

PT. KALTIM MELATI BHAKTI SATYA (PERSERODA)

**LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2024
DAN
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

PT. KALTIM MELATI BHAKTI SATYA (PERSERODA)

**LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2024
DAN
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

DAFTAR ISI

	<u>Hal</u>
SURAT PERYATAAN DIREKSI	
NERACA	1 - 2
LAPORAN LABA RUGI	3
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS	4
LAPORAN ARUS KAS	5
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	6 - 18
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN	



PT KALTIM MELATI BHAKTI SATYA (PERSERODA)
BUMD PROVINSI KALIMANTAN TIMUR



**SURAT PERNYATAAN DIREKTUR
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2024
PT KALTIM MELATI BHAKTI SATYA (PERSERODA)**

Kami yang bertanda tangan dibawah ini :

Nama : Aji M. Abidharta W. Hakim
Alamat : Jl. Kadrie Oening Perum Pandan Harum Hill No. 26 RT. 031 Kel. Air Hitam
Kec. Samarinda Ulu
Jabatan : Direktur Utama

Menyatakan bahwa :

- 1) Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan PT. Kaltim Melati Bhakti Satya (Perseroda) untuk tahun buku 2024;
- 2) Laporan Keuangan PT. Kaltim Melati Bhakti Satya (Perseroda), telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik;
- 3) a. Semua Informasi material dalam laporan Keuangan PT. Kaltim Melati Bhakti Satya (Perseroda) telah dimuat secara lengkap dan benar;
b. Laporan keuangan PT. Kaltim Melati Bhakti Satya (Perseroda) tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
- 4) Bertanggung jawab atas semua sistem pengendalian internal dalam PT. Kaltim Melati Bhakti Satya (Perseroda).

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Samarinda, 22 Mei 2025
Yang membuat pernyataan,

Aji M. Abidharta W. Hakim

PT. KALTIM MELATI BHAKTI SATYA (PERSERODA)

N E R A C A
PER 31 DESEMBER 2024

Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

A S E T	Catatan	2024	2023
ASET LANCAR			
Kas dan Setara Kas	2b,3a	49.226.612.490	40.682.160.195
Piutang Usaha	2d,3b	47.563.669.646	41.541.093.990
Piutang Karyawan	3c	-	37.200.000
Persediaan	2e,3d	178.811.006	-
Beban Dibayar Dimuka	2f,3e	1.021.357.401	1.188.086.388
Jumlah Aset Lancar		97.990.450.543	83.448.540.573
ASET TIDAK LANCAR			
Aset Tetap - setelah dikurangi akumulasi penyusutan sebesar Rp79.353.043.301 pada tahun 2024 dan sebesar Rp92.657.696.783 pada tahun 2023.	2g,3f	1.128.147.727.764	1.135.104.579.262
Penyertaan	3g	7.978.924.182	5.853.486.780
Aset Lain	3h	832.986.831	658.749.316
Aset Dalam Proses	2h,3i	17.615.656.500	17.615.656.500
Jumlah Aset Tidak Lancar		1.154.575.295.277	1.159.232.471.858
JUMLAH ASET		1.252.565.745.820	1.242.681.012.431

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

PT. KALTIM MELATI BHAKTI SATYA (PERSERODA)

N E R A C A

PER 31 DESEMBER 2024

Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2023

(Dinyatakan dalam Rupiah)

KEWAJIBAN DAN EKUITAS	Catatan	2024	2023
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang Usaha	3j	1.259.736.727	-
Utang Pajak	3k	366.005.724	810.720.847
Pendapatan Diterima Dimuka	3l	469.030.617	938.061.234
Utang Dana Titipan	3m	7.640.000.000	7.640.000.000
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		9.734.773.068	9.388.782.081
E K U I T A S	3n		
Modal Pemerintah Pemprov Kaltim		1.245.098.407.117	1.245.098.407.117
Laba Ditahan		(18.240.763.465)	(22.404.363.432)
Laba Tahun Berjalan		15.973.329.100	10.598.186.665
Jumlah Ekuitas		1.242.830.972.752	1.233.292.230.350
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		1.252.565.745.820	1.242.681.012.431

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

Samarinda, 22 Mei 2025

Disetujui,



Aji M. Abidharta W. Hakim

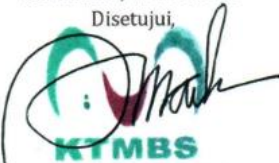
Direktur Utama

PT. KALTIM MELATI BHAKTI SATYA (PERSERODA)
LAPORAN PERHITUNGAN LABA RUGI
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

	Catatan	2024	2023
PENDAPATAN USAHA	2m,3o	52.533.721.128	27.072.203.168
BEBAN POKOK PENDAPATAN	2m,3p	(19.126.291.852)	(9.472.055.160)
Laba Kotor		33.407.429.276	17.600.148.008
BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI	2m,3q	(19.118.492.914)	(27.182.532.313)
Laba Usaha		14.288.936.362	(9.582.384.305)
PENDAPATAN (BEBAN) NON OPERASIONAL	2m,3r	2.991.516.798	21.237.172.228
Laba Sebelum Pajak		17.280.453.160	11.654.787.923
PAJAK PENGHASILAN	2k,3k	(1.307.124.060)	(1.056.601.258)
Laba Setelah Pajak		15.973.329.100	10.598.186.665

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

Samarinda, 22 Mei 2025
Disetujui,


KTMBS

Aji M. Abidharta W. Hakim

Direktur Utama

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor : 00002/3.0440/AU.2/05/1656-1/1/V/2025

**Pemegang Saham, Dewan Komisaris dan Direksi
PT. KALTIM MELATI BHAKTI SATYA (PERSERODA)**

Opini Wajar Tanpa Pengecualian

Kami telah mengaudit laporan keuangan PT. Kaltim Melati Bhakti Satya (Perseroda), yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2024, laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perusahaan tanggal 31 Desember 2024, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

Basis Opini

Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Tanggung jawab kami menurut standar tersebut diuraikan lebih lanjut dalam paragraf Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan pada laporan kami. Kami independen terhadap Perusahaan berdasarkan ketentuan etika yang relevan dalam audit kami atas laporan keuangan di Indonesia, dan kami telah memenuhi tanggung jawab etika lainnya berdasarkan ketentuan tersebut. Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

Hal Lain

Laporan keuangan Perusahaan tanggal 31 Desember 2023, dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, yang disajikan sebagai angka-angka koresponding terhadap laporan keuangan tanggal 31 Desember 2024 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, telah diaudit oleh auditor independen lain dengan laporan nomor : 00015/2.1321/AU.2/05/1519-2/1/11/2024 tertanggal 29 Februari 2024 yang menyatakan opini wajar tanpa pengecualian.

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

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Dalam penyusunan laporan keuangan, manajemen bertanggung jawab untuk menilai kemampuan Perusahaan dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan, sesuai dengan kondisinya, hal-hal yang berkaitan dengan kelangsungan usaha, dan menggunakan basis akuntansi kelangsungan usaha, kecuali manajemen memiliki intensi untuk melikuidasi Perusahaan atau menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternatif yang realistis selain melaksanakannya.

Pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bertanggung jawab untuk mengawasi proses pelaporan keuangan Perusahaan.

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

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

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

- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.
- Memperoleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal Perusahaan.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- Menyimpulkan ketepatan pengguna basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Perusahaan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Perusahaan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.

- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.

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

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

**KANTOR AKUNTAN PUBLIK
YANISWAR & REKAN**



Nur Handayani, SE., Ak., CA., CPA.
NRAP : AP.1656

22 Mei 2025

