

PT ERATEX DJAJA Tbk dan Entitas Anak

LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (tidak diaudit)

**Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal
30 Juni 2012 dan 2011 dan pada tanggal-tanggal
31 Desember 2011 setelah dan sebelum
kuasi reorganisasi**



Executive office : Jl. Raya Bukit Darmo No. 6,
Surabaya 60189, Jawa Timur, Indonesia.

- E-mail: eracom@eratex.co.id
- Tel:(62 31) 7321992
- Fax:(62 31) 7321827

Registered Office: Graha Arda Lantai 2 unit 2A-2
Jl. HR. Rasuna Said Kav B6, Setiabudi, Kuningan, Jakarta Selatan, Indonesia

- E-mail: erajkt@eratex.co.id
- Tel: (62 21) 5220310
- Fax: (62 21) 5220313

Mill: Jl. Soekarno Hatta 23, Probolinggo, Jawa Timur, Indonesia.

- E-mail : eraprbgm@eratex.co.id
- Tel: (62 335) 421866
- Fax : (62 335) 423148

**SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Pada tanggal 30 Juni 2012, 31 Desember 2011 setelah dan sebelum kuasi reorganisasi dan
untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2012 dan 2011
PT. Eratex Djaja Tbk. dan Entitas Anak**

Kami yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama : Raj Kumar
 Alamat Kantor : PT. Eratex Djaja Tbk.
 Raya Bukit Darmo no.6, Surabaya
 Alamat Domisili/sesuai KTP atau
 kartu identitas lain : Apt The Peak Regis Tower Unit C/02/C/No.9
 Setiabudi, Jakarta Selatan
 Nomor Telepon : (62-21) 5229344
 Jabatan : Presiden Direktur

Nama : Sanjay Kumar Goyal
 Alamat Kantor : PT. Eratex Djaja Tbk.
 Raya Bukit Darmo no.6, Surabaya
 Alamat Domisili/sesuai KTP atau
 kartu identitas lain : Apt. Sommerset South Tower Unit 2307
 Permata Berlian V, Permata Hijau, Jakarta Selatan
 Nomor Telepon : (62-21) 5229344
 Jabatan : Direktur

menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan konsolidasian PT. Eratex Djaja Tbk. dan entitas anak;
2. Laporan keuangan konsolidasian PT. Eratex Djaja Tbk. dan entitas anak telah disusun dan disajikan sesuai dengan standar akuntansi keuangan di Indonesia;
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan konsolidasian PT. Eratex Djaja Tbk. dan entitas anak telah dimuat secara lengkap dan benar;
 b. Laporan keuangan konsolidasian PT. Eratex Djaja Tbk. dan entitas anak tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal PT. Eratex Djaja Tbk. dan entitas anak.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Surabaya, 27 Juli 2012

Presiden Direktur PT. Eratex Djaja Tbk. Direktur



(Raj Kumar)

(Sanjay Kumar Goyal)

Jl. Raya Bukit Darmo No. 6, Surabaya 60189
East Java - Indonesia

Tel. (62-31) 732 1992 (hunting)
Fax. (62-31) 732 1827

www.eratexco.com
eracom@eratex.co.id

PT. ERATEX DJAJA Tbk.

Registered Office

Graha Arda 2nd Floor Unit 2A - 2
Jl. HR Rasuna Said Kav B6 Setiabudi
Jakarta Selatan 12910 Indonesia

Tel. (62 21) 5220333 (Hunting)
Fax. (62 21) 5220334
E-mail. erajkt@eratex.co.id

Factory

Jl. Soekarno Hatta 23,
Probolinggo 76212
East Java - Indonesia

Tel. (62-355) 421866
Fax. (62-355) 423148
E-mail. eraprbgrm@eratex.co.id

Hong Kong Branch

Unit D, 4/F Effort Ind. Building
2-8 Kung Yip Street
Kwai Chung, N.T. Hong Kong
Tel. (852) 2545 3318
Fax. (852) 2810 1712

PT ERATEX DJAJA Tbk DAN ENTITAS ANAK
LAPORAN POSISI KEUANGAN (NERACA) KONSOLIDASIAN

Per 30 Juni 2012 dan 31 Desember 2011 setelah dan sebelum kuasi reorganisasi

(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

| | Catatan | 30 Jun 2012 | 31 Des 2011 Setelah Kuasi Reorganisasi | 31 Des 2011 Sebelum Kuasi Reorganisasi |
|---|----------------|--------------------|--|--|
| ASET | | | | |
| ASET LANCAR | | | | |
| Kas dan setara kas | 2e, 5 | 1.110.291 | 2.347.063 | 2.347.063 |
| Piutang usaha - pihak ketiga, bersih setelah dikurangi penyisihan piutang ragu-ragu sebesar nihil pada 30 Juni 2012 dan 31 Des 2011 setelah dan sebelum kuasi reorganisasi | 2h, 6 | 50.318.661 | 42.784.880 | 42.784.880 |
| Piutang lain-lain - pihak ketiga, bersih setelah dikurangi penyisihan piutang ragu-ragu sebesar Rp 404.371 pada 30 Jun 2012 dan Rp 390.367 pada 31 Des 2011 setelah dan sebelum kuasi reorganisasi | 7 | 1.723.055 | 344.316 | 344.316 |
| Persediaan, bersih setelah dikurangi penyisihan penurunan nilai sebesar Rp 117.315 pada 30 Jun 2012 dan Rp 3.927.511 pada 31 Des 2011 setelah dan sebelum kuasi reorganisasi | 2i, 8 | 95.011.939 | 78.434.313 | 78.434.313 |
| Pajak dibayar dimuka | 2o, 21a | 535.984 | 215.805 | 215.805 |
| Uang muka | 9 | 3.423.036 | 3.524.095 | 3.524.095 |
| Beban dibayar dimuka | 10 | 1.045.292 | 919.948 | 919.948 |
| JUMLAH ASET LANCAR | | 153.168.258 | 128.570.420 | 128.570.420 |
| ASET TIDAK LANCAR | | | | |
| Investasi jangka panjang, bersih setelah dikurangi cadangan penurunan nilai investasi sebesar Rp 277.500 pada 30 Jun 2012 dan 31 Des 2011 setelah dan sebelum kuasi reorganisasi | 2g, 11 | - | - | - |
| Aset pajak tangguhan | 2o, 21d | 483.119 | 226.533 | 226.533 |
| Aset tetap, bersih setelah dikurangi akumulasi penyusutan sebesar Rp 2.332.026 pada 30 Jun 2012, Rp 938.112 pada 31 Des 2011 setelah kuasi reorganisasi dan Rp 29.276.733 pada 31 Des 2011 sebelum kuasi reorganisasi | 2j, 2k, 2l, 12 | 193.737.175 | 182.271.924 | 33.638.279 |
| Aset tak berwujud, bersih setelah dikurangi akumulasi amortisasi sebesar Rp 840.175 pada 30 Jun 2012 dan Rp 774.040 pada 31 Des 2011 setelah dan sebelum kuasi reorganisasi | 2m, 13 | 1.093.924 | 1.160.058 | 1.160.058 |
| Piutang pajak | 2o, 21e | 163.091 | 163.091 | 163.091 |
| Uang jaminan | | 126.704 | 87.922 | 87.922 |
| Aset dimiliki untuk dijual | 2k | 486.306 | 546.640 | 489.854 |
| JUMLAH ASET TIDAK LANCAR | | 196.090.319 | 184.456.168 | 35.765.737 |
| ASET DALAM PENGHENTIAN OPERASI | 2q, 4 | 32.246.350 | 32.246.350 | 7.534.095 |
| JUMLAH ASET | | 381.504.927 | 345.272.938 | 171.870.252 |

Lihat catatan atas laporan keuangan konsolidasian yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan konsolidasian ini

PT ERATEX DJAJA Tbk DAN ENTITAS ANAK
LAPORAN POSISI KEUANGAN (NERACA) KONSOLIDASIAN (lanjutan)
Per 30 Juni 2012 dan 31 Desember 2011 setelah dan sebelum kuasi reorganisasi

(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

| | Catatan | 30 Jun 2012 | 31 Des 2011 Setelah Kuasi Reorganisasi | 31 Des 2011 Sebelum Kuasi Reorganisasi |
|--|------------|--------------------|--|--|
| LIABILITAS DAN EKUITAS | | | | |
| LIABILITAS LANCAR | | | | |
| Pinjaman jangka pendek | 14 | 76.988.442 | 89.587.824 | 89.587.824 |
| Hutang usaha - pihak ketiga | 15 | 55.393.173 | 24.494.379 | 24.494.379 |
| Hutang lain-lain - pihak ketiga | 16 | 302.714 | 433.352 | 433.352 |
| Beban masih harus dibayar | 17 | 9.129.401 | 6.436.022 | 6.436.022 |
| Hutang pajak | 2o, 21b | 2.599.059 | 2.138.715 | 2.138.715 |
| Bagian hutang pembiayaan konsumen yang jatuh tempo dalam waktu satu tahun | 18 | 254.099 | 64.001 | 64.001 |
| Pinjaman dari pihak-pihak berelasi, jangka pendek | 20 | 14.220.000 | 6.347.600 | 6.347.600 |
| JUMLAH LIABILITAS LANCAR | | 158.886.888 | 129.501.893 | 129.501.893 |
| LIABILITAS JANGKA PANJANG | | | | |
| Hutang pembiayaan konsumen, setelah dikurangi bagian yang jatuh tempo dalam waktu satu tahun | 18 | 391.925 | 112.002 | 112.002 |
| Pinjaman jangka panjang, setelah dikurangi bagian yang jatuh tempo dalam waktu satu tahun | 19 | 58.314.736 | 54.754.039 | 54.754.039 |
| Pinjaman dari pihak-pihak yang berelasi, jangka panjang | 2n, 20, 31 | 75.840.000 | 74.344.000 | 74.344.000 |
| Liabilitas diestimasi atas imbalan kerja karyawan | 2p, 22 | 11.061.539 | 10.893.257 | 10.893.257 |
| JUMLAH LIABILITAS JANGKA PANJANG | | 145.608.200 | 140.103.298 | 140.103.298 |
| JUMLAH LIABILITAS | | 304.495.088 | 269.605.191 | 269.605.191 |
| EKUITAS | | | | |
| Modal saham: | | | | |
| Nilai nominal Rp 500 (Rupiah penuh) per saham. | | | | |
| Modal dasar sejumlah 392.944.000 saham. | | | | |
| Ditempatkan dan disetor penuh | | | | |
| 146.312.474 saham pada 30 Jun 2012 dan 31 Des 2011 setelah dan sebelum kuasi reorganisasi | | | | |
| | 24 | 73.156.237 | 73.156.237 | 73.156.237 |
| Tambahan modal disetor, bersih | 25 | 1.437.950 | 1.437.950 | 1.437.950 |
| Selisih penilaian aset dan liabilitas | | 1.431.634 | 1.431.634 | - |
| Selisih transaksi perubahan ekuitas Entitas Anak | | - | 54.032 | - |
| Komponen ekuitas lainnya | 2c | (566.324) | (623.702) | (623.702) |
| Surplus | | 1.340.418 | - | (171.914.266) |
| | | 76.799.915 | 75.456.151 | (97.943.781) |
| Kepentingan non-pengendali | 2b, 23 | 209.924 | 211.596 | 208.842 |
| JUMLAH EKUITAS | | 77.009.839 | 75.667.747 | (97.734.939) |
| LIABILITAS DALAM PENGHENTIAN OPERASI | 2q, 4 | - | - | - |
| JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS | | 381.504.927 | 345.272.938 | 171.870.252 |

Lihat catatan atas laporan keuangan konsolidasian yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan konsolidasian ini

PT ERATEX DJAJA Tbk DAN ENTITAS ANAK
LAPORAN LABA RUGI KOMPREHENSIF KONSOLIDASIAN

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 2011

(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

| | Catatan | 2012 | 2011 |
|---|------------|--------------------|---------------------|
| <u>OPERASI YANG DILANJUTKAN</u> | | | |
| PENJUALAN | 2d, 26 | 216.443.122 | 122.818.198 |
| BEBAN POKOK PENJUALAN | 2d, 27, 28 | 197.068.838 | 112.098.270 |
| LABA KOTOR | | 19.374.284 | 10.719.928 |
| BEBAN USAHA: | | | |
| Beban penjualan | 2d, 29 | 4.193.338 | 13.288.721 |
| Beban umum dan administrasi | 2d, 30 | 9.339.427 | 11.920.255 |
| Jumlah beban usaha | | 13.532.764 | 25.208.976 |
| LABA (RUGI) USAHA | | 5.841.520 | (14.489.048) |
| PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN: | | | |
| Pendapatan bunga | 2d | 6.347 | 97.113 |
| Beban keuangan | 2d | (3.968.504) | (4.295.173) |
| Selisih kurs, bersih | 2c, 2d | (6.099.399) | 11.297.789 |
| Laba penjualan aset tetap | 12 | 266.169 | - |
| Realisasi (penyisihan) penurunan nilai persediaan | 2i, 2q | 3.810.195 | - |
| Beban klaim | 2d | (132.600) | - |
| Lainnya | | 1.361.186 | 1.010.436 |
| Jumlah pendapatan (beban) lain-lain, bersih | | (4.756.607) | 8.110.165 |
| LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK PENGHASILAN BADAN | | 1.084.913 | (6.378.883) |
| Manfaat (beban) pajak penghasilan badan | 2o, 21c | | |
| Tahun berjalan | | - | - |
| Tangguhan | | 256.586 | 92.516 |
| LABA (RUGI) BERSIH DARI OPERASI YANG DILANJUTKAN | | 1.341.499 | (6.286.367) |
| <u>OPERASI YANG DIHENTIKAN</u> | | | |
| LABA (RUGI) BERSIH DARI OPERASI YANG DIHENTIKAN | 2q, 4 | - | 6.655 |
| LABA (RUGI) BERSIH DARI SELURUH OPERASI | | 1.341.499 | (6.279.712) |
| Pendapatan komprehensif lain, bersih setelah pajak: | | | |
| Selisih kurs karena penjabaran laporan keuangan dalam mata uang asing | | 100.781 | (293.870) |
| JUMLAH LABA (RUGI) KOMPREHENSIF TAHUN BERJALAN | | 1.442.279 | (6.573.582) |
| Laba (rugi) bersih yang dapat diatribusikan kepada: | | | |
| Pemilik entitas induk | | 1.340.418 | (6.279.712) |
| Kepentingan non-pengendali | | 1.081 | - |
| | | 1.341.499 | (6.279.712) |
| Jumlah laba (rugi) komprehensif yang dapat diatribusikan kepada: | | | |
| Pemilik entitas induk | | 1.441.198 | (6.573.582) |
| Kepentingan non-pengendali | | 1.081 | - |
| | | 1.442.279 | (6.573.582) |
| Laba (rugi) bersih per saham dari seluruh operasi (Rupiah penuh) | 2r | 9 | (64) |
| Laba (rugi) bersih per saham dari operasi yang dilanjutkan (Rupiah penuh) | 2r | 9 | (64) |

Lihat catatan atas laporan keuangan konsolidasian yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan konsolidasian ini

PT ERATEX DJAJA Tbk DAN ENTITAS ANAK
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS KONSOLIDASIAN (DEFISIENSI MODAL)

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 2011

(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

| Catatan | Modal ditempatkan dan disetor penuh | Tambahan modal disetor, bersih | Selisih penilaian kembali aset dan liabilitas | Selisih kurs karena penjabaran laporan keuangan dalam mata uang asing | Surplus (defisit) | Jumlah sebelum kepentingan non-pengendali | Kepentingan non-pengendali | Jumlah ekuitas (defisiensi modal) |
|--|-------------------------------------|--------------------------------|---|---|----------------------|---|----------------------------|-----------------------------------|
| Saldo per 1 Januari 2011 | 49.118.000 | 1.437.950 | - | 371.470 | (257.354.293) | (206.426.873) | - | (206.426.873) |
| Penambahan laba (rugi) komprehensif | - | - | - | - | (6.279.712) | (6.279.712) | - | (6.279.712) |
| Pendapatan komprehensif lain | - | - | - | (293.870) | - | (293.870) | - | (293.870) |
| Saldo per 30 Juni 2011 | 49.118.000 | 1.437.950 | - | 77.600 | (263.634.005) | (213.000.455) | - | (213.000.455) |
| Penambahan modal saham | 24 24.038.237 | - | - | - | - | 24.038.237 | - | 24.038.237 |
| Penyesuaian sehubungan dengan penerapan PSAK No 4 (Revisi 2009) | - | - | - | - | 748.295 | 748.295 | (748.295) | - |
| Perubahan kepemilikan kepentingan non-pengendali atas Entitas Anak | - | - | - | - | (987.284) | (987.284) | 987.284 | - |
| Penambahan laba (rugi) komprehensif | - | - | - | (1.062.561) | 91.958.728 | 90.896.167 | (30.147) | 90.866.020 |
| Pendapatan komprehensif lain | - | - | - | 361.259 | - | 361.259 | - | 361.259 |
| Saldo per 31 Desember 2011 | 73.156.237 | 1.437.950 | - | (623.702) | (171.914.266) | (97.943.781) | 208.842 | (97.734.939) |
| Penyesuaian sehubungan dengan kuasi reorganisasi | - | - | - | - | 171.914.266 | 171.914.266 | - | 171.914.266 |
| Selisih penilaian aset dan liabilitas | - | - | 1.431.634 | - | - | 1.431.634 | - | 1.431.634 |
| Penambahan laba (rugi) komprehensif | - | - | - | (43.402) | 1.340.418 | 1.297.016 | 1.081 | 1.298.097 |
| Pendapatan komprehensif lain | - | - | - | 100.781 | - | 100.781 | - | 100.781 |
| Saldo per 30 Juni 2012 | 73.156.237 | 1.437.950 | 1.431.634 | (566.324) | 1.340.418 | 76.799.915 | 209.923 | 77.009.839 |

Lihat catatan atas laporan keuangan konsolidasian yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan konsolidasian ini

PT ERATEX DJAJA Tbk DAN ENTITAS ANAK
LAPORAN ARUS KAS KONSOLIDASIAN

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 2011

(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

| | Catatan | 2012 | 2011 |
|---|----------|--------------------|------------------|
| <u>OPERASI YANG DILANJUTKAN</u> | | | |
| ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI: | | | |
| Penerimaan dari pelanggan | | 208.909.342 | 114.644.969 |
| Pembayaran kepada pemasok | | (118.469.366) | (79.913.058) |
| Pembayaran untuk gaji dan upah | | (58.989.128) | (32.499.728) |
| Pembayaran kas untuk biaya operasional | | (13.287.256) | (20.717.538) |
| Kas diperoleh dari (digunakan untuk) operasi | | 18.163.591 | (18.485.355) |
| Pembayaran pajak penghasilan | | (727.216) | (437.468) |
| Penerimaan/ (pembayaran) lainnya | | (380.088) | 784.153 |
| Kas bersih yang diperoleh dari (digunakan untuk) aktivitas operasi | | 17.056.287 | (18.138.670) |
| ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI: | | | |
| Pembelian aset tetap | | (11.777.846) | (159.269) |
| Penerimaan dari pendapatan bunga | | 6.347 | 97.113 |
| Penerimaan dari penjualan aset tetap | | 374.050 | - |
| Kas bersih yang diperoleh dari (digunakan untuk) aktivitas investasi | | (11.397.450) | (62.156) |
| ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN: | | | |
| Penerimaan (pembayaran) dari pinjaman jangka pendek dan pinjaman jangka panjang | | (10.322.471) | 21.860.484 |
| Pembayaran bunga | | (2.645.538) | (2.450.186) |
| Penerimaan (pembayaran) hutang kepada pihak-pihak yang berelasi | | 6.072.400 | - |
| Kas bersih yang diperoleh dari (digunakan untuk) aktivitas pendanaan | | (6.895.609) | 19.410.298 |
| KENAIKAN (PENURUNAN) BERSIH KAS DAN SETARA KAS DARI OPERASI YANG DILANJUTKAN | | (1.236.772) | 1.209.472 |
| <u>OPERASI YANG DIHENTIKAN</u> | | | |
| Kas bersih yang diperoleh dari (digunakan untuk) aktivitas operasi | | - | - |
| Kas bersih yang diperoleh dari (digunakan untuk) aktivitas investasi | | - | - |
| KENAIKAN (PENURUNAN) BERSIH KAS DAN SETARA KAS DARI OPERASI YANG DIHENTIKAN | | - | - |
| KENAIKAN (PENURUNAN) BERSIH KAS DAN SETARA KAS DARI SELURUH OPERASI | | (1.236.772) | 1.209.472 |
| SALDO KAS DAN SETARA KAS PADA AWAL TAHUN | 5 | 2.347.063 | 951.842 |
| SALDO KAS DAN SETARA KAS PADA AKHIR PERIODE | 5 | 1.110.291 | 2.161.314 |

Lihat catatan atas laporan keuangan konsolidasian yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan konsolidasian ini

**PT ERATEX DJAJA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN**

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 2011 dan tanggal 31 Desember 2011

(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. UMUM

a. Pendirian dan Informasi Umum

PT Eratex Djaja Tbk ("Entitas") didirikan dalam rangka Undang-Undang Penanaman Modal Asing No.1 tahun 1967 berdasarkan akta notaris No.7 tanggal 12 Oktober 1972 yang dibuat oleh Koerniatini Karim, Notaris di Jakarta. Anggaran Dasar Entitas telah mengalami beberapa kali perubahan, dengan akta notaris No.79 tanggal 15 Juni 2004 yang dibuat oleh Sutjipto, S.H., Notaris di Jakarta mengenai perubahan nama Entitas dari PT Eratex Djaja Ltd Tbk menjadi PT Eratex Djaja Tbk dan peningkatan modal dasar menjadi sebesar Rp 196.472.000. Perubahan ini telah disetujui oleh Menteri Kehakiman dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Surat Keputusan No. C-21010 HT.01.04.TH.2004 tanggal 20 Agustus 2004, dan perubahan terakhir dengan akta No.107 tanggal 23 Agustus 2011 yang dibuat oleh Aulia Taufani, S.H., Notaris di Jakarta mengenai perubahan Anggaran Dasar Entitas dengan peningkatan modal ditempatkan dan disetor penuh dari 98.236.000 saham menjadi 146.312.474 saham. Pada tanggal 15 September 2011, akta notaris tersebut telah mendapatkan persetujuan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Daftar Entitas nomor AHU-AH.01.10-29187.

Entitas bergerak dalam bidang industri tekstil yang terpadu meliputi bidang-bidang pemintalan, penenunan, penyelesaian, pembuatan pakaian jadi serta menjual produknya di dalam maupun luar negeri.

Entitas beroperasi secara komersial pada tahun 1974.

Pabrik berlokasi di Jalan Raya Soekarno-Hatta No. 23, Probolinggo, Jawa Timur. Jumlah karyawan masing-masing 2.415 orang dan 1.955 orang pada tanggal 30 Juni 2012 dan 2011. Kantor Entitas terdaftar di Jakarta dan kantor eksekutif di Surabaya dan sebuah cabang di Hong Kong yang pertama kali didirikan pada tahun 1990.

Pada tanggal 21 Agustus 1990, Entitas telah mencatatkan sebagian sahamnya di bursa efek di Indonesia sesuai dengan surat persetujuan Menteri Keuangan Republik Indonesia No. SI-125/SHM/MK.10/1990 tanggal 14 Juli 1990. Sejak tahun 2000, seluruh saham telah dicatatkan di Bursa Efek Indonesia.

b. Dewan Komisaris, Direksi dan Komite Audit

Susunan Dewan Komisaris, Dewan Direksi dan Komite Audit Independen Entitas pada tanggal 30 Juni 2012 dan 30 Juni 2011 adalah sebagai berikut:

| <u>30 Juni 2012</u> | | <u>30 Juni 2011</u> | |
|--------------------------------|------------------------|--------------------------------|------------------------|
| <u>Dewan Komisaris</u> | | <u>Dewan Komisaris</u> | |
| Presiden Komisaris | : Maniwanen | Presiden Komisaris | : Adrian Hau Chak Fu |
| Komisaris | : Sasivanen | Komisaris (Independen) | : Ferenz Cendrawasih |
| Komisaris (Independen) | : John Susanto Oentoro | Komisaris | : Julian Wong Wai Chua |
| Komisaris (Independen) | : Frans Iskandar | | |
| <u>Dewan Direksi</u> | | <u>Dewan Direksi</u> | |
| Presiden Direktur | : Raj Kumar | Presiden Direktur (Pjs) | : Surojit Ghosh |
| Direktur | : Frankie Ma Ngon | Direktur | : Frankie Ma Ngon |
| Direktur | : Sanjay Kumar Goyal | Direktur | : Chow Chi Keung |
| Direktur (Non-Afiliasi) | : Antony Thoppil Paul | Direktur (Non-Afiliasi) | : Sujoko Efferin |
| <u>Komite Audit Independen</u> | | <u>Komite Audit Independen</u> | |
| Ketua | : Frans Iskandar | Ketua | : Ferenz Cendrawasih |
| Anggota | : Hempy Ali | Anggota | : Hempy Ali |
| Anggota | : Lea Buntaran | Anggota | : Lea Buntaran |

PT ERATEX DJAJA Tbk DAN ENTITAS ANAK**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (lanjutan)**

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 2011 dan tanggal 31 Desember 2011

(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. UMUM (lanjutan)**b. Dewan Komisaris, Direksi dan Komite Audit (lanjutan)**

Perincian gaji dan tunjangan untuk Dewan Komisaris dan Direksi untuk kuartal yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 30 Juni 2011 adalah sebagai berikut:

| | 2012 | 2011 |
|-----------------|-------------|-------------|
| Dewan Komisaris | 57.903 | 66.282 |
| Dewan Direksi | 295.907 | 751.992 |

Perincian gaji dan tunjangan untuk Komite Audit untuk kuartal yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 30 Juni 2011 adalah sebagai berikut:

| | 2012 | 2011 |
|--------------|-------------|-------------|
| Komite Audit | 27.000 | 27.000 |

c. Entitas Anak

Konsolidasi Entitas Anak dan persentase kepemilikan pada tanggal 30 Juni 2012 adalah sebagai berikut:

| Entitas Anak | Domisili | Jenis usaha | Persentase kepemilikan | Tahun operasi |
|--------------------------|-----------------|---|-------------------------------|----------------------|
| PT Asiatex Garmino | Probolinggo | Industri pembuatan pakaian jadi terpadu | 95,15% | 1999 |
| PT Eratex (Hongkong) Ltd | Hongkong | Perdagangan umum | 100% | 2005 |
| PT Eratex Garment | Probolinggo | Industri pembuatan pakaian jadi terpadu | 99% | Pra-operasi |

Konsolidasi Entitas Anak dan persentase kepemilikan pada tanggal 30 Juni 2011 adalah sebagai berikut:

| Entitas Anak | Domisili | Jenis usaha | Persentase kepemilikan | Tahun operasi |
|---------------------------|------------------------|---|-------------------------------|----------------------|
| PT Asiatex Garmino | Jakarta | Industri pembuatan pakaian jadi terpadu | 93,55% | 1999 |
| ASA Partners Holdings Ltd | British Virgin Islands | Sub Induk Entitas | 100% | 2000 |
| PT Eratex (Hongkong) Ltd | Hongkong | Perdagangan umum | 100% | 2005 |
| PT Eratex Garment | Jakarta | Industri pembuatan pakaian jadi terpadu | 99% | Pra-operasi |

Jumlah aset Entitas Anak pada tanggal 30 Juni 2012 dan 30 Juni 2011 adalah sebagai berikut:

| | 30 Jun 2012 | 30 Jun 2011 | 2012 | 2011 |
|---------------------------|-------------|-------------|------|------|
| | Rp | Rp | US\$ | US\$ |
| PT Asiatex Garmino | 2.440.220 | 525.409 | 257 | 61 |
| ASA Partners Holdings Ltd | - | 1.880 | - | 0 |
| PT Eratex (Hongkong) Ltd | 8.965.214 | 7.172.172 | 946 | 834 |
| PT Eratex Garment | 723.139 | 637.002 | 76 | 74 |

PT Asiatex Garmino dan PT Eratex Garment saat ini tidak melakukan aktivitas usaha.

PT ERATEX DJAJA Tbk DAN ENTITAS ANAK

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (lanjutan)

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 2011 dan tanggal 31 Desember 2011

(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. UMUM (lanjutan)

c. Entitas Anak (lanjutan)

Berdasarkan *Certificate of Dissolution (section 208)*, pada tanggal 14 Desember 2011 ASA Partners Holdings Ltd (Entitas Anak) dinyatakan dibubarkan. Atas pembubaran tersebut, Entitas mencatat keuntungan pelepasan investasi sebesar Rp 13.643.639 dan menghapus piutang Entitas Anak sebesar Rp 12.685.794.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING

Ikhtisar kebijakan akuntansi yang penting yang diterapkan secara konsisten dalam menyusun laporan keuangan konsolidasian untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012, 31 Desember 2011 dan 30 Juni 2011 adalah sebagai berikut:

a. Dasar penyusunan laporan keuangan konsolidasian

Laporan keuangan konsolidasian telah disusun berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia (SAK) yang mencakup Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) dan Interpretasi Standar Akuntansi Keuangan (ISAK) yang dikeluarkan oleh Dewan Standar Akuntansi Keuangan Ikatan Akuntan Indonesia (DSAK) serta peraturan Badan Pengawas Pasar Modal dan Lembaga Keuangan (BAPEPAM-LK). Seperti diungkapkan dalam catatan secara khusus dibagian selanjutnya dalam laporan ini, beberapa standar akuntansi telah direvisi dan diterbitkan, yang ditetapkan efektif tanggal 1 Januari 2011.

Dasar penyusunan laporan keuangan konsolidasian, kecuali untuk laporan arus kas konsolidasian adalah dasar akrual. Mata uang pelaporan yang digunakan untuk penyusunan laporan keuangan konsolidasian tersebut adalah mata uang Rupiah dan laporan keuangan konsolidasian tersebut disusun berdasarkan nilai historis, kecuali untuk beberapa akun tertentu disusun berdasarkan pengukuran lain sebagaimana diuraikan dalam kebijakan akuntansi masing-masing akun tersebut.

Laporan arus kas konsolidasian disajikan dengan menggunakan metode langsung sesuai dengan Surat Keputusan Badan Pengawas Pasar Modal No. Kep-06/PM/2000 tertanggal 13 Maret 2000.

b. Prinsip-prinsip konsolidasi

Laporan keuangan konsolidasian meliputi laporan keuangan Entitas dan Entitas Anak.

Sejak tanggal 1 Januari 2011

Efektif tanggal 1 Januari 2011, Entitas menerapkan secara retrospektif PSAK No. 4 (Revisi 2009), "Laporan Keuangan Konsolidasian dan Laporan Keuangan Tersendiri", kecuali beberapa hal berikut yang diterapkan secara prospektif:

- Rugi Entitas Anak yang menyebabkan saldo defisit bagi kepentingan non-pengendali ("KNP");
- Kehilangan pengendalian pada Entitas Anak;
- Perubahan kepemilikan pada Entitas Anak yang mengakibatkan hilangnya pengendalian;
- Hak suara potensial dalam menentukan keberadaan pengendalian;
- Konsolidasi atas Entitas Anak yang memiliki pembatasan jangka panjang.

PSAK No. 4 (Revisi 2009) mengatur penyusunan dan penyajian laporan keuangan konsolidasian untuk sekelompok Entitas yang berada dalam pengendalian suatu Entitas Induk, dan akuntansi untuk investasi pada Entitas Anak, pengendalian bersama Entitas dan Entitas Asosiasi ketika laporan keuangan tersendiri disajikan sebagai informasi tambahan.

Seperti diuraikan pada bagian ini, penerapan PSAK No. 4 (Revisi 2009) tersebut memberikan pengaruh yang tidak signifikan terhadap pelaporan keuangan berikut pengungkapan terkait dalam laporan keuangan konsolidasian.

Seluruh saldo akun dan transaksi yang signifikan antar Entitas telah dieliminasi.

Entitas Anak dikonsolidasi secara penuh sejak tanggal akuisisi, yaitu tanggal Entitas memperoleh pengendalian, sampai dengan tanggal Entitas Induk kehilangan pengendalian. Pengendalian dianggap ada ketika Entitas memiliki secara langsung atau tidak langsung melalui Entitas Anak, lebih dari setengah kekuasaan suara Entitas.

PT ERATEX DJAJA Tbk DAN ENTITAS ANAK

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (lanjutan)

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 2011 dan tanggal 31 Desember 2011

(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING (lanjutan)

b. Prinsip-prinsip konsolidasi (lanjutan)

Pengendalian juga ada ketika Entitas Induk memiliki setengah atau kurang kekuasaan suara suatu Entitas jika terdapat:

- Kekuasaan yang melebihi setengah hak suara sesuai perjanjian dengan investor lain;
- Kekuasaan yang mengatur kebijakan keuangan dan operasional Entitas berdasarkan anggaran dasar atau perjanjian;
- Kekuasaan untuk menunjuk atau mengganti sebagian besar direksi atau organ pengatur setara dan mengendalikan Entitas melalui direksi atau organ tersebut; atau;
- Kekuasaan untuk memberikan suara mayoritas pada rapat dewan direksi atau organ pengatur setara dan mengendalikan Entitas melalui direksi atau organ tersebut.

Rugi Entitas Anak yang tidak dimiliki secara penuh diatribusikan pada KNP bahkan jika hal ini mengakibatkan KNP mempunyai saldo defisit.

Jika kehilangan pengendalian atas suatu Entitas Anak, maka Entitas:

- Menghentikan pengakuan aset (termasuk setiap *goodwill*) dan liabilitas Entitas Anak;
- Menghentikan pengakuan jumlah tercatat setiap KNP;
- Menghentikan pengakuan akumulasi selisih penjabaran yang dicatat di ekuitas, bila ada;
- Mengakui nilai wajar pembayaran yang diterima;
- Mengakui setiap sisa investasi pada nilai wajarnya;
- Mengakui setiap perbedaan yang dihasilkan sebagai keuntungan atau kerugian dalam laporan laba rugi komprehensif; dan
- Mereklasifikasi bagian induk atas komponen yang sebelumnya diakui dalam pendapatan komprehensif lain ke laporan laba rugi komprehensif, atau mengalihkan secara langsung ke saldo laba.

KNP mencerminkan bagian atas laba (rugi) komprehensif dan aset neto dari Entitas Anak yang tidak dapat diatribusikan secara langsung maupun tidak langsung kepada Entitas, yang masing-masing disajikan dalam laporan laba rugi komprehensif konsolidasian dan dalam ekuitas pada laporan posisi keuangan konsolidasian, terpisah dari bagian yang dapat diatribusikan kepada pemilik Entitas Induk.

Sebelum tanggal 1 Januari 2011

Bagian kepemilikan pemegang saham minoritas atas aset neto dan laba (rugi) neto dari Entitas Anak yang dikonsolidasi sebelumnya disajikan sebagai "hak minoritas atas aset neto Entitas Anak" dalam laporan posisi keuangan konsolidasian dan sebagai "hak minoritas atas laba (rugi) neto Entitas Anak" dalam laporan laba rugi komprehensif konsolidasian.

Kerugian yang menjadi bagian dari pemegang saham minoritas pada suatu Entitas Anak dapat melebihi bagiannya dalam modal disetor Entitas Anak tersebut. Kelebihan tersebut dan kerugian lebih lanjut yang menjadi bagian pemegang saham minoritas dibebankan kepada Entitas sebagai pemegang saham mayoritas, kecuali pemegang saham minoritas memiliki kepentingan jangka panjang lainnya pada Entitas Anak terkait atau terdapat kewajiban yang mengikat pemegang saham minoritas untuk menutupi kerugian tersebut dan pemegang saham minoritas mampu memenuhi kewajibannya. Apabila pada periode selanjutnya Entitas Anak melaporkan laba, maka laba tersebut harus dialokasikan kepada pemegang saham mayoritas, dalam hal ini, Entitas, sampai seluruh bagian kerugian pemegang saham minoritas yang sebelumnya dibebankan kepada Entitas dapat dipulihkan.

c. Penjabaran mata uang asing

Transaksi dan saldo

Entitas menyelenggarakan pembukuannya dalam mata uang Rupiah. Transaksi-transaksi dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam mata uang Rupiah dengan menggunakan kurs yang berlaku pada saat terjadinya transaksi yang bersangkutan.

PT ERATEX DJAJA Tbk DAN ENTITAS ANAK

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (lanjutan)

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 2011 dan tanggal 31 Desember 2011

(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING (lanjutan)

c. Penjabaran mata uang asing (lanjutan)

Pada tanggal laporan posisi keuangan, aset dan liabilitas moneter dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam mata uang Rupiah dengan menggunakan kurs tengah yang dikeluarkan oleh Bank Indonesia pada tanggal tersebut. Keuntungan atau kerugian yang timbul sebagai akibat dari penjabaran aset dan liabilitas dalam mata uang asing dicatat dalam laporan laba rugi komprehensif konsolidasian tahun berjalan, termasuk keuntungan atau kerugian sehubungan dengan kontrak valuta berjangka.

Kurs yang digunakan pada tanggal 30 Jun 2012, 31 Desember 2011 dan 30 Jun 2011 adalah sebagai berikut:

| | 30 Jun 2012 | 31 Des 2011 | 30 Jun 2011 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| 1 Dollar Amerika/Rupiah (penuh) | 9.480 | 9.068 | 8.597 |
| 1 EURO/Rupiah (penuh) | 11.801 | 11.739 | 12.462 |
| 1 Dollar Hongkong/Rupiah (penuh) | 1.222 | 1.167 | 1.105 |
| 1 Dollar Singapura/Rupiah (penuh) | 7.415 | 6.974 | 6.985 |

Penjabaran laporan keuangan Entitas Anak di luar negeri

Laporan keuangan Entitas Anak di luar negeri dijabarkan ke dalam mata uang Rupiah dengan cara sebagai berikut:

- Aset dan liabilitas dijabarkan dengan menggunakan kurs pada tanggal laporan posisi keuangan.
- Akun-akun laba rugi komprehensif dijabarkan dengan menggunakan rata-rata tertimbang dari kurs tengah setiap akhir bulan yang berlaku sepanjang tahun yang bersangkutan.
- Ekuitas dijabarkan dengan menggunakan kurs historis.
- Selisih yang timbul akibat penjabaran tersebut dicatat sebagai bagian dari ekuitas pemegang saham melalui akun "Selisih kurs karena penjabaran laporan keuangan dalam mata uang asing".

d. Pengakuan pendapatan dan beban

Pendapatan diakui apabila besar kemungkinan manfaat ekonomi akan mengalir kepada Entitas dan Entitas Anak dan pendapatan tersebut dapat diukur secara andal. Kriteria pengakuan berikut harus dipenuhi sebelum pengakuan pendapatan.

Penjualan barang

Pendapatan diakui pada saat risiko dan manfaat kepemilikan barang secara signifikan telah dipindahkan kepada pembeli.

Penjualan jasa

Pendapatan diakui sesuai dengan tahap penyelesaian transaksi tersebut pada tanggal laporan posisi keuangan, dan tidak terdapat ketidakpastian yang signifikan mengenai penerimaan pendapatan atau biaya yang terjadi untuk transaksi tersebut.

Bunga

Pendapatan diakui atas dasar proporsi waktu yang memperhitungkan hasil efektif aset tersebut kecuali kolektibilitas diragukan.

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

e. Kas dan setara kas

Kas dan bank, serta deposito jangka pendek yang dimiliki hingga jatuh tempo, dicatat sebesar nilai perolehannya.

Kas dan setara kas didefinisikan sebagai saldo kas dan bank, deposito dan investasi jangka pendek yang sangat likuid dan dengan segera dapat dijadikan kas dalam jumlah yang telah diketahui tanpa menghadapi risiko perubahan nilai yang signifikan.

Untuk tujuan laporan arus kas konsolidasian, kas dan setara kas terdiri dari saldo kas dan bank, serta deposito jangka pendek yang jangka waktunya kurang dari tiga bulan.

PT ERATEX DJAJA Tbk DAN ENTITAS ANAK

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (lanjutan)

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 2011 dan tanggal 31 Desember 2011

(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING (lanjutan)

f. Investasi

Deposito jangka pendek yang jangka waktunya kurang dari tiga bulan namun dijamin, atau telah ditentukan penggunaannya dan deposito jangka pendek yang jangka waktunya lebih dari tiga bulan disajikan sebagai investasi jangka pendek dan dicatat sebesar nilai nominal.

g. Instrumen keuangan

Efektif tanggal 1 Januari 2010, Entitas dan Entitas Anak telah menerapkan PSAK 50 (Revisi 2006), "Instrumen Keuangan: Penyajian dan Pengungkapan", dan PSAK 55 (Revisi 2006), "Instrumen Keuangan: Pengakuan dan Pengukuran", yang menggantikan PSAK 50, "Akuntansi Investasi Efek Tertentu" dan PSAK 55 (Revisi 1999), "Akuntansi Instrumen Derivatif dan Aktivitas Lindung Nilai".

PSAK 50 (Revisi 2006), berisi persyaratan penyajian dari instrumen keuangan dan mengidentifikasi informasi yang harus diungkapkan. Persyaratan pengungkapan berlaku terhadap klasifikasi instrumen keuangan, dari perspektif penerbit, dalam aset keuangan, liabilitas keuangan dan instrumen ekuitas; pengklasifikasian yang terkait dengan suku bunga, dividen, kerugian dan keuntungan; dan keadaan dimana aset keuangan dan liabilitas keuangan akan saling hapus. PSAK ini mensyaratkan pengungkapan, antara lain, informasi mengenai faktor yang mempengaruhi jumlah, waktu dan tingkat kepastian arus kas masa datang suatu entitas yang terkait dengan instrumen keuangan dan kebijakan akuntansi yang diterapkan untuk instrumen tersebut.

PSAK 55 (Revisi 2006) mengatur prinsip-prinsip dasar pengakuan dan pengukuran aset keuangan, liabilitas keuangan dan beberapa kontrak pembelian atau penjualan item non-keuangan. PSAK ini, antara lain, menyediakan definisi dan karakteristik derivatif, kategori instrumen keuangan, pengakuan dan pengukuran, akuntansi lindung nilai dan penetapan hubungan lindung nilai.

Aset keuangan

Pengakuan awal

Aset keuangan dalam lingkup PSAK 55 (Revisi 2006) diklasifikasikan sebagai aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi komprehensif, pinjaman yang diberikan dan piutang, investasi dimiliki hingga jatuh tempo, atau aset keuangan tersedia untuk dijual, mana yang sesuai. Entitas dan Entitas Anak menentukan klasifikasi aset keuangan tersebut pada pengakuan awal dan, jika diperbolehkan dan diperlukan, mengevaluasi kembali pengklasifikasian aset tersebut pada setiap akhir periode keuangan.

Aset keuangan Entitas dan Entitas Anak meliputi kas dan setara kas, piutang usaha dan piutang lainnya, instrumen keuangan yang tidak memiliki kuotasi, dan aset keuangan lancar dan tidak lancar lainnya.

Pengukuran setelah pengakuan awal

Entitas dan Entitas Anak mengklasifikasikan aset keuangannya dalam kategori pinjaman dan piutang. Klasifikasi ini bergantung kepada tujuan akuisisi aset keuangan tersebut dan ditentukan pada saat pengakuan awal.

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. Pada saat pengakuan awal, pinjaman yang diberikan dan piutang diakui pada nilai wajarnya ditambah biaya transaksi dan selanjutnya diukur pada biaya perolehan diamortisasi dengan menggunakan metode suku bunga efektif.

PT ERATEX DJAJA Tbk DAN ENTITAS ANAK

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (lanjutan)

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 2011 dan tanggal 31 Desember 2011

(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING (lanjutan)

g. Instrumen keuangan (lanjutan)

Liabilitas keuangan

Pengakuan awal

Liabilitas keuangan dalam lingkup PSAK 55 (Revisi 2006) dapat dikategorikan sebagai liabilitas keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi komprehensif, pinjaman dan hutang, atau derivatif yang ditetapkan sebagai instrumen lindung nilai dalam lindung nilai yang efektif, mana yang sesuai. Entitas dan Entitas Anak menentukan klasifikasi liabilitas keuangan mereka pada saat pengakuan awal.

Liabilitas keuangan pada pengakuan awal diakui sebesar nilai wajarnya. Dalam hal liabilitas keuangan yang tidak diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi komprehensif, nilai wajar tersebut ditambah biaya transaksi yang dapat diatribusikan secara langsung dengan perolehan atau penerbitan liabilitas keuangan tersebut.

Liabilitas keuangan Entitas dan Entitas Anak meliputi hutang usaha dan hutang lainnya, beban yang masih harus dibayar, pinjaman jangka panjang, pinjaman dari pihak berelasi, dan liabilitas keuangan lancar dan tidak lancar lainnya.

Pengukuran setelah pengakuan awal

Entitas dan Entitas Anak mengklasifikasikan liabilitas keuangannya dalam kategori pinjaman dan hutang.

Pinjaman dan hutang

Setelah pengakuan awal, pinjaman dan hutang yang dikenakan bunga diukur pada biaya perolehan diamortisasi dengan menggunakan metode suku bunga efektif.

Keuntungan dan kerugian diakui dalam laporan laba rugi komprehensif konsolidasian pada saat liabilitas tersebut dihentikan pengakuannya melalui proses amortisasi.

Saling hapus dari instrumen keuangan

Aset keuangan dan liabilitas keuangan saling hapus dan nilai bersihnya dilaporkan dalam laporan posisi keuangan konsolidasian jika, dan hanya jika, saat ini memiliki hak yang berkekuatan hukum untuk melakukan saling hapus atas jumlah yang telah diakui dan terdapat niat untuk menyelesaikan secara neto, atau untuk merealisasikan aset dan menyelesaikan liabilitasnya secara simultan.

Biaya perolehan diamortisasi dari instrumen keuangan

Biaya perolehan diamortisasi dihitung dengan menggunakan metode suku bunga efektif dikurangi dengan penyisihan atas penurunan nilai dan pembayaran pokok atau nilai yang tidak dapat ditagih. Perhitungan tersebut mempertimbangkan premium atau diskonto pada saat perolehan dan termasuk biaya transaksi dan biaya yang merupakan bagian yang tak terpisahkan dari suku bunga efektif.

Penurunan nilai dari aset keuangan

Pada setiap akhir periode pelaporan Entitas dan Entitas Anak mengevaluasi apakah terdapat bukti yang obyektif bahwa aset keuangan atau kelompok aset keuangan mengalami penurunan nilai.

(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING (lanjutan)

g. Instrumen keuangan (lanjutan)

Penurunan nilai dari aset keuangan (lanjutan)

Aset keuangan dicatat pada biaya perolehan diamortisasi

Untuk pinjaman yang diberikan dan piutang yang dicatat pada biaya perolehan diamortisasi, Entitas dan Entitas Anak pertama kali menentukan apakah terdapat bukti obyektif mengenai penurunan nilai secara individual atas aset keuangan yang signifikan secara individual, atau secara kolektif untuk aset keuangan yang jumlahnya tidak signifikan secara individual. Jika Entitas dan Entitas Anak menentukan tidak terdapat bukti obyektif mengenai penurunan nilai atas aset keuangan yang dinilai secara individual, terlepas aset keuangan tersebut signifikan atau tidak, maka mereka memasukkan aset tersebut ke dalam kelompok aset keuangan yang memiliki karakteristik risiko kredit yang sejenis dan menilai penurunan nilai kelompok tersebut secara kolektif. Aset yang penurunan nilainya dinilai secara individual, dan untuk itu kerugian penurunan nilai diakui atau tetap diakui, tidak termasuk dalam penilaian penurunan nilai secara kolektif.

Jika terdapat bukti obyektif bahwa kerugian penurunan nilai telah terjadi, jumlah kerugian tersebut diukur sebagai selisih antara nilai tercatat aset dengan nilai kini estimasi arus kas masa datang (tidak termasuk ekspektasi kerugian kredit masa datang yang belum terjadi). Nilai kini estimasi arus kas masa datang didiskonto menggunakan suku bunga efektif awal dari aset keuangan tersebut (jika pinjaman yang diberikan dan piutang yang memiliki suku bunga variabel, tingkat diskonto untuk mengukur kerugian penurunan nilai adalah suku bunga efektif terkini).

Nilai tercatat aset tersebut berkurang melalui penggunaan akun penyisihan dan jumlah kerugian diakui dalam laporan laba rugi komprehensif konsolidasian. Pendapatan bunga tetap diakui berdasarkan nilai tercatat yang telah dikurangi penyisihan, berdasarkan suku bunga efektif aset tersebut. Pinjaman yang diberikan dan piutang, bersama-sama dengan penyisihan terkait, akan dihapuskan pada saat tidak terdapat kemungkinan pemulihan di masa depan yang realistis dan semua jaminan telah terealisasi atau telah dialihkan kepada Entitas dan Entitas Anak. Jika, pada periode berikutnya, jumlah kerugian penurunan nilai bertambah atau berkurang karena suatu peristiwa yang terjadi setelah penurunan nilai tersebut diakui, maka kerugian penurunan nilai yang sebelumnya diakui ditambah atau dikurangi dengan menyesuaikan akun penyisihan. Jika penghapusan kemudian dipulihkan, maka pemulihan tersebut diakui dalam laporan laba rugi komprehensif.

Penghentian pengakuan aset dan liabilitas keuangan

Aset keuangan

Aset keuangan (atau mana yang lebih tepat, bagian dari aset keuangan atau bagian dari kelompok aset keuangan serupa) dihentikan pengakuannya pada saat: (1) hak untuk menerima arus kas yang berasal dari aset tersebut telah berakhir; atau (2) Entitas dan Entitas Anak telah mentransfer hak mereka untuk menerima arus kas yang berasal dari aset atau berkewajiban untuk membayar arus kas yang diterima secara penuh tanpa penundaan material kepada pihak ketiga dalam perjanjian "pass-through"; dan baik (a) Entitas dan Entitas Anak telah secara substansial mentransfer seluruh risiko dan manfaat dari aset, atau (b) Entitas dan Entitas Anak secara substansial tidak mentransfer atau tidak memiliki seluruh risiko dan manfaat suatu aset, namun telah mentransfer kendali atas aset tersebut.

Liabilitas keuangan

Liabilitas keuangan dihentikan pengakuannya pada saat liabilitas tersebut dihentikan atau dibatalkan atau kadaluwarsa.

Ketika suatu liabilitas keuangan yang ada digantikan oleh liabilitas keuangan lain dari pemberi pinjaman yang sama dengan persyaratan yang berbeda secara substansial, atau modifikasi secara substansial persyaratan dari suatu liabilitas yang saat ini ada, pertukaran atau modifikasi tersebut diperlakukan sebagai penghentian pengakuan liabilitas awal dan pengakuan liabilitas baru, dan selisih antara nilai tercatat masing-masing liabilitas diakui dalam laporan laba rugi komprehensif.

PT ERATEX DJAJA Tbk DAN ENTITAS ANAK

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (lanjutan)

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 2011 dan tanggal 31 Desember 2011

(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING (lanjutan)

h. Piutang usaha

Piutang usaha diakui dan disajikan sebesar nilai faktur dikurangi penyisihan penurunan nilai piutang. Penyisihan penurunan nilai piutang dibuat apabila terdapat kemungkinan besar bahwa piutang tersebut tidak dapat diterima seluruhnya. Penghapusan piutang dicatat pada saat piutang tersebut benar-benar tidak dapat ditagih.

i. Persediaan

Persediaan dinyatakan menurut nilai yang terendah antara biaya perolehan atau nilai realisasi bersih.

Biaya perolehan ditetapkan berdasarkan metode rata-rata yang meliputi harga pembelian, biaya konversi dan biaya-biaya lainnya yang terjadi untuk memperoleh persediaan tersebut, serta membawanya ke lokasi dan kondisinya yang sekarang. Termasuk dalam nilai persediaan barang jadi dan barang dalam proses adalah bahan baku, upah langsung dan beban overhead pabrik tetap maupun variabel.

Nilai realisasi bersih adalah taksiran harga jual yang wajar setelah dikurangi dengan taksiran biaya untuk menyelesaikan dan menjual barang jadi yang dihasilkan.

Penyisihan penurunan nilai persediaan ditentukan berdasarkan hasil penelaahan terhadap keadaan persediaan pada akhir periode.

j. Sewa

Efektif tanggal 1 Januari 2008, PSAK No. 30 (Revisi 2007), "Sewa" menggantikan PSAK No. 30 (1990). Berdasarkan PSAK No. 30 (2007), penentuan apakah suatu perjanjian merupakan perjanjian sewa atau perjanjian yang mengandung sewa didasarkan atas substansi perjanjian pada tanggal awal sewa dan apakah pemenuhan perjanjian tergantung pada penggunaan suatu aset dan perjanjian tersebut memberikan suatu hak untuk menggunakan aset tersebut. Menurut PSAK revisi ini, sewa yang mengalihkan secara substansial seluruh risiko dan manfaat yang terkait dengan kepemilikan aset, diklasifikasikan sebagai sewa pembiayaan. Selanjutnya, suatu sewa diklasifikasikan sebagai sewa operasi, jika sewa tidak mengalihkan secara substansial seluruh risiko dan manfaat yang terkait dengan kepemilikan aset.

Berdasarkan PSAK No. 30 (Revisi 2007), dalam sewa pembiayaan, Entitas mengakui aset dan liabilitas dalam laporan posisi keuangan konsolidasian pada awal masa sewa, sebesar nilai wajar aset sewaan atau sebesar nilai kini dari pembayaran sewa minimum, jika nilai kini lebih rendah dari nilai wajar. Pembayaran sewa dipisahkan antara bagian yang merupakan beban keuangan dan bagian yang merupakan pelunasan liabilitas sewa. Beban keuangan dialokasikan pada setiap periode selama masa sewa, sehingga menghasilkan tingkat suku bunga periodik yang konstan atas saldo liabilitas. Rental kontinjen dibebankan pada periode terjadinya. Beban keuangan dicatat dalam laporan laba rugi komprehensif. Aset sewaan (disajikan sebagai bagian aset tetap) disusutkan selama jangka waktu yang lebih pendek antara umur manfaat aset sewaan dan periode masa sewa, jika tidak ada kepastian yang memadai bahwa Entitas akan mendapatkan hak kepemilikan pada akhir masa sewa. Dalam sewa operasi, Entitas mengakui pembayaran sewa sebagai beban dengan dasar garis lurus selama masa sewa.

k. Aset tetap

Per 1 Januari 2009, Entitas telah menerapkan PSAK No. 16 "Aset Tetap" (Revisi 2007) sebagaimana ditetapkan oleh Ikatan Akuntan Indonesia. Entitas telah menetapkan model biaya terhadap pengelolaan aset tetapnya.

Aset tetap, kecuali tanah disusutkan dengan menggunakan metode garis lurus (*straight-line method*) berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis aset tetap sebagai berikut:

| | |
|---------------------------------|----------|
| Bangunan dan sarana | 25 tahun |
| Mesin dan peralatan | 15 tahun |
| Kendaraan bermotor | 10 tahun |
| Perabot dan perlengkapan kantor | 10 tahun |

PT ERATEX DJAJA Tbk DAN ENTITAS ANAK

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (lanjutan)

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 2011 dan tanggal 31 Desember 2011

(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING (lanjutan)

k. Aset tetap (lanjutan)

Beban perbaikan dan perawatan dibebankan langsung ke perhitungan laba rugi komprehensif pada saat terjadinya beban-beban tersebut, sedangkan beban-beban yang berjumlah besar dan sifatnya meningkatkan kondisi aset secara signifikan dikapitalisasi.

Aset tetap yang sudah tidak lagi digunakan diklasifikasikan sebagai aset dimiliki untuk dijual.

Aset tetap dalam konstruksi merupakan akumulasi dari biaya-biaya pembelian bahan dan peralatan serta biaya konstruksi lainnya hingga aset tersebut selesai dan siap untuk digunakan. Biaya-biaya ini dipindahkan ke akun aset tetap pada saat pekerjaan selesai dan aset tersebut siap untuk digunakan.

l. Penurunan nilai aset

Setiap tanggal laporan posisi keuangan, Entitas dan Entitas Anak menelaah ada atau tidaknya indikasi penurunan nilai aset.

Aset tetap dan aset lain-lain, termasuk aset tak berwujud ditelaah untuk mengetahui apakah telah terjadi kerugian akibat penurunan nilai bilamana terdapat kejadian atau perubahan keadaan yang mengindikasikan bahwa nilai tercatat aset tersebut tidak dapat diperoleh kembali. Kerugian akibat penurunan nilai diakui sebesar selisih antara nilai tercatat aset dengan nilai yang dapat diperoleh kembali dari aset tersebut. Nilai yang dapat diperoleh kembali adalah nilai yang lebih tinggi antara harga jual bersih dan nilai pakai aset. Dalam rangka menguji penurunan nilai, aset dikelompokkan hingga unit terkecil yang menghasilkan arus kas terpisah.

m. Aset tak berwujud

Beban yang dikeluarkan sehubungan dengan perpanjangan hak atas tanah dikapitalisasi dan diamortisasi selama dua puluh tahun.

Beban yang dikeluarkan sehubungan dengan pembelian software dikapitalisasi dan diamortisasi selama sepuluh tahun.

Setiap tanggal laporan posisi keuangan, Entitas dan Entitas Anak meninjau kembali untuk meyakinkan apakah terdapat indikasi penurunan nilai aset. Apabila terdapat indikasi penurunan nilai aset, maka nilai yang dapat diperoleh kembali akan diestimasi.

n. Pihak-pihak berelasi

Entitas dalam melakukan usahanya melakukan transaksi dengan pihak-pihak yang berelasi seperti yang dinyatakan dalam 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 konsolidasian dan juga diterapkan terhadap laporan keuangan secara individual. Tidak terdapat dampak signifikan dari penerapan PSAK yang direvisi tersebut terhadap laporan keuangan konsolidasian.

Suatu pihak dianggap berelasi dengan Entitas dan Entitas Anak jika:

- a Langsung atau tidak langsung melalui satu atau lebih perantara, suatu pihak (i) mengendalikan atau dikendalikan oleh, atau berada di bawah pengendalian bersama dengan Entitas dan Entitas Anak; (ii) memiliki kepentingan dalam Entitas dan Entitas Anak yang memberikan pengaruh signifikan atas Entitas dan Entitas Anak; atau (iii) memiliki pengendalian bersama atas Entitas dan Entitas Anak;
- b Suatu pihak yang berelasi dengan Entitas dan Entitas Anak
- c Suatu pihak adalah ventura bersama dimana Entitas dan Entitas Anak sebagai ventura
- d Suatu pihak adalah anggota dari personil manajemen kunci Entitas dan Entitas Anak atau Induk
- e Suatu pihak adalah anggota keluarga dekat dengan individu yang diuraikan dalam butir (a) atau (d);

PT ERATEX DJAJA Tbk DAN ENTITAS ANAK

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (lanjutan)

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 2011 dan tanggal 31 Desember 2011

(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING (lanjutan)

n. Pihak-pihak berelasi (lanjutan)

Suatu pihak dianggap berelasi dengan Entitas dan Entitas Anak jika: (lanjutan)

- f Suatu pihak adalah Entitas yang dikendalikan, dikendalikan bersama atau dipengaruhi signifikan oleh atau untuk dimana hak suara signifikan pada beberapa Entitas, langsung maupun tidak langsung, individu seperti diuraikan dalam butir (d) atau (e); atau
- g Suatu pihak adalah suatu program imbalan pasca kerja untuk imbalan kerja dari Entitas dan Entitas Anak atau Entitas lain yang terkait dengan Entitas dan Entitas Anak.

Seluruh transaksi dan saldo material dengan pihak-pihak yang berelasi diungkapkan dalam catatan atas laporan keuangan konsolidasian.

o. Perpajakan

Berdasarkan PSAK No. 46 beban pajak kini ditentukan berdasarkan laba kena pajak dalam periode yang bersangkutan dan dihitung berdasarkan tarif pajak yang berlaku.

Aset dan liabilitas pajak tangguhan diakui atas perbedaan temporer antara aset dan liabilitas untuk tujuan komersial dan untuk tujuan perpajakan setiap tanggal pelaporan. Manfaat pajak di masa mendatang, seperti saldo rugi fiskal yang belum digunakan, diakui sejauh besar kemungkinan realisasi atas manfaat pajak tersebut.

Aset dan liabilitas pajak tangguhan diukur dengan menggunakan tarif pajak yang akan berlaku pada saat aset dipulihkan atau liabilitas dilunasi, yaitu dengan tarif pajak (peraturan pajak) yang telah berlaku atau yang telah secara substantif berlaku pada tanggal laporan posisi keuangan.

Amandemen atas liabilitas perpajakan dicatat ketika ketetapan pajak diterima atau, jika keberatan diajukan oleh Entitas, ketika hasil dari keberatan tersebut telah ditentukan.

Peraturan perpajakan Indonesia tidak mengenal konsep pajak konsolidasi. Sedangkan saldo pajak dalam laporan keuangan konsolidasian merupakan gabungan dari posisi saldo pajak Entitas dan Entitas Anak.

p. Liabilitas diestimasi atas imbalan kerja karyawan

Entitas mengakui liabilitas imbalan kerja karyawan yang tidak didanai sesuai dengan Undang-Undang Ketenagakerjaan No. 13 Tahun 2003 tanggal 25 Maret 2003. Sebelum 1 Januari 2005, Entitas mengakui liabilitas imbalan kerja karyawan berdasarkan penilaian aktuaris sesuai dengan PSAK No. 24, "Akuntansi Biaya Manfaat Pensiun", yang diterbitkan pada tahun 1994.

Berdasarkan PSAK No. 24 (Revisi 2004), "Imbalan Kerja", beban imbalan kerja yang harus disediakan berdasarkan peraturan-peraturan yang berlaku, dihitung dengan menggunakan metode penilaian aktuaris berdasarkan metode projected unit credit. Keuntungan dan kerugian koreksi aktuarial diakui sebagai pendapatan atau beban ketika akumulasi keuntungan atau kerugian aktuarial yang belum diakui untuk masing-masing karyawan pada akhir periode sebelumnya melebihi 10% dari nilai kini liabilitas manfaat pasti (*defined benefit obligation*) dan 10% dari nilai wajar aset program (*fair value of plan assets*). Keuntungan dan kerugian ini diakui menggunakan metode garis lurus (*straight-line method*) atas rata-rata sisa masa kerja karyawan. Selanjutnya, beban jasa lalu (*past service costs*) atas liabilitas manfaat pasti atau perubahan dari liabilitas imbalan pasti dari program yang telah ada diamortisasi selama sisa periode sampai imbalan tersebut menjadi hak.

PT ERATEX DJAJA Tbk DAN ENTITAS ANAK

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (lanjutan)

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 2011 dan tanggal 31 Desember 2011

(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING (lanjutan)

q. Operasi yang dihentikan

Penghentian operasi untuk jangka waktu yang tidak ditentukan serta tidak diketahuinya rencana masa depan komponen Entitas untuk melanjutkan kegiatannya di bidang industri textile karena ketidakmampuan bersaing di pasar internasional maupun pasar lokal, meningkatnya beban transportasi, harga minyak serta bahan dasar kapas, dimana kegiatan divisi Entitas tersebut dapat dipisahkan secara operasional dan untuk tujuan penyusunan laporan keuangan dalam kegiatan Entitas dan Entitas Anak secara keseluruhan, harus dihitung sesuai dengan PSAK No. 58 (Revisi 2009) mengenai "Aset Tidak Lancar yang Dimiliki untuk Dijual dan Operasi yang Dihentikan". PSAK No.58 (Revisi 2009) mengharuskan laporan keuangan untuk periode dimana terdapat rencana untuk pelepasan atau terjadinya pelepasan secara aktual (peristiwa pengungkapan awal) harus termasuk dalam informasi yang berkaitan dengan operasi yang dihentikan.

Dalam rangka pengungkapan pengukuran aset, liabilitas, pendapatan, beban, laba, rugi dan arus kas atas operasi yang dihentikan sesuai dengan PSAK ini bahwa unsur-unsur laporan keuangan tersebut dapat dikaitkan secara langsung pada operasi yang dihentikan, jika unsur-unsur tersebut akan dilepaskan, ditinggalkan, dijual atau dieliminasi pada saat penghentian operasi tersebut terselesaikan. Akan tetapi unsur-unsur yang akan dilanjutkan setelah penghentian tersebut, tidak dapat dimasukkan sebagai operasi yang dihentikan.

r. Dasar perhitungan laba per saham

Sesuai dengan PSAK No. 56, "Laba per Saham", laba (rugi) dari aktivitas normal per saham dan laba (rugi) bersih per saham dihitung dengan membagi laba (rugi) masing-masing dengan jumlah rata-rata tertimbang lembar saham yang beredar pada tahun yang bersangkutan. Perhitungan laba per saham masing-masing didasarkan atas 146.312.474 saham untuk kuartal yang berakhir 30 Juni 2012 dan 98.236.000 saham untuk kuartal yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2011.

s. Informasi segmen

Sesuai PSAK No. 5 (Revisi 2009), "Segmen Operasi", segmen usaha menyajikan informasi produk atau jasa yang memiliki risiko dan imbalan yang berbeda dengan risiko dan imbalan segmen usaha lain. Segmen geografis menyajikan informasi produk atau jasa pada wilayah ekonomi tertentu yang memiliki risiko dan imbalan yang berbeda dengan risiko dan imbalan pada komponen yang beroperasi pada wilayah ekonomi lain.

Pendapatan segmen, laba (rugi) usaha segmen, laba (rugi) bersih segmen dan aset segmen ditentukan sebelum saldo dan transaksi dalam kelompok Entitas dieliminasi dalam proses konsolidasi.

t. Perubahan kebijakan akuntansi

Berikut ini adalah standar, perubahan dan interpretasi yang berlaku efektif sejak tanggal 1 Januari 2011 dan relevan dengan Entitas dan Entitas Anak:

- PSAK No. 1 (Revisi 2009), "Penyajian Laporan Keuangan".
- PSAK No. 2 (Revisi 2009), "Laporan Arus Kas".
- PSAK No. 3 (Revisi 2010), "Laporan Keuangan Interim".
- PSAK No. 4 (Revisi 2009), "Laporan Keuangan Konsolidasian dan Laporan Keuangan Tersendiri".
- PSAK No. 5 (Revisi 2009), "Segmen Operasi".
- PSAK No. 7 (Revisi 2010), "Pengungkapan Pihak-pihak Berelasi".
- PSAK No. 8 (Revisi 2010), "Peristiwa Setelah Akhir Periode Pelaporan".
- PSAK No. 19 (Revisi 2010), "Aset Tak Berwujud".
- PSAK No. 23 (Revisi 2010), "Pendapatan".
- PSAK No. 25 (Revisi 2009), "Kebijakan Akuntansi, Perubahan Estimasi Akuntansi dan Kesalahan".

PT ERATEX DJAJA Tbk DAN ENTITAS ANAK

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (lanjutan)

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 2011 dan tanggal 31 Desember 2011

(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING (lanjutan)

t. Perubahan kebijakan akuntansi

- PSAK No. 48 (Revisi 2009), "Penurunan nilai Aset".
- PSAK No. 58 (Revisi 2009), "Aset Tidak Lancar yang Dimiliki untuk Dijual dan Operasi yang Dihentikan".
- ISAK No. 14 (Revisi 2010), "Aset Tak Berwujud".
- ISAK No. 17, "Laporan Keuangan Interim dan Penurunan Nilai".

Dampak dari perubahan kebijakan akuntansi Entitas dan Entitas Anak sehubungan dengan implementasi dari standar akuntansi baru diatas tidak signifikan kecuali untuk area berikut ini:

Penyajian Laporan Keuangan

Entitas dan Entitas Anak mengimplementasikan PSAK No 1 (Revisi 2009), "Penyajian Laporan Keuangan", yang berlaku efektif sejak tanggal 1 Januari 2011. Perubahan signifikan dari standar akuntansi tersebut terhadap Entitas dan Entitas Anak adalah sebagai berikut:

- Laporan keuangan konsolidasian terdiri dari laporan posisi keuangan konsolidasian, laporan laba rugi komprehensif konsolidasian, laporan perubahan ekuitas konsolidasian (defisiensi modal), laporan arus kas konsolidasian dan catatan atas laporan keuangan konsolidasian. Sedangkan sebelumnya, laporan keuangan konsolidasian terdiri dari neraca konsolidasian, laporan laba rugi konsolidasian, laporan perubahan ekuitas konsolidasian (defisiensi modal), laporan arus kas konsolidasian dan catatan atas laporan keuangan konsolidasian.
- Kepentingan non-pengendali sebagai bagian ekuitas, dimana sebelumnya hak minoritas disajikan terpisah diantara liabilitas dan ekuitas.

u. Kuasi Reorganisasi

Sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) No.51 (Revisi 2003) "Akuntansi Kuasi Reorganisasi", kuasi reorganisasi merupakan prosedur akuntansi yang mengatur Entitas merestrukturisasi ekuitasnya dengan menghilangkan defisit dan menilai kembali seluruh aset dan liabilitasnya.

Berdasarkan Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa (RUPSLB) yang telah dilaksanakan pada tanggal 23 April 2012, dimana hasilnya telah dimuat dalam Akta No. 104 yang dibuat oleh Notaris Aryanti Artisari, S.H. M.Kn., notaris di Jakarta telah disetujui pelaksanaan Kuasi Reorganisasi dengan menggunakan dasar Laporan Keuangan Konsolidasian.

Dengan persetujuan ini Entitas telah melaksanakan Kuasi Reorganisasi dengan melakukan penilaian kembali atas seluruh aset dan kewajibannya. Entitas melakukan kuasi reorganisasi karena adanya keyakinan yang cukup bahwa setelah kuasi reorganisasi Entitas akan bisa mempertahankan status kelangsungan usahanya (going concern) dan berkembang dengan baik,

PT ERATEX DJAJA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (lanjutan)

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 2011 dan tanggal 31 Desember 2011

(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. SUMBER ESTIMASI KETIDAKPASTIAN

Pertimbangan

Penyusunan laporan keuangan mengharuskan manajemen untuk membuat pertimbangan, estimasi dan asumsi yang mempengaruhi jumlah yang dilaporkan dari pendapatan, beban, aset dan liabilitas, dan pengungkapan atas liabilitas kontinjensi, pada akhir periode pelaporan. Ketidakpastian mengenai asumsi dan estimasi tersebut dapat mengakibatkan penyesuaian material terhadap nilai tercatat pada aset dan liabilitas dalam periode pelaporan berikutnya.

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

Klasifikasi aset dan liabilitas keuangan

Entitas menetapkan klasifikasi atas aset dan liabilitas tertentu sebagai aset keuangan dan liabilitas keuangan dengan mempertimbangkan bila definisi yang ditetapkan PSAK No. 55 (Revisi 2006) dipenuhi. Dengan demikian, aset keuangan dan liabilitas keuangan diakui sesuai dengan kebijakan akuntansi Entitas seperti diungkapkan pada Catatan 2.g.

Pajak penghasilan

Pertimbangan signifikan dilakukan dalam menentukan provisi atas pajak penghasilan badan. Terdapat transaksi dan perhitungan tertentu yang penentuan pajak akhirnya adalah tidak pasti sepanjang kegiatan usaha normal. Entitas mengakui liabilitas atas pajak penghasilan badan berdasarkan estimasi apakah akan terdapat tambahan pajak penghasilan badan.

Estimasi dan asumsi

Asumsi utama masa depan dan sumber utama estimasi ketidakpastian lain pada tanggal pelaporan yang memiliki risiko signifikan bagi penyesuaian yang material terhadap nilai tercatat aset dan liabilitas untuk periode/tahun berikutnya diungkapkan di bawah ini. Entitas 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 di luar kendali Entitas. Perubahan tersebut dicerminkan dalam asumsi terkait pada saat terjadinya.

Pensiun dan imbalan kerja

Penentuan liabilitas dan biaya pensiun dan liabilitas imbalan kerja Entitas bergantung pada pemilihan asumsi yang digunakan oleh aktuaris independen dalam menghitung jumlah-jumlah tersebut. Asumsi tersebut 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 Entitas langsung diakui dalam laba (rugi) komprehensif pada saat terjadinya. Sementara Entitas berkeyakinan bahwa asumsi tersebut adalah wajar dan sesuai, perbedaan signifikan pada hasil aktual atau perubahan signifikan dalam asumsi yang ditetapkan Entitas dapat mempengaruhi secara material liabilitas diestimasi atas pensiun dan imbalan kerja dan beban imbalan kerja neto. Nilai tercatat atas liabilitas (aset) diestimasi atas imbalan kerja Entitas pada tanggal 30 Juni 2012 sebesar Rp 11.061.539 dan 31 Desember 2011 sebelum dan setelah kuasi reorganisasi sebesar Rp 10.893.257 (Catatan 22).

Penyusutan aset tetap

Biaya perolehan aset tetap disusutkan dengan menggunakan metode garis lurus berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomisnya. Manajemen mengestimasi masa manfaat ekonomis aset tetap antara 10 sampai dengan 25 tahun. Ini adalah umur yang secara umum diharapkan dalam industri dimana Entitas 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 neto atas aset tetap Entitas pada tanggal 30 Juni 2012 sebesar Rp 193.737.175, 31 Desember 2011 setelah kuasi reorganisasi sebesar Rp 182.271.924 dan 31 Desember 2011 sebelum kuasi reorganisasi sebesar Rp 33.638.279 (Catatan 12).

Instrumen keuangan

Entitas mencatat aset 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 Entitas menggunakan metodologi penilaian yang berbeda. Perubahan nilai wajar aset dan liabilitas keuangan tersebut dapat mempengaruhi secara langsung laba (rugi) komprehensif Entitas.

Nilai tercatat dari liabilitas keuangan pada nilai wajar dalam laporan posisi keuangan konsolidasian pada tanggal 30 Juni 2012 sebesar US\$ 7.000 atau setara dengan Rp 66.360.000 dan 31 Desember 2011 sebelum dan setelah kuasi reorganisasi sebesar US\$ 7.000 atau setara dengan Rp 63.476.000 (Catatan 19).

PT ERATEX DJAJA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (lanjutan)

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 2011 dan tanggal 31 Desember 2011

(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

4. OPERASI YANG DIHENTIKAN

Berdasarkan "Circular Resolutions in Lieu of Board of Commissioners Meeting" PT Eratex Djaja Tbk tanggal 14 Juli 2008, memberikan kuasa kepada Presiden Direktur Entitas untuk menutup operasional divisi textile dan menyatakan pengumuman atau pernyataan mengenai penutupan tersebut. Divisi textile telah dihentikan seluruh kegiatannya untuk jangka waktu yang tidak ditentukan, sehubungan memburuknya kondisi usaha dan prospek usaha di masa yang akan datang dan mempertimbangkan kerugian yang dialami dalam kegiatan operasional divisi textile yang mengarah pada kerugian operasional Entitas secara keseluruhan.

Kegiatan divisi textile secara resmi dihentikan pada bulan Agustus 2008.

Kelompok utama aset dan liabilitas dari operasi yang dihentikan adalah sebagai berikut:

| | 30 Jun 2012 | 31 Des 2011 Setelah kuasi reorganisasi | 31 Des 2011 Sebelum kuasi reorganisasi |
|--|-------------------|--|--|
| ASET | | | |
| Piutang lain-lain - pihak ketiga, bersih (Catatan 7) | - | - | - |
| Persediaan, bersih (Catatan 8) | 157.632 | 157.632 | 157.632 |
| Aset pajak tangguhan (Catatan 21d) | 103.668 | 103.668 | 103.668 |
| Aset tetap, bersih (Catatan 12) | 31.735.050 | 31.735.050 | 7.022.795 |
| Aset tak berwujud, bersih (Catatan 13) | - | - | - |
| Uang jaminan | 250.000 | 250.000 | 250.000 |
| Jumlah | 32.246.350 | 32.246.350 | 7.534.095 |

LIABILITAS

Tidak terdapat liabilitas untuk operasi yang dihentikan

| | 30 Jun 2012 | 30 Jun 2011 |
|--|-------------|--------------|
| HASIL USAHA | | |
| Beban usaha | - | - |
| Laba (rugi) usaha | - | - |
| Pendapatan (beban) lain-lain | | |
| Laba selisih kurs, bersih | - | 6.655 |
| Pendapatan lain-lain, bersih | - | 6.655 |
| Laba sebelum pajak penghasilan | - | 6.655 |
| Beban pajak penghasilan tangguhan | - | - |
| Laba (rugi) bersih | - | 6.655 |

PT ERATEX DJAJA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (lanjutan)

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 2011 dan tanggal 31 Desember 2011

(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

5. KAS DAN SETARA KAS

| | 30 Jun 2012 | 31 Des 2011 |
|--|--------------------|--------------------|
| <u>Operasi yang dilanjutkan</u> | | |
| Kas | 106.817 | 91.675 |
| Setara kas - pihak ketiga: | | |
| Rupiah: | | |
| The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Ltd | 525.106 | 1.914.336 |
| PT Bank Mandiri (Persero) Tbk | 394.495 | 17.925 |
| PT Bank Tabungan Pensiunan Nasional Tbk | - | 10.370 |
| PT Bank Central Asia Tbk | - | 676 |
| US Dollar: | | |
| The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Ltd | 29.515 | 12.268 |
| PT Bank Mandiri (Persero) Tbk | 8.835 | 7.236 |
| Euro: | | |
| The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Ltd | 7.796 | 2.403 |
| HK Dollar: | | |
| The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Ltd | 37.728 | 290.175 |
| Jumlah saldo setara kas | 1.003.474 | 2.255.388 |
| Jumlah saldo kas dan setara kas | 1.110.291 | 2.347.063 |

Tidak terdapat saldo kas dan setara kas kepada pihak-pihak yang berelasi.

6. PIUTANG USAHA - PIHAK KETIGA

Akun ini merupakan piutang kepada pihak ketiga yang terdiri dari:

| | 30 Jun 2012 | 31 Des 2011 |
|---|--------------------|--------------------|
| <u>Operasi yang dilanjutkan</u> | | |
| Penjualan ekspor | 49.666.385 | 42.583.191 |
| Penjualan lokal | 652.276 | 201.689 |
| Jumlah piutang usaha - pihak ketiga | 50.318.661 | 42.784.880 |
| Dikurangi: Penyisihan penurunan nilai piutang | - | - |
| Jumlah piutang usaha - pihak ketiga, bersih | 50.318.661 | 42.784.880 |
| <u>Operasi yang dihentikan</u> | | |
| Penjualan lokal | 615.107 | 615.107 |
| Jumlah piutang usaha - pihak ketiga | 615.107 | 615.107 |
| Dikurangi: Penyisihan penurunan nilai piutang | (615.107) | (615.107) |
| Jumlah piutang usaha - pihak ketiga, bersih (Catatan 4) | 0 | 0 |

PT ERATEX DJAJA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (lanjutan)

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 2011 dan tanggal 31 Desember 2011

(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

6 PIUTANG USAHA - PIHAK KETIGA (lanjutan)

Rincian piutang usaha kepada pihak ketiga adalah sebagai berikut:

| | 30 Jun 2012 | 31 Des 2011 |
|---|-------------------|-------------------|
| <u>Operasi yang dilanjutkan</u> | | |
| Pelanggan ekspor | 49.666.385 | 42.138.534 |
| PT Dwi Putra Sakti | 193.516 | 201.689 |
| Pelanggan lainnya (masing-masing di bawah Rp 500.000) | 458.760 | 444.657 |
| Jumlah | 50.318.661 | 42.784.880 |
| <u>Operasi yang dihentikan</u> | | |
| Mr. Deddy | 606.952 | 606.952 |
| Pelanggan lainnya (masing-masing di bawah Rp 500.000) | 8.155 | 8.155 |
| Jumlah (Catatan 4) | 615.107 | 615.107 |

Penggolongan umur piutang usaha - pihak ketiga dihitung sejak tanggal faktur adalah sebagai berikut:

| | 30 Jun 2012 | 31 Des 2011 |
|--|-------------------|-------------------|
| <u>Operasi yang dilanjutkan</u> | | |
| Kurang dari 1 bulan | 42.831.474 | 30.405.166 |
| 1 - kurang dari 3 bulan | 7.460.694 | 12.379.714 |
| 3 - kurang dari 6 bulan | 26.492 | - |
| Jumlah | 50.318.661 | 42.784.880 |
| <u>Operasi yang dihentikan</u> | | |
| 1 - kurang dari 3 bulan | - | - |
| 3 - kurang dari 6 bulan | - | - |
| Lebih dari 12 bulan | 615.107 | 615.107 |
| Jumlah (Catatan 4) | 615.107 | 615.107 |

Penggolongan piutang usaha kepada pihak ketiga berdasarkan mata uang adalah sebagai berikut:

| | 30 Jun 2012 | 31 Des 2011 |
|--|-------------------|-------------------|
| <u>Operasi yang dilanjutkan</u> | | |
| Rupiah | 652.276 | 201.690 |
| Mata uang asing | 49.666.385 | 42.583.190 |
| Jumlah | 50.318.661 | 42.784.880 |
| <u>Operasi yang dihentikan</u> | | |
| Rupiah | 615.107 | 615.107 |
| Jumlah (Catatan 4) | 615.107 | 615.107 |

PT ERATEX DJAJA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (lanjutan)

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 2011 dan tanggal 31 Desember 2011

(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

6 PIUTANG USAHA - PIHAK KETIGA (lanjutan)

Mutasi penyisihan penurunan nilai piutang adalah sebagai berikut:

| | 30 Jun 2012 | 31 Des 2011 |
|---|----------------|----------------|
| <u>Operasi yang dihentikan</u> | | |
| Saldo awal tahun | 615.107 | 615.107 |
| Ditambah: Penyisihan tahun berjalan | - | - |
| Dikurangi: Pelunasan piutang | - | - |
| Saldo pada akhir tahun (Catatan 4) | 615.107 | 615.107 |

Pada tanggal 30 Juni 2012 dan 31 Desember 2011, piutang tidak dijamin untuk pinjaman apapun.

Manajemen berkeyakinan bahwa penyisihan penurunan nilai piutang cukup untuk menutupi kemungkinan kerugian akibat tidak tertagihnya piutang usaha di kemudian hari.

7. PIUTANG LAIN-LAIN - PIHAK KETIGA

Akun ini terdiri dari:

| | 30 Jun 2012 | 31 Des 2011 |
|--|------------------|----------------|
| <u>Operasi yang dilanjutkan</u> | | |
| Uang muka sementara | 160.610 | 123.965 |
| Lainnya | 1.966.816 | 610.718 |
| Jumlah piutang lain-lain - pihak ketiga | 2.127.426 | 734.683 |
| Dikurangi dengan penyisihan penurunan nilai piutang: | | |
| Saldo awal tahun | 390.367 | 335.401 |
| Ditambah: Penyisihan tahun berjalan | - | 52.349 |
| Ditambah (dikurangi): Revaluasi kurs | 14.004 | 2.617 |
| Saldo akhir tahun | 404.371 | 390.367 |
| Jumlah piutang lain-lain - pihak ketiga, bersih | 1.723.055 | 344.316 |
| <u>Operasi yang dihentikan</u> | | |
| Lainnya | 25.440 | 25.440 |
| Jumlah piutang lain-lain - pihak ketiga | 25.440 | 25.440 |
| Saldo awal tahun | 25.440 | - |
| Ditambah: Penyisihan tahun berjalan | - | 25.440 |
| Dikurangi: Penghapusan piutang | - | - |
| Saldo akhir tahun | 25.440 | 25.440 |
| Jumlah piutang lain-lain - pihak ketiga (Catatan 4) | - | - |

Manajemen berkeyakinan bahwa penyisihan penurunan nilai piutang cukup untuk menutup kemungkinan kerugian akibat tidak tertagihnya piutang lain-lain di kemudian hari.

PT ERATEX DJAJA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (lanjutan)

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 2011 dan tanggal 31 Desember 2011

(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

8. PERSEDIAAN

Akun ini terdiri dari:

| | 30 Jun 2012 | 31 Des 2011 |
|--|-------------------|-------------------|
| <u>Operasi yang dilanjutkan</u> | | |
| Barang jadi | 25.057.268 | 21.724.580 |
| Barang dalam proses | 12.413.980 | 15.746.340 |
| Bahan baku | 40.595.505 | 31.307.079 |
| Bahan pembantu dan suku cadang | 14.968.120 | 10.493.412 |
| Barang dalam perjalanan | 2.094.382 | 3.090.413 |
| Jumlah persediaan | 95.129.255 | 82.361.824 |
| Dikurangi: Penyisihan penurunan nilai | (117.315) | (3.927.511) |
| Jumlah persediaan, bersih | 95.011.939 | 78.434.313 |
| <u>Operasi yang dihentikan</u> | | |
| Bahan pembantu dan suku cadang | 297.232 | 297.232 |
| Jumlah persediaan | 297.232 | 297.232 |
| Dikurangi: Penyisihan penurunan nilai | (139.600) | (139.600) |
| Jumlah persediaan, bersih (Catatan 4) | 157.632 | 157.632 |

Mutasi penyisihan penurunan nilai persediaan adalah sebagai berikut:

| | 30 Jun 2012 | 31 Des 2011 |
|---|----------------|------------------|
| <u>Operasi yang dilanjutkan</u> | | |
| Saldo awal tahun | 3.927.511 | 4.491.308 |
| Ditambah: Penyisihan tahun berjalan | - | 768.308 |
| Dikurangi: Realisasi | (3.810.195) | (1.332.105) |
| Saldo akhir tahun | 117.315 | 3.927.511 |
| <u>Operasi yang dihentikan</u> | | |
| Saldo awal tahun | 139.600 | 139.600 |
| Ditambah: Penyisihan tahun berjalan | - | - |
| Dikurangi: Realisasi | - | - |
| Saldo pada akhir tahun (Catatan 4) | 139.600 | 139.600 |

Rincian penyisihan penurunan nilai persediaan pada tanggal laporan posisi keuangan adalah sebagai berikut:

| | 30 Jun 2012 | 31 Des 2011 |
|---|----------------|------------------|
| <u>Operasi yang dilanjutkan</u> | | |
| Bahan baku | 117.315 | 1.944.546 |
| Barang jadi | - | 1.982.965 |
| Jumlah penyisihan penurunan nilai persediaan | 117.315 | 3.927.511 |
| <u>Operasi yang dihentikan</u> | | |
| Bahan pembantu dan suku cadang | 139.600 | 139.600 |
| Jumlah penyisihan penurunan nilai persediaan (Catatan 4) | 139.600 | 139.600 |

PT ERATEX DJAJA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (lanjutan)

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 2011 dan tanggal 31 Desember 2011

(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

8 PERSEDIAAN (lanjutan)

Persediaan pada tanggal 30 Juni 2012 dan 31 Desember 2011 telah diasuransikan terhadap risiko kebakaran dan risiko lainnya dengan nilai pertanggungan sebesar Rp 46 Milyar pada tahun 2012 dan Rp 38 Milyar (Rupiah penuh) pada tahun 2011.

Manajemen berkeyakinan bahwa asuransi tersebut cukup memadai untuk menutup kemungkinan kerugian yang timbul.

Pada tanggal 30 Juni 2012 dan 31 Desember 2011, persediaan tidak dijaminakan untuk pinjaman apapun.

Manajemen berkeyakinan bahwa penyisihan penurunan nilai persediaan adalah cukup memadai untuk menutup kemungkinan kerugian atas penurunan nilai persediaan.

9. UANG MUKA

Akun ini terdiri dari:

| | 30 Jun 2012 | 31 Des 2011 |
|--|--------------------|--------------------|
| <u>Operasi yang dilanjutkan</u> | | |
| Bahan baku dan bahan penolong | 1.135.293 | 1.823.739 |
| Mesin | 106.385 | 1.068.942 |
| Lain-lain | 2.181.358 | 631.414 |
| Jumlah uang muka | 3.423.036 | 3.524.095 |

10. BEBAN DIBAYAR DIMUKA

Akun ini terdiri dari:

| | 30 Jun 2012 | 31 Des 2011 |
|--|--------------------|--------------------|
| <u>Operasi yang dilanjutkan</u> | | |
| Asuransi | 86.515 | 82.368 |
| Lain-lain | 958.777 | 837.580 |
| Jumlah beban dibayar dimuka | 1.045.292 | 919.948 |

11. INVESTASI JANGKA PANJANG

Saldo investasi jangka panjang pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 31 Desember 2011 adalah sebagai berikut:

| | 30 Jun 2012 | 31 Des 2011 |
|---|--------------------|--------------------|
| Investasi dengan metode biaya | | |
| PT Pasifik Marketama (kurang dari 20%) | 277.500 | 277.500 |
| Dikurangi: Penyisihan penurunan nilai investasi | (277.500) | (277.500) |
| Jumlah investasi jangka panjang | - | - |

Entitas memiliki saham pada PT Pasifik Marketama, Entitas yang bergerak dalam bidang penjualan produk pakaian jadi.

PT ERATEX DJAJA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (lanjutan)

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 2011 dan tanggal 31 Desember 2011

(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

12. ASET TETAP

Penilaian aset tetap Entitas tanggal 31 Desember 2011 telah dilakukan berdasarkan laporan penilaian aset tetap yang diterbitkan oleh Kantor Jasa Penilai Publik Iskandar Asmawi dan Rekan dengan nomor laporan 013.2/IA-1/Sek/II/2012 tanggal 29 Februari 2012 yang telah direvisi dan diterbitkan kembali dengan nomor laporan 048.1/IA-1/LPC/IV/2012 tanggal 10 April 2012. Pendekatan penilaian yang digunakan yaitu pendekatan data pasar (Market Data Approach) dan pendekatan biaya (Cost Approach).

Operasi yang dilanjutkan

| | Saldo 1 Jan 2012 setelah kuasi reorganisasi | Penambahan | Pelepasan | Reklasifikasi/ koreksi | Saldo 30 Jun 2012 |
|------------------------------------|--|-------------------|----------------|---------------------------|----------------------|
| Perubahan dalam tahun 2012 | | | | | |
| <u>Nilai perolehan</u> | | | | | |
| Kepemilikan langsung: | | | | | |
| Tanah | 100.320.000 | - | - | - | 100.320.000 |
| Bangunan dan sarana | 48.959.200 | - | - | - | 48.959.200 |
| Mesin dan peralatan | 29.847.681 | 10.595.798 | - | - | 40.443.479 |
| Kendaraan bermotor | 1.866.500 | 1.197.110 | 271.000 | - | 2.792.610 |
| Perabot dan perlengkapan kantor | 2.216.655 | 405.218 | - | - | 2.621.874 |
| Sub jumlah | 183.210.036 | 12.198.126 | 271.000 | - | 195.137.163 |
| Aset tetap dalam konstruksi | - | 932.039 | - | - | 932.039 |
| Jumlah nilai perolehan | 183.210.036 | | | | 196.069.201 |
| <u>Akumulasi penyusutan</u> | | | | | |
| Kepemilikan langsung: | | | | | |
| Tanah | - | - | - | - | - |
| Bangunan dan sarana | - | 489.592 | - | - | 489.592 |
| Mesin dan peralatan | 492.349 | 764.297,84 | - | - | 1.256.647 |
| Kendaraan bermotor | - | 305.523,50 | 220.850 | - | 84.673 |
| Perabot dan perlengkapan kantor | 445.763 | 55.350,35 | - | - | 501.114 |
| Jumlah akumulasi penyusutan | 938.112 | 1.614.764 | 220.850 | - | 2.332.026 |
| Nilai buku | 182.271.924 | | | | 193.737.175 |

Operasi yang dihentikan

| | Saldo 1 Jan 2012 setelah kuasi reorganisasi | Penambahan | Pelepasan | Reklasifikasi/ koreksi | Saldo 30 Jun 2012 |
|------------------------------------|--|------------|-----------|---------------------------|----------------------|
| Perubahan dalam tahun 2012 | | | | | |
| <u>Nilai perolehan</u> | | | | | |
| Tanah | - | - | - | - | - |
| Bangunan dan sarana | 30.493.900 | - | - | - | 30.493.900 |
| Mesin dan peralatan | 228.450 | - | - | - | 228.450 |
| Kendaraan bermotor | 990.000 | - | - | - | 990.000 |
| Perabot dan perlengkapan kantor | 22.700 | - | - | - | 22.700 |
| Sub jumlah | 31.735.050 | - | - | - | 31.735.050 |
| Jumlah nilai perolehan | 31.735.050 | | | | 31.735.050 |
| <u>Akumulasi penyusutan</u> | | | | | |
| Tanah | - | - | - | - | - |
| Bangunan dan sarana | - | - | - | - | - |
| Mesin dan peralatan | - | - | - | - | - |
| Kendaraan bermotor | - | - | - | - | - |
| Perabot dan perlengkapan kantor | - | - | - | - | - |
| Jumlah akumulasi penyusutan | - | - | - | - | - |
| Nilai buku (Catatan 4) | 31.735.050 | | | | 31.735.050 |

PT ERATEX DJAJA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (lanjutan)

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 2011 dan tanggal 31 Desember 2011

(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

12. ASET TETAP (lanjutan)

Operasi yang dilanjutkan - setelah kuasi reorganisasi

| | Saldo 31 Des 2011 sebelum kuasi reorganisasi | Penyesuaian | Saldo 31 Des 2011 setelah kuasi reorganisasi |
|--|---|---------------------|---|
| Perubahan sebelum dan setelah kuasi reorganisasi : | | | |
| <u>Nilai perolehan</u> | | | |
| Kepemilikan langsung: | | | |
| Tanah | 8.857 | 100.311.143 | 100.320.000 |
| Bangunan dan sarana | 8.634.164 | 40.325.036 | 48.959.200 |
| Mesin dan peralatan | 43.307.154 | (13.459.473) | 29.847.681 |
| Kendaraan bermotor | 2.717.229 | (850.729) | 1.866.500 |
| Perabot dan perlengkapan kantor | 8.247.608 | (6.030.953) | 2.216.655 |
| Sub jumlah | 62.915.012 | 120.295.025 | 183.210.036 |
| Jumlah nilai perolehan | 62.915.012 | | 183.210.036 |
| <u>Akumulasi penyusutan</u> | | | |
| Kepemilikan langsung: | | | |
| Tanah | 3.834 | (3.834) | - |
| Bangunan dan sarana | 3.699.729 | (3.699.729) | - |
| Mesin dan peralatan | 17.105.932 | (16.613.583) | 492.349 |
| Kendaraan bermotor | 2.026.715 | (2.026.715) | - |
| Perabot dan perlengkapan kantor | 6.440.523 | (5.994.760) | 445.763 |
| Jumlah akumulasi penyusutan | 29.276.733 | (28.338.620) | 938.112 |
| Nilai buku | 33.638.279 | | 182.271.924 |

Operasi yang dihentikan - setelah kuasi reorganisasi

| | Saldo 31 Des 2011 sebelum kuasi reorganisasi | Penyesuaian | Saldo 31 Des 2011 setelah kuasi reorganisasi |
|--|---|---------------------|---|
| Perubahan sebelum dan setelah kuasi reorganisasi : | | | |
| <u>Nilai perolehan</u> | | | |
| Kepemilikan langsung: | | | |
| Tanah | 47.663 | (47.663) | - |
| Bangunan dan sarana | 10.557.306 | 19.936.594 | 30.493.900 |
| Mesin dan peralatan | 7.625.470 | (7.397.020) | 228.450 |
| Kendaraan bermotor | 1.292.986 | (302.986) | 990.000 |
| Perabot dan perlengkapan kantor | 1.144.663 | (1.121.963) | 22.700 |
| Jumlah nilai perolehan | 20.668.088 | 11.066.962 | 31.735.050 |
| <u>Akumulasi penyusutan</u> | | | |
| Kepemilikan langsung: | | | |
| Tanah | 20.633 | (20.633) | - |
| Bangunan dan sarana | 5.182.642 | (5.182.642) | - |
| Mesin dan peralatan | 6.185.970 | (6.185.970) | - |
| Kendaraan bermotor | 1.155.340 | (1.155.340) | - |
| Perabot dan perlengkapan kantor | 1.100.708 | (1.100.708) | - |
| Jumlah akumulasi penyusutan | 13.645.293 | (13.645.293) | - |
| Nilai buku (Catatan 4) | 7.022.795 | | 31.735.050 |

PT ERATEX DJAJA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (lanjutan)

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 2011 dan tanggal 31 Desember 2011

(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

12. ASET TETAP (lanjutan)

Operasi yang dilanjutkan - sebelum kuasi reorganisasi

| | Saldo 1 Jan 2011 | Penambahan | Pelepasan | Reklasifikasi/ koreksi | Saldo 31 Des 2011 |
|---------------------------------|---------------------|------------|-----------|---------------------------|----------------------|
| Perubahan dalam tahun 2011 | | | | | |
| <u>Nilai perolehan</u> | | | | | |
| Kepemilikan langsung: | | | | | |
| Tanah | 8.857 | - | - | - | 8.857 |
| Bangunan dan sarana | 8.508.164 | 126.000 | - | - | 8.634.164 |
| Mesin dan peralatan | 38.752.829 | 4.554.325 | - | - | 43.307.154 |
| Kendaraan bermotor | 2.825.729 | - | 108.500 | - | 2.717.229 |
| Perabot dan perlengkapan kantor | 7.903.224 | 344.384 | - | - | 8.247.608 |
| Sub jumlah | 57.998.803 | 5.024.709 | 108.500 | - | 62.915.012 |
| Jumlah nilai perolehan | 57.998.803 | 5.024.709 | 108.500 | - | 62.915.012 |
| <u>Akumulasi penyusutan</u> | | | | | |
| Kepemilikan langsung: | | | | | |
| Tanah | 3.834 | - | - | - | 3.834 |
| Bangunan dan sarana | 3.358.982 | 340.747 | - | - | 3.699.729 |
| Mesin dan peralatan | 15.028.668 | 2.077.263 | - | - | 17.105.932 |
| Kendaraan bermotor | 1.978.087 | 157.129 | 108.500 | - | 2.026.715 |
| Perabot dan perlengkapan kantor | 6.000.805 | 439.718 | - | - | 6.440.523 |
| Jumlah akumulasi penyusutan | 26.370.376 | 3.014.857 | 108.500 | - | 29.276.733 |
| Nilai buku | 31.628.427 | | | | 33.638.279 |

Operasi yang dihentikan - sebelum kuasi reorganisasi

| | Saldo 1 Jan 2011 | Penambahan | Pelepasan | Reklasifikasi/ koreksi | Saldo 31 Des 2011 |
|---------------------------------|---------------------|------------|-----------|---------------------------|----------------------|
| Perubahan dalam tahun 2011 | | | | | |
| <u>Nilai perolehan</u> | | | | | |
| Tanah | 47.663 | - | - | - | 47.663 |
| Bangunan dan sarana | 10.557.306 | - | - | - | 10.557.306 |
| Mesin dan peralatan | 7.625.470 | - | - | - | 7.625.470 |
| Kendaraan bermotor | 1.292.986 | - | - | - | 1.292.986 |
| Perabot dan perlengkapan kantor | 1.144.663 | - | - | - | 1.144.663 |
| Sub jumlah | 20.668.088 | - | - | - | 20.668.088 |
| Aset tetap dalam konstruksi | - | - | - | - | - |
| Jumlah nilai perolehan | 20.668.088 | - | - | - | 20.668.088 |
| <u>Akumulasi penyusutan</u> | | | | | |
| Tanah | 20.633 | - | - | - | 20.633 |
| Bangunan dan sarana | 5.182.642 | - | - | - | 5.182.642 |
| Mesin dan peralatan | 6.185.970 | - | - | - | 6.185.970 |
| Kendaraan bermotor | 1.155.340 | - | - | - | 1.155.340 |
| Perabot dan perlengkapan kantor | 1.100.708 | - | - | - | 1.100.708 |
| Jumlah akumulasi penyusutan | 13.645.293 | - | - | - | 13.645.293 |
| Nilai buku (Catatan 4) | 7.022.795 | | | | 7.022.795 |

Aset tetap dalam konstruksi

| | Persentase penyelesaian | Estimasi penyelesaian |
|---------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Bangunan dan prasarana I | 90% | July 2012 |
| Bangunan dan prasarana II | 10% | September 2012 |
| Mesin | 99% | July 2012 |

PT ERATEX DJAJA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (lanjutan)

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 2011 dan tanggal 31 Desember 2011

(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

12. ASET TETAP (lanjutan)

| | 30 Jun 2012 | 31 Des 2011 |
|--|--------------------|--------------------|
| <u>Operasi yang dilanjutkan</u> | | |
| Nilai buku pelepasan | 107.881 | - |
| Harga jual | 374.050 | 37.500 |
| Laba atas pelepasan aset tetap | 266.169 | 37.500 |

Beban penyusutan untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 sebesar Rp 2,121,391 dan 31 Desember 2011 sebesar Rp 3.014.857 dengan alokasi sebagai berikut:

| | 30 Jun 2012 | 31 Des 2011 |
|--|--------------------|--------------------|
| <u>Operasi yang dilanjutkan</u> | | |
| Beban pokok penjualan | 1.965.846 | 2.555.776 |
| Beban umum dan administrasi | 155.545 | 459.081 |
| Jumlah | 2.121.391 | 3.014.857 |

Aset tetap pada tanggal 30 Juni 2012 dan 31 Desember 2011 telah diasuransikan terhadap risiko kebakaran dan risiko lainnya dengan nilai pertanggungan sebesar Rp 59 Milyar (Rupiah penuh) pada tahun 2012 dan Rp 75 Milyar (Rupiah penuh) pada tahun 2011. Manajemen berkeyakinan bahwa asuransi tersebut cukup memadai untuk menutup kemungkinan kerugian yang timbul.

Aset tetap tanah dan bangunan pabrik dijaminkan untuk pinjaman jangka panjang pada PT Ungaran Sari Garment (pihak berelasi) (Catatan 20).

13. ASET TAK BERWUJUD

Akun ini terdiri dari:

| | 30 Jun 2012 | 31 Des 2011 |
|--|--------------------|--------------------|
| <u>Operasi yang dilanjutkan</u> | | |
| <u>Nilai Perolehan</u> | | |
| Software | 1.820.959 | 1.820.959 |
| Hak atas tanah | 113.140 | 113.140 |
| Jumlah nilai perolehan | 1.934.099 | 1.934.099 |
| <u>Akumulasi amortisasi</u> | | |
| Software | 805.722 | 742.976 |
| Hak atas tanah | 34.453 | 31.065 |
| Jumlah akumulasi amortisasi | 840.175 | 774.040 |
| Nilai buku | 1.093.924 | 1.160.058 |
| <u>Operasi yang dihentikan</u> | | |
| <u>Nilai Perolehan</u> | | |
| Hak atas tanah | 22.382 | 22.382 |
| Jumlah nilai perolehan | 22.382 | 22.382 |
| <u>Akumulasi amortisasi</u> | | |
| Hak atas tanah | 22.382 | 22.382 |
| Jumlah akumulasi amortisasi | 22.382 | 22.382 |
| Nilai buku (Catatan 4) | - | - |

PT ERATEX DJAJA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (lanjutan)

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 2011 dan tanggal 31 Desember 2011

(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

14. PINJAMAN JANGKA PENDEK

Akun ini terdiri dari:

| | 30 Jun 2012 | 31 Des 2011 |
|--|--------------------|--------------------|
| The Hongkong and Shanghai Banking Corp Ltd | 48.548.442 | 62.383.824 |
| Gillespie International Limited | 28.440.000 | 27.204.000 |
| Jumlah pinjaman jangka pendek | 76.988.442 | 89.587.824 |

The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited

The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited Cabang Jakarta ("HSBC") memberikan fasilitas pembiayaan untuk perdagangan dan modal kerja yang kemudian memperoleh persetujuan restrukturisasi fasilitas kredit pada tanggal 25 Juni 2010. Perpanjangan atas restrukturisasi fasilitas kredit tersebut tercatat dalam *Amendment to Corporate Facility Agreement* No: JAK/110197/U/110223 untuk peninjauan kembali atas fasilitas yang diberikan HSBC.

Dalam *Amendment* atas restrukturisasi fasilitas kredit No: JAK/110197/U/110223, Entitas memperoleh fasilitas pinjaman jangka pendek sebagai berikut:

- *Overdraft I* dengan plafon US\$ 600 dengan tingkat suku bunga pinjaman yang berlaku dikurangi 7,75%.
- *Overdraft III* dengan plafon US\$ 700 dengan tingkat suku bunga pinjaman yang berlaku dikurangi 5%.
- *Combined Limit (CBL) I* dengan plafon US\$ 8.400 dengan tingkat suku bunga pinjaman yang berlaku dikurangi 5%.
- *Exposure Risk Limit* dengan plafon US\$ 400.
- *Irregular Installment Loan 4* dengan plafon US\$ 1.800 dengan tingkat suku bunga pinjaman yang berlaku dikurangi 5%.

Berdasarkan *Transfer Notice Letter* tertanggal 14 November 2011, The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited telah mengalihkan pinjaman sebesar US\$ 24.427 dan US\$ 3.449 (yang diambil alih dari PT Bank DBS Indonesia), termasuk semua hak, kepentingan, dan setiap manfaat yang timbul kepada Gillespie International Limited.

The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited masih memberikan fasilitas kredit pada Entitas yang semuanya dijamin oleh PT Ungaran Sari Garments sesuai *Agreement* Jaminan dan Kesanggupan Penggantian Kerugian (Jumlah Terbatas) tertanggal 20 Juni 2011.

Berdasarkan *Agreement* di atas, The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited memberikan limit fasilitas kredit kepada Entitas sampai jumlah maksimum US\$ 5.000.

Atas *Credit Facility Agreement* No JAK/110288/U/101216 dari The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited, PT Citra Abadi Sejati dan PT Ungaran Sari Garments mengajukan permohonan pengalihan sementara fasilitas modal kerja *Combined Limit* atas *Agreement* tersebut senilai US\$ 3.500 kepada Entitas. Penggunaan fasilitas ini oleh Entitas juga dijamin dengan *Agreement* Jaminan dan Kesanggupan Penggantian Kerugian di atas.

Tingkat suku bunga pinjaman atas fasilitas kredit baru tersebut sebesar tingkat suku bunga pinjaman yang berlaku dikurangi 5%.

Gillespie International Limited

Atas pengalihan kredit dari The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited dengan total nilai sebesar US\$ 27.876, Gillespie International Limited membuat Perjanjian Utama Restrukturisasi Hutang dengan Entitas yang ditandatangani pada tanggal 24 November 2011.

Dalam Perjanjian Utama Restrukturisasi Hutang tersebut, Entitas memperoleh fasilitas sebagai berikut :

- Gillespie International Limited memberikan penghapusan pinjaman sejumlah US\$ 9.876.
- Pinjaman porsi A sebesar US\$ 8.000 dengan tingkat bunga LIBOR+3%. Jangka waktu pinjaman selama 6 tahun dan jatuh tempo pada tanggal 30 November 2017.

PT ERATEX DJAJA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (lanjutan)

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 2011 dan tanggal 31 Desember 2011

(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

14. PINJAMAN JANGKA PENDEK (lanjutan)

Gillespie International Limited (lanjutan)

Jaminan pinjaman porsi A :

- a Hak tanggungan atas tanah dan bangunan pabrik di Jl. Soekarno Hatta no 23 Probolinggo, Jawa Timur - Indonesia, dengan sertifikat HGB No 1 / Curahgrinting dan HGB No 1 / Kanigaran senilai US\$ 15.000 atas nama PT Eratex Djaja Tbk.
- b Jaminan fiducia atas Mesin dan Peralatan seperti yang tercantum dalam daftar Fix Asset peminjam dalam Laporan Tahunan Diaudit tanggal 31 Desember 2010 senilai US\$ 5.000.
- Pinjaman porsi B sebesar US\$ 3.000 (*convertible loan*) tanpa bunga. Jangka waktu pinjaman selama 1 tahun dan jatuh tempo pada tanggal 20 November 2012.
- Pinjaman porsi C sebesar US\$ 7.000 (*convertible loan*) tanpa bunga. Jangka waktu pinjaman selama 5 tahun dan jatuh tempo pada tanggal 20 November 2016 (Catatan 19).

Saldo pinjaman jangka pendek Gillespie International Limited pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 31 Desember 2011 masing-masing sebesar US\$ 3.000 atau setara dengan Rp 28.440.000 dan Rp 27.204.000.

Pada tanggal 14 Desember 2011, Gillespie mengadakan Perjanjian Jual Beli terkait pinjaman porsi A Entitas dengan PT Ungaran Sari Garments (Catatan 20).

Tidak ada jaminan yang diberikan Entitas atas pinjaman porsi B dan porsi C.

15. HUTANG USAHA - PIHAK KETIGA

Akun ini merupakan hutang sehubungan dengan pembelian bahan baku dan pembantu dengan rincian sebagai berikut:

| | 30 Jun 2012 | 31 Des 2011 |
|---|-------------------|-------------------|
| <u>Operasi yang dilanjutkan</u> | | |
| Giro mundur | 245.182 | 799.360 |
| Pemasok dalam negeri | 6.960.979 | 5.813.902 |
| Pemasok luar negeri | 48.187.012 | 17.881.117 |
| Jumlah hutang usaha - pihak ketiga | 55.393.173 | 24.494.379 |

Rincian hutang usaha kepada pihak ketiga adalah sebagai berikut:

| | 30 Jun 2012 | 31 Des 2011 |
|--|-------------------|-------------------|
| <u>Operasi yang dilanjutkan</u> | | |
| Sierradale (SPL) | 45.378.309 | 5.179.813 |
| Coats Rejo Indonesia | 1.658.189 | 1.088.597 |
| YKK Zipper Indonesia | 643.087 | 1.146.705 |
| CIPTA NUSA, CV | 609.210 | 72.324 |
| Bobo Surya Embroidery | 532.169 | 428.254 |
| Checkpoint Systems inc | 329.380 | 17.829 |
| Denim Care SDN BHD | 322.699 | 150.892 |
| KARUNIA ABADI | 313.904 | 51.085 |
| Brother International S'pore | 295.580 | - |
| Shore To Shore (Far East) Ltd | 269.522 | 230.612 |
| Sota Style Ltd | 230.875 | 14.515 |
| Winnitex Investment Co Ltd | - | 6.002.531 |
| Far East | - | 3.598.237 |
| Lai Tak | - | 1.246.745 |
| China Dyeing | - | 372.415 |
| Pemasok lainnya (masing-masing dibawah Rp 500.000) | 4.810.249 | 4.893.824 |
| Jumlah | 55.393.173 | 24.494.379 |

PT ERATEX DJAJA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (lanjutan)

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 2011 dan tanggal 31 Desember 2011

(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

15. HUTANG USAHA - PIHAK KETIGA (lanjutan)

Penggolongan hutang usaha kepada pihak ketiga berdasarkan mata uang adalah sebagai berikut:

| | 30 Jun 2012 | 31 Des 2011 |
|--|-------------|-------------|
| <u>Operasi yang dilanjutkan</u> | | |
| Rupiah | 4.208.448 | 3.258.215 |
| Mata uang asing | 51.184.725 | 21.236.164 |
| Jumlah | 55.393.173 | 24.494.379 |

Tidak ada jaminan yang diberikan Entitas atas hutang usaha kepada pihak ketiga.

16. HUTANG LAIN-LAIN - PIHAK KETIGA

| | 30 Jun 2012 | 31 Des 2011 |
|--|-------------|-------------|
| <u>Operasi yang dilanjutkan</u> | | |
| Titipan sementara | 121.057 | 254.658 |
| Dividen | 178.694 | 178.694 |
| Lainnya | 2.964 | - |
| Jumlah hutang lain-lain - pihak ketiga | 302.714 | 433.352 |

17. BEBAN MASIH HARUS DIBAYAR

| | 30 Jun 2012 | 31 Des 2011 |
|--|-------------|-------------|
| <u>Operasi yang dilanjutkan</u> | | |
| Upah dan tunjangan | 5.158.861 | 4.067.121 |
| Beban bunga | 2.197.776 | 874.810 |
| Asuransi | 164.275 | 162.835 |
| Beban maklon | 4.400 | 174.762 |
| Lainnya | 1.604.088 | 1.156.494 |
| Jumlah beban masih harus dibayar | 9.129.401 | 6.436.022 |

18. HUTANG PEMBIAYAAN KONSUMEN

| | 30 Jun 2012 | 31 Des 2011 |
|--|-------------|-------------|
| Jumlah pembiayaan | 745.384 | 205.590 |
| Dikurangi : beban bunga | (99.360) | (29.587) |
| Nilai pembiayaan saat ini | 646.024 | 176.003 |
| Bagian yang jatuh tempo dalam satu tahun | 254.099 | 64.001 |
| Bagian jangka panjang, bersih | 391.925 | 112.002 |

Entitas memperoleh pinjaman untuk pembelian kendaraan dari beberapa pihak sebagai berikut :

- Pinjaman dari PT Astra Sedaya Finance sebesar Rp 205.590 dengan tingkat bunga pinjaman sebesar 5,6% per tahun. Pembiayaan ini akan berakhir pada September 2014.
- Pinjaman dari PT BII Finance Center sebesar Rp 202.536 dengan tingkat bunga pinjaman sebesar 4,99% per tahun. Pembiayaan ini akan berakhir pada Januari 2015.
- Pinjaman dari PT BII Finance Center sebesar Rp 453.132 dengan tingkat bunga pinjaman sebesar 4,99% per tahun. Pembiayaan ini akan berakhir pada Januari 2015.

PT ERATEX DJAJA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (lanjutan)

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 2011 dan tanggal 31 Desember 2011

(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

19. PINJAMAN JANGKA PANJANG

| | 30 Jun 2012 | 31 Des 2011 |
|---|--------------------|--------------------|
| Gillespie International Limited | | |
| Nilai tercatat (US\$ 7.000) | 66.360.000 | 63.476.000 |
| Dikurangi: biaya diskonto yang belum diamortisasi (US\$ 849 pada tahun 2012 dan US\$ 962 pada tahun 2011) | (8.045.264) | (8.721.961) |
| Nilai wajar (US\$ 6.151 pada tahun 2012 dan US\$ 6.038 pada tahun 2011) | 58.314.736 | 54.754.039 |
| Jumlah pinjaman | 58.314.736 | 54.754.039 |

Gillespie International Limited

Gillespie International Limited memberikan pinjaman jangka panjang porsi C sebesar US\$ 7.000 yang akan jatuh tempo pada 20 November 2016.

Berdasarkan jadwal pembayaran, pinjaman porsi C di atas mulai diangsur pada tanggal 20 November 2014 sebesar US\$ 1.000, maka tidak ada bagian pinjaman jangka panjang yang jatuh tempo dalam satu tahun serta tidak dibebani bunga. Empat kali angsuran selanjutnya dibayar tiap 6 bulan sekali, masing-masing sebesar US\$ 1.500.

Saldo pinjaman jangka panjang Gillespie International Limited setelah dikurangi biaya diskonto yang belum diamortisasi pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 31 Desember 2011 masing-masing sebesar US\$ 6.151 atau setara dengan Rp 58.314.736 dan US\$ 6.038 atau setara dengan Rp 54.754.039.

Asumsi atas biaya diskonto yang digunakan didasarkan pada pinjaman yang sejenis, yaitu pinjaman porsi A yang telah diambil alih oleh PT Ungaran Sari Garments. Tingkat bunga diskonto yang digunakan sebesar LIBOR+3%.

Tidak ada jaminan yang diberikan Entitas atas pinjaman ini.

20. PINJAMAN DARI PIHAK-PIHAK YANG BERELASI

| | 30 Jun 2012 | 31 Des 2011 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| Pinjaman jangka pendek: | | |
| PT Ungaran Sari Garments | 7.110.000 | - |
| PT Buana Indah Garments | 7.110.000 | 6.347.600 |
| Sub jumlah | 14.220.000 | 6.347.600 |
| Pinjaman jangka panjang: | | |
| PT Ungaran Sari Garments | 75.840.000 | 72.544.000 |
| PT Buana Indah Garments | - | 1.800.000 |
| Sub jumlah | 75.840.000 | 74.344.000 |
| Jumlah pinjaman | 90.060.000 | 80.691.600 |

PT Ungaran Sari Garments

Pinjaman jangka pendek:

Pada tanggal 11 Mei 2012, PT Ungaran Sari Garments memberikan pinjaman sebesar US\$ 750 dengan tingkat bunga sebesar 5,5% dengan jangka waktu tiga bulan. Pinjaman ini akan jatuh tempo pada tanggal 30 Agustus 2012.

Saldo pinjaman jangka pendek PT Ungaran Sari pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 31 Desember 2011 masing-masing sebesar US\$ 750 atau setara dengan Rp 7.110.000 dan nihil.

Pinjaman jangka panjang:

Pada tanggal 14 Desember 2011, PT Ungaran Sari Garments mengambil alih pinjaman porsi A Entitas pada Gillespie International Limited. Atas pengalihan pinjaman tersebut, Entitas menandatangani Perjanjian Kredit dengan PT Ungaran Sari Garments pada tanggal 27 Desember 2011. Dalam perjanjian tersebut, Entitas memperoleh pinjaman sebesar US\$ 8.000 dengan tingkat bunga LIBOR+3%. Jangka waktu pinjaman selama 6 tahun dan jatuh tempo pada tanggal 30 November 2017.

PT ERATEX DJAJA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (lanjutan)

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 2011 dan tanggal 31 Desember 2011

(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

20. PINJAMAN DARI PIHAK-PIHAK YANG BERELASI (lanjutan)

PT Ungaran Sari Garments (lanjutan)

Sesuai jadwal pembayaran, angsuran dibayar per tahun dan dimulai pada 30 November 2013 dengan nilai angsuran tiap tahunnya sebesar US\$ 1.600.

Jaminan atas pinjaman ini berupa:

- Hak tanggungan atas tanah dan bangunan pabrik di Jl. Soekarno Hatta No 23 Probolinggo, Jawa Timur - Indonesia, dengan sertifikat HGB No 1 / Curahgrinting dan HGB No 1 / Kanigaran senilai US\$ 15.000 atas nama PT Eratex Djaja Tbk.

Saldo pinjaman jangka panjang PT Ungaran Sari Garments pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 31 Desember 2011 masing-masing sebesar US\$ 8.000 atau setara dengan Rp 75.840.000 dan Rp 72.544.000.

PT Buana Indah Garments

Pinjaman jangka pendek:

Pada tanggal 21 Desember 2011, PT Buana Indah Garments memberikan pinjaman sebesar US\$ 700 dengan tingkat bunga sebesar 4,5%. Pinjaman ini telah dibayar pada Januari 2012.

Pada tanggal 11 Mei 2012, PT Buana Indah Garments juga memberikan pinjaman sebesar US\$ 750 dengan tingkat bunga sebesar 5,5% dengan jangka waktu tiga bulan. Pinjaman ini akan jatuh tempo pada tanggal 30 Agustus 2012.

Saldo pinjaman jangka pendek PT Buana Indah Garments pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 31 Desember 2011 masing-masing sebesar US\$ 750 atau setara dengan Rp 7.110.000 dan US\$ 700 atau setara dengan Rp 6.347.600.

Pinjaman jangka panjang:

Entitas juga memperoleh pinjaman jangka panjang dari PT Buana Indah Garments berdasarkan Loan Agreement tertanggal 30 November 2011. Pinjaman sebesar Rp 1.800.000 dengan tingkat bunga sebesar 8%. Jangka waktu pinjaman selama 3 tahun dan akan jatuh tempo pada 29 November 2014. Pinjaman ini telah dilunasi pada bulan Mei 2012.

Saldo pinjaman jangka panjang PT Buana Indah Garments pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 31 Desember 2011 masing-masing sebesar nihil dan Rp 1.800.000.

Tidak ada jaminan yang diberikan Entitas atas pinjaman di atas.

21. PERPAJAKAN

a. Pajak dibayar dimuka

| | 30 Jun 2012 | 31 Des 2011 |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| Pajak Pertambahan Nilai | 492.657 | 215.805 |
| Pajak Penghasilan pasal 22 | 11.130 | - |
| Pajak Penghasilan pasal 23/26 | 32.197 | - |
| Jumlah pajak dibayar dimuka | 535.984 | 215.805 |

b. Hutang pajak

| | 30 Jun 2012 | 31 Des 2011 |
|--|-------------|-------------|
| <u>Operasi yang dilanjutkan</u> | | |
| Pajak Penghasilan pasal 21 | 617.875 | 261.886 |
| Pajak Penghasilan pasal 23/26 | 4.914 | 1.218.127 |
| Pajak Penghasilan pasal 4 (2) | 161 | 5.000 |
| Entitas Anak: | | |
| PT Asiatex Garmino | | |
| Pajak Penghasilan pasal 23/26 | 1.187.596 | - |
| Pajak Pertambahan Nilai | 613.564 | 613.564 |
| PT Eratex (Hongkong) Ltd | | |
| Pajak penghasilan | 174.950 | 40.138 |
| Jumlah hutang pajak | 2.599.059 | 2.138.715 |

PT ERATEX DJAJA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (lanjutan)

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 2011 dan tanggal 31 Desember 2011

(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

21. PERPAJAKAN (lanjutan)

c. Pajak penghasilan badan (lanjutan)

| | 30 Jun 2012 | 30 Jun 2011 |
|---|--------------------|--------------------|
| Beban pajak penghasilan tahun berjalan: | | |
| Entitas Anak | - | - |
| Sub jumlah | - | - |
| Manfaat/(beban) pajak tangguhan: | | |
| Entitas | 256.586 | 92.516 |
| Sub jumlah | 256.586 | 92.516 |
| Jumlah manfaat/(beban) pajak penghasilan badan | 256.586 | 92.516 |
| | 30 Jun 2012 | 30 Jun 2011 |
| Laba (rugi) Entitas sebelum pajak penghasilan badan | (652.372) | (7.551.952) |
| Koreksi positif : | | |
| <i>Beban penjualan, umum dan administrasi :</i> | | |
| Asuransi | 45.300 | 147.223 |
| Tunjangan | 18.461 | 1.340 |
| Kendaraan | - | 78.210 |
| Sewa | 25.139 | 60.990 |
| Penyusutan dan amortisasi | 76.953 | 211.384 |
| Lain-lain | 237.032 | 672.877 |
| | 402.885 | 1.172.023 |
| <i>Beban produksi tidak langsung :</i> | | |
| Perjamuan, hadiah dan sumbangan | 17.291 | 34.080 |
| Asuransi | - | 822.324 |
| Makan | 280.126 | 755.756 |
| Tunjangan | 26.723 | - |
| Kendaraan | - | 137.573 |
| Penyusutan dan amortisasi | 176.143 | 247.554 |
| Lain-lain | 3.989 | 329.020 |
| | 504.271 | 2.326.308 |
| Rugi lain-lain | 23.000 | 91.750 |
| Jumlah koreksi positif | 930.156 | 3.590.080 |
| Koreksi negatif : | | |
| <i>Beban penjualan, umum dan administrasi :</i> | | |
| Penyusutan dan amortisasi | (6.747) | (4.833) |
| <i>Beban produksi tidak langsung :</i> | | |
| Tunjangan | - | (1.333) |
| Pendapatan bunga | (6.347) | (97.113) |
| Realisasi penyisihan piutang ragu-ragu | - | (9.585) |
| Realisasi penurunan nilai persediaan | (3.810.195) | - |
| Selisih kurs | - | (1.189) |
| Jumlah koreksi negatif | (3.823.289) | (114.052) |
| Laba (rugi) fiskal | (3.545.505) | (4.075.924) |

PT ERATEX DJAJA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (lanjutan)

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 2011 dan tanggal 31 Desember 2011

(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

21. PERPAJAKAN (lanjutan)

d. Aset/(liabilitas) pajak tangguhan

| | 30 Jun 2012 | 31 Des 2011 |
|---|-------------|-------------|
| Operasi yang dilanjutkan | | |
| Aset pajak tangguhan - Entitas: | | |
| Liabilitas diestimasi atas imbalan kerja karyawan | 2.723.314 | 2.723.314 |
| Penyisihan penurunan nilai piutang | 103.952 | 103.952 |
| Penyisihan investasi | 69.375 | 69.375 |
| Penyisihan penurunan nilai persediaan | 981.878 | 981.878 |
| Jumlah aset pajak tangguhan | 3.878.519 | 3.878.519 |
| Liabilitas pajak tangguhan - Entitas: | | |
| Aset tetap | (1.196.393) | (1.196.393) |
| Aset tak berwujud | (275.103) | (275.103) |
| Kewajiban keuangan yang diukur pada nilai wajar | (1.923.904) | (2.180.490) |
| Jumlah aset pajak tangguhan, bersih | 483.119 | 226.533 |
| Operasi yang dihentikan | | |
| Aset pajak tangguhan, bersih (Catatan 3) | 103.668 | 103.668 |

e. Piutang pajak

Saldo piutang pajak pada tanggal 30 Juni 2012 dan 31 Desember 2011 adalah sebagai berikut:

| | 30 Jun 2012 | 31 Des 2011 |
|--|-------------|-------------|
| Lebih bayar pajak penghasilan badan tahun 2009 | - | - |
| tahun 2011 | 163.091 | 163.091 |
| Jumlah piutang pajak Entitas | 163.091 | 163.091 |
| Jumlah piutang pajak, Entitas Anak | - | - |
| Jumlah piutang pajak konsolidasian | 163.091 | 163.091 |

f. Ketetapan pajak

Pada tahun 2011, Entitas menerima Surat Ketetapan Pajak Kurang Bayar atas Pajak Pertambahan Nilai, Pajak Penghasilan pasal 21 dan Pajak Penghasilan pasal 23 dengan jumlah keseluruhan Rp 185.755. Selain itu, Entitas juga menerima Surat Ketetapan Pajak Lebih Bayar atas Pajak Penghasilan tanggal 16 Juni 2011 dan dinyatakan lebih bayar untuk tahun 2009 sebesar Rp 338.283. Atas SKPLB yang diterima, Entitas mengajukan permohonan pemindahbukuan untuk SKPKB di atas dan sisanya sebesar Rp 152.527 telah diterima Entitas pada tanggal 5 Agustus 2011.

Pada tahun 2010, PT Asiatex Garmino, Entitas Anak menerima beberapa Surat Ketetapan Pajak, antara lain Surat Ketetapan Pajak Kurang Bayar Pajak Pertambahan Nilai tanggal 29 Agustus 2010 dan dinyatakan kurang bayar untuk tahun 2007 sebesar Rp 16.593; Surat Ketetapan Pajak Kurang Bayar Pajak Penghasilan pasal 23 tanggal 29 Agustus 2010 dan dinyatakan kurang bayar untuk tahun 2007 sebesar Rp 545.855; serta Surat Ketetapan Pajak Kurang Bayar Pajak Penghasilan pasal 26 tanggal 29 Agustus 2010 dan dinyatakan kurang bayar untuk tahun 2007 sebesar Rp 205.336.

Pada tahun 2011, PT Asiatex Garmino, Entitas Anak menerima beberapa Surat Ketetapan Pajak, antara lain Surat Ketetapan Pajak Kurang Bayar Pajak Penghasilan pasal 23 tanggal 16 Maret 2011 dan dinyatakan kurang bayar pajak penghasilan pasal 23 untuk tahun 2009 sebesar Rp 75.140 dan Surat Ketetapan Pajak Kurang Bayar Pajak Pertambahan Nilai tanggal 16 Maret 2011 dan dinyatakan kurang bayar untuk tahun 2009 sebesar Rp 549.377.

PT ERATEX DJAJA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (lanjutan)

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 2011 dan tanggal 31 Desember 2011

(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

22. LIABILITAS DIESTIMASI ATAS IMBALAN KERJA KARYAWAN

Entitas memberi imbalan kerja bagi karyawan yang telah mencapai usia pensiun, yaitu 55 tahun, sesuai dengan Undang-Undang Ketenagakerjaan No. 13/2003 tanggal 25 Maret 2003 dengan metode *Projected Unit Credit*. Imbalan kerja ini tidak didanai.

Tabel berikut di bawah ini menyajikan unsur-unsur beban imbalan kerja bersih dalam laporan laba rugi komprehensif konsolidasian tahun 2011 dan liabilitas imbalan kerja bersih dalam laporan posisi keuangan konsolidasian tahun 2011 berdasarkan laporan aktuaris independen, PT Bumi Dharma Aktuarial, tertanggal 13 Januari 2012.

a. Beban imbalan kerja bersih

| | 31 Des 2011 |
|---------------------------------|--------------------|
| Beban jasa kini | 1.106.215 |
| Beban bunga | 920.699 |
| Kerugian (keuntungan) aktuarial | (779.843) |
| Beban imbalan kerja bersih | 1.247.071 |

b. Liabilitas diestimasi atas imbalan kerja karyawan

| | 31 Des 2011 |
|--|--------------------|
| Nilai kini liabilitas imbalan kerja yang telah menjadi hak | 14.152.048 |
| Keuntungan/(kerugian) aktuarial yang belum diakui | (3.258.790) |
| Jumlah liabilitas diestimasi atas imbalan kerja karyawan | 10.893.257 |

Mutasi liabilitas diestimasi atas imbalan kerja karyawan untuk tahun yang berakhir pada 30 Juni 2012 dan 31 Desember 2011 adalah sebagai berikut:

| | 30 Jun 2012 | 31 Des 2011 |
|---|--------------------|--------------------|
| Saldo awal tahun | 10.893.257 | 10.755.350 |
| Penambahan: Beban tahun berjalan | 600.000 | 1.247.071 |
| Pengurangan: Penggunaan cadangan tahun berjalan | (431.718) | (1.109.163) |
| Saldo akhir tahun | 11.061.539 | 10.893.257 |

Asumsi-asumsi yang digunakan dalam perhitungan liabilitas diestimasi atas imbalan kerja karyawan adalah sebagai berikut:

| | 31 Des 2011 |
|---------------------------------|--------------------|
| Usia pensiun normal | 55 |
| Tingkat bunga per tahun | 7% |
| Tingkat kenaikan gaji per tahun | 5% |
| Tingkat mortalitas | TMI-2000 |

PT ERATEX DJAJA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (lanjutan)

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 2011 dan tanggal 31 Desember 2011

(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

23. KEPENTINGAN NON-PENGENDALI

Merupakan kepentingan non-pengendali sehubungan dengan investasi pada Entitas Anak yaitu PT Asiatex Garmino dan PT Eratex Garment:

| | 30 Jun 2012 | 31 Des 2011 setelah kuasi reorganisasi | 31 Des 2011 sebelum kuasi reorganisasi |
|--|-------------|--|--|
| Modal saham | 3.222.260 | 3.222.260 | 3.222.260 |
| Akumulasi rugi | (3.012.336) | (3.010.664) | (3.013.418) |
| Jumlah kepentingan non-pengendali atas aset bersih Entitas Anak | 209.924 | 211.596 | 208.842 |

24. MODAL SAHAM

Berdasarkan akta notaris No. 79 tanggal 15 Juni 2004 yang dibuat oleh Sutjipto, S.H.,M.Kn., Notaris di Jakarta, modal dasar Entitas telah ditingkatkan menjadi Rp 196.472.000 terdiri dari 392.944.000 saham dengan nilai nominal Rp 500 (Rupiah penuh) per saham.

Berdasarkan akta notaris No. 107 tanggal 23 Agustus 2011 yang dibuat oleh Sutjipto, S.H.,M.Kn., Notaris di Jakarta, Rapat Umum Pemegang Saham menyetujui konversi pinjaman Entitas kepada Radmet Concept Investment Limited sebesar US\$ 2.816 atau setara dengan Rp 24.038.237 menjadi modal saham. Atas perubahan tersebut, maka modal yang ditempatkan dan disetor penuh telah ditingkatkan menjadi Rp 73.156.237 terdiri dari 146.312.474 lembar saham dengan nilai nominal Rp 500 (Rupiah penuh) per saham. Pada tahun 2010, modal yang disetor dan ditempatkan penuh sebesar Rp 49.118.000 terdiri dari 98.236.000 lembar saham dengan nilai nominal Rp 500 (Rupiah penuh) per saham.

Komposisi pemegang saham Entitas diatas 5% pada tanggal 30 Juni 2012 adalah sebagai berikut:

| Pemegang saham | Jumlah Saham | Persentase kepemilikan | Jumlah |
|--|--------------------|------------------------|-------------------|
| Radmet Concept Investment Limited | 48.076.474 | 32,86% | 24.038.237 |
| PT Buana Indah Garments | 31.012.000 | 21,20% | 15.506.000 |
| South Indonesian Holdings Ltd | 22.103.100 | 15,11% | 11.051.550 |
| PT Wakala Korpora Indonesia Masyarakat | 10.500.000 | 7,18% | 5.250.000 |
| | 34.620.900 | 23,66% | 17.310.450 |
| Jumlah | 146.312.474 | 100,00% | 73.156.237 |

Komposisi pemegang saham Entitas diatas 5% pada tanggal 31 Desember 2011 adalah sebagai berikut:

| Pemegang saham | Jumlah Saham | Persentase kepemilikan | Jumlah |
|--|--------------------|------------------------|-------------------|
| Radmet Concept Investment Limited | 48.076.474 | 32,86% | 24.038.237 |
| PT Buana Indah Garments | 31.012.000 | 21,20% | 15.506.000 |
| South Indonesian Holdings Ltd | 22.103.100 | 15,11% | 11.051.550 |
| PT Wakala Korpora Indonesia Masyarakat | 10.500.000 | 7,18% | 5.250.000 |
| | 34.620.900 | 23,66% | 17.310.450 |
| Jumlah | 146.312.474 | 100,00% | 73.156.237 |

25. TAMBAHAN MODAL DISETOR, BERSIH

Merupakan saldo selisih antara nilai nominal saham dengan nilai jual saham kepada masyarakat, setelah dikurangi jumlah yang dipindahkan ke modal saham pada tahun 1994 sebesar Rp 24.559.000.

PT ERATEX DJAJA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (lanjutan)

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 2011 dan tanggal 31 Desember 2011

(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

26. PENDAPATAN

| | 30 Jun 2012 | 30 Jun 2011 |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| <u>Pihak ketiga :</u> | | |
| Ekspor | 213.793.161 | 117.870.887 |
| Lokal | 2.649.962 | 4.947.311 |
| Jumlah pendapatan | 216.443.122 | 122.818.198 |

Pada tahun 2012, transaksi penjualan yang melebihi 10% dari jumlah penjualan bersih sebesar Rp 85.748.435 kepada Ann Taylor, Rp 50.014.354 kepada VF Europe dan Rp 49.732.417 kepada Polo Ralph Lauren. Pada tahun 2011, transaksi penjualan yang melebihi 10% dari penjualan bersih sebesar Rp 42.376.284 kepada Ann Taylor, Rp 24.064.097 kepada Polo Ralph Lauren dan Rp 20.883.847 kepada Vans Division.

27. BEBAN POKOK PENJUALAN

| | 30 Jun 2012 | 30 Jun 2011 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Pemakaian bahan baku | 123.387.583 | 65.548.306 |
| Upah langsung | 51.443.487 | 31.904.358 |
| Beban pabrikasi (Catatan 28) | 22.337.857 | 16.975.182 |
| Persediaan barang dalam proses: | | |
| Saldo awal | 15.746.340 | 4.779.423 |
| Saldo akhir | (12.413.980) | (2.748.707) |
| Beban pokok produksi | 200.501.287 | 116.458.562 |
| Persediaan barang jadi: | | |
| Saldo awal | 21.724.580 | 11.377.857 |
| Saldo akhir | (25.057.268) | (15.856.313) |
| Penyisihan penurunan nilai persediaan | | |
| Lain-lain | (99.760) | 118.164 |
| Jumlah beban pokok penjualan | 197.068.838 | 112.098.270 |

Pada tahun 2012 dan 2011, tidak terdapat transaksi pembelian yang melebihi 10% dari jumlah pembelian bersih.

28. BEBAN PABRIKASI

| | 30 Jun 2012 | 30 Jun 2011 |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| Gaji | 3.665.423 | 2.389.624 |
| Air dan listrik | 3.155.116 | 2.375.010 |
| Bongkar muat | 2.019.613 | 2.637.710 |
| Bahan bakar dan batu bara | 2.144.307 | 1.663.938 |
| Penyusutan dan amortisasi | 1.988.503 | 1.127.280 |
| Perbaikan dan pemeliharaan | 281.195 | 701.366 |
| Transportasi | 459.275 | 778.229 |
| Beban maklon | 2.057.699 | 1.196.663 |
| Suku cadang | 435.789 | 246.308 |
| Lain-lain | 6.130.936 | 3.859.054 |
| Jumlah beban pabrikasi | 22.337.857 | 16.975.182 |

PT ERATEX DJAJA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (lanjutan)

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 2011 dan tanggal 31 Desember 2011

(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

29. BEBAN PENJUALAN

| | 30 Jun 2012 | 30 Jun 2011 |
|-------------------------------|------------------|-------------------|
| Angkutan | 1.386.134 | 8.992.590 |
| Bongkar muat | 1.255.159 | 2.735.858 |
| Transportasi | 627.506 | 587.069 |
| Beban bank | 313.030 | 508.390 |
| Lain-lain | 611.509 | 464.814 |
| Jumlah beban penjualan | 4.193.338 | 13.288.721 |

30. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI

| | 30 Jun 2012 | 30 Jun 2011 |
|---|------------------|-------------------|
| Operasi yang dilanjutkan | | |
| Gaji dan upah | 5.029.392 | 5.084.735 |
| Beban profesional | 1.143.071 | 1.633.810 |
| Imbalan kerja karyawan | 600.000 | 1.008.622 |
| Komunikasi | 322.709 | 311.383 |
| Penyusutan dan amortisasi | 199.021 | 274.712 |
| Sewa | 285.643 | 252.454 |
| Perjalanan | 357.327 | 203.996 |
| Asuransi | 307.012 | 273.359 |
| Beban bank | 96.388 | 157.416 |
| Lain-lain | 998.862 | 2.719.768 |
| Jumlah beban umum dan administrasi | 9.339.427 | 11.920.255 |

31. SALDO DAN TRANSAKSI DENGAN PIHAK -PIHAK YANG BERELASI

Entitas, dalam melakukan usahanya, melakukan beberapa transaksi usaha dengan pihak-pihak yang berelasi yang meliputi transaksi penjualan dan pembelian yang diselenggarakan dengan syarat-syarat dan kondisi seperti lazimnya transaksi normal. Sifat keterkaitan dengan pihak-pihak yang berelasi pada umumnya karena merupakan entitas sepengendali atau entitas asosiasi.

Sifat hubungan dengan pihak-pihak berelasi adalah sebagai berikut:

| Pihak-pihak berelasi | Sifat hubungan |
|--------------------------|---|
| PT Buana Indah Garments | Pemegang saham dan anggota manajemen kunci yang sama dengan Entitas |
| PT Ungaran Sari Garments | Anggota manajemen kunci yang sama dengan Entitas |

Transaksi dengan pihak-pihak berelasi menggunakan kebijakan harga dan syarat transaksi yang disepakati oleh para pihak.

PT ERATEX DJAJA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (lanjutan)

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 2011 dan tanggal 31 Desember 2011

(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

31. SALDO DAN TRANSAKSI DENGAN PIHAK -PIHAK YANG BERELASI (lanjutan)

Saldo material dengan pihak-pihak berelasi adalah sebagai berikut:

| | 30 Jun 2012 | 31 Des 2011 |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| <u>Pinjaman jangka pendek</u> | | |
| PT Ungaran Sari Garments | 7.110.000 | - |
| PT Buana Indah Garments | 7.110.000 | 6.347.600 |
| <u>Pinjaman jangka panjang</u> | | |
| PT Ungaran Sari Garments | 75.840.000 | 72.544.000 |
| PT Buana Indah Garments | - | 1.800.000 |
| Jumlah | 90.060.000 | 80.691.600 |
| Persentase terhadap jumlah liabilitas | 29,58% | 29,93% |

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 31 Desember 2011 tidak terdapat transaksi penjualan dan pembelian kepada pihak-pihak yang berelasi.

32. ASET DAN LIABILITAS DALAM MATA UANG ASING

Pada tanggal 30 Juni 2012, Entitas dan Entitas Anak mempunyai aset dan liabilitas moneter dalam mata uang asing sebagai berikut:

Operasi yang dilanjutkan

| | Mata Uang Asing (dalam ribuan) | | Rupiah |
|--|-----------------------------------|-------|---------------|
| Aset: | | | |
| Kas dan setara kas | EURO | 1 | 7.796 |
| | HKD | 31 | 37.728 |
| | US\$ | 4,05 | 38.350 |
| Piutang usaha - pihak ketiga | US\$ | 5.169 | 48.998.794 |
| | SGD | 0 | 2.429 |
| Piutang lain-lain - pihak ketiga | US\$ | 56 | 527.359 |
| | SGD | 0 | 1.012 |
| Uang muka | EURO | 0 | 118 |
| | HKD | 35 | 43.080 |
| | US\$ | 238 | 2.252.246 |
| Beban dibayar dimuka | US\$ | 33 | 309.769 |
| Uang jaminan | HKD | 4 | 46.677 |
| | US\$ | 2 | 23.336 |
| Jumlah aset | | | 52.288.695 |
| Liabilitas: | | | |
| Pinjaman jangka pendek | US\$ | 8.121 | 76.988.442 |
| Hutang usaha - pihak ketiga | EURO | 25 | 295.580 |
| | HKD | 290 | 3.421.316 |
| | SGD | 22 | 163.357 |
| | US\$ | 4.990 | 47.304.472 |
| Hutang lain-lain | US\$ | 9 | 81.247 |
| Beban yang masih harus dibayar | EURO | 1 | 7.010 |
| | US\$ | 336 | 3.181.981 |
| Pinjaman dari pihak berelasi, jangka pendek | US\$ | 1.500 | 14.220.000 |
| Pinjaman jangka panjang | US\$ | 6.151 | 58.314.736 |
| Pinjaman dari pihak berelasi, jangka panjang | US\$ | 8.000 | 75.840.000 |
| Jumlah liabilitas | | | 279.818.141 |
| Jumlah bersih liabilitas melebihi aset | | | (227.529.446) |

PT ERATEX DJAJA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (lanjutan)

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 2011 dan tanggal 31 Desember 2011

(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

32. ASET DAN LIABILITAS DALAM MATA UANG ASING (lanjutan)

Pada tanggal 31 Desember 2011, Entitas dan Entitas Anak mempunyai aset dan liabilitas moneter dalam mata uang asing sebagai berikut:

Operasi yang dilanjutkan

| | Mata Uang Asing (dalam ribuan) | | Rupiah |
|---|-----------------------------------|-------|----------------------|
| Aset: | | | |
| Kas dan setara kas | US\$ | 2 | 19.504 |
| | EURO | 0 | 2.403 |
| | HKD | 251 | 293.209 |
| Piutang usaha - pihak ketiga | US\$ | 4.688 | 42.513.645 |
| | SGD | 10 | 69.545 |
| Piutang lain-lain - pihak ketiga | US\$ | 77 | 700.220 |
| Uang muka | US\$ | 329 | 2.983.429 |
| | EURO | 0 | 3.275 |
| Beban dibayar dimuka | US\$ | 28 | 250.321 |
| | HKD | 4 | 4.823 |
| Uang jaminan | HKD | 38 | 44.587 |
| Jumlah aset | | | 46.884.964 |
| Liabilitas: | | | |
| Pinjaman jangka pendek | US\$ | 9.880 | 89.587.824 |
| Hutang usaha - pihak ketiga | US\$ | 2.323 | 21.066.889 |
| | EURO | 0 | 272 |
| | HKD | 145 | 169.003 |
| Hutang lain-lain | US\$ | 28 | 254.658 |
| Beban yang masih harus dibayar | US\$ | 174 | 1.577.245 |
| Pinjaman jangka panjang | US\$ | 6.038 | 54.754.039 |
| Pinjaman dari pihak-pihak yang berelasi | US\$ | 8.700 | 78.891.600 |
| Jumlah liabilitas | | | 246.301.530 |
| Jumlah bersih liabilitas melebihi aset | | | (199.416.566) |

33. INFORMASI SEGMENT

Bidang usaha:

PT Eratex Djaja Tbk adalah Induk Entitas yang bergerak dalam bidang industri pakaian jadi terpadu meliputi bidang-bidang pembuatan pakaian jadi dan proses pakaian jadi lainnya.

PT Asiatex Garmino dan PT Eratex Garment adalah Entitas Anak yang tidak memiliki kegiatan usaha selama periode yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 31 Desember 2011.

PT Eratex (Hongkong) Ltd adalah Entitas Anak yang bergerak dalam bidang perdagangan umum.

ASA Partners Holdings Ltd adalah Entitas Anak yang telah dibubarkan pada tanggal 14 Desember 2011 (Catatan 1.c).

PT ERATEX DJAJA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (lanjutan)

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 2011 dan tanggal 31 Desember 2011

(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

33. INFORMASI SEGMENT (lanjutan)

| | 30 Jun 2012 | 30 Jun 2011 |
|---|--------------------|---------------------|
| Pendapatan - berdasarkan Entitas: | | |
| <u>Operasi yang dilanjutkan</u> | | |
| PT Eratex Djaja Tbk | 208.635.457 | 117.801.606 |
| PT Eratex (Hongkong) Ltd | 7.807.665 | 5.016.592 |
| Jumlah | 216.443.122 | 122.818.198 |
| Eliminasi | - | - |
| Jumlah | 216.443.122 | 122.818.198 |
| Pendapatan - berdasarkan daerah geografis: | | |
| <u>Operasi yang dilanjutkan</u> | | |
| Ekspor | 213.793.161 | 117.870.887 |
| Lokal | 2.649.962 | 4.947.311 |
| Jumlah | 216.443.122 | 122.818.198 |
| Eliminasi | - | - |
| Jumlah | 216.443.122 | 122.818.198 |
| Pendapatan - menurut jenis produk: | | |
| <u>Operasi yang dilanjutkan</u> | | |
| Pakaian jadi | 208.635.457 | 117.801.606 |
| Lain-lain | 7.807.665 | 5.016.592 |
| Jumlah | 216.443.122 | 122.818.198 |
| Eliminasi | - | - |
| Jumlah | 216.443.122 | 122.818.198 |
| Laba (rugi) usaha berdasarkan Entitas: | | |
| <u>Operasi yang dilanjutkan</u> | | |
| PT Eratex Djaja Tbk | 783.341 | (15.548.499) |
| PT Asiatex Garmino | (78.925) | (666.472) |
| PT Eratex (Hongkong) Ltd | 1.371.087 | 1.844.087 |
| Jumlah | 2.075.503 | (14.370.884) |
| Eliminasi | 3.766.017 | (118.164) |
| Jumlah | 5.841.520 | (14.489.048) |
| Laba (rugi) usaha menurut jenis produk: | | |
| <u>Operasi yang dilanjutkan</u> | | |
| Pakaian jadi | 704.416 | (16.214.971) |
| Lain-lain | 1.371.087 | 1.844.087 |
| Jumlah | 2.075.503 | (14.370.884) |
| Eliminasi | 3.766.017 | (118.164) |
| Jumlah | 5.841.520 | (14.489.048) |

PT ERATEX DJAJA Tbk DAN ENTITAS ANAK**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (lanjutan)**

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 2011 dan tanggal 31 Desember 2011

(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

33. INFORMASI SEGMENT (lanjutan)

| | 30 Jun 2012 | 30 Jun 2011 | |
|---|--------------------|---|---|
| Laba (rugi) bersih berdasarkan Entitas: | | | |
| <u>Operasi yang dilanjutkan</u> | | | |
| PT Eratex Djaja Tbk | 151.024 | (7.466.092) | |
| PT Asiatex Garmino | 14.027 | (507.763) | |
| PT Eratex (Hongkong) Ltd | 1.254.421 | 1.844.087 | |
| PT Eratex Garment | 40.191 | (38.435) | |
| Sub jumlah | 1.459.663 | (6.168.203) | |
| Eliminasi | (118.164) | (118.164) | |
| Jumlah | 1.341.499 | (6.286.367) | |
| <u>Operasi yang dihentikan</u> | | | |
| PT Eratex Djaja Tbk | - | 6.655 | |
| Jumlah | - | 6.655 | |
| Laba (rugi) bersih menurut jenis produk: | | | |
| <u>Operasi yang dilanjutkan</u> | | | |
| Pakaian jadi | 165.052 | (7.973.855) | |
| Lain-lain | 1.294.612 | 1.805.652 | |
| Jumlah | 1.459.663 | (6.168.203) | |
| Eliminasi | (118.164) | (118.164) | |
| Jumlah | 1.341.499 | (6.286.367) | |
| <u>Operasi yang dihentikan</u> | | | |
| Tekstil | - | 6.655 | |
| Jumlah | - | 6.655 | |
| | 30 Jun 2012 | 31 Des 2011 setelah kuasi reorganisasi | 31 Des 2011 sebelum kuasi reorganisasi |
| Aset berdasarkan Entitas: | | | |
| <u>Operasi yang dilanjutkan</u> | | | |
| PT Eratex Djaja Tbk | 352.157.681 | 316.535.462 | 222.440.932 |
| PT Asiatex Garmino | 2.440.220 | 2.426.693 | 2.426.693 |
| PT Eratex (Hongkong) Ltd | 8.965.214 | 4.687.692 | 4.687.692 |
| PT Eratex Garment | 723.139 | 682.948 | 682.948 |
| Jumlah | 364.286.254 | 324.332.795 | 230.238.265 |
| Eliminasi | (15.027.677) | (11.306.207) | (65.902.108) |
| Jumlah | 349.258.577 | 313.026.588 | 164.336.157 |
| <u>Operasi yang dihentikan</u> | | | |
| PT Eratex Djaja Tbk | 32.246.350 | 32.246.350 | 7.534.095 |
| Jumlah | 32.246.350 | 32.246.350 | 7.534.095 |
| Aset menurut jenis produk: | | | |
| <u>Operasi yang dilanjutkan</u> | | | |
| Pakaian jadi | 354.597.901 | 318.962.155 | 224.867.625 |
| Lain-lain | 9.688.353 | 5.370.640 | 5.370.640 |
| Jumlah | 364.286.254 | 324.332.795 | 230.238.265 |
| Eliminasi | (15.027.677) | (11.306.207) | (65.902.108) |
| Jumlah | 349.258.577 | 313.026.588 | 164.336.157 |
| <u>Operasi yang dihentikan</u> | | | |
| Tekstil | 32.246.350 | 32.246.350 | 7.534.095 |
| Jumlah | 32.246.350 | 32.246.350 | 7.534.095 |

PT ERATEX DJAJA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (lanjutan)

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 2011 dan tanggal 31 Desember 2011

(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

34. MANAJEMEN RISIKO KEUANGAN

Risiko keuangan utama yang dihadapi oleh Entitas adalah risiko suku bunga, risiko likuiditas, risiko mata uang dan risiko suku bunga. Entitas mencoba untuk meminimalkan potensi dampak negatif dari risiko-risiko di atas dengan menggunakan manajemen risiko.

a. Risiko suku bunga

Risiko suku bunga atas arus kas adalah risiko dimana arus kas masa depan suatu instrumen keuangan akan berfluktuasi akibat perubahan suku bunga pasar.

Dibandingkan dengan risiko yang lain, risiko ini tidak terlalu mempengaruhi kinerja arus kas Entitas karena fluktuasi suku bunga pinjaman relatif kecil.

b. Risiko likuiditas

Risiko likuiditas adalah risiko dimana Entitas akan mengalami kesulitan dalam rangka memperoleh dana untuk memenuhi komitmennya.

Entitas mengelola risiko ini dengan cara melakukan perencanaan dan evaluasi terhadap arus kas dan setara kas secara rutin, komprehensif dan teliti. Selain itu, Entitas juga selalu menjaga komunikasi dengan pihak bank kreditor, agar selalu dapat memberikan support atau dukungan apabila risiko likuiditas ini secara tiba-tiba meningkat drastis.

c. Risiko kredit

Risiko kredit adalah risiko dimana Entitas mengalami kerugian dikarenakan adanya pelanggan yang gagal memenuhi kewajiban atas pelunasan hutang mereka terhadap Entitas.

Sekitar 94% dari total penjualan saat ini, metode pembayarannya dilakukan secara "NON L/C" atau penjualan secara kredit dengan *term of payment* antara 30 hari sampai dengan 45 hari setelah shipment. Entitas mengelola risiko kredit tersebut dengan cara melakukan pemilihan *buyer* secara lebih selektif (pemilihan *buyer* yang memiliki kredibilitas pembayaran yang baik) dan melakukan kontrol yang sangat ketat terhadap piutang yang telah jatuh tempo.

Instrumen keuangan Entitas yang mempunyai potensi atas risiko kredit terdiri dari kas dan setara kas, piutang usaha.

d. Risiko mata uang

Risiko mata uang adalah risiko fluktuasi nilai instrumen keuangan yang disebabkan perubahan nilai tukar mata uang asing.

Disamping masalah nilai penjualan, risiko ini juga mengakibatkan terganggunya arus kas Entitas jika nilai rupiah terlalu kuat atau terapresiasi atas beberapa mata uang, terutama US Dollar.

Entitas mengelola risiko mata uang dengan melakukan pengawasan terhadap nilai tukar mata uang secara intensif, sehingga dapat melakukan tindakan yang tepat seperti mendapatkan fasilitas lindung nilai dari bank bila diperlukan.

96,5% dari penjualan Entitas adalah dalam mata uang asing, sedangkan 35% biayanya dalam Rupiah, sehingga lindung nilai terhadap mata uang asing menjadi prioritas bagi Entitas. Bank kreditor telah mendukung dengan memberikan fasilitas kontrak derivatif berupa *Exposure Risk Limit Facility* (Catatan 14).

35. INSTRUMEN KEUANGAN

Entitas dan Entitas Anak memiliki berbagai aset keuangan seperti piutang usaha dan non-usaha serta kas dan setara kas, yang timbul secara langsung dari kegiatan usaha Entitas dan Entitas Anak. Liabilitas keuangan pokok Entitas dan Entitas Anak terdiri dari hutang jangka panjang, hutang usaha dan non-usaha. Tujuan utama dari liabilitas keuangan tersebut adalah untuk membiayai kegiatan usaha Entitas dan Entitas Anak.

Tabel berikut menyajikan aset dan liabilitas keuangan Entitas dan Entitas Anak pada tanggal 30 Juni 2012:

| | 30 Juni 2012 | |
|--|-------------------|-------------------|
| | Nilai tercatat | Nilai wajar |
| Aset keuangan | | |
| Pinjaman yang diberikan dan piutang | | |
| Kas dan setara kas | 1.110.291 | 1.110.291 |
| Piutang usaha | 50.318.661 | 50.318.661 |
| Aset keuangan lancar lainnya | 5.146.091 | 5.146.091 |
| Jumlah aset keuangan | 56.575.043 | 56.575.043 |

PT ERATEX DJAJA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (lanjutan)

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 2011 dan tanggal 31 Desember 2011

(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

35 INSTRUMEN KEUANGAN (lanjutan)

| | 30 Juni 2012 | |
|---|----------------|-------------|
| | Nilai tercatat | Nilai wajar |
| Liabilitas keuangan | | |
| Pinjaman dan hutang | | |
| Pinjaman jangka pendek | 76.988.442 | 76.988.442 |
| Hutang usaha | 55.393.173 | 55.393.173 |
| Beban masih harus dibayar | 9.129.401 | 9.129.401 |
| Pinjaman jangka panjang | 66.360.000 | 58.314.736 |
| Pinjaman kepada pihak yang berelasi, jangka pendek | 14.220.000 | 14.220.000 |
| Pinjaman kepada pihak yang berelasi, jangka panjang | 75.840.000 | 75.840.000 |
| Liabilitas keuangan lancar lainnya | 556.813 | 556.813 |
| Jumlah liabilitas keuangan | 298.487.829 | 290.442.565 |

36. RENCANA MANAJEMEN

Kinerja keuangan Entitas pada semester pertama yang berakhir pada 30 Juni 2012 secara umum sesuai dengan perkiraan manajemen untuk tahun 2012. Penjualan sebesar Rp 216 Milyar pada semester pertama tahun 2012 meningkat sebesar 76% bila dibandingkan dengan semester pertama tahun 2011. Harga pokok penjualan juga berkurang menjadi 91% pada semester pertama tahun 2012 dari 91,3% pada semester pertama tahun 2011, sehingga menghasilkan laba kotor sebesar 9% dan 8,7% pada semester pertama tahun 2012 dan 2011. Biaya penjualan berkurang menjadi 1,9% dari penjualan pada semester pertama tahun 2012 bila dibandingkan dengan 10,8% pada semester yang sama di tahun 2011. Biaya umum dan administrasi juga berkurang menjadi 4,3% pada semester pertama tahun 2012 dibandingkan dengan 9,7% pada semester pertama tahun 2011.

Sesuai dengan rencana Entitas telah melakukan investasi sebesar Rp 13,1 Milyar pada enam bulan pertama tahun 2012 terutama untuk memperluas kapasitas produksi dan mengganti mesin-mesin lama dengan teknologi baru. Entitas juga memperoleh pesanan secara konsisten dari para pelanggan yang telah ada.

Rencana manajemen untuk bulan-bulan selanjutnya di tahun 2012 masih sama seperti yang telah direncanakan dan dipublikasikan dalam laporan tahunan 2011 Entitas terutama berhubungan dengan perluasan kapasitas produksi, penggantian mesin-mesin lama dengan teknologi baru dan memperluas basis pelanggan. Manajemen yakin sepenuhnya akan tercapainya rencana di tahun 2012.

37. REVISI PERNYATAAN STANDAR AKUNTANSI KEUANGAN

Berikut ini ikhtisar Standar Akuntansi yang telah dikeluarkan oleh Dewan Standar Akuntansi Keuangan (DSAK), yang relevan terhadap Entitas, sampai dengan tanggal penyelesaian laporan keuangan konsolidasian Entitas tetapi belum efektif adalah sebagai berikut:

Efektif berlaku pada atau setelah tanggal 1 Januari 2012:

- PSAK No. 10 (Revisi 2010), "Pengaruh Perubahan Kurs Valuta Asing".
- PSAK No. 13 (Revisi 2011) "Properti Investasi"
- PSAK No. 16 (Revisi 2011) "Aset Tetap"
- PSAK No. 18 (Revisi 2010) "Akuntansi dan Pelaporan Program Manfaat Purnakarya"
- PSAK No. 24 (Revisi 2010) "Imbalan Kerja"
- PSAK No. 26 (Revisi 2011) "Biaya Pinjaman"
- PSAK No. 30 (Revisi 2011) "Sewa"
- PSAK No. 46 (Revisi 2010) "Akuntansi Pajak Penghasilan"
- PSAK No. 50 (Revisi 2010) "Instrumen Keuangan: Penyajian"
- PSAK No. 53 (Revisi 2010) "Pembayaran Berbasis Saham"

PT ERATEX DJAJA Tbk DAN ENTITAS ANAK

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (lanjutan)

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2012 dan 2011 dan tanggal 31 Desember 2011

(Disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

37. REVISI PERNYATAAN STANDAR AKUNTANSI KEUANGAN (lanjutan)

Efektif berlaku pada atau setelah tanggal 1 Januari 2012: (lanjutan)

- k. PSAK No. 55 (Revisi 2011) "Instrumen Keuangan: Pengakuan dan Pengukuran"
- l. PSAK No. 56 (Revisi 2011) "Laba per Saham"
- m. PSAK No. 60 "Instrumen Keuangan: Pengungkapan"
- n. ISAK No. 15 "PSAK No. 24 - Batas Aset Imbalan Pasti, Persyaratan Pendanaan Minimum dan Interaksinya"
- o. ISAK No. 20, "Pajak penghasilan - Perubahan Dalam Status Pajak Entitas atau Para Pemegang Saham"

Entitas sedang mengevaluasi dan belum menentukan dampak dari Standar, Interpretasi dan Pencabutan Standar yang direvisi dan yang baru tersebut terhadap laporan keuangan konsolidasiannya.