

**PT. ANEKA USAHA KEBUMEN JAYA (PERSERODA)
KABUPATEN KEBUMEN**

**Laporan Keuangan
31 Desember 2025
Dan Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut
Beserta Laporan Auditor Independen**



**PT. ANEKA USAHA KEBUMEN JAYA
(PERSERODA)**

**PT. ANEKA USAHA KEBUMEN JAYA (PERSERODA)
KABUPATEN KEBUMEN**

**Laporan Keuangan
31 Desember 2025
Dan Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut
Beserta Laporan Auditor Independen**



**PT. ANEKA USAHA KEBUMEN JAYA
(PERSERODA)**



**PERUSAHAAN PERSEROAN DAERAH
PT. ANEKA USAHA KEBUMEN JAYA
(PERSERODA)**

Jl. Pemuda No.76 Pasarpari Kebumen Telp. (0287) 38822796
Kode Pos 54311 e-mail: ptaneka.ukj@gmail.com

**SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025
SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025
PT ANEKA USAHA KEBUMEN JAYA (PERSERODA)**

Yang bertanda tangan di bawah ini :

1. Nama : Sukamto, S.Sos., M.T.
Alamat Kantor : Jl. Pemuda No. 76, Kabupaten Kebumen
Alamat Domisili Sesuai KTP : PERUM GRIYA MUSLIM Jl. HM Sarbini No.128, RT 009/RW 005
Kecamatan Kebumen, Kabupaten Kebumen.
Nomor Telepon : (0287) 3882796
Jabatan : Komisaris (EX Officio Direksi)

Menyatakan bahwa:

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda);
2. Laporan Keuangan PT Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Indonesia;
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan PT Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) telah dimuat secara lengkap dan benar;
b. Laporan keuangan PT Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam PT Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda).

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Kebumen, 27 Maret 2026
Direksi



Sukamto, S.Sos., M.T.
Komisaris (EX Officio Direksi)

DAFTAR ISI

Halaman

Laporan Auditor Independen	
Laporan Posisi Keuangan	1
Laporan Laba-Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain	2
Laporan Perubahan Ekuitas	3
Laporan Arus Kas	4
Catatan Atas Laporan Keuangan	5
Gambaran Umum	5
Kebijakan Akuntansi	7
Penjelasan Pos-pos Laporan Posisi Keuangan	9
Penjelasan Pos-pos Laporan Laba – Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain	17
Lampiran I - Daftar Piutang Usaha	
Lampiran II - Daftar Utang Usaha	

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN



KANTOR AKUNTAN PUBLIK
DARSONO & BUDI CAHYO SANTOSO

Auditor, Tax & Management Consultants and Training

NO. KEP - 053/KM.17/1999; Nomor Izin Usaha : 99.2.0282

Jl. Mugas Dalam No. 65 Telp. (024) 8417530 Fax. (024) 8418124 Semarang 50243

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor: 00064/2.0282/AU.8/05/0183-1/1/III/2026

Kepada
Dewan Komisaris dan Direktur
PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda)
Jl. Pemuda No.76
Kebumen

Opini Tidak Menyatakan Pendapat

Kami telah mengaudit laporan keuangan PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) ("Perusahaan"), yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2025, serta laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk informasi kebijakan akuntansi material.

Kami tidak menyatakan pendapat atas laporan keuangan Perusahaan terlampir. Karena signifikansi dari hal-hal yang dijelaskan dalam paragraf Basis untuk Opini Tidak Menyatakan Pendapat pada laporan kami, kami tidak memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit atas laporan keuangan tersebut.

Basis untuk Opini Tidak Menyatakan Pendapat

Sebagaimana dijelaskan pada Catatan atas Laporan Keuangan, yaitu:

- Catatan Nomor: 4 atas akun Piutang Usaha, terdapat piutang usaha kepada Safar Rosidin sebesar Rp135.711.717,00 yang timbul dari berbagai transaksi kerja sama sejak tahun 2023 sampai dengan 2025. Seluruh transaksi tersebut tidak didukung dengan perjanjian kerja sama tertulis dan hanya berdasarkan kesepakatan lisan. Selain itu perusahaan belum membentuk cadangan penurunan nilai piutang atas piutang-piutang yang terindikasi bermasalah.
- Catatan Nomor: 5 atas akun Persediaan, jumlah persediaan tercatat Rp207.328.086,00 tidak dapat diyakini kewajarannya karena terdapat selisih yang signifikan antara catatan dengan hasil opname fisik di lapangan, sehingga menunjukkan adanya ketidaksesuaian dalam pencatatan dan pengendalian persediaan yang berpotensi mengakibatkan nilai persediaan tidak mencerminkan kondisi yang sebenarnya. Selain itu, pengelolaan persediaan belum memadai, antara lain perusahaan belum memiliki kebijakan akuntansi tertulis terkait pengakuan, pengukuran, dan pencatatan persediaan, tidak terdapat karyawan yang bertanggung jawab atas keluar masuk barang, serta kartu stok yang dimiliki tidak digunakan secara optimal.



KANTOR AKUNTAN PUBLIK
DARSONO & BUDI CAHYO SANTOSO

Auditor, Tax & Management Consultants and Training

NO. KEP - 053/KM.17/1999; Nomor Izin Usaha : 99.2.0282

Jl. Mugas Dalam No. 65 Telp. (024) 8417530 Fax. (024) 8418124 Semarang 50243

- c. Catatan Nomor: 7 atas akun Aset Lainnya, terdapat saldo Aset Lainnya – Koreksi Saldo sebesar Rp4.240.464.348,00 yang merupakan akun penampungan atas selisih transaksi dari 2023 sampai dengan 2025, namun tidak didukung dengan data dan bukti transaksi.
- d. Catatan Nomor: 9 atas akun Imbalan Pasca Kerja, Perusahaan belum menerapkan akuntansi “Imbalan Kerja” terutama imbalan pasca kerja sebagaimana diatur dalam Standar Akuntansi Keuangan Entitas Privat (SAK EP) Bab 28 Imbalan Kerja yang mengharuskan Perusahaan mengakui beban atas seluruh imbalan kerja yang menjadi hak pekerja akibat dari jasa yang diberikan kepada Perusahaan selama periode pelaporan.
- e. Catatan Nomor: 15 atas akun Beban Usaha, jumlah Beban Usaha tercatat sebesar Rp12.185.907.492,00. Jumlah tersebut tidak didukung dengan bukti transaksi berupa penerimaan barang dan pengeluaran barang persediaan.

Seperti yang dijelaskan pada catatan atas laporan keuangan diatas kami tidak menerima bukti yang cukup dan tepat untuk meyakinkan kami atas kewajaran penyajian dan tepat untuk mendasari opini. Kami tidak menyimpulkan bahwa pengaruh kesalahan penyajian material yang tidak terdeteksi yang mungkin timbul, terhadap laporan keuangan jika ada dapat bersifat material dan *pervasive*.

Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institusi 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 dengan audit kami atas laporan keuangan di Indoensia, dan kami telah memenuhi tanggung jawab etika lainnya berdasarkan ketentuan tersebut.

Hal Lain

Laporan keuangan Perusahaan pada tanggal 31 Desember 2024 diaudit oleh auditor independen lain yang menyatakan opini wajar dengan pengecualian pada tanggal 14 Maret 2025.

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 Indonesia, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

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



KANTOR AKUNTAN PUBLIK
DARSONO & BUDI CAHYO SANTOSO

Auditor, Tax & Management Consultants and Training

NO. KEP - 053/KM.17/1999; Nomor Izin Usaha : 99.2.0282

Jl. Mugas Dalam No. 65 Telp. (024) 8417530 Fax. (024) 8418124 Semarang 50243

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 memengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan tersebut.

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

- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, merancang 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 yang 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 merancang 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 penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Perusahaan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Perusahaan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.



KANTOR AKUNTAN PUBLIK
DARSONO & BUDI CAHYO SANTOSO

Auditor, Tax & Management Consultants and Training

NO. KEP - 053/KM.17/1999; Nomor Izin Usaha : 99.2.0282

Jl. Mugas Dalam No. 65 Telp. (024) 8417530 Fax (024) 8418124 Semarang 50243

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

KANTOR AKUNTAN PUBLIK
DARSONO & BUDI CAHYO SANTOSO



Dr. Darsono, MBA, CA, CPA

NIAP : AP. 0183

27 Maret 2026



LAPORAN KEUANGAN

PT. ANEKA USAHA KEBUMEN JAYA (PERSERODA)
LAPORAN POSISI KEUANGAN
31 DESEMBER 2025

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2024
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	<u>Catatan</u>	<u>31 Desember 2025</u>	<u>31 Desember 2024</u>
ASET			
Kas dan Setara Kas	3	935.986.370	812.352.484
Piutang	4	635.526.243	736.449.808
Persediaan	5	207.328.086	3.209.591.790
Aset Tetap	6		
Harga Perolehan		1.046.149.104	778.461.804
Akumulasi Depresiasi		(401.021.131)	(197.617.304)
Nilai Buku		645.127.973	580.844.500
Aset Lainnya	7	4.485.752.455	475.022.357
JUMLAH ASET		6.909.721.127	5.814.260.939
LIABILITAS DAN EKUITAS			
LIABILITAS			
Utang Usaha	8	396.338.500	2.214.749
Imbalan Pasca Kerja	9	-	-
Utang Pajak	10	-	128.260.190
Utang Lain-Lain	11	525.809.922	-
Jumlah Liabilitas		922.148.422	130.474.939
EKUITAS			
Modal Dasar sebesar Rp10.000.000.000,00			
Modal Disetor	12	2.500.000.000	2.500.000.000
Modal Disetor Belum Diaktakan		5.000.000.000	2.500.000.000
Saldo Laba	13		
Laba Tahun Lalu		483.652.863	140.853.303
Laba (Rugi) Tahun Berjalan		(1.996.080.158)	542.932.697
Jumlah Ekuitas		5.987.572.705	5.683.786.000
JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS		6.909.721.127	5.814.260.939

Kebumen, 27 Maret 2026
Komisaris (EX Officio Direksi)



Sukanto, S.Sos., M.T.

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

PT. ANEKA USAHA KEBUMEN JAYA (PERSERODA)
LAPORAN LABA - RUGI DAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN
UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2025
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2024
 (Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2025	2024
PENDAPATAN OPERASIONAL			
Pendapatan Usaha	14	12.734.622.404	18.773.214.246
Jumlah Pendapatan Operasional		12.734.622.404	18.773.214.246
BEBAN USAHA	15	(12.185.907.492)	(15.738.683.281)
LABA KOTOR PENJUALAN		548.714.912	3.034.530.965
BEBAN OPERASIONAL			
Beban Pemasaran	16	91.750.923	219.527.046
Beban Administrasi dan Umum	17	2.675.167.823	2.082.864.368
Beban Operasional Lainnya	18	-	7.151.973
Jumlah Beban Operasional		2.766.918.746	2.309.543.386
PENDAPATAN (BEBAN) NON OPERASIONAL			
Pendapatan Non Operasional	19	426.640.935	7.717.525
Beban Non Operasional	19	204.517.258	49.975.696
Jumlah Pendapatan (Beban) Non Operasional		222.123.677	(42.258.171)
LABA BERSIH SEBELUM PAJAK PENGHASILAN		(1.996.080.158)	682.729.407
Beban Pajak Penghasilan	20	-	(139.796.711)
LABA (RUGI) TAHUN BERJALAN		(1.996.080.158)	542.932.697
PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN			
Pos-Pos yang Tidak Akan Direklasifikasi ke Laba Rugi:			
1. Surplus Revaluasi Tanah/Aset Tidak Lancar		-	-
2. Lainnya		-	-
3. Pajak Penghasilan Terkait		-	-
Akan Direklasifikasi ke Laba Rugi:			
1. Keuntungan (kerugian) dan Perubahan Nilai Aset Keuangan Dalam Kelompok Tersedia Untuk Dijual		-	-
2. Lainnya		-	-
3. Pajak Penghasilan Terkait		-	-
PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN SETELAH PAJAK		-	-
TOTAL LABA (RUGI) KOMPREHENSIF TAHUN BERJALAN		(1.996.080.158)	542.932.697

Kebumen, 27 Maret 2026
 Komisaris (EX Officio Direksi)



Sukanto, S.Sos., M.T.

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

PT. ANEKA USAHA KEBUMEN JAYA (PERSERODA)
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2025
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2024
 (Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	Modal Saham Ditempatkan dan Disetor Penuh	Saldo Laba yang Telah Ditentukan Penggunaannya		Saldo Laba (Rugi) yang Belum Ditentukan Tujuannya	Jumlah Ekuitas Bersih
		Cadangan Tujuan	Cadangan Umum		
Saldo 31 Desember 2023	2.500.000.000	-	-	140.853.303	2.640.853.303
Setoran Modal					-
Pembagian Dividen				-	-
Tambahan Modal Disetor Belum Diaktakan	2.500.000.000	-	-	-	2.500.000.000
Laba Tahun Berjalan				542.932.697	542.932.697
Saldo 31 Desember 2024	5.000.000.000	-	-	683.786.000	5.683.786.000
Setoran Modal					-
Pembagian Dividen				(298.612.983)	(298.612.983)
Tambahan Modal Disetor Belum Diaktakan	2.500.000.000	-	-	-	2.500.000.000
Koreksi Laba Ditahan				98.479.846	98.479.846
Laba Tahun Berjalan	-		-	(1.996.080.158)	(1.996.080.158)
Saldo 31 Desember 2025	7.500.000.000	-	-	(1.512.427.295)	5.987.572.705

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

PT. ANEKA USAHA KEBUMEN JAYA (PERSERODA)
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2025
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2024
 (Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	2025	2024
Arus Kas dari Aktivitas Operasi :		
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	(1.996.080.158)	542.932.697
Penyesuaian untuk merekonsiliasi Laba Sebelum Pajak menjadi Kas dari kegiatan usaha:		
Akumulasi Depresiasi Aset Tetap	203.403.827	151.246.846
Penurunan (Kenaikan) Piutang Usaha	100.923.565	(272.658.223)
Penurunan (Kenaikan) Persediaan	3.002.263.704	(2.466.710.476)
Penurunan (Kenaikan) Aset Lainnya	(4.010.730.098)	(402.204.177)
Penurunan (Kenaikan) Utang Usaha	394.123.751	(10.520.536)
Penurunan (Kenaikan) Utang Pajak	(128.260.190)	128.260.190
Penurunan (Kenaikan) Utang Lainnya	525.809.922	-
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	(1.908.545.677)	(2.329.653.679)
Arus Kas dari Aktivitas Investasi :		
Pembelian (Penjualan) Aset Tetap	(267.687.300)	(273.962.294)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	(267.687.300)	(273.962.294)
Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan:		
Pembagian Dividen	(298.612.983)	-
Koreksi Laba Ditahan	98.479.846	-
Penyertaan Modal Belum Diaktakan	2.500.000.000	2.500.000.000
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	2.299.866.863	2.500.000.000
KENAIKAN (PENURUNAN) ARUS KAS	123.633.886	(103.615.973)
PERUBAHAN DALAM KOMPONEN KAS		
Kas dan Setara Kas Awal Tahun	812.352.484	915.968.457
Kas dan Setara Kas Akhir Tahun	935.986.370	812.352.484
KENAIKAN (PENURUNAN) ARUS KAS	123.633.886	(103.615.973)

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

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

PT. ANEKA USAHA KEBUMEN JAYA (PERSERODA)

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2025, Serta Untuk Tahun Berakhir pada Tanggal Tersebut
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2024

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

1. GAMBARAN UMUM

a. Pendirian

Perusahaan Perseroan Daerah Aneka Usaha Kebumen Jaya atau disebut PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) yang selanjutnya disebut Perseroda didirikan pertama kali berdasarkan Peraturan Daerah (Perda) Kabupaten Kebumen Nomor 5 TAHUN 2022 tanggal 12 Juli 2022 tentang Perusahaan Perseroan Daerah Aneka Usaha Kebumen Jaya. Akta pendirian Perseroda berdasarkan Akta Notaris Robert Prayoko, S.H., M.Kn., notaris di Kabupaten Kebumen Nomor 91 tanggal 28 Maret 2023.

Akta pendirian Perseroda telah mendapat pengesahan dari Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia sebagaimana surat keputusan Nomor AHU-00024739.AH.01.01 TAHUN 2023 tanggal 29 Maret 2023 tentang Pengesahan Pendirian Badan Hukum Perseroan Terbatas PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda). Perseroda mulai beroperasi pertama kali tanggal 1 April 2023.

b. Tempat Kedudukan

Perusahaan berkedudukan di Kabupaten Kebumen sebagaimana tertuang dalam akta pendiriannya. Pusat kegiatan operasionalnya terletak di Jalan Pemuda No. 76 Kebumen, Jawa Tengah.

c. Maksud dan Tujuan

Maksud dan tujuan pendirian PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) sebagaimana tertuang dalam perda pendirian dimaksudkan untuk meningkatkan peran dan fungsi PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) dalam upaya mendorong pertumbuhan perekonomian dan pembangunan daerah dalam rangka meningkatkan taraf hidup dan kesejahteraan masyarakat.

Pendirian PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) bertujuan untuk:

- (1) Memberikan manfaat bagi perekonomian daerah;
- (2) Menyelenggarakan kemanfaatan umum berupa penyediaan barang dan/atau jasa yang bermutu bagi pemenuhan hajat hidup masyarakat sesuai kondisi, karakteristik dan potensi daerah yang bersangkutan berdasarkan tata kelola perusahaan yang baik;
- (3) Memperoleh laba dan/atau keuntungan; dan
- (4) Mendorong pengembangan perekonomian daerah berbasis pada potensi lokal.

d. Kegiatan Usaha

Kegiatan usaha PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) sebagaimana tertuang dalam Peraturan Daerah Nomor 5 Tahun 2022 Tanggal 12 Juli 2022 adalah sebagai berikut:

- (1) Perdagangan umum;
- (2) Pergudangan;
- (3) Industri pengolahan;
- (4) Pariwisata; dan
- (5) Usaha lain sesuai dengan potensi daerah.

e. Permodalan

Modal dasar PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) berdasarkan perda pendirian sebesar Rp10.000.000.000,00 (sepuluh miliar rupiah) yang terbagi atas 10.000 (sepuluh ribu) saham masing-masing saham bernilai nominal Rp1.000.000,00 (satu juta rupiah).

Berdasarkan Perda pendirian pasal 6 ayat (5), kepemilikan Modal Dasar PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) dapat dimiliki lebih dari satu kepemilikan dengan ketentuan sebagai berikut:

- (1) Pemerintah Daerah Kabupaten Kebumen paling sedikit 51% (lima puluh satu persen) sebagai pemegang saham pengendali; dan
- (2) Paling banyak 49% (empat puluh sembilan persen) kepemilikan saham dapat dimiliki oleh BUMD lainnya dan/atau lembaga ekonomi yang berbadan hukum.

PT. ANEKA USAHA KEBUMEN JAYA (PERSERODA)

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2025, Serta Untuk Tahun Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2024

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

1. GAMBARAN UMUM Lanjutan

Modal disetor PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) pada 31 Desember 2025 dan 2024 seluruhnya dimiliki oleh Pemerintah Kabupaten Kebumen dengan rincian sebagai berikut:

Nama Pemegang Saham	31 Desember 2025	31 Desember 2024
Pemerintah Kabupaten Kebumen	7.500.000.000	5.000.000.000

Catatan:

- Setoran modal dari Pemerintah Kabupaten Kebumen kepada PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) sebesar Rp2.500.000.000,00. berdasarkan Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa (RUPSLB) tanggal 6 April 2023.

Setoran modal tersebut sesuai akta pendirian PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) yang dibuat oleh Notaris Robert Prayoko, SH, MKn Notaris di Kebumen Nomor 91 tanggal 28 Maret 2023. Akta pendirian tersebut telah mendapat pengesahan dari Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Nomor: AHU-0024739.AH.01.01. TAHUN 2023 tanggal 29 Maret 2023.

- Pada tahun 2024, Pemerintah Kabupaten Kebumen menambah setoran modal sebesar Rp2.500.000.000,00 kepada PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) sebagaimana hasil Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa (RUPSLB) tanggal 20 Februari 2024, penambahan modal disetor tersebut telah tercatat dalam pembukuan Perseroda, namun belum diakta notariatkan dan belum dilaporkan ke Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia.

- Pada tahun 2025, Pemerintah Kabupaten Kebumen menambah setoran modal sebesar Rp2.500.000.000,00 kepada PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) sebagaimana hasil Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa (RUPSLB) tanggal 9 Juli 2025, penambahan modal disetor tersebut telah tercatat dalam pembukuan Perseroda, namun belum diakta notariatkan dan belum dilaporkan ke Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia.

f. Pengurus

Susunan Komisaris dan Direksi PT. Aneka Usaha Kabupaten Kebumen Jaya (Perseroda) per 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	31 Desember 2025	31 Desember 2024
Komisaris	: Sukamto, S.Sos., M.T.	: Sukamto, S.Sos., M.T.
Direktur	: Wahyu Sugiantoro, S.P. *)	: Wahyu Sugiantoro, S.P.

Penetapan dan pengangkatan Sukamto, S.Sos., M.T sebagai Komisaris Perseroda berdasarkan Hasil Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa (RUPS-LB) tanggal 10 Januari 2023 untuk masa jabatan tahun 2023-2027.

Penetapan dan pengangkatan Wahyu Sugiantoro, S.P. sebagai Direktur Perseroda berdasarkan Hasil Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa (RUPS-LB) tanggal 10 Januari 2023 untuk masa jabatan tahun 2023-2028.

Catatan *)

*) Berdasarkan Surat Komisaris PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) Nomor: K.AUKJ/030/XII/2025 tanggal 31 Desember 2025, Sdr. Wahyu Sugiantoro, S.P. diberhentikan sementara dari jabatannya sebagai Direktur terhitung mulai tanggal 1 Januari 2026 sampai dengan adanya keputusan lebih lanjut.

*) Berdasarkan Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa (RUPS-LB) tanggal 23 Januari 2026, pemegang saham memutuskan untuk memberhentikan Sdr. Wahyu Sugiantoro, S.P. dari jabatannya sebagai Direktur PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) terhitung sejak tanggal 23 Januari 2026. Dalam keputusan tersebut juga ditetapkan bahwa pengurusan PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) untuk sementara waktu dilaksanakan oleh Komisaris PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) paling lama dalam jangka waktu 6 (enam) bulan sampai dengan ditetapkannya Direktur definitif sesuai dengan ketentuan yang berlaku.

*) Direktur PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) Wahyu Sugiantoro, S.P bertanggung jawab atas penyajian dan penyusunan laporan keuangan untuk periode 1 Januari 2025 sampai dengan 31 Desember 2025.

PT. ANEKA USAHA KEBUMEN JAYA (PERSERODA)

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2025, Serta Untuk Tahun Berakhir pada Tanggal Tersebut
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2024

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

1. GAMBARAN UMUM Lanjutan

g. Karyawan

Jumlah karyawan PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) pada 31 Desember 2025 dan 2024 memiliki 6 orang karyawan (tidak diaudit) dan 9 orang karyawan (tidak diaudit).

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI

PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) tidak memiliki kebijakan akuntansi secara tertulis, namun penyusunan Laporan keuangan perusahaan berpedoman pada Standar Akuntansi Entitas Privat (SAK EP) yang diterbitkan oleh Ikatan Akuntan Indonesia (IAI).

a. Dasar Pengukuran dan Penyajian Laporan Keuangan

Entitas menyusun laporan keuangan menggunakan dasar akuntansi akrual, kecuali untuk informasi arus kas. Dalam dasar akrual, item diakui sebagai aset, liabilitas, ekuitas, penghasilan atau beban ketika item memenuhi definisi dan kriteria pengakuan untuk item tersebut.

Mata uang pelaporan yang digunakan dalam penyusunan laporan keuangan ini adalah rupiah.

b. Kas dan Setara Kas

Entitas menyajikan komponen kas dan setara kas serta menyajikan rekonsiliasi jumlah tersebut dalam laporan arus kas dengan item ekuivalen yang disajikan dalam laporan posisi keuangan. Akan tetapi, entitas tidak disyaratkan untuk menyajikan rekonsiliasi ini jika kas dan setara kas yang disajikan dalam laporan arus kas adalah identik dengan jumlah yang dideskripsikan serupa dalam laporan posisi keuangan.

Setara kas adalah investasi jangka pendek, sangat likuid yang segera dapat dikonversi menjadi kas dalam jumlah yang dapat ditentukan dan memiliki risiko perubahan nilai yang tidak signifikan. Setara kas dimiliki untuk memenuhi komitmen kas jangka pendek, bukan untuk tujuan investasi atau lainnya. Sebagai akibatnya, suatu investasi umumnya memenuhi syarat sebagai setara kas hanya jika akan segera jatuh tempo dalam waktu, sebagai contoh, tiga bulan atau kurang sejak tanggal perolehannya.

Laporan arus kas menyajikan informasi penerimaan dan pengeluaran kas yang berasal dari aktivitas-aktivitas operasi, investasi, dan pendanaan dengan metode tidak langsung.

c. Piutang Usaha

Piutang usaha dan piutang lainnya yang menunjukkan secara terpisah jumlah yang jatuh tempo dari pihak berelasi, jumlah yang jatuh tempo dari pihak lainnya dan piutang yang timbul dari akrual penghasilan yang belum

d. Persediaan

Persediaan adalah aset:

- dimiliki untuk dijual dalam kegiatan bisnis normal
- dalam proses produksi untuk penjualan
- atau dalam bentuk bahan baku atau perlengkapan untuk dikonsumsi dalam proses produksi atau penyediaan

e. Aset Tetap

Aset tetap adalah aset berwujud yang (1) dimiliki untuk digunakan dalam produksi atau penyediaan barang atau jasa, untuk disewakan ke pihak lain atau untuk tujuan administratif; dan (2) diharapkan akan digunakan lebih dari satu periode. Aset tetap dinyatakan berdasarkan Beban perolehan (historial cost) dikurangi dengan akumulasi Depresiasi. Depresiasi dihitung berdasarkan metode garis lurus (straight-line method) sesuai dengan taksiran masa manfaat ekonomisnya menyesuaikan dengan peraturan perpajakan yang berlaku.

Aset tetap yang sudah tidak dipergunakan lagi atau yang dijual dikeluarkan dari kelompok aset tetap sebesar nilai bukunya dan laba atau rugi yang terjadi disajikan sebagai pendapatan atau beban di luar operasi dalam operasi periode yang bersangkutan.

PT. ANEKA USAHA KEBUMEN JAYA (PERSERODA)

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2025, Serta Untuk Tahun Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2024

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI Lanjutan

Beban perbaikan aset tetap yang mempunyai dampak menambah manfaat aset tetap dikapitalisasikan kepada harga perolehan aset tetap. Sedangkan Beban perbaikan yang tidak menambah manfaat aset tetap dibebankan kepada Beban operasional untuk tahun yang bersangkutan. Pembebanan depresiasi aset tetap dihitung dan dibebankan pada beban usaha pada periode tahun yang bersangkutan mulai saat aset diperoleh.

f. Liabilitas

Liabilitas adalah kewajiban kini entitas yang timbul dari peristiwa masa lalu, yang penyelesaiannya diperkirakan mengakibatkan arus keluar dari sumber daya entitas yang mengandung manfaat ekonomik.

Utang usaha adalah kewajiban berdasarkan persyaratan kredit normal dan tidak dikenakan bunga.

g. Utang Pajak

Utang pajak adalah kewajiban terutang kepada negara atas sejumlah kewajiban pajak yang dibebankan kepada perusahaan, seperti: Utang PPh Pasal 21, PPh 29, PPh Pasal 23, PPh Pasal 4 Ayat 2, PPN.

h. Utang Lain-Lain

Yaitu utang yang tidak berkaitan dengan usaha pokok.

j. Ekuitas

Yaitu hak pemilik terhadap perusahaan yang timbul sebagai akibat penanaman modal investasi pemilik ke dalam perusahaan.

k. Pendapatan

Entitas mengukur pendapatan pada nilai wajar imbalan yang diterima atau dapat diterima. Nilai wajar imbalan yang diterima atau dapat diterima memperhitungkan jumlah diskon usaha, diskon pelunasan cepat dan rabat volume yang diizinkan oleh entitas.

Entitas memasukkan dalam pendapatan hanya arus masuk bruto manfaat ekonomik yang diterima dan dapat diterima oleh entitas itu sendiri. Entitas mengecualikan dari pendapatan seluruh jumlah yang ditagih untuk kepentingan pihak ketiga seperti pajak penjualan, pajak atas barang dan jasa serta pajak pertambahan nilai. Dalam hubungan keagenan, entitas (agen) memasukkan dalam pendapatan hanya sebesar jumlah komisi. Jumlah yang ditagih atas nama prinsipal bukan merupakan pendapatan entitas.

l. Pendapatan di Luar Usaha

Yaitu Pendapatan-pendapatan yang terjadi yang tidak berhubungan dengan kegiatan usaha perusahaan.

m. Beban Usaha

Yaitu Beban untuk membeli barang dagangan dan jasa serta Beban yang berhubungan dengan kegiatan pemasaran dan administratif.

n. Beban Di Luar Usaha

Yaitu Beban-Beban yang terjadi yang tidak berhubungan dengan kegiatan usaha perusahaan.

o. Pajak Penghasilan

Pajak penghasilan mencakup seluruh pajak dalam negeri dan luar negeri yang didasarkan pada laba kena pajak. Entitas mengakui liabilitas pajak kini untuk pajak terutang atas laba kena pajak untuk periode kini dan periode lalu. Jika jumlah yang dibayarkan untuk periode kini dan periode lalu melebihi jumlah terutang untuk periode tersebut, entitas mengakui kelebihan tersebut sebagai aset pajak kini. Entitas mengakui aset pajak kini sebagai manfaat dari rugi pajak yang dapat digunakan untuk pemulihan pajak yang dibayarkan dalam periode sebelumnya. Entitas mengukur liabilitas (aset) pajak kini pada jumlah yang diperkirakan akan dibayar (dipulihkan) dengan menggunakan tarif dan undang-undang pajak yang telah berlaku atau secara substantif telah berlaku sampai tanggal pelaporan. Entitas menganggap tarif pajak dan undang-undang pajak secara substantif telah berlaku jika tahapan yang tersisa dalam proses pemberlakuan tidak memengaruhi hasil akhir di masa lalu dan kecil

PT. ANEKA USAHA KEBUMEN JAYA (PERSERODA)*Catatan Atas Laporan Keuangan*

Tanggal 31 Desember 2025, Serta Untuk Tahun Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2024

*(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)***2. KEBIJAKAN AKUNTANSI Lanjutan**

Entitas mengakui aset pajak kini sebagai manfaat dari rugi pajak yang dapat digunakan untuk pemulihan pajak yang dibayarkan dalam periode sebelumnya. Entitas mengukur liabilitas (aset) pajak kini pada jumlah yang diperkirakan akan dibayar (dipulihkan) dengan menggunakan tarif dan undang-undang pajak yang telah berlaku atau secara substantif telah berlaku sampai tanggal pelaporan. Entitas menganggap tarif pajak dan undang-undang pajak secara substantif telah berlaku jika tahapan yang tersisa dalam proses pemberlakuan tidak memengaruhi hasil akhir di masa lalu dan kecil kemungkinan memengaruhinya.

3. KAS DAN SETARA KAS

Akun ini terdiri dari :

a) Kas

	31 Desember 2025	31 Desember 2024
Kas Tunai	18.578.350	97.280.226
Kas MMBC	781.681	1.279.522
Kas Tunai Pemandian Air Panas Krakal	17.935.000	-
Sub Jumlah	<u>37.295.031</u>	<u>98.559.748</u>

Catatan sehubungan akun ini:

Pada akhir tahun 2025, PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) melakukan koreksi atas selisih kas sebesar Rp191.662.650,00. Koreksi tersebut dilakukan dengan mencatat selisih kas dimaksud ke dalam akun Aset Lainnya sebagaimana disajikan pada Catatan 7 atas Laporan Keuangan ini.

b) Setara Kas/ Bank**(1) Giro:**

Bank Jateng KC Kebumen	889.671.012	502.360.075
Bank BNI KC Kebumen	1.724.470	-
Sub Jumlah	<u>891.395.482</u>	<u>502.360.075</u>

(2) Tabungan:

Bank BRI KC Kebumen	6.825.652	111.432.660
PT BPR Bank Kebumen (Perseroda)	181.997	100.000.000
PT BPR BKK Kebumen (Perseroda)	288.207	-
Sub Jumlah	<u>7.295.856</u>	<u>211.432.660</u>

Jumlah Kas dan Setara Kas

935.986.370	812.352.484
--------------------	--------------------

Catatan sehubungan akun ini:

Tahun 2025, Bank diatas telah diblokir dengan rincian sebagai berikut:

1. Rekening Bank Jateng KC Kebumen telah diblokir berdasarkan, surat Permohonan Pemblokiran rekening 100801xxxx Nomor:500/874/2025 tanggal 8 Oktober 2025, sampai dengan posisi pemeriksaan rekening ini telah dilakukan pengaktifan kembali.
2. Rekening Bank BRI KC Kebumen telah diblokir berdasarkan, surat permohonan pemblokiran rekening 00320100122xxxxx nomor: K.AUKJ/007/XI/2025 tanggal 10 November 2025, sampai dengan posisi pemeriksaan telah dilakukan pengaktifan kembali.
3. Rekening Bank BNI KC Kebumen telah diblokir berdasarkan, surat permohonan pemblokiran rekening 1000101xxxx nomor: K.AUKJ/009/XI/2025 tanggal 10 November 2025, sampai dengan posisi pemeriksaan belum dilakukan pengaktifan kembali.

PT. ANEKA USAHA KEBUMEN JAYA (PERSERODA)

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2025, Serta Untuk Tahun Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2024

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

3. KAS DAN SETARA KAS Lanjutan

4. Rekening PT BPR Bank Kebumen (Perseroda) telah diblokir berdasarkan, surat permohonan pemblokiran rekening 196757xxxx nomor: K.AUKJ/008/XI/2025 tanggal 10 November 2025, sampai dengan posisi pemeriksaan belum dilakukan pengaktifan kembali.
5. Rekening PT BPR BKK Kebumen (Perseroda) telah diblokir berdasarkan, surat permohonan pemblokiran rekening 071040xxxx nomor: K.AUKJ/010/XI/2025 tanggal 10 November 2025, sampai dengan posisi pemeriksaan belum dilakukan pengaktifan kembali.

4. PIUTANG

Akun ini terdiri dari :

	31 Desember 2025	31 Desember 2024
Piutang Usaha	634.576.243	736.449.808
Piutang Pegawai	950.000	-
Jumlah	635.526.243	736.449.808

Catatan sehubungan akun ini:

Pada akhir tahun 2025, PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) melakukan koreksi atas selisih Piutang Usaha sebesar Rp38.991.216,00. Koreksi tersebut dilakukan dengan mencatat selisih Piutang Usaha dimaksud ke dalam akun Aset Lainnya sebagaimana disajikan pada Catatan 7 atas Laporan Keuangan.

Piutang Bermasalah:

- a. Piutang Usaha atas nama PT. Mandiara Sinar Kencana

PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) melakukan kerja sama dengan PT. Mandiara Sinar Kencana berdasarkan Surat Perjanjian Kerja (SPK) Nomor D.AUKJ/001/IX/2024 tertanggal 27 September 2024 dengan ruang lingkup dan objek perjanjian sebagai berikut:

- (1) Ruang lingkup perjanjian ini adalah namun tidak terbatas pada:
 - a. Pemasok Ayam Frozen ras pedaging ke pemilik PEMBELI.
 - b. Pengiriman Ayam Frozen ras pedaging ke Dewi Salju Cold Storage milik PEMBELI di Jl. Komp. Eramas 2000 RT04/RW15, Pulo Gebang, Cakung, Kota Jakarta Timur, DKI Jakarta.
- (2) Objek dalam Perjanjian ini adalah sebagai berikut:

Jenis Ayam	: Ayam Frozen
Spesifikasi Ukuran	: Sesuai Request
Kuantitas	: Minimal order 7 ton
Tujuan Pengiriman	: PT. Mandiara Sinar Kencana

Berdasarkan kerja sama tersebut, PT. Mandiara Sinar Kencana melakukan pemesanan berdasarkan Purchase Order Nomor: 258/MSK/IX/2024 tanggal 26 September 2024 senilai Rp234.100.000,00 selanjutnya PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) menindaklanjuti dengan melakukan pengiriman barang sesuai dengan surat jalan pengiriman Nomor: D.AUKJ/.../IX/2024 tanggal 2 Oktober 2024. Setelah pengiriman barang selesai, PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) melakukan penagihan dengan menerbitkan Invoice Nomor: INV01966 tanggal 8 Oktober 2024 senilai Rp240.966.000,00, kemudian karena keterlambatan pembayaran melakukan penagihan ulang dengan Invoice Nomor: INV/01966 tanggal 4 November 2024 senilai Rp248.040.000,00.

Karena sampai dengan jatuh tempo pembayaran, PT. Mandiara Sinar Kencana belum melunasi tagihan, maka PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) menempuh upaya penyelesaian hukum dengan melaporkannya kepada Kepolisian Resor Metro Jakarta Selatan pada tanggal 11 Januari 2025, sampai dengan saat ini masih tahap penyelidikan.

Dalam penyelesaian tagihan piutang melalui jalur hukum, PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) mengandeng Kantor Advokat Utami Rahmayanti, S.H. Namun sampai dengan posisi pemeriksaan 31 Desember 2025, belum terselesaikan.

PT. ANEKA USAHA KEBUMEN JAYA (PERSERODA)*Catatan Atas Laporan Keuangan*

Tanggal 31 Desember 2025, Serta Untuk Tahun Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2024

*(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)***4. PIUTANG Lanjutan****b. Piutang Usaha atas nama Safar Rosidin**

Pada 31 Desember 2025, Perusahaan memiliki tagihan/ Piutang kepada Safar Rosidin sebesar Rp135.711.717,00 utang piutang tersebut tidak dilakukan perjanjian kerjasama hanya berdasarkan kesepakatan secara lisan.

Kronologis kejadian berdasarkan informasi sebagai berikut:

Pada tahun 2023, berdasarkan perintah Direktur, perusahaan menitipkan minyak goreng kepada Saudara Safar Rosidin sebanyak 1.000 liter untuk dijual, sebanyak 450 liter minyak goreng telah terjual dengan nilai sebesar Rp6.300.000,00, sementara sisa sebanyak 550 liter telah dikembalikan kepada perusahaan. Namun sampai dengan tanggal pemeriksaan, Perusahaan belum menerima setoran atas hasil penjualan minyak goreng yang telah terjual tersebut.

Pada tahun 2023, PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) melakukan pembelian ayam sebanyak 1 ton. Namun pada saat pengiriman, sekitar setengah dari jumlah ayam yang diterima dalam keadaan mati. Atas kondisi tersebut, perusahaan mengajukan klaim sebesar Rp10.000.000,00 atas kerugian dimaksud, namun Safar Rosidin menolak untuk melakukan penggantian.

Pada tahun 2024, Safar Rosidin mengajukan kerja sama bagi hasil kepada PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) dengan permohonan penyediaan modal untuk kegiatan pengolahan gula jawa yang akan dipasok kepada Perusahaan Kecap Kentjana. Sehubungan dengan kerja sama tersebut, Safar Rosidin telah mengajukan permintaan modal sebanyak tiga kali dengan total sebesar Rp 49.500.000,00. Namun demikian, Perusahaan belum memperoleh realisasi bagi hasil atas kerja sama tersebut.

Pada tanggal 21 Desember 2024, berdasarkan arahan Direktur, bagian keuangan mentransfer dana sebesar Rp30.000.000,00 kepada Safar Rosidin. Selanjutnya, Safar Rosidin mentransfer kembali sebesar Rp15.000.000,00 tersebut kepada Perusahaan sehingga tercatat seolah-olah terdapat pengurangan atas tagihan piutang sebelumnya sebesar Rp15.000.000,00.

Pada tahun 2025, PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) kembali menjalin kerja sama dengan Safar Rosidin dalam kegiatan budi daya ayam plasma dengan hasil produksi ayam direncanakan akan disetorkan kepada PT. Kedu Lintas Berbintang. Namun dalam pelaksanaannya, terdapat sejumlah biaya yang diminta oleh Safar Rosidin yang tidak didukung dengan bukti pendukung yang memadai dengan total sebesar Rp54.911.717,00. Atas biaya tersebut, perusahaan mencatatnya sebagai piutang kepada Safar Rosidin.

Atas permasalahan utang piutang dengan Safar Rosidi, Kami tidak dapat meyakini kebenarannya karena data dan dokumen yang tersedia tidak mencukupi.

Berdasarkan hasil penelaahan atas saldo piutang usaha pada akhir tahun pelaporan, perusahaan belum membentuk cadangan penurunan nilai piutang atas piutang-piutang yang terindikasi bermasalah.

Rincian Piutang dapat dilihat pada halaman Lampiran I

5. PERSEDIAAN

Akun ini terdiri dari :

	31 Desember 2025	31 Desember 2024
Ayam	1.220.000	64.589.000
Beras	24.705.000	729.324.000
Burung	-	1.200.000
Daging Ayam	57.092.460	769.234.100
Daging Bebek	-	27.023.000
Daging Sapi	6.849.980	273.728.700
Daging Kambing	1.009.200	-
Entog	-	2.400.000
<i>Jumlah Dipindahkan</i>	<u>90.876.640</u>	<u>1.867.498.800</u>

PT. ANEKA USAHA KEBUMEN JAYA (PERSERODA)

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2025, Serta Untuk Tahun Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2024

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

5. PERSEDIAAN Lanjutan

	31 Desember 2025	31 Desember 2024
<i>Jumlah Pindahan</i>	90.876.640	1.867.498.800
Gabah	-	374.510.000
Ikan	2.625.000	173.973.000
Udang	-	1.625.000
Kambing	11.500.000	20.000.000
Kebutuhan dan Bumbu Dapur (Sembako)	75.317.091	707.755.284
Persediaan Lainnya	27.009.355	64.229.706
Jumlah	207.328.086	3.209.591.790

Catatan sehubungan akun ini:

Pada akhir tahun 2025, PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) melakukan koreksi atas selisih Persediaan sebesar Rp3.361.037.963,00. Koreksi tersebut dilakukan dengan mencatat selisih Persediaan dimaksud ke dalam akun Aset Lainnya sebagaimana disajikan pada Catatan 7 atas Laporan Keuangan.

Perusahaan belum menetapkan kebijakan akuntansi secara tertulis terkait dengan pengakuan, pengukuran, dan pencatatan persediaan.

Perusahaan tidak memiliki karyawan yang bertanggungjawab terhadap mutasi masuk dan keluarnya persediaan

Berdasarkan hasil opname persediaan, terdapat perbedaan signifikan antara catatan akuntansi dan kondisi fisik persediaan, sehingga saldo persediaan yang tercatat tidak dapat diyakini kewajarannya.

6. ASET TETAP

Akun ini terdiri dari:

31 Desember 2025	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Harga Perolehan:				
Bangunan	73.616.000	18.150.000	-	91.766.000
Mesin dan Peralatan	106.400.750	41.094.000	9.116.700	138.378.050
Inventaris Kantor	411.595.054	2.000.000	-	413.595.054
Kendaraan	186.850.000	215.560.000	-	402.410.000
Jumlah	778.461.804	276.804.000	9.116.700	1.046.149.104
Akumulasi Depresiasi:				
Bangunan	14.252.810	16.179.244	15.562.029	14.870.024
Mesin dan Peralatan	35.269.617	121.835.906	-	157.105.523
Inventaris Kantor	49.624.819	77.491.294	2.279.175	124.836.938
Kendaraan	98.470.058	49.567.916	43.829.328	104.208.646
Jumlah	197.617.304	265.074.359	61.670.532	401.021.131
Nilai Buku	580.844.500			645.127.973

PT. ANEKA USAHA KEBUMEN JAYA (PERSERODA)*Catatan Atas Laporan Keuangan*

Tanggal 31 Desember 2025, Serta Untuk Tahun Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2024

*(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)***6. ASET TETAP Lanjutan**

31 Desember 2024	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Harga Perolehan:				
Bangunan	-	73.616.000	-	73.616.000
Mesin dan Peralatan	59.232.920	47.167.830	-	106.400.750
Inventaris Kantor	258.416.590	153.178.464	-	411.595.054
Kendaraan	186.850.000	-	-	186.850.000
Jumlah	504.499.510	273.962.294	-	778.461.804
Akumulasi Depresiasi:				
Bangunan	-	14.252.810	-	14.252.810
Mesin dan Peralatan	8.100.536	27.169.081	-	35.269.617
Inventaris Kantor	26.623.221	23.001.598	-	49.624.819
Kendaraan	11.646.701	86.823.357	-	98.470.058
Jumlah	46.370.458	151.246.846	-	197.617.304
Nilai Buku	458.129.052			580.844.500

Catatan sehubungan akun ini:

Tanah dan gedung yang terletak di Jalan Pemuda No. 76 Kebumen merupakan tanah dan bangunan milik Pemerintah Kabupaten Kebumen yang disewa perusahaan. Hal tersebut tertuang dalam Perjanjian Nomor: 000.2.3.2/3230/TAHUN 2024 dan Nomor: D.AUKJ/2353/XI/2024 tanggal 14 November 2024 tentang Sewa Tanah dan Bangunan Milik Pemerintah Daerah Kebumen di Jalan Pemuda Kebumen untuk Kantor dan Tempat Usaha PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda). Jangka waktu sewa tersebut selama 5 tahun terhitung sejak 1 September 2023 sampai dengan 31 Agustus 2029 dengan biaya sewa dibayarkan tiap tahun sebesar Rp76.505.000,00.

Aset Tetap - Mobil Daihatsu Grand Max Tahun 2023

Pada tahun 2023, terdapat penambahan 1 (satu) unit mobil pick up Grand Max melalui pembelian secara kredit kepada PT. Woori Finance Indonesia sebagaimana Perjanjian Pembiayaan Multiguna dengan Jaminan Penyerahan Secara Fidusia Nomor 081372230125 tanggal 22 September 2023. Berdasarkan perjanjian tersebut, jumlah OTR sebesar Rp85.000.000,00 pembayaran uang muka sebesar Rp25.849.128,00 sehingga total pinjaman sebesar Rp59.150.872,00. Perusahaan melakukan pembayaran angsuran sebanyak 36 kali angsuran dengan angsuran sebesar Rp2.210.000,00 per bulan.

Perjanjian pembiayaan mobil sebagaimana diatas, ditandatangani oleh Gunawan (karyawan PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) bukan atas nama Perusahaan PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda). Perjanjian tersebut ditandatangani oleh Gunawan, atas perintah Wahyu Sugiantoro Direktur PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) sebagaimana surat pernyataan tertanggal 22 September 2023.

Pembelian mobil Daihatsu Grand Max Pick Up tersebut tidak tercantum dalam Rencana Kerja dan Anggaran Perusahaan (RKAP) serta tidak ada persetujuan dari pemegang saham.

Pembelian aset tetap berupa mobil grand max dan hutang usaha kepada lembaga keuangan PT. Woori Finance Indonesia baru dicatat pada laporan keuangan oleh Perusahaan pada tahun 2025 bukan pada saat pembelian (tahun 2023).

PT. ANEKA USAHA KEBUMEN JAYA (PERSERODA)*Catatan Atas Laporan Keuangan*Tanggal 31 Desember 2025, Serta Untuk Tahun Berakhir pada Tanggal Tersebut
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2024*(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)***7. ASET LAINNYA**

Akun ini terdiri dari:

	31 Desember 2025	31 Desember 2024
Aset Lancar Lainnya	51.003.333	-
Biaya Dibayar Dimuka	-	16.017.361
Sewa Dibayar Dimuka	186.169.749	459.004.996
Pajak Dibayar Dimuka-PPH 22	1.429.458	-
Pajak Dibayar Di Muka - PPh 23	475.567	-
Pajak Dibayar Dimuka - PPh 4 ayat 2	6.210.000	-
Aset Lainnya - Koreksi Saldo	4.240.464.348	-
Jumlah	4.485.752.455	475.022.357

Catatan sehubungan akun ini:

- Aset Lancar Lainnya sebesar Rp51.033.333,00 merupakan sewa atas gedung kantor yang terletak di Jalan Pemuda No. 76 periode Januari 2026 s.d Agustus 2026 yang belum terbayar.
- Sewa dibayar dimuka sebesar Rp186.169.749,00 merupakan sewa atas obyek wisata Pemandian Air Panas Krakal yang terletak di Desa Krakal Kecamatan Alian. Jangka waktu sewa tersebut selama 5 tahun terhitung sejak 3 April 2025 sampai dengan 2 April 2030.
- Pajak Dibayar Dimuka-PPH 22 sebesar Rp1.429.458,00 merupakan pajak atas transaksi penjualan daging sapi ke RSUD Dr Soedirman Kebumen dan pajak atas fasilitas distribusi penjualan beras, bawang merah dan bawang putih dari Dinas Pertanian dan Pangan Kebumen.
- Pajak Dibayar Dimuka-PPH 23 sebesar Rp475.567,00 merupakan pajak atas transaksi penjualan tiket biro perjalanan.
- Pajak Dibayar Dimuka - Pph 4 ayat 2 sebesar Rp6.210.000,00 merupakan pajak atas pendapatan sewa Gudang SRG Rowokele yang disewakan kepada BULOG.
- Aset Lainnya – Koreksi Saldo atas akun-akun sebesar Rp4.240.464.348 merupakan akun penampungan atas selisih transaksi dari tahun 2023 sampai dengan 2025 dengan rincian sebagai berikut:

(1) Kas Tunai	191.662.650
(2) Bank - BPR BKK Kebumen	(288.207)
(3) Persediaan	3.361.037.963
(4) Piutang Usaha	(38.991.216)
(5) Aset Tetap	(2.000.000)
(6) Utang Usaha	46.880.658
(7) Utang Lain-Lain	506.600.000
(8) Utang Lain-Lain - Cadangan Pangan Pemerintah (CPP)	175.562.500

Jumlah

4.240.464.348

Atas koreksi Perusahaan tersebut diatas, tidak didukung dengan data dan bukti transaksi, Koreksi tersebut dilakukan dengan mencocokkan pencatatan dan perhitungan yang tercatat di SISTEM KLEDO dengan fisik pada tanggal 31 Desember 2025.

8. UTANG USAHA

Akun ini terdiri dari:

	31 Desember 2025	31 Desember 2024
Utang Usaha	396.338.500	2.214.749
Jumlah	396.338.500	2.214.749

Catatan sehubungan akun ini:

Pada akhir tahun 2025, PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) melakukan koreksi atas selisih Utang Usaha sebesar Rp46.880.658,00. Koreksi tersebut dilakukan dengan mencatat selisih Utang Usaha dimaksud ke dalam akun Aset Lainnya sebagaimana disajikan pada Catatan 7 atas Laporan Keuangan.

Rincian Utang Usaha dapat dilihat pada halaman Lampiran II

PT. ANEKA USAHA KEBUMEN JAYA (PERSERODA)

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2025, Serta Untuk Tahun Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2024

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

9. IMBALAN PASCA KERJA

Per 31 Desember 2025, Perusahaan belum menerapkan "imbalan kerja" terutama imbalan pasca kerja sebagaimana diatur dalam Standar Akuntansi Keuangan Entitas Privat (SAK EP) Bab 28 yang mengharuskan Perusahaan mengakui beban atas seluruh imbalan kerja yang menjadi hak pekerja akibat dari jasa yang diberikan kepada Perusahaan selama periode pelaporan.

10. UTANG PAJAK

Akun ini terdiri dari:

Utang Pajak - PPh Pasal 29

Jumlah

31 Desember 2025	31 Desember 2024
-	128.260.190
-	128.260.190

11. UTANG LAIN - LAIN

Akun ini terdiri dari:

Utang Gaji Pegawai periode Desember 2025

Utang Gaji Direktur dan Komisaris periode Desember 2025

Utang Honor Tenaga Ahli Akuntansi periode November dan Desember 2025

Utang Biaya Desember 2025

Utang Kendaraan

Utang Asuransi Jasa Tania PAP Krakal periode Agustus-Desember 2025 belum disetorkan

Utang ke Arif Fatoni

Utang Cadangan Pangan Pemerintah ke Distapang Kebumen

Utang Sewa Gedung Kantor

Selisih Bagi Hasil SRG Disperindag

Jumlah

31 Desember 2025	31 Desember 2024
54.211.667	-
10.895.000	-
4.500.000	-
10.471.005	-
17.680.000	-
11.736.000	-
100.000.000	-
239.812.500	-
76.505.000	-
(1.250)	-
525.809.922	-

Catatan sehubungan akun ini:

Pada akhir tahun 2025, PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) melakukan koreksi atas selisih Utang Lain-Lain sebesar Rp682.162.500,00. Koreksi tersebut dilakukan dengan mencatat selisih Utang Lain-Lain dimaksud ke dalam akun Aset Lainnya sebagaimana disajikan pada Catatan 7 atas Laporan Keuangan.

Utang Lain-Lain - Arif Fatoni

Pada bulan Maret 2025, PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) menerima pinjaman dari Saudara Arif Fatoni sebesar Rp100.000.000,00 yang digunakan untuk pembayaran perpanjangan sewa PAP Krakal. Namun demikian, sampai dengan tanggal pemeriksaan, transaksi pinjaman tersebut tidak didukung dengan dokumen perjanjian maupun dokumen pendukung lainnya yang memadai sehingga berpotensi menimbulkan ketidakjelasan hak dan kewajiban para pihak.

12. MODAL

Rincian perhitungan akun ini sebagai berikut:

Modal Dasar

Modal belum Disetor

Modal Disetor

Modal Disetor Belum Diaktakan

Tahun 2024

Tahun 2025

Jumlah

31 Desember 2025	31 Desember 2024
10.000.000.000	10.000.000.000
(7.500.000.000)	(7.500.000.000)
2.500.000.000	2.500.000.000
2.500.000.000	2.500.000.000
2.500.000.000	-
5.000.000.000	2.500.000.000

PT. ANEKA USAHA KEBUMEN JAYA (PERSERODA)

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2025, Serta Untuk Tahun Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2024

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

12. MODAL Lanjutan

Catatan sehubungan dengan akun ini:

Posisi 31 Desember 2025

1. Berdasarkan Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa (RUPSLB) PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) pada tanggal 6 April 2023 penyertaan modal disetor sebesar Rp2.500.000.000,00.

Transfer modal Pemerintah Kabupaten Kebumen, dicatat melalui Rekening Perusahaan yang berada di Bank Jateng Cabang Kebumen Tanggal 14 April 2023.

Di aktakan sesuai Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) yang dibuat oleh Notaris Robert Prayoko, SH, MKn Notaris di Kebumen Nomor 91 Pada tanggal 28 Maret 2023.

Akta tersebut telah di catat di Kementrian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Nomor: AHU-0024739.AH.01.01. TAHUN 2023 TANGGAL 29 Maret 2023.

2. Berdasarkan Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa (RUPSLB) PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) pada tanggal 9 Juli 2025:

- a. Penegasan Penambahan Penyertaan Modal Pemerintah Kabupaten Kebumen Tahun 2024

Menegaskan hasil RUPSLB tanggal 20 Februari 2024, agenda persetujuan penyertaan modal sebesar Rp2.500.000.000,00.

Transfer modal Pemerintah Kabupaten Kebumen dicatat melalui Rekening Perusahaan yang berada di Bank Jateng Cabang Kebumen Tanggal 18 Maret 2024.

Penambahan Modal tersebut belum di akta notarilkan.

- b. Pengesahan Penambahan Penyertaan Modal Pemerintah Kabupaten Kebumen Tahun 2025

Menegaskan penyertaan modal Pemerintah Kabupaten Kebumen Tahun 2025 sebesar Rp2.500.000.000,00.

Transfer modal Pemerintah Kabupaten Kebumen dicatat melalui Rekening Perusahaan yang berada di Bank Jateng Cabang Kebumen Tanggal 27 Mei 2025.

Penambahan Modal tersebut belum di akta notarilkan.

13. SALDO LABA

Akun ini terdiri dari:

Saldo laba tahun lalu

Koreksi Laba Tahun Lalu

Pembagian laba

Sub jumlah

Laba tahun berjalan

Jumlah**31 Desember 2025 31 Desember 2024**

683.786.000 140.853.303

98.479.846 -

(298.612.983) -

483.652.863 140.853.303

(1.996.080.158) 542.932.697

(1.512.427.295) 683.786.000

Catatan sehubungan dengan akun ini:

Koreksi Laba Tahun Lalu sebesar Rp98.479.846,00 terdiri dari:

1. Koreksi Sewa Gedung dan Kios Pasar Tahun 2024 dan Sewa Toko Sadang Jan 2025 yang belum dilakukan amortisasi

(33.834.996)

2. Koreksi atas Penerimaan Aset Hibah yang Diperoleh Tahun 2024

157.854.000

3. Koreksi atas Kelebihan dan Kekurangan Depresiasi Tahun Lalu

Akumulasi Depresiasi - Bangunan

7.731.886

Akumulasi Depresiasi - Kendaraan

43.562.662

Akumulasi Depresiasi - Mesin & Kendaraan

(60.816.344)

4. Koreksi atas Depresiasi Perbaikan Bangunan dan Biaya Dibayar Dimuka Bangunan yang Seharusnya Merupakan Biaya.

(16.017.361)

98.479.846

PT. ANEKA USAHA KEBUMEN JAYA (PERSERODA)

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2025, Serta Untuk Tahun Berakhir pada Tanggal Tersebut
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2024

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

13. SALDO LABA Lanjutan

Pembagian laba sebesar Rp298.612.983,00 merupakan pembagian laba tahun buku 2024 berdasarkan Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa (RUPS-LB) tanggal 29 April 2025.

14. PENDAPATAN USAHA

Akun ini terdiri dari :

Pendapatan Usaha

Jumlah

2025	2024
12.734.622.404	18.773.214.246
12.734.622.404	18.773.214.246

Catatan sehubungan dengan akun ini:

Rincian Pendapatan Usaha Tahun 2025:

<u>Jenis Pendapatan</u>	<u>Nominal</u>
1. Perdagangan Umum	3.212.492.559
2. Gerakan Pangan Murah	8.276.859.858
3. Pendapatan Objek Wisata PAP Krakal	846.490.000
4. Jasa Reservasi Tiket dan Akomodasi	288.218.570
5. Pendapatan sewa Gudang SRG	111.777.500
6. Diskon Penjualan	-
7. Retur Penjualan	(1.216.084)
Jumlah	12.734.622.404

15. BEBAN USAHA

Akun ini terdiri dari:

Persediaan Awal Barang Dagang

Pembelian Barang Dagang

Persediaan Akhir Barang Dagang

Harga Pokok Penjualan (HPP)

Pengiriman dan Pengangkutan

Beban Produksi

Jumlah

2025	2024
493.424.120	742.881.314
11.381.766.217	18.114.630.961
(207.328.086)	(3.209.591.790)
11.667.862.251	15.647.920.485
19.753.100	71.298.000
498.292.141	19.464.796
12.185.907.492	15.738.683.281

Catatan sehubungan akun ini:

Beban Usaha sebesar Rp12.185.907.492,00 untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2025 tidak didukung dengan bukti transaksi berupa penerimaan barang dan pengeluaran barang persediaan.

16. BEBAN PEMASARAN

Akun ini terdiri dari:

Beban Marketing

Sumbangan/CSR

Beban BBM, Tol, Parkir Penjualan

Perjalanan Dinas Penjualan

Perlengkapan Penjualan

Peralatan Penjualan

Beban Iklan Lainnya

Jumlah

2025	2024
26.001.000	111.560.100
28.607.400	-
-	64.473.100
13.864.000	20.442.750
14.474.000	1.271.500
8.804.523	2.405.690
-	19.373.906
91.750.923	219.527.046

PT. ANEKA USAHA KEBUMEN JAYA (PERSERODA)

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2025. Serta Untuk Tahun Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2024

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

17. BEBAN ADMINISTRASI DAN UMUM

Akun ini terdiri dari :

a. Beban Tenaga Kerja

	2025	2024
Akun ini terdiri dari :		
a. Beban Tenaga Kerja		
Beban Gaji		
Honor Komisaris	42.835.000	39.009.000
Gaji Direktur	98.800.000	97.900.000
Gaji Karyawan	326.346.000	376.720.000
Upah Tenaga Kerja Lepas Harian	187.590.000	119.825.000
Upah Tenaga Harian Lepas PAP Krakal	290.376.667	149.520.000
Tunjangan Lembur	9.757.000	16.767.000
THR dan Bonus	3.845.800	8.100.000
Beban Tunjangan Hari Raya	64.265.000	32.318.000
Insentif	-	450.000
Pesangon	-	1.000.000
Beban Tunjangan Lainnya		
Pakaian Dinas	2.959.000	6.918.500
BPJS Ketenagakerjaan	32.837.079	34.352.769
BPJS Kesehatan	17.317.194	17.095.156
Tunjangan Transport	4.800.000	1.213.000
Beban Pendidikan Pelatihan dan Pengembangan	3.000.000	8.400.000
Sub Jumlah	1.084.728.740	909.588.425
b. Beban Barang dan Jasa		
Listrik Kantor	34.708.128	42.108.173
Listrik Kandang	12.330.600	12.295.500
Listrik Coldstorage	44.644.398	4.125.228
Listrik Villa Krakal	34.929.640	6.529.500
Listrik Gudang SRG	16.847.056	-
PDAM	7.439.200	2.049.150
Telepon dan Kuota Internet	11.733.983	6.151.702
Alat Tulis Kantor dan Printing	20.477.950	15.978.275
Materai	2.236.300	1.600.000
BBM, Tol, Parkir Penjualan	79.860.000	-
Cetak Baner	8.020.340	13.202.100
Keamanan dan Kebersihan	7.504.300	10.030.000
Pemakaian Software	15.000.000	17.249.000
Makanan dan Minuman	26.031.994	43.137.936
Perlengkapan Rumah Tangga Kantor	26.551.089	36.554.407
Rapat dan Jamuan Tamu	3.871.900	6.858.500
Beban Pemeliharaan Gedung	1.916.000	140.000
Beban Pemeliharaan Kendaraan	3.950.000	1.144.000
Beban Pemeliharaan Software	3.655.500	50.000
Beban Pemeliharaan dan Perbaikan Lainnya	92.927.000	53.890.000
Beban Sarana Kantor	-	4.142.000
Beban Perlengkapan Villa De Krakal	77.000	1.045.000
Jasa Audit	17.560.976	27.500.000
Narasumber	8.900.000	22.910.000
Pakan	3.527.400	661.500
Tenaga Ahli Akuntansi	8.000.000	-
Sub Jumlah	492.700.754	329.351.971
Jumlah Dipindahkan	1.577.429.494	1.238.940.396

Jumlah Dipindahkan

PT. ANEKA USAHA KEBUMEN JAYA (PERSERODA)

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2025, Serta Untuk Tahun Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2024

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

17. BEBAN ADMINISTRASI DAN UMUM Lanjutan

Akun ini terdiri dari :

	2025	2024
Jumlah Pindahan	1.577.429.494	1.238.940.396
c. Beban Transport		
BBM, Tol, Parkir Umum	1.821.000	4.615.000
Makanan dan Transportasi	35.458.300	58.009.500
Perjalanan Dinas Umum	7.374.820	11.386.500
Sub Jumlah	44.654.120	74.011.000
d. Beban Sewa		
Sewa Bangunan	96.921.667	67.083.337
Sewa Kendaraan	13.745.000	41.025.000
Sewa Operasional	-	250.000
Sewa Coldstorage	-	2.300.000
Sewa Bangunan Krakal	725.259.250	500.249.999
Sub Jumlah	835.925.917	610.908.336
e. Beban Asuransi - Jastan di obwis PAP Krakal	8.010.500	22.680.600
f. Beban Pajak Non PPh		
Pajak dan Perizinan	19.024.999	173.357
Sub Jumlah	19.024.999	173.357
g. Beban Depresiasi		
Bangunan	8.349.100	5.255.750
Bangunan Tambahan	-	13.607.199
Kendaraan	49.301.250	23.622.916
Mesin dan Peralatan	62.609.561	23.553.199
Peralatan Kantor	67.562.881	68.578.281
Peralatan PAP Krakal	2.300.000	1.533.333
Sub Jumlah	190.122.793	136.150.679
Jumlah (a s.d. g)	2.675.167.823	2.082.864.368

18. BEBAN OPERASIONAL LAINNYA

Akun ini terdiri dari :

	2025	2024
Beban Penyesuaian Persediaan	-	414.973
Beban Lainnya	-	6.737.000
Jumlah	-	7.151.973

19. PENDAPATAN (BEBAN) NON OPERASIONAL

Pendapatan Non Operasional:

	2025	2024
Pendapatan Bunga Bank dan Jasa Giro	3.664.124	2.038.524
Pendapatan lainnya (Service Charge)	-	497.500
Pembulatan	-	1
Pendapatan Lain-lain	422.976.811	5.181.500
Jumlah Pendapatan Non Operasional Dipindahkan	426.640.935	7.717.525

PT. ANEKA USAHA KEBUMEN JAYA (PERSERODA)

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2025, Serta Untuk Tahun Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2024

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

19. PENDAPATAN (BEBAN) NON OPERASIONAL Lanjutan

	2025	2024
Jumlah Pendapatan Non Operasional Pindahan	426.640.935	7.717.525
Beban Non Operasional:		
Beban Administrasi Bank	3.403.269	2.071.638
Beban Pajak Bunga Bank	-	5.808
Beban Bunga	55.139.306	-
Sumbangan	-	40.595.750
Beban Hiburan	-	6.295.000
Beban Iuran langganan	-	50.000
Beban Lain-lain	145.974.683	957.500
Jumlah	204.517.258	49.975.696
Jumlah Pendapatan (Beban) Non Operasional	222.123.677	(42.258.171)

20. PAJAK PENGHASILAN

Akun ini terdiri dari :

	2025	2024
Laba sebelum pajak	-	682.729.407
Koreksi Fiskal Positif		
Sumbangan	-	40.595.750
Beban Hiburan	-	6.295.000
Beban Lain-Lain	-	957.500
Depresiasi Aset Tetap	-	1.263.049
Jumlah Koreksi Fiskal Positif	-	49.111.299
Koreksi Fiskal Negatif		
Pendapatan Bunga Tabungan Bank	-	3.301.571
Pendapatan Bunga Deposito	-	-
Jumlah Koreksi Fiskal Negatif	-	3.301.571
Penghasilan Kena Pajak	-	728.539.135
Penghasilan Kena Pajak (Pembulatan)	-	728.539.000
Pajak penghasilan:		
Perhitungan Pajak Tahun 2024:		
I. 4.800.000.000 : 18.780.931.771	X	728.539.000
II. 728.539.000	-	186.198.813
		= 186.198.813
		= 542.340.187
		728.539.000
Tarif Pajak		
I. 50% X 22% X 186.198.813		= 20.481.869
II. 22% X 542.340.187		= 119.314.841
		139.796.711
Pajak Kini	-	139.796.711
Uang Muka Pajak	-	-
PPh 22	-	(11.536.521)
Utang Pajak PPh 29	-	128.260.190

PT. ANEKA USAHA KEBUMEN JAYA (PERSERODA)

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2025, Serta Untuk Tahun Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2024

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

21. TANGGAL PENYELESAIAN LAPORAN KEUANGAN

Manajemen PT. Aneka Usaha bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan 31 Desember 2025 sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan, yang diselesaikan dan diotorisasi untuk diterbitkan oleh Direksi pada tanggal 15 Januari 2026.

22. PERISTIWA SETELAH TANGGAL NERACA

Pengangkatan Wahyu Sugiantoro, S.P. sebagai Direktur PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) berdasarkan hasil Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa (RUPS-LB) tanggal 10 Januari 2023 untuk masa jabatan 2023 sampai dengan 2028.

Berdasarkan Surat Komisaris PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) Nomor: K.AUKJ/030/XII/2025 tanggal 31 Desember 2025, Wahyu Sugiantoro, S.P. diberhentikan sementara dari jabatannya sebagai Direktur PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) terhitung mulai tanggal 1 Januari 2026 sampai dengan adanya keputusan lebih lanjut.

Selanjutnya, berdasarkan Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa (RUPS-LB) tanggal 23 Januari 2026, pemegang saham memutuskan untuk memberhentikan Wahyu Sugiantoro, S.P. dari jabatannya sebagai Direktur PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) terhitung sejak tanggal 23 Januari 2026. Dalam keputusan tersebut juga ditetapkan bahwa pengurusan PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) untuk sementara waktu dilaksanakan oleh Komisaris PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) paling lama dalam jangka waktu 6 (enam) bulan sampai dengan ditetapkannya Direktur definitif sesuai dengan ketentuan yang berlaku.

Laporan Keuangan PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2025, disusun oleh Fitri Rofiqoh sebagai Staf Pelaporan dan Indri Kurnia Prastanti sebagai sekretaris Perusahaan, sedangkan Direktur (Wahyu Sugiantoro, S.P) tidak bersedia memberikan tanda tangan persetujuan laporan keuangan.

Direktur PT. Aneka Usaha Kebumen Jaya (Perseroda) Wahyu Sugiantoro, S.P bertanggung jawab atas penyajian dan penyusunan laporan keuangan untuk periode 1 Januari 2025 sampai dengan 31 Desember 2025.

LAMPIRAN

**DAFTAR PIUTANG USAHA PT.ANEKA USAHA KEBUMEN JAYA (PERSERODA)
PER 31 DESEMBER 2025**

NO.	NAMA DEBITUR	SALDO
1	PT MANDIARA SINAR KENCANA	248.040.000
2	SAFAR ROSIDIN	135.711.717
3	RM JAYA MINANG	62.958.000
4	R.M BERKAH	25.210.500
5	PAK TOPAN (HUNGRY FARM)	16.976.800
6	KURNIA BERAS	10.800.000
7	PAK TOTO	9.130.000
8	PAK SLAMET, PREMBUN	8.621.000
9	HETY KURNIASIH	1.200.000
10	FERINA "R.M. SURANTO"	300.000
11	PAK RUDI SADANG	14.977.500
12	Rest Area H Tino 3	6.095.350
13	Pak Jack Bonorowo	5.933.514
14	Bu Umi Maskanah - Ampelsari	3.509.065
15	Pak Pasiman Karangbolong	5.298.562
16	Pak Puji Wonoyoso	4.228.990
17	Budi Setiyanto Gombong	2.105.000
18	KDMP Sidobunder (Safar)	4.801.000
19	Andri Bkti	998.000
20	CV GAYATRI TANJUNG GALERY	20.660.000
21	CF JAGUNG KLIRONG	20.000.000
22	CF GABAH KLIRONG	4.058.797
23	Pak Andre, Karangsari	732.000
24	PKU Kutowinangun	6.650.000
25	Indri Kurnia	360.000
26	Dya Aji Priatmoko	1.022.000
27	Ilham Vajri Maulana	122.000
28	Pak Edi Pemotongan	2.982.500
29	Forum BUMD Kebumen	4.800.000
30	PT Kedu Lintas Berbintang	893.948
31	Pak Dasir, Bandungsruni	5.400.000
TOTAL		634.576.243

**DAFTAR HUTANG PT.ANEKA USAHA KEBUMEN JAYA (PERSERODA)
PER 31 DESEMBER 2025**

NO.	NAMA	SALDO
1	Toko Berkah Bumi	173.400.000
2	Kios Bumbu PH Nur Khatim	7.597.500
3	Pak Salim, Karangsambung	11.136.000
4	CV Dhana Putra Mandiri	93.950.000
5	RPA Putra Rizky Broiler	12.005.000
6	Elang Gemilang	98.250.000
TOTAL		396.338.500