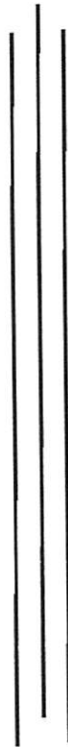




LAPORAN KEUANGAN

PER 31 DESEMBER 2022 (*UNAUDITED*)



PT. JALAN TOL KABUPATEN PASURUAN

Jl. A. Yani No 1 Pandaan - Pasuruan (*Akta Notaris*)

Jl. Wiroguno No 15, Pasuruan (*Korespondensi*)

email : jalantolkabpas@gmail.com

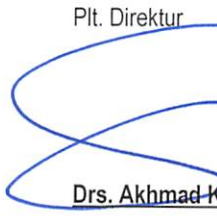
DAFTAR ISI

I	LAPORAN KEUANGAN	Halaman
	- Laporan Posisi Keuangan	1
	- Laporan Laba (Rugi) Komprehensif	3
	- Arus Kas	4
	- Laporan Perubahan Ekuitas	5
	- Catatan Atas Laporan Keuangan	6

PT. JALAN TOL KABUPATEN PASURUAN
 LAPORAN POSISI KEUANGAN (unaudited)
 Per 31 Desember 2022

	Catatan	Desember 2022	Desember 2021
ASET		Rp	Rp
ASET LANCAR			
Kas dan Setara Kas	2b, 3	2.242.196	2.242.196
Piutang	2c, 4	-	-
Asuransi Dibayar Dimuka	5	-	-
Uang Muka Pajak	6	-	-
Jumlah Aset Lancar		2.242.196	2.242.196
Penyertaan	2e,7	39.000.000.000	39.000.000.000
ASET TIDAK LANCAR :			
Aset Pajak Tangguhan		-	-
Aset Tetap - Harga Perolehan	2f,8	1.547.009.954	1.547.009.954
Akumulasi Penyusutan		(1.123.780.328)	(964.528.140)
Jumlah Aset Tidak Lancar		423.229.626	582.481.814
JUMLAH ASET		39.425.471.822	39.584.724.010

Plt. Direktur

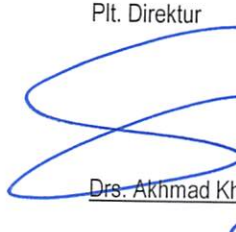
Drs. Akhmad Khasani, M.Si

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

PT. JALAN TOL KABUPATEN PASURUAN
LAPORAN POSISI KEUANGAN (Lanjutan)
Per 31 Desember 2022

	Catatan	Desember 2022 Rp	Desember 2021 Rp
LIABILITAS DAN EKUITAS			
LIABILITAS LANCAR			
Hutang Biaya	10	276.450.000	273.450.000
Hutang Pajak	11	14.242.364	14.242.364
Hutang Leasing	13	-	-
Jumlah Liabilitas Lancar		290.692.364	287.692.364
LIABILITAS TIDAK LANCAR			
Hutang		-	-
Jumlah Liabilitas Tidak Lancar		-	-
Jumlah Liabilitas		290.692.364	287.692.364
EKUITAS			
Modal Saham	14		
Modal saham tahun 2015 40.325 lembar saham dan modal saham tahun 2016 40.721 lembar saham dengan nilai nominal Rp. 1.000.000 per lbr saham. Modal saham telah ditempatkan penuh.		41.454.000.000	41.454.000.000
Tambahan Modal Disetor	15	-	-
Saldo Laba (Defisit)		(2.319.220.542)	(2.156.968.354)
Jumlah Ekuitas		39.134.779.458	39.297.031.646
JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS		39.425.471.822	39.584.724.010

Plt. Direktur

Drs. Akhmad Khasani, M.Si

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

PT. JALAN TOL KABUPATEN PASURUAN
 LAPORAN LABA RUGI KOMPREHENSIF
 Per 31 Desember 2022

	Catatan	Desember 2022 Rp.	Desember 2021 Rp.
PENDAPATAN			
Pendapatan Usaha	2g, 16	-	-
Beban Usaha	2g, 17	(162.252.188)	(193.475.188)
Pendapatan (Beban) Lain-lain	2g, 18	-	-
Rugi Sebelum Pajak Penghasilan		(162.252.188)	(193.475.188)
Pajak		-	-
Laba (Rugi) Setelah Pajak Penghasilan		(162.252.188)	(193.475.188)
Pendapatan Lain		-	-
Rugi Komprehensif		(162.252.188)	(193.475.188)

Plt. Direktur



Drs. Akhmad Khasan, M.Si

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

PT. JALAN TOL KABUPATEN PASURUAN
LAPORAN ARUS KAS UNAUDITED
Per 31 Desember 2022

	<u>Catatan</u>	<u>Desember 2022</u>	<u>Desember 2021</u>
Arus Kas dari Aktivitas Operasional			
Rugi Tahun Berjalan		(162.252.188)	(193.475.188)
Penyesuaian:			
Penyusutan Aset Tetap		159.252.188	159.252.188
Perubahan Modal Kerja			
Penurunan (Kenaikan) Piutang Usaha		-	-
Penurunan (Kenaikan) Asuransi Dibayar Dimuka		-	-
Penurunan (Kenaikan) UM Pajak		-	-
(Penurunan) Kenaikan Hutang Biaya		3.000.000	-
(Penurunan) Kenaikan Hutang Pajak		-	-
(Penurunan) Kenaikan Hutang Leasing		-	-
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasional		<u>-</u>	<u>(34.223.000)</u>
Arus Kas dari Kegiatan Investasi			
(Kenaikan) Penurunan dari Aktivitas Investasi/			
Kerugian Aset Tetap			
Perolehan Aset Tetap		-	-
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi		<u>-</u>	<u>-</u>
Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan			
Kenaikan (Penurunan) dari Kegiatan Pendanaan			
Tambahan Modal Saham		-	-
Tambahan Modal disetor		-	-
Penyesuaian Saldo Laba (Rugi)		-	(85.145.125)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan		<u>-</u>	<u>(85.145.125)</u>
(Penurunan) Kenaikan Kas dan Setara Kas		<u>-</u>	<u>(119.368.125)</u>
Saldo Kas dan Setara Kas Awal Tahun		(213.214.147)	(93.846.022)
Saldo Kas dan Setara Kas Akhir Desember 2022		(213.214.112)	(213.214.147)

PT. JALAN TOL KABUPATEN PASURUAN
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
Untuk Tahun yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021

	Catatan	Modal Saham	Tambah Modal Disetor	Saldo Laba (Rugi)		Jumlah Ekuitas
				Cadangan Umum	Belum Ditentukan Penggunaannya	
		Rp	Rp	Rp	Rp	Rp
Saldo per 31 Desember 2019	14,15	40.721.000.000	733.000.000	-	(1.596.555.626)	39.857.444.374
Penyesuaian Saldo Laba (Rugi)			-	-	(15.331.489)	(15.331.489)
Rugi Komprehensif Tahun berjalan		-	-	-	(266.460.926)	(266.460.926)
Saldo per 31 Desember 2020	14,15	40.721.000.000	733.000.000	-	(1.878.348.041)	39.575.651.959
Penyesuaian Saldo Laba (Rugi)					(85.145.125)	(85.145.125)
Rugi Komprehensif Tahun berjalan		-	-	-	(193.475.188)	(193.475.188)
Saldo per 31 Desember 2021	14,15	40.721.000.000	733.000.000	-	(2.156.968.354)	39.297.031.646
Penyesuaian Saldo Laba (Rugi)						-
Rugi Komprehensif Tahun berjalan		-	-	-	(162.252.188)	(162.252.188)
Saldo per 31 Desember 2022	14,15	40.721.000.000	733.000.000	-	(2.319.220.542)	39.134.779.459

Tidak Terpisahkan Dari Laporan Keuangan Secara Keseluruhan

1 GAMBARAN UMUM

a. Pendirian Perusahaan

PT. Jalan Tol Kabupaten Pasuruan (selanjutnya disebut "Perseroan") merupakan Badan Usaha Milik Daerah (BUMD) yang diatur berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Pasuruan nomor 13 tanggal 11 September 2006 tentang perubahan bentuk Badan Hukum Perusahaan Daerah Jalan Tol menjadi Perseroan Terbatas Jalan Tol Kabupaten Pasuruan.

PT. Jalan Tol Kabupaten Pasuruan berdiri berdasarkan Akta Pendirian nomor 05 tanggal 10 April 2012 dihadapan Notaris Dewi Sugina Mulyani S.H berkedudukan di Jakarta. Akta ini telah disahkan oleh Menteri Hukum dan HAM Republik Indonesia dengan Surat Keputusan Nomor : AHU-19796.AH.01.01 Tahun 2012, tanggal 18 April 2012.

Sebelumnya, PT. Jalan Tol Kabupaten Pasuruan berbentuk Perusahaan Daerah, dan disebut dengan Perusahaan Daerah Jalan Tol Kabupaten Pasuruan yang dibentuk berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Pasuruan Nomor 13 Tahun 2004 Tentang Perusahaan Daerah Jalan Tol Kabupaten Pasuruan yang diterbitkan pada Lembaran Daerah Kabupaten Pasuruan tanggal 30 November 2004 dengan nomor 28. Peraturan Daerah tersebut telah mengalami perubahan mengenai badan hukum Perusahaan Daerah dengan diterbitkannya Peraturan Daerah Kabupaten Pasuruan Nomor 13 tahun 2006 Tentang Perubahan Bentuk Badan Hukum Perusahaan Daerah Jalan Tol Kabupaten Pasuruan menjadi Perseroan Terbatas Jalan Tol Kabupaten Pasuruan, yang diterbitkan pada Lembaran Daerah Kabupaten Pasuruan Tahun 2006 pada tanggal 11 September 2006 Nomor 13.

Dalam menjalankan kegiatan operasionalnya PT. Jalan Tol Kabupaten Pasuruan memiliki beberapa perijinan, yaitu :

- Surat Ijin Usaha Perdagangan (SIUP) Besar Nomor : 517/204/424.077/2012 tanggal 24 April 2015 dari Badan Pelayanan Perijinan dan Penanaman Modal Pemerintah Kabupaten Pasuruan.
- Tanda Daftar Perusahaan (TDP) Perseroan Terbatas Nomor : 13.26.1.46.00916 tanggal 12 Desember 2017 dari Dinas Perindustrian dan Perdagangan Pemerintah Kabupaten Pasuruan.
- Nomor Pokok Wajib Pajak (NPWP) : 03.225.476.5-624.00 dari Direktorat Jenderal Pajak Kementerian Keuangan RI.

Perusahaan berkedudukan di Jalan Sullan Agung No. 7 Pasuruan telah pindah berkedudukan di Jalan Wiroguno No. 16 Pasuruan sejak tanggal 1 April 2019.

b. Maksud dan Tujuan serta Kegiatan Usaha Perusahaan

Sesuai pasal 3 Anggaran Dasar Akta Pendirian nomor 5, maksud dan tujuan dari perseroan ialah melaksanakan kegiatan usaha dalam bidang Perdagangan Umum dan Jasa serta Pembangunan.

Untuk mencapai maksud dan tujuan tersebut di atas, perseroan dapat melaksanakan kegiatan usaha sebagai berikut :

- a. Menjalankan usaha dalam perdagangan umum baik atas perhitungan sendiri maupun atas tanggungan pihak lain secara komisi, termasuk pula perdagangan import, ekspor, lokal dan antar pulau (interinsulair).
- b. Menjalankan usaha dalam bidang bangunan baik sebagai pemborong atau kontraktor, perencana, pelaksana, maupun penyelenggara pembuatan jalan tol, gedung - gedung, jembatan - jembatan dan pemasangan instalasi - instalasi telekomunikasi, listrik, air ledeng dan gas.
- c. Menjalankan usaha dalam bidang jasa konsultasi pembangunan jalan tol.
- d. Menjalankan usaha dalam bidang konstruksi pembangunan jalan tol.
- e. Menjalankan usaha sebagai agen tunggal, distributor, grosir, leveransir dan supplier dari berbagai macam barang untuk perusahaan - perusahaan lain, baik perusahaan dari dalam negeri maupun dari luar negeri.
- f. Melakukan kegiatan usaha pengangkutan di darat baik untuk orang maupun barang.
- g. Memperluas wilayah pemukiman.
- h. Membangun wilayah dan kawasan industri terpadu.
- i. Melaksanakan kegiatan usaha dalam bidang produksi, distribusi, jasa dan lain - lain usaha dalam arti seluas - luasnya, serta usaha lain yang menunjang kegiatan usaha tersebut yang lazim dilakukan dalam kegiatan perseroan terbatas berdasarkan ketentuan perundang - undangan yang berlaku.

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (UNAUDITED)
PT. JALAN TOL KABUPATEN PASURUAN
PADA TANGGAL 31 Desember 2022 dan 2021

c. Modal Perseroan

Sesuai Pasal 4 anggaran dasar akta pendirian Nomor 5 tanggal 10 April 2012, Modal perseroan berjumlah Rp.39.954.000.000,- (tiga puluh sembilan milyar sembilan ratus lima puluh empat juta rupiah), terdiri dari Rp.39.929.000.000,- (tiga puluh sembilan milyar sembilan ratus dua puluh sembilan juta rupiah) berasal dari Pemerintah Kabupaten Pasuruan dan Rp. 25.000.000,- (dua puluh lima juta rupiah) dari Koperasi Pegawai Republik Indonesia Sejahtera Bersama Kabupaten Pasuruan yang pada tahun-tahun berikutnya beralih ke PT. Pasuruan Samare Mandiri.

Setoran modal Pemerintah Kabupaten Pasuruan sebesar Rp. 39.929.000.000,- tersebut di atas adalah sesuai Surat Pernyataan Bupati Pasuruan Nomor: 030/379/424.067/2012 tanggal 21 Maret 2012 mengenai penyertaan modal Pemerintah Daerah Kabupaten Pasuruan pada PT. Jalan Tol Kabupaten Pasuruan. Dalam surat pernyataan tersebut dinyatakan bahwa dengan adanya perubahan Badan Hukum berdasarkan Peraturan Daerah No. 13 Tahun 2006 serta berdasarkan Hasil Laporan Kompilasi Akuntan oleh Kantor Akuntan Publik (KAP) Krisnawan, Busroni, Achsin dan Alamsyah atas Laporan Keuangan Perusahaan Daerah Jalan Tol Kabupaten Pasuruan sampai dengan 31 Desember 2011, Nomor : Komp.C/12.006003/JT.1-ZND tanggal 6 Maret 2012, maka penyertaan modal Pemerintah Daerah Kabupaten Pasuruan pada PT. Jalan Tol Kabupaten Pasuruan adalah sebesar Rp. 39.929.115.889,- (dan dikembalikan Rp. 115.889,- sehingga menjadi Rp. 39.929.000.000,-). Jumlah ini berdasarkan laporan keuangan Perusahaan Daerah Jalan Tol Kabupaten Pasuruan Per 31 Desember 2011, dengan rincian sebagai berikut:

- Aset	
1. Aset Lancar	Rp. 895.743.889
2. Aset Tetap (Nilai Buku)	Rp. 35.562.500
- Penyertaan / Surat Saham ke PT. Margabumi Adhikaraya	Rp. 39.000.000.000
Jumlah Aset	Rp. 39.931.306.389
- Utang Lancar (Mengurangi)	Rp. (2.190.500)
Jumlah Ekuitas Bersih untuk Penyertaan Modal	Rp. 39.929.115.889

Saldo dari beberapa unsur ekuitas yang tersaji pada tahun 2011 tersebut adalah berdasarkan laporan keuangan Perusahaan Daerah Jalan Tol Kabupaten Pasuruan tahun 2010 dan 2009 yang telah diaudit oleh Kantor Akuntan Publik "Krisnawan, Busroni, Achsin & Alamsyah" dalam laporannya Nomor : GA.C/11.014012/JT.2-RHMT tanggal 14 Desember 2011 dengan pendapatan wajar tanpa pengecualian.

Diungkapkan pula bahwa penyertaan modal oleh Pemerintah Kabupaten Pasuruan sebesar Rp. 39.000.000.000,- pada Perusahaan Daerah Jalan Tol Kabupaten Pasuruan adalah sesuai dengan Perda No. 13 Tahun 2004. Penyertaan modal oleh Pemerintah Kabupaten Pasuruan tersebut terinci pada SP2D dengan nomor-nomor sebagai berikut :

1. 932/07284/424.041/BT/2004 Tanggal 23 Desember 2004 senilai	9.750.000.000
2. 932/045588/424.041/BT/2005 Tanggal 13 Oktober 2005 senilai	1.950.000.000
3. 933/0555.BV/424.041/BT/2006 Tanggal 14 November 2006 senilai	9.100.000.000
4. 01822.BV/RKO/424.041/2007 Tanggal 01 Mei 2007 senilai	2.816.000.000
5. 05217.BV/RKO/424.041/2008 Tanggal 06 September 2008 senilai	15.384.000.000
Jumlah penyertaan modal Pemerintah Kabupaten Pasuruan	39.000.000.000

Selain sejumlah penyertaan modal tersebut, diungkapkan juga adanya modal operasional yang merupakan tambahan dana dari Pemerintah Daerah Kabupaten Pasuruan yang ditujukan untuk biaya operasional segala aktivitas operasional Perusahaan Daerah Jalan Tol Kabupaten Pasuruan selama perusahaan belum memperoleh pendapatan. Modal operasional tersaji sebesar Rp 1.985.725.167,- sehingga bila dijumlah dengan Modal penyertaan menjadi Rp. 40.985.725.167,-.

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (UNAUDITED)

PT. JALAN TOL KABUPATEN PASURUAN

PADA TANGGAL 31 Desember 2022 dan 2021

Pemerintah Daerah Kabupaten Pasuruan mencatat nilai investasi (penyertaan) jangka panjang ke Perusahaan Daerah Jalan Tol Kabupaten Pasuruan dengan menggunakan metode ekuitas. Penyertaan sampai dengan tahun 2011 tercatat Rp 40.985.725.167,- dikurangi dengan saldo rugi sampai dengan tahun 2011 Rp 1.056.609.278,- sehingga saldo penyertaan pada PT. Jalan Tol Kabupaten Pasuruan tercatat sampai 31 Desember 2012 adalah Rp 39.929.115.889,-.

Pada tanggal 3 Mei 2012 PT. Jalan Tol Kabupaten Pasuruan melakukan pengembalian modal sejumlah Rp 115.889,- kepada Pemerintah Daerah Kabupaten Pasuruan.

Sesuai Peraturan Daerah Nomor 19 Tahun 2013 tentang Perubahan Atas Peraturan Daerah Kabupaten Pasuruan Nomor 2 Tahun 2012 tentang Penyertaan Modal Daerah kepada Pihak Ketiga, maka pada tanggal 31 Desember 2014, PT. Jalan Tol Kabupaten Pasuruan mendapatkan penambahan modal dari Pemerintah Daerah Kabupaten Pasuruan Rp 371.962.500,- sehingga jumlah penyertaan modal Pemerintah Kabupaten Pasuruan pada PT. Jalan Tol Kabupaten Pasuruan adalah Rp 40.300.962.500,-.

Sesuai Berita Acara Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa No : 06 tanggal 7 Mei 2015 yang dibuat oleh Notaris Achmad Haris Hidayat, SH.M.KN menyetujui tambahan penyertaan oleh Pemerintah Daerah Kabupaten Pasuruan sebesar Rp. 371.962.500,- dan peningkatan modal dasar menjadi Rp. 40.325.000.000,-. Selanjutnya menyetujui tambahan penyertaan tersebut sebagai penambahan modal saham oleh Pemerintah Daerah Kabupaten Pasuruan sebesar Rp. 371.000.000,- (371 lembar saham), sedangkan sisa sebesar Rp. 962.500,- disetujui sebagai sisa dana penyertaan. Berita acara perubahan anggaran dasar perusahaan tersebut telah disetujui oleh Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Nomor AHU-0936561.AH.01.02.Tahun 2015 tanggal 5 Juni 2015.

Sesuai Berita Acara Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa No : 11 tanggal 14 Oktober 2016 yang dibuat oleh Notaris Achmad Haris Hidayat, SH.M.KN menyetujui tambahan penyertaan oleh Pemerintah Daerah Kabupaten Pasuruan sebesar Rp. 396.000.000,-. Dengan rincian setoran modal sebesar Rp. 395.115.000,- kemudian ditambahkan dengan sisa dana penyertaan tahun 2015 sebesar Rp. 962.500,- sehingga total penyertaan menjadi Rp 40.696.000.000. Selanjutnya menyetujui tambahan penyertaan tersebut sebagai penambahan modal saham oleh Pemerintah Daerah Kabupaten Pasuruan sebesar Rp. 396.000.000,- (396 saham), sedangkan sisa sebesar Rp. 77.500,- disetujui sebagai sisa dana penyertaan tahun 2016.

d. Struktur Organisasi

Berdasarkan hasil Rapat Umum Pemegang Saham LB (RUPS LB) yang dituangkan dalam Berita Acara Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa Nomor 14 tertanggal 25 Oktober 2021 oleh Notaris Achmad Haris Hidayat S.H., M.Kn., diputuskan mengenai pengangkatan Komisaris dan Direktur PT. Jalan Tol Kabupaten Pasuruan yaitu mengangkat Komisaris Tuan Anang Saiful Wijaya, SH, MM sebagai komisaris yang merangkap jabatan komisaris sebagai Plt. Direktur perseroan, sehingga susunan pengurus perseroan tahun 2021 dan 2022 adalah sebagai berikut :

- | | |
|----------------|------------------------------------|
| - Plt Direktur | : Tuan Anang Saiful Wijaya, SH, MM |
| - Komisaris | : Tuan Anang Saiful Wijaya, SH, MM |

Selanjutnya untuk mengisi kekosongan jabatan dikarenakan Tuan Anang Saiful Wijaya, SH, MM meninggal dunia sehingga berdasarkan Rapat Umum Pemegang Saham LB (RUPS LB) pada tanggal 17 Mei 2022 telah diadakan perubahan kepengurusan yang dituangkan dalam Surat Keterangan Nomor 8673/NOT-AHH/V/2022 oleh Notaris Achmad Haris Hidayat S.H., M.Kn., diputuskan mengenai pengangkatan Komisaris dan Direktur PT. Jalan Tol Kabupaten Pasuruan yaitu

- | | |
|----------------|----------------------------------|
| - Plt Direktur | : Tuan Drs. Akhmad Khasani, M.Si |
| - Komisaris | : Tuan Drs. Akhmad Khasani, M.Si |

2 IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

a. Dasar Pengukuran dan Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan keuangan disajikan dalam rupiah sebagai mata uang pelaporan. Laporan keuangan disajikan berdasarkan prinsip dan praktek akuntansi yang berlaku umum di Indonesia yaitu Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan ("PSAK").

Laporan keuangan disajikan dengan dasar pengukuran biaya historis, kecuali untuk beberapa akun yang diukur berdasarkan kebijakan akuntansi yang bersangkutan. Laporan arus kas disusun dengan metode tidak langsung dengan mengelompokkan arus kas dalam aktivitas operasi, investasi dan pendanaan.

b. Setara Kas

Setara kas terdiri dari kas dan bank yang tidak dijaminkan serta tidak dibatasi penggunaannya.

c. Piutang Usaha

Piutang usaha disajikan sebesar sisa tagihan (termin) kepada pihak pemberi kerja yang belum diterima perusahaan.

d. Persediaan

Persediaan dinyatakan sebesar nilai yang lebih rendah antara harga perolehan dan nilai realisasi bersih (*the lower cost or net realizable value*), harga perolehan dinyatakan berdasarkan metode rata-rata tertimbang (*Weighted Average Method*).

e. Penyertaan

Sesuai Surat Kolektif Saham dengan Nomor 31550001 sampai dengan 70550000 tanggal 23 Oktober 2012 dari PT. Margabumi Adhikarya dinyatakan bahwa PT. Jalan Tol Kabupaten Pasuruan terdaftar sebagai pemilik/Pemegang saham PT. Margabumi Adhikarya sebanyak 39.000.000 lembar saham dengan nilai nominal seluruhnya sebesar Rp. 39.000.000.000,-.

Berdasarkan Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa (RUPS LB) PT. Margabumi Adhikarya tanggal 20 Juni 2014 dan telah mendapatkan pengesahan dari Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Nomor AHU-46221.AHU.01.02 Tahun 2014 tanggal 03 September 2014 serta telah didaftarkan pada Direktorat Hak Kekayaan Intelektual (HKI) No J002013051967 tanggal 01 November 2014 Nama dan Logo Perseroan PT. Margabumi Adhikarya berubah menjadi PT. Jasmarga Pandaan Tol.

Sebelumnya, seperti telah diungkapkan dalam Laporan keuangan Perusahaan Daerah Jalan Tol Kabupaten Pasuruan tahun 2010 dan 2009 yang telah diaudit oleh Kantor Akuntan Publik "Krisnawan, Busroni, Achsin & Alamsyah", dan Laporan Hasil Kompilasi tahun 2011 oleh KAP yang sama bahwa penyertaan ini dilakukan atas nama Perusahaan Daerah Jalan Tol Kabupaten Pasuruan.

Penyertaan dari Perusahaan Daerah atas Modal dari Pemerintah Kabupaten Pasuruan pada PT Margabumi Adhikarya terkait kerjasama yang dilakukan untuk pembangunan Jalan Tol Gempol - Pandaan yang tertuang pada Surat Saham yang diterbitkan oleh PT Margabumi Adhikarya tertanggal 12 November 2008 dengan nomor seri saham 78500001 sampai dengan 117500000 (sebanyak 39.000.000 lembar saham masing-masing sebesar Rp 1.000 (Seribu rupiah). Dengan nilai nominal Rp 39.000.000.000 (tiga puluh sembilan milyar). Penyertaan oleh Perusahaan Daerah Jalan Tol Kabupaten Pasuruan ke PT Margabumi Adhikarya, terkait kerjasama yang dilakukan untuk bangunan jalan tol Gempol Pandaan yang tertuang pada perjanjian kerjasama tanggal 19 April 2004 No : 001/MOU/IV/04 garis bawah No : 180/14/SPJ/424.022/2004 dan diperbaharui perjanjian kerjasama tersebut pada tanggal 25 Oktober 2004 No : 001.T/MOU/MA/X/2004 garis bawah No : 180.29/SPJ/424.022/2004.

f. Aset Tetap

Aset Tetap dinyatakan berdasarkan biaya perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutan, kecuali tanah tidak disusutkan. Biaya perolehan mencakup harga beli dan biaya instalasi hingga aset tersebut siap digunakan untuk kegiatan operasional perusahaan, ditambah pengeluaran untuk perbaikan, penggantian, pemugaran dan peningkatan daya guna aset tetap yang jumlahnya signifikan.

Biaya Pemeliharaan dan perbaikan dibebankan pada laporan laba rugi pada saat terjadinya. Aset Tetap yang sudah tidak dipergunakan lagi atau yang dijual dikeluarkan dari kelompok aset tetap sebesar nilai bukunya dan laba atau rugi yang terjadi dilaporkan dalam penghasilan (Beban) lain-lain pada periode yang bersangkutan.

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (UNAUDITED)
PT. JALAN TOL KABUPATEN PASURUAN
PADA TANGGAL 31 Desember 2022 dan 2021

Penyusutan dilakukan dengan menggunakan metode garis lurus (*Straight Line Method*) , dengan tarif sebagai berikut :

Jenis Aset	Masa Manfaat	Tarif
- Kendaraan roda 2	4	25%
- Kendaraan roda 4	8	12,5%
- Komputer dan printer	4	25%
- Peralatan kantor	4	25%

g. Pengakuan Pendapatan dan Beban

Pendapatan penjualan barang diakui pada saat penyerahan barang atau jasa.
 Beban diakui pada saat terjadinya (dasar akrual), bukan pada saat pembayarannya.

h. Transaksi-transaksi Pihak Hubungan Istimewa

PSAK No. 7 "Pengungkapan Pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa" mendefinisikan pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa sebagai berikut :

- Perusahaan yang melalui satu atau lebih perantara mengendalikan atau dikendalikan oleh atau berada dibawah pengendalian bersama dengan perusahaan pelapor (termasuk *holding companies, subsidiaries* dan *fellow subsidiaries*).
- Karyawan kunci, yaitu orang-orang yang mempunyai wewenang dan tanggung jawab untuk merencanakan , memimpin dan mengendalikan kegiatan perusahaan pelapor, termasuk komisaris, direksi, manajemen serta anggota keluarga dekat.
- Perusahaan dimana suatu kepentingan substansial dalam hak suara dimiliki baik secara langsung maupun tidak langsung, oleh setiap orang perseorangan yang diuraikan dalam poin III dan IV atau setiap orang perseorangan tersebut mempunyai pengaruh signifikan atas perusahaan tersebut. ini mencakup perusahaan-perusahaan yang dimiliki anggota dewan komisaris, direksi atau pemegang saham utama dari perusahaan pelapor dan perusahaan-perusahaan yang mempunyai anggota manajemen kunci yang sama dengan perusahaan pelapor.

i. Pajak Penghasilan

Perusahaan belum menerapkan PSAK Nomor 46 mengenai "Akuntansi Pajak Penghasilan" yang mengharuskan adanya pengakuan atas dampak dari pemulihan aset dan penyelesaian kewajiban sebesar nilai tercatatnya, dan pengakuan serta pengukuran aset pajak tangguhan (*Deferred Tax Assets*) dan kewajiban pajak tangguhan (*Deferred Tax Liabilities*) untuk dampak pajak yang diharapkan dimasa yang akan datang dari transaksi-transaksi yang diakui dilaporan keuangan, termasuk saldo rugi fiskal yang dapat dikompensasikan (*Tax Loss Carry Forward*).

j. Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) No. 24 – Imbalan Kerja

Perusahaan belum membukukan kewajiban diestimasi untuk uang pesangon, uang penghargaan masa kerja dan uang penggantian hak kepada karyawan yang disajikan sebagai " Kewajiban diestimasi atas Manfaat Karyawan" pada laporan posisi keuangan.

Beban Manfaat karyawan seharusnya dibebankan pada usaha tahun berjalan dan dibukukan sebagai "Manfaat Karyawan" disajikan sebagai bagian dari "Beban Usaha" Pada laporan laba rugi.

Dengan penerapan PSAK 24 tersebut, kewajiban diestimasi atas manfaat karyawan diakui sebagai konsekuensi pembayaran manfaat karyawan sesuai dengan Undang-Undang No. 13 tahun 2003 pada periode mendatang yang timbul akibat Pemutusan Hubungan Kerja (PHK), pensiun dan likuidasi.

3. Kas dan Setara Kas

Terdiri dari :

	'Desember 2022	'Desember 2021
	Rp	Rp
- Kas	-	-
- Bank Jatim & Mandiri	2.242.196	2.242.196
Jumlah Kas dan Setara Kas	2.242.196	2.242.196

4. Piutang

	'Desember 2022	'Desember 2021
	Rp	Rp
- Piutang	-	-
Jumlah Piutang	-	-

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (UNAUDITED)
PT. JALAN TOL KABUPATEN PASURUAN
PADA TANGGAL 31 Desember 2022 dan 2021

5. <u>Asuransi Dibayar Dimuka</u>	'Desember 2022	'Desember 2021
	Rp	Rp
- Asuransi Dibayar Dimuka	-	-
Jumlah Asuransi Dibayar Dimuka	-	-
6. <u>Uang Muka Pajak</u>	'Desember 2022	'Desember 2021
	Rp	Rp
- UM Pajak	-	-
Jumlah Uang Muka Pajak	-	-
7. <u>Penyertaan</u>	'Desember 2022	'Desember 2021
	Rp	Rp
Penyertaan Modal	39.000.000.000	39.000.000.000
Jumlah Penyertaan	39.000.000.000	39.000.000.000

Merupakan penyertaan modal saham perseroan pada PT. Margabumi Adhikaraya. Sesuai Surat Kolektif Saham dengan Nomor 31550001 sampai dengan 70550000 tanggal 23 Oktober 2012 dari PT. Margabumi Adhikaraya dinyatakan bahwa PT. Jalan Tol Kabupaten Pasuruan terdaftar sebagai pemilik/Pemegang saham Perseroan sebanyak 39.000.000 lembar saham dengan nilai nominal seluruhnya sebesar Rp. 39.000.000.000,- atau sama dengan 17,77% dari seluruh saham yang dikeluarkan PT. Margabumi Adhikaraya sejumlah 219.400.000 lembar atau Rp 219.400.000.000- per 31 Desember 2012.

Berdasarkan Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa (RUPS LB) PT. Margabumi Adhikarya tanggal 20 Juni 2014 dan telah mendapatkan pengesahan dari Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Nomor AHU-46221.AHU.01.02 Tahun 2014 tanggal 03 September 2014 serta telah didaftarkan pada Direktorat Hak Kekayaan Intelektual (HKI) No J002013051967 tanggal 01 November 2014 Nama dan Logo Perseroan PT. Margabumi Adhikarya berubah menjadi PT. Jasamarga Pandaan Tol.

Susunan kepemilikan saham PT. Jasamarga Pandaan Tol (d/h. PT. Margabumi Adhikarya) pada tanggal 31 Desember 2014 adalah sebagai berikut :

Nama Pemegang Saham	31 Desember 2014		
	Jumlah Saham (lembar)	Prosentase Kepemilikan %	Jumlah Rp
- PT. Jasa Marga (Persero) Tbk.	145.850.000	66,48	145.850.000.000
- PT. Jalan Tol Kabupaten Pasuruan	39.000.000	17,78	39.000.000.000
- PT. Margabumi Matraraya	31.550.000	14,38	31.550.000.000
- PT. Entrada Utama	3.000.000	1,37	3.000.000.000
Jumlah	219.400.000	100	219.400.000.000

Berdasarkan Akta Pernyataan Keputusan pemegang saham di Luar Rapat Umum Pemegang Saham Perseroan Terbatas PT. Jasamarga Pandaan Tol No.02 tanggal 12 Desember 2013 oleh Dra. Ec. Inggriati Djojoseputro, SH., Notaris di Surabaya, para Pemegang Saham sepakat untuk menyetujui dan memutuskan suatu keputusan sebagaimana ternyata dari Surat Keputusan para Pemegang Saham di Luar Rapat Umum Pemegang Saham Perseroan Terbatas PT. Jasamarga Pandaan Tol berkedudukan di Sidoarjo Nomor: 06/JPT/KPPS/IX/2013 ditandatangani tanggal 12 Desember 2013, untuk menambah modal ditempatkan / disetor dalam perseroan dari semula sebesar Rp 219.400.000.000 menjadi Rp 279.400.000.000 Peningkatan sebesar Rp 60.000.000.000 diambil bagian dan disetor oleh PT. Jasa Marga (Persero) Tbk. Penambahan setoran modal tersebut telah diterima pemberitaannya oleh Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dalam Surat Penerimaan Pemberitahuan Nomor : AHU-AH.01.10-04379 tanggal 13 Februari 2014.

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (UNAUDITED)
PT. JALAN TOL KABUPATEN PASURUAN
PADA TANGGAL 31 Desember 2022 dan 2021

Berdasarkan akta Pernyataan Keputusan Rapat diluar Rapat Umum Pemegang Saham No. 2 tanggal 28 Maret 2014 oleh Dra. Ec. Inggriati Djojoseputro, SH., notaris di Surabaya. Para pemegang saham Perusahaan telah menyetujui dan mengesahkan pemindahan hak saham PT. Entrada Utama pada PT Jasamarga Pandaan Tol kepada PT Jasa Marga (Persero) Tbk selaku pemegang saham mayoritas pada PT Jasamarga Pandaan Tol dengan jual beli sebanyak 3.000.000 saham Perseroan dengan nilai nominal seluruhnya sebesar Rp 3.000.000.000 milik PT Entrada Utama kepada PT Jasa Marga (Persero) Tbk. Sehingga komposisi modal disetor atau ditempatkan menjadi sebagai berikut:

Nama Pemegang Saham	Jumlah Saham (lembar)	Prosentase Kepemilikan %	Jumlah Rp
- PT. Jasa Marga (Persero) Tbk.	208.850.000	74,75	208.850.000.000
- PT. Jalan Tol Kabupaten Pasuruan	39.000.000	13,96	39.000.000.000
- PT. Margabumi Matraraya	31.550.000	11,29	31.550.000.000
Jumlah	279.400.000	100	279.400.000.000

Penjualan saham tersebut telah didukung dengan akta jual beli saham No. 3 tanggal 28 Maret 2014 oleh Dra. Ec. Inggriati Djojoseputro, SH., notaris di Surabaya, dimana jual beli dilakukan dengan harga Rp 3.735.820.000.

Berdasarkan akta Pernyataan Keputusan Rapat diluar Rapat Umum Pemegang Saham No : 08/JPT/KPPS/II/2014 tanggal 17 September 2014 oleh Dra. Ec. Inggriati Djojoseputro, SH., notaris di Surabaya. Para pemegang saham Perusahaan telah menyetujui penambahan setoran modal Perseroan sebesar Rp 20.600.000.000 yang diambil bagian oleh PT Jasa Marga (Persero) Tbk., sehingga modal dasar telah ditempatkan dan disetor penuh sebesar 100% dan pemegang saham lainnya mengalami dilusi atas porsi kepemilikan sahamnya pada Perusahaan. Penambahan setoran modal tersebut telah diterima pemberituannya oleh Menteri Hukum Dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dalam Surat Penerimaan Pemberitahuan Nomor : AHU-06339.40.21.2014 tanggal 18 September 2014, sehingga komposisi kepemilikan saham Perusahaan menjadi sebagai berikut:

Nama Pemegang Saham	Jumlah Saham (lembar)	Prosentase Kepemilikan %	Jumlah Rp
- PT. Jasa Marga (Persero) Tbk.	229.450.000	76,48	229.450.000.000
- PT. Jalan Tol Kabupaten Pasuruan	39.000.000	13,00	39.000.000.000
- PT. Margabumi Matraraya	31.550.000	10,52	31.550.000.000
Jumlah	300.000.000	100	300.000.000.000

Berdasarkan akta Pernyataan Keputusan Rapat diluar Rapat Umum Pemegang Saham No. 3 tanggal 11 November 2014 oleh Dra. Ec. Inggriati Djojoseputro, SH., notaris di Surabaya. Para pemegang saham Perusahaan telah menyetujui peningkatan modal dasar Perseroan semula Rp 300.000.000.000 ditingkatkan menjadi Rp 360.000.000.000 dan kesanggupan penyeteroran tambahan modal disetor/ditempatkan diambil oleh PT Jasa Marga (Persero) Tbk sebagai pemegang saham Mayoritas. Peningkatan modal dasar tersebut telah memperoleh persetujuan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia berdasarkan surat keputusannya No. AHU-11367.40.20.2014 tanggal 19 November 2014.

Berdasarkan akta Pernyataan Keputusan Rapat diluar Rapat Umum Pemegang Saham No. 5 tanggal 29 Desember 2014 oleh Dra. Ec. Inggriati Djojoseputro, SH., notaris di Surabaya. Para pemegang saham Perusahaan telah menyetujui penambahan setoran modal Perseroan sebesar Rp 50.000.000.000 yang diambil bagian oleh PT Jasa Marga (Persero) Tbk., Penambahan setoran modal tersebut dicatat sebagai modal disetor lainnya dan telah diterima pemberituannya oleh Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dalam Surat Penerimaan Pemberitahuan Nomor : AHU-0000518.AH.01.03.2015 tanggal 6 Januari 2015, sehingga setoran modal yang ditempatkan dan disetor sebagaimana disebutkan dalam Pasal 4 ayat (2) Anggaran Dasar Perseroan modal ditempatkan dan disetor menjadi Rp 350.000.000.000 dengan komposisi kepemilikan saham perusahaan sebagai berikut:

Nama Pemegang Saham	Jumlah Saham (lembar)	Prosentase Kepemilikan %	Jumlah Rp
- PT. Jasa Marga (Persero) Tbk.	279.450.000	79,84	279.450.000.000
- PT Jalan Tol Kabupaten Pasuruan	39.000.000	11,14	39.000.000.000
- PT. Margabumi Matraraya	31.550.000	9,01	31.550.000.000
Jumlah	350.000.000	100	350.000.000.000

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (UNAUDITED)
PT. JALAN TOL KABUPATEN PASURUAN
PADA TANGGAL 31 Desember 2022 dan 2021

Berdasarkan akta Pernyataan Keputusan Rapat Para Pemegang Saham Di Luar Rapat Umum Pemegang Saham sebagaimana tercantum dalam Akta Notaris No. 29 tanggal 17 Juni 2015 oleh Notaris Ni Nyoman Rai Sumawati, S.H., M.Kn., para pemegang saham telah menyetujui dan mengesahkan pemindahan hak saham PT Margabumi Matraraya kepada PT Jasa Marga (Persero) Tbk sebanyak 31.550.000 lembar saham atau sebesar Rp. 31.550.000.000. Penjualan saham tersebut telah disahkan dengan akta jual beli saham No. 30 tanggal 17 Juni 2015 oleh Ni Nyoman Rai Sumawati, S.H., M.Kn.

Berdasarkan akta Pernyataan Keputusan Rapat diluar Rapat Umum Pemegang Saham No. 3 tanggal 8 Juli 2015 oleh Dra. Ec. Inggriati Djojoseputro, SH., para pemegang saham Perusahaan menyetujui penambahan setoran modal Perseroan sebesar Rp 6.000.000.000 yang diambil bagian oleh PT Jasa Marga (Persero) Tbk., Penambahan setoran modal tersebut dicatat sebagai modal disetor lainnya dan telah dicatat dalam *database* Sistem Administrasi Badan Hukum sesuai surat Nomor : AHU-AH.01.02-0951703.TAHUN 2015 tanggal 15 Juli 2015.

Berdasarkan akta Pernyataan Keputusan Rapat diluar Rapat Umum Pemegang Saham No. 1 tanggal 10 September 2015 oleh Dra. Ec. Inggriati Djojoseputro, SH., para pemegang saham Perusahaan menyetujui penambahan setoran modal Perseroan sebesar Rp 4.000.000.000 yang diambil bagian oleh PT Jasa Marga (Persero) Tbk., Penambahan setoran modal tersebut dicatat sebagai modal disetor lainnya dan telah diterima pemberituannya oleh Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dalam Surat Keputusan Nomor : AHU-AH.01.03-0963376.TAHUN 2015 tanggal 10 September 2015.

Berdasarkan akta Pernyataan Keputusan Rapat diluar Rapat Umum Pemegang Saham No. 1 tanggal 10 September 2015 oleh Dra. Ec. Inggriati Djojoseputro, SH., para pemegang saham Perusahaan menyetujui penambahan setoran modal Perseroan sebesar Rp 4.000.000.000 yang diambil bagian oleh PT Jasa Marga (Persero) Tbk., Penambahan setoran modal tersebut dicatat sebagai modal disetor lainnya dan telah diterima pemberituannya oleh Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dalam Surat Keputusan Nomor : AHU-AH.01.03-0963376.TAHUN 2015 tanggal 10 September 2015.

Berdasarkan Pernyataan Keputusan Rapat Para Pemegang Saham Di Luar Rapat Umum Pemegang Saham sebagaimana tercantum dalam Akta Notaris No. 2 tanggal 10 September 2015 oleh Notaris Dra. Ec. Inggriati Djojoseputro, S.H., para pemegang saham menyetujui peningkatan modal dasar perseroan dari sejumlah Rp. 360.000.000.000 yang terbagi atas 360.000.000 lembar saham menjadi sebesar Rp. 442.000.000.000 yang terbagi atas 442.000.000 lembar saham. Peningkatan modal dasar tersebut telah memperoleh persetujuan dan disahkan oleh Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia berdasarkan surat keputusannya Nomor : AHU-0941963.AH.01.02.TAHUN 2015 tanggal 10 September 2015.

Berdasarkan Pernyataan Keputusan Rapat Para Pemegang Saham Di Luar Rapat Umum Pemegang Saham sebagaimana tercantum dalam Akta Notaris No. 10 oleh Notaris Dra. Ec. Inggriati Djojoseputro, S.H., tanggal 26 November 2015, para pemegang saham menyetujui peningkatan modal ditempatkan dan disetor perseroan sejumlah Rp 60.000.000.000 yang disetor oleh PT. Jasa Marga (Persero) Tbk. Penambahan setoran modal tersebut telah dicatat dalam *database* Sistem Administrasi Badan Hukum sesuai surat Nomor : AHU-AH.01.03-0983661.TAHUN 2015 tanggal 27 November 2015.

Nama Pemegang Saham	Jumlah Saham (lembar)	Prosentase Kepemilikan %	Jumlah Rp
- PT. Jasa Marga (Persero) Tbk.	381.000.000	90,71	381.000.000.000
- PT. Jalan Tol Kabupaten Pasuruan	39.000.000	9,29	39.000.000.000
Jumlah	420.000.000	100	420.000.000.000

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (UNAUDITED)
PT. JALAN TOL KABUPATEN PASURUAN
PADA TANGGAL 31 Desember 2022 dan 2021

Berdasarkan akta Pernyataan Keputusan Rapat diluar Rapat Umum Pemegang Saham No. 7 tanggal 31 Mei 2016 oleh Dra. Ec. Inggriati Djojoseputro, SH., para pemegang saham Perusahaan menyetujui penambahan setoran modal Perseroan sebesar Rp 21.700.000.000 yang diambil bagian oleh PT Jasa Marga (Persero) Tbk., Penambahan setoran modal tersebut dicatat dalam database Sistem Administrasi Badan Hukum sesuai surat Nomor : AHU-AH.01.03-0053055 tanggal 31 Mei 2016.

Nama Pemegang Saham	Jumlah Saham (lembar)	Prosentase Kepemilikan %	Jumlah Rp
- PT. Jasa Marga (Persero) Tbk.	402.700.000	91,17	402.700.000.000
- PT. Jalan Tol Kabupaten Pasuruan	39.000.000	8,83	39.000.000.000
Jumlah	441.700.000	100	441.700.000.000

Berdasarkan Pernyataan Keputusan Rapat Para Pemegang Saham Di Luar Rapat Umum Pemegang Saham sebagaimana tercantum dalam Akta Notaris No. 8 oleh Dra. Ec. Inggriati Djojoseputro, S.H., tanggal 8 Nopember 2016, menyetujui peningkatan modal dasar perseroan dari sejumlah Rp 442.000.000.000 yang terbagi atas 442.000.000 lembar saham menjadi sebesar Rp 500.000.000.000 yang terbagi atas 500.000.000 lembar saham. Peningkatan modal dasar tersebut telah memperoleh persetujuan dan disahkan oleh Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia berdasarkan surat keputusan Nomor : AHU-0021187.AH.01.02.TAHUN 2016 tanggal 11 Nopember 2016. Selain itu, para pemegang saham menyetujui peningkatan modal ditempatkan dan disetor perseroan sejumlah Rp 58.000.000.000 yang disetor oleh PT Jasa Marga (Persero) Tbk. Penambahan setoran modal tersebut telah dicatat dalam database Sistem Administrasi Badan Hukum sesuai surat Nomor : AHU-AH.01.03-0098175 tanggal 11 Nopember 2016 dengan komposisi kepemilikan saham perusahaan sebagai berikut:

Nama Pemegang Saham	Jumlah Saham (lembar)	Prosentase Kepemilikan %	Jumlah Rp
- PT. Jasa Marga (Persero) Tbk.	460.700.000	92,20	460.700.000.000
- PT. Jalan Tol Kabupaten Pasuruan	39.000.000	7,80	39.000.000.000
Jumlah	499.700.000	100	499.700.000.000

Berdasarkan susunan Direksi dan Dewan Komisaris Perseroan Terbatas PT. Jasamarga Pandaan Tol sebagaimana ternyata dalam Akta Pernyataan Keputusan di Luar Rapat Umum Pemegang Saham Perseroan Terbatas "PT JASAMARGA PANDAAN TOL", tanggal 27-03-2019 (dua puluh tujuh maret dua ribu sembilan belas) No.10 yang dibuat oleh Doktoranda Ekonomi INGGRATI DJOJOSEPUTRO, Sarjana Hukum, Notaris dikota Surabaya. Bahwa Komposisi Kepemilikan Saham Perseroan Terbatas PT. Jasamarga Pandaan Tol adalah sebagai berikut :

Nama Pemegang Saham	Jumlah Saham (lembar)	Prosentase Kepemilikan %	Jumlah Rp
PT. Jasa Marga	145.850.000	66,48	145.850.000.000
PT. Jalan Tol Kabupaten Pasuruan	39.000.000	17,78	39.000.000.000
PT. Trans Optima Luhur	31.550.000	14,58	31.550.000.000
PT. Entrada Utama	3.000.000	1,37	3.000.000.000
Jumlah	219.400.000	100	216.400.000.000

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (UNAUDITED)
PT. JALAN TOL KABUPATEN PASURUAN
PADA TANGGAL 31 Desember 2022 dan 2021

8. ASET TETAP

	31-Des 2021	Mutasi 2021		31-Des 2021
	Rp	Penambahan Rp	Pengurangan	Rp
Biaya Perolehan				
Kendaraan	1.506.080.000	-	-	1.506.080.000
Komputer dan Printer	15.019.954	-	-	15.019.954
Peralatan & Piring Kantor	25.910.000	-	-	25.910.000
Jumlah	1.547.009.954	-	-	1.547.009.954
Akumulasi Penyusutan				
Kendaraan	925.021.327	-	-	925.021.327
Komputer dan Printer	15.019.954	-	-	15.019.954
Peralatan & Piring Kantor	24.486.859	-	-	24.486.859
Jumlah	964.528.140	-	-	964.528.140
Jumlah tercatat	582.481.814			582.481.814
	31-Des 2022	Mutasi 2022		31-Des 2022
	Rp	Penambahan Rp	Pengurangan	Rp
Biaya Perolehan				
Kendaraan	1.506.080.000	-	-	1.506.080.000
Komputer dan Printer	15.019.954	-	-	15.019.954
Peralatan & Piring Kantor	25.410.000	-	-	25.410.000
Jumlah	1.546.509.954	-	-	1.546.509.954
Akumulasi Penyusutan				
Kendaraan	925.021.327	158.439.688	-	1.083.461.014
Komputer dan Printer	15.019.954	-	-	15.019.954
Peralatan & Piring Kantor	24.486.859	812.500	-	25.299.359
Jumlah	964.528.140	159.252.188	-	1.123.780.327
Jumlah tercatat	581.981.814			422.729.627

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (UNAUDITED)
PT. JALAN TOL KABUPATEN PASURUAN
PADA TANGGAL 31 Desember 2022 dan 2021

09. HUTANG BIAYA	Desember 2022	Desember 2021
Terdiri dari :	Rp	Rp
Hutang Biaya Air	-	-
Hutang Gaji	242.450.000	242.450.000
Hutang Auditor	22.000.000	22.000.000
Hutang Notaris	12.000.000	9.000.000
	-	-
Jumlah Hutang Biaya	276.450.000	273.450.000
10 HUTANG PAJAK	Desember 2022	Desember 2021
Terdiri dari :	Rp	Rp
Hutang PPh	13.719.984	13.719.984
Hutang PPh 21 dan PPh 23	522.380	522.380
	-	-
Jumlah Hutang Pajak	14.242.364	14.242.364
11 HUTANG LEASING	Desember 2022	Desember 2021
	Rp	Rp
Hutang Leasing	-	-
	-	-
Jumlah Hutang Leasing	-	-

12 MODAL SAHAM

Sesuai akta nomor : 5 dari Dewi Sugina Mulyani, SH, notaris di Jakarta tanggal 10 April 2012, Perseroan Terbatas (PT) Jalan Tol Kabupaten Pasuruan didirikan dengan Modal dasar Rp. 39.954.000.000,- terbagi atas 39.954 saham, masing-masing saham bernilai Rp.1.000.000,-. Adapun komposisi kepemilikan saham pada tanggal 31 Desember 2014 sesuai dengan akta Pernyataan Keputusan Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa nomor 47 dari Dewi Sugina Mulyani, SH, notaris di Jakarta tanggal 22 Juli 2013 adalah sebagai berikut :

Nama Pemegang Saham	31 Desember 2014	
	Jumlah Saham (lembar)	Jumlah Rp
- Pemerintah Kabupaten Pasuruan	39.929	39.929.000.000
- PT. Pasuruan Samare Mandiri	25	25.000.000
Jumlah	39.954	39.954.000.000

Sesuai Berita Acara Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa No : 06 tanggal 7 Mei 2015 yang dibuat oleh Notaris Achmad Haris Hidayat, SH.M.KN menyetujui peningkatan modal dasar menjadi Rp. 40.325.000.000,- dan menyetujui penambahan modal saham oleh Pemerintah Daerah Kabupaten Pasuruan sebesar Rp. 371.000.000,- (371 lembar saham). Berita acara perubahan anggaran dasar perusahaan tersebut telah disetujui oleh Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Nomor : AHU-0936561.AH.01.02.Tahun 2015 tanggal 5 Juni 2015. Modal saham terbagi atas 40.325 saham, masing-masing saham bernilai Rp.1.000.000,-. Adapun komposisi kepemilikan saham pada tanggal 31 Desember 2015 dengan akta tersebut adalah sebagai berikut :

Nama Pemegang Saham	31 Desember 2015	
	Jumlah Saham (lembar)	Jumlah Rp
- Pemerintah Kabupaten Pasuruan	40.300	40.300.000.000
- PT. Pasuruan Samare Mandiri	25	25.000.000
Jumlah	40.325	40.325.000.000

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (UNAUDITED)
PT. JALAN TOL KABUPATEN PASURUAN
PADA TANGGAL 31 Desember 2022 dan 2021

Sesuai Berita Acara Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa No : 11 tanggal 14 Oktober 2016 yang dibuat oleh Notaris Achmad Haris Hidayat, SH.M.KN menyetujui tambahan penyertaan oleh Pemerintah Daerah Kabupaten Pasuruan sebesar Rp. 396.000.000,-. Dengan rincian setoran modal sebesar Rp. 395.115.000,- kemudian ditambahkan dengan sisa dana penyertaan tahun 2015 sebesar Rp. 962.500,- sehingga total penyertaan menjadi Rp 40.696.000.000. Selanjutnya menyetujui tambahan penyertaan tersebut sebagai penambahan modal saham oleh Pemerintah Daerah Kabupaten Pasuruan sebesar Rp. 396.000.000,- (396 saham), sedangkan sisa sebesar Rp. 77.500,- disetujui sebagai sisa dana penyertaan tahun 2016.

Nama Pemegang Saham	31 Desember 2019 dan 2018	
	Jumlah Saham (lembar)	Jumlah Rp
- Pemerintah Kabupaten Pasuruan	40.696	40.696.000.000
- PT. Pasuruan Samare Mandiri	25	25.000.000
Jumlah	40.721	40.721.000.000

13. TAMBAHAN MODAL DISETOR

Terdiri dari :	Desember 2022	Desember 2021
	Rp	Rp
- Tambahan modal disetor	-	-
- Sisa dana penyertaan	-	-
Jumlah Tambahan Modal	-	-

Sesuai Peraturan Daerah Nomor 19 Tahun 2013 tentang Perubahan Atas Peraturan Daerah Kabupaten Pasuruan Nomor 2 Tahun 2012 tentang Penyertaan Modal Daerah kepada Pihak Ketiga, pada tanggal 30 Desember 2014, PT. Jalan Tol Kabupaten Pasuruan mendapatkan penambahan modal dari Pemerintah Daerah Kabupaten Pasuruan Rp. 371.962.500,-.

Sesuai Berita Acara Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa No : 06 tanggal 7 Mei 2015 yang dibuat oleh Notaris Achmad Haris Hidayat, SH.M.KN menyetujui tambahan penyertaan oleh Pemerintah Daerah Kabupaten Pasuruan sebesar Rp. 371.962.500,- dan peningkatan modal dasar menjadi Rp. 40.325.000.000,-. Selanjutnya menyetujui tambahan penyertaan tersebut sebagai penambahan modal saham oleh Pemerintah Daerah Kabupaten Pasuruan sebesar Rp. 371.000.000,- (371 lembar saham), sedangkan sisa sebesar Rp. 962.500,- disetujui sebagai sisa dana penyertaan.

Sesuai Peraturan Daerah Nomor 19 Tahun 2013 tentang Perubahan Atas Peraturan Daerah Kabupaten Pasuruan Nomor 2 Tahun 2012 tentang Penyertaan Modal Daerah kepada Pihak Ketiga, pada tanggal 1 Februari 2016, PT. Jalan Tol Kabupaten Pasuruan mendapatkan penambahan modal dari Pemerintah Daerah Kabupaten Pasuruan Rp. 396.000.000,-.

Sesuai Berita Acara Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa No : 11 tanggal 14 Oktober 2016 yang dibuat oleh Notaris Achmad Haris Hidayat, SH.M.KN menyetujui tambahan penyertaan oleh Pemerintah Daerah Kabupaten Pasuruan sebesar Rp. 396.000.000,-. Dengan rincian setoran modal sebesar Rp. 395.115.000,- kemudian ditambahkan dengan sisa dana penyertaan tahun 2015 sebesar Rp. 962.500,- sehingga total penyertaan menjadi Rp 40.696.000.000. Selanjutnya menyetujui tambahan penyertaan tersebut sebagai penambahan modal saham oleh Pemerintah Daerah Kabupaten Pasuruan sebesar Rp. 396.000.000,- (396 saham), sedangkan sisa sebesar Rp. 77.500,- disetujui sebagai sisa dana penyertaan tahun 2016.

Sesuai dengan Surat Perintah Pencairan Dana No : 01657/SP2D-LS/1.20.05.02/2017 yang dibuat oleh Kuasa Bendahara Umum Daerah Pemerintah Kabupaten Pasuruan, menyetujui adanya pencairan dana dari Badan Keuangan Daerah Kabupaten Pasuruan sebesar Rp. 732.922.500

14 PENDAPATAN USAHA

- Pendapatan Jasa sewa kendaraan
- Pendapatan Jasa sewa alat potong rumput

15. BEBAN USAHA

- Gaji, tunjangan dan honor
- Bahan Habis Pakai/ATK
- Beban Perawatan dan pemeliharaan
- Beban Cetak dan Penggandaan
- Beban Makan dan Minum
- Beban Perjalanan Dinas
- BBM & Pelumas
- Perangko, Materai & Benda Pos Lainnya
- Beban Listrik
- Beban Air
- Beban Alat dan Bahan Kebersihan
- Beban Alat Listrik & Elektronik
- Beban Paket dan Pengiriman
- Beban Surat Kabar/Majalah
- Beban PPH 21
- Beban Audit
- Beban Notaris
- Beban Komunikasi
- Beban Asuransi
- Beban Penyusutan
- Beban Rental
- Beban Sewa Gedung
- Beban Pajak

16. PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN

Pendapatan Bunga Bank
Pendapatan Bunga Deposito
Pendapatan Lain-lain
Beban Administrasi Bank
Beban Lain-lain
Denda Pajak
Jumlah Pendapatan (Beban) Lain-lain

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

	<u>Desember 2022</u>	<u>Desember 2021</u>
	Rp	Rp

-	30.600.000
-	300.000
-	270.000
-	20.000
-	33.000
-	
-	
-	
-	
-	
-	
-	-
-	-
-	-
-	-
3.000.000	3.000.000
-	
-	
159.252.188	159.252.188
	-
-	-
162.252.188	193.475.188

	<u>Desember 2022</u>	<u>Desember 2021</u>
	Rp	Rp

-	.
-	.
-	.
-	.
-	.
-	.
-	.
-	.