

PT ASIA NATURAL RESOURCES Tbk DAN ENTITAS ANAK PERUSAHAAN
 LAPORAN POSISI KEUANGAN KONSOLIDASIAN
 30 SEPTEMBER 2012 DENGAN ANGKA PERBANDINGAN 31 DESEMBER 2011

	Catatan	30-Sep-12 Rp	31-Dec-11 Rp
ASET			
ASET LANCAR			
Kas dan setara kas	2c,3	393.833.574	421.835.045
Piutang usaha-setelah dikurangi penyisihan piutang ragu-ragu	2d,2i,4	1.587.059.829	5.036.303.882
Piutang lain-lain setelah dikurang penyisihan piutang ragu-ragu	5	202.496.990	315.522.037
Persediaan	2e,6	-	5.560.013.086
Pajak dibayar di muka	2l,8	545.990.918	506.653.941
Uang muka	7	17.093.895.621	11.946.624.121
Jumlah Aset Lancar		<u>19.823.276.932</u>	<u>23.786.952.112</u>
ASET TIDAK LANCAR			
Aset tetap - setelah dikurangi akumulasi penyusutan	2h,11	3.752.604.653	4.112.119.493
Piutang pihak yang mempunyai hubungan istimewa	10	700.230.255	700.230.255
Pajak tangguhan	2l,25	18.806.533.228	17.977.098.898
Beban Eksplorasi dan Pengembangan Tangguhan	12	11.046.782.774	11.046.782.774
Goodwill	13	1.057.333.202	1.057.333.202
Jumlah Aset Tidak Lancar		<u>35.363.484.112</u>	<u>34.893.564.622</u>
JUMLAH ASET		<u><u>55.186.761.044</u></u>	<u><u>58.680.516.734</u></u>

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tak terpisahkan dari laporan keuangan konsolidasian

PT ASIA NATURAL RESOURCES Tbk DAN ENTITAS ANAK PERUSAHAAN
 LAPORAN POSISI KEUANGAN KONSOLIDASIAN
 30 SEPTEMBER 2012 DENGAN ANGKA PERBANDINGAN 31 DESEMBER 2011

	Catatan	30-Sep-12 Rp	31-Dec-11 Rp
LIABILITAS DAN EKUITAS			
LIABILITAS JANGKA PENDEK			
Hutang Bank	14	2.050.964.862	2.050.964.862
Hutang usaha			
Pihak ketiga	15	88.983.814	88.983.814
Hutang pajak	21,16	390.458.293	390.598.293
Jumlah Liabilitas Jangka Pendek		<u>2.530.406.969</u>	<u>2.530.546.969</u>
LIABILITAS JANGKA PANJANG			
Liabilitas Imbalan Kerja	j, 17	493.524.869	493.524.869
Hutang Hubungan Istimewa	18	12.600.837.855	13.415.837.855
Jumlah Liabilitas Jangka Panjang		<u>13.094.362.724</u>	<u>13.909.362.724</u>
EKUITAS			
Modal saham - nilai nominal Rp 300 persaham seri A dan Rp 100 persaham seri B			
Modal dasar - Seri A - 860.000.000 saham Seri B - 9.650.000.000			
Modal ditempatkan dan disetor - 806.678.580 saham seri A dan 1.468.330.910 saham seri B pada tahun 2011 Dan 2012	19	388.836.665.000	388.836.665.000
Agio saham	20	1.280.120.000	1.280.120.000
Selisih transaksi perubahan ekuitas anak perusahaan		2.131.759.224	2.131.759.224
Laba yang ditentukan penggunaannya		50.000.000	50.000.000
Saldo laba (defisit)		(351.841.777.344)	(349.163.161.654)
		<u>40.456.766.880</u>	<u>43.135.382.570</u>
Kepentingan non Pengendali		(894.775.529)	(894.775.529)
Jumlah Ekuitas		<u>39.561.991.351</u>	<u>42.240.607.041</u>
JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS		<u><u>55.186.761.044</u></u>	<u><u>58.680.516.734</u></u>

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tak terpisahkan dari laporan keuangan konsolidasian

PT ASIA NATURAL RESOURCES Tbk DAN ENTITAS ANAK PERUSAHAAN
 LAPORAN LABA RUGI KOMPREHENSIF KONSOLIDASIAN
 Untuk Periode Yang Berakhir Pada Tanggal 30 September 2012 dengan angka perbandingan 30 September 2011

	Catatan	30-Sep-12 Rp	30-Sep-11 Rp
PENJUALAN BERSIH	2i,21	4.923.344.500	6.524.936.107
HARGA POKOK PENJUALAN	2i,22	5.560.013.086	5.202.947.063
LABA KOTOR		(636.668.586)	1.321.989.044
BEBAN USAHA			
Penjualan	2i,23	-	20.400.000
Umum dan administrasi	2i,24	2.867.819.606	4.057.591.581
Jumlah Beban Usaha		2.867.819.606	4.077.991.581
LABA (RUGI) USAHA		(3.504.488.192)	(2.756.002.537)
PENGHASILAN (BEBAN) LAIN-LAIN			
Penghasilan Bunga		126.268	2.998.909
Beban bunga - bersih		-	-
Beban provisi & administrasi bank		(3.688.096)	(5.591.560)
Laba (rugi) kurs - bersih		-	-
Lain-lain		-	-
Jumlah Penghasilan (beban) Lain-lain - Bersih		(3.561.828)	(2.592.651)
Bagian atas hasil pengendalian bersama entitas			
LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK PENGHASILAN		(3.508.050.020)	(2.758.595.188)
PAJAK PENGHASILAN			
Penghasilan (beban) Pajak Tangguhan	25	829.434.330	583.284.653
LABA (RUGI) TAHUN BERJALAN		(2.678.615.690)	(2.175.310.535)
Pendapatan/(beban) Komprehensif lain tahun berjalan setelah pajak		-	-
Total Laba Komprehensif berjalan		(2.678.615.690)	(2.175.310.535)
Laba (Rugi) bersih yang dapat diatribusikan kepada :			
Pemilik Entitas Induk		(2.678.615.690)	(2.175.310.535)
Kepentingan Non Pengendali		-	-
		(2.678.615.690)	(2.175.310.535)
Total Laba (Rugi) bersih yang dapat diatribusikan kepada :			
Pemilik Entitas Induk		(2.678.615.690)	(2.175.310.535)
Kepentingan Non Pengendali		-	-
LABA (RUGI) BERSIH		(2.678.615.690)	(2.175.310.535)
LABA (RUGI) BERSIH PER SAHAM DASAR	26	(1,18)	(0,96)

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tak terpisahkan dari laporan keuangan konsolidasian

PT ASIA NATURAL RESOURCES Tbk DAN ENTITAS ANAK PERUSAHAAN
 LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS KONSOLIDASIAN
 Untuk Periode Yang Berakhir Pada Tanggal 30 September 2012 dengan angka perbandingan 31 Desember 2011

	Modal ditempatkan dan disetor penuh	tambahan modal disetor	Selisih atas transaksi perubahan ekuitas anak perusahaan	Saldo laba		Total	Kepentingan Nonpengendali	Total Ekuitas
				Ditentukan Penggunaannya	Tidak Ditentukan Penggunaannya			
Saldo Per 1 Januari 2011	388.836.665.000	1.280.120.000	2.131.759.224	50.000.000	(340.310.630.223)	51.987.914.001	(894.775.529,00)	51.093.138.472
Laba (Rugi) komprehensif Januari - September 2011					(2.175.310.535)	(2.175.310.535)		(2.175.310.535)
Saldo Per 30 September 2011	388.836.665.000	1.280.120.000	2.131.759.224	50.000.000	(342.485.940.758)	49.812.603.466	(894.775.529)	48.917.827.937
Laba (rugi) komprehensif					(6.677.220.896)	(6.677.220.896)		(6.677.220.896)
Saldo Per 31 Desember 2011	388.836.665.000	1.280.120.000	2.131.759.224	50.000.000	(349.163.161.654)	43.135.382.570	(894.775.529)	42.240.607.041
Saldo Per 1 Januari 2012	388.836.665.000	1.280.120.000	2.131.759.224	50.000.000	(349.163.161.654)	43.135.382.570	(894.775.529)	42.240.607.041
Laba (Rugi) bersih Januari - September 2012					(2.678.615.690)	(2.678.615.690)		(2.678.615.690)
Saldo Per 30 September 2012	388.836.665.000	1.280.120.000	2.131.759.224	50.000.000	(351.841.777.344)	40.456.766.880	(894.775.529)	39.561.991.351

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tak terpisahkan dari laporan keuangan konsolidasian

PT ASIA NATURAL RESOURCES Tbk DAN ANAK PERUSAHAAN
LAPORAN ARUS KAS KONSOLIDASIAN

Untuk Periode Yang Berakhir Pada Tanggal 30 September 2012 dengan angka perbandingan 30 September 2011

	Note	30-Sep-12 (sembilan bulan) Rp	30-Sep-11 (sembilan bulan) Rp
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI			
Penerimaan dari pelanggan dan Pihak Ketiga*	4,5,21	8.525.076.845	3.288.068.720
Pembayaran kepada pemasok, pihak ketiga dan karyawan *	15,16,22 22,23	(7.738.064.584)	(9.484.099.004)
Pembayaran bunga			
Penerimaan Pendapatan Bunga	3	126.268	2.998.909
Pembayaran Pajak		(140.000)	1.330.000
Kas Bersih Diperoleh Dari (Digunakan Untuk) Aktivitas Operasi		786.998.529	(6.191.701.375)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI			
Pembelian Aset Tetap			-
Pelepasan Aset Aset			-
Kas Bersih Digunakan Untuk Aktivitas Investasi		-	-
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN			
Penerimaan (pembayaran) Piutang dari Pihak Afiliasi		-	110.598.491
Penerimaan (pembayaran) Pinjaman dari Pihak Afiliasi		(815.000.000)	5.756.363.717
Pembayaran Hutang Bank Jangka Pendek			-
Kas Bersih Diperoleh Dari (Digunakan Untuk) Aktivitas Pendanaan		(815.000.000)	5.866.962.208
KENAIKAN (PENURUNAN) BERSIH KAS DAN SETARA KAS		(28.001.471)	(324.739.167)
KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN		421.835.045	619.186.689
KAS DAN SETARA KAS AKHIR PERIODE		393.833.574	294.447.522

*) Termasuk penerimaan/pembayaran dari dan, atau kepada pihak ketiga dan pihak hubungan istimewa dalam rangka kegiatan operasi

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

1. UMUM

a. Pendirian Perusahaan

PT Asia Natural Resources Tbk (dahulu PT Asia Grain International Tbk) ("Perusahaan") didirikan pada tanggal 16 Nopember 1989, sesuai dengan Akta No. 375 tanggal 16 nopember 1987 dari Misahardi Wilamarta, SH, notaris di Jakarta, yang kemudian diubah dengan Akte No. 390 tanggal 19 Juni 1990 dari notaris yang sama. Akta pendirian tersebut telah disahkan oleh Menteri Kehakiman Republik Indonesia dalam Surat Keputusannya No. C2-5841 HT.OI.OI.Th 1990 tanggal 4 Oktober 1990, serta telah diumumkan dalam Berita Negara Republik Indonesia No 98 tanggal 7 Desember 1990, Tambahan No 98 tambahan No. 4970.

Perusahaan beroperasi secara komersial sejak tanggal 4 Oktober 1990.

Anggaran dasar Perusahaan telah mengalami beberapa kali perubahan, diantaranya sesuai dengan Akta Berita Acara Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa Perusahaan No. 62 tanggal 20 Juni 2002 dari Fathiah Helmi, SH, notaris di Jakarta, mengenai peningkatan modal dasar dan perubahan tugas dan wewenang direksi. Perubahan anggaran dasar tersebut telah disahkan oleh Menteri Kehakiman dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia No. C-19491 HT.01.04 Th 2002 tanggal 9 Oktober 2002 Kemudian terakhir sesuai dengan Akta Berita Acara Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa Perusahaan No. 57 tanggal 29 April 2008 dari Fathiah Helmi, SH, notaris di Jakarta, mengenai perubahan seluruh Anggaran Dasar dan Perubahan Direksi dan Komisaris Perseroan.

Perusahaan telah mengubah namanya semula PT Asia Grain International Tbk menjadi PT Asia Natural Resources Tbk sesuai dengan sesuai dengan Akta Berita Acara Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa Perusahaan No. 57 tanggal 29 April 2008 dari Fathiah Helmi, SH, notaris di Jakarta.

Sesuai dengan pasal 3 anggaran dasar Perusahaan, maksud dan tujuan pendirian Perusahaan adalah menjalankan Usaha dalam bidang industri, jasa, perdagangan, perwakilan atau keagenan, periklanan, pertokoan, real estate, pertambangan, perkebunan dan pertanian

Pada tahun 2002, perusahaan melakukan perubahan kegiatan usaha utama menjadi perdagangan komoditas dan distribusi. Perubahan ini telah diaktakan dalam Akte Berita Acara Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa Perusahaan No. 23 tanggal 14 Nopember 2002 dari Fathiah Helmi, SH.

Perusahaan berdomisili di Jalan Danau Toba No. 46 A, Bendungan Hilir Jakarta Pusat

b. Penawaran Umum Efek Perusahaan

Penawaran umum perdana Perusahaan terdiri dari 10.200.000 saham kepada masyarakat dan telah dinyatakan efektif sesuai dengan Surat Keputusan Ketua Badan Pengawas Pasar Modal No. S-1666/PM/1994 tanggal 27 September 1994, dan selanjutnya saham tersebut dicatatkan di Bursa Efek Jakarta pada tanggal 20 Oktober 1994

Selanjutnya, Perusahaan menawarkan saham melalui Penawaran Umum Terbatas I dengan Hak Memesan Efek Terlebih Dahulu sebesar 96.000.000 saham biasa atas nama disertai Waran Seri I sebanyak 28.800.000 waran, dimana setiap pemegang satu waran berhak atas pembelian satu saham Perusahaan dengan harga pelaksanaan sebesar Rp 600 per saham. Penawaran ini telah memperoleh pernyataan efektif dai ketua Badan Pengawas Pasar Modal (Bapepam) dalam suratnya No.S-1436/PM/1997. Sampai dengan batas akhir jangka waktu pelaksanaan waran yaitu 17 Juli 2000, banyaknya waran yang dilaksanakan sejumlah 1.200 saham.

Pada tanggal 27 Juli 2000, perusahaan melakukan Penambahan Modal Tanpa Hak Memesan Efek Terlebih Dahulu sebesar 292.005.948 saham biasa melalui konversi hutang.

Pada tanggal 28 Maret 2002, Perusahaan telah meningkatkan modal disetor dan ditempatkan penuh sebesar Rp 63.883.000.000, melalui konversi hutang sesuai dengan Akta Notaris No. 38, dari Notaris Fathiah Helmi, SH (lihat Catatan 20).

Pada tanggal 20 Juni 2002, Perusahaan telah meningkatkan modal dasarnya dari Rp 958.000.000.000 menjadi Rp 1.223.000.000.000, sesuai dengan Akta Notaris No. 62 tanggal 20 Juni 2002 dari Notaris Fathiah Helmi, SH .

Pada tanggal 12 Mei 2008, perusahaan melakukan Penambahan Modal Tanpa Hak Memesan Efek Terlebih Dahulu sebesar 829.500.910 lembar saham biasa melalui konversi hutang sesuai dengan Akta Berita Acara Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa No. 23 tanggal 12 Mei 2008 dari Notaris Fathiah Helmi, SH.

Pada tanggal 30 September 2012 dan Desember 2011, seluruh saham Perusahaan sejumlah 2.275.009.490 saham telah tercatat pada Bursa Efek Indonesia.

c. Struktur Perusahaan Anak

Pada tanggal 30 September 2012 dan Desember 2011 , penyertaan pada perusahaan anak yang dikonsolidasikan dan perusahaan asosiasi adalah sebagai berikut:

Perusahaan Anak/Subsidiary	Lokasi/ Domisili	Kegiatan Usaha Utama	Persentase / Kepemilikan		Tahun Operasi	Tanggal Akuisisi
			2012	2011		
<u>Perusahaan anak yang dikonsolidasi</u>						
PT Asiana Niaga (dahulu) PT Asiana Kreasindo	Jakarta	Perdagangan dan distribusi timah	99.99%	99.99%	1995	23 Jan 1995
PT Tekonindo	Makassar	Pertambangan	65.00%	65.00%		30 Des 2008
<u>Perusahaan Asosiasi</u>						
PT Asiana Wang Animation	Cikarang	Jasa hiburan Animasi serta mengembangkan karakter animasi	45%	45%	1996	1996

d. Dewan Komisaris, Dewan Direksi dan Karyawan

Sesuai dengan Akta Berita Acara Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa No. 137 tanggal 30 Juni 2011 dari Notaris Fathiah Helmi SH, susunan Dewan Komisaris dan Dewan Direksi Perusahaan pada tanggal 30 September 2012 dan Desember 2011 sebagai berikut:

	2012	2011
Dewan Komisaris		
Komisaris Utama	Tan Yang Hwee	Tan Yang Hwee
Komisaris	Thomas Tjugito	Thomas Tjugito
	Djunggu H.Sitorus	Djunggu H.Sitorus
Komisaris Independen	M. Ilyas Yusuf	M. Ilyas Yusuf
	Benyamin Bura	Benyamin Bura
Dewan Direksi		
Direktur Utama	Paulus Junanda	Paulus Junanda
Direktur	Domi Domicius Josef Mere	Stanislaus Say Domi Domicius Josef Mere
Komite Audit		
Ketua	M. Ilyas Yusuf	M. Ilyas Yusuf
Anggota	Benyamin Bura	Benyamin Bura
Anggota	Basa Sida Butar	Basa Sida Butar

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

a. Dasar Pengukuran dan Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan keuangan konsolidasian ini disajikan sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia yang antara lain adalah Standar Akuntansi Keuangan (SAK) yang ditetapkan di Indonesia dan Pedoman Penyajian Laporan Keuangan sesuai peraturan Badan Pengawas Pasar Modal (Bapepam) dan Pedoman Penyajian dan Pengungkapan Laporan Keuangan Emiten atau Perusahaan Publik Industri Perdagangan yang ditetapkan oleh Bapepam.

Dasar pengukuran laporan Keuangan Konsolidasi ini adalah konsep biaya perolehan, kecuali untuk investasi tertentu yang dicatat sebesar nilai pasar atau menggunakan metode ekuitas (equity method). Laporan keuangan disusun dengan metode akrual kecuali laporan arus kas.

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

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

b. Prinsip - Prinsip Konsolidasi

Laporan keuangan konsolidasi meliputi akun-akun dari Perusahaan dan perusahaan anak yang dimiliki secara langsung maupun tidak langsung sebagai mana yang disajikan dalam Catatan 1.c.

Penyajian laporan keuangan konsolidasi dilakukan berdasarkan konsep satuan usaha (entity concept). Seluruh akun signifikan yang saling berhubungan diantara Perusahaan yang dikonsolidasi, dieleminasi untuk mencerminkan posisi keuangan dan hasil usaha sebagai satu kesatuan.

Perubahan nilai investasi yang disebabkan terjadinya perubahan nilai ekuitas perusahaan anak yang bukan merupakan transaksi antara perusahaan dengan perusahaan anak diakui sebagai bagian dari ekuitas pada akun "Selisih Transaksi Perubahan Ekuitas Perusahaan Anak".

c. Kas dan Setara Kas

Kas terdiri dari saldo kas (cash on hand) dan rekening giro. Setara kas (cash equivalent) adalah investasi yang sifatnya sangat liquid berjangka pendek dan yang dengan cepat dapat dijadikan kas dalam jumlah tertentu tanpa menghadapi resiko perubahan nilai yang signifikan.

d. Penyisihan Piutang Ragu-ragu

Penyisihan piutang ragu-ragu ditetapkan berdasarkan penelaahan yang mendalam terhadap kondisi masing-masing debitur pada akhir tahun. Saldo piutang dihapuskan melalui penyisihan piutang ragu-ragu yang bersangkutan atau langsung dihapuskan dari akun tersebut pada saat manajemen berkeyakinan penuh bahwa piutang tersebut tidak dapat ditagih.

e. Persediaan

Persediaan dinyatakan berdasarkan biaya perolehan atau nilai realisasi bersih, mana yang lebih rendah. Biaya perolehan ditentukan dengan metode rata-rata.

f. Biaya Dibayar di Muka

Biaya dibayar dimuka diamortisasi selama manfaat masing-masing biaya dengan menggunakan metode garis lurus (straight-line method).

g. Investasi Saham

Investasi dalam bentuk saham dimana Perusahaan secara langsung atau tidak langsung mempunyai pemilikan saham 20% sampai 50% dicatat dengan menggunakan metode ekuitas, dimana biaya perolehan dari penyertaan ditambah atau dikurangi dengan bagian atas laba atau rugi bersih perusahaan asosiasi sejak tanggal perolehan serta dikurangi dengan pendapatan dividen.

h. Aset Tetap

Aset tetap dinyatakan sebesar biaya perolehan dikurangi akumulasi penyusutan hak atas tanah tidak diamortisasi. Penyusutan dihitung dengan metode garis lurus (straight-line method) berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis aset tetap sebagai berikut:

	Tahun
Bangunan	20
Kendaraan	5
Mesin dan Peralatan	5
Inventaris	5

Biaya perbaikan dan pemeliharaan dibebankan pada laporan laba rugi konsolidasi pada saat terjadinya, sedangkan pemugaran dan penambahan dalam jumlah signifikan dikapitalisasi. Aktiva tetap yang sudah tidak dipergunakan lagi atau yang dijual, biaya perolehan serta akumulasi penyusutannya dikeluarkan dari kelompok aktiva tetap yang bersangkutan dan laba atau rugi yang timbul dibebankan dalam laporan laba rugi konsolidasi tahun yang berjalan.

I. Pengakuan Pendapatan dan Beban

Penjualan diakui pada saat penyerahan barang kepada pelanggan. Beban diakui sesuai manfaatnya pada tahun yang bersangkutan (accrual basis).

j. Provisi Imbalan Kerja

Kesejahteraan Karyawan Pesangon yang akan diberikan ke karyawan umumnya diakui pada saat dibayar.

Hak karyawan atas uang jasa yang berhubungan dengan pengunduran diri karyawan secara suka-rela diakui dengan metode akrual. Kewajiban estimasi yang diakui berhubungan dengan jasa yang diberikan oleh karyawan sampai dengan tanggal neraca dan dihitung sesuai dengan peraturan ketenaga kerjaan yang berlaku.

k. Restrukturisasi Hutang Bermasalah

Selisih lebih nilai tercatat pinjaman (termasuk bunga dan denda yang berhubungan) di atas jumlah pembayaran kas masa depan yang ditetapkan dalam persyaratan baru hutang dalam restrukturisasi hutang bermasalah langsung diakui sebagai keuntungan hasil restrukturisasi. Setelah restrukturisasi, jumlah pembayaran kas masa depan yang ditetapkan dalam persyaratan baru dikurangkan dari nilai tercatat hutang dan tidak ada beban bunga yang diakui hingga jatuh tempo hutang tersebut.

Jika nilai tercatat pinjaman kurang dari jumlah pembayaran kas masa depan yang ditetapkan dalam persyaratan baru hutang dalam restrukturisasi hutang bermasalah maka tidak ada keuntungan atau kerugian hasil restrukturisasi yang diakui. Setelah restrukturisasi, beban bunga dihitung dengan menggunakan tingkat bunga efektif konstan dikalikan dengan nilai tercatat hutang pada awal setiap periode sampai dengan jatuh temponya.

l. Perpajakan

Seluruh perbedaan temporer antara jumlah tercatat aktiva dan kewajiban dengan dasar pengenaan pajak diakui sebagai pajak tangguhan dengan metode kewajiban (liability method). Pajak tangguhan diukur dengan tarif pajak yang berlaku saat ini

Saldo rugi fiskal yang dapat dikompensasi diakui sebagai aktiva pajak tangguhan apabila besar kemungkinan bahwa jumlah laba fiskal di masa mendatang akan memadai untuk dikompensasi. Koreksi terhadap kewajiban perpajakan diakui saat surat ketetapan pajak diterima atau jika mengajukan keberatan pada saat keputusan atas keberatan tersebut telah ditetapkan.

Pajak kini diakui berdasarkan laba kena pajak untuk tahun yang bersangkutan, sesuai dengan peraturan perpajakan yang berlaku.

m. Laba per Saham Dasar

Laba (rugi) per saham dasar dihitung dengan membagi masing-masing laba (rugi) dengan jumlah rata-rata tertimbang saham yang beredar selama tahun berjalan. Jumlah rata-rata tertimbang saham yang beredar pada tahun 2012 dan 2011 adalah 2.275.009.490.

n. Transaksi dan Saldo dalam Mata Uang Asing

Transaksi-transaksi dalam mata uang asing dikonversi ke dalam mata uang Rupiah dengan menggunakan kurs yang berlaku pada saat terjadinya transaksi yang bersangkutan.

Pada tanggal neraca, aktiva dan kewajiban moneter dalam mata uang asing dikonversi ke dalam mata uang Rupiah dengan menggunakan kurs tengah wesel ekspor yang dikeluarkan oleh Bank Indonesia, yaitu sebesar Rp 9.588,- dan Rp Rp. 9.068,- untuk setiap USD 1 yang berlaku pada tanggal 30 September 2012 dan Desember 2011.

o. Informasi Segmen

Segmen usaha ditetapkan sebagai bentuk pelaporan segmen primer dan segmen geografis ditetapkan berdasarkan lokasi sebagai bentuk pelaporan segmen sekunder.

Segmen yang dilaporkan telah memenuhi uji 10% signifikansi.

PT ASIA NATURAL RESOURCES Tbk DAN ENTITAS ANAK PERUSAHAAN
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
 30 SEPTEMBER 2012 DENGAN ANGKA PERBANDINGAN 31 DESEMBER 2011

3. <u>KAS DAN SETARA KAS</u>	30-Sep-12	31-Des-11
	Rp	Rp
Kas	26.027.626	7.640.069
Bank	367.805.948	414.194.976
Jumlah Kas dan Setara Kas	<u>393.833.574</u>	<u>421.835.045</u>

Per tanggal 30 September 2012 dan 31 Desember 2011 tidak terdapat kas dan setara kas yang dijadikan jaminan atau dibatasi penggunaannya, sehingga kas dan setara kas dapat dengan segera dijadikan kas fisik tanpa mengurangi nilai secara signifikan.

4. <u>PIUTANG USAHA</u>	30-Sep-12	31-Des-11
	Rp	Rp
Pelanggan Dalam Negeri	24.477.425.033	27.926.669.086
Pelanggan Luar Negeri	1.043.861.114	1.043.861.114
Jumlah Piutang Usaha	<u>25.521.286.147</u>	<u>28.970.530.200</u>

Jumlah piutang usaha berdasarkan mata uang adalah sebagai berikut:

Rupiah	24.477.425.033	27.926.669.086
Mata uang asing	1.043.861.114	1.043.861.114
Jumlah	<u>25.521.286.147</u>	<u>28.970.530.200</u>
Penyisihan piutang ragu-ragu		
Rupiah	23.934.226.318	23.934.226.318
Bersih	<u>1.587.059.829</u>	<u>5.036.303.882</u>

Jumlah piutang usaha berdasarkan umur adalah sebagai berikut:

Kurang dari 1 bulan	-	-
1 - 3 bulan	-	-
3 - 6 bulan		2.105.076.300
Lebih dari 6 bulan	25.521.286.147	26.865.453.900
Jumlah	<u>25.521.286.147</u>	<u>28.970.530.200</u>

Mutasi penyisihan piutang ragu- ragu sebagai berikut :

	30-Sep-12	31-Des-11
Saldo Awal	23.934.226.318	13.870.312.399
Penambahan		10.063.913.919
Penghapusan		
Saldo Akhir	<u>23.934.226.318</u>	<u>23.934.226.318</u>

5. <u>PIUTANG LAIN-LAIN</u>	30-Sep-12	31-Des-11
	PT Trisama Upaya Lestari	301.024.179
Karyawan	202.496.990	203.946.990
Dasuki	561.416.027	561.416.027
Lain-lain	512.580.800	624.155.847
Jumlah	<u>1.577.517.996</u>	<u>1.690.543.043</u>
Penyisihan piutang ragu-ragu	1.375.021.006	1.375.021.006
Bersih	<u>202.496.990</u>	<u>315.522.037</u>

Piutang kepada PT Trisama Upaya Lestari merupakan piutang atas penjualan 15% saham AWA (lihat Catatan 1.c dan 10).

Piutang kepada Dasuki merupakan pinjaman yang timbul atas pemrosesan timah basah dan tailing.

6. <u>PERSEDIAAN</u>	30-Sep-12	31-Des-11
	Rp	Rp
Batu Bara	-	5.660.013.086
Mangan		-
Barang Jadi Mainan Anak	909.878.884	909.878.884
Jumlah Persediaan	909.878.884	6.569.891.970
Dikurangi Penyisihan Penurunan Nilai Persediaan :	909.878.884	1.009.878.884
Nilai Bersih	-	5.560.013.086
 Mutasi Penyisihan persediaan usang adalah sebagai berikut :		
Saldo Awal Periode	909.878.884	909.878.884
Penambahan penyisihan	-	100.000.000
Penghapusan persediaan	-	-
Saldo Akhir Periode	909.878.884	1.009.878.884

Manajemen berkeyakinan bahwa penyisihan penurunan nilai persediaan adalah cukup untuk menutup kemungkinan terjadinya penurunan nilai persediaan.

7. <u>UANG MUKA</u>	30-Sep-12	31-Des-11
	Rp	Rp
Uang Muka Proyek	10.185.131.392	9.301.551.392
Uang Muka Jaminan Sewa	104.750.374	104.750.374
Uang Muka Pembelian Batubara	2.245.421.500	328.000.000
Lain- lain	4.558.592.355	2.212.322.355
Jumlah uang muka	17.093.895.621	11.946.624.121

PT ASIA NATURAL RESOURCES Tbk DAN ENTITAS ANAK PERUSAHAAN
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
 30 SEPTEMBER 2012 DENGAN ANGKA PERBANDINGAN 31 DESEMBER 2011

8 <u>PAJAK DIBAYAR DI MUKA</u>	30-Sep-12	31-Des-11
	Rp	Rp
PPh 23	67.350.000	67.350.000
PPN	478.640.918	439.303.941
Jumlah Pajak Dibayar di Muka	<u>545.990.918</u>	<u>506.653.941</u>

9 INVESTASI PADA PERUSAHAAN ASOSIASI

Perusahaan Memiliki Penyertaan saham pada PT Asiana Wang Animation yang berdomisili di Jakarta, dengan pemilikan langsung 35 %.

Selama tahun 2003 sampai saat ini, PT Asiana Wang Animation sudah tidak beroperasi. Manajemen merencanakan penutupan PT Asiana Wang Animation, dan proses penutupannya masih dalam tahap menunggu penetapan pengadilan. Sehingga perusahaan tidak membukukan bagian laba atau rugi dalam tahun berjalan

10 <u>PIUTANG AFILIASI</u>	30-Sep-12	31-Des-11
	Rp	Rp
PT Asiana Wang Animation	3.705.457.194	3.705.457.194
Direksi & Pemegang Saham	1.558.230.255	1.558.230.255
PT Asiana Food	200.941.169	200.941.169
PT Surya Putra Wibawa	473.685.496	473.685.496
Lain-lain	331.589.300	331.589.300
Jumlah	<u>6.269.903.414</u>	<u>6.269.903.414</u>
Dikurangi : Penyisihan Piutang ragu-ragu	<u>5.569.673.159</u>	<u>5.569.673.159</u>
Bersih	<u>700.230.255</u>	<u>700.230.255</u>

Mutasi Penyisihan Piutang Ragu-ragu adalah sebagai berikut :

	30-Sep-12	31-Des-11
	Rp	Rp
Saldo Awal	5.569.673.159	5.569.673.159
Penambahan		-
Pengurangan		
Saldo Akhir	<u>5.569.673.159</u>	<u>5.569.673.159</u>

Piutang pada PT Asiana Wang animation merupakan piutang yang timbul dari biaya-biaya yang dibayarkan terlebih dahulu oleh perusahaan dan tanpa jangka waktu pengembalian serta tidak dikenakan bunga.

PT ASIA NATURAL RESOURCES Tbk DAN ENTITAS ANAK PERUSAHAAN
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
 30 SEPTEMBER 2012 DENGAN ANGKA PERBANDINGAN 31 DESEMBER 2011

11 <u>ASET TETAP</u>	Tahun 2012			
	1 Januari 2012	Penambahan	Pengurangan	30-Sep-12
	Rp	Rp	Rp	Rp
Harga Perolehan :				
Tanah	900.000.000	-	-	900.000.000
Bangunan	-	-	-	-
Mesin & Peralatan	2.319.484.450	-	-	2.319.484.450
Inventaris	1.050.724.054	-	-	1.050.724.054
Kendaraan	2.577.656.103	-	-	2.577.656.103
Jumlah Harga Perolehan	6.847.864.607	-	-	6.847.864.607
Akumulasi Penyusutan :				
Bangunan	-	-	-	-
Mesin & peralatan	644.588.440	-	-	644.588.440
Inventaris	842.014.795	38.011.425	-	880.026.220
Kendaraan	1.249.141.879	321.503.415	-	1.570.645.294
Jumlah Akumulasi Penyusutan	2.735.745.114	359.514.840	-	3.095.259.954
Nilai Buku	4.112.119.493			3.752.604.653

	Tahun 2011			
	1 Januari 2011	Penambahan	Pengurangan	31-Des-11
	Rp	Rp	Rp	Rp
Harga Perolehan :				
Tanah	900.000.000	-	-	900.000.000
Bangunan	-	-	-	-
Mesin & Peralatan	2.319.484.450	-	-	2.319.484.450
Inventaris	1.036.811.054	13.913.000	-	1.050.724.054
Kendaraan	2.577.656.103	-	-	2.577.656.103
Jumlah Harga Perolehan	6.833.951.607	13.913.000	-	6.847.864.607
Akumulasi Penyusutan :				
Bangunan	-	-	-	-
Mesin & peralatan	644.588.440	-	-	644.588.440
Inventaris	791.840.824	50.173.971	-	842.014.795
Kendaraan	820.473.658	428.668.221	-	1.249.141.879
Jumlah Akumulasi Penyusutan	2.256.902.922	478.842.192	-	2.735.745.114
Nilai Buku	4.577.048.685			4.112.119.493

	2012	2011
	(sembilan bulan)	(sembilan bulan)
	Rp	Rp
Biaya Penyusutan dialokasikan sebagai berikut:		
Beban Usaha	359.514.840	478.842.192
Jumlah	359.514.840	478.842.192

Sejak tahun 2003 aktiva tetap tidak diasuransikan

12 BEBAN EKSPLORASI DAN PENGEMBANGAN TANGGUHAN

Akun ini merupakan beban eksplorasi dan pengembangan tangguhan atas pengembangan area tambang PT Tekonindo (Anak Perusahaan) yang berlokasi di Kabaena, Sulawesi Tenggara

13 GOODWILL

Pada Tanggal 30 Desember 2008, perusahaan melakukan pembelian saham PT Tekonindo, Anak Perusahaan. Akun ini merupakan selisih antara harga perolehan dengan nilai buku yang berasal dari transaksi pembelian saham PT Tekonindo

	<u>30-Sep-12</u>	<u>31-Des-11</u>
	Rp	Rp
Harga Perolehan	1.174.814.668	1.174.814.668
Nilai Buku		
Amortisasi	<u>117.481.466</u>	<u>117.481.466</u>
Goodwill	<u><u>1.057.333.202</u></u>	<u><u>1.057.333.202</u></u>

14 HUTANG BANK

	<u>30-Sep-12</u>	<u>31-Des-11</u>
	Rp	Rp
PT Bank NISP Tbk	1.523.561.251	1.523.561.251
PT Bank BNI (Persero) Tbk	527.403.611	527.403.611
Jumlah Hutang Bank	<u><u>2.050.964.862</u></u>	<u><u>2.050.964.862</u></u>

- a. Pada tanggal 19 April 2000, Perusahaan memperoleh pinjaman dari PT NISP Tbk dengan kredit maksimum Rp 21.000.000.000. Pinjaman ini digunakan untuk membayar hutang Perusahaan kepada Bank Inter pacific sebesar USD 2.300.000 dan sisanya digunakan untuk modal kerja. Pinjaman ini telah jatuh tempo tanggal 19 April 2003 serta dijamin dengan sertifikat tanah HGB No. 2 dan No. 3 seluas 91.763 m2 berikut bangunan atas nama Perusahaan terletak di Lemah Abang, Jawa barat.

Pada tanggal 31 Mei 2001 terdapat penyelesaian hutang perusahaan seperti yang tercantum dalam Memorandum Kesepakatan antara PT Bank NISP Tbk dengan perusahaan, dengan pokok kesepakatan sebagai berikut:

- Jumlah pokok pinjaman dan bunga menjadi Rp. 23.321.125.000 yang terdiri dari fasilitas I sebesar Rp. 1.006.875.000 dan Fasilitas II sebesar Rp 22.314.250.000.
- Fasilitas I mempunyai jadwal pelunasan dengan cicilan bulanan sebanyak 30 kali dengan angsuran terakhir pada bulan Februari 2005, dan dikenakan tingkat bunga sebesar tarif suku bunga Sertifikat Bank Indonesia.
- Fasilitas II sebesar 21.321.125.000 dibayar lunas dengan cara mengkompensasi jumlah tersebut dengan hasil penjualan sebagian aktiva dan persediaan dijadikan agunan pada PT Bank NISP Tbk. dan sisanya sebesar Rp. 993.125.000 akan dilunasi dengan cicilan bulanan sebanyak 30 kali angsuran, terakhir pada bulan februari 2005, dan dikenakan tingkat bunga yang sama dengan fasilitas I. Atas jumlah pengalihan aktiva tersebut, Perusahaan mengakui rugi sebesar Rp. 16.556.378.451.

PT ASIA NATURAL RESOURCES Tbk DAN ENTITAS ANAK PERUSAHAAN
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
 30 SEPTEMBER 2012 DENGAN ANGKA PERBANDINGAN 31 DESEMBER 2011

Selama tahun 2004, Perusahaan telah membayar hutangnya kepada Bank NISP dari hasil penjualan aktiva tetap dan persediaan sehingga saldo hutang tanggal 30 September 2012 menjadi sebesar Rp 1.523.561.251

Sehubungan dengan kesepakatan penyelesaian hutang tersebut diatas, Perusahaan diwajibkan untuk memenuhi batasan- batasan tertentu yang tercantum dalam kesepakatan antara lain mencakup kondisi dan resiko atas pelanggaran dan kewajiban untuk menyelesaikan hutangnya pada saat jatuh tempo.

- b. PT Asiana Niaga , perusahaan anak, memperoleh fasilitas kredit modal kerja dari PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk maksimum sebesar Rp 700.000.000, sesuai dengan surat keputusan kredit No. JKE/3/1821/R tanggal 26 November 2002. Pinjaman ini dikenakan tingkat bunga 19,5% per tahun dan dijamin dengan tanah dan persediaan barang jadi milik anak perusahaan tersebut serta telah jatuh tempo per 25 November 2003.

15 HUTANG USAHA	30-Sep-12	31-Des-11
	Rp	Rp
Pihak ketiga		
Pemasok dalam negeri	88.983.814	88.983.814
Pemasok luar negeri		
Jumlah	<u>88.983.814</u>	<u>88.983.814</u>
Jumlah hutang usaha berdasarkan mata uang adalah sebagai berikut:		
Rupiah		
Pihak ketiga	88.983.814	88.983.814
Mata uang asing		
Pihak ketiga		
Jumlah	<u>88.983.814</u>	<u>88.983.814</u>
16 HUTANG PAJAK	30-Sep-12	31-Des-11
	Rp	Rp
PPh 21	270.045.244	270.045.244
PPh 23	32.070.553	32.210.553
PPN	88.342.496	88.342.496
Jumlah Hutang Pajak	<u>390.458.293</u>	<u>390.598.293</u>
17 LIABILITAS IMBALAN KERJA	30-Sep-12	31-Des-11
	Rp	Rp
Saldo awal	493.524.869	710.078.013
Provisi Tahun berjalan	-	-
Pembayaran Tahun berjalan	-	(216.553.144)
Jumlah	<u>493.524.869</u>	<u>493.524.869</u>

PT ASIA NATURAL RESOURCES Tbk DAN ENTITAS ANAK PERUSAHAAN
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
 30 SEPTEMBER 2012 DENGAN ANGKA PERBANDINGAN 31 DESEMBER 2011

18 <u>HUTANG AFLIASI</u>	30-Sep-12	31-Des-11
	Rp	Rp
Direksi	7.479.691.623	7.479.691.623
Pemegang Saham	153.122.707	153.122.707
KJP Pte Ltd	4.904.157.527	5.719.157.527
Lain-lain	63.865.998	63.865.998
Jumlah Hutang Afiliasi	<u>12.600.837.855</u>	<u>13.415.837.855</u>

19 <u>MODAL DISETOR</u>	30-Sep-12	31-Des-11
	Rp	Rp
Rich Achieve Enterprises	61.150.091.000	61.150.091.000
Wellstead Investment Pte.ltd - Seri B	54.183.000.000	54.183.000.000
Masyarakat - Seri A	242.003.574.000	242.003.574.000
Masyarakat - Seri B	31.500.000.000	31.500.000.000
Jumlah Modal Disetor	<u>388.836.665.000</u>	<u>388.836.665.000</u>

Berdasarkan Berita Acara Rapat Umum Luar Biasa Pemegang Saham, sebagaimana tercantum dalam akta No.62 tanggal 21 Juni 2002 dari Fathiah Helmi,SH,notaris di Jakarta, para pemegang saham memutuskan antara lain sebagai berikut:

- Peningkatan modal dasar menjadi sebesar Rp 1.223.000.000.000 yang terbagi atas 10.510.000.000 saham yang terdiri dari:
 - a. 860.000.000 saham Seri A, masing-masing saham bernilai nominal sebesar Rp 300 atau dengan jumlah nilai nominal seluruhnya sebesar Rp 258.000.000.000,-
 - b. 9.650.000.000 saham seri B, masing-masing saham bernilai nominal sebesar Rp 100 atau dengan jumlah nilai nominal seluruhnya sebesar Rp 965.000.000.000,-
- Dari modal dasar tersebut, telah ditempatkan dan diambil bagian serta disetor penuh sejumlah 806.678.580 saham Seri A bernilai nominal Rp 300 per lembar dan sejumlah 638.830.000 saham seri B bernilai nominal Rp 100 per lembar dengan jumlah nilai nominal seluruhnya sebesar Rp 305.886.574.000

Berdasarkan Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa sebagaimana tercantum dalam akta No.38 tanggal 28 Maret 02 dari Notaris Fathiah Helmi,S.H., notaris di Jakarta, para pemegang saham memutuskan antara lain menyetujui konversi hutang menjadi modal.

20 AGIO SAHAM

Akun ini merupakan agio saham sehubungan dengan:

	30-Sep-12	31-Des-11
	Rp	Rp
Penjualan saham Perusahaan pada penawaran umum kepada masyarakat		
Jumlah yang diterima untuk pengeluaran 10.200.000 saham	29.580.000.000	29.580.000.000
Jumlah yang dicatat sebagai modal disetor	<u>(10.200.000.000)</u>	<u>(10.200.000.000)</u>
Bersih	19.380.000.000	19.380.000.000
Pembagian saham bonus	<u>(18.000.000.000)</u>	<u>(18.000.000.000)</u>
Saldo agio saham per 31 Desember 1996	1.380.000.000	1.380.000.000
Pelaksanaan waran		
Jumlah yang diterima pelaksanaan 1.200 waran	720.000	720.000
Jumlah yang dicatat sebagai modal disetor	<u>(600.000)</u>	<u>(600.000)</u>
Bersih	120.000	120.000
Biaya Emisi Saham	<u>100.000.000</u>	<u>100.000.000</u>
Saldo agio saham	<u>1.280.120.000</u>	<u>1.280.120.000</u>

PT ASIA NATURAL RESOURCES Tbk DAN ENTITAS ANAK PERUSAHAAN
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
 UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR PADA 30 SEPTEMBER 2012 DENGAN ANGKA PERBANDINGAN 30 SEPTE

21 PENJUALAN

	<u>30-Sep-12</u>	<u>30-Sep-11</u>
	Rp	Rp
Penjualan Batubara	4.923.344.500	6.524.936.107
Jumlah	<u>4.923.344.500</u>	<u>6.524.936.107</u>

22 HARGA POKOK PENJUALAN

	<u>30-Sep-12</u>	<u>30-Sep-11</u>
	Rp	Rp
Batubara	5.560.013.086	5.202.947.063
Harga Pokok Penjualan	<u>5.560.013.086</u>	<u>5.202.947.063</u>

23 BEBAN PENJUALAN

	<u>30-Sep-12</u>	<u>30-Sep-11</u>
	Rp	Rp
Perincian Beban Penjualan terdiri dari:		
Promosi dan iklan		20.400.000
Jumlah Beban Penjualan	-	<u>20.400.000</u>

24 BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI

	<u>30-Sep-12</u>	<u>30-Sep-11</u>
	Rp	
Perincian Beban Umum dan Adminitrasi terdiri dari :		
Gaji dan tunjangan	1.080.260.929	1.975.623.187
Perjalanan Dinas, Pengangkutan dan transportasi	112.071.200	306.958.240
Biaya Kantor	257.857.558	270.958.539
Sewa kantor	286.107.579	245.957.927
Representasi dan sumbangan	14.800.000	15.523.000
Perbaikan dan pemeliharaan	21.042.500	23.990.400
Penyusutan	359.514.840	358.897.523
Profesional fee	296.067.000	298.670.000
Imbalan Kerja Karyawan	-	-
Lain-lain	440.098.000	561.012.765
Jumlah Beban Umum dan Administrasi	<u>2.867.819.606</u>	<u>4.057.591.581</u>

PT ASIA NATURAL RESOURCES Tbk DAN ENTITAS ANAK PERUSAHAAN
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
 UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR PADA 30 SEPTEMBER 2012 DENGAN ANGKA PERBANDINGAN 30 SEPTEMBER 2011

25 <u>PAJAK PENGHASILAN</u>	30-Sep-12 Rp	31-Des-11 Rp
Penghasilan (beban) pajak tangguhan	829.434.330	6.163.035.393
Jumlah	<u>829.434.330</u>	<u>6.163.035.393</u>
<u>Pajak Kini</u>		
Rugi sebelum pajak menurut laporan konsolidasi	(3.508.050.020)	(14.956.826.089)
Rugi (laba) sebelum pajak dari anak perusahaan		
PT Asiana Niaga	-	-
PT Tekonindo		
(Laba) Rugi sebelum pajak penghasilan perusahaan	<u>(3.508.050.020)</u>	<u>(14.956.826.089)</u>
Perbedaan temporer		
Penyisihan Penurunan Persediaan		
Imbalan Kerja Karyawan		-
Perbedaan penyusutan komersial dan fiskal	14.777.472	9.093.090
Jumlah	<u>14.777.472</u>	<u>9.093.090</u>
Perbedaan yang tidak dapat diperhitungkan menurut fiskal		
Kenikmatan karyawan	95.583.000	299.121.834
Sumbangan, Entertein dan perjalanan dinas	94.729.700	273.674.705
Penghasilan yang dikenakan pajak yang bersifat final	-	-
Jumlah	<u>190.312.700</u>	<u>572.796.539</u>
Laba (rugi) fiskal perusahaan	(3.302.959.849)	(14.374.936.460)
Kompensasi Kerugian tahun sebelumnya	(34.386.707.456)	(20.011.770.996)
Akumulasi kerugian fiskal Perusahaan	<u>(37.689.667.305)</u>	<u>(34.386.707.456)</u>

Pajak tangguhan

Pajak tangguhan dihitung berdasarkan pengaruh dari perbedaan temporer antara jumlah tercatat aktiva dan liabilitas menurut laporan keuangan dengan dasar pengenaan pajak aktiva dan kewajiban.

Rincian dari aktiva dan liabilitas pajak tangguhan perusahaan dan anak perusahaan adalah sebagai berikut:

	1 Januari 2012	Dikreditkan ke Lap laba rugi	30 Sep 2012
Aktiva pajak tangguhan			
Rugi fiskal	10.557.081.618	825.739.962	11.382.821.580
Penyisihan Piutang ragu-ragu	7.022.702.461		7.022.702.461
Penyisihan Persediaan	276.737.244		276.737.244
Provisi Imbalan Kerja	123.381.217		123.381.217
Liabilitas pajak tangguhan			
Penyusutan aktiva tetap	<u>(2.803.643)</u>	<u>3.694.368</u>	<u>890.725</u>
Aktiva Pajak Tangguhan	<u>17.977.098.897</u>	<u>829.434.330</u>	<u>18.806.533.227</u>

PT ASIA NATURAL RESOURCES Tbk DAN ENTITAS ANAK PERUSAHAAN
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
 UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR PADA 30 SEPTEMBER 2012 DENGAN ANGKA PERBANDINGAN 30 SEPTE

	1 Januari 2011	Dikreditkan ke Lap laba rugi	31-Des-11
Aktiva pajak tangguhan			
Rugi fiskal	6.963.264.175	3.593.817.443	10.557.081.618
Penyisihan Piutang ragu-ragu	4.506.723.981	2.515.978.480	7.022.702.461
Penyisihan Persediaan	251.737.244	25.000.000	276.737.244
			-
Provisi Imbalan kerja	96.461.484	26.919.733	123.381.217
Liabilitas pajak tangguhan			
Penyusutan aktiva tetap	(4.123.380)	1.319.737	(2.803.643)
Aktiva Pajak Tangguhan	<u>11.814.063.504</u>	<u>6.163.035.393</u>	<u>17.977.098.897</u>

Rincian aktiva dan liabilitas pajak tangguhan Perusahaan dan anak perusahaan tanggal 30 Juni 2012 dan Desember 2011 adalah sebagai berikut:

	30-Sep-12	31-Des-11
	Rp	Rp
<u>Aktiva</u>		
PT Asiana Multikreasi Tbk	15.898.766.534	15.069.332.204
PT Asiana Niaga	2.907.766.694	2.907.766.694
Jumlah	<u>18.806.533.228</u>	<u>17.977.098.898</u>

26 LABA (RUGI) PER SAHAM

	30-Sep-12	30-Sep-11
	Rp	Rp
Laba (Rugi) bersih	(2.678.615.690)	(2.175.310.535)
Jumlah saham beredar	2.275.009.490	2.275.009.490
Laba (Rugi) bersih per saham	(1,18)	(0,96)

PT ASIA NATURAL RESOURCES Tbk DAN ENTITAS ANAK PERUSAHAAN
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
 UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR PADA 30 SEPTEMBER 2012 DENGAN ANGKA PERBANDINGAN 30 DESEMBER 2011

27 AKTIVA DAN LIABILITAS MONETER DALAM MATA UANG ASING

	30-Sep-12	
	USD	Equivalen Rp
Aktiva		
Kas dan setara kas	1.403,00	13.451.964,00
Piutang usaha	-	-
Uang Muka	-	-
Jumlah Aktiva	1.403,00	13.451.964,00
Liabilitas		
Hutang Afiliasi	-	-
Jumlah Liabilitas	-	-
Jumlah Aktiva-Bersih	1.403,00	13.451.964,00
	31-Des-11	
	USD	Equivalen Rp
Aktiva		
Kas dan setara kas	2.860,00	25.940.857,00
Piutang usaha	-	-
Uang Muka	-	-
Jumlah Aktiva	2.860,00	25.940.857,00
Liabilitas		
Hutang Afiliasi	-	-
Jumlah Liabilitas	-	-
Jumlah Liabilitas-Bersih	2.860,00	25.940.857,00