

2023

LAPORAN KEUANGAN

Per 31 Desember 2023

✉ telco@ptpema.co.id

PEMA TELCO KSO



Dipindai dengan CamScanner

**LAPORAN POSISI KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023**

	Catatan	31 Oktober 2023 (Rp)
ASET		
Aset Lancar		
Bank Syariah Indonesia (BSI)	2d, 3	57.660.506
Piutang usaha		-
Perlengkapan Servis		-
Jumlah Aset Lancar		57.660.506
Aset Tidak Lancar		
Peralatan		-
Akumulasi Penyusutan Peralatan		-
Jumlah Aset Tidak Lancar		-
JUMLAH ASET		57.660.506
LIABILITAS DAN EKUITAS		
LIABILITAS		
Liabilitas Lancar		
Utang pada Usaha		-
Utang PPh 21		-
Utang PPh 23		-
Jumlah Liabilitas Lancar		-
Liabilitas Tidak Lancar		
Pembagian Dividen ke PEMA		-
Pembagian Dividen ke TELCO		-
Jumlah Liabilitas Tidak Lancar		-
JUMLAH LIABILITAS		-
EKUITAS		
Modal awal dari PEMA (70%)	2n, 4	40.320.000
Modal awal dari TELCO (30%)	2n, 4	17.280.000
Tambahan Modal Disetor		-
Jumlah Modal Disetor		57.600.000
Laba-Rugi sebelumnya		-
Laba-Rugi berjalan	5	60.506
Jumlah Saldo Laba		60.506
JUMLAH EKUITAS		57.660.506
JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS		57.660.506

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

**PEMA - TELCO KSO**

KOMPLEK PERUMAHAN HADRAH, BLOK. E NO. 53 RT. I AM UJONG, BAITUSSALAM KAB. ACEH BESAR
Email: Telvo@ptpema.co.id

**LAPORAN LABA RUGI
PER 31 DESEMBER 2023**

	Catatan	31 Agt 2023
Pendapatan Usaha		
Pendapatan jasa servis		-
Jumlah Penjualan		-
Beban Administrasi dan Umum		
Beban Gaji		-
Beban Asuransi		-
Beban Penyusutan		-
Beban Perlengkapan		10.000
Jumlah Beban Adm dan Umum		10.000
Jumlah Biaya Operasional		
LABA-RUGI USAHA		(10.000)
Pendapatan dan (Beban Lain - lain)	6	
Pendapatan Bagi hasil Bank		125.627
Beban Lain-lain		55.121
Jumlah Pendapatan dan (Beban Lain - lain)		70.506
LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK		60.506
LABA (RUGI) SETELAH PAJAK		60.506

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



PEMA - TELCO KSO

KOMPLEK PERUMAHAN HADRAH, BLOK. E NO. 53 RT. I AM UJONG, BATUSSALAM KAB. ACEH BESAR
Email: Telvo@pnpema.co.id

**LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
PER 31 DESEMBER 2023**

Keterangan	Modal	Tambahan	Modal	Saldo Laba (Rugi)	Jumlah Ekuitas
	Disetor	Modal disetor	Donasi		
Saldo per 01 September 2023	-	-	-	-	-
Tambahan Modal	57.600,000	-	-	-	57.600,000
Laba (Rugi) Per 31 Oktober 2023	-	-	-	60.506	60.506
Saldo Per 31 Oktober 2023	57.600,000	-	-	60.506	57.660,506

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

**PEMA - TELCO KSO**

KOMPLEK PERUMAHAN HADRAH, BLOK. E NO. 53 RT. LAM UJONG, BAITUSSALAM KAB. ACEH BESAR
Email: Telvo@ptpema.co.id

LAPORAN ARUS KAS
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR PADA 31-12-2023

	<u>31 Des 2023</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI	
Laba (Rugi)	60.506
Perubahan Modal Kerja:	
Piutang Usaha	-
Utang PPh 23	-
Utang PPh 21	-
Perlengkapan kantor	-
Uang muka operasional	-
Arus kas bersih yang diperoleh - dari aktivitas operasi	<u><u>60.506</u></u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI	
Penyertaan Modal	-
Aset tetap	-
Aset lainnya	-
Arus kas bersih yang diperoleh - dari aktivitas investasi	<u><u>-</u></u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN	
Modal	57.600.000
Koreksi saldo laba	-
Utang Kepada Pihak Ketiga	-
Pembagian Laba	-
Arus kas bersih yang diperoleh - dari aktivitas pendanaan	<u><u>57.600.000</u></u>
Kenaikan (penurunan) kas dan setara kas	<u><u>57.660.506</u></u>
Kas dan Setara Kas Awal Periode	-
Kas dan Setara Kas Akhir Periode	<u><u>57.660.506</u></u>

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

Handwritten signature

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023**

1. Umum

a. Pendirian dan Informasi Umum

Kerjasama Operasi atau yang disebut KSO adalah kerjasama antara Para Pihak atau lebih untuk bersama-sama melakukan suatu kegiatan usaha guna mencapai suatu tujuan tertentu dengan memuat ketentuan-ketentuan dan syarat-syarat yang telah disepakati, berikut perubahan-perubahan dan tambahan-tambahannya (addendum), sesuai dengan ketentuan dan perundang-undangan.

Kerja Sama Operasi Maintenance Tower dan Fiber Optic ("Perjanjian") ini dibuat dan ditandatangani di Banda Aceh pada hari Senin tanggal Dua puluh delapan bulan Agustus tahun Dua Ribu Dua Puluh Tiga (28-08-2023), selanjutnya disebut ("Tanggal Perjanjian") oleh dan antara :

1. PT PEMBANGUNAN ACEH (Perseroda), Suatu Badan Usaha Milik Daerah (BUMD) Pemerintah Aceh yang didirikan berdasarkan Qanun Aceh Nomor 16 Tahun 2017 dan Akta Notaris Cut Era Fitriyeni, S.H., M.Kn Nomor: 06 tanggal 05 April 2019 yang telah mendapatkan pengesahan dari Menteri Hukum dan HAM RI Nomor: AHU-0018566.AH.01.01. Tahun 2019 tanggal 08 April tahun 2019, yang telah diubah terakhir berdasarkan Akta Notaris Cut Era Fitriyeni, S.H., M.Kn Nomor 15 tanggal 05 Juli 2022 yang telah mendapatkan pengesahan dari Menteri Hukum dan HAM RI sesuai dengan Nomor: AHU-AH.01.09-0029950 tanggal 06 Juli 2022, beralamat di Rumah Budaya, Jalan Teuku Moh. Daud Beureueh, Kec. Kuta Alam, Kota Banda Aceh, Provinsi Aceh, dalam hal ini diwakili oleh Ali Mulyagusdin, SE., MBA., Ak., CA selaku DIREKTUR UTAMA dengan demikian berwenang bertindak untuk dan atas nama PT Pembangunan Aceh, beralamat di Rumah Budaya, Jalan Moh. Teuku Daud Beureueh, Kecamatan Kuta Alam, Banda Aceh, Provinsi Aceh, untuk selanjutnya disebut sebagai "PIHAK PERTAMA", dan
2. PT BIMA TELCO PROFESIONAL, Suatu badan usaha yang bergerak di bidang perdagangan, jasa industri dan konstruksi berdasarkan Akta Notaris Nurlisa Uke Desy, SH, M.Kn nomor 253 tanggal 17 Oktober 2022 yang telah mendapatkan pengesahan dari Menteri Hukum dan HAM RI Nomor: AHU-0075200.AH.01.02. Tahun 2022 tanggal 18 Oktober 2022, yang telah diubah terakhir berdasarkan Akta Notaris Cut Era Fitriyeni, S.H., M.Kn Nomor 07 Tanggal 05 Februari 2023 yang telah mendapatkan pengesahan dari Menteri Hukum dan HAM RI sesuai dengan Nomor: AHU-000921.AH.01.02. Tahun 2023 tanggal 10 Februari 2023, beralamat di Komplek Perumahan Hadrah Blok E S3 Lam Ujong Baitussalam Kab. Aceh Besar 23773, dalam hal ini diwakili oleh Alhadi Setiawan selaku Direktur Utama, dengan demikian berwenang dan sah bertindak untuk dan atas nama PT Bima Telco Profesional, yang selanjutnya disebut "PIHAK KEDUA".

b. Maksud dan Tujuan

Berdasarkan Perjanjian KSO disebutkan bahwa maksud dan tujuan PEMA TELCO KSO adalah :

1. Para Pihak sepakat KSO ini bermaksud untuk melaksanakan kegiatan Pekerjaan, serta menjadi landasan yang mengatur hak dan kewajiban Para Pihak dengan sesuai Pasal 5 Perjanjian; yaitu 3 (tiga) tahun terhitung sejak penyetoran modal kerja untuk pembelian Buah Kopi pertama kali oleh KSO.
2. Para pihak sepakat KSO ini bertujuan menjalankan Maintenance Tower dan Fiber Optic, apabila KSO ini berjalan sebagaimana yang diharapkan oleh Para Pihak maka KSO wajib dilanjutkan terlebih dahulu sebagaimana disepakati Para Pihak.

c. Modal KSO

Sesuai yang tercantum pada Perjanjian KSO antara PT Pembangunan Aceh (PEMA) No. 038/PEMA-PERJ/VIII/2023 dengan PT Bima Telco Profesional No. 001/BICO-PERJ/VIII/2023, isi Pendanaan PEMA-TELCO KSO sebagai berikut:

1. Para Pihak akan menyetorkan modal kerja sebesar Rp 869.000.000,- (Delapan Ratus Enam Puluh Juta Rupiah) pada rekening KSO disetorkan dengan beberapa tahap sesuai isi perjanjian pasal 10 pada isi perjanjian KSO

d. Struktur Organisasi

Struktur Organisasi PEMA TELCO KSO tahun 2023, sebagai berikut:

1. Komite Manajemen (Per 31 Desember 2023)

- | | |
|-----------|-----------------|
| - Ketua | : Muhammad Oky |
| - Anggota | : Hadi Munandar |
| | : Syahril |

2. Struktur Organisasi (Per 31 Desember 2023)

- | | |
|---------------------------|--------------------|
| - General Manager | : T Heriansyah |
| - Manager Keuangan | : Fitria Syaifanur |
| - Manager | : Alhadi Setiawan |
| - Supervisor Tower Genset | : Hadi Munandar |
| - Supervisor Fiber Optic | : Jufri Efendi |

- PIC Tower & Genset	: 1. Candra Baputra 2. Samsoel Bahri 3. Fakhru Razi 4. Zunaiddin Idris
- Call Center	: T Rizky Rama Dana
- PIC Fiber Optic	: Zulkarnain
- ADM Fiber Optic	: M. Kausar
- ADM Tower & Genset	: Ahmad Srinaldi
- As. PIC Tower & Genset	: 1. Darwis. B 2. Kamarudin 3. Eriko Ramadan Safitrah 4. Ahmad Prasetyo
- As. PIC Fiber Optic	: Riki Jaswadi

2. Kebijakan Akuntansi

Ikhtisar kebijakan akuntansi yang diterapkan oleh PEMA TELCO KSO yang mempengaruhi penentuan dan hasil usahanya adalah sebagai berikut :

a. Penyajian Laporan Keuangan

Laporan keuangan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia. Dengan pertimbangan KSO menggunakan basis pengaturannya bersama berciri pengendalian bersama, yaitu semua keputusan dilakukan bersama, secara aklamasi (musyawarah untuk mufakat 100%). Dan juga ketentuan bagi hasil yang menjadi bagiannya sesuai dengan isi Perjanjian KSO.

Laporan arus kas disusun dengan menggunakan metode langsung dengan mengelompokkan arus kas perusahaan dalam aktivitas operasi, investasi dan pendanaan.

b. ASET

Aset adalah sumber daya ekonomi yang dimiliki oleh suatu entitas perusahaan, yang memiliki nilai ekonomi dan dapat memberikan manfaat ekonomi di masa depan. Aset dapat berupa barang fisik, uang tunai, hak, atau klaim atas sumber daya ekonomi lainnya. aset adalah elemen penting yang dicatat dalam neraca (*Balance Sheet*) laporan keuangan.

c. Aset Lancar

Aset adalah aset yang masa penggunaannya hanya dalam jangka waktu yang singkat. Masa pakai aset lancar yang umum adalah kurang dari satu tahun.

d. Kas dan Setara Kas

Kas adalah saldo simpanan di Bank Syariah Indonesia (BSI) yang setiap saat dapat digunakan untuk membiayai kegiatan KSO. Kas diukur sebesar nilai nominal, diakui bertambah pada saat diterima dan berkurang pada saat dikeluarkan oleh PEMA TELCO KSO.

e. Piutang usaha

Piutang usaha merupakan jumlah yang terutang dari pelanggan atas penjualan ikan dalam kegiatan usaha normal. Jika piutang diperkirakan dapat ditagih dalam waktu satu tahun atau kurang (atau dalam siklus operasi normal jika lebih panjang), piutang diklasifikasikan sebagai aset lancar. Jika tidak, piutang disajikan sebagai aset tidak lancar.

f. Perlengkapan Kantor

Perlengkapan Kantor merupakan alat atau perangkat fisik yang digunakan dalam operasional suatu bisnis. Perlengkapan kantor dapat berupa alat tulis kantor dan kebutuhan lainnya yang digunakan dalam operasional. Aset ini sebagai investasi jangka pendek kurang dari satu tahun pemakaian.

g. Aset tidak lancar

Aset tidak lancar adalah aset yang mencakup semua aset yang tidak dimaksudkan untuk dikonversi menjadi uang tunai dalam jangka waktu satu tahun atau siklus operasional normal perusahaan. Aset ini adalah aset yang dimiliki perusahaan untuk jangka waktu yang lebih lama, lebih dari satu tahun, dan digunakan dalam operasi bisnis atau sebagai investasi jangka panjang. Aset tidak lancar di catat dalam neraca perusahaan.

h. Peralatan

Peralatan adalah jenis alat, mesin, atau perangkat fisik yang digunakan dalam operasional suatu bisnis atau dalam konteks lainnya. Peralatan ini dapat berupa barang-barang seperti mesin, perangkat elektronik, kendaraan, perkakas, atau peralatan teknis lainnya yang digunakan untuk tujuan tertentu dalam produksi atau penyediaan layanan. Dalam konteks bisnis, peralatan dicatat sebagai aset tetap (*fixed assets*) dalam neraca laporan keuangan perusahaan.

i. Akumulasi Penyusutan Peralatan

Akumulasi penyusutan peralatan adalah rekening dalam akuntansi yang digunakan untuk mencatat jumlah total penyusutan yang telah diakumulasi pada peralatan atau aset tetap perusahaan selama periode waktu tertentu. Penyusutan adalah alokasi sistematis dari nilai aset tetap ke dalam laporan laba rugi (*income statement*) selama umur pakai aset tersebut.

j. Liabilitas lancar

Liabilitas lancar adalah kewajiban atau utang suatu perusahaan yang harus diselesaikan atau dibayar dalam jangka waktu satu tahun atau siklus operasional normal perusahaan, tergantung pada mana yang lebih lama. Liabilitas lancar mencerminkan kewajiban finansial yang harus dipenuhi dalam waktu dekat sebagai bagian dari operasi bisnis sehari-hari.

k Liabilitas tidak lancar

Liabilitas tidak lancar adalah kategori kewajiban atau utang suatu perusahaan yang diharapkan harus diselesaikan atau dibayar dalam jangka waktu lebih dari satu tahun atau siklus operasional normal perusahaan. Liabilitas tidak lancar mencerminkan kewajiban finansial yang harus dipenuhi dalam jangka waktu tertentu.

l Modal

Modal terdiri dari modal ditempatkan mencakup semua investasi yang telah ditempatkan oleh pemilik atau pemegang saham ke perusahaan, baik dalam bentuk uang tunai, aset atau saham.

m Tambahan modal disetor

Tambahan modal disetor adalah jumlah tambahan yang dibayarkan oleh pemegang saham atau investor untuk menambah modal atau nilai perusahaan yang melebihi nilai nominal atau nilai per saham tersebut.

n Pendapatan Usaha

Pendapatan dari penjualan jasa diakui pada saat penjualan jasa di *counter* penjualan, sedangkan pendapatan dari penyelenggaraan diakui pada saat setelah dilakukan.

o Beban

Seluruh beban diakui pada saat terjadinya kewajiban dan atau saat penggunaan/pemanfaatan aset.

3. Kas dan setara kas

Kas dan setara kas merupakan saldo uang tunai yang ada pada pengelola kas di tabungan KSO

Kas Bank (BSI)

Jumlah Kas dan Setara Kas

31 Desember 2023

(Rp)

57.660.506

57.660.506

* Kas Bank BSI merupakan saldo yang ada pada rekening tabungan PEMA TELCO KSO per 31 Desember 2023

4 Modal

Sesuai yang tercantum pada Perjanjian KSO antara PT Pembangunan Aceh (PEMA) No. 038/PEMA-PERJ/VIII/2023 dengan PT Bima Telco Profesional No. 001/BICO-PERJ/VIII/2023, isi Pendanaan PEMA-TELCO KSO sebagai berikut

Modal :

- Modal awal dari PEMA (70%)

- Modal awal dari TELCO (30%)

Jumlah Modal

31 Desember 2023

(Rp)

40.320.000

17.280.000

40.320.000

* Karena belum adanya tender, modal awal disetorkan sesuai kebutuhan KSO. Nantinya akan dilakukan penyetoran kembali oleh kedua Pihak setelah diperlukan penambahan modal (bertahap).

5 Laba (Rugi)

Akun ini terdiri dari :

- Laba(Rugi) Bulan Berjalan

- **Laba (Rugi)**

Saldo Laba Rugi untuk periode 31 Desember 2023 yaitu Laba sebesar **Rp60.506,-**

*Laba hanya didapatkan dari Pendapatan bagi hasil tabungan Bank karena belum adanya pendapatan lainnya atas usaha.

31 Desember 2023

(Rp)

60.506

60.506

6 Beban Administrasi dan Umum

Saldo Beban perlengkapan kantor per 31 Desember 2023 sebagai berikut :

- Beban Perlengkapan kantor

Jumlah Beban

10.000

10.000

* Beban tersebut merupakan biaya materai saat buka rekening tabungan yang bersifat habis pakai.

7 Pendapatan dan (Beban Lain-lain)

Jumlah pendapatan dan beban lain-lain selama tahun 31 Desember 2023, sebagai berikut :

- Pendapatan Lain-lain (Bank) dan lainnya

- Beban Lain-lain (Bank) dan lainnya

Jumlah Pendapatan dan (Beban Lain-lain)

31 Desember 2023

(Rp)

125.627.00

55.121.00

70.506

*Jumlah Pendapatan Lain-lain merupakan bagi hasil Bank yang bersumber dari Tabungan PEMA TELCO KSO di Bank Syariah Indonesia. Jumlah Beban lain-lain merupakan biaya administrasi dan pajak wpu Tabungan PEMA TELCO KSO di Bank Syariah Indonesia (BSI)

7 Penyelesaian Laporan Keuangan

Manajemen PEMA TELCO KSO bertanggung jawab penuh terhadap penyusunan laporan keuangan perusahaan yang diselesaikan pada tanggal 10 Januari 2024.

Banda Aceh, 10 Januari 2024

PEMA – TELCO KSO

Disajikan Oleh,

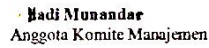

Firdia Syaifanur
Manager Keuangan

Disetujui Oleh,


Firdia Syaifanur
General Manager

Mengetahui,


Muhammad Oky
Ketua Komite Manajemen


Nadi Munandar
Anggota Komite Manajemen


Syahril
Anggota Komite Manajemen