PERUBAHAN DAN/ATAU TAMBAHAN INFORMASI ATAS PROSPEKTUS RINGKAS DALAM RANGKA PENAWARAN UMUM PERDANA SAHAM PT GUNANUSA ERAMANDIRI TBK

INFORMASI INI MERUPAKAN PERUBAHAN DAN/ATAU TAMBAHAN INFORMASI ATAS PROSPEKTUS RINGKAS YANG TELAH DIPUBLIKASIKAN DI KORAN KONTAN TANGGAL 19 JUNI 2024.

OTORITAS JASA KEUANGAN ("OJK") TIDAK MEMBERIKAN PERNYATAAN MENYETUJUI ATAU TIDAK MENYETUJUI EFEK INI. TIDAK JUGA MENYATAKAN KEBENARAN ATAU KECUKUPAN ISI PERUBAHAN DAN/ATAU TAMBAHAN INFORMASI ATAS PROSPEKTUS RINGKAS INI. SETIAP PERNYATAAN YANG BERTENTANGAN DENGAN HAL-HAL TERSEBUT ADALAH PERBUATAN MELANGGAR HUKUM.

PERUBAHAN DAN/ATAU TAMBAHAN INFORMASI ATAS PROSPEKTUS RINGKAS INI PENTING DAN PERLU MENDAPAT PERHATIAN SEGERA APABILA TERDAPAT KERAGUAN PADA TINDAKAN YANG AKAN DIAMBIL, SEBAIKNYA BERKONSULTASI DENGAN PIHAK YANG BERKOMPETEN.

PT GUNANUSA ERAMANDIRI TBK ("PERSEROAN") DAN PENJAMIN PELAKSANA EMISI EFEK BERTANGGUNG JAWAB SEPENUHNYA ATAS KEBENARAN SEMUA INFORMASI, FAKTA, DATA, ATAU LAPORAN DAN KEJUJURAN PENDAPAT YANG TERCANTUM DALAM PERUBAHAN DAN/ ATAU TAMBAHAN INFORMASI ATAS PROSPEKTUS RINGKAS INI.

SAHAM YANG DITAWARKAN DALAM PENAWARAN UMUM PERDANA SAHAM INI SELURUHNYA AKAN DICATATKAN PADA PT BURSA EFEK INDONESIA ("BEI").

PT. Gunanusa Eramandiri Tbk.

Kegiatan Usaha Utama:

Industri makanan dari kedele dan kacang-kacangan lainnya bukan kecap, tempe dan tahu, Perdagangan besar bahan makanan dan minuman hasil pertanian lainnya dan Aktivitas Perusahaan Holding

Berkedudukan di Cikarang Selatan, Kabupaten Bekasi, Indonesia

Kantor Pusat
Kawasan Industri BIIE Hyundai
Jl. Inti I Kav. 3 No. 3
Kelurahan Cibatu, Kecamatan Cikarang Selatan, Kabupaten Bekasi, Provinsi Jawa Barat 17550
Tel.: (021) 897 2003, 897 4043
E-mail : corsec@gunanusaeramandiri.com
Website: www.gunanusaeramandiri.com

Lokasi Plant:

Plant 1	Plant 2	Plant 3
Kawasan Industri BIIE Hyundai Jl. Inti I Kav. 3 No. 3, Kelurahan Cibatu, Kecamatan Cikarang Selatan, Kabupaten Bekasi, Provinsi Jawa Barat 17550 Tel.: (021) 897 2003, 897 4043	Jl. PATI-GABUS KM. 2.3 Desa Mustokoharjo, Kecamatan Pati Provinsi Jawa Tengah 59117 Tel.: (0295) 381 061, 381 835	Kawasan Industri Delta Silicon III Jalan Sungkai Timur Blok F26A-11 Desa Cicau, Kecamatan Cikarang Pusat, Kabupaten Bekasi, Provinsi Jawa Barat 17530 Tel.: (021) 2956 9750, 2956 9751

PENAWARAN UMUM PERDANA SAHAM

Sebanyak 500.000.000 (lima ratus juta) Saham Biasa Atas Nama ("Saham Yang Ditawarkan") yang merupakan Saham Baru atau sebanyak 20,00% (dua puluh koma nol nol persen) dari jumlah seluruh modal ditempatkan dan disetor penuh dalam Perseroan setelah Penawaran Umum Perdana Saham dengan Nilai Nominal sebesar Rp100 (seratus Rupiah) setiap saham, yang ditawarkan kepada Masyarakat dengan Harga Penawaran sebesar Rp150 (seratus lima puluh Rupiah) setiap saham. Pemesanan Saham melalui Sistem Penawaran Umum Elektronik harus disertai dengan ketersediaan dana yang cukup pada RDN pemesan yang terhubung dengan Sub Rekening Efek Pemesan yang digunakan untuk melakukan pemesanan saham. Jumlah Penawaran Umum Perdana Saham ini secara keseluruhan adalah sebesar Rp75.000.000.000 (tujuh puluh lima miliar Rupiah).

Saham Biasa Atas Nama yang ditawarkan dalam rangka Penawaran Umum Perdana Saham ini, seluruhnya terdiri dari saham baru yang dikeluarkan dari portepel Perseroan, serta akan memberikan kepada pemegangnya hak yang sama dan sederajat dalam segala hal dengan saham biasa atas nama lainnya dari Perseroan yang telah ditempatkan dan disetor penuh, termasuk antara lain hak atas pembagian dividen, hak untuk mengeluarkan suara dalam Rapat Umum Pemegang Saham ("RUPS"), hak atas pembagian Saham Bonus dan Hak Memesan Efek Terlebih Dahulu ("HMETD") sebagaimana diatur dalam Undang-Undang No. 40 Tahun 2007 tentang Perseroan Terbatas ("UUPT") sebagaimana telah diubah sebagian dengan Undang-Undang No. 6 Tahun 2023 tentang Penetapan Peraturan Pemerintah Pengganti Undang-Undang No. 2 Tahun 2022 Tentang Cipta Kerja Menjadi Undang-Undang ("UUCK"). Tidak ada pembatasan hak pengalihan atau hak suara.

Dengan terjualnya seluruh Saham Yang Ditawarkan dalam Penawaran Umum Perdana Saham ini, maka struktur permodalan dan susunan pemegang saham Perseroan sebelum dan setelah Penawaran Umum Perdana Saham secara proforma akan menjadi sebagai berikut:

Keterangan	Nilai Nominal Rp100 Per Saham – Sebelum Penawaran Umum Perdana Saham			Nilai Nominal Rp100 Per Saham – Setelah Penawaran Umum Perdana Saham		
	Jumlah Saham	Jumlah Nominal (Rp)	%	Jumlah Saham	Jumlah Nominal (Rp)	%
Modal Dasar	**8.000.000.000**	**800.000.000.000**		**8.000.000.000**	**800.000.000.000**	
Modal Ditempatkan dan Disetor Penuh:						
1) Tjokro Gunawan	600.000.000	60.000.000.000	30,00	600.000.000	60.000.000.000	24,00
2) Ivan Cokro Saputra	600.000.000	60.000.000.000	30,00	600.000.000	60.000.000.000	24,00
3) Cecilia Lanny Budiman	400.000.000	40.000.000.000	20,00	400.000.000	40.000.000.000	16,00
4) Bernice Cokrosaputro	400.000.000	40.000.000.000	20,00	400.000.000	40.000.000.000	16,00
5) Masyarakat	-	-	-	500.000.000	50.000.000.000	20,00
Jumlah Modal Ditempatkan dan Disetor Penuh	**2.000.000.000**	**200.000.000.000**	**100,00**	**2.500.000.000**	**250.000.000.000**	**100,00**
Jumlah Saham Dalam Portepel	**6.000.000.000**	**600.000.000.000**		**5.500.000.000**	**550.000.000.000**	

PENCATATAN SAHAM PERSEROAN DI BURSA EFEK INDONESIA

Bersamaan dengan pencatatan saham yang berasal dari Penawaran Umum Perdana Saham ini sebanyak 500.000.000 (lima ratus juta) saham biasa atas nama yang merupakan Saham Baru atau mewakili 20,00% (dua puluh koma nol nol persen) dari modal ditempatkan dan disetor penuh setelah Penawaran Umum Perdana Saham ini dengan Nilai Nominal sebesar Rp100 (seratus Rupiah) setiap saham. Perseroan juga akan mencatatkan seluruh saham biasa atas nama pemegang saham sebelum Penawaran Umum Perdana Saham sejumlah 2.000.000.000 (dua miliar) saham atau sejumlah 80,00% (delapan puluh koma nol nol persen) dari jumlah modal ditempatkan atau disetor penuh dalam Perseroan yang merupakan saham milik:

1) Tjokro Gunawan sebesar 600.000.000 (enam ratus juta) saham;
2) Ivan Cokro Saputra sebesar 600.000.000 (enam ratus juta) saham;
3) Cecilia Lanny Budiman sebesar 400.000.000 (empat ratus juta) saham;
4) Bernice Cokrosaputro sebesar 400.000.000 (empat ratus juta) saham;

Dengan demikian, jumlah saham yang akan dicatatkan oleh Perseroan di BEI adalah sebanyak 2.500.000.000 (dua miliar lima ratus juta) saham atau 100,00% (seratus koma nol nol persen) dari modal ditempatkan dan disetor penuh dalam Perseroan setelah Penawaran Umum Perdana Saham.

PENGGUNAAN DANA YANG DIPEROLEH DARI HASIL PENAWARAN UMUM

Sesuai dengan POJK No. 8/2017, total biaya yang dikeluarkan oleh Perseroan, adalah kurang lebih setara dengan **7,904%** dari jumlah dana yang diperoleh dari Penawaran Umum Perdana Saham ini yang meliputi:

1. Biaya jasa penyelenggaraan (*management fee*) hanya dibayarkan kepada Penjamin Pelaksana Emisi Efek : **1,400%**
2. Biaya jasa penjaminan (*underwriting fee*) : **0,500%**
3. Biaya jasa penjualan (*selling fee*) : **0,500%**
4. Biaya jasa Profesi Penunjang Pasar Modal sebesar **4,663%**, yang terdiri dari:
   - Biaya jasa Akuntan Publik : **3,200%**
   - Biaya jasa Konsultan Hukum : **1,334%**
   - Biaya jasa Notaris : **0,129%**
5. Biaya Lembaga Penunjang Pasar Modal sebesar **0,120%**, yang terdiri dari:
   - Biaya jasa Biro Administrasi Efek : **0,120%**
6. Biaya lain-lain (biaya pencatatan di BEI, Pendaftaran di KSEI, Pernyataan Pendaftaran OJK, percetakan Prospektus, biaya iklan surat kabar, biaya marketing) : **0.721%**

PERSEROAN DENGAN INI MENYATAKAN BAHWA PELAKSANAAN PENGGUNAAN DANA HASIL PENAWARAN UMUM PERDANA SAHAM AKAN MEMENUHI SELURUH KETENTUAN PERATURAN PASAR MODAL YANG BERLAKU.

IKHTISAR DATA KEUANGAN PENTING

Calon investor harus membaca Ikhtisar Data Keuangan Penting yang disajikan di bawah ini bersamaan dengan Laporan Keuangan Konsolidasian Perseroan beserta catatan atas laporan keuangan yang tercantum dalam Prospektus ini. Calon investor juga harus membaca Bab V mengenai Analisis dan Pembahasan oleh Manajemen.

Ikhtisar data keuangan penting harus dibaca bersama-sama dengan dan mengacu pada Laporan Keuangan Konsolidasian Perseroan untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Desember 2023, 2022, dan 2021 dan catatan atas laporan keuangan yang terdapat di bagian lain dalam Prospektus pada Bab XVIII mengenai Laporan Auditor Independen dan Laporan Keuangan Konsolidasian Perseroan.

Tabel dibawah ini menyajikan Ikhtisar Data Keuangan Penting Perseroan dan Perusahaan Anak untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023, 2022 dan 2021. Data-data keuangan penting tersebut berasal dari Laporan Keuangan Konsolidasian Perseroan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 yang telah diaudit oleh KAP Tanubrata Sutanto Fahmi Bambang & Rekan (*member of BDO International Limited*), auditor independen, berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia ("IAPI"), sebagaimana tercantum dalam Laporan Auditor Independen No. 00228/3.0424/AU.1/04/1620-1/1/VI/2024 tertanggal 14 Juni 2024 yang ditandatangani oleh Andre Januar Mulya, S.E., A.k., CA., CPA. (Izin Akuntan Publik No. AP.1620). Laporan auditor independen tersebut menyatakan opini wajar tanpa modifikasian dengan paragraf penekanan pada suatu hal mengenai penyajian kembali laporan keuangan konsolidasian pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Desember 2022 dan 2021.

Laporan Keuangan Konsolidasian Perseroan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 diaudit oleh KAP Drs. Bambang Sudaryono & Rekan, auditor independen, berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia ("IAPI"), sebagaimana tercantum dalam Laporan Auditor Independen No. 00337/2.0326/AU.1/05/1299-4/0/XII/2023 tertanggal 14 Desember 2023 yang ditandatangani Mujiya, S.E., A.k., CA., CPA. (Izin Akuntan Publik No. AP.1299). Laporan auditor independen tersebut menyatakan opini wajar tanpa modifikasian.

Laporan Keuangan Konsolidasian Perseroan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021 diaudit oleh KAP Tanubrata Sutanto Fahmi Bambang & Rekan (member of BDO International Limited), auditor independen, berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia ("IAPI"), sebagaimana tercantum dalam Laporan Auditor Independen No. 00822/2.1068.AU.1/04/1249-2/1/XII/2022 tertanggal 14 Desember 2022 yang ditandatangani Nanda Priyatna Harahap, S.E., Ak.,M.Ak, CA., CPA., ASEAN CPA. (Izin Akuntan Publik No. AP.1249). Laporan auditor independen tersebut menyatakan opini wajar tanpa modifikasian.

Laporan Posisi Keuangan Konsolidasian

(dalam Rupiah)

Keterangan	31 Desember 2023	2022	2021
Aset			
Aset Lancar			
Kas dan setara kas	79.137.696.635	30.004.807.212	29.180.778.448
Piutang usaha - neto			
Pihak ketiga	187.709.434.010	200.671.252.872	170.731.763.545
Pihak berelasi	2.668.303.113	683.965.322	1.640.624.998
Piutang lain-lain			
Pihak ketiga	1.512.997.279	3.349.809.982	1.507.005.063
Persediaan	139.445.215.144	134.844.331.840	80.837.066.686
Pajak dibayar dimuka	2.122.194.660	114.986.255	-
Uang muka	16.760.273.403	17.218.353.839	15.944.002.963
Biaya dibayar dimuka	1.055.766.963	1.462.681.123	1.007.558.121
Total Aset Lancar	**430.411.881.207**	**388.350.188.445**	**300.848.799.824**
Aset Tidak Lancar			
Piutang lain-lain jangka panjang dari pihak ketiga	1.106.557.415	1.176.957.461	1.207.307.461
Investasi entitas asosiasi	1.993.814.278	2.148.028.913	1.711.512.931
Aset tetap - neto	297.876.596.690	180.804.968.990	199.424.810.567
Aset hak guna - neto	4.434.251.851	7.711.200.000	473.538.456
Aset takberwujud - neto	558.333.333	826.333.333	1.168.209.303
Taksiran tagihan restitusi pajak penghasilan	7.278.171.202	5.639.332.622	1.357.180.456
Aset pajak tangguhan	6.510.683.517	4.246.392.800	4.986.129.944
Uang muka	3.981.580.408	409.590.000	497.388.400
Simpanan jaminan	2.937.021.855	2.596.936.630	2.097.736.360
Total Aset Tidak Lancar	**326.677.010.549**	**205.559.740.749**	**212.923.813.878**
Total Aset	**757.088.891.756**	**593.909.929.194**	**513.772.613.702**
Liabilitas dan Ekuitas			
Liabilitas			
Liabilitas Jangka Pendek			
Pinjaman bank jangka pendek	15.532.022.879	37.205.278.438	28.797.028.397
Utang usaha			
Pihak ketiga	143.416.140.456	147.195.071.820	141.051.097.824
Pihak berelasi	1.854.926.751	147.048	256.480.254
Utang lain-lain	3.098.154.090	2.799.426.894	2.456.768.467
Utang pajak	5.156.334.150	15.657.028.922	11.934.904.514
Biaya masih harus dibayar	4.577.483.558	3.767.591.455	5.601.254.178
Uang muka pelanggan	4.959.985.591	2.428.202.281	4.407.667.107
Liabilitas sewa	183.333.333	-	-
Utang pembiayaan konsumen - bagian jangka pendek	56.420.039	291.518.161	358.566.137
Total Liabilitas Jangka Pendek	**178.834.800.847**	**209.344.265.019**	**194.863.766.878**
Liabilitas Jangka Panjang			
Utang pembiayaan konsumen - dikurangi bagian jangka pendek	-	56.420.039	324.885.305
Uang jaminan dari pelanggan	1.568.472.099	1.568.472.099	2.939.478.898
Liabilitas imbalan kerja karyawan	27.082.034.469	20.134.412.460	21.852.106.000
Total Liabilitas Jangka Panjang	**28.650.506.568**	**21.759.304.598**	**25.116.470.203**
Total Liabilitas	**207.485.307.415**	**231.103.569.617**	**219.980.237.081**
Ekuitas			
Modal saham			
Modal dasar - 8.000.000.000 saham dengan nilai nominal Rp100 per saham pada tanggal 31 Desember 2023, dan 20.000 saham dengan nilai nominal Rp1.000.000 per saham pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021			
Modal saham ditempatkan dan disetor penuh - 2.000.000.000 saham pada tanggal 31 Desember 2023, dan 15.000 saham pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021	200.000.000.000	15.000.000.000	15.000.000.000
Tambahan modal disetor	13.142.203.584	13.142.203.584	13.142.203.584
Surplus revaluasi aset	100.060.242.075	-	-
Selisih kurs karena penjabaran laporan keuangan dalam valuta asing	32.474.372	(124.823.058)	-
Keuntungan aktuarial atas imbalan kerja	2.509.719.071	2.754.727.828	2.458.607.250
Saldo laba			
Telah ditentukan penggunaannya	21.584.998.103	-	-
Belum ditentukan penggunaannya	89.328.346.028	255.655.956.309	200.378.209.685
Total ekuitas yang dapat diatribusikan kepada pemilik entitas induk	426.657.983.233	286.428.064.663	230.979.020.519
Kepentingan nonpengendali	122.945.601.108	76.378.294.914	62.813.356.102
Total Ekuitas	**549.603.584.341**	**362.806.359.577**	**293.792.376.621**
Total Liabilitas dan Ekuitas	**757.088.891.756**	**593.909.929.194**	**513.772.613.702**

Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain Konsolidasian

(dalam Rupiah)

Keterangan	31 Desember 2023	2022	2021
Penjualan	1.400.953.229.981	1.411.869.901.398	1.305.756.863.951
Harga pokok penjualan	(1.199.253.878.659)	(1.211.844.279.403)	(1.138.592.098.445)
Laba kotor	**201.699.351.322**	**200.025.621.995**	**167.164.765.506**
Beban penjualan, umum dan administrasi	(73.921.489.467)	(61.954.655.774)	(58.616.275.750)
Pendapatan dan beban lain-lain	819.328.196	4.613.420.058	4.392.268.197
Laba operasi	**128.597.190.051**	**142.684.386.279**	**112.940.757.953**
Pendapatan keuangan	955.800.346	260.910.645	179.202.565
Beban keuangan	(8.434.007.545)	(9.210.323.106)	(8.688.721.278)
Laba sebelum (beban) manfaat pajak penghasilan	**121.118.982.852**	**133.734.973.818**	**104.431.239.240**
(Beban) manfaat pajak penghasilan			
Pajak kini	(28.437.473.466)	(29.474.929.660)	(22.714.527.000)
Pajak tangguhan	2.128.764.748	(232.739.004)	372.299.425
Beban pajak penghasilan – Neto	**(26.308.708.718)**	**(29.707.668.664)**	**(22.342.227.575)**
Laba neto tahun berjalan	**94.810.274.134**	**104.027.305.154**	**82.089.011.665**
Penghasilan komprehensif lain			
Pos-pos yang tidak direklasifikasi ke laba rugi:			
Penilaian kembali imbalan kerja	(616.027.132)	889.499.000	3.534.774.000
Pajak tangguhan terkait	135.525.969	(506.998.140)	(830.775.640)
Surplus revaluasi aset	135.483.154.363	-	-
Pos-pos yang tidak direklasifikasi ke laba rugi:			
Selisih kurs karena penjabaran laporan keuangan dalam valuta asing	157.297.430	(124.823.058)	-
Penghasilan komprehensif lain - setelah pajak	**135.159.950.630**	**257.677.802**	**2.703.998.360**
Total penghasilan komprehensif neto	**229.970.224.764**	**104.284.982.956**	**84.793.010.025**
Laba diatribusikan kepada:			
Pemilik entitas induk	61.310.387.822	63.181.746.624	61.489.275.738
Kepentingan nonpengendali	33.499.886.312	40.845.558.530	20.599.735.927
Total	**94.810.274.134**	**104.027.305.154**	**82.089.011.665**
Penghasilan komprehensif diatribusikan kepada:			
Pemilik entitas induk	161.282.918.570	63.353.044.144	63.147.725.630
Kepentingan nonpengendali	68.687.306.194	40.931.938.812	21.645.284.395
Total	**229.970.224.764**	**104.284.982.956**	**84.793.010.025**
Laba Per Saham Dasar	**31**	**32**	**31**

Laporan Arus Kas Konsolidasian

(dalam Rupiah)

Keterangan	31 Desember 2023	2022	2021
Arus Kas Dari Aktivitas Operasi			
Penerimaan dari pelanggan	1.412.412.275.248	1.379.536.600.122	1.260.080.097.247
Pembayaran kepada:			
Pemasok	(1.073.408.764.903)	(1.130.706.616.774)	(1.005.198.695.150)
Karyawan	(142.745.088.641)	(142.484.173.184)	(133.943.650.042)
Beban usaha lainnya	(25.887.043.367)	(17.787.857.486)	(15.796.069.097)
Penerimaan pendapatan keuangan	955.800.346	260.910.645	179.202.565
Pembayaran beban keuangan	(8.401.409.695)	(9.216.102.948)	(8.692.472.993)
Penerimaan tagihan restitusi pajak penghasilan	147.334.304	-	4.260.702.261
Pembayaran pajak penghasilan	(37.988.077.023)	(32.678.463.992)	(18.923.248.532)
Arus kas neto yang diperoleh dari aktivitas operasi	**125.085.026.269**	**46.924.296.383**	**81.965.866.259**
Arus Kas Dari Aktivitas Investasi			
Pembelian aset tetap	(6.929.697.446)	(8.306.394.200)	(7.190.704.233)
Uang muka pembelian aset tetap	(3.981.580.408)	(409.590.000)	(497.388.400)
Penerimaan penjualan aset tetap	305.196.826	546.660.793	1.334.910.698
Pembelian aset takberwujud	-	-	(1.340.000.000)
Akuisisi entitas anak setelah dikurangi kas yang diperoleh	-	-	(1.332.392.144)
Uang muka pembayaran aset hak-guna	(168.518.518)	(10.886.400.000)	-
Arus kas neto yang digunakan untuk aktivitas investasi	**(10.774.599.546)**	**(19.055.723.407)**	**(9.025.574.079)**
Arus Kas Dari Aktivitas Pendanaan			
(Pembayaran) penerimaan pinjaman bank jangka pendek – Neto	(21.673.255.559)	8.408.250.041	(8.169.528.362)
Pembayaran utang pembiayaan konsumen	(291.518.161)	(335.513.242)	(553.628.102)
Pembayaran pinjaman bank jangka panjang	-	-	(14.255.118.669)
Pembayaran dividen kepada pemegang saham	(21.053.000.000)	(7.904.000.000)	(14.050.000.000)
Pembayaran dividen kepada kepentingan nonpengendali	(22.120.000.000)	(27.367.000.000)	(16.943.000.000)
Arus kas neto yang digunakan untuk aktivitas pendanaan	**(65.137.773.720)**	**(27.198.263.201)**	**(53.971.275.133)**
Pengaruh perubahan selisih kurs pada kas dan setara kas	(39.763.580)	153.718.989	1.874.908
KENAIKAN NETO DALAM KAS DAN SETARA KAS	**49.132.889.423**	**824.028.764**	**18.970.891.955**
KAS DAN SETARA KAS PADA AWAL TAHUN	**30.004.807.212**	**29.180.778.448**	**10.209.886.493**
KAS DAN SETARA KAS PADA AKHIR TAHUN	**79.137.696.635**	**30.004.807.212**	**29.180.778.448**

Rasio-Rasio Keuangan Penting Konsolidasian

Keterangan	31 Desember 2023	2022	2021
EBITDA[1] (dalam Rupiah)	159.105.409.145	174.193.707.794	144.783.941.344
Rasio Pertumbuhan[2]			
Pendapatan	-1%	8%	13%
Harga Pokok Penjualan	-1%	6%	10%
Laba Bruto	1%	20%	36%
Laba Sebelum Beban Pajak Penghasilan	-9%	28%	47%
Laba Neto Periode/Tahun Berjalan	-9%	27%	22%
Total Aset	27%	16%	11%
Total Liabilitas	-10%	5%	-3%
Total Ekuitas	51%	23%	25%
Rasio Likuiditas			
Rasio Lancar[3] (*Current Ratio*)	2,41x	1,86x	1,54x
Rasio Kas[4] (*Cash Ratio*)	0,44x	0,14x	0,15x
Rasio Solvabilitas			
Total Liabilitas / Total Aset *(Debt to Asset ratio)*	0,27x	0,39x	0,43x
Total Liabilitas / Total Ekuitas *(Debt to Equity ratio)*	0,38x	0,64x	0,75x
Debt to EBITDA Ratio	0,10x	0,21x	0,20x
Rasio Cakupan Bunga atau *Interest Coverage Ratio* (ICR)[5]	15,36x	15,52x	13,02x
Rasio Cakupan Utang atau *Debt Service Coverage Ratio* (DSCR)[6]	4,29x	5,62x	4,28x
Rasio Profitabilitas			
Margin Laba Kotor[7]	14%	14%	13%
Margin Laba Bersih[8]	7%	7%	6%
Laba Neto[9] / Total Aset (*ROA*)	13%	18%	17%
Laba Neto[9] / Total Ekuitas (*ROE*)	17%	29%	28%
Rasio Aktivitas			
Rasio perputaran aset	2,07x	2,55x	2,67x
Rasio perputaran modal kerja	3,42x	4,10x	5,01x

Keterangan:
1. EBITDA dihitung dari penjumlahan laba usaha, beban penyusutan aset tetap, beban amortisasi aset takberwujud dan beban pendanaan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023, 2022 dan 2021.
2. Rasio Pertumbuhan dihitung dengan membandingkan kenaikan akun terkait dengan saldo akun pada tahun sebelumnya untuk pendapatan bersih, laba kotor, laba bersih, jumlah aset, jumlah liabilitas, dan ekuitas.
3. Rasio Lancar merupakan total aset lancar dibagi total liabilitas jangka pendek.
4. Rasio Kas merupakan kas dan bank dibagi total liablitas jangka pendek.
5. Rasio Cakupan Bunga merupakan laba sebelum beban pendanaan dan pajak dibagi total beban pendanaan.
6. Rasio Cakupan Utang merupakan EBITDA yang disetahunkan dibagi total liablitias jangka panjang jatuh tempo dalam satu tahun dan dan beban pendanaan yang disetahunkan.
7. Marjin Laba Kotor dihitung dari laba (rugi) bruto dibagi pendapatan.
8. Marjin Laba Bersih dihitung dari laba (rugi) tahun berjalan dibagi pendapatan.
9. Laba Neto merupakan laba (rugi) tahun berjalan.

Rasio Keuangan Penting di Perjanjian Kredit dan Pemenuhannya

Perseroan diwajibkan mempertahankan rasio-rasio keuangan yang dipersyaratkan atas fasilitas kredit yang diperoleh dari PT Bank Central Asia Tbk ("Bank BCA"), antara lain: (i). Rasio Lancar, (ii). EBITDA dari Pokok dan (iii). Debt to Equity.

Berikut pemenuhan persyaratan dan pembatasan sesuai dengan perjanjian-perjanjian diatas, Perseroan telah memenuhi persyaratan sebagai berikut:

Rasio Keuangan	Nilai Yang Dipersyaratkan Dalam Perjanjian Kredit	Pemenuhan Nilai Yang Dipersyaratkan 31 Desember 2023	Keterangan
Rasio Lancar	>1x	7,86x	Terpenuhi
EBITDA dari pokok	>1,25x	-*)	Terpenuhi
Debt to Equity	<1x	0,10x	Terpenuhi

***) Rasio EBITDA dari pokok tidak dapat dihitung disebabkan karena pokok pinjaman pada tanggal 31 Desember 2023 adalah Nihil, maka dapat disimpulkan Perseroan memenuhi persyaratan tersebut dikarenakan tidak terdapatnya pokok pinjaman pada 31 Desember 2023.**

Perusahaan Anak ("ME") diwajibkan mempertahankan rasio-rasio keuangan yang dipersyaratkan atas fasilitas kredit yang diperoleh dari PT Bank KEB Hana Indonesia ("Bank Hana"), yaitu: (i). Rasio Lancar.

Berikut pemenuhan persyaratan dan pembatasan sesuai dengan perjanjian-perjanjian diatas, Perusahaan Anak ("ME") telah memenuhi persyaratan sebagai berikut:

Rasio Keuangan	Nilai Yang Dipersyaratkan Dalam Perjanjian Kredit	Pemenuhan Nilai Yang Dipersyaratkan 31 Desember 2023	Keterangan
Rasio Lancar	>1x	1,28x	Terpenuhi

EKUITAS

Rencana Penawaran Umum

Perseroan telah mengajukan Pernyataan Pendaftaran dalam rangka Penawaran Umum sebanyak 500.000.000 (lima ratus juta) lembar saham biasa atas nama dengan Nilai Nominal sebesar Rp100 (seratus Rupiah) setiap saham ("**Saham Yang Ditawarkan**") atau sebanyak 20,00% (dua puluh koma nol nol persen) dari modal yang telah ditempatkan dan disetor penuh Perseroan setelah Penawaran Umum, yang ditawarkan kepada masyarakat dengan Harga Penawaran sebesar Rp150 (seratus lima puluh Rupiah) setiap saham.

Tabel Proforma Ekuitas

Perubahan ekuitas Perseroan karena adanya Penawaran Umum kepada masyarakat terjadi pada tanggal **02 – 05 Juli 2024**, maka proforma ekuitas Perseroan pada tanggal tersebut setelah dikurangi asumsi biaya emisi sebesar Rp5.928.000.000 (lima miliar sembilan ratus dua puluh delapan juta Rupiah) atau sekitar 7,904% (tujuh koma sembilan nol empat persen) dari nilai emisi, adalah sebagai berikut:

Uraian	Modal Ditempatkan Dan Disetor	Tambahan modal disetor	Surplus revaluasi aset	Selisih kurs karena penjabaran laporan keuangan dalam valuta asing	Keuntungan aktuarial atas imbalan kerja	Saldo Laba – Telah ditentukan penggunaannya	Saldo Laba – Belum ditentukan penggunaannya	Kepentingan non pengendali	Total Ekuitas
Posisi Ekuitas menurut laporan keuangan per tanggal 31 Desember 2023 sebelum Penawaran Umum Perdana Saham	**200.000.000.000**	**13.142.203.584**	**100.060.242.075**	**32.474.372**	**2.509.719.071**	**21.584.998.103**	**89.328.346.028**	**122.945.601.108**	**549.603.584.341**
Perubahan ekuitas setelah tanggal 31 Desember 2023, jika diasumsikan:									
Penawaran Umum Perdana Saham sebanyak 500.000.000 (lima ratus juta) Saham Biasa Atas Nama dengan Nilai Nominal Rp100 (seratus Rupiah) per saham dengan Harga Penawaran Rp150 (seratus lima puluh Rupiah) per saham	50.000.000.000	25.000.000.000	-	-	-	-	-	-	75.000.000.000
Biaya Emisi	-	(5.928.000.000)	-	-	-	-	-	-	(5.928.000.000)
Proforma Ekuitas pada tanggal 31 Desember 2023 setelah Penawaran Umum Perdana Saham	**250.000.000.000**	**32.214.203.584**	**100.060.242.075**	**32.474.372**	**2.509.719.071**	**21.584.998.103**	**89.328.346.028**	**122.943.381.483**	**618.675.584.341**

PENJAMIN EMISI EFEK

1) KETERANGAN TENTANG PENJAMINAN EMISI EFEK

Sesuai dengan persyaratan dan ketentuan-ketentuan yang tercantum dalam Akta Perjanjian Penjaminan Emisi Efek, maka Penjamin Pelaksana Emisi Efek dan Penjamin Emisi Efek yang namanya tercantum di bawah ini menyetujui sepenuhnya untuk menawarkan dan menjual saham Perseroan yang ditawarkan ke masyarakat dengan kesanggupan penuh (*full commitment*) dan mengikatkan diri untuk membeli saham yang tidak habis terjual pada tanggal penutupan Masa Penawaran Umum.

Perjanjian Emisi Efek ini menghapuskan perikatan sejenis baik tertulis maupun tidak tertulis yang telah ada sebelumnya dan yang akan ada di kemudian hari antara Perseroan dengan Penjamin Pelaksana Emisi Efek.

Selanjutnya Penjamin Pelaksana Emisi Efek Perseroan telah sepakat untuk melaksanakan tugasnya sesuai dengan POJK No. 41/2020 dan SEOJK No. 15/2020. Pihak yang akan menjadi Partisipan Admin dan/atau Partisipan Sistem akan dilakukan oleh Penjamin Pelaksana Emisi Efek, yaitu PT Panin Sekuritas Tbk.

2) SUSUNAN PENJAMIN PELAKSANA EMISI EFEK DAN PENJAMIN EMISI EFEK

Susunan dan jumlah porsi penjaminan serta persentase dari Penjamin Pelaksana Emisi Efek dan Penjamin Emisi Efek dalam Penawaran Umum ini adalah sebagai berikut:

No.	Nama Penjamin Pelaksana Emisi Efek dan Penjamin Emisi Efek	Porsi Penjaminan (Jumlah Saham)	Jumlah Penjaminan (Rp)	Persentase (%)
1.	PT Panin Sekuritas Tbk	500.000.000	75.000.000.000	100,00
Jumlah		**500.000.000**	**75.000.000.000**	**100,00**

PT Panin Sekuritas Tbk sebagai Penjamin Pelaksana Emisi Efek dan Penjamin Emisi Efek dengan tegas menyatakan tidak menjadi pihak yang memiliki Afiliasi atau teras