

PT. PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA
LAPORAN KEUANGAN
DAN
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023



PT. Pembangunan Prasarana Sumatera Utara (Perseroda)
North Sumatera Province Infrastructure Development Corporation

**SURAT PERNYATAAN MANAJEMEN
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
PT. PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA
PERIODE 31 DESEMBER 2023**

Saya yang bertanda tangan dibawah ini :

Nama : Ir. Refli Yuner
Alamat Kantor : Jl. Gatot Subroto No. 238 Medan Kawasan Pekan Raya Sumatera Utara
Alamat rumah sesuai KTP : Komplek Bumi Seroja Permai Blok E No.4 LK VI
Jabatan : Direktur Utama

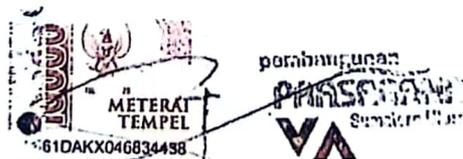
Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PT. PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA
2. Laporan keuangan PT. PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA telah disusun dan disajikan sesuai dengan Pedoman Standar Akuntansi Keuangan.
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan PT. PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA telah dimuat secara lengkap dan benar.
b. Laporan keuangan PT. PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam laporan keuangan PT. PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Medan, 25 Maret 2024

PT. PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA


Ir. Refli Yuner
Direktur Utama

Jalan Jendral Gatot Subroto No. 238 PRSU Medan - Sumatera Utara 20123 Telp. (061) 8442920
Website : www.ppsu.co.id Email : sekretariat@psu.co.id



PT. Pembangunan Prasarana Sumatera Utara (Perseroda)
North Sumatera Province Infrastructure Development Corporation

**SURAT PERNYATAAN ATAS PERSETUJUAN
DRAFT LAPORAN KEUANGAN
PT. PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA
PERIODE 31 DESEMBER 2023
YANG DIAUDIT OLEH KAP DRS SELAMAT SINURAYA & REKAN**

Kepada Yth
Kantor Akuntan Publik
Drs. Selamat Sinuraya & Rekan

Kami yang bertanda tangan dibawah ini :

Nama : PT. PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA
Alamat Kantor : Jl. Gatot Subroto No. 238 Medan Kawasan Pekan Raya Sumatera Utara
Jabatan : Direktur Utama

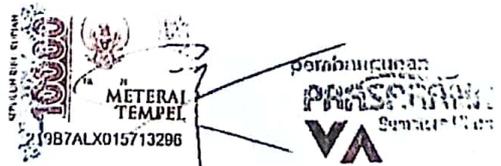
Menyatakan bahwa :

Kami setuju dengan Draft Laporan Keuangan PT. PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA untuk Periode 31 Desember 2023 yang di audit oleh KAP Drs. Selamat Sinuraya & Rekan.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Medan, 25 Maret 2024

PT. PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA


METERAI
TEMPEL
1987ALX015713296
Ir. Relli Yuner
Direktur Utama

Jalan Jendral Gatot Subroto No. 238 PRSU Medan - Sumatera Utara 20123 Telp. (061) 8442920
Website : www.ppsu.co.id Email : sekretariat@psu.co.id



DRS. SELAMAT SINURAYA & REKAN

Registered Publik Accountants

Izin Usaha No. KEP-939/KM. 17/98

Nomor : 00022/2.0158/AU.1/05/0826-1/1/III/2024

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Pemegang Saham, Dewan Komisaris, dan Direksi
PT. Pembangunan Prasarana Sumatera Utara

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan PT. Pembangunan Prasarana Sumatera Utara, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2023, serta laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perusahaan tanggal 31 Desember 2023, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.

Basis Opini

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

Hal Lain

Laporan keuangan PT. Pembangunan Prasarana Sumatera Utara tanggal 31 Desember 2022 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut diaudit oleh auditor independen lain yang menyatakan opini tanpa modifikasian atas laporan keuangan tersebut pada tanggal 09 Mei 2023.

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

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Dalam penyusunan laporan keuangan, manajemen bertanggung jawab untuk menilai kemampuan Perusahaan dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan, sesuai dengan kondisinya, hal-hal yang berkaitan dengan kelangsungan usaha, dan menggunakan basis akuntansi kelangsungan usaha, kecuali manajemen memiliki intensi



DRS. SELAMAT SINURAYA & REKAN

Registered Publik Accountants

Izin Usaha No. KEP-939/KM. 17/98

untuk melikuidasi Perusahaan atau menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternatif yang realistis selain melaksanakannya.

Pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bertanggung jawab untuk mengawasi proses pelaporan keuangan Perusahaan.

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

Tujuan kami adalah untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan secara keseluruhan bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, dan untuk menerbitkan laporan auditor yang mencakup opini kami. Keyakinan memadai merupakan suatu tingkat keyakinan tinggi, namun bukan merupakan suatu jaminan bahwa audit yang dilaksanakan berdasarkan Standar Audit akan selalu mendeteksi kesalahan penyajian material ketika hal tersebut ada. Kesalahan penyajian dapat disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan dan dianggap material jika, baik secara individual maupun secara agregat, dapat diekspektasikan secara wajar akan mempengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan tersebut.

Sebagai bagian dari suatu audit berdasarkan Standar Audit, kami menerapkan pertimbangan profesional dan mempertahankan skeptisisme profesional selama audit. Kami juga :

- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsive terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.
- Memperoleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal Perusahaan.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Perusahaan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Perusahaan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.
- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.



DRS. SELAMAT SINURAYA & REKAN

Registered Publik Accountants

Izin Usaha No. KEP-939/KM. 17/98

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

Kami juga memberikan suatu pernyataan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bahwa kami telah mematuhi ketentuan etika yang relevan mengenai independensi, dan mengomunikasikan seluruh hubungan, serta hal-hal lain yang dianggap secara wajar berpengaruh terhadap independensi kami, dan, jika relevan, pengamanan terkait.

Kantor Akuntan Publik
Drs. Selamat Sinuraya & Rekan
Rekan

Sucipto, CPA, CPI

AP : 0 8 2 6

Medan, 25 Maret 2024

