



## **PT Onix Capital Tbk dan Entitas Anak/*and Its Subsidiaries***

Laporan Keuangan Konsolidasian/  
*Consolidated Financial Statements*

Pada Tanggal 31 Maret 2024 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2023 (Diaudit)  
Serta Untuk Periode-periode Tiga Bulan yang Berakhir pada  
Tanggal 31 Maret 2024 dan 2023 (Tidak Diaudit)/  
*As of March 31, 2024 (Unaudited) and December 31, 2023 (Audited) and  
For the Three – Month Periods ended March 31, 2024 and 2023 (Unaudited)*

**PT ONIX CAPITAL TBK DAN ENTITAS ANAK/AND ITS SUBSIDIARIES**  
**DAFTAR ISI/TABLE OF CONTENTS**

---

	<b>Halaman/ Page</b>
Surat Pernyataan Direksi tentang Tanggung Jawab atas Laporan Keuangan Konsolidasian PT Onix Capital Tbk dan Entitas Anak pada Tanggal 31 Maret 2024 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2023 (Diaudit) Serta untuk Periode-periode Tiga Bulan yang Berakhir pada Tanggal 31 Maret 2024 dan 2023 (Tidak Diaudit)/ <i>The Directors' Statement on the Responsibility for Consolidated Financial Statements of PT Onix Capital Tbk and Its Subsidiaries as of March 31, 2024 (Unaudited) and December 31, 2023 (Audited) and For the Three – Month Periods ended March 31, 2024 and 2023 (Unaudited)</i>	
<b>LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN</b> – pada Tanggal 31 Maret 2024 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2023 (Diaudit) Serta untuk Periode-periode Tiga Bulan yang Berakhir pada Tanggal 31 Maret 2024 dan 2023 (Tidak Diaudit)/	
<b>CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS</b> – as of March 31, 2024 (Unaudited) and December 31, 2023 (Audited) and For the Three – Month Periods ended March 31, 2024 and 2023 (Unaudited)	
Laporan Posisi Keuangan Konsolidasian/ <i>Consolidated Statements of Financial Position</i>	1
Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain Konsolidasian/ <i>Consolidated Statements of Profit or Loss and Other Comprehensive Income</i>	3
Laporan Perubahan Ekuitas (Defisiensi Modal) Konsolidasian/ <i>Consolidated Statements of Changes in Capital Deficiency</i>	4
Laporan Arus Kas Konsolidasian/ <i>Consolidated Statements of Cash Flows</i>	5
Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian/ <i>Notes to Consolidated Financial Statements</i>	6



SURAT PERNYATAAN DIREKSI TENTANG  
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN  
KONSOLIDASIAN PADA TANGGAL 31 MARET 2024  
(TIDAK DIAUDIT) DAN 31 DESEMBER 2023 (DIAUDIT)  
SERTA UNTUK PERIODE – PERIODE TIGA BULAN  
YANG BERAKHIR PADA TANGGAL  
31 MARET 2024 DAN 2023 (TIDAK DIAUDIT)

**PT ONIX CAPITAL Tbk DAN ENTITAS ANAK**

Kami yang bertanda tangan di bawah ini:

1. Nama/*Name*  
Alamat Kantor/*Office address*  
  
Alamat Domisili sesuai KTP atau  
Kartu identitas lain/*Residential  
Address in accordance with  
Personal Identity Card*  
Nomor Telepon/*Telephone number*  
Jabatan/*Title*
2. Nama/*Name*  
Alamat Kantor/*Office address*  
  
Alamat Domisili sesuai KTP atau  
Kartu identitas lain/*Residential  
Address in accordance with  
Personal Identity Card*  
Nomor Telepon/*Telephone number*  
Jabatan/*Title*

menyatakan bahwa:

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan konsolidasian Perusahaan dan entitas anak pada tanggal 31 Maret 2024 (tidak diaudit) dan 31 Desember 2023 (diaudit) serta untuk periode-periode tiga bulan yang berakhir pada tanggal 31 Maret 2024 dan 2023 (tidak diaudit).
2. Laporan keuangan konsolidasian Perusahaan dan entitas anak tersebut telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

STATEMENT OF DIRECTORS ON  
THE RESPONSIBILITY FOR THE CONSOLIDATED  
FINANCIAL STATEMENTS AS OF MARCH 31, 2024  
(UNAUDITED) AND DECEMBER 31, 2023 (AUDITED)  
AND FOR THE THREE – MONTH PERIODS ENDED  
MARCH 31, 2024 AND 2023 (UNAUDITED)

**PT ONIX CAPITAL Tbk AND ITS SUBSIDIARIES**

We, the undersigned:

- : Tjie Ping Astono Setiadi  
: Jln. Alaydrus No. 84 B Kel. Petojo Utara  
: Kec. Gambir Jakarta Pusat 10130  
  
: Jl. Menteng Atas Selatan III No. 39  
: RT001/RW005, Jakarta Selatan  
: 021 - 22068755  
: Direktur Utama/*President Director*
- : Mauritius Ray  
: Jln. Alaydrus No, 84 B Kel. Petojo Utara  
: Kec. Gambir Jakarta Pusat 10130  
  
: Jl. Slipi, Cabang V  
: RT005/RW005, Palmerah, Jakarta Barat  
: 021 - 22068755  
: Direktur/*Director*

declare that:

1. We are responsible for the preparation and presentation of the consolidated financial statements of the Company and its subsidiaries as of March 31, 2024 (unaudited) and December 31, 2023 (audited) and for the three month periods ended March 31, 2024 and 2023 (unaudited).
2. The consolidated financial statements of the Company and its subsidiaries have been prepared and presented in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards.

**PT. Onix Capital Tbk.**

Jl. Alaydrus No. 84B RT 02 RW 08  
Kel. Petojo Utara  
Kec. Gambir  
Jakarta Pusat 10130  
T. +62 21 22068755

3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan konsolidasian Perusahaan dan entitas anak tersebut telah dimuat secara lengkap dan benar, dan
- b. Laporan keuangan konsolidasian Perusahaan dan entitas anak tersebut 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 dan entitas anak.

3. a. All information has been fully and correctly disclosed in the consolidated financial statements of the Company and its subsidiaries, and
- b. The consolidated financial statements of the Company and its subsidiaries do not contain materially misleading information or facts, and do not conceal any information or facts.
4. We are responsible for the internal control system of the Company and its subsidiaries.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

This is our declaration which has been made truthfully.

Jakarta, 29 April 2024/April 29, 2024



SEPULUH RIBU RUPIAH  
20  
METERAL  
TEMPIL  
8B2F4ALX0917B2666

—C A P I T A L

Tje Ping Astono Setiadi  
Direktur Utama/President Director

Mauritius Ray  
Direktur/Director

**PT. Onix Capital Tbk.**

Jl. Alaydrus No. 84B RT 02 RW 08  
Kel. Petojo Utara  
Kec. Gambir  
Jakarta Pusat 10130  
T. +62 21 22068755

	Catatan/ Notes	31 Maret/ March 31, 2024	31 Desember/ December 31, 2023	
<b>ASET</b>				<b>ASSETS</b>
<b>ASET LANCAR</b>				<b>CURRENT ASSETS</b>
Kas dan setara kas	4	8.036.833.699	9.216.362.080	Cash and cash equivalent
Piutang lain-lain	5	11.547.397	14.072.547	Other receivables
Pajak dan biaya dibayar di muka	6	<u>1.190.285.042</u>	<u>1.098.584.491</u>	Prepaid taxes and expenses
<b>Jumlah Aset Lancar</b>		<u>9.238.666.138</u>	<u>10.329.019.118</u>	<b>Total Current Assets</b>
<b>ASET TIDAK LANCAR</b>				<b>NONCURRENT ASSETS</b>
Aset tetap - setelah dikurangi akumulasi penyusutan sebesar Rp 1.969.996.048 dan Rp 1.968.228.550 masing-masing pada tanggal 31 Maret 2024 dan 31 Desember 2023	7	20.423.359	22.190.857	Property and equipment - net of accumulated depreciation of Rp 1,969,996,048 and Rp 1,968,228,550 as of March 31, 2024 and December 31, 2023, respectively
Aset lain-lain		<u>-</u>	<u>93.246.626</u>	Other assets
<b>Jumlah Aset Tidak Lancar</b>		<u>20.423.359</u>	<u>115.437.483</u>	<b>Total Noncurrent Assets</b>
<b>JUMLAH ASET</b>		<u>9.259.089.497</u>	<u>10.444.456.601</u>	<b>TOTAL ASSETS</b>

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

See accompanying notes to consolidated financial statements which are an integral part of the consolidated financial statements.

	Catatan/ Notes	31 Maret/ March 31, 2024	31 Desember/ December 31, 2023	
<b>LIABILITAS DAN EKUITAS (DEFISIENSI MODAL)</b>				<b>LIABILITIES AND CAPITAL DEFICIENCY</b>
<b>LIABILITAS JANGKA PENDEK</b>				<b>CURRENT LIABILITIES</b>
Beban akrual	8	12.464.704.274	12.035.182.902	Accrued expenses
Utang pajak	9	95.186.948	60.975.366	Taxes payable
Utang pihak berelasi	10	<u>79.686.114.810</u>	<u>79.320.316.855</u>	Due to a related party
<b>Jumlah Liabilitas Jangka Pendek</b>		<u>92.246.006.032</u>	<u>91.416.475.123</u>	<b>Total Current Liabilities</b>
<b>LIABILITAS JANGKA PANJANG</b>				<b>NONCURRENT LIABILITIES</b>
Liabilitas imbalan kerja jangka panjang	16	1.472.389.614	1.472.389.614	Long term employee benefit liability
Utang subordinasi	11	<u>152.521.416.000</u>	<u>150.182.247.000</u>	Subordinated loans
<b>Jumlah Liabilitas Jangka Panjang</b>		<u>153.993.805.614</u>	<u>151.654.636.614</u>	<b>Total Noncurrent Liabilities</b>
<b>Jumlah Liabilitas</b>		<u>246.239.811.646</u>	<u>243.071.111.737</u>	<b>Total Liabilities</b>
<b>EKUITAS (DEFISIENSI MODAL)</b>				<b>CAPITAL DEFICIENCY</b>
<b>Ekuitas (Defisiensi Modal) yang Dapat Diatribusikan kepada Pemilik Entitas Induk</b>				<b>Capital Deficiency Attributable to Owners' of the Parent Company</b>
Modal saham - nilai nominal Rp 200 per saham Modal dasar - 1.092.800.000 saham Modal ditempatkan dan disetor penuh - 273.200.000 saham	13	54.640.000.000	54.640.000.000	Capital stock - Rp 200 par value per share Authorized - 1,092,800,000 shares Issued and fully paid-up - 273,200,000 shares
Tambahan modal disetor	14	(378.724.393)	(378.724.393)	Additional paid-in capital
Selisih nilai transaksi dengan kepentingan nonpengendali		(1.648)	(1.648)	Difference in value arising from transaction with noncontrolling interests
Defisit		<u>(291.241.996.155)</u>	<u>(286.887.929.143)</u>	Deficit
<b>Jumlah</b>		<u>(236.980.722.196)</u>	<u>(232.626.655.184)</u>	<b>Total</b>
<b>Kepentingan Nonpengendali</b>		<u>47</u>	<u>48</u>	<b>Non-Controlling Interest</b>
<b>Jumlah Ekuitas (Defisiensi Modal)</b>		<u>(236.980.722.149)</u>	<u>(232.626.655.136)</u>	<b>Total Capital Deficiency</b>
<b>JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS (DEFISIENSI MODAL)</b>		<u>9.259.089.497</u>	<u>10.444.456.601</u>	<b>TOTAL LIABILITIES NET OF CAPITAL DEFICIENCY</b>

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

See accompanying notes to consolidated financial statements which are an integral part of the consolidated financial statements.

	31 Maret/ March 31, 2024	Catatan/ Notes	31 Maret/ March 31, 2023	
<b>PENDAPATAN USAHA</b>	-		-	<b>OPERATING REVENUES</b>
<b>BEBAN POKOK PENDAPATAN</b>	-		-	<b>COST OF OPERATING REVENUES</b>
<b>LABA KOTOR</b>	-		-	<b>GROSS PROFIT</b>
<b>BEBAN USAHA</b>				<b>OPERATING EXPENSES</b>
Gaji dan kesejahteraan karyawan	736.791.084	15	508.094.764	Salaries and employees benefits
Beban bunga	572.300.838	10	471.941.970	Interest expense
Jasa profesional	308.295.065		300.271.732	Professional fees
Administrasi dan umum	35.674.373		44.772.529	Office rental
Sewa kantor	20.000.000		83.246.625	General and administrative
Komunikasi dan informasi	16.647.405		22.339.201	Communication and information
Perjalanan dan jamuan	11.745.000		20.306.000	Traveling and entertainment
Penyusutan	1.767.498	7	6.331.376	Depreciation
Lain-lain	9.167.776		8.249.594	Others
Jumlah Beban Usaha	1.712.389.039		1.465.553.791	Total Operating Expenses
<b>RUGI USAHA</b>	(1.712.389.039)		(1.465.553.791)	<b>OPERATING LOSS</b>
<b>PENGHASILAN (BEBAN) LAIN-LAIN</b>				<b>OTHER INCOME (EXPENSES)</b>
Keuntungan (kerugian) selisih kurs mata uang asing - bersih	(2.703.633.895)		7.022.691.239	Profit (loss) on foreign exchange - net
Pendapatan bunga	67.955.921		1.384.666	Interest income
Lain-lain - bersih	(6.000.000)		44.000.000	Others - net
Pendapatan (beban) Lain-lain - Bersih	(2.641.677.974)		7.068.075.905	Other income (expenses) - Net
<b>LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK</b>	(4.354.067.013)		5.602.522.114	<b>PROFIT (LOSS) BEFORE TAX</b>
<b>PENGHASILAN PAJAK TANGGUHAN</b>	-	17	-	<b>DEFERRED TAX BENEFIT</b>
<b>LABA (RUGI) PERIODE BERJALAN</b>	(4.354.067.013)		5.602.522.114	<b>PROFIT (LOSS) FOR THE PERIOD</b>
<b>PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN</b>	-		-	<b>OTHER COMPREHENSIVE INCOME</b>
<b>JUMLAH PENGHASILAN (RUGI) KOMPREHENSIF</b>	(4.354.067.013)		5.602.522.114	<b>TOTAL COMPREHENSIVE INCOME (LOSS)</b>
<b>Jumlah rugi komprehensif/rugi periode berjalan teratribusikan kepada:</b>				<b>Total comprehensive loss/loss for the period attributable to:</b>
Pemilik entitas induk	(4.354.067.012)		5.602.522.136	Owners of the Company
Kepentingan non-pengendali	(1)		(22)	Non-controlling interest
	(4.354.067.013)		5.602.522.114	
<b>LABA (RUGI) PER SAHAM</b>	(15,94)	18	20,51	<b>EARNINGS (LOSS) PER SHARE</b>

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

See accompanying notes to consolidated financial statements which are an integral part of the consolidated financial statements.

Ekuitas (Defisiensi Modal) yang Dapat Diatribusikan kepada Pemilik Entitas Induk/ <i>Capital Deficiency Attributable to Owners of the Company</i>								
	Modal Saham Ditempatkan dan Disetor Penuh/ <i>Issued and Fully Paid-up Capital Stock</i>	Tambahan Modal Disetor/ <i>Additional Paid in Capital</i>	Selisih Nilai Transaksi dengan Kepentingan Nonpengendali/ <i>Difference in Value Arising from Transaction with Noncontrolling Interests</i>	Defisit/ <i>Deficit</i>	Jumlah/ <i>Total</i>	Kepentingan Nonpengendali/ <i>Non - Controlling Interest</i>	Jumlah Ekuitas (Defisiensi Modal)/ <i>Total Equity (Capital Deficiency)</i>	
Saldo pada tanggal 1 Januari 2023	54.640.000.000	(378.724.393)	(1.648)	(280.946.174.000)	(226.684.900.041)	56	(226.684.899.985)	Balance as of January 1, 2023
Penghasilan komprehensif Laba (rugi) periode berjalan	-	-	-	5.602.522.136	5.602.522.136	(22)	5.602.522.114	Comprehensive Income Profit (loss) for the period
Saldo pada tanggal 31 Maret 2023	<u>54.640.000.000</u>	<u>(378.724.393)</u>	<u>(1.648)</u>	<u>(275.343.651.864)</u>	<u>(221.082.377.905)</u>	<u>34</u>	<u>(221.082.377.871)</u>	Balance as of March 31, 2023
Saldo pada tanggal 1 Januari 2024	54.640.000.000	(378.724.393)	(1.648)	(286.887.929.143)	(232.626.655.184)	48	(232.626.655.136)	Balance as of January 1, 2023
Rugi komprehensif Rugi periode berjalan	-	-	-	(4.354.067.012)	(4.354.067.012)	(1)	(4.354.067.013)	Comprehensive loss Loss for the period
Saldo pada tanggal 31 Maret 2024	<u>54.640.000.000</u>	<u>(378.724.393)</u>	<u>(1.648)</u>	<u>(291.241.996.155)</u>	<u>(236.980.722.196)</u>	<u>47</u>	<u>(236.980.722.149)</u>	Balance as of March 31, 2024

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

See accompanying notes to consolidated financial statements which are an integral part of the consolidated financial statements.



	<u>31 Maret/ March 31, 2024</u>	<u>31 Maret/ March 31, 2023</u>	
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI</b>			<b>CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES</b>
Penerimaan bunga	70.481.071	1.384.666	Receipt of interests
Pembayaran kepada karyawan	(750.665.382)	(525.536.924)	Payment to employees
Pembayaran kegiatan operasi lainnya - bersih	<u>(500.663.874)</u>	<u>(305.588.969)</u>	Payment for other operating activities - net
Kas Bersih Digunakan untuk Aktivitas Operasi	<u>(1.180.848.185)</u>	<u>(829.741.227)</u>	Net Cash Used in Operating Activities
<b>PENURUNAN BERSIH KAS DAN SETARA KAS</b>	(1.180.848.185)	(829.741.227)	<b>NET DECREASE IN CASH AND CASH EQUIVALENT</b>
<b>KAS AND SETARA KAS AWAL PERIODE</b>	9.216.362.080	2.068.923.130	<b>CASH AND CASH EQUIVALENT AT THE BEGINNING OF THE PERIOD</b>
Pengaruh perubahan kurs mata uang asing	<u>1.319.804</u>	<u>(2.261.533)</u>	Effect of foreign exchange rate changes
<b>KAS DAN SETARA KAS AKHIR PERIODE</b>	<u><u>8.036.833.699</u></u>	<u><u>1.236.920.370</u></u>	<b>CASH AND CASH EQUIVALENT AT THE END OF THE PERIOD</b>

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

See accompanying notes to consolidated financial statements which are an integral part of the consolidated financial statements.

**1. Umum**

**a. Pendirian dan Informasi Umum**

PT Onix Capital Tbk (Perusahaan), didirikan dengan nama PT Piranti Ciptadhana Amerta berdasarkan Akta No. 30 tanggal 6 Oktober 1989 dari Amrul Partomuan Pohan, S.H., LLM, notaris di Jakarta. Akta pendirian Perusahaan telah disahkan oleh Menteri Kehakiman Republik Indonesia dengan Surat Keputusan No. C2-9758.HT.01.01.TH.1989 tanggal 21 Oktober 1989 dan diumumkan dalam Berita Negara Republik Indonesia No. 94 tanggal 24 November 1989, Tambahan No. 3190.

Berdasarkan Akta No. 52 tanggal 28 Maret 2013 dari Fathiah Helmy, S.H., notaris di Jakarta, Perusahaan telah mengalihkan kepada PT Onix Sekuritas, entitas anak, aset dan liabilitas Perusahaan masing-masing sebesar Rp 81.412.963.752 dan Rp 70.859.380.713. Efektif 1 April 2013, PT Bursa Efek Indonesia menerbitkan Surat Persetujuan Keanggotaan Bursa untuk PT Onix Sekuritas.

Pada tanggal 1 April 2013, PT Bursa Efek Indonesia dalam Surat No. S-01649/BEI.ANG/04-2013 telah mencabut keanggotaan Perusahaan di bursa serta mencabut Surat Izin Melakukan Transaksi Marjin di bursa, dengan demikian Perusahaan tidak diperkenankan lagi untuk melakukan aktivitas perdagangan efek di Bursa Efek Indonesia.

Anggaran Dasar Perusahaan telah mengalami beberapa kali perubahan, terakhir diubah dengan Akta No. 21 tanggal 9 Juni 2022 dari Rini Yulianti, S.H., notaris di Jakarta, mengenai penyesuaian maksud dan tujuan di dalam Anggaran Dasar Perusahaan disesuaikan dengan ketentuan Klasifikasi Baku Lapangan Usaha Indonesia (KBLI) 2020. Perubahan Anggaran Dasar ini telah disahkan oleh Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dalam Surat Keputusan No. AHU-0039288.AH.01.02 Tahun 2022 tanggal 10 Juni 2022.

**1. General**

**a. Establishment and General Information**

PT Onix Capital Tbk (the Company), was established under the name of PT Piranti Ciptadhana Amerta based on Notarial Deed No. 30 dated October 6, 1989 of Amrul Partomuan Pohan, S.H., LLM, public notary in Jakarta. The Deed of establishment was approved by the Ministry of Justice of the Republic of Indonesia in its Decision Letter No. C2-9758.HT.01.01.TH.1989 dated October 21, 1989 and was published in the State Gazette of the Republic of Indonesia No. 94 dated November 24, 1989, Supplement No. 3190.

Based on Notarial Deed No. 52, dated March 28, 2013 of Fathiah Helmi, S.H., public notary in Jakarta, the Company transferred its assets and liabilities to PT Onix Sekuritas, a subsidiary, amounting to Rp 81,412,963,752 and Rp 70,859,380,713, respectively. Effective April 1, 2013, the Indonesia Stock Exchange issued PT Onix Sekuritas' Stock Exchange Membership Approval Letter.

On April 1, 2013, the Indonesia Stock Exchange in its letter No. S-01649/BEI.ANG/04-2013 has revoked the Company's Stock Exchange Membership and the Company's License for Margin Trading Transaction. The Company will no longer be permitted to conduct stockbroking activity in the Indonesia Stock Exchange.

The Company's Articles of Association have been amended several times, most recently was based on Deed No. 21 dated June 9, 2022 of Rini Yulianti, S.H., public notary in Jakarta, regarding the change in article 3 of the Company's Articles of Association concerning the purpose and objectives and business activities of the Company in order to conform with the provisions of the Indonesian Standard Business Classification (KBLI) 2020. This amendment was approved by the Ministry of Law and Human Rights of the Republic of Indonesia in its Decision Letter No. AHU-0039288.AH.01.02 Year 2022 dated June 10, 2022.

Sesuai dengan pasal 3 Anggaran Dasar Perusahaan, ruang lingkup kegiatan Perusahaan terutama meliputi aktivitas konsultasi manajemen lainnya dan aktivitas konsultasi bisnis dan broker bisnis.

Perusahaan berdomisili di Jakarta dan berkantor di Jl. Alaydrus No. 84B, Jakarta Pusat.

Perusahaan mulai beroperasi secara komersial pada tahun 1998.

Perusahaan dan entitas anak secara bersama-sama disebut sebagai “Grup” pada laporan keuangan konsolidasian.

**b. Penawaran Umum Efek Perusahaan**

Berdasarkan Surat Ketua Badan Pengawas Pasar Modal (Bapepam atau Badan Pengawas Pasar Modal dan Lembaga Keuangan Bapepam - LK) (sekarang Otoritas Jasa Keuangan/(OJK) No. S-2613/PM/2003 tanggal 30 Oktober 2003, Perusahaan memperoleh pernyataan efektif untuk melakukan Penawaran Umum Perdana sahamnya kepada masyarakat, yaitu sejumlah 50.000.000 saham dengan nilai nominal dan harga penawaran Rp 200 per saham. Saham-saham tersebut tercatat di Bursa Efek Indonesia sejak tanggal 10 November 2003.

Pada tanggal 31 Maret 2024 dan 31 Desember 2023, seluruh saham Perusahaan sejumlah 273.200.000 saham telah tercatat di Bursa Efek Indonesia.

Berdasarkan Pengumuman Bursa Efek Indonesia (BEI) No. Peng-SPT-00024/BEI.PP3/09-2020 tanggal 1 September 2020, BEI melakukan penghentian sementara perdagangan efek PT Onix Capital Tbk (OCAP) di seluruh pasar sejak sesi II perdagangan efek tanggal 1 September 2020 hingga pengumuman BEI lebih lanjut. Pada tanggal 1 September 2023, BEI mengeluarkan pengumuman No. Peng-00078/BEI.PP3/09-2023 mengenai potensi delisting OCAP, dimana saham OCAP telah disuspensi selama 36 bulan.

In accordance with article 3 of the Company’s Articles of Association, the scope of its activities is to engage mainly in other management consulting activities and business consulting activities and brokerage business.

The Company is domiciled in Jakarta and the office is located in Jl. Alaydrus No. 84B, Central Jakarta.

The Company started its commercial operations in 1998.

The Company and its subsidiaries are collectively referred to as “the Group” in the consolidated financial statements.

**b. Public Offering of Shares**

Based on decision letter of Chairman of the Capital Market Supervisory Agency (Bapepam or the Capital Market and Financial Institutions Supervisory Agency or Bapepam-LK) (currently Financial Services Authority/(OJK) No. S-2613/PM/2003 dated October 30, 2003, the Company obtained the Notice of Effectivity concerning the initial public offering of its 50,000,000 shares, with par value and offering value of Rp 200 per share. The shares were listed in the Indonesian Stock Exchange since November 10, 2003.

As of March 31, 2024 and December 31, 2023, all of the Company’s shares totaling 273,200,000 shares are listed in the Indonesia Stock Exchange.

Based on the Announcement of the Indonesia Stock Exchange (IDX) No. Peng-SPT-00024/BEI.PP3/09-2020 dated September 1, 2020, IDX temporarily suspended the stock trading of PT Onix Capital Tbk in all markets since session II of trading on September 1, 2020, until further IDX’s announcement. On September 1, 2023, IDX issued an announcement No. Peng-00078/BEI.PP3/09-2023 regarding delisting potential of OCAP, whereby OCAP shares have been suspended for 36 months.

Berdasarkan Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa Perusahaan tanggal 22 Januari 2024, para pemegang saham Perusahaan menyetujui antara lain rencana Perusahaan untuk melakukan Go Private. Rencana ini meliputi perubahan status Perusahaan dari perusahaan terbuka menjadi perusahaan tertutup, pelaksanaan pembelian kembali (buyback) saham Perusahaan dan penghapusan pencatatan (delisting) saham Perusahaan di BEI.

Based on the Company's Extraordinary General Meeting of Shareholders on January 22, 2024, the Company's shareholders approved among other the Company's plan to go private. This plan includes the change of the Company's status from a public company to a private company, the implementation of the Company's shares buyback and the delisting of the Company's shares from the IDX.

**c. Entitas Anak yang Dikonsolidasikan**

Pada tanggal 31 Maret 2024 dan 31 Desember 2023, entitas anak yang dikonsolidasikan termasuk persentase kepemilikan Perusahaan adalah sebagai berikut:

**c. Consolidated Subsidiaries**

As of March 31, 2024 and December 31, 2023, the subsidiaries which were consolidated, including the respective percentages of ownership held by the Company, are as follows:

Entitas Anak/ <i>Subsidiary</i>	Domisili/ <i>Domicile</i>	Jenis Usaha/ <i>Nature of Business</i>	Tahun Operasi Komersial/ <i>Start of Commercial Operations</i>	Persentase Kepemilikan dan Hak Suara/ <i>Percentage of Ownership and voting rights</i>	Jumlah Aset (sebelum eliminasi)/ <i>Total Assets (before elimination)</i>	
					31 Maret/ <i>March 31,</i> 2024	31 Desember/ <i>December 31,</i> 2023
PT Onix Sekuritas (OSEK) *)	Jakarta	Sekuritas/ <i>Securities</i>	2013	100,00%	16.502.125.557	16.528.693.384
PT Onix Investama (OI)	Jakarta	Konsultan/ <i>Consultant</i>	2014	99,99%	144.262.157	159.790.087
PT Menteng Medika Indonesia (MMI) **)	Jakarta	Kesehatan/ <i>Medical</i>	2014	99,99%	25.128.850	28.790.980

\*) (Dalam likuidasi/*In liquidation*)

\*\*\*) Kepemilikan tidak langsung melalui OI/*Indirect ownership through OI*

Kepentingan nonpengendali dari OSEK dan OI dianggap tidak material, sehingga, Grup tidak menyajikan mengenai pengungkapan yang disyaratkan untuk kepentingan nonpengendali yang material dalam laporan keuangan konsolidasian sesuai PSAK No. 67, "Pengungkapan Kepentingan Dalam Entitas Lain".

The noncontrolling interest in OSEK and OI are not considered material, thus, the Group has not incorporated in the consolidated financial statements the required disclosures for material noncontrolling interest of PSAK No. 67, "Disclosures of Interests in Other Entities".

Berdasarkan Keputusan Sirkuler Para Pemegang Saham sebagai Pengganti Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa OSEK tanggal 8 Desember 2021 yang didokumentasikan dalam Akta No. 18 tanggal 16 Desember 2021 dari Rini Yulianti, S.H., notaris di Jakarta, para pemegang saham OSEK telah menyetujui pembubaran OSEK efektif sejak tanggal keputusan ini ditandatangani serta menunjuk Bapak Krisno Triyanto Soekarno, Direktur OSEK, sebagai likuidator.

Based on the Circular Decision of the Shareholders in lieu of the Extraordinary General Meeting of Shareholders of OSEK on December 8, 2021 which was documented in Notarial Deed No. 18 dated December 16, 2021 of Rini Yulianti, S.H., notary in Jakarta, the shareholders of OSEK approved the dissolution of OSEK effective from the date the decision was signed and appointed Mr. Krisno Triyanto Soekarno, Director of OSEK, as liquidator.

Berdasarkan Keputusan Sirkuler Para Pemegang Saham sebagai Pengganti Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa MMI tanggal 6 September 2023 yang didokumentasikan dalam Akta No. 22 tanggal 12 September 2023 dari Rini Yulianti, S.H., notaris di Jakarta, para pemegang saham MMI telah menyetujui pembubaran MMlektif sejak tanggal keputusan ini ditandatangani serta menunjuk Bapak Tjie Ping Astono Setiadi, Direktur MMI, sebagai likuidator.

Based on the Circular Decision of the Shareholders in lieu of the Extraordinary General Meeting of Shareholders of MMI on September 6, 2023 which was documented in Notarial Deed No. 22 dated September 12, 2023 of Rini Yulianti, S.H., notary in Jakarta, the shareholders of MMI approved the dissolution of MMI effective from the date the decision was signed and appointed Mr. Tjie Ping Astono Setiadi, Director of MMI, as liquidator.

**d. Karyawan, Dewan Komisaris, dan Direksi**

**d. Employees, Board of Commissioners, and Directors**

Susunan Dewan Komisaris dan Direksi Perusahaan pada tanggal 31 Maret 2024 dan 31 Desember 2023 berdasarkan Akta 47 tanggal 22 Juni 2023 dari Rini Yulianti S.H., notaris di Jakarta, adalah sebagai berikut:

As of March 31, 2024 and December 31, 2023, the members of the Company's Board of Commissioners and Directors based on Deed No. 47 dated June 22, 2023 of Rini Yulianti S.H., public notary in Jakarta, follows:

Dewan Komisaris

Komisaris Utama : Hardjanto Adiwana  
Komisaris Independen : Zainuddin Effendi

Board of Commissioners

: President Commissioner  
: Independent Commissioner

Direksi

Direktur Utama : Tjie Ping Astono Setiadi  
Direktur : Mauritius Ray

Directors

: President Director  
: Director

Pada tanggal 31 Maret 2024 dan 31 Desember 2023, susunan Komite Audit Perusahaan berdasarkan Surat Keputusan Pembentukan Komite Audit adalah sebagai berikut:

As of March 31, 2024 and December 31, 2023, the composition of the Audit Committee of the Company based on Decision Letter for the Establishment of the Audit Committee follows:

Ketua : Zainuddin Effendi  
Anggota : Ady Satria Daulay  
: Yan Syafrin

: President Commissioner  
: Members

Personel manajemen kunci Grup terdiri dari Komisaris dan Direksi.

Key management personnel of the Group consists of Commissioners and Directors.

Jumlah karyawan Perusahaan/Grup (tidak diaudit) pada tahun 2024 dan 2023 adalah sebanyak 7 karyawan.

The Company/the Group had a total number of employees (unaudited) of 7 in 2024 and 2023.

**e. Penyelesaian Laporan Keuangan Konsolidasian**

Laporan keuangan konsolidasian PT Onix Capital Tbk dan entitas anak untuk periode tiga bulan yang berakhir 31 Maret 2024 telah diselesaikan dan diotorisasi untuk terbit oleh Direksi Perusahaan pada tanggal 29 April 2024. Direksi Perusahaan bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan konsolidasian tersebut.

**2. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Penting**

**a. Dasar Penyusunan dan Pengukuran Laporan Keuangan Konsolidasian**

Laporan keuangan konsolidasian disusun dan disajikan dengan menggunakan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia, meliputi pernyataan dan interpretasi yang diterbitkan oleh Dewan Standar Akuntansi Keuangan Ikatan Akuntan Indonesia (IAI) dan Peraturan OJK No. VIII.G.7 tentang "Penyajian dan Pengungkapan Laporan Keuangan Emiten atau Perusahaan Publik".

Dasar pengukuran laporan keuangan konsolidasian ini adalah konsep biaya perolehan (*historical cost*), kecuali beberapa akun tertentu disusun berdasarkan pengukuran lain, sebagaimana diuraikan dalam kebijakan akuntansi masing-masing akun tersebut. Laporan keuangan konsolidasian ini disusun dengan metode akrual, kecuali laporan arus kas konsolidasian.

Laporan arus kas konsolidasian disusun dengan menggunakan metode langsung dengan mengelompokkan arus kas dalam aktivitas operasi, investasi dan pendanaan.

Kebijakan akuntansi yang diterapkan dalam penyusunan laporan keuangan konsolidasian untuk periode tiga bulan yang berakhir 31 Maret 2024 adalah konsisten dengan kebijakan akuntansi yang diterapkan dalam penyusunan laporan keuangan konsolidasian untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2023.

**e. Completion of Consolidated Financial Statement**

The consolidated financial statements of PT Onix Capital Tbk and its subsidiaries for the three-month period ended March 31, 2024 were completed and authorized for issuance on April 29, 2024 by the Company's Directors who are responsible for the preparation and presentation of the consolidated financial statements.

**2. Summary of Significant Accounting and Financial Reporting Policies**

**a. Basis of Consolidated Financial Statements Preparation and Measurement**

The consolidated financial statements have been prepared and presented in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards "SAK", which comprise the statements and interpretations issued by the Board of Financial Accounting Standards of the Institute of Indonesia Chartered Accountants (IAI) and OJK Regulation No. VIII.G.7. regarding "Presentation and Disclosures of Public Companies' Financial Statements". Such consolidated financial statements are an English translation of the Group's statutory report in Indonesia.

The measurement basis used is the historical cost, except for certain accounts which are measured on the basis described in the related accounting policies. The consolidated financial statements, except for the consolidated statements of cash flows, are prepared under the accrual basis of accounting.

The consolidated statements of cash flows are prepared using the direct method with classifications of cash flows into operating, investing and financing activities.

The accounting policies adopted in the preparation of the consolidated financial statements for the three-month period ended March 31, 2024 are consistent with those adopted in the preparation of the consolidated financial statements for the year ended December 31, 2023.

Mata uang yang digunakan untuk penyusunan dan penyajian laporan keuangan konsolidasian adalah mata uang Rupiah (Rupiah) yang juga merupakan mata uang fungsional Perusahaan.

**b. Prinsip Konsolidasi**

Laporan keuangan konsolidasian meliputi laporan keuangan Perusahaan dan entitas anak (Grup). Pengendalian diperoleh apabila Grup memiliki seluruh hal berikut ini:

- kekuasaan atas *investee*;
- eksposur atau hak atas imbal hasil variabel dari keterlibatannya dengan *investee*; dan
- kemampuan untuk menggunakan kekuasaannya atas *investee* untuk mempengaruhi jumlah imbal hasil Grup.

Pengkonsolidasian entitas anak dimulai pada saat Grup memperoleh pengendalian atas entitas anak dan berakhir pada saat Grup kehilangan pengendalian atas entitas anak. Secara khusus, penghasilan dan beban entitas anak yang diakuisisi atau dilepaskan selama tahun berjalan termasuk dalam laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain konsolidasian sejak tanggal Grup memperoleh pengendalian sampai dengan tanggal Grup kehilangan pengendalian atas entitas anak.

Seluruh aset dan liabilitas, ekuitas, penghasilan, beban dan arus kas dalam intra kelompok usaha terkait dengan transaksi antar entitas dalam Grup dieliminasi secara penuh dalam laporan keuangan konsolidasian.

Laba rugi dan setiap komponen penghasilan komprehensif lain diatribusikan kepada pemilik Perusahaan dan kepentingan nonpengendali (KNP) meskipun hal tersebut mengakibatkan KNP memiliki saldo defisit.

KNP disajikan dalam laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain konsolidasian dan dalam ekuitas pada laporan posisi keuangan konsolidasian, terpisah dari bagian yang dapat diatribusikan kepada pemilik entitas induk.

The currency used in the preparation and presentation of the consolidated financial statements is the Indonesian Rupiah (Rupiah) which is also the functional currency of the Company.

**b. Principles of Consolidation**

The consolidated financial statements incorporate the financial statements of the Company and its subsidiaries (the Group). Control is achieved when the Group has all the following:

- power over the investee;
- is exposed, or has rights, to variable returns from its involvement with the investee; and
- the ability to use its power to affect its returns.

Consolidation of a subsidiary begins when the Group obtains control over the subsidiary and ceases when the Group loses control of the subsidiary. Specifically, income and expenses of a subsidiary acquired or disposed of during the year are included in the consolidated statement of profit or loss and other comprehensive income from the date the Group gains control until the date when the Group ceases to control the subsidiary.

All intragroup assets and liabilities, equity, income, expenses and cash flows relating to transactions between members of the Group are eliminated in full on consolidation.

Profit or loss and each component of other comprehensive income are attributed to the owners of the Company and to the non-controlling interest (NCI) even if this results in the NCI having a deficit balance.

NCI are presented in the consolidated statement of profit or loss and other comprehensive income and under the equity section of the consolidated statement of financial position, respectively, separately from the corresponding portion attributable to owners of the Parent Company.

Transaksi dengan KNP yang tidak mengakibatkan hilangnya pengendalian dicatat sebagai transaksi ekuitas. Selisih antara nilai wajar imbalan yang dialihkan dengan bagian relatif atas nilai tercatat aset bersih entitas anak yang diakuisisi dicatat di ekuitas. Keuntungan atau kerugian dari pelepasan kepada KNP juga dicatat di ekuitas.

**c. Kelangsungan Usaha**

Laporan keuangan konsolidasian Grup telah disusun menggunakan basis kelangsungan usaha.

Grup memiliki defisit dan ekuitas negatif masing-masing sebesar Rp 291.241.996.155 dan Rp 236.980.722.149 pada tanggal 31 Maret 2024.

Sebagaimana diungkapkan dalam Catatan 10 dan 11, pada tanggal 31 Maret 2024, utang pihak berelasi non-usaha sebesar SGD 6.772.782 (ekuivalen Rp 79.686.114.810) dan utang subordinasi sebesar SGD 6.900.000 (ekuivalen sebesar Rp 81.182.916.000) dan USD 4.500.000 (ekuivalen Rp 71.338.500.000) telah jatuh tempo, namun hingga tanggal penyelesaian laporan keuangan konsolidasian, Perusahaan belum memperoleh persetujuan perpanjangan jatuh tempo pinjaman dari pemberi pinjaman (para pemegang saham).

Efektif tanggal 19 November 2020, BEI mencabut Surat Persetujuan Anggota Bursa (SPAB) milik OSEK. Dengan dicabutnya SPAB tersebut maka OSEK tidak diperkenankan lagi melakukan aktivitas perdagangan efek di BEI.

Efektif tanggal 30 Agustus 2021, OJK mencabut izin usaha OSEK sebagai PPE dan PEE. Dengan dicabutnya izin usaha tersebut, maka OSEK diminta untuk melakukan pembubaran dalam jangka waktu 180 hari setelah OJK melakukan pencabutan izin usaha sebagai PPE dan PEE.

Pada tanggal 8 Desember 2021, Perusahaan menyetujui pembubaran OSEK sehubungan dengan dicabutnya izin usaha OSEK sebagai PPE dan PEE oleh OJK.

Pada bulan Mei 2020, OI, entitas anak, telah mengakhiri Perjanjian Kerjasama Pemasaran dengan Thomson Medical Pte. Ltd.

Transactions with NCI that do not result in loss of control are accounted for as equity transactions. The difference between the fair value of any consideration paid and the relevant share acquired of the carrying value of net assets of the subsidiary is recorded in equity. Gains or losses on disposals to NCI are also recorded in equity.

**c. Going Concern**

The consolidated financial statements of the Group have been prepared using the going concern basis.

The Group has deficit and capital deficiency amounting to Rp 291,241,996,155 and Rp 236,980,722,149, respectively, as of March 31, 2024.

As disclosed in Notes 10 and 11, as of March 31, 2024, due to a related party amounting to SGD 6,772,782 (equivalent to Rp 79,686,114,810) and subordinated loans amounting to SGD 6,900,000 (equivalent to Rp 81,182,916,000) and USD 4,500,000 (equivalent to Rp 71,338,500,000) are already overdue, but as of the completion date of the consolidated financial statements, the Company has not yet obtained approval for the extension of the loan maturity from the lenders (the shareholders).

Effective November 19, 2020, IDX revoked the Exchange Membership Approval Letter (SPAB) of OSEK. Accordingly, OSEK is no longer allowed to conduct securities trading activities at IDX.

Effective August 30, 2021, OJK revoked OSEK's business licenses as a PPE and PEE. With the revocation of the business license, OSEK is required to dissolve within 180 days after OJK revokes its business licenses as PPE and PEE.

On December 8, 2021, the Company has approved the dissolution of OSEK in relation to the revocation of OSEK's licenses as a PPE and PEE by OJK.

In May 2020, OI, a subsidiary, has terminated the Marketing Service Contract with Thomson Medical Pte. Ltd.



MMI, entitas anak, telah menutup operasional Thomson Medical Clinic yang berada di Pacific Place (Klinik Pacific Place) terhitung sejak tanggal 31 Agustus 2018. Sejak penutupan Klinik Pacific Place, MMI tidak memiliki kegiatan usaha lagi.

Pada tanggal 6 September 2023, pemegang saham MMI menyetujui pembubaran MMI

Untuk mengatasi kondisi-kondisi tersebut di atas, manajemen melakukan langkah-langkah sebagai berikut:

- Membantu OSEK dan MMI dalam penyelesaian proses likuidasi.
- Efisiensi biaya-biaya operasional.

Manajemen berkeyakinan bahwa langkah-langkah tersebut di atas dapat dilaksanakan dan dapat memungkinkan Grup untuk dapat merealisasikan aset serta memenuhi liabilitasnya, serta memiliki sumber daya yang cukup untuk melanjutkan operasi untuk masa mendatang, dalam jangka waktu tidak kurang dari 12 bulan sejak tanggal laporan. Oleh karenanya, manajemen tetap menggunakan basis kelangsungan usaha dalam penyusunan laporan keuangan konsolidasian. Dengan demikian, laporan keuangan konsolidasian ini tidak termasuk penyesuaian atas nilai tercatat maupun klasifikasi atas aset dan liabilitas yang mungkin timbul jika Grup tidak dapat melanjutkan kelangsungan usahanya.

#### **d. Penjabaran Mata Uang Asing**

##### ***Mata Uang Fungsional dan Pelaporan***

Akun-akun yang tercakup dalam laporan keuangan setiap entitas dalam Grup diukur menggunakan mata uang dari lingkungan ekonomi utama dimana entitas beroperasi (mata uang fungsional).

Laporan keuangan konsolidasian disajikan dalam Rupiah, yang merupakan mata uang fungsional dan mata uang penyajian Grup.

MMI, a subsidiary, has closed the operations of the Thomson Medical Clinic which is located at Pacific Place (Pacific Place Clinic) starting on August 31, 2018. Since the closing of the Pacific Place Clinic, MMI has no business activities anymore.

On September 6, 2023, the shareholders of MMI has approved the dissolution of MMI.

To mitigate the above conditions, the management plans to carry out the following actions:

- Assist OSEK and MMI in completing the liquidation process.
- Implement cost - efficiency measures.

Management believes that the above plans and actions are achievable and will allow the Group to realize its assets and meet its maturing obligations, and have sufficient resources to continue operations for the foreseeable future, within a period of not less than 12 months from the report date. Therefore, the management continues to use the going concern basis in the preparation of the consolidated financial statements. Accordingly, the consolidated financial statements do not include adjustments to the carrying amounts or classification of assets and liabilities that might arise if the Group is unable to continue as going concern.

#### **d. Foreign Currency Translation**

##### ***Functional and Reporting Currencies***

Items included in the financial statements of each of the Group's companies are measured using the currency of the primary economic environment in which the entity operates (the functional currency).

The consolidated financial statements are presented in Rupiah which is the Company's functional and the Group's presentation currency.

**Transaksi dan Saldo**

Transaksi dalam mata uang asing dijabarkan kedalam mata uang fungsional menggunakan kurs pada tanggal transaksi. Keuntungan atau kerugian selisih kurs yang timbul dari penyelesaian transaksi dan dari penjabaran pada kurs akhir periode atas aset dan liabilitas moneter dalam mata uang asing diakui dalam laba rugi.

Pada tanggal 31 Maret 2024 dan 31 Desember 2023, kurs konversi yakni kurs tengah Bank Indonesia, yang digunakan Grup adalah sebagai berikut:

	31 Maret/ March 31, 2024	31 Desember/ December 31, 2023	
Dolar Amerika Serikat	15.853,00	15.416,00	U.S. Dollar
Dolar Singapura	11.765,64	11.711,63	Singapore Dollar

**e. Transaksi Pihak Berelasi**

Orang atau entitas dikategorikan sebagai pihak berelasi Grup apabila memenuhi definisi pihak berelasi berdasarkan PSAK No. 7 “Pengungkapan Pihak-pihak Berelasi”.

Semua transaksi signifikan dengan pihak berelasi telah diungkapkan dalam laporan keuangan konsolidasian.

**f. Klasifikasi Lancar dan Tidak Lancar**

Grup menyajikan aset dan liabilitas dalam laporan posisi keuangan konsolidasian berdasarkan klasifikasi lancar/tidak lancar. Suatu aset disajikan lancar bila:

- i. akan direalisasi, dijual atau dikonsumsi dalam siklus operasi normal,
- ii. untuk diperdagangkan, atau
- iii. akan direalisasi dalam 12 bulan setelah tanggal pelaporan, atau kas atau setara kas, kecuali yang dibatasi penggunaannya atau akan digunakan untuk melunasi suatu liabilitas dalam paling lambat 12 bulan setelah tanggal pelaporan.

Seluruh aset lain diklasifikasikan sebagai tidak lancar.

**Transactions and Balances**

Foreign currency transactions are translated into the functional currency using the exchange rates prevailing at the dates of the transactions. Foreign exchange gains and losses resulting from the settlement of such transactions and from the translation at period end exchange rates of monetary assets and liabilities denominated in foreign currencies are recognized in profit or loss.

As of March 31, 2024 and December 31, 2023, the conversion rates used by the Group were the middle rates of Bank Indonesia as follows:

**e. Transactions with Related Parties**

A person or entity is considered a related party of the Group if it meets the definition of a related party in PSAK No. 7 “Related Party Disclosures”.

All significant transactions with related parties are disclosed in the consolidated financial statements.

**f. Current and Non-Current Classification**

The Group presents assets and liabilities in the consolidated statement of financial position based on current/non-current classification. An asset is current when it is:

- i. expected to be realized or intended to be sold or consumed in the normal operating cycle,
- ii. held primarily for the purpose of trading, or
- iii. expected to be realized within 12 months after the reporting period, or cash or cash equivalents unless restricted from being exchanged or used to settle a liability for at least 12 months after the reporting period.

All other assets are classified as non-current.

Suatu liabilitas disajikan jangka pendek bila:

- i. akan dilunasi dalam siklus operasi normal,
- ii. untuk diperdagangkan,
- iii. akan dilunasi dalam 12 bulan setelah tanggal pelaporan, atau
- iv. tidak ada hak tanpa syarat untuk menanggukkan pelunasannya dalam paling tidak 12 bulan setelah tanggal pelaporan.

Seluruh liabilitas lain diklasifikasikan sebagai jangka panjang.

**g. Kas dan Setara Kas**

Kas terdiri dari kas dan bank yang tidak dijaminkan serta tidak dibatasi pencairannya

**h. Instrumen Keuangan**

Grup menerapkan PSAK No. 71, Instrumen Keuangan, mengenai pengaturan instrumen keuangan terkait klasifikasi dan pengukuran, dan penurunan nilai atas instrumen keuangan.

Pada tanggal 31 Maret 2024 dan 31 Desember 2023, Grup memiliki instrumen keuangan dalam kategori aset keuangan pada biaya perolehan diamortisasi, dan liabilitas keuangan yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi. Oleh karena itu, kebijakan akuntansi terkait dengan instrumen keuangan dalam kategori aset keuangan dan liabilitas keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain tidak diungkapkan.

**Aset Keuangan**

Grup mengklasifikasikan aset keuangan sesuai dengan PSAK No. 71, Instrumen Keuangan, sehingga setelah pengakuan awal aset keuangan diukur pada biaya perolehan diamortisasi, nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain atau nilai wajar melalui laba rugi, dengan menggunakan dua dasar, yaitu:

- a) Model bisnis Grup dalam mengelola aset keuangan; dan

A liability is current when it is:

- i. expected to be settled in the normal operating cycle,
- ii. held primarily to the purpose of trading,
- iii. due to be settled within 12 months after the reporting period, or
- iv. there is no unconditional right to defer the settlement of the liability for at least 12 months after the reporting period.

All other liabilities are classified as non-current.

**g. Cash and Cash Equivalents**

Cash consists of cash on hand and in banks which are not used as collateral and are not restricted.

**h. Financial Instruments**

The Group has applied PSAK No. 71, Financial Instruments, which set the requirement in classification and measurement, and impairment in value of financial assets.

As of March 31, 2024 and December 31, 2023, the Group has financial instruments under financial assets at amortized cost, and financial liabilities at amortized cost categories. Thus, accounting policies related to financial assets and financial liabilities at fair value through profit or loss financial assets at fair value through other comprehensive income were not disclosed.

**Financial Assets**

The Group classifies its financial assets in accordance with PSAK No. 71, Financial Instruments, that classifies financial assets as subsequently measured at amortized cost, fair value through comprehensive income or fair value through profit or loss, on the basis of both:

- a) The Group's business model for managing the financial assets; and

- b) Karakteristik arus kas kontraktual dari aset keuangan.

*Aset keuangan pada biaya perolehan diamortisasi*

Aset keuangan diukur pada biaya perolehan diamortisasi jika kedua kondisi berikut terpenuhi:

- a) Aset keuangan dikelola dalam model bisnis yang bertujuan untuk memiliki aset keuangan dalam rangka mendapatkan arus kas kontraktual; dan
- b) Persyaratan kontraktual dari aset keuangan menghasilkan arus kas pada tanggal tertentu yang semata dari pembayaran pokok dan bunga dari jumlah pokok terutang.

Aset keuangan pada biaya perolehan diamortisasi diukur pada jumlah yang diakui saat pengakuan awal dikurangi pembayaran pokok, ditambah atau dikurangi dengan amortisasi kumulatif menggunakan metode suku bunga efektif yang dihitung dari selisih antara nilai awal dan nilai jatuh temponya, dan dikurangi dengan cadangan kerugian penurunan nilai.

Pada tanggal 31 Maret 2024 dan 31 Desember 2023, kategori ini meliputi kas, piutang lain-lain dan aset lain-lain.

#### **Liabilitas Keuangan dan Instrumen Ekuitas**

Liabilitas keuangan dan instrumen ekuitas Grup diklasifikasikan berdasarkan substansi perjanjian kontraktual serta definisi liabilitas keuangan dan instrumen ekuitas. Kebijakan akuntansi yang diterapkan atas instrumen keuangan tersebut diungkapkan berikut ini.

#### **Instrumen Ekuitas**

Instrumen ekuitas adalah setiap kontrak yang memberikan hak residual atas aset suatu entitas setelah dikurangi dengan seluruh liabilitasnya. Instrumen ekuitas dicatat sejumlah hasil yang diterima, setelah dikurangkan dengan biaya penerbitan langsung.

- b) The contractual cash flow characteristics of the financial assets.

*Financial assets at amortized cost*

A financial asset shall be measured at amortized cost if both of the following conditions are met:

- a) The financial asset is held within a business model whose objective is to hold financial assets in order to collect contractual cash flow; and
- b) The contractual terms of the financial asset give rise on specified dates to cash flows that are solely payments of principal and interest on the principal amount outstanding.

Financial assets at amortized cost is measured at initial amount minus the principal repayments, plus or minus the cumulative amortization using the effective interest method of any difference between that initial amount and the maturity amount, adjusted for allowance for impairment.

As of March 31, 2024 and December 31, 2023, this category includes cash, other receivables and other assets.

#### **Financial Liabilities and Equity Instruments**

Financial liabilities and equity instruments of the Group are classified according to the substance of the contractual arrangements entered into and the definitions of a financial liability and equity instrument. The accounting policies adopted for specific financial instruments are set out below.

#### **Equity Instruments**

An equity instrument is any contract that evidences a residual interest in the assets of an entity after deducting all its liabilities. Equity instruments are recorded at the proceeds received, net of direct issue costs.

### ***Liabilitas Keuangan***

Liabilitas keuangan dalam lingkup PSAK No. 71 diklasifikasikan sebagai berikut: (i) liabilitas keuangan yang diukur dengan biaya diamortisasi, (ii) liabilitas keuangan yang diukur dengan nilai wajar melalui laba rugi. Grup menentukan klasifikasi liabilitas keuangan pada saat pengakuan awal.

Seluruh liabilitas keuangan diakui pada awalnya sebesar nilai wajar dan, dalam hal pinjaman dan utang, termasuk biaya transaksi yang dapat diatribusikan secara langsung dan selanjutnya diukur pada biaya perolehan diamortisasi dengan menggunakan metode suku bunga efektif. Amortisasi suku bunga efektif disajikan sebagai bagian dari beban keuangan dalam laba rugi.

#### ***Liabilitas keuangan yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi***

Liabilitas keuangan pada biaya perolehan diamortisasi diukur pada jumlah yang diakui saat pengakuan awal dikurangi pembayaran pokok, ditambah atau dikurangi dengan amortisasi kumulatif menggunakan metode suku bunga efektif yang dihitung dari selisih antara nilai awal dan nilai jatuh temponya.

Pada tanggal 31 Maret 2024 dan 31 Desember 2023, kategori ini meliputi beban akrual, utang pihak berelasi non-usaha, dan utang subordinasi yang dimiliki oleh Grup.

### ***Saling Hapus Instrumen Keuangan***

Aset keuangan dan liabilitas keuangan saling hapus dan nilai bersihnya disajikan dalam laporan posisi keuangan konsolidasian jika, dan hanya jika, Grup saat ini memiliki hak yang berkekuatan hukum untuk melakukan saling hapus atas jumlah yang telah diakui tersebut; dan berniat untuk menyelesaikan secara neto atau untuk merealisasikan aset dan menyelesaikan liabilitasnya secara simultan.

### ***Reklasifikasi Aset Keuangan***

Sesuai dengan ketentuan PSAK No. 71, Instrumen Keuangan, Grup mereklasifikasi seluruh aset keuangan dalam kategori yang terpengaruh, jika dan hanya jika, Grup mengubah model bisnis untuk pengelolaan aset keuangan tersebut. Sedangkan, liabilitas keuangan tidak direklasifikasi.

### ***Financial Liabilities***

Financial liabilities within the scope of PSAK No. 71 are classified as follows: (i) financial liabilities at amortized cost, (ii) financial liabilities at fair value through profit and loss (FVPTL). The Group determines the classification of its financial liabilities at initial recognition.

All financial liabilities are recognized initially at fair value and, in the case of loans and borrowings, inclusive of directly attributable transaction costs and subsequently measured at amortized cost using the effective interest rate method. The amortization of the effective interest rate is included in finance costs in profit or loss.

#### ***Financial liabilities at amortized cost***

Financial liabilities at amortized cost is measured at initial amount minus the principal repayments, plus or minus the cumulative amortization using the effective interest method of any difference between that initial amount and the maturity amount.

As of March 31, 2024 and December 31, 2023, accrued expenses, due to a related party, and subordinated loans are included in this category.

### ***Offsetting of Financial Instruments***

Financial assets and liabilities are offset and the net amount reported in the consolidated statements of financial position if, and only if, there is a currently enforceable right to offset the recognized amounts and there is intention to settle on a net basis, or to realize the asset and settle the liability simultaneously.

### ***Reclassifications of Financial Assets***

In accordance with PSAK No. 71, Financial Instruments, the Group reclassifies all affected financial assets when, and only when, the Group changes its business model for managing financial assets. While, any financial liabilities shall not be reclassified.

***Penghentian Pengakuan Aset Keuangan dan Liabilitas Keuangan***

**1. Aset Keuangan**

Aset keuangan (atau bagian dari aset keuangan atau kelompok aset keuangan serupa) dihentikan pengakuannya jika:

- a. Hak kontraktual atas arus kas yang berasal dari aset keuangan tersebut berakhir;
- b. Grup tetap memiliki hak untuk menerima arus kas dari aset keuangan tersebut, namun juga menanggung liabilitas kontraktual untuk membayar kepada pihak ketiga atas arus kas yang diterima tersebut secara penuh tanpa adanya penundaan yang signifikan berdasarkan suatu kesepakatan; atau
- c. Grup telah mentransfer haknya untuk menerima arus kas dari aset keuangan dan (i) telah mentransfer secara substansial seluruh risiko dan manfaat atas aset keuangan, atau (ii) secara substansial tidak mentransfer atau tidak memiliki seluruh risiko dan manfaat atas aset keuangan, namun telah mentransfer pengendalian atas aset keuangan tersebut.

**2. Liabilitas Keuangan**

Liabilitas keuangan dihentikan pengakuannya jika liabilitas keuangan tersebut berakhir, dibatalkan, atau telah kadaluarsa.

**i. Pengukuran Nilai Wajar**

Pengukuran nilai wajar didasarkan pada asumsi bahwa transaksi untuk menjual aset atau mengalihkan liabilitas akan terjadi:

- di pasar utama untuk aset atau liabilitas tersebut atau;
- jika tidak terdapat pasar utama, di pasar yang paling menguntungkan untuk aset atau liabilitas tersebut.

***Derecognition of Financial Assets and Liabilities***

**1. Financial Assets**

Financial asset (or, where applicable, a part of a financial asset or part of a group of similar financial assets) is derecognized when:

- a. the rights to receive cash flows from the asset have expired;
- b. the Group retains the right to receive cash flows from the asset, but has assumed a contractual obligation to pay them in full without material delay to a third party under a “pass-through” arrangement; or
- c. the Group has transferred its rights to receive cash flows from the asset and either (i) has transferred substantially all the risks and rewards of the asset, or (ii) has neither transferred nor retained substantially all the risks and rewards of the asset but has transferred control of the asset.

**2. Financial Liabilities**

A financial liability is derecognized when the obligation under the contract is discharged, cancelled or has expired.

**i. Fair Value Measurement**

The fair value measurement is based on the presumption that the transaction to sell the asset or transfer the liability takes place either:

- in the principal market for the asset or liability or;
- in the absence of a principal market, in the most advantageous market for the asset or liability.

Grup harus memiliki akses ke pasar utama atau pasar yang paling menguntungkan pada tanggal pengukuran.

Nilai wajar aset atau liabilitas diukur menggunakan asumsi yang akan digunakan pelaku pasar ketika menentukan harga aset atau liabilitas tersebut, dengan asumsi bahwa pelaku pasar bertindak dalam kepentingan ekonomi terbaiknya.

Ketika Grup menggunakan teknik penilaian, maka Grup memaksimalkan penggunaan input yang dapat diobservasi yang relevan dan meminimalkan penggunaan input yang tidak dapat diobservasi.

Seluruh aset dan liabilitas yang mana nilai wajar aset atau liabilitas tersebut diukur atau diungkapkan, dikategorikan dalam hirarki nilai wajar sebagai berikut:

- Level 1 – harga kuotasian (tanpa penyesuaian) di pasar aktif untuk aset atau liabilitas yang identik;
- Level 2 – teknik penilaian dimana level input terendah yang signifikan terhadap pengukuran nilai wajar dapat diobservasi, baik secara langsung maupun tidak langsung;
- Level 3 – teknik penilaian dimana level input terendah yang signifikan terhadap pengukuran nilai wajar tidak dapat diobservasi.

Untuk aset dan liabilitas yang diukur pada nilai wajar secara berulang dalam laporan keuangan konsolidasian, maka Grup menentukan apakah telah terjadi transfer di antara level hirarki dengan menilai kembali pengkategorian level nilai wajar pada setiap akhir periode pelaporan.

#### **j. Aset Tetap**

Aset tetap dinyatakan berdasarkan biaya perolehan, tetapi tidak termasuk biaya perawatan sehari-hari, dikurangi akumulasi penyusutan dan akumulasi rugi penurunan nilai, jika ada.

The Group must have access to the principal or the most advantageous market at the measurement date.

The fair value of an asset or a liability is measured using the assumptions that market participants would use when pricing the asset or liability, assuming that market participants act in their economic best interest.

When the Group uses valuation techniques, it maximizes the use of relevant observable inputs and minimizing the use of unobservable input.

All assets and liabilities for which fair value is measured or disclosed in the financial statements are categorized within the fair value hierarchy as follows:

- Level 1 - Quoted (unadjusted) market prices in active markets for identical assets or liabilities;
- Level 2 - Valuation techniques for which the lowest level input that is significant to the fair value measurement is directly or indirectly observable;
- Level 3 - Valuation techniques for which the lowest level input that is significant to the fair value measurement is unobservable.

For assets and liabilities that are recognized in the consolidated financial statements on a recurring basis, the Group determines whether there are transfers between levels in the hierarchy by re-assessing categorization at the end of each reporting period.

#### **k. Property and Equipment**

Property and equipment are carried at cost, excluding day-to-day servicing, less accumulated depreciation and any impairment in value.

Biaya perolehan awal aset tetap meliputi harga perolehan, termasuk bea impor dan 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.

Beban-beban yang timbul setelah aset tetap digunakan, seperti beban perbaikan dan pemeliharaan, dibebankan ke laba rugi pada saat terjadinya. Apabila beban-beban tersebut menimbulkan peningkatan manfaat ekonomis di masa mendatang dari penggunaan aset tetap tersebut yang dapat melebihi kinerja normalnya, maka beban-beban tersebut dikapitalisasi sebagai tambahan biaya perolehan aset tetap.

Penyusutan dihitung berdasarkan metode garis lurus (*straight-line method*) selama masa manfaat aset tetap sebagai berikut:

	Tahun/ Years	
Peralatan dan perlengkapan kantor	3 - 5	Office equipment and supplies
Partisi dan instalasi	4 - 5	Office fixtures and installation
Kendaraan	4 - 5	Vehicles
Komputer	3 - 5	Computer

Nilai tercatat aset tetap ditelaah kembali dan dilakukan penurunan nilai apabila terdapat peristiwa atau perubahan kondisi tertentu yang mengindikasikan nilai tercatat tersebut tidak dapat dipulihkan sepenuhnya.

Dalam setiap inspeksi yang signifikan, biaya inspeksi diakui dalam jumlah tercatat aset tetap sebagai suatu penggantian apabila memenuhi kriteria pengakuan. Biaya inspeksi signifikan yang dikapitalisasi tersebut diamortisasi selama periode sampai dengan saat inspeksi signifikan berikutnya.

Jumlah tercatat aset tetap dihentikan pengakuannya pada saat dilepaskan atau tidak ada manfaat ekonomis masa depan yang diharapkan dari penggunaan atau pelepasannya. Keuntungan atau kerugian yang timbul dari penghentian pengakuan aset tetap diakui dalam laba rugi pada tahun terjadinya penghentian pengakuan.

The initial cost of property and equipment consists of its purchase price, including import duties and taxes and any directly attributable costs in bringing the property and equipment to its working condition and location for its intended use.

Expenditures incurred after the property and equipment have been put into operations, such as repairs and maintenance costs, are normally charged to operations in the year such costs are incurred. In situations where it can be clearly demonstrated that the expenditures have resulted in an increase in the future economic benefits expected to be obtained from the use of the property and equipment beyond its originally assessed standard of performance, the expenditures are capitalized as additional costs of property and equipment.

Depreciation is computed on a straight-line basis over the property and equipment's useful lives as follows:

The carrying values of property and equipment are reviewed for impairment when events or changes in circumstances indicate that the carrying values may not be recoverable.

When each major inspection is performed, its cost is recognized in the carrying amount of the item of property and equipment as a replacement if the recognition criteria are satisfied. Such major inspection is capitalized and amortized over the next major inspection activity.

An item of property and equipment is derecognized upon disposal or when no future economic benefits are expected from its use or disposal. Any gains or loss arising from de-recognition of property and equipment is included in profit or loss in the year the item is derecognized.



Nilai residu, jika ada, umur manfaat, serta metode penyusutan ditelaah setiap akhir tahun dan dilakukan penyesuaian apabila hasil telaah berbeda dengan estimasi sebelumnya.

**k. Transaksi Sewa**

Grup menerapkan PSAK No. 73 yang mensyaratkan pengakuan liabilitas sewa sehubungan dengan sewa yang sebelumnya diklasifikasikan sebagai 'sewa operasi'.

*Sebagai penyewa*

Pada tanggal permulaan kontrak, Grup menilai apakah kontrak merupakan, atau mengandung, sewa. Suatu kontrak merupakan atau mengandung sewa jika kontrak tersebut memberikan hak untuk mengendalikan penggunaan aset identifikasian selama suatu jangka waktu untuk dipertukarkan dengan imbalan.

Untuk menilai apakah kontrak memberikan hak untuk mengendalikan penggunaan aset identifikasian, Grup harus menilai apakah:

- Grup memiliki hak untuk mendapatkan secara substansial seluruh manfaat ekonomi dari penggunaan aset identifikasian; dan
- Grup memiliki hak untuk mengarahkan penggunaan aset identifikasian. Grup memiliki hak ini ketika Grup memiliki hak untuk pengambilan keputusan yang relevan tentang bagaimana dan untuk tujuan apa aset digunakan telah ditentukan sebelumnya dan:
  1. Grup memiliki hak untuk mengoperasikan aset;
  2. Grup telah mendesain aset dengan cara menetapkan sebelumnya bagaimana dan untuk tujuan apa aset akan digunakan selama periode penggunaan.

Pada tanggal awal dimulainya kontrak atau pada tanggal penilaian kembali atas kontrak yang mengandung sebuah komponen sewa, Grup mengalokasikan imbalan dalam kontrak ke masing-masing komponen sewa berdasarkan harga tersendiri relatif dari komponen sewa dan harga tersendiri agregat dari komponen nonsewa.

The asset's residual values, if any, useful lives and depreciation method are reviewed and adjusted if appropriate, at each financial year end.

**k. Lease Transactions**

The Group has applied PSAK No. 73, which set the requirement for the recognition of lease liabilities in relation to leases which had been previously classified as operating lease'.

*As lessee*

At the inception of a contract, the Group assesses whether the contract is, or contains, a lease. A contract is or contains a lease if the contract conveys the right to control the use of an identified assets for a period of time in exchange for consideration.

To assess whether a contract conveys the right to control the use of an identified asset, the Group shall assesses whether:

- The Group has the right to obtain substantially all the economic benefits from use of the asset throughout the period of use; and
- The Group has the right to direct the use of the asset. The Group has this right when it has the decision-making rights that are the most relevant to changing how and for what purpose the asset is used are predetermined:
  1. The Group has the right to operate the asset;
  2. The Group has designed the asset in a way that predetermined how and for what purpose it will be used.

At the inception or on reassessment of a contract that contains a lease component, the Group allocates the consideration in the contract to each lease component on the basis of their relative stand-alone prices and the aggregate stand-alone price of the nonlease components.

Pada tanggal permulaan sewa, Grup mengakui aset hak-guna dan liabilitas sewa. Aset hak-guna diukur pada biaya perolehan, dimana meliputi jumlah pengukuran awal liabilitas sewa yang disesuaikan dengan pembayaran sewa yang dilakukan pada atau sebelum tanggal permulaan.

Aset hak-guna kemudian disusutkan menggunakan metode garis lurus dari tanggal permulaan hingga tanggal yang lebih awal antara akhir umur manfaat aset hak-guna atau akhir masa sewa.

Liabilitas sewa diukur pada nilai kini pembayaran sewa yang belum dibayar pada tanggal permulaan, didiskontokan dengan menggunakan suku bunga implisit dalam sewa atau jika suku bunga tersebut tidak dapat ditentukan, maka menggunakan suku bunga pinjaman inkremental. Pada umumnya, Grup menggunakan suku bunga pinjaman inkremental sebagai tingkat bunga diskonto.

Pembayaran sewa yang termasuk dalam pengukuran liabilitas sewa meliputi pembayaran berikut ini:

- pembayaran tetap, termasuk pembayaran tetap secara substansi;
- pembayaran sewa variabel yang bergantung pada indeks atau suku bunga yang pada awalnya diukur dengan menggunakan indeks atau suku bunga pada tanggal permulaan;
- jumlah yang diperkirakan akan dibayarkan oleh penyewa dengan jaminan nilai residual;
- harga eksekusi opsi beli jika Grup cukup pasti untuk mengeksekusi opsi tersebut; dan
- penalti karena penghentian awal sewa kecuali jika Grup cukup pasti untuk tidak menghentikan lebih awal.

Pembayaran sewa dialokasikan menjadi bagian pokok dan biaya keuangan. Biaya keuangan dibebankan pada laba rugi selama periode sewa sehingga menghasilkan tingkat suku bunga periodik yang konstan atas saldo liabilitas untuk setiap periode.

The Group recognizes a right-of-use assets and a lease liability at the lease commencement date. The right-of-use assets are initially measured at cost, which comprises the initial amount of the lease liability adjusted for any lease payment made at or before the commencement date.

The right-of-use assets are subsequently depreciated using the straight-line method from the commencement date to the earlier of the end of the useful life of the right-of-use assets or the end of the lease term.

The lease liability is initially measured at the present value of the lease payments that are not paid at the commencement date, discounted using the interest rate implicit in the lease or, if that rate cannot be readily determined, using incremental borrowing rate. Generally, the Group uses its incremental borrowing rate as the discount rate.

Lease payments included in the measurement of the lease liability comprise the following:

- fixed payments, including in-substance fixed payments;
- variable lease payments that depend on an index or a rate, initially measured using the index or rate as at the commencement date;
- amounts expected to be payable under a residual value guarantee;
- the exercise price under a purchase option that the Group is reasonably certain to exercise; and
- penalties for early termination of a lease unless the Group is reasonably certain not to terminate early.

Each lease payment is allocated between the liability and finance cost. The finance cost is charged to profit or loss over the lease period so as to produce a constant periodic rate of interest on the remaining balance of the liability for each period.

Jika sewa mengalihkan kepemilikan aset pendasar kepada Grup pada akhir masa sewa atau jika biaya perolehan aset hak-guna merefleksikan Grup akan mengeksekusi opsi beli, maka Grup menyusutkan aset hak-guna dari tanggal permulaan hingga akhir umur manfaat aset pendasar. Jika tidak, maka Grup menyusutkan aset hak-guna dari tanggal permulaan hingga tanggal yang lebih awal antara akhir umur manfaat aset hak-guna atau akhir masa sewa.

#### **I. Penurunan Nilai Aset Non-Keuangan**

Pada setiap akhir periode pelaporan tahunan, Grup menelaah apakah terdapat indikasi suatu aset mengalami penurunan nilai. Jika terdapat indikasi tersebut atau pada saat uji penurunan nilai aset perlu dilakukan, maka Grup membuat estimasi jumlah terpulihkan aset tersebut.

Jika nilai tercatat aset lebih besar daripada nilai terpulihkannya, maka aset tersebut dinyatakan mengalami penurunan nilai dan rugi penurunan nilai diakui dalam laba rugi. Dalam menghitung nilai pakai, estimasi arus kas masa depan bersih didiskontokan ke nilai kini dengan menggunakan tingkat diskonto sebelum pajak yang mencerminkan penilaian pasar kini dari nilai waktu uang dan risiko spesifik atas aset.

Penelaahan dilakukan pada akhir setiap periode pelaporan untuk mengetahui apakah terdapat indikasi bahwa rugi penurunan nilai aset yang telah diakui dalam periode sebelumnya mungkin tidak ada lagi atau mungkin telah menurun. Jika indikasi dimaksud ditemukan, maka Grup mengestimasi jumlah terpulihkan aset tersebut. Kerugian penurunan nilai yang diakui dalam periode sebelumnya akan dipulihkan apabila nilai tercatat aset tidak melebihi jumlah terpulihkannya maupun nilai tercatat, neto setelah penyusutan, seandainya tidak ada rugi penurunan nilai yang telah diakui untuk aset tersebut pada tahun-tahun sebelumnya. Setelah pemulihan tersebut, penyusutan aset tersebut disesuaikan di periode mendatang untuk mengalokasikan nilai tercatat aset yang direvisi, dikurangi nilai sisanya, dengan dasar yang sistematis selama sisa umur manfaatnya.

If the lease transfers ownership of the underlying asset to the Group by the end of the lease term or if the cost of the right-of-use assets reflects that the Group will exercise a purchase option, the Group depreciates the right-of-use assets from the commencement date to the end of the useful life of the underlying asset. Otherwise, the Group depreciates the right-of-use assets from the commencement date to the earlier of the end of the useful life of the right-of-use assets or the end of the lease term.

#### **I. Impairment of Non-Financial Assets**

The Group assesses at each annual reporting period whether there is an indication that an asset may be impaired. If any such indication exists, or when annual impairment testing for an asset is required, the Group makes an estimate of the asset's recoverable amount.

Where the carrying amount of an asset exceeds its recoverable amount, the asset is considered impaired and impairment losses are recognized in profit or loss. In assessing the value in use, the estimated net future cash flows are discounted to their present value using a pre-tax discount rate that reflects current market assessments of the time value of money and the risks specific to the asset.

An assessment is made at each reporting period as to whether there is any indication that previously recognized impairment losses recognized for an asset may no longer exist or may have decreased. If such indication exists, the recoverable amount is estimated. A previously recognized impairment loss for an asset is reversed in profit or loss to the extent that the carrying amount of the assets does not exceed its recoverable amount nor exceed the carrying amount that would have been determined, net of depreciation, had no impairment loss been recognized for the asset in prior years. After such a reversal, the depreciation charge on the said asset is adjusted in future periods to allocate the asset's revised carrying amount, less any residual value, on a systematic basis over its remaining useful life.

**m. Pengakuan Pendapatan dan Beban**

Pendapatan bunga diakui dalam laba rugi secara akrual.

Pendapatan dan beban lainnya masing-masing diakui pada saat terjadinya dan sesuai dengan masa manfaatnya (*accrual basis*).

**n. Imbalan Kerja**

***Liabilitas Imbalan Kerja Jangka Pendek***

Imbalan kerja jangka pendek diakui sebesar jumlah yang tak-terdiskonto sebagai liabilitas pada laporan posisi keuangan konsolidasian setelah dikurangi dengan jumlah yang telah dibayar dan sebagai beban dalam laba rugi.

***Liabilitas Imbalan Kerja Jangka Panjang***

Liabilitas imbalan kerja jangka panjang merupakan imbalan pasca-kerja manfaat pasti yang dibentuk tanpa pendanaan khusus dan didasarkan pada masa kerja dan jumlah penghasilan karyawan pada saat pensiun yang dihitung menggunakan metode *Projected Unit Credit*. Pengukuran kembali liabilitas imbalan pasti langsung diakui dalam laporan posisi keuangan konsolidasian dan penghasilan komprehensif lain pada periode terjadinya dan tidak akan direklasifikasi ke laba rugi, namun menjadi bagian dari saldo laba. Biaya liabilitas imbalan pasti lainnya terkait dengan program imbalan pasti diakui dalam laba rugi.

Pada tanggal 2 Februari 2021, Pemerintah mengundang dan memberlakukan Peraturan Pemerintah Nomor 35 Tahun 2021 (PP 35/2021) untuk melaksanakan ketentuan Pasal 81 dan Pasal 185 (b) UU No. 11/2020 mengenai Cipta Kerja yang bertujuan untuk menciptakan lapangan kerja yang seluas-luasnya.

**m. Revenue and Expense Recognition**

Interest is recognized in profit or loss on accrual basis.

Other income and expenses are recognized when earned and incurred (*accrual basis*), respectively.

**n. Employee Benefits**

***Short-term Employee Benefits Liability***

Short-term employee benefits are recognized at its undiscounted amount as a liability after deducting any amount already paid in the consolidated statement of financial position and as an expense in profit or loss.

***Long-term Employee Benefits Liability***

Long-term employee benefits liability represents post-employment benefits, unfunded defined-benefit plans which amounts are determined based on years of service and salaries of the employees at the time of pension and calculated using the *Projected Unit Credit*. Remeasurement is reflected immediately in the consolidated statement of financial position with a charge or credit recognized in other comprehensive income in the period in which they occur and not to be reclassified to profit or loss but reflected immediately in retained earnings. All other costs related to the defined-benefit plan are recognized in profit or loss.

On February 2, 2021, the Government promulgated Government Regulation Number 35 Year 2021 (PP 35/2021) to implement the provisions of Article 81 and Article 185 (b) of Law no. 11/2020 concerning Job Creation (Cipta Kerja), which aims to create the widest possible employment opportunities.

Presiden Republik Indonesia telah menetapkan Peraturan Pemerintah Pengganti Undang-Undang No. 2 Tahun 2022 tentang Cipta Kerja (Perppu Cipta Kerja 2/2022) pada tanggal 30 Desember 2022 yang merupakan pelaksanaan dari Putusan MK Nomor 91/PUU-XVIII/2020. Dengan berlakunya Perppu ini, UU No. 11/2020 tentang Cipta Kerja dicabut dan dinyatakan tidak berlaku. Perppu Cipta Kerja 2/2022 telah ditetapkan menjadi Undang-Undang pada tanggal 31 Maret 2023 berdasarkan Undang-Undang No. 6 Tahun 2023.

**o. Pajak Penghasilan**

***Pajak Kini***

Pajak kini ditentukan berdasarkan laba kena pajak dalam periode yang bersangkutan yang dihitung berdasarkan tarif pajak yang berlaku.

***Pajak Tangguhan***

Pajak tangguhan diakui sebagai liabilitas jika terdapat perbedaan temporer kena pajak yang timbul dari perbedaan antara dasar pengenaan pajak aset dan liabilitas dengan jumlah tercatatnya pada tanggal pelaporan.

Aset pajak tangguhan diakui untuk seluruh perbedaan temporer yang dapat dikurangkan dan rugi fiskal yang dapat dikompensasikan. Aset pajak tangguhan diakui dan direviu pada setiap tanggal pelaporan atau diturunkan jumlah tercatatnya, sepanjang kemungkinan besar laba kena pajak tersedia untuk pemanfaatan perbedaan temporer yang dapat dikurangkan dan rugi fiskal yang dapat dikompensasikan.

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

Aset pajak tangguhan dan liabilitas pajak tangguhan saling hapus jika dan hanya jika, terdapat hak yang dipaksakan secara hukum untuk melakukan saling hapus aset pajak kini terhadap liabilitas pajak kini dan pajak tangguhan tersebut terkait dengan entitas kena pajak yang sama dan dikenakan oleh otoritas perpajakan yang sama.

The President of the Republic of Indonesia has issued Government Regulation in Lieu of Law No. 2 of 2022 concerning Job Creation (Perppu Cipta Kerja 2/2022) on December 30, 2022 which is the implementation of the Constitutional Court Decision Number 91/PUU-XVIII/2020. With the enactment of this Perppu, Law No. 11/2020 concerning Job Creation is repealed and declared invalid. Perppu Cipta Kerja 2/2022 has been enacted into law on March 31, 2023, based on Law No. 6 of 2023.

**o. Income Tax**

***Current Tax***

Current tax expense is determined based on the taxable income for the period computed using prevailing tax rates.

***Deferred Tax***

Deferred tax is provided using the liability method on temporary differences between the tax bases of assets and liabilities and their carrying amounts for financial reporting purposes at the reporting date.

Deferred tax assets are recognized for all deductible temporary differences and the carryforward benefit of any unused tax losses. Deferred tax assets are recognized and reviewed at each reporting date and reduced to the extent that it is probable that taxable profit will be available against which the deductible temporary differences and the carry forward benefit of unused tax losses can be utilized.

Deferred tax assets and liabilities are measured at the tax rates that are expected to apply in the year when the asset is realized or the liability is settled, based on tax rates (or tax laws) that have been enacted or substantively enacted at the reporting date.

Deferred tax assets and deferred tax liabilities are offset if and only if, a legally enforceable right exists to set off current tax assets against current tax liabilities and the deferred taxes relate to the same taxable entity and the same taxation authority.

**p. Laba (Rugi) Per Saham**

Laba (rugi) per saham dasar dihitung dengan membagi laba (rugi) yang dapat diatribusikan kepada pemilik entitas induk dengan jumlah rata-rata tertimbang saham yang beredar selama periode bersangkutan.

**p. Earnings (Loss) Per Share**

Basic earnings (loss) per share is computed by dividing earnings (loss) attributable to owners of the Parent Company by the weighted average number of shares outstanding during the period.

**3. Penggunaan Estimasi, Pertimbangan, dan Asumsi Manajemen**

Dalam penerapan kebijakan akuntansi Grup, seperti yang diungkapkan dalam Catatan 2 pada laporan keuangan konsolidasian, manajemen harus membuat estimasi, pertimbangan, dan asumsi atas nilai tercatat aset dan liabilitas yang tidak tersedia oleh sumber-sumber lain. Estimasi dan asumsi tersebut, berdasarkan pengalaman historis dan faktor lain yang dipertimbangkan relevan.

Manajemen berkeyakinan bahwa pengungkapan berikut telah mencakup ikhtisar estimasi, pertimbangan, dan asumsi signifikan yang dibuat oleh manajemen, yang berpengaruh terhadap jumlah-jumlah yang dilaporkan serta pengungkapan dalam laporan keuangan konsolidasian.

**Pertimbangan**

Pertimbangan-pertimbangan berikut dibuat oleh manajemen dalam proses penerapan kebijakan akuntansi Grup yang memiliki dampak yang paling signifikan terhadap jumlah-jumlah yang diakui dalam laporan keuangan konsolidasian:

**a. Klasifikasi Aset Keuangan dan Liabilitas Keuangan**

Grup menentukan klasifikasi aset dan liabilitas tertentu sebagai aset keuangan dan liabilitas keuangan dengan menilai apakah aset dan liabilitas tersebut memenuhi definisi yang ditetapkan dalam PSAK No. 71. Aset keuangan dan liabilitas keuangan dicatat sesuai dengan kebijakan akuntansi Grup sebagaimana diungkapkan dalam Catatan 2.

**3. Management Use of Estimates, Judgments, and Assumptions**

In the application of the Group's accounting policies, which are described in Note 2 to the consolidated financial statements, management is required to make estimates, judgments, and assumptions about the carrying amounts of assets and liabilities that are not readily apparent from other sources. The estimates and assumptions are based on historical experience and other factors that are considered to be relevant.

Management believes that the following represent a summary of the significant estimates, judgments, and assumptions made that affected certain reported amounts and disclosures in the consolidated financial statements.

**Judgments**

The following judgments are made by management in the process of applying the Group's accounting policies that have the most significant effects on the amounts recognized in the consolidated financial statements:

**a. Classification of Financial Assets and Financial Liabilities**

The Group determines the classifications of certain assets and liabilities as financial assets and financial liabilities by judging if they meet the definition set forth in PSAK No. 71. Accordingly, the financial assets and financial liabilities are accounted for in accordance with the Group's accounting policies disclosed in Note 2.

b. Cadangan Kerugian Penurunan Nilai

Pada setiap tanggal laporan posisi keuangan, Grup menilai apakah risiko kredit atas instrumen keuangan telah meningkat secara signifikan sejak pengakuan awal. Ketika melakukan penilaian tersebut, Grup mempertimbangkan perubahan risiko gagal bayar yang terjadi selama umur instrumen keuangan. Dalam melakukan penilaian tersebut, Grup membandingkan risiko gagal bayar yang terjadi pada tanggal pelaporan dengan risiko gagal bayar pada saat pengakuan awal, serta mempertimbangkan informasi, termasuk informasi masa lalu, kondisi saat ini, dan informasi bersifat perkiraan masa depan (*forward-looking*), yang wajar dan didukung yang tersedia tanpa biaya atau upaya berlebihan.

Nilai tercatat aset keuangan Grup yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi tanggal 31 Maret 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

	31 Maret/ March 31, 2024	31 Desember/ December 31, 2023	
<i>Pinjaman yang diberikan dan piutang</i>			<i>Loans and receivables</i>
Kas	8.036.833.699	9.216.362.080	Cash
Piutang lain-lain	11.547.397	14.072.547	Other receivables
Aset lain-lain	-	93.246.626	Other assets
Jumlah	<u>8.048.381.096</u>	<u>9.323.681.253</u>	Total

c. Sewa

Grup telah menandatangani perjanjian sewa ruangan dan menerapkan ketentuan dalam PSAK No. 73, Sewa, mengenai pengecualian sewa jangka pendek.

d. Pajak Penghasilan

Pertimbangan yang signifikan dibutuhkan untuk menentukan jumlah pajak penghasilan. Terdapat sejumlah transaksi dan perhitungan yang menimbulkan ketidakpastian penentuan jumlah pajak penghasilan karena interpretasi atas peraturan pajak yang berbeda. Jika hasil pemeriksaan pajak berbeda dengan jumlah yang sebelumnya telah dibukukan, maka selisih tersebut akan berdampak terhadap aset dan liabilitas pajak kini dan tangguhan dalam periode dimana hasil pemeriksaan tersebut terjadi.

b. Allowance for Impairment

At each financial position reporting date, the Group shall assess whether the credit risk of a financial instrument has increased significantly since initial recognition. When making the assessment, the Group shall use the change in the risk of a default over the expected life of the financial instrument. To make that assessment, the Group shall compare the risk of a default occurring on the financial instrument as at the reporting date with the risk of a default occurring on the financial instrument as at the date of initial recognition and consider reasonable and supportable information, including that which is forward-looking, that is available without undue cost or effort.

The carrying values of the Group's financial assets at amortized cost as of March 31, 2024 and December 31, 2023 follows:

c. Lease

The Group has entered into lease agreements for commercial spaces. The Group has applied PSAK No. 73, Leases, about exemptions on short-term leases.

d. Income Taxes

Significant judgment is required in determining the provision for income taxes. There are many transactions and calculations for which the ultimate tax determination is uncertain due to different interpretation of tax regulations. Where the final tax outcome of these matters is different from the amounts that were initially recorded, such differences will have an impact on the current and deferred tax assets and liabilities in the period in which such determination is made.

### **Estimasi dan Asumsi**

Asumsi utama mengenai masa depan dan sumber utama lain dalam mengestimasi ketidakpastian pada tanggal pelaporan yang mempunyai risiko signifikan yang dapat menyebabkan penyesuaian material terhadap nilai tercatat aset dan liabilitas dalam periode berikutnya diungkapkan di bawah ini. Grup mendasarkan asumsi dan estimasi pada parameter yang tersedia saat laporan keuangan konsolidasian disusun. Kondisi yang ada dan asumsi mengenai perkembangan masa depan dapat berubah karena perubahan situasi pasar yang berada di luar kendali Grup. Perubahan tersebut tercermin dalam asumsi ketika keadaan tersebut terjadi:

a. Nilai Wajar Liabilitas Keuangan

Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia mensyaratkan pengukuran aset keuangan dan liabilitas keuangan tertentu pada nilai wajarnya, dan penyajian ini mengharuskan penggunaan estimasi. Komponen pengukuran nilai wajar yang signifikan ditentukan berdasarkan bukti-bukti obyektif yang dapat diverifikasi (seperti nilai tukar, suku bunga), sedangkan saat dan besaran perubahan nilai wajar dapat menjadi berbeda karena penggunaan metode penilaian yang berbeda.

Nilai wajar liabilitas keuangan diungkapkan pada Catatan 12.

### **Estimates and Assumptions**

The key assumptions concerning the future and other key sources of estimation uncertainty at the reporting date that have a significant risk of causing a material adjustment to the carrying amounts of assets and liabilities within the next financial period are disclosed below. The Group based its assumptions and estimates on parameters available when the consolidated financial statements were prepared. Existing circumstances and assumptions about future developments may change due to market changes on circumstances arising beyond the control of the Group. Such changes are reflected in the assumptions when they occur:

a. Fair Value of Financial Liabilities

Indonesian Financial Accounting Standards require measurement of certain financial assets and liabilities at fair values, and the disclosure requires the use of estimates. Significant component of fair value measurement is determined based on verifiable objective evidence (i.e. foreign exchange rate, interest rate), while timing and amount of changes in fair value might differ due to different valuation method used.

The fair value of financial liabilities are set out in Note 12.



b. Estimasi Masa Manfaat Aset Tetap

Masa manfaat dari masing-masing aset tetap Grup diestimasi berdasarkan jangka waktu aset tersebut diharapkan tersedia untuk digunakan. Estimasi tersebut didasarkan pada penilaian kolektif berdasarkan bidang usaha yang sama, evaluasi teknis internal dan pengalaman dengan aset sejenis. Estimasi masa manfaat setiap aset ditelaah secara berkala dan diperbarui jika estimasi berbeda dari perkiraan sebelumnya yang disebabkan karena pemakaian, usang secara teknis atau komersial serta keterbatasan hak atau pembatasan lainnya terhadap penggunaan aset. Dengan demikian, hasil operasi di masa mendatang mungkin dapat terpengaruh secara signifikan oleh perubahan dalam jumlah dan waktu terjadinya biaya karena perubahan yang disebabkan oleh faktor-faktor yang disebutkan di atas. Penurunan estimasi masa manfaat ekonomis setiap aset tetap akan menyebabkan kenaikan beban penyusutan dan penurunan nilai tercatat aset tetap.

Nilai tercatat aset tetap diungkapkan pada Catatan 7.

c. Penurunan Nilai Aset Non-Keuangan

Penelaahan atas penurunan nilai dilakukan apabila terdapat indikasi penurunan nilai aset tertentu. Penentuan nilai wajar aset membutuhkan estimasi arus kas yang diharapkan akan dihasilkan dari pemakaian berkelanjutan dan pelepasan akhir atas aset tersebut. Perubahan signifikan dalam asumsi-asumsi yang digunakan untuk menentukan nilai wajar dapat berdampak signifikan pada nilai terpulihkan dan jumlah kerugian penurunan nilai yang terjadi mungkin berdampak material pada hasil operasi Grup.

Nilai tercatat aset non-keuangan diungkapkan pada Catatan 7.

b. Estimated Useful Lives of Property and Equipment

The useful life of each of the item of the Group's property and equipment is estimated based on the period over which the asset is expected to be available for use. Such estimation is based on a collective assessment of similar business, internal technical evaluation and experience with similar assets. The estimated useful life of each asset is reviewed periodically and updated if expectations differ from previous estimates due to physical wear and tear, technical or commercial obsolescence, and legal or other limits on the use of the asset. It is possible, however, that future results of operations could be materially affected by changes in the amounts and timing of recorded expenses brought about by changes in the factors mentioned above. A reduction in the estimated useful life of any item of property and equipment would increase the recorded depreciation and decrease the carrying values of these assets.

The carrying values of property and equipment are disclosed in Note 7.

c. Impairment of Non-Financial Assets

Impairment review is performed when certain impairment indicators are present. Determining the fair value of assets requires the estimation of cash flows expected to be generated from the continued use and ultimate disposition of such assets. Any significant changes in the assumptions used in determining the fair value may materially affect the assessment of recoverable values and any resulting impairment loss could have a material impact on results of operations.

The carrying values of non-financial assets are disclosed in Note 7.

d. Imbalan Kerja Jangka Panjang

Penentuan liabilitas imbalan kerja jangka panjang dipengaruhi oleh asumsi tertentu yang digunakan oleh aktuaris dalam menghitung jumlah tersebut. Asumsi-asumsi tersebut dijelaskan dalam Catatan 16 dan mencakup, antara lain, tingkat kenaikan gaji, dan tingkat diskonto yang ditentukan dengan mengacu pada imbal hasil pasar atas bunga obligasi pemerintah dalam mata uang yang sama dengan mata uang pembayaran imbalan dan memiliki jangka waktu yang mendekati estimasi jangka waktu liabilitas imbalan kerja jangka panjang tersebut. Hasil aktual yang berbeda dengan asumsi Grup dibukukan pada penghasilan komprehensif lain dan dengan demikian, berdampak pada jumlah penghasilan komprehensif lain yang diakui dan liabilitas yang tercatat pada periode-periode mendatang. Manajemen berkeyakinan bahwa asumsi-asumsi yang digunakan adalah tepat dan wajar, namun demikian, perbedaan signifikan pada hasil aktual, atau perubahan signifikan dalam asumsi-asumsi tersebut dapat berdampak signifikan pada jumlah liabilitas imbalan kerja jangka panjang.

Saldo liabilitas imbalan kerja jangka panjang diungkapkan pada Catatan 16.

d. Long-term Employee Benefits

The determination of the long-term employee benefits is dependent on the selection of certain assumptions used by actuary in calculating such amounts. Those assumptions are described in Note 16 and include, among others, rate of salary increase, and discount rate which is determined after giving consideration to interest rates of government bonds that are denominated in the currency in which the benefits are to be paid and have terms of maturity approximating the terms of the related employee benefits liability. Actual results that differ from the Group's assumptions are charged to comprehensive income and therefore, generally affect the recognized comprehensive income and recorded obligation in such future periods. While it is believed that the Group's assumptions are reasonable and appropriate, significant differences in actual experience or significant changes in assumptions may materially affect the amount of long-term employee benefits liability.

The amount of long-term employee benefit liabilities is disclosed in Note 16.

**PT ONIX CAPITAL Tbk  
DAN ENTITAS ANAK**  
Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian  
Pada Tanggal 31 Maret 2024 (Tidak Diaudit) dan  
31 Desember 2023 (Diaudit) Serta Untuk Periode-  
periode Tiga Bulan yang Berakhir pada Tanggal  
31 Maret 2024 dan 2023 (Tidak Diaudit)  
(Angka-angka Disajikan dalam Rupiah,  
kecuali Dinyatakan Lain)

**PT ONIX CAPITAL Tbk  
AND ITS SUBSIDIARIES**  
Notes to Consolidated Financial Statements  
As of March 31, 2024 (Unaudited) and  
December 31, 2023 (Audited) and  
For the Three – Month Periods Ended  
March 31, 2024 and 2023 (Unaudited)  
(Figures are Presented in Rupiah,  
unless Otherwise Stated)

**4. Kas dan Setara Kas**

	31 Maret/ March 31, 2024	31 Desember/ December 31, 2023
Kas	12.000.000	12.000.000
Bank - Pihak ketiga		
Rupiah		
PT Bank CIMB Niaga Tbk	345.375.020	339.025.604
PT Bank UOB Indonesia	98.491.848	63.546.398
PT Bank Central Asia Tbk	9.450.970	33.155.954
PT Bank CTBC Indonesia	8.005.954	12.382.622
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk	12.213.737	5.293.641
Jumlah	<u>473.537.529</u>	<u>453.404.219</u>
Dolar Amerika Serikat (Catatan 22)		
PT Bank Artha Graha Internasional Tbk	27.529.527	27.325.631
PT Bank CIMB Niaga Tbk	12.120.887	12.017.080
PT Bank UOB Indonesia	7.545.077	7.427.891
Jumlah	<u>47.195.491</u>	<u>46.770.602</u>
Dolar Singapura (Catatan 22)		
PT Bank UOB Indonesia	4.100.679	4.187.259
Jumlah - Bank	<u>524.833.699</u>	<u>504.362.080</u>
Deposito berjangka - Pihak ketiga		
Rupiah		
PT Bank UOB Indonesia	7.500.000.000	8.700.000.000
Jumlah	<u>8.036.833.699</u>	<u>9.216.362.080</u>
Suku bunga per tahun Deposito berjangka	3,95% - 4,10%	3,95% - 4,10%

**4. Cash and Cash Equivalents**

Cash on Hand
Cash in Banks - Third parties
Rupiah
PT Bank CIMB Niaga Tbk
PT Bank UOB Indonesia
PT Bank Central Asia Tbk
PT Bank CTBC Indonesia
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk
Subtotal
U.S. Dollar (Note 22)
PT Bank Artha Graha Internasional Tbk
PT Bank CIMB Niaga Tbk
PT Bank UOB Indonesia
Subtotal
Singapore Dollar (Note 22)
PT Bank UOB Indonesia
Total - Cash in Banks
Time Deposits - Third party
Rupiah
PT Bank UOB Indonesia
Total
Interest rates per annum
Time deposits

**5. Piutang Lain-lain**

Akun ini terdiri atas:

	31 Maret/ March 31, 2024	31 Desember/ December 31, 2023
Bunga - deposito berjangka	<u>11.547.397</u>	<u>14.072.547</u>

**5. Other Receivables**

This account consists of:

Interests - time deposit

Tidak dibentuk cadangan kerugian penurunan nilai atas piutang lain-lain karena manajemen berkeyakinan bahwa seluruh piutang lain-lain tersebut dapat ditagih.

No allowance for impairment was provided on other receivables as management believes that all such receivables are collectible.

**PT ONIX CAPITAL Tbk  
DAN ENTITAS ANAK**  
Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian  
Pada Tanggal 31 Maret 2024 (Tidak Diaudit) dan  
31 Desember 2023 (Diaudit) Serta Untuk Periode-  
periode Tiga Bulan yang Berakhir pada Tanggal  
31 Maret 2024 dan 2023 (Tidak Diaudit)  
(Angka-angka Disajikan dalam Rupiah,  
kecuali Dinyatakan Lain)

**PT ONIX CAPITAL Tbk  
AND ITS SUBSIDIARIES**  
Notes to Consolidated Financial Statements  
As of March 31, 2024 (Unaudited) and  
December 31, 2023 (Audited) and  
For the Three – Month Periods Ended  
March 31, 2024 and 2023 (Unaudited)  
(Figures are Presented in Rupiah,  
unless Otherwise Stated)

**6. Pajak dan Biaya Dibayar Di muka**

	31 Maret/ March 31, 2024	31 Desember/ December 31, 2023
Pajak dibayar di muka		
Pajak Pertambahan Nilai - masukan (bersih)	1.116.526.195	1.079.110.604
Biaya dibayar di muka		
Asuransi	13.187.874	577.964
Lain-lain	60.570.973	18.895.923
Jumlah	73.758.847	19.473.887
Jumlah	1.190.285.042	1.098.584.491

**6. Prepaid Taxes and Expenses**

Prepaid taxes	
Value Added Tax - input (net)	
Prepaid expenses	
Insurance	
Others	
Subtotal	
Total	

**7. Aset Tetap**

	Perubahan selama periode Maret 2024/ Changes during March period 2024			31 Maret/ March 31, 2023
	1 Januari/ January 1, 2023	Penambahan/ Additions	Pengurangan/ Deductions	
<b>Biaya perolehan:</b>				
Pemilikan langsung				
Peralatan dan perlengkapan kantor	610.331.356	-	-	610.331.356
Partisi dan instalasi	-	-	-	-
Kendaraan	229.030.454	-	-	229.030.454
Komputer	1.151.057.597	-	-	1.151.057.597
Jumlah	1.990.419.407	-	-	1.990.419.407
<b>Akumulasi penyusutan:</b>				
Pemilikan langsung				
Peralatan dan perlengkapan kantor	588.140.499	1.767.498	-	589.907.997
Partisi dan instalasi	-	-	-	-
Kendaraan	229.030.454	-	-	229.030.454
Komputer	1.151.057.597	-	-	1.151.057.597
Jumlah	1.968.228.550	1.767.498	-	1.969.996.048
Nilai Tercatat	22.190.857			20.423.359

**7. Property and Equipment**

<b>At cost:</b>
Direct ownership
Office equipment and supplies
Office fixtures and installation
Vehicles
Computer
Total
<b>Accumulated depreciation:</b>
Direct ownership
Office equipment and supplies
Office fixtures and installation
Vehicles
Computer
Total
Carrying Value

	Perubahan selama tahun 2023/ Changes during 2023			31 Desember/ December 31, 2023
	1 Januari/ January 1, 2023	Penambahan/ Additions	Pengurangan/ Deductions	
<b>Biaya perolehan:</b>				
Pemilikan langsung				
Peralatan dan perlengkapan kantor	2.072.165.038	-	(1.461.833.682)	610.331.356
Partisi dan instalasi	2.243.000.000	-	(2.243.000.000)	-
Kendaraan	229.030.454	-	-	229.030.454
Komputer	2.085.068.282	-	(934.010.685)	1.151.057.597
Aset hak guna				
Ruang kantor	2.685.695.970	-	(2.685.695.970)	-
Jumlah	9.314.959.744	-	(7.324.540.337)	1.990.419.407
<b>Akumulasi penyusutan:</b>				
Pemilikan langsung				
Peralatan dan perlengkapan kantor	2.042.904.190	7.069.991	(1.461.833.682)	588.140.499
Partisi dan instalasi	2.243.000.000	-	(2.243.000.000)	-
Kendaraan	229.030.454	-	-	229.030.454
Komputer	2.077.181.641	7.886.641	(934.010.685)	1.151.057.597
Aset hak guna				
Ruang kantor	2.685.695.970	-	(2.685.695.970)	-
Jumlah	9.277.812.255	14.956.632	(7.324.540.337)	1.968.228.550
Nilai Tercatat	37.147.489			22.190.857

<b>At cost:</b>
Direct ownership
Office equipment and supplies
Office fixtures and installation
Vehicles
Computer
Right-of-use-asset
Office space
Total
<b>Accumulated depreciation:</b>
Direct ownership
Office equipment and supplies
Office fixtures and installation
Vehicles
Computer
Right-of-use-asset
Office space
Total
Carrying Value

**PT ONIX CAPITAL Tbk  
DAN ENTITAS ANAK**  
Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian  
Pada Tanggal 31 Maret 2024 (Tidak Diaudit) dan  
31 Desember 2023 (Diaudit) Serta Untuk Periode-  
periode Tiga Bulan yang Berakhir pada Tanggal  
31 Maret 2024 dan 2023 (Tidak Diaudit)  
(Angka-angka Disajikan dalam Rupiah,  
kecuali Dinyatakan Lain)

**PT ONIX CAPITAL Tbk  
AND ITS SUBSIDIARIES**  
Notes to Consolidated Financial Statements  
As of March 31, 2024 (Unaudited) and  
December 31, 2023 (Audited) and  
For the Three – Month Periods Ended  
March 31, 2024 and 2023 (Unaudited)  
(Figures are Presented in Rupiah,  
unless Otherwise Stated)

Pengurangan aset tetap pada tahun 2023 merupakan penyesuaian atas kontrak sewa yang telah berakhir dan merupakan penghapusan aset tetap tertentu dengan rincian sebagai berikut:

	31 Desember/ December 31, 2023
Penghapusan aset tetap	
Harga perolehan	4.638.844.367
Akumulasi penyusutan	4.638.844.367
Kerugian atas penghapusan	<u>-</u>

Deductions in property and equipment in 2023 pertain adjustment for lease contract that has expired and the write-off of certain property and equipment with details as follows:

Write-off of property and equipment
Cost
Accumulated depreciation
Loss on write-off

Penyusutan yang dicatat pada beban usaha adalah sebesar Rp 1.767.498 dan Rp 6.331.376 masing-masing untuk periode 2024 dan 2023.

Depreciation recorded in operating expense amounted to Rp 1,767,498 and Rp 6,331,376 for the period 2024 and 2023, respectively.

Pada tanggal 31 Maret 2024 dan 31 Desember 2023, aset tetap telah diasuransikan kepada pihak ketiga dengan pertanggungan sebesar Rp 138.000.000 dan Rp 139.600.000. Manajemen berpendapat bahwa nilai pertanggungan tersebut cukup untuk menutup kemungkinan kerugian atas aset yang dipertanggungkan.

As of March 31, 2024 and December 31, 2023, property and equipment are insured with a third party for Rp 138,000,000 and Rp 139,600,000. Management believes that the insurance coverage is adequate to cover possible losses on the assets insured.

Manajemen berpendapat bahwa tidak terdapat penurunan nilai atas aset tetap pada tanggal 31 Maret 2024 dan 31 Desember 2023.

As of March 31, 2024 and December 31, 2023, management believes that there is no impairment in values of the aforementioned property and equipment.

**8. Beban Akrual**

	31 Maret/ March 31, 2024
Bunga	12.421.413.013
Jasa profesional	24.676.832
Lain-lain	18.614.429
Jumlah	<u>12.464.704.274</u>

**8. Accrued Expenses**

	31 Desember/ December 31, 2023
Interest	11.963.572.343
Professional fees	60.496.130
Others	11.114.429
Total	<u>12.035.182.902</u>

**9. Utang Pajak**

	31 Maret/ March 31, 2024
Pajak Penghasilan	
Pasal 21	55.878.989
Pasal 23	1.058.624
Pasal 26	38.249.335
Jumlah	<u>95.186.948</u>

**9. Taxes Payable**

	31 Desember/ December 31, 2023
Income Tax	
Article 21	21.305.030
Article 23	1.596.584
Article 26	38.073.752
Total	<u>60.975.366</u>

Besarnya pajak yang terutang ditetapkan berdasarkan perhitungan pajak yang dilakukan sendiri oleh wajib pajak (*self-assessment*).

The tax returns filed are based on the Group's own calculation of tax liabilities (*self-assessment*).

#### 10. Utang Pihak Berelasi Non-Usaha

#### 10. Due to a Related Party

	31 Maret/ March 31, 2024	31 Desember/ December 31, 2023	
Caili Limited			Caili Limited
Fasilitas Pertama	60.004.764.000	59.729.313.000	1st Facility
Fasilitas Kedua	19.681.350.810	19.591.003.855	2nd Facility
Jumlah	<u>79.686.114.810</u>	<u>79.320.316.855</u>	Total

##### Fasilitas Pertama

Berdasarkan Perjanjian Pinjaman Pemegang Saham tanggal 15 April 2015, Perusahaan memperoleh fasilitas pinjaman dari Caili Limited, pemegang saham, dengan jumlah fasilitas sebesar SGD 5.100.000. Pinjaman ini dikenakan bunga sebesar 2,88% per tahun dan jangka waktu selama lima (5) tahun, dan dapat diperpanjang dengan persetujuan kedua belah pihak. Pinjaman ini diterima tanpa jaminan. Caili Limited memiliki opsi untuk meminta pembayaran pinjaman tersebut dilakukan secara tunai atau konversi ke dalam modal saham Perusahaan, dengan memperhatikan ketentuan korporasi dan peraturan pasar modal.

Fasilitas pinjaman ini telah jatuh tempo pada tanggal 15 April 2020 dan diperpanjang sampai dengan tanggal 15 April 2021. Saldo pinjaman pada tanggal 31 Maret 2024 dan 31 Desember 2023 sebesar SGD 5.100.000 (Catatan 22).

##### Fasilitas Kedua

Berdasarkan Perjanjian Pemegang Saham tanggal 28 Mei 2018, Perusahaan memperoleh fasilitas pinjaman dari Caili Limited, pemegang saham, dengan jumlah fasilitas sebesar SGD 5.000.000. Pinjaman ini dikenakan bunga sebesar 2,88% per tahun dan jangka waktu selama lima (5) tahun, dan dapat diperpanjang dengan persetujuan kedua belah pihak. Pinjaman ini diterima tanpa jaminan.

Saldo pinjaman pada tanggal 31 Maret 2024 dan 31 Desember 2023 sebesar SGD 1.672.782 (Catatan 22).

##### 1<sup>st</sup> Facility

Based on the Shareholder Loan Agreement dated April 15, 2015, the Company obtained an unsecured loan facility from Caili Limited, an shareholder, with total facility of SGD 5,100,000. The loan bears interest at 2.88% per annum and with term of five (5) years, and might be extended based on agreement of both parties. Caili Limited has the option to require payment of the loan to be made in cash or conversion into the Company's share capital, with due observance to the provision in corporate and capital market regulation.

This loan facility was matured on April 15, 2020 and had been extended until April 15, 2021. Outstanding loan As of March 31, 2024 and December 31, 2023 amounted to SGD 5,100,000 (Note 22).

##### 2<sup>nd</sup> Facility

Based on the Shareholder Loan Agreement dated May 28, 2018, the Company obtained an unsecured loan facility from Caili Limited, an shareholder, with total facility of SGD 5,000,000. The loan bears interest at 2.88% per annum and with term of five (5) years, and might be extended based on agreement of both parties.

Outstanding loan As of March 31, 2024 and December 31, 2023 amounted to SGD 1,672,782 (Note 22).

**PT ONIX CAPITAL Tbk  
DAN ENTITAS ANAK**  
Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian  
Pada Tanggal 31 Maret 2024 (Tidak Diaudit) dan  
31 Desember 2023 (Diaudit) Serta Untuk Periode-  
periode Tiga Bulan yang Berakhir pada Tanggal  
31 Maret 2024 dan 2023 (Tidak Diaudit)  
(Angka-angka Disajikan dalam Rupiah,  
kecuali Dinyatakan Lain)

**PT ONIX CAPITAL Tbk  
AND ITS SUBSIDIARIES**  
Notes to Consolidated Financial Statements  
As of March 31, 2024 (Unaudited) and  
December 31, 2023 (Audited) and  
For the Three – Month Periods Ended  
March 31, 2024 and 2023 (Unaudited)  
(Figures are Presented in Rupiah,  
unless Otherwise Stated)

Beban bunga yang dibebankan pada laba rugi periode 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp 572.300.838 dan Rp 471.941.970.

Interest expense charged to operations in the period 2024 and 2023 amounted to Rp 572,300,838 and Rp 471,941,970, respectively.

**11. Utang Subordinasi**

Akun ini merupakan utang subordinasi dari pemegang saham Perusahaan untuk memenuhi kebutuhan modal kerja Grup.

**11. Subordinated Loans**

This account represents subordinated loans from the Company's stockholders for the Group's working capital.

	31 Maret/ March 31, 2024	31 Desember/ December 31, 2023	
Dolar Amerika Serikat (Catatan 22)			U.S. Dollar (Note 22)
Caili Limited	58.259.775.000	56.653.800.000	Caili Limited
Djajusman Suryowijono	10.700.775.000	10.405.800.000	Djajusman Suryowijono
Hardjanto Adiwana	2.377.950.000	2.312.400.000	Hardjanto Adiwana
	<u>71.338.500.000</u>	<u>69.372.000.000</u>	
Dolar Singapura (Catatan 22)			Singapore Dollar (Note 22)
Caili Limited	81.182.916.000	80.810.247.000	Caili Limited
Jumlah	<u>152.521.416.000</u>	<u>150.182.247.000</u>	Total

Caili Limited

Utang subordinasi kepada Caili Limited terdiri atas utang dalam Dolar Amerika Serikat sebesar USD 3.675.000 yang diperoleh Perusahaan pada bulan Desember 2010 dan Januari 2011, dan utang dalam Dolar Singapura sebesar SGD 6.900.000 yang diperoleh Perusahaan pada bulan April 2012.

Caili Limited

Subordinated loans from Caili Limited consist of loans U.S. Dollar amounting to USD 3,675,000 which were obtained by the Company in December 2010 and January 2011, and loan in Singapore Dollar amounting to SGD 6,900,000 which was obtained by the Company in April 2012.

Perjanjian utang subordinasi tersebut telah mengalami beberapa kali perpanjangan, terakhir berdasarkan perubahan perjanjian tanggal 4 Januari 2021, jatuh tempo utang dalam Dolar Amerika Serikat, diperpanjang sampai dengan 4 Januari 2023, dan berdasarkan perubahan perjanjian tanggal 17 April 2020, jatuh tempo utang dalam Dolar Singapura diperpanjang sampai dengan 17 April 2021.

These subordinated loans agreements have been extended several times, most recently based on the amended agreement dated January 4, 2021, the term of the U.S. Dollar loan facility has been extended until January 4, 2023, and based on amendment agreement dated April 17, 2020, the term of the Singapore Dollar loan facility has been extended until April 17, 2021.

Djajusman Suryowijono

Utang subordinasi kepada Djajusman Suryowijono sebesar USD 675.000 diperoleh Perusahaan pada bulan November 2010.

Djajusman Suryowijono

Subordinated loan from Djajusman Suryowijono amounting to USD 675,000 was obtained by the Company in November 2010.

Perjanjian utang subordinasi ini telah mengalami beberapa kali perpanjangan, terakhir berdasarkan perubahan perjanjian pinjaman tanggal 21 November 2018, jatuh tempo pinjaman diperpanjang sampai dengan 21 November 2020.

The subordinated loan agreement has been extended several times, most recently based on amended agreement dated November 21, 2018, the term of the loan facility has been extended until November 21, 2020.

Hardjanto Adiwana

Utang subordinasi kepada Hardjanto Adiwana sebesar USD 150.000 diperoleh Perusahaan pada bulan November 2010.

Perjanjian utang subordinasi ini telah mengalami beberapa kali perpanjangan, terakhir berdasarkan addendum perjanjian tanggal 13 November 2020, jatuh tempo pinjaman diperpanjang sampai dengan 14 November 2022.

Seluruh utang subordinasi tidak dikenakan bunga.

Hardjanto Adiwana

Subordinated loan from Hardjanto Adiwana amounting to USD 150,000 was obtained by the Company in November 2010.

This subordinated loan agreement has been extended several times, most recently based on the amendment agreement dated November 13, 2020, the term of the loan facility has been extended until November 14, 2022.

All of subordinated loans are non-interest bearing.

**12. Pengukuran Nilai Wajar**

Tabel berikut menyajikan pengukuran nilai wajar liabilitas tertentu Grup:

**12. Fair Value Measurement**

The following table provides the fair value measurement of the Group's certain liabilities:

		31 Maret/March 31, 2024				
		Harga kuotasian dalam pasar aktif (Level 1)/ Quoted prices in active markets (Level 1)	Input signifikan yang dapat diobservasi (Level 2)/ Significant unobservable inputs (Level 2)	Input signifikan yang tidak dapat diobservasi (Level 3)/ Significant unobservable inputs (Level 3)		
Nilai Tercatat/ Carrying Values						
<b>Liabilitas yang nilai wajarnya disajikan</b>						<b>Liabilities which fair values are disclosed</b>
Utang pihak berelasi	79.686.114.810	-	79.686.114.810	-	Due to a related party	
Utang subordinasi	152.521.416.000	-	152.521.416.000	-	Subordinated loans	
		31 Desember/December 31, 2023				
		Harga kuotasian dalam pasar aktif (Level 1)/ Quoted prices in active markets (Level 1)	Input signifikan yang dapat diobservasi (Level 2)/ Significant unobservable inputs (Level 2)	Input signifikan yang tidak dapat diobservasi (Level 3)/ Significant unobservable inputs (Level 3)		
Nilai Tercatat/ Carrying Values						
<b>Liabilitas yang nilai wajarnya disajikan</b>						<b>Liabilities which fair values are disclosed</b>
Utang pihak berelasi non-usaha	79.320.316.855	-	79.320.316.855	-	Due to a related party	
Utang subordinasi	150.182.247.000	-	150.182.247.000	-	Subordinated loans	

Nilai wajar instrumen keuangan yang tidak diperdagangkan di pasar aktif ditentukan menggunakan teknik penilaian. Teknik penilaian ini memaksimalkan penggunaan data pasar yang dapat diobservasi yang tersedia dan sesedikit mungkin mengandalkan estimasi spesifik yang dibuat oleh entitas. Jika seluruh input signifikan yang dibutuhkan untuk menentukan nilai wajar dapat diobservasi, maka instrumen tersebut termasuk dalam hirarki Level 2.

The fair values of financial instruments that are not traded in an active market is determined by using valuation techniques. These valuation techniques maximize the use of observable market data where it is available and rely as little as possible on entity's specific estimates. If all significant inputs required to fair value an instrument are observable, the instrument is included in Level 2.



Nilai wajar dari utang pihak berelasi dan utang subordinasi dihitung dengan analisa arus kas yang didiskonto berdasarkan suku bunga pasar.

The fair values of due to a related party and subordinated loans are calculated using discounted cash flows analysis using market interest rate.

### 13. Modal Saham

Susunan kepemilikan saham Perusahaan berdasarkan catatan yang dibuat oleh PT Ficomindo Buana Registrar, Biro Administrasi Efek, adalah sebagai berikut:

### 13. Capital Stock

The share ownership in the Company based on the record of PT Ficomindo Buana Registrar, share registrar, follows:

Pemegang Saham/ Name of Stockholder	31 Maret 2024 dan 31 Desember 2023/March 31, 2024 and December 31, 2023		
	Jumlah Saham/ Number of Shares	Persentase Kepemilikan/ Percentage of Ownership %	Jumlah Modal Disetor/ Total Paid-up Capital
Djajusman Suryowijono	95.625.000	35,00	19.125.000.000
Caili Limited (Kustodi/Custodian: UOB Kay Hian (Hongkong) Limited)	95.616.000	35,00	19.123.200.000
Gao Fei Investments Limited (Kustodi/Custodian: UOB Kay Hian (Hongkong) Limited)	27.332.000	10,00	5.466.400.000
Hardjanto Adiwana	21.843.000	8,00	4.368.600.000
Lain-lain (masing-masing di bawah 5%)/Others (each below 5%)	32.784.000	12,00	6.556.800.000
Jumlah/ Total	273.200.000	100,00	54.640.000.000

### Manajemen Permodalan

Tujuan utama dari pengelolaan modal Grup adalah untuk memastikan bahwa Grup mempertahankan rasio modal yang sehat dalam rangka mendukung bisnis dan memaksimalkan nilai pemegang saham.

Grup mengelola struktur modal dan membuat penyesuaian terhadap struktur modal sehubungan dengan perubahan kondisi ekonomi.

### Capital Management

The primary objective of the Group's capital management is to ensure that it maintains healthy capital ratios in order to support its business and maximize shareholder value.

The Group manages its capital structure and makes adjustments to it, in light of changes in economic conditions.

### 14. Tambahan Modal Disetor

Akun ini merupakan biaya emisi saham dari penerbitan modal saham.

### 14. Additional Paid-in Capital

This account represents stock issuance cost relating to issuance of capital stock.

### 15. Beban Gaji dan Kesejahteraan Karyawan

	31 Maret/March 31	
	2024	2023
Gaji dan tunjangan	726.833.316	498.542.527
Lain-lain	9.957.768	9.552.237
Jumlah	736.791.084	508.094.764

### 15. Salaries and Employees Benefits

Salaries and allowances  
Others

Total

**16. Imbalan Kerja Jangka Panjang**

Besarnya imbalan pasca-kerja dihitung berdasarkan ketentuan yang berlaku.

Tidak terdapat pendanaan khusus yang disisihkan sehubungan dengan imbalan kerja jangka panjang tersebut.

Perhitungan aktuaria terakhir atas liabilitas imbalan kerja jangka panjang tersebut, dilakukan oleh Kantor Konsultan Aktuaria Yusi dan Rekan, aktuaris independen, tertanggal 5 Maret 2024.

Pada tanggal 31 Desember 2023, jumlah karyawan yang berhak atas imbalan kerja jangka panjang tersebut sebanyak 7 karyawan (tidak diaudit).

Mutasi liabilitas imbalan kerja jangka panjang adalah sebagai berikut:

	31 Maret/ March 31, 2024	31 Desember/ December 31, 2023	
Saldo awal periode	1.472.389.614	1.314.473.083	Balance at the beginning of the period
Beban imbalan kerja jangka panjang periode berjalan	-	189.386.111	Long-term employee benefits expense during the period
Pengukuran kembali liabilitas imbalan pasti	-	(31.469.580)	Remeasurement of the defined benefit liability
Saldo akhir periode	<u>1.472.389.614</u>	<u>1.472.389.614</u>	Balance at the end of the period

Asumsi-asumsi aktuarial utama yang digunakan dalam perhitungan imbalan kerja jangka panjang adalah sebagai berikut:

**16. Long-term Employee Benefits**

The amount of post-employment benefits is determined based on the applicable regulation.

No funding of the benefits has been made to date.

The latest actuarial valuation, upon the long-term employee benefits liability was from Kantor Konsultan Aktuaria Yusi dan Rekan, an independent actuary dated March 5, 2024.

As of December 31, 2023, there are 7 eligible employees (unaudited).

Movements of long term employee benefits are as follows:

Principal actuarial assumptions used in the valuation of the long term employee benefits follows:

	<u>2023</u>	
Tingkat diskonto per tahun	6,37% - 7,08%	Annual discount rate
Tingkat kenaikan gaji per tahun	6%	Annual future salary increase
Usia pensiun	57 tahun/ <i>years</i>	Pension age
Tingkat kematian	TMI 2019	Mortality rate
Tingkat pengunduran diri	10% untuk usia di bawah 30 tahun, lalu menurun 0% untuk usia 55 tahun/ <i>10% for employee before the age of 30 and will decrease until 0% at the age of 55</i>	Voluntary resignation rate

Analisa sensitivitas dari perubahan asumsi-  
asumsi utama terhadap liabilitas imbalan kerja  
jangka panjang adalah sebagai berikut:

The sensitivities of the overall long-term  
employee benefit liabilities to changes in the  
weighted principal assumptions follows:

		2023			
		Dampak terhadap kenaikan (penurunan) liabilitas imbalan pasti/ Impact on Defined Benefit Liability Increase (Decrease)			
		Perubahan asumsi/ Change in Assumptions	Kenaikan asumsi/ Increase in Assumptions	Penurunan asumsi/ Decrease in Assumptions	
Tingkat diskonto	1%		(114.429.095)	140.504.985	Discount rate
Tingkat kenaikan gaji	1%		140.026.797	(114.565.629)	Salary increase

#### 17. Pajak Penghasilan

Perusahaan mengalami rugi fiskal pada periode-  
periode tiga bulan yang berakhir 31 Maret 2024  
dan 2023, sehingga tidak terdapat utang pajak  
penghasilan

#### 17. Income Tax

The Company has fiscal loss for the three-month  
periods ended March 31, 2024 and 2023, thus,  
no provision for current income tax was  
recognized.

#### 18. Laba (Rugi) per Saham

	31 Maret/March 31	
	2024	2023
Laba (rugi) bersih periode berjalan yang dapat diatribusikan kepada pemilik entitas induk	<u>(4.354.067.012)</u>	<u>5.602.522.136</u>
Rata-rata tertimbang saham biasa untuk perhitungan rugi per saham	<u>273.200.000</u>	<u>273.200.000</u>
Laba (rugi) per saham yang dapat diatribusikan kepada pemilik entitas induk	<u>(15,94)</u>	<u>20,51</u>

#### 18. Earnings (Loss) Per Share

Profit (loss) for the period attributable to owners of the parent company
Weighted average number of ordinary shares for computation of basic loss per share
Earnings (loss) per share attributable to owners of the Parent Company

#### 19. Sifat dan Transaksi Hubungan Berelasi

##### Sifat Pihak Berelasi

Caili Limited, Djajusman Suryowijono dan  
Hardjanto Adiwana merupakan pemegang saham  
Perusahaan.

##### Transaksi dengan Pihak Berelasi

Dalam kegiatan usahanya, Grup melakukan  
transaksi tertentu dengan pihak-pihak berelasi.

#### 19. Nature of Relationship and Transactions with Related Parties

##### Nature of Relationship

Caili Limited, Djajusman Suryowijono and  
Hardjanto Adiwana are the Company's  
stockholders.

##### Transactions with Related Parties

In the normal course of business, the Group  
entered into certain transactions with related  
parties.

**PT ONIX CAPITAL Tbk  
DAN ENTITAS ANAK**  
Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian  
Pada Tanggal 31 Maret 2024 (Tidak Diaudit) dan  
31 Desember 2023 (Diaudit) Serta Untuk Periode-  
periode Tiga Bulan yang Berakhir pada Tanggal  
31 Maret 2024 dan 2023 (Tidak Diaudit)  
(Angka-angka Disajikan dalam Rupiah,  
kecuali Dinyatakan Lain)

**PT ONIX CAPITAL Tbk  
AND ITS SUBSIDIARIES**  
Notes to Consolidated Financial Statements  
As of March 31, 2024 (Unaudited) and  
December 31, 2023 (Audited) and  
For the Three – Month Periods Ended  
March 31, 2024 and 2023 (Unaudited)  
(Figures are Presented in Rupiah,  
unless Otherwise Stated)

a. Rincian transaksi dengan pihak berelasi adalah sebagai berikut:

	Jumlah/Total		Persentase terhadap jumlah liabilitas/ Percentage to total liabilities	
	31 Maret/ March 31, 2024	31 Desember/ December 31, 2023	31 Maret/ March 31, 2024 %	31 Desember/ December 31, 2023 %
Liabilitas				
Beban akrual Caili Limited	12.421.413.013	11.963.572.343	5,04	4,92
Utang pihak berelasi Caili Limited	79.686.114.810	79.320.316.855	32,36	32,63
Utang subordinasi Caili Limited	139.442.691.000	137.464.047.000	56,63	56,55
Djajusman Suryowijono	10.700.775.000	10.405.800.000	4,35	4,28
Hardjanto Adiwana	2.377.950.000	2.312.400.000	0,97	0,95
Jumlah	152.521.416.000	150.182.247.000	61,94	61,78

a. The accounts involving transactions with related parties are as follows:

	Jumlah/Total		Persentase terhadap jumlah beban yang bersangkutan/ Percentage to total respective expenses	
	31 Maret/ March 31, 2024	31 Maret/ March 31, 2023	31 Maret/ March 31, 2024	31 Maret/ March 31, 2023
Liabilities				
Accrued expenses Caili Limited				
Due to a related party Caili Limited				
Subordinated loans Caili Limited				
Djajusman Suryowijono				
Hardjanto Adiwana				
Total				

	Jumlah/Total		Persentase terhadap jumlah beban yang bersangkutan/ Percentage to total respective expenses	
	31 Maret/ March 31, 2024	31 Maret/ March 31, 2023	31 Maret/ March 31, 2024	31 Maret/ March 31, 2023
Beban bunga Caili Limited	572.300.838	471.941.970	100,00	100,00

Operating expenses  
Interest expense  
Caili Limited

b. Jumlah gaji dan tunjangan Dewan Komisaris dan Direksi Grup adalah sebagai berikut:

	31 Maret/March 31	
	2024	2023
Imbalan kerja jangka pendek	172.802.000	98.054.000

b. The remunerations of the Group's Board of Commissioners and Directors follows:

Short-term employee benefits

**20. Tujuan dan Kebijakan Manajemen Risiko Keuangan**

Risiko-risiko utama yang timbul dari instrumen keuangan yang dimiliki Grup adalah risiko mata uang asing, risiko kredit dan risiko likuiditas. Kegiatan operasional Grup dijalankan secara berhati-hati dengan mengelola risiko-risiko tersebut agar tidak menimbulkan potensi kerugian bagi Grup.

Manajemen risiko merupakan tanggung jawab Direksi. Direksi bertugas menentukan prinsip dasar kebijakan manajemen risiko Grup secara keseluruhan serta kebijakan pada area tertentu seperti risiko mata uang asing, risiko kredit dan risiko likuiditas.

**20. Financial Risk Management Objectives and Policies**

The main risks arising from the Group's financial instruments are foreign exchange risk, credit risk and liquidity risk. The Group's operational activities is managed in a prudent manner by managing those risks to minimize potential losses.

Risk management is the responsibility of the Directors. Directors have the responsibility to determine the basic principles of the Group's risk management as well as principles covering specific areas, such as foreign exchange risk, credit risk and liquidity risk.

### Risiko Mata Uang Asing

Risiko mata uang asing adalah risiko dimana nilai wajar atau arus kas kontraktual masa datang dari suatu instrumen keuangan akan terpengaruh akibat perubahan nilai tukar. Eksposur Grup yang terpengaruh risiko mata uang asing terutama terkait dengan utang subordinasi dan utang pihak berelasi non-usaha.

Sensitivitas terhadap kemungkinan perubahan nilai tukar, dengan semua variabel lainnya tetap, atas rugi Grup sebelum pajak akibat perubahan nilai wajar dari aset dan liabilitas moneter pada tanggal 31 Maret 2024 dan 31 Desember 2023. Lima persen (5%) adalah tingkat sensitivitas yang digunakan pada saat pelaporan mata uang asing kepada manajemen kunci secara internal dan merupakan penilaian manajemen yang mungkin terjadi atas nilai tukar.

Rupiah terhadap/ *Rupiah against:*

Dolar Amerika Serikat/ <i>U.S. Dollar</i>	5% (5%)
Dolar Singapura/ <i>Singapore Dollar</i>	5% (5%)

Dampak dari perubahan nilai tukar Rupiah untuk mata uang lainnya terutama perubahan nilai wajar aset keuangan dan liabilitas keuangan dalam mata uang asing (Catatan 22).

### Risiko Kredit

Risiko kredit adalah risiko bahwa Grup akan mengalami kerugian yang timbul dari pelanggan atau pihak lawan akibat gagal memenuhi kewajiban kontraktualnya. Manajemen berpendapat bahwa tidak terdapat risiko kredit yang terkonsentrasi secara signifikan. Grup mengendalikan risiko kredit dengan cara melakukan hubungan usaha dengan pihak lain yang memiliki kredibilitas, menetapkan kebijakan verifikasi dan otorisasi transaksi nasabah, serta memantau kolektibilitas piutang secara berkala untuk mengurangi jumlah piutang tak tertagih.

### Foreign Exchange Risk

Foreign exchange rate risk is the risk that the fair value or future contractual cash flows of a financial instrument will fluctuate because of changes in foreign exchange rates. The Group's exposures to the foreign exchange risk relates primarily to subordinated loans and due to a related party.

The sensitivity to a reasonably possible change in the exchange rate, with all other variables held constant, of the Group's loss before tax due to changes in fair value of monetary assets and liabilities as of March 31, 2024 and December 31, 2023. Five percent (5%) is the sensitivity rate used when reporting foreign currency risk internally to key management personnel and represents management assessment of a reasonably possible change in foreign exchange rates.

	31 Maret/March 31, 2024	31 Desember/December 31, 2023
Kenaikan (penurunan) dalam persentase/ <i>Increase (decrease) in percentage</i>	Efek terhadap rugi sebelum pajak/ <i>Effect against loss before tax</i>	Efek terhadap rugi sebelum pajak/ <i>Effect against loss before tax</i>
	Kenaikan (penurunan)/ <i>Increase (decrease)</i>	Kenaikan (penurunan)/ <i>Increase (decrease)</i>
	3.564.565.225 (3.564.565.225)	3.466.261.470 (3.466.261.470)
	8.664.317.157 (8.664.317.157)	8.604.497.447 (8.604.497.447)

The impact of the above changes in exchange rate of Rupiah to other currencies is mainly the result of change in the fair value of foreign currencies denominated financial assets and financial liabilities (Note 22).

### Credit Risk

Credit risk is the risk that the Group will incur a loss arising from the customers or counterparties which fail to fulfill their contractual obligations. Management believes that there are no significant concentrations of credit risk. The company manages and controls the credit risk by dealing only with recognized and credit worthy parties, setting internal policies on verifications and authorizations of customers' transactions, and regularly monitoring the collectibility of receivables to reduce the exposure to bad debts.

**PT ONIX CAPITAL Tbk  
DAN ENTITAS ANAK**  
Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian  
Pada Tanggal 31 Maret 2024 (Tidak Diaudit) dan  
31 Desember 2023 (Diaudit) Serta Untuk Periode-  
periode Tiga Bulan yang Berakhir pada Tanggal  
31 Maret 2024 dan 2023 (Tidak Diaudit)  
(Angka-angka Disajikan dalam Rupiah,  
kecuali Dinyatakan Lain)

**PT ONIX CAPITAL Tbk  
AND ITS SUBSIDIARIES**  
Notes to Consolidated Financial Statements  
As of March 31, 2024 (Unaudited) and  
December 31, 2023 (Audited) and  
For the Three – Month Periods Ended  
March 31, 2024 and 2023 (Unaudited)  
(Figures are Presented in Rupiah,  
unless Otherwise Stated)

Berikut adalah eksposur maksimum laporan posisi keuangan konsolidasian yang terkait risiko kredit pada tanggal 31 Maret 2024 dan 31 Desember 2023:

The table below shows the consolidated statements of financial position exposures related to credit risk As of March 31, 2024 and December 31, 2023:

	31 Maret/March 31, 2024		31 Desember/December 31, 2023		
	Jumlah Bruto/ Gross Amounts	Jumlah Neto/ Net Amounts	Jumlah Bruto/ Gross Amounts	Jumlah Neto/ Net Amounts	
Kas	8.024.833.699	8.024.833.699	9.204.362.080	9.204.362.080	Cash
Piutang lain-lain	11.547.397	11.547.397	14.072.547	14.072.547	Other receivables
Aset lain-lain	-	-	93.246.626	93.246.626	Other assets
<b>Jumlah</b>	<b>8.036.381.096</b>	<b>8.036.381.096</b>	<b>9.311.681.253</b>	<b>9.311.681.253</b>	<b>Total</b>

### Risiko Likuiditas

Risiko likuiditas adalah risiko kerugian yang timbul karena Grup tidak memiliki arus kas yang cukup untuk memenuhi liabilitasnya.

Dalam pengelolaan risiko likuiditas, manajemen memantau dan menjaga jumlah kas dan setara kas yang dianggap memadai untuk membiayai operasional Grup dan untuk mengatasi dampak fluktuasi arus kas.

Berikut adalah jadwal jatuh tempo liabilitas keuangan konsolidasian berdasarkan pembayaran kontraktual yang tidak didiskontokan pada tanggal 31 Maret 2024 dan 31 Desember 2023:

### Liquidity Risk

Liquidity risk is a risk arising when the cash flow position of the Group is not enough to cover the liabilities which become due.

In the management of liquidity risk, management monitors and maintains a level of cash and cash equivalents deemed adequate to finance the Group's operations and to mitigate the effects of fluctuation in cash flows.

The table below summarizes the maturity profile of consolidated financial liabilities based on contractual undiscounted payments As of March 31, 2024 and December 31, 2023:

	31 Maret 2024/March 31, 2024					
	<= 1 tahun/ <= 1 year	1-2 tahun/ 1-2 years	3-5 tahun/ 3-5 years	> 5 tahun/ > 5 years	Jumlah/ Total	
<b>Liabilitas</b>						<b>Liabilities</b>
Beban akrual	12.464.704.274	-	-	-	12.464.704.274	Accrued expenses
Utang pihak berelasi	79.686.114.810	-	-	-	79.686.114.810	Due to a related party
Utang subordinasi	152.521.416.000	-	-	-	152.521.416.000	Subordinated loans
<b>Jumlah</b>	<b>244.672.235.084</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>244.672.235.084</b>	<b>Total</b>

  

	31 Desember/December 31, 2023					
	<= 1 tahun/ <= 1 year	1-2 tahun/ 1-2 years	3-5 tahun/ 3-5 years	> 5 tahun/ > 5 years	Nilai Tercatat/ As Reported	
<b>Liabilitas</b>						<b>Liabilities</b>
Beban akrual	12.035.182.902	-	-	-	12.035.182.902	Accrued expenses
Utang pihak berelasi	79.320.316.855	-	-	-	79.320.316.855	Due to a related party
Utang subordinasi	150.182.247.000	-	-	-	150.182.247.000	Subordinated loans
<b>Jumlah</b>	<b>241.537.746.757</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>241.537.746.757</b>	<b>Total</b>

## 21. Ikatan dan Perjanjian Penting

### Perjanjian Sewa Kantor

Pada tanggal 9 Desember 2022, Perusahaan menandatangani perjanjian sewa dengan PT Drei Indonesia dengan harga sewa sebesar Rp 285.000/m<sup>2</sup>/bulan untuk area seluas 67,3 m<sup>2</sup> di Gedung Deutsche Bank, Jakarta. Harga sewa akan direviu kembali setiap periode. Periode sewa adalah satu tahun.

## 21. Commitments and Agreements

### Office Rental Agreements

On December 9, 2022, the Company entered into a lease agreement with PT Drei Indonesia, third party, the lessor, for lease price of Rp 285,000 per square meter per month for a total area of 67.3 square meters in Deutsche Bank Building, Jakarta. The lease price is subject to review periodically. The lease period is one year.

**PT ONIX CAPITAL Tbk  
DAN ENTITAS ANAK**  
Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian  
Pada Tanggal 31 Maret 2024 (Tidak Diaudit) dan  
31 Desember 2023 (Diaudit) Serta Untuk Periode-  
periode Tiga Bulan yang Berakhir pada Tanggal  
31 Maret 2024 dan 2023 (Tidak Diaudit)  
(Angka-angka Disajikan dalam Rupiah,  
kecuali Dinyatakan Lain)

**PT ONIX CAPITAL Tbk  
AND ITS SUBSIDIARIES**  
Notes to Consolidated Financial Statements  
As of March 31, 2024 (Unaudited) and  
December 31, 2023 (Audited) and  
For the Three – Month Periods Ended  
March 31, 2024 and 2023 (Unaudited)  
(Figures are Presented in Rupiah,  
unless Otherwise Stated)

Pada tanggal 25 Januari 2024, Perusahaan dan PT Sumber Sinar Semesta (SSS), pihak ketiga, menandatangani perjanjian sewa, dimana Perusahaan menyewa area bangunan seluas 128,9 m<sup>2</sup> yang berlokasi di Jl. Alaydrus No. 84B, Jakarta Pusat dari SSS untuk periode satu (1) tahun, terhitung efektif sejak 1 Februari 2024 dengan harga sewa sebesar Rp 10.000.000 per bulan

On January 25, 2024, the Company and PT Sumber Sinar Semesta (SSS), a third party, entered into a lease agreement, whereby the Company rented a building area of 128.9 m<sup>2</sup> located on Jl. Alaydrus No. 84B, Central Jakarta from SSS for a period of one (1) year, effective from February 1, 2024 with a rental price of IDR 10,000,000 per month.

**22. Aset dan Liabilitas Moneter Bersih dalam Mata Uang Asing**

Tabel berikut mengungkapkan jumlah aset dan liabilitas moneter konsolidasian:

	Mata uang asal/ Original currency	31 Maret/March 31, 2024		31 Desember/December 31, 2023	
		Mata uang asing/ Original currency	Ekuivalen Rp/ Equivalent in Rp	Mata uang asing/ Original currency	Ekuivalen Rp/ Equivalent in Rp
<b>Aset</b>					
Kas dan setara kas	USD	2.977	47.195.491	3.034	46.770.602
	SGD	349	4.100.679	358	4.187.259
Jumlah Aset			51.296.170		50.957.861
<b>Liabilitas</b>					
Beban akrual	SGD	(1.055.736)	(12.421.413.013)	(1.021.512)	(11.963.572.343)
Utang pihak berelasi	SGD	(6.772.782)	(79.686.114.810)	(6.772.782)	(79.320.316.855)
Utang subordinasi	USD	(4.500.000)	(71.338.500.000)	(4.500.000)	(69.372.000.000)
	SGD	(6.900.000)	(81.182.916.000)	(6.900.000)	(80.810.247.000)
Jumlah Liabilitas			(244.628.943.823)		(241.466.136.198)
Liabilitas Bersih			(244.577.647.653)		(241.415.178.337)

Pada tanggal 31 Maret 2024 dan 31 Desember 2023, kurs konversi yang digunakan Grup diungkapkan pada Catatan 2.

**23. Rekonsiliasi Liabilitas Konsolidasian yang Timbul dari Aktivitas Pendanaan**

Tabel di bawah ini menjelaskan perubahan dalam liabilitas Grup yang timbul dari aktivitas pendanaan, yang meliputi perubahan terkait kas dan non-kas. Liabilitas yang timbul dari aktivitas pendanaan adalah aktivitas arus kas, atau arus kas masa depan, yang diklasifikasikan dalam laporan arus kas konsolidasian Grup sebagai arus kas dari aktivitas pendanaan.

**22. Net Monetary Assets and Liabilities Denominated in Foreign Currencies**

The following table shows consolidated monetary assets and liabilities:

	Mata uang asing/ Original currency	31 Desember/December 31, 2023	
		Mata uang asing/ Original currency	Ekuivalen Rp/ Equivalent in Rp
<b>Assets</b>			
Cash and cash equivalents		3.034	46.770.602
Total Assets		358	4.187.259
<b>Liabilities</b>			
Accrued expenses		(1.021.512)	(11.963.572.343)
Due to a related party		(6.772.782)	(79.320.316.855)
Subordinated loans		(4.500.000)	(69.372.000.000)
Total Liabilities		(6.900.000)	(80.810.247.000)
Net Liabilities			(241.415.178.337)

As of March 31, 2024 and December 31, 2023, the conversion rates used by the Group were disclosed in Note 2.

**23. Reconciliation of Consolidated Liabilities Arising from Financing Activities**

The table below details changes in the Group's liabilities arising from financing activities, including both cash and non-cash changes. Liabilities arising from financing activities are those for which cash flows were, or future cash flows will be, classified in the Group's consolidated statement of cash flows as cash flows from financing activities.

**PT ONIX CAPITAL Tbk  
DAN ENTITAS ANAK**  
Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian  
Pada Tanggal 31 Maret 2024 (Tidak Diaudit) dan  
31 Desember 2023 (Diaudit) Serta Untuk Periode-  
periode Tiga Bulan yang Berakhir pada Tanggal  
31 Maret 2024 dan 2023 (Tidak Diaudit)  
(Angka-angka Disajikan dalam Rupiah,  
kecuali Dinyatakan Lain)

**PT ONIX CAPITAL Tbk  
AND ITS SUBSIDIARIES**  
Notes to Consolidated Financial Statements  
As of March 31, 2024 (Unaudited) and  
December 31, 2023 (Audited) and  
For the Three – Month Periods Ended  
March 31, 2024 and 2023 (Unaudited)  
(Figures are Presented in Rupiah,  
unless Otherwise Stated)

		<u>Perubahan Non Kas/ Non-Cash Changes</u>		
	1 Januari 2024/ <i>January 1, 2024</i>	Penyesuaian selisih kurs/ <i>Foreign exchange adjustments</i>	31 Maret 2024/ <i>March 31, 2024</i>	
Utang pihak berelasi	79.320.316.855	365.797.955	79.686.114.810	Due to a related party
Utang subordinasi	<u>150.182.247.000</u>	<u>2.339.169.000</u>	<u>152.521.416.000</u>	Subordinated loans
<b>Jumlah</b>	<u><u>229.502.563.855</u></u>	<u><u>2.704.966.955</u></u>	<u><u>232.207.530.810</u></u>	<b>Total</b>

		<u>Perubahan Non Kas/ Non-Cash Changes</u>			
	1 Januari 2023/ <i>January 1, 2023</i>	Arus Kas Pendanaan/ <i>Financing Cash Flows</i>	Penyesuaian selisih kurs/ <i>Foreign exchange adjustments</i>	31 Desember 2023/ <i>December 31, 2023</i>	
Utang pihak berelasi	67.305.327.161	11.027.920.000	987.069.694	79.320.316.855	Due to a related party
Utang subordinasi	<u>151.237.152.000</u>	<u>-</u>	<u>(1.054.905.000)</u>	<u>150.182.247.000</u>	Subordinated loans
<b>Jumlah</b>	<u><u>218.542.479.161</u></u>	<u><u>11.027.920.000</u></u>	<u><u>(67.835.306)</u></u>	<u><u>229.502.563.855</u></u>	<b>Total</b>

\*\*\*\*\*