

PT SARANA PEMBANGUNAN TAPIAN NAULI
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
DAN
LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 DAN 2024

PT SARANA PEMBANGUNAN TAPIAN NAULI

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

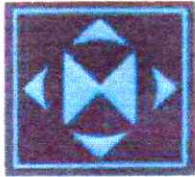
DAN

LAPORAN KEUANGAN

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PER 31 DESEMBER 2025 dan 2024

DAFTAR ISI

	Halaman
Surat Pernyataan Direksi	
Laporan Auditor Independen	
Laporan Keuangan:	
Laporan Posisi Keuangan	3
Laporan Penghasilan Komprehensif dan Laba Rugi	4
Laporan Perubahan Ekuitas	5
Laporan Arus Kas	6
Catatan atas Laporan Keuangan	7 - 16
Informasi Tambahan	
1. Rincian Aset Tetap	Lampiran 1
2. Daftar Angsuran Sewa Guna Usaha (leasing)	Lampiran 2



Badan Usaha Milik Daerah

PT. SARANA PEMBANGUNAN TAPIAN NAULI

Perdagangan, Pertambangan, Industri dan Konstruksi
JL. DR. F. LUMBAN TOBING NO. 31 PANDAN - TAPANULI TENGAH

PT SARANA PEMBANGUNAN TAPIAN NAULI

SURAT PERNYATAAN MANAJEMEN

TENTANG

TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025

Kami yang bertanda tangan dibawah ini :

Nama : Jubel Iprianto P Simanungkalit, S.LP
Alamat Kantor : JL. DR. F. Lumban Tobing No 31 Pandan
Nomor Telepon : (0631) 372300
Jabatan : Direktur

Menyatakan :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PT Sarana Pembangunan Tapan Nauli.
2. Laporan keuangan PT.Sarana Pembangunan Tapan Nauli telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Indonesia Entitas Privat.
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan PT Sarana Pembangunan Tapan Nauli telah dimuat secara lengkap dan benar.
b. Laporan keuangan PT.Sarana Pembangunan Tapan Nauli tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta.
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern PT.Sarana Pembangunan Tapan Nauli.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Atas nama dan mewakili PT Sarana Pembangunan Tapan Nauli.

Pandan, 30 April 2026

10000
MATERIAL
TEMPEL
834ANX211025225

Jubel Iprianto P Simanungkalit, S.LP

Direktur



LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor : 00131/2.1349/AU.8/05/0287-5/1/IV/2026

Pemegang Saham, Dewan Komisaris dan Direksi
PT Sarana Pembangunan Tapian Nauli

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan PT Sarana Pembangunan Tapian Nauli (Perusahaan), yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2025, serta laporan penghasilan komprehensif dan 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 2025, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Indonesia untuk Entitas Privat.

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.

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 untuk Entitas Privat, 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 memengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan tersebut.

Heartily & Accountable

License No. 1126/KM.1/2021

Office: Jl. Swadaya Raya No. 8 B RT 009 RW 01, Kel. Duren Sawit, Kec. Duren Sawit, Jakarta Timur 13440

Telephone: (+62-21) 86612220 / 22857906 / 4706309 / 48672466

Mobile phone: (+62) 08128844432 / 088802184002 / 081319846599 / 081383189263

Email: project@kapaber.com / Website: www.kapaber.com



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 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 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 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.
- 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.


Drs. Salmon Sihombing, MM., Ak., CA., CPA., ASEAN CPA., CFI., CLI
Registrasi Akuntan Publik No. AP.0287
Izin Usaha KAP No. 1126/KM.1/2021



Jakarta, 30 April 2026

PT SARANA PEMBANGUNAN TAPIAN NAULI
LAPORAN POSISI KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2025 DAN 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah, Kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2025	2024 *)
Aset			
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas	4c, 4	948.392.588	645.816.496
Piutang Usaha	4c, 5	1.102.728.400	1.084.703.392
Piutang Lain-lain	4c, 6	357.132.000	307.132.000
Pajak Dibayar Dimuka	7	313.980.235	218.061.006
Aset Lancar Lainnya	8	123.597.538	295.277.538
Jumlah Aset Lancar		<u>2.845.830.761</u>	<u>2.550.990.432</u>
Aset Tidak Lancar			
Uang Muka Setoran Laba	9	277.625.000	277.625.000
Aset Pajak Tangguhan	20.b	50.300.611	55.805.347
Aset Tetap			
Nilai buku setelah nilai perolehan dikurangi dengan akumulasi penyusutan masing-masing sebesar Rp460.628.175 dan Rp308.957.675.	10	608.552.325	756.553.825
Jumlah Aset Tidak Lancar		<u>936.477.936</u>	<u>1.089.984.172</u>
Jumlah Aset		<u>3.782.308.697</u>	<u>3.640.974.604</u>
Liabilitas dan Ekuitas			
Liabilitas Jangka Pendek			
Utang Usaha	11	605.134.000	419.745.000
Utang Pajak	12	60.142.300	-
Imbalan Kerja	4f, 13	-	18.656.293
Sewa Guna Usaha	14	135.924.000	135.924.000
Jumlah Liabilitas Jangka Pendek		<u>801.200.300</u>	<u>574.325.293</u>
Liabilitas Jangka Panjang			
Sewa Guna Usaha	14	385.118.000	521.042.000
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		<u>385.118.000</u>	<u>521.042.000</u>
Jumlah Liabilitas		<u>1.186.318.300</u>	<u>1.095.367.293</u>
Ekuitas			
Modal Ditempatkan dan Disetor		4.500.000.000	4.500.000.000
Saldo Rugi Kumulatif		(1.935.736.396)	(2.367.622.305)
Laba Tahun Kini		31.726.793	413.229.616
Jumlah Ekuitas	15	<u>2.595.990.397</u>	<u>2.545.607.311</u>
Jumlah Liabilitas dan Ekuitas		<u>3.782.308.697</u>	<u>3.640.974.604</u>

*) Disajikan kembali, lihat catatan No. 22

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

PT SARANA PEMBANGUNAN TAPIAN NAULI
LAPORAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF DAN LABA RUGI
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 DAN 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah, Kecuali dinyatakan lain)

	<u>Catatan</u>	<u>2025</u>	<u>2024 *)</u>
Pendapatan	4e, 16	5.045.307.654	4.538.567.378
Beban Pokok Pendapatan	4e, 17	(4.401.783.800)	(3.366.270.607)
Laba Kotor		643.523.854	1.172.296.771
Beban Umum dan Administrasi	4e, 18	(590.789.500)	(820.507.686)
Laba (Rugi) Usaha		52.734.354	351.789.085
Pendapatan (Beban) Lain-lain:			
Pendapatan Operasi Lainnya	4e, 19	3.681.479	66.258.924
Beban Operasi Lainnya	4e, 20	(24.689.040)	(4.818.393)
Jumlah Pendapatan (Beban) Lain-lain		(21.007.561)	61.440.531
Laba Sebelum Pajak		31.726.793	413.229.616
Pajak Kini		-	-
Laba Tahun Berjalan		31.726.793	413.229.616
Penghasilan Komprehensif Lain		-	-
Jumlah Laba Komprehensif		31.726.793	413.229.616

*) Disajikan kembali, lihat catatan No. 22

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

PT SARANA PEMBANGUNAN TAPIAN NAULI
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 DAN 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah, Kecuali dinyatakan lain)

	Modal Ditempatkan dan Disetor	Saldo Rugi	Ekuitas
Saldo Akhir per 31 Desember 2023	4.500.000.000	(2.367.622.305)	2.132.377.695
Laba tahun 2024	-	357.424.269	357.424.269
Saldo Akhir per 31 Desember 2024 (Sebelum Disajikan Kembali)	4.500.000.000	(2.010.198.036)	2.489.801.964
Efek Penerapan SAK EP	-	55.805.347	55.805.347
Saldo Akhir per 31 Desember 2024 (Setelah Disajikan Kembali) *	4.500.000.000	(1.954.392.689)	2.545.607.311
Kewajiban Imbalan Kerja 2024		18.656.293	18.656.293
Laba tahun 2025	-	31.726.793	31.726.793
Saldo Akhir per 31 Desember 2025	<u>4.500.000.000</u>	<u>(1.904.009.603)</u>	<u>2.595.990.397</u>

*) Disajikan kembali, lihat catatan No. 22

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

PT SARANA PEMBANGUNAN TAPIAN NAULI
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 DAN 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah, Kecuali dinyatakan lain)

	2025	2024*)
Arus Kas dari Aktivitas Operasi		
Laba Komprehensif	31.726.793	413.229.616
Manfaat Pajak Tangguhan	5.504.736	(55.805.347)
Imbalan Kerja	18.656.293	-
Beban penyusutan	151.670.500	27.876.700
Arus kas sebelum perubahan modal kerja	207.558.322	385.300.969
Kenaikan (penurunan) aset operasi:		
Piutang usaha	(18.025.008)	673.947.420
Piutang lain-lain	(50.000.000)	-
Pajak Dibayar Dimuka	(95.919.229)	-
Aset lancar lainnya	171.680.000	(160.653.000)
Utang usaha	185.389.000	(972.035.000)
Utang Pajak	60.142.300	-
Imbalan kerja	(18.656.293)	-
Jumlah kenaikan (penurunan) aset operasi	234.610.771	(458.740.580)
Kas bersih diperoleh dari aktivitas operasi	442.169.093	(73.439.611)
Arus Kas dari Aktivitas Investasi		
Pengadaan inventaris kantor	(3.669.000)	(661.650.000)
Kas bersih untuk aktivitas investasi	(3.669.000)	(661.650.000)
Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan		
Pembayaran laba bagian Pemkab TapTeng	-	(77.625.000)
Sewa guna usaha	(135.924.000)	656.966.000
Kas bersih dari aktivitas pendanaan	(135.924.000)	579.341.000
Kenaikan Kas dan Setara Kas	302.576.093	(155.748.611)
Kas dan Setara Kas Awal Tahun	645.816.496	801.565.107
Kas dan Setara Kas Akhir Tahun	948.392.588	645.816.496

*) Disajikan kembali, lihat catatan No. 22

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

PT SARANA PEMBANGUNAN TAPIAN NAULI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 DAN 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah, Kecuali dinyatakan lain)

1. Umum

a. Sejarah Singkat PT Sarana Pembangunan Tapan Nauli

PT Sarana Pembangunan Tapan Nauli (selanjutnya disebut: Perusahaan), dibentuk berdasarkan Peraturan Daerah (Perda) Kabupaten Tapanuli Tengah Nomor: 26 Tahun 2012 Tanggal 28 Desember 2012, yang sesuai dengan pasal 2 ayat 3, Akta Pendirian telah dimuat dalam Akta Nomor: 27 Tanggal 16 Mei 2013 tentang Akta Pendirian Perseroan Terbatas Sarana Pembangunan Tapan Nauli dan yang terakhir diubah dengan Akta Nomor: 17 Tanggal 17 Maret 2015, yang masing-masing dibuat dihadapan Notaris Harianto Tanjung, S.H., M.Kn, yang berkedudukan di Jl. Sibolga-Padang Sidempuan Kabupaten Tapanuli Tengah.

Latar belakang pembentukan Perusahaan adalah untuk mendukung program pembangunan bidang perdagangan, industri dan jasa lainnya, menciptakan lapangan pekerjaan, meningkatkan perekonomian dan Pendapatan Asli Daerah (PAD) Kabupaten Tapanuli Tengah.

b. Tujuan Perusahaan

Tujuan Perusahaan adalah:

- 1) Memberikan fasilitas penyedia produk di bidang jasa perdagangan, industri dan aneka usaha lainnya;
- 2) Menarik minat pihak swasta dalam maupun luar negeri untuk bekerjasama dengan Perusahaan dalam melaksanakan pembangunan dibidang jasa perdagangan, industri dan aneka usaha lainnya;
- 3) Meningkatkan sumber Pendapatan Asli Daerah (PAD), pertumbuhan ekonomi dan pembangunan daerah di segala bidang;
- 4) Meningkatkan daya saing untuk mengantisipasi perkembangan ekonomi nasional maupun global serta memperluas wilayah produk wisata; dan
- 5) Memperluas pemerataan pembangunan dan hasil-hasilnya termasuk membuka kesempatan berusaha dan lapangan kerja.

Kegiatan usaha yang dapat dilakukan untuk mencapai tujuan tersebut adalah :

- 1) Usaha dibidang jasa perdagangan dan industri;
- 2) Usaha dibidang agrobisnis;
- 3) Usaha dibidang properti;
- 4) Usaha dibidang telekomunikasi;
- 5) Usaha dibidang perhubungan (transportasi darat, laut dan udara);
- 6) Usaha dibidang energi dan sumber daya mineral serta migas;
- 7) Usaha dibidang kelautan dan perikanan, pertanian-peternakan, perkebunan dan kehutanan dan aneka usaha lainnya;
- 8) Usaha pengelolaan aset pada aspek peningkatan nilai tambah, keselamatan aset, keutuhan dan pendayagunaan asset secara professional dan bertanggungjawab; dan
- 9) Kerjasama dengan pihak swasta, baik domestik maupun asing, sebagai upaya pengembangan pembangunan Kabupaten Tapanuli Tengah dan usaha lain yang menunjang kegiatan bidang jasa industri dan perdagangan serta aneka industri.

PT SARANA PEMBANGUNAN TAPIAN NAULI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 DAN 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah, Kecuali dinyatakan lain)

c. Kepengurusan dan Personil

Susunan pengurus Perusahaan adalah:

	<u>Tahun 2024</u>	<u>Tahun 2024</u>
• Komisaris	Dr. Erwin Hotmansah Harahap, S. SP., M.M.	Dr. Erwin Hotmansah Harahap, S. SP., M.M.
• Direktur	Benny Panggabean, S.T.	Yudi Arisandi Nasution, S.T
• Staf	8 (delapan) orang	7 (tujuh)orang

Pergantian Direktur dengan Keputusan Bupati Tapanuli Tengah Nomor: 1111/PT.SPTN/2054 tentang Pemberhentian dan Penunjukan Plt. Direktur PT Sarana Pembangunan Tapanuli Tengah.

2. Mulainya Kegiatan dan Pengembangannya

Perusahaan efektif melakukan kegiatan sesuai bidangnya sejak bulan Mei 2013, termasuk mendapatkan dan merehabilitasi gedung perkantoran milik Pemerintah Kabupaten Tapanuli Tengah, pengadaan peralatan perkantoran dan membangun sarana untuk mendukung fasilitas/aset yang telah direhabilitasi tersebut. Dalam tahun 2019 kegiatan usaha yang dilakukan berupa: penyediaan tiket pesawat, penyediaan bahan makanan kepada RSUD Pandan, penyewaan 2 (dua) alat berat kepada PT PLN Pembangkitan Sektor Labuhan Angin dan jual-beli semen. Alat berat yang disewakan bukan milik Perusahaan tetapi yang disewa dari pihak lain, sedangkan penjualan semen dominan dilakukan kepada para Pemerintah desa di wilayah Kabupaten Tapanuli Tengah.

3. Penyajian Laporan Keuangan

Laporan keuangan disajikan sesuai prinsip akuntansi yang berlaku umum dan persyaratan yang ditetapkan oleh Ikatan Akuntan Indonesia. Perusahaan telah menerapkan Standar Akuntansi Keuangan Untuk Entitas Privat (SAK EP) untuk penyusunan laporan keuangan yang dimulai pada tanggal 1 Januari 2025.

Sebelumnya Perusahaan telah melakukan perubahan basis standar akuntansi-laporan keuangan Perusahaan tahun 2024 disusun sesuai Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP).

4. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi Penting

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan keuangan Perusahaan terdiri atas Laporan Posisi Keuangan, Laporan Penghasilan Komprehensif dan Laporan Laba Rugi, Laporan Perubahan Ekuitas, Laporan Arus Kas dan Catatan atas Laporan Keuangan. Laporan keuangan disusun berdasarkan basis kesinambungan usaha dan biaya historis.

Laporan arus kas disusun berdasarkan metode tidak langsung (*indirect method*), yaitu metode yang menyajikan arus kas berdasarkan laba rugi yang disesuaikan dengan transaksi non-kas, aktivitas operasi, aktivitas investasi, aktivitas pendanaan. Jumlah yang disajikan dalam laporan keuangan dan catatannya dibulatkan menjadi rupiah penuh.

PT SARANA PEMBANGUNAN TAPIAN NAULI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 DAN 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah, Kecuali dinyatakan lain)

4. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi Penting-Lanjutan

b. Asumsi Dasar Akuntansi

Asumsi dasar Akuntansi yang berlaku adalah kelangsungan usaha dan akrual. Kelangsungan usaha diartikan bahwa suatu entitas akan terus melakukan usahanya secara berkesinambungan tanpa maksud untuk dibubarkan. Dasar Akuntansi yang digunakan dalam perhitungan hasil usaha (laporan laba rugi) periodik dan penentuan posisi keuangan (neraca) dilakukan atas dasar prinsip akrual.

c. Aset

Aset diakui dalam neraca kalau besar kemungkinan (*Probable*) bahwa manfaat ekonominya di masa depan diperoleh entitas dan aset tersebut mempunyai nilai atau biaya yang dapat diukur.

1) Kas dan Setara Kas

Kas dan Setara Kas terdiri atas uang tunai, uang di bank dan deposito berjangka yang akan jatuh tempo dalam waktu 3 (tiga) bulan atau kurang dari tanggal penempatannya dan tidak digunakan sebagai jaminan atas pinjaman atau utang lainnya.

2) Piutang dan Hak

Piutang dan hak diakui berdasarkan penyerahan sumber daya ekonomi atau timbulnya kewajiban kepada debitur atau mitra usaha.

3) Aset Tetap

Aset tetap diakui dengan nilai perolehan, kecuali yang dinilai kembali berdasarkan peraturan pemerintah, dikurangi dengan akumulasi penyusutan. Penyusutan dihitung berdasarkan metode garis lurus (*straight line method*) dengan masa taksiran umur ekonomis sebagai berikut:

	<u>Tahun</u>
Gedung dan bangunan	
• Permanen	20
• Kayu	10
Instalasi	5
Kendaraan	5
Inventaris kantor	5

Pengeluaran untuk perbaikan atau perawatan guna menjaga masa manfaat ekonomi akan dibebankan pada saat terjadinya dan disajikan dalam laporan perhitungan laba-rugi. Penyempurnaan aset tetap dengan nilai yang relatif besar guna menambah kegunaan dan manfaat akan dikapitalisasikan. Aset tetap yang tidak digunakan lagi atau sudah terjual akan dikeluarkan dari kelompok aset tetap, dan keuntungan atau kerugian yang terjadi akan diakui dan disajikan dalam laporan perhitungan laba-rugi. Aset dalam penyelesaian diakui sebesar biaya perolehan dan disajikan sebagai bagian dari aset tetap. Akumulasi biaya perolehan akan dipindahbukukan ke masing-masing aset tetap yang bersangkutan pada saat selesai dikerjakan dan siap digunakan.

c. Pajak Penghasilan

Sejak Perusahaan berdiri dalam tahun 2013 hingga tahun 2021 selalu mengalami rugi usaha, dan baru mengalami laba usaha sejak dalam tahun 2022 hingga tahun 2025.

PT SARANA PEMBANGUNAN TAPIAN NAULI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 DAN 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah, Kecuali dinyatakan lain)

4. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi Penting-Lanjutan

c. Pajak Penghasilan-Lanjutan

Rugi usaha kumulatif sampai dengan tahun 2024 sebesar Rp2.010.198.035 dan didalamnya rugi kumulatif yang tidak dapat dikompensasi ke laba usaha sebesar Rp 1.756.537.367 sehingga rugi kumulatif yang masih dapat dikompensasikan ke laba usaha menjadi sebesar Rp253.660.668. Pajak tangguhan dihitung, diakui dan disajikan oleh Perusahaan berdasarkan rugi kumulatif sebesar Rp253.660.668 tersebut. Secara rinci, pajak tangguhan ini dijelaskan dalam Catatan Nomor 21.

d. Pendapatan dan Beban

Pendapatan dan beban diakui secara akrual (*accrual basis*), di mana pendapatan diakui pada saat timbulnya hak yang akan menambah nilai sumber daya ekonomi. Sedangkan beban diakui pada saat timbulnya kewajiban yang akan mengurangi nilai sumber daya ekonomi.

e. Imbalan Kerja

Dalam tahun 2025, Perusahaan tidak mengakui kewajiban imbalan pasca kerja sebagaimana diatur dalam SAK EP bab 28 "Imbalan Kerja". Padahal pengakuan kewajiban tersebut didasarkan pada ketentuan Undang-Undang Nomor: 6 Tahun 2023 tentang Penetapan Perpu Nomor: 2 Tahun 2002 tentang Cipta Kerja menjadi Undang-Undang. Dalam ketentuan tersebut Perusahaan diwajibkan untuk membayarkan imbalan kerja kepada karyawannya pada saat mereka berhenti bekerja dalam hal mengundurkan diri, pensiun normal, meninggal dunia dan cacat tetap. Besarnya imbalan pasca kerja tersebut terutama berdasarkan lamanya masa kerja dan kompensasi karyawan pada saat penyelesaian hubungan kerja. Pada dasarnya imbalan kerja berdasarkan Undang-Undang Nomor: 6 Tahun 2023 adalah program imbalan pasti.

4. Kas dan Setara Kas

Saldo Kas dan Setara Kas sebagai berikut:

	2025	2024
Kas kecil	25.578.000	25.026.500
Jumlah kas	25.578.000	25.026.500
Bank		
Bank Sumut Cab Sibolga AC 290.01.03.004077.0	728.601.893	528.440.676
Bank BNI Cab Sibolga AC 8700819913	180.320.310	78.156.935
Bank Sumut Cab Pandan AC 291.01.03.000001.1	13.492.385	13.492.385
Bank Mandiri Cab Sibolga AC 107.00.2135012-1	400.000	700.000
Jumlah Bank	922.814.588	620.789.996
Jumlah Kas dan Setara Kas	948.392.588	645.816.496

5. Piutang Usaha

Piutang usaha terdiri atas:

	2025	2024
Indonesia Power Labuhan Angin	556.516.000	537.490.992
Semen	285.650.000	285.650.000
CV Sejahtera Perkasa Nabati	199.956.000	200.956.000
RSUD Pandan	57.562.700	57.562.700
Jasa Tiket Garuda Airlines	3.043.700	3.043.700
Jumlah Piutang Usaha	1.102.728.400	1.084.703.392

PT SARANA PEMBANGUNAN TAPIAN NAULI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 DAN 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah, Kecuali dinyatakan lain)

6. Piutang Lain-lain

Piutang lain-lain terdiri atas:

	2025	2024
Edy Marwan	249.632.000	249.632.000
Benny Panggabean, S.T	50.000.000	-
CV Piliang Group	50.000.000	50.000.000
Indra Sari Panggabean	4.500.000	4.500.000
Andika	3.000.000	3.000.000
Jumlah Piutang Lain-lain	357.132.000	307.132.000

7. Pajak Dibayar Dimuka

Piutang pajak terdiri atas:

	2025	2024
PPh pasal 23-exPLN	269.759.996	173.840.767
PPh pasal 22-exRSUD Pandan	37.748.496	37.748.496
PPH pasal 23-exSemen	6.471.743	6.471.743
Jumlah Pajak Dibayar Dimuka	313.980.235	218.061.006

8. Aset Lancar Lainnya

Aset lancar lainnya terdiri atas:

	2025	2024
Biaya dibayar dimuka	107.332.000	107.332.000
PT Lion Mentari	9.336.950	9.336.950
PT Garuda Airlines	4.928.588	4.928.588
PT Citilink	2.000.000	2.000.000
Jaminan pelaksanaan pekerjaan di PLN	-	171.680.000
Jumlah Aset Lancar Lainnya	123.597.538	295.277.538

Biaya dibayar dimuka terdiri atas pengadaan bazar sebesar Rp71.332.000,- dan panjar kios/gudang sebesar Rp36.000.000,-.

9. Uang Muka Setoran Laba

	2025	2024
Pemerintah Kabupaten Tapanuli Tengah	277.625.000	277.625.000
Jumlah Uang Muka Setoran Laba	277.625.000	277.625.000

Uang Muka Setoran Laba disetor ke rekening Kas Daerah Pemerintah Kabupaten Tapanuli Tengah pada tanggal 5 Desember 2018.

PT SARANA PEMBANGUNAN TAPIAN NAULI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 DAN 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah, Kecuali dinyatakan lain)

10. Aset Tetap

Rincian dan mutasi aset tetap adalah sebagai berikut :

2025				
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Harga Perolehan				
Gedung dan Bangunan	132.000.000	-	-	132.000.000
Kendaraan	650.500.000	-	-	650.500.000
Inventaris Kantor	283.011.500	3.669.000	-	286.680.500
Jumlah Harga Perolehan	1.065.511.500	3.669.000	-	1.069.180.500
Akumulasi Penyusutan				
Gedung dan Bangunan	72.600.000	6.600.000	-	79.200.000
Kendaraan	33.000.000	123.500.000	-	156.500.000
Inventaris Kantor	203.357.675	21.570.500	-	224.928.175
Jumlah Ak. Penyusutan	308.957.675	151.670.500	-	460.628.175
Nilai Buku	756.553.825			608.552.325

2024				
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Harga Perolehan				
Gedung dan Bangunan	132.000.000	-	-	132.000.000
Kendaraan	33.000.000	617.500.000	-	650.500.000
Inventaris Kantor	238.861.500	44.150.000	-	283.011.500
Jumlah Harga Perolehan	403.861.500	661.650.000	-	1.065.511.500
Akumulasi Penyusutan				
Gedung dan Bangunan	66.000.000	6.600.000	-	72.600.000
Kendaraan	33.000.000	-	-	33.000.000
Inventaris Kantor	182.080.975	21.276.700	-	203.357.675
Jumlah Ak. Penyusutan	281.080.975	27.876.700	-	308.957.675
Nilai Buku	122.780.525			756.553.825

Nilai Gedung dan Bangunan sebesar Rp132.000.000,00 merupakan pengadaan oleh Perusahaan melalui penambahan 2 (dua) ruangan pada gedung milik Pemerintah Kabupaten Tapanuli Tengah, serta perbaikan dan pengecatan gedung secara keseluruhan.

Rincian lebih lanjut atas aset tetap tampak dalam **Lampiran 1/1-1**.

11. Utang Usaha

Akun ini merupakan kewajiban karena menggunakan 2 (dua) alat berat kepada:

	2025	2024
Wen An Sabon	605.134.000	419.745.000
Jumlah Utang Usaha	605.134.000	419.745.000

PT SARANA PEMBANGUNAN TAPIAN NAULI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 DAN 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah, Kecuali dinyatakan lain)

12. Utang Pajak

Akun ini terdiri atas:

	2025	2024
Utang PPh Pasal 23 alat berat ditanggung oleh Perusahaan	60.142.300	-
Jumlah Utang Pajak	60.142.300	-

13. Imbalan Kerja

	2025	2024
Kewajiban imbalan kerja bagi 3 pegawai tetap	-	18.656.293
Jumlah Imbalan Kerja	-	18.656.293

Dalam Tahun 2025 Perusahaan tidak lagi menghitung kewajiban imbalan kerja karena pegawai tetap sudah berhenti bekerja.

14. Sewa Guna Usaha

	2025	2024
PT Mandiri Tunas Finance untuk:		
Jangka Pendek	135.924.000	135.924.000
Jangka Panjang	385.118.000	521.042.000
Jumlah Sewa Guna Usaha	521.042.000	656.966.000

Objek dari Sewa Guna Usaha mobil tangki yang tenornya sebanyak 60 kali @ Rp11.327.000,-, yang dalam bulan Desember 2024 telah diangsur sebanyak 2 kali sehingga sisanya sebanyak 58 angsuran dengan nilai sebesar Rp656.966.000,-, yang disajikan dalam **lampiran 2**.

15. Ekuitas

	2025	2024
Modal Dasar		
Modal Dasar	6.000.000.000	6.000.000.000
Modal Belum Ditempatkan	(1.500.000.000)	(1.500.000.000)
Modal Ditempatkan dan Disetor	4.500.000.000	4.500.000.000
Saldo Laba/(Rugi)		
Rugi Tahun Lalu	(1.954.392.689)	(1.954.392.689)
Koreksi Laba ditahan	18.656.293	-
Saldo Laba/(Rugi) kumulatif	(1.935.736.396)	(1.954.392.689)
Laba Tahun Berjalan	31.726.793	-
Jumlah Saldo Rugi	(1.904.009.603)	(1.954.392.689)
Jumlah Ekuitas	2.595.990.397	2.545.607.311

Modal Dasar sebesar Rp6.000.000.000,00 sesuai dengan Perda Nomor: 26 Tahun 2012 tanggal 28 Desember 2012 pasal 8 ayat 1, dan Modal Ditempatkan dan Disetor sebesar Rp2.500.000.000,- sesuai dengan Perda Nomor: 3 Tahun 2013 tanggal 30 Mei 2013, yang realisasi penerimaannya pada tanggal 30 Juli 2013 di Bank Sumut Cabang Pandan AC 290.01.03.004077-0.

Dalam tahun 2018 Modal Ditempatkan dan Disetor bertambah sebesar Rp2.000.000.000,- sebagai Penyertaan Modal Pemerintah (PMP) Kabupaten Tapanuli Tengah yang penerimaannya pada tanggal 3 Mei 2018 pada Bank Sumut Cabang Pandan AC 290.01.03.004077.0.

PT SARANA PEMBANGUNAN TAPIAN NAULI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 DAN 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah, Kecuali dinyatakan lain)

16. Pendapatan Usaha

Rincian Pendapatan Usaha sebagai berikut:

	2025	2024
Jasa sewa alat berat	4.818.882.654	4.137.371.378
Minyak goreng	-	401.196.000
Pendapatan usaha cangkang	226.425.000	-
Jumlah Pendapatan Usaha	5.045.307.654	4.538.567.378

17. Beban Pokok Pendapatan

Rincian Beban Pokok Pendapatan sebagai berikut :

	2025	2024
Beban sewa alat berat dan lainnya	2.587.370.000	2.974.832.607
Beban K3 dan operator alat berat	1.049.675.000	-
Pembelian cangkang dan biaya lainnya	261.970.000	-
Beban usaha bazar dan lainnya	254.469.000	-
Beban penyusutan mobil tangki	123.500.000	-
Beban pajak alat berat	97.807.300	-
Beban lainnya	26.992.500	1.338.000
Beban minyak goreng	-	390.100.000
Jumlah Beban Pokok Pendapatan	4.401.783.800	3.366.270.607

18. Beban Umum dan Administrasi

Rincian Beban Umum dan Administrasi sebagai berikut:

	2025	2024
Gaji pegawai	320.835.000	513.875.000
BPJS	58.072.500	3.746.500
Beban profesional	36.750.000	58.711.000
Perjalanan dinas	34.578.000	82.792.000
Lain-lain	34.005.000	56.381.500
Alat tulis kantor/fotocopy/jilid dan administrasi	25.331.500	15.786.500
Penyusutan inventaris kantor	21.570.500	21.276.700
Pemeliharaan dan perbaikan	11.281.000	5.920.000
Beban kantor lainnya	11.056.000	13.376.500
Pajak kendaraan bermotor dan pajak lainnya/akta	10.100.000	-
Penyusutan gedung dan bangunan	6.600.000	6.600.000
Telepon dan Internet	4.450.000	5.963.000
Beban perlengkapan	6.428.000	-
Listrik	4.141.500	3.834.000
Air	2.892.500	1.663.000
Beban kendaraan, transport dan BBM	2.698.000	13.023.986
Beban imbalan kerja	-	-
Makan dan minum	-	17.558.000
Jumlah Beban Umum dan Administrasi	590.789.500	820.507.686

PT SARANA PEMBANGUNAN TAPIAN NAULI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 DAN 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah, Kecuali dinyatakan lain)

19. Pendapatan Operasi Lainnya

Rincian Pendapatan Operasi Lainnya sebagai berikut:

	2025	2024
Manfaat Pajak Tangguhan	-	55.805.347
Jasa giro	3.681.479	10.453.577
Jumlah Pendapatan Operasi Lainnya	3.681.479	66.258.924

20. Beban Operasi Lainnya

Rincian beban operasi lainnya sebagai berikut:

	2025	2024
Beban dan bantuan bencana alam	17.725.000	-
Beban Pajak Tangguhan	5.504.736	-
PPH jasa giro	736.304	2.026.631
Beban administrasi bank	723.000	2.791.762
Jumlah Beban Operasi Lainnya	24.689.040	4.818.393

21. Penghitungan Pajak Tangguhan

a. Identifikasi rugi kumulatif sampai dengan tahun 2024

	Rp
1) Rugi kumulatif sampai dengan tahun 2024	2.010.198.035
2) Rugi kumulatif sampai dengan tahun 2019 sehingga tidak dapat lagi dikompensasi pada tahun 2024	1.756.537.367
Rugi kumulatif yang masih dapat dikompensasi dalam tahun 2024	253.660.668

b. Penghitungan Pajak Tangguhan

	Tahun 2024	Tahun 2025
Laba/(Rugi kumulatif)	(253.660.668)	25.021.529
Beban Pajak kini	-	-
Beban /(Manfaat) Pajak Tangguhan	(55.805.347)	5.504.736
Jumlah Beban/(Manfaat) Pajak	(197.855.321)	19.516.793

b. Aset Pajak Tangguhan

	Rp
Saldo 31 Desember 2024	55.805.347
Pembebanan tahun 2025	5.504.736
Saldo 31 Desember 2025	50.300.611

PT SARANA PEMBANGUNAN TAPIAN NAULI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 DAN 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah, Kecuali dinyatakan lain)

22. Penyajian Kembali Laporan Keuangan

Laporan keuangan tahun 2024 telah disajikan kembali sebagai dampak dari penerapan pertama kali SAK Entitas Privat (SAK EP), yang terutama untuk Perusahaan ini dipengaruhi perhitungan pajak tangguhan, yaitu sebagai berikut:

	Disajikan Sebelumnya	Penyesuaian	Disajikan Kembali
Aset Pajak Tangguhan	-	55.805.347	55.805.347
Laba tahun 2024	357.424.269	55.805.347	413.229.616
Pendapatan Operasi Lainnya	10.453.577	55.805.347	66.258.924

23. Reklasifikasi Akun

Aset Tidak Lancar dalam laporan keuangan tahun 2024 telah direklasifikasi sesuai dengan penyajian laporan keuangan tahun 2025, yaitu sebagai berikut:

	Sebelum Reklasifikasi	Setelah Reklasifikasi
Aset Tidak Lancar	1.034.178.825	1.089.984.172

24. Peristiwa sebelum Akhir Periode Pelaporan

Dalam bulan November 2025 terjadi bencana alam di area usaha Perusahaan yang mengakibatkan kerusakan berat terhadap beberapa aset tetap, di mana jumlah dan nilai aset tetap tersebut sedang diidentifikasi untuk proses pengusulan hapus buku kepada Pemerintah Kabupaten Tapanuli Tengah selaku pemilik Perusahaan.

25. Peristiwa Setelah Akhir Periode Pelaporan

Tidak ada peristiwa setelah periode pelaporan yang dapat mempengaruhi kewajaran penyajian laporan keuangan yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2025.

26. Penyelesaian Laporan Keuangan

Manajemen Perusahaan bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2025, yang telah disetujui untuk diterbitkan pada tanggal 30 April 2026.

PT SARANA PEMBANGUNAN TAPIAN NAULI
RINCIAN ASET TETAP
PER 31 DESEMBER 2025

Lampiran: 1/1.1

No	Tahun Perolehan	Keterangan	unit	Nilai Perolehan			umur	Akumulasi Penyusutan				Nilai Buku	
				01/01/2025	MUTASI 2025			31/12/2025	01/01/2025	MUTASI 2025			31/12/2025
					Debet	Kredit				Debet	Kredit	31/12/2026	
			Buah	Rp.	Rp.	Rp.	Tahun	Rp.	Rp.	Rp.	Rp.		
I		GOLONGAN BANGUNAN											
1		BANGUNAN (perluasan dan rehab) kantor	m2	132.000.000	-	-	132 000 000	20	72.600.000	6.600.000	-	79.200.000	52.800.000
II		KENDARAAN					-						
1	2013	Unit sepeda motor vario	1	16.500.000	-	-	16.500.000	5	16.500.000	-	-	16.500.000	
2	2013	Unit sepeda motor vario	1	16.500.000	-	-	16.500.000	5	16.500.000	-	-	16.500.000	
	2024	Mobil tangki	1	617.500.000	-	-	617.500.000	5	-	123.500.000	-	123.500.000	494.000.000
		Jumlah		650.500.000	-	-	650.500.000		33.000.000	123.500.000	-	156.500.000	494.000.000
III		INVENTARIS KANTOR					-						
1	2013	Kursi in/outdoor dan kursi santai	set	6.500.000	-	-	6.500.000	5	6.500.000	-	-	6.500.000	-
2	2013	Komputer	3	25.500.000	-	-	25.500.000	5	25.500.000	-	-	25.500.000	-
3	2013	Laptop	2	26.000.000	-	-	26.000.000	5	26.000.000	-	-	26.000.000	-
4	2013	Unit printer	2	3.519.000	-	-	3.519.000	5	3.519.000	-	-	3.519.000	-
5	2013	Meja kantor 1/2 biro	3	11.250.000	-	-	11.250.000	5	11.250.000	-	-	11.250.000	-
6	2013	Kursi kantor	2	5.000.000	-	-	5.000.000	5	5.000.000	-	-	5.000.000	-
7	2013	Meja dan Kursi Direksi	set	15.500.000	-	-	15.500.000	5	15.500.000	-	-	15.500.000	-
8	2013	Meja rapat	1	11.000.000	-	-	11.000.000	5	11.000.000	-	-	11.000.000	-
9	2013	Kursi rapat	10	5.000.000	-	-	5.000.000	5	5.000.000	-	-	5.000.000	-
10	2013	Meja komputer	1	1.500.000	-	-	1.500.000	5	1.500.000	-	-	1.500.000	-
11	2013	Lemari file dokumen	2	4.000.000	-	-	4.000.000	5	4.000.000	-	-	4.000.000	-
12	2013	Filing cabinet	2	4.400.000	-	-	4.400.000	5	4.400.000	-	-	4.400.000	-
13	2013	Dispenser	1	1.028.000	-	-	1.028.000	5	1.028.000	-	-	1.028.000	-
14	2013	Alat dapur/pembersih kantor	set	3.000.000	-	-	3.000.000	5	3.000.000	-	-	3.000.000	-
15	2013	Mesin facsimile	1	1.250.000	-	-	1.250.000	5	1.250.000	-	-	1.250.000	-
16	2013	In focus	set	5.000.000	-	-	5.000.000	5	5.000.000	-	-	5.000.000	-
17	2013	Camera digital	set	1.000.000	-	-	1.000.000	5	1.000.000	-	-	1.000.000	-
18	2013	Scanner	1	800.000	-	-	800.000	5	800.000	-	-	800.000	-
19	2013	Handphone operasional	3	900.000	-	-	900.000	5	900.000	-	-	900.000	-
20	2013	AC	2	6.571.000	-	-	6.571.000	5	6.571.000	-	-	6.571.000	-
21	2013	TV	1	3.000.000	-	-	3.000.000	5	3.000.000	-	-	3.000.000	-
22	2013	Genset	1	7.000.000	-	-	7.000.000	5	7.000.000	-	-	7.000.000	-
23	2013	Tirai	set	2.800.000	-	-	2.800.000	5	2.800.000	-	-	2.800.000	-
24	2015	Fire save box	1	7.069.000	-	-	7.069.000	5	7.069.000	-	-	7.069.000	-
25	2018	Bangku plastik		631.000	-	-	631.000	5	631.000	-	-	631.000	-
26	2019	Laptop	1	5.660.000	-	-	5.660.000	5	5.660.000	-	-	5.660.000	-
27	13/01/20	Printer	1	2.200.000	-	-	2.200.000	5	2.200.000	-	-	2.200.000	-
28	22/06/2022	Kulkas dispenser		3.925.000	-	-	3.925.000	5	1.962.500	785.000	-	2.747.500	1.177.500
29	25/07/2022	HP		8.900.000	-	-	8.900.000	5	4.301.667	1.780.000	-	6.081.667	2.818.333
30	30/07/2022	Wallpaper gorden		14.233.000	-	-	14.233.000	5	6.879.283	2.846.600	-	9.725.883	4.507.117
31	30/07/2022	Plafon		22.324.500	-	-	22.324.500	5	10.790.175	4.464.900	-	15.255.075	7.069.425
32	15/08/2022	Meja lipat		300.000	-	-	300.000	5	140.000	60.000	-	200.000	100.000
33	16/08/2022	Printer epson		3.750.000	-	-	3.750.000	5	1.750.000	750.000	-	2.500.000	1.250.000
34	20/12/2023	Peralatan minyak goreng curah		18.351.000	-	-	18.351.000	5	3.976.050	3.670.200	-	7.646.250	10.704.750
35	18-Mar-24	printer epson		2.850.000	-	-	2.850.000	5	475.000	475.000	-	950.000	1.900.000
36	22-Apr-24	tangki minyak/peralatan minyak goreng curah		29.900.000	-	-	29.900.000	5	4.485.000	4.485.000	-	8.970.000	20.930.000
37	03-Mei-24	laptop asus vivobook		11.400.000	-	-	11.400.000	5	1.520.000	1.520.000	-	3.040.000	8.360.000
38	17-Apr-25	AC polytron	1 Unit	-	3.669.000	-	3.669.000	5	-	733.800	-	733.800	2.935.200
		Jumlah		283.011.500	3.669.000	-	286.680.500		203.357.675	21.570.500	-	224.928.175	61.752.325
		Total		1.065.511.500	3.669.000	-	1.069.180.500		308.957.675	151.670.500	-	460.628.175	608.552.325

PT SARANA PEMBANGUNAN TAPIAN NAULI
DAFTAR ANGSURAN SEWA GUNA USAHA (LEASING)
PER 31 DESEMBER 2025

Pokok Pinjaman (Rp)	432177000.0	Bunga (Rp)	247443000.0
Tenor	60.0		
Bunga/Flat	9.73%		
Bunga/(E) PA	19.4869%		
Interest PM			
Angsuran/bulan (Rp)	11.327.000		

No	Urutan Angsuran	Nilai Angsuran	Angsuran Pokok	Angsuran Bunga	O/S
1.0	15	11.327.000	5.398.872	5.928.128	359.654.236
2.0	16	11.327.000	5.486.545	5.840.455	354.167.691
3.0	17	11.327.000	5.575.641	5.751.359	348.592.049
4.0	18	11.327.000	5.666.185	5.660.815	342.925.865
5.0	19	11.327.000	5.758.198	5.568.802	337.167.666
6.0	20	11.327.000	5.851.706	5.475.294	331.315.960
7.0	21	11.327.000	5.946.733	5.380.267	325.369.228
8.0	22	11.327.000	6.043.302	5.283.698	319.325.926
9.0	23	11.327.000	6.141.440	5.185.560	313.184.486
10.0	24	11.327.000	6.241.171	5.085.829	306.943.315
11.0	25	11.327.000	6.342.522	4.984.478	300.600.793
12.0	26	11.327.000	6.445.519	4.881.481	294.155.274
13.0	27	11.327.000	6.550.188	4.776.812	287.605.086
14.0	28	11.327.000	6.656.557	4.670.443	280.948.529
15.0	29	11.327.000	6.764.653	4.562.347	274.183.876
16.0	30	11.327.000	6.874.505	4.452.495	267.309.371
17.0	31	11.327.000	6.986.141	4.340.859	260.323.230
18.0	32	11.327.000	7.099.589	4.227.411	253.223.641
19.0	33	11.327.000	7.214.880	4.112.120	246.008.760
20.0	34	11.327.000	7.332.043	3.994.957	238.676.717
21.0	35	11.327.000	7.451.109	3.875.891	231.225.608
22.0	36	11.327.000	7.572.108	3.754.892	223.653.500
23.0	37	11.327.000	7.695.072	3.631.928	215.958.428
24.0	38	11.327.000	7.820.033	3.506.967	208.138.395
25.0	39	11.327.000	7.947.023	3.379.977	200.191.372
26.0	40	11.327.000	8.076.076	3.250.924	192.115.296
27.0	41	11.327.000	8.207.224	3.119.776	183.908.072
28.0	42	11.327.000	8.340.501	2.986.499	175.567.571
29.0	43	11.327.000	8.475.944	2.851.056	167.091.627
30.0	44	11.327.000	8.613.585	2.713.415	158.478.042
31.0	45	11.327.000	8.753.462	2.573.538	149.724.580
32.0	46	11.327.000	8.895.610	2.431.390	140.828.970
33.0	47	11.327.000	9.040.067	2.286.933	131.788.904
34.0	48	11.327.000	9.186.869	2.140.131	122.602.034
35.0	49	11.327.000	9.336.055	1.990.945	113.265.979
36.0	50	11.327.000	9.487.664	1.839.336	103.778.315

PT SARANA PEMBANGUNAN TAPIAN NAULI
DAFTAR ANGSURAN SEWA GUNA USAHA (LEASING)
PER 31 DESEMBER 2025

Pokok Pinjaman (Rp)	432177000.0	Bunga (Rp)	247443000.0
Tenor	60.0		
Bunga/Flat	9.73%		
Bunga/(E) PA	19.4869%		
Interest PM			
Angsuran/bulan (Rp)	11.327.000		

No	Urutan Angsuran	Nilai Angsuran	Angsuran Pokok	Angsuran Bunga	O/S
37.0	51	11.327.000	9.641.735	1.685.265	94.136.580
38.0	32	11.327.000	9.798.308	1.528.692	84.338.271
39.0	53	11.327.000	9.957.424	1.369.576	74.380.848
40.0	54	11.327.000	10.119.123	1.207.877	64.261.724
41.0	55	11.327.000	10.283.449	1.043.551	53.978.276
42.0	56	11.327.000	10.450.442	876.558	43.527.834
43.0	57	11.327.000	10.620.148	706.852	32.907.686
44.0	58	11.327.000	10.792.609	534.391	22.115.076
45.0	59	11.327.000	10.967.871	359.129	11.147.205
46.0	60	11.327.000	11.147.205	179.795	-
	Jumlah	521.042.000	365.053.108	155.988.892	