

PT ASIA PACIFIC VENTURA
LAPORAN KEUANGAN
TANGGAL 31 DESEMBER 2023
DAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
BESERTA
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

PT ASIA PACIFIC VENTURA
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
DAN
LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2022

DAFTAR ISI

	Halaman
Surat Pernyataan Manajemen	
Laporan Keuangan :	
Laporan Posisi Keuangan	1 - 2
Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain	3
Laporan Perubahan Ekuitas	4
Laporan Arus Kas	5
Catatan Atas Laporan Keuangan	6 - 26
Laporan Auditor Independen	



ASIA PACIFIC VENTURA

**SURAT PERNYATAAN DIREKSI
PT ASIA PACIFIC VENTURA
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023**

Kami yang bertanda tangan dibawah ini :

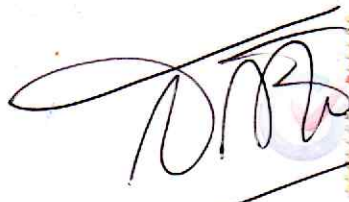
Nama	: Tito Gamaliel Tambayong
Tempat dan tanggal lahir	: Malang, 28 September 1980
	Gran Rubina Park, Generali Tower Lt. 18 Unit A dan B
Alamat Kantor	: Jl. H.R. Rasuna Said, Jakarta Selatan
Nomor Telepon	: (021) 8063 6008
Jabatan	: Presiden Direktur
Nama	: Victor Budi Tanuadji
Tempat dan tanggal lahir	: Jakarta, 12 Juli 1985
	Gran Rubina Park, Generali Tower Lt. 18 Unit A dan B
Alamat Kantor	: Jl. H.R. Rasuna Said, Jakarta Selatan
Nomor Telepon	: (021) 8063 6008
Jabatan	: Direktur

Menyatakan :

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan perusahaan
2. Laporan keuangan perusahaan telah disusun dan disajikan sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan yang berlaku di Indonesia
3.
 - a. Semua informasi dalam laporan keuangan perusahaan telah dimuat secara lengkap dan benar
 - b. Laporan keuangan perusahaan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern dalam perusahaan.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Tangerang, 9 April 2025



Tito Gamaliel Tambayong
Presiden Direktur

Victor Budi Tanuadji
Direktur

A



Registered Public Accountant

Mohammad Sunusi & Rekan

Epiwalk Office Suite
Lantai 5 Unit A-533
Jl. HR. Rasuna Said, Kuningan
Jakarta 12940, Indonesia

T : (021)-80607561,
WA : 0853 7645 7285, 0812 9964 2018
Email : kapmsdanrekan.rh@gmail.com

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor : 00131/2.1392/AU.1/05/1601-1/1/IV/2025

Pemegang Saham, Dewan Komisaris dan Direksi
PT ASIA PACIFIC VENTURA

Opini wajar dengan pengecualian

Kami telah mengaudit laporan keuangan PT ASIA PACIFIC VENTURA ("Perusahaan") terlampir, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2023, serta laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain, laporan perubahan ekuitas dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Menurut opini kami, kecuali untuk dampak hal yang dijelaskan dalam paragraf Basis opini wajar dengan pengecualian, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan perusahaan tanggal 31 Desember 2023, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan yang berlaku umum di Indonesia.

Basis opini wajar dengan pengecualian

Perusahaan belum menerapkan dan menghitung kewajiban imbalan pasca kerja sesuai Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) No 24 (revisi 2013) tentang "Imbalan Paska Kerja", oleh karenanya standar akuntansi untuk hal tersebut menjadi tidak terpenuhi.

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 yang berlaku 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.

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 alternative yang realistis selain melaksanakannya.



LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN – lanjutan

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, 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.



LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN – lanjutan

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

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

Hal lain

Laporan keuangan PT ASIA PACIFIC VENTURA tanggal 31 Desember 2022 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, diaudit oleh Auditor Independen lain tanggal 12 April 2023, yang menyatakan pendapat wajar dengan pengecualian.

**KANTOR AKUNTAN PUBLIK
MOHAMMAD SUNUSI & REKAN**


MOHAMMAD SUNUSI & REKAN
REGISTERED PUBLIC ACCOUNTANT

I. Surono, SE., M.Ak., CA., CPA

Nomor Registrasi Akuntan Publik : AP.1601

Jakarta, 9 April 2025



KANTOR AKUNTAN PUBLIK MOHAMMAD SUNUSI & REKAN

Epiwalk Office Suite Lantai 5 Unit A-533
Jl. HR. Rasuna Said, Kuningan
Jakarta Selatan – DKI Jakarta 12940

PT ASIA PACIFIC VENTURA
LAPORAN POSISI KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2022
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2023	2022
ASET			
ASET LANCAR			
Kas dan bank	2e, 3	117.461.649	986.118.466
Piutang usaha	2d, 2f, 4	33.437.500.000	35.590.000.000
Piutang Bunga Pembiayaan Produktif	5	-	2.251.420.294
Piutang Lain-lain	6	3.250.000.000	4.500.000.000
Pernyataan Saham	7	16.000.000.000	9.500.000.000
Biaya Dibayar Dimuka	2g, 8	-	6.666.667
Jumlah Aset Lancar		52.804.961.649	52.834.205.427
ASET TIDAK LANCAR			
Aset tetap, bersih, setelah dikurangi - akumulasi penyusutan	2h, 9	57.520.721	83.710.154
Jumlah Aset Tidak Lancar		57.520.721	83.710.154
JUMLAH ASET		52.862.482.370	52.917.915.581

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian
yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan

Jakarta, 9 April 2025


Tito Gamaliel Tambayong
Presiden Direktur


Victor Budi Tanuadji
Direktur

PT ASIA PACIFIC VENTURA
LAPORAN POSISI KEUANGAN - LANJUTAN
PER 31 DESEMBER 2023
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2022
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2023	2022
LIABILITAS DAN EKUITAS			
LIABILITAS JANGKA PENDEK			
Utang Pajak	2n, 12a	24.571.030	5.787.650
Biaya Masih Harus Dibayar	10	81.857.600	918.430.150
Utang Lain-lain	11	2.250.003.620	17.628.994
Jumlah Liabilitas Jangka Pendek		2.356.432.250	941.846.794
LIABILITAS JANGKA PANJANG			
Liabilitas Imbalan Pascakerja		-	-
Jumlah Liabilitas Jangka Panjang		-	-
Jumlah Liabilitas		2.356.432.250	941.846.794
EKUITAS			
Modal saham			
Modal ditempatkan dan disetor penuh - pada tahun 2023 dan 2022	13	50.000.000.000	50.000.000.000
Saldo laba ditahan		396.407.680	1.866.426.347
Penghasilan Komprehensif lain		109.642.440	109.642.440
Jumlah Ekuitas		50.506.050.120	51.976.068.787
JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS		52.862.482.370	52.917.915.581

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian
yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan

Jakarta, 9 April 2025


Tito Gamaliel Tambayong
Presiden Direktur


Victor Budi Tanudji
Direktur

PT ASIA PACIFIC VENTURA
LAPORAN LABA RUGI DAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2022
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

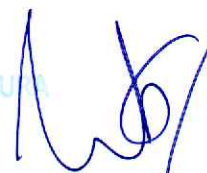
	Catatan	2023	2022
PENDAPATAN	2j, 14	3.389.833.333	5.208.370.890
BEBAN	2j, 15		
Beban Bunga		-	1.001.639
Beban Umum dan Administrasi		2.350.021.925	4.761.024.530
Penyisihan Penghapusan Aset Produktif		(1.347.500.000)	1.735.000.000
Jumlah beban		1.002.521.925	6.497.026.169
LABA USAHA		2.387.311.408	(1.288.655.279)
PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN	2j, 16		
Pendapatan lain-lain		6.532.240.388	1.997.427.466
Beban lain-lain		(2.191.002.494)	(646.177.395)
Jumlah pendapatan (beban) lain-lain		4.341.237.894	1.351.250.071
LABA BERSIH SEBELUM PAJAK		6.728.549.302	62.594.792
MANFAAT (BEBAN) PAJAK			
Pajak Penghasilan	2m, 12b	(24.571.030)	(5.787.650)
Manfaat (Beban) Pajak Tangguhan		-	-
		(24.571.030)	(5.787.650)
LABA BERSIH TAHUN BERJALAN		6.703.978.272	56.807.142
PENGHASILAN (BEBAN) KOMPREHENSIF LAIN		-	-
LABA KOMPREHENSIF TAHUN BERJALAN		6.703.978.272	56.807.142

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan

Jakarta, 9 April 2025



Tito Gamaliel Tambayong
Presiden Direktur



Victor Budi Tanuadji
Direktur

PT ASIA PACIFIC VENTURA
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2022
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Modal Saham		Penghasilan	
	Disetor	Saldo Laba	Komprehensif Lain	Jumlah Ekuitas
Saldo awal, 01 Januari 2022	100.000.000.000	10.409.619.205	109.642.440	110.519.261.645
Laba bersih tahun berjalan	-	56.807.142	-	56.807.142
Penurunan Modal	(50.000.000.000)	-	-	(50.000.000.000)
Dividen	-	(8.600.000.000)	-	(8.600.000.000)
Pendapatan (Beban) Komprehensif Lain tahun berjalan	-	-	-	-
Saldo per 31 Desember 2022	50.000.000.000	1.866.426.347	109.642.440	51.976.068.786
Saldo awal, 01 Januari 2023	50.000.000.000	1.866.426.347	109.642.440	51.976.068.786
Laba bersih tahun berjalan	-	6.703.978.272	-	6.703.978.272
Dividen	-	(8.173.996.939)	-	(8.173.996.939)
Pendapatan (Beban) Komprehensif Lain tahun berjalan	-	-	-	-
Saldo per 31 Desember 2023	50.000.000.000	396.407.680	109.642.440	50.506.050.120

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian
yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan

PT ASIA PACIFIC VENTURA
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2022
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	2023	2022
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Penerimaan dari konsumen	3.701.249.998	68.779.686.329
Pembayaran untuk transaksi piutang pembiayaan produktif	-	-
Pembayaran untuk beban usaha	(895.626.427)	(2.687.176.828)
Penerimaan bunga deposit dan giro	5.504.201	15.065.127
Pembayaran penyertaan saham	-	(3.700.000.000)
Pembagian Divenden	(8.173.996.939)	(8.600.000.000)
Pembayaran pajak penghasilan	(5.787.650)	(44.012.370)
KAS NETO DIPEROLEH DARI AKTIVITAS OPERASI	(5.368.656.817)	53.763.562.258
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Penjualan aset tetap	-	-
ARUS KAS NETO YANG DIPEROLEH DARI AKTIVITAS INVESTASI	-	-
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Pelunasan Utang Bank	-	(62.102.800)
Pelunasan Pemberian Pinjaman	4.500.000.000	(4.500.000.000)
Penurunan Modal Disetor	-	(50.000.000.000)
KAS NETO DIGUNAKAN UNTUK AKTIVITAS PENDANAAN	4.500.000.000	(54.562.102.800)
KENAIKAN (PENURUNAN) KAS DAN SETARA KAS	(868.656.817)	(798.540.542)
SALDO AWAL KAS DAN SETARA KAS	986.118.466	1.784.659.008
SALDO AKHIR KAS DAN SETARA KAS	117.461.649	986.118.466

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan

PT ASIA PACIFIC VENTURA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2022
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. UMUM

a. Pendirian dan informasi umum

PT Asia Pacific Ventura (Perusahaan) didirikan berdasarkan Akta Notaris Myra Yuwono, S.H., No. 10 pada tanggal 21 Juni 2016. Akta pendirian ini telah disahkan oleh Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dalam Surat Keputusan No. AHU-0077233.AH.01.11 Tahun 2016 tanggal 22 Juni 2016. Anggaran dasar Perusahaan telah mengalami beberapa kali perubahan. Perubahan terakhir dengan Akta No. 18 tanggal 08 September 2022 dari Sriwi Bawana Nawaksari, S.H., M.Kn Notaris di Kab. Tangerang, mengenai Pemyataan Keputusan Para Pemegang Saham Sebagai Pengganti Rapat Umum Luar Biasa Pemegang saham. Perubahan tersebut telah diterima dan dicatat dalam sistem administrasi oleh Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia No. AHU-0186079.AH.01.11 Tahun 2022, tanggal 19 September 2022.

Sesuai dengan Pasal 3 Anggaran Dasar Perusahaan, ruang lingkup kegiatan Perusahaan adalah di bidang usaha modal ventura konvensional (Klasifikasi Baku Lapangan Usaha Indonesia). Pada saat ini, kegiatan utama Perusahaan adalah dalam bidang pembiayaan produktif.

Perusahaan mulai beroperasi secara komersial pada tahun 2017 dan pada tahun 2022 berdomisili di Gran Rubina Business Park, Generali Tower, Lantai 18 unit A dan B. Kawasan Rasuna Epicentrum, Jl. H.R Rasuna Said, Kelurahan Karet Kuningan, kecamatan Setiabudi, Jakarta Selatan.

b. Susunan Dewan Komisaris dan Direksi

Pengurus Perusahaan telah mengalami perubahan berdasarkan Akta Pernyataan Keputusan Para Pemegang Saham sebagai pengganti rapat umum luar biasa pemegang saham No. 18 tanggal 08 September 2022 oleh Sriwi Bawana Nawaksari, S.H., M.Kn Notaris di Tangerang. susunan komisaris dan direksi Perusahaan per tanggal 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

Dewan Komisaris

Komisaris : Amiruddin

Dewan Direksi

Direktur Utama : Tito Gamaliel Tambayong

Direktur : Victor Budi Tanuadji

PT ASIA PACIFIC VENTURA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2022
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING

Berikut ini adalah kebijakan akuntansi yang diterapkan dalam penyusunan laporan keuangan :

a. Kepatuhan terhadap Standar Akuntansi Keuangan (SAK)

Laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2023 disusun sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia ("SAK"), yang mencakup Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan ("PSAK") dan Interpretasi Standar Akuntansi Keuangan ("ISAK") yang dikeluarkan oleh Dewan Standar Akuntansi Keuangan Ikatan Akuntan Indonesia.

b. Dasar penyusunan laporan keuangan

Kebijakan akuntansi yang digunakan dalam penyusunan laporan keuangan konsisten dengan yang digunakan dalam penyusunan laporan keuangan untuk periode sebelumnya, kecuali untuk penerapan beberapa PSAK dan ISAK baru yang berlaku efektif pada tanggal 1 Januari 2023 seperti yang diungkapkan dalam Catatan ini.

Laporan keuangan disusun dan disajikan berdasarkan asumsi kelangsungan usaha serta atas dasar akrual, kecuali laporan arus kas. Dasar pengukuran dalam penyusunan laporan keuangan ini adalah konsep biaya perolehan, kecuali beberapa akun tertentu yang didasarkan pengukuran lain sebagaimana dijelaskan dalam kebijakan akuntansi masing masing akun tersebut.

Laporan arus kas disusun dengan menggunakan metode langsung (*Direct Method*), menyajikan penerimaan dan pengeluaran kas yang diklarifikasi dalam aktivitas operasi, investasi dan pendanaan.

c. Penerapan Pernyataan Standar Akuntansi Baru

Penerapan dari standar, interpretasi, amandemen dan penyesuaian tahunan yang berlaku efektif sejak tanggal 1 Januari 2023 tidak menyebabkan perubahan signifikan atas kebijakan akuntansi Perusahaan dan tidak memiliki dampak material terhadap jumlah yang dilaporkan di tahun berjalan atau tahun sebelumnya:

PSAK 1 (Amandemen) : Penyajian Laporan Keuangan - Pengungkapan Kebijakan

Amandemen ini memberikan panduan untuk membantu entitas menerapkan pertimbangan materialitas dalam pengungkapan kebijakan akuntansi. Amandemen tersebut bertujuan untuk membantu entitas menyediakan pengungkapan kebijakan akuntansi yang lebih berguna dengan menggantikan persyaratan dalam mengungkapkan kebijakan akuntansi 'signifikan' entitas menjadi persyaratan untuk mengungkapkan kebijakan akuntansi 'material' entitas dan menambahkan panduan tentang bagaimana entitas menerapkan konsep materialitas dalam membuat keputusan tentang pengungkapan kebijakan akuntansi.

Amandemen tersebut berdampak pada pengungkapan kebijakan akuntansi namun tidak berdampak pada pengukuran, pengakuan atau penyajian item apa pun dalam laporan keuangan.

Amandemen atau penyesuaian berikut efektif untuk periode yang dimulai pada atau setelah 1 Januari 2023 dengan penerapan dini diperkenankan:

PSAK 16 (Amandemen) : Aset tetap tentang hasil sebelum penggunaan yang diintensifkan.

Amandemen tersebut melarang entitas untuk mengurangi biaya perolehan aset tetap dari penerimaan penjualan yang dihasilkan oleh aset tetap sebelum penggunaan yang diintensifkan. Penerimaan atas penjualan memenuhi definisi pendapatan dan oleh karena itu harus diakui dalam laporan laba rugi.

PT ASIA PACIFIC VENTURA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2022
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING - *Lanjutan*

c. Penerapan Pernyataan Standar Akuntansi Baru - *Lanjutan*

PSAK 25 (Amandemen) : Kebijakan Akuntansi, Perubahan Estimasi Akuntansi, dan Kesalahan tentang Definisi Estimasi Akuntansi.

akuntansi mengklarifikasi bagaimana Perusahaan membedakan perubahan kebijakan akuntansi dari perubahan estimasi akuntansi. Perbedaan ini penting, karena perubahan estimasi akuntansi diterapkan secara prospektif untuk transaksi masa depan dan peristiwa masa depan lainnya.

PSAK 46 (Amandemen) : Pajak Penghasilan - Tanggahan terkait Aset dan Liabilitas yang Timbul dari Transaksi Tunggal.

Amandemen PSAK 46 Pajak Penghasilan mempersempit ruang lingkup pengecualian awal, sehingga tidak lagi berlaku pada transaksi yang menimbulkan perbedaan temporer dapat dikurangkan dalam jumlah yang sama dan perbedaan temporer kena pajak dan seperti sewa dan liabilitas dokomisionig.

Amandemen PSAK 46 ini diperkenalkan sebagai tanggapan terhadap aturan Metode Pilar Dua yang diterbitkan oleh Organisasi Kerjasama dan Pengembangan Ekonomi atau Organization for Economic Co-operation and Developmen (OECD), dan mencakup:

- Pengecualian atas pengakuan dan pengungkapan informasi mengenai aset dan liabilitas pajak tanggahan terkait dengan pajak penghasilan Pilar Dua; dan

- Persyaratan pengungkapan bagi Perusahaan yang terkena dampak untuk membantu pengguna laporan keuangan lebih memahami eksposur Perusahaan terhadap pajak penghasilan Pilar Dua yang timbul dari undang-undang tersebut, terutama sebelum tanggal berlakunya undang-undang tersebut.

Pengecualian tersebut - yang penggunaannya harus diungkapkan - segera berlaku saat penerbitan amandemen ini. Persyaratan pengungkapan lainnya berlaku untuk periode pelaporan tahunan yang dimulai ada atau setelah 1 Januari 2023, namun tidak untuk periode interim yang berakhir pada atau sebelum 31 Desember 2023.

Pada tanggal 31 Desember 2023 Perundang-undangan terkait pajak penghasilan Pilar Dua belum diberlakukan atau secara substantif belum diberlakukan di Indonesia tempat perusahaan beroperasi. Oleh karena itu, perusahaan masih dalam proses melakukan penilaian atas potensi eksposure pajak penghasilan Pilar Dua. Potensi eksponsur pajak penghasilan Pilar Dua, Jika ada, saat ini tidak diketahui atau dapat diperkirakan secara wajar.

Standar baru yang berlaku efektif pada atau setelah tanggal 1 Januari 2024

PSAK 74 : Kontrak Asuransi

PSAK 74 berlaku efektif untuk periode pelaporan yang dimulai pada atau setelah tanggal 1 Januari 2025, dengan mensyaratkan angka komparatif. Penerapan dini diperkenankan bila entitas juga menerapkan PSAK 71 dan PSAK 72. Standar ini tidak diharapkan memiliki dampak pada pelaporan keuangan Perusahaan pada saat diadopsi untuk pertama kali.

Perusahaan saat ini sedang menilai dampak dari amandemen tersebut untuk menentukan dampaknya terhadap pengungkapan kebijakan akuntansi Perusahaan.

PT ASIA PACIFIC VENTURA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2022
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING - *Lanjutan*

c. Penerapan Pernyataan Standar Akuntansi Baru - *Lanjutan*

PSAK 71 - Instrumen Keuangan

PSAK ini mengatur klasifikasi dan pengukuran instrumen keuangan berdasarkan karakteristik dari arus kas kontraktual dan model bisnis entitas; metode kerugian ekspektasian; dan akuntansi lindung nilai yang merefleksikan manajemen risiko entitas. Penerapan PSAK 71 memiliki dampak yang signifikan bagi Entitas maupun Entitas anak akibat adanya penambahan cadangan atas kerugian penurunan nilai atas instrumen keuangan dikarenakan menggunakan konsep Expected Credit Loss dimana kerugian kredit diakui meskipun belum ada pemicu peristiwa yang menyebabkan kerugian perusahaan. Akibatnya, saldo laba akan berdampak karena adanya penambahan cadangan atas kerugian penurunan nilai yang cukup signifikan.

PSAK 72 - Pendapatan dari Kontrak dengan Pelanggan

PSAK ini merupakan standar tunggal untuk pengakuan pendapatan. PSAK ini mengatur model pengakuan pendapatan dari kontrak pelanggan sehingga entitas diharapkan dapat melakukan analisis sebelum mengakui pendapatan. Penerapan PSAK ini memiliki dampak terhadap entitas maupun entitas anak tertentu dimana terdapat penyerahan barang yang telah dikirimkan tetapi proses pengakuan pendapatan belum dilakukan. Hal ini berdampak pada pendapatan yang telah dibukukan tahun sebelumnya sehingga harus diakui sebagai koreksi atas saldo laba maupun pendapatan kontrak.

PSAK 73 - Sewa

PSAK ini menetapkan prinsip pengakuan, pengukuran, dan pengungkapan atas sewa dengan memperkenalkan model akuntansi tunggal khususnya untuk penyewa. Penyewa disyaratkan untuk aset hak guna dan liabilitas sewa. Terdapat dua pengecualian dalam pengakuan aset hak guna dan liabilitas sewa yaitu : (1) sewa jangka pendek, dan (2) sewa yang aset dasarnya bernilai rendah. Penerapan PSAK ini berdampak pada entitas anak tertentu dimana terdapat sewa bangunan yang digunakan untuk operasional entitas anak.

d. Transaksi dengan pihak-pihak berelasi

Perusahaan melakukan transaksi dengan pihak tertentu, baik orang ataupun entitas, yang merupakan pihak berelasi. Terkait transaksi dengan pihak-pihak berelasi tersebut, Perusahaan telah menerapkan PSAK No. 7 (revisi 2010) tentang "Pengungkapan pihak-pihak Berelasi". Seluruh transaksi yang signifikan dengan pihak-pihak berelasi telah diungkapkan dalam catatan atas laporan keuangan.

e. Kas dan bank

Kas terdiri dari saldo kas dan simpanan di bank yang sewaktu-waktu bisa dicairkan, tidak dijamin dan tidak dibatasi penggunaannya.

Setara kas deposito yang waktunya kurang 3 bulan dibatasi penggunaannya.

f. Piutang usaha dan piutang lain-lain

Piutang disajikan sebesar nilai nominal dikurangi dengan penyisihan piutang ragu-ragu. Penyisihan piutang ragu-ragu ditentukan berdasarkan hasil penelaahan terhadap keadaan akun piutang masing-masing pelanggan pada akhir tahun. Besarnya penyisihan ini ditentukan berdasarkan pertimbangan manajemen dan faktor lainnya yang dapat mempengaruhi kemungkinan tidak tertagihnya piutang.

PT ASIA PACIFIC VENTURA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2022
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING - *Lanjutan*

g. Beban dibayar dimuka dan pembayaran dimuka

Beban dibayar di muka dan pembayaran dimuka dan dibebankan pada operasi sesuai masa manfaat biaya yang bersangkutan dengan menggunakan metode garis lurus (*"straight-line method"*).

h. Aset tetap

Aset tetap dinyatakan berdasarkan biaya perolehan dikurangi akumulasi penyusutan serta akumulasi penurunan nilai aset, jika ada. Biaya perolehan awal aset tetap meliputi harga perolehan, termasuk pajak pembelian yang tidak boleh dikreditkan dan biaya-biaya yang dapat diatribusikan secara langsung untuk membawa aset ke lokasi dan kondisi yang diinginkan sesuai dengan tujuan penggunaan yang ditetapkan. Penilaian kembali atau revaluasi aset tetap tidak diperkenankan, kecuali berdasarkan ketentuan pemerintah Indonesia yang berlaku. Peningkatan nilai aset karena penilaian kembali dikreditkan pada "Surplus Revaluasi Aset Tetap" di akun Ekuitas.

Beban pemeliharaan dan perbaikan dibebankan pada laporan laba rugi pada saat terjadinya. Biaya-biaya lain yang terjadi selanjutnya yang timbul untuk menambah, mengganti atau memperbaiki aset tetap dicatat sebagai biaya perolehan aset jika dan hanya jika besar kemungkinan manfaat ekonomis di masa depan berkenaan dengan aset tersebut akan mengalir ke entitas dan biaya perolehan aset dapat diukur secara andal.

Apabila aset tetap tidak digunakan lagi atau dijual, maka nilai tercatat dikeluarkan dari laporan keuangan dan keuntungan atau kerugian yang dihasilkan diakui dalam laporan laba rugi.

Aset tetap dinyatakan berdasarkan biaya perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutan. Aset tetap kecuali tanah, disusutkan dengan menggunakan metode garis lurus (*straight line method*) berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis aset tetap sebagai berikut :

Masa manfaat aset tetap adalah sebagai berikut :

	Masa manfaat	Tarif penyusutan
Tanah	-	-
Perangkat Keras Elektronik	4 tahun	25,00%
Perabot dan Perlengkapan Kantor	4 tahun	25,00%
Renovasi Gedung	8 tahun	12,50%
Kendaraan	8 tahun	12,50%

Jumlah tercatat aset tetap dihentikan pengakuannya pada saat dilepaskan atau saat tidak ada manfaat ekonomis masa depan yang diharapkan dari penggunaan atau pelepasannya. Laba atau rugi yang timbul dari penghentian pengakuan aset (dihitung sebagai perbedaan antara jumlah netto hasil pelepasan dan jumlah tercatat dari aset) dimasukkan dalam laporan laba rugi pada periode aset tersebut dihentikan pengakuannya.

Pada setiap akhir periode, nilai residu, umur manfaat dan metode penyusutan direview, dan jika sesuai dengan keadaan, disesuaikan secara prospektif.

PT ASIA PACIFIC VENTURA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2022
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING - *Lanjutan*

i. Penurunan nilai aset

Perusahaan melakukan penelaahan untuk menentukan adanya indikasi terjadinya penurunan nilai aset pada akhir tahun. Bila terdapat indikasi penurunan nilai aset, Perusahaan menentukan taksiran jumlah yang dapat diperoleh kembali (*recoverable value*) atas nilai aset dan mengakui rugi penurunan nilai aset tersebut dalam laporan laba rugi.

j. Pengakuan pendapatan dan beban

Pendapatan dicatat sebesar nilai wajar atas pembayaran yang diterima atau masih harus diterima secara bruto, tidak termasuk diskon penjualan dan potongan volume. Jumlah yang menjadi bagian pihak ketiga seperti pajak pertambahan nilai dikeluarkan dari pendapatan.

Prinsip utama PSAK 72 adalah bahwa entitas harus mengakui pendapatan untuk menggambarkan pengalihan barang atau jasa yang dijanjikan kepada pelanggan dalam jumlah yang mencerminkan imbalan yang diperkirakan menjadi hak entitas dalam pertukaran dengan barang atau jasa tersebut. Secara khusus, standar memperkenalkan pendekatan 5 langkah untuk pengakuan pendapatan:

- a. Identifikasi kontrak dengan pelanggan.
- b. Identifikasi kewajiban pelaksanaan dalam kontrak. Kewajiban pelaksanaan merupakan janji-janji dalam kontrak untuk menyerahkan barang atau jasa yang memiliki karakteristik berbeda ke pelanggan.
- c. Penetapan harga transaksi. Harga transaksi merupakan jumlah imbalan yang berhak diperoleh suatu entitas sebagai kompensasi atas penyerahkannya barang atau jasa yang dijanjikan ke pelanggan. Jika imbalan yang dijanjikan di kontrak mengandung suatu jumlah yang bersifat variabel, maka Grup membuat estimasi jumlah imbalan tersebut sebesar jumlah yang diharapkan berhak diterima atas penyerahkannya barang atau jasa yang dijanjikan ke pelanggan dikurangi dengan estimasi jumlah jaminan kinerja jasa yang akan dibayarkan selama periode kontrak.
- d. Alokasi harga transaksi ke setiap kewajiban pelaksanaan dengan menggunakan dasar harga jual berdiri sendiri relatif dari setiap barang atau jasa berbeda yang dijanjikan di kontrak. Ketika tidak dapat diamati secara langsung, harga jual berdiri sendiri relatif diperkirakan berdasarkan biaya yang diharapkan ditambah margin.
- e. Pengakuan pendapatan ketika kewajiban pelaksanaan telah dipenuhi dengan menyerahkan barang atau jasa yang dijanjikan ke pelanggan (ketika pelanggan telah memiliki kendali atas barang atau jasa tersebut).

Beban diakui pada saat terjadinya transaksi (*accrual basis*).

k. Sewa

Pembayaran sewa operasi diakui dalam laporan laba rugi dengan dasar garis lurus selama masa sewa. Insentif sewa yang diterima diakui sebagai bagian integral dari total biaya sewa, selama masa sewa.

Pembayaran sewa dibuat dengan sewa pembiayaan dipisahkan antara beban keuangan dan bagian yang merupakan pelunasan kewajiban sewa. Beban keuangan dialokasikan pada setiap periode selama masa sewa, sehingga menghasilkan tingkat suku bunga periodik yang konstan atas saldo kewajiban.

PT ASIA PACIFIC VENTURA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2022
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING - *Lanjutan*

l. Imbalan kerja karyawan

Imbalan kerja jangka pendek diakui ketika pekerja telah memberikan jasanya dalam suatu periode akuntansi, sebesar jumlah tidak terdiskonto dari imbalan kerja jangka pendek yang diharapkan akan dibayar sebagai imbalan atas jasa tersebut. Berdasarkan ketentuan Undang-Undang Republik Indonesia No. 6 tahun 2023 tentang Cipta Kerja, 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. Imbalan kerja jangka pendek mencakup antara lain upah, gaji, bonus dan insentif.

Perusahaan akan membayarkan hak-hak karyawan yang mengundurkan diri, pensiun, atau oleh sebab lainnya tidak lagi bekerja, sesuai dengan peraturan yang berlaku. Pengeluaran yang terkait akan dibebankan sebagai beban tahun berjalan. Pada tahun 2023 perusahaan tidak menghitung kewajiban imbalan kerja dikarenakan angkanya tidak signifikan.

m. Perpajakan

Beban pajak penghasilan terdiri dari jumlah beban pajak kini dan pajak tangguhan.

Pajak diakui sebagai pendapatan atau beban dan termasuk dalam laba rugi untuk periode berjalan, kecuali pajak yang timbul dari transaksi atau kejadian yang diakui di luar laba rugi. Pajak terkait dengan pos yang diakui dalam pendapatan komprehensif lain, diakui dalam pendapatan komprehensif lain dan pajak terkait dengan pos yang diakui langsung di ekuitas, diakui langsung di ekuitas.

Pajak kini

Pajak terutang kini didasarkan pada laba kena pajak tahun berjalan. Liabilitas pajak kini Perusahaan untuk dihitung dengan menggunakan tarif pajak yang berlaku atau secara substansial berlaku pada tanggal laporan posisi keuangan.

Beban pajak kini ditentukan berdasarkan taksiran laba kena pajak dalam periode/ tahun yang berjalan. Penghasilan kena pajak berbeda dengan laba yang dilaporkan dalam laporan laba rugi karena penghasilan kena pajak tidak termasuk item-item pendapatan atau beban yang dikenakan pajak atau dikurangkan di tahun-tahun lainnya dan tidak termasuk item-item yang tidak pernah dikenakan pajak atau dikurangkan. Pajak penghasilan badan kini yang terutang dihitung dengan menggunakan tarif pajak berdasarkan peraturan perpajakan yang telah ditetapkan atau secara substansial ditetapkan pada akhir periode pelaporan.

Pajak tangguhan

Aset dan liabilitas pajak tangguhan diakui atas perbedaan temporer antara basis komersial dan basis fiskal aset dan liabilitas pada setiap tanggal pelaporan. Aset pajak tangguhan diakui atas seluruh perbedaan temporer yang dapat dikurangkan yang memiliki kemungkinan tersedianya laba kena pajak di masa depan terhadap perbedaan temporer yang dapat dikurangkan untuk dikompensasikan. Liabilitas pajak tangguhan diakui bagi seluruh perbedaan kena pajak temporer. Manfaat pajak di masa depan, seperti saldo rugi fiskal yang belum digunakan juga diakui apabila besar kemungkinan manfaat pajak tersebut dapat direalisasi.

Jumlah tercatat aset pajak tangguhan ditelaah pada setiap tanggal pelaporan dan jumlah tercatat aset pajak tangguhan tersebut diturunkan apabila laba fiskal mungkin tidak memadai untuk mengkompensasi sebagian atau semua manfaat aset pajak tangguhan. Pada setiap tanggal pelaporan, Perusahaan menilai kembali aset pajak tangguhan yang tidak diakui. Perusahaan mengakui aset pajak tangguhan yang sebelumnya tidak diakui apabila besar kemungkinan bahwa laba fiskal pada masa yang akan datang akan tersedia untuk pemulihannya.

PT ASIA PACIFIC VENTURA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2022
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING - *Lanjutan*

m. Perpajakan - Lanjutan

Pajak tangguhan - *Lanjutan*

Aset dan liabilitas pajak tangguhan diukur dengan menggunakan tarif pajak yang diharapkan berlaku pada tahun saat aset dipulihkan atau liabilitas diselesaikan berdasarkan tarif pajak dan peraturan pajak yang berlaku atau secara substantif telah berlaku pada tanggal pelaporan.

Perubahan terhadap liabilitas perpajakan Perusahaan diakui pada saat Surat Ketetapan Pajak ("SKP") diterima dan/atau, jika Perusahaan mengajukan keberatan dan/atau banding, pada saat keputusan atas keberatan dan/atau banding tersebut telah ditetapkan.

n. Instrumen keuangan

Aset Keuangan

Aset keuangan dalam lingkup PSAK No. 55 diklasifikasikan sebagai aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi, pinjaman yang diberikan dan piutang, investasi dimiliki hingga jatuh tempo, atau aset keuangan tersedia untuk dijual, yang sesuai.

Pengakuan dan Pengukuran Awal

Pada saat pengakuan awal, aset keuangan diukur pada nilai wajar. Dalam hal aset keuangan tidak diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi, nilai wajar tersebut ditambah dengan biaya transaksi yang dapat diatribusikan secara langsung.

Pembelian atau penjualan aset keuangan yang memerlukan penyerahan aset dalam kurun waktu yang telah ditetapkan oleh peraturan atau kebiasaan yang berlaku di pasar (pembelian secara reguler) diakui pada tanggal perdagangan, seperti tanggal perusahaan berkomitmen untuk membeli atau menjual aset.

Pengakuan dan Pengukuran Awal

Perusahaan menentukan klasifikasi aset keuangan pada pengakuan awal dan, apabila diizinkan dan jika diperbolehkan dan sesuai, akan dievaluasi kembali setiap akhir tahun keuangan.

Pengukuran Setelah Pengakuan Awal

Aset keuangan dalam kelompok ini diukur pada nilai wajarnya dan seluruh keuntungan atau kerugian yang timbul dari perubahan nilai wajar tersebut (termasuk bunga dan dividen) diakui pada laporan laba-rugi komprehensif.

Pinjaman yang Diberikan dan Piutang

Pinjaman yang diberikan dan piutang merupakan aset keuangan non-derivatif dengan pembayaran tetap atau telah ditentukan dan tidak memiliki kuota di pasar aktif. Kelompok aset keuangan ini diukur pada biaya perolehan diamortisasi dengan menggunakan metode suku bunga efektif dikurangi penurunan nilai (jika ada).

Penyisihan atas jumlah yang tidak tertagih dicatat bila ada bukti yang obyektif bahwa Perusahaan tidak akan dapat menagih piutang tersebut. Piutang tidak tertagih dihapuskan pada saat diidentifikasi.

Kelompok aset keuangan ini meliputi akun kas dan setara kas, deposito berjangka, piutang usaha, piutang lain-lain dan beban dibayar dimuka.

Liabilitas Keuangan

Liabilitas keuangan diklasifikasikan sebagai liabilitas keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laba atau rugi, liabilitas keuangan pada biaya perolehan diamortisasi atau derivatif yang telah ditetapkan untuk tujuan lindung nilai yang efektif, jika sesuai. Perusahaan menentukan klasifikasi liabilitas keuangan pada saat pengakuan awal.

PT ASIA PACIFIC VENTURA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2022
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING - *Lanjutan*

n. Instrumen keuangan - *Lanjutan*

Pengakuan dan Pengukuran Awal

Saat pengakuan awal, liabilitas keuangan diukur pada nilai wajar dan, dalam hal utang dan pinjaman, termasuk biaya transaksi yang dapat diatribusikan secara langsung.

Liabilitas keuangan Perusahaan mencakup utang usaha, utang lain-lain dan beban yang masih harus dibayar pada pengakuan awal diukur pada nilai wajar dan selanjutnya diukur pada biaya perolehan diamortisasi dengan menggunakan metode suku bunga efektif.

Pengukuran Setelah Pengakuan Awal

Setelah pengakuan awal, liabilitas keuangan diukur pada biaya perolehan diamortisasi dengan menggunakan metode suku bunga efektif. Laba atau rugi diakui dalam laporan laba rugi komprehensif ketika liabilitas tersebut dihentikan pengakuannya atau melalui proses amortisasinya.

Saling Hapus Instrumen Keuangan

Aset keuangan dan liabilitas keuangan disaling hapuskan dan nilai bersihnya disajikan dalam laporan posisi keuangan jika, dan hanya jika, terdapat hak secara hukum untuk melakukan saling hapus atas jumlah tercatat dari aset keuangan dan liabilitas keuangan tersebut dan terdapat intensi untuk menyelesaikan secara bersih, atau untuk merealisasikan aset dan menyelesaikan liabilitas secara bersamaan.

Penurunan Nilai Aset Keuangan

Pada setiap akhir periode pelaporan, Perusahaan mengevaluasi apakah terdapat bukti yang obyektif bahwa aset keuangan atau kelompok aset keuangan mengalami penurunan nilai.

Untuk pinjaman yang diberikan dan piutang yang dicatat pada biaya perolehan diamortisasi, Perusahaan terlebih dahulu menentukan bahwa terdapat bukti obyektif mengenai penurunan nilai secara individual atas aset keuangan yang signifikan secara individual, atau secara kolektif untuk aset keuangan yang tidak signifikan secara individual. Jika Perusahaan menentukan tidak terdapat bukti obyektif mengenai penurunan nilai atas aset keuangan yang dinilai secara individual, terlepas aset keuangan tersebut signifikan atau tidak, maka aset tersebut dimasukkan ke dalam kelompok aset keuangan yang memiliki karakteristik risiko kredit yang sejenis dan menilai penurunan nilai kelompok tersebut secara kolektif. Aset yang penurunan nilainya dinilai secara individual dan untuk itu kerugian penurunan nilai diakui atau tetap diakui, tidak termasuk dalam penilaian penurunan nilai secara kolektif.

Jika terdapat bukti obyektif bahwa kerugian penurunan nilai telah terjadi, jumlah kerugian tersebut diukur sebagai selisih antara nilai tercatat aset dengan nilai kini estimasi arus kas masa datang (tidak termasuk kerugian kredit di masa mendatang yang belum terjadi). Nilai kini estimasi arus kas masa datang didiskonto dengan menggunakan suku bunga efektif awal dari aset keuangan tersebut. Jika pinjaman yang diberikan memiliki suku bunga variabel, maka tingkat diskonto yang digunakan untuk mengukur setiap kerugian penurunan nilai adalah suku bunga efektif yang berlaku.

Nilai tercatat atas aset keuangan dikurangi melalui penggunaan pos cadangan penurunan nilai dan jumlah kerugian yang terjadi diakui dalam laporan laba rugi komprehensif. Pendapatan bunga selanjutnya diakui sebesar nilai tercatat yang diturunkan nilainya berdasarkan tingkat suku bunga efektif awal dari aset keuangan. Pinjaman yang diberikan dan piutang beserta dengan cadangan terkait dihapuskan jika tidak terdapat kemungkinan yang realistis atas pemulihan di masa mendatang dan seluruh agunan telah terealisasi atau dialihkan kepada Perusahaan.

PT ASIA PACIFIC VENTURA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2022
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING - *Lanjutan*

n. Instrumen keuangan - *Lanjutan*

Penurunan Nilai Aset Keuangan - *Lanjutan*

Jika, pada tahun berikutnya, nilai estimasi kerugian penurunan nilai aset keuangan bertambah atau berkurang karena peristiwa yang terjadi setelah penurunan nilai diakui, maka kerugian penurunan nilai yang diakui sebelumnya bertambah atau berkurang dengan menyesuaikan pos cadangan penurunan nilai. Jika di masa mendatang penghapusan tersebut dapat dipulihkan, jumlah pemulihan tersebut diakui dalam laporan laba rugi komprehensif.

Bukti penurunan nilai dapat meliputi indikasi pihak peminjam atau kelompok pihak peminjam mengalami kesulitan keuangan signifikan, wanprestasi atau tunggakan pembayaran bunga atau pokok, terdapat kemungkinan bahwa pihak peminjam akan dinyatakan pailit atau melakukan reorganisasi keuangan lainnya dan pada saat data yang dapat diobservasi mengindikasikan adanya penurunan yang dapat diukur atas estimasi arus kas masa datang, seperti meningkatnya tunggakan atau kondisi ekonomi yang berkorelasi dengan wanprestasi.

Penghentian pengakuan atas suatu aset keuangan, atau, bila dapat diterapkan untuk bagian dari aset keuangan atau bagian dari kelompok aset keuangan serupa, terjadi bila :

- i hak kontraktual atas arus kas yang berasal dari aset keuangan tersebut berakhir; atau
- ii Perusahaan mentransfer hak kontraktual untuk menerima arus kas yang berasal dari aset keuangan tersebut atau menanggung kewajiban untuk membayar arus kas yang diterima tersebut tanpa penundaan yang signifikan kepada pihak ketiga melalui suatu kesepakatan penyerahan dan apabila (a) secara substansial mentransfer seluruh risiko dan manfaat atas kepemilikan aset keuangan tersebut, atau (b) secara substansial tidak mentransfer dan tidak mempertahankan seluruh risiko dan manfaat atas kepemilikan aset keuangan tersebut, namun telah mentransfer pengendalian atas aset keuangan tersebut.

Penghentian Pengakuan Aset dan Liabilitas Keuangan

Suatu liabilitas keuangan dihentikan pengakuannya pada saat kewajiban yang ditetapkan dalam kontrak dihentikan atau dibatalkan atau kadaluwarsa.

Ketika sebuah liabilitas keuangan ditukar dengan liabilitas keuangan lain dari pemberi pinjaman yang sama atas persyaratan yang secara substansial berbeda, atau bila persyaratan dari liabilitas keuangan tersebut secara substansial dimodifikasi, pertukaran atau modifikasi persyaratan tersebut dicatat sebagai penghentian pengakuan liabilitas keuangan awal dan pengakuan liabilitas keuangan baru, dan selisih antara nilai tercatat masing-masing liabilitas keuangan tersebut diakui dalam laporan laba rugi komprehensif.

o. Penggunaan estimasi dan asumsi

Penyusunan laporan keuangan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia mengharuskan manajemen untuk membuat estimasi dan asumsi yang mempengaruhi jumlah-jumlah yang dilaporkan dalam laporan keuangan. Sehubungan dengan adanya ketidakpastian yang melekat dalam membuat estimasi, hasil sebenarnya yang dilaporkan di masa mendatang dapat berbeda dengan jumlah estimasi yang dibuat.

Asumsi utama masa depan dan sumber utama estimasi ketidakpastian lain pada tanggal pelaporan yang memiliki risiko signifikan bagi penyesuaian yang material terhadap nilai tercatat aset dan liabilitas untuk tahun/ periode berikutnya, diungkapkan di bawah ini. Perusahaan mendasarkan asumsi dan estimasi pada parameter yang tersedia pada saat laporan keuangan disusun. Asumsi mengenai perkembangan situasi masa depan, mungkin berubah akibat perubahan pasar atau situasi diluar kendali Perusahaan. Perubahan tersebut dicerminkan dalam asumsi terkait pada saat terjadinya.

PT ASIA PACIFIC VENTURA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2022
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. KAS DAN BANK

	2023	2022
Kas	-	-
Bank Rupiah:		
PT Bank Central Asia, Tbk	80.432.499	334.284.338
PT Bank Mandiri, Tbk	37.029.150	651.834.128
	<u>117.461.649</u>	<u>986.118.466</u>
Jumlah kas dan bank	<u>117.461.649</u>	<u>986.118.466</u>

4. PIUTANG USAHA

	2023	2022
Pihak berelasi :		
PT Astiku Sakti	15.500.000.000	15.500.000.000
PT Tunas Titan Maju	12.500.000.000	12.500.000.000
PT Anugrah Aldhi Persada	12.500.000.000	12.500.000.000
PT Karunia Multi Finance	-	3.500.000.000
Pihak ketiga :		
PT Srikandi Utama Makmur	12.500.000.000	12.500.000.000
Jumlah piutang usaha	<u>53.000.000.000</u>	<u>56.500.000.000</u>
Pencadangan penyisihan penghapusan aset produktif	<u>(19.562.500.000)</u>	<u>(20.910.000.000)</u>
Jumlah piutang usaha bersih	<u>33.437.500.000</u>	<u>35.590.000.000</u>

PT ASIA PACIFIC VENTURA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2022
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

5. PIUTANG BUNGA PEMBIAYAAN PRODUKTIF

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Pihak berelasi :		
PT Astiku Sakti	-	673.458.333
PT Tunas Titan Maju	-	521.544.292
PT Anugrah Aldhi Persada	-	510.416.667
PT Karunia Multi Finance	-	35.584.335
Pihak ketiga :		
PT Srikandi Utama Makmur	-	510.416.667
Jumlah piutang bunga pembiayaan produktif	<u>-</u>	<u>2.251.420.294</u>

6. PIUTANG LAIN-LAIN

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Pihak berelasi :		
PT Ekuitas Asia Pacific	-	4.500.000.000
Pihak ketiga :		
Lain -lain	3.250.000.000	-
Jumlah piutang lain-lain	<u>3.250.000.000</u>	<u>4.500.000.000</u>

7. PENYERTAAN SAHAM

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
PT Digital Anugrah Nusantara	16.000.000.000	9.500.000.000
Jumlah penyertaan saham	<u>16.000.000.000</u>	<u>9.500.000.000</u>

PT ASIA PACIFIC VENTURA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2022
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

8. BIAYA DIBAYAR DIMUKA

	2023	2022
Lain-lain	-	6.666.667
Jumlah biaya dibayar dimuka	-	6.666.667

9. ASET TETAP

	Saldo 1 Januari 2023	Mutasi tahun 2023		Saldo 31 Desember 2023
		Penambahan	Pengurangan	
Nilai Perolehan				
Perangkat Keras Elektronik	116.315.000	-	-	116.315.000
Perabot dan Perlengkapan Kantor	7.741.350	-	-	7.741.350
Renovasi Gedung	168.792.471	-	-	168.792.471
Jumlah	292.848.821	-	-	292.848.821
Akumulasi Penyusutan				
Perangkat Keras Elektronik	103.024.815	5.000.602	-	108.025.417
Perabot dan Perlengkapan Kantor	7.741.576	-	226	7.741.350
Renovasi Gedung	98.372.275	21.189.059	-	119.561.334
Jumlah	209.138.666	26.189.660	226	235.328.100
Nilai buku, bersih	83.710.155			57.520.721

	Saldo 1 Januari 2022	Mutasi tahun 2022		Saldo 31 Desember 2022
		Penambahan	Pengurangan	
Nilai Perolehan				
Perangkat Keras Elektronik	116.315.000	-	-	116.315.000
Perabot dan Perlengkapan Kantor	7.741.350	-	-	7.741.350
Renovasi Gedung	168.792.471	-	-	168.792.471
Kendaraan	654.000.000	-	654.000.000	-
Jumlah	946.848.821	-	654.000.000	292.848.821
Akumulasi Penyusutan				
Perangkat Keras Elektronik	85.299.146	17.725.669	-	103.024.815
Perabot dan Perlengkapan Kantor	7.257.169	484.407	-	7.741.576
Renovasi Gedung	77.273.216	21.099.059	-	98.372.275
Kendaraan	218.000.000	54.500.000	272.500.000	-
Jumlah	387.829.531	93.809.135	272.500.000	209.138.666
Nilai buku, bersih	559.019.290			83.710.155

PT ASIA PACIFIC VENTURA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2022
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

10. BIAYA MASIH HARUS DIBAYAR

	2023	2022
Jasa Profesional	47.935.000	18.870.000
Managed Service	26.573.400	-
Internet	6.349.200	-
Iuran Keanggotaan	1.000.000	-
Penelitian dan Pengembangan	-	893.210.950
Lain-lain	-	6.349.200
Jumlah biaya dibayar dimuka	81.857.600	918.430.150

11. UTANG LAIN-LAIN

	2023	2022
Lain-lain	2.250.003.620	17.628.994
Jumlah utang lain-lain	2.250.003.620	17.628.994

Lain-lain pada tahun 2023 dan 2022 merupakan utang atas perjalanan dinas

12. PERPAJAKAN

a. Utang pajak

	2023	2022
Pajak Penghasilan Pasal 29	24.571.030	5.787.650
Jumlah utang pajak	24.571.030	5.787.650

b. Pajak penghasilan

	2023	2022
Laba bersih sebelum pajak	6.728.549.302	62.594.792
Koreksi Fiskal		
Beda tetap:		
Pendapatan Bunga Jasa Giro	(1.312.073)	(5.040.062)
Penghasilan yang Dikenakan Pajak penghasilan Final	(3.864.110)	(8.765.479)
Keuntungan/Kerugian yang Belum Direalisasi dalam penyertaan saham	(6.500.000.000)	-
	(6.505.176.183)	(13.805.541)
Beda waktu :		
Laba menurut fiskal	223.373.119	48.789.251
Laba menurut fiskal (pembulatan)	223.373.000	48.789.000

PT ASIA PACIFIC VENTURA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2022
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

12. PERPAJAKAN - Lanjutan

b. Pajak penghasilan - Lanjutan

Pajak penghasilan (pajak kini)

Mendapat Fasilitas	24.571.030	4.945.998
Tidak Mendapat Fasilitas	-	841.652

Jumlah Pajak penghasilan (pajak kini)	24.571.030	5.787.650
--	-------------------	------------------

Kredit pajak :

Pajak Penghasilan Pasal 23	-	-
Pajak Penghasilan Pasal 25	-	-

Jumlah kredit pajak :	-	-
------------------------------	----------	----------

Utang (lebih bayar) Pajak Penghasilan Pasal 29	24.571.030	5.787.650
---	-------------------	------------------

Saldo perpajakan dan perhitungan utang pajak dibuat oleh perseroan dan perseroan bertanggungjawab atas kebenaran saldo perpajakan perseroan.

13. MODAL SAHAM

Modal dasar Perseroan adalah sebesar Rp50.000.000.000 (tujuh milyar rupiah) yang terbagi atas 50.000 (tujuh puluh ribu) saham dengan nilai nominal sebesar Rp1.000.000 (seratus ribu rupiah) per saham. Dari jumlah modal dasar tersebut, sebanyak 50.000 saham telah ditempatkan dan disetor penuh oleh pemegang saham.

Sesuai Akta terbaru Nomor 18 tanggal 8 September 2022 dari Notaris Sriwi Bawana Nawaksari, S.H., M. K, komposisi pemilikan saham per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Nama pemegang saham	Ditempatkan dan disetor penuh (saham)	Jumlah (Rupiah)	Kepemilikan (%)
PT Green View Indonesia	25.000 lembar	25.000.000.000	50%
PT Bengawan Deras Energi	20.000 lembar	20.000.000.000	40%
PT Arjuna Artha Anugerah	5.000 lembar	5.000.000.000	10%
Jumlah modal saham	50.000 lembar	50.000.000.000	100%

14. PENDAPATAN

Akun ini terdiri dari:

	2023	2022
Pembiayaan Usaha Produktif	3.389.833.333	5.208.370.890
Jumlah penjualan, bersih	3.389.833.333	5.208.370.890

PT ASIA PACIFIC VENTURA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2022
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

15. BEBAN

Beban Bunga

Akun ini terdiri dari:

	2023	2022
Bank Pembiayaan	-	1.001.639
Jumlah Beban Bunga	-	1.001.639

Beban Umum dan Administrasi

Akun ini terdiri dari:

	2023	2022
Perjalanan Dinas	2.250.003.617	4.374.976.608
Jasa Profesional	38.500.000	25.300.000
Pemeliharaan dan Perbaikan	26.573.400	155.000
Penyusutan	26.189.660	93.809.136
Keanggotaan	7.666.667	73.677.882
Sewa	-	119.124.500
Asuransi	-	25.953.662
Telepon	-	11.905.664
Parkir, Tol dan Bensin	-	1.437.760
Lain-lain (masing-masing dibawah Rp25.000.000)	1.088.581	34.684.318
Jumlah Beban Umum dan Administrasi	2.350.021.925	4.761.024.530
Penyisihan penghapusan aset produktif	(1.347.500.000)	1.735.000.000
Jumlah Beban	1.002.521.925	6.497.026.169

16. PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN

	2023	2022
a. Pendapatan lain-lain:		
- Keuntungan/Kerugian yang Belum Direalisasi dalam penyertaan saham	6.500.000.000	-
- Penghasilan Bunga Deposito	3.864.110	10.956.849
- Penghasilan Jasa Giro	1.312.073	6.299.647
- Pendapatan Lain-lain	27.064.205	1.896.955.553
- Lainnya	-	83.215.417
Jumlah pendapatan lain-lain	6.532.240.388	1.997.427.466

PT ASIA PACIFIC VENTURA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2022
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

16. PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN

	2023	2022
b. Beban lain-lain:		
- Beban administrasi bank	(998.880)	(5.687.655)
- Penghapusan Piutang Bunga	(2.190.003.614)	-
- Kerugian Penjualan Aset Tetap	-	(381.500.000)
- Lainnya	-	(258.989.740)
Jumlah beban lain-lain	(2.191.002.494)	(646.177.395)
Jumlah pendapatan (beban) lain-lain	4.341.237.894	1.351.250.071

17. TRANSAKSI DAN SALDO DENGAN PIHAK - PIHAK BERELASI

Dalam kegiatan usaha normal, Perusahaan melakukan transaksi yang dilakukan berdasarkan syarat dan ketentuan yang disepakati dengan pihak berelasi.

Rincian saldo yang timbul dari transaksi dengan pihak - pihak Berelasi adalah sebagai berikut:

	2023	2022
Piutang Usaha		
PT Karunia Multifinance	-	3.500.000.000
PT Astiku Sakti	15.500.000.000	15.500.000.000
PT Tunas Titan Maju	12.500.000.000	12.500.000.000
PT Anugrah Aldhi Persada	12.500.000.000	12.500.000.000
Jumlah	40.500.000.000	44.000.000.000
Persentase Terhadap Jumlah Aset	76,61%	83,10%

Rincian sifat hubungan adalah sebagai berikut:

Pihak Berelasi	Sifat Hubungan Berelasi	Transaksi
PT Karunia Multi Finance	Perusahaan Afiliasi	Piutang Pembiayaan Produktif, Piutang Bunga Pembiayaan Produktif.
PT Astiku Sakti	Perusahaan Afiliasi	Piutang Pembiayaan Produktif, Piutang Bunga Pembiayaan Produktif.
PT Tunas Titan Maju	Perusahaan Afiliasi	Piutang Pembiayaan Produktif, Piutang Bunga Pembiayaan Produktif.
PT Anugerah Aldhi Persada	Perusahaan Afiliasi	Piutang Pembiayaan Produktif, Piutang Bunga Pembiayaan Produktif.

PT ASIA PACIFIC VENTURA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2022
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

18. ASET KEUANGAN DAN LIABILITAS KEUANGAN

Nilai wajar adalah nilai dimana suatu instrumen keuangan dapat ditukarkan antara pihak yang memahami dan berkeinginan untuk melakukan transaksi wajar, dan bukan merupakan nilai penjualan akibat kesulitan keuangan atau likuidasi yang dipaksakan.

Berikut ini adalah nilai yang tercatat dan estimasi nilai wajar atas aset dan liabilitas keuangan perusahaan pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022.

	2023	
	Nilai Tercatat	Estimasi Nilai Wajar
Aset Keuangan		
Kas dan bank	117.461.649	117.461.649
Piutang Pembiayaan Produktif - Neto	33.437.500.000	33.437.500.000
Piutang Lain-lain	3.250.000.000	3.250.000.000
Jumlah Aset Keuangan	36.804.961.649	36.804.961.649
Liabilitas Keuangan		
Biaya Masih Harus Dibayar	81.857.600	81.857.600
Utang Lain-lain	2.250.003.620	2.250.003.620
Jumlah Liabilitas Keuangan	2.331.861.220	2.331.861.220
	2022	
	Nilai Tercatat	Estimasi Nilai Wajar
Aset Keuangan		
Kas dan setara kas	986.118.466	986.118.466
Piutang Pembiayaan Produktif - Neto	35.590.000.000	35.590.000.000
Piutang Bunga Pembiayaan Produktif	2.251.420.294	2.251.420.294
Piutang Lain-lain	4.500.000.000	4.500.000.000
Jumlah Aset Keuangan	43.327.538.760	43.327.538.760
Liabilitas Keuangan		
Biaya Masih Harus Dibayar	918.430.150	918.430.150
Utang Lain-lain	17.628.994	17.628.994
Jumlah Liabilitas Keuangan	936.059.144	936.059.144

PT ASIA PACIFIC VENTURA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2022
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

19. PENGUNGKAPAN RASIO BERDASARKAN PERATURAN OJK NO.35/POJK.05/2015

Berdasarkan POJK No. 35/POJK.05/2015 tanggal 21 Desember 2015 tentang Penyelenggaraan Usaha Perusahaan Modal Ventura, Perusahaan diharuskan untuk memenuhi sejumlah rasio keuangan tertentu. Rasio-rasio ini dibuat oleh Perusahaan berdasarkan formula sebagaimana ditentukan dalam peraturan OJK untuk tujuan kepatuhan terhadap peraturan dimana rasio tersebut dapat berbeda jika rasio tersebut dihitung berdasarkan standar akuntansi keuangan Indonesia.

Berikut ini adalah rasio-rasio keuangan berdasarkan Peraturan OJK:

	2023	2022
Rasio Penyertaan Saham/Penyertaan melalui obligasi dari Total kegiatan usaha.	32,36%	21,07%
Investment and Financing to Aset Ratio	93,52%	85,21%
Rasio Ekuitas terhadap Modal Disetor	101,01%	103,95%
Gearing Ratio	-	-
Rasio Penempatan Dana Ventura pada		
Pembiayaan Usaha terhadap Nilai Aset Bersih Dana Ventura	-	-
Rasio Kegiatan Usaha mikro, kecil, menengah		
dan koperasi terhadap total kegiatan usaha.	-	-
Rasio Piutang Pembiayaan Bermasalah (NPF) Bruto	-	-
Rasio Piutang Pembiayaan Bermasalah (NPF) Neto	-	-
Return on Equity Ratio	13,27%	0,11%
Return on Assets Ratio	12,68%	0,11%
Rasio Biaya Operasional terhadap Pendapatan Operasional	69,33%	91,41%
Tingkat Kesehatan Keuangan	Sehat	Sehat

PT ASIA PACIFIC VENTURA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2022
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

20. KEBIJAKAN MANAJEMEN RISIKO

Risiko utama yang timbul dari instrumen keuangan Perusahaan adalah risiko suku bunga, risiko mata uang, risiko kredit dan risiko likuiditas. Manajemen terus memantau proses manajemen risiko Perusahaan untuk memastikan keseimbangan yang tepat antara risiko dan pengendalian dicapai. Kebijakan dan sistem manajemen risiko direview secara berkala untuk mencerminkan perubahan dalam kondisi pasar dan kegiatan Perusahaan.

Risiko pasar adalah risiko nilai wajar arus kas masa depan atas suatu instrumen keuangan akan berfluktuasi karena perubahan harga pasar. Harga pasar mengandung dua tipe risiko: risiko tingkat suku bunga dan risiko mata uang asing. Instrumen keuangan yang terpengaruh oleh risiko pasar termasuk kas dan bank, piutang usaha, piutang lain-lain, hutang usaha, pinjaman dari pemegang saham dan liabilitas lancar lain-lain.

Risiko tingkat suku bunga adalah risiko fluktuasi nilai instrumen keuangan yang disebabkan perubahan suku bunga pasar. Risiko tingkat suku bunga Perusahaan terutama dapat timbul dari piutang pembiayaan produktif dan piutang bunga pembiayaan produktif.

Risiko Kredit

Risiko kredit adalah risiko kerugian yang dihadapi Perusahaan sebagai akibat wanprestasi dari pihak ketiga. Pihak ketiga yang dimaksud yaitu debitur yang gagal memenuhi liabilitas kontraktual mereka.

Risiko kredit yang dihadapi oleh Perusahaan berasal dari pembiayaan produktif yang diberikan kepada pelanggan. Untuk meminimalkan risiko ini, Perusahaan melakukan transaksi penjualan hanya dengan pihak ketiga yang memiliki kredibilitas dan terpercaya. Selain itu, saldo piutang dipantau secara terus menerus dengan tujuan untuk memastikan bahwa eksposur Perusahaan terhadap risiko kredit macet tidak signifikan.

Ketika debitur tidak mampu melakukan pembayaran dalam jangka waktu yang telah diberikan, Perusahaan akan menghubungi debitur untuk menindaklanjuti piutang yang telah lewat jatuh tempo. Jika debitur tidak melunasi piutang yang telah jatuh tempo dalam jangka waktu yang telah ditentukan, Perusahaan akan menindaklanjuti melalui jalur hukum. Tergantung pada penilaian Perusahaan, penyisihan khusus mungkin dibuat jika hutang dianggap tidak tertagih. Untuk meminimalkan risiko kredit, Perusahaan akan menghentikan penyaluran semua produk kepada debitur sebagai akibat gagal bayar.

Risiko Likuiditas

Risiko likuiditas timbul jika Perseroan mengalami kesulitan dalam mendapatkan sumber pendanaan. Manajemen risiko likuiditas berarti menjaga kecukupan saldo kas dan setara kas. Perseroan mengelola risiko likuiditas dengan pengawasan proyeksi dan aktual atas arus kas secara terus menerus serta pengawasan tanggal jatuh tempo aset dan liabilitas keuangan.

Perusahaan mengelola profil likuiditasnya untuk dapat mendanai pengeluaran modalnya dan mengelola hutang yang jatuh tempo dengan mengatur kas yang cukup dan ketersediaan pendanaan melalui fasilitas kredit yang cukup. Pemegang saham Perusahaan, menyatakan mampu memberi dukungan secara berkelanjutan untuk menunjang kelangsungan hidup Perusahaan dengan menyediakan pinjaman agar Perusahaan dapat memenuhi semua liabilitasnya pada saat liabilitas tersebut jatuh tempo.

PT ASIA PACIFIC VENTURA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2022
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

20. KEBIJAKAN MANAJEMEN RISIKO - *Lanjutan*

Risiko Permodalan

Tujuan Perseroan mengatur modal adalah untuk menjaga kemampuan Perseroan untuk melanjutkan usaha yang terus menerus supaya memberikan keuntungan kepada pemegang saham dan pemangku kepentingan lainnya dan untuk mempertahankan struktur modal yang optimal untuk mengurangi biaya modal.

Perseroan secara aktif dan rutin menelaah dan mengelola struktur permodalan untuk memastikan struktur modal dan hasil pengembalian ke pemegang saham yang optimal, dengan mempertimbangkan kebutuhan modal masa depan dan efisiensi modal Perseroan, profitabilitas masa sekarang dan yang akan datang, proyeksi arus kas operasi, proyeksi belanja modal dan proyeksi peluang investasi yang strategis.

21. PERISTIWA SETELAH TANGGAL LAPORAN POSISI KEUANGAN

Tidak ada peristiwa setelah tanggal laporan posisi keuangan yang berpengaruh secara signifikan terhadap laporan keuangan PT Asia Pacific Ventura per 31 Desember 2023.

22. PENYELESAIAN LAPORAN KEUANGAN

Manajemen perusahaan bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan PT Asia Pacific Ventura untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2023, yang diselesaikan pada tanggal 9 April 2025.