

PT Pondok Indah Padang Golf Tbk

**Laporan Keuangan
Untuk Tahun - Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal
31 Desember 2012 dan 2011
Dan
Laporan Auditor Independen**

PT Pondok Indah Padang Golf Tbk
Laporan Keuangan
Untuk Tahun - Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal
31 Desember 2012 dan 2011
Dan
Laporan Auditor Independen

Daftar Isi

	Halaman
Surat Pernyataan Direksi	
Laporan Auditor Independen	
Laporan Posisi Keuangan	1 - 2
Laporan Laba Rugi Komprehensif	3
Laporan Perubahan Ekuitas	4
Laporan Arus Kas	5
Catatan atas Laporan Keuangan	6 - 47

PT PONDOK INDAH PADANG GOLF, Tbk

JALAN METRO PONDOK INDAH, JAKARTA 12310, INDONESIA
Tel. (021) 7694906 (HUNTING), Fax. (021) 7502602
E-mail : mail@golfpondokindah.com, website : www.golfpondokindah.com

SURAT PERNYATAAN DIREKSI TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN UNTUK TAHUN-TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2012 DAN 2011 PT PONDOK INDAH PADANG GOLF TBK

Kami yang bertandatangan dibawah ini :

1. Nama : **Murdaya Widyawimarta**
Alamat Kantor : Jln Metro Pondok Indah Jakarta Selatan
Alamat Domisili / sesuai KTP atau : Jln Lembang Terusan D.51 Rt.011 Rw.07
kartu identitas lain Kel.Menteng Kec.Menteng Jakarta Pusat
Nomor Telepon : 021.7694906
Jabatan : Direktur Utama
2. Nama : **Ir. Husin Widjajakusuma**
Alamat Kantor : Jln Metro Pondok Indah Jakarta Selatan
Alamat Domisili / sesuai KTP atau : Jln Metro Alam III No.7 Rt.010 Rw.015
kartu identitas lain Pondok Pinang Keb.Lama Jakarta Selatan
Nomor Telepon : 021.7694906
Jabatan : Direktur Umum dan Keuangan

menyatakan bahwa:

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Perusahaan;
2. Laporan keuangan perusahaan telah disusun dan disajikan sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum;
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan Perusahaan telah dimuat secara lengkap dan benar;
b. Laporan keuangan Perusahaan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern dalam Perusahaan.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Jakarta, 11 Maret 2013

Direktur Utama



(Murdaya Widyawimarta)

Direktur Umum dan Keuangan

(Ir. Husin Widjajakusuma)

Laporan No.009/01/FD/I/PIPG-1/13

Laporan Auditor Independen

Pemegang Saham, Dewan Komisaris dan Direksi PT Pondok Indah Padang Golf Tbk

Kami telah mengaudit laporan posisi keuangan PT Pondok Indah Padang Golf Tbk (“Perusahaan”) tanggal 31 Desember 2012 dan 2011, serta laporan laba rugi komprehensif, laporan perubahan ekuitas serta laporan arus kas untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal tersebut. Laporan keuangan adalah tanggung jawab manajemen Perusahaan. Tanggung jawab kami terletak pada pernyataan pendapat atas laporan keuangan berdasarkan audit kami.

Kami melaksanakan audit berdasarkan standar auditing yang ditetapkan Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami merencanakan dan melaksanakan audit agar kami memperoleh keyakinan memadai bahwa laporan keuangan bebas dari salah saji material. Suatu audit meliputi pemeriksaan, atas dasar pengujian, bukti-bukti yang mendukung jumlah-jumlah dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Audit juga meliputi penilaian atas prinsip akuntansi yang digunakan dan estimasi signifikan yang dibuat oleh manajemen, serta penilaian terhadap penyajian laporan keuangan secara keseluruhan. Kami yakin bahwa audit kami memberikan dasar memadai untuk menyatakan pendapat.

Menurut pendapat kami, laporan keuangan yang kami sebut di atas menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan PT Pondok Indah Padang Golf Tbk pada tanggal 31 Desember 2012 dan 2011, dan hasil usaha, perubahan ekuitas dan arus kas untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

HENDRAWINATA EDDY & SIDDHARTA



HENDRAWINATA
EDDY & SIDDHARTA
REGISTERED PUBLIC ACCOUNTANTS

Florus Daeli, MM., CPA.
Nomor Izin Akuntan Publik No. AP.0126

11 Maret 2013

PT Pondok Indah Padang Golf Tbk
LAPORAN POSISI KEUANGAN
31 Desember 2012 dan 2011
(Dinyatakan dalam Rupiah)

	<u>Catatan</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Aset			
Aset Lancar			
Kas dan setara kas	2c,2d,3,30	16.332.475.113	43.358.622.125
	2b,2d,2f,		
Piutang usaha	2q,4,30	891.306.522	1.457.571.333
Piutang lain-lain	2b,2d,5,30	413.170.069	463.538.565
Persediaan	2g, 6	1.518.123.715	1.258.614.294
Pajak dibayar di muka	2m,13a	2.164.338.839	199.048.948
Biaya dibayar di muka		8.243.642	10.321.811
Jumlah Aset Lancar		<u>21.327.657.900</u>	<u>46.747.717.076</u>
Aset Tidak Lancar			
Aset pajak tangguhan	13d	2.182.366.615	1.706.054.551
Aset tetap - setelah dikurangi akumulasi penyusutan sebesar Rp 33.449.046.036 pada tahun 2012 dan Rp 25.341.903.470 pada tahun 2011	2h,2q,7	160.257.207.254	113.550.637.204
Properti investasi – setelah dikurangi akumulasi penyusutan sebesar Rp 461.212.693 pada tahun 2012 dan Rp 3.165.203.797 pada tahun 2011	2i,8	734.937.012	3.531.419.805
Beban tangguhan – hak atas tanah – setelah dikurangi akumulasi amortisasi sebesar Rp 2.651.510.819 pada tahun 2012 dan Rp 2.356.570.719 pada tahun 2011	2j, 9	1.514.503.179	1.809.443.281
Aset lain-lain	10	75.973.300	75.973.300
Jumlah Aset Tidak Lancar		<u>164.764.987.360</u>	<u>120.673.528.141</u>
Jumlah Aset		<u>186.092.645.260</u>	<u>167.421.245.217</u>

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan terlampir yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan

PT Pondok Indah Padang Golf Tbk
LAPORAN POSISI KEUANGAN (lanjutan)
31 Desember 2012 dan 2011
(Dinyatakan dalam Rupiah)

	<u>Catatan</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Lialibilitas dan Ekuitas			
Lialibilitas Jangka Pendek			
Hutang usaha	2e,11,30	324.454.818	384.592.234
	2e,12,21,		
Hutang lain-lain	30	8.194.470.268	3.937.256.290
Hutang pajak	2m,13b	2.487.178.204	4.386.472.106
Biaya masih harus dibayar	2e,14,30	3.935.725.166	2.981.085.344
Uang muka diterima	2b,15	2.446.383.464	2.969.850.244
Uang jaminan diterima	2e,16,30	266.269.318	423.492.118
Jumlah Lialibilitas Jangka Pendek		<u>17.654.481.238</u>	<u>15.082.748.336</u>
Lialibilitas Jangka Panjang			
Hutang bank jangka panjang	2e,17,30	1.410.269.140	1.000.000.000
Penyisihan imbalan pasca kerja karyawan	2l,2q,18,24	12.296.590.210	10.543.909.551
Jumlah Lialibilitas Jangka Panjang		<u>13.706.859.350</u>	<u>11.543.909.551</u>
Jumlah Lialibilitas		<u>31.361.340.588</u>	<u>26.626.657.887</u>
Ekuitas			
Modal dasar 1.300 saham @ Rp 5.000.000, Modal ditempatkan dan disetor penuh – 1.299 saham terdiri dari:			
480 saham (seri A) dan 819 saham (seri B)	19	6.495.000.000	6.495.000.000
Agio Saham	20	1.802.900.000	1.802.900.000
Saldo laba		146.433.404.672	132.496.687.330
Jumlah Ekuitas – Bersih		<u>154.731.304.672</u>	<u>140.794.587.330</u>
Jumlah Lialibilitas dan Ekuitas – Bersih		<u>186.092.645.260</u>	<u>167.421.245.217</u>

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan terlampir yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan

PT Pondok Indah Padang Golf Tbk
LAPORAN LABA RUGI KOMPREHENSIF
Untuk Tahun-Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2012 dan 2011
(Dinyatakan dalam Rupiah)

	<u>Catatan</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Pendapatan usaha	2k,22	69.491.299.213	69.543.068.090
Beban pokok	2k,23	(25.747.997.243)	(24.384.815.649)
Laba kotor		43.743.301.970	45.158.252.441
Pendapatan (Beban) usaha			
Beban usaha	2k,24	(22.705.097.773)	(25.788.524.400)
Pendapatan lainnya		1.034.684.900	687.266.523
Laba usaha		22.072.889.097	20.056.994.564
Pendapatan bunga		2.057.406.977	854.812.772
Laba penjualan aset tetap	8,26b, 27m	47.035.111	94.969.097.475
Administrasi pemindahan saham		1.650.500.000	1.774.500.000
Beban bunga		(93.750.001)	(4.069.859.042)
Biaya bank dan lainnya		(706.264.362)	(765.978.091)
Laba sebelum pajak penghasilan		25.027.816.822	112.819.567.678
Pendapatan (Beban) pajak	2m,13c		
Pajak kini		(4.238.612.522)	(3.554.419.446)
Pajak tangguhan		476.312.064	208.079.984
Jumlah beban pajak		(3.762.300.458)	(3.346.339.462)
Laba bersih		21.265.516.364	109.473.228.216
Pendapatan komprehensif lain		-	-
Jumlah Laba komprehensif tahun berjalan		21.265.516.364	109.473.228.216
Laba per saham dasar	2n, 25	16.370.682	84.275.002

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan terlampir yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan

PT Pondok Indah Padang Golf Tbk
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
 Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2012 dan 2011
 (Dinyatakan dalam Rupiah)

	Catatan	Modal ditempatkan dan disetor penuh	Agio saham	Saldo laba	Jumlah Ekuitas
Saldo 1 Januari 2011		6.495.000.000	1.802.900.000	25.955.632.317	34.253.532.317
Pembagian dividen	21	-	-	(2.932.173.203)	(2.932.173.203)
Laba bersih tahun berjalan - 2011		-	-	109.473.228.216	109.473.228.216
Saldo 31 Desember 2011		6.495.000.000	1.802.900.000	132.496.687.330	140.794.587.330
Pembagian dividen	21	-	-	(7.328.799.022)	(7.328.799.022)
Laba bersih tahun berjalan – 2012		-	-	21.265.516.364	21.265.516.364
Saldo 31 Desember 2012		6.495.000.000	1.802.900.000	146.433.404.672	154.731.304.672

**Lihat Catatan atas Laporan Keuangan terlampir yang merupakan bagian yang tidak
terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan**

PT Pondok Indah Padang Golf Tbk
LAPORAN ARUS KAS
 Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2012 dan 2011
 (Dinyatakan dalam Rupiah)

	<u>Catatan</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Arus kas dari aktivitas operasi			
Penerimaan kas dari pelanggan		69.584.465.739	67.895.957.361
Pembayaran kas kepada pemasok, karyawan dan operasi		<u>(40.854.634.434)</u>	<u>(39.107.385.126)</u>
Kas dihasilkan dari operasi		28.729.931.305	28.788.572.235
Pembayaran pajak penghasilan badan		<u>(5.639.162.520)</u>	<u>(2.197.532.179)</u>
Kas bersih yang diperoleh dari aktivitas operasi		<u>23.090.768.785</u>	<u>26.591.040.056</u>
Arus kas dari aktivitas investasi			
Pendapatan bunga		2.057.406.977	854.812.772
Hasil penjualan aset tetap		824.500.000	89.312.500.000
Penambahan aset tetap dan properti investasi	7	<u>(51.584.072.774)</u>	<u>(7.805.173.823)</u>
Kas bersih yang diperoleh dari (digunakan untuk) aktivitas investasi		<u>(48.702.165.797)</u>	<u>82.362.138.949</u>
Arus kas dari aktivitas pendanaan			
Penerimaan pinjaman bank		2.000.000.000	-
Pembayaran dividen		(2.339.500.000)	(2.833.100.000)
Pembayaran pinjaman bank	17	(1.000.000.000)	(62.841.978.948)
Pembayaran bunga		<u>(75.250.000)</u>	<u>(4.069.859.042)</u>
Kas bersih yang digunakan untuk aktivitas pendanaan		<u>(1.414.750.000)</u>	<u>(69.744.937.990)</u>
Kenaikan (penurunan) bersih kas dan setara kas		(27.026.147.012)	39.208.241.105
Kas dan setara kas awal tahun		<u>43.358.622.125</u>	<u>4.150.381.110</u>
Kas dan setara kas akhir tahun	3	<u>16.332.475.113</u>	<u>43.358.622.215</u>

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan terlampir yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan

PT Pondok Indah Padang Golf Tbk
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun - Tahun Yang Berakhir
Pada Tanggal 31 Desember 2012 dan 2011
(Dinyatakan dalam Rupiah)

1. UMUM

a. Pendirian Perusahaan

PT Pondok Indah Padang Golf ("Perusahaan") didirikan berdasarkan akta notaris Fransiscus Jacobus Mawati, SH No. 22 tanggal 17 Agustus 1976. Akta pendirian Perusahaan disetujui oleh Menteri Kehakiman Republik Indonesia, dalam Surat Keputusan No. Y.A.5/47/11 tanggal 3 Pebruari 1977 dan diumumkan dalam Berita Negara No. 16 tanggal 25 Pebruari 1977.

Anggaran Dasar Perusahaan telah mengalami beberapa kali perubahan, perubahan terakhir adalah dengan akta No. 15, tanggal 13 Juli 2008, dari Andalia Farida, S.H., M.H, Notaris di Jakarta, dalam rangka penyesuaian dengan Undang-undang No. 40 Tahun 2007 tentang Perseroan Terbatas dan peraturan Pasar Modal. Perubahan ini telah memperoleh persetujuan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dalam Surat Keputusan No. AHU-52943.AH.01.02., bertanggal 20 Agustus 2008.

Sehubungan dengan Undang-undang No. 8/1995, tanggal 10 Nopember 1995 tentang Pasar Modal, khususnya Bab I, Pasal 1 Ayat 22 dan Bab XVII, Pasal 113, Perusahaan telah didaftarkan sebagai Perusahaan Publik (Terbuka) yang dikukuhkan oleh surat Bapepam No.S-1317/PM/1998 tanggal 30 Juni 1998 hal pemberitahuan efektifnya Pernyataan Pendaftaran. Dengan demikian, Perusahaan ini menjadi berstatus "Tbk" (Terbuka), dimana harus tunduk pada Peraturan Pasar Modal yang berlaku.

Maksud dan tujuan serta kegiatan usaha Perusahaan sebagaimana dinyatakan dalam akta notaris Andalia Farida, S.H., M.H., Notaris di Jakarta No. 15 tertanggal 13 Juli 2008 ialah berusaha dalam bidang olah raga dan sarana penunjangnya. Untuk mencapai maksud dan tujuan tersebut, Perusahaan dapat menjalankan usaha dalam bidang pembuatan dan penyelenggaraan padang golf dan sarana penunjang lainnya, termasuk lapangan untuk olah raga dan rekreasi, dengan dilengkapi sarana-sarana yang ada hubungannya dengan penyelenggaraan padang golf.

Perusahaan mengelola padang golf yang memiliki 18 *hole* dengan total jarak ke 18 *hole* tersebut kurang lebih 7.005 yard dengan luas lahan 538.584 m² yang terdiri dari 2 (dua) sertifikat Hak Guna Bangunan dan 6 (enam) sertifikat Hak Pakai.

Sesuai dengan hasil keputusan Rapat Dewan Direksi tertanggal 28 Juli 1997 dengan Surat Keputusan No.DD/020/SK/PIPG/VIII/97 tanggal 1 Agustus 1997 telah ditetapkan fasilitas khusus untuk anggota biasa (pemegang saham pribadi) Senior PIG & CC, kepada mereka diberikan fasilitas sebagai berikut:

1. Yang telah mencapai usia 60 tahun atau lebih dan telah menjadi anggota biasa PIG & CC selama 10 tahun atau lebih berturut-turut, diberikan keringanan pembayaran iuran bulanan sebesar 50%;
2. Yang telah mencapai usia 70 tahun atau lebih dan telah menjadi anggota biasa PIG & CC selama 5 tahun atau lebih berturut-turut, dibebaskan dari iuran bulanan anggota.

PT Pondok Indah Padang Golf Tbk
CATATAN PADA LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Untuk Tahun - Tahun Yang Berakhir
Pada Tanggal 31 Desember 2012 dan 2011
(Dinyatakan dalam Rupiah)

1. UMUM (lanjutan)

a. Pendirian Perusahaan (lanjutan)

Ketentuan ini berlaku hanya bagi anggota biasa yang memiliki saham PT Pondok Indah Padang Golf Tbk. dan telah melunasi iuran bulanan sampai dengan Surat Keputusan No. DD/020/SK/PIPG/VIII/97 ini diberitahukan.

Dalam Surat Keputusan Direksi No. DD/008/SK/PIPG/XI/00 tertanggal 22 Nopember 2000 sesuai hasil rapat Dewan Direksi dan Dewan Komisaris bahwa bagi anggota biasa *Ladies* PGPI yang telah berusia 65 tahun atau lebih dibebaskan dari iuran bulanan anggota dengan memenuhi ketentuan sebagai berikut:

1. Telah menjadi anggota biasa PGPI selama 5 tahun atau lebih berturut-turut;
2. Telah melunasi iuran bulanan anggota sampai dengan surat keputusan ini diberlakukan;
3. Mengisi formulir fasilitas bebas iuran dengan dilampiri fotokopi KTP, fotokopi sertifikat saham dan foto berwarna ukuran 3 x 4 sebanyak 3 lembar.

Tempat kedudukan Perusahaan dan lokasi utama kegiatan usaha adalah di Jalan Metro Pondok Indah, Jakarta 12310.

Perusahaan memulai kegiatan komersialnya pada tanggal 1 April 1978.

b. Karyawan, Direksi dan Komisaris

Berdasarkan akta notaris Andalia Farida, S.H., M.H. No.10 tanggal 21 Juni 2009, susunan anggota Direksi dan Komisaris Perusahaan adalah sebagai berikut:

Komisaris Utama : Hanafie Asnan
Komisaris : Ir. H. Ismail Sofyan
Komisaris : Fransiscus Welirang
Komisaris : Osbert Lyman
Komisaris : Alm. Sutjipto, SH

Direktur Utama : Murdaya Widyawimarta
Direktur : Ir. Husin Widjajakusuma
Direktur : Ir. H. Daddy Hariadi

Pada tanggal 24 September 2004 Badan Pengawas Pasar Modal melalui Keputusan Ketua Bapepam No. Kep.29/PM/2004 mensyaratkan bagi perusahaan publik untuk membentuk Komite Audit.

Sampai dengan 31 Desember 2012 Perusahaan belum memandang perlu untuk mempunyai Komite Audit sesuai dengan yang disyaratkan oleh Badan Pengawas Pasar Modal, dengan alasan sebagai berikut:

1. Sesuai dengan keputusan Rapat Direksi dan Komisaris pada tanggal 11 Oktober 2004 diputuskan untuk sementara Komite Audit tidak diperlukan;

PT Pondok Indah Padang Golf Tbk
CATATAN PADA LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Untuk Tahun - Tahun Yang Berakhir
Pada Tanggal 31 Desember 2012 dan 2011
(Dinyatakan dalam Rupiah)

1. UMUM (lanjutan)

b. Karyawan, Direksi dan Komisaris (lanjutan)

2. Perusahaan sebagai perusahaan terbuka mengacu pada Undang-undang No. 5 tahun 1995 tentang Pasar Modal, bahwa Perusahaan terdaftar karena sahamnya dimiliki oleh lebih dari 300 pemegang saham dan modal yang disetor lebih dari Rp 3 milyar, tetapi Perusahaan tidak menjual saham di lantai Bursa (tidak melakukan *Initial Public Offering*);
3. Semua ketentuan baik dari segi pembukuan dan kewajiban pelaporan tengah tahun dan akhir tahun mengikuti aturan Bapepam termasuk laporan rutin tentang posisi saham setiap bulan dan kewajiban penyampaian laporan kepada Pusat Referensi Pasar Modal (PRPM) dan kewajiban RUPS;
4. Perusahaan memiliki Internal Audit yang membantu menjalankan fungsi pengawasan.

Jumlah karyawan per 31 Desember 2012 dan 2011 masing-masing sebanyak 226 dan 220 orang (tidak diaudit).

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING

Berikut adalah ikhtisar kebijakan akuntansi penting yang diterapkan oleh Perusahaan dalam menyusun laporan keuangan ini.

a. Dasar Penyajian Laporan Keuangan

Efektif tanggal 1 Januari 2011, Perusahaan menerapkan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) No. 1 (Revisi 2009), "Penyajian Laporan Keuangan". Perubahan signifikan dari standar akuntansi untuk Perusahaan adalah sebagai berikut:

Laporan keuangan Perusahaan terdiri dari laporan posisi keuangan, laporan laba rugi komprehensif, laporan perubahan ekuitas, laporan arus kas dan catatan atas laporan keuangan. Sementara sebelumnya, laporan keuangan Perusahaan terdiri dari neraca, laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, laporan arus kas dan catatan atas laporan keuangan.

Pengungkapan tambahan yang diperlukan, antara lain: pertimbangan dalam penentuan penerapan kebijakan akuntansi, sumber estimasi ketidakpastian dan pengelolaan permodalan.

Informasi komparatif telah disajikan sehingga sesuai dengan standar yang direvisi. Karena perubahan dalam kebijakan akuntansi hanya berdampak pada penyajian, maka tidak ada dampak terhadap laba bersih.

Laporan keuangan ini telah disusun sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia. Laporan keuangan ini disusun berdasarkan konsep nilai perolehan (*historical cost*), kecuali beberapa akun tertentu disusun berdasarkan pengukuran lain sebagaimana diuraikan dalam kebijakan akuntansi masing-masing akun tersebut. Laporan keuangan disusun dengan metode akrual kecuali laporan arus kas.

PT Pondok Indah Padang Golf Tbk
CATATAN PADA LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Untuk Tahun - Tahun Yang Berakhir
Pada Tanggal 31 Desember 2012 dan 2011
(Dinyatakan dalam Rupiah)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING (lanjutan)

a. Dasar Penyajian Laporan Keuangan (lanjutan)

Laporan arus kas disusun dengan menggunakan metode langsung (*direct method*) dengan mengelompokkan arus kas dalam aktivitas operasi, investasi dan pendanaan.

Mata uang pelaporan yang digunakan dalam penyusunan laporan keuangan ini adalah Rupiah.

b. Transaksi Dengan Pihak-pihak Berelasi

Efektif tanggal 1 Januari 2011, Perusahaan menerapkan PSAK No. 7 (Revisi 2010), "Pengungkapan Pihak-pihak Berelasi. PSAK revisi ini mensyaratkan pengungkapan hubungan transaksi dan saldo pihak-pihak berelasi, termasuk komitmen dalam laporan keuangan.

Pihak-pihak yang berelasi adalah:

- 1) Orang atau anggota keluarga terdekat mempunyai relasi dengan entitas pelapor jika orang tersebut:
 - i. Memiliki pengendalian atau pengendalian bersama atas entitas pelapor,
 - ii. Memiliki pengaruh signifikan atas entitas pelapor; atau
 - iii. Personel manajemen kunci entitas pelapor atau entitas induk entitas pelapor.
- 2) Suatu entitas berelasi dengan entitas pelapor jika memenuhi salah satu hal berikut:
 - i. Entitas dan entitas pelapor adalah anggota dari kelompok usaha yang sama (artinya entitas induk, entitas anak, dan entitas anak berikutnya terkait dengan entitas),
 - ii. Satu entitas adalah entitas asosiasi atau ventura bersama dari entitas lain (atau entitas asosiasi atau entitas bersama yang merupakan anggota suatu kelompok usaha yang mana entitas lain tersebut adalah anggotanya),
 - iii. Kedua entitas tersebut adalah ventura bersama dari pihak ketiga yang sama,
 - iv. Satu entitas adalah ventura bersama dari entitas ketiga dan entitas yang lain adalah entitas asosiasi dari entitas ketiga,
 - v. Entitas tersebut adalah suatu program imbalan pasca kerja untuk imbalan kerja dari salah satu entitas pelapor atau entitas yang terkait dengan entitas pelapor. Jika entitas pelapor adalah entitas yang menyelenggarakan program tersebut, maka entitas sponsor juga berelasi dengan entitas pelapor,
 - vi. Entitas yang dikendalikan atau dikendalikan bersama oleh orang yang diidentifikasi dalam angka (1),
 - vii. Orang yang diidentifikasi dalam angka (1)(i) memiliki pengaruh signifikan atas entitas atau personil manajemen kunci entitas (atau entitas induk dari entitas).

Semua transaksi dengan pihak-pihak berelasi, baik yang dilakukan dengan atau tidak dengan tingkat bunga atau harga normal, persyaratan dan kondisi yang sama dengan pihak ketiga, diungkapkan dalam laporan keuangan.

c. Kas Dan Setara Kas

Kas dan setara kas terdiri dari kas dan bank serta deposito jangka pendek yang penempatannya tidak lebih dari 3 bulan dan tidak dibatasi penggunaannya, setelah dikurangi cerukan.

PT Pondok Indah Padang Golf Tbk
CATATAN PADA LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Untuk Tahun - Tahun Yang Berakhir
Pada Tanggal 31 Desember 2012 dan 2011
(Dinyatakan dalam Rupiah)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING (lanjutan)

d. Aset Keuangan

Pengakuan Dan Pengukuran

Efektif tanggal 1 Januari 2012, Perusahaan menerapkan PSAK No. 50 (Revisi 2010) "Instrumen Keuangan: Penyajian", PSAK No. 55 (Revisi 2011): "Instrumen Keuangan: Pengakuan dan Pengukuran", dan PSAK No. 60 (Revisi 2010), "Instrumen Keuangan: Pengungkapan".

Aset keuangan dalam ruang lingkup PSAK No. 55 (Revisi 2011) diklasifikasikan sebagai salah satu dari aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi, pinjaman yang diberikan dan piutang, investasi dimiliki hingga jatuh tempo, atau aset keuangan tersedia untuk dijual.

Pada saat pengakuan awal, aset keuangan diukur pada nilai wajarnya, ditambah, dalam hal aset keuangan tidak diukur pada nilai wajar dalam laporan laba rugi komprehensif, biaya transaksi yang dapat diatribusikan secara langsung dengan perolehan atau penerbitan aset keuangan tersebut. Pengukuran aset keuangan setelah pengakuan awal tergantung pada klasifikasi aset.

Aset keuangan diklasifikasikan berdasarkan kategori berikut: aset keuangan diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi, pinjaman yang diberikan dan piutang, investasi dimiliki hingga jatuh tempo dan aset keuangan tersedia untuk dijual. Klasifikasi ini tergantung pada tujuan pemerolehan aset keuangan. Manajemen menentukan klasifikasi aset keuangan pada saat awal pengakuan.

(a) Aset keuangan diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi

Aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi merupakan aset keuangan yang dimiliki untuk diperdagangkan. Suatu aset keuangan diklasifikasikan dalam kategori ini jika diperoleh terutama untuk dijual dalam waktu dekat.

Derivatif juga dikategorikan sebagai aset keuangan dimiliki untuk diperdagangkan kecuali apabila derivatif tersebut telah ditetapkan sebagai instrumen lindung nilai. Aset dalam kategori ini diklasifikasikan sebagai aset lancar.

Pada tanggal laporan posisi keuangan, Perusahaan tidak mempunyai aset keuangan diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi.

(b) Pinjaman yang diberikan dan piutang

Pinjaman yang diberikan dan piutang adalah aset keuangan non-derivatif dengan pembayaran tetap atau telah ditentukan dan tidak mempunyai kuotasi di pasar aktif. Setelah pengukuran awal, pinjaman yang diberikan dan piutang selanjutnya tercatat dalam biaya perolehan atau biaya perolehan diamortisasi dengan menggunakan metode bunga efektif dikurangi dengan penyesihan penurunan nilai.

PT Pondok Indah Padang Golf Tbk
CATATAN PADA LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Untuk Tahun - Tahun Yang Berakhir
Pada Tanggal 31 Desember 2012 dan 2011
(Dinyatakan dalam Rupiah)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING (lanjutan)

d. Aset Keuangan (lanjutan)

Pengakuan Dan Pengukuran (lanjutan)

(b) Pinjaman yang diberikan dan piutang (lanjutan)

Keuntungan dan kerugian diakui dalam laporan laba rugi komprehensif pada saat kredit dan piutang dihentikan pengakuannya atau mengalami penurunan nilai, serta melalui proses amortisasi. Aset-aset ini merupakan aset lancar, kecuali jika jatuh temponya lebih dari 12 bulan setelah akhir periode pelaporan, yang dalam hal ini diklasifikasikan sebagai aset tidak lancar.

Aset keuangan Perusahaan yang diklasifikasi dalam pinjaman yang diberikan dan piutang adalah kas dan setara kas, piutang usaha dan piutang lain-lain.

(c) Investasi dimiliki hingga jatuh tempo

Investasi dimiliki hingga jatuh tempo merupakan aset keuangan non-derivatif dengan pembayaran tetap atau telah ditentukan dan jatuh tempo tetap dimana Perusahaan memiliki maksud positif dan kemampuan untuk memiliki hingga jatuh tempo.

Pada tanggal laporan posisi keuangan, Perusahaan tidak mempunyai investasi dimiliki hingga jatuh tempo.

(d) Aset keuangan tersedia untuk dijual

Aset keuangan tersedia untuk dijual adalah aset keuangan non-derivatif yang telah ditetapkan dalam kategori ini ataupun yang tidak diklasifikasikan pada kategori yang lain. Aset keuangan tersedia untuk dijual dicatat sebesar nilai wajar dalam laporan posisi keuangan, dengan keuntungan atau kerugian yang belum direalisasi atas perubahan nilai wajar diakui langsung dalam ekuitas. Bila investasi tersebut dijual, keuntungan atau kerugian kumulatif yang sebelumnya tercatat dalam ekuitas diakui dalam laporan laba rugi komprehensif. Bunga yang diperoleh atau dibayarkan atas investasi dilaporkan sebagai pendapatan bunga atau biaya dengan menggunakan metode suku bunga efektif.

Aset keuangan ini digolongkan ke dalam aset tidak lancar kecuali bila jatuh tempo dalam jangka waktu 12 bulan atau manajemen berniat untuk menjual investasi tersebut dalam jangka waktu 12 bulan setelah akhir periode pelaporan.

Pada tanggal laporan posisi keuangan, Perusahaan tidak mempunyai aset keuangan yang tersedia untuk dijual.

Penghentian Pengakuan

Perusahaan menghentikan pengakuan aset keuangan, jika dan hanya jika, hak kontraktual untuk menerima arus kas yang berasal dari aset keuangan tersebut berakhir; atau Perusahaan mentransfer hak untuk menerima arus kas yang berasal dari aset keuangan atau

PT Pondok Indah Padang Golf Tbk
CATATAN PADA LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Untuk Tahun - Tahun Yang Berakhir
Pada Tanggal 31 Desember 2012 dan 2011
(Dinyatakan dalam Rupiah)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING (lanjutan)

d. Aset Keuangan (lanjutan)

Penghentian Pengakuan (lanjutan)

menanggung liabilitas untuk membayarkan arus kas yang diterima tersebut secara penuh tanpa penundaan berarti kepada pihak ketiga dibawah kesepakatan pelepasan (*pass through arrangement*); dan (a) Perusahaan telah mentransfer secara substansial seluruh risiko dan manfaat atas aset, atau (b) Perusahaan tidak mentransfer maupun tidak memiliki secara substansial seluruh risiko dan manfaat atas aset, namun telah mentransfer pengendalian atas aset.

Saling Hapus Antar Instrumen Keuangan

Aset keuangan dan liabilitas keuangan disajikan secara saling hapus dan nilai bersihnya disajikan di dalam laporan posisi keuangan jika terdapat hak yang berkekuatan hukum untuk melakukan saling hapus atas jumlah yang telah diakui tersebut dan ada niat untuk menyelesaikan secara neto, atau merealisasikan aset dan menyelesaikan liabilitas secara simultan.

Penurunan Nilai Aset Keuangan

Setiap tanggal laporan posisi keuangan, Perusahaan mengevaluasi apakah terdapat bukti yang obyektif bahwa aset keuangan atau kelompok aset keuangan mengalami penurunan nilai. Aset keuangan atau kelompok aset keuangan diturunkan nilainya dan kerugian penurunan nilai telah terjadi jika, dan hanya jika, terdapat bukti yang obyektif mengenai penurunan nilai tersebut sebagai akibat dari satu atau lebih peristiwa yang terjadi setelah pengakuan awal aset tersebut (peristiwa yang merugikan), dan peristiwa yang merugikan tersebut berdampak pada estimasi arus kas masa depan atas aset keuangan atau kelompok aset keuangan yang dapat diestimasi secara handal.

Bukti penurunan nilai meliputi indikasi bahwa kesulitan keuangan signifikan yang dialami penerbit atau pihak peminjam, wanprestasi atau tunggakan pembayaran pokok atau bunga, kemungkinan bahwa pihak peminjam akan dinyatakan pailit atau melakukan reorganisasi keuangan lainnya dan data yang dapat diobservasi mengindikasikan adanya penurunan yang dapat diukur atas estimasi arus kas masa datang, misalnya perubahan kondisi ekonomi yang berkorelasi dengan wanprestasi atas aset dalam kelompok tersebut.

Untuk aset keuangan yang dicatat pada biaya perolehan diamortisasi, Perusahaan menentukan apakah terdapat bukti obyektif penurunan nilai secara kolektif untuk aset keuangan. Perusahaan memasukkan aset tersebut ke dalam kelompok aset keuangan yang memiliki karakteristik risiko kredit yang sejenis dan menilai penurunan nilai kelompok tersebut secara kolektif.

Nilai tercatat aset tersebut diturunkan melalui akun penyisihan dan jumlah kerugian yang terjadi diakui pada laporan laba rugi komprehensif.

PT Pondok Indah Padang Golf Tbk
CATATAN PADA LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Untuk Tahun - Tahun Yang Berakhir
Pada Tanggal 31 Desember 2012 dan 2011
(Dinyatakan dalam Rupiah)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING (lanjutan)

d. Aset Keuangan (lanjutan)

Penurunan Nilai Aset Keuangan (lanjutan)

Pendapatan bunga terus diakui atas nilai tercatat yang menurun tersebut berdasarkan suku bunga efektif awal dari aset. Jika, pada tahun berikutnya, jumlah estimasi kerugian penurunan nilai meningkat atau menurun karena peristiwa yang terjadi setelah pengakuan kerugian penurunan nilai, maka kerugian penurunan nilai yang sudah diakui sebelumnya dinaikkan atau diturunkan dengan menyesuaikan akun penyisihan. Jika penghapusan di masa datang kemudian diperoleh kembali, pemulihan tersebut diakui dalam laporan laba rugi komprehensif.

e. Liabilitas Keuangan

Pengakuan Dan Pengukuran

Liabilitas keuangan dalam ruang lingkup PSAK No. 55 (Revisi 2011) diklasifikasikan sebagai liabilitas keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi, utang dan pinjaman.

Pada saat pengakuan awal, liabilitas keuangan diukur pada nilai wajarnya. Perusahaan menentukan klasifikasi atas liabilitas keuangan pada saat pengakuan awal.

Liabilitas keuangan diklasifikasikan sebagai liabilitas keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi, liabilitas keuangan yang dicatat berdasarkan biaya perolehan diamortisasi atau derivatif yang telah ditetapkan untuk tujuan lindung nilai yang efektif, jika sesuai.

Liabilitas keuangan Perusahaan yang merupakan liabilitas keuangan yang dicatat berdasarkan biaya perolehan diamortisasi terdiri dari hutang usaha, hutang lain-lain, biaya masih harus dibayar, uang jaminan diterima dan hutang bank.

Dalam hal liabilitas keuangan yang dicatat berdasarkan biaya perolehan diamortisasi, pada awalnya diakui pada nilai wajar dikurangi dengan biaya transaksi yang bisa diatribusikan secara langsung dan selanjutnya diukur pada biaya perolehan diamortisasi, menggunakan suku bunga efektif kecuali jika dampak diskonto tidak material, maka dinyatakan pada biaya perolehan. Beban bunga diakui dalam "Beban Bunga" dalam laporan laba rugi komprehensif.

Keuntungan atau kerugian diakui pada laporan laba rugi komprehensif ketika liabilitas keuangan tersebut dihentikan pengakuannya dan melalui proses amortisasi.

Liabilitas keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi ditetapkan pada nilai wajar dalam laporan posisi keuangan. Keuntungan atau kerugian yang timbul dari perubahan nilai wajar liabilitas keuangan diakui melalui laporan laba rugi.

Liabilitas keuangan dihentikan pengakuannya ketika liabilitas yang ditetapkan dalam kontrak dihentikan atau dibatalkan atau kadaluwarsa.

PT Pondok Indah Padang Golf Tbk
CATATAN PADA LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Untuk Tahun - Tahun Yang Berakhir
Pada Tanggal 31 Desember 2012 dan 2011
(Dinyatakan dalam Rupiah)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING (lanjutan)

e. Liabilitas Keuangan (lanjutan)

Pengakuan Dan Pengukuran (lanjutan)

Ketika liabilitas keuangan saat ini digantikan dengan yang lain dari pemberi pinjaman yang sama dengan persyaratan yang berbeda secara substansial, atau modifikasi secara substansial atas ketentuan liabilitas keuangan yang saat ini ada, maka pertukaran atau modifikasi tersebut dicatat sebagai penghapusan liabilitas keuangan awal dan pengakuan liabilitas keuangan baru, dan selisih antara nilai tercatat liabilitas keuangan tersebut diakui dalam laporan laba rugi komprehensif.

f. Penyisihan Penurunan Nilai Piutang Ragu-Ragu

Penyisihan penurunan piutang ragu-ragu dibentuk berdasarkan hasil penelaahan terhadap kolektibilitas dari masing-masing piutang pada setiap akhir tahun.

g. Persediaan

Persediaan dinyatakan sebesar nilai terendah antara harga perolehan dan nilai realisasi bersih. Harga perolehan ditentukan dengan metode rata-rata yang meliputi biaya-biaya yang terjadi untuk memperoleh persediaan tersebut serta membawanya ke lokasi dan kondisinya yang sekarang. Nilai realisasi bersih adalah estimasi harga penjualan dalam kegiatan normal dikurangi estimasi biaya penjualan.

h. Aset Tetap

Efektif tanggal 1 Januari 2012, Perusahaan menerapkan PSAK No. 16 (Revisi 2011), "Aset Tetap", yang menggantikan PSAK No.16 (Revisi 2007), "Aset Tetap". Penerapan PSAK ini tidak berpengaruh secara signifikan terhadap laporan keuangan.

Perusahaan telah memilih untuk menggunakan model biaya sebagai kebijakan akuntansi pengukuran aset tetapnya.

Aset tetap dinyatakan berdasarkan biaya perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutan dan rugi penurunan nilai, jika ada. Biaya perolehan termasuk biaya penggantian bagian aset tetap saat biaya tersebut terjadi, jika memenuhi kriteria pengakuan. Selanjutnya, pada saat inspeksi yang signifikan dilakukan untuk kelangsungan dari pengoperasian suatu aset tetap, setiap biaya dari inspeksi itu diakui ke dalam jumlah tercatat aset tetap sebagai suatu penggantian jika memenuhi kriteria pengakuan. Semua biaya pemeliharaan dan perbaikan yang tidak memenuhi kriteria pengakuan diakui dalam laporan laba rugi pada saat terjadinya.

Penyusutan aset tetap dihitung dengan menggunakan metode garis lurus berdasarkan taksiran masa manfaat aset tetap sebagai berikut:

PT Pondok Indah Padang Golf Tbk
CATATAN PADA LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Untuk Tahun - Tahun Yang Berakhir
Pada Tanggal 31 Desember 2012 dan 2011
(Dinyatakan dalam Rupiah)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING (lanjutan)

h. Aset Tetap (lanjutan)

<u>Jenis aset tetap</u>	<u>Taksiran masa manfaat</u>
Bangunan	10 – 30 Tahun
Lapangan golf	5- 30 Tahun
Instalasi air dan listrik	10 Tahun
Lapangan tenis	20 Tahun
Peralatan pemeliharaan	5 Tahun
Peralatan kantor	5 Tahun
Alat pengangkutan	5 Tahun
Jembatan, pagar dan jalan	10 Tahun
Driving range	3 – 10 Tahun
Kolam renang	20 Tahun

Tanah tidak disusutkan.

Jumlah tercatat aset tetap 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 aset (dihitung sebagai perbedaan antara jumlah neto hasil pelepasan dan nilai tercatat dari aset) dimasukkan dalam laporan laba rugi komprehensif pada tahun aset tersebut dihentikan pengakuannya.

Pada setiap akhir tahun buku, nilai residu, umur manfaat dan metode penyusutan di review dan disesuaikan secara prospektif jika diperlukan.

Aset dalam penyelesaian dinyatakan sebesar biaya perolehan dan disajikan sebagai bagian dari aset tetap. Akumulasi biaya perolehan aset dalam penyelesaian akan dipindahkan ke masing-masing aset tetap yang bersangkutan pada saat aset tersebut selesai dikerjakan dan siap digunakan.

Bila nilai tercatat suatu aset melebihi taksiran jumlah yang dapat diperoleh kembali (*estimated recoverable amount*), maka nilai tersebut diturunkan ke jumlah yang dapat diperoleh kembali tersebut yang ditentukan sebagai nilai tertinggi antara harga jual neto dan nilai pakai.

i. Properti Investasi

Efektif tanggal 1 Januari 2008, Perusahaan menerapkan PSAK No. 13 (Revisi 2007), “Properti Investasi” yang menggantikan PSAK No. 13 (Revisi 1994), “Akuntansi untuk Investasi”.

Sebelum tanggal 1 Januari 2008, properti investasi dinyatakan sebesar biaya perolehan (kecuali aset tertentu yang telah dinilai kembali pada tahun 1979 berdasarkan peraturan pemerintah) dikurangi akumulasi penyusutan (kecuali tanah yang tidak disusutkan). Selisih nilai revaluasi properti investasi disajikan sebagai bagian dari ekuitas dalam laporan posisi keuangan.

PT Pondok Indah Padang Golf Tbk
CATATAN PADA LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Untuk Tahun - Tahun Yang Berakhir
Pada Tanggal 31 Desember 2012 dan 2011
(Dinyatakan dalam Rupiah)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING (lanjutan)

i. Properti Investasi (lanjutan)

Perusahaan memiliki tanah dan bangunan yang dianggap sebagai properti investasi dengan tujuan untuk memperoleh penghasilan sewa di masa mendatang. Perusahaan menerapkan model biaya dan mencatat properti investasi pada harga perolehan termasuk biaya transaksi, dikurangi dengan akumulasi penyusutan dan rugi penurunan nilai (jika ada), kecuali tanah yang tidak disusutkan.

Penyusutan bangunan dihitung dengan menggunakan metode garis lurus dengan estimasi umur manfaat selama 30 tahun.

Properti investasi dihentikan pengakuannya pada saat pelepasan atau ketika properti investasi tersebut tidak digunakan lagi secara permanen dan tidak memiliki manfaat ekonomis di masa depan yang dapat diharapkan pada saat pelepasannya.

Laba atau rugi yang timbul dari penghentian atau pelepasan properti investasi diakui dalam laporan laba rugi komprehensif dalam tahun terjadinya penghentian atau pelepasan tersebut.

Transfer ke properti investasi dilakukan jika, dan hanya jika, terdapat perubahan penggunaan yang ditunjukkan dengan berakhirnya pemakaian oleh pemilik, dimulainya sewa operasi ke pihak lain atau selesainya pembangunan atau pengembangan. Transfer dari properti investasi dilakukan jika, dan hanya jika, terdapat perubahan penggunaan yang ditunjukkan dengan dimulainya penggunaan oleh pemilik atau dimulainya pengembangan untuk dijual.

Untuk transfer dari properti investasi ke aset yang digunakan dalam operasi, Perusahaan menggunakan metode biaya pada tanggal perubahan penggunaan. Jika aset yang digunakan Perusahaan menjadi properti investasi, Perusahaan mencatat aset tersebut sesuai dengan kebijakan aset tetap sampai dengan saat tanggal terakhir perubahan penggunaannya.

j. Beban Tangguhan

Biaya perpanjangan Hak Guna Bangunan dan Hak Pakai dicatat sebagai beban tangguhan dan diamortisasi dengan menggunakan metode garis lurus selama masa manfaatnya secara legal, yakni:

Hak Guna Bangunan	20 tahun
Hak Pakai	10 tahun

k. Pengakuan Pendapatan Dan Beban

Efektif tanggal 1 Januari 2011, Perusahaan menerapkan PSAK No. 23 (Revisi 2010), "Pendapatan". PSAK revisi ini mengidentifikasi terpenuhinya kriteria pengakuan pendapatan, sehingga pendapatan dapat diakui, dan mengatur perlakuan akuntansi atas pendapatan yang timbul dari transaksi dan kejadian tertentu, serta memberikan panduan praktis dalam penerapan kriteria mengenai pengakuan pendapatan. Penerapan PSAK revisi tersebut tidak memberikan pengaruh yang berarti terhadap laporan keuangan.

PT Pondok Indah Padang Golf Tbk
CATATAN PADA LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Untuk Tahun - Tahun Yang Berakhir
Pada Tanggal 31 Desember 2012 dan 2011
(Dinyatakan dalam Rupiah)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING (lanjutan)

k. Pengakuan Pendapatan Dan Beban (lanjutan)

Pendapatan *golf course*, restoran, *golf chart*, dan *driving range* diakui pada saat barang dan jasa telah diberikan. Pendapatan iuran keanggotaan dan sewa diakui dengan dasar garis lurus selama masa keanggotaan dan masa sewa. Pendapatan bagi hasil diakui sesuai dengan presentase bagi hasil dari barang dan jasa yang telah diberikan pada setiap bulannya.

Beban diakui pada saat terjadinya (*accrual basis*).

l. Penyisihan Imbalan Pasca-Kerja

Efektif tanggal 1 Januari 2012 Perusahaan menerapkan PSAK No. 24 (Revisi 2010), “Imbalan Kerja” yang menggantikan PSAK No. 24 (Revisi 2004), “Imbalan Kerja”.

PSAK No. 24 (Revisi 2010) memberikan petunjuk untuk penghitungan dan penambahan pengungkapan untuk imbalan kerja dengan beberapa ketentuan transisi. Standar ini memberikan pilihan pengakuan laba atau rugi aktuarial sebagai alternatif atas penggunaan pendekatan koridor, dimana, laba atau rugi aktuarial diakui sebagai laba atau rugi pada periode terjadinya sebagai bagian dari pendapatan komprehensif lain.

Penerapan PSAK No. 24 (Revisi 2010) tidak memiliki dampak signifikan pada laporan keuangan, kecuali pada pengungkapan yang diharuskan. Perusahaan memilih mempertahankan kebijakan yang ada untuk mengakui keuntungan atau kerugian aktuarial, yang mana menggunakan pendekatan koridor.

Perhitungan imbalan pasca kerja menggunakan metode *Projected Unit Credit*. Akumulasi keuntungan dan kerugian aktuarial bersih yang belum diakui yang melebihi 10% dari nilai kini liabilitas imbalan pasca kerja diakui dengan metode garis lurus selama rata-rata sisa masa kerja yang diperkirakan dari para pekerja dalam program tersebut.

Biaya jasa lalu dibebankan langsung apabila imbalan tersebut menjadi hak atau *vested*, dan sebaliknya akan diakui sebagai beban dengan metode garis lurus selama periode rata-rata sampai imbalan tersebut menjadi *vested*.

Jumlah yang diakui sebagai liabilitas imbalan pasca kerja di laporan posisi keuangan merupakan nilai kini liabilitas imbalan pasca kerja disesuaikan dengan keuntungan dan kerugian aktuarial yang belum diakui dan biaya jasa lalu yang belum diakui.

Program imbalan pasti adalah program pensiun yang menentukan jumlah imbalan pensiun yang akan diberikan, biasanya berdasarkan pada satu atau lebih faktor seperti usia, masa kerja, atau kompensasi.

Pesangon pemutusan kontrak kerja terutang ketika karyawan dihentikan kontrak kerjanya sebelum usia pensiun normal. Manajemen Perusahaan mengakui pesangon pemutusan kontrak kerja ketika manajemen menunjukkan komitmennya untuk memutuskan kontrak kerja dengan karyawan berdasarkan suatu rencana formal terinci yang kecil kemungkinan untuk dibatalkan.

PT Pondok Indah Padang Golf Tbk
CATATAN PADA LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Untuk Tahun - Tahun Yang Berakhir
Pada Tanggal 31 Desember 2012 dan 2011
(Dinyatakan dalam Rupiah)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING (lanjutan)

1. Penyisihan Imbalan Pasca-Kerja (lanjutan)

Perusahaan membukukan imbalan pasca kerja imbalan pasti untuk karyawan sesuai dengan Undang-undang Ketenagakerjaan No.13/2003.

m. Taksiran Pajak Penghasilan

Efektif tanggal 1 Januari 2012, Perusahaan menerapkan PSAK No. 46 (Revisi 2010), "Pajak Penghasilan", yang menggantikan PSAK No. 46, "Akuntansi Pajak Penghasilan". PSAK revisi ini mensyaratkan Perusahaan untuk memperhitungkan konsekuensi pajak kini dan mendatang dari pemulihan (penyelesaian) jumlah tercatat aset (liabilitas) masa depan yang diakui dalam laporan posisi keuangan, dan transaksi dan kejadian lain dari periode kini yang diakui dalam laporan keuangan. Penerapan standar tersebut tidak berdampak material terhadap laporan keuangan.

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

Aset dan liabilitas pajak tangguhan diakui atas konsekuensi pajak periode mendatang yang timbul dari perbedaan jumlah tercatat aset dan liabilitas menurut laporan keuangan dengan dasar pengenaan pajak aset dan liabilitas. Liabilitas pajak tangguhan diakui untuk semua perbedaan temporer kena pajak dan aset pajak tangguhan diakui untuk perbedaan temporer yang boleh dikurangkan, sepanjang besar kemungkinan dapat dimanfaatkan untuk mengurangi laba kena pajak pada masa datang.

Saldo rugi fiskal yang dapat dikompensasi diakui sebagai aset pajak tangguhan apabila besar kemungkinan bahwa jumlah laba fiskal pada masa mendatang memadai untuk dikompensasi.

Pajak tangguhan diukur dengan menggunakan tarif pajak yang berlaku atau secara substansial telah berlaku pada tanggal laporan posisi keuangan.

Koreksi terhadap liabilitas perpajakan diakui saat surat ketetapan pajak diterima atau jika mengajukan keberatan, pada saat keputusan atas keberatan tersebut telah ditetapkan.

n. Laba per Saham Dasar

Sesuai dengan PSAK No. 56 tentang "Laba per Saham", laba (rugi) bersih per saham dihitung dengan membagi laba atau rugi bersih dengan jumlah rata-rata tertimbang saham yang beredar selama tahun yang bersangkutan yaitu sejumlah 1.299 saham pada tahun 2012 dan 2011.

o. Transaksi dan Saldo Dalam Mata Uang Asing

Transaksi dalam mata uang asing dicatat dalam Rupiah berdasarkan kurs yang berlaku pada saat transaksi dilakukan. Pada tanggal laporan posisi keuangan, aset dan liabilitas moneter dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam mata uang Rupiah berdasarkan kurs yang berlaku pada tanggal tersebut oleh Bank Indonesia. Laba atau rugi kurs yang berlaku dikreditkan atau dibebankan pada saat operasi tahun berjalan.

PT Pondok Indah Padang Golf Tbk
CATATAN PADA LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Untuk Tahun - Tahun Yang Berakhir
Pada Tanggal 31 Desember 2012 dan 2011
(Dinyatakan dalam Rupiah)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING (lanjutan)

o. Transaksi dan Saldo Dalam Mata Uang Asing (lanjutan)

Pada tanggal 31 Desember 2012 dan 2011 kurs tengah Bank Indonesia masing-masing adalah Rp 9.670 dan Rp 9.068 untuk 1 Dolar Amerika Serikat.

p. Informasi Segmen

Efektif tanggal 1 Januari 2011, Perusahaan menerapkan PSAK No. 5 (Revisi 2009), "Segmen Operasi" yang menggantikan PSAK No. 5 (Revisi 2000), "Pelaporan Segmen". PSAK revisi ini memungkinkan pengguna laporan keuangan untuk mengevaluasi sifat dan dampak keuangan dari aktivitas bisnis yang mana entitas terlibat dan lingkungan ekonomi dimana entitas beroperasi.

Sebuah segmen operasi adalah sebuah komponen dari perusahaan yang:

- a. Terlibat dalam aktivitas bisnis yang mana memperoleh pendapatan dan menimbulkan beban (termasuk pendapatan dan beban terkait dengan transaksi dengan komponen lain dari entitas yang sama);
- b. Hasil operasinya dikaji ulang secara reguler oleh pengambil keputusan operasional untuk membuat keputusan tentang sumber daya yang dialokasikan pada segmen tersebut dan menilai kinerjanya; dan
- c. Tersedia informasi keuangan yang dapat dipisahkan.

Perusahaan melakukan segmentasi pelaporan berdasarkan informasi keuangan yang digunakan oleh pengambil keputusan operasional dalam mengevaluasi kinerja segmen dan menentukan alokasi sumber daya yang dimilikinya. Segmentasi berdasarkan aktivitas dari setiap kegiatan operasi entitas legal didalam Perusahaan. Seluruh transaksi antar segmen telah dieliminasi.

q. Sumber Estimasi Ketidakpastian

Pertimbangan

Penyusunan laporan keuangan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia mewajibkan manajemen untuk membuat estimasi-estimasi dan asumsi-asumsi yang mempengaruhi jumlah-jumlah yang dilaporkan dalam laporan keuangan. Sehubungan dengan adanya ketidakpastian yang melekat dalam membuat estimasi, hasil sebenarnya yang dilaporkan di masa mendatang dapat berbeda dengan jumlah estimasi yang dibuat.

Pertimbangan berikut ini dibuat oleh manajemen dalam rangka penerapan kebijakan akuntansi Perusahaan yang memiliki pengaruh paling signifikan atas jumlah yang diakui dalam laporan keuangan.

Klasifikasi aset dan liabilitas keuangan

Perusahaan menetapkan klasifikasi atas aset dan liabilitas tertentu sebagai aset keuangan dan liabilitas keuangan dengan mempertimbangkan apakah definisi yang ditetapkan PSAK

PT Pondok Indah Padang Golf Tbk
CATATAN PADA LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Untuk Tahun - Tahun Yang Berakhir
Pada Tanggal 31 Desember 2012 dan 2011
(Dinyatakan dalam Rupiah)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING (lanjutan)

q. Sumber Estimasi Ketidakpastian (lanjutan)

Klasifikasi aset dan liabilitas keuangan (lanjutan)

No. 55 (Revisi 2011) dipenuhi. Dengan demikian, aset keuangan dan liabilitas keuangan diakui sesuai dengan kebijakan akuntansi Perusahaan seperti diungkapkan pada Catatan 2.

Penyisihan atas penurunan nilai piutang

Perusahaan mengevaluasi akun tertentu jika terdapat informasi bahwa pelanggan yang bersangkutan tidak dapat memenuhi kewajiban keuangannya. Dalam hal tersebut, Perusahaan mempertimbangkan, berdasarkan fakta dan situasi yang tersedia, termasuk namun tidak terbatas pada jangka waktu hubungan dengan pelanggan dan status kredit dari pelanggan berdasarkan catatan kredit dari pihak ketiga dan faktor pasar yang telah diketahui, untuk mencatat provisi yang spesifik atas jumlah piutang pelanggan guna mengurangi jumlah piutang yang diharapkan dapat diterima oleh Perusahaan. Provisi yang spesifik ini dievaluasi kembali dan disesuaikan jika tambahan informasi yang diterima mempengaruhi jumlah penyisihan atas penurunan nilai piutang. Nilai tercatat dari piutang usaha Perusahaan sebelum penyisihan untuk penurunan nilai pada tanggal 31 Desember 2012 dan 2011 adalah sebesar Rp 921.686.522 dan Rp 1.487.951.333. Penjelasan lebih lanjut diungkapkan dalam Catatan 4.

Estimasi dan asumsi

Asumsi utama masa depan dan sumber utama estimasi ketidakpastian lain pada akhir periode pelaporan yang memiliki risiko signifikan bagi penyesuaian yang material terhadap nilai tercatat aset dan liabilitas untuk periode berikutnya, diungkapkan di bawah ini. Perusahaan mendasarkan asumsi dan estimasi pada parameter yang tersedia pada saat laporan keuangan disusun.

Asumsi dan situasi mengenai perkembangan masa depan mungkin berubah akibat perubahan pasar atau situasi diluar kendali Perusahaan. Perubahan tersebut dicerminkan dalam asumsi terkait pada saat terjadinya.

Liabilitas imbalan kerja pasca-kerja

Penentuan liabilitas imbalan pasca-kerja Perusahaan bergantung pada pemilihan asumsi yang digunakan oleh aktuaris independen dalam menghitung jumlah-jumlah tersebut. Asumsi termasuk antara lain, tingkat diskonto, tingkat kenaikan gaji tahunan, tingkat pengunduran diri karyawan tahunan, tingkat kecacatan, umur pensiun dan tingkat kematian. Hasil aktual yang berbeda dari asumsi yang ditetapkan Perusahaan yang memiliki pengaruh lebih dari 10% liabilitas imbalan pasti, ditangguhkan dan diamortisasi secara garis lurus selama rata-rata sisa masa kerja karyawan. Sementara Perusahaan berkeyakinan bahwa asumsi tersebut adalah wajar dan sesuai, perbedaan signifikan pada hasil aktual atau perubahan signifikan dalam asumsi yang ditetapkan Perusahaan dapat mempengaruhi secara material liabilitas diestimasi atas pensiun dan imbalan kerja dan beban imbalan kerja neto. Nilai tercatat atas estimasi liabilitas pasca-kerja Perusahaan pada tanggal 31 Desember 2012 dan 2011 adalah masing-masing sebesar Rp 12.296.590.210 dan Rp 10.543.909.551. Penjelasan lebih rinci diungkapkan dalam Catatan 18.

PT Pondok Indah Padang Golf Tbk
CATATAN PADA LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Untuk Tahun - Tahun Yang Berakhir
Pada Tanggal 31 Desember 2012 dan 2011
(Dinyatakan dalam Rupiah)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING (lanjutan)

q. Sumber Estimasi Ketidakpastian (lanjutan)

Penyusutan aset tetap

Biaya perolehan aset tetap disusutkan dengan menggunakan metode garis lurus berdasarkan estimasi masa manfaat ekonomisnya. Manajemen mengestimasi masa manfaat ekonomis aset tetap antara 3 sampai dengan 30 tahun. Ini adalah umur yang secara umum diharapkan dalam industri dimana Perusahaan menjalankan bisnisnya. Perubahan tingkat pemakaian dan perkembangan teknologi dapat mempengaruhi masa manfaat ekonomis dan nilai sisa aset dan karenanya biaya penyusutan masa depan mungkin direvisi.

Nilai tercatat bersih atas aset tetap Perusahaan pada tanggal 31 Desember 2012 dan 2011 adalah masing-masing sebesar Rp 160.257.207.254 dan Rp 113.550.637.204. Penjelasan lebih rinci diungkapkan dalam Catatan 7.

Instrumen keuangan

Perusahaan mencatat aset keuangan dan liabilitas keuangan tertentu pada nilai wajar, yang mengharuskan penggunaan estimasi akuntansi. Sementara komponen signifikan atas pengukuran nilai wajar ditentukan menggunakan bukti objektif yang dapat diverifikasi, jumlah perubahan nilai wajar dapat berbeda bila Perusahaan menggunakan metodologi penilaian yang berbeda. Perubahan nilai wajar aset keuangan dan liabilitas keuangan tersebut dapat mempengaruhi secara langsung laba atau rugi Perusahaan.

Nilai tercatat dari aset keuangan pada nilai wajar dalam laporan posisi keuangan pada tanggal 31 Desember 2012 dan 2011 adalah sebesar Rp 17.636.951.704 dan Rp 45.279.732.023 (Catatan 30), sedangkan nilai tercatat liabilitas keuangan dalam laporan posisi keuangan pada tanggal 31 Desember 2012 dan 2011 adalah sebesar Rp 14.131.190.400 dan Rp 8.726.425.986 (Catatan 30).

3. KAS DAN SETARA KAS

Kas dan setara kas terdiri dari:

	2012	2011
Kas		
Kas Kecil - Departemen F&B Wisma	10.000.000	10.000.000
Kas Kecil - Proyek Golf Gallery	10.000.000	-
Kas Kecil - Umum	3.925.128	71.052
Kas Kecil - Bagian Pemeliharaan Bangunan	2.500.000	2.500.000
Kas Kecil - Bagian SDM dan Umum	2.000.000	2.000.000
Kas Kecil - Bagian Pemeliharaan Lapangan	1.000.000	1.000.000
Kas Kecil - Shelter 5&7	1.000.000	-
Dana Tetap Caddy Fee	40.000.000	40.000.000
Dana Tetap Kasir Golf	14.015.000	14.000.000
Dana Tetap Kasir Driving Range	6.000.000	6.000.000
Dana Tetap Kasir Restoran	3.000.000	3.000.000
Jumlah kas	<u>93.440.128</u>	<u>78.571.052</u>

PT Pondok Indah Padang Golf Tbk
CATATAN PADA LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Untuk Tahun - Tahun Yang Berakhir
Pada Tanggal 31 Desember 2012 dan 2011
(Dinyatakan dalam Rupiah)

3. KAS DAN SETARA KAS (lanjutan)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bank		
<u>Rupiah</u>		
PT CIMB Niaga Tbk	1.845.532.740	-
PT Bank Internasional Indonesia Tbk	1.354.259.668	1.027.781.449
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk	1.075.319.567	987.001.761
PT Bank Central Asia Tbk	985.511.423	2.039.736.711
PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk	220.614.591	673.434.676
<u>Dolar Amerika Serikat</u>		
PT Bank Central Asia Tbk – (US\$ 78.365,77 pada tahun 2012 dan US\$ 5.745,09 pada tahun 2011)	757.796.996	52.096.476
Jumlah bank	<u>6.239.034.985</u>	<u>4.780.051.073</u>
Deposito Berjangka		
<u>Rupiah</u>		
PT Bank Tabungan Pensiunan Nasional	5.000.000.000	24.000.000.000
PT Bank CIMB Niaga Tbk	5.000.000.000	9.500.000.000
PT Bank Permata Tbk	-	5.000.000.000
Jumlah deposito berjangka	<u>10.000.000.000</u>	<u>38.500.000.000</u>
Jumlah	<u>16.332.475.113</u>	<u>43.358.622.125</u>
Tingkat bunga deposito berjangka per tahun, kisaran:		
Dalam prosentase	6,25% - 8,50%	6,50% - 8,50%

Seluruh bank dan deposito berjangka ditempatkan pada pihak ketiga.

4. PIUTANG USAHA

Piutang usaha terdiri dari:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
a. Berdasarkan jenis piutang		
Piutang iuran anggota	387.650.000	388.265.000
Piutang anggota	269.103.267	329.173.030
Piutang sewa	264.933.255	769.933.965
Piutang restoran	-	579.338
Total Piutang usaha	<u>921.686.522</u>	<u>1.487.951.333</u>
Penyisihan penurunan nilai piutang ragu-ragu	<u>(30.380.000)</u>	<u>(30.380.000)</u>
Total Piutang usaha bersih	<u>891.306.522</u>	<u>1.457.571.333</u>

PT Pondok Indah Padang Golf Tbk
CATATAN PADA LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Untuk Tahun - Tahun Yang Berakhir
Pada Tanggal 31 Desember 2012 dan 2011
(Dinyatakan dalam Rupiah)

4. PIUTANG USAHA (lanjutan)

	2012	2011
b. Berdasarkan umur piutang		
Belum jatuh tempo	-	-
Telah jatuh tempo:		
1 – 30 hari	653.320.430	340.247.707
31 – 60 hari	66.716.228	74.667.521
61 – 90 hari	52.266.228	145.690.882
> 90 hari	149.383.636	927.345.223
Total Piutang usaha	921.686.522	1.487.951.333
Dikurangi penyisihan penurunan nilai piutang ragu-ragu	(30.380.000)	(30.380.000)
Total Piutang usaha bersih	891.306.522	1.457.571.333

Berdasarkan hasil penelaahan terhadap status masing-masing piutang pihak ketiga pada tanggal 31 Desember 2012 dan 2011, manajemen Perusahaan berpendapat bahwa penyisihan penurunan nilai piutang ragu-ragu adalah cukup untuk menutupi kerugian yang mungkin timbul dari tidak tertagihnya piutang usaha tersebut.

Seluruh saldo piutang usaha pada tanggal 31 Desember 2012 dan 2011 adalah dalam mata uang Rupiah.

5. PIUTANG LAIN-LAIN

Piutang lain-lain terdiri dari:

	2012	2011
Piutang setoran	314.542.660	330.677.736
Piutang karyawan	46.642.303	52.042.303
Piutang pengobatan karyawan	38.791.820	-
Piutang bunga	9.722.222	40.422.398
Klaim asuransi Jasa Raharja	3.471.064	396.128
Piutang kontraktor renovasi	-	40.000.000
Total Piutang lain-lain	413.170.069	463.538.565

Berdasarkan penelaahan pada akhir periode, manajemen berkeyakinan bahwa tidak ada peristiwa yang merugikan yang mempunyai dampak pada estimasi arus kas masa depan dari piutang lain-lain yang bersangkutan, sehingga tidak ada penyisihan penurunan nilai.

PT Pondok Indah Padang Golf Tbk
CATATAN PADA LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Untuk Tahun - Tahun Yang Berakhir
Pada Tanggal 31 Desember 2012 dan 2011
(Dinyatakan dalam Rupiah)

6. PERSEDIAAN

Persediaan terdiri dari:

	2012	2011
Alat-alat maintenance	946.670.108	784.959.151
Bola driving range	354.828.000	196.549.546
Barang-barang restoran	170.092.461	173.130.957
Perlengkapan restoran	41.021.630	98.072.141
Alat-alat kantor	5.511.516	5.902.499
Total Persediaan	1.518.123.715	1.258.614.294

Berdasarkan penelaahan pada akhir periode, manajemen berkeyakinan tidak ada peristiwa pada dampak penurunan nilai persediaan, sehingga tidak ada penyisihan penurunan nilai.

Perusahaan tidak mengasuransikan persediannya karena manajemen berkeyakinan bahwa risiko kerugian yang mungkin timbul atas persediaan tidak signifikan.

7. ASET TETAP

	Saldo Awal	Penambahan atau Reklasifikasi	Pengurangan atau Reklasifikasi	Saldo Akhir
2012				
<u>Harga Perolehan</u>				
Kepemilikan langsung				
Tanah	8.555.172.165	1.449.608	-	8.556.621.773
Bangunan	18.452.359.435	5.204.291.431	1.722.344.055	21.934.306.811
Lapangan golf	70.023.395.144	-	-	70.023.395.144
Instalasi air dan listrik	9.263.870.606	32.750.000	-	9.296.620.606
Peralatan pemeliharaan	9.405.145.855	-	417.587.000	8.987.558.855
Peralatan kantor	3.011.020.944	4.128.415	-	3.015.149.359
Jembatan, pagar, jalan	15.048.498.614	-	-	15.048.498.614
Alat pengangkutan	1.322.915.914	-	-	1.322.915.914
Driving range	855.004.754	1.942.439.960	130.903.000	2.666.541.714
Peralatan restoran	1.456.526.228	5.206.688	-	1.461.732.916
	<u>137.393.909.659</u>	<u>7.190.266.102</u>	<u>2.270.834.055</u>	<u>142.313.341.706</u>
Pekerjaan dalam pelaksanaan	1.498.631.015	51.528.057.540	1.633.776.971	51.392.911.584
Jumlah	138.892.540.674	58.718.323.642	3.904.611.026	193.706.253.290

PT Pondok Indah Padang Golf Tbk
CATATAN PADA LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Untuk Tahun - Tahun Yang Berakhir
Pada Tanggal 31 Desember 2012 dan 2011
(Dinyatakan dalam Rupiah)

7. ASET TETAP (lanjutan)

	Saldo Awal	Penambahan atau Reklasifikasi	Pengurangan atau Reklasifikasi	Saldo Akhir
<u>Akumulasi</u>				
<u>Penyusutan</u>				
Kepemilikan langsung				
Bangunan	3.554.900.734	2.607.519.344	944.879.166	5.217.540.912
Lapangan golf	5.261.255.748	2.304.943.838	-	7.566.199.586
Instalasi air dan listrik	2.957.922.930	754.088.567	-	3.712.011.497
Peralatan pemeliharaan	6.037.768.082	1.028.218.600	417.587.000	6.648.399.682
Peralatan kantor	2.400.001.212	177.906.595	-	2.577.907.807
Jembatan, pagar, jalan	3.676.358.283	1.416.675.589	-	5.093.033.872
Alat pengangkutan	839.061.664	120.389.231	-	959.450.894
Driving range	513.284.909	898.597.250	130.903.000	1.280.979.159
Peralatan restoran	101.349.908	292.172.718	-	393.522.626
Jumlah	<u>25.341.903.470</u>	<u>9.600.511.732</u>	<u>1.493.369.166</u>	<u>33.449.046.036</u>
Nilai Buku Bersih	<u>113.550.637.204</u>			<u>160.257.207.254</u>

	Saldo Awal	Penambahan atau Reklasifikasi	Pengurangan atau Reklasifikasi	Saldo Akhir
2011				
<u>Harga Perolehan</u>				
Kepemilikan langsung				
Tanah	8.555.172.165	-	-	8.555.172.165
Bangunan	8.342.552.609	10.109.806.826	-	18.452.359.435
Lapangan golf	69.025.074.104	998.321.040	-	70.023.395.144
Instalasi air dan listrik	8.525.354.031	738.516.575	-	9.263.870.606
Peralatan pemeliharaan	7.158.338.536	2.273.625.500	26.818.181	9.405.145.855
Peralatan kantor	2.730.624.757	311.461.977	31.065.790	3.011.020.944
Jembatan, pagar, jalan	14.402.504.882	645.993.732	-	15.048.498.614
Alat pengangkutan	1.137.119.551	254.163.636	68.367.273	1.322.915.914
Driving range	620.116.305	234.888.449	-	855.004.754
Peralatan restoran	183.656.250	1.272.869.978	-	1.456.526.228
	120.680.513.190	16.839.647.713	126.251.244	137.393.909.659
Pekerjaan dalam pelaksanaan	11.077.791.104	3.951.834.763	13.530.994.852	1.498.631.015
Jumlah	<u>131.758.304.294</u>	<u>20.791.482.476</u>	<u>13.657.246.096</u>	<u>138.892.540.674</u>

PT Pondok Indah Padang Golf Tbk
CATATAN PADA LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Untuk Tahun - Tahun Yang Berakhir
Pada Tanggal 31 Desember 2012 dan 2011
(Dinyatakan dalam Rupiah)

7. ASET TETAP (lanjutan)

	Saldo Awal	Penambahan atau Reklasifikasi	Pengurangan atau Reklasifikasi	Saldo Akhir
<u>Akumulasi</u>				
<u>Penyusutan</u>				
Kepemilikan langsung				
Bangunan	3.188.759.998	366.140.736	-	3.554.900.734
Lapangan golf	2.986.816.165	2.274.439.583	-	5.261.255.748
Instalasi air dan listrik	2.266.688.478	691.234.452	-	2.957.922.930
Peralatan pemeliharaan	5.272.283.347	792.302.916	26.818.181	6.037.768.082
Peralatan kantor	2.240.019.092	164.732.120	4.750.000	2.400.001.212
Jembatan, pagar, jalan	2.296.886.298	1.379.471.985	-	3.676.358.283
Alat pengangkutan	823.073.328	84.355.609	68.367.273	839.061.664
Driving range	439.633.594	73.651.315	-	513.284.909
Peralatan restoran	40.297.914	61.051.994	-	101.349.908
Jumlah	<u>19.554.458.214</u>	<u>5.887.380.710</u>	<u>99.935.454</u>	<u>25.341.903.470</u>
Nilai Buku Bersih	<u>112.203.846.080</u>			<u>113.550.637.204</u>

Daftar Sertipikat Tanah adalah sebagai berikut:

Status tanah	Masa berlaku	Luas
HGB No. 6964	s/d 21 Maret 2025	129.644 m ²
HGB No. 7134	s/d 16 April 2026	86.195 m ²
HP No. 119	s/d 7 Maret 2017	209.530 m ²
HP No. 433	s/d 21 Maret 2015	30.485 m ²
HP No. 434	s/d 21 Maret 2015	20.620 m ²
HP No. 435	s/d 20 Oktober 2015	12.935 m ²
HP No. 436	s/d 25 Januari 2016	20.050 m ²
HP No. 437	s/d 23 Januari 2016	29.125 m ²

HGB = Hak Guna Bangunan

HP = Hak Pakai

Penambahan aset tetap pada tahun 2012 termasuk reklasifikasi dari akun properti investasi sebesar Rp 5.629.711.363, beserta akumulasi penyusutan sebesar Rp 2.711.269.846 (Catatan 8).

Tanah Sertifikat Hak Pakai No. 434 dan No.435 seluas 33.555 m² telah dijadikan sebagai jaminan hutang kepada PT Bank Central Asia Tbk (Catatan 17).

Aset tetap telah diasuransikan terhadap risiko kebakaran dan huru-hara untuk bangunan, serta kerugian total semata (*total loss only*), gabungan (*all risk*), gempa bumi, dan tanggung jawab hukum terhadap pihak ketiga untuk alat pengangkutan, dengan jumlah pertanggungan sebesar Rp 32.617.500.000 pada tahun 2012 dan Rp 20.722.000.000 pada tahun 2011. Manajemen berpendapat bahwa nilai pertanggungan tersebut cukup untuk menutupi kemungkinan kerugian atas aset yang dipertanggungjawabkan.

PT Pondok Indah Padang Golf Tbk
CATATAN PADA LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Untuk Tahun - Tahun Yang Berakhir
Pada Tanggal 31 Desember 2012 dan 2011
(Dinyatakan dalam Rupiah)

7. ASET TETAP (lanjutan)

Beban penyusutan aset tetap untuk tahun 2012 dan 2011 masing-masing sebesar Rp 6.889.241.886 dan Rp 5.887.380.710 disajikan sebagai bagian dari "Beban Usaha" (Catatan 24).

Perhitungan laba pelepasan aset tetap adalah sebagai berikut:

	2012	2011
Nilai tercatat		
Bangunan	1.722.344.055	-
Peralatan Pemeliharaan	417.587.000	26.818.181
Peralatan Kantor	-	4.750.000
Alat Pengangkutan	-	68.367.273
Driving Range	130.903.000	-
Jumlah nilai tercatat	<u>2.270.834.055</u>	<u>99.935.454</u>
Akumulasi penyusutan		
Bangunan	(944.879.166)	-
Peralatan Pemeliharaan	(417.587.000)	(26.818.181)
Peralatan Kantor	-	(4.750.000)
Alat Pengangkutan	-	(68.367.273)
Driving Range	(130.903.000)	-
Jumlah akumulasi penyusutan	<u>(1.493.369.166)</u>	<u>(99.935.454)</u>
Nilai buku bersih aset tetap yang dijual	777.464.889	-
Penerimaan dari penjualan aset tetap	824.500.000	16.500.000
Laba dari pelepasan aset tetap	<u>47.035.111</u>	<u>16.500.000</u>

R

Rincian aset tetap dalam penyelesaian 2012 adalah sebagai berikut:

	31 Desember 2012		
	Estimasi % Penyelesaian	Nilai Tercatat	Estimasi Tanggal Penyelesaian
Bangunan - Golf Gallery	80,545%	<u>51.392.911.584</u>	April 2013
		51.392.911.584	

Rincian aset tetap dalam penyelesaian 2011 adalah sebagai berikut:

	31 Desember 2011		
	Estimasi % Penyelesaian	Nilai Tercatat	Estimasi Tanggal Penyelesaian
Bangunan - Golf Gallery	0,009%	1.118.852.797	April 2013
Driving Range	0,232%	<u>379.778.218</u>	Oktober 2012
		1.498.631.015	

PT Pondok Indah Padang Golf Tbk
CATATAN PADA LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Untuk Tahun - Tahun Yang Berakhir
Pada Tanggal 31 Desember 2012 dan 2011
(Dinyatakan dalam Rupiah)

8. PROPERTI INVESTASI

Pada tanggal 31 Desember 2012 dan 2011, properti investasi Perusahaan adalah sebagian besar terdiri dari tanah dan bangunan yang disewakan kepada pihak ketiga dan pihak berelasi.

	<u>Saldo Awal</u>	<u>Penambahan atau Reklasifikasi</u>	<u>Pengurangan atau Reklasifikasi</u>	<u>Saldo Akhir</u>
2012				
<u>Harga Perolehan</u>				
Tanah	31.001.501	-	1.449.608	29.551.893
Bangunan	5.281.492.290	-	4.544.660.961	736.831.329
Driving range	1.096.524.566	129.237.466	1.083.600.794	142.161.238
Kolam renang	287.605.245	-	-	287.605.245
Jumlah	6.696.623.602	129.237.466	5.629.711.363	1.196.149.705
<u>Akumulasi</u>				
<u>Penyusutan</u>				
Bangunan	2.042.408.352	6.430.972	1.949.225.339	99.613.985
Driving range	835.190.200	847.770	762.044.507	73.993.463
Kolam renang	287.605.245	-	-	287.605.245
Jumlah	3.165.203.797	7.278.742	2.711.269.846	461.212.693
Nilai Buku Bersih	3.531.419.805			734.937.012
	<u>Saldo Awal</u>	<u>Penambahan atau Reklasifikasi</u>	<u>Pengurangan atau Reklasifikasi</u>	<u>Saldo Akhir</u>
2011				
<u>Harga Perolehan</u>				
Tanah	78.404.026	-	47.402.525	31.001.501
Bangunan	4.736.806.091	544.686.199	-	5.281.492.290
Driving range	1.096.524.566	-	-	1.096.524.566
Kolam renang	287.605.245	-	-	287.605.245
Jumlah	6.199.339.928	544.686.199	47.402.525	6.696.623.602
<u>Akumulasi</u>				
<u>Penyusutan</u>				
Bangunan	2.006.030.069	36.378.283	-	2.042.408.352
Driving range	786.240.399	48.949.801	-	835.190.200
Kolam renang	287.605.245	-	-	287.605.245
Jumlah	3.079.875.713	85.328.084	-	3.165.203.797
Nilai Buku Bersih	3.119.464.215			3.531.419.805

PT Pondok Indah Padang Golf Tbk
CATATAN PADA LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Untuk Tahun - Tahun Yang Berakhir
Pada Tanggal 31 Desember 2012 dan 2011
(Dinyatakan dalam Rupiah)

8. PROPERTI INVESTASI (lanjutan)

Pengurangan properti investasi 2012 merupakan reklasifikasi sebesar Rp 5.629.711.363 beserta akumulasi penyusutan sebesar Rp 2.711.269.846 kedalam akun aset tetap (Catatan 7)

Pendapatan sewa properti investasi yang diakui pada laporan laba rugi komprehensif untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2012 dan 2011 masing-masing sebesar Rp 4.919.362.292 dan Rp 5.057.142.470 yang dilaporkan sebagai bagian dari "Pendapatan Usaha" (Catatan 22). Beban penyusutan properti investasi untuk tahun 2012 dan 2011 masing-masing sebesar Rp 7.278.742 dan Rp 85.328.084 dan disajikan sebagai bagian dari "Beban Pokok" (Catatan 23).

Laba penjualan properti investasi adalah sebagai berikut:

Nilai Tercatat	2012	2011
Tanah	-	47.402.525
Akumulasi penyusutan	-	-
Nilai buku bersih	-	47.402.525
Penerimaan dari penjualan (Catatan 26b dan 27m)	-	95.000.000.000
Laba penjualan properti investasi	-	94.952.597.475

Tanah dengan status HGB terdiri dari total area seluas 215.839 m2. HGB tersebut merupakan tanah atas nama Perusahaan dan akan berakhir pada tahun 2025 dan 2026.

Manajemen berkeyakinan bahwa tidak ada indikasi penurunan nilai properti investasi pada tanggal 31 Desember 2012 dan 2011 berdasarkan evaluasi atas kondisi properti investasi pada tanggal tersebut.

Perusahaan mengasuransikan properti investasi terhadap risiko kebakaran dan huru hara dengan jumlah pertanggungan sebesar Rp 16.000.000.0000 dan Rp 20.000.000.000 masing-masing pada tanggal 31 Desember 2012 dan 2011. Manajemen Perusahaan berkeyakinan nilai pertanggungan tersebut cukup untuk memenuhi kemungkinan kerugian yang timbul dari berbagai risiko tersebut.

9. BEBAN TANGGUHAN - HAK ATAS TANAH

Beban tangguhan terdiri dari:

	2012	2011
Hak Guna Bangunan	2.433.226.000	2.433.226.000
Hak Pakai	1.732.788.000	1.732.788.000
Jumlah	4.166.014.000	4.166.014.000
Akumulasi amortisasi	(2.651.510.821)	(2.356.570.719)
Nilai buku	1.514.503.179	1.809.443.281

PT Pondok Indah Padang Golf Tbk
CATATAN PADA LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Untuk Tahun - Tahun Yang Berakhir
Pada Tanggal 31 Desember 2012 dan 2011
(Dinyatakan dalam Rupiah)

9. BEBAN TANGGUHAN - HAK ATAS TANAH (lanjutan)

Merupakan biaya perpanjangan Hak Guna Bangunan dan Hak Pakai atas tanah yang dimiliki oleh Perusahaan. Amortisasi tahun 2012 dan 2011 masing-masing sebesar Rp 294.940.102 dan Rp 294.940.102 dibebankan pada beban usaha (Catatan 24).

10. ASET LAIN-LAIN

Aset lain-lain merupakan jaminan kepada pihak ketiga untuk kegiatan operasional Perusahaan selama tahun 2012 dan 2011 yang masing-masing sebesar Rp 75.973.300.

11. HUTANG USAHA

Hutang usaha merupakan hutang Perusahaan kepada pihak ketiga yang terdiri dari yaitu:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
PT Mutiara Mineral Makmur	324.454.818	384.592.234
Jumlah	<u>324.454.818</u>	<u>384.592.234</u>

12. HUTANG LAIN-LAIN

Hutang lain-lain terdiri dari:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Hutang dividen	5.936.500.000	1.877.119.132
Titipan anggota	2.006.956.649	1.066.650.258
Hutang kontraktor	126.767.619	913.257.647
Deposit anggota	3.246.000	3.246.000
Lainnya	121.000.000	76.983.253
Jumlah	<u>8.194.470.268</u>	<u>3.937.256.290</u>

13. PERPAJAKAN

a. Pajak dibayar dimuka

Terdiri dari:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Pajak penghasilan badan	-	199.048.948
Pajak pertambahan nilai	2.164.338.839	-
Jumlah	<u>2.164.338.839</u>	<u>199.048.948</u>

PT Pondok Indah Padang Golf Tbk
CATATAN PADA LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Untuk Tahun - Tahun Yang Berakhir
Pada Tanggal 31 Desember 2012 dan 2011
(Dinyatakan dalam Rupiah)

13. PERPAJAKAN (lanjutan)

b. Hutang pajak

Terdiri dari:	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Pajak penghasilan badan	1.307.611.190	2.746.571.470
Pajak penghasilan pasal 21	176.100.578	219.416.901
Pajak penghasilan pasal 23	8.210.227	7.509.914
Pajak penghasilan pasal 26	-	39.542.031
Pajak penghasilan pasal 4 (2)	125.500.791	728.853.053
Pajak dividen	744.026.743	160.661.474
Pajak restoran	125.728.675	114.366.304
Pajak pertambahan nilai	-	369.550.959
Jumlah	<u>2.487.178.204</u>	<u>4.386.472.106</u>

c. Beban pajak penghasilan

Terdiri dari:	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Pajak kini	4.238.612.522	3.554.419.446
Pajak tangguhan	<u>(476.312.064)</u>	<u>(208.079.984)</u>
Jumlah	<u>3.762.300.458</u>	<u>3.346.339.462</u>

Rekonsiliasi antara beban pajak penghasilan dengan perkalian antara laba sebelum pajak penghasilan dengan tarif pajak yang berlaku sebagai berikut:

Pajak kini

Rekonsiliasi laba komersial ke laba fiskal sebagai berikut :

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Laba komersial	25.027.816.822	112.819.567.678
Ditambah / (dikurangi):		
Perbedaan waktu:		
Penyisihan imbalan pasca kerja karyawan	1.752.680.658	702.164.644
Beban penyusutan aset tetap	152.567.601	130.155.290
Perbedaan permanen:		
Biaya langsung restoran	7.609.688.507	7.275.169.367
Biaya gaji dan tunjangan	56.155.000	49.894.500
Pos, telepon dan telex	10.353.793	-
Biaya sewa	7.278.742	85.328.084
Beban pajak	-	4.750.000.000
Pendapatan restoran	(10.685.321.764)	(10.682.646.536)
Pendapatan sewa dikenakan pajak final	(4.919.362.292)	(5.057.142.470)
Penghasilan bunga	(2.057.406.977)	(854.812.772)
Laba penjualan aset tetap	-	(95.000.000.000)
Laba fiskal	<u>16.954.450.090</u>	<u>14.217.677.785</u>

PT Pondok Indah Padang Golf Tbk
CATATAN PADA LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Untuk Tahun - Tahun Yang Berakhir
Pada Tanggal 31 Desember 2012 dan 2011
(Dinyatakan dalam Rupiah)

13. PERPAJAKAN (lanjutan)

c. Beban pajak penghasilan (lanjutan)

Pajak kini	4.238.612.522	3.554.419.446
Dikurangi:		
Pajak penghasilan pasal 25	2.906.188.206	807.847.976
Pajak penghasilan pasal 22	24.813.126	-
Kurang bayar	<u>1.307.611.190</u>	<u>2.746.571.470</u>

d. Pajak tangguhan

Pada tanggal 31 Desember 2012 dan 2011, rincian aset (liabilitas) pajak tangguhan adalah sebagai berikut:

	Saldo per 31 Desember 2010	Dibebankan Pada Laporan Laba Rugi	Saldo per 31 Desember 2011	Dibebankan Pada Laporan Laba Rugi	Saldo per 31 Desember 2012
Aset pajak tangguhan					
Penyisihan imbalan pasca kerja karyawan	2.460.436.227	175.541.161	2.635.977.388	438.170.164	3.074.142.552
Liabilitas pajak tangguhan					
Aset tetap	(962.461.660)	32.538.823	(929.922.837)	38.141.900	(891.780.937)
Jumlah	<u>1.497.974.567</u>	<u>208.079.984</u>	<u>1.706.054.551</u>	<u>476.312.064</u>	<u>2.182.366.615</u>

e. Surat Ketetapan Pajak

Tahun Pajak 2008

Pada tanggal 3 September 2010, Perusahaan menerima Surat Ketetapan Pajak Kurang Bayar (SKPKB) PPh Pasal 21, 23, 26, 4(2) dan PPN atas Pemeriksaan Pajak Tahun 2008 dengan jumlah keseluruhan Rp 3.660.884.690. Pada tanggal 3 Desember 2010, Perusahaan mengajukan keberatan atas SKPKB tersebut, dan pada tanggal 2 Desember 2011 Keberatan yang diajukan oleh Perusahaan dikabulkan sebagian atau sejumlah Rp 2.095.938.259 dan sisa SKPKB menjadi Rp 1.564.946.531, atas jumlah tersebut Perusahaan sedang mengajukan Banding ke Pengadilan Pajak. Atas SKPKB PPh Pasal 21 yang disebut diatas Perusahaan menerima surat penolakan keberatan SKPKB yang juga disertai dengan penambahan jumlah tagihan pajak Rp 157.175.209 sehingga jumlah pajak yang harus dibayar Perusahaan menjadi Rp 224.977.693. Perusahaan telah melakukan pembayaran atas penolakan keberatan SKPKB PPh Pasal 21 tersebut pada tanggal 9 Januari 2012.

PT Pondok Indah Padang Golf Tbk
CATATAN PADA LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Untuk Tahun - Tahun Yang Berakhir
Pada Tanggal 31 Desember 2012 dan 2011
(Dinyatakan dalam Rupiah)

13. PERPAJAKAN (lanjutan)

e. Surat Ketetapan Pajak (lanjutan)

Pada tanggal 8 September 2010, Perusahaan menerima Surat Tagihan atas Pajak Pertambahan Nilai (PPN) Barang dan Jasa dari Direktorat Jenderal Pajak (DJP) untuk tahun pajak 2008 dan Perusahaan telah melakukan pembayaran tagihan pajak atas SKPKB PPN sebesar Rp 49.116.907 pada tanggal 22 Desember 2010. Sampai dengan tanggal pelaporan Perusahaan masih menunggu keputusan banding dari pengadilan pajak.

14. BIAYA MASIH HARUS DIBAYAR

Biaya masih harus dibayar terdiri dari:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Perbaikan dan pemeliharaan	1.434.565.055	1.358.451.723
Pemakaian bola	265.909.091	108.600.000
Listrik dan air	116.401.457	201.519.369
Jasa profesional	76.173.513	46.625.000
Cuci handuk	40.279.825	44.773.150
Jamsostek	33.832.381	-
Pengobatan	33.470.698	-
Bunga pinjaman	18.500.000	5.555.555
Lain-lain	1.916.593.146	1.215.560.547
Jumlah	<u>3.935.725.166</u>	<u>2.981.085.344</u>

15. UANG MUKA DITERIMA

Uang muka diterima terdiri dari:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Uang muka iuran	1.352.085.000	1.329.595.000
Uang muka sewa	559.161.823	1.041.506.780
Lain-lain	535.136.641	598.748.464
Jumlah	<u>2.446.383.464</u>	<u>2.969.850.244</u>

16. UANG JAMINAN DITERIMA

Uang jaminan diterima terdiri dari:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Jaminan sewa	159.569.318	318.292.118
Jaminan listrik dan air	94.200.000	92.700.000
Jaminan telepon	12.500.000	12.500.000
Jumlah	<u>266.269.318</u>	<u>423.492.118</u>

PT Pondok Indah Padang Golf Tbk
CATATAN PADA LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Untuk Tahun - Tahun Yang Berakhir
Pada Tanggal 31 Desember 2012 dan 2011
(Dinyatakan dalam Rupiah)

17. HUTANG BANK JANGKA PANJANG

Hutang bank jangka panjang terdiri dari:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
PT Bank Central Asia Tbk		
Kredit Investasi V	2.000.000.000	-
Kredit Investasi II	-	1.000.000.000
Jumlah	<u>2.000.000.000</u>	<u>1.000.000.000</u>
Provisi bank yang belum diamortisasi	<u>(589.730.860)</u>	-
Jumlah	<u>1.410.269.140</u>	<u>1.000.000.000</u>
Bagian yang jatuh tempo dalam waktu satu tahun	-	-
Hutang bank jangka panjang – setelah dikurangi bagian yang jatuh tempo dalam waktu satu tahun	<u>1.410.269.140</u>	<u>1.000.000.000</u>

Berdasarkan perjanjian kredit tanggal 22 Juni 2007, Perusahaan memperoleh fasilitas pinjaman dari PT Bank Central Asia Tbk (BCA) dalam bentuk kredit investasi yang terbagi atas:

- Fasilitas Kredit Investasi I (Tranche I) dengan jumlah pokok tidak melebihi Rp 39.000.000.000 dan jangka waktu 7 tahun. Pokok pinjaman beserta bunga dibayarkan setiap tiga bulan dimulai dari tanggal 20 Februari 2010 dan berakhir pada tanggal 20 November 2014. Bunga pinjaman sebelum tanggal 20 November 2008 dibayarkan dengan mendebet fasilitas IDC. Fasilitas ini digunakan untuk membiayai renovasi *club house* Perusahaan dan renovasi lapangan golf Pondok Indah;
- Fasilitas Kredit Investasi II (Tranche II) dengan jumlah pokok tidak melebihi Rp 25.000.000.000 dan jangka waktu 7 tahun. Pokok pinjaman beserta bunga dibayarkan setiap tiga bulan dimulai dari tanggal 20 Februari 2010 dan berakhir pada tanggal 20 November 2014. Bunga pinjaman sebelum tanggal 20 November 2009 dibayarkan dengan mendebet fasilitas IDC. Fasilitas ini digunakan untuk membiayai renovasi lapangan golf (*golf range*) Pondok Indah secara keseluruhan;
- Fasilitas Kredit Investasi Interest During Construction (Tranche III) dengan jumlah maksimal Rp 5.000.000.000 dan jangka waktu 7 tahun. Pokok pinjaman dibayarkan setiap tiga bulan dimulai dari tanggal 20 Mei 2010 dan berakhir pada tanggal 20 November 2014. Bunga dibayarkan tiap bulannya sampai dengan tanggal 20 November 2014. Fasilitas ini digunakan untuk pembayaran bunga fasilitas Kredit Investasi.

Pada tanggal 18 Januari 2010, perjanjian kredit antara BCA dan Perusahaan mengalami perubahan dimana, antara lain, Perusahaan memperoleh fasilitas kredit lainnya dari BCA yaitu:

- Fasilitas Kredit Investasi IV (KI IV) dengan jumlah pokok tidak melebihi Rp 10.000.000.000 dan jangka waktu 5 tahun. Pokok pinjaman dibayarkan 15 bulan sejak tanggal penarikan pertama dan berakhir pada tanggal yang sama dengan tanggal penandatanganan Perubahan Ketujuh untuk fasilitas Kredit Investasi IV. Bunga pinjaman dibayarkan dengan mendebet fasilitas IDC selama 12 bulan sejak penarikan pertama KI IV dan setiap tiga bulan kecuali hal sebelum lewatnya periode 12 bulan tersebut fasilitas IDC telah habis ditarik maka pembayaran bunga dibayarkan dari dana perusahaan sendiri. Fasilitas ini digunakan untuk membiayai sebagian *cost overrun* proyek renovasi Perusahaan.

Pada tanggal 10 September 2012, perjanjian kredit tersebut kembali mengalami perubahan yaitu fasilitas Kredit Investasi II telah berakhir dan Perusahaan kembali memperoleh fasilitas kredit lainnya dari BCA yaitu:

PT Pondok Indah Padang Golf Tbk
CATATAN PADA LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Untuk Tahun - Tahun Yang Berakhir
Pada Tanggal 31 Desember 2012 dan 2011
(Dinyatakan dalam Rupiah)

17. HUTANG BANK JANGKA PANJANG (lanjutan)

- Fasilitas Kredit Investasi V dengan jumlah pokok tidak melebihi Rp 60.000.000.000 dan jangka waktu pembayaran 5 tahun dari 26 Desember 2012 sampai dengan 10 September 2018. Pencairan fasilitas pinjaman dapat dilakukan dari tanggal 30 November 2012 sampai dengan 30 November 2013. Sampai dengan 31 Desember 2012, Perusahaan telah mencairkan pinjaman sebesar Rp 2.000.000.000. Fasilitas ini digunakan untuk membiayai renovasi driving range dan fasilitas penunjang Pondok Indah Golf.

Sehubungan dengan fasilitas pinjaman tersebut diatas, Perusahaan diwajibkan untuk memenuhi beberapa pembatasan tertentu untuk mendapatkan persetujuan BCA jika melakukan hal-hal berikut, antara lain, memperoleh pinjaman uang/kredit dari pihak lain dan/atau mengikatkan diri sebagai penanggung/penjamin; meminjamkan uang; melakukan investasi, penyertaan atau membuka usaha baru selain usaha yang telah ada; menjual atau melepaskan harta kekayaan utama dalam menjalankan usahanya, kecuali dalam rangka menjalankan usaha sehari-hari; melakukan peleburan, penggabungan, pengambilalihan atau pembubaran; dan mengubah status kelembagaan, anggaran dasar, susunan direksi dan dewan komisaris. Perusahaan telah memenuhi semua pembatasan diatas.

Fasilitas kredit dikenakan suku bunga tahunan berkisar antara 9,25% sampai dengan 10,00% untuk tahun 2012 dan antara 10,00% sampai dengan 10,25% untuk tahun 2011. Jaminan atas pinjaman tersebut adalah tanah dan bangunan (lapangan golf) seluas 33.555 m² untuk sertifikat Hak Pakai No. 434 dan No. 435 (Catatan 7).

Fasilitas pinjaman Kredit Investasi II telah dilunasi oleh Perusahaan di tahun 2012 sedangkan Kredit Investasi V belum dilakukan pembayaran pokok pinjaman karena masih dalam *grace period*.

18. PENYISIHAN IMBALAN PASCA KERJA KARYAWAN

Perusahaan mencatat penyisihan imbalan pasca kerja karyawan berdasarkan Undang-undang Tenaga Kerja No. 13/2003 tanggal 25 Maret 2003 dan PSAK No. 24 (Revisi 2010) "Imbalan Kerja" yang perhitungannya menggunakan laporan aktuaria independen PT Padma Radya Aktuaria. Perhitungan aktuaria menggunakan metode *projected unit credit*. Asumsi yang dipakai untuk penilaian adalah usia pensiun normal yakni usia 55 tahun, kenaikan gaji rata-rata 12% per tahun dan tingkat diskonto sebesar 5,5% (2012) dan 6,5% (2011) per tahun. Tingkat pensiun 1,5% sampai usia 47 dan menurun menjadi 0% sampai usia 55.

Proporsi pensiun normal 100%, tingkat kecacatan 5% TMI3 dan tingkat kematian 100% TMI3 pada tahun 2012 dan proporsi pensiun normal 100%, tingkat kecacatan 5% TMI2 dan tingkat kematian 100% TMI2 untuk tahun 2011.

Rinciannya adalah sebagai berikut:

	2012	2011
Saldo awal tahun	10.543.909.551	9.841.744.907
Pembayaran manfaat pesangon	(193.672.303)	(962.320.372)

PT Pondok Indah Padang Golf Tbk
CATATAN PADA LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Untuk Tahun - Tahun Yang Berakhir
Pada Tanggal 31 Desember 2012 dan 2011
(Dinyatakan dalam Rupiah)

18. PENYISIHAN IMBALAN PASCA KERJA KARYAWAN (lanjutan)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Penyisihan tahun berjalan		
- Biaya jasa tahun berjalan	1.071.735.653	843.471.467
- Beban bunga	797.633.313	776.636.515
- Amortisasi laba rugi aktuarial	32.606.962	-
- Amortisasi biaya jasa masa lalu – non vested	44.377.034	44.377.034
	<u>1.946.352.962</u>	<u>1.664.485.016</u>
Saldo akhir tahun	<u>12.296.590.210</u>	<u>10.543.909.551</u>
Rekonsiliasi liabilitas yang diakui di laporan posisi keuangan:		
Nilai sekarang atas liabilitas pada akhir periode	15.122.309.077	12.355.210.665
Biaya jasa masa lalu non vested	(131.880.978)	(176.258.012)
Laba (rugi) aktuarial yang belum diakui	<u>(2.693.837.889)</u>	<u>(1.635.043.102)</u>
Liabilitas bersih yang diakui di laporan posisi keuangan	<u>12.296.590.210</u>	<u>10.543.909.551</u>

19. MODAL SAHAM

Terdiri dari:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Modal dasar 1.300 saham @ Rp 5.000.000,		
Seri A 480 saham @ Rp 5.000.000	2.400.000.000	2.400.000.000
Seri B 820 saham @ Rp 5.000.000	<u>4.100.000.000</u>	<u>4.100.000.000</u>
Jumlah	<u>6.500.000.000</u>	<u>6.500.000.000</u>
Telah ditempatkan dan disetor penuh		
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1.299 saham terdiri dari:		
Seri A 480 saham @ Rp 5.000.000	2.400.000.000	2.400.000.000
Seri B 819 saham @ Rp 5.000.000	<u>4.095.000.000</u>	<u>4.095.000.000</u>
Jumlah	<u>6.495.000.000</u>	<u>6.495.000.000</u>

Saham Perusahaan terdiri dari saham seri A dan seri B. Tidak ada perbedaan hak antara saham seri A dan saham seri B, kecuali untuk hal-hal berikut:

PT Pondok Indah Padang Golf Tbk
CATATAN PADA LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Untuk Tahun - Tahun Yang Berakhir
Pada Tanggal 31 Desember 2012 dan 2011
(Dinyatakan dalam Rupiah)

19. MODAL SAHAM (lanjutan)

1. Saham seri A adalah saham dengan klasifikasi hak suara khusus, yaitu saham yang memberikan hak khusus untuk mencalonkan anggota direksi dan komisaris yang akan diangkat oleh Rapat Umum Pemegang Saham.
2. Pemindehan hak dan atau menggadaikan saham seri A hanya diperbolehkan kepada pemegang saham seri A lainnya. Pemindehan hak dan atau menggadaikan saham seri A kepada orang atau badan hukum yang bukan pemegang saham seri A hanya dapat dilakukan jika disetujui oleh sekurang-kurangnya ½ (satu perdua) dari jumlah anggota direksi dan seorang komisaris utama dan dua orang anggota komisaris, kecuali jika pemindehan itu disebabkan oleh warisan.

Susunan pemegang saham Perusahaan per 31 Desember 2012 adalah sebagai berikut:

Nama pemegang saham	Jumlah Saham		Presentase Kepemilikan %		Jumlah (Rp)
	Seri A	Seri B	Seri A	Seri B	
Siti Hartati Murdaya	6	37	1,25	4,52	215.000.000
Anthony Salim	37	-	7,71	-	185.000.000
Djuhar Sutanto	27	-	5,62	-	135.000.000
Murdaya Widyawimarta (Direktur Utama)	20	-	4,17	-	100.000.000
Dana Pensiun Bank Mandiri	-	19	-	2,32	95.000.000
Teddy Djuhar	14	-	2,92	-	70.000.000
Henry Pribadi	13	-	2,71	-	65.000.000
Sri Suryati, Hj	5	8	1,04	0,98	65.000.000
Yayasan Ilman Darajatin	12	-	2,50	-	60.000.000
Fenza Sofyan	4	6	0,83	0,73	50.000.000
PT Pupuk Sriwijaya	2	8	0,42	0,98	50.000.000
PT Jasa Indonesia Asuransi	-	10	-	1,22	50.000.000
Muhamad Hasan	8	-	1,67	-	40.000.000
Rina Ciputra Sastrawinata	8	-	1,67	-	40.000.000
Junita Ciputra	2	6	0,42	0,73	40.000.000
Candra Ciputra	7	1	1,45	0,12	40.000.000
Sumitomo Corporation	-	8	-	0,98	40.000.000
Dana Pensiun Bank Negara Indonesia	-	8	-	0,98	40.000.000
Pemegang Saham Lainnya (dibawah 8 lembar saham)	315	708	65,62	86,44	5.115.000.000
	480	819	100	100	6.495.000.000

Selama tahun 2012 dan 2011 terdapat jual beli saham diantara pemegang saham yang mengubah komposisi pemegang saham perusahaan.

Susunan pemegang saham Perusahaan per 31 Desember 2011 adalah sebagai berikut:

PT Pondok Indah Padang Golf Tbk
CATATAN PADA LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Untuk Tahun - Tahun Yang Berakhir
Pada Tanggal 31 Desember 2012 dan 2011
(Dinyatakan dalam Rupiah)

19. MODAL SAHAM (lanjutan)

Nama pemegang saham	Jumlah Saham		Presentase Kepemilikan %		Jumlah (Rp)
	Seri A	Seri B	Seri A	Seri B	
Siti Hartati Murdaya	6	37	1,25	4,52	215.000.000
Anthony Salim	37	-	7,71	-	185.000.000
Djuhar Sutanto	27	-	5,62	-	135.000.000
Murdaya Widyawimarta (Direktur Utama)	20	-	4,17	-	100.000.000
Dana Pensiun Bank Mandiri	-	19	-	2,32	95.000.000
Teddy Djuhar	14	-	2,92	-	70.000.000
Henry Pribadi	13	-	2,71	-	65.000.000
Sri Suryati, Hj	5	8	1,04	0,98	65.000.000
Yayasan Ilman Darajatin	12	-	2,50	-	60.000.000
Fenza Sofyan	4	6	0,83	0,73	50.000.000
PT Pupuk Sriwijaya	2	8	0,42	0,98	50.000.000
PT Jasa Indonesia Asuransi	-	10	-	1,22	50.000.000
Rina Ciputra Sastrawinata	8	-	1,67	-	40.000.000
Junita Ciputra	2	6	0,42	0,73	40.000.000
Candra Ciputra	7	1	1,45	0,12	40.000.000
Sumitomo Corporation	-	8	-	0,98	40.000.000
Dana Pensiun Bank Negara Indonesia	-	8	-	0,98	40.000.000
Pemegang Saham Lainnya (dibawah 8 lembar saham)	323	708	67,29	86,44	5.155.000.000
Jumlah	480	819	100	100	6.495.000.000

20. AGIO SAHAM

Merupakan selisih lebih atas setoran modal dengan nilai nominal saham pada saat setoran modal dilakukan oleh pemegang saham.

21. PEMBAGIAN DIVIDEN

Berdasarkan akta notaris Andalia Farida, S.H., M.H No. 6 tanggal 22 Mei 2012 mengenai keputusan Rapat Umum Pemegang Saham Tahunan (RUPST), ditetapkan pembagian dividen tunai tahun buku 2011 sebesar Rp. 7.328.799.022, setiap lembar saham memperoleh Rp 5.000.000 setelah dipotong pajak.

Berdasarkan akta notaris Andalia Farida, S.H., M.H No. 13 tanggal 14 April 2011 mengenai keputusan Rapat Umum Pemegang Saham Tahunan (RUPST), ditetapkan pembagian dividen tunai tahun buku 2010 sebesar Rp 2.932.173.203, setiap lembar saham memperoleh Rp 2.000.000 setelah dipotong pajak

PT Pondok Indah Padang Golf Tbk
CATATAN PADA LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Untuk Tahun - Tahun Yang Berakhir
Pada Tanggal 31 Desember 2012 dan 2011
(Dinyatakan dalam Rupiah)

22. PENDAPATAN USAHA

Rincian pendapatan usaha adalah sebagai berikut:

	2012	2011
Golf course	31.116.633.786	31.274.726.241
Iuran keanggotaan dan pendaftaran	13.170.010.000	11.663.650.000
Restoran	10.685.321.764	10.682.646.536
Golf cart	6.972.583.609	6.985.104.646
Sewa (Catatan 8)	4.919.362.292	5.057.142.470
Driving range	2.356.659.948	3.558.427.919
Bagi hasil	270.727.814	321.370.278
Jumlah	69.491.299.213	69.543.068.090

Jumlah pendapatan sewa merupakan penerimaan pendapatan sewa setelah dikurangi PPh pasal 4 Ayat 2 Final masing-masing sebesar Rp 263.835.542 dan Rp 541.600.165 pada tahun 2012 dan 2011.

23. BEBAN POKOK

Rincian beban pokok adalah sebagai berikut:

	2012	2011
Golf course	12.265.985.385	10.771.529.031
Restoran	7.609.688.507	7.275.169.367
Golf cart	4.034.964.636	4.304.612.001
Keanggotaan	1.035.003.694	1.047.922.333
Driving range	795.076.279	900.254.833
Sewa - penyusutan (Catatan 8)	7.278.742	85.328.084
Jumlah	25.747.997.243	24.384.815.649

24. BEBAN USAHA

Rincian beban usaha adalah sebagai berikut:

	2012	2011
Beban gaji dan tunjangan karyawan	7.094.881.826	6.367.968.370
Penyusutan aset tetap (Catatan 7)	6.889.241.886	5.887.380.710
Pajak dan perijinan	3.697.744.771	8.157.171.222
Penyisihan imbalan pasca kerja karyawan (Catatan 18)	1.946.352.962	1.664.485.016
Listrik dan air	1.300.630.444	2.101.740.378
Perlengkapan dan peralatan kantor	481.885.501	526.226.785
Perbaikan dan pemeliharaan	442.466.918	368.287.775
Amortisasi beban tangguhan (Catatan 9)	294.940.102	294.940.102
Transportasi dan perjalanan dinas	170.684.155	54.685.801

PT Pondok Indah Padang Golf Tbk
CATATAN PADA LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Untuk Tahun - Tahun Yang Berakhir
Pada Tanggal 31 Desember 2012 dan 2011
(Dinyatakan dalam Rupiah)

24. BEBAN USAHA (lanjutan)

	2012	2011
Audit dan konsultan	114.720.513	102.750.000
Pos, telepon dan fax	100.554.110	80.119.840
Beban diklat	61.258.500	78.868.000
Asuransi	44.201.085	48.058.401
Seragam satpam	33.335.000	29.442.000
Sumbangan dan kontribusi	32.200.000	26.400.000
Jumlah	22.705.097.773	25.788.524.400

25. LABA BERSIH PER SAHAM DASAR

	2012	2011
Laba bersih	21.265.516.364	109.473.228.216
Jumlah rata-rata tertimbang Saham biasa yang beredar	1.299	1.299
Laba per saham dasar	16.370.682	84.275.002

26. SIFAT DAN TRANSAKSI PIHAK BERELASI

a. Sifat pihak berelasi

- PT Metropolitan Kentjana Tbk adalah perusahaan yang sebagian pemegang saham dan manajemennya sama dengan manajemen Perusahaan.
- Murdaya Widyawimarta merupakan Direktur Utama dan pemegang saham Perusahaan

b. Transaksi pihak berelasi

- Perusahaan melakukan Perjanjian sewa menyewa tanah dengan PT Metropolitan Kentjana Tbk dengan biaya sewa sebesar Rp 6.000.000.000 pada tanggal 21 Desember 2009 dan dicatat sebagai "Uang muka sewa lahan", bagian dari liabilitas jangka panjang dalam laporan posisi keuangan. Pada tanggal 10 Juni 2011, perjanjian ini diakhiri dan kemudian Perusahaan menjual tanah tersebut dengan harga jual sebesar Rp 95.000.000.000 (Catatan 8 dan 27m).
- Perusahaan menyerahkan hak pengelolaan kolam renang kepada PT Metropolitan Kentjana Tbk (Catatan 27a).

PT Pondok Indah Padang Golf Tbk
CATATAN PADA LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Untuk Tahun - Tahun Yang Berakhir
Pada Tanggal 31 Desember 2012 dan 2011
(Dinyatakan dalam Rupiah)

27. PERIKATAN, KOMITMEN DAN KONTINJENSI

- a. Berdasarkan Perjanjian Pendahuluan Manajemen tanggal 28 Pebruari 1994, Perusahaan menyerahkan hak pengelolaan kolam renang kepada PT Metropolitan Kentjana Tbk. Perjanjian ini telah diperpanjang beberapa kali dan terakhir dengan surat perjanjian No. PSM/001/DD/PIPG/II/09.E dimana masa sewa diperpanjang 10 tahun terhitung sejak tanggal 1 Maret 2009 sampai dengan 28 Pebruari 2019. Harga Sewa 5 tahun pertama adalah Rp 40.516.875 + PPN dan 5 tahun ke dua adalah Rp 44.568.563 + PPN setiap bulannya. Pembayaran sewa dilakukan dimuka untuk tiap tahunnya. Pembayaran sewa tahun pertama dan kedua telah dibayarkan dimuka sebesar Rp. 972.405.000 + PPN. Pembayaran tahun ketiga telah dibayarkan Rp 486.202.500 + PPN. Pada tahun 2012, sewa per bulan berubah menjadi Rp 25.000.000 + PPN dikarenakan adanya renovasi oleh Perusahaan. Selama masa perpanjangan seluruh biaya perbaikan/renovasi yang bersifat struktural maupun penggantian sparepart ditanggung oleh PT Metropolitan Kentjana Tbk.
- b. Berdasarkan Perjanjian Sewa Menyewa No. PSM/010/MU/PIPG/X/04.E, Perusahaan melakukan perjanjian sewa ruangan dengan PT Fitindo Sehat Sempurna. Periode sewa telah diperpanjang berturut-turut sampai dengan 31 Desember 2011 berdasarkan perjanjian BK/068/GM/PIPG/X/10.E tanggal 15 Oktober 2010 dengan tarif sewa sebesar Rp 50.000.000 dan service charge Rp 3.658.461. Perjanjian sewa ini tidak lagi diperpanjang.
- c. Berdasarkan Perjanjian Sewa Menyewa No. PSM/005/MU/PIPG/VIII/03.E tanggal 22 Agustus 2003, Perusahaan menyewakan lahan untuk penempatan Tower setinggi 32 m, perangkat radio dan antena Stasiun Telepon Bergerak Seluler (STTB) di sebelah timur caddy house seluas 36 m2 kepada PT Indosat Multi Media Mobile (Indosat Group). Jangka waktu sewa adalah 5 tahun terhitung sejak tanggal 15 September 2003 sampai dengan 14 September 2008. Perpanjangan jangka waktu sewa lahan disetujui untuk 5 tahun terhitung dari tanggal 15 September 2008 sampai dengan 14 September 2013. Biaya sewa lahan untuk jangka waktu 5 tahun dibayar dimuka yaitu Rp. 600.000.000 (+ PPN - PPh).
- d. Berdasarkan Perjanjian No. PSM/003/PIPG/VII/03.E tanggal 8 Juli 2003, Perusahaan menyewakan lahan kepada PT Bank Mandiri (Persero) Tbk cabang Jakarta Mal Pondok Indah untuk pembangunan Anjungan Tunai Mandiri (ATM) *drive thru* untuk jangka waktu 5 (lima) tahun mulai tanggal 1 Agustus 2003 sampai dengan 31 Juli 2008. Jangka waktu sewa diperpanjang berdasarkan addendum No. ADD/001/DD/PIPG/VII/08.E terhitung sejak 1 Agustus 2008 dan berakhir pada 31 Juli 2013. Pembayaran uang sewa lahan untuk jangka waktu 5 tahun dibayar dimuka yaitu Rp 1.466.666.667,- (termasuk PPN dan PPh).
- e. Berdasarkan Perjanjian Kerjasama No. PK/004/MU/PIPG/II/04.E tanggal 24 Pebruari 2004, Perusahaan mengadakan kerjasama dengan PT Mutiara Mineral Makmur untuk mengelola dan menyewakan golf cart dengan jangka waktu kerjasama adalah 5 tahun terhitung sejak tanggal 1 Mei 2004 sampai dengan 30 April 2009. Karena penggunaan golf cart tidak mencapai 210.000 pemain selama masa kontrak, maka jangka waktu kerjasama diperpanjang secara otomatis selama 1 tahun sampai dengan tanggal 30 April 2010. Pembagian pendapatan penggunaan golf cart adalah 27,5% untuk Perusahaan dan 72,5% untuk PT Mutiara Mineral Makmur. Berdasarkan addendum No. ADD/001/DD/PIPG/VIII/09.E tertanggal 3 Agustus 2009, jangka waktu kerjasama diperpanjang selama 5 tahun terhitung sejak tanggal 1 Januari 2010 sampai dengan tanggal 31 Desember 2015. Apabila jumlah pemain yang menggunakan golf cart tidak mencapai

PT Pondok Indah Padang Golf Tbk
CATATAN PADA LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Untuk Tahun - Tahun Yang Berakhir
Pada Tanggal 31 Desember 2012 dan 2011
(Dinyatakan dalam Rupiah)

27. PERIKATAN, KOMITMEN DAN KONTINJENSI (lanjutan)

210.000 pemain selama masa kontrak maka jangka waktu kerja sama akan diperpanjang secara otomatis selama 1 tahun dan akan berakhir pada tanggal 31 Desember 2016. Pembagian pendapatan penggunaan golf cart adalah 30% untuk Perusahaan dan 70% untuk PT Mutiara Mineral Makmur. Apabila jumlah pemain yang menggunakan golf cart mencapai lebih dari 4.250 per bulan, maka pembagian pendapatan dari kelebihan jumlah tersebut adalah 50% - 50%.

- f. Berdasarkan Perjanjian No. PSM/002/DD/PIPG/III/05.E tanggal 27 Pebruari 2006, Perusahaan menyewakan ruangan di wisma driving range kepada PT Berca Indosports untuk ruangan gudang Proshop. Berdasarkan Surat Perjanjian No.ADD/007/DD/PIPG/II/10.E tertanggal 25 Pebruari 2010, perjanjian ini diperpanjang sampai dengan 28 Pebruari 2011. Biaya sewa per bulan sebesar Rp 1.650.000 (belum termasuk PPN). Perjanjian sewa ini diperpanjang hingga 31 Desember 2011 sesuai dengan perjanjian No. ADD/010/DD/PIPG/II/11.E dengan biaya sewa per bulan Rp 1.815.000 (belum termasuk PPN). Perjanjian sewa ini sudah tidak diperpanjang lagi.
- g. Berdasarkan Perjanjian No. PSM/002/DD/PIPG/III/05.E tanggal 27 Pebruari 2006, Perusahaan menyewakan ruangan di lobby wisma driving range kepada PT Berca Indosports untuk ruangan Proshop Nike Driving Range. Perjanjian ini telah diperpanjang berturut-turut dengan perpanjangan terakhir berdasarkan Surat Perjanjian No.ADD/009/DD/PIPG/III/11.E tanggal 31 Maret 2011 untuk masa sewa sampai dengan 31 Desember 2011 dan biaya sewa per bulan Rp 17.778.750 (termasuk gudang dan service charge). Berdasarkan Surat No. BK/027/GM/PIPG/III/12.E, untuk jangka waktu sewa 15 Maret 2012 sampai renovasi Golf Gallery selesai, Perusahaan mengubah biaya sewa per bulan menjadi Rp 4.500.000 (belum termasuk PPN).
- h. Berdasarkan Perjanjian No. PSM/005/DD/PIPG/IX/05.E tanggal 27 Pebruari 2006, Perusahaan menyewakan area lobby wisma Golf Pondok Indah kepada PT Berca Indosport untuk Proshop Nike Club House. Perjanjian ini telah diperpanjang berturut-turut sampai dengan perpanjangan terakhir berdasarkan Surat Perjanjian No. ADD/005/DD/PIPG/I/11.E dengan periode sewa terhitung sejak 1 Januari 2011 sampai 31 Desember 2011. Setelah adanya perluasan area yang akan disewa maka terjadi kenaikan biaya secara proporsional menjadi Rp 38.028.571 dan biaya service charge Rp 2.420.000. Perjanjian ini diperpanjang kembali hingga 31 Desember 2012 dengan biaya sewa Rp 41.831.428 dan biaya service charge Rp 2.662.000 berdasarkan Surat Perjanjian No. ADD/006/DD/PIPG/XII/11.E. Hingga tanggal pelaporan, perjanjian sewa masih dalam proses perpanjangan.
- i. Berdasarkan Perjanjian Sewa Menyewa No. PSM/001/DD/PIPG/XII/06.E tanggal 15 Desember 2006, Perusahaan menyewakan pemasangan papan reklame/billboard dan totem signage yang berlokasi disebelah kanan pintu masuk Padang Golf Pondok Indah kepada ABN AMRO Bank N.V. Perjanjian sewa ini telah diperpanjang untuk periode 18 Desember 2009 sampai dengan 17 Desember 2010 dengan harga sewa untuk jangka waktu 1 tahun dibayar sekaligus dimuka sebesar Rp 136.000.000. Berdasarkan surat No.BK/081/GM/PIPG/XII/10.E, jangka waktu sewa diperpanjang kembali untuk periode 2 tahun terhitung sejak 18 Desember 2010 sampai dengan 17 Desember 2012 dengan tarif sewa Rp 164.560.000 dibayar sekaligus dimuka. Perjanjian ini diganti dengan Perjanjian Sewa Menyewa No: PSM/001/DD/PIPG/XII/10.E, karena perusahaan penyewa lahan diganti menjadi PT Bank ANZ Indonesia (sebelumnya PT ANZ Panin Bank) dengan

PT Pondok Indah Padang Golf Tbk
CATATAN PADA LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Untuk Tahun - Tahun Yang Berakhir
Pada Tanggal 31 Desember 2012 dan 2011
(Dinyatakan dalam Rupiah)

27. PERIKATAN, KOMITMEN DAN KONTINJENSI (lanjutan)

jangka waktu sewa yang sama. Biaya sewa sebesar Rp 164.560.000 untuk tahun pertama dan Rp 181.016.000 untuk tahun ke dua. Perjanjian sewa ini diperpanjang sampai dengan 17 Desember 2013 sesuai dengan perjanjian No. ADD/001/DD/PIPG/XII/12.E dengan sewa dibayar di muka sebesar Rp 181.016.000.

- j. Berdasarkan Perjanjian Sewa Menyewa No. PKS/001/DD/PIPG/X/08.E tanggal 27 Oktober 2008, Perusahaan menyewakan lahan kepada PT Bank Central Asia Tbk untuk penempatan dan pengoperasian Mesin ATM, untuk jangka waktu 5 tahun terhitung sejak tanggal 15 Desember 2008 dan akan berakhir pada tanggal 14 Desember 2013. Biaya sewa ruangan untuk jangka waktu sewa 5 tahun dibayar di muka dengan total Rp 112.500.000.
- k. Berdasarkan Perjanjian Sewa Menyewa No.PSM/001/DD/ PIPG/ VII/08.E tanggal 16 Juli 2008, Perusahaan menyewakan lahan kepada PT Mandrajasa Trimitra Indonesia untuk pembangunan infrastruktur BTS Telekomunikasi Seluler yaitu penempatan tower setinggi maksimal 42 m. Jangka waktu sewa adalah 5 tahun terhitung sejak tanggal 1 Agustus 2008 dan berakhir pada tanggal 31 Juli 2013. Biaya sewa untuk jangka waktu 5 tahun yaitu sebesar Rp 625.000.000 (belum termasuk PPN).
- l. Berdasarkan Perjanjian Sewa Menyewa No.PSM/001/DD/ PIPG/ VIII/09.E tanggal 7 Agustus 2009, Perusahaan menyewakan bangunan kepada PT Mitra Gaya Raga untuk kegiatan usaha PT Mitra Gaya Raga berupa penyediaan sarana bermain bagi anak-anak sambil berolahraga dengan merek "KIDSPORTS". Jangka waktu sewa adalah 3 tahun terhitung sejak tanggal 1 Juni 2008 dan berakhir pada tanggal 31 Mei 2011 dan tidak dilakukan perpanjangan sewa. Biaya sewa untuk jangka waktu 3 tahun yaitu sebesar Rp 1.221.000.000 (belum termasuk PPN). Perjanjian ini sudah tidak berlaku.
- m. Berdasarkan Perjanjian Sewa Menyewa No.16 salinan akta notaris Deni Thanur, S.E., S.H., M.Kn. tanggal 21 Desember 2009, Perusahaan menyewakan tanah kepada PT Metropolitan Ketjana Tbk untuk mendirikan bangunan di atas tanah tersebut untuk kegiatan usaha PT Metropolitan Ketjana Tbk. Jangka waktu sewa adalah 20 tahun terhitung sejak tanggal 1 April 2011 sampai dengan tanggal 31 Maret 2031. Sebelum dimulainya jangka waktu sewa, PT Metropolitan Kentjana Tbk diberikan *grace period* untuk periode 1 tahun terhitung sejak tanggal 1 April 2010 sampai dengan 31 Maret 2011, dimana selama masa *grace period* tersebut Perusahaan tidak mengenakan biaya sewa kepada PT Metropolitan Ketjana Tbk. Biaya sewa untuk jangka waktu 4 tahun pertama yaitu sebesar Rp 6.000.000.000, (belum termasuk PPN) dibayar dimuka setelah perjanjian ini ditandatangani oleh kedua belah pihak dan paling lambat pada tanggal 31 Desember 2009. Biaya sewa untuk tahun kelima dan tiap-tiap tahun berikutnya naik sebesar 5% dari biaya sewa tahun sebelumnya, dan untuk tiap-tiap tahun akan dibayar dimuka paling lambat 1 bulan setelah periode tahun sewa yang bersangkutan berjalan.

Pada tanggal 10 Juni 2011, perjanjian sewa ini diakhiri. Sesuai dengan Akta Notaris No 14 tanggal 14 April 2011 dari Notaris Andalia Farda, S.H.,M.H, Perusahaan menyetujui untuk menjual tanah yang disebut diatas kepada PT. Metropolitan Kentjana Tbk dengan harga sebesar Rp 95.000.000.000. Uang muka sewa yang sudah dibayarkan dikurangi biaya sewa yang telah dijalani sebesar Rp 5.704.000.000 diperhitungkan sebagai pembayaran I. Sisa pembayaran sebesar Rp 89.296.000.000 telah dilunasi pada bulan Agustus dan Desember 2011.

PT Pondok Indah Padang Golf Tbk
CATATAN PADA LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Untuk Tahun - Tahun Yang Berakhir
Pada Tanggal 31 Desember 2012 dan 2011
(Dinyatakan dalam Rupiah)

27. PERIKATAN, KOMITMEN DAN KONTINJENSI (lanjutan)

- n. Berdasarkan perjanjian sewa menyewa No: PSM/002/DD/PIPG/V/11.E, Perusahaan menyewakan lokasi di area Lobby Club House Pondok Indah Golf kepada PT Bank CIMB Niaga Tbk untuk penempatan mesin ATM CIMB Niaga. Perjanjian ini berlaku 2 tahun dihitung mulai tanggal 1 Mei 2011 dan akan berakhir pada 30 April 2013 dengan biaya sewa Rp 211.200.000 (termasuk PPN) telah dibayarkan dimuka.
- o. Berdasarkan Perjanjian Kerjasama No: PK/001/DD/PIPG/XII/10.E, Perusahaan mengadakan kerjasama dengan PT Sri Arimbi, dimana Perusahaan menyediakan ruangan kepada PT Sri Arimbi untuk mengelola layanan Spa di Club House Pondok Indah Golf. Jangka waktu perjanjian ini adalah 2 tahun dihitung sejak tanggal 1 Pebruari 2011 sampai dengan tanggal 31 Januari 2013. Kedua pihak sepakat untuk melakukan bagi hasil atas kegiatan layanan Spa tersebut dengan perincian Perusahaan menerima 40% dan PT Sri Arimbi 60% dari pendapatan bersih layanan spa. Perjanjian ini diperpanjang berdasarkan surat perjanjian No.ADD/001/DD/PIPG/XII/12.E sampai 31 Januari 2015
- p. Berdasarkan Perjanjian Kerjasama No: DTG/002/DIR/LTR/HB/II/2011, Perusahaan mengadakan kerjasama dengan PT Dian Tarunaguna, dimana Perusahaan menyediakan tempat untuk memasarkan produk Shiseido. Perjanjian ini berlaku untuk jangka waktu 1 tahun dihitung sejak tanggal 5 Maret 2011 sampai dengan 4 Maret 2012. Kedua pihak sepakat untuk melakukan bagi hasil atas penjualan produk Shiseido dengan perincian Perusahaan menerima 25% dan PT Dian Tarunaguna menerima 75% dari penjualan produk Shiseido. Hingga tanggal pelaporan, perjanjian sewa masih dalam proses perpanjangan.
- q. Berdasarkan Perjanjian Sewa Menyewa No: PSM/003/DD/PIPG/VI/11.E Perusahaan menyewakan tempat di area Driving Lounge Pondok Indah Golf kepada PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk untuk penempatan dan pengoperasian Mesin ATM BNI. Perjanjian ini berlaku untuk 7 bulan dihitung mulai tanggal 1 Juli 2011 dan berakhir pada tanggal 31 Januari 2012. Biaya sewa selama 7 bulan disepakati oleh kedua pihak Rp 56.000.000 telah dibayarkan dimuka. Perjanjian ini sudah tidak diperpanjang lagi.
- r. Berdasarkan Perjanjian Kerjasama No: 001/DD/PIPG/IV/11.E, Perusahaan melakukan kerjasama dengan PT Bank CIMB Niaga Tbk dalam bentuk pelaksanaan Branding CIMB Prefered di lokasi Perusahaan. Perusahaan juga akan membantu PT Bank CIMB Niaga Tbk di dalam penyelenggaraan Turnamen Golf CIMB Prefered. PT Bank CIMB Niaga Tbk akan melakukan branding selama jangka waktu 1 tahun dihitung sejak tanggal 22 Januari 2011 hingga tanggal 21 Januari 2012. Perusahaan telah menerima pembayaran dimuka sebesar Rp 1.760.000.000 (+PPN) atas segala biaya-biaya yang timbul sebagai akibat dari pelaksanaan perjanjian ini. Perusahaan membuat perjanjian baru dengan PT CIMB Niaga Tbk dengan Perjanjian Kerjasama No. PK/002/DD/PIPG/12.E. Perusahaan menerima pembayaran sebesar Rp 2.300.000.000 + PPN, Perjanjian ini berlaku sampai 22 Januari 2013.

Pendapatan yang diperoleh dari perjanjian-perjanjian ini disajikan pada Pendapatan Sewa, Pendapatan bagi hasil dan Pendapatan Golf Cart.

PT Pondok Indah Padang Golf Tbk
CATATAN PADA LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Untuk Tahun - Tahun Yang Berakhir
Pada Tanggal 31 Desember 2012 dan 2011
(Dinyatakan dalam Rupiah)

28. ASET DAN LIABILITAS MONETER DALAM MATA UANG ASING

Pada tanggal 31 Desember 2012 dan 2011, Perusahaan mempunyai aset moneter dalam mata uang asing berupa kas dan setara kas masing-masing sebesar US\$ 78.366 (ekuivalen Rp 757.796.996) dan US\$ 5.745 (ekuivalen Rp 52.095.660).

Pada tanggal 31 Desember 2012 dan 2011, kurs konversi yang digunakan Perusahaan masing-masing sebesar Rp 9.670 dan Rp 9.068 per US\$ 1.

29. MANAJEMEN RISIKO KEUANGAN

Perusahaan dihadapkan pada risiko tingkat bunga, risiko kredit dan risiko likuiditas.

Risik tingkat bunga

Risiko tingkat bunga adalah risiko bahwa nilai wajar atau arus kas masa datang atas instrumen keuangan akan berfluktuasi karena perusahaan suku bunga pasar. Kebijakan Perusahaan mengatur agar suku bunga pinjaman dari bank (*cost of fund*) yang menggunakan suku bunga tetap (*fixed rate*) dapat menutup suku bunga yang akan dikenakan kepada konsumen.

Risiko kredit

Risiko kredit adalah risiko jika pihak debitur tidak memenuhi kewajibannya dalam kontrak konsumen, yang menyebabkan kerugian keuangan. Perusahaan melakukan analisa dan persetujuan kredit yang hati-hati, dan juga pengawasan terhadap saldo piutang pembiayaan konsumen dilakukan secara berkesinambungan untuk meminimalisasi piutang yang tidak dapat ditagih.

Risiko likuiditas

Risiko likuiditas adalah risiko atas kekurangan dana. Perusahaan mengatur likuiditasnya secara teratur mengevaluasi arus kas proyeksi dan aktual.

30. KELOMPOK INSTRUMEN KEUANGAN

Tabel dibawah ini menyajikan perbandingan atas nilai tercatat dengan nilai wajar dari instrumen keuangan Perusahaan pada tanggal 31 Desember 2012 yang tercatat dalam laporan keuangan.

	<u>Nilai Tercatat</u>	<u>Nilai Wajar</u>
<u>Aset keuangan</u>		
Kas dan setara kas	16.332.475.113	16.332.475.113
Piutang usaha	891.306.522	891.306.522
Piutang lain-lain	413.170.069	413.170.069
Jumlah aset keuangan	<u>17.636.951.704</u>	<u>17.636.951.704</u>

PT Pondok Indah Padang Golf Tbk
CATATAN PADA LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Untuk Tahun - Tahun Yang Berakhir
Pada Tanggal 31 Desember 2012 dan 2011
(Dinyatakan dalam Rupiah)

30. KELOMPOK INSTRUMEN KEUANGAN (lanjutan)

	<u>Nilai Tercatat</u>	<u>Nilai Wajar</u>
<u>Liabilitas keuangan</u>		
Hutang usaha	324.454.818	324.454.818
Hutang lain-lain	8.194.470.268	8.194.470.268
Biaya masih harus dibayar	3.935.726.856	3.935.726.856
Uang jaminan	266.269.318	266.269.318
Hutang bank	<u>1.410.269.140</u>	<u>1.410.269.140</u>
Jumlah liabilitas keuangan	14.131.190.400	14.131.190.400

Tabel dibawah ini menyajikan perbandingan atas nilai tercatat dengan nilai wajar dari instrumen keuangan Perusahaan pada tanggal 31 Desember 2011 yang tercatat dalam laporan keuangan

	<u>Nilai Tercatat</u>	<u>Nilai Wajar</u>
<u>Aset keuangan</u>		
Kas dan setara kas	43.358.622.125	43.358.622.125
Piutang usaha	1.457.571.333	1.457.571.333
Piutang lain-lain	<u>463.538.565</u>	<u>463.538.565</u>
Jumlah aset keuangan	45.279.732.023	45.279.732.023

<u>Liabilitas keuangan</u>		
Hutang usaha	384.592.234	384.592.234
Hutang lain-lain	3.937.256.290	3.937.256.290
Biaya masih harus dibayar	2.981.085.344	2.981.085.344
Uang jaminan	423.492.118	423.492.118
Hutang bank	<u>1.000.000.000</u>	<u>1.000.000.000</u>
Jumlah liabilitas keuangan	8.726.425.986	8.726.425.986

Berikut metode dan asumsi yang digunakan untuk estimasi nilai wajar:

Nilai wajar kas dan setara kas, piutang usaha, piutang lain-lain, uang, hutang usaha, hutang lain-lain, biaya masih harus dibayar dan uang jaminan mendekati nilai tercatat karena jangka waktu jatuh tempo yang pendek atas instrumen keuangan tersebut. Hutang bank dikenakan tingkat bunga efektif sesuai dengan tingkat bunga pasar.

31. INFORMASI SEGMENT

Manajemen telah menentukan segmen operasi yang digunakan untuk mengambil keputusan strategis. Informasi segmen untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2012 dan 2011 adalah sebagai berikut:

	2012				
	<u>Golf Course & Golf Cart</u>	<u>Iuran Keanggotaan & Pendaftaran</u>	<u>Restoran</u>	<u>Lainnya</u>	<u>Jumlah</u>
Pendapatan	38.089.217.395	13.170.010.000	10.685.321.764	7.546.760.054	69.491.299.213
Beban Pokok	<u>(16.300.950.021)</u>	<u>(1.035.003.694)</u>	<u>(7.609.688.507)</u>	<u>(802.355.021)</u>	<u>(25.747.997.243)</u>
Hasil Segmen	<u>21.788.267.374</u>	<u>12.135.006.306</u>	<u>3.075.633.257</u>	<u>6.744.395.033</u>	<u>43.743.301.970</u>

PT Pondok Indah Padang Golf Tbk
CATATAN PADA LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
Untuk Tahun - Tahun Yang Berakhir
Pada Tanggal 31 Desember 2012 dan 2011
(Dinyatakan dalam Rupiah)

31. INFORMASI SEGMENT (lanjutan)

	2011				Jumlah
	Golf Course & Golf Cart	Iuran Keanggotaan & Pendaftaran	Restoran	Lainnya	
Pendapatan	38.259.838.887	11.663.650.000	10.682.646.536	8.936.940.667	68.543.068.090
Beban Pokok	(15.076.141.032)	(1.047.922.333)	(7.275.169.367)	(985.582.917)	(24.384.815.649)
Hasil Segmen	<u>23.183.689.855</u>	<u>10.615.727.667</u>	<u>3.407.477.169</u>	<u>7.951.357.750</u>	<u>44.158.252.441</u>

32. PENYUSUNAN DAN PENYELESAIAN LAPORAN KEUANGAN

Manajemen Perusahaan bertanggung jawab dalam penyusunan dan penyelesaian laporan keuangan ini yang diselesaikan tanggal 11 Maret 2013.