

PT ANEKA USAHA SIDOARJO PERSERODA

LAPORAN KEUANGAN

**Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal
31 Desember 2025**

dan

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Daftar Isi

	<u>Halaman</u>
Surat Pernyataan Direksi	
Laporan Auditor Independen	
Laporan Keuangan	
Laporan Posisi Keuangan per 31 Desember 2025 dan 2024	1 - 2
Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain untuk tahun yang berakhir pada 31 Desember 2025 dan 2024	3
Laporan Perubahan Ekuitas untuk tahun yang berakhir pada 31 Desember 2025 dan 2024	4
Laporan Arus Kas untuk tahun yang berakhir pada 31 Desember 2025 dan 2024	5
Catatan Atas Laporan Keuangan	6 - 22



**SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025
PT ANEKA USAHA SIDOARJO PERSERODA**

Kami yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama	: Budi Basuki
Alamat Kantor	: Jl. Untung Suropati No. 31 Sidoklumpuk Sidoarjo
No. Telepon	: 031 - 8941028
Alamat Domisili sesuai KTP	: Taman Pondok Jati, DC-10, Rt.040/ Rw.006, Geluran Taman
Jabatan	: Pjs. Direktur

Menyatakan bahwa:

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PT Aneka Usaha Sidoarjo PERSERODA tanggal 31 Desember 2025 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut.
2. Laporan keuangan PT Aneka Usaha Sidoarjo PERSERODA telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Entitas Privat (SAK EP) yang berlaku di Indonesia.
3. Semua informasi dalam laporan keuangan PT Aneka Usaha Sidoarjo PERSERODA telah dimuat secara lengkap dan benar.
 - a. Laporan Keuangan PT Aneka Usaha Sidoarjo PERSERODA tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material; dan bebas dari kesalahan maupun kecurangan.
 - b. Semua dokumen transaksi, catatan keuangan dan pembukuan serta dokumen pendukung telah lengkap disusun dan disimpan oleh PT Aneka Usaha Sidoarjo PERSERODA sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku.
4. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern yang ditentukan oleh PT Aneka Usaha Sidoarjo PERSERODA untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya dan dapat dipertanggung-jawabkan secara hukum, serta dalam rangka memenuhi prinsip-prinsip *good corporate governance*.

Atas nama dan mewakili Direksi.

Sidoarjo, 15 April 2026



Budi Basuki, ST., M.M.T.
Pjs. Direktur

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Laporan No: 00111/3.0470/AU.8/05/1403-1/1/IV/2026

Dewan Direksi dan Komisaris

PT ANEKA USAHA SIDOARJO PERSERODA

Jl Untung Suropati No .31 Sidoarjo

Kabupaten Sidoarjo

Opini Wajar Dengan Pengecualian

Kami telah mengaudit laporan keuangan PT ANEKA USAHA SIDOARJO PERSERODA, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2025, serta laporan laba rugi dan komprehensif lain, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar informasi kebijakan akuntansi material.

Menurut opini kami, kecuali untuk kemungkinan dampak hal yang dijelaskan dalam paragraph Basis untuk Opini Wajar dengan Pengecualian pada laporan kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan PT ANEKA USAHA SIDOARJO PERSERODA tanggal 31 Desember 2025, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Privat (SAK EP).

Basis Opini Wajar Dengan Pengecualian

Perusahaan belum menerapkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Privat (SAK EP) bab 28 atas imbalan kerja. Audit kami tidak meliputi segi perpajakan dan oleh karenanya kami tidak memeriksa kepatuhan pos – pos yang menyangkut perbedaan dalam aset dan kewajiban perpajakan periode berjalan yang belum dibayar, seperti yang diatur pada SAK EP bab 29.

Perusahaan menyajikan persediaan pakan peternakan tanggal 31 Desember 2025 sebagaimana yang diungkapkan pada catatan [6] atas laporan keuangan terlampir sebesar Rp142.075.000. Kami tidak dapat memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat tentang nilai tercatat tersebut, karena kami tidak diberikan akses terhadap informasi keuangan. Sebagai akibat dari hal tersebut, kami tidak dapat menentukan apakah penyesuaian yang diperlukan.

Uang muka usaha peternakan perusahaan tanggal 31 Desember 2025 sebagaimana yang diungkapkan pada catatan [7] atas laporan keuangan terlampir adalah sebesar Rp821.095.977. Uang muka usaha peternakan tidak memiliki definisi aset dan Perusahaan tidak menyajikan nilai tersebut pada suatu periode beban di laporan laba rugi, tetapi menyajikannya sebagai biaya dibayar dimuka di neraca, menurut kami hal tersebut tidak sesuai dengan SAK EP bab 5 tentang laporan penghasilan komprehensif dan laporan laba rugi. Selain itu, perusahaan menyajikan aset tetap bangunan peternakan dan peralatan mesin tanggal 31 Desember 2025 sebagaimana yang diungkapkan pada catatan [8] atas laporan keuangan terlampir masing-masing sebesar Rp3.822.516.351 dan Rp1.919.600.585. Perusahaan belum mengakui penyusutan aset tetap tersebut dalam laporan laba rugi masing-masing sebesar Rp184.934.255 dan Rp239.950.073, menurut kami hal tersebut tidak sesuai dengan SAK EP bab 17 tentang aset tetap.

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

Hal Audit Utama

Hal audit utama adalah hal-hal yang, menurut pertimbangan profesional kami, merupakan hal yang paling signifikan dalam audit kami atas laporan keuangan periode kini. Hal-hal tersebut disampaikan dalam konteks audit kami atas laporan keuangan secara keseluruhan, dan dalam merumuskan opini kami atas laporan keuangan terkait, kami tidak menyatakan suatu opini terpisah atas hal audit utama tersebut.

Kami telah menentukan bahwa tidak terdapat hal audit utama untuk dikomunikasikan dalam laporan kami.

Hal Lain

Laporan keuangan PT ANEKA USAHA SIDOARJO PERSERODA tanggal 31 Desember 2024 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, yang disajikan sebagai angka-angka komparatif terhadap laporan keuangan tanggal 31 Desember 2025 serta untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut telah diaudit oleh auditor independen lain pada tanggal 24 Maret 2025 menyatakan opini wajar dengan pengecualian. PT ANEKA USAHA SIDOARJO PERSERODA mengadopsi Standar Akuntansi Keuangan Entitas Privat (SAK EP) terhitung 1 Januari 2025. Laporan keuangan komparatif tahun 2024 tidak disesuaikan dan tetap disajikan berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP).

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

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Privat (SAK EP) 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 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.

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.

KAP Djoko, Sidik & Indra



Muhammad Zainal Abidin, SE., Ak., MM., CA., CPA., CFI.
No. Ijin Akuntan Publik : AP.1403
15 April 2026



PT ANEKA USAHA SIDOARJO PERSERODA
LAPORAN POSISI KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2025 DAN 2024
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

A S E T	Catatan	2025	2024
<u>ASET LANCAR</u>			
Kas dan Setara Kas	2c, 4	715.982.554	1.017.439.621
Piutang Usaha	2e, 5	7.431.558	34.987.500
Piutang Lain - Lain	6	139.812.553	122.185.515
Persediaan	2f, 7	227.337.977	251.823.242
Uang Muka Pajak	2m, 14	196.052.549	368.036.903
Beban Dibayar Dimuka	2g, 8	1.365.063.607	1.911.548.932
Jumlah Aset Lancar		<u>2.651.680.798</u>	<u>3.706.021.713</u>
<u>ASET TIDAK LANCAR</u>			
Aset tetap - (setelah dikurangi akumulasi penyusutan sebesar Rp3.795.878.842 pada 2025 dan Rp3.562.467.239 pada 2024)	2h, 9	6.165.385.793	6.198.717.893
Aset Takberwujud	2i, 10	7.583.334	24.449.807
Jumlah Aset Tidak Lancar		<u>6.172.969.127</u>	<u>6.223.167.700</u>
JUMLAH ASET		<u>8.824.649.925</u>	<u>9.929.189.413</u>

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

PT ANEKA USAHA SIDOARJO PERSERODA
LAPORAN POSISI KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2025 DAN 2024
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

KEWAJIBAN & EKUITAS	Catatan	2025	2024
<u>KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</u>			
Pendapatan Diterima Dimuka	11	45.833.339	13.500.004
Utang Pajak	2m, 14	5.587.298	31.757.038
Utang Jangka Panjang yang Akan Jatuh Tempo dalam Satu Tahun			
Utang Bank	13	540.000.000	540.000.000
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		591.420.637	585.257.042
<u>KEWAJIBAN JANGKA PANJANG</u>			
Utang Jangka Panjang Setelah Dikurangi Bagian yang Jatuh Tempo dalam Satu Tahun			
Utang Bank	13	1.125.000.000	1.665.000.000
Dana Perusahaan	12	976.076.050	974.525.454
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		2.101.076.050	2.639.525.454
Jumlah Kewajiban		2.692.496.687	3.224.782.496
<u>EKUITAS</u>			
Modal Disetor	15	3.177.598.723	3.177.598.723
Saldo Laba		3.535.361.926	3.511.302.239
Lab a Tahun Berjalan	-	580.807.411	15.505.955
Jumlah Ekuitas		6.132.153.238	6.704.406.917
JUMLAH KEWAJIBAN & EKUITAS		8.824.649.925	9.929.189.413

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

PT ANEKA USAHA SIDOARJO PERSERODA
LAPORAN LABA RUGI DAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal

31 Desember 2025 dan 2024

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2025	2024
PENDAPATAN	2l, 16	6.913.514.845	9.643.459.014
BEBAN POKOK PENDAPATAN	2l, 17	5.397.907.594	7.603.341.840
LABA KOTOR		1.515.607.251	2.040.117.174
BEBAN USAHA			
Beban Pemasaran	2l, 18	11.593.000	16.095.000
Beban Administrasi dan Umum	2l, 19	1.935.104.314	1.790.655.133
Jumlah Beban Usaha		1.946.697.314	1.806.750.133
LABA USAHA		(431.090.063)	233.367.041
PENDAPATAN/ (BEBAN) LAIN - LAIN	2l, 20		
Pendapatan Lain - Lain		10.774.578	41.663.911
Beban Lain - Lain		3.749.398	44.757.360
Jumlah Pendapatan / (Beban) Lain - Lain		7.025.180	(3.093.449)
LABA SEBELUM PAJAK		(424.064.883)	230.273.592
Pajak Penghasilan	2m, 14	(156.742.528)	(214.767.637)
LABA BERSIH		(580.807.411)	15.505.955

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

PT ANEKA USAHA SIDOARJO PERSERODA
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal
 31 Desember 2025 dan 2024

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Modal Saham	Cadangan Umum	Saldo Laba (Rugi)	Jumlah Ekuitas
Saldo 01 Januari 2024	3.177.598.723	984.474.169	3.565.886.181	7.727.959.073
Laba Tahun Berjalan	-	-	15.505.955	15.505.955
Pembentukan Cadangan Umum	-	559.492.829	-	559.492.829
Pembagian Laba	-	-	(1.598.550.940)	(1.598.550.940)
Saldo 31 Desember 2024	3.177.598.723	1.543.966.998	1.982.841.196	6.704.406.917
Rugi Tahun Berjalan	-	-	(580.807.411)	(580.807.411)
Koreksi	-	-	18.632.603	18.632.603
Pembentukan Cadangan Umum	-	5.427.084	-	5.427.084
Pembagian Laba	-	-	(15.505.955)	(15.505.955)
Saldo 31 Desember 2025	3.177.598.723	1.549.394.082	1.405.160.433	6.132.153.238

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

PT ANEKA USAHA SIDOARJO PERSERODA
LAPORAN ARUS KAS

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal
31 Desember 2025 dan 2024

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	2025	2024
<u>Arus Kas dari Aktivitas Operasi :</u>		
Laba Bersih	(580.807.411)	15.505.955
Penyesuaian untuk Merekonsiliasi Laba bersih menjadi Arus Kas dari Aktivitas Operasi :		
Penyusutan Aset Tetap (Catatan 9)	233.411.603	228.393.813
Amortisasi Aset Tak Berwujud (Catatan 10)	16.866.473	37.592.806
Laba Operasi Sebelum Perubahan Modal Kerja	(330.529.335)	281.492.574
<u>Penurunan (Kenaikan)</u>		
Piutang Usaha	27.555.942	97.673.141
Piutang Lain - Lain	(17.627.038)	(122.185.515)
Persediaan	24.485.265	(162.295.296)
Uang Muka Pajak	171.984.354	(69.774.178)
Beban Dibayar Dimuka	546.485.325	1.946.454.938
<u>Kenaikan (Penurunan)</u>		
Utang Pajak	(26.169.740)	
Pendapatan Diterima Dimuka	32.333.335	(17.999.999)
Dana Perusahaan	1.550.596	60.827.064
Arus Kas Bersih Dihasilkan dari Aktivitas Operasi	430.068.704	2.014.192.729
<u>Arus Kas dari Aktivitas Inventasi :</u>		
Penambahan Aset tetap (Catatan 10)	(200.079.503)	(5.625.983.936)
Penambahan Aset Takberwujud (Catatan 11)	-	(14.000.000)
Arus Kas Bersih Digunakan untuk Aktivitas Investasi	(200.079.503)	(5.639.983.936)
<u>Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan</u>		
Pembayaran/ (Penerimaan) Utang Bank	(540.000.000)	2.205.000.000
Pembagian Laba	(15.505.955)	(1.598.550.940)
Cadangan Umum	24.059.687	559.492.828
Arus Kas Bersih (Digunakan untuk) / Dihasilkan dari Aktivitas	(531.446.268)	1.165.941.888
Kenaikan/ (Penurunan) Kas dan Setara Kas	(301.457.067)	(2.459.849.319)
Kas dan Setara Kas Awal Tahun	1.017.439.621	3.477.288.940
Kas dan Setara Kas Akhir Tahun	715.982.554	1.017.439.621

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

PT ANEKA USAHA SIDOARJO PERSERODA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal

31 Desember 2025 dan 2024

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. UMUM

a. Pendirian perusahaan

PT Aneka Usaha Sidoarjo Perseroda ("Perseroda") didirikan berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Daerah Tingkat II Sidoarjo No. 38 Tahun 1998 tentang Perusahaan Daerah Aneka Usaha Kabupaten Daerah Tingkat II Sidoarjo, yang disahkan dengan Keputusan Gubernur Kepala Daerah Tingkat I Jawa Timur No. 333/P Tahun 1998 tanggal 14 September 1998 dan diundangkan dalam Lembaran Daerah Kabupaten Daerah Tingkat II Sidoarjo No. 11 Tahun 1998 Seri C tanggal 15 September 1998. Peraturan daerah tersebut telah mengalami perubahan terakhir dengan Berita acara rapat Nomor 229 tanggal 29 Nopember 2023.

PT Aneka Usaha Sidoarjo Perseroda didirikan sebagai badan hukum perseroan terbatas berdasarkan Akta No. 2 tanggal 5 April 2022 yang dibuat di hadapan Wachid Hasyim, S.H., notaris di Surabaya. Akta tersebut telah mendapat pengesahan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia berdasarkan Surat Keputusan No. AHU-0069144.AH.01.11 Tahun 2022 tanggal 7 April 2022.

Saat ini perusahaan berkedudukan di Jl. Untung Surapati No.31, Sidoklumpuk, Sidokumpul, Kec. Sidoarjo, Kabupaten Sidoarjo, Jawa Timur 61212

b. Maksud dan tujuan

Maksud dan Tujuan Perseroda adalah turut serta melaksanakan kegiatan usaha di bidang percetakan (grafika), minyak dan gas bumi, properti, dan usaha lainnya sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan yang berlaku. Dalam mewujudkan maksud dan tujuan tersebut, Perseroda memiliki unit usaha yang terdiri dari Unit Usaha Grafika, Unit Usaha Gas, Unit Usaha Properti, dan Unit Usaha Peternakan yang dikelola secara terintegrasi untuk mendukung pengembangan usaha dan peningkatan kinerja Perseroda.

c. Legalitas Perusahaan

Perusahaan telah memiliki izin - izin yang diperlukan:

1. Nomor Induk Berusaha Nomor 1304220017489
2. Nomor Pokok Wajib Pajak Nomor 63.172.438.2-617.000 dari KPP Pratama Sidoarjo Selatan

d. Susunan pengurus

Berdasarkan Akta No. 229 tanggal 29 November 2023 oleh Notaris Siti Munawaroh, SH., M.Kn., susunan anggota Komisaris dan Direksi per tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

Dewan Komisaris

Komisaris : Agus Sugiarto, SS.TP

Dewan Direksi

Direktur : Budi Basuki, ST., M.MT

2. INFORMASI KEBIJAKAN AKUNTANSI MATERIAL

a. Pernyataan Kepatuhan Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan keuangan ini telah disusun sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Privat (SAK EP) dan mencerminkan kepatuhan penuh terhadap seluruh ketentuan dalam SAK EP. Tahun buku 2025 merupakan periode penerapan pertama kali SAK EP oleh Perusahaan.

PT ANEKA USAHA SIDOARJO PERSERODA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal

31 Desember 2025 dan 2024

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. INFORMASI KEBIJAKAN AKUNTANSI MATERIAL (Lanjutan)

b. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan keuangan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2025 merupakan laporan keuangan pertama yang disusun sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Privat (SAK EP). Sebelumnya, sampai dengan 31 Desember 2024, Perusahaan menyusun laporan keuangan berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP).

Penerapan SAK EP tersebut dilakukan secara retrospektif sesuai dengan ketentuan transisi dalam SAK EP, termasuk penyusunan laporan keuangan sehubungan dengan adanya investasi pada entitas anak. Dampak perubahan kebijakan akuntansi sebagai akibat penerapan standar tersebut telah disesuaikan terhadap saldo laba pada awal periode penyajian.

Laporan keuangan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 yang disajikan sebagai angka perbandingan telah disesuaikan (disajikan kembali) sebagai akibat dari perubahan standar akuntansi menjadi SAK EP, sehingga penyajiannya mencerminkan penerapan SAK EP dan dapat diperbandingkan dengan laporan keuangan tahun berjalan.

Laporan keuangan disusun dan disajikan berdasarkan asumsi kelangsungan usaha serta menggunakan dasar akrual, kecuali untuk laporan arus kas. Dasar pengukuran yang digunakan dalam penyusunan laporan keuangan ini adalah biaya historis, kecuali untuk beberapa akun tertentu yang diukur berdasarkan dasar pengukuran lain sebagaimana dijelaskan dalam kebijakan akuntansi masing-masing akun tersebut. Biaya historis umumnya didasarkan pada nilai wajar imbalan yang diserahkan dalam pemerolehan aset.

c. Kas dan Setara Kas

Kas merupakan mata uang kertas dan logam rupiah yang masih berlaku sebagai alat pembayaran yang sah. Sedangkan setara kas merupakan investasi jangka pendek dan sangat likuid yang dimiliki untuk memenuhi komitmen kas jangka pendek, bukan untuk tujuan investasi atau lainnya.

Kas dan setara kas diakui pada saat diterima dan dikeluarkan perusahaan. Kas dan setara kas berkurang pada saat digunakan atau pada saat dicadangkan (kas yang dicadangkan untuk tujuan tertentu). Kas dan setara kas diukur sebesar nominalnya.

d. Pengungkapan Pihak Berelasi

Perusahaan melakukan transaksi dengan pihak - pihak tertentu sebagai transaksi pihak berelasi sebagaimana diatur SAK EP Bab 33 "Pengungkapan pihak berelasi". Transaksi dan saldo terhadap pihak berelasi diungkapkan yang meliputi jumlah - jumlah transaksi, saldo termasuk syarat dan kondisi serta sifat rincian jaminan yang diberikan atau diterima, penyisihan kerugian piutang tidak tertagih terkait jumlah saldo piutang, dan beban yang diakui dalam periode yang berkaitan dengan piutang ragu - ragu yang jatuh tempo dari pihak berelasi. Kompensasi personil manajemen kunci harus diungkapkan secara total. Personil manajemen kunci meliputi Direksi dan Dewan Komisaris Perusahaan.

e. Piutang Usaha

Piutang usaha merupakan tagihan kepada pelanggan yang timbul dari kegiatan usaha normal. Piutang usaha pada awalnya diakui sebesar jumlah tagihan dan selanjutnya disajikan sebesar jumlah yang dapat ditagih. Piutang usaha disajikan menurut piutang pihak berelasi dan piutang pihak ketiga.

PT ANEKA USAHA SIDOARJO PERSERODA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal

31 Desember 2025 dan 2024

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. INFORMASI KEBIJAKAN AKUNTANSI MATERIAL (Lanjutan)

e. Piutang Usaha (Lanjutan)

Manajemen melakukan evaluasi secara berkala terhadap kemungkinan tidak tertagihnya piutang usaha. Pada tanggal laporan posisi keuangan, manajemen berpendapat bahwa seluruh piutang usaha masih dapat ditagih sehingga tidak dibentuk cadangan kerugian penurunan nilai atas piutang tersebut. Piutang yang tidak tertagih akan dihapuskan dan dibebankan pada operasi tahun berjalan.

f. Persediaan

Persediaan dinyatakan dengan biaya atau nilai realisasi bersih mana yang lebih rendah. Penilaian biaya ditentukan berdasarkan metode rata-rata tertimbang (*weighted average*).

g. Beban Dibayar Dimuka

Biaya dibayar dimuka dibebankan pada laba rugi tahun berjalan sesuai masa manfaat masing-masing biaya dengan menggunakan metode garis lurus (*straight-line method*).

h. Aset Tetap

Tanah diakui sebesar biaya perolehan dan tidak disusutkan. Aset tetap pada awalnya diakui sebesar biaya perolehan dan selanjutnya, kecuali tanah dicatat sebesar biaya perolehan dikurangi akumulasi penyusutan dan kerugian penurunan nilai.

Biaya-biaya setelah pengakuan awal diakui sebagai bagian nilai tercatat aset atau sebagai aset yang terpisah, dan biaya perolehan aset dapat diukur dengan andal. Biaya perbaikan dan pemeliharaan lainnya dibebankan dalam laporan laba rugi dalam periode keuangan Ketika biaya-biaya tersebut terjadi. Biaya legal awal untuk mendapatkan hak legal diakui sebagai bagian biaya akuisisi tanah, biaya-biaya tersebut tidak disusutkan. Biaya terkait dengan pembaruan atas tanah diakui sebagai aset tak berwujud dan diamortisasi sepanjang umur

Aset tetap dan aset berwujud kecuali tanah, disusutkan dengan menggunakan metode garis lurus berdasarkan estimasi masa manfaat aset tetap sebagai berikut:

Jenis Aset	Tarif	Tahun
Gedung Bangunan	5%	20
Peralatan Pabrik	5%	20
Inventaris Koran	12,5%	8
Komputer	12,5% - 20%	5 - 8
Kendaraan	10%	10
Inventaris Tenan	20%	5

Biaya perbaikan dan pemeliharaan suatu aset tetap yang memperpanjang masa manfaat atau kemungkinan besar memberi manfaat ekonomik di masa yang akan datang dalam bentuk kapasitas, mutu produksi atau peningkatan standar kinerja, harus dtambahkan pada nilai tercatat aset yang bersangkutan:

- Nilai minimum kapitalisasi aset tetap berupa gedung dan bangunan adalah sebesar Rp25.000.000.
- Nilai minimum kapitalisasi aset tetap berupa peralatan pabrik adalah sebesar Rp500.000 / unit.
- Nilai minimum kapitalisasi aset tetap berupa inventaris kantor adalah sebesar Rp300.000 / unit.
- Nilai minimum kapitalisasi aset tak berwujud adalah sebesar Rp10.000.000 / unit.

Jika tidak memenuhi nilai minimum kapitalisasi maka tidak dicatat sebagai aset tetap dan dibebankan pada periode pengeluaran kas dalam laporan laba rugi.

Pencatatan nilai aset tetap yang diperoleh dari donasi adalah sebesar nilai pasar.

PT ANEKA USAHA SIDOARJO PERSERODA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal

31 Desember 2025 dan 2024

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. INFORMASI KEBIJAKAN AKUNTANSI MATERIAL (Lanjutan)

h. Aset Tetap (Lanjutan)

Penghentian aset tetap dapat dilakukan dengan cara :

- Pelepasan; (dijual, disewakan didalam sewa pembiayaan; disumbangkan)
- Ketika tidak terdapat manfaat ekonomik masa depan dari penggunaan atau pelepasan. Keuntungan atau kerugian yang timbul dari penghentian pengakuan aset tetap dimasukkan dalam laporan laba rugi Ketika aset tetap tersebut dihentikan pengakuannya.

i. Aset Takberwujud

Aset tak berwujud pada awalnya diakui sebesar biaya perolehan jika kemungkinan besar entitas akan memperoleh manfaat ekonomik masa depan dari aset tersebut, dan biaya perolehan aset tersebut dapat diukur secara andal.

Setelah pengakuan awal, aset tak berwujud dicatat pada biaya perolehan dikurangi akumulasi amortisasi dan akumulasi rugi penurunan nilai.

Amortisasi aset tak berwujud dihitung dengan menggunakan metode garis lurus (*straight line method*) dengan umur masa manfaat 4 tahun. Amortisasi dimulai pada saat siap digunakan.

Aset tak berwujud dihentikan pengakuannya jika dilepas atau ketika tidak terdapat lagi manfaat ekonomik masa depan yang diperkirakan dari penggunaan atau pelepasannya. Keuntungan atau kerugian yang muncul dari penghentian pengakuan aset tak berwujud ditentukan dari selisih antara hasil neto pelepasan (jika ada) dan jumlah tercatat aset. Keuntungan atau kerugian diakui dalam laba rugi ketika aset tersebut dihentikan pengakuannya.

Pada akhir periode pelaporan, manajemen menelaah nilai residu, periode amortisasi, dan metode amortisasi. Penyesuaian yang diperlukan dilakukan secara prospektif.

j. Utang Usaha

Utang usaha adalah kewajiban untuk membayar barang atau jasa yang telah diperoleh dari pemasok dalam kegiatan usaha normal. Utang usaha dikelompokkan sebagai liabilitas jangka pendek apabila pembayaran jatuh tempo dalam waktu satu tahun atau kurang. Jika tidak, utang usaha tersebut disajikan sebagai liabilitas jangka panjang.

k. Sewa

Suatu sewa diklasifikasikan sebagai sewa pembiayaan jika sewa mengalihkan secara substansial seluruh manfaat dan risiko kepemilikan aset. Suatu sewa diklasifikasikan sebagai sewa operasi jika sewa tidak mengalihkan secara substansial seluruh manfaat dan risiko kepemilikan aset. Pembayaran sewa operasi diakui sebagai beban dengan dasar garis lurus selama masa sewa.

l. 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. Jika terjadi pembayaran tangguh, maka entitas mengakui pendapatan sebesar nilai wajar yaitu sebagai nilai kini dari seluruh penerimaan masa depan yang ditentukan berdasarkan tingkat bunga terkait (*imputed interest rate*). Beban diakui pada saat terjadinya (basis akrual).

PT ANEKA USAHA SIDOARJO PERSERODA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal

31 Desember 2025 dan 2024

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. INFORMASI KEBIJAKAN AKUNTANSI MATERIAL (Lanjutan)

m. Pajak Penghasilan

Pajak Kini

Beban pajak kini dihitung berdasarkan laba kena pajak tahun berjalan dengan menggunakan tarif pajak yang berlaku pada tanggal pelaporan. Laba kena pajak ditentukan berdasarkan peraturan perpajakan yang berlaku.

Manajemen secara periodik mengevaluasi posisi yang dilaporkan dalam Surat Pemberitahuan Tahunan (SPT), khususnya untuk transaksi yang memerlukan interpretasi atas peraturan perpajakan. Apabila diperlukan, Perusahaan membentuk provisi berdasarkan jumlah yang diperkirakan akan dibayar kepada otoritas pajak.

Pajak kini diakui dalam laba rugi periode berjalan, kecuali pajak yang terkait dengan transaksi yang diakui di luar laba rugi, yang diakui pada penghasilan komprehensif lain atau langsung ke ekuitas.

Koreksi terhadap liabilitas perpajakan diakui pada saat surat ketetapan pajak diterima. Apabila Perusahaan mengajukan keberatan atau banding, Perusahaan mempertimbangkan kemungkinan hasil atas proses tersebut dalam menentukan jumlah liabilitas perpajakan.

Pajak Tangguhan

Beban pajak kini dihitung berdasarkan laba kena pajak tahun berjalan dengan menggunakan tarif pajak yang berlaku pada tanggal pelaporan. Laba kena pajak ditentukan berdasarkan peraturan perpajakan yang berlaku.

Manajemen secara periodik mengevaluasi posisi yang dilaporkan dalam Surat Pemberitahuan Tahunan (SPT), khususnya untuk transaksi yang memerlukan interpretasi atas peraturan perpajakan. Apabila diperlukan, Perusahaan membentuk provisi berdasarkan jumlah yang diperkirakan akan dibayar kepada otoritas pajak.

Pajak kini diakui dalam laba rugi periode berjalan, kecuali pajak yang terkait dengan transaksi yang diakui di luar laba rugi, yang diakui pada penghasilan komprehensif lain atau langsung ke ekuitas.

n. Imbalan Pascakerja

Perusahaan tidak menghitung kewajiban imbalan pascakerja sebagaimana diatur dalam Standar Akuntansi Keuangan Entitas Privat (SAK EP) Bab 28 tentang "imbalan kerja". Kewajiban imbalan pasca kerja didasarkan atas Undang-undang (UU) Nomor 6 Tahun 2023. Dalam ketentuan tersebut perusahaan diwajibkan untuk membayarkan imbalan kerja kepada karyawannya pada saat mereka berhenti kerja dalam hal ini mengundurkan diri, pensiun normal, meninggal dunia dan cacat tetap. Besarnya imbalan pascakerja tersebut terutama berdasarkan lamanya masa kerja dan besarnya kompensasi karyawan pada saat penyelesaian hubungan kerja.

o. Penggunaan Laba Bersih

Penggunaan laba bersih PT. Aneka Usaha Sidoarjo (Perseroda) berdasarkan Keputusan Pemegang Saham di Luar RUPS Nomor 19 Tahun 2022 tanggal 26 Desember 2022. Besaran penggunaan laba bersih PT. Aneka Usaha Sidoarjo (Perseroda) digunakan untuk:

- Pemenuhan dana cadangan, sebesar 35%;
 - Dividen yang menjadi hak daerah, sebesar 55%;
 - Tantiem untuk anggota Dewan Pengawas dan Direksi serta bonus untuk pegawai, sebesar 5%;
 - Tanggung jawab sosial dan lingkungan (TJS), sebesar 5%.
-

PT ANEKA USAHA SIDOARJO PERSERODA**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal

31 Desember 2025 dan 2024

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. SUMBER UTAMA KETIDAKPASTIAN ESTIMASI

Penyusunan laporan keuangan perusahaan mengharuskan manajemen untuk membuat pertimbangan, estimasi dan asumsi yang mempengaruhi jumlah yang dilaporkan dari pendapatan, beban, aset dan liabilitas, dan pengungkapan atas liabilitas kontinjensi, pada akhir periode pelaporan. Ketidakpastian mengenai asumsi dan estimasi tersebut dapat mengakibatkan penyesuaian material terhadap nilai tercatat pada aset dan liabilitas dalam periode pelaporan berikutnya.

Asumsi utama mengenai masa depan dan sumber utama ketidakpastian estimasi pada tanggal pelaporan yang berisiko signifikan menyebabkan penyesuaian material terhadap nilai tercatat aset dan liabilitas pada periode berikutnya diungkapkan sebagai berikut. Perusahaan mendasarkan asumsi dan estimasi tersebut pada kondisi yang tersedia saat laporan keuangan disusun. Perubahan kondisi pasar atau keadaan di luar kendali Perusahaan akan tercermin dalam asumsi terkait pada saat terjadinya.

Estimasi dan Asumsi Signifikan**a. Penyusutan Aset Tetap**

Biaya perolehan aset tetap disusutkan selama masa manfaat ekonomisnya dengan menggunakan metode garis lurus. Manajemen mengestimasi masa manfaat ekonomis aset tetap sebagai berikut: gedung bangunan selama 20 tahun, peralatan pabrik selama 20 tahun, inventaris kantor selama 8 tahun, komputer selama 5 sampai 8 tahun, kendaraan selama 10 tahun, dan inventaris tenan selama 5 tahun, yang secara umum sejalan dengan praktik industri Perusahaan. Perubahan tingkat pemakaian dan perkembangan teknologi dapat mempengaruhi masa manfaat ekonomis dan nilai sisa aset, dan karenanya biaya penyusutan masa depan mungkin direvisi. Penjelasan lebih lanjut diungkapkan dalam catatan 9.

Nilai buku tercatat aset tetap pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 masing-masing adalah sebesar Rp6.165.385.793 dan Rp6.198.717.893 (Catatan 9).

4. KAS DAN SETARA KAS

	2025	2024
Bank :		
PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk	331.954.445	146.405.958
PT Bank Pembangunan Daerah Jawa Timur Tbk	317.300.482	805.748.742
PT Bank Perekonomian Rakyat Delta Artha Perseroda	66.727.627	65.284.920
Jumlah	715.982.554	1.017.439.621

PT ANEKA USAHA SIDOARJO PERSERODA**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal

31 Desember 2025 dan 2024

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

5. PIUTANG USAHA

	2025	2024
Pasar	2.856.000	3.408.000
Puskesmas Medaeng	1.508.790	-
Sumber Barokah	810.508	29.581.500
Kecamatan Krembung	746.260	-
Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	720.000	-
Satuan Polisi Pamong Praja	550.000	-
Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	240.000	-
Ennora Fashion Stuff	-	1.998.000
Jumlah	7.431.558	34.987.500

Manajemen berpendapat bahwa tidak terdapat indikasi penurunan nilai piutang usaha, sehingga tidak dibentuk cadangan atas penurunan piutang usaha.

6. PIUTANG LAIN-LAIN

	2025	2024
Jaminan Peternak	137.512.553	114.300.000
Voucher Peternak	2.300.000	2.300.000
Grafika	-	5.585.515
Jumlah	139.812.553	122.185.515

7. PERSEDIAAN

	2025	2024
Bahan Pakan Peternakan	142.075.000	157.250.000
Bahan Baku	79.944.988	91.371.667
Bahan Pembantu	5.317.989	3.201.575
Jumlah	227.337.977	251.823.242

8. BEBAN DIBAYAR DI MUKA

	2025	2024
Uang Muka Usaha Peternakan	821.095.977	821.095.977
Uang Muka Sewa Properti	516.273.000	1.032.546.000
Uang Muka Sewa Lahan Peternakan	27.694.630	57.906.955
Jumlah	1.365.063.607	1.911.548.932

PT ANEKA USAHA SIDOARJO PERSERODA**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal

31 Desember 2025 dan 2024

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

9. ASET TETAP

31 Desember 2025				
	31 Des 2024	Penambahan	Pengurangan	31 Des 2025
Harga Perolehan :				
Bangunan	4.404.236.051	147.265.000	-	4.551.501.051
Mesin	1.868.740.000	-	-	1.868.740.000
Peralatan	2.277.854.533	46.883.166	-	2.324.737.699
Kendaraan	970.781.548	-	-	970.781.548
Komputer	239.573.000	5.931.337	-	245.504.337
	9.761.185.132	200.079.503	-	9.961.264.635
Akumulasi Penyusutan :				
Bangunan	543.643.668	33.070.400	-	576.714.068
Mesin	1.637.693.008	82.299.504	-	1.719.992.512
Peralatan	318.806.825	17.352.509	-	336.159.334
Kendaraan	843.167.785	93.253.140	-	936.420.925
Komputer	219.155.953	7.436.050	-	226.592.003
	3.562.467.239	233.411.603	-	3.795.878.842
Nilai Buku	6.198.717.893			6.165.385.793

31 Desember 2024				
	31 Des 2023	Penambahan	Pengurangan	31 Des 2024
Harga Perolehan :				
Bangunan	728.984.700	3.675.251.351	-	4.404.236.051
Mesin	1.868.740.000	-	-	1.868.740.000
Peralatan	334.889.948	1.942.964.585	-	2.277.854.533
Kendaraan	970.781.548	-	-	970.781.548
Komputer	231.805.000	7.768.000	-	239.573.000
	4.135.201.196	5.625.983.936	-	9.761.185.132
Akumulasi Penyusutan :				
Bangunan	509.821.320	33.822.348	-	543.643.668
Mesin	1.555.393.500	82.299.508	-	1.637.693.008
Peralatan	306.904.854	11.901.971	-	318.806.825
Kendaraan	749.914.645	93.253.140	-	843.167.785
Komputer	212.039.107	7.116.846	-	219.155.953
	3.334.073.426	228.393.813	-	3.562.467.239
Nilai Buku	801.127.770			6.198.717.893

PT ANEKA USAHA SIDOARJO PERSERODA**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal

31 Desember 2025 dan 2024

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

9. ASET TETAP (Lanjutan)

Beban penyusutan dialokasikan sebagai berikut:

	2025	2024
Beban Pokok Pendapatan (Catatan 17)	82.299.504	82.299.504
Beban Administrasi dan Umum (Catatan 19)	151.112.099	146.094.308
Jumlah	233.411.603	228.393.812

10. ASET TAKBERWUJUD**31 Desember 2025**

	31 Des 2024	Penambahan	Pengurangan	31 Des 2025
Harga Perolehan :				
Software	152.704.545	-	-	152.704.545
	152.704.545	-	-	152.704.545
Amortisasi :				
Software	128.254.738	16.866.473	-	145.121.211
	128.254.738	16.866.473	-	145.121.211
Nilai Buku	24.449.807			7.583.334

31 Desember 2024

	31 Des 2023	Penambahan	Pengurangan	31 Des 2024
Harga Perolehan :				
Software	138.704.545	14.000.000	-	152.704.545
	138.704.545	14.000.000	-	152.704.545
Amortisasi :				
Software	90.661.932	37.592.806	-	128.254.738
	90.661.932	37.592.806	-	128.254.738
Nilai Buku	48.042.613			24.449.807

Beban amortisasi dialokasikan sebagai berikut:

	2025	2024
Beban Administrasi dan Umum (Catatan 19)	16.866.473	37.592.806
Jumlah	16.866.473	37.592.806

PT ANEKA USAHA SIDOARJO PERSERODA**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal

31 Desember 2025 dan 2024

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

11. PENDAPATAN DITERIMA DIMUKA

	2025	2024
Sewa Diterima Dimuka	45.833.339	13.500.004
Jumlah	45.833.339	13.500.004

12. DANA PERUSAHAAN

	2025	2024
Sumbangan Dana Pensiun dan Pendidikan	543.838.457	543.838.457
Dana Sosial dan Sokongan	431.462.295	430.686.997
Jasa Produksi	775.298	-
Jumlah	976.076.050	974.525.454

13. UTANG BANK

	2025	2024
PT Bank Perekonomian Rakyat Delta Artha Perseroda	1.665.000.000	2.205.000.000
Jumlah	1.665.000.000	2.205.000.000
Dikurangi Bagian Jatuh Tempo dalam Waktu Satu Tahun:		
PT Bank Perekonomian Rakyat Delta Artha Perseroda	540.000.000	540.000.000
Jumlah Bagian Jangka Pendek	540.000.000	540.000.000
Bagian jangka panjang	1.125.000.000	1.665.000.000

PT Bank Perekonomian Rakyat Delta Artha Perseroda

Perusahaan memperoleh fasilitas Kredit Investasi dari PT Bank Perekonomian Rakyat Delta Artha Perseroda dengan plafond kredit sebesar Rp2.700.000.000 dengan jangka waktu 60 bulan dan suku bunga sebesar 9%.

14. PERPAJAKAN

	2025	2024
a. Uang Muka Pajak		
Pajak Pertambahan Nilai	126.964.023	344.714.402
Pajak Penghasilan Pasal 4 Ayat 2	48.528.335	23.322.501
Pajak Penghasilan Pasal 23	15.638.224	-
Pajak Penghasilan Pasal 22	4.921.967	-
Jumlah	196.052.549	368.036.903

PT ANEKA USAHA SIDOARJO PERSERODA**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal

31 Desember 2025 dan 2024

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

14. PERPAJAKAN (Lanjutan)

	2025	2024
b. Utang Pajak		
Pajak Penghasilan Pasal 4 Ayat 2	5.587.298	3.152.027
Pajak Pertambahan Nilai	-	356.316
Pajak Penghasilan Pasal 29	-	28.248.695
Jumlah	5.587.298	31.757.038
c. Beban Pajak Penghasilan		
Pajak Penghasilan Final	156.742.528	159.205.594
Pajak Penghasilan Badan	-	55.562.043
Jumlah	156.742.528	214.767.637

15. EKUITAS**Modal Disetor**

Berdasarkan Akta Nomor 2 tanggal 5 April 2022 oleh Notaris Wachid Hasyim, S.H., Perusahaan memiliki modal dasar sebesar Rp12.500.000.000 yang terbagi atas 12.500 saham dengan nilai nominal Rp1.000.000 per saham. Dari jumlah tersebut, modal ditempatkan dan disetor adalah sebesar Rp3.177.000.000 atau 3.177 saham (25,416%), yang seluruhnya dimiliki oleh Pemerintah Kabupaten Sidoarjo.

Pemegang Saham	Lembar Saham	% Kepemilikan	Nilai Nominal
Pemerintah Daerah Kabupaten Sidoarjo	3.117	100,00%	3.117.000.000
Jumlah	3.117	100,00%	3.117.000.000

Cadangan Umum

Berdasarkan Keputusan Pemegang Saham di Luar Rapat Umum Pemegang Saham (RUPS) PT Aneka Usaha Sidoarjo Perseroda Nomor 1 Tahun 2022 tanggal 26 Desember 2022 mengenai Penggunaan Laba Bersih PT Aneka Usaha Sidoarjo Perseroda, Perusahaan menetapkan alokasi laba bersih sebagai berikut: sebesar 35% dialokasikan untuk pembentukan dana cadangan; sebesar 55% ditetapkan sebagai dividen yang menjadi hak Pemerintah Daerah selaku pemegang saham; sebesar 5% dialokasikan sebagai tantiem bagi Dewan Pengawas dan Direksi serta bonus bagi karyawan; dan sebesar 5% dialokasikan untuk program tanggung jawab sosial dan lingkungan.

PT ANEKA USAHA SIDOARJO PERSERODA**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal

31 Desember 2025 dan 2024

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

15. EKUITAS (Lanjutan)**Saldo Laba**

	2025	2024
Laba Ditahan	1.982.841.196	3.565.886.181
Pembagian Laba	(15.505.955)	(1.598.550.940)
Koreksi	18.632.603	-
(Rugi) / Laba Tahun Berjalan	(580.807.411)	15.505.955
Jumlah	1.405.160.433	1.982.841.196

16. PENDAPATAN USAHA

	2025	2024
Peternakan	3.980.298.133	5.728.198.996
Properti	1.819.729.897	1.827.057.818
Percetakan	1.113.486.815	2.088.202.200
Jumlah	6.913.514.845	9.643.459.014

17. BEBAN POKOK PENDAPATAN

	2025	2024
Percetakan Delta grafika		
Beban Gaji Karyawan - Tenaga Kerja Langsung	283.543.020	258.187.140
Beban Bahan Baku	272.152.283	672.671.245
Beban Penyusutan Mesin	82.299.504	82.299.504
Beban Uang Makan dan Transport - Tenaga Kerja Langsung	57.000.000	57.860.000
Beban Jasa Finishing	55.933.650	289.623.125
Beban Rekening Listrik Perusahaan	38.340.008	41.438.054
Beban Produksi Pendukung	31.679.000	28.614.900
Beban Pemeliharaan Mesin	10.512.000	16.012.151
Beban Pemeliharaan Listrik	1.151.000	850.000
Sub Jumlah	832.610.465	1.447.556.119
Delta Properti		
Setoran PAD Dimuka	516.273.000	516.273.000
Beban Jasa Penyedia Tenaga Kerja	363.466.434	336.111.666
Beban Pembayaran Listrik Sidoarjo Plaza	207.127.912	-
Beban Perawatan kelistrikan	14.705.500	-
Beban Keamanan	-	12.360.000
Sub Jumlah Dipindahkan	1.101.572.846	864.744.666

PT ANEKA USAHA SIDOARJO PERSERODA**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal

31 Desember 2025 dan 2024

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

17. BEBAN POKOK PENDAPATAN (Lanjutan)

	2025	2024
Sub Jumlah Pindahan	1.101.572.846	864.744.666
Beban Listrik dan Eskalator	-	217.681.096
Beban Kebersihan	-	8.800.000
Beban ME	-	6.600.000
Sub Jumlah	1.101.572.846	1.097.825.762
Peternakan		
Beban Pakan Ternak	2.338.660.000	3.984.425.000
Beban DOC	609.000.000	910.600.000
Beban Gaji ABK	133.382.400	91.650.000
Beban Skam Ternak	112.150.000	-
Beban Listrik	97.658.643	-
Beban Vitamin Ternak	56.286.168	-
Beban LPG	55.240.747	58.696.489
Beban Uang Makan ABK	31.134.000	-
Beban Lahan Peternakan	30.212.325	12.588.470
Sub Jumlah	3.463.724.283	5.057.959.959
Jumlah	5.397.907.594	7.603.341.840

18. BEBAN PEMASARAN

	2025	2024
Beban Promosi	11.593.000	16.095.000
Jumlah	11.593.000	16.095.000

19. BEBAN ADMINISTRASI DAN UMUM

	2025	2024
Beban Gaji Karyawan	527.600.724	476.678.108
Beban Bunga Pinjaman	243.000.000	222.750.000
Beban Perlengkapan	177.878.347	-
Beban Jasa Tenaga Kerja	128.100.934	88.000.000
Beban Penyusutan Kendaraan	93.253.140	93.253.140
Beban THR Karyawan	67.595.312	62.860.500
Beban Uang Makan dan Transportasi	62.045.000	85.324.000
Sub Jumlah Dipindahkan	1.299.473.457	1.028.865.748

PT ANEKA USAHA SIDOARJO PERSERODA**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal

31 Desember 2025 dan 2024

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

19. BEBAN ADMINISTRASI DAN UMUM (Lanjutan)

	2025	2024
Sub Jumlah Pindahan	1.299.473.457	1.028.865.748
Beban BPJS Ketenagakerjaan	60.787.560	57.527.640
Beban Konsultan Akuntansi dan Tax	60.000.000	60.000.000
Beban Pembersih Sampah	59.234.000	3.400.000
Beban Honorarium Badan Pengawas	57.600.000	57.600.000
Beban PBB	47.798.867	47.798.867
Beban BPJS Kesehatan	35.332.035	33.397.740
Beban Jasa Audit	33.300.000	30.000.000
Beban Penyusutan Gedung	33.070.400	33.822.348
Beban Pemeliharaan Gedung	27.187.600	8.255.500
Beban Perjalanan Dinas	26.531.710	38.849.087
Beban Penyusutan Peralatan Kantor	24.788.559	14.547.586
Beban Pemeliharaan Kendaraan	23.357.000	34.488.154
Beban Biaya Akses Peternakan	20.900.000	-
Beban Pemakaian BBM, Tol, dan Parkir	18.391.275	23.849.300
Beban Amortisasi <i>Software</i>	16.866.473	37.592.806
Beban Pajak Kendaraan	12.862.400	10.861.500
Beban Rumah Tangga	11.532.683	11.687.506
Beban Sewa Server Komputer Online	9.750.001	8.500.000
Beban Jastel, Wifi, dan Lain - Lain	9.598.798	5.105.009
Beban Dana Sosial	6.720.000	3.710.000
Beban Asuransi Pengadaan Barang	6.364.400	343.000
Beban Riset dan Development	6.000.000	36.431.532
Beban THR Komisaris	4.800.000	-
Beban Pemeliharaan Peralatan Kantor	4.404.000	9.448.300
beban Hari Nasional	4.031.000	850.000
Beban Benda Pos dan Materai	3.999.614	2.510.000
Beban Suplies kantor	3.206.350	12.195.139
Beban Extra Puding	2.552.000	555.000
Beban Jamuan Tamu	1.470.000	7.558.000
Beban Retribusi dan Pajak Pemda	1.056.732	1.012.491
Beban Air	1.033.400	1.459.000
Beban Koran / Majalah	900.000	720.000
Beban Transport dan Pengiriman	204.000	800.000
Beban Penyusutan Inventaris Tenant	-	4.471.234
Beban Apar	-	4.830.000
Sub Jumlah Dipindahkan	1.935.104.314	1.633.042.487

PT ANEKA USAHA SIDOARJO PERSERODA**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal

31 Desember 2025 dan 2024

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

19. BEBAN ADMINISTRASI DAN UMUM (Lanjutan)

	2025	2024
Sub Jumlah Pindahan	1.935.104.314	1.633.042.487
Beban Honor Pengadaan Barang, Jasa dan Narasumber	-	3.350.000
Beban <i>Study Banding</i> , Pengembangan dan Pendidikan	-	53.150.000
Beban Seragam	-	3.016.000
Beban Sewa Kendaraan	-	27.540.000
Beban Listrik Peternakan	-	70.556.646
Jumlah	1.935.104.314	1.790.655.133

20. PENDAPATAN / (BEBAN) LAIN - LAIN

	2025	2024
Pendapatan Lain - Lain		
Bunga Giro	10.774.578	27.095.814
Lainnya	-	14.568.097
Sub Jumlah	10.774.578	41.663.911
Beban Lain - Lain		
Bank	(1.885.300)	(39.370.300)
Pajak Jasa Giro	(1.864.098)	(5.387.060)
Sub Jumlah	(3.749.398)	(44.757.360)
Jumlah	7.025.180	(3.093.449)

21. TRANSAKSI DAN SALDO DENGAN PIHAK BERELASI

Sifat hubungan dan transaksi dengan pihak-pihak berelasi adalah sebagai berikut:

Pihak Berelasi	Sifat Hubungan	Jenis Transaksi
Pemerintah Daerah Kabupaten Sidoarjo	Pemegang Saham	Modal Disetor
PT Bank Perekonomian Rakyat Delta Artha Perseroda	Entitas Sepengendali	Simpanan dan Utang Bank

Rincian transaksi dan Saldo

Transaksi dan saldo dengan pihak-pihak berelasi adalah sebagai berikut:

	2025	2024
a. Modal Disetor		
Pemerintah Daerah Kabupaten Sidoarjo	3.117.000.000	3.117.000.000
Jumlah	3.117.000.000	3.117.000.000

PT ANEKA USAHA SIDOARJO PERSERODA**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal

31 Desember 2025 dan 2024

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

21. TRANSAKSI DAN SALDO DENGAN PIHAK BERELASI (Lanjutan)

	2025	2024
b. Kas dan Setara Kas		
Bank		
PT Bank Perekonomian Rakyat Delta Artha Perseroda	66.727.627	65.284.920
Jumlah	66.727.627	65.284.920
c. Utang Bank		
PT Bank Perekonomian Rakyat Delta Artha Perseroda	1.665.000.000	2.205.000.000
Jumlah	1.665.000.000	2.205.000.000

22. INFORMASI PENTING LAINNYA

Penyusunan laporan keuangan, Perseroda menggunakan basis estimasian pertimbangan untuk menentukan saldo - saldo dalam laporan keuangan, Estimasi pertimbangan yang digunakan tersebut terus dievaluasi berdasarkan pengalaman historis dan faktor lainnya, termasuk ekspektasi dari peristiwa masa depan yang diyakini wajar, meskipun estimasi dan pertimbangan tersebut disusun berdasarkan pengetahuan terbaik perseroan atas peristiwa dan kondisi pada saat ini, hasil yang timbul mungkin berbeda dengan jumlah estimasi semula. Berikut ini penjelasan sifat beberapa akun yang menggunakan estimasi pertimbangan signifikan, sedangkan terkait dengan penyajian jumlah dan saldo dapat dilihat pada catatan yang relevan.

Penyisihan Penurunan Nilai Piutang

Apabila terdapat bukti objektif bahwa rugi penurunan nilai telah terjadi atas piutang, Perseroda mengestimasi penyisihan untuk kerugian penurunan nilai atas piutang yang secara khusus diidentifikasi sebagai piutang yang kemungkinan tidak dapat ditagih. Perseroda telah melakukan penelaahan tingkat penyisihan dengan dasar faktor - faktor yang mempengaruhi tingkat tertagihnya piutang tersebut

Penyusutan

Perseroda mengakui beban penyusutan aset tetap berdasarkan estimasi umur manfaat berdasarkan suatu metode penyusutan sebagaimana dijelaskan dalam kebijakan akuntansi signifikan yang diterapkan. Metode penyusutan ditetapkan berdasarkan ekspektasi pola pemanfaatan ekonomi aset pada masa mendatang. Pada setiap akhir tahun, Perseroda mereview umur manfaat nilai sisa dan metode penyusutan untuk mendapatkan basis estimasi yang paling optimal.

PENGUNGKAPAN LAIN**Sewa Pemanfaatan Aset Pemerintah Daerah**

Tanah dan bangunan induk yang digunakan oleh PT. Aneka Usaha Sidoarjo merupakan aset milik Pemerintah Daerah Sidoarjo, sehingga Perseroan tidak mengakui kepemilikan atas aset tersebut (inbreg) dalam laporan keuangan; namun, pengeluaran atas penambahan dan renovasi yang meningkatkan masa manfaat diakui sebagai aset tetap. Sejak tahun 2019, Pemerintah Daerah menetapkan bahwa pembayaran sewa pemanfaatan aset dilakukan di muka, dan Perseroan telah melakukan pembayaran sewa untuk periode 1 Januari 2019 hingga 31 Desember 2023 secara sekaligus untuk jangka waktu lima tahun.

PT ANEKA USAHA SIDOARJO PERSERODA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal

31 Desember 2025 dan 2024

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

22. INFORMASI PENTING LAINNYA (Lanjutan)

Perjanjian Jual Beli gas - Unit Delta Gas

Perjanjian tentang penyaluran gas bumi antara PT Bayu Buana Gemilang sebagai pihak pertama dengan PT Aneka Usaha Sidoarjo (Perseroda) sebagai pihak kedua. No. Pihak Pertama: 019/10106/PKS/XI/2022 dan No. Pihak Kedua: 542/157/438.8.2/2022. Perjanjian kerjasama penyaluran gas bumi dibuat pada tanggal 11-11-2022. Pihak Kedua memiliki ketentuan kerja sama yaitu menyampaikan data konsumen yang feasible sesuai dengan aspek keekonomian pada Peralatan Fasilitas Pihak Pertama guna menyalurkan Gas Bumi Kepada Konsumen, Memperoleh Konsumen sesuai dengan ketentuan yang diatur dalam perjanjian, Membantu mengurus perizinan yang dibutuhkan.

Perjanjian Kerjasama Kemitraan - Unit Peternakan

Perjanjian tentang kerjasama kemitraan dibuat dan ditandatangani pada hari Rabu, 07 Februari 2024 yang diantaranya PT Semesta Mitra Sejahtera sebagai pihak pertama dan PT Aneka Usaha Sidoarjo Perseroda sebagai pihak kedua. No.638F00537/SMS-JBG/PIEJ/VI/2023. Pihak Pertama dan Pihak kedua ini bersepakat untuk melakukan kerjasama kemitraan dalam usaha budidaya atau peternakan ayam ras pedaging (selanjutnya disebut "Ayam"), Menurut pola kerja sama kemitraan Inti-plasma, dengan Pihak Pertama berlaku sebagai Inti dan Pihak Kedua berlaku sebagai Plasma, dan Para Pihak bersepakat bahwa kerja sama akan berlangsung untuk jangka waktu yang tidak terbatas sekurang-kurangnya selama 6 (enam) siklus pemeliharaan/budidaya Ayam.

Perjanjian tentang kerja sama kemitraan budidaya ayam ras pedaging dibuat dan ditandatangani pada hari Senin, tanggal 23 Mei 2025, antara PT Aneka Usaha Sidoarjo Perseroda sebagai Pihak Pertama dan PT New Hope Jawa Timur yang diwakili oleh Liu Zhiguang sebagai Pihak Kedua. Dalam perjanjian ini, Para Pihak sepakat untuk menjalin kerja sama dalam usaha budidaya ayam ras pedaging (selanjutnya disebut "Ayam") dengan pola kemitraan, di mana masing-masing pihak menjalankan peran sesuai dengan kesepakatan yang diatur dalam perjanjian guna mendukung kelancaran dan keberhasilan kegiatan budidaya ayam.

23. PENYELESAIAN LAPORAN KEUANGAN

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2025 yang diselesaikan pada tanggal 15 April 2026.
