

PT. QAZWA MITRA HASANAH

LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal
31 Desember 2022

dan
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Laporan No: 00016/3.0470/AU.2/09/1403-2/1/IV/2023

Dewan Direksi dan Komisaris

PT. Qazwa Mitra Hasanah

MUC Building Lt. 6

Jl TB . Simatupang No 15

Jakarta Selatan 12539

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan PT. Qazwa Mitra Hasanah (“Perusahaan”), yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2022, serta laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan PT Qazwa Mitra Hasanah tanggal 31 Desember 2022, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.

Basis Opini

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

Hal Audit Utama

Kami telah menentukan bahwa tidak terdapat hal audit utama untuk dikomunikasikan dalam laporan kami.

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

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

Dalam penyusunan laporan keuangan, manajemen bertanggung jawab untuk menilai kemampuan Perusahaan dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan, sesuai dengan kondisinya, hal-hal yang berkaitan dengan kelangsungan usaha, dan menggunakan basis akuntansi kelangsungan usaha, kecuali manajemen memiliki intensi untuk melikuidasi Perusahaan atau menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternatif yang realistis selain melaksanakannya.

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

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

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

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

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

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

KAP Djoko, Sidik & Indra



Muhammad Zainal Abidin, SE., Ak., MM. CA. CPA.CPI.
No. Ijin Akuntan Publik : AP.1403
28 April 2023



PT. QAZWA MITRA HASANAH
NERACA
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(Dalam Rupiah)

A S E T	Catatan	2022	2021
<u>ASET LANCAR</u>			
Kas dan Setara Kas	2c, 3	322.213.120	137.139.263
Beban Dibayar di Muka	2e	1.815.500	2.599.606
Jumlah Aset Lancar		324.028.620	139.738.869
<u>ASET TIDAK LANCAR</u>			
Aset Tetap - (setelah dikurangi akumulasi penyusutan sebesar Rp29.564.812 pada 2022 dan Rp19.393.396 pada 2021)	2f, 4	15.038.865	23.732.281
Aset tak berwujud - bersih	2g, 5	989.204.166	1.149.059.922
Jumlah Aset Tidak Lancar		1.004.243.031	1.172.792.203
JUMLAH ASET		1.328.271.651	1.312.531.072
<u>KEWAJIBAN & EKUITAS</u>			
<u>KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</u>			
Hutang Usaha	2h, 6	-	84.680.500
Hutang Lain-lain	7	1.117.588.205	66.253.902
Hutang Pajak	2k, 8	-	1.116.711
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		1.117.588.205	152.051.113
<u>KEWAJIBAN JANGKA PANJANG</u>			
Imbalan Pasca Kerja	2l, 9	105.021.250	62.555.214
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		105.021.250	62.555.214
Jumlah kewajiban		1.222.609.455	214.606.327
<u>EKUITAS</u>			
Modal Disetor	10	3.165.000.000	3.165.000.000
Tambahan Modal Disetor		3.669.200.000	2.554.200.000
Saldo Laba		(4.621.275.255)	(2.458.573.621)
Laba Tahun Berjalan		(2.107.262.548)	(2.162.701.634)
Jumlah Ekuitas		105.662.196	1.097.924.745
JUMLAH KEWAJIBAN & EKUITAS		1.328.271.651	1.312.531.072

Atas nama dan mewakili manajemen,

Dikry Paren
Direktur Utama

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

PT. QAZWA MITRA HASANAH
LAPORAN LABA RUGI
UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(Dalam Rupiah)

	Catatan	2022	2021
PENJUALAN	2j, 11	198.350.300	129.331.092
BEBAN USAHA			
Beban Pengembangan Produk dan Teknologi	2j, 12	261.838.579	409.915.439
Beban Administrasi dan Umum	2j, 13	1.730.431.125	1.800.008.693
Beban Pemasaran	2j, 14	315.370.474	35.038.796
Jumlah		<u>2.307.640.178</u>	<u>2.244.962.928</u>
LABA USAHA		<u>(2.109.289.878)</u>	<u>(2.115.631.836)</u>
PENDAPATAN (BEBAN) LAIN - LAIN	2j, 15		
Pendapatan Lainnya		2.385.629	117.855
Beban Lainnya		(358.299)	(47.187.653)
Jumlah Pendapatan (Beban) Lain - Lain		<u>2.027.330</u>	<u>(47.069.798)</u>
LABA SEBELUM PAJAK		<u>(2.107.262.548)</u>	<u>(2.162.701.634)</u>
Pajak Penghasilan	2k	-	-
LABA BERSIH		<u><u>(2.107.262.548)</u></u>	<u><u>(2.162.701.634)</u></u>

Atas nama dan mewakili manajemen,

Dikry Paren
Direktur Utama

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

PT. QAZWA MITRA HASANAH
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2022 dan 2021
(Dalam Rupiah)

	2022	2021
<u>Arus Kas dari Aktivitas Operasi :</u>		
Rugi bersih	(2.107.262.548)	(2.162.701.634)
Penyesuaian untuk merekonsiliasi Laba bersih menjadi arus kas dari aktivitas operasi :		
Penyusutan Aset Tetap (Catatan 4)	10.171.416	10.187.965
Penyusutan Aset Tak Berwujud (Catatan 5)	159.855.756	159.855.748
Beban Imbalan Kerja	42.466.035	62.555.214
Rugi Operasi Sebelum Perubahan Modal Kerja	<u>(1.894.769.341)</u>	<u>(1.930.102.707)</u>
Penurunan (kenaikan)		
Piutang Usaha	-	47.072.653
Beban Dibayar di muka	784.106	(431.472)
Kenaikan (penurunan)		
Hutang Usaha	(84.680.500)	(36.334.999)
Hutang Lain-lain	1.051.334.303	(14.941.500)
Hutang Pajak	(1.116.711)	1.116.711
Arus Kas Bersih digunakan untuk Aktivitas Operasi	<u>(928.448.143)</u>	<u>(1.933.621.314)</u>
<u>Arus Kas dari Aktivitas Inventasi :</u>		
Penambahan aset tetap (Catatan 4)	(1.478.000)	(1.599.000)
Arus Kas Bersih digunakan untuk Aktivitas Investasi	<u>(1.478.000)</u>	<u>(1.599.000)</u>
<u>Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan</u>		
Penambahan Modal Disetor	1.115.000.000	2.067.200.000
Arus Kas Bersih dihasilkan dari Aktivitas Pendanaan	<u>1.115.000.000</u>	<u>2.067.200.000</u>
KENAIKAN/(PENURUNAN) KAS DAN SETARA KAS	185.073.857	131.979.686
KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN	137.139.263	5.159.577
KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN	<u>322.213.120</u>	<u>137.139.263</u>

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan