

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Laporan No. 00208/3.0329/AU.2/10/1220-2/1/V/2021

Pemegang Saham dan Direksi
PT PROGO PUNCAK GROUP

Kami telah mengaudit laporan keuangan PT Progo Puncak Group (Perusahaan) terlampir, yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2020, serta laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Tanggung Jawab Manajemen atas Laporan Keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di 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.

Tanggung Jawab Auditor

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

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

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

Basis untuk Opini Wajar dengan Pengecualian

Sebagaimana dijelaskan pada catatan 2i dalam catatan atas laporan keuangan, Perusahaan belum menerapkan bab 23 tentang akuntansi Imbalan Kerja sebagaimana diatur dalam Standar Akuntansi Keuangan Tanpa Akuntabilitas Publik (ETAP) untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2020 yang akan berdampak terhadap saldo laba tanggal 31 Desember 2020.

Basis untuk Opini Wajar dengan Pengecualian (Lanjutan)

Menurut pendapat kami, penerapan standar akuntansi tersebut diharuskan oleh Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.

Kami tidak dapat melaksanakan prosedur audit untuk meyakinkan kewajaran beban pajak penghasilan dan utang pajak penghasilan. Jumlah beban pajak penghasilan yang tersaji di dalam laporan laba rugi untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2020 dan utang pajak penghasilan yang tersaji dalam laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2020 adalah menurut perhitungan perusahaan. Laporan keuangan tidak mencakup penyesuaian yang mungkin harus dilakukan atas kondisi tersebut.

Opini Wajar dengan Pengecualian

Menurut opini kami, kecuali dampak dari hal yang telah kami jelaskan dalam paragraf basis untuk opini wajar dengan pengecualian, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan PT Progo Puncak Group tanggal 31 Desember 2020, dan hasil usaha serta arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.

**KANTOR AKUNTAN PUBLIK/ REGISTERED PUBLIC ACCOUNTANTS
GIDEON ADI & REKAN**

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Valiant Great Ekaputra".

Valiant Great Ekaputra, CA., CPA
Registrasi Akuntan Publik No. AP.1220

Surabaya, 31 Mei 2021

PT. PROGO PUNCAK GROUP**NERACA****31 DESEMBER 2020**

(Angka dalam tabel disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2020	2019
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan bank	2b, 3	728.462.522	1.488.330.368
Piutang usaha	2d, 4	5.082.817.065	6.648.765.742
Piutang lain-lain	5	-	377.927.276
Biaya dibayar dimuka	6	100.000.000	-
Jumlah aset lancar		5.911.279.587	8.515.023.385
Aset Tidak Lancar			
Aset tetap-setelah dikurangi akumulasi penyusutan Rp 570.267.969,- pada tahun 2020 dan Rp 371.416.336,- pada tahun 2019	2e, 2j,7	225.138.562	423.990.195
Jumlah aset tidak lancar		225.138.562	423.990.195
JUMLAH ASET		6.136.418.149	8.939.013.580

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

PT. PROGO PUNCAK GROUP**NERACA****31 DESEMBER 2020**

(Angka dalam tabel disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2020	2019
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
Kewajiban Lancar			
Utang usaha	8	-	1.960.669.516
Utang pajak	2f, 9a	1.561.319	18.059.161
Biaya yang masih harus dibayar	10	-	3.570.000
Jumlah kewajiban lancar		1.561.319	1.982.298.677
EKUITAS			
Modal saham	11	2.500.000.000	2.500.000.000
Saldo laba		3.634.856.830	4.456.714.903
JUMLAH EKUITAS		6.134.856.830	6.956.714.903
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		6.136.418.149	8.939.013.580

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

PT. PROGO PUNCAK GROUP
LAPORAN LABA RUGI
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2020

(Angka dalam tabel disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2 0 2 0	2 0 1 9
PENJUALAN	2g, 12	1.106.106.957	3.534.606.408
BEBAN USAHA			
Beban umum dan administrasi	2g, 13	(1.918.421.742)	(2.726.414.877)
LABA (RUGI) USAHA		(812.314.785)	808.191.531
PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN			
Pendapatan lain-lain	2g, 14	5.953.216	9.311.469
Biaya lain-lain	2g, 15	(9.965.966)	(24.280.632)
LABA (RUGI) SEBELUM BEBAN PAJAK		(816.327.535)	793.222.368
BEBAN PAJAK			
Pajak kini	2f, 9b	(5.530.535)	(17.673.032)
JUMLAH BEBAN PAJAK		(5.530.535)	(17.673.032)
LABA (RUGI) BERSIH		(821.858.070)	775.549.336

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

PT. PROGO PUNCAK GROUP
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2020

(Angka dalam tabel disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	Modal Saham	Saldo laba	Total Ekuitas
Saldo per 31 Desember 2018		2.500.000.000	3.681.165.567	6.181.165.567
Laba tahun berjalan setelah pajak		-	775.549.336	775.549.336
Saldo per 31 Desember 2019		2.500.000.000	4.456.714.903	6.956.714.903
Koreksi laba ditahan		-	(3)	(3)
Laba tahun berjalan setelah pajak		-	(821.858.070)	(821.858.070)
Saldo per 31 Desember 2020		2.500.000.000	3.634.856.830	6.134.856.830

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

PT. PROGO PUNCAK GROUP
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2020

(Angka dalam tabel disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2 0 2 0	2 0 1 9
Arus Kas Dari Aktivitas Operasional			
Laba (rugi) bersih		(821.858.070)	775.549.336
Penyesuaian untuk merekonsiliasi			
Laba (rugi):			
Penyusutan aset tetap		198.851.633	193.129.341
Akumulasi penyusutan aset tetap			
		<u>(623.006.438)</u>	<u>968.678.677</u>
Perubahan modal kerja:			
Piutang usaha		1.565.948.676	2.068.292.171
Piutang lain-lain		377.927.276	(377.927.276)
Biaya dibayar dimuka		(100.000.000)	-
Utang usaha		(1.960.669.516)	1.277.606.790
Utang lain-lain		-	(3.607.600.000)
Utang pajak		(16.497.842)	15.743.491
Biaya yang masih harus dibayar		(3.570.000)	3.570.000
		<u>(759.867.843)</u>	<u>348.363.853</u>
Kas bersih yang digunakan untuk aktivitas operasi			
Arus Kas Dari Aktivitas Investasi			
Penambahan (pengurangan) aset tetap		-	(48.895.000)
		<u>-</u>	<u>(48.895.000)</u>
Kas bersih diperoleh digunakan untuk aktivitas investasi			
Arus Kas Dari Aktivitas Pendanaan			
Koreksi laba ditahan laba		(3)	-
		<u>(3)</u>	<u>-</u>
Kas bersih diperoleh dari (digunakan untuk) aktivitas pendanaan			
KENAIKAN KAS DAN SETARA KAS			
		<u>(759.867.846)</u>	<u>299.468.853</u>
KAS DAN SETARA KAS AWAL PERIODE			
		<u>1.488.330.368</u>	<u>1.188.861.514</u>
KAS DAN SETARA KAS AKHIR PERIODE			
	3	<u>728.462.522</u>	<u>1.488.330.368</u>

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