take or pay paid by PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM of USD 1,500,000.00 was set off with gas purchases in January 2019 and February 2019. See Note No. 4 and 11.

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2023

9 ASET TETAP

9 FIXED ASSETS

	Saldo Awal 1 Januari 2023 <i>Beginning Balances</i> <i>January 1, 2023</i>		Mutasi 2023 <i>Mutation of 2023</i>		Saldo Akhir 31 Desember 2023 <i>Ending Balances</i> <i>December 31, 2023</i>	
			Penambahan <i>Addition</i>	Pengurangan <i>Deduction</i>		
	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp	
Harga Perolehan						
- Tanah	380.000.000	-	-	-	380.000.000	<i>At Cost</i> <i>Land</i> -
- Gedung	2.334.518.005	-	-	-	2.334.518.005	<i>Building</i> -
- Kendaraan	394.393.000	-	14.393.000	-	380.000.000	<i>Vehicles</i> -
- Mesin, AC, Solar Cell	175.602.600	-	-	-	175.602.600	<i>Machine, AC, Solar Cell</i> -
- Komputer, Elektronik	168.875.900	18.159.000	-	-	187.034.900	<i>Computer, Electronic</i> -
- Meubelair	218.775.000	12.000.000	-	-	230.775.000	<i>Furniture</i> -
- Inventaris Lain	61.212.490	-	-	-	61.212.490	<i>Other Office Equipment</i> -
Total	3.733.376.995	30.159.000	14.393.000	-	3.749.142.995	<i>Total</i> -
Saldo Awal 1 Januari 2023 <i>Beginning Balances</i> <i>January 1, 2023</i>			Mutasi 2023 <i>Mutation of 2023</i>		Saldo Akhir 31 Desember 2023 <i>Ending Balances</i> <i>December 31, 2023</i>	
			Pengurangan <i>Deduction</i>	Penambahan <i>Addition</i>		
Rp			Rp	Rp		
Akumulasi Penyusutan						
- Tanah	-	-	-	-	-	<i>Accumulated Depreciation</i> <i>Land</i> -
- Gedung	636.452.351	-	117.247.120	-	753.699.471	<i>Building</i> -
- Kendaraan	394.393.000	14.393.000	-	-	380.000.000	<i>Vehicles</i> -
- Mesin, AC, Solar Cell	167.570.582	-	5.322.503	-	172.893.085	<i>Machine, AC, Solar Cell</i> -
- Komputer, Elektronik	161.622.154	-	9.416.892	-	171.039.046	<i>Computer, Electronic</i> -
- Meubelair	218.775.000	-	500.000	-	219.275.000	<i>Furniture</i> -
- Inventaris Lain	60.996.523	-	117.800	-	61.114.323	<i>Other Office Equipment</i> -
Total	1.639.809.610	14.393.000	132.604.315	-	1.758.020.925	<i>Total</i> -
Total Nilai Tercatat	2.093.567.385				1.991.122.070	Total Carrying Amount
Saldo Awal 1 Januari 2022 <i>Beginning Balances</i> <i>January 1, 2022</i>			Mutasi 2022 <i>Mutation of 2022</i>		Saldo Akhir 31 Des 2022 <i>Ending Balances</i> <i>December 31, 2022</i>	
			Penambahan <i>Addition</i>	Pengurangan <i>Deduction</i>		
Rp			Rp	Rp		
Harga Perolehan						
- Tanah	380.000.000	-	-	-	380.000.000	<i>At Cost</i> <i>Land</i> -
- Gedung	2.334.518.005	-	-	-	2.334.518.005	<i>Building</i> -
- Kendaraan	394.393.000	-	-	-	394.393.000	<i>Vehicles</i> -
- Mesin, AC, Solar Cell	175.602.600	-	-	-	175.602.600	<i>Machine, AC, Solar Cell</i> -
- Komputer, Elektronik	168.875.900	-	-	-	168.875.900	<i>Computer, Electronic</i> -
- Meubelair	218.775.000	-	-	-	218.775.000	<i>Furniture</i> -
- Inventaris Lain	61.212.490	-	-	-	61.212.490	<i>Other Office Equipment</i> -
Total	3.733.376.995	-	-	-	3.733.376.995	<i>Total</i> -
Saldo Awal 1 Januari 2022 <i>Beginning Balances</i> <i>January 1, 2022</i>			Mutasi 2022 <i>Mutation of 2022</i>		Saldo Akhir 31 Des 2022 <i>Ending Balances</i> <i>December 31, 2022</i>	
			Pengurangan <i>Deduction</i>	Penambahan <i>Addition</i>		
Rp			Rp	Rp		
Akumulasi Penyusutan						
- Tanah	-	-	-	-	-	<i>Accumulated Depreciation</i> <i>Land</i> -
- Gedung	519.205.231	-	117.247.120	-	636.452.351	<i>Building</i> -
- Kendaraan	394.393.000	-	-	-	394.393.000	<i>Vehicles</i> -
- Mesin, AC, Solar Cell	156.463.778	-	11.106.804	-	167.570.582	<i>Machine, AC, Solar Cell</i> -
- Komputer, Elektronik	155.116.263	-	6.505.891	-	161.622.154	<i>Computer, Electronic</i> -
- Meubelair	218.581.250	-	193.750	-	218.775.000	<i>Furniture</i> -
- Inventaris Lain	60.082.382	-	914.141	-	60.996.523	<i>Other Office Equipment</i> -
Total	1.503.841.904	-	135.967.706	-	1.639.809.610	<i>Total</i> -
Total Nilai Tercatat	2.229.535.091				2.093.567.385	Total Carrying Amount

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2023

10 INVESTASI PADA PERUSAHAAN ASOSIASI

10 ASSOCIATED INVESTMENTS

	2023	2022	: Consist of Stock - PT. Pengelola - Limbah Industri Batam Total
	Rp	Rp	
Terdiri dari:			
- Saham - PT. Pengelola Limbah Industri Batam	18.750.000	30.000.000	
Jumlah	18.750.000	30.000.000	

Pada tahun 2020 PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM menjual 50% saham yang dimiliki dengan nilai nominal Rp 37.500.000 dengan harga jual Rp 500.000.000, pada tahun 2021 sebesar 10% dengan nilai nominal Rp 7.500.000 dengan harga jual Rp 100.000.000, dan pada tahun 2023 sebesar 15 % dengan nilai nominal Rp 11.250.000 dengan harga jual Rp 150.000.000.

In 2020 PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM sold 50% of its shares with nominal value of Rp 37,500,000 with selling price of Rp 500,000,000, in 2021 for 10% with nominal value Rp 7,500,000 with selling price of Rp 100,000,000, and in 2023 for 15% with nominal value Rp 11.250.000 with selling price Rp 150.000.000.

11 UTANG USAHA

11 TRADE PAYABLES

	2023	2022	: Consist of PT. PHE Jambi Merang - Total
	Rp	Rp	
Terdiri dari:			
- PT. PHE Jambi Merang	-	-	
Jumlah	-	-	

Saldo utang usaha kepada PT. PHE JAMBI MERANG (d/h JOB PERTAMINA JAMBI MERANG) per 31 Desember 2022 sebesar USD 0.00 dengan kurs IDR 15.200,00 dan per 31 Desember 2021 sebesar USD 0.00 dengan kurs IDR 13.880,00. Saldo utang Take or Pay kepada PT. PHE JAMBI MERANG (d/h JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG) per 31 Desember 2022 sebesar USD 10,836,728.47 dan per 31 Desember 2021 sebesar USD 10,836,728.47 tidak disajikan dalam laporan keuangan tetapi hanya diungkapkan dalam catatan atas laporan keuangan. Saldo bunga keterlambatan atas pembayaran ToP yang ditetapkan PT. PHE JAMBI MERANG (d/h JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG) melalui Debit Note pertama sebesar USD 26,367.36 dan kedua sebesar USD 1,474,137.18 tidak disajikan dalam laporan keuangan tetapi hanya diungkapkan dalam catatan atas laporan keuangan sampai ada keputusan dari SKK Migas. Lihat catatan no. 4.

Balance of trade payables to PT. PHE JAMBI MERANG (before JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG) per December 31, 2022 is USD 0.00 with exchange rate of IDR 15.2000,00 and per December 31, 2021 is USD 0.00 with exchange rate of IDR 13.880,00. Take or Pay Receivable balance to PT. INTI DAYA LATU PRIMA per December 31, 2022 is USD 10,836,728.47 and per December 31, 2021 amounting to USD 10.836,728.47 are not presented in the financial statements but only disclosed in notes to the financial statements. Delayed interest balance on Top payments determined by PT. PHE JAMBI MERANG (before JOB PERTAMINA TALISMAN JAMBI MERANG) through the first Debit Note amounting to USD 26,367.36 and the second of USD 1,474,137.18 not presented in the financial statements but only disclosed in notes to the financial statements until there is a decision from SKK Migas. See note no. 4.

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2023

12 UTANG PAJAK KINI
12 TAXES PAYABLES

	2023	2022	: Consist of <i>Income Tax of Article 21 - Income Tax of Article 23 - Total</i>
	Rp	Rp	
Terdiri dari:			
- PPh 21	26.254.902	27.415.901	
- PPh 23	10.790.000	-	
Jumlah	37.044.902	27.415.901	

13 UTANG BEBAN
13 ACCRUED PAYABLES

	2023	2022	: Consist of <i>Consultant Accrued Payables - Untung Wahyudi Vehicle Tax Payables - Property Tax Payables - Total</i>
	Rp	Rp	
Terdiri dari:			
- Utang Beban Konsultan Untung Wahyudi	40.000.000	25.000.000	
- Utang Pajak Kendaraan	-	4.852.300	
- Utang PBB	986.600	-	
Jumlah	40.986.600	40.986.600	

14 UTANG IMBALAN KERJA JANGKA PENDEK
14 SHORT-TERM EMPLOYEES' BENEFITS PAYABLES

	2023	2022	: Consist of <i>Salaries of Employee - Renumeration of Derection - Total</i>
	Rp	Rp	
Terdiri dari:			
- Gaji Karyawan	-	-	
- Gaji Renumerasi Direksi	-	-	
Jumlah	-	-	

15 PENDAPATAN DITERIMA DIMUKA
15 PREPAID INCOME

	2023	2022	: Consist of <i>PT. INTI DAYA LATU PRIMA - Take or pay already paid)</i>
	Rp	Rp	
Terdiri dari:			
- PT. INTI DAYA LATU PRIMA (take or pay yang sudah dibayar)	-	-	
Jumlah	-	-	Total

Lihat Catatan No. 4, 8, dan 11.

See Note No. 4, 8, and 11.

16 CADANGAN IMBALAN KERJA JANGKA PANJANG
16 LONG-TERM EMPLOYEES' BENEFITS RESERVE

	2023	2022	: Consist of <i>Allowence for Severance - and Pension Funds</i>
	Rp	Rp	
Terdiri dari:			
- Cadangan Dana Pesangon dan Pensiun	780.000.000	735.000.000	
Jumlah	780.000.000	735.000.000	Total

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2023

17 EKUITAS

17 EQUITY

	2023	2022	: Consist of Share Capital Fully Paid - Government of Batam Share Capital Fully Paid - KPRI "Sekawan" - Retained Earnings - Total
	Rp	Rp	
Terdiri dari:			
- Modal Disetor	2.000.000.000	2.000.000.000	
Pemerintah Kota Batam			
- Modal Disetor	200.000.000	200.000.000	
KPRI "Sekawan"			
- Laba Ditahan	8.987.618.418	11.531.837.305	
Jumlah	<u>11.187.618.418</u>	<u>13.731.837.305</u>	

18 PENDAPATAN NETO

18 NET REVENUES

	2023	2022	: Consist of Sales of Gas - Total
	Rp	Rp	
Terdiri dari:			
- Penjualan Gas	-	-	
Jumlah	<u>-</u>	<u>-</u>	

19 BEBAN POKOK PENJUALAN

19 COST OF REVENUES

	2023	2022	: Cost of Good Solds of Gas Beginning Inventories - Purchasing - Inventories to Sales - Ended Inventories - Cost of Good Solds
	Rp	Rp	
Beban Pokok Penjualan Gas :			
- Persediaan Awal	-	-	
- Pembelian	-	-	
- Persediaan Siap Dijual	-	-	
- Persediaan Akhir	-	-	
Beban Pokok Penjualan	<u>-</u>	<u>-</u>	

20 PENDAPATAN LAIN-LAIN

20 OTHER INCOME

	2023	2022	: Consist of Interests Income - Income Sharing of - Investment Cooperation Gains on Foreign Exchange-Net - Gains on Sales of Share Invest - Allowance for Losses on AR - of re-accepted Total
	Rp	Rp	
Terdiri dari:			
- Pendapatan Jasa Bank	13.187.636	19.786.908	
- Pendapatan Bagi Hasil Kerjasama Investasi	211.000.000	47.700.000	
- Pendapatan Selisih Kurs	-	852.535.511	
- Laba Penjualan Invst Saham	138.750.000	-	
- CKP yang Diterima Kembali	-	115.143.591	
Jumlah	<u>369.437.636</u>	<u>1.035.166.011</u>	

Pada tahun 2023 terdapat laba penjualan atas penjualan saham PT. PLIB sebesar Rp 138.750.000 dan pada tahun 2022 terdapat pendapatan lain dari penurunan cadangan kerugian piutang yang tidak tertagih sebesar Rp 115.143.591 disebabkan penurunan saldo piutang bruto.

In 2023 there will be sales profit from the sale of shares of PT. PLIB of IDR 138.750.000 and in 2022 there is other income from the decrease in reserves for losses on uncollectible accounts of Rp. 115,143,591 due to a decrease in the balance of gross receivables.

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2023

21 BEBAN OPERASI

21 OPERATING EXPENSES

	2023	2022	
	Rp	Rp	
Terdiri dari:			: Consist of
Beban Pemasaran & Distribusi			Marketing & Distribution Expenses
- Intertain	36.500.000	8.134.906	Intertaint -
Jumlah	36.500.000	8.134.906	Total
Beban Administrasi dan Umum			General and Administration Expenses
- Gaji	1.168.347.766	1.193.569.772	Salaries -
- Honorarium Konsultan	247.450.983	247.455.833	Consultant Fee -
- Honorarium Audit, Jasa Hukum, dan Jasa Lainnya	710.000.000	50.000.000	General Audit Fee, Lawyer - and Others Service
- Imbalan Kerja Jk Panjang	45.000.000	45.000.000	Long-term Employees' Benefits -
- Transportasi	146.441.862	150.283.637	Transportations -
- Akomodasi	16.548.636	17.378.896	Accommodations -
- Konsumsi	119.307.528	130.568.608	Consumptions -
- Listrik, Telpon, Air	17.235.746	18.134.413	Electric, Telephone, Water -
- Pemeliharaan	70.504.800	37.354.600	Maintenance -
- Supplies	9.027.400	7.678.700	Supplies -
- Kebersihan dan Keamanan	6.092.500	5.980.555	Cleaning and Security -
- Penyusutan	132.604.315	135.967.706	Depreciation -
- Sumbangan	11.400.000	11.000.000	Contribution -
- Kesehatan	41.066.728	57.141.935	Healthy -
- Sewa	-	2.450.000	Lease -
- Pengiriman Dokumen	7.198.300	360.000	Expedition -
- Foto Copy, Print, Dokumen	5.453.000	7.666.000	Foto Copy, Print, Document -
- Pajak Kendaraan Bermotor	5.993.300	5.349.700	Vehicle Tax -
- Pajak Bumi Bangunan	986.600	986.600	Property Tax -
- Asuransi Gedung	-	-	Building Fire Insurance -
- SDM dan Seleksi Direksi	-	-	HRD and Direction Selection -
- Akta Notaris	2.250.000	1.500.000	Notarial Deed -
- Kerugian Piutang Usaha	-	-	Losses on Accounts Receivable -
- Lainnya	220.000	2.874.000	Others -
Jumlah	2.763.129.464	2.128.700.955	Total

Pada tahun 2023 PT. Pembangunan Kota Batam mengadakan Kotrak Pelayanan Jasa Hukum dengan Kantor Hukum Batara Law Services dengan Nomor Kontrak: 01/BLS/PJH/I/2023 tanggal 5 Januari 2023. Pada tahun 2023 juga PT. Pembangunan Kota Batam mengadakan Perjanjian Kerja Sama dengan PT. Divitia Global Consulting dengan Nomor Perjanjian: 01/KK.DGC/II/2023 tanggal 1 Februari 2023 untuk Penyusunan Kajian Core Business PT. Pembangunan Kota Batam.

In 2023 PT. Pembangunan Kota Batam entered into a Legal Services Contract with Law Office of Batara Law Services with Contract Number: 01/BLS/PJH/I/2023 dated January 5, 2023. In 2023 also PT. Pembangunan Kota Batam entered into a Cooperation Agreement with PT. Divitia Global Consulting with Agreement Number: 01/KK.DGC/II/2023 dated February 1, 2023 for the preparation of the Core Business Study of PT. Pembangunan Kota Batam.

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2023

21 BEBAN OPERASI (Lanjutan)

21 OPERATING EXPENSES (Continued)

	2023	2022
	Rp	Rp
Beban Operasi Lainnya		
- Adm Bank	4.178.770	5.868.021
- PPh Jasa Bank	2.636.816	3.957.382
- Beban Selisih Kurs	89.475.185	-
- Materai	1.100.000	540.000
- Sanksi Adm Pajak	1.868.288	1.505.004
- Beban Pajak Penghasilan Pasal 23	14.290.000	-
- Lain-lain	478.000	-
Jumlah	114.027.059	11.870.407
Jumlah Beban Operasi	2.913.656.523	2.148.706.268

22 PAJAK PENGHASILAN

22 INCOME TAX

	2023	2022
	Rp	Rp
Terdiri dari:		
Laba Operasi	(2.544.218.887)	(1.113.540.258)
Koreksi Fiskal		
- Pendapatan Jasa Giro	(13.187.636)	(19.786.908)
- PPh Jasa Giro	2.636.816	3.957.382
- Intertain	36.500.000	8.134.906
- Imbalan Kerja Jk Panjang	45.000.000	45.000.000
- Transportasi	146.441.862	150.283.637
- Akomodasi	16.548.636	17.378.896
- Konsumsi	119.307.528	130.568.608
- Sumbangan	11.400.000	11.000.000
- Kesehatan	41.066.728	57.141.935
- Kerugian Piutang Usaha	-	-
- Penuruan Cadangan Kerugian Piutang	-	(115.143.591)
- Denda Administrasi Pajak	1.868.288	1.505.004
- Kekurangan Penyusutan Komersial	(16.204.769)	(15.030.271)
- Kopensasi Kerugian 2019 pemeriksaan pajak	(1.798.932.751)	(1.798.932.751)
2020	(2.153.503.435)	(2.153.503.435)
2021	(2.323.602.945)	(2.323.602.945)
2022	(1.113.540.258)	-
Penghasilan Kena Pajak	(9.542.420.823)	(7.114.569.791)
PPh Badan (Tarif 22%)	-	-

Others Operating Expenses
*Bank Administrations -
Tax of Bank Interest -
Expenses on Foreign -
Stamp -
Expense of Tax Penalty -
Expense of Income Tax -
of 23 Article
Others -
Total*

Total of Operating Expenses

*: Consist of
Operating Profit
Fiscal Correction
Interest Income -
Income Tax of Bank Interest -
Entertainment -
Long-term Employees' Benefits -
Transportations -
Accommodations -
Consumptions -
Contribution -
Healthy -
Losses on Accounts Receivable -
Decrease in Allowance for -
Losses on AR
Tax Fine -
Excess of Commercial -
Depreciation
Loss Compensation -
(Tax Audits) 2019 -
2020
2021
2022
Income Based on Tax
Income Tax (Rate of 22%)*

PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR YEARS ENDED DECEMBER 31, 2023

23 DIVIDEN

	2023	2022	<i>: Consist of Government of Batam - KPRI "Sekawan" - Total</i>
	Rp	Rp	
Terdiri dari:			
- Pemerintah Kota Batam	-	-	
- KPRI "Sekawan"	-	-	
Jumlah	-	-	

24 LAIN-LAIN

Dengan berakhirnya PJBG pada tanggal 9 Februari 2019, dan berakhirnya kepengurusan Dewan Direksi dan Dewan Komisaris pada tanggal yang sama dan/atau sampai terpilihnya Dewan Direksi dan Dewan Komisaris yang baru dari Panitia Seleksi sesuai dengan ketentuan PP 54 tahun 2007 dan Permendagri No. 27 tahun 2018, maka perseroan belum menjalankan bisnis baru, tetapi menjalankan kerjasama kerjasama dengan perusahaan lain dalam bentuk penanaman modal investasi. Tahun 2023 perseroan mengalami kerugian sebesar Rp 2.544.218.887 dan pada tahun 2022 perseroan mengalami kerugian sebesar Rp 1.113.540.258, oleh karena itu kelangsungan usaha perseroan tergantung dari kemampuan perseroan untuk membiayai operasional di masa mendatang serta pencapaian rencana manajemen baru dan dukungan dari pemegang saham secara terus menerus.

25 PERSETUJUAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Manajemen PT. PEMBANGUNAN KOTA BATAM bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2023 dan telah disetujui oleh Manajemen untuk diterbitkan pada tanggal 2 Februari 2024.

23 DIVIDEND

24 OTHERS

With the end of PJBG on February 9 2019, and the end of the management of the Board of Directors and Board of Commissioners on the same date and/or until the election of a new Board of Directors and Board of Commissioners from the Selection Committee in accordance with the provisions of PP 54 of 2007 and Permendagri No. 27 of 2018, the company has not run a new business, but has carried out collaborative partnerships with other companies in the form of investment investors. In 2023 the company suffered a loss of Rp 2,544,218,887 and in 2022 the company suffered a loss of Rp 1,113,540,258. Therefore, the company's business continuity depends on the company's ability to finance future operations and the achievement of new management plans and support from shareholders as a whole.

25 APPROVAL OF THE FINANCIAL STATEMENTS

Management of PT PEMBANGUNAN KOTA BATAM responsible for the presentation and disclosure of financial statements for the year ended December 31, 2023 and has been approved by the Management for publication on February 2, 2024.