

**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**LAPORAN KEUANGAN INTERIM / *INTERIM FINANCIAL STATEMENTS***  
**31 MARET 2024 / *MARCH 31, 2024***  
**(TIDAK DIAUDIT) / *(UNAUDITED)***

*The original financial statements included herein  
are in the Indonesian language*

**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**DAFTAR ISI**

**CONTENTS**

	Hal/ Page	
Surat Pernyataan Direksi	-	<i>Director's Statements Letter</i>
Laporan Posisi Keuangan Interim	1 - 2	<i>Interim Statements of Financial Position</i>
Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain Interim	3	<i>Interim Statements of Profit or Loss and Other Comprehensive Income</i>
Laporan Perubahan Ekuitas Interim	4	<i>Interim Statements of Changes in Equity</i>
Laporan Arus Kas Interim	5	<i>Interim Statements of Cash Flows</i>
Catatan atas Laporan Keuangan Interim	6 - 58	<i>Interim Notes to the Financial Statements</i>

# PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

SURAT PERNYATAAN DIREKSI  
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS  
LAPORAN KEUANGAN  
31 MARET 2024  
DAN UNTUK TAHUN-TAHUN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT

DIRECTOR'S STATEMENT LETTER  
RELATING TO THE RESPONSIBILITY FOR  
THE FINANCIAL STATEMENTS  
MARCH 31, 2024  
AND FOR THE YEARS  
THEN ENDED

**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**  
No. 021/CRS-EKS/IV/2024

Kami yang bertanda tangan dibawah ini | We, the undersigned :

- |                                    |   |  |
|------------------------------------|---|--|
| 1. Nama   Name                     | : | <b>Sapto Utomo Hidajat</b>                                     |
| Alamat Kantor   Office Address     | : | Jl. Danau Permai Raya Blok C1 Sunter, Jakarta                  |
| Alamat Domisili   Domicile Address | : | Jl. Menteri Supeno No. 5A, RT 009 RW 004<br>Mugasari, Semarang |
| Nomor Telepon   Phone Number       | : | (021) 6509969  |
| Jabatan   Position                 | : | Direktur Utama   President Director                            |
| 2. Nama   Name                     | : | <b>Alexander Hidajat</b>                                       |
| Alamat Kantor   Office Address     | : | Jl. Danau Permai Raya Blok C1 Sunter, Jakarta                  |
| Alamat Domisili   Domicile Address | : | Jl. Pemuda No. 89 RT 005 RW 003, Pandansari,<br>Semarang       |
| Nomor Telepon   Phone Number       | : | (021) 6509969  |
| Jabatan   Position                 | : | Direktur   Director  |

Menyatakan bahwa :

- Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk;
- Laporan keuangan PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia;
- a. Semua informasi dalam laporan keuangan PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk telah dimuat secara lengkap dan benar;  
b. Laporan keuangan PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
- Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal di PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk.

Declare that :

- We are responsible for the preparation and presentation of financial statements of PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk;
- The financial statements of PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk have been prepared and presented by Indonesian Financial Accounting Standards;
- a. All information in the financial statements of PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk has been fully and correctly disclosed;  
b. The financial statements of PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk do not contain misleading material information or facts and do not omit material information or facts;
- We are responsible for the internal control system of PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

This statement letter is made truthfully.

Jakarta,  
19 April 2024 | April 19, 2024

**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**  
JAKARTA - INDONESIA  
04889AKX848569151

**Sapto Utomo Hidajat**  
Direktur Utama | President Director

**Alexander Hidajat**  
Direktur | Director

The original financial statements included herein  
are in the Indonesian language

**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**LAPORAN POSISI KEUANGAN INTERIM  
31 MARET 2024 DAN 31 DESEMBER 2023**

(31 Maret 2024 Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**INTERIM STATEMENTS OF FINANCIAL POSITION  
AS AT MARCH 31, 2024 AND DECEMBER 31, 2023**

(March 31, 2024 was Unaudited)

(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

	<u>Catatan/ Notes</u>	<u>31 Maret 2024 / March 31, 2024</u>	<u>31 Desember 2023 / December 31, 2023</u>	
<b>ASET</b>				<b>ASSETS</b>
<b>ASET LANCAR</b>				<b>CURRENT ASSETS</b>
Kas dan setara kas	4	15.120.044.759	21.121.345.481	Cash and cash equivalents
Piutang usaha				Trade receivables
Pihak ketiga	5	794.623.613	565.556.983	Third party
Piutang lain-lain				Other receivables
Pihak berelasi	6	-	103.284.000	Related party
Pihak ketiga	6	57.458.439	67.472.822	Third party
Persediaan	7	761.037.361	708.828.628	Inventories
Uang muka dan biaya dibayar di muka	8	868.806.157	1.411.751.289	Advances and prepaid expenses
Jumlah Aset Lancar		<u>17.601.970.329</u>	<u>23.978.239.203</u>	Total Current Assets
<b>ASET TIDAK LANCAR</b>				<b>NON-CURRENT ASSETS</b>
Aset tetap	9	105.763.339.341	105.443.582.915	Fixed assets
Properti investasi	10	58.903.112.500	58.931.000.000	Investment property
Perlengkapan operasional hotel	11	504.933.172	504.933.172	Hotel operating equipment
Aset hak-guna	12	25.684.259.446	26.635.528.316	Right-of-use assets
Jaminan				Security deposits
Pihak berelasi	13	2.000.000.000	2.000.000.000	Related party
Pihak ketiga	13	129.870.000	129.870.000	Third party
Jumlah Aset Tidak Lancar		<u>192.985.514.459</u>	<u>193.644.914.403</u>	Total Non-Current Assets
<b>JUMLAH ASET</b>		<u>210.587.484.788</u>	<u>217.623.153.606</u>	<b>TOTAL ASSETS</b>

Catatan terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan ini

The accompanying notes are an integral part of these financial statements

**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**LAPORAN POSISI KEUANGAN INTERIM  
31 MARET 2024 DAN 31 DESEMBER 2023**

(31 Maret 2024 Tidak Diaudit)  
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**INTERIM STATEMENTS OF FINANCIAL POSITION  
AS AT MARCH 31, 2024 AND DECEMBER 31, 2023**

(March 31, 2024 was Unaudited)  
(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

	<u>Catatan/ Notes</u>	<u>31 Maret 2024 / March 31, 2024</u>	<u>31 Desember 2023 / December 31, 2023</u>	
<b>LIABILITAS</b>				<b>LIABILITIES</b>
<b>LIABILITAS JANGKA PENDEK</b>				<b>CURRENT LIABILITIES</b>
Utang usaha				Trade payables
Pihak ketiga	14	1.554.608.538	2.301.923.461	Third party
Utang pajak	29	452.307.353	715.459.005	Taxes payable
Utang lain-lain				Other payables
Pihak ketiga	15	1.646.641.240	2.109.201.389	Third party
Uang muka terima				Advances received
Pihak berelasi	16	361.494.004	-	Related party
Pihak ketiga	16	540.000.000	540.000.000	Third party
Utang pembiayaan	17	203.680.558	228.122.224	Financing payables
Akrual	18	1.936.255.086	1.771.623.535	Accruals
Liabilitas sewa	12	2.348.771.033	6.093.771.033	Lease liabilities
		<u>9.043.757.812</u>	<u>13.760.100.647</u>	Total Current Liabilities
<b>LIABILITAS JANGKA PANJANG</b>				<b>NON-CURRENT LIABILITIES</b>
Liabilitas pajak tangguhan	29	6.407.186.596	6.407.186.596	Deferred tax liabilities
Liabilitas sewa	12	26.492.602.309	26.492.602.309	Lease liabilities
Liabilitas imbalan kerja karyawan	19	1.301.097.338	1.301.097.338	Employee benefit obligations
		<u>34.200.886.243</u>	<u>34.200.886.243</u>	Total Non-Current Liabilities
<b>JUMLAH LIABILITAS</b>		<u>43.244.644.055</u>	<u>47.960.986.890</u>	<b>TOTAL LIABILITIES</b>
<b>EKUITAS</b>				<b>EQUITY</b>
Modal saham				Capital stock
nilai nominal Rp 100				par value of Rp 100
Modal dasar				Authorized capital
1.200.000.000 saham				1,200,000,000 shares
Ditempatkan dan disetor				Issued and fully paid
penuh 450.000.000 saham	20	45.000.000.000	45.000.000.000	450,000,000 shares
Tambahkan modal disetor	21	23.183.372.390	23.183.372.390	Additional paid-in capital
Surplus revaluasi aset tetap	22	92.086.041.326	92.086.041.326	Surplus of revaluation of fixed assets
Saldo laba				Retain earnings
Telah ditentukan				Appropriated
penggunaannya	23	300.000.000	300.000.000	
Belum ditentukan				Unappropriated
penggunaannya	23	6.773.427.017	9.092.753.000	
<b>JUMLAH EKUITAS</b>		<u>167.342.840.733</u>	<u>169.662.166.716</u>	<b>TOTAL EQUITY</b>
<b>JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS</b>		<u>210.587.484.788</u>	<u>217.623.153.606</u>	<b>TOTAL LIABILITIES AND EQUITY</b>

Catatan terlampir merupakan bagian yang tidak  
terpisahkan dari laporan keuangan ini

The accompanying notes are an integral  
part of these financial statements

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

LAPORAN LABA RUGI INTERIM  
DAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN INTERIM  
UNTUK PERIODE TIGA BULAN YANG BERAKHIR PADA  
31 MARET 2024 DAN 2023

(31 Maret 2024 Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

INTERIM STATEMENTS OF PROFIT OR LOSS  
AND OTHER INTERIM COMPREHENSIVE INCOME  
FOR THE THREE-MONTH PERIODS ENDED  
MARCH 31, 2024 AND 2023

(March 31, 2024 was Unaudited)

(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

	Catatan/ Notes	31 Maret 2024 / March 31, 2024	31 Maret 2023 / March 31, 2023	
Pendapatan	24	10.738.671.415	9.251.343.422	Revenues
Beban pokok pendapatan	25	(5.038.240.501)	(3.921.393.010)	Cost of revenues
<b>LABA BRUTO</b>		<b>5.700.430.914</b>	<b>5.329.950.412</b>	<b>GROSS PROFIT</b>
Beban usaha	26	(6.238.111.448)	(4.890.447.622)	Operating expenses
Beban penyusutan	26	(2.306.585.808)	(1.946.534.852)	Depreciation expenses
Pendapatan (beban) lain-lain	27	391.182.340	196.625.473	Other income (expenses)
Pendapatan keuangan		138.134.353	129.488.296	Finance income
Beban keuangan	28	(4.376.334)	-	Finance costs
<b>RUGI SEBELUM PAJAK PENGHASILAN</b>		<b>(2.319.325.983)</b>	<b>(1.180.918.293)</b>	<b>LOSS BEFORE INCOME TAX</b>
Manfaat pajak penghasilan	29	-	-	Income tax benefit
<b>LABA (RUGI) TAHUN BERJALAN</b>		<b>(2.319.325.983)</b>	<b>(1.180.918.293)</b>	<b>PROFIT (LOSS) FOR THE YEAR</b>
Penghasilan komprehensif lain				Other comprehensive income
Pos-pos yang tidak akan direklasifikasi ke laba rugi : Pengukuran kembali atas program imbalan pasti	19	-	-	Items that will not be reclassified to profit or loss : Remeasurement of defined benefit plan
Penghasilan komprehensif lain		-	-	Other comprehensive income
<b>JUMLAH LABA (RUGI) KOMPREHENSIF</b>		<b>(2.319.325.983)</b>	<b>(1.180.918.293)</b>	<b>TOTAL COMPREHENSIVE PROFIT (LOSS)</b>
LABA (RUGI) PER SAHAM	32	(5)	(3)	EARNINGS (LOSS) PER SHARE

Catatan terlampir merupakan bagian yang tidak  
terpisahkan dari laporan keuangan ini

The accompanying notes are an integral  
part of these financial statements

The original financial statements included herein  
are in the Indonesian language

**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS INTERIM  
UNTUK PERIODE TIGA BULAN YANG BERAKHIR PADA  
31 MARET 2024 DAN 2023**

(31 Maret 2024 Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**INTERIM STATEMENTS OF CHANGES IN EQUITY  
FOR THE THREE-MONTH PERIODS ENDED  
MARCH 31, 2024 AND 2023**

(March 31, 2024 was Unaudited)

(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

	Catatan/ <i>Notes</i>	Modal	Tambahan	Surplus revaluasi	Saldo laba/ <i>Retained earnings</i>		Jumlah/ <i>Total</i>	
		ditempatkan dan disetor/ <i>Issued and paid-in capital</i>	modal disetor/ <i>Additional paid-in capital</i>	aset tetap/ <i>Surplus of revaluation of fixed assets</i>	Telah ditentukan penggunaannya/ <i>Appropriated</i>	Belum ditentukan penggunaannya/ <i>Unappropriated</i>		
<b>Saldo 1 Januari 2023</b>		45.000.000.000	23.183.372.390	74.991.042.063	200.000.000	6.301.393.048	149.675.807.501	<b>Balance as at January 1, 2023</b>
Pembentukan cadangan umum	23	-	-	-	-	-	-	<i>Allocation for general reserves</i>
Rugi tahun berjalan		-	-	-	-	(1.180.918.293)	(1.180.918.293)	<i>Loss for the year</i>
Penghasilan komprehensif lain		-	-	-	-	-	-	<i>Other comprehensive income</i>
<b>Saldo 31 Maret 2023</b>		<u>45.000.000.000</u>	<u>23.183.372.390</u>	<u>74.991.042.063</u>	<u>200.000.000</u>	<u>5.120.474.755</u>	<u>148.494.889.208</u>	<b>Balance as at March 31, 2023</b>
<b>Saldo Januari 2024</b>		45.000.000.000	23.183.372.390	92.086.041.326	300.000.000	9.092.753.000	169.662.166.716	<b>Balance as at January 1, 2024</b>
Pembentukan cadangan umum	23	-	-	-	-	-	-	<i>Allocation for general reserves</i>
Laba tahun berjalan		-	-	-	-	(2.319.325.983)	(2.319.325.983)	<i>Profit for the year</i>
Penghasilan komprehensif lain		-	-	-	-	-	-	<i>Other comprehensive income</i>
<b>Saldo 31 Maret 2024</b>		<u>45.000.000.000</u>	<u>23.183.372.390</u>	<u>92.086.041.326</u>	<u>300.000.000</u>	<u>6.773.427.017</u>	<u>167.342.840.733</u>	<b>Balance as at March 31, 2024</b>

Catatan terlampir merupakan bagian yang tidak  
terpisahkan dari laporan keuangan ini

The accompanying notes are an integral  
part of these financial statements

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

LAPORAN ARUS KAS INTERIM  
UNTUK PERIODE TIGA BULAN YANG BERAKHIR PADA  
31 MARET 2024 DAN 2023

(31 Maret 2024 Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

INTERIM STATEMENTS OF CASH FLOWS  
FOR THE THREE-MONTH PERIODS ENDED  
MARCH 31, 2024 AND 2023

(March 31, 2024 was Unaudited)

(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

	Catatan/ Notes	31 Maret 2024 / March 31, 2024	31 Maret 2023 / March 31, 2023	
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI</b>				<b>CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES</b>
Penerimaan dari pelanggan		10.790.482.922	9.692.711.878	Receipts from customers
Penerimaan bunga		138.134.353	129.488.296	Interest received
Pembayaran kepada karyawan		(4.799.324.997)	(3.871.593.893)	Payment to employees
Pembayaran untuk beban operasional		(3.478.001.836)	(4.559.527.769)	Payment for operating expenses
Pembayaran kepada pemasok		(3.235.963.635)	(1.010.752.133)	Payment to suppliers
Arus Kas Bersih Diperoleh dari Aktivitas Operasi		(584.673.192)	380.326.380	Net Cash Provided from Operating Activities
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI</b>				<b>CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES</b>
Penjualan aset tetap		-	-	Proceed of fixed assets
Penambahan perlengkapan operasional hotel	11	-	-	Increase of hotel operating equipment
Perolehan aset tetap	9	(1.647.185.864)	(1.169.894.539)	Acquisition of fixed assets
Arus Kas Bersih Digunakan untuk Aktivitas Investasi		(1.647.185.864)	(1.169.894.539)	Net Cash Used for Investing Activities
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN</b>				<b>CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES</b>
Utang pembiayaan	17	(24.441.666)	-	Financing payables
Pembayaran liabilitas sewa	12	(3.745.000.000)	-	Payment of lease liabilities
Arus Kas Bersih Digunakan untuk Aktivitas Pendanaan		(3.769.441.666)	-	Net Cash Used for Financing Activities
<b>PENURUNAN NETO KAS DAN SETARA KAS</b>		(6.001.300.722)	(789.568.159)	<b>NET DECREASE IN CASH AND CASH EQUIVALENTS</b>
<b>KAS DAN SETARA KAS PADA AWAL TAHUN</b>		21.121.345.481	22.558.007.732	<b>CASH AND CASH EQUIVALENTS AT BEGINNING OF YEAR</b>
<b>KAS DAN SETARA KAS PADA AKHIR TAHUN</b>		15.120.044.759	21.768.439.573	<b>CASH AND CASH EQUIVALENTS AT END OF YEAR</b>

Catatan terlampir merupakan bagian yang tidak  
terpisahkan dari laporan keuangan ini

The accompanying notes are an integral  
part of these financial statements



**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

(Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED**

(Unaudited)

(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

**1. UMUM**

**a. Pendirian Perusahaan**

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk (Perusahaan) didirikan sebagai perseroan terbatas pada tahun 1991 di Jakarta, Indonesia, dengan akta No. 32 tanggal 15 November 1991 dibuat di hadapan Notaris Tjoek Ratriawan, S.H., dan telah mendapat pengesahan dari Menteri Kehakiman Republik Indonesia dengan Surat Keputusan No. C2-3836.HT.01.01.TH'92 tanggal 9 Mei 1992, serta telah diumumkan dalam Berita Negara Republik Indonesia No. 5069 Tambahan No.81 tanggal 9 Oktober 1992.

Berdasarkan akta No. 4 tanggal 12 November 2020 dari Notaris Rahayu Ningsih, S.H., pemegang saham Perusahaan antara lain menyetujui perubahan status Perusahaan dari semula Perusahaan Tertutup menjadi Perusahaan Terbuka, sehingga nama Perusahaan menjadi PT Sunter Lakeside Hotel Tbk, serta mengubah seluruh Anggaran Dasar Perusahaan untuk disesuaikan dengan peraturan perundang-undangan yang berlaku di bidang pasar modal. Akta tersebut telah mendapat persetujuan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dalam Surat Keputusan No. AHU-0075955.AH.01.02.Tahun 2020 tanggal 12 November 2020.

Anggaran dasar Perusahaan telah mengalami beberapa kali perubahan, terakhir dengan akta No. 36 tanggal 21 Juni 2023 yang dibuat oleh Notaris Rahayu Ningsih, S.H., mengenai perubahan direksi. Perubahan tersebut telah diterima dan dicatat di dalam database Sistem Administrasi Badan Hukum Kementerian Umum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia No. AHU-AH.01.03-0084627.

Sesuai dengan Pasal 3 anggaran dasar Perusahaan, maksud dan tujuan Perusahaan adalah bergerak dalam bidang perhotelan bintang empat dengan segala sarana penunjangnya.

**1. GENERAL**

**a. Establishment of the Company**

*PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk (the Company) was incorporated as a limited liability Company in 1991 in Jakarta, Indonesia, by deed No. 32 dated November 15, 1991 of Notary Tjoek Ratriawan, S.H., Public Notary and was legalized by the Minister of Justice of the Republic of Indonesia with Decision Letter No. C2-3836.HT.01.01.TH'92 dated May 9, 1992, and was published in the State Gazette of the Republic of Indonesia No. 5069 Supplement No. 81 dated October 9, 1992.*

*Based on deed No. 4 dated November 12, 2020 of Notary Rahayu Ningsih, S.H., the Company's shareholders agreed, among others, changes in the status of the Company from Private Company to Public Company, hence the name of the Company became PT Sunter Lakeside Hotel Tbk, and changed the entire Articles of Association of the Company to conform with the applicable laws and regulations in the capital market. The deed has been approved by the Minister of Law and Human Rights of the Republic of Indonesia by Decision Letter No. AHU-0075955.AH.01.02. Year 2020 dated November 12, 2020.*

*The Company's articles of association have been amended several times, the latest by deed No. 36 dated June 21, 2023 of Notary Rahayu Ningsih, S.H., regarding changes of the directors. This amendment has been received and recorded in data base Legal Entity Administration System of the Ministry of Law and Human Rights of the Republic of Indonesia No. AHU-AH.01.03-0084627.*

*In accordance with article 3 of the Company's articles of association, the purpose and objectives of the Company are operating four stars hotel with all its supporting activities.*

**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

(Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED**

(Unaudited)

(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

Hotel Perusahaan bernama Sunlake Hotel berlokasi di Jalan Danau Permai Raya Blok C 1, Sunter, Jakarta. Perusahaan memulai kegiatan komersialnya pada 1 November 1995. Entitas induk terakhir adalah Unilink Ventures Inc yang didirikan dan berdomisili di British Virgin Island.

The Company's hotel name is Sunlake Hotel located at Jalan Danau Permai Raya Blok C 1, Sunter, Jakarta. The Company started its commercial activities on November 1, 1995. The ultimate shareholder is Unilink Ventures Inc, which is established and domiciled in the British Virgin Island.

**b. Penawaran Perdana Saham**

Pada tanggal 18 Maret 2021, Perusahaan memperoleh pernyataan efektif dari Otoritas Jasa Keuangan Kepala Eksekutif Pengawas Pasar Modal dalam surat No. S-43/D.04/2021 sesuai dengan pernyataan Emiten tanggal 10 Maret 2021 dan pernyataan pendaftaran kepada Otoritas Jasa Keuangan untuk melakukan penawaran umum perdana sebanyak 150.000.000 saham dengan nilai nominal Rp 100 (Rupiah penuh) per saham kepada masyarakat melalui Bursa Efek Indonesia dengan harga penawaran perdana sebesar Rp 150 (Rupiah penuh) per saham dengan total keseluruhan Rp 22.500.000.000. Seluruh saham ditempatkan dan disetor Perusahaan telah dicatatkan di Bursa Efek Indonesia.

**b. Initial Public Offering**

On March 18, 2021, the Company obtained an effective statement from the Chief Executive of Capital Market Supervision of Financial Services Authority in letter No. S-43/D.04/2021 in accordance with the Issuer's statement dated March 10, 2021 and a registration statement with the Financial Services Authority (OJK) to conduct an initial public offering of 150,000,000 shares with a nominal value of Rp 100 (full Rupiah) per share to the public through the Indonesia Stock Exchange with an initial offering price of Rp 150 (full amount) per share for a total of Rp 22,500,000,000. All issued and paid-up shares of the Company have been listed on the Indonesia Stock Exchange.

Berdasarkan surat persetujuan pencatatan dari Bursa Efek Indonesia No. S-02373/BEI.PP1/03-2021, Perusahaan mencatat seluruh sahamnya sebanyak 450.000.000 saham pada tanggal 24 Maret 2021.

Based on the listing announcement letter from the Indonesia Stock Exchange No. S-02373/BEI.PP1/03-2021, the Company listed all of its shares totaling 450,000,000 shares on March 24, 2021.

**c. Komisaris, Direksi dan Komite Audit**

Susunan pengurus Perusahaan adalah sebagai berikut :

**c. Commissioners, Directors and Audit Committee**

The Company's management are as follows :

	31 Maret 2024 / March 31, 2024	31 Desember 2023 / December 31, 2023	
Dewan Komisaris			Board of Commissioners
Komisaris Utama	Surjo Luhur Hidajat	Surjo Luhur Hidajat	President Commissioner
Komisaris	Nicholas Thomas Pelliccione	Nicholas Thomas Pelliccione	Commissioner
Komisaris independen	Santoso Widjojo	Santoso Widjojo	Independent Commissioner
Dewan Direksi			Board of Directors
Direktur Utama	Sapto Utomo Hidajat	Sapto Utomo Hidajat	President Director
Direktur	Alexander Hidajat	Alexander Hidajat	Director
Direktur	Daniel Hidayat	Daniel Hidayat	Director
Direktur	Toto Sandjaja	Toto Sandjaja	Director
Komite Audit			Audit Committee
Ketua	Santoso Widjojo	Santoso Widjojo	Chairman
Anggota	Sugito Wibowo	Sugito Wibowo	Member
Anggota	Kristianto Nugraha	Elkana Pandaja	Member

**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

(Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED**

(Unaudited)

(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

Pada tanggal 31 Maret 2024 dan 31 Desember 2023, Perusahaan memiliki masing-masing 45 karyawan tetap (tidak diaudit).

As at March 31, 2024 and December 31, 2023, the Company each have 45 permanent employees, respectively (unaudited).

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN**

**a. KEPATUHAN TERHADAP STANDAR AKUNTANSI KEUANGAN ("SAK")**

Laporan keuangan Perusahaan telah disusun dan disajikan sesuai dengan SAK di Indonesia yang meliputi Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan ("PSAK") dan Interpretasi Standar Akuntansi Keuangan ("ISAK") yang diterbitkan oleh Dewan Standar Akuntansi Keuangan Ikatan Akuntan Indonesia dan Dewan Standar Akuntansi Syariah Ikatan Akuntan Indonesia serta peraturan regulator Pasar Modal dan peraturan terkait yang diterbitkan oleh Otoritas Jasa Keuangan ("OJK"), khususnya Peraturan No. VIII.G.7 tentang "Penyajian dan Pengungkapan Laporan Keuangan Emiten atau Perusahaan Publik".

**b. DASAR PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN**

Laporan keuangan disusun sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia yang dilaporkan dalam mata uang rupiah dan disusun berdasarkan nilai historis, kecuali beberapa akun tertentu yang menggunakan pengukuran lain sebagaimana diuraikan dalam kebijakan akuntansi untuk akun yang bersangkutan. Laporan keuangan disusun dengan dasar akrual, kecuali laporan arus kas.

Laporan arus kas disusun dengan metode langsung, dan menyajikan perubahan dalam kas dan setara kas dari aktivitas operasi, investasi dan pendanaan.

Penyusunan laporan keuangan sesuai dengan Standar Akuntansi di Indonesia mengharuskan penggunaan estimasi dan asumsi. Hal tersebut juga mengharuskan manajemen untuk membuat pertimbangan dalam proses penerapan kebijakan akuntansi Perusahaan. Area yang kompleks atau memerlukan tingkat pertimbangan yang lebih tinggi atau area di mana asumsi dan estimasi dapat berdampak signifikan terhadap laporan keuangan diungkapkan di Catatan 3.

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES**

**a. COMPLIANCE WITH FINANCIAL ACCOUNTING STANDARDS ("SAK")**

The Company's financial statements have been prepared and presented in accordance with Indonesian SAK which include, the Statements of Financial Accounting Standards ("PSAK") and Interpretation of Financial Accounting Standards ("ISAK") issued by Financial Accounting Standards Board of the Indonesian Institute of Accountants and Sharia Accounting Standards Board of the Indonesian Institute of Accountants and Capital Market regulatory and the related Financial Service Authority's ("OJK") regulation particularly Rules No. VIII.G.7 in "Financial Statements Presentation and Disclosures for Issuers and Public Companies".

**b. BASIS OF PREPARATION OF FINANCIAL STATEMENTS**

The financial statements have been prepared according to Indonesian Financial Accounting Standards and reported in rupiah currency and have been prepared using historical cost, except for certain accounts using other measurement as described in the accounting policies for the respective accounts. The financial statements have been prepared using accrual basis, except statement of cash flows.

The statements of cash flows are prepared using the direct method, presenting the changes in cash and cash equivalents from operating, investing and financing activities.

The preparation of financial statements in accordance with Indonesian Accounting Standards requires the use of estimates and assumptions. It also requires management to make judgements in the process of applying the Company's accounting policies. Areas that are complex or require a higher level of judgement or areas where assumptions and estimates could have a significant impact on the financial statements are disclosed in Note 3.

**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

(Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED**

(Unaudited)

(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

**c. STANDAR AKUNTANSI BARU**

Dewan Standar Akuntansi Keuangan - Ikatan Akuntan Indonesia (DSAK-IAI) telah mengeluarkan dan melakukan revisi atas beberapa Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) yang berlaku efektif pada tanggal 1 Januari 2024 sebagai berikut:

- PSAK 1 (Amendemen) : Penyajian Laporan Keuangan tentang Klasifikasi Liabilitas sebagai Jangka Pendek atau Jangka Panjang
- PSAK 1 (Amendemen) : Penyajian Laporan Keuangan tentang Pengungkapan Kebijakan Akuntansi
- PSAK 16 (Amendemen): Aset Tetap tentang Hasil Sebelum Penggunaan yang Diintensikan
- PSAK 25 (Amendemen): Kebijakan Akuntansi, Perubahan Estimasi Akuntansi, dan Kesalahan tentang Definisi Estimasi Akuntansi
- PSAK 46 (Amendemen): Pajak Penghasilan tentang Pajak Tangguhan terkait Aset dan Liabilitas yang timbul dari Transaksi Tunggal

Perusahaan menerapkan PSAK yang berkaitan dengan kegiatan usahanya.

**d. KAS DAN SETARA KAS**

Kas dan setara kas merupakan kas, bank dan deposito yang jangka waktunya tidak melebihi tiga bulan dan tidak dijaminkan pada pihak ketiga, serta tidak dibatasi penggunaannya.

**e. INSTRUMEN KEUANGAN**

Perusahaan mengakui aset keuangan atau liabilitas keuangan dalam laporan posisi keuangan, jika dan hanya jika, Perusahaan menjadi salah satu pihak dalam ketentuan pada kontrak instrumen tersebut. Pada saat pengakuan awal aset keuangan atau liabilitas keuangan, Perusahaan mengukur pada nilai wajarnya. Dalam hal aset keuangan atau liabilitas keuangan tidak diukur pada nilai wajar melalui laba rugi, nilai wajar tersebut ditambah atau dikurang dengan biaya transaksi yang dapat diatribusikan secara langsung dengan perolehan atau penerbitan aset keuangan atau liabilitas keuangan tersebut.

**c. NEW ACCOUNTING STANDARDS**

Financial Accounting Standard Board of Indonesian Institute of Accountant (DSAK-IAI) has issued and revised several Statements of Financial Accounting Standards (PSAK) which have been effective as at January 1, 2024 as follows:

- PSAK 1 (Amendment) : Presentation of Financial Statements regarding Classification of Liabilities as a Current or Non-current
- PSAK 1 (Amendment) : Presentation of Financial Statements regarding Disclosure of Accounting Policies
- PSAK 16 (Amendment): Property, Plant and Equipment regarding Proceeds Before Intended Use
- PSAK 25 (Amendment): Accounting Policies, Changes in Accounting Estimates and Errors regarding Definition of Accounting Estimates
- PSAK 46 (Amendment): Income Taxes regarding Deferred Tax related to Assets and Liabilities arising from a Single Transaction

The Company adopts PSAK which are relevant with its business.

**d. CASH AND CASH EQUIVALENTS**

Cash and cash equivalents represent cash on hand, in bank and time deposits which are not longer than three months and are not pledged as collateral to third party, and are not restricted in their use.

**e. FINANCIAL INSTRUMENTS**

The Company recognizes a financial asset or a financial liability in the statement of financial position when, and only when, it becomes a party to the contractual provisions of the instrument. At initial recognition, the Company measures all financial assets and financial liabilities at its fair value. In the case of a financial asset or financial liability not at fair value through profit or loss, fair value plus or minus with the transaction costs that are directly attributable to the acquisition or issue of the financial asset or financial liability.

**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

(Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED**

(Unaudited)

(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

Biaya transaksi yang dikeluarkan sehubungan dengan perolehan aset keuangan dan penerbitan liabilitas keuangan yang diklasifikasikan pada nilai wajar melalui laba rugi dibebankan segera.

*Transaction costs incurred on acquisition of a financial asset and issue of a financial liability classified at fair value through profit or loss are expensed immediately.*

**e.1 Aset keuangan**

**e.1. Financial assets**

Klasifikasi dan pengukuran aset keuangan didasarkan pada model bisnis dan arus kas kontraktual. Perusahaan menilai apakah arus kas aset keuangan tersebut semata-mata dari pembayaran pokok dan bunga (solely payments of principal and interest - SPPI).

*Classification and measurement of financial assets are based on a business model and contractual cash flows. The Company assesses whether the financial instrument cash flows represent solely payments of principal and interest (SPPI).*

Aset keuangan diklasifikasikan dalam tiga kategori sebagai berikut :

*Financial assets are classified into the three categories as follows :*

**(1) Aset keuangan yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi**

**(1) Financial assets measured at amortized costs**

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

*Financial assets are measured at amortized costs if these conditions are met :*

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

*a. The objective of business model to hold the financial assets is only to collect contractual cash flows; and*

*b. The contractual cash flows of the financial asset give right to payments on specified dates that are solely payments of principal and interest (SPPI) on the principal amount outstanding.*

Aset keuangan ini diukur pada jumlah yang diakui pada awal pengakuan dikurangi dengan pembayaran pokok, kemudian dikurangi atau ditambah dengan jumlah amortisasi kumulatif atas perbedaan jumlah pengakuan awal dengan jumlah pada saat jatuh tempo, dan penurunan nilainya.

*The financial asset is measured at the amount recognized at initial recognition minus principal repayments, plus or minus the cumulative amortization of any difference between that initial amount and the maturity amount, and any loss allowance.*

Pendapatan keuangan dihitung dengan metode menggunakan suku bunga efektif dan diakui di laba rugi. Perubahan pada nilai wajar diakui di laba rugi ketika aset dihentikan atau direklasifikasi.

*Interest income is calculated using the effective interest rate method and is recognized in profit or loss. Changes in fair value are recognized in profit and loss when the asset is derecognized or reclassified.*

**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

(Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED**

(Unaudited)

(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

Aset keuangan yang diklasifikasikan menjadi aset keuangan yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi dapat dijual ketika terdapat peningkatan risiko kredit. Penghentian untuk alasan lain diperbolehkan namun jumlah penjualan tersebut harus tidak signifikan jumlahnya atau tidak sering.

- (2) Aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain (FVTOCI)

Aset keuangan diukur pada FVTOCI jika kedua kondisi berikut terpenuhi :

- a. Aset keuangan dikelola dalam model bisnis yang tujuannya akan terpenuhi dengan mendapatkan arus kas kontraktual dan menjual aset keuangan; dan
- b. Persyaratan kontraktual dari aset keuangan tersebut memberikan hak pada tanggal tertentu atas arus kas yang semata dari pembayaran pokok dan bunga (SPPI) dari jumlah pokok terutang.

Aset keuangan tersebut diukur sebesar nilai wajar, di mana keuntungan atau kerugian diakui dalam penghasilan komprehensif lain, kecuali untuk kerugian akibat penurunan nilai dan keuntungan atau kerugian akibat perubahan kurs, diakui pada laba rugi. Ketika aset keuangan tersebut dihentikan pengakuannya atau direklasifikasi, keuntungan atau kerugian kumulatif yang sebelumnya diakui dalam penghasilan komprehensif lain direklasifikasi dari ekuitas ke laba rugi sebagai penyesuaian reklasifikasi.

- (3) Aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi (FVTPL)

Aset keuangan yang diukur pada FVTPL adalah aset keuangan yang tidak memenuhi kriteria untuk diukur pada biaya perolehan diamortisasi atau untuk diukur FVTOCI.

*Financial assets classified to amortized cost may be sold where there is an increase in credit risk. Disposals for other reasons are permitted but such sales should be insignificant in value or infrequent in nature.*

- (2) *Financial assets measured at fair value through other comprehensive income (FVTOCI)*

*The financial assets are measured at FVTOCI if these conditions are met :*

- a. *The objective of business model to hold the financial assets is to collect contractual cash flows and to sell the assets; and*
- b. *The contractual cash flows of the financial asset give right to payments on specified dates that are solely payments of principal and interest (SPPI) on the principal amount outstanding.*

*The financial assets are measured at fair value. The changes in fair value are recognized initially in other comprehensive income (OCI), except for impairment gains and losses, and a portion of foreign exchange gains and losses, are recognized in profit or loss. When the asset is derecognized or reclassified, changes in fair value previously recognized in other comprehensive income and accumulated in equity are reclassified from equity to profit and loss as a reclassification adjustment.*

- (3) *Financial assets measured at fair value through profit or loss (FVTPL)*

*Financial assets measured at FVTPL are those which do not meet both criteria for neither amortized costs nor FVTOCI.*

**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

(Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED**

(Unaudited)

(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

Setelah pengakuan awal, aset keuangan yang diukur pada FVTPL diukur pada nilai wajarnya. Keuntungan atau kerugian yang timbul dari perubahan nilai wajar aset keuangan diakui dalam laba rugi.

Aset keuangan berupa derivatif dan investasi pada instrumen ekuitas tidak memenuhi kriteria untuk diukur pada biaya perolehan diamortisasi atau kriteria untuk diukur pada FVTOCI, sehingga diukur pada FVTPL. Namun demikian, Perusahaan dapat menetapkan pilihan yang tidak dapat dibatalkan saat pengakuan awal atas investasi pada instrumen ekuitas yang bukan untuk diperjualbelikan dalam waktu dekat (held for trading) untuk diukur pada FVTOCI. Penetapan ini menyebabkan semua keuntungan atau kerugian disajikan di penghasilan komprehensif lain, kecuali pendapatan dividen tetap diakui di laba rugi. Keuntungan atau kerugian kumulatif yang sebelumnya diakui dalam penghasilan komprehensif lain direklasifikasi langsung ke saldo laba tidak melalui laba rugi.

After initial recognition, FVTPL financial assets are measured at fair value. The changes in fair value are recognized in profit or loss.

Financial assets in form of derivatives and investment in equity instrument are not eligible to meet both criteria for amortized costs or fair value through other comprehensive income FVTOCI. Hence, these are measured at fair value through profit or loss FVTPL. Nonetheless, the Company may irrevocably designate an investment in an equity instrument which is not held for trading in any time soon as FVTOCI. This designation result in gains and losses to be presented in other comprehensive income, except for dividend income on a qualifying investment which is recognized in profit or loss. Cumulative gains or losses previously recognized in other comprehensive income are directly reclassified to retained earnings, not through profit or loss.

**e.2 Liabilitas keuangan**

Liabilitas keuangan diklasifikasikan dalam dua kategori sebagai berikut :

- (1) Liabilitas keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi (FVTPL)

Liabilitas keuangan yang diukur pada FVTPL adalah liabilitas keuangan yang dimiliki untuk diperdagangkan atau yang pada saat pengakuan awal telah ditetapkan untuk diukur pada nilai wajar melalui laba rugi. Liabilitas keuangan diklasifikasikan dalam kelompok diperdagangkan jika diperoleh atau dimiliki terutama untuk tujuan dijual atau dibeli kembali dalam waktu dekat, atau bagian dari portofolio instrumen keuangan tertentu yang dikelola bersama dan terdapat bukti mengenai pola ambil untung dalam jangka pendek aktual saat ini, atau merupakan derivatif, kecuali derivatif yang ditetapkan dan efektif sebagai instrumen lindung nilai.

**e.2. Financial liabilities**

Financial liabilities are classified into the two categories as follows :

- (1) Financial liabilities at fair value through profit or loss (FVTPL)

Financial liabilities at FVTPL are financial liabilities held for trading or upon initial recognition it is designated as at fair value through profit or loss. Financial liabilities classified as held for trading if it is acquired or incurred principally for the purpose of selling and repurchasing it in the near term, or it is a part of a portfolio of identified financial instruments that are managed together and for which there is evidence of a recent actual pattern of short-term profit taking, or it is a derivative, except for a derivative that is a designated and effective hedging instrument.

**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

(Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED**

(Unaudited)

(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

Setelah pengakuan awal, liabilitas keuangan yang diukur pada FVTPL diukur pada nilai wajarnya. Keuntungan atau kerugian yang timbul dari perubahan nilai wajar diakui dalam laba rugi.

After initial recognition, financial liabilities at FVTPL are measured at its fair value. Gains or losses arising from a change in the fair value are recognized in profit or loss.

(2) Liabilitas keuangan lainnya

(2) Other financial liabilities

Liabilitas keuangan yang tidak diklasifikasikan sebagai liabilitas keuangan yang diukur pada FVTPL dikelompokkan dalam kategori ini dan diukur pada biaya perolehan diamortisasi dengan menggunakan metode suku bunga efektif.

Financial liabilities that are not classified as financial liabilities at FVTPL are classified in this category and are measured at amortized cost using the effective interest rate method.

e.3 Metode suku bunga efektif

e.3. The effective interest rate method

Metode suku bunga efektif adalah metode yang digunakan untuk menghitung biaya perolehan diamortisasi dari aset atau liabilitas keuangan (atau kelompok aset atau liabilitas keuangan) dan metode untuk mengalokasikan pendapatan bunga atau beban bunga selama periode yang relevan.

The effective interest rate method is a method of calculating the amortized cost of a financial asset or a financial liability (or group of financial assets or financial liabilities) and of allocating method the interest income or interest expense over the relevant period.

Suku bunga efektif adalah suku bunga yang secara tepat mendiskontokan estimasi pembayaran atau penerimaan kas masa depan selama perkiraan umur dari instrumen keuangan, atau jika lebih tepat, digunakan periode yang lebih singkat untuk memperoleh jumlah tercatat neto dari aset keuangan atau liabilitas keuangan.

The effective interest rate is the rate that exactly discount the estimated future cash payments or receipts through the expected life of the financial instrument or, when appropriate, a shorter period to the net carrying amount of the financial asset or financial liability.

e.4 Saling hapus

e.4. Offsetting

Aset keuangan dan liabilitas keuangan saling hapus dan nilai bersihnya disajikan dalam laporan posisi keuangan jika, dan hanya jika, Perusahaan 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.

Financial assets and liabilities are offset each other and the net amount reported in the 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.



**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

(Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED**

(Unaudited)

(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

e.5 Penurunan nilai aset keuangan

Perusahaan mengakui kerugian kredit ekspektasian (ECL) untuk semua aset keuangan Perusahaan yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi. ECL didasarkan pada perbedaan antara arus kas kontraktual sesuai dengan kontrak dan semua arus kas yang diharapkan akan diterima Perusahaan, didiskontokan pada perkiraan tingkat bunga efektif awal.

ECL diakui dalam tiga tahap (*general model*) untuk penurunan nilai berdasarkan perubahan kualitas kredit sejak pengakuan awal. Untuk eksposur kredit di mana tidak terdapat peningkatan risiko kredit yang signifikan sejak pengakuan awal, ECL ditentukan untuk kerugian kredit yang dihasilkan dari peristiwa gagal bayar yang mungkin terjadi dalam 12 bulan ke depan (ECL 12 bulan). Untuk eksposur kredit di mana terdapat peningkatan risiko kredit yang signifikan sejak pengakuan awal, penyisihan kerugian diperlukan untuk kerugian kredit yang diharapkan selama sisa waktu eksposur risiko kredit, terlepas dari waktu peristiwa gagal bayar (ECL sepanjang umur). Untuk aset keuangan yang terdapat bukti obyektif penurunan nilai, ECL sepanjang umur dihitung pada nilai tercatat bersih (setelah dikurangi penyisihan kredit).

Ketika menentukan apakah risiko kredit suatu aset keuangan telah meningkat secara signifikan sejak pengakuan awal dan ketika mengestimasi ECL, Perusahaan membandingkan risiko gagal bayar yang terjadi pada aset keuangan pada tanggal pelaporan dengan risiko gagal bayar yang terjadi pada aset keuangan pada tanggal pengakuan awal dan mempertimbangkan informasi yang mendukung dan relevan, yang tersedia tanpa biaya atau upaya yang berlebihan, yang merupakan indikasi peningkatan risiko kredit yang signifikan sejak pengakuan awal. Ini mencakup informasi dan analisis kuantitatif dan kualitatif, berdasarkan pengalaman historis Perusahaan dan informasi penilaian kredit dan termasuk informasi forward-looking.

e.5. Impairment of financial assets

The Company recognize an allowance for expected credit losses (ECL) for all the Company's assets measured at amortized cost. ECLs are based on the difference between the contractual cash flows due in accordance with the contract and all the cash flows that the Company expects to receive, discounted at an approximation of the original effective interest rate.

ECLs are recognized in three stages (*general model*) for impairment based on changes in credit quality since initial recognition. For credit exposures for which there has not been a significant increase in credit risk since initial recognition, ECLs are provided for credit losses that result from default events that are possible within the next 12 months (12-months ECL). For those credit exposures for which there has been a significant increase in credit risk since initial recognition, a loss allowance is required for credit losses expected over the remaining life of the exposure, irrespective of the timing of the default (lifetime ECL). For financial assets that have objective evidence of impairment, lifetime ECL is calculated at the net carrying amount (net of credit allowance).

When determining whether the credit risk of a financial asset has increased significantly since initial recognition and when estimating ECLs, the Company compares the risk of a default occurring on the financial assets as at the reporting date with the risk of a default occurring on the financial assets as at the date of initial recognition and considers supportable and reasonable information, that is available without undue cost or effort, that is indicative of significant increases in credit risk since initial recognition. This includes both quantitative and qualitative information and analysis, based on the Company's historical experience and informed credit assessment and including forward-looking information.

**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

(Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED**

(Unaudited)

(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

Perusahaan menerapkan pendekatan yang disederhanakan untuk mengukur kerugian kredit ekspektasian tersebut terhadap piutang usaha dan aset kontrak tanpa komponen pendanaan yang signifikan.

*The Company applied a simplified approach to measure such expected credit loss for trade receivables and contract assets without significant financing component.*

**e.6 Pengukuran nilai wajar**

Nilai wajar adalah harga yang akan diterima untuk menjual suatu aset atau harga yang akan dibayar untuk mengalihkan suatu liabilitas dalam transaksi teratur antara pelaku pasar pada tanggal pengukuran.

**e.6. Fair value measurement**

*Fair value is the price that would be received to sell an asset or paid to transfer a liability in an orderly transaction between market participants at the measurement date.*

Nilai wajar aset dan liabilitas keuangan diestimasi untuk keperluan pengakuan dan pengukuran atau untuk keperluan pengukuran.

*The fair value of financial assets and financial liabilities must be estimated for recognition and measurement or for disclosure purposes.*

Nilai wajar dikategorikan dalam level yang berbeda dalam suatu hirarki nilai wajar berdasarkan pada apakah input suatu pengukuran dapat diobservasi dan signifikansi input terhadap keseluruhan pengukuran nilai wajar:

*Fair values are categorized into different levels in a fair value hierarchy based on the degree to which the inputs to the measurement are observable and the significance of the inputs to the fair value measurement in its entirety:*

**(i) Level 1**

Harga kuotasian (tanpa penyesuaian) di pasar aktif untuk aset atau liabilitas yang identik yang dapat diakses pada tanggal pengukuran.

**(i) Level 1**

*Quoted prices (unadjusted) in active markets for identical assets or liabilities that can be accessed at the measurement date.*

**(ii) Level 2**

Input selain harga kuotasian yang termasuk dalam Level 1 yang dapat diobservasi untuk aset atau liabilitas, baik secara langsung maupun tidak langsung.

**(ii) Level 2**

*Inputs other than quoted prices included in Level 1 that are observable for the assets or liabilities, either directly or indirectly.*

**(iii) Level 3**

Input yang tidak dapat diobservasi untuk aset atau liabilitas.

**(iii) Level 3**

*Unobservable inputs for the assets or liabilities.*

Dalam mengukur nilai wajar aset atau liabilitas, Perusahaan sedapat mungkin menggunakan data pasar yang dapat diobservasi. Apabila nilai wajar aset atau liabilitas tidak dapat diobservasi secara langsung, Perusahaan menggunakan teknik penilaian yang sesuai dengan keadaannya dan memaksimalkan penggunaan input yang dapat diobservasi yang relevan dan meminimalkan penggunaan input yang tidak dapat diobservasi.

*When measuring the fair value of an asset or a liability, the Company uses market observable data to the extent possible. If the fair value of an asset or a liability is not directly observable, the Company uses valuation techniques that appropriate in the circumstances and maximizes the use of relevant observable inputs and minimizes the use of unobservable inputs.*

**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

(Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED**

(Unaudited)

(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

**e.7 Penghentian pengakuan**

**(1) Aset keuangan**

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

- a. Hak kontraktual atas arus kas yang berasal dari aset keuangan tersebut berakhir;
- b. Perusahaan 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. Perusahaan 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.

**f. TRANSAKSI DENGAN PIHAK-PIHAK BERELASI**

Perusahaan melakukan transaksi dengan pihak-pihak berelasi sebagaimana didefinisikan pada Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) No.7 "Pengungkapan Pihak-Pihak Berelasi".

Semua transaksi dan saldo yang signifikan dengan pihak-pihak berelasi diungkapkan dalam catatan atas laporan keuangan yang relevan.

**e.7. Derecognition**

**(1) Financial assets**

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

- a. The rights to receive cash flows from the asset have expired;
- b. The Company 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 Company 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 liability is discharged, cancelled or has expired.

**f. TRANSACTIONS WITH RELATED PARTIES**

An Company enters into transactions with related parties as defined in the Statement of Financial Accounting Standards (PSAK) No.7 "Related Party Disclosures".

All significant transactions and balances with related parties are disclosed in the relevant notes to the financial statements.

**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

(Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED**

(Unaudited)

(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

**g. PIUTANG USAHA DAN PIUTANG LAIN-LAIN**

Piutang usaha dan piutang lain-lain pada awalnya diakui nilai wajar dan selanjutnya diukur pada biaya perolehan diamortisasi dengan menggunakan metode bunga efektif, kecuali efek diskontonya tidak material, setelah dikurangi cadangan kerugian penurunan nilai.

Cadangan kerugian penurunan nilai dibentuk pada saat terdapat bukti obyektif bahwa saldo piutang tidak dapat ditagih. Piutang yang mengalami penurunan nilai dihapusbukkan pada saat piutang tersebut dipastikan tidak tertagih.

**h. PERSEDIAAN**

Persediaan diakui pada nilai terendah antara harga perolehan dan nilai realisasi neto. Nilai realisasi neto adalah estimasi harga jual dalam kegiatan usaha biasa dikurangi estimasi biaya penyelesaian dan estimasi biaya yang diperlukan untuk melakukan penjualan.

Persediaan terdiri dari perlengkapan, makanan dan minuman. Metode yang dipakai untuk menentukan biaya adalah metode masuk pertama keluar pertama.

Penyisihan untuk persediaan usang dan tidak terpakai atau tidak laris ditentukan berdasarkan estimasi penggunaan atau penjualan masing-masing jenis persediaan pada masa mendatang.

**i. ASET TETAP**

Aset tetap pada saat perolehan diakui sebesar harga perolehan, dikurangi akumulasi penyusutan dan penurunan nilai, jika ada.

Penyusutan dihitung dengan metode garis lurus berdasarkan estimasi masa manfaat ekonomis, kecuali tanah tidak disusutkan, dari aset tetap bersangkutan sebagai berikut :

	<u>Tahun/ Years</u>	
Bangunan	20 - 31	<i>Buildings</i>
Inventaris dan perlengkapan operasi hotel	8	<i>Inventory and hotel operating supplies</i>
Kendaraan	8	<i>Vehicles</i>

**g. TRADE AND OTHER RECEIVABLES**

*Trade and other receivables are recognized initially at fair value and subsequently measured at amortized cost using the effective interest method, except where the effect of discounting is immaterial, less allowance for impairment.*

*Allowance is established when there is objective evidence that the outstanding amounts can not be collected. The impaired receivables are written-off during the period in which they are determined to be not collectible.*

**h. INVENTORIES**

*Inventories are stated at the lower of cost or net realizable value. Net realizable value is the estimated selling price in the ordinary course of business less estimated costs of completion and estimated costs necessary to make the sale.*

*Inventories consist of supplies, food and beverage. The method used to determine cost is the first-in first-out method.*

*A provision for obsolete and unused or slow-moving inventories is determined on the basis of estimated future usage or sale of inventory items.*

**i. FIXED ASSETS**

*Fixed assets at the time of acquisition are stated at cost deducted by accumulated depreciation and impairment, if any.*

*Depreciation is computed using the straight-line method over the estimated useful lives, except land is not depreciated, of the relevant assets as follows :*

**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

(Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED**

(Unaudited)

(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

Biaya-biaya setelah pengakuan awal diakui sebagai bagian nilai tercatat aset atau sebagai aset yang terpisah, sebagaimana mestinya, hanya jika kemungkinan besar Perusahaan mendapat manfaat ekonomis di masa depan berkenaan dengan aset tersebut dan biaya perolehan aset dapat diukur dengan andal. Nilai tercatat komponen yang diganti tidak lagi diakui. Biaya perbaikan dan pemeliharaan dibebankan ke dalam laba rugi selama periode di mana biaya-biaya tersebut terjadi.

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

Akumulasi biaya konstruksi bangunan dan mesin dikapitalisasi sebagai aset dalam konstruksi. Biaya tersebut direklasifikasi ke aset tetap pada saat konstruksi atau pemasangan selesai. Penyusutan mulai dibebankan pada saat aset tersebut siap digunakan.

Sesuai PSAK 16 dan Peraturan No. VIII.G.7, Perusahaan melakukan revaluasi setiap tahun (secara teratur) jika terdapat perubahan signifikan/ material atas nilai wajar aset yang direvaluasi, dan jika perubahannya tidak signifikan (PSAK 16 par 34) maka Perusahaan diperkenankan melakukan revaluasi setiap tiga atau lima tahun sekali.

Selisih penilaian kembali aset tetap dalam ekuitas dipindahkan langsung ke saldo laba pada saat aset tersebut dihentikan pengakuannya, meliputi pemindahan sekaligus selisih penilaian kembali pada saat penghentian atau pelepasan aset tersebut.

**j. PROPERTI INVESTASI**

Properti investasi merupakan tanah atau bangunan yang dimiliki untuk sewa operasi atau kenaikan nilai, dan tidak digunakan maupun dijual dalam kegiatan operasi. Properti investasi juga termasuk properti yang masih dalam proses konstruksi atau pembangunan untuk penggunaan di masa yang akan datang sebagai properti investasi.

Subsequent costs are included in carrying amount or recognized as a separate asset, as appropriate, only when it is probable that future economic benefits associated with the asset will flow to the Company and the acquisition cost of the asset can be measured reliably. The carrying amount of the replaced part is derecognized. All other repairs and maintenance are charged to the profit or loss during the period in which they are incurred.

When assets are retired or otherwise disposed of, their carrying values and the related accumulated depreciation are eliminated from the financial statements, and the resulting gains or losses are recognized in profit or loss.

The accumulated costs of the construction of buildings and the installation of machinery are capitalized as assets under construction. These costs are reclassified to fixed assets when the construction or installation is completed. Depreciation is charged at the date when assets are ready for use.

In accordance with PSAK 16 and Regulation No. VIII.G.7, the Company shall conduct a revaluation every year (regularly) if there is a significant / material change in the fair value of the revalued asset and if the change is not significant (PSAK 16 par 34), the Company is allowed to carry out a revaluation every three or five years.

Surplus of revaluation of fixed assets in equity is recorded directly to retained earnings when the asset is derecognized, which includes both the transfer and the difference in revaluation on the termination or disposal of the asset.

**j. INVESTMENT PROPERTY**

Investment property represents land or buildings that are held for operating leases or capital appreciation purpose, rather than for use or for sale in ordinary course of business. Investment property also includes property that is still constructed or developed for future use as investment property.

**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

(Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED**

(Unaudited)

(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

Properti investasi dicatat sebesar nilai wajar yang mencerminkan kondisi pasar yang ditentukan oleh penilai independen. Properti investasi dalam penyelesaian diukur sebesar biaya perolehan sampai nilai wajarnya dapat diukur secara andal atau proses konstruksi selesai, mana yang lebih awal. Perubahan dalam nilai wajar dicatat pada laba rugi.

*Investment property is stated at fair value, which reflects market conditions determined by the independent appraiser. Investment property in progress is measured at cost until its fair value can be measured reliably or construction is completed, whichever is earlier. Changes in fair value are recorded in profit or loss.*

Penyusutan properti investasi dihitung dengan metode garis lurus berdasarkan taksiran manfaat ekonomis aset bersangkutan. Penyusutan properti investasi per tahun adalah sebagai berikut :

*Depreciation of investment property is computed using the straight-line method based on the estimated economic benefits of the assets. The depreciation for investment property per year is as follows:*

	<u>Tahun/ Years</u>
Bangunan	20

Sesuai Peraturan No. VIII.G.7 bahwa aset yang mengalami perubahan nilai wajar secara signifikan dan fluktuatif wajib direvaluasi secara tahunan, sedangkan aset yang tidak mengalami perubahan nilai wajar secara signifikan wajib direvaluasi paling kurang setiap 3 (tiga) tahun. Sesuai PSAK 13 bahwa Perusahaan dapat memilih apakah model nilai wajar atau model biaya untuk seluruh properti investasi dan keuntungan atau kerugian yang timbul dari perubahan nilai wajar properti investasi diakui dalam laba rugi pada periode terjadinya.

	<u>Tahun/ Years</u>	
	20	Buildings

*In accordance with Regulation No. VIII.G.7 that assets which experience significant and fluctuating changes in fair value must be revalued annually, while assets that do not experience significant changes in fair value must be revalued at least every 3 (three) years. In accordance with PSAK 13, the Company can choose whether the fair value model or cost model for all investment properties and gains or losses arising from changes in the fair value of investment property are recognized in profit or loss in the period in which they occur.*

**k. PERLENGKAPAN OPERASIONAL HOTEL**

Perlengkapan operasional hotel terdiri dari linen, chinaware, glassware, silverware dan seragam yang diakui sebesar harga perolehan, dibebankan ke laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain tersendiri berdasarkan amortisasi dengan estimasi masa manfaat sebagai berikut:

**k. HOTEL OPERATING EQUIPMENT**

*Hotel operating equipment consisting of linen, chinaware, glassware, silverware and uniforms are recognized at cost, charged to separate statement of profit or loss and other comprehensive income on an amortized basis with estimated useful lives as follows:*

	<u>Tahun/ Years</u>
Linen	2
Chinaware, Silverware, Glassware	8
Seragam	1

	<u>Tahun/ Years</u>	
	2	Linen
	8	Chinaware, Silverware, Glassware
	1	Uniform

**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

(Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED**

(Unaudited)

(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

Jumlah tercatat perlengkapan operasional hotel dihentikan pengakuannya pada saat dilepaskan atau saat tidak ada manfaat ekonomis masa depan yang diharapkan dari penggunaan atau pelepasannya. Laba atau rugi yang timbul dari penghentian pengakuan perlengkapan operasional hotel (dihitung sebagai perbedaan antara jumlah bersih hasil pelepasan dan nilai tercatat dari perlengkapan operasional hotel) diakui dalam laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain tersendiri pada tahun aset tersebut dihentikan pengakuannya.

**1. SEWA**

Pada tanggal permulaan kontrak, Perusahaan 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, Perusahaan harus menilai apakah :

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

Pada tanggal insepisi atau pada saat penilaian kembali suatu kontrak yang mengandung suatu komponen sewa, Perusahaan mengalokasikan imbalan dalam kontrak ke masing-masing komponen sewa berdasarkan harga tersendiri relatif dari komponen sewa.

*The carrying amount of hotel operational equipment is derecognized upon disposal or when no future economic benefits are expected from its use or disposal. Any gain or loss arising from the derecognition of hotel operational equipment (calculated as the difference between the net disposal proceeds and the carrying amount of the hotel operational equipment) is recognized in a separate statement of profit or loss and other comprehensive income in the year the asset is derecognized.*

**1. LEASES**

*At the inception of a contract, the Company 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 Company shall assesses whether:*

- *The Company has the right to obtain substantially all the economic benefits from use of the asset throughout the period of use; and*
- *The Company has the right to direct the use of the asset. The Company 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 and:*
  1. *The Company has the right to operate the asset;*
  2. *The Company has designed the asset in a way that predetermined how and for what purpose it will be used.*

*At inception or on reassessment of a contract that contains a lease component, the Company allocates consideration in the contract to each lease component on the basis of their relative stand-alone prices.*

**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

(Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED**

(Unaudited)

(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

Pembayaran sewa yang termasuk dalam pengukuran liabilitas sewa meliputi :

- Pembayaran tetap, termasuk pembayaran tetap secara-substansi;
- Pembayaran sewa variabel yang bergantung pada suatu indeks atau suku bunga, yang pada awalnya diukur dengan menggunakan indeks atau suku bunga pada tanggal permulaan;
- Jumlah yang diperkirakan akan dibayarkan dalam jaminan nilai residual; dan
- Harga eksekusi opsi beli di mana Perusahaan cukup pasti untuk mengeksekusi opsi tersebut, pembayaran sewa dalam periode perpanjangan opsional jika Perusahaan cukup pasti untuk mengeksekusi opsi perpanjangan, dan penalti untuk penghentian dini dari sewa kecuali jika Perusahaan cukup pasti untuk tidak mengakhiri lebih dini.

Perusahaan mengakui aset hak-guna dan liabilitas sewa pada tanggal dimulainya sewa. Aset hak-guna awalnya diukur pada biaya perolehan, yang terdiri dari jumlah pengukuran awal dari liabilitas sewa disesuaikan dengan pembayaran sewa yang dilakukan pada atau sebelum tanggal permulaan, ditambah dengan biaya langsung awal yang dikeluarkan, dan estimasi biaya untuk membongkar dan memindahkan aset pendasar atau untuk merestorasi aset pendasar atau tempat di mana aset berada, dikurangi insentif sewa yang diterima.

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, Perusahaan menggunakan suku bunga pinjaman inkremental sebagai tingkat diskonto.

*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; and*
- *The exercise price under a purchase option that the Company is reasonably certain to exercise, lease payments in an optional renewal period if the Company is reasonably certain to exercise an extension option, and penalties for early termination of a lease unless the Company is reasonably certain not to terminate early.*

*The Company recognizes a right-of-use asset and a lease liability at the lease commencement date. The right-of-use asset is initially measured at cost, which comprises the initial amount of the lease liability adjusted for any lease payments made at or before the commencement date, plus any initial direct costs incurred and an estimate of costs to dismantle and remove the underlying asset or to restore the underlying asset or the site on which it is located, less any lease incentives received.*

*The right-of-use asset is subsequently depreciated using the straight-line method from the commencement date to the earlier of either the end of the useful life of the right-of-use asset 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 Company uses its incremental borrowing rate as the discount rate.*



**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

(Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED**

(Unaudited)

(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

**Sewa jangka pendek dan sewa aset bernilai rendah**

Perusahaan memilih untuk tidak mengakui aset hak-guna dan liabilitas sewa untuk sewa jangka-pendek yang memiliki masa sewa 12 bulan atau kurang dan sewa atas aset bernilai-rendah. Perusahaan mengakui pembayaran sewa terkait dengan sewa ini sebagai beban dengan dasar garis-lurus selama masa sewa.

**Modifikasi sewa**

Perusahaan mencatat modifikasi sewa sebagai sewa terpisah jika:

- modifikasi meningkatkan ruang lingkup sewa dengan menambahkan hak untuk menggunakan satu aset pendasar atau lebih; dan
- Imbalan sewa meningkat sebesar jumlah yang setara dengan harga tersendiri untuk peningkatan dalam ruang lingkup dan penyesuaian yang tepat pada harga tersendiri tersebut untuk merefleksibel kondisi kontrak tertentu.

Untuk memodifikasi sewa yang tidak dicatat sebagai sewa terpisah, pada tanggal efektif modifikasi sewa, Perusahaan :

- Mengukur kembali dan mengalokasikan imbalan kontrak modifikasian;
- Menentukan masa sewa dari sewa modifikasian;
- Mengukur kembali liabilitas sewa dengan mendiskontokan pembayaran sewa revisian menggunakan tingkat diskonto revisian berdasarkan sisa umur sewa dan sisa pembayaran sewa dengan melakukan penyesuaian terhadap aset hak-guna. Tingkat diskonto revisian ditentukan sebagai suku bunga pinjaman inkremental Perusahaan pada tanggal efektif modifikasi;
- Menurunkan jumlah tercatat aset hak-guna untuk merefleksikan penghentian sebagian atau sepenuhnya sewa untuk modifikasi sewa yang menurunkan ruang lingkup sewa. Perusahaan mengakui laba rugi setiap terjadinya penghentian sebagian atau sepenuhnya sewa tersebut; dan
- Membuat penyesuaian terkait dengan aset hak-guna untuk seluruh modifikasi sewa lainnya.

**Non-current lease and low value assets lease**

The Company has chosen not to recognize right-of-use assets and lease liabilities for short-term leases that have a lease term of 12 months or less and leases of low-value assets. The Company recognises the lease payments associated with these leases as an expense on a straight-line basis over the lease term.

**Lease modification**

The company account for a lease modification as a separate lease if:

- the modification increases the scope of the lease by adding the right to use one or more underlying assets; and
- The rental consideration is increased by an amount equal to the stand-alone price for increases in scope and appropriate adjustments to the stand-alone price to reflect specific contract conditions.

To modify a lease that is not recorded as a separate lease, on the effective date of the lease modification, the Company:

- Remeasuring and allocating modified contract consideration;
- Determining the lease term of the modified lease;
- Remeasure the lease liability by discounting the revised lease payments using a revised discount rate based on the remaining life of the lease and the remaining lease payments by making adjustments to the right-of-use asset. The revised discount rate is determined as the Company's incremental loan interest rate on the effective date of the modification;
- Reduce the carrying amount of the right-of-use asset to reflect partial or complete termination of the lease for lease modifications that reduce the scope of the lease. The Company recognizes profit or loss of any related to the partial or complete termination of the lease; and
- Make adjustments related to right-of-use assets for all other lease modifications.

**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

(Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED**

(Unaudited)

(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

**m. PENURUNAN NILAI ASET NON KEUANGAN**

Pada setiap akhir periode pelaporan tahunan. Perusahaan menelaah apakah terdapat indikasi suatu aset mengalami penurunan nilai. Jika terdapat indikasi tersebut atau apa saat uji tahunan penurunan nilai aset perlu dilakukan, maka Perusahaan 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 tahunan 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 Perusahaan 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.

**n. UTANG USAHA**

Utang usaha pada awalnya diakui nilai wajar dan selanjutnya diukur pada biaya perolehan diamortisasi dengan menggunakan metode bunga efektif.

**m. IMPAIRMENT OF NON-FINANCIAL ASSETS**

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

*If 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 ending annual reporting period as to whether there is any indication that the previously recognized impairment losses for an asset may no longer exist or may have decreased. If such indication exist, recoverable amount is estimated. A previously recognized impairment loss of an asset is reversed in profit or loss to the extent at the carrying amount of the asset 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 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.*

**n. TRADE PAYABLES**

*Trade payables are recognized initially at fair value and subsequently measured at amortized cost using the effective interest rate method.*

**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

(Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED**

(Unaudited)

(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

**o. PROVISI**

Perusahaan mengakui provisi apabila memiliki liabilitas kini (baik secara hukum maupun konstruktif) sebagai akibat peristiwa masa lalu apabila besar kemungkinan penyelesaian liabilitas tersebut mengakibatkan arus keluar sumber daya dan dapat diestimasi dengan andal. Provisi tidak diakui untuk kerugian operasi masa depan.

**p. LIABILITAS IMBALAN KERJA KARYAWAN**

Imbalan kerja jangka pendek

Imbalan kerja jangka pendek diakui pada saat terutang kepada karyawan. Imbalan kerja jangka pendek termasuk upah, gaji, bonus dan insentif.

Imbalan pensiun

Perusahaan diharuskan menyediakan program pensiun dengan minimal jumlah imbalan tertentu sesuai dengan Undang-undang dan peraturan yang berlaku yang merupakan liabilitas imbalan pasti. Jika imbalan pensiun tersebut lebih tinggi daripada jumlah imbalan berdasarkan program pensiun Perusahaan, selisih tersebut disajikan sebagai bagian dari liabilitas imbalan pensiun.

Kewajiban imbalan kerja yang diakui pada laporan posisi keuangan sehubungan dengan imbalan pensiun merupakan nilai kini liabilitas imbalan akhir periode pelaporan tahunan. Liabilitas imbalan pensiun dihitung oleh aktuaris independen dengan menggunakan Metode *Projected Unit Credit*.

Nilai kini liabilitas imbalan pasti ditentukan dengan mendiskontokan estimasi arus kas masa depan dengan menggunakan tingkat bunga obligasi pemerintah jangka panjang pada akhir periode pelaporan tahunan dalam mata uang Rupiah, sesuai dengan mata uang dengan apa imbalan tersebut akan dibayarkan, dan yang memiliki jangka waktu yang sama dengan imbalan pensiun yang bersangkutan.

Biaya jasa lalu diakui secara langsung di laba rugi. Keuntungan dan kerugian aktuarial yang timbul dari penyesuaian dan perubahan dalam asumsi-asumsi aktuarial langsung diakui seluruhnya melalui penghasilan komprehensif lainnya pada saat terjadinya.

**o. PROVISIONS**

Provision are recognized when the Company has a present obligation (legal or constructive) as a result of past events, when it is probable that an outflow of resources embodying economic benefits will be required to settle the obligation and a reliable estimate as to the amount of the obligation can be made. Provisions are not recognized for future operating losses.

**p. EMPLOYEE BENEFIT OBLIGATIONS**

Short-term employee benefits

Short-term employee benefits are recognized at the time payable to employees. Short-term employee benefits include wages, salaries, bonus and incentive.

Pension benefits

Company is required to provide pension plans with a minimum amount of benefits in accordance with applicable law and regulation which is defined benefit obligation. If the pension benefits are higher than the amounts under the Company's pension plan, the difference is presented as part of the pension benefit obligations.

Employee benefit obligations recognized in the statement of financial position related to pension plan represent present value of defined benefit plan at the date of statement of financial position. The pension plan liability is computed by the independent actuary using the *Projected Unit Credit Method*.

The present value of defined benefit obligations are is stated by discounting of future estimate cash flows using the interest rate of long-term government bond at each ending annual reporting period in Rupiah currency, equal to currency by which the benefits will be paid and having the same period with those pension plan obligations.

Past service cost are directly recognized in profit or loss. Actuarial gains or losses derived from adjustments and changes in actuarial assumptions are all directly recognized in other comprehensive income at the date of occurrence.

**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

(Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED**

(Unaudited)

(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

**q. PENGAKUAN PENDAPATAN DAN BEBAN**

Pengakuan pendapatan harus memenuhi 5 langkah analisa sebagai berikut:

1. Identifikasi kontrak dengan pelanggan.
2. Identifikasi kewajiban pelaksanaan dalam kontrak. Kewajiban pelaksanaan merupakan janji-janji dalam kontrak untuk menyerahkan barang/jasa yang memiliki karakteristik berbeda ke pelanggan.
3. Penetapan harga transaksi. Harga transaksi merupakan jumlah imbalan yang berhak diperoleh suatu Perusahaan sebagai kompensasi atas diteruskannya barang/jasa yang dijanjikan ke pelanggan. Jika imbalan yang dijanjikan di kontrak mengandung suatu jumlah yang bersifat variabel, maka Perusahaan membuat estimasi jumlah imbalan tersebut sebesar jumlah yang diharapkan berhak diterima atas diteruskannya barang/jasa yang dijanjikan ke pelanggan.
4. Alokasi harga transaksi ke setiap kewajiban pelaksanaan dengan menggunakan dasar harga jual berdiri sendiri relatif dari setiap barang/jasa berbeda yang dijanjikan di kontrak. Ketika tidak dapat diamati secara langsung, harga jual berdiri sendiri relatif diperkirakan berdasarkan biaya yang diharapkan ditambah marjin.
5. Pengakuan pendapatan ketika kewajiban pelaksanaan telah dipenuhi dengan menyerahkan barang/ jasa yang dijanjikan ke pelanggan (ketika pelanggan telah memiliki kendali atas barang/jasa tersebut).

Beban diakui pada saat terjadinya atau sesuai dengan masa manfaatnya (metode akrual).

**r. PENJABARAN MATA UANG ASING**

Pos-pos dalam laporan keuangan diukur dengan menggunakan mata uang yang sesuai dengan lingkungan ekonomi utama di mana Perusahaan beroperasi ("mata uang fungsional").

Laporan keuangan disajikan dalam Rupiah yang merupakan mata uang fungsional Perusahaan.

**q. REVENUES AND EXPENSES RECOGNITION**

Revenue recognition have to fulfill 5 steps of assessment:

1. Identify contract(s) with a customer.
2. Identify the performance obligations in the contract. Performance obligations are promises in a contract to transfer to a customer goods/services that are distinct.
3. Determine the transaction price. Transaction price is the amount of consideration to which an Company expects to be entitled in exchange for transferring promised goods/services to a customer. If the consideration promised in a contract includes a variable amount, the Company estimates the amount of consideration to which it expects to be entitled in exchange for transferring the promised goods/services to a customer.
4. Allocate the transaction price to each performance obligation on the basis of the relative stand-alone selling prices of each distinct goods/services promised in the contract. Where these are not directly observable, the relative stand-alone selling price are estimated based on expected cost plus margin.
5. Recognize revenue when performance obligation is satisfied by transferring a promised goods/services to a customer (which is when the customer obtains control of that goods/services).

Expenses are recognized when incurred on an accrual basis.

**r FOREIGN CURRENCY TRANSLATION**

Items included in the financial statements of the Company are measured using the currency of the primary economic environment in which the Company operates ("the functional currency").

The financial statements are presented in Rupiah which is the functional currency of the Company.

**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

(Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED**

(Unaudited)

(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

Transaksi dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam mata uang rupiah dengan menggunakan kurs yang berlaku pada tanggal transaksi. Aset dan liabilitas moneter dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam mata uang Rupiah dengan menggunakan kurs yang berlaku pada akhir periode pelaporan.

Keuntungan dan kerugian selisih kurs yang timbul dari penyelesaian transaksi dalam mata uang asing dan dari penjabaran aset dan liabilitas moneter dalam mata uang asing diakui di dalam laba rugi.

Kurs yang digunakan oleh Perusahaan sebagai acuan adalah kurs yang dikeluarkan oleh Bank Indonesia pada tanggal pelaporan sebagai berikut (nilai Rupiah penuh) :

31 Maret 2024 /  
March 31, 2024

Dolar Amerika Serikat (USD) 15.879

Keuntungan atau kerugian karena penyesuaian kurs pada tanggal laporan posisi keuangan dibukukan pada laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain tahun berjalan.

**s. PAJAK PENGHASILAN**

Beban pajak penghasilan terdiri dari pajak kini dan pajak tangguhan. Pajak tersebut diakui dalam laba rugi, kecuali jika pajak tersebut terkait dengan transaksi atau kejadian yang langsung diakui dalam ekuitas atau dalam penghasilan komprehensif lain. Dalam hal ini, pajak tersebut masing-masing diakui dalam ekuitas atau penghasilan komprehensif lain.

Beban pajak penghasilan kini dihitung dengan menggunakan tarif pajak yang berlaku pada akhir periode pelaporan.

Pajak penghasilan tangguhan diakui untuk semua perbedaan temporer antara dasar pengenaan pajak atas aset dan liabilitas dengan nilai tercatatnya. Pajak penghasilan tangguhan diukur menggunakan tarif pajak yang telah berlaku atau secara substantif berlaku pada tanggal pelaporan dan yang diharapkan akan diterapkan pada saat aset pajak tangguhan yang bersangkutan direalisasi atau pada saat liabilitas pajak tangguhan diselesaikan.

Foreign currency transactions are translated into Rupiah using the exchange rate prevailing at the date of transactions. Monetary assets and liabilities in foreign currency are translated into Rupiah using the exchange rate prevailing at the end of reporting period.

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.

The exchange rates used by the Company is the rate issued by Bank Indonesia at the reporting date as follows (full Rupiah amount) :

31 Desember 2023/  
December 31, 2023

15.338 United States Dollar (USD)

The gain or loss due to exchange rate adjustments at the statement of financial position date is recorded in the current year's statement of profit or loss and other comprehensive income.

**s. INCOME TAX**

The income tax expense comprises current and deferred tax. Tax is recognized in the profit or loss, except to the extent that it relates to items recognized directly in equity or in other comprehensive income. In this case, the tax is also recognized directly in equity or in other comprehensive income, respectively.

The current income tax is calculated using tax rates that have been enacted at the end of the reporting period.

Deferred income tax is recognized for all temporary differences arising between the tax bases of assets and liabilities and their carrying amounts. Deferred income tax is measured at the tax rates that have been enacted or substantially enacted as at reporting date and are expected to be applied when the related deferred income tax asset is realized or the deferred income tax liability is settled.

**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

(Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED**

(Unaudited)

(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

Aset pajak penghasilan tangguhan diakui apabila besar kemungkinan bahwa laba kena pajak pada masa mendatang akan memadai untuk mengkompensasi perbedaan temporer yang menimbulkan aset pajak tangguhan tersebut.

*Deferred income tax assets are recognized to the extent that it is probable that future taxable profits will be available against which the temporary differences can be utilized.*

**t. LABA (RUGI) PER SAHAM**

Laba (rugi) per saham dihitung dengan membagi laba (rugi) tahun berjalan dengan jumlah rata-rata tertimbang saham biasa yang beredar pada tahun yang bersangkutan.

**t. EARNINGS (LOSS) PER SHARE**

*Earnings (loss) per share is calculated by dividing earnings (loss) for the year by the weighted average number of ordinary shares outstanding during the year.*

**u. SEGMENT OPERASI**

Segmen operasi dilaporkan dengan cara yang konsisten dengan pelaporan internal yang diberikan kepada pengambil keputusan operasi utama. Pengambil keputusan operasi utama, yang bertanggung jawab mengalokasikan sumber daya dan menilai kinerja segmen operasi adalah Direksi.

**u. OPERATING SEGMENT**

*Operating segments are reported in a manner consistent with the internal reporting provided to the chief operating decision-maker. The chief operating decision-maker, who is responsible for allocating resources and assessing performance of the operating segments, has been identified as the Directors.*

**v. LIABILITAS KONTIJENSI**

Liabilitas kontijensi merupakan kewajiban potensial yang belum pasti, Perusahaan tidak mengakui liabilitas kontijensi sebagai liabilitas. Liabilitas kontijensi diungkapkan pada tanggal pelaporan, uraian dan sifat liabilitas kontijensi jika praktis dilakukan.

**v. CONTINGENT LIABILITY**

*Contingent liabilities are uncertain potential liabilities. The Company does not recognize contingent liabilities as liabilities. Contingent liabilities are disclosed at the reporting date, description and nature of contingent liabilities if practicable.*

**3. ESTIMASI DAN PERTIMBANGAN AKUNTANSI YANG PENTING**

Estimasi dan pertimbangan dibuat dan dievaluasi berdasarkan data historis dan ekspektasi kondisi masa mendatang. Hasil aktual dapat berbeda dengan jumlah yang diestimasi. Estimasi dan asumsi yang memiliki pengaruh signifikan terhadap jumlah tercatat aset dan liabilitas diungkapkan di bawah ini.

**3. ESTIMATES AND IMPORTANT ACCOUNTING CONSIDERATIONS**

*Estimates and judgements are made and evaluated based on historical data and expectations of future conditions. Actual results may differ from these estimates. The estimates and assumptions that have a significant impact on the carrying amount of assets and liabilities are disclosed below.*

**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

(Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED**

(Unaudited)

(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

Penurunan nilai piutang usaha

Perusahaan menelaah portofolio piutang usaha untuk mengevaluasi kerugian penurunan nilai setiap tanggal pelaporan. Perusahaan menentukan kerugian penurunan nilai piutang usaha dengan mempertimbangkan beberapa faktor, yaitu kesulitan keuangan yang signifikan dari debitur, kemungkinan debitur mengalami pailit, reorganisasi keuangan yang dilakukan oleh debitur, serta wanprestasi atau tunggakan pembayaran. Penyisihan penurunan nilai dibuat berdasarkan estimasi jumlah yang tidak dapat terpulihkan yang ditentukan dari rekam jejak tunggakan masa lalu.

Aset pajak tangguhan yang direalisasi

Nilai tercatat aset pajak tangguhan ditelaah pada setiap tanggal pelaporan dan diturunkan apabila terdapat kemungkinan bahwa jumlah laba fiskal pada masa mendatang kemungkinan tidak memadai untuk mengkompensasi seluruh bagian dari aset pajak tangguhan. Namun, jika tidak terdapat keyakinan bahwa Perusahaan akan menghasilkan laba fiskal yang memadai untuk mengkompensasi sebagian atau seluruh aset pajak tangguhan, aset tersebut tidak diakui di laporan posisi keuangan.

Imbalan kerja karyawan

Nilai kini liabilitas imbalan kerja tergantung pada beberapa faktor yang ditentukan dengan dasar aktuarial dan menggunakan asumsi termasuk tingkat diskonto dan tingkat kenaikan gaji yang diharapkan. Perubahan asumsi ini akan mempengaruhi nilai tercatat liabilitas imbalan kerja.

Perusahaan menentukan tingkat diskonto yang sesuai pada akhir setiap periode pelaporan dengan menggunakan tingkat suku bunga yang harus digunakan untuk menentukan nilai kini arus kas keluar masa depan estimasian yang diharapkan untuk menyelesaikan kewajiban pensiun.

Untuk tingkat kenaikan gaji masa datang, Perusahaan mengumpulkan data historis mengenai perubahan gaji dasar karyawan dan menyesuaikannya dengan perencanaan bisnis masa datang.

*Impairment of trade receivables*

*The Company reviews its trade receivables portfolios to assess impairment at each reporting date. The Company determines the impairment losses of trade receivables by considering significant financial difficulties of the debtor, probability that the debtor will enter bankruptcy, financial reorganisation and default or delinquency in payment. An allowance for impairment is made based on the estimated irrecoverable amount determined by reference to past default experience.*

*Recoverability of deferred tax assets*

*The carrying amount of deferred tax assets is reviewed at each reporting date and reduced to the extent that it is no longer probable that sufficient future taxable profit will be available to allow all or part of the deferred income tax assets to be utilized. However, if there is no assurance that the Company will generate sufficient future taxable profit to allow all or part of deferred tax assets can be utilized, the assets are not recognized in the statements of financial position.*

*Employee benefits*

*The present value of the employee benefit obligations depends on a number of factors that are determined on an actuarial basis using a number of assumptions including the discount rate and expected salary increment rate. Any changes in these assumptions will impact the carrying amount of employee benefit obligations.*

*The Company determines the appropriate discount rate at the end of each reporting period using interest rate that should be used to determine the present value of estimated future cash outflow expected to be required to settle the pension obligations.*

*For the rate of future salary increases, the Company collects all historical data relating to changes in base salaries and adjusts it for future business plans.*

**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

(Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED**

(Unaudited)

(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

Asumsi-asumsi penting lainnya sebagian ditentukan berdasarkan kondisi pasar saat ini.

Other key assumptions are in part based on the current market conditions.

Penyusutan dan amortisasi

Depreciation and amortization

Perusahaan akan menyesuaikan beban penyusutan dan amortisasi jika masa manfaatnya berbeda dari estimasi sebelumnya. Entitas akan menghapusbukukan atau melakukan penurunan nilai atas aset yang secara teknis telah usang atau aset non-strategis yang dihentikan penggunaannya atau dijual.

The Company will revise the depreciation and amortisation charge where useful lives are different to those previously estimated. The Entity will write off write down technically obsolete or non-strategic assets that have been abandoned or sold.

**4. KAS DAN SETARA KAS**

**4. CASH AND CASH EQUIVALENTS**

	31 Maret 2024 / <i>March 31, 2024</i>	31 Desember 2023 / <i>December 31, 2023</i>	
Kas	48.685.028	48.674.978	Cash on hand
Bank			Cash in banks
PT Bank Central Asia Tbk	2.340.610.429	2.988.969.920	PT Bank Central Asia Tbk
PT Bank BTPN Tbk	316.710.440	802.401.500	PT Bank BTPN Tbk
PT Bank Sinarmas Tbk	111.980.156	1.293.718.502	PT Bank Sinarmas Tbk
PT Bank Mandiri (Pesero) Tbk	97.164.130	1.782.526.005	PT Bank Mandiri (Pesero) Tbk
PT Bank OCBC NISP Tbk	4.894.576	5.054.576	PT Bank OCBC NISP Tbk
	<u>2.871.359.731</u>	<u>6.872.670.503</u>	
Deposito (< 3 bulan)			Time deposits (< 3 months)
PT Bank Sinarmas Tbk	10.200.000.000	12.200.000.000	PT Bank Sinarmas Tbk
PT Bank Central Asia Tbk	1.000.000.000	1.000.000.000	PT Bank Central Asia Tbk
PT Bank BTPN Tbk	1.000.000.000	1.000.000.000	PT Bank BTPN Tbk
	<u>12.200.000.000</u>	<u>14.200.000.000</u>	
Jumlah	<u>15.120.044.759</u>	<u>21.121.345.481</u>	Total
Suku bunga deposito per tahun	2,65% - 5,25%	3,25% - 6%	Interest rates per annum on time deposits

Seluruh kas dan setara kas adalah dalam Rupiah.

All of cash and cash equivalents represent in Rupiah currency.



PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT

(Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED

(Unaudited)

(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

5. PIUTANG USAHA

a. Berdasarkan pelanggan

	31 Maret 2024 / <i>March 31, 2024</i>
Pihak ketiga	
Lembaga Pengembangan dan Konsultasi Nasional	-
Universitas Negeri Jakarta	123.997.000
Lembaga Pendidikan Kepolisian	63.702.850
Lain-lain (di bawah Rp 50 juta)	545.436.300
	<u>733.136.150</u>
Kartu kredit	61.487.463
Jumlah	<u><u>794.623.613</u></u>

b. Berdasarkan umur

	31 Maret 2024 / <i>March 31, 2024</i>
Belum jatuh tempo	734.973.839
Jatuh tempo :	
31 - 60 hari	31.870.538
61 - 90 hari	4.870.144
> 90 hari	22.909.092
Jumlah	<u><u>794.623.613</u></u>

Seluruh piutang usaha adalah dalam Rupiah.

Seluruh piutang usaha tidak dikenakan jaminan dan bunga.

Berdasarkan hasil penelaahan atas kolektibilitas piutang, manajemen Perusahaan berkeyakinan bahwa seluruh piutang usaha dapat tertagih, sehingga tidak membentuk cadangan kerugian penurunan nilai piutang.

6. PIUTANG LAIN-LAIN

a. Berdasarkan pelanggan

	31 Maret 2024 / <i>March 31, 2024</i>
Pihak berelasi (Catatan 30)	-
Pihak ketiga	57.458.439
Jumlah	<u><u>57.458.439</u></u>

5. TRADE RECEIVABLES

a. Based on customers

	31 Desember 2023 / <i>December 31, 2023</i>
	210.909.000
	-
	-
	236.038.846
	<u>446.947.846</u>
	118.609.137
	<u><u>565.556.983</u></u>

Third party

Lembaga Pengembangan dan Konsultasi Nasional

Universitas Negeri Jakarta

Lembaga Pendidikan Kepolisian

Others (below Rp 50 millions)

Credit card

Total

b. Based on aging

	31 Desember 2023 / <i>December 31, 2023</i>
	473.306.592
	56.908.300
	12.432.999
	22.909.092
	<u><u>565.556.983</u></u>

Not yet due

Due date :

31 - 60 days

61 - 90 days

> 90 days

Total

All of trade receivables represent in Rupiah currency.

All of trade receivables are unsecured and non-interest bearing.

Based on reviews of collectability of the the trade receivables, the Company's management believes that all receivables will be collectible, hence no allowance for impairment losses on the receivables was provided.

6. OTHER RECEIVABLES

a. Based on customers

	31 Desember 2023 / <i>December 31, 2023</i>
	103.284.000
	67.472.822
	<u><u>170.756.822</u></u>

Related party (Note 30)

Third party

Total

**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

(Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED**

(Unaudited)

(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

**b. Berdasarkan umur**

	31 Maret 2024 / <i>March 31, 2024</i>
Belum jatuh tempo	7.756.577
Jatuh tempo :	
31 - 60 hari	1.450.000
61 - 90 hari	-
> 90 hari	48.251.862
Jumlah	<u>57.458.439</u>

Seluruh piutang lain-lain adalah dalam Rupiah.

Seluruh piutang lain-lain tidak dikenakan jaminan dan bunga.

Manajemen berkeyakinan bahwa seluruh piutang lain-lain dapat tertagih sehingga tidak perlu dilakukan cadangan kerugian penurunan nilai.

**b. Based on aging**

	31 Desember 2023 / <i>December 31, 2023</i>	
	169.256.822	<i>Not yet due</i>
		<i>Due date :</i>
	1.500.000	<i>31 - 60 days</i>
	-	<i>61 - 90 days</i>
	-	<i>&gt; 90 days</i>
Jumlah	<u>170.756.822</u>	<i>Total</i>

All of other receivables represent in Rupiah currency.

All of other receivables are unsecured and non-interest bearing.

Management believes that all of other receivables are collectible and no allowance for impairment losses is necessary.

**7. PERSEDIAAN**

	31 Maret 2024 / <i>March 31, 2024</i>
Perlengkapan hotel	440.779.832
Makanan dan minuman	320.257.529
Jumlah	<u>761.037.361</u>

Tidak terdapat cadangan kerugian penurunan nilai untuk persediaan, karena manajemen berkeyakinan bahwa seluruh persediaan dapat dijual atau digunakan sesuai dengan periode peruntukannya.

**7. INVENTORIES**

	31 Desember 2023 / <i>December 31, 2023</i>	
	417.985.228	<i>Hotel operating supplies</i>
	290.843.400	<i>Food and beverage</i>
Jumlah	<u>708.828.628</u>	<i>Total</i>

No allowance for impairment losses is necessary for inventories, since the management believes that all inventories and supplies are saleable or usable within their intended period of usage.

**8. UANG MUKA DAN BIAYA DIBAYAR DIMUKA**

	31 Maret 2024 / <i>March 31, 2024</i>
Uang muka deposit	252.637.397
Lain-lain (di bawah Rp 100 juta)	616.168.760
Jumlah	<u>868.806.157</u>

**8. ADVANCES AND PREPAID EXPENSES**

	31 Desember 2023 / <i>December 31, 2023</i>	
	1.186.858.803	<i>Advance deposit</i>
	224.892.486	<i>Others (below Rp 100 millions)</i>
Jumlah	<u>1.411.751.289</u>	<i>Total</i>

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT

(Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED

(Unaudited)

(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

9. ASET TETAP

9. FIXED ASSETS

		31 Maret 2024 / March 31, 2024					
	Saldo awal/ <i>Beginning balance</i>	Penambahan/ <i>Additions</i>	Pengurangan/ <i>Deductions</i>	Surplus Revaluasi / <i>Revaluation Surplus</i>	Saldo akhir/ <i>Ending balance</i>		
Harga perolehan						<i>Acquisition cost</i>	
Bangunan	103.710.912.592	351.583.308	-	(9.101.993.074)	94.960.502.826	<i>Buildings</i>	
Inventaris dan perlengkapan operasi hotel	14.416.266.300	352.671.320	-	-	14.768.937.620	<i>Hotel operational supplies and equipment</i>	
Kendaraan	1.082.903.498	-	-	-	1.082.903.498	<i>Vehicles</i>	
Aset dalam proses	-	942.931.236	-	-	942.931.236	<i>Assets in process</i>	
	<u>119.210.082.390</u>	<u>1.647.185.864</u>	<u>-</u>	<u>(9.101.993.074)</u>	<u>111.755.275.180</u>		
Akumulasi penyusutan						<i>Accumulated depreciation</i>	
Bangunan	9.190.217.496	767.842.489	-	(9.101.993.074)	856.066.911	<i>Buildings</i>	
Inventaris dan perlengkapan operasi hotel	4.109.267.161	525.746.215	-	-	4.635.013.376	<i>Hotel operational supplies and equipment</i>	
Kendaraan	467.014.818	33.840.734	-	-	500.855.552	<i>Vehicles</i>	
	<u>13.766.499.475</u>	<u>1.327.429.438</u>	<u>-</u>	<u>(9.101.993.074)</u>	<u>5.991.935.839</u>		
Nilai buku bersih	<u>105.443.582.915</u>				<u>105.763.339.341</u>	<i>Net book value</i>	
		31 Desember 2023 / December 31, 2023					
	Saldo awal/ <i>Beginning balance</i>	Penambahan/ <i>Additions</i>	Pengurangan/ <i>Deductions</i>	Revaluasi / <i>Revaluation</i>	Saldo akhir/ <i>Ending balance</i>		
Harga perolehan						<i>Acquisition cost</i>	
Bangunan	80.014.680.978	1.779.565.892	-	21.916.665.722	103.710.912.592	<i>Buildings</i>	
Inventaris dan perlengkapan operasi hotel	10.146.935.402	4.269.330.898	-	-	14.416.266.300	<i>Hotel operational supplies and equipment</i>	
Kendaraan	663.903.498	419.000.000	-	-	1.082.903.498	<i>Vehicles</i>	
	<u>90.825.519.878</u>	<u>6.467.896.790</u>	<u>-</u>	<u>21.916.665.722</u>	<u>119.210.082.390</u>		
Akumulasi penyusutan						<i>Accumulated depreciation</i>	
Bangunan	6.739.755.865	2.450.461.631	-	-	9.190.217.496	<i>Buildings</i>	
Inventaris dan perlengkapan operasi hotel	2.461.561.413	1.647.705.748	-	-	4.109.267.161	<i>Hotel operational supplies and equipment</i>	
Kendaraan	349.110.214	117.904.604	-	-	467.014.818	<i>Vehicles</i>	
	<u>9.550.427.492</u>	<u>4.216.071.983</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13.766.499.475</u>		
Nilai buku bersih	<u>81.275.092.386</u>				<u>105.443.582.915</u>	<i>Net book value</i>	

**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

(Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED**

(Unaudited)

(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

Aset dalam konstruksi merupakan renovasi kamar hotel sebanyak 100 unit kamar dan fasilitas penunjang yang dimulai September 2021 dan telah selesai Maret 2022.

Assets under construction represent hotel room renovation of 100 room units and supporting facilities, which were started September 2021 and completed in March 2022.

Perusahaan telah mengasuransikan aset tetap untuk menutupi kemungkinan kerugian terhadap risiko kebakaran, pencurian dan lainnya dengan nilai pertanggungan asuransi pada tanggal 31 Maret 2024 dan 31 Desember 2023 sebesar USD 23.175.115 dan Rp 750.000.000. Manajemen berpendapat bahwa nilai pertanggungan asuransi tersebut cukup untuk menutup kemungkinan kerugian atas risiko yang mungkin dialami.

The Company has insured its fixed assets to cover the possible losses from fire, theft and others with a total coverage of USD 23,175,115 and Rp 750,000,000 as at March 31, 2024 and December 31, 2023. The management believes that the insurance coverage is adequate to cover possible losses from the risks.

Pada tanggal-tanggal pelaporan, manajemen berkeyakinan tidak terdapat indikasi penurunan nilai aset tetap dan tidak ada aset tetap yang dijaminkan.

As at the reporting dates, the management believes that there is no indication of assets impairment and there are no fixed assets pledged as collateral.

Tahun 2023

Penilaian kembali bangunan hotel

Year 2023

Revaluation of hotel buildings

Berdasarkan penilaian kembali aset tetap bangunan hotel di tahun 2023 oleh Kantor Jasa Penilai Publik (KJPP) Felix Sutandar dan rekan dengan laporannya No. 00115/2.0072-00/PI/05/0434/1/I/2024 tanggal 31 Januari 2024, nilai nilai tercatat bangunan hotel pada tanggal 31 Desember 2023 telah meningkat mengikuti nilai wajarnya, sebagai berikut:

Based on revaluation of fixed assets - hotel buildings by the Public Appraisal Services Office (KJPP) Felix Sutandar and partners with their report No. 00115/2.0072-00/PI/05/0434/1/I/2024 dated January 31, 2024, the carrying value of the hotel buildings as at December 31, 2023 were increased according their fair value, as follows:

	<u>2023</u>	
Nilai wajar	94.066.000.000	Fair value
Nilai tercatat	<u>72.149.334.278</u>	Carrying value
Surplus revaluasi (Catatan 22)	<u>21.916.665.722</u>	Surplus of revaluation (Note 22)

Tahun 2022

Kajian sisa umur ekonomi bangunan hotel

Year 2022

Reassessment of the remaining economic life of hotel buildings

Berdasarkan kajian sisa umur ekonomi bangunan hotel di tahun 2022 oleh Kantor Jasa Penilai Publik (KJPP) Felix Sutandar dan Rekan dengan laporannya No. 131/FSR/NPL/2811/2022 tanggal 28 November 2022, umur ekonomi bangunan hotel Perusahaan per 1 April 2022 memiliki sisa umur hingga tahun 2053 atau selama 31 tahun.

Based on reassessment of the remaining economic life of the hotel buildings in 2022 by the Public Appraisal Service Office (KJPP) Felix Sutandar and Partners with their report No. 131/FSR/NPL/2811/2022 dated November 28, 2022, the economic life of the Company's hotel buildings as at April 1, 2022 has a remaining life until 2053 or 31 years.

**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

(Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED**

(Unaudited)

(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

Dengan demikian, Perusahaan mulai 1 April 2022 telah memperpanjang umur ekonomi untuk penyusutan bangunan hotel sampai dengan tahun 2053. Sebagai analisis sensitivitas akibat dari perpanjangan umur tersebut maka Perusahaan menghasilkan penghematan beban penyusutan untuk tahun 2022 sebagai berikut:

Accordingly, starting April 1, 2022, the Company has extended the economic life of depreciation of hotel buildings until year 2053. As a sensitivity analysis of the consequences of this extended life, the Company has generated saving of depreciation expenses in 2022 as follows:

	<u>2022</u>	
Sebelum penilaian	3.043.282.536	<i>Before assessment</i>
Sesudah penilaian	<u>1.876.409.181</u>	<i>After assessment</i>
Penghematan beban	<u><u>1.166.873.355</u></u>	<i>Cost savings</i>

**10. PROPERTI INVESTASI**

**10. INVESTMENT PROPERTY**

<u>31 Maret 2024 / March 31, 2024</u>				
<u>Saldo awal/ Beginning balance</u>	<u>Penambahan/ Addition</u>	<u>Surplus Revaluasi/ Revaluation Surplus</u>	<u>Saldo akhir/ Ending balance</u>	
Harga perolehan				<i>Acquisition cost</i>
Tanah	56.700.000.000	-	56.700.000.000	<i>Land</i>
Bangunan	<u>2.453.137.500</u>	-	<u>2.231.000.000</u>	<i>Building</i>
	<u>59.153.137.500</u>	<u>(222.137.500)</u>	<u>58.931.000.000</u>	
Akumulasi penyusutan				<i>Accumulated depreciation</i>
Bangunan	<u>222.137.500</u>	<u>27.887.500</u>	<u>27.887.500</u>	<i>Building</i>
Nilai buku bersih	<u><u>58.931.000.000</u></u>		<u><u>58.903.112.500</u></u>	<i>Net book value</i>
<u>31 Desember 2023 / December 31, 2023</u>				
<u>Saldo awal/ Beginning balance</u>	<u>Penambahan/ Addition</u>	<u>Revaluasi/ Revaluation</u>	<u>Saldo akhir/ Ending balance</u>	
Harga perolehan				<i>Acquisition cost</i>
Tanah	55.829.000.000	-	56.700.000.000	<i>Land</i>
Bangunan	<u>1.367.000.000</u>	-	<u>2.453.137.500</u>	<i>Building</i>
	<u>57.196.000.000</u>	<u>1.086.137.500</u>	<u>59.153.137.500</u>	
Akumulasi penyusutan				<i>Accumulated depreciation</i>
Bangunan	<u>153.787.500</u>	-	<u>222.137.500</u>	<i>Building</i>
Nilai buku bersih	<u><u>57.042.212.500</u></u>		<u><u>58.931.000.000</u></u>	<i>Net book value</i>

Properti investasi merupakan tanah dan bangunan di Jakarta, yang dikelola oleh pihak berelasi disewakan ke pihak ketiga (Catatan 35b).

*Investment property is land and buildings in Jakarta that manages by related party for leasing to third party (Note 35b).*

**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

(Tidak Diaudit)  
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED**

(Unaudited)  
(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

Bangunan telah diasuransikan untuk menutupi kemungkinan kerugian terhadap risiko kebakaran, pencurian dan lainnya dengan nilai pertanggungan asuransi pada tanggal 31 Maret 2024 dan 31 Desember 2023 sebesar Rp 1.400.000.000. Manajemen berpendapat bahwa nilai pertanggungan asuransi tersebut cukup untuk menutup kemungkinan kerugian atas risiko yang mungkin dialami.

The building was insured to cover the possible losses from fire, theft and others with a total coverage of Rp 1,400,000,000 as at March 31, 2024 and December, 31 2023. The management believes that the insurance coverage is adequate to cover possible losses from the risks.

Tahun 2023

Penilaian kembali properti

Berdasarkan penilaian kembali properti di tahun 2023 oleh Kantor Jasa Penilai Publik (KJPP) Felix Sutandar dan rekan dengan laporannya No. 00114/2.0072-00/PI/05/0434/1/I/2024 tanggal 31 Januari 2024, nilai tercatat properti pada tanggal 31 Desember 2023 telah meningkat mengikuti nilai wajarnya, sebagai berikut:

Year 2023

Revaluation of property

Based on revaluation of property by the Public Appraisal Services Office (KJPP) Felix Sutandar and partners with their report No. 00114/2.0072-00/PI/05/0434/1/I/2024 dated January 31, 2024, the carrying value of the property as at December 31, 2023 was increased according their fair value, as follows:

	<u>2023</u>	
Nilai tercatat	56.973.862.500	Carrying value
Nilai wajar	58.931.000.000	Fair value
Keuntungan atas surplus revaluasi (Catatan 27)	<u>1.957.137.500</u>	Gain on surplus of revaluation (Note 27)

**11. PERLENGKAPAN OPERASIONAL HOTEL**

	<u>31 Maret 2024 / March 31, 2024</u>
Linen	339.226.089
Chinaware dan glassware	15.366.475
Lain-lain	150.340.608
Jumlah	<u>504.933.172</u>

**11. HOTEL OPERATING EQUIPMENT**

	<u>31 Desember 2023 / December 31, 2023</u>	
Linen	339.226.089	Linen
Chinaware dan glassware	15.366.475	Chinaware and glassware
Others	150.340.608	Others
Total	<u>504.933.172</u>	Total

**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**  
(Tidak Diaudit)  
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED**  
(Unaudited)  
(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

**12. ASET HAK-GUNA DAN LIABILITAS SEWA**

**12. RIGHT-OF-USE ASSETS AND LEASE LIABILITIES**

Rekonsiliasi aset hak-guna dan liabilitas sewa adalah sebagai berikut :

The reconciliation of right-of-use assets and lease liabilities are as follows :

		31 Maret 2024 / March 31, 2024				
		Saldo awal / <i>Beginning balance</i>	Penambahan / <i>Additions</i>	Modifikasi sewa / <i>Lease modification</i>	Saldo akhir / <i>Ending balance</i>	
Aset hak-guna						<i>Right-of-use assets</i>
Tanah	39.601.716.496	-	-	39.601.716.496		<i>Land</i>
Akumulasi penyusutan						<i>Accumulated depreciation</i>
Tanah	12.966.188.180	951.268.870	-	13.917.457.050		<i>Land</i>
Nilai buku bersih	<u>26.635.528.316</u>			<u>25.684.259.446</u>		<i>Net book value</i>
		31 Desember 2023 / December 31, 2023				
		Saldo awal / <i>Beginning balance</i>	Penambahan / <i>Additions</i>	Modifikasi sewa / <i>Lease modification</i>	Saldo akhir / <i>Ending balance</i>	
Aset hak-guna						<i>Right-of-use assets</i>
Tanah	45.805.563.519	-	(6.203.847.023)	39.601.716.496		<i>Land</i>
Akumulasi penyusutan						<i>Accumulated depreciation</i>
Tanah	9.161.112.704	3.805.075.476	-	12.966.188.180		<i>Land</i>
Nilai buku bersih	<u>36.644.450.815</u>			<u>26.635.528.316</u>		<i>Net book value</i>

Perusahaan telah menyewa dari PT First National Cooling Industry (entitas sepengendali) atas tanah yang digunakan untuk bangunan hotel di Sunter, Jakarta (Catatan 35a).

The Company has been leasing from PT First National Cooling Industry (entity under common control) of land, which is used for hotel buildings in Sunter, Jakarta (Note 35a).

Liabilitas sewa terdiri dari:

Lease liabilities consist of:

	31 Maret 2024 / <i>March 31, 2024</i>	31 Desember 2023 / <i>December 31, 2023</i>	
Bagian jangka pendek	2.348.771.033	6.093.771.033	<i>Current portion</i>
Bagian jangka panjang	26.492.602.309	26.492.602.309	<i>Non-current portion</i>
Jumlah	<u>28.841.373.342</u>	<u>32.586.373.342</u>	<i>Total</i>

Jumlah diakui di laba rugi:

Amounts recognized in profit or loss:

	31 Maret 2024 / <i>March 31, 2024</i>	31 Desember 2023 / <i>December 31, 2023</i>	
Bunga atas liabilitas sewa	-	1.771.835.903	<i>Interest on lease liabilities</i>
Beban penyusutan aset hak-guna	951.268.870	3.805.075.476	<i>Depreciation of right-of-use assets</i>
Jumlah	<u>951.268.870</u>	<u>5.576.911.379</u>	<i>Total</i>

**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

(Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED**

(Unaudited)

(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

Ringkasan perubahan yang timbul dari sewa adalah sebagai berikut:

Summary of changes in the liabilities arising from leases is as follows:

	31 Maret 2024 / <u>March 31, 2024</u>	31 Desember 2023 / <u>December 31, 2023</u>	
Saldo awal	32.586.373.342	40.518.384.462	<i>Beginning balance</i>
Bunga atas liabilitas sewa	-	1.771.835.903	<i>Interest on lease liabilities</i>
Pembayaran	(3.745.000.000)	(3.500.000.000)	<i>Payment</i>
Modifikasi kontrak sewa	-	(6.203.847.023)	<i>Modification of lease contract</i>
Saldo akhir	<u>28.841.373.342</u>	<u>32.586.373.342</u>	<i>Ending balance</i>

Modifikasi kontrak sewa merupakan akibat addendum perjanjian sewa menyewa tanggal 30 Maret 2023 yang dihitung dengan *present value annuities*.

Modification of lease contract was impact of addendum to the lease agreement on March 30, 2023 which was calculated by present value annuity.

**13. JAMINAN**

**13. SECURITY DEPOSITS**

	31 Maret 2024 / <u>March 31, 2024</u>	31 Desember 2023 / <u>December 31, 2023</u>	
Pihak berelasi (Catatan 30)	2.000.000.000	2.000.000.000	<i>Related party (Note 30)</i>
Pihak ketiga			<i>Third party</i>
Jaminan PLN	129.870.000	129.870.000	<i>Security deposit to PLN</i>
Jumlah	<u>2.129.870.000</u>	<u>2.129.870.000</u>	<i>Total</i>

Jaminan ke pihak berelasi adalah sehubungan transaksi sewa tanah. Jaminan PLN untuk pemasangan instalasi listrik di bangunan hotel ke PT PLN (Persero).

Security deposit to related party in regards of leasing of land transaction. Security deposit to PLN is for the electricity installation at hotel buildings to PT PLN (Persero).

**14. UTANG USAHA**

**14. TRADE PAYABLES**

**a. Berdasarkan vendor**

**a. Based on vendors**

	31 Maret 2024 / <u>March 31, 2024</u>	31 Desember 2023 / <u>December 31, 2023</u>	
Pihak ketiga			<i>Third party</i>
UD Adelita Mandiri Sejati	103.727.320	188.892.606	<i>UD Adelita Mandiri Sejati</i>
CV Ocean Permata	70.865.900	-	<i>CV Ocean Permata</i>
PT Sukanda Jaya	56.898.020	114.010.266	<i>PT Sukanda Jaya</i>
UD Soka Indah Jaya			<i>UD Soka Indah Jaya</i>
Supplier	61.579.050	104.452.150	<i>Supplier</i>
Lain-lain (di bawah Rp 50 juta)	1.261.538.248	1.894.568.439	<i>Others (below Rp 50 millions)</i>
Jumlah	<u>1.554.608.538</u>	<u>2.301.923.461</u>	<i>Total</i>



PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

(Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED**

(Unaudited)

(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

**b. Berdasarkan umur**

	31 Maret 2024 / <i>March 31, 2024</i>
Belum jatuh tempo	1.030.367.579
Jatuh tempo :	
31 - 60 hari	485.031.679
61 - 90 hari	27.074.490
> 90 hari	12.134.790
Jumlah	<u>1.554.608.538</u>

Seluruh utang usaha adalah dalam Rupiah.

Seluruh utang usaha tidak dikenakan jaminan dan bunga.

**b. Based on aging**

	31 Desember 2023 / <i>December 31, 2023</i>	
	1.831.967.444	<i>Not yet due</i>
		<i>Due date :</i>
	421.615.925	<i>31 - 60 days</i>
	31.256.472	<i>61 - 90 days</i>
	17.083.620	<i>&gt; 90 days</i>
	<u>2.301.923.461</u>	<i>Total</i>

All of trade payables are in Rupiah.

All of trade payables are unsecured and non-interest bearing.

**15. UTANG LAIN-LAIN**

**a. Berdasarkan jenis**

	31 Maret 2024 / <i>March 31, 2024</i>
Pihak ketiga	
Utang titipan	457.199.549
Service charge	316.290.674
Utang jaminan sewa	151.000.000
Lain-lain (di bawah Rp 100 juta)	722.151.017
Jumlah	<u>1.646.641.240</u>

**b. Berdasarkan umur**

	31 Maret 2024 / <i>March 31, 2024</i>
Belum jatuh tempo	1.441.649.378
Jatuh tempo :	
31 - 60 hari	-
61 - 90 hari	-
> 90 hari	204.991.862
Jumlah	<u>1.646.641.240</u>

Seluruh utang lain-lain adalah dalam Rupiah.

Seluruh utang lain-lain tidak dikenakan jaminan dan bunga.

**15. OTHER PAYABLES**

**a. Based on types**

	31 Desember 2023 / <i>December 31, 2023</i>	
	867.374.567	<i>Third party</i>
	559.521.535	<i>Deposit money</i>
	151.000.000	<i>Service charge</i>
		<i>Lease security payable</i>
	531.305.287	<i>Others (below</i>
	<u>2.109.201.389</u>	<i>Rp 100 millions)</i>
		<i>Total</i>

**b. Based on aging**

	31 Desember 2023 / <i>December 31, 2023</i>	
	1.958.201.389	<i>Not yet due</i>
		<i>Due date :</i>
	-	<i>31 - 60 days</i>
	-	<i>61 - 90 days</i>
	151.000.000	<i>&gt; 90 days</i>
	<u>2.109.201.389</u>	<i>Total</i>

All of other payables are in Rupiah.

All of other payables are unsecured and non-interest bearing.

**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

(Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED**

(Unaudited)

(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

**16. UANG MUKA TERIMA**

	31 Maret 2024 / <i>March 31, 2024</i>
Pihak berelasi (Catatan 30)	361.494.004
Pihak ketiga	
PT Sri Murugan Indonesia	540.000.000
Jumlah	<u>901.494.004</u>

Uang muka merupakan penerimaan pembayaran di muka atas penggunaan fasilitas yang disediakan oleh hotel.

**16. ADVANCES RECEIVED**

	31 Desember 2023 / <i>December 31, 2023</i>	
	-	<i>Related party (Note 30)</i>
		<i>Third party</i>
	540.000.000	<i>PT Sri Murugan Indonesia</i>
Jumlah	<u>540.000.000</u>	<i>Total</i>

*Advances received represents advances received of prepayments for the use of facilities provided by the hotel.*

**17. UTANG PEMBIAYAAN**

Perusahaan melakukan pembelian sebuah kendaraan senilai Rp 419 juta dengan fasilitas kredit kendaraan bermotor dari PT Mandiri Tunas Finance cabang Pecenongan. Pada tanggal 31 Maret 2024 dan 31 Desember 2023, saldo utang adalah Rp 203.680.558 dan Rp 228.122.224.

**17. FINANCING PAYABLES**

*The Company purchased a vehicle amounting Rp 419 millions through motor vehicles credit facility from PT Mandiri Tunas Finance branch Pecenongan. As at March 31, 2024 and December 31, 2023, the payable balance was Rp 203,680,558 and Rp 228,122,224.*

**18. AKRUAL**

	31 Maret 2024 / <i>March 31, 2024</i>
Listrik	351.758.711
Cadangan penggantian aset tetap	177.853.634
Lain-lain (di bawah Rp 100 juta)	1.406.642.741
Jumlah	<u>1.936.255.086</u>

Cadangan penggantian aset tetap merupakan persentase tertentu dari service charge yang diterima dari konsumen. Pada tiap akhir periode, Perusahaan akan mengevaluasi penggunaan cadangan tersebut dan cadangan yang tidak digunakan akan dibagikan ke karyawan.

**18. ACCRUALS**

	31 Desember 2023 / <i>December 31, 2023</i>	
	431.399.950	<i>Electricity</i>
		<i>Replacement provision of</i>
	156.560.713	<i>fixed assets</i>
	1.183.662.872	<i>Others (below Rp 100 millions)</i>
Jumlah	<u>1.771.623.535</u>	<i>Total</i>

*The fixed asset replacement provision is a certain percentage of the service charge received from the customer. At the end of the period, the Company will evaluate the use of these provisions and those which are not utilized will be distributed to employees.*

**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

(Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED**

(Unaudited)

(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

**19. LIABILITAS IMBALAN KERJA KARYAWAN**

Liabilitas dan beban atas imbalan kerja karyawan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2023 dihitung oleh aktuaris independen KKA Marcel Pryadarshi Soepeno, yang laporannya masing-masing No. 0105/II/KKA-MPS/2024/RPT tanggal 12 Februari 2024 dan No. 0165/III/KKA-MPS/2023/RPT tanggal 3 Maret 2023. Aktuaris menggunakan metode *Projected Unit Credit* untuk imbalan kerja karyawan.

Asumsi yang digunakan adalah sebagai berikut :

	31 Maret 2024 / <u>March 31, 2024</u>
Tingkat diskonto	-
Tingkat kenaikan upah	-

Jumlah liabilitas imbalan kerja karyawan di laporan posisi keuangan ditentukan sebagai berikut :

	31 Maret 2024 / <u>March 31, 2024</u>
Nilai kini liabilitas imbalan pasti	1.301.097.338
Nilai wajar aset program	-
Status pendanaan - kekurangan	1.301.097.338
Efek pembatasan aset	-
Liabilitas imbalan pasti neto	<u>1.301.097.338</u>

Beban imbalan kerja karyawan yang diakui di laba rugi adalah sebagai berikut:

	31 Maret 2024 / <u>March 31, 2024</u>
Biaya jasa kini	-
Biaya bunga	-
Biaya jasa lalu	-
Jumlah	<u>-</u>

**19. EMPLOYEE BENEFIT OBLIGATIONS**

The obligations and expenses of employee benefit for the year ended December 31, 2023 are calculated by independent actuary KKA Marcel Pryadarshi, whose reports No. 0105/II/KKA-MPS/2024/RPT dated February 12, 2024 and No. 0165/III/KKA-MPS/2023/RPT dated March 3, 2023, respectively. The actuary used the *Projected Unit Credit* method for employee benefits.

The assumptions used are as follows:

	31 Desember 2023 / <u>December 31, 2023</u>	
	6,6 %	<i>Discount rate</i>
	5 %	<i>Salary increase</i>

The amount of liabilities for employee benefits in the statement of financial position are determined as follows :

	31 Desember 2023 / <u>December 31, 2023</u>	
	1.301.097.338	<i>Present value of obligations</i>
	-	<i>Fair value of plan assets</i>
	1.301.097.338	<i>Funding status - disadvantages</i>
	-	<i>Effect of asset limitation</i>
	<u>1.301.097.338</u>	<i>Net defined benefit obligations</i>

The employee benefits that are recognized in profit or loss are as follows:

	31 Desember 2023 / <u>December 31, 2023</u>	
	201.381.234	<i>Current service cost</i>
	105.827.730	<i>Interest cost</i>
	-	<i>Past service cost</i>
	<u>307.208.964</u>	<i>Total</i>

**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

(Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED**

(Unaudited)

(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

Pengukuran kembali liabilitas imbalan kerja karyawan yang diakui di penghasilan komprehensif lain adalah sebagai berikut :

	31 Maret 2024 / <u>March 31, 2024</u>
(Keuntungan) / kerugian dari:	
- Penyesuaian pengalaman	-
- Perubahan asumsi ekonomis	-
Jumlah	<u>-</u>

Mutasi liabilitas yang diakui pada laporan posisi keuangan adalah sebagai berikut :

	31 Maret 2024 / <u>March 31, 2024</u>
Saldo awal	-
Beban di laba rugi	-
Penghasilan komprehensif lain	-
Pembayaran imbalan	-
Saldo akhir	<u>-</u>

Karyawan Kontrak

	31 Maret 2024 / <u>March 31, 2024</u>
Saldo awal	-
Beban di laba rugi	-
Penghasilan komprehensif lain	-
Pembayaran imbalan	-
Saldo akhir	<u>-</u>

Analisa sensitivitas

Pada tanggal 31 Desember 2023, perubahan terhadap salah satu asumsi aktuaris, dengan anggapan asumsi yang lain konstan, akan berdampak kepada liabilitas imbalan kerja karyawan seperti pada tabel di bawah :

	Kenaikan/ <u>Increase 1%</u>
Tingkat diskonto	(14.368.469)
Tingkat kenaikan upah	17.820.757

Meskipun analisa di atas tidak mempertimbangkan distribusi arus kas seperti yang direncanakan, angka di atas menunjukkan sensitivitas dari asumsi tersebut.

Remeasurement of the employee benefit obligations recognized in other comprehensive income are as follows:

31 Desember 2023 / <u>December 31, 2023</u>
--

(Gain) / loss from :

5.591.657	- Experience adjustment
1.089.499	- Changes in economic assumptions
<u>6.681.156</u>	Total

The movements of liabilities recognized in the statement of financial position are as follows:

31 Desember 2023 / <u>December 31, 2023</u>
--

1.511.824.718	Beginning balance
307.208.964	Expenses in profit or loss
6.681.156	Other comprehensive income
<u>(524.617.500)</u>	Payment of benefits
<u>1.301.097.338</u>	Ending balance

Contract employees

31 Desember 2023 / <u>December 31, 2023</u>
--

123.857.611	Beginning balance
305.998.519	Expenses in profit or loss
-	Other comprehensive income
<u>(243.410.000)</u>	Payment of benefits
<u>186.446.130</u>	Ending balance

Sensitivity analysis

As at December 31, 2023, a change in one actuary assumption, assuming the other assumptions are constant, will have an impact on employee benefits liabilities as shown in the table below:

Penurunan/ <u>Decrease 1%</u>
----------------------------------

15.696.452	Discount rate
<u>(16.474.533)</u>	Salary increase

Although the above analysis does not consider the distribution of cash flows as planned, the figures above show the sensitivity of this assumption.

**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

(Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED**

(Unaudited)

(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

**20. MODAL SAHAM**

Pada tanggal 31 Maret 2024 dan 31 Desember 2023, modal dasar yang ditempatkan dan disetor penuh terdiri dari :

Pemegang saham	Saham/ Shares	Jumlah/ Amount	Persentase/ Percentage	Shareholders
Unilink Ventures Inc	165.116.000	16.511.600.000	36,69	Unilink Ventures Inc
Sapto Utomo Hidayat (Direktur Utama)	44.000.000	4.400.000.000	9,78	Sapto Utomo Hidayat (President Director)
PT Tjahaya Karya Mulia	22.000.000	2.200.000.000	4,89	PT Tjahaya Karya Mulia
Surjo Luhur Hidayat (Komisaris utama)	22.000.000	2.200.000.000	4,89	Surjo Luhur Hidayat (President Commissioner)
Daniel Hidayat (Direktur)	22.000.000	2.200.000.000	4,89	Daniel Hidayat (Director)
Pamela Hidayat	22.000.000	2.200.000.000	4,89	Pamela Hidayat
Leonard Hidayat	20.827.000	2.082.700.000	4,63	Leonard Hidayat
Elishea Hidayat	18.700.000	1.870.000.000	4,16	Elishea Hidayat
Alexander Hidayat (Direktur)	15.305.000	1.530.500.000	3,40	Alexander Hidayat (Director)
Jason Hidayat	15.300.000	1.530.000.000	3,40	Jason Hidayat
Elaine Hidayat	6.000.000	600.000.000	1,33	Elaine Hidayat
Isabel Hidayat	6.000.000	600.000.000	1,33	Isabel Hidayat
Masyarakat	70.752.000	7.075.200.000	15,72	Public
Jumlah	450.000.000	45.000.000.000	100,00	Total

**20. CAPITAL STOCK**

As at March 31, 2024 and Desember 31, 2023 the issued and paid-in capital are as follows :

**21. TAMBAHAN MODAL DISETOR**

	31 Maret 2024 / March 31, 2024	31 Desember 2023 / December 31, 2023	
Aset pengampunan pajak	18.675.575.000	18.675.575.000	Tax amnesty assets
Agio saham dari penawaran umum perdana (Catatan 1b)	7.500.000.000	7.500.000.000	Premium from the initial public offering of shares (Note 1b)
Biaya emisi saham	(2.992.202.610)	(2.992.202.610)	Share issuance costs
Jumlah	23.183.372.390	23.183.372.390	Total

**21. ADDITIONAL PAID-IN CAPITAL**

**22. SURPLUS REVALUASI ASET TETAP**

Perusahaan melakukan penilaian kembali (revaluasi) aset tetap di tahun 2015, 2020 dan 2023, semuanya menggunakan jasa penilai independen Kantor Jasa Penilai Publik (KJPP).

**22. SURPLUS OF REVALUATION OF FIXED ASSET**

The Company carried out fixed assets revaluation in 2015, 2020 and 2023, all using the services of an independent appraiser Public Appraisal Services Office (KJPP).

**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

**NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED**

(Tidak Diaudit)

(Unaudited)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

Pada tahun 2015, Perusahaan melakukan penilaian kembali atau revaluasi terhadap seluruh aset tetap yang diperoleh sebelum tanggal 31 Desember 2015 berdasarkan Peraturan Menteri Keuangan No.191/PMK.10/2015 tanggal 15 Oktober 2015. Penilaian kembali tersebut telah disetujui oleh Direktur Jenderal Pajak dengan Surat Keputusan Direktur Jendral Pajak No.KEP-687/WPJ.05/2016 tanggal 4 Februari 2016. Penilaian tersebut dilakukan oleh KJPP Felix Sutandar dan Rekan dengan dengan laporannya No. FSR/PV-FS/120783/2015 tanggal 3 Desember 2015.

In 2015, the Company revaluated of all its fixed assets, which were acquired before December 31, 2015 based on the Minister of Finance Regulation No.191/PMK.10/2015 dated October 15, 2015. The revaluation was approved by the Director General of Taxes with the Decision Letter of the Director General of Taxes No. KEP-687/WPJ.05/2016 dated February 4, 2016. The assessment was carried out by KJPP Felix Sutandar and Partners with their report No. FSR/PV-FS/120783/2015 dated December 3, 2015.

	2015			
	Nilai buku / <i>Book value</i>	Nilai pasar / <i>Market value</i>	Surplus revaluasi aset tetap / <i>Surplus of revaluation of fixed asset</i>	
Bangunan	11.479.519.540	79.505.580.000	68.026.060.460	<i>Buildings</i>
Inventaris dan perlengkapan operasi hotel	3.447.903.278	8.713.120.000	5.265.216.722	<i>Hotel operational supplies and equipment</i>
Kendaraan	403.598.958	731.000.000	327.401.042	<i>Vehicles</i>
	<u>15.331.021.776</u>	<u>88.949.700.000</u>	<u>73.618.678.224</u>	
Pajak penghasilan final			<u>(2.208.560.347)</u>	<i>Final income tax</i>
Jumlah neto			<u><u>71.410.117.877</u></u>	<i>Net amount</i>

Pada tahun 2020, Perusahaan melakukan penilaian kembali atau revaluasi terhadap seluruh aset tetap. Penilaian tersebut dilakukan oleh KJPP Suwendho Rinaldy dan Rekan dengan laporannya No. 00016/2.0059-02/PI/05/0242/1/I/2021 tanggal 21 Januari 2021.

In 2020, revaluated of all its fixed assets. The assessment was carried out by KJPP Suwendho Rinaldy and Partners with their report No. 00016/2.0059-02/PI/05/0242/1/I/2021 dated January 21, 2021.

	2020			
	Nilai buku / <i>Book value</i>	Nilai pasar / <i>Market value</i>	Surplus revaluasi aset tetap / <i>Surplus of revaluation of fixed asset</i>	
Bangunan	62.314.032.220	64.647.000.000	2.332.967.780	<i>Buildings</i>
Inventaris dan perlengkapan operasi hotel	5.331.300.796	7.499.000.000	2.167.699.204	<i>Hotel operational supplies and equipment</i>
Kendaraan	296.738.542	387.000.000	90.261.458	<i>Vehicles</i>
Jumlah	<u>67.942.071.558</u>	<u>72.533.000.000</u>	<u>4.590.928.442</u>	<i>Total</i>
Pajak penghasilan terkait			<u>(1.010.004.256)</u>	<i>Income tax related</i>
Jumlah neto			<u><u>3.580.924.186</u></u>	<i>Net amount</i>

**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

(Tidak Diaudit)  
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED**

(Unaudited)  
(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

Pada tahun 2023, Perusahaan kembali melakukan penilaian kembali atau revaluasi terhadap aset tetap - bangunan hotel. Penilaian tersebut dilakukan oleh KJPP Felix Sutandar dan Rekan dengan laporannya No.00115/2.0072-00/PI/05/0434/1/I/2024 tanggal 31 Januari 2024.

In 2023, the Company again revaluated its fixed assets - hotel buildings. The assessment was carried out by KJPP Felix Sutandar and Partners with their report No. 00115/2.0072-00/PI/05/0434/1/I/2024 dated January 31, 2024.

		2023		
	Nilai buku/ <i>Book value</i>	Nilai pasar/ <i>Market value</i>	Surplus revaluasi aset tetap/ <i>Surplus of revaluation of fixed asset</i>	
Bangunan	72.149.334.278	94.066.000.000	21.916.665.722	
Pajak penghasilan terkait			(4.821.666.459)	<i>Income tax related</i>
Jumlah neto			<u>17.094.999.263</u>	<i>Net amount</i>

**23. SALDO LABA**

**a. Belum ditentukan penggunaannya**

	31 Maret 2024 / <i>March 31, 2024</i>
Saldo awal	9.092.753.000
Pembentukan cadangan umum	-
Laba (rugi) tahun berjalan	(2.319.325.983)
Penghasilan komprehensif lain	-
Saldo akhir	<u>6.773.427.017</u>

**b. Ditentukan penggunaannya**

Berdasarkan Undang-Undang Perseroan Terbatas No. 40/2007, Perusahaan diharuskan membuat cadangan wajib sampai mencapai 20% dari modal saham yang ditempatkan dan disetor penuh.

Pembentukan cadangan wajib sesuai dengan Rapat Umum Pemegang Saham Tahunan Perusahaan yang tertuang dalam akta Notaris Rahayu Ningsih, S.H. dengan akta No. 6 tanggal 21 Juni 2023.

Pada tanggal 31 Maret 2024 dan 31 Desember 2023, saldo laba yang telah ditentukan penggunaannya masing-masing sebesar Rp 300.000.000.

**23. RETAINED EARNINGS**

**a. Unappropriated**

	31 Desember 2023 / <i>December 31, 2023</i>	
	6.301.393.048	<i>Beginning balance</i>
	(100.000.000)	<i>Allocation of general reserves</i>
	2.896.571.254	<i>Profit (loss) for the year</i>
	(5.211.302)	<i>Other comprehensive income</i>
	<u>9.092.753.000</u>	<i>Ending balance</i>

**b. Appropriated**

Under Limited Liability Company Law No. 40/2007, Companies are required to set up a statutory reserve until reaching 20% of the issued and paid up share capital.

Allocation of general reserves as stipulated in the Annual General Meeting of Shareholders which was notarised by Notary Rahayu Ningsih, S.H. in deed No. 6 dated June 21, 2023, respectively.

As at March 31, 2024 and Desember 31, 2023, the balance of the appropriated retained earnings amounted to Rp 300,000,000, respectively.

**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

(Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED**

(Unaudited)

(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

**24. PENDAPATAN**

	31 Maret 2024 / <i>March 31, 2024</i>
Kamar	5.231.025.738
Makanan dan minuman	4.951.281.040
Lain-lain	556.364.637
Jumlah	<u>10.738.671.415</u>

Tidak ada pendapatan ke pihak berelasi untuk 31 Maret 2024 dan 2023.

Tidak terdapat pendapatan usaha dari pihak tertentu yang melebihi 10% dari jumlah pendapatan usaha.

**24. REVENUES**

	31 Maret 2023 / <i>March 31, 2023</i>	
	5.245.794.550	<i>Rooms</i>
	3.463.867.471	<i>Food and beverage</i>
	541.681.401	<i>Others</i>
	<u>9.251.343.422</u>	<i>Total</i>

There were no revenue to related party for March 31, 2024 and 2023.

There were no revenue from certain party which exceeded 10% of total revenues.

**25. BEBAN POKOK PENDAPATAN**

	31 Maret 2024 / <i>March 31, 2024</i>
Gaji dan tunjangan	2.601.800.522
Makanan dan minuman	1.859.462.296
Perlengkapan hotel dan restoran	358.773.888
Utilitas	185.683.595
Lain-lain	32.520.200
Jumlah	<u>5.038.240.501</u>

Tidak terdapat beban dari pihak tertentu yang melebihi 10% dari jumlah beban pokok pendapatan.

**25. COST OF REVENUES**

	31 Maret 2023 / <i>March 31, 2023</i>	
	2.111.003.156	<i>Salaries and allowances</i>
	1.230.160.807	<i>Food and beverage</i>
	351.137.235	<i>Hotel and restaurant equipment</i>
	155.816.266	<i>Utilities</i>
	73.275.546	<i>Others</i>
	<u>3.921.393.010</u>	<i>Total</i>

There were expense from certain party which exceeded 10% of total cost of revenues.

**26. BEBAN USAHA**

	31 Maret 2024 / <i>March 31, 2024</i>
Gaji dan tunjangan	2.197.524.475
Listrik dan gas	1.142.677.664
Pajak bumi dan bangunan	569.025.511
Beban pajak	566.454.507
Utilitas	482.234.306
Iuran dan pelanggan	360.430.898
Perbaikan dan pemeliharaan	288.405.562
Iklan dan promosi	232.206.107
Perjalanan	139.549.464
Asuransi	82.301.546
Jasa profesional	51.499.488
Beban Sewa	45.219.000
Sumbangan	19.451.570
Keanggotaan dan perijinan	-
Lain-lain	61.131.350
Jumlah	<u>6.238.111.448</u>

**26. OPERATING EXPENSES**

	31 Maret 2023 / <i>March 31, 2023</i>	
	1.755.576.261	<i>Salaries and allowances</i>
	898.014.517	<i>Electricity and gas</i>
	-	<i>Property tax</i>
	46.078.048	<i>Tax expense</i>
	334.206.155	<i>Utility</i>
	496.167.500	<i>Dues and subscription</i>
	509.359.456	<i>Repair and maintenance</i>
	209.741.690	<i>Advertising and promotion</i>
	126.833.314	<i>Travel</i>
	5.335.483	<i>Insurances</i>
	165.577.052	<i>Professional fees</i>
	92.764.500	<i>Rent</i>
	3.180.000	<i>Donation</i>
	8.638.000	<i>Membership and permit</i>
	238.975.646	<i>Others</i>
	<u>4.890.447.622</u>	<i>Total</i>



**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

(Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED**

(Unaudited)

(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

	31 Maret 2024 / <i>March 31, 2024</i>	31 Maret 2023 / <i>March 31, 2023</i>	
Beban penyusutan			<i>Depreciation expenses</i>
Aset tetap	1.327.429.438	978.178.483	<i>Fixed assets</i>
Aset hak-guna	951.268.870	951.268.869	<i>Right-of-use assets</i>
Properti investasi	27.887.500	17.087.500	<i>Investment property</i>
Jumlah	<u>2.306.585.808</u>	<u>1.946.534.852</u>	<i>Total</i>
<b>27. PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN</b>			<b>27. OTHER INCOME (EXPENSES)</b>
	31 Maret 2024 / <i>March 31, 2024</i>	31 Maret 2023 / <i>March 31, 2023</i>	
Pendapatan kerjasama bagi hasil (Catatan 30 dan 35b)	154.926.000	144.117.249	<i>Profit sharing (Note 30 and 35b)</i>
Pendapatan sewa dan <i>service charge</i>	39.622.544	34.813.964	<i>Rental income and service charge</i>
Lain-lain	196.633.796	17.694.260	<i>Others</i>
Jumlah	<u>391.182.340</u>	<u>196.625.473</u>	<i>Total</i>
<b>28. BEBAN KEUANGAN</b>			<b>28. FINANCE COSTS</b>
	31 Maret 2024 / <i>March 31, 2024</i>	31 Maret 2023 / <i>March 31, 2023</i>	
Bunga atas liabilitas sewa	-	-	<i>Interest on lease liabilities</i>
Bunga atas pembiayaan	4.376.334	-	<i>Interest on financing</i>
Jumlah	<u>4.376.334</u>	<u>-</u>	<i>Total</i>
<b>29. PERPAJAKAN</b>			<b>29. TAXATION</b>
<b>a. Utang pajak</b>			<b>a. Taxes payable</b>
	31 Maret 2024 / <i>March 31, 2024</i>	31 Desember 2023 / <i>December 31, 2023</i>	
Pajak pembangunan 1	367.721.201	642.885.612	<i>Local development tax</i>
Pajak penghasilan pasal 21	63.561.287	46.313.486	<i>Income tax article 21</i>
Pajak pertambahan nilai	15.298.518	20.568.212	<i>Value added tax</i>
Pajak penghasilan pasal 23	5.726.347	5.691.695	<i>Income tax article 23</i>
Jumlah	<u>452.307.353</u>	<u>715.459.005</u>	<i>Total</i>

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT

(Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED

(Unaudited)

(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

b. Manfaat pajak penghasilan

Manfaat pajak untuk tahun 2024 dan 2023 adalah :

	31 Maret 2024 / <u>March 31, 2024</u>
Pajak kini	-
Pajak tangguhan	-
Manfaat pajak	<u>-</u>

Rekonsiliasi antara rugi sebelum pajak penghasilan yang disajikan dalam laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain dan rugi fiskal untuk 31 Maret 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut :

	31 Maret 2024 / <u>March 31, 2024</u>
Rugi sebelum pajak penghasilan	<u>-</u>
Koreksi beda tetap :	
Beban pajak	-
Beban pengobatan	-
Musik dan hiburan	-
Perjamuan dan sumbangan	-
Pendapatan sewa dan <i>service charge</i>	-
Pendapatan bunga	-
	<u>-</u>
Koreksi beda temporer :	
Aset hak-guna	-
Liabilitas sewa	-
Imbalan kerja karyawan	-
Cadangan penggantian aset tetap	-
Penyusutan aset tetap	-
Penyusutan properti investasi	-
	<u>-</u>
Rugi fiskal tahun berjalan	-
Rugi fiskal tahun-tahun sebelumnya	
Rugi fiskal 2023	(2.004.830.482)
Rugi fiskal 2022	(6.683.999.313)
Rugi fiskal 2021	(5.271.316.247)
Rugi fiskal 2020	(14.397.183.422)
Rugi fiskal 2019	-
Kumulatif rugi fiskal	<u>(28.357.329.464)</u>

b. Income tax benefit

Tax benefit for year 2024 and 2023 are as follows :

	31 Desember 2023 / <u>December 31, 2023</u>	
	-	<i>Current tax</i>
	<u>(4.433.315.846)</u>	<i>Deferred tax</i>
	<u>(4.433.315.846)</u>	<i>Tax benefit</i>

The reconciliation between loss before income tax as presented in the statements of profit or loss and other comprehensive income and taxable loss for March 31, 2024 and December 31, 2023 are as follows:

	31 Desember 2023 / <u>December 31, 2023</u>	
	<u>(1.536.744.592)</u>	<i>Loss before income tax</i>
		<i>Adjustments for permanent differences :</i>
	800.405.193	<i>Tax expense</i>
	123.229.200	<i>Medical expense</i>
	108.166.822	<i>Music and entertainment</i>
	228.318.527	<i>Entertainment and donation</i>
	-	<i>Rental income and</i>
	(152.309.650)	<i>service charge</i>
	<u>(512.620.978)</u>	<i>Interest income</i>
	<u>595.189.114</u>	
		<i>Adjustments for temporary differences:</i>
	10.008.922.495	<i>Right-of-use assets</i>
	(7.932.011.113)	<i>Lease liabilities</i>
	(217.408.536)	<i>Employee benefits</i>
	-	<i>Provision of asset</i>
	(11.646.583)	<i>replacement</i>
	(2.979.481.267)	<i>Depreciation of fixed assets</i>
	-	<i>Depreciation of investment</i>
	<u>68.350.000</u>	<i>property</i>
	<u>(1.063.275.004)</u>	
	(2.004.830.482)	<i>Fiscal loss for current year</i>
		<i>Fiscal losses previous years</i>
	-	
	(6.683.999.313)	<i>Fiscal loss 2022</i>
	(5.271.316.247)	<i>Fiscal loss 2021</i>
	(14.397.183.422)	<i>Fiscal loss 2020</i>
	<u>(3.787.128.686)</u>	<i>Fiscal loss 2019</i>
	<u>(32.144.458.150)</u>	<i>Cumulative fiscal losses</i>

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT

(Tidak Diaudit)  
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED

(Unaudited)  
(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

Pajak penghasilan badan untuk 31 Desember 2023 tidak disisihkan karena hasil usaha menunjukkan negatif.

No income tax provided for December 31, 2023 since the taxable income was negative.

Rekonsiliasi antara manfaat pajak dengan hasil perkalian rugi akuntansi sebelum pajak dengan tarif yang berlaku untuk 31 Maret 2024 dan 31 Desember 2023 sebagai berikut:

The reconciliation between tax benefit and the theoretical tax amount on loss before tax income for March 31, 2024 and December 31, 2023 are as follows:

	31 Maret 2024 / <i>March 31, 2024</i>	31 Desember 2023 / <i>December 31, 2023</i>	
Rugi sebelum pajak penghasilan	-	(1.536.744.592)	<i>Loss before income tax</i>
Pajak dihitung dengan tarif yang berlaku	-	(338.083.811)	<i>Tax calculated at the applicable rates</i>
Beban yang tidak dapat dikurangkan	-	277.226.343	<i>Non-deductible expenses</i>
Pendapatan kena pajak final	-	(146.284.738)	<i>Income subject to final income tax</i>
Penyesuaian	-	(4.226.173.640)	<i>Adjustment</i>
Manfaat pajak	-	(4.433.315.846)	<i>Tax benefit</i>

c. Aset (liabilitas) pajak tangguhan

c. Deferred tax assets (liabilities)

	31 Desember 2023 / <i>December 31, 2023</i>	Dikreditkan (dibebankan) ke laba rugi/ <i>Credited (charge) to profit (loss)</i>	Dikreditkan (dibebankan) ke penghasilan komprehensif lain/ <i>Credited (charge) to other comprehensive income</i>	31 Maret 2024 / <i>March 31, 2024</i>	
Aset tetap	(7.546.237.272)	-	-	(7.546.237.272)	<i>Fixed assets</i>
Aset hak-guna	(5.859.816.230)	-	-	(5.859.816.230)	<i>Right-of-used assets</i>
Properti investasi	(490.820.000)	-	-	(490.820.000)	<i>Investment property</i>
Cadangan penggantian aset tetap	34.443.357	-	-	34.443.357	<i>Provision of asset replacement</i>
Liabilitas sewa	7.169.002.135	-	-	7.169.002.135	<i>Lease liabilities</i>
Imbalan kerja karyawan	286.241.414	-	-	286.241.414	<i>Employee benefits</i>
Rugi fiskal	-	-	-	-	<i>Fiscal losses</i>
Jumlah bersih	(6.407.186.596)	-	-	(6.407.186.596)	<i>Net total</i>

	31 Desember 2022 / <i>December 31, 2022</i>	Dikreditkan (dibebankan) ke laba rugi / <i>Credited (charge) to profit (loss)</i>	(dibebankan) ke penghasilan komprehensif lain / <i>Credited (charge) to other comprehensive income</i>	31 Desember 2023 / <i>December 31, 2023</i>	
Aset tetap	(2.069.084.934)	(655.485.879)	(4.821.666.459)	(7.546.237.272)	<i>Fixed assets</i>
Aset hak-guna	(8.061.779.179)	2.201.962.949	-	(5.859.816.230)	<i>Right-of-used assets</i>
Properti investasi	(12.549.286.750)	12.058.466.750	-	(490.820.000)	<i>Investment property</i>
Cadangan penggantian aset tetap	37.005.605	(2.562.248)	-	34.443.357	<i>Provision of asset replacement</i>
Liabilitas sewa	8.914.044.580	(1.745.042.445)	-	7.169.002.135	<i>Lease liabilities</i>
Imbalan kerja karyawan	332.601.438	(47.829.878)	1.469.854	286.241.414	<i>Employee benefits</i>
Rugi fiskal	7.376.193.403	(7.376.193.403)	-	-	<i>Fiscal losses</i>
Jumlah bersih	(6.020.305.837)	4.433.315.846	(4.820.196.605)	(6.407.186.596)	<i>Net total</i>

**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

(Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED**

(Unaudited)

(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

**d. Administrasi**

Berdasarkan peraturan perpajakan Indonesia, entitas menyetorkan dan melaporkan pajak-pajaknya berdasarkan sistem *self-assessment*. Fiskus dapat melakukan koreksi dan menetapkan pajak-pajak entitas tersebut dalam waktu 5 tahun sejak saat terutangnya pajak.

**e. Pengampunan pajak**

Pada tahun 2016, Perusahaan telah mengikuti Program Pengampunan Pajak sesuai dengan UU No.11 tanggal 1 Juli 2016. Sesuai dengan PSAK 70, penyesuaian dan pengukuran kembali atas aset program pengampunan pajak tersebut dicatat dan diakui sebagai tambahan modal disetor (Catatan 21).

**f. Tarif pajak**

Berdasarkan Undang-Undang No. 7/2021 yang disahkan pada Oktober 2021 tentang Harmonisasi Peraturan Perpajakan, tarif pajak penghasilan menjadi 22% untuk tahun pajak 2021 dan seterusnya.

Perusahaan Terbuka dalam negeri dengan jumlah keseluruhan saham yang disetor diperdagangkan pada bursa efek di Indonesia paling sedikit 40% dan memenuhi persyaratan tertentu sesuai dengan peraturan pemerintah, dapat memperoleh tarif sebesar 3% lebih rendah dari tarif yang berlaku umum.

Kenaikan tarif PPN dari 10% menjadi 11% yang mulai berlaku 1 April 2022, kemudian menjadi 12% yang mulai berlaku paling lambat pada tanggal 1 Januari 2025.

Aset dan kewajiban pajak tangguhan telah dihitung dengan menggunakan tarif pajak yang akan berlaku pada saat realisasi.

**d. Administration**

According to tax regulations in Indonesia, the entity pays and reports its taxes based on self-assessment system. Tax office can make adjustments for those taxes within 5 years starting the taxes are liable.

**e. Tax amnesty**

In 2016, the Company has participated in the tax amnesty program in accordance with Law No.11 dated July 1, 2016. In accordance with PSAK 70, adjustments and remeasurement of the tax amnesty assets are recorded and recognized as additional paid-in capital (Note 21).

**f. Tax rates**

Pursuant to Law No. 7/2021 enacted in October 2021 regarding Harmonization of Tax Regulation, the income tax rate becomes 22% for 2021 fiscal year onwards.

Domestic publicly-listed company whose at least 40% of the total paid-up shares are listed for trading on Indonesia stock exchanges and meet certain requirements in accordance with the government regulations, can apply a rate of 3% lower than the generally accepted rate.

VAT rate increase from 10% to 11% which will take effect on April 1, 2022, then to 12% which will take effect no later than January 1, 2025.

Deferred tax assets and liabilities have been calculated using to be applied tax rates at the time they realize.

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

(Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED**

(Unaudited)

(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

**30. INFORMASI MENGENAI PIHAK-PIHAK BERELASI**

**30. RELATED PARTY INFORMATION**

Pihak-pihak berelasi/ <i>Related party</i>	Hubungan/ <i>Relationship</i>	Transaksi yang signifikan/ <i>Significant transactions</i>	
PT First National Cooling Industry (PT FNCI)	Entitas sepengendali/ <i>Entity under common control</i>	Perusahaan menyewa tanah untuk bangunan hotel/ <i>The Company lease of land for hotel buildings</i>	
PT Dirga Surya (PT DS)	Entitas sepengendali/ <i>Entity under common control</i>	Kerjasama bagi hasil atas penyewaan tanah milik Perusahaan/ <i>Profit sharing of land lease owned by the Company</i>	
Saldo dan transaksi dengan pihak-pihak berelasi adalah sebagai berikut :		<i>Balances and transactions with related party are as follows :</i>	
	31 Maret 2024 / <i>March 31, 2024</i>	31 Desember 2023 / <i>December 31, 2023</i>	
Piutang lain-lain PT DS	-	103.284.000	<i>Other receivables PT DS</i>
Persentase terhadap jumlah aset	0%	0%	<i>Percentage of total assets</i>
Jaminan PT FNCI	2.000.000.000	2.000.000.000	<i>Security deposits PT FNCI</i>
Persentase terhadap jumlah aset	0,9%	0,9%	<i>Percentage of total assets</i>
Liabilitas sewa PT FNCI	28.841.373.342	32.586.373.342	<i>Lease liabilities PT FNCI</i>
Persentase terhadap jumlah liabilitas	66,7%	67,9%	<i>Percentage of total liabilities</i>
Uang muka terima PT DS	361.494.004	-	<i>Advances received PT DS</i>
Persentase terhadap jumlah liabilitas	0,8%	-	<i>Percentage of total liabilities</i>
Pendapatan (beban) lain-lain PT DS	154.926.000	583.674.830	<i>Other income (expenses) PT DS</i>
Persentase terhadap akun yang bersangkutan	39,60%	73,30%	<i>Percentage of respective account</i>

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

(Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED**

(Unaudited)

(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

Kompensasi kepada personil manajemen kunci untuk tahun 31 Maret 2024 dan 31 Desember 2023 masing-masing berjumlah Rp 531.500.000 dan Rp 2.126.000.000.

Compensation for key management personnel amounts for the year March 31, 2024 and December 31, 2023 amounting to Rp 531,500,000 and Rp 2,126,000,000 .

Transaksi pihak berelasi dilakukan dengan ketentuan yang setara dengan yang berlaku dalam transaksi yang wajar.

Transactions with related parties are carried out on terms equivalent to those applicable to fair transactions.

**31. INFORMASI SEGMENT USAHA**

**31. BUSINESS SEGMENT INFORMATION**

Segmen operasi yang dilaporkan sesuai dengan informasi yang digunakan oleh pengambil keputusan operasional dalam rangka mengalokasikan sumber daya dan menilai kinerja segmen operasi, Perusahaan melakukan kegiatan usaha jasa perhotelan, jasa akomodasi dan penunjang dan jasa pusat olahraga dan rekreasi.

The operating segment reported is in accordance with the information used by the operational decision maker in order to allocate resources and assess the performance of the operating segment, the Company is engaged in hotel services, accommodation and support services and sports and recreation center services.

	31 Maret 2024 / March 31, 2024				
	Hotel	Akomodasi dan penunjang/ Accommodation and support	Pusat olahraga dan rekreasi/ Sports and recreation center	Jumlah/ Total	
Pendapatan	5.231.025.738	4.952.436.040	555.209.637	10.738.671.415	Revenues
Beban pokok pendapatan	(5.005.720.301)	(32.520.200)	-	(5.038.240.501)	Cost of revenues
Laba bruto	225.305.437	4.919.915.840	555.209.637	5.700.430.914	Gross profit
Beban usaha	(2.493.176.569)	(3.744.934.879)	-	(6.238.111.448)	Operating expenses
Beban penyusutan	(2.306.585.808)	-	-	(2.306.585.808)	Depreciation expenses
Pendapatan (beban) lain-lain, bersih	391.182.340	-	-	391.182.340	Other income (expenses), net
Pendapatan keuangan	138.134.353	-	-	138.134.353	Finance income
Beban keuangan	(4.376.334)	-	-	(4.376.334)	Finance costs
Rugi sebelum pajak penghasilan	(4.049.516.581)	1.174.980.961	555.209.637	(2.319.325.983)	Loss before income tax
	31 Maret 2023 / March 31, 2023				
	Hotel	Akomodasi dan penunjang/ Accommodation and support	Pusat olahraga dan rekreasi/ Sports and recreation center	Jumlah/ Total	
Pendapatan	5.245.794.550	3.463.867.471	541.681.401	9.251.343.422	Revenues
Beban pokok pendapatan	(3.848.117.464)	(73.275.546)	-	(3.921.393.010)	Cost of revenues
Laba bruto	1.397.677.086	3.390.591.925	541.681.401	5.329.950.412	Gross profit
Beban usaha	(2.427.048.761)	(2.463.398.861)	-	(4.890.447.622)	Operating expenses
Beban penyusutan	(1.946.534.852)	-	-	(1.946.534.852)	Depreciation expenses
Pendapatan (beban) lain-lain, bersih	196.625.473	-	-	196.625.473	Other income (expenses), net
Pendapatan keuangan	129.488.296	-	-	129.488.296	Finance income
Beban keuangan	-	-	-	-	Finance costs
Rugi sebelum pajak penghasilan	(2.649.792.758)	927.193.064	541.681.401	(1.180.918.293)	Loss before income tax

**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

(Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED**

(Unaudited)

(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

**32. LABA (RUGI) PER SAHAM - DASAR**

Perhitungan laba (rugi) per saham dasar adalah sebagai berikut:

	31 Maret 2024 / March 31, 2024
Laba (rugi) bersih	(2.319.325.983)
Jumlah saham biasa yang beredar	450.000.000
Laba (rugi) per saham - dasar	<u><u>(5)</u></u>

**32. BASIC - EARNINGS (LOSS) PER SHARE**

The calculation of basic earnings (loss) per share is as follows:

	31 Maret 2023 / March 31, 2023	
	(1.180.918.293)	Profit (loss) for the year
	450.000.000	Total ordinary shares outstanding
	<u><u>(3)</u></u>	Earnings (loss) per share - basic

**33. MANAJEMEN RISIKO KEUANGAN**

**a. Manajemen risiko modal**

Struktur permodalan utama Perusahaan berasal dari modal saham.

Tindakan yang dilakukan dalam mengelola permodalan untuk menjaga kelangsungan Perusahaan adalah :

- Menjaga kecukupan finansial yang kuat sesuai dengan risiko yang dihadapi untuk mendukung pertumbuhan bisnis baru dan memenuhi persyaratan dari regulator dan pemangku kepentingan lainnya sehingga memberikan keyakinan kepada pelanggan dan pemegang saham terhadap kekuatan finansial Perusahaan;
- Mempertahankan fleksibilitas keuangan dengan menjaga likuiditas yang kuat;
- Membagikan dividen dengan mempertimbangkan faktor pertumbuhan arus kas dan kinerja Perusahaan.

Manajemen Perusahaan secara berkala melakukan reviu struktur permodalan Perusahaan. Sebagai bagian dari reviu ini, manajemen mempertimbangkan biaya permodalan dan risiko yang berhubungan.

**b. Tujuan dan kebijakan manajemen risiko keuangan**

Tujuan dari kebijakan manajemen risiko keuangan Perusahaan secara keseluruhan adalah memastikan bahwa sumber daya keuangan yang memadai tersedia untuk operasi dan pengembangan bisnis, serta untuk mengelola risiko pasar (termasuk risiko mata uang asing dan risiko tingkat bunga), risiko kredit dan risiko likuiditas.

**33. FINANCIAL RISK MANAGEMENT**

**a. Capital risk management**

The capital structure of the Company is originally derived from capital stock.

In managing capital as a going concern, the Company seeks to :

- Maintain sufficient financial strength in accordance with risk appetite, to support new business growth and satisfy the requirements of the regulators and other stakeholders giving assurance of our financial strength to both our customers and shareholders;
- Retain financial flexibility by maintaining strong liquidity;
- Declare dividends with reference to factors including growth in cash flows and earnings.

The Company's management periodically review the Company's capital structure. As part of this review, management consider the cost of capital and related risks.

**b. Financial risk management objectives and policies**

The Company's overall financial risk management and policies seek to ensure that adequate financial resources are available for operation and development of their business, while managing their exposure to market risk (including foreign exchange risk and interest rate risk), credit risk and liquidity risk.

**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

(Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED**

(Unaudited)

(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

1. Risiko pasar

Aktivitas Perusahaan terekspos terutama untuk risiko keuangan atas perubahan nilai tukar mata uang asing dan suku bunga.

a. Manajemen risiko mata uang asing

Perusahaan terkena risiko mata uang asing sehubungan dengan eksposur mata uang asing. Fluktuasi yang timbul dari perubahan kurs mata uang asing umumnya dikelola dengan cara mencocokkan liabilitas dengan aset mata uang yang sama sehingga memastikan bahwa setiap eksposur terhadap mata uang asing luar negeri diminimalkan.

Risiko yang timbul dari perubahan nilai tukar mata uang diminimalkan dengan menjaga cadangan dalam mata uang asing sebesar liabilitas Perusahaan dalam mata uang tersebut.

b. Manajemen risiko tingkat bunga dan risiko pasar lainnya

Perusahaan memiliki eksposur atas dampak perubahan tingkat bunga dan risiko pasar lainnya sehubungan dengan investasi Perusahaan seperti deposito dan efek utang. Untuk mengelola risiko-risiko ini, Perusahaan mendiversifikasi portofolio investasi dan melaksanakan analisa sensitivitas.

Sensitivitas suku bunga

Analisa sensitivitas suku bunga digunakan untuk menganalisis dampak kemungkinan perubahan suku bunga terhadap laba atau rugi dan ekuitas. Perubahan estimasi nilai wajar dan arus kas untuk perubahan suku bunga pasar didasarkan pada volatilitas tingkat suku bunga historis dengan mempertahankan variabel lainnya tetap konstan.

2. Manajemen risiko kredit

Risiko kredit adalah risiko bahwa suatu pihak untuk suatu instrumen keuangan akan menyebabkan kerugian finansial bagi pihak lain karena gagal untuk melaksanakan kewajiban. Berikut ini adalah kebijakan dan prosedur yang diterapkan untuk mengurangi eksposur Perusahaan terhadap risiko kredit :

1. Market risk

The Company's activities are exposed primarily to the financial risks of changes in foreign currency exchange rates and interest rates.

a. Foreign currency risk management

The Company's exposed to the foreign currency risk in respect of its net foreign currency exposures. The volatility arising from changes in foreign exchange rates are generally managed by matching liabilities with assets of the same currency, this ensuring that any exposures to overseas currencies are minimized.

Risk arising from changes in the value of foreign currencies is minimized by maintaining reserves in foreign currencies equal to the amount of the Company's liabilities in those currencies.

b. Interest rate and other market risk management

The Company has an exposure to changes in interest rates and other market risk relating to the Company's investment such as time deposits and debt securities. To manage these risks, the Company diversifies its investment portfolio and performs sensitivity analysis.

Interest rate sensitivity

Interest rate sensitivity analysis is used to analyze probable change in interest rate affecting the profit or loss and equity. The estimated change in fair values and cash flows for changes in market interest rates are based on the volatility of historical interest rates, with all other variables held constantly.

2. Credit risk management

Credit risk is the risk that one party to a financial instrument will cause financial loss to the other party by failing to discharge an obligation. The following policies and procedures are maintained to mitigate the Company's exposure to credit risk :



**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

(Tidak Diaudit)  
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED**

(Unaudited)  
(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

Kebijakan risiko kredit untuk keseluruhan entitas mendefinisikan apa yang merupakan risiko kredit bagi Perusahaan. Kepatuhan terhadap kebijakan tersebut dipantau serta eksposur dan pelanggaran dilaporkan kepada manajemen.

Risiko kredit dari aset keuangan terutama yang melekat pada piutang usaha dan piutang lain-lain umumnya dicatat pada nilai tercatat, yaitu setelah dikurangi penyisihan. Batas bersih yang diperbolehkan ditetapkan untuk setiap *counterparty* atau kelompok *counterparty* dalam hubungannya dengan deposito tunai. Eksposur risiko kredit dihitung secara teratur dan dibandingkan dengan batas kredit resmi sebelum transaksi lebih lanjut dilakukan dengan *counterparty* masing-masing.

Dalam mengelola risiko kredit, Perusahaan bertransaksi antara Perusahaan dengan *counterparty* menurut panduan ketat yang meliputi batas-batas dan syarat dan tidak mengharapkan *counterparty* yang memiliki peringkat kredit yang kuat akan tidak dapat memenuhi kewajibannya.

Risiko kredit dalam hal piutang secara aktif dimonitor. Kontrol ketat diselenggarakan atas eksposur *counterparty*. Bisnis dilakukan dengan *counterparty* yang memiliki peringkat kredit yang kuat dan konsentrasi risiko dihindari dengan batas kepatuhan terhadap batasan *counterparty* yang ditetapkan setiap tahun oleh manajemen secara teratur.

Tabel berikut menggambarkan rincian eksposur maksimum Perusahaan pada nilai tercatat tiap jenis aset keuangan pada tanggal 31 Maret 2024 dan 31 Desember 2023 :

	31 Maret 2024 / March 31, 2024			Jumlah / Total	
	Belum jatuh tempo atau tidak mengalami penurunan nilai / <i>Neither past due nor impaired</i>	Telah jatuh tempo tetapi belum mengalami penurunan nilai / <i>Past due but not impaired</i>	Telah jatuh tempo dan mengalami penurunan nilai / <i>Past due and impaired</i>		
Kas dan setara kas	15.120.044.759	-	-	15.120.044.759	Cash and cash equivalents
Piutang usaha	734.973.839	59.649.774	-	794.623.613	Trade receivables
Piutang lain-lain	7.756.577	49.701.862	-	57.458.439	Other receivables
Jumlah	15.862.775.175	109.351.636	-	15.972.126.811	Total

A entity-wide credit risk policy is maintained which defines what constitutes credit risk for the Company. Compliance with the policy is monitored and exposures and breaches are reported to the management.

The credit risk on financial assets is primarily attributable to its trade receivables and other receivables, generally recorded at its carrying amount, which is net of any provisions. Net exposure limits are set for each *counterparty* or group of *counterparties* in relation to cash deposits. Credit risk exposures are calculated regularly and compared with authorized credit limits before further transactions are undertaken with each *counterparty*.

In managing credit risk, the Company transacts with *counterparty* under strict guidelines covering the limits and terms and does not expect such *counterparty* of strong credit rating to fail to meet its obligations.

Credit risk in respect of receivables is actively monitored. Strict controls are maintained over *counterparty* exposures. Business is transacted with *counterparty* that have a strong credit rating and concentration of risk is avoided by adherence to *counterparty* limits that are set each year by management and which are reviewed by management on a regular basis.

The following table describes a breakdown of the Company's maximum exposure to the carrying amount of each type of financial asset as at March 31, 2024 and Desember 31, 2023 :

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT

(Tidak Diaudit)  
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED

(Unaudited)  
(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

31 Desember 2023 / December 31, 2023				
	Belum jatuh tempo atau tidak mengalami penurunan nilai / <i>Neither past due nor impaired</i>	Telah jatuh tempo tetapi belum mengalami penurunan nilai / <i>Past due but not impaired</i>	Telah jatuh tempo dan mengalami penurunan nilai / <i>Past due and impaired</i>	Jumlah / <i>Total</i>
Kas dan setara kas	21.121.345.481	-	-	21.121.345.481
Piutang usaha	473.306.592	92.250.391	-	565.556.983
Piutang lain-lain	169.256.822	1.500.000	-	170.756.822
Jumlah	21.763.908.895	92.250.391	-	21.857.659.286

*Cash and cash  
equivalents  
Trade receivables  
Other receivables  
Total*

3. Manajemen risiko likuiditas

Perusahaan terus menerus memonitor arus kas aktual dan mencocokkan profil jatuh tempo aset dan liabilitas keuangan.

Perusahaan memelihara kecukupan dana untuk membiayai kebutuhan modal kerja yang berkelanjutan.

Sesuai dengan kebijakan likuiditas Perusahaan, persentase minimum dari jumlah kas dan bank selalu disediakan untuk memastikan bahwa ada dana cair yang cukup tersedia untuk memenuhi liabilitas dan investasi. Perusahaan memiliki posisi likuiditas yang kuat.

Tabel di bawah merupakan profil jatuh tempo liabilitas keuangan Perusahaan berdasarkan pembayaran kontraktual yang tidak terdiskonto pada tanggal 31 Maret 2024 dan 31 Desember 2023 :

3. Liquidity risk management

The Company continuously monitors actual cash flows and matching the maturity profiles of financial assets and liabilities.

The Company maintains sufficient funds to finance its ongoing working capital requirements.

In accordance with the Company's liquidity policy, a minimum percentage of total cash and banks are held in deposits to ensure that there are sufficient liquid funds available to meet investment and obligations. The Company has a strong liquidity position.

The following table shows the maturity profile of the Company's financial liabilities based on undiscounted contractual payments as at March 31, 2024 and December 31, 2023 :

31 Maret 2024 / March 31, 2024			
	< 1 tahun / Year	≥ 1 tahun / Year	Jumlah / Total
Liabilitas sewa	2.348.771.033	26.492.602.309	28.841.373.342
Utang usaha	1.554.608.538	-	1.554.608.538
Utang lain-lain	1.495.641.240	151.000.000	1.646.641.240
Akrual	1.936.255.086	-	1.936.255.086
Jumlah	7.335.275.897	26.643.602.309	33.978.878.206

*Leases liabilities  
Trade payables  
Other payables  
Accruals  
Total*

31 Desember 2023 / December 31, 2023			
	< 1 tahun / Year	≥ 1 tahun / Year	Jumlah / Total
Liabilitas sewa	6.093.771.033	26.492.602.309	32.586.373.342
Utang usaha	2.301.923.461	-	2.301.923.461
Utang lain-lain	1.958.201.389	151.000.000	2.109.201.389
Akrual	1.771.623.535	-	1.771.623.535
Jumlah	12.125.519.418	26.643.602.309	38.769.121.727

*Lease liabilities  
Trade payables  
Other payables  
Accruals  
Total*

**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

(Tidak Diaudit)  
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED**

(Unaudited)  
(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

**34. NILAI WAJAR ASET DAN LIABILITAS KEUANGAN**

Tabel berikut menyajikan nilai tercatat dan nilai wajar dari masing-masing instrumen keuangan Perusahaan yang tercatat pada laporan posisi keuangan pada tanggal 31 Maret 2024 dan 31 Desember 2023.

	31 Maret 2024 / March 31, 2024	
	Nilai tercatat/ Carrying amount	Nilai wajar/ Fair value
<b>ASET KEUANGAN</b>		
Kas dan setara		
kas	15.120.044.759	15.120.044.759
Piutang usaha	794.623.613	794.623.613
Piutang lain-lain	57.458.439	57.458.439
Jaminan	2.129.870.000	2.129.870.000
	<u>18.101.996.811</u>	<u>18.101.996.811</u>
<b>LIABILITAS KEUANGAN</b>		
Utang usaha	1.554.608.538	1.554.608.538
Utang lain-lain	1.646.641.240	1.646.641.240
Uang muka terima	901.494.004	901.494.004
Utang pembiayaan	203.680.558	203.680.558
Akrua	1.936.255.086	1.936.255.086
Liabilitas sewa	28.841.373.342	28.841.373.342
	<u>35.084.052.768</u>	<u>35.084.052.768</u>

**34. FAIR VALUES OF FINANCIAL ASSETS AND LIABILITIES**

The following table presents the carrying value and fair value of each of the Company's financial instruments recorded in the statements of financial position as at March 31, 2024 and December 31, 2023.

	31 Desember 2023 / December 31, 2023	
	Nilai tercatat/ Carrying amount	Nilai wajar/ Fair value
<b>FINANCIAL ASSETS</b>		
Cash and cash equivalents		
Trade receivables	21.121.345.481	21.121.345.481
Other receivables	565.556.983	565.556.983
Security deposits	170.756.822	170.756.822
	<u>2.129.870.000</u>	<u>2.129.870.000</u>
	<u>23.987.529.286</u>	<u>23.987.529.286</u>
<b>FINANCIAL LIABILITIES</b>		
Trade payables	2.301.923.461	2.301.923.461
Other payables	2.109.201.389	2.109.201.389
Advances received	540.000.000	540.000.000
Financing payables	228.122.224	-
Accruals	1.771.623.535	1.771.623.535
Lease liabilities	32.586.373.342	32.586.373.342
	<u>39.537.243.951</u>	<u>39.309.121.727</u>

**35. PERISTIWA SIGNIFIKAN**

a. Perjanjian sewa

Berdasarkan perjanjian sewa menyewa dengan pihak berelasi, PT First National Cooling Industry (PT FN tanggal 30 Maret 2023, Perusahaan menyewa tanah di Sunter, Jakarta yang dipakai untuk bangunan hotel.

Perjanjian sewa menyewa tersebut berlaku 5 tahun sejak tanggal 1 Januari 2021 sampai dengan 31 Desember 2025 dengan nilai sebesar Rp 23.889.065.000. Perjanjian tersebut dapat diperpanjang 5 tahun berikutnya sejak tanggal 1 Januari 2026 sampai dengan 31 Desember 2030 dengan nilai sebesar Rp 31.403.427.000. Perusahaan menyerahkan uang jaminan ke FNCI senilai Rp 2 miliar.

**35. SIGNIFICANT EVENTS**

a. Lease agreement

Based on the lease agreement with related party, PT First National Cooling Industry (PT FNCI) dated March 30, 2023, the Company leases land in Sunter, Jakarta which is used for hotel buildings.

The lease agreement is valid for 5 years from January 1, 2021 to December 31, 2025 with a value of Rp 23,889,065,000. The agreement can be extended for the next 5 years from January 1, 2026 to December 31, 2030 with a value of Rp 31,403,427,000. The Company submitted security deposits to FNCI in the amount to Rp 2 billions.

**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

(Tidak Diaudit)  
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED**

(Unaudited)  
(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

Pada tanggal 30 Maret 2023 terjadi addendum perjanjian sewa menyewa dimana ada perubahan mengenai harga sewa yang berlaku 5 tahun sejak tanggal 1 Januari 2021 sampai dengan 31 Desember 2025 dengan nilai sebesar Rp 23.889.065.000 dirubah menjadi Rp 19.767.745.000.

Dengan diterapkan PSAK 73 : Sewa, maka Perusahaan mengakui aset hak-guna pada tanggal permulaan sewa dan mengakui liabilitas sewa dengan pembayaran sewa di muka setiap tahunnya.

b. Perjanjian kerjasama bagi hasil

Perusahaan memiliki sebidang tanah dengan luas 945 m<sup>2</sup> di Jl. HOS Cokroaminoto, Jakarta. Pada tanggal 1 Agustus 2020, Perusahaan melakukan perjanjian kerjasama bagi hasil dengan pihak berelasi PT Dirga Surya (PT DS) sebagai pengelola tanah tersebut untuk disewakan kepada pihak ketiga.

Perusahaan tidak menyewakan langsung ke pihak ketiga karena memilih untuk fokus konsentrasi dan komitmen untuk pengembangan dan pengelolaan hotel (Catatan 10).

Kerjasama bagi hasil tersebut mengikuti nilai tertentu yang didasarkan Laporan Penilaian Sewa Pasar oleh Kantor Jasa Penilai Publik (KJPP) Suwendho Rinaldy dan Rekan No. 00387/2.0059-02/PI/03/0242/1/X/2020 tanggal 15 Oktober 2020.

Kerjasama tersebut berlaku sejak 1 November 2020 hingga 31 Oktober 2025, di mana Perusahaan menerima pendapatan dengan nilai sebesar Rp 2.919.362.000.

c. Peristiwa kontinjensi

Perusahaan memiliki gugatan perdata dari salah satu penyewa ruangan untuk usaha tempat makan di hotel. Berdasarkan Putusan Tingkat Banding Pengadilan Tinggi No. 991/Pdt.2023/PT.DKI. tanggal 13 Oktober 2023 maka perkara tersebut tidak beresiko menimbulkan kerugian bagi perusahaan.

On March 30, 2023, there was addendum to the lease agreement where there was a change in the lease price which was valid for 5 years from January 1, 2021 to December 31, 2025 with a value of Rp 23,889,065,000 became Rp 19,767,745,000.

By applying PSAK 73 : Leases, the Company recognize the right-of-use assets at the commencement date of the lease and recognized the lease liabilities with annual advance lease payments.

b. Profit sharing agreement

The Company owns a piece of land with an area of 945 m<sup>2</sup> on Jl. HOS Cokroaminoto, Jakarta. As at August 1, 2020, the Company made profit sharing agreement with related party, PT Dirga Surya (PT DS) to manage the land for leasing to third party.

The Company does not lease directly to third party since choosing to focus concentration and commitment to develop and manage the hotel (Note 10).

The profit sharing is following on a certain value based on the Market Lease Appraisal Report from Appraisal Services (KJPP) Suwendho Rinaldy and Partner No. 00387/2.0059-02/PI/03/0242/1/X/2020 dated October 15, 2020.

This sharing is valid since November 1, 2020 to October 31, 2025, which the Company receives income with a value of Rp 2,919,362,000.

c. Contingent event

The Company has a civil lawsuit from one of the room tenants for restaurant at hotel. Based on the High Court Appeal Decision No. 991/Pdt.2023/PT.DKI. dated October 13, 2023, the case did not pose a risk of causing losses to the Company.

**PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM  
PADA TANGGAL 31 MARET 2024 dan  
PERIODE TIGA BULAN YANG  
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

(Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
AS AT MARCH 31, 2024 and  
FOR THE THREE-MONTH PERIOD  
THEN ENDED**

(Unaudited)

(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

**36. STANDAR AKUNTANSI BARU YANG AKAN BERLAKU**

Dewan Standar Akuntansi Keuangan - Ikatan Akuntan Indonesia (DSAK-IAI) juga telah mengeluarkan revisi atas beberapa Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) yang berlaku untuk periode laporan keuangan yang dimulai pada atau setelah tanggal 1 Januari 2024 sebagai berikut:

- PSAK 1 (Amendemen) : Penyajian Laporan Keuangan tentang Liabilitas Jangka Panjang dengan Kovenan
- PSAK 73 (Amendemen) : Liabilitas Sewa dalam Jual dan Sewa Balik

Standar berikut ini berlaku efektif pada 1 Januari 2025:

- PSAK 74 : Kontrak asuransi

Saat ini Perusahaan sedang mengevaluasi dan belum menetapkan dampak dari penerapan standar akuntansi tersebut serta pengaruhnya pada laporan keuangan Perusahaan.

Mulai tanggal 1 Januari 2024, referensi terhadap masing-masing PSAK dan ISAK akan diubah sebagaimana diumumkan oleh DSAK-IAI.

**37. NEW ACCOUNTING STANDARDS WHICH WILL BE APPLICABLE**

Financial Accounting Standard Board of Indonesian Institute of Accountant (DSAK-IAI) has also issued revision of the following Statement of Financial Accounting Standards (PSAK) which are applicable for financial statements covering periods beginning on or after January 1, 2024 as follows:

- PSAK 1 (Amendment) : Presentation of Financial Statements regarding Non-current Liabilities with Covenants
- PSAK 73 (Amendment) : Lease Liability in a Sale and Leaseback

The following standards will be effective on January 1, 2025:

- PSAK 74 : Insurance contract

The Company is currently evaluating the above standards and has not yet determined the impact of these accounting standard on the financial statement of the Company.

Starting January 1, 2024, references to the individual PSAK and ISAK will be changed as published by DSAK-IAI.