

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

LAPORAN KEUANGAN INTERIM / *INTERIM FINANCIAL STATEMENTS*
31 MARET 2023 / MARCH 31, 2023
(TIDAK DIAUDIT) / (*UNAUDITED*)

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

DAFTAR ISI

CONTENTS

Hal / Page

Surat Pernyataan Direksi	-	<i>Directors' Statement 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 - 57	<i>Notes to the Interim Financial Statements</i>

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS
LAPORAN KEUANGAN
31 MARET 2023
DAN UNTUK TAHUN-TAHUN YANG
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT

DIRECTOR'S STATEMENT LETTER
RELATING TO THE RESPONSIBILITY FOR
THE FINANCIAL STATEMENTS
MARCH 31, 2023
AND FOR THE YEARS
THEN ENDED

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

No. 022/CRS/EKS/IV/2023

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

- | | |
|------------------------------------|--|
| 1. Nama Name | : Sapto Utomo Hidajat |
| 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
Mugasari, Semarang |
| Nomor Telepon Phone Number | : (021) 6509969 |
| Jabatan Position | : Direktur Utama President Director |
| 2. Nama Name | : Alexander Hidajat |
| 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,
Semarang |
| Nomor Telepon Phone Number | : (021) 6509969 |
| Jabatan Position | : Direktur Director |

Menyatakan bahwa :

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

Declare that :

1. We are responsible for the preparation and presentation of financial statements of PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk;
2. The financial statements of PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk have been prepared and presented by Indonesian Financial Accounting Standards;
3. c. All information in the financial statements of PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk has been fully and correctly disclosed;
- d. 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;
4. 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 2023 | April 19, 2023

 
PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk
Jl. Danau Permai Raya Blok C1 Sunter Jakarta Utara 14350 Indonesia
Tel : (62-21) 650 9969 / 650 1010 / 311 92 888 Fax : (62-21) 650 9970 / 650 9889 / 650 2255
Email : corporate@sunlakehotel.com Homepage : www.hotelsunlake.com

Sapto Utomo Hidajat
Direktur Utama | President Director

Alexander Hidajat
Direktur | Director

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

**LAPORAN POSISI KEUANGAN INTERIM
31 MARET 2023 DAN 31 DESEMBER 2022**

(31 Maret 2023 Tidak Diaudit)
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**INTERIM STATEMENTS OF FINANCIAL POSITION
AS AT MARCH 31, 2023 AND DECEMBER 31, 2022**

(March 31, 2022 was Unaudited)
(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

	<u>Catatan/ Notes</u>	<u>31 Maret 2023 / March 31, 2023</u>	<u>31 Desember 2022 / December 31, 2022</u>	
ASET				ASSETS
ASET LANCAR				CURRENT ASSETS
Kas dan setara kas	4	21.768.439.573	22.558.007.732	Cash and cash equivalents
Piutang usaha				Trade receivables
Pihak ketiga	5	1.881.627.118	1.993.415.691	Third party
Piutang lain-lain				Other receivables
Pihak ketiga	6	33.788.967	43.030.340	Third party
Persediaan	7	581.626.083	539.065.114	Inventories
Uang muka dan biaya dibayar di muka	8	1.154.256.835	546.803.438	Advances and prepaid expenses
Jumlah Aset Lancar		25.419.738.576	25.680.322.315	Total Current Assets
ASET TIDAK LANCAR				NON-CURRENT ASSETS
Aset tetap	9	81.190.233.155	81.275.092.386	Fixed assets
Properti investasi	10	57.025.125.000	57.042.212.500	Investment property
Perlengkapan operasional hotel	11	276.387.575	267.642.575	Hotel operating equipment
Aset hak-guna	12	29.489.334.923	36.644.450.815	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		170.110.950.653	177.359.268.276	Total Non-Current Assets
JUMLAH ASET		195.530.689.229	203.039.590.591	TOTAL ASSETS

Catatan terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan

The accompanying notes are an integral part of these financial statements

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

**LAPORAN POSISI KEUANGAN INTERIM
31 MARET 2023 DAN 31 DESEMBER 2022**

(31 Maret 2023 Tidak Diaudit)
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**INTERIM STATEMENTS OF FINANCIAL POSITION
AS AT MARCH 31, 2023 AND DECEMBER 31, 2022**

(March 31, 2022 was Unaudited)
(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

	<u>Catatan/ Notes</u>	<u>31 Maret 2023 / March 31, 2023</u>	<u>31 Desember 2022 / December 31, 2022</u>	
LIABILITAS				LIABILITIES
LIABILITAS JANGKA PENDEK				CURRENT LIABILITIES
Utang usaha				Trade payables
Pihak ketiga	14	1.631.734.300	1.296.489.110	Third party
Utang pajak	27	452.763.626	631.170.791	Taxes payable
Utang lain-lain				Other payables
Pihak ketiga	15	1.232.676.253	1.003.950.240	Third party
Uang muka terima				Advances received
Pihak berelasi	16	336.273.585	480.390.834	Related party
Pihak ketiga	16	540.000.000	540.000.000	Third party
Akrual	17	995.684.264	1.361.267.098	Accruals
Liabilitas sewa	12	8.520.944.222	8.520.944.222	Lease liabilities
Jumlah Liabilitas Jangka Pendek		<u>13.710.076.249</u>	<u>13.834.212.295</u>	Total Current Liabilities
LIABILITAS JANGKA PANJANG				NON-CURRENT LIABILITIES
Liabilitas pajak tangguhan	27	6.020.305.837	6.020.305.837	Deferred tax liabilities
Liabilitas sewa	12	25.793.593.217	31.997.440.240	Lease liabilities
Liabilitas imbalan kerja karyawan	18	<u>1.511.824.718</u>	<u>1.511.824.718</u>	Employee benefit obligations
Jumlah Liabilitas Jangka Panjang		<u>33.325.723.772</u>	<u>39.529.570.795</u>	Total Non-Current Liabilities
JUMLAH LIABILITAS		<u>47.035.800.021</u>	<u>53.363.783.090</u>	TOTAL LIABILITIES
EKUITAS				EQUITY
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				Issued and
disetor penuh				fully paid
450.000.000 saham	19	45.000.000.000	45.000.000.000	450,000,000 shares
Tambahan modal disetor	20	23.183.372.390	23.183.372.390	Additional paid-in capital
Surplus revaluasi aset tetap	21	74.991.042.063	74.991.042.063	Surplus of revaluation of fixed assets
Saldo laba				
- Dicadangkan	22	200.000.000	200.000.000	- Appropriated
- Tidak Dicadangkan	22	<u>5.120.474.755</u>	<u>6.301.393.048</u>	- Unappropriated
JUMLAH EKUITAS		<u>148.494.889.208</u>	<u>149.675.807.501</u>	TOTAL EQUITY
JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS		<u>195.530.689.229</u>	<u>203.039.590.591</u>	TOTAL LIABILITIES AND EQUITY

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
DAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN INTERIM
UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN YANG BERAKHIR PADA
31 MARET 2023 DAN 2022**

(31 Maret 2023 dan 2022 Tidak Diaudit)
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**INTERIM STATEMENTS OF PROFIT OR LOSS
AND OTHER COMPREHENSIVE INCOME
FOR THE NINE-MONTH PERIODS ENDED
MARCH 31, 2023 AND 2022**

(March 31, 2023 and 2022 were Unaudited)
(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

	Catatan/ Notes	31 Maret 2023 / March 31, 2023	31 Maret 2022 / March 31, 2022	
Pendapatan	23	9.251.343.422	7.220.750.227	Revenues
Beban pokok pendapatan	24	<u>(1.303.436.354)</u>	<u>(1.036.681.039)</u>	Cost of revenues
LABA BRUTO		7.947.907.069	6.184.069.188	GROSS PROFIT
Beban usaha	25	(7.508.404.279)	(4.932.355.019)	Operating expenses
Beban penyusutan	25	(1.946.534.852)	(2.344.735.209)	Depreciation expenses
Pendapatan (Beban) Lain-lain	26	196.625.473	(875.167.493)	Other income (expense)
Pendapatan keuangan		129.488.296	106.701.618	Finance income
Beban keuangan		<u>-</u>	<u>-</u>	Finance costs
RUGI SEBELUM PAJAK PENGHASILAN		(1.180.918.293)	(1.861.486.915)	LOSS BEFORE INCOME TAX
Manfaat pajak penghasilan	27	<u>-</u>	<u>-</u>	Income tax benefit
LABA RUGI TAHUN BERJALAN		(1.180.918.293)	(1.861.486.915)	LOSS FOR THE YEAR
Penghasilan komprehensif lain		<u>-</u>	<u>-</u>	Other comprehensive income
JUMLAH RUGI KOMPREHENSIF TAHUN BERJALAN		<u><u>(1.180.918.293)</u></u>	<u><u>(1.861.486.915)</u></u>	TOTAL COMPREHENSIVE LOSS FOR THE YEAR
RUGI PER SAHAM	30	(3)	(5)	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

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS INTERIM
UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN YANG BERAKHIR PADA
31 MARET 2023 DAN 2022

(31 Maret 2023 dan 2022 Tidak Diaudit)
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

INTERIM STATEMENTS OF CHANGES IN EQUITY
FOR THE NINE-MONTH PERIODS ENDED
MARCH 31, 2023 AND 2022

(March 31, 2023 and 2022 were Unaudited)
(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

	Catatan/ Notes	Modal ditempatkan dan disetor/ Issued and paid-in capital	Tambahan modal disetor/ Additional paid-in capital	Surplus revaluasi aset tetap/ Surplus of revaluation of fixed assets	Saldo laba/Retained earnings		Jumlah/ Total	
					Ditentukan penggunaannya/ Appropriated	Belum ditentukan penggunaannya/ Unappropriated		
Saldo 1 Januari 2022		30.000.000.000	18.675.575.000	74.991.042.063	-	11.253.789.319	134.920.406.382	Balance as at January 1, 2022
Penambahan modal melalui Penawaran Umum Perdana	19, 20	15.000.000.000	4.507.797.390	-	-	-	19.507.797.390	Additional paid-in capital from Initial Public Offering
Pembentukan cadangan umum	22	-	-	-	100.000.000	-	-	Allocation for general reserves
Rugi periode berjalan		-	-	-	-	(1.861.486.915)	(1.861.486.915)	Loss for the period
Saldo 31 Maret 2022		<u>45.000.000.000</u>	<u>23.183.372.390</u>	<u>74.991.042.063</u>	<u>100.000.000</u>	<u>9.392.302.404</u>	<u>152.566.716.857</u>	Balance as at March 31, 2022
Saldo 1 Januari 2023		45.000.000.000	23.183.372.390	74.991.042.063	200.000.000	6.301.393.048	149.675.807.501	Balance as at January 1, 2023
Pembentukan cadangan umum	22	-	-	-	-	-	-	Allocation for general reserves
Tambahan modal disetor		-	-	-	-	-	-	Additional paid-in capital
Rugi periode berjalan		-	-	-	-	(1.180.918.293)	(1.180.918.293)	Loss for the period
Saldo 31 Maret 2023		<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>	Balance as at March 31, 2023

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 SEMBILAN BULAN YANG BERAKHIR PADA
31 MARET 2023 DAN 2022**

(31 Maret 2023 dan 2022 Tidak Diaudit)
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**INTERIM STATEMENTS OF CASH FLOWS
FOR THE NINE-MONTH PERIODS ENDED
MARCH 31, 2023 AND 2022**

(March 31, 2023 and 2022 were Unaudited)
(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

	Catatan/ Notes	31 Maret 2023 / March 31, 2023	31 Maret 2022 / March 31, 2022	
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI				CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES
Penerimaan dari pelanggan		9.363.131.995	5.899.712.150	Receipts from customers
Penerimaan (pembayaran) untuk pihak ketiga		-	74.434.599	Receipts (payment) for third party
Penerimaan bunga		129.488.296	-	Interest received
Pembayaran kepada karyawan		(3.871.593.893)	(2.198.610.604)	Payment to employees
Pembayaran untuk beban operasional		(4.381.120.604)	(3.490.475.803)	Payment for operating expenses
Pembayaran kepada pajak		(178.407.165)	-	Payment to tax
Laba penjualan aset tetap		-	-	Asset sale profit
Penerimaan dari aktivitas Operasi lain		329.579.883	-	Net Cash Provided from Operating Activities others
Pembayaran kepada pemasok		(1.010.752.133)	(1.057.440.070)	Payment to suppliers
Arus Kas Bersih Diperoleh dari (Digunakan untuk) Aktivitas Operasi		380.326.380	(772.379.728)	Net Cash Provided from (Used for) Operating Activities
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI				CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES
Hasil penjualan aset tetap		-	-	Proceeds from sale of assets
Perolehan aset tetap	9	(1.169.894.539)	(10.692.782.473)	Acquisition of fixed assets
Arus Kas Bersih Digunakan untuk Aktivitas Investasi		(1.169.894.539)	(10.692.782.473)	Net Cash Used for Investing Activities
PENINGKATAN (PENURUNAN) NETO NETO KAS DAN SETARA KAS		(789.568.159)	(11.465.162.201)	NET INCREASE (DECREASE) IN CASH AND CASH EQUIVALENTS
KAS DAN SETARA KAS PADA AWAL PERIODE		22.558.007.732	30.597.196.003	CASH AND CASH EQUIVALENTS AT BEGINNING OF PERIOD
KAS DAN SETARA KAS PADA AKHIR PERIODE		21.768.439.573	19.132.033.802	CASH AND CASH EQUIVALENTS AT END OF PERIOD

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 2023 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, 2023 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. 10 tanggal 12 Agustus 2021 dari Notaris Rahayu Ningsih, S.H., antara lain mengenai perubahan komisaris independen. Perubahan tersebut telah diterima dan dicatat di dalam database Sistem Administrasi Badan Hukum Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia No. AHU-AH.01.03-0437468 tanggal 16 Agustus 2021.

Maksud dan tujuan didirikannya Perusahaan berdasarkan anggaran dasar terakhir dan izin usaha Perusahaan adalah bergerak dalam bidang hotel bintang empat dan kegiatan-kegiatan penunjang lainnya.

Kegiatan utama Perusahaan adalah usaha perhotelan dengan nama Sunlake Hotel beserta kegiatan penunjang hotel dan berkedudukan di Jalan Danau Permai Raya Blok C 1, Sunter, Jakarta, dan memulai kegiatan komersialnya pada 1 November 1995. Perusahaan Induk terakhir Perusahaan adalah Unilink Ventures Inc yang didirikan dan berdomisili di British Virgin Island.

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 notarial deed No. 10 dated August 12, 2021 of Notary Rahayu Ningsih, S.H., among others, the change of independent commissioner. The amendment has been accepted and recorded in database Legal Entity Administration System of Ministry of Law and Human Rights of the Republic of Indonesia No. AHU-AH.01.03-0437468 dated August 16, 2021.

The purpose and objective of the establishment of the Company based on latest articles of incorporation and business licenses of the Company are operate four stars hotel and its other supporting activities.

The main activity of the Company is running hotel business under the name Sunlake Hotel along with hotel supporting activities and is domiciled at Jalan Danau Permai Raya Blok C 1, Sunter, Jakarta, and started its commercial activities on November 1, 1995. The ultimate shareholder of the Company is Unilink Ventures Inc, which is established and domiciled in the British Virgin Island.

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM

**Pada tanggal 31 MARET 2023 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, 2023 and
For The Three-Month Period
Then Ended (Unaudited)**

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

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.

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.

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.

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 :

Dewan Komisaris		Board of Commissioners
Komisaris Utama	Surjo Luhur Hidajat	President Commissioner
Komisaris	Nicholas Thomas Pelliccione	Commissioner
Komisaris independen	Santoso Widjojo	Independent Commissioner
Dewan Direksi		Board of Directors
Direktur Utama	Sapto Utomo Hidajat	President Director
Direktur	Alexander Hidajat	Director
Direktur	Daniel Hidayat	Director
Komite Audit		Audit Committee
Ketua	Santoso Widjojo	Chairman
Anggota	Sugito Wibowo	Member
Anggota	Elkana Pandaja	Member

Pada tanggal 31 Maret 2023 dan 31 Desember 2022
Perusahaan memiliki 56 karyawan tetap (tidak diaudit).

As at March 31, 2023 and December 31, 2022, the Company had 56 permanent employees, respectively (unaudited).

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM

Pada tanggal 31 MARET 2023 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, 2023 and
For The Three-Month Period
Then Ended (Unaudited)

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

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.

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 2022 sebagai berikut :

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.

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, 2022 as follows :

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM

**Pada tanggal 31 MARET 2023 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, 2023 and
For The Three-Month Period
Then Ended (Unaudited)**

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

- PSAK 73 (Amendemen): Konsesi Sewa Terkait Covid-19 Setelah 30 Juni 2021
- PSAK 57 (Amendemen) : Provisi, Liabilitas Kontinjensi dan Aset Kontinjensi tentang Kontrak Memberatkan - Biaya Memenuhi Kontrak
- Penyesuaian Tahunan 2021 atas PSAK (amendemen PSAK 69 Agrikultur, PSAK 71 Instrumen Keuangan, dan PSAK 73 Sewa)
- PSAK 24 Imbalan Kerja: Siaran Pers DSAK IAI pada Atribusi imbalan ke masa kerja

Pada bulan April 2022, DSAK-IAI menerbitkan materi penjelasan melalui siaran pers atas persyaratan pengatribusian imbalan pada periode jasa sesuai PSAK 24: Imbalan Kerja yang diadopsi dari IAS 19: Employee Benefits. Materi penjelasan tersebut menyampaikan informasi bahwa pola fakta umum dari program pensiun berbasis Undang-undang Ketenagakerjaan yang berlaku di Indonesia saat ini memiliki pola fakta serupa dengan yang ditanggapi dan disimpulkan dalam IFRS Interpretation Committee ("IFRIC") Agenda Decision Attributing Benefit to Periods of Service (IAS 19).

- PSAK 24 Imbalan Kerja: Siaran Pers DSAK IAI pada Atribusi imbalan ke masa kerja

Dengan menerapkan materi penjelasan tersebut, Grup perlu mengubah kebijakan akuntansi mengenai atribusi imbalan kerja pada periode jasa dari kebijakan yang diterapkan saat ini. Sampai dengan tanggal otorisasi laporan keuangan interim konsolidasian, Grup masih melakukan berbagai tindakan yang diperlukan, baik secara internal maupun eksternal, untuk menerapkan materi penjelasan tersebut, sehingga dampaknya belum dapat ditentukan dan dicatat dalam laporan keuangan konsolidasian interim Grup untuk periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 31 Maret 2023.

Pada tanggal persetujuan laporan keuangan konsolidasian interim, standar, interpretasi dan amendemen-amendemen atas PSAK yang telah diterbitkan namun belum berlaku efektif, dengan penerapan dini diijinkan, adalah sebagai berikut:

Efektif untuk periode yang dimulai pada atau setelah tanggal 1 Januari 2023

- PSAK 73 (Amendemen): Covid-19 Related Rent Concessions Beyond June 30, 2021.
- PSAK 57 (Amendment) : Provisions, Contingent Liabilities and Contingent Assets: Onerous Contracts - Cost of Fulfilling the Contracts
- 2021 Annual Improvements to PSAK (amendments to PSAK 69 Agriculture, PSAK 71 Financial Instruments, and PSAK 73 Leases)
- PSAK 24 Employee Benefits: DSAK IAI Press Release on Attribution of benefits to periods of service

In April 2022, DSAK-IAI issued an explanatory material through a press release regarding attribution of benefits to periods of service in accordance with PSAK 24: Employee Benefits which was adopted from IAS 19: Employee Benefits. The explanatory material conveyed the information that the fact pattern of the pension program based on the Labor Law currently enacted in Indonesia is similar to those responded and concluded in the IFRS Interpretation Committee ("IFRIC") Agenda Decision Attributing Benefit to Periods of Service (IAS 19).

- PSAK 24 Employee Benefits: DSAK IAI Press Release on Attribution of benefits to periods of service

By implementing the said explanatory material, the Group would need to change its accounting policy regarding attribution of benefits to periods of service that is currently applied. Up to the date of authorization of interim consolidated financial statements, the Group is still preparing necessary actions, internal and external, to implement such explanatory material and therefore the related impact has not been able to be determined and recorded in the Group's interim consolidated financial statements for the nine-month period ended March 31, 2023.

At the date of authorization of these interim consolidated financial statements, the following standards, interpretations and amendments to PSAK were issued but not effective, with early application permitted:

Effective for periods beginning on or after January 1, 2023

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM

**Pada tanggal 31 MARET 2023 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, 2023 and
For The Three-Month Period
Then Ended (Unaudited)**

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

- PSAK 1 (Amendemen) Penyajian Laporan Keuangan: Klasifikasi Liabilitas sebagai Jangka Pendek atau Jangka Panjang
- PSAK 16 (Amendemen) Aset Tetap: Hasil Sebelum Penggunaan yang Diintensikan
- PSAK 25 (Amendemen) Kebijakan Akuntansi, Perubahan Estimasi Akuntansi, dan Kesalahan: Definisi Estimasi Akuntansi
- PSAK 1 (Amendemen) Penyajian Laporan Keuangan: Pengungkapan Kebijakan Akuntansi

Efektif untuk periode yang dimulai pada atau setelah tanggal 1 Januari 2025

- PSAK 74 Kontrak Asuransi

Sampai dengan tanggal penerbitan laporan keuangan konsolidasian interim, dampak dari penerapan standar, amendemen dan interpretasi tersebut terhadap laporan keuangan konsolidasian interim tidak dapat diketahui atau diestimasi oleh manajemen.

Perusahaan menerapkan PSAK yang berkaitan dengan kegiatan usahanya.

c. 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.

- *PSAK 1 (Amendment) Presentation of financial statements: Classification of Liabilities as Current or Non-current*
- *PSAK 16 (Amendment) Property, Plant and Equipment: Proceeds before Intended Use*
- *PSAK 25 (Amendment) Accounting Policies, Changes in Accounting Estimates and Errors: Definition of Accounting Estimates*
- *Amendments to PSAK 1 (Amendment) Presentation of Financial Statements: Disclosure of Accounting Policies*

Effective for periods beginning on or after January 1, 2025

- *PSAK 74 Insurance Contracts*

As of the issuance date of the interim consolidated financial statements, the effects of adopting these standards, amendments and interpretations on the interim consolidated financial statements are not known nor reasonably estimable by management.

The Company adopts PSAK which are relevant with its business.

c. 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 parties, and are not restricted in their use.

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM

Pada tanggal 31 MARET 2023 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, 2023 and
For The Three-Month Period
Then Ended (Unaudited)

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

d. 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.

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

d.1 Aset keuangan

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).

Aset keuangan diklasifikasikan dalam tiga kategori sebagai berikut :

(1) Aset keuangan yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi

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

- 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.

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.

d. 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.

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.

d.1. Financial assets

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).

Financial assets are classified into the three categories as follows :

(1) Financial assets measured at amortized costs

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

- 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.

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.

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM

Pada tanggal 31 MARET 2023 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, 2023 and
For The Three-Month Period
Then Ended (Unaudited)

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

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.

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.

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

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

Aset keuangan diukur pada FVTOCI jika kedua kondisi berikut terpenuhi :

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

- Aset keuangan dikelola dalam model bisnis yang tujuannya akan terpenuhi dengan mendapatkan arus kas kontraktual dan menjual aset keuangan; dan
- 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.

- The objective of business model to hold the financial assets is to collect contractual cash flows and to sell the assets; and
- 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 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.

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

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

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM

**Pada tanggal 31 MARET 2023 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, 2023 and
For The Three-Month Period
Then Ended (Unaudited)**

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

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

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.

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

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.

d.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.

d.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 2023 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, 2023 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.

(2) Liabilitas keuangan lainnya

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.

d.3 Metode suku bunga efektif

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.

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.

d.4 Saling hapus

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.

d.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).

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) Other financial liabilities

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.

d.3. The effective interest rate method

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.

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.

d.4. Offsetting

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.

d.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).

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM

**Pada tanggal 31 MARET 2023 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, 2023 and
For The Three-Month Period
Then Ended (Unaudited)**

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

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.

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

d.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.

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

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.

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

d.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.

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

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM

Pada tanggal 31 MARET 2023 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, 2023 and
For The Three-Month Period
Then Ended (Unaudited)

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

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:

- (i) Level 1
Harga kuotasian (tanpa penyesuaian) di pasar aktif untuk aset atau liabilitas yang identik yang dapat diakses pada tanggal pengukuran.
- (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.
- (iii) Level 3
Input yang tidak dapat diobservasi untuk aset atau liabilitas.

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.

d.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.

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

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.

d.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.

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM

Pada tanggal 31 MARET 2023 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, 2023 and
For The Three-Month Period
Then Ended (Unaudited)

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

e. 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.

f. 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 dihapusbukukan pada saat piutang tersebut dipastikan tidak tertagih.

g. 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.

h. ASET TETAP

Aset tetap pada saat perolehan diakui sebesar harga perolehan, kecuali bangunan, inventaris dan perlengkapan operasi hotel serta kendaraan yang diperoleh sebelum 30 September 2020 telah dinilai kembali oleh penilai independen dan disajikan setelah dikurangi akumulasi penyusutan serta akumulasi rugi penurunan nilai, jika ada.

Sebelumnya, pada tahun 2015 Perusahaan juga telah melakukan penilaian kembali/revaluasi yang dilakukan oleh penilai independen untuk aset tetap yang diperoleh sebelum tahun 2015.

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

Bangunan	5 %
Inventaris dan perlengkapan operasi hotel	12,5 %
Kendaraan	12,5 %

e. 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.

f. 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.

g. 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.

h. FIXED ASSETS

Fixed assets are stated at cost at the time of acquisition, except for buildings, inventory and hotel equipment and vehicles which acquired before September 30, 2020, which have been revaluated by independent appraisers and are presented after deducting the accumulated depreciation and impairment, if any.

Previously, in 2015 the Company had also made revaluation by independent appraiser for its fixed assets which were acquired preceding year 2015.

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

Buildings
Inventory and hotel operating supplies
Vehicles

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM

**Pada tanggal 31 MARET 2023 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, 2023 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.

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.

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.

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.

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM

**Pada tanggal 31 MARET 2023 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, 2023 and
For The Three-Month Period
Then Ended (Unaudited)**

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

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.

i. 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.

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.

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

Bangunan

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.

j. 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:

Linen
Chinaware, Silverware, Glassware
Seragam

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.

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.

i. 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.

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.

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

5%

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.

j. 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:

50 % Linen
12,5 % Chinaware, Silverware, Glassware
100 % Uniform

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.

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM

Pada tanggal 31 MARET 2023 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, 2023 and
For The Three-Month Period
Then Ended (Unaudited)

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

k. 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 identifikasi selama suatu jangka waktu untuk dipertukarkan dengan imbalan.

Untuk menilai apakah kontrak memberikan hak untuk mengendalikan penggunaan aset identifikasi, Perusahaan harus menilai apakah :

- Perusahaan memiliki hak untuk mendapatkan secara substansial seluruh manfaat ekonomi dari penggunaan aset identifikasi; dan
- Perusahaan memiliki hak untuk mengarahkan penggunaan aset identifikasi. 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 inisiasi 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.

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

k. 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 assess 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.

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*

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM

**Pada tanggal 31 MARET 2023 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, 2023 and
For The Three-Month Period
Then Ended (Unaudited)**

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

- 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.

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.

1. 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.

- *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.

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.

1. 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.

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM

**Pada tanggal 31 MARET 2023 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, 2023 and
For The Three-Month Period
Then Ended (Unaudited)**

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

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.

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.

m. UTANG USAHA

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

m. TRADE PAYABLES

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

n. 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.

n. 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.

o. 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.

o. 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.

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.

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.

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM

**Pada tanggal 31 MARET 2023 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, 2023 and
For The Three-Month Period
Then Ended (Unaudited)**

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

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.

p. 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 penyerahkannya 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 penyerahkannya 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 margin.
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).

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.

p. 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).*

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM

**Pada tanggal 31 MARET 2023 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, 2023 and
For The Three-Month Period
Then Ended (Unaudited)**

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

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

Expenses are recognized when incurred on an accrual basis.

q. 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.

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 2023 /
March 31, 2023**

Dolar Amerika Serikat (USD) 14.782

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

q. 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.

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 2022 /
December 31, 2022**

15.731 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.

r. 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.

r. 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.

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM

**Pada tanggal 31 MARET 2023 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, 2023 and
For The Three-Month Period
Then Ended (Unaudited)**

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

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.

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.

s. RUGI PER SAHAM

Rugi per saham dihitung dengan membagi rugi tahun berjalan dengan jumlah rata-rata tertimbang saham biasa yang beredar pada tahun yang bersangkutan.

t. 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.

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.

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.

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.

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.

s. LOSS PER SHARE

Loss per share is calculated by dividing net loss for the year by the weighted average number of ordinary shares outstanding during the year.

t. 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.

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.

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.

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM

Pada tanggal 31 MARET 2023 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, 2023 and

For The Three-Month Period

Then Ended (Unaudited)

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

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.

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

Penyusutan dan amortisasi

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

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 of 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 statement 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.

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

Depreciation and amortization

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.

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM

Pada tanggal 31 MARET 2023 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, 2023 and

For The Three-Month Period

Then Ended (Unaudited)

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

4. KAS DAN SETARA KAS

4. CASH AND CASH EQUIVALENTS

	<u>31 Maret 2023 / March 31, 2023</u>	<u>31 Desember 2022 / December 31, 2022</u>	
Kas	83.571.186	29.315.706	Cash on hand
Bank			Cash in banks
PT Bank Central Asia Tbk	1.865.133.124	2.240.108.482	PT Bank Central Asia Tbk
PT Bank Mandiri (Pesero) Tbk	260.706.343	404.488.220	PT Bank Mandiri (Pesero) Tbk
PT Bank Sinarmas Tbk	86.914.869	73.047.300	PT Bank Sinarmas Tbk
PT Bank OCBC NISP Tbk	72.114.051	61.048.024	PT Bank OCBC NISP Tbk
	<u>2.284.868.387</u>	<u>2.778.692.026</u>	
Deposito (< 3 bulan)			Time deposits (< 3 months)
PT Bank Sinarmas Tbk	14.900.000.000	12.750.000.000	PT Bank Sinarmas Tbk
PT Bank Central Asia Tbk	3.000.000.000	1.000.000.000	PT Bank Central Asia Tbk
PT Bank OCBC NISP Tbk	1.500.000.000	1.500.000.000	PT Bank OCBC NISP Tbk
PT Bank Mandiri (Pesero) Tbk	-	4.500.000.000	PT Bank Mandiri (Pesero) Tbk
	<u>19.400.000.000</u>	<u>19.750.000.000</u>	
Jumlah	<u>21.768.439.573</u>	<u>22.558.007.732</u>	Total
Suku bunga deposito per tahun	2,75% - 5,25%	2,75% - 5,25%	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.	

5. PIUTANG USAHA

5. TRADE RECEIVABLES

a. Berdasarkan pelanggan

a. Based on customers

	<u>31 Maret 2023 / March 31, 2023</u>	<u>31 Desember 2022 / December 31, 2022</u>	
Pihak ketiga			Third party
Kementrian Kesehatan	487.199.998	1.030.309.029	Kementrian Kesehatan
Lembaga Pengembangan dan Konsultasi Nasional	397.442.000	341.169.000	Lembaga Pengembangan dan Konsultasi Nasional
PT Mitra Global Holiday	56.226.941	77.570.000	PT Mitra Global Holiday
Lain-lain (di bawah Rp 50.000.000)	879.068.923	320.550.950	Others (below Rp 50,000,000)
	<u>1.819.937.862</u>	<u>1.769.598.979</u>	
Kartu kredit	61.689.256	223.816.712	Credit card
Jumlah	<u>1.881.627.118</u>	<u>1.993.415.691</u>	Total

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM

Pada tanggal 31 MARET 2023 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, 2023 and

For The Three-Month Period

Then Ended (Unaudited)

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

b. Berdasarkan umur

	31 Maret 2023 / March 31, 2023
Belum jatuh tempo	1.794.350.695
Jatuh tempo :	
31 - 60 hari	64.367.331
61 - 90 hari	-
> 90 hari	22.909.092
Jumlah	<u>1.881.627.118</u>

b. Based on aging

	31 Desember 2022 / December 31, 2022	
	1.926.617.173	Not yet due
		Due date :
	35.130.000	31 - 60 days
	8.759.426	61 - 90 days
	22.909.092	> 90 days
	<u>1.993.415.691</u>	Total

Seluruh piutang usaha adalah dalam Rupiah.

All of trade receivables represent in Rupiah currency.

Seluruh piutang usaha tidak dikenakan jaminan dan bunga.

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

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

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. PIUTANG LAIN-LAIN

6. OTHER RECEIVABLES

a. Berdasarkan jenis

	31 Maret 2023 / March 31, 2023
Pihak ketiga	<u>33.788.967</u>

a. Based on types

	31 Desember 2022 / December 31, 2022	
	<u>43.030.340</u>	Third party

b. Berdasarkan umur

	31 Maret 2023 / March 31, 2023
Belum jatuh tempo	33.788.967
Jatuh tempo :	
31 - 60 hari	-
61 - 90 hari	-
> 90 hari	-
Jumlah	<u>33.788.967</u>

b. Based on aging

	31 Desember 2022 / December 31, 2022	
	43.030.340	Not yet due
		Due date :
	-	31 - 60 days
	-	61 - 90 days
	-	> 90 days
	<u>43.030.340</u>	Total

Seluruh piutang lain-lain adalah dalam Rupiah.

All of other receivables represent in Rupiah currency.

Seluruh piutang lain-lain tidak dikenakan jaminan dan bunga.

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

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

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

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM

Pada tanggal 31 MARET 2023 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, 2023 and

For The Three-Month Period

Then Ended (Unaudited)

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

7. PERSEDIAAN

7. INVENTORIES

	<u>31 Maret 2023 /</u> <u>March 31, 2023</u>	<u>31 Desember 2022 /</u> <u>December 31, 2022</u>	
Perlengkapan hotel	362.041.729	279.832.131	<i>Hotel operating supplies</i>
Makanan dan minuman	219.584.354	259.232.983	<i>Food and beverage</i>
Jumlah	<u>581.626.083</u>	<u>539.065.114</u>	<i>Total</i>

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

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

8. ADVANCES AND PREPAID EXPENSES

	<u>31 Maret 2023 /</u> <u>March 31, 2023</u>	<u>31 Desember 2022 /</u> <u>December 31, 2022</u>	
Uang muka deposit	543.067.264	433.957.000	<i>Advance deposit</i>
Lain-lain (di bawah Rp 50.000.000)	611.189.571	112.846.438	<i>Others (below Rp 50,000,000)</i>
Jumlah	<u>1.154.256.835</u>	<u>546.803.438</u>	<i>Total</i>

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM

**Pada tanggal 31 MARET 2023 dan
Periode Tiga Bulan Yang Berakhir
Pada Tanggal Tersebut (Tidak Diaudit)**
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENT

**As at MARCH 31, 2023 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 2023 / March 31, 2023					
	<i>Saldo awal / Beginning balance</i>	<i>Penambahan / Additions</i>	<i>Pengurangan / Deductions</i>	<i>Reklasifikasi / Reclassification</i>	<i>Saldo akhir / Ending balance</i>
Harga perolehan					<i>Acquisition cost</i>
Bangunan	80.014.680.978	-	-	4.873.890.272	75.140.790.706 <i>Buildings</i>
Inventaris dan perlengkapan					<i>Hotel operational supplies and equipments</i>
operasi hotel	10.146.935.402	893.506.964	-	-	11.040.442.366
Kendaraan	663.903.498	-	-	-	663.903.498 <i>Vehicles</i>
Aset dalam konstruksi	-	-	-	-	- <i>Asset under construction</i>
	<u>90.825.519.878</u>	<u>893.506.964</u>	<u>-</u>	<u>4.873.890.272</u>	<u>86.845.136.570</u>
Akumulasi penyusutan					<i>Accumulated depreciati</i>
Bangunan	6.739.755.865	-	-	4.265.507.984	2.474.247.881 <i>Buildings</i>
Inventaris dan perlengkapan					<i>Hotel operational supplies and equipments</i>
operasi hotel	2.461.561.413	349.049.277	-	-	2.810.610.690
Kendaraan	349.110.214	20.934.629	-	-	370.044.843 <i>Vehicles</i>
	<u>9.550.427.492</u>	<u>369.983.907</u>	<u>-</u>	<u>4.265.507.984</u>	<u>5.654.903.415</u>
Nilai buku bersih	<u>81.275.092.386</u>				<u>81.190.233.155</u> <i>Net book value</i>
31 Desember 2022 / December 31, 2022					
	<i>Saldo awal / Beginning balance</i>	<i>Penambahan / Additions</i>	<i>Pengurangan / Deductions</i>	<i>Reklasifikasi / Reclassification</i>	<i>Saldo akhir / Ending balance</i>
Harga perolehan					<i>Acquisition cost</i>
Bangunan	64.737.000.000	10.526.042.775	-	4.751.638.203	80.014.680.978 <i>Buildings</i>
Inventaris dan perlengkapan					<i>Hotel operational supplies and equipments</i>
operasi hotel	8.810.229.000	1.336.706.402	-	-	10.146.935.402
Kendaraan	758.600.000	-	94.696.502	-	663.903.498 <i>Vehicles</i>
Aset dalam konstruksi	4.751.638.203	-	-	(4.751.638.203)	- <i>Asset under construction</i>
	<u>79.057.467.203</u>	<u>11.862.749.177</u>	<u>94.696.502</u>	<u>-</u>	<u>90.825.519.878</u>
Akumulasi penyusutan					<i>Accumulated depreciati</i>
Bangunan	4.042.687.502	2.697.068.363	-	-	6.739.755.865 <i>Buildings</i>
Inventaris dan perlengkapan					<i>Hotel operational supplies and equipments</i>
operasi hotel	1.257.537.057	1.204.024.356	-	-	2.461.561.413
Kendaraan	281.106.249	90.879.313	22.875.348	-	349.110.214 <i>Vehicles</i>
	<u>5.581.330.808</u>	<u>3.991.972.032</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9.550.427.492</u>
Nilai buku bersih	<u>73.476.136.395</u>				<u>81.275.092.386</u> <i>Net book value</i>

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM

**Pada tanggal 31 MARET 2023 dan
Periode Tiga Bulan Yang Berakhir
Pada Tanggal Tersebut (Tidak Diaudit)**

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENT

**As at MARCH 31, 2023 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 yang dimulai September 2021 hingga Maret 2022 dengan perkiraan biaya sekitar Rp 15 miliar.

Aset tetap telah diasuransikan kepada PT Asuransi Central Asia, PT Asuransi Sinar Mas dan PT KSK Insurance Indonesia terhadap risiko kebakaran, pencurian dan risiko lainnya dengan total pertanggungan masing-masing sebesar USD 23.175.115 dan Rp 723.000.000 (31 Maret 2023), serta USD 23.175.115 dan Rp 786.000.000 (31 Desember 2022). Manajemen berpendapat bahwa nilai pertanggungan asuransi tersebut cukup untuk menutup kemungkinan kerugian atas risiko yang mungkin dialami.

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

Assets under construction represent hotel room renovation of 100 room units, which is starting from September 2021 to March 2022 with cost estimation approximately Rp 15 billions.

Fixed assets are insured with PT Asuransi Central Asia, PT Asuransi Sinar Mas and PT KSK Insurance Indonesia to anticipate the risk of possible loss from fire, theft and other risks with a total coverage of USD 23,175,115 and Rp 723,000,000 (March 31, 2023), and USD 23,175,115 and Rp 786,000,000 (December 31, 2022), respectively. The management assumed that the insurance coverage is adequate to cover possible losses from the risks.

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.

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM
Pada tanggal 31 MARET 2023 dan
Periode Tiga Bulan Yang Berakhir
Pada Tanggal Tersebut (Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENT
As at MARCH 31, 2023 and
For The Three-Month Period
Then Ended (Unaudited)

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

10. PROPERTI INVESTASI

10. INVESTMENT PROPERTY

31 Maret 2023 / March 31, 2023			
	<u>Saldo awal /</u> <i>Beginning balance</i>	<u>Penambahan /</u> <i>Addition</i>	<u>Saldo akhir /</u> <i>Ending balance</i>
Harga perolehan			<i>Acquisition cost</i>
Tanah	55.829.000.000	-	55.829.000.000
Bangunan	1.367.000.000	-	1.367.000.000
	<u>57.196.000.000</u>	<u>-</u>	<u>57.196.000.000</u>
Akumulasi penyusutan			<i>Accumulated depreciation</i>
Bangunan	153.787.500	17.087.500	170.875.000
Nilai buku bersih	<u>57.042.212.500</u>		<u>57.025.125.000</u>
			<i>Net book value</i>
31 Desember 2022 / December 31, 2022			
	<u>Saldo awal /</u> <i>Beginning balance</i>	<u>Penambahan /</u> <i>Addition</i>	<u>Saldo akhir /</u> <i>Ending balance</i>
Harga perolehan			<i>Acquisition cost</i>
Tanah	55.829.000.000	-	55.829.000.000
Bangunan	1.367.000.000	-	1.367.000.000
	<u>57.196.000.000</u>	<u>-</u>	<u>57.196.000.000</u>
Akumulasi penyusutan			<i>Accumulated depreciation</i>
Bangunan	85.437.500	68.350.000	153.787.500
Nilai buku bersih	<u>57.110.562.500</u>		<u>57.042.212.500</u>
			<i>Net book value</i>

Properti investasi merupakan tanah dan bangunan di Jakarta, yang dikelola oleh pihak berelasi disewakan ke pihak ketiga (Catatan 33b).

Investment property is land and buildings in Jakarta that manages by related party for leasing to third party (Note 33b).

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM

**Pada tanggal 31 MARET 2023 dan
Periode Tiga Bulan Yang Berakhir
Pada Tanggal Tersebut (Tidak Diaudit)**
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENT

**As at MARCH 31, 2023 and
For The Three-Month Period
Then Ended (Unaudited)**
(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

Bangunan telah diasuransikan kepada PT Asuransi Sinar Mas terhadap risiko kebakaran, pencurian dan risiko lainnya dengan total pertanggungan masing-masing sebesar Rp 1.400.000.000 (31 Maret 2023) dan Rp 7.000.000.000 (31 Desember 2022). Manajemen berpendapat bahwa nilai pertanggungan asuransi tersebut cukup untuk menutup kemungkinan kerugian atas risiko yang mungkin dialami.

The building is insured with PT Asuransi Sinar Mas to anticipate the risk of possible loss from fire, theft and other risks with a total coverage each of Rp 1,400,000,000 (March 31, 2023) and Rp 7,000,000,000 (December 31, 2022), respectively. The management assumed that the insurance coverage is adequate to cover possible losses from the risks.

11. PERLENGKAPAN OPERASIONAL HOTEL

	31 Maret 2023 / March 31, 2023
Linen	110.680.492
Chinaware dan glassware	15.366.475
Lain-lain	150.340.608
Jumlah	<u>276.387.575</u>

11. HOTEL OPERATING EQUIPMENT

	31 Desember 2022 / Desember 31, 2022	
Linen	101.935.492	Linen
Chinaware and glassware	15.366.475	Chinaware and glassware
Others	150.340.608	Others
Total	<u>267.642.575</u>	Total

12. ASET HAK-GUNA DAN LIABILITAS SEWA

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

12. RIGHT-OF-USE ASSETS AND LEASE LIABILITIES

The reconciliation of right-of-use assets and lease liabilities by major classifications was as follows :

	31 Maret 2023 / March 31, 2023				
	<i>Saldo awal / Beginning balance</i>	<i>Penambahan / Additions</i>	<i>Reklasifikasi / Reclassification</i>	<i>Saldo akhir / Ending balance</i>	
Aset hak-guna Tanah	<u>45.805.563.519</u>	<u>-</u>	<u>6.203.847.023</u>	<u>39.601.716.496</u>	<i>Right-of-use assets Land</i>
Akumulasi penyusutan Tanah	<u>9.161.112.704</u>	<u>951.268.869</u>	<u>-</u>	<u>10.112.381.573</u>	<i>Accumulated depre Land</i>
Nilai buku bersih	<u>36.644.450.815</u>			<u>29.489.334.923</u>	<i>Net book value</i>

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM

**Pada tanggal 31 MARET 2023 dan
Periode Tiga Bulan Yang Berakhir
Pada Tanggal Tersebut (Tidak Diaudit)**
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENT

**As at MARCH 31, 2023 and
For The Three-Month Period
Then Ended (Unaudited)**
(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

31 Desember 2022 / December 31, 2022				
	<u>Saldo awal / Beginning balance</u>	<u>Penambahan / Additions</u>	<u>Reklasifikasi / Reclassification</u>	<u>Saldo akhir / Ending balance</u>
Aset hak-guna				<i>Right-of-use assets</i>
Tanah	45.805.563.519	-	-	45.805.563.519
				<i>Land</i>
Akumulasi penyusutan				<i>Accumulated depre</i>
Tanah	4.580.556.352	4.580.556.352	-	9.161.112.704
				<i>Land</i>
Nilai buku bersih	<u>41.225.007.167</u>			<u>36.644.450.815</u>
				<i>Net book value</i>

Tanah

Land

Perusahaan telah menyewa dari pihak berelasi atas tanah yang digunakan untuk bangunan hotel di Sunter, Jakarta (Catatan 33a).

The Company has been leasing from related party of land, which is used for hotel buildings in Sunter, Jakarta (Note 33a).

Kendaraan

Vehicles

Liabilitas sewa kendaraan merupakan utang kepada PT Orix Indonesia Finance atas pembiayaan 2 unit mobil Toyota Avanza tahun 2017 untuk periode Mei 2017 s.d April 2021 dengan bunga sebesar 4,2% per tahun flat dengan hak opsi Rp 74.320.000.

The vehicles lease liability represents obligations to PT Orix Indonesia Finance for the financing of 2 units of Toyota Avanza cars in 2017 for the period May 2017 to April 2021 with an interest rate of 4.2% per annum flat with an option right of Rp 74,320,000.

Pada tahun 2021, kendaraan tersebut direklasifikasi ke aset tetap dikarenakan telah menjadi milik Perusahaan.

In 2021, the vehicles reclassified to fixed assets since has become the property of the Company.

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM

**Pada tanggal 31 MARET 2023 dan
Periode Tiga Bulan Yang Berakhir
Pada Tanggal Tersebut (Tidak Diaudit)**
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENT

**As at MARCH 31, 2023 and
For The Three-Month Period
Then Ended (Unaudited)**
(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

Liabilitas sewa terdiri dari:

Lease liabilities consist of:

	<u>31 Maret 2023 / March 31, 2023</u>	<u>31 Desember 2022 / December 31, 2022</u>	
Bagian jangka pendek	8.520.944.222	8.520.944.222	<i>Current portion</i>
Bagian jangka panjang	25.793.593.217	31.997.440.240	<i>Non-current portion</i>
	<u>34.314.537.439</u>	<u>40.518.384.462</u>	

Jumlah diakui di laba rugi:

Amounts recognized in profit or loss:

	<u>31 Maret 2023 / March 31, 2023</u>	<u>31 Desember 2022 / December 31, 2022</u>	
Bunga atas liabilitas sewa	-	1.558.399.402	<i>Interest on lease liabilities</i>
Beban penyusutan aset hak-guna	951.268.869	4.580.556.352	<i>Depreciation of right-of-use assets</i>
Jumlah	<u>951.268.869</u>	<u>6.138.955.754</u>	<i>Total</i>

Ringkasan perubahan yang timbul dari sewa adalah sebagai berikut:

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

	<u>31 Maret 2023 / March 31, 2023</u>	<u>31 Desember 2022 / December 31, 2022</u>	
Saldo awal	38.959.985.060	38.959.985.060	<i>Beginning balance</i>
Bunga atas liabilitas sewa	-	1.558.399.402	<i>Interest on lease liabilities</i>
Pembayaran	-	-	<i>Payment</i>
Uang jaminan	-	-	<i>Security deposit</i>
Saldo akhir	<u>38.959.985.060</u>	<u>40.518.384.462</u>	<i>Ending balance</i>

13. JAMINAN

13. SECURITY DEPOSITS

	<u>31 Maret 2023 / March 31, 2023</u>	<u>31 Desember 2022 / December 31, 2022</u>	
Pihak berelasi (Catatan 28)	2.000.000.000	2.000.000.000	<i>Related party (Note 28)</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 untuk transaksi sewa tanah (Catatan 32a). Jaminan PLN untuk pemasangan instalasi listrik di bangunan hotel ke PT PLN (Persero).

Security deposit to related party is for land lease transaction (Note 32a). Security deposit to PLN is for the electricity installation at hotel buildings to PT PLN (Persero).

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM

**Pada tanggal 31 MARET 2023 dan
Periode Tiga Bulan Yang Berakhir
Pada Tanggal Tersebut (Tidak Diaudit)**
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENT

**As at MARCH 31, 2023 and
For The Three-Month Period
Then Ended (Unaudited)**
(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

14. UTANG USAHA

a. Berdasarkan vendor

	<u>31 Maret 2023 / March 31, 2023</u>	<u>31 Desember 2022 / December 31, 2022</u>
Pihak ketiga		
PT Simed Prakasa Indonesia	295.030.000	-
Shamad jajan pasar	35.699.500	83.697.950
PT Sukanda Jaya	38.181.612	82.314.989
UD Soka Jaya Indah Supplier	35.361.250	-
Lain-lain (di bawah Rp 30.000.000)	1.227.461.938	1.130.476.171
Jumlah	<u>1.631.734.300</u>	<u>1.296.489.110</u>

b. Berdasarkan umur

	<u>31 Maret 2023 / March 31, 2023</u>	<u>31 Desember 2022 / December 31, 2022</u>
Belum jatuh tempo	929.503.002	1.151.139.334
Jatuh tempo :		
31 - 60 hari	654.948.531	136.300.184
61 - 90 hari	24.449.500	2.910.600
> 90 hari	22.833.267	6.138.992
Jumlah	<u>1.631.734.300</u>	<u>1.296.489.110</u>

Seluruh utang usaha adalah dalam Rupiah.

Seluruh utang usaha tidak dikenakan jaminan dan bunga.

14. TRADE PAYABLES

a. Based on vendors

Third party
PT Simed Prakasa Indonesia
Shamad jajan pasar
PT Sukanda Jaya
UD Soka Jaya Indah Supplier
Others (below Rp 30,000,000)
Total

b. Based on aging

Not yet due
Due date :
31 - 60 days
61 - 90 days
> 90 days
Total

All of trade payables are in Rupiah.

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

15. UTANG LAIN-LAIN

a. Berdasarkan jenis

	<u>31 Maret 2023 / March 31, 2023</u>	<u>31 Desember 2022 / December 31, 2022</u>
Pihak ketiga		
Service charge	322.550.705	513.943.594
Utang titipan	206.167.423	191.056.053
Utang jaminan sewa	151.000.000	151.000.000
Lain-lain (di bawah Rp 50.000.000)	552.958.124	147.950.593
Jumlah	<u>1.232.676.253</u>	<u>1.003.950.240</u>

Third party
Service charge
Deposit money
Lease security payable
Others
Total

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM
Pada tanggal 31 MARET 2023 dan
Periode Tiga Bulan Yang Berakhir
Pada Tanggal Tersebut (Tidak Diaudit)
 (Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENT
As at MARCH 31, 2023 and
For The Three-Month Period
Then Ended (Unaudited)
 (Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

b. Berdasarkan umur

b. Based on aging

	<u>31 Maret 2023 /</u> <u>March 31, 2023</u>	<u>31 Desember 2022 /</u> <u>December 31, 2022</u>	
Belum jatuh tempo	1.068.784.253	852.950.240	<i>Not yet due</i>
Jatuh tempo :			<i>Due date :</i>
31 - 60 hari	-	-	<i>31 - 60 days</i>
61 - 90 hari	252.000	-	<i>61 - 90 days</i>
> 90 hari	163.640.000	151.000.000	<i>> 90 days</i>
Jumlah	<u>1.232.676.253</u>	<u>1.003.950.240</u>	<i>Total</i>

Seluruh utang lain-lain adalah dalam Rupiah.

All of the other payables are in Rupiah.

Seluruh utang lain-lain tidak dikenakan jaminan dan bunga.

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

16. UANG MUKA TERIMA

16. ADVANCES RECEIVED

	<u>31 Maret 2023 /</u> <u>March 31, 2023</u>	<u>31 Desember 2022 /</u> <u>December 31, 2022</u>	
Pihak berelasi (Catatan 28)	336.273.585	480.390.834	<i>Related party (Note 28)</i>
Pihak ketiga			<i>Third party</i>
PT Sri Murugan Indonesia	540.000.000	540.000.000	<i>PT Sri Murugan Indonesia</i>
Kementerian Pendidikan dan			<i>Ministry of Education and Culture of</i>
Kebudayaan Republik Indonesia	-	-	<i>the Republic of Indonesia</i>
Lain-lain (di bawah Rp 100.000.000)	-	-	<i>Others (below Rp 100,000,000)</i>
Jumlah	<u>876.273.585</u>	<u>1.020.390.834</u>	<i>Total</i>

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

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

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM

**Pada tanggal 31 MARET 2023 dan
Periode Tiga Bulan Yang Berakhir
Pada Tanggal Tersebut (Tidak Diaudit)**
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENT

**As at MARCH 31, 2023 and
For The Three-Month Period
Then Ended (Unaudited)**
(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

17. AKRUAL

17. ACCRUALS

	<u>31 Maret 2023 / March 31, 2023</u>	<u>31 Desember 2022 / December 31, 2022</u>	
Listrik	335.306.082	367.201.610	Electricity
Cadangan penggantian aset tetap	194.033.573	168.207.296	Replacement provision of fixed assets
Karyawan kontrak	-	123.857.611	Contract employees
Lain-lain (di bawah Rp 50.000.000)	466.344.609	702.000.581	Others (below Rp 50,000,000)
Jumlah	<u>995.684.264</u>	<u>1.361.267.098</u>	Total

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.

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.

18. LIABILITAS IMBALAN KERJA KARYAWAN

18. EMPLOYEE BENEFIT OBLIGATIONS

Liabilitas dan beban atas imbalan kerja karyawan dihitung oleh Perusahaan untuk periode sembilan bulan yang berakhir tanggal 31 Maret 2023 dan 2022.

The obligations and expenses of employee benefit are calculated by the Company for the nine-month periods ended March 31, 2023 and 2022.

Liabilitas dan beban atas imbalan kerja karyawan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2022 dihitung oleh aktuaris independen KKA Marcel Pryadarshi Soepeno No. 0464/II/KKA-MPS/2022/DRF tanggal 23 Februari 2022. Aktuaris menggunakan metode *Projected Unit Credit* untuk imbalan kerja karyawan.

The obligations and expenses of employee benefit for the year ended December 31, 2022 are calculated by independent actuary KKA Marcel Pryadarshi No. 0464/II/KKA-MPS/2022/DRF dated February 23, 2022. The actuary used the *Projected Unit Credit* method for employee benefits.

Asumsi yang digunakan adalah sebagai berikut :

The assumptions used are as follows:

	<u>31 Maret 2023 / March 31, 2023</u>	<u>31 Desember 2022 / December 31, 2022</u>	
Tingkat diskonto	7 %	7 %	Discount rate
Tingkat kenaikan upah	5 %	5 %	Salary increase
Tabel mortalita	TMI IV	TMI IV	Mortality
Tingkat cacat	5% TMI	5% TMI	Disability

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

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

	<u>31 Maret 2023 / March 31, 2023</u>	<u>31 Desember 2022 / December 31, 2022</u>	
Nilai kini liabilitas imbalan pasti	1.511.824.718	1.511.824.718	Present value of obligations
Nilai wajar aset program	-	-	Fair value of plan assets
Status pendanaan - kekurangan	1.511.824.718	1.511.824.718	Funding status - disadvantages
Efek pembatasan aset	-	-	Effect of asset limitation
Liabilitas imbalan pasti neto	<u>1.511.824.718</u>	<u>1.511.824.718</u>	Net defined benefit obligations

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM

**Pada tanggal 31 MARET 2023 dan
Periode Tiga Bulan Yang Berakhir
Pada Tanggal Tersebut (Tidak Diaudit)**
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENT

**As at MARCH 31, 2023 and
For The Three-Month Period
Then Ended (Unaudited)**
(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

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

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

	<u>31 Maret 2023 / March 31, 2023</u>	<u>31 Desember 2022 / December 31, 2022</u>	
Biaya jasa kini	-	223.998.612	Current service cost
Biaya bunga	-	125.860.029	Interest cost
Biaya jasa lalu	-	(135.473.329)	Past service cost
Dampak kurtailmen	-	-	Effect of curtailment and settlement
Jumlah	<u>-</u>	<u>214.385.312</u>	Total

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

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

	<u>31 Maret 2023 / March 31, 2023</u>	<u>31 Desember 2022 / December 31, 2022</u>	
(Keuntungan)/ kerugian dari:			(Gain)/loss from :
- Penyesuaian pengalaman	-	(39.778.842)	- Experience adjustment
- Perubahan asumsi ekonomis	-	(187.360.145)	- Changes in economic assumptions
Jumlah	<u>-</u>	<u>(227.138.987)</u>	Total

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

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

	<u>31 Maret 2023 / March 31, 2023</u>	<u>31 Desember 2022 / December 31, 2022</u>	
Saldo awal	1.511.824.718	1.824.058.393	Beginning balance
Beban di laba rugi	-	214.385.312	Expenses in profit or loss
Penghasilan komprehensif lain	-	(227.138.987)	Other comprehensive income
Pembayaran imbalan	-	(299.480.000)	Payment of benefits
Saldo akhir	<u>1.511.824.718</u>	<u>1.511.824.718</u>	Ending balance

Analisa sensitivitas

Sensitivity analysis

Pada tanggal 31 Desember 2022, perubahan terhadap salah satu asumsi aktuaris, dengan anggapan asumsi yang lain konstan, akan berdampak kepada liabilitas imbalan kerja karyawan seperti pada tabel di bawah :

As at December 31, 2022, 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:

	<u>Kenaikan/ Increase 1%</u>	<u>Penurunan/ Decrease 1%</u>	
Tingkat diskonto	(35.583.399)	38.876.542	Discount rate
Tingkat kenaikan upah	44.272.138	(40.910.135)	Salary increase

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

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 2023 dan

Periode Tiga Bulan Yang Berakhir

Pada Tanggal Tersebut (Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENT

As at MARCH 31, 2023 and

For The Three-Month Period

Then Ended (Unaudited)

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

19. MODAL SAHAM

19. CAPITAL STOCK

Pada tanggal 31 Maret 2023 dan 31 Desember 2022, modal dasar yang ditempatkan dan disetor penuh terdiri dari :

As at March 31, 2023 and December 31, 2022, the issued and paid-in capital are as follows :

31 Maret 2023 / March 31, 2023				
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 Hidajat (Direktur Utama)	44.000.000	4.400.000.000	9,78	Sapto Utomo Hidajat (President Director)
PT Tjahaya Karya Mulia	22.000.000	2.200.000.000	4,89	PT Tjahaya Karya Mulia
Surjo Luhur Hidajat (Komisaris utama)	22.000.000	2.200.000.000	4,89	Surjo Luhur Hidajat (President Commissioner)
Daniel Hidayat (Direktur)	22.000.000	2.200.000.000	4,89	Daniel Hidayat (Director)
Pamela Hidajat	22.000.000	2.200.000.000	4,89	Pamela Hidajat
Leonard Hidayat	20.827.000	2.082.700.000	4,63	Leonard Hidayat
Elishea Hidajat	18.700.000	1.870.000.000	4,16	Elishea Hidajat
Alexander Hidajat (Direktur)	15.305.000	1.530.500.000	3,40	Alexander Hidajat (Director)
Jason Hidajat	15.300.000	1.530.000.000	3,40	Jason Hidajat
Elaine Hidajat	6.000.000	600.000.000	1,33	Elaine Hidajat
Isabel Hidajat	6.000.000	600.000.000	1,33	Isabel Hidajat
Masyarakat	70.752.000	7.075.200.000	15,72	Public
Jumlah	450.000.000	45.000.000.000	100,00	Total

31 Desember 2022 / December 31, 2022				
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 Hidajat (Direktur Utama)	44.000.000	4.400.000.000	9,78	Sapto Utomo Hidajat (President Director)
PT Tjahaya Karya Mulia	22.000.000	2.200.000.000	4,89	PT Tjahaya Karya Mulia
Surjo Luhur Hidajat (Komisaris utama)	22.000.000	2.200.000.000	4,89	Surjo Luhur Hidajat (President Commissioner)
Daniel Hidayat (Direktur)	22.000.000	2.200.000.000	4,89	Daniel Hidayat (Director)
Pamela Hidajat	22.000.000	2.200.000.000	4,89	Pamela Hidajat
Leonard Hidayat	20.827.000	2.082.700.000	4,63	Leonard Hidayat
Elishea Hidajat	18.700.000	1.870.000.000	4,16	Elishea Hidajat
Alexander Hidajat (Direktur)	15.305.000	1.530.500.000	3,40	Alexander Hidajat (Director)
Jason Hidajat	15.300.000	1.530.000.000	3,40	Jason Hidajat
Elaine Hidajat	6.000.000	600.000.000	1,33	Elaine Hidajat
Isabel Hidajat	6.000.000	600.000.000	1,33	Isabel Hidajat
Masyarakat	70.752.000	7.075.200.000	15,72	Public
Jumlah	450.000.000	45.000.000.000	100,00	Total

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM

**Pada tanggal 31 MARET 2023 dan
Periode Tiga Bulan Yang Berakhir
Pada Tanggal Tersebut (Tidak Diaudit)**

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENT

**As at MARCH 31, 2023 and
For The Three-Month Period
Then Ended (Unaudited)**

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

Berdasarkan akta No. 1 tanggal 4 Mei 2021 dari Notaris Rahayu Ningsih, S.H., modal ditempatkan dan disetor meningkat sebanyak 150.000.000 saham atau senilai Rp 15.000.000.000. Peningkatan tersebut sehubungan dengan pelaksanaan penawaran umum perdana saham Perusahaan. Akta tersebut telah diterima dan dicatat di dalam database Sistem Administrasi Badan Hukum Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia No. AHU-AH.01.03.0287603 dan AHU-AH.01.03-0287610 tanggal 4 Mei 2021.

Based on deed No. 1 dated May 4, 2021 of Notary Rahayu Ningsih, S.H., the issued and paid-in capital has increased 150,000,000 shares or amounted to Rp 15,000,000,000. The increase is in regard with the Company's initial public offering. The deed has been accepted and recorded in database Legal Entity Administration System Ministry of Law and Human Rights of the Republic of Indonesia No. AHU-AH.01.03.0287603 and No. AHU-AH.01.03-0287610 dated May 4, 2021.

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM
Pada tanggal 31 MARET 2023 dan
Periode Tiga Bulan Yang Berakhir
Pada Tanggal Tersebut (Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENT
At as MARCH 31, 2023 and
For The Three-Month Period
Then Ended (Unaudited)

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

20. TAMBAHAN MODAL DISETOR

20. ADDITIONAL PAID-IN CAPITAL

	<u>31 Maret 2023 / March 31, 2023</u>	<u>31 Desember 2022 / December 31, 2022</u>	
Aset pengampunan pajak	18.675.575.000	18.675.575.000	<i>Tax amnesty assets</i>
Agio saham dari penawaran umum perdana (Catatan 1b)	7.500.000.000	7.500.000.000	<i>Premium from the initial public offering of shares (Note 1b)</i>
Biaya emisi saham	(2.992.202.610)	(2.992.202.610)	<i>Share issuance costs</i>
Jumlah	<u>23.183.372.390</u>	<u>23.183.372.390</u>	<i>Total</i>

21. SURPLUS REVALUASI ASET TETAP

21. SURPLUS OF REVALUATION OF FIXED ASSET

Pada tahun 2015, Perusahaan melakukan penilaian kembali aset tetap (revaluasi) terhadap seluruh aset tetap yaitu bangunan, inventaris dan perlengkapan operasional hotel, serta kendaraan 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 Jenderal Pajak No. KEP-687/WPJ.05/2016 tanggal 4 Februari 2016. Penilaian tersebut dilakukan oleh penilai independen Kantor Jasa Penilai Publik (KJPP) Felix Sutandar dan Rekan dengan dengan laporan No. FSR/PV-FS/120783/2015 tanggal 3 Desember 2015.

In year 2015, the Company carried out an fixed assets revaluation, consisting of buildings, hotel operational supplies and equipment, and also vehicles, 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 an independent appraiser from the Public Appraisal Service Firm (KJPP) Felix Sutandar and Partners with report No. FSR/PV-FS/120783/2015 dated December 3, 2015.

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM

**Pada tanggal 31 MARET 2023 dan
Periode Tiga Bulan Yang Berakhir
Pada Tanggal Tersebut (Tidak Diaudit)**

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENT

**At as MARCH 31, 2023 and
For The Three-Month Period
Then Ended (Unaudited)**

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

	2015		Surplus revaluasi aset tetap / <i>Surplus revaluation of fixed asset</i>	
	Nilai buku / <i>Book value</i>	Nilai pasar / <i>Market value</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>Inventory and hotel operating supplies</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>	73.618.678.224	
Pajak penghasilan final			(2.208.560.347)	<i>Final income tax</i>
Jumlah neto			<u>71.410.117.877</u>	<i>Net amount</i>

Pada tahun 2020, Perusahaan kembali melakukan penilaian kembali aset/revaluasi terhadap seluruh aset tetap yaitu bangunan, inventaris dan perlengkapan operasional hotel, serta kendaraan. Penilaian tersebut dilakukan oleh Kantor Jasa Penilai Publik (KJPP) Suwendho Rinaldy dan Rekan dengan laporan No.00016/2.0059-02/PI/05/0242/1/1/2021 tanggal 21 Januari 2021.

In year 2020, the Company again carried out asset revaluation/ revaluation of all fixed assets, consisting of buildings, hotel operational supplies and equipment, and also vehicles. The assessment was carried out by the Public Appraisal Service Office (KJPP) Suwendho Rinaldy and Partners with report No.00016/2.0059-02/PI/05/0242/1/1/2021 dated January 21, 2021.

	2020		Surplus revaluasi aset tetap / <i>Surplus revaluation of fixed asset</i>	
	Nilai buku / <i>Book value</i>	Nilai pasar / <i>Market value</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>Inventory and hotel operating supplies</i>
Kendaraan	296.738.542	387.000.000	90.261.458	<i>Vehicles</i>
	<u>67.942.071.558</u>	<u>72.533.000.000</u>	4.590.928.442	<i>Total</i>
Pajak penghasilan terkait			(1.010.004.256)	<i>Income tax related</i>
Jumlah neto			<u>3.580.924.186</u>	<i>Net amount</i>

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM

**Pada tanggal 31 MARET 2023 dan
Periode Tiga Bulan Yang Berakhir
Pada Tanggal Tersebut (Tidak Diaudit)**
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENT

**At as MARCH 31, 2023 and
For The Three-Month Period
Then Ended (Unaudited)**
(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

22. SALDO LABA

a. Belum ditentukan penggunaannya

	<u>31 Maret 2023 / March 31, 2023</u>
Saldo awal	6.301.393.048
Pembentukan cadangan umum	200.000.000
Laba (rugi) periode berjalan	(1.180.918.293)
Penghasilan komprehensif lain	-
Saldo akhir	<u>5.320.474.755</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 masing-masing No. 28 tanggal 29 Juni 2022 dan akta No. 9 tanggal 12 Agustus 2021.

Pada tanggal 31 Maret 2023 dan 31 Desember 2022, saldo laba yang telah ditentukan penggunaannya adalah sebesar Rp 200.000.000 dan Rp 100.000.000.

22. RETAINED EARNINGS

a. Unappropriated

	<u>31 Desember 2022 / December 31, 2022</u>	
11.253.789.319		Beginning balance
(100.000.000)		Allocation of general reserves
(5.029.564.681)		Profit (loss) for the period
177.168.410		Other comprehensive income
6.301.393.048		Ending balance

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. No. 28 dated June 29, 2022 and No. 9 dated August 12, 2021, respectively.

As at March 31, 2023 and December 31, 2022, the balance of the appropriated retained earnings amounted to Rp 200,000,000 and Rp 100,000,000.

23. PENDAPATAN

	<u>31 Maret 2023 / March 31, 2023</u>
Kamar	5.245.794.550
Makanan dan minuman	3.463.867.471
Lain-lain	541.681.401
Jumlah	<u>9.251.343.422</u>

Tidak ada pendapatan ke pihak berelasi untuk periode yang berakhir 31 Maret 2023 dan 2022.

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

23. REVENUES

	<u>31 Maret 2022 / March 31, 2022</u>	
4.243.524.045		Rooms
2.516.724.085		Food and beverage
460.502.097		Others
7.220.750.227		Total

There were no revenue to related party for the period ended March 31, 2023 and 2022.

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

24. BEBAN POKOK PENDAPATAN

	<u>31 Maret 2023 / March 31, 2023</u>
Makanan dan minuman	1.230.160.807
Lain-lain	73.275.546
Jumlah	<u>1.303.436.354</u>

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

24. COST OF REVENUES

	<u>31 Maret 2022 / March 31, 2022</u>	
974.438.303		Food and beverage
62.242.736		Others
1.036.681.039		Total

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

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM

**Pada tanggal 31 MARET 2023 dan
Periode Tiga Bulan Yang Berakhir
Pada Tanggal Tersebut (Tidak Diaudit)**
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENT

**At as MARCH 31, 2023 and
For The Three-Month Period
Then Ended (Unaudited)**
(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

25. BEBAN USAHA

25. OPERATING EXPENSES

	31 Maret 2023 / March 31, 2023	31 Maret 2022 / March 31, 2022	
Gaji dan tunjangan	3.871.593.893	2.336.633.365	<i>Salaries and allowances</i>
Listrik	898.014.517	836.214.566	<i>Electricity</i>
Iuran dan pelanggan	496.167.500	-	<i>Dues and subscription</i>
Pemeliharaan aset tetap	487.139.456	341.544.335	<i>Maintenance of fixed assets</i>
Perlengkapan	351.137.235	163.554.016	<i>Supplies</i>
Bensin dan solar	278.161.955	236.412.108	<i>Fuel</i>
Beban iklan	209.741.690	23.146.625	<i>Advertising</i>
Honorarium tenaga ahli	165.577.052	12.895.000	<i>Professional fees</i>
Perjalanan dan entertain	126.833.314	29.442.702	<i>Travel & entertainment</i>
Sewa	92.764.500	290.000	<i>Rental</i>
Percetakan dan perlengkapan	56.044.200	32.385.892	<i>Printing and supplies</i>
Seragam	55.531.036	1.073.000	<i>Uniform</i>
Telepon dan faksimile	38.344.138	36.141.930	<i>Telephone and facsimile</i>
TV kabel dan parabola	22.220.000	30.000.000	<i>Cable & TV Satellite</i>
Kesejahteraan karyawan	21.318.643	123.548.179	<i>Welfare</i>
Pajak	19.744.929	55.590.213	<i>Taxes</i>
Penatu	15.695.867	8.899.414	<i>Laundry</i>
Perijinan	8.638.000	2.483.789	<i>Permit</i>
Asuransi	5.335.483	-	<i>Insurances</i>
Transportasi tamu	4.259.000	2.996.736	<i>Guest transportation</i>
Sumbangan	3.180.000	1.040.417	<i>Donation</i>
Pos, telegram dan materai	1.658.720	1.018.000	<i>Post, telegram and stamp duty</i>
Pajak bumi dan bangunan	-	445.086.084	<i>Property tax</i>
Kontrak pemeliharaan	-	63.744.524	<i>Contract services</i>
Astek	-	16.079.462	<i>Employee insurance</i>
Keamanan, alih daya dan kebersihan	-	61.692.324	<i>Security, outsourcing and cleanliness</i>
Lain-lain	279.303.151	70.442.338	<i>Others</i>
Jumlah	<u>7.508.404.279</u>	<u>4.932.355.019</u>	<i>Total</i>

Beban penyusutan *Depreciation expenses*

	31 Maret 2023 / March 31, 2023	31 Maret 2022 / March 31, 2022	
Aset tetap	978.178.483	1.182.508.621	<i>Fixed assets</i>
Aset hak-guna	951.268.869	1.145.139.088	<i>Right-of-use assets</i>
Properti investasi	17.087.500	17.087.500	<i>Investment property</i>
	<u>1.946.534.852</u>	<u>2.344.735.209</u>	

26. PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN

26. OTHER INCOME (EXPENSES)

	31 Maret 2023 / March 31, 2023	31 Maret 2022 / March 31, 2022	
Pendapatan kerjasama bagi hasil	144.117.249	134.062.500	<i>Profit sharing</i>
Pendapatan sewa dan <i>service charge</i>	34.813.964	114.569.879	<i>Rental income and service charge</i>
Laba (rugi) selisih kurs, bersih	-	75.243	<i>Gain (loss) on exchange rate, net</i>
Lain-lain	17.694.260	(1.123.875.115)	<i>Others</i>
Jumlah	<u>196.625.473</u>	<u>(875.167.493)</u>	<i>Total</i>

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM

**Pada tanggal 31 MARET 2023 dan
Periode Tiga Bulan Yang Berakhir
Pada Tanggal Tersebut (Tidak Diaudit)**
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENT

**At as MARCH 31, 2023 and
For The Three-Month Period
Then Ended (Unaudited)**
(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

27. PERPAJAKAN

a. Utang pajak

	31 Maret 2023 / March 31, 2023
Pajak pembangunan 1	374.955.250
Pajak penghasilan pasal 21	54.958.554
Pajak pertambahan nilai	17.997.633
Pajak penghasilan pasal 23	4.852.189
Jumlah	<u>452.763.626</u>

b. Manfaat pajak penghasilan

Manfaat pajak untuk 31 Maret 2023 dan 2022 adalah :

	31 Maret 2023 / March 31, 2023
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 periode sembilan bulan yang berakhir pada 30 September 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

	31 Maret 2023 / March 31, 2023
Rugi sebelum pajak	-
Koreksi beda tetap :	
Beban pajak	-
Beban pengobatan	-
Perjamuan dan sumbangan	-
Pendapatan sewa dan service charge	-
Pendapatan bunga	-
	<u>-</u>

27. TAXATION

a. Taxes payable

	31 Desember 2022 December 31, 2022	
	596.390.073	Local development tax
	10.547.859	Income tax article 21
	21.504.939	Value added tax
	2.727.920	Income tax article 23
	<u>631.170.791</u>	Total

b. Income tax benefit

Tax benefit for March 31, 2023 and 2022 are as follows :

	31 Maret 2022 / March 31, 2022	
	-	Current tax
	-	Deferred tax
	<u>-</u>	Tax benefit

The reconciliation between loss before income tax as presented in the statements of profit or loss and other comprehensive income and taxable loss for the nine-month periods ended September 30, 2022 and 2021 are as follows:

	31 Maret 2022 / March 31, 2022	
	-	Loss before income tax
		Adjustments for permanent differences :
	-	Tax expense
	-	Medical expense
	-	Entertainment and donation
	-	Rental income and service charge
	-	Interest income
	<u>-</u>	

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM

**Pada tanggal 31 MARET 2023 dan
Periode Tiga Bulan Yang Berakhir
Pada Tanggal Tersebut (Tidak Diaudit)**

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENT

**At as MARCH 31, 2023 and
For The Three-Month Period
Then Ended (Unaudited)**

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

	31 Maret 2023 / March 31, 2023	31 Maret 2022 / March 31, 2022	
Koreksi beda temporer :			<i>Adjustments for temporary differences:</i>
Aset hak-guna	-	-	<i>Right-of-use assets</i>
Imbalan kerja karyawan	-	-	<i>Employee benefits</i>
Penyusutan properti investasi	-	-	<i>Depreciation of investment property</i>
Cadangan penggantian aset tetap	-	-	<i>Provision of asset replacement</i>
Penyusutan aset tetap	-	-	<i>Depreciation of fixed assets</i>
Liabilitas sewa	-	-	<i>Lease liabilities</i>
	<u>-</u>	<u>-</u>	
Rugi fiskal periode berjalan	-	-	<i>Fiscal loss for the period</i>
Rugi fiskal periode sebelumnya			<i>Fiscal loss previously</i>
Rugi fiskal 2022	(6.683.999.313)	-	<i>Fiscal loss 2022</i>
Rugi fiskal 2021	(5.271.316.247)	-	<i>Fiscal loss 2021</i>
Rugi fiskal 2020	(14.397.183.422)	(14.397.183.422)	<i>Fiscal loss 2020</i>
Rugi fiskal 2019	(3.787.128.686)	(3.787.128.686)	<i>Fiscal loss 2019</i>
Rugi fiskal 2018	(3.388.524.153)	(3.388.524.153)	<i>Fiscal loss 2018</i>
Rugi fiskal 2017	(5.877.287.687)	(5.877.287.687)	<i>Fiscal loss 2017</i>
Rugi fiskal 2016	-	(12.146.895.734)	<i>Fiscal loss 2016</i>
Kumulatif rugi fiskal	<u>(39.405.439.508)</u>	<u>(39.597.019.682)</u>	<i>Cumulative fiscal losses</i>

Pajak penghasilan badan untuk 31 Maret 2023 dan 2022 tidak disisihkan karena hasil usaha menunjukkan negatif.

No income tax provided for March 31, 2023 and 2022, since the taxable income was negative.

Rekonsiliasi antara manfaat pajak dengan hasil perkalian rugi akuntansi sebelum pajak dengan tarif yang berlaku untuk periode sembilan bulan yang berakhir pada 31 Maret 2023 dan 2022 adalah :

The reconciliation between tax benefit and the theoretical tax amount on loss before tax for nine-month periods ended March 31, 2023 and 2022 are as follows :

	31 Maret 2023 / March 31, 2023	31 Maret 2022 / March 31, 2022	
Rugi sebelum pajak penghasilan	-	-	<i>Loss before income tax</i>
Pajak dihitung dengan tarif yang berlaku	-	-	<i>Tax calculated at the applicable rates</i>
Beban yang tidak dapat dikurangkan	-	-	<i>Non-deductible expenses</i>
Pendapatan kena pajak final	-	-	<i>Income subject to final income tax</i>
Penyesuaian	-	-	<i>Adjustment</i>
Manfaat pajak	<u>-</u>	<u>-</u>	<i>Tax benefit</i>

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM

Pada tanggal 31 MARET 2023 dan

Periode Tiga Bulan Yang Berakhir

Pada Tanggal Tersebut (Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS

At as MARCH 31, 2023 and

For The Three-Month Period

Then Ended (Unaudited)

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

c. Aset (liabilitas) pajak tangguhan

c. Deferred tax assets (liabilities)

	31 Desember 2022 / <i>December 31, 2022</i>	Dibebankan ke laba rugi / <i>Charge to profit (loss)</i>	Dibebankan ke penghasilan komprehensif lain / <i>Charged to other comprehensive income</i>	31 Maret 2023 / <i>March 31, 2023</i>	
Aset tetap	(2.069.084.934)	-	-	(2.069.084.934)	<i>Fixed assets</i>
Aset hak-guna	(8.061.779.179)	-	-	(8.061.779.179)	<i>Right-of-used assets</i>
Properti investasi	(12.549.286.750)	-	-	(12.549.286.750)	<i>Investment property</i>
Cadangan penggantian aset tetap	37.005.605	-	-	37.005.605	<i>Provision of asset replacement</i>
Liabilitas sewa	8.914.044.580	-	-	8.914.044.580	<i>Lease liabilities</i>
Imbalan kerja karyawan	332.601.438	-	-	332.601.438	<i>Employee benefits</i>
Rugi fiskal	7.376.193.403	-	-	7.376.193.403	<i>Fiscal losses</i>
Jumlah neto	<u>(6.020.305.837)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(6.020.305.837)</u>	<i>Net total</i>

	31 Desember 2021 / <i>December 31, 2021</i>	Dibebankan ke laba rugi / <i>Charge to profit (loss)</i>	Dibebankan ke penghasilan komprehensif lain / <i>Charged to other comprehensive income</i>	31 Desember 2022 / <i>December 31, 2022</i>	
Aset tetap	(1.199.861.276)	(869.223.658)	-	(2.069.084.934)	<i>Fixed assets</i>
Aset hak-guna	996.421.895	(9.058.201.074)	-	(8.061.779.179)	<i>Right-of-used assets</i>
Properti investasi	(12.564.323.750)	15.037.000	-	(12.549.286.750)	<i>Investment property</i>
Cadangan penggantian aset tetap	-	14.127.334	-	37.005.605	<i>Provision of asset replacement</i>
Liabilitas sewa	-	8.914.044.580	-	8.914.044.580	<i>Lease liabilities</i>
Imbalan kerja karyawan	-	(18.720.834)	(49.970.577)	332.601.438	<i>Employee benefits</i>
Rugi fiskal	5.905.713.553	1.470.479.849	-	7.376.193.402	<i>Fiscal losses</i>
Jumlah neto	<u>(6.437.878.457)</u>	<u>467.543.197</u>	<u>(49.970.577)</u>	<u>(6.020.305.837)</u>	<i>Net total</i>

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM
Pada tanggal 31 MARET 2023 dan
Periode Tiga Bulan Yang Berakhir
Pada Tanggal Tersebut (Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS
At as MARCH 31, 2023 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 20).

f. Tarif pajak

Pada tanggal 31 Maret 2020, Pemerintah mengundangkan Peraturan Pemerintah Pengganti Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2020 ("Perppu No.1 2020") tentang Kebijakan Keuangan Negara dan Stabilitas Sistem Keuangan untuk Penanganan Pandemi *Corona Virus Disease* 2019 (COVID-19). Peraturan ini mulai berlaku pada tanggal diundangkan.

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 20).

f. Tax rates

On March 31, 2020, the Indonesian Government promulgated a Government Regulation in Lieu of Law No.1 Year 2020 ("Perppu No.1 2020") related to the Government's Financial Policy and Financial System Stability to Cope with the Corona Virus Disease (COVID-19) Pandemic. The Law was effective immediately since the date of promulgation.

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM

Pada tanggal 31 MARET 2023 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, 2023 and

For The Three-Month Period

Then Ended (Unaudited)

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

Pemberlakuan tarif pajak penghasilan badan menjadi 22% mulai Tahun Pajak 2022, dan bagi perusahaan terbuka dalam negeri yang memenuhi kriteria tambahan tertentu dapat memperoleh tarif pajak sebesar 3% lebih rendah dari tarif pajak yang disebutkan di atas.

The application of the corporate income tax rate to 22% starting from the 2022 Fiscal Year, and for domestic public listed companies that fulfill certain additional criteria will be eligible for a tax rate which is lower by 3% from the above mentioned tax rate.

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

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

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

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

28. INFORMASI MENGENAI PIHAK-PIHAK BERELASI

28. RELATED PARTY INFORMATION

Pihak-pihak berelasi/ <i>Related party</i>	Hubungan/ <i>Relationship</i>	Transaksi yang signifikan/ <i>Significant transactions</i>
PT Merlynn Park Hotel (PT MPH)	Entitas sepengendali/ <i>Entity under common control</i>	Piutang lain-lain/ <i>Other receivables</i>
PT First National Cooling Industry (PT FNCI)	Entitas sepengendali/ <i>Entity under common control</i>	Jaminan/ <i>Security deposits</i>
PT Dirga Surya (PT DS)	Entitas sepengendali/ <i>Entity under common control</i>	Uang muka terima/ <i>Advances received</i>

Saldo dan transaksi dengan pihak-pihak berelasi adalah sebagai berikut :

Balances and transactions with related party are as follows :

	31 Maret 2023 / <i>March 31, 2023</i>	31 Desember 2022 <i>December 31, 2022</i>	
Jaminan PT FNCI	2.000.000.000	2.000.000.000	Security deposits PT FNCI
Persentase terhadap jumlah aset	1,02%	0,99%	Percentage of total assets
Liabilitas sewa PT FNCI	34.494.537.439	40.518.384.462	Lease liabilities PT FNCI
Persentase terhadap jumlah liabilitas	73,06%	75,93%	Percentage of total liabilities
Uang muka terima PT DS	336.273.585	480.390.834	Advances received PT DS
Persentase terhadap jumlah liabilitas	0,71%	0,90%	Percentage of total liabilities
Pendapatan (beban) lain-lain PT DS	144.117.249	542.953.167	Other income (expenses) PT DS
Persentase terhadap akun yang bersangkutan	73,30%	63,23%	Percentage of respective account

Kompensasi kepada personil manajemen kunci untuk pada tanggal 31 Maret 2023 dan 31 Desember 2022 masing-masing berjumlah Rp 519.000.000 dan Rp 2.076.000.000.

Compensation for key management personnel amounts to Rp 519,000,000 (March 31, 2023) and Rp 2,076,000,000 (December 31, 2022).

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.

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM

Pada tanggal 31 MARET 2023 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, 2023 and

For The Three-Month Period

Then Ended (Unaudited)

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

29. INFORMASI SEGMENT USAHA

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

29. BUSINESS SEGMENT INFORMATION

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 Entity is currently engaged in hotel services, accommodation and support services and sports and recreation center services.

31 Maret 2023 / March 31, 2023					
	Hotel	Akomodasi dan penunjang/ <i>Accommodation and support</i>	Pusat olahraga dan rekreasi/ <i>Sports and recreation center</i>	Jumlah/ <i>Total</i>	
Pendapatan	5.245.794.550	3.463.867.471	541.681.401	9.251.343.422	<i>Revenues</i>
Beban pokok pendapatan	(1.230.160.807)	(73.275.546)	-	(1.303.436.354)	<i>Cost of revenues</i>
Laba bruto	4.015.633.743	3.390.591.925	541.681.401	7.947.907.069	<i>Gross profit</i>
Beban usaha	(4.574.402.017)	(2.934.002.262)	-	(7.508.404.279)	<i>Operating expenses</i>
Beban penyusutan aset hak-guna	(978.178.483)	-	-	(978.178.483)	<i>Depreciation of right-of-use assets</i>
Beban penyusutan aset tetap	(951.268.869)	-	-	(951.268.869)	<i>Depreciation of fixed assets</i>
Beban penyusutan properti investasi	(17.087.500)	-	-	(17.087.500)	<i>Depreciation of investment property</i>
Pendapatan keuangan	129.488.296	-	-	129.488.296	<i>Finance income</i>
Beban keuangan	-	-	-	-	<i>Finance cost</i>
Lain-lain	196.625.473	-	-	196.625.473	<i>Others</i>
Rugi sebelum pajak penghasilan	(2.179.189.357)	456.589.662	541.681.401	(1.180.918.293)	<i>Loss before income tax</i>
31 Maret 2022 / March 31, 2022					
	Hotel	Akomodasi dan penunjang/ <i>Accommodation and support</i>	Pusat olahraga dan rekreasi/ <i>Sports and recreation center</i>	Jumlah/ <i>Total</i>	
Pendapatan	6.760.248.130	59.611.191	515.460.785	7.335.320.106	<i>Revenues</i>
Beban pokok pendapatan	(974.438.303)	(5.064.965)	(10.746.478)	(990.249.746)	<i>Cost of revenues</i>
Laba bruto	5.785.809.827	54.546.226	504.714.307	6.345.070.360	<i>Gross profit</i>
Beban usaha	(4.824.874.237)	(107.480.782)	-	(4.932.355.019)	<i>Operating expenses</i>
Beban penyusutan aset hak-guna	(1.145.139.088)	-	-	(1.145.139.088)	<i>Depreciation of right-of-use assets</i>
Beban penyusutan aset tetap	(1.182.508.621)	-	-	(1.182.508.621)	<i>Depreciation of fixed assets</i>
Beban penyusutan properti investasi	(17.087.500)	-	-	(17.087.500)	<i>Depreciation of investment property</i>
Pendapatan keuangan	106.701.618	-	-	106.701.618	<i>Finance income</i>
Beban keuangan	-	-	-	-	<i>Finance cost</i>
Lain-lain	(875.167.493)	-	-	(875.167.493)	<i>Others</i>
Rugi sebelum pajak penghasilan	(2.152.265.494)	(52.934.556)	504.714.307	(1.700.485.743)	<i>Loss before income tax</i>

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM

**Pada tanggal 31 MARET 2023 dan
Periode Tiga Bulan Yang Berakhir
Pada Tanggal Tersebut (Tidak Diaudit)**
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENT

**As at MARCH 31, 2023 and
For The Three-Month Period
Then Ended (Unaudited)**
(Expressed in full amounts of Rupiah, unless otherwise stated)

30. RUGI PER SAHAM - DASAR

Perhitungan rugi per saham dasar adalah sebagai berikut:

	31 Maret 2023 / March 31, 2023
Rugi bersih	(1.180.918.293)
Jumlah saham biasa yang beredar	450.000.000 saham
Rugi per saham - dasar	<u>(3)</u>

30. BASIC LOSS PER SHARE

The calculation of basic loss per share is as follows:

	31 Maret 2022 / March 31, 2022	
	(1.861.486.915)	Loss for the year
	400.000.000 saham	Total ordinary shares outstanding
	<u>(5)</u>	Loss per share - basic

31. 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 revaluasi struktur permodalan Perusahaan. Sebagai bagian dari revaluasi 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.

31. 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 2023 dan
Periode Tiga Bulan Yang Berakhir
Pada Tanggal Tersebut (Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENT

As at MARCH 31, 2023 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 :

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.

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 :

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.

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM

Pada tanggal 31 MARET 2023 dan
Periode Tiga Bulan Yang Berakhir
Pada Tanggal Tersebut (Tidak Diaudit)

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENT

As at MARCH 31, 2023 and
For The Three-Month Period
Then Ended (Unaudited)

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

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.

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.

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

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.

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.

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.

Tabel berikut menggambarkan rincian eksposur maksimum Perusahaan pada nilai tercatat tiap jenis aset keuangan pada tanggal 30 September 2022 dan 31 Desember 2021 :

The following table describes a breakdown of the Company's maximum exposure to the carrying amount of each type of financial asset as at September 30, 2022 and December 31, 2021 :

31 Maret 2023 / March 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	21.768.439.573	-	-	21.768.439.573	Cash and cash equivalents
Piutang usaha	1.794.350.695	87.276.423	-	1.881.627.118	Trade receivables
Piutang lain-lain	33.788.967	-	-	33.788.967	Other receivables
Jumlah	23.596.579.235	-	-	23.683.855.658	Total
31 Desember 2022 / December 31, 2022					
	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	22.558.007.732	-	-	22.558.007.732	Cash and cash equivalents
Piutang usaha	1.926.617.173	66.798.518	-	1.993.415.691	Trade receivables
Piutang lain-lain	43.030.340	-	-	43.030.340	Other receivables
Jumlah	24.527.655.245	66.798.518	-	24.594.453.763	Total

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM

**Pada tanggal 31 MARET 2023 dan
Periode Tiga Bulan Yang Berakhir
Pada Tanggal Tersebut (Tidak Diaudit)**

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENT

**As at MARCH 31, 2023 and
For The Three-Month Period
Then Ended (Unaudited)**

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

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 2023 dan 31 Desember 2022 :

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, 2023 and December 31, 2022 :

31 Maret 2023 / March 31, 2023			
	< 1 tahun	≥ 1 tahun	Jumlah / Total
Liabilitas sewa	8.520.944.222	25.793.593.217	34.314.537.439
Utang usaha	1.631.734.300	-	1.631.734.300
Utang lain-lain	1.232.676.253	-	1.232.676.253
Akrual	995.684.264	-	995.684.264
Jumlah	<u>12.381.039.038</u>	<u>25.793.593.217</u>	<u>38.174.632.255</u>
31 Desember 2022 / December 31, 2022			
	< 1 tahun	≥ 1 tahun	Jumlah / Total
Liabilitas sewa	8.520.944.222	31.997.440.240	40.518.384.462
Utang usaha	1.296.489.110	-	1.296.489.110
Utang lain-lain	852.950.240	151.000.000	1.003.950.240
Akrual	1.361.267.098	-	1.361.267.098
Jumlah	<u>12.031.650.670</u>	<u>32.148.440.240</u>	<u>44.180.090.910</u>

32. 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 2023 dan 31 Desember 2022.

32. 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 statement of financial position as at March 31, 2023 and December 31, 2022.

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM

**Pada tanggal 31 MARET 2023 dan
Periode Tiga Bulan Yang Berakhir
Pada Tanggal Tersebut (Tidak Diaudit)**

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENT

**As at MARCH 31, 2023 and
For The Three-Month Period
Then Ended (Unaudited)**

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

	31 Maret 2023 / March 31, 2023		31 Desember 2022 / December 31, 2022		
	Nilai tercatat/ Carrying amount	Nilai wajar/ Fair value	Nilai tercatat/ Carrying amount	Nilai wajar/ Fair value	
ASET KEUANGAN					FINANCIAL ASSETS
Biaya perolehan diamortisasi					Amortized costs
Kas dan setara kas	21.768.439.573	21.768.439.573	22.558.007.732	22.558.007.732	Cash and cash equivalents
Piutang usaha	1.881.627.118	1.881.627.118	1.993.415.691	1.993.415.691	Trade receivables
Piutang lain-lain	33.788.967	33.788.967	43.030.340	43.030.340	Other receivables
Jaminan	2.129.870.000	2.129.870.000	2.129.870.000	2.129.870.000	Security deposits
	<u>25.813.725.658</u>	<u>25.813.725.658</u>	<u>26.724.323.763</u>	<u>26.724.323.763</u>	
LIABILITAS KEUANGAN					FINANCIAL LIABILITIES
Biaya perolehan diamortisasi					At amortized costs
Utang usaha	1.631.734.300	1.631.734.300	1.296.489.110	1.296.489.110	Trade payables
Utang lain-lain	1.232.676.253	1.232.676.253	1.003.950.240	1.003.950.240	Other payables
Uang muka terima	876.273.585	876.273.585	1.020.390.834	1.020.390.834	Advances received
Akrual	995.684.264	995.684.264	1.361.267.098	1.361.267.098	Accruals
Liabilitas sewa	34.314.537.439	34.314.537.439	40.518.384.462	40.518.384.462	Lease liabilities
	<u>4.736.368.402</u>	<u>4.736.368.402</u>	<u>45.200.481.744</u>	<u>4.682.097.282</u>	

33. PERISTIWA SIGNIFIKAN

a. Perjanjian sewa

Berdasarkan perjanjian sewa menyewa dengan pihak berelasi, PT First National Cooling Industry (PT FNCI) tanggal 1 November 2020, 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 (Catatan 13).

Berdasarkan Laporan Penilaian Sewa Pasar di Jl. Danau Permai Timur I Blok C-1, Jakarta No. 00386/2.0059-02/PI/03/0242/1/X/2020 tanggal 15 Oktober 2020 oleh Kantor Jasa Penilai Publik (KJPP) Suwendho Rinaldy dan Rekan, penilaian kembali aset dengan pendekatan pasar dan pendekatan pendapatan, yang selanjutnya indikasi nilai yang diperoleh dari tiap-tiap pendekatan tersebut direkonsiliasi dengan melakukan pembobotan untuk memperoleh kesimpulan nilai sewa pasar aset sewa.

Berdasarkan Surat Pernyataan Bersama tanggal 10 Desember 2020 antara Perusahaan dan PT FNCI, kedua belah pihak sepakat dan memastikan untuk memperpanjang jangka waktu sewa setelah perjanjian sewa selesai, di mana nilai atau harga sewa baru akan disesuaikan atau diatur kembali dalam perpanjangan/*addendum* perjanjian sewa tersebut.

33. SIGNIFICANT EVENTS

a. Lease agreement

Based on the lease agreement with related party, PT First National Cooling Industry (PT FNCI) dated November 1, 2020, 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 (Note 13).

Based on the Laporan Penilaian Sewa Pasar (Market Lease Appraisal Report) on Jl. Danau Permai Timur I Blok C-1, Jakarta No. 00386/2.0059-02/PI/ 03/0242/1/X/2020 dated October 15, 2020 by the Public Appraisal Service Firm (KJPP) Suwendho Rinaldy and Partners, revaluation of assets used a market approach and an income approach, which is then an indication of the value obtained from each of these approaches are reconciled by weighting to obtain a conclusion on the market lease value of the leased asset.

Based on Joint Statement Letter dated December 10, 2020 between the Company and PT FNCI, both parties agreed and ensured to extend the lease term after the lease agreement was completed, in which the new lease value or price would be adjusted or re-arranged in the extension/ *addendum* of the lease agreement.

PT SUNTER LAKESIDE HOTEL Tbk

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN INTERIM

**Pada tanggal 31 MARET 2023 dan
Periode Tiga Bulan Yang Berakhir
Pada Tanggal Tersebut (Tidak Diaudit)**

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENT

**As at MARCH 31, 2023 and
For The Three-Month Period
Then Ended (Unaudited)**

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

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.

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.

Jadwal pembayaran atas sewa tersebut adalah sebagai berikut :

The payment schedule for the lease is as follows:

	<u>Jumlah / Total</u>
Desember / December 2020	4.055.150.000
Desember / December 2021	4.460.445.000
Desember / December 2022	4.795.215.000
Desember / December 2023	5.154.656.000
Desember / December 2024	5.423.599.000
Desember / December 2025	5.683.229.000
Desember / December 2026	5.967.390.000
Desember / December 2027	6.265.760.000
Desember / December 2028	6.579.048.000
Desember / December 2029	6.908.000.000

b. Perjanjian kerjasama bagi hasil

b. Profit sharing agreement

Perusahaan memiliki sebidang tanah dengan luas 945 m² 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.

The Company owns a piece of land with an area of 945 m² 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.

Perusahaan tidak menyewakan langsung ke pihak ketiga karena memilih untuk fokus konsentrasi dan komitmen untuk pengembangan dan pengelolaan hotel (Catatan 11).

The Company does not lease directly to third party since choosing to focus concentration and commitment to develop and manage the hotel (Note 11).

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.

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 15 October 2020.

Kerjasama tersebut berlaku sejak Januari 2021 hingga Desember 2025, di mana Perusahaan menerima pendapatan sebagai berikut (Catatan 25):

This sharing is valid since January 2021 to December 2025, which the Company receives income as following (Note 25):

Tahun / Year 2021	536.250.000
Tahun / Year 2022	536.250.000
Tahun / Year 2023	576.469.000
Tahun / Year 2024	619.704.000
Tahun / Year 2025	650.689.000
	<u>2.919.362.000</u>

34. PERISTIWA SIGNIFIKAN

34. SIGNIFICANT EVENTS

Pandemi COVID-19

COVID-19 pandemic

Sejak awal tahun 2020, pandemi COVID-19 telah menyebar ke berbagai negara termasuk Indonesia, dan juga berimbas pada bisnis dan kegiatan perekonomian Perusahaan di beberapa aspek.

Since early 2020, the COVID-19 pandemic has spread across many countries including Indonesia, and also affected the business and economic activities of the Company to some extent.

Perusahaan telah mengevaluasi dampak potensial COVID-19 terhadap bisnis dan operasional Perusahaan, termasuk proyeksi finansial dan likuiditasnya. Berdasarkan evaluasi tersebut, Perusahaan tidak melihat adanya ketidakpastian material yang dapat berdampak buruk secara signifikan terhadap bisnis dan operasional Perusahaan atau menimbulkan keraguan signifikan atas kemampuan Perusahaan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Perusahaan secara berkelanjutan memantau perkembangan pandemi COVID-19 dan mengevaluasi dampaknya.

The Company has evaluated the potential impact of COVID-19 to the Company's business and operation, as well as the financial projection and liquidity plan. Based on this, the Company does not foresee any material uncertainty that may have significant adverse impact to the Company's business and operation or may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. The Company continuously monitors the development of the COVID-19 pandemic and evaluates the impact.