

**PT BELITONG MANDIRI**

**LAPORAN KEUANGAN**

Pada dan Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2019  
Dan

**LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

**PT BELITONG MANDIRI**

**Daftar Isi**

|                                   | <b>Halaman</b> |
|-----------------------------------|----------------|
| <b>SURAT PERNYATAAN DIREKSI</b>   |                |
| <b>LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN</b> |                |
| <b>LAPORAN KEUANGAN</b>           |                |
| Neraca                            | 1              |
| Laporan Laba Rugi                 | 2              |
| Laporan Perubahan Ekuitas         | 3              |
| Laporan Arus Kas                  | 4              |
| Catatan Atas Laporan Keuangan     | 5-20           |





## PT. BELITONG MANDIRI

SURAT PERNYATAAN DIREKSI  
TENTANG  
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN  
PT BELITONG MANDIRI  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2019

Saya yang bertanda tangan dibawah ini:

Nama : Ir. M. Azrul Azwar  
Alamat kantor : Jln. Depati Gedek No 50 Tanjung Pandan, Belitung.  
Nomor telepon : 0719-25424  
Jabatan : Direktur Utama

Menyatakan bahwa:

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

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Tanjungpandan, 6 Maret 2020

Ir. M. Azrul Azwar  
Direktur Utama



## LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Laporan No. 00046/3.0357/AU.2/05/0751-2/1/III/2020

Pemegang Saham, Dewan Komisaris dan Direksi  
**PT BELITONG MANDIRI**

Kami telah mengaudit laporan keuangan PT Belitong Mandiri terlampir, yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2018, serta laporan laba-rugi, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

### Tanggung jawab manajemen atas laporan keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia, dan 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.

### Tanggung jawab auditor

Tanggung jawab kami adalah untuk menyatakan suatu opini atas laporan keuangan tersebut berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami untuk mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan tersebut bebas dari kesalahan penyajian material.

Suatu audit melibatkan pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit tentang angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Prosedur yang dipilih bergantung pada pertimbangan auditor, termasuk penilaian atas risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan. Dalam melakukan penilaian risiko tersebut, auditor mempertimbangkan pengendalian internal yang relevan dengan penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan entitas untuk merancang prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal entitas. Suatu audit juga mencakup pengevaluasian atas ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan dan kewajaran estimasi akuntansi yang dibuat oleh manajemen, serta pengevaluasian atas penyajian laporan keuangan secara keseluruhan.

Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini wajar dengan pengecualian kami.



**Basis untuk opini wajar dengan pengecualian**

Entitas belum melakukan penyisihan kewajiban imbalan pasca kerja sebagaimana diatur dalam Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik Bab 23 "Imbalan Kerja", laporan keuangan tersebut tidak mencakup penyisihan kewajiban imbalan pasca kerja yang dimaksud.

**Opini wajar dengan pengecualian**

Menurut opini kami, kecuali untuk dampak hal yang dijelaskan dalam paragraf Basis untuk Opini Wajar dengan Pengecualian, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan PT Belitong Mandiri tanggal 31 Desember 2018, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia.

**Penekanan Suatu Hal**

Tanpa memodifikasi opini kami, kami menaruh perhatian ke Catatan No. 24 atas Laporan Keuangan yang menjelaskan bahwa Entitas mengalami saldo rugi sebesar Rp (6.926.137.676) atau (213,11%) dari modal disetor pada tanggal 31 Desember 2019. Rencana Manajemen untuk mengatasi hal tersebut juga telah diungkapkan dalam Catatan No. 24 atas Laporan Keuangan tersebut.

**KANAKA PURADIREDDA, SUHARTONO**  


**Adeyana Widjaja, CPA**  
No Ijin AP : 0751

6 Maret 2020



## PT BELITONG MANDIRI

## NERACA

31 Desember 2019

(Disajikan dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

|                                                                                                                                             | Catatan | 2018                 | 2018                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| <b>ASET</b>                                                                                                                                 |         |                      |                      |
| <b>ASET LANCAR</b>                                                                                                                          |         |                      |                      |
| Kas dan bank                                                                                                                                | 2b,3    | 180.269.246          | 85.170.605           |
| Piutang usaha                                                                                                                               |         |                      |                      |
| Pihak ketiga                                                                                                                                | 2c,4    | 584.800.332          | 533.317.388          |
| Pihak berelasi                                                                                                                              | 2c,2k,5 | 8.677.109            | 15.615.133           |
| Piutang lain-lain                                                                                                                           |         |                      |                      |
| Pihak berelasi                                                                                                                              | 2k,6    | 147.001.825          | 161.671.825          |
| Persediaan                                                                                                                                  | 2e,8    | 74.888.200           | 87.927.900           |
| Pajak dibayar dimuka                                                                                                                        | 2i,13a  | 1.050.954            | 51.419.804           |
| Uang muka                                                                                                                                   | 2d,7    | 43.225.000           | -                    |
| <b>Jumlah Aset Lancar</b>                                                                                                                   |         | <b>1.039.912.666</b> | <b>935.122.655</b>   |
| <b>ASET TIDAK LANCAR</b>                                                                                                                    |         |                      |                      |
| Aset tetap - bersih                                                                                                                         | 2f,9    | 247.706.624          | 365.915.806          |
| Properti investasi - bersih                                                                                                                 | 2g,10   | 3.089.113.178        | 3.326.260.020        |
| <b>Jumlah Aset Tidak Lancar</b>                                                                                                             |         | <b>3.336.819.802</b> | <b>3.692.175.826</b> |
| <b>JUMLAH ASET</b>                                                                                                                          |         | <b>4.376.732.468</b> | <b>4.627.298.481</b> |
| <b>KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>                                                                                                                |         |                      |                      |
| <b>KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</b>                                                                                                              |         |                      |                      |
| Hutang usaha                                                                                                                                |         |                      |                      |
| Pihak ketiga                                                                                                                                | 11      | 393.254.233          | -                    |
| Hutang lain-lain                                                                                                                            |         |                      |                      |
| Pihak ketiga                                                                                                                                | 12      | -                    | 31.850.000           |
| Hutang pajak                                                                                                                                | 2i,13b  | 479.583              | 57.555.573           |
| Pendapatan diterima dimuka                                                                                                                  | 14      | 230.000.000          | 230.000.000          |
| Biaya yang masih harus dibayar                                                                                                              | 15      | 77.500.000           | 78.522.369           |
| <b>Jumlah Kewajiban Jangka Pendek</b>                                                                                                       |         | <b>701.233.816</b>   | <b>397.927.942</b>   |
| <b>JUMLAH KEWAJIBAN</b>                                                                                                                     |         | <b>701.233.816</b>   | <b>397.927.942</b>   |
| <b>EKUITAS</b>                                                                                                                              |         |                      |                      |
| Modal dasar - 2.000 lembar saham dengan nilai nominal per lembar saham Rp 1.000.000; modal ditempatkan dan disetor penuh 2.000 lembar saham | 16      | 2.000.000.000        | 2.000.000.000        |
| Modal disetor yang belum diaktakan                                                                                                          | 17      | 8.601.636.328        | 7.351.636.328        |
| Tambahan penyertaan modal yang akan disetor                                                                                                 | 17      | -                    | 1.250.000.000        |
| Saldo rugi                                                                                                                                  |         | (6.926.137.676)      | (6.372.265.789)      |
| <b>Jumlah Ekuitas</b>                                                                                                                       |         | <b>3.675.498.652</b> | <b>4.229.370.539</b> |
| <b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>                                                                                                         |         | <b>4.376.732.468</b> | <b>4.627.298.481</b> |

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



**PT BELITONG MANDIRI**  
**LAPORAN LABA RUGI**  
 Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2019

(Disajikan dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

|                                | <u>Catatan</u> | <u>2019</u>                 | <u>2018</u>                   |
|--------------------------------|----------------|-----------------------------|-------------------------------|
| PENDAPATAN                     | 2h,18          | 2.162.947.510               | 1.592.904.837                 |
| BEBAN POKOK USAHA              | 2h,19          | <u>(1.510.700.597)</u>      | <u>(1.094.150.833)</u>        |
| LABA KOTOR                     |                | <u>652.246.913</u>          | <u>498.754.004</u>            |
| BEBAN USAHA                    |                |                             |                               |
| Beban administrasi dan umum    | 2h,20          | (852.435.898)               | (1.156.870.412)               |
| Beban penyusutan               | 2h,20          | <u>(336.721.986)</u>        | <u>(414.839.699)</u>          |
| Jumlah beban usaha             |                | <u>(1.189.157.884)</u>      | <u>(1.571.710.111)</u>        |
| RUGI USAHA                     |                | <u>(536.910.971)</u>        | <u>(1.072.956.107)</u>        |
| PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN   | 2h             |                             |                               |
| Pendapatan keuangan            |                | 1.158.046                   | 4.915.590                     |
| Beban keuangan                 |                | <u>(10.064.224)</u>         | <u>(3.282.118)</u>            |
| RUGI SEBELUM PAJAK PENGHASILAN |                | (545.817.149)               | (1.071.322.635)               |
| TAKSIRAN PAJAK PENGHASILAN     |                |                             |                               |
| Kini                           | 2i,13c         | <u>(8.054.738)</u>          | <u>(10.409.528)</u>           |
| <b>RUGI BERSIH</b>             |                | <u><b>(553.871.887)</b></u> | <u><b>(1.081.732.163)</b></u> |

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



**PT BELITONG MANDIRI**  
**LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS**  
 Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2019

(Disajikan dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

|                                   | Modal Saham          | Modal Disetor yang Belum Diaktakan | Tambahan Penyertaan Modal yang akan disetor | Saldo Rugi             | Jumlah               |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------|----------------------|
| Saldo per 1 Januari 2018          | 2.000.000.000        | 7.351.636.328                      | 1.250.000.000                               | (5.290.533.626)        | 5.311.102.702        |
| Rugi bersih tahun berjalan        | -                    | -                                  | -                                           | (1.081.732.163)        | (1.081.732.163)      |
| Saldo per 31 Desember 2018        | 2.000.000.000        | 7.351.636.328                      | 1.250.000.000                               | (6.372.265.789)        | 4.229.370.539        |
| Rugi bersih tahun berjalan        | -                    | -                                  | -                                           | (553.871.887)          | (553.871.887)        |
| <b>Saldo per 31 Desember 2019</b> | <b>2.000.000.000</b> | <b>7.351.636.328</b>               | <b>1.250.000.000</b>                        | <b>(6.926.137.676)</b> | <b>3.675.498.652</b> |

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



**PT BELITONG MANDIRI**  
**LAPORAN ARUS KAS**  
 Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2019

(Disajikan dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

|                                                                                                | 2019               | 2018              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| <b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI</b>                                                         |                    |                   |
| Rugi bersih                                                                                    | (553.871.887)      | (1.081.732.162)   |
| Penyesuaian untuk merekonsiliasi rugi bersih menjadi kas bersih dari (untuk) kegiatan operasi: |                    |                   |
| Rugi penjualan aset                                                                            | (7.856.615)        |                   |
| Penyusutan aset tetap                                                                          | 99.575.145         | 177.692.857       |
| Penyusutan properti investasi                                                                  | 237.146.841        | 237.146.841       |
| <u>Penurunan dalam modal kerja:</u>                                                            | (225.006.515)      | (666.892.464)     |
| Piutang usaha                                                                                  | (44.544.919)       | 325.534.291       |
| Piutang lain-lain                                                                              | 14.670.000         | 1.188.510.100     |
| Uang muka                                                                                      | (43.225.000)       | 69.254.424        |
| Persediaan                                                                                     | 13.039.700         | (87.927.900)      |
| Pajak dibayar dimuka                                                                           | 50.368.850         | -                 |
| Aset lain-lain                                                                                 | -                  | 29.175.900        |
| Hutang usaha                                                                                   | 393.254.230        | (1.405.500)       |
| Hutang lain-lain                                                                               | (31.850.000)       | (840.000.000)     |
| Hutang pajak                                                                                   | (57.075.990)       | 44.620.403        |
| Pendapatan diterima dimuka                                                                     | -                  | (28.324.500)      |
| Biaya yang masih harus dibayar                                                                 | (1.022.368)        | 40.814.407        |
| Arus kas bersih diperoleh dari (digunakan untuk) aktivitas operasi                             | 68.607.988         | 73.359.161        |
| <b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI</b>                                                       |                    |                   |
| Penyesuaian aset tetap                                                                         | 31.549.853         | -                 |
| Pembelian aset tetap                                                                           | (5.059.200)        | (237.005.000)     |
| Arus kas bersih yang digunakan untuk aktivitas investasi                                       | 26.490.653         | (237.005.000)     |
| Kenaikan (penurunan) bersih kas dan bank                                                       | 95.098.641         | (163.645.839)     |
| Kas dan bank awal tahun                                                                        | 85.170.605         | 248.816.444       |
| <b>Kas dan Bank Akhir Tahun</b>                                                                | <b>180.269.246</b> | <b>85.170.605</b> |

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



**PT BELITONG MANDIRI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Pada dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2019

(Disajikan dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

---

**1. UMUM**

**a. Pendirian Organisasi**

PT Belitong Mandiri (“Entitas”) didirikan berdasarkan Akta Notaris No. 14 tanggal 15 April 2010 dibuat oleh Notaris Linawati Hasan, S.H., Notaris di Belitong dan telah mendapatkan pengesahan dari Menteri Kehakiman dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dalam Surat Keputusan No. C-22598.HT.01.01.Th 2010 tanggal 2 Agustus 2010 dan telah diumumkan dalam lembar Negara No. 55 tanggal 12 Juli 2011, tambahan No. 18324.

Anggaran dasar Entitas telah mengalami beberapa kali perubahan, terakhir dengan Akta Notaris Linawati Hasan, S.H., No. 43 tanggal 28 Desember 2018, antara lain, mengenai perubahan susunan pemegang saham. Akta perubahan tersebut telah diterima dan dicatat oleh Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Surat Keputusan No. AHU-AH.01.03-0003733 tanggal 28 Desember 2018.

Entitas berdomisili di Jalan Depati Gedek No. 50. Tanjungpandan Belitong.

**b. Tujuan dan Kegiatan Organisasi**

Sesuai dengan Pasal 3 Anggaran Dasar Entitas, ruang lingkup kegiatan Entitas adalah pembangunan, pertambangan, pertanian, perdagangan umum, percetakan, pengangkutan di darat, perindustrian, pemberian jasa dan keagenan. Saat ini Entitas bergerak di bidang penyewaan gedung, penyewaan kendaraan, *tour & travel*, agro, niaga dan *engineering*.

**c. Susunan Pengurus**

Berdasarkan akta notaris Linawati Hasan, S.H., No. 43 tanggal 28 Desember 2018, susunan pengurus Entitas pada tanggal 31 Desember 2019 dan 2018 adalah sebagai berikut :

**Dewan Komisaris**

|                 |                   |
|-----------------|-------------------|
| Komisaris Utama | : MZ. Hendra Caya |
| Komisaris       | : Mirang Uganda   |
| Komisaris       | : Zulkifli        |

**Dewan Direksi**

|                |                      |
|----------------|----------------------|
| Direktur Utama | : Ir. M. Azrul Azwar |
| Direktur       | : Endrafian          |

Jumlah karyawan tetap Entitas pada tanggal 31 Desember 2019 dan 2018 adalah sebanyak 9 dan 9 karyawan (tidak diaudit).



**PT BELITONG MANDIRI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan**  
Pada dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2019

(Disajikan dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

---

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI**

**a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan**

Entitas telah menerapkan Standar Akuntansi Keuangan Indonesia untuk Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP).

Dasar penyusunan laporan keuangan, kecuali untuk laporan arus kas, adalah dasar akrual, yang pengukurannya disusun berdasarkan nilai historis, kecuali untuk akun-akun tertentu yang diukur dengan dasar lain seperti yang dijelaskan dalam kebijakan akuntansi tersebut.

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

Mata uang pelaporan yang digunakan dalam penyusunan laporan keuangan adalah mata uang Rupiah.

**b. Kas dan Bank**

Kas dan bank terdiri dari kas dan bank yang tidak dibatasi penggunaannya serta tidak dijamin.

**c. Piutang Usaha**

Piutang usaha disajikan sebesar jumlah neto setelah dikurangi dengan penyisihan piutang tak tertagih berdasarkan review individual masing-masing saldo piutang pada akhir tahun.

Entitas tidak melakukan pencadangan atas kemungkinan tidak tertagihnya piutang usaha dan piutang lain-lain. Manajemen Entitas beranggapan bahwa seluruh piutang dapat tertagih. Entitas akan menghapus piutang yang tidak dapat tertagih pada saat manajemen sudah memastikan tidak akan tertagih.

**d. Biaya Dibayar Dimuka**

Biaya dibayar dimuka dialokasikan selama masa manfaat masing-masing beban dengan menggunakan metode garis lurus (*straight-line method*).

**e. Persediaan**

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

Nilai realisasi bersih ditentukan sebesar harga jual dikurangi dengan biaya untuk menyelesaikan dan menjual. Entitas mengakui kerugian penurunan nilai ketika nilai realisasi bersih lebih rendah daripada biaya perolehan dengan membentuk penyisihan untuk penurunan nilai persediaan.



**PT BELITONG MANDIRI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan**  
Pada dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2019

(Disajikan dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI - Lanjutan**

**f. Aset Tetap**

Aset tetap disajikan sebesar harga perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutan dan penurunan nilai. Tarif penyusutan aset tetap dihitung setelah menggunakan metode garis lurus berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis aset tetap tersebut sebagai berikut:

|                                      | Persentase<br>(%) | Masa Manfaat<br>(tahun) |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------------|
| Inventaris kantor                    | 25                | 4                       |
| Kendaraan                            | 12,5              | 8                       |
| Peralatan dan perlengkapan city club | 25                | 4                       |

Beban perbaikan dan pemeliharaan dibebankan pada laporan laba rugi pada saat terjadinya. Beban-beban pemugaran dan penambahan dalam jumlah signifikan dikapitalisasi. Aset tetap yang tidak digunakan lagi atau dijual, nilai tercatat dan akumulasi penyusutannya dikeluarkan dari laporan keuangan, dan keuntungan atau kerugian yang terjadi diakui dalam laporan laba rugi periode yang bersangkutan.

Pekerjaan dalam penyelesaian

Pengeluaran untuk pekerjaan dalam penyelesaian diukur dengan nilai perolehan. Jika pekerjaan dalam penyelesaian telah selesai maka dipindahkan ke aset tetap.

**g. Properti Investasi**

Properti investasi dinyatakan sebesar biaya perolehan termasuk biaya transaksi dikurangi akumulasi penyusutan dan penurunan nilai, kecuali tanah yang tidak disusutkan. Jumlah tercatat termasuk bagian biaya penggantian dari properti investasi yang ada pada saat terjadinya biaya, jika kriteria pengakuan terpenuhi; dan tidak termasuk biaya harian penggunaan properti investasi. Penyusutan bangunan dihitung dengan menggunakan metode garis lurus (*straight line method*) selama umur manfaat aset selama 20 tahun dengan rincian adalah sebagai berikut:

|          | Persentase<br>(%) | Masa Manfaat<br>(tahun) |
|----------|-------------------|-------------------------|
| Bangunan | 5                 | 20                      |

Properti investasi dihentikan pengakuannya pada saat pelepasan atau ketika properti investasi tersebut tidak digunakan lagi secara permanen dan tidak memiliki manfaat ekonomis di masa depan yang dapat diharapkan pada saat pelepasannya. Laba atau rugi yang timbul dari penghentian atau pelepasan properti investasi diakui dalam laporan laba rugi pada tahun terjadinya penghentian atau pelepasan tersebut.

Entitas harus mentransfer suatu properti kedalam properti investasi jika properti tersebut memenuhi definisi properti investasi.



**PT BELITONG MANDIRI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan**  
Pada dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2019

(Disajikan dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

---

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI - Lanjutan**

**h. Pengakuan Pendapatan dan Beban**

Pendapatan diakui pada saat jasa telah diserahkan kepada pelanggan. Beban diakui dan dibebankan pada saat terjadinya sesuai manfaatnya (*accrual basis*).

**i. Pajak Penghasilan**

Entitas 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 mengakui kelebihan tersebut sebagai aset. Entitas tidak mengakui adanya pajak tangguhan.

**j. Imbalan Pasca Kerja**

Entitas belum mengakui kewajiban imbalan pasca kerja sebagaimana diatur dalam SAK ETAP bab 23 "Imbalan Kerja". Pengakuan kewajiban tersebut didasarkan pada ketentuan Undang-Undang Ketenagakerjaan No. 13/2003. Dalam ketentuan tersebut Entitas diwajibkan untuk membayarkan imbalan kerja kepada karyawannya pada saat mereka berhenti bekerja dalam hal mengundurkan diri, pensiun normal, meninggal dunia dan cacat tetap. Besarnya imbalan pasca kerja tersebut terutama berdasarkan lamanya masa kerja dan kompensasi karyawan pada saat penyelesaian hubungan kerja.

**k. Transaksi dengan pihak yang mempunyai hubungan istimewa**

Entitas melakukan transaksi dengan pihak-pihak berelasi sebagai transaksi hubungan istimewa yang diatur SAK ETAP Bab 28. "Pengungkapan Pihak-pihak Yang Mempunyai Hubungan Istimewa". Seluruh transaksi dengan pihak hubungan istimewa dengan dan tanpa persyaratan serta kondisi yang sama dengan transaksi dengan pihak ketiga, telah diungkapkan dalam catatan atas laporan keuangan.

**l. Penurunan Nilai Aset Non Keuangan**

Pada tanggal pelaporan, Entitas menelaah nilai tercatat aset non keuangan untuk menentukan apakah terdapat indikasi bahwa aset non keuangan tersebut telah mengalami penurunan nilai. Jika terdapat indikasi tersebut, jumlah terpulihkan dari aset diestimasi untuk menentukan tingkat kerugian penurunan nilai (jika ada). Bila tidak memungkinkan untuk mengestimasi jumlah terpulihkan atas suatu aset individu, Entitas mengestimasi jumlah terpulihkan dari unit penghasil kas atas aset.

Perkiraan jumlah terpulihkan adalah nilai tertinggi antara nilai wajar dikurangi biaya untuk menjual atau nilai pakai. Jika jumlah terpulihkan dari aset non keuangan (unit penghasil kas) nilai tercatat aset (unit penghasil kas) dikurangi menjadi sebesar jumlah terpulihkan dan rugi penurunan nilai diakui langsung dalam laporan laba rugi.

**m. Penggunaan Estimasi**

Penyusunan laporan keuangan sesuai dengan standar akuntansi keuangan mengharuskan manajemen untuk membuat estimasi-estimasi dan asumsi-asumsi yang mempengaruhi jumlah yang dilaporkan. Sehubungan adanya unsur ketidakpastian dalam pembuatan estimasi, realisasi sebenarnya dimasa yang akan datang dapat berbeda dengan estimasi tersebut.



**PT BELITONG MANDIRI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan**  
Pada dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2019

(Disajikan dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

**3. KAS DAN BANK**

Saldo kas dan bank terdiri dari:

|                                        | <u>2019</u>               | <u>2018</u>              |
|----------------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Kas:                                   |                           |                          |
| Kas kecil                              | -                         | 291.881                  |
| Bank:                                  |                           |                          |
| PT Bank Mandiri (Persero) Tbk          | 180.227.828               | 84.277.306               |
| PT Bank Sumselbabel                    | 9.418                     | 369.418                  |
| PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk | 32.000                    | 232.000                  |
| <b>Jumlah</b>                          | <b><u>180.269.246</u></b> | <b><u>85.170.605</u></b> |

Tidak terdapat instrumen kas dan bank yang menjadi jaminan atau dibatasnya penggunaannya.

**4. PIUTANG USAHA - PIHAK KETIGA**

Akun ini terdiri dari:

|                                | <u>2019</u>               | <u>2018</u>               |
|--------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Piutang Tiketing :             |                           |                           |
| Umum ( <i>Ticketing</i> )      | 51.387.628                | 55.949.450                |
| Sekwan DPRD Kabupaten Belitung | 11.658.200                | 11.658.200                |
| Piutang sewa ruangan:          |                           |                           |
| PT Hotel Usaha Karya Mandiri   | 150.800.000               | 220.800.000               |
| KNPI                           | 8.000.000                 | 8.000.000                 |
| DPC Partai PKB                 | 1.000.000                 | 1.000.000                 |
| Yayasan GBI                    | 1.000.000                 | 1.000.000                 |
| <i>Wedding Hall</i>            | 750.000                   | 750.000                   |
| Piutang rental:                |                           |                           |
| Suryanto                       | 11.648.691                | 11.648.691                |
| Levi Tour                      | 3.250.000                 | 3.250.000                 |
| Ibu Ning                       | 2.000.000                 | -                         |
| Cebol                          | 1.950.000                 | 1.950.000                 |
| Eldy                           | 1.300.000                 | 1.300.000                 |
| Lain-lain                      | 500.000                   | 500.000                   |
| <b>Saldo dipindahkan</b>       | <b><u>245.244.519</u></b> | <b><u>317.806.341</u></b> |



**PT BELITONG MANDIRI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan**  
 Pada dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2019

(Disajikan dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

**4. PIUTANG USAHA - PIHAK KETIGA - Lanjutan**

|                                            | 2019               | 2018               |
|--------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Piutang yang sudah difakturkan: - lanjutan |                    |                    |
| <b>Saldo pindahan</b>                      | <b>245.244.519</b> | <b>317.806.341</b> |
| Piutang niaga dan agro:                    |                    |                    |
| Piutang Sawit PT PUS                       | 255.134.483        |                    |
| Apkasindo Belitung                         | 58.475.000         | -                  |
| CV Kematang Seruk                          | 15.470.000         | 213.470.000        |
| Cold Storage                               | 10.124.500         | -                  |
| Koperasi Aneka Usaha Mandiri               | 3.040.000          | 3.040.000          |
| Lain-lain                                  | 625.000            | 625.000            |
| Subjumlah                                  | <b>588.113.502</b> | <b>534.941.341</b> |
| Jumlah                                     | 588.113.502        | 534.941.341        |
| Penyisihan piutang tak tertagih            | (3.313.170)        | (1.623.953)        |
| <b>Jumlah - bersih</b>                     | <b>584.800.332</b> | <b>533.317.388</b> |

Berdasarkan hasil penelaahan manajemen atas piutang pada akhir tahun saldo penyisihan piutang tak tertagih adalah cukup menutup kemungkinan tak tertagihnya piutang.

Seluruh segmen piutang usaha berada di Pulau Belitung. Piutang usaha timbul dari kegiatan normal Entitas berupa penjualan *charter flight*, tiket tour, penyewaan ruangan, penyewaan kendaraan, niaga & agro dan *engineering*.

Tidak terdapat instrumen piutang usaha yang menjadi jaminan atau terbatasnya penggunaannya.

**5. PIUTANG USAHA - PIHAK HUBUNGAN ISTIMEWA**

Akun ini terdiri dari:

|                                  | 2019             | 2018              |
|----------------------------------|------------------|-------------------|
| Eddy Purwanto                    | 1.971.400        | 1.971.400         |
| Evi                              | -                | 3.042.097         |
| Lain-lain (dibawah Rp 1.500.000) | 7.800.000        | 11.500.499        |
| Subjumlah                        | 9.711.400        | 16.513.996        |
| Penyisihan piutang tak tertagih  | (1.094.291)      | (898.863)         |
| <b>Jumlah</b>                    | <b>8.677.109</b> | <b>15.615.133</b> |

Piutang ini merupakan piutang karyawan atas pertanggungjawaban uang muka pelaksanaan tour travel, agro, niaga dan *engineering*.

Berdasarkan hasil penelaahan manajemen atas piutang pada akhir tahun saldo penyisihan piutang tak tertagih adalah cukup menutup kemungkinan tak tertagihnya piutang.



**PT BELITONG MANDIRI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan**  
 Pada dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2019

(Disajikan dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

**6. PIUTANG LAIN-LAIN - PIHAK HUBUNGAN ISTIMEWA**

Akun ini terdiri dari:

|                                 | <u>2019</u>               | <u>2018</u>               |
|---------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Azrul Azwar                     | 81.316.600                | 81.316.600                |
| Endrafian                       | 65.685.225                | 71.185.225                |
| Nurul Purnama                   | -                         | 7.500.000                 |
| Rusyan Ruslan                   | -                         | 1.800.000                 |
| Penyisihan piutang tak tertagih | -                         | (130.000)                 |
| <b>Jumlah</b>                   | <u><b>147.001.825</b></u> | <u><b>161.671.825</b></u> |

Piutang lain-lain atas nama Pemda Kabupaten Belitung merupakan piutang atas tambahan penyertaan modal yang akan disetor kepada Entitas sesuai Peraturan Daerah Kabupaten Belitung No. 11 Tahun 2017 tanggal 27 Desember 2017.

Tidak terdapat instrumen piutang lain-lain yang menjadi jaminan atau terbatas penggunaannya.

**7. UANG MUKA**

Akun ini terdiri dari:

|                | <u>2019</u>              | <u>2018</u>     |
|----------------|--------------------------|-----------------|
| Uang Muka      |                          |                 |
| Tour           | 32.105.000               | -               |
| Sentra Kuliner | 3.370.000                | -               |
| Supir dan BBM  | 2.750.000                | -               |
| Lain-lain      | 5.000.000                | -               |
| <b>Jumlah</b>  | <u><b>43.225.000</b></u> | <u><b>-</b></u> |

**8. PERSEDIAAN**

Saldo persediaan terdiri dari:

|               | <u>2019</u>              | <u>2018</u>              |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| Pupuk         | 74.888.200               | 87.927.900               |
| <b>Jumlah</b> | <u><b>74.888.200</b></u> | <u><b>87.927.900</b></u> |



**PT BELITONG MANDIRI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan**  
Pada dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2019

(Disajikan dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

**9. ASET TETAP**

| 2019                                 | Saldo awal           | Mutasi             |                    |                      | Saldo akhir          |
|--------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
|                                      |                      | Penambahan         | Pengurangan        | Penyesuaian          |                      |
| <b>Harga perolehan</b>               |                      |                    |                    |                      |                      |
| Inventaris kantor                    | 273.810.707          | 5.059.200          | -                  | -                    | 278.869.907          |
| Kendaraan                            | 1.248.585.000        | -                  | 177.005.000        | 5.000                | 1.071.585.000        |
| Peralatan dan perlengkapan city club | 661.119.500          | -                  | -                  | -                    | 661.119.500          |
| <b>Jumlah</b>                        | <b>2.183.515.207</b> | <b>5.059.200</b>   | <b>177.005.000</b> | <b>-</b>             | <b>2.011.574.407</b> |
| <b>Akumulasi penyusutan</b>          |                      |                    |                    |                      |                      |
| Inventaris kantor                    | 202.425.609          | 44.288.020         | -                  | -                    | 246.713.629          |
| Kendaraan                            | 828.441.293          | 53.198.750         | (25.351.970)       | -                    | 856.288.073          |
| Peralatan dan perlengkapan city club | 786.737.498          | 2.088.375          | -                  | (127.959.792)        | 660.866.081          |
| <b>Jumlah</b>                        | <b>1.817.604.400</b> | <b>99.575.145</b>  | <b>-</b>           | <b>(127.959.792)</b> | <b>1.763.867.783</b> |
| <b>Nilai buku</b>                    | <b>365.915.806</b>   |                    |                    |                      | <b>247.706.624</b>   |
|                                      |                      |                    |                    |                      |                      |
| 2018                                 | Saldo awal           | Mutasi             |                    |                      | Saldo akhir          |
|                                      |                      | Penambahan         | Pengurangan        | Reklasifikasi        |                      |
| <b>Harga perolehan</b>               |                      |                    |                    |                      |                      |
| Inventaris kantor                    | 273.810.707          |                    |                    |                      | 273.810.707          |
| Kendaraan                            | 1.011.585.000        | 237.000.000        | -                  | -                    | 1.248.585.000        |
| Peralatan dan perlengkapan city club | 661.119.500          | -                  | -                  | -                    | 661.119.500          |
| <b>Jumlah</b>                        | <b>1.946.515.207</b> | <b>237.000.000</b> | <b>-</b>           | <b>-</b>             | <b>2.183.515.207</b> |
| <b>Akumulasi penyusutan</b>          |                      |                    |                    |                      |                      |
| Inventaris kantor                    | 156.869.278          | 45.556.331         | -                  | -                    | 202.425.609          |
| Kendaraan                            | 826.352.918          | 2.088.375          | -                  | -                    | 828.441.293          |
| Peralatan dan perlengkapan city club | 656.689.347          | 130.048.151        | -                  | -                    | 786.737.498          |
| <b>Jumlah</b>                        | <b>1.639.911.543</b> | <b>177.692.857</b> | <b>-</b>           | <b>-</b>             | <b>1.817.604.400</b> |
| <b>Nilai buku</b>                    | <b>306.603.664</b>   |                    |                    |                      | <b>365.915.806</b>   |

Beban penyusutan untuk tahun yang berakhir pada 31 Desember 2019 dan 2018. masing-masing sebesar Rp 99.575.145 dan Rp 177.692.857 yang dialokasikan pada beban usaha (lihat catatan 20).



**PT BELITONG MANDIRI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan**  
 Pada dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2019

(Disajikan dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

**10. PROPERTI INVESTASI**

| 2019                          | Saldo Awal           | Mutasi             |             |             | Saldo Akhir          |
|-------------------------------|----------------------|--------------------|-------------|-------------|----------------------|
|                               |                      | Penambahan         | Pengurangan | Penyesuaian |                      |
| Harga perolehan Bangunan      | 4.742.936.828        | -                  | -           | -           | 4.742.936.828        |
| <b>Jumlah</b>                 | <b>4.742.936.828</b> | <b>-</b>           | <b>-</b>    | <b>-</b>    | <b>4.742.936.828</b> |
| Akumulasi penyusutan Bangunan | 1.416.676.832        | 237.146.841        | -           | (23)        | 1.653.823.650        |
| <b>Jumlah</b>                 | <b>1.416.676.832</b> | <b>237.146.841</b> | <b>-</b>    | <b>(23)</b> | <b>1.653.823.650</b> |
| <b>Nilai buku</b>             | <b>3.326.260.020</b> |                    |             |             | <b>3.089.113.178</b> |

| 2018                          | Saldo Awal           | Mutasi             |             |               | Saldo Akhir          |
|-------------------------------|----------------------|--------------------|-------------|---------------|----------------------|
|                               |                      | Penambahan         | Pengurangan | Reklasifikasi |                      |
| Harga perolehan Bangunan      | 4.742.936.828        | -                  | -           | -             | 4.742.936.828        |
| <b>Jumlah</b>                 | <b>4.742.936.828</b> | <b>-</b>           | <b>-</b>    | <b>-</b>      | <b>4.742.936.828</b> |
| Akumulasi penyusutan Bangunan | 1.179.529.991        | 237.146.841        | -           | -             | 1.416.676.832        |
| <b>Jumlah</b>                 | <b>1.179.529.991</b> | <b>237.146.841</b> | <b>-</b>    | <b>-</b>      | <b>1.416.676.832</b> |
| <b>Nilai buku</b>             | <b>3.563.406.837</b> |                    |             |               | <b>3.326.260.020</b> |

Beban penyusutan untuk tahun yang berakhir pada 31 Desember 2019 dan 2018, masing-masing sebesar Rp 237.146.841 dan Rp 237.146.841 yang dialokasikan pada beban usaha (lihat catatan 20).

Entitas tidak mengasuransikan Properti investasi yang dimiliki atas risiko kebakaran dan gempa bumi.

**11. HUTANG USAHA**

Akun ini terdiri dari:

|                                     | 2019               | 2018     |
|-------------------------------------|--------------------|----------|
| Kelompok Tani Hutan Selumar Berjaya | 193.254.233        | -        |
| Bpk Edy Siswaya                     | 200.000.000        | -        |
| <b>Jumlah</b>                       | <b>393.254.233</b> | <b>-</b> |



**PT BELITONG MANDIRI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan**  
Pada dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2019

(Disajikan dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

**12. HUTANG LAIN-LAIN**

Akun ini terdiri dari:

|                                    | 2019     | 2018              |
|------------------------------------|----------|-------------------|
| Pihak ketiga:                      |          |                   |
| PT Hotel Usaha Karya Mandiri Utama | -        | 31.850.000        |
| <b>Jumlah</b>                      | <b>-</b> | <b>31.850.000</b> |

**13. PERPAJAKAN**

**a. Pajak dibayar dimuka**

|               | 2019             | 2018              |
|---------------|------------------|-------------------|
| PPh 4(2)      | 770.215          | 6.902.713         |
| PPh 22        | 280.739          | -                 |
| PPN masukan   | -                | 44.517.091        |
| <b>Jumlah</b> | <b>1.050.954</b> | <b>51.419.804</b> |

**b. Hutang Pajak**

|                                  | 2019           | 2018              |
|----------------------------------|----------------|-------------------|
| PPN Keluaran                     | -              | 45.729.193        |
| Pajak penghasilan pasal 4 ayat 2 | -              | 6.139.846         |
| Pajak penghasilan pasal 21       | 479.583        | 5.686.534         |
| <b>Jumlah</b>                    | <b>479.583</b> | <b>57.555.573</b> |

**c. Pajak Penghasilan**

Entitas dalam menghitung kewajiban pajak menggunakan Peraturan Pemerintah No. 23 Tahun 2018 sebagai berikut:

| <u>Tahun 2019</u>                                           | <u>Omzet</u>         | <u>Tarif Pajak = 1%</u> |
|-------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| Pariwisata                                                  | 659.254.700          | 3.296.274               |
| Transportasi                                                | 65.030.000           | 325.150                 |
| Niaga                                                       | 886.662.810          | 4.433.314               |
| <b>Jumlah</b>                                               | <b>1.610.947.510</b> | <b>8.054.738</b>        |
| + Penghasilan Final Atas Sewa                               |                      |                         |
| PPH Final Pasal 4 Ayat 2 (10%)                              | 552.000.000          | -                       |
| <b>Jumlah</b>                                               | <b>2.162.947.510</b> | <b>8.054.738</b>        |
| - Pajak Penghasilan Final yang Telah Disetor                |                      | 4.589.403               |
| <b>Kurang Bayar 2019</b>                                    |                      | <b>3.465.335</b>        |
| <b>Lebih bayar akibat penyesuaian tarif pajak 2018 0,5%</b> |                      | <b>(4.235.550)</b>      |
| <b>Lebih bayar untuk 2020</b>                               |                      | <b>(770.215)</b>        |



**PT BELITONG MANDIRI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan**  
 Pada dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2019

(Disajikan dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

**13. PERPAJAKAN - Lanjutan**

**c. Pajak Penghasilan - Lanjutan**

| <u>Tahun 2018</u>                                               | <u>Omzet</u>         | <u>Tarif Pajak = 1%</u> |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| Pariwisata                                                      | 290.325.700          | 2.903.257               |
| Transportasi                                                    | 204.026.968          | 2.040.270               |
| Niaga                                                           | 517.339.349          | 5.173.393               |
| Lain-lain                                                       | 29.212.820           | 292.128                 |
| <b>Jumlah</b>                                                   | <b>1.040.904.837</b> | <b>10.409.048</b>       |
| + Penghasilan Final Atas Sewa<br>PPH Final Pasal 4 Ayat 2 (10%) | 552.000.000          | -                       |
| <b>Jumlah</b>                                                   | <b>1.592.904.837</b> | <b>10.409.048</b>       |
| - Pajak Penghasilan Final yang Telah Disetor                    |                      | (4.269.682)             |
| <b>Hutang Pajak Penghasilan Final<br/>Pasal 4 Ayat 2</b>        |                      | <b>6.139.366</b>        |

**14. PENDAPATAN DITERIMA DIMUKA**

Akun ini terdiri dari:

|               | <u>2019</u>        | <u>2018</u>        |
|---------------|--------------------|--------------------|
| Sewa ruangan  | 230.000.000        | 230.000.000        |
| <b>Jumlah</b> | <b>230.000.000</b> | <b>230.000.000</b> |

**15. BIAYA YANG MASIH HARUS DIBAYAR**

Akun ini terdiri dari:

|                                           | <u>2019</u>       | <u>2018</u>       |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Jasa profesional                          | 74.700.000        | -                 |
| Gaji dan tunjangan                        | -                 | 38.630.206        |
| Listrik, telepon, internet dan kebersihan | -                 | 1.650.085         |
| BPJS ketenagakerjaan                      | -                 | 899.008           |
| Premi BPJS kesehatan                      | -                 | 447.670           |
| Lain-lain                                 | 2.800.000         | 36.895.400        |
| <b>Jumlah</b>                             | <b>77.500.000</b> | <b>78.522.369</b> |



**PT BELITONG MANDIRI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan**  
Pada dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2019

(Disajikan dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

**16. MODAL SAHAM**

Berdasarkan Akta Notaris Linawati Hasan, S.H., No. 43 tanggal 28 Desember 2018, Entitas mengalami perubahan susunan pemegang saham. Akta perubahan tersebut telah diterima dan dicatat oleh Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Surat Keputusan No. AHU-AH.01.03-0003733 tanggal 28 Desember 2018. Komposisi pemegang saham per 31 Desember 2019 dan 2018 adalah sebagai berikut:

| Nama Pemegang Saham      | 2019         |               |                      |
|--------------------------|--------------|---------------|----------------------|
|                          | Lembar Saham | % Kepemilikan | Jumlah (Rp.)         |
| Pemda Kabupaten Belitung | 1.800        | 90%           | 1.800.000.000        |
| Zulkifli                 | 200          | 10%           | 200.000.000          |
| <b>Jumlah</b>            | <b>2.000</b> | <b>100%</b>   | <b>2.000.000.000</b> |

**17. MODAL DISETOR BELUM DIAKTAKAN**

Akun ini merupakan penyertaan untuk peningkatan modal Entitas yang belum diaktakan dengan rincian sebagai berikut:

- a. Berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Belitung No. 8 Tahun 2012 tanggal 26 Desember 2012 tentang "Penambahan Penyertaan Modal Pemerintah Kabupaten Belitung". Pemda Kabupaten Belitung meningkatkan penyertaan modal dalam bentuk aset bangunan senilai Rp 5.351.636.328.
- b. Berdasarkan Surat Perintah Pencairan Dana Pemerintah Kabupaten Belitung Nomor SPM : 002/SPM/LS/1.20.05.02/2016 tanggal 4 Pebruari 2016. Pemda Kabupaten Belitung membayar penyertaan modal (investasi) kepada PT Belitong Mandiri tahun anggaran 2016 senilai Rp 2.000.000.0000.
- c. Berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Belitung No. 11 Tahun 2017 tanggal 27 Desember 2017 tentang "Penambahan Penyertaan Modal Pemerintah Kabupaten Belitung pada Badan Usaha Milik Daerah PT Belitong Mandiri Tahun Anggaran 2018". Pada tanggal 6 Pebruari 2018, Pemda Kabupaten Belitung telah melakukan pembayaran atas tambahan penysetoran modal sebesar Rp 1.250.000.000 sesuai Peraturan Daerah Kabupaten Belitung No. 11 Tahun 2017 tanggal 27 Desember 2017 yang diterima oleh Entitas melalui rekening bank PT Bank Mandiri (Persero) Tbk.



**PT BELITONG MANDIRI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan**  
Pada dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2019

(Disajikan dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

**18. PENDAPATAN**

Akun ini terdiri dari:

|               | <u>2019</u>                 | <u>2018</u>                 |
|---------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Pariwisata    | 898.258.203                 | 494.400.668                 |
| Niaga         | 712.689.307                 | 545.663.849                 |
| Properti      | 552.000.000                 | 552.000.000                 |
| <b>Jumlah</b> | <b><u>2.162.947.510</u></b> | <b><u>1.592.952.837</u></b> |

**19. BEBAN POKOK USAHA**

Akun ini terdiri dari:

|                    | <u>2019</u>                 | <u>2018</u>                 |
|--------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Pariwisata         | 781.171.274                 | 410.436.035                 |
| Niaga              | 533.064.597                 | 474.186.220                 |
| Pengembangan usaha | 167.424.706                 | 209.528.578                 |
| Properti           | 29.040.020                  | -                           |
| <b>Jumlah</b>      | <b><u>1.510.700.597</u></b> | <b><u>1.094.150.833</u></b> |

**20. BEBAN USAHA**

Akun ini terdiri dari:

|                                    | <u>2019</u>               | <u>2018</u>                 |
|------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| <b>Beban Administrasi dan Umum</b> |                           |                             |
| Gaji dan tunjangan                 | 588.547.867               | 638.648.390                 |
| Jasa profesional                   | 78.273.057                | 49.000.000                  |
| Sewa                               | 25.200.000                | 21.750.000                  |
| Transportasi                       | 20.723.111                | 80.216.537                  |
| Telepon, listrik dan internet      | 16.352.384                | 23.249.005                  |
| Perijinan                          | 16.100.000                | -                           |
| Perjalanan dinas                   | 15.996.500                | 44.023.066                  |
| Rekanan                            | 14.757.000                | 7.662.000                   |
| Rapat                              | 13.798.050                | 6.944.150                   |
| Promosi                            | 10.327.883                | 14.457.890                  |
| Pajak kendaraan                    | 6.806.100                 | 49.295.779                  |
| Pemeliharaan kantor                | 5.990.000                 | 5.747.000                   |
| Perlengkapan                       | 5.152.650                 | 9.952.034                   |
| Lain-lain (dibawah Rp 5.000.000)   | 34.411.296                | 205.924.561                 |
| <b>Jumlah</b>                      | <b><u>852.435.898</u></b> | <b><u>1.156.870.412</u></b> |



**PT BELITONG MANDIRI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan**  
Pada dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2019

(Disajikan dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

**20. BEBAN USAHA - Lanjutan**

|                         | 2019               | 2018               |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Beban Penyusutan</b> |                    |                    |
| Aset tetap              | 99.575.145         | 177.692.857        |
| Properti investasi      | 237.146.841        | 237.146.842        |
| <b>Jumlah</b>           | <b>336.721.986</b> | <b>414.839.699</b> |

**21. INFORMASI SEGMENT**

Pembuat keputusan dalam operasional adalah Direksi Entitas. Direksi melakukan penelaahan terhadap pelaporan Internal Entitas untuk menilai kinerja dan mengalokasikan sumber daya. Penentuan operasi segmen berdasarkan area pihak ketiga. Seluruh transaksi telah disajikan atas informasi segmen.

**22. KELANGSUNGAN USAHA ENTITAS**

Pada tanggal 31 Desember 2019, Entitas mengalami saldo rugi sebesar Rp (6.926.137.676) yang disebabkan karena kerugian berulang Entitas. Kerugian tersebut karena Entitas belum dapat memaksimalkan kapasitas bisnisnya yang disebabkan kurangnya permintaan pasar atas produk Entitas.

Dalam menghadapi kondisi di atas, manajemen tetap berhati-hati (*prudent*) dalam mengelola dan menjalankan operasi Entitas dengan merencanakan langkah-langkah berikut:

- a. Ekstensifikasi Bisnis Eksisting
  - Properti
  - Pariwisata
  - Transportation, dan
  - Perdagangan
- b. Bisnis Baru di Tahun 2020

Bisnis Baru 2020 di mana usaha yang akan dilakukan di luar usaha yang sudah ada (baru sama sekali) atau usaha yang sudah ada sebelumnya tapi da inovasi baru yang ditambahkan. Usaha baru ini baik berdasarkan usulan dari internal BUMD PT Belitong Mandiri itu sendiri atau yang berdasarkan penugasan/penunjukan dari pemerintah daerah, adapun Bisnis baru ini yang akan dilakukan pada tahun 2020 antara lain:

  - Energi (PLTBn CPO 5 MW
  - Belitung Cruise Center (BCC)
  - Mini Plant CPC
- c. Menjadi Kontributor PAD dan Akselerator Ekonomi Daerah Yang Handal.



**PT BELITONG MANDIRI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan**  
Pada dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2019

(Disajikan dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

### 23. PERJANJIAN-PERJANJIAN PENTING

Perjanjian Pembiayaan Atas Pengelolaan Kebun Kelapa Sawit Seluas 126 HA

- a. Berdasarkan Surat Perjanjian No 001/PKS/BISDEV/BM/X/2019 tanggal 24 Oktober 2019, Entitas setuju mendapatkan Pembiayaan dari EDI SISWAYA, A.Md sebesar Rp 200.000.000 untuk kerjasama di Desa Air Selumar bekerjasama dengan Kelompok Tani Hutan (KTH) Selumar Berjaya yang meliputi pembiayaan kegiatan-kegiatan Pruning, Pemupukan dan Operasional atas pengelolaan kebun sawit 126 Ha serta Penjualan Bagi Hasil didasarkan pada kejujuran dan iktikad baik dan profesionalisme. Dimana PT Belitong berkewajiban memberikan kompensasi atas penjualan Tandan Buah Segar sebesar Rp 125 sampai jangka waktu perjanjian terhitung sejak November 2019 sampai dengan Agustus 2020.

Perjanjian Kerjasama Kebun Kelapa Sawit Dengan Kelompok Tani Hutan Selumar Berjaya

- a. Berdasarkan Surat Perjanjian No 002/PKS/BISDEV/BM/X/2019 tanggal 29 Oktober 2019, Entitas setuju melakukan kerjasama dengan Kelompok Tani Hutan (KTH) Selumar Berjaya dengan ketentuan-ketentuan pembiayaan pemanfaatan Tanaman Kelapa Sawit pada lokasi seluas 215 Ha di desa Air Selumar selama 10 Tahun berlaku sejak 1 November 2019 sampai dengan 1 November 2029. Perjanjian kerjasama ini dilakukan atas Pembagian Atas Hasil Pembayaran Penjualan dimana PT Belitong Mandiri menerima sebesar Rp 250,- setiap Kg tandan Buah Segar (TBS) selama masa pengembalian pembiayaan dalam jangka waktu 10 Bulan dan sebesar Rp 125 per setiap Kg setelah sampai perjanjian berakhir. PT Belitong Mandiri menerima 10% dari nilai pembiayaan selama 10 Bulan atau sebesar Rp 20.000.000 setiap pembayaran penjualan. Kelompok Tani Hutan menerima total dari hasil penjualan setelah di kurangi hak-hak PT Belitong Mandiri.

Perjanjian divisi penyewaan:

- a. Berdasarkan Perjanjian Sewa tentang Sewa Bangunan dan Lahan (*City Klub* Belitong) No. 01/BM/PK/VI/2017 dan No. 010/HI-UKM/VI/2017 tanggal 1 Juni 2017. Entitas setuju untuk bekerjasama dalam bentuk sewa bangunan dan lahan *City Klub* diatas tanah seluas  $\pm 4.225 \text{ m}^2$  dan bangunan seluas  $\pm 1.964 \text{ m}^2$  yang terletak di Jl. Depati Gegedek No. 50 Tanjungpandan. Masa sewa yang disepakati yaitu 1 Juni 2016 sampai 1 Juni 2032 dengan nilai sewa Rp 552.000.000 pertahun.

Perjanjian divisi dagang :

- a. Berdasarkan Surat Perjanjian Kerjasama Pemasaran dan Pemenuhan Kebutuhan Pupuk dan Produk Inovasi Nomor : 001/BM-NK/X/2018 antara Entitas dengan CV Kematang Seruk tanggal 11 Oktober 2018. Kedua belah pihak sepakat untuk melakukan kerjasama dalam bidang pemenuhan kebutuhan pupuk dan produk inovasi dan bidang pemasaran pupuk dan produk inovasi. Perjanjian ini memiliki jangka waktu selama 2 tahun terhitung sejak tanggal ditandatanganinya.
- b. Berdasarkan Surat Perjanjian Kerjasama Pemasaran dan Pemenuhan Kebutuhan Pupuk dan Produk Inovasi Nomor : 002/BM-NK/X/2018 antara Entitas dengan BUM Desa Karya Selular tanggal 11 Oktober 2018. Kedua belah pihak sepakat untuk melakukan kerjasama dalam bidang pemenuhan kebutuhan pupuk dan produk inovasi dan bidang pemasaran pupuk dan produk inovasi. Perjanjian ini memiliki jangka waktu selama 2 tahun terhitung sejak tanggal ditandatanganinya.
- c. Berdasarkan Surat Jaminan *Supply* Pupuk Komersil PT Pupuk Sriwijaya Palembang Nomor : U-6503/HF000.DS/2018 antara Entitas dengan PT Pupuk Sriwijaya Palembang pada tanggal 13 September 2018. Kedua belah pihak masih dalam proses transaksi pembelian pupuk komersil.



**PT BELITONG MANDIRI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan**  
Pada dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2019

(Disajikan dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

---

**23. PERJANJIAN-PERJANJIAN PENTING - Lanjutan**

Perjanjian divisi dagang - lanjutan:

- d. Berdasarkan Surat Penunjukkan Distributor Pupuk Urea Nomor : 001/II/BMI/2019 antara Entitas dengan PT Belitung Moda Investama pada tanggal 20 Pebruari 2018. Kedua belah pihak sepakat untuk melakukan kerjasama pembelian pupuk kepada PT Belitung Moda Investama sebagai distributor Entitas.

**24. TANGGUNGJAWAB ATAS PENYELESAIAN LAPORAN KEUANGAN**

Manajemen Entitas bertanggung jawab atas laporan keuangan yang penyusunannya diselesaikan dan diotorisasikan untuk diterbitkan pada 6 Maret 2020.



**PT BELITONG MANDIRI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan**  
Pada dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2019

(Disajikan dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

---

**23. PERJANJIAN-PERJANJIAN PENTING - Lanjutan**

Perjanjian divisi dagang - lanjutan:

- d. Berdasarkan Surat Penunjukkan Distributor Pupuk Urea Nomor : 001/II/BMI/2019 antara Entitas dengan PT Belitung Moda Investama pada tanggal 20 Pebruari 2018. Kedua belah pihak sepakat untuk melakukan kerjasama pembelian pupuk kepada PT Belitung Moda Investama sebagai distributor Entitas.

**24. TANGGUNGJAWAB ATAS PENYELESAIAN LAPORAN KEUANGAN**

Manajemen Entitas bertanggung jawab atas laporan keuangan yang penyusunannya diselesaikan dan diotorisasikan untuk diterbitkan pada 6 Maret 2020.