

**PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA TBK DAN
ENTITAS ANAK**

**LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
DAN LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
31 DESEMBER 2012, 2011 DAN 2010
DAN 1 JANUARI 2010 / 31 DESEMBER 2009
SERTA TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL-TANGGAL
31 DESEMBER 2012, 2011 DAN 2010**

(MATA UANG INDONESIA)



PT Citra Marga Nusaphala Persada Tbk

**SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2012, 2011 DAN 2010
(DENGAN ANGKA PERBANDINGAN 1 JANUARI 2010 / 31 DESEMBER 2009)
SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2012, 2011 DAN 2010**

Kami yang bertanda tangan di bawah ini :

1. Nama : **Mohamad Jusuf Hamka**
Alamat Kantor : PT Citra Marga Nusaphala Persada Tbk
Jl. Yos Sudarso Kav. 28
Jakarta 14350

Alamat Domisili/sesuai KTP atau
kartu identitas lain : Jl. Teuku Umar No. 32 Gondangdia
Menteng – Jakarta Pusat

Nomor Telepon : 021-65306930
Jabatan : Direktur Utama
2. Nama : **Indrawan Sumantri**
Alamat Kantor : PT Citra Marga Nusaphala Persada Tbk
Jl. Yos Sudarso Kav. 28
Jakarta 14350

Alamat Domisili/sesuai KTP atau
kartu identitas lain : Kemang Raya No.78 Blok C7 Bangka
Mampang Prapatan – Jakarta Selatan

Nomor Telepon : 021-65306930
Jabatan : Direktur

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan konsolidasian PT Citra Marga Nusaphala Persada Tbk dan Entitas Anak;
2. Laporan keuangan konsolidasian PT Citra Marga Nusaphala Persada Tbk dan Entitas Anak telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia;
3. Semua informasi dalam laporan keuangan konsolidasian PT Citra Marga Nusaphala Persada Tbk dan Entitas Anak telah dimuat secara lengkap dan benar;
4. Laporan keuangan konsolidasian PT Citra Marga Nusaphala Persada Tbk dan Entitas Anak tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
5. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam PT Citra Marga Nusaphala Persada Tbk dan Entitas Anak.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Jakarta, 20 Maret 2013





Mohamad Jusuf Hamka **Indrawan Sumantri**
Direktur Utama Direktur

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
DAN LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
31 DESEMBER 2012, 2011 DAN 2010 DAN 1 JANUARI 2010 / 31 DESEMBER 2009
SERTA TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL – TANGGAL
31 DESEMBER 2012, 2011 DAN 2010

Daftar Isi

| | Halaman |
|--|---------|
| Laporan Auditor Independen | |
| Laporan Posisi Keuangan Konsolidasian | 1-2 |
| Laporan Laba Rugi Komprehensif Konsolidasian | 3 |
| Laporan Perubahan Ekuitas Konsolidasian..... | 4-5 |
| Laporan Arus Kas Konsolidasian | 6 |
| Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian | 7-94 |

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Laporan No. KNT&R-0125/13

**Pemegang Saham, Dewan Komisaris dan Direksi
PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk**

Kami telah mengaudit laporan posisi keuangan konsolidasian PT Citra Marga Nusaphala Persada Tbk ("Perusahaan") dan Entitas Anak tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010 dan 1 Januari 2010/ 31 Desember 2009 serta laporan laba rugi komprehensif konsolidasian, laporan perubahan ekuitas konsolidasian dan laporan arus kas konsolidasian untuk tahun yang berakhir pada tanggal - tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010. Laporan keuangan konsolidasian adalah tanggung jawab manajemen Perusahaan. Tanggung jawab kami terletak pada pernyataan pendapat atas laporan keuangan konsolidasian berdasarkan audit kami. Kami tidak mengaudit laporan keuangan PT Citra Persada Infrastruktur (dahulu PT Global Network Investindo), Entitas Anak yang laporannya mencerminkan jumlah aset masing-masing sekitar 0,80%, 0,72% dan 0,57% dari jumlah aset konsolidasian tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010 dan jumlah pendapatan operasional sekitar 2,01%, 2,57% dan 1,79% dari pendapatan operasional konsolidasian untuk tahun yang berakhir pada tanggal - tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010. Laporan keuangan Entitas Anak tersebut diaudit oleh auditor independen lain dengan pendapat wajar tanpa pengecualian, yang laporannya telah diserahkan kepada kami, dan pendapat kami sepanjang berkaitan dengan jumlah-jumlah untuk Entitas Anak tersebut semata-mata didasarkan atas laporan auditor independen lain tersebut.

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

Menurut pendapat kami, berdasarkan audit kami dan laporan auditor independen lain tersebut, laporan keuangan konsolidasian yang kami sebut di atas menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan PT Citra Marga Nusaphala Persada Tbk dan Entitas Anak tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010 dan 1 Januari 2010 / 31 Desember 2009, dan hasil usaha serta arus kas konsolidasian untuk tahun yang berakhir pada tanggal - tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

Audit kami laksanakan dengan tujuan untuk menyatakan pendapat atas laporan keuangan konsolidasian pokok secara keseluruhan. Informasi tambahan terlampir pada halaman 89 sampai dengan 94 mengenai informasi keuangan PT Citra Marga Nusaphala Persada Tbk (Entitas Induk saja) tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010 dan 1 Januari 2010 / 31 Desember 2009 serta tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010, disajikan untuk tujuan analisis tambahan dan bukan merupakan bagian laporan keuangan konsolidasian pokok yang diharuskan menurut Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia. Informasi tambahan tersebut telah menjadi objek prosedur audit yang kami terapkan dalam audit atas laporan keuangan konsolidasian pokok, dan menurut pendapat kami, telah disajikan secara wajar, dalam semua hal material, berkaitan dengan laporan keuangan konsolidasian pokok secara keseluruhan.

Seperti yang diungkapkan pada Catatan 40 atas laporan keuangan konsolidasian Perusahaan dan Entitas Anak menerapkan Keputusan Ketua Badan Pengawas Pasar Modal dan Lembaga Keuangan (Bapepam-LK) No.KEP-347/BL/2012 tentang Penyajian dan Pengungkapan Laporan Keuangan Emiten atau Perusahaan Publik. Beberapa angka perbandingan dalam laporan keuangan konsolidasian tanggal-tanggal 31 Desember 2011 dan 2010 serta untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal tersebut dan laporan posisi keuangan konsolidasian tanggal 1 Januari 2010/ 31 Desember 2009 telah direklasifikasi agar sesuai dengan penyajian akun-akun dalam laporan keuangan konsolidasian untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2012.

KOSASIH, NURDIYAMAN, TJAHJO & REKAN



Drs. Ruchjat Kosasih, MM., CPA
Izin Akuntan Publik No. AP. 0271
20 Maret 2013

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
LAPORAN POSISI KEUANGAN KONSOLIDASIAN
31 DESEMBER 2012, 2011 DAN 2010 DAN 1 JANUARI 2010 / 31 DESEMBER 2009
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

| | | 31 Desember 2012 | 31 Desember 2011 | 31 Desember 2010 | 1 Januari 2010/ 31 Desember 2009 |
|--|---------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--|
| | Catatan | | | | |
| ASET | | | | | |
| ASET LANCAR | | | | | |
| Kas dan setara kas | 2, 5 | 1.102.959.307.676 | 722.030.535.418 | 405.442.681.540 | 96.772.182.520 |
| Piutang usaha | 2, 6 | 964.558.909 | 2.670.093.275 | - | - |
| Investasi jangka pendek - bersih | 2, 7 | 20.000.000.000 | - | 47.348.294 | 82.017.758.115 |
| Piutang lain-lain | 2, 8 | 7.186.708.906 | 6.691.894.633 | 8.225.372.642 | 4.031.045.176 |
| Biaya dibayar di muka | 2, 9 | 455.138.651 | 443.699.551 | 390.852.863 | 1.451.295.769 |
| Aset lancar lainnya | 2, 10 | 1.451.532.517 | 1.398.894.066 | 703.304.255 | 1.098.456.300 |
| Jumlah Aset Lancar | | 1.133.017.246.659 | 733.235.116.943 | 414.809.559.594 | 185.370.737.880 |
| ASET TIDAK LANCAR | | | | | |
| Penyertaan saham | 2, 11 | 46.596.000.000 | 11.721.000.000 | 11.721.000.000 | 11.721.000.000 |
| Taksiran tagihan pajak penghasilan | 2, 33 | 32.516.329.981 | 32.516.329.981 | - | - |
| Proyek dalam penyelesaian | 2, 12 | 4.134.762.046 | - | - | - |
| Piutang tidak lancar lainnya | 2, 10 | - | - | - | 9.826.429.920 |
| Hak pengusahaan jalan tol - setelah dikurangi akumulasi amortisasi Rp 767.247.091.521, Rp 659.153.491.848 dan Rp 550.991.655.272 pada 31 Desember 2012, 2011 dan 2010 | 2, 13 | 2.194.835.902.129 | 2.078.729.019.217 | 2.182.764.938.044 | 2.266.340.032.824 |
| Aset tetap - setelah dikurangi akumulasi penyusutan Rp 45.229.777.092, Rp 38.924.965.603 dan Rp 33.693.901.491 pada 31 Desember 2012, 2011 dan 2010 | 2, 14 | 239.986.909.732 | 189.813.441.405 | 176.498.190.226 | 167.200.538.986 |
| Properti investasi | 2, 15 | 45.757.442.961 | 45.757.442.961 | 45.757.442.961 | 45.757.442.961 |
| Aset pajak tangguhan - bersih | 2,33 | - | 1.789.566.541 | - | 16.900.935.352 |
| Beban tangguhan bersih | | - | - | - | 47.047.036.257 |
| Aset lain-lain | 16 | 62.264.104.554 | 105.033.130.202 | 44.781.788.137 | 43.466.137.558 |
| Jumlah Aset Tidak Lancar | | 2.626.091.451.403 | 2.465.359.930.307 | 2.461.523.359.368 | 2.608.259.553.858 |
| JUMLAH ASET | | 3.759.108.698.062 | 3.198.595.047.250 | 2.876.332.918.962 | 2.793.630.291.738 |

Catatan atas laporan keuangan konsolidasian terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan konsolidasian secara keseluruhan

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
LAPORAN POSISI KEUANGAN KONSOLIDASIAN
31 DESEMBER 2012, 2011 DAN 2010 DAN 1 JANUARI 2010 / 31 DESEMBER 2009
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

| | | 31 Desember 2012 | 31 Desember 2011 | 31 Desember 2010 | 1 Januari 2010/ 31 Desember 2009 |
|--|-------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--|
| Catatan | | | | | |
| LIABILITAS DAN EKUITAS | | | | | |
| LIABILITAS JANGKA PENDEK | | | | | |
| Biaya masih harus dibayar | 2, 17 | 55.220.994.750 | 63.490.162.324 | 34.586.157.571 | 21.741.383.522 |
| Utang pajak | 2,18 | 30.067.133.363 | 10.264.127.820 | 11.270.130.733 | 15.312.992.004 |
| Pendapatan diterima dimuka | 2, 19 | 4.525.883.156 | 855.151.200 | 1.282.726.800 | 1.710.302.400 |
| Liabilitas jangka panjang yang jatuh tempo dalam satu tahun | | | | | |
| Utang bank | 2, 22 | 5.208.790.182 | 17.708.790.182 | 25.388.799.541 | 33.333.333.334 |
| Utang kontraktor | 2, 20 | 24.208.076.573 | 25.881.317.570 | 61.070.606.090 | 27.498.120.227 |
| Utang obligasi | | - | - | - | 99.219.328.921 |
| Utang lain-lain | 2, 21 | 2.773.878.144 | 1.645.931.509 | 2.613.519.981 | 1.808.151.030 |
| Liabilitas imbalan pasca kerja | 2, 33 | 2.257.724.615 | - | - | - |
| Jumlah Liabilitas Jangka Pendek | | 124.262.480.783 | 119.845.480.605 | 136.211.940.716 | 200.623.611.438 |
| LIABILITAS JANGKA PANJANG | | | | | |
| Liabilitas jangka panjang - setelah dikurangi bagian yang jatuh tempo dalam satu tahun | | | | | |
| Utang bank | 2, 22 | 853.960.489.520 | 875.955.337.885 | 884.323.639.828 | 615.413.958.786 |
| Utang kontraktor | | - | - | - | 29.538.430.183 |
| Utang lain-lain | 2, 21 | 244.647.956.583 | 27.203.278.792 | 27.459.081.370 | 24.729.662.279 |
| Liabilitas imbalan pasca kerja | 2, 34 | 13.654.730.621 | 14.850.146.370 | 14.615.548.370 | 14.696.296.663 |
| Pendapatan diterima dimuka | 2, 19 | 9.302.169.521 | - | - | - |
| Liabilitas pajak tangguhan | 2, 33 | 1.946.897.016 | - | 746.486.678 | - |
| Obligasi konversi | | - | - | - | 374.699.636.886 |
| Jumlah Liabilitas Jangka Panjang | | 1.123.512.243.261 | 918.008.763.047 | 927.144.756.246 | 1.059.077.984.797 |
| JUMLAH LIABILITAS | | 1.247.774.724.044 | 1.037.854.243.652 | 1.063.356.696.962 | 1.259.701.596.235 |
| EKUITAS | | | | | |
| Modal saham - nilai nominal | | | | | |
| Rp 500 per saham | | | | | |
| Modal dasar - 7.200.000.000 saham | | | | | |
| Modal ditempatkan dan disetor penuh - 2.000.000.000 saham | 23 | 1.000.000.000.000 | 1.000.000.000.000 | 1.000.000.000.000 | 1.000.000.000.000 |
| Selisih penilaian aset dan liabilitas *) | 25 | 23.569.432.782 | 23.569.432.782 | 23.569.432.782 | 23.569.432.782 |
| Komponen ekuitas lainnya | | - | - | 13.351.437 | 7.907.080 |
| Saldo laba : | | | | | |
| Belum ditentukan penggunaannya | | 1.359.090.727.397 | 1.022.065.788.713 | 694.851.238.298 | 415.207.477.174 |
| Telah ditentukan penggunaannya | | 81.449.536.025 | 64.155.422.881 | 49.242.271.342 | 45.742.271.342 |
| Ekuitas yang dapat diatribusikan kepada pemilik entitas induk | | 2.464.109.696.204 | 2.109.790.644.376 | 1.767.676.293.859 | 1.484.527.088.378 |
| Kepentingan non pengendali | | 47.224.277.814 | 50.950.159.222 | 45.299.928.141 | 49.401.607.125 |
| Jumlah Ekuitas | | 2.511.333.974.018 | 2.160.740.803.598 | 1.812.976.222.000 | 1.533.928.695.503 |
| JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS | | 3.759.108.698.062 | 3.198.595.047.250 | 2.876.332.918.962 | 2.793.630.291.738 |

*) Perusahaan melakukan kuasi - reorganisasi efektif
tanggal 31 Desember 2003

Catatan atas laporan keuangan konsolidasian terlampir merupakan
bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan konsolidasian secara keseluruhan

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
LAPORAN LABA RUGI KOMPREHENSIF KONSOLIDASIAN
TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL - TANGGAL 31 DESEMBER 2012, 2011 DAN 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

| | Catatan | 2012 | 2011 | 2010 |
|--|---------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| PENDAPATAN USAHA | 2, 26 | 903.468.713.682 | 803.445.490.694 | 750.363.100.616 |
| BEBAN PENDAPATAN | 2, 27a | 220.723.855.893 | 251.817.504.122 | 232.433.237.257 |
| LABA KOTOR | | 682.744.857.789 | 551.627.986.572 | 517.929.863.359 |
| Beban umum dan administrasi | 2, 27b | (157.132.229.180) | (130.043.678.283) | (122.583.333.522) |
| Penghasilan bunga | 29 | 41.908.363.884 | 29.192.304.143 | 21.957.905.221 |
| Beban pendanaan | 28 | (54.831.595.331) | (62.293.835.532) | (65.488.383.918) |
| Sanksi pajak | 33 | (11.971.444.343) | - | - |
| Laba (rugi) penjualan aset tetap | | (278.711.070) | 1.543.332 | (144.725.000) |
| Keuntungan (kerugian) selisih kurs mata uang asing - bersih | 2 | 502.245.608 | (215.943.612) | (135.863.173) |
| Keuntungan atas akuisisi perusahaan | 2, 4 | 1.057.582.760 | - | - |
| Lain-lain - bersih | | (9.505.243.813) | (1.671.713.894) | 28.791.359.875 |
| LABA SEBELUM MANFAAT (BEBAN PAJAK PENGHASILAN) | | 492.493.826.304 | 386.596.662.726 | 380.326.822.842 |
| MANFAAT (BEBAN) PAJAK PENGHASILAN | | | | |
| Tahun berjalan | 2, 32 | (103.235.338.018) | (36.191.631.370) | (68.518.049.028) |
| Tangguhan | | (3.736.463.557) | 2.536.053.218 | (17.647.422.032) |
| BEBAN PAJAK PENGHASILAN - BERSIH | | (106.971.801.575) | (33.655.578.152) | (86.165.471.060) |
| LABA BERSIH | | 385.522.024.729 | 352.941.084.574 | 294.161.351.782 |
| PENDAPATAN KOMPREHENSIF LAIN | | | | |
| Aset keuangan tersedia untuk dijual | | - | - | 5.444.357 |
| JUMLAH LABA KOMPREHENSIF | | 385.522.024.729 | 352.941.084.574 | 294.166.796.139 |
| LABA BERSIH YANG DAPAT DIATRIBUSIKAN KEPADA: | | | | |
| Pemilik entitas induk | | 390.319.051.828 | 357.040.853.493 | 298.263.030.765 |
| Kepentingan nonpengendali | 30 | (4.797.027.099) | (4.099.768.919) | (4.101.678.983) |
| JUMLAH | | 385.522.024.729 | 352.941.084.574 | 294.161.351.782 |
| JUMLAH LABA KOMPREHENSIF YANG DAPAT DIATRIBUSIKAN KEPADA: | | | | |
| Pemilik entitas induk | | 390.319.051.828 | 357.040.853.493 | 298.268.475.122 |
| Kepentingan nonpengendali | | (4.797.027.099) | (4.099.768.919) | (4.101.678.983) |
| LABA BERSIH | | 385.522.024.729 | 352.941.084.574 | 294.166.796.139 |
| LABA BERSIH PER SAHAM | 2, 35 | 195,16 | 178,52 | 149,13 |

Catatan atas laporan keuangan konsolidasian terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan konsolidasian secara keseluruhan

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS KONSOLIDASIAN
TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL - TANGGAL 31 DESEMBER 2012, 2011 DAN 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

| | Catatan | Modal Saham | Selisih Penilaian Aset dan Kewajiban | Komponen Ekuitas Lainnya | Saldo Laba | | Jumlah | Kepentingan Nonpengendali | Jumlah Ekuitas- Bersih |
|--|---------|--------------------------|--|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|------------------------------|---------------------------|
| | | | | | Telah Ditentukan Penggunaannya | Belum Ditentukan Penggunaannya | | | |
| Saldo per 1 Januari 2010 | 23 | 1.000.000.000.000 | 23.569.432.782 | 7.907.080 | 45.742.271.342 | 415.207.477.174 | 1.484.527.088.378 | 49.401.607.125 | 1.533.928.695.503 |
| Penyesuaian sehubungan pencabutan PSAK 54 | | - | - | - | - | 59.566.974.871 | 59.566.974.871 | - | 59.566.974.871 |
| Penyesuaian sehubungan pencabutan PSAK 37 | | - | - | - | - | (54.686.244.512) | (54.686.244.512) | - | (54.686.244.512) |
| Saldo pada tanggal 1 Januari 2010 setelah dampak penerapan PSAK | | 1.000.000.000.000 | 23.569.432.782 | 7.907.080 | 45.742.271.342 | 420.088.207.533 | 1.489.407.818.737 | 49.401.607.125 | 1.538.809.425.862 |
| Jumlah laba komprehensif tahun berjalan | | - | - | - | - | 298.263.030.765 | 298.263.030.765 | (4.101.678.984) | 294.161.351.781 |
| Laba belum direalisasi atas investasi jangka pendek | | - | - | 5.444.357 | - | - | 5.444.357 | - | 5.444.357 |
| Pembagian laba bersih: | | | | | | | | | |
| Dividen | | - | - | - | - | (20.000.000.000) | (20.000.000.000) | - | (20.000.000.000) |
| Penyisihan untuk cadangan umum | | - | - | - | 3.500.000.000 | (3.500.000.000) | - | - | - |
| Saldo per 31 Desember 2010 | | 1.000.000.000.000 | 23.569.432.782 | 13.351.437 | 49.242.271.342 | 694.851.238.298 | 1.767.676.293.859 | 45.299.928.141 | 1.812.976.222.000 |

Catatan atas laporan keuangan konsolidasian terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan konsolidasian secara keseluruhan

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS KONSOLIDASIAN (LANJUTAN)
TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL - TANGGAL 31 DESEMBER 2012, 2011 DAN 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

| | Catatan | Modal Saham | Selisih Penilaian Aset dan Kewajiban | Komponen Ekuitas Lainnya | Saldo Laba | | Jumlah | Kepentingan Nonpengendali | Jumlah Ekuitas- Bersih |
|---|---------|--------------------------|--|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|------------------------------|---------------------------|
| | | | | | Telah Ditentukan Penggunaannya | Belum Ditentukan Penggunaannya | | | |
| Saldo per 1 Januari 2011 | 23 | 1.000.000.000.000 | 23.569.432.782 | 13.351.437 | 49.242.271.342 | 694.851.238.298 | 1.767.676.293.859 | 45.299.928.141 | 1.812.976.222.000 |
| Jumlah laba komprehensif periode berjalan | | - | - | | - | 357.040.853.493 | 357.040.853.493 | (4.099.768.919) | 352.941.084.574 |
| Laba belum direalisasi atas investasi jangka pendek | | - | - | (13.351.437) | - | - | (13.351.437) | - | (13.351.437) |
| Perubahan kepemilikan saham entitas anak | | - | - | - | - | - | - | 9.750.000.000 | 9.750.000.000 |
| Pembagian laba bersih: | | | | | | | | | |
| Dividen | 24 | - | - | - | - | (14.913.151.539) | (14.913.151.539) | - | (14.913.151.539) |
| Penyisihan untuk cadangan umum | | - | - | - | 14.913.151.539 | (14.913.151.539) | - | - | - |
| Saldo per 31 Desember 2011 | | 1.000.000.000.000 | 23.569.432.782 | - | 64.155.422.881 | 1.022.065.788.713 | 2.109.790.644.376 | 50.950.159.222 | 2.160.740.803.598 |
| Saldo per 1 Januari 2012 | 23 | 1.000.000.000.000 | 23.569.432.782 | - | 64.155.422.881 | 1.022.065.788.713 | 2.109.790.644.376 | 50.950.159.222 | 2.160.740.803.598 |
| Jumlah laba komprehensif periode berjalan | | - | - | - | - | 390.319.051.828 | 390.319.051.828 | (4.797.027.099) | 385.522.024.729 |
| Pembagian laba bersih: | | | | | | | | | |
| Dividen | 24 | - | - | - | - | (36.000.000.000) | (36.000.000.000) | - | (36.000.000.000) |
| Penyisihan untuk cadangan umum | | - | - | - | 17.294.113.144 | (17.294.113.144) | - | - | - |
| Perubahan ekuitas atas entitas anak | | - | - | - | - | - | - | 1.071.145.691 | 1.071.145.691 |
| Saldo per 31 Desember 2012 | | 1.000.000.000.000 | 23.569.432.782 | - | 81.449.536.025 | 1.359.090.727.397 | 2.464.109.696.204 | 47.224.277.814 | 2.511.333.974.018 |

Catatan atas laporan keuangan konsolidasian terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan konsolidasian secara keseluruhan

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
LAPORAN ARUS KAS KONSOLIDASIAN
TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL - TANGGAL 31 DESEMBER 2012, 2011 DAN 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

| | Catatan | 2012 | 2011 | 2010 |
|---|---------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI | | | | |
| Penerimaan kas dari pendapatan tol | 26 | 892.739.507.016 | 803.017.915.094 | 749.935.525.016 |
| Penerimaan kas dari pendapatan sewa | | 18.100.137.763 | 2.406.374.645 | 3.040.823.958 |
| Pembayaran kepada pemasok dan karyawan | | (291.818.238.428) | (285.380.734.490) | (230.605.135.035) |
| Kas diperoleh dari operasi | | 619.021.406.351 | 520.043.555.249 | 522.371.213.939 |
| Penerimaan bunga | | 37.795.655.105 | 29.018.057.473 | 17.639.575.108 |
| Pembayaran biaya pendanaan | | (50.800.342.908) | (49.771.587.170) | (48.032.072.204) |
| Pembayaran utang lain-lain | | (1.269.716.292) | (993.984.240) | (1.295.083.972) |
| Penerimaan (pembayaran) piutang lain-lain | | 6.828.928.872 | (1.136.615.266) | 4.786.661.476 |
| Pembayaran pajak penghasilan | | (81.569.339.588) | (69.589.572.543) | (72.226.614.312) |
| Kas bersih diperoleh dari aktivitas operasi | | 530.006.591.540 | 427.569.853.503 | 423.243.680.035 |
| ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI | | | | |
| Rekening yang dibatasi penggunaannya | | (28.429.016) | (17.545.154.761) | (19.724.383.219) |
| Penambahan aset tetap | | (56.528.956.623) | (19.681.333.040) | (21.822.587.198) |
| Penyertaan saham | 11 | (34.875.000.000) | - | - |
| Penambahan (pengurangan) aset lain-lain | | 42.750.000.000 | (42.750.000.000) | - |
| Penerimaan (penempatan) investasi jangka pendek | | (20.000.000.000) | 33.996.857 | 81.975.854.178 |
| Penambahan proyek dalam pelaksanaan | | (4.134.762.046) | - | - |
| Penerimaan dari penjualan aset tetap | | - | 705.000.000 | 440.000.000 |
| Penerimaan dividen | | - | 75.265.378 | 77.467.467 |
| Penjualan saham perusahaan asosiasi | | - | - | 30.093.058.914 |
| Kas bersih yang diperoleh dari (digunakan untuk) aktivitas Investasi | | (72.817.147.685) | (79.162.225.566) | 71.039.410.142 |
| ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN | | | | |
| Pembayaran utang sewa pembiayaan | | (1.628.575.182) | (3.220.306.812) | (2.976.727.984) |
| Pembayaran dividen | | (36.000.000.000) | (14.913.151.539) | (20.000.000.000) |
| Pembayaran utang bank | | (39.134.342.023) | (23.220.372.096) | (62.500.000.000) |
| Penerimaan kepentingan saham nonpengendali | | - | 9.750.000.000 | - |
| Pembayaran obligasi | | - | - | (100.000.000.000) |
| Kas bersih yang digunakan untuk aktivitas pendanaan | | (76.762.917.205) | (31.603.830.447) | (185.476.727.984) |
| KENAIKAN BERSIH KAS DAN SETARA KAS | | 380.426.526.650 | 316.803.797.490 | 308.806.362.193 |
| Pengaruh perubahan kurs mata uang asing | | 502.245.608 | (215.943.612) | (135.863.173) |
| KAS DAN SETARA KAS PADA AWAL TAHUN | 5 | 722.030.535.418 | 405.442.681.540 | 96.772.182.520 |
| KAS DAN SETARA KAS PADA AKHIR TAHUN | 5 | 1.102.959.307.676 | 722.030.535.418 | 405.442.681.540 |

Catatan atas laporan keuangan konsolidasian terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan konsolidasian secara keseluruhan

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. UMUM

a. Pendirian Perusahaan

PT Citra Marga Nusaphala Persada Tbk (Perusahaan) didirikan dalam rangka Undang-undang Penanaman Modal Dalam Negeri No. 6 tahun 1968, yang telah diubah dan ditambah dengan Undang-undang No.12. tahun 1970 berdasarkan akta notaris Kartini Muljadi, S.H., No. 58 tanggal 13 April 1987. Akta pendirian disahkan oleh Menteri Kehakiman Republik Indonesia dalam Surat Keputusan No. C2- 4368.HT.01.01.TH'87 tanggal 19 Juni 1987. Anggaran dasar Perusahaan telah mengalami beberapa kali perubahan, terakhir dengan akta notaris No. 77 tanggal 23 Juli 2008 dan ditegaskan kembali dalam akta No. 10 tanggal 13 Februari 2009, keduanya dibuat dihadapan Irwan Santosa, S.H., notaris di Jakarta, dalam rangka penyesuaian dengan Undang-undang No. 40 tahun 2007 mengenai Perusahaan Terbatas. Akta perubahan ini telah memperoleh persetujuan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dalam Surat Keputusan No. AHU-19043.AH.01.02 TH 2009 tanggal 7 Mei 2009.

Sesuai dengan pasal 3 anggaran dasar Perusahaan, maksud dan tujuan Perusahaan terutama adalah menyelenggarakan proyek jalan tol, melakukan investasi dan jasa penunjang di bidang jalan tol lainnya berdasarkan ketentuan hukum yang berlaku, serta menjalankan usaha di bidang lainnya yang berkaitan dengan penyelenggaraan jalan tol.

Perusahaan memulai kegiatan usaha komersial pada tanggal 9 Maret 1990.

Perusahaan telah memperoleh izin penyelenggaraan jalan tol berdasarkan Surat Keputusan Menteri Pekerjaan Umum Republik Indonesia No. 59/KPTS/1993 tanggal 12 Februari 1993, tentang Izin Menyelenggarakan Jalan Tol Cawang-Tanjung Priok-Jembatan Tiga kepada PT Jasa Marga (Persero) (JM) dalam Ikatan Usaha Patungan dengan Perusahaan. Dalam Surat Keputusan tersebut, antara lain ditetapkan masa Hak Pengusahaan Jalan Tol (HPJ) selama 30 tahun, terhitung mulai tanggal 1 Januari 1994 sampai dengan tanggal 31 Desember 2023. Berdasarkan Surat Menteri Permukiman dan Prasarana Wilayah Republik Indonesia tanggal 14 Oktober 2004 disetujui perpanjangan masa HPJ sampai dengan tanggal 31 Maret 2025. Lebih lanjut, berdasarkan Surat Keputusan Menteri Pekerjaan Umum Republik Indonesia No.330/KPTS/M/2005 tanggal 25 Juli 2005 ditentukan bahwa masa HPJ adalah dalam waktu 31 tahun 3 bulan kalender terhitung mulai tanggal 1 Januari 1994.

Setelah berakhirnya HPJ, jalan tol akan diserahkan kepada Pemerintah tanpa adanya liabilitas Pemerintah untuk membayar sejumlah uang atau dalam bentuk apapun kepada Perusahaan. Hal tersebut dipertegas lagi dalam Perjanjian Pengusahaan Jalan Tol (PPJT) terbaru yang ditandatangani antara Perusahaan dengan Departemen Pekerjaan Umum No. 05/PPJT/IV/Mn/2007 tanggal 5 Juni 2007.

Berdasarkan Keputusan Bersama Menteri Pekerjaan Umum dan Menteri Keuangan Republik Indonesia No.272-A/KPTS/1996 dan No.434/KMK.016/1996 tanggal 20 Juni 1996, antara lain, ditetapkan bahwa Perusahaan dan JM diberikan kewenangan untuk melaksanakan pengoperasian terpadu jalan tol lingkaran dalam kota Jakarta (Tomang - Cawang - Tanjung Priok - Ancol Timur - Jembatan Tiga - Pluit - Grogol - Tomang) dengan angka perbandingan pembagian pendapatan tol masing-masing sebesar 75% banding 25%. Pada tanggal 19 Maret 2003, Perusahaan dan JM mengubah perjanjian kuasa penyelenggaraan jalan tol (yang kemudian setelah berlakunya PPJT dinyatakan dan ditegaskan kembali dalam perjanjian pengoperasian terpadu antara JM dan Perusahaan tertanggal 7 April 2010) yang menyebabkan angka perbandingan pembagian pendapatan tol menjadi sebesar 55% untuk Perusahaan dan 45% untuk JM, berlaku sejak tanggal 1 Januari 2003 (Catatan 37a).

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. UMUM (lanjutan)

a. Pendirian Perusahaan (lanjutan)

Kantor pusat Perusahaan berkedudukan di Gedung Citra Marga Nusaphala Persada, Jalan Yos Sudarso Kav 28, Jakarta 14350.

Pada tanggal 12 Pebruari 2007, Entitas Anak (CMS) dan Pemerintah Republik Indonesia telah menandatangani Perjanjian Pengusahaan Jalan Tol Ruas Simpang Susun Waru - Bandara Juanda No. 03/PPJT/II/Mn/2007. Dalam perjanjian tersebut, antara lain ditetapkan masa konsesi adalah selama 35 tahun terhitung mulai tanggal 21 Mei 2005 sampai dengan tanggal 21 Mei 2040. Setelah berakhirnya masa konsesi, Perusahaan harus mengembalikan dan menyerahkan jalan tol kepada Pemerintah/Badan Pengatur Jalan Tol (BPJT) tanpa kompensasi apapun.

Pada tanggal 29 Mei 2006, CW dan Pemerintah telah menandatangani Perjanjian Pengusahaan Jalan Tol Depok - Antasari No. 191/PPJT/V/Mn/2006. Dalam Perjanjian tersebut, antara lain ditetapkan masa konsesi adalah selama 35 tahun, terhitung mulai tanggal 29 Mei 2006 sampai dengan 29 Mei 2041. Setelah berakhirnya masa konsesi, CW harus mengembalikan dan menyerahkan jalan tol kepada Pemerintah/BPJT.

Sampai dengan tanggal laporan keuangan ini diterbitkan, CW belum beroperasi secara komersial.

b. Penawaran Umum Perusahaan

1. Pada 30 Nopember 1994, Perusahaan memperoleh pernyataan efektif dari Badan Pengawas Pasar Modal (Bapepam) melalui surat ketua Bapepam No. S-1937/PM/1994 untuk melakukan penawaran umum perdana saham sebanyak 122.000.000 saham biasa atas nama dengan nilai nominal Rp 500 setiap saham dengan penawaran Rp 2.600 setiap saham yang dicatatkan pada Bursa Efek Jakarta dan Surabaya pada 10 Januari 1995.
2. Pada 13 Juni 1996, berdasarkan keputusan RUPSLB pada 11 Juni 1996, Perusahaan mengeluarkan peningkatan modal saham yang ditempatkan sebagai saham bonus sejumlah Rp 250.000.000.000 dalam bentuk kapitalisasi agio saham sehingga tambahan modal yang dikeluarkan dan ditempatkan telah disetor penuh menjadi sebagai berikut:

| | Dari | Menjadi |
|-------------------|-----------------|-------------------|
| Modal dasar | 300.000.000.000 | 1.000.000.000.000 |
| Modal ditempatkan | 250.000.000.000 | 500.000.000.000 |
| Modal disetor | 250.000.000.000 | 500.000.000.000 |

Saham bonus dengan perbandingan 1 : 1 sebagai saham bonus atau saham baru untuk pemilik satu saham lama.

3. Pada 1 Juli 1997 Perusahaan melakukan Penawaran Umum Terbatas I kepada para pemegang saham sejumlah 1.000.000.000 saham biasa atas nama dengan nilai nominal Rp 500 per saham yang ditawarkan dengan harga Rp 500 per saham.
4. Berdasarkan akta notaris S.P. Henny Singgih S.H. No. 19 tanggal 11 Juli 2001, pemegang saham menyetujui, antara lain, peningkatan modal dasar Perusahaan dari Rp 1.000.000.000.000 yang terdiri dari 2.000.000.000 lembar saham menjadi Rp 3.600.000.000.000 yang terdiri dari 7.200.000.000 lembar saham.

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. UMUM (lanjutan)

c. Manajemen Kunci dan Informasi Lainnya

Susunan dewan komisaris dan direksi Perusahaan adalah sebagai berikut:

| | 2012 | 2011 |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <u>Dewan Komisaris</u> | | |
| Komisaris Utama | Shadik Wahono | Reza Herman Surjaningrat |
| Komisaris | Fitria Yusuf | Ivan Daniar Sumampow |
| Komisaris | Sari Putra Joseph | Candra Hermanto |
| Komisaris Independen | Danty Indriastuti Purnamasari | Danty Indriastuti Purnamasari |
| Komisaris Independen | Agung Salim | Michael Rusli |
| | 2012 | 2011 |
| <u>Direksi</u> | | |
| Direktur Utama | H.M. Jusuf Hamka | Shadik Wahono |
| Direktur | Indrawan Sumantri | Indrawan Sumantri |
| | Suarmin Tionihar | Hudaya Arryanto |
| | Michael Rusli | Daniel Goenawan Reso |
| | Feisal Hamka | Alex Sumampow |
| <u>Komite Audit</u> | | |
| Ketua | Agung Salim | Michael Rusli |
| Anggota | Danty Indriastuti Purnamasari | Danty Indriastuti Purnamasari |
| | Hasan Bachtiar | Hasan Bachtiar |
| | Salam Mannan | Salam Mannan |
| | | 2010 |
| <u>Dewan Komisaris</u> | | |
| Komisaris Utama | | Reza Herman Surjaningrat |
| Komisaris | | Ivan Daniar Sumampow |
| Komisaris | | Candra Hermanto |
| Komisaris Independen | | Danty Indriastuti Purnamasari |
| Komisaris Independen | | Michael Rusli |
| <u>Direksi</u> | | |
| Direktur Utama | | Shadik Wahono |
| Direktur | | Indrawan Sumantri |
| | | Hudaya Arryanto |
| | | Daniel Goenawan Reso |
| | | Alex Sumampow |
| <u>Komite Audit</u> | | |
| Ketua | | Michael Rusli |
| Anggota | | Danty Indriastuti Purnamasari |
| | | Hasan Bachtiar |
| | | Salam Mannan |

Pada tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010 Perusahaan dan Entitas Anak memiliki karyawan tetap sebanyak 665, 671 dan 684 orang (tidak diaudit).

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. UMUM (lanjutan)

c. Manajemen Kunci dan Informasi Lainnya (lanjutan)

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010, jumlah beban kompensasi bruto bagi manajemen kunci (termasuk dewan komisaris dan direksi) Perusahaan adalah sebagai berikut:

| | 2012 | 2011 | 2010 |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| Dewan Komisaris | 3.939.281.550 | 3.046.183.333 | 2.613.824.667 |
| Direksi | 7.935.590.909 | 8.007.327.362 | 8.044.364.510 |
| Manajer | 3.029.186.964 | 3.262.811.285 | 3.871.980.127 |

d. Entitas Anak Dikonsolidasikan

Perusahaan memiliki, baik langsung maupun tidak langsung, lebih dari 50% saham Entitas Anak sebagai berikut:

| Entitas Anak | Aktivitas | Domisili | Prosentase kepemilikan (%) | | | Tahun operasi Komersial | Jumlah aset sebelum eliminasi | | |
|--|---|----------|----------------------------|-------|-------|-------------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------|
| | | | 2012 | 2011 | 2010 | | 2012 | 2011 | 2010 |
| | | | | | | | Rp | Rp | Rp |
| Langsung | | | | | | | | | |
| PT Citra Margatama Surabaya (CMS), berdiri tanggal 26 Desember 1996 | Penyelenggara ruas jalan tol Simpang Susun Waru - Bandara Juanda di Surabaya | Surabaya | 94,74 | 94,74 | 94,74 | 27 April 2008 | 1.280.751.185.811 | 1.319.201.923.994 | 1.343.283.092 |
| PT Citra Persada Infrastruktur (CPI), berdiri tanggal 13 Februari 2002, d/h PT Global Network Investindo (GNI) | Perdagangan, pembangunan dan jasa lainnya | Jakarta | 99,95 | 99,95 | 99,95 | Januari 2009 | 30.015.967.761 | 23.174.465.071 | 7.788.280.357 |
| PT Citra Waspahutowa (CW), berdiri tanggal 13 Januari 2006 | Penyelenggara ruas jalan tol Depok-Antasari di Jakarta | Jakarta | 62,50 | 62,50 | 62,50 | Belum beroperasi | 380.463.928.317 | 163.760.971.523 | 125.874.602.385 |
| Tidak Langsung | | | | | | | | | |
| PT Girder Indonesia (GI), berdiri tanggal 9 Juni 2005 (Diakuisisi PT CPI pada 18 Januari 2012) | Perdagangan, kontraktor, pengolahan lahan, pengadaan barang, perindustrian dan jasa lainnya | Jakarta | 80,5 | - | - | 18 Januari 2012 | 7.993.543.505 | - | - |
| PT Citra Persada Servis (CPS), berdiri tanggal 21 Nopember 2011 (Dimiliki PT CPI) | Perdagangan, kontraktor, pengolahan lahan, pengadaan barang, perindustrian dan jasa lainnya | Jakarta | 99,99 | 99,99 | - | Belum beroperasi | - | - | - |

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. UMUM (lanjutan)

e. Penyelesaian Laporan Keuangan Konsolidasian

Manajemen Perusahaan bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan konsolidasian yang telah disetujui untuk diterbitkan pada tanggal 20 Maret 2013.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

a. Penyajian Laporan Keuangan Konsolidasian

Laporan keuangan konsolidasian telah disusun sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Indonesia ("SAK"), yang mencakup Pernyataan dan Interpretasi yang dikeluarkan oleh Dewan Standar Akuntansi Keuangan Ikatan Akuntan Indonesia. Seperti diungkapkan dalam catatan-catatan terkait di bawah ini, beberapa standar akuntansi yang telah direvisi dan diterbitkan, diterapkan efektif tanggal 1 Januari 2012.

Kebijakan akuntansi yang diterapkan dalam penyusunan laporan keuangan konsolidasian adalah selaras dengan kebijakan akuntansi yang diterapkan dalam penyusunan laporan keuangan konsolidasian Perusahaan dan Entitas Anak untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2011 dan 2010, kecuali bagi penerapan beberapa PSAK yang telah direvisi yang berlaku efektif sejak tanggal 1 Januari 2012 seperti yang telah diungkapkan pada catatan ini.

Laporan keuangan konsolidasian disusun berdasarkan dasar akrual dengan menggunakan konsep biaya perolehan, kecuali beberapa akun tertentu disusun berdasarkan pengukuran lain sebagaimana diuraikan dalam kebijakan akuntansi masing-masing akun tersebut.

Laporan arus kas konsolidasian disusun dengan menggunakan metode langsung dengan mengelompokkan arus kas dalam aktivitas operasi, investasi dan pendanaan.

Mata uang pelaporan yang digunakan dalam penyusunan laporan keuangan adalah Rupiah, yang merupakan mata uang fungsional perusahaan dan Entitas Anak.

Sebelum 1 Januari 2012, PSAK tidak mengatur secara khusus mengenai pencatatan transaksi perjanjian konsesi jasa. Perusahaan dan Entitas Anak memperlakukan perjanjian ini sebagai kontrak pelaksanaan (*executory contract*), infrastruktur yang dibangun sehubungan dengan perjanjian ini dicatat sebagai aset tetap dan didepresiasi sepanjang masa manfaat infrastruktur.

Berdasarkan IFRS, perjanjian tersebut diperlakukan sebagai perjanjian konsensi jasa dalam lingkup IFRIC 12, perjanjian konsesi jasa. Pendapatan yang berasal dari kegiatan konstruksi untuk merancang, membangun dan mendanai aset konsesi diakui sesuai dengan tahap penyelesaian. Pendapatan yang berasal dari kegiatan penyelenggaraan dan pemeliharaan aset konsesi diakui ketika jasa diserahkan. Aset infrastruktur yang dibangun tidak diakui sebagai aset tetap karena perjanjian ini tidak memberikan hak kepada Perusahaan dan Entitas Anak untuk mengendalikan penggunaan aset infrastruktur layanan publik.

Efektif sejak 1 Januari 2012, Perusahaan dan Entitas Anak menerapkan ISAK 16, perjanjian konsesi jasa, dalam mencatat kontrak konsesi. Dampak penerapan ISAK 16 diakui dalam laporan keuangan konsolidasian tahun 2012 karena tidak signifikan. Selanjutnya, tidak terdapat perbedaan pencatatan perjanjian konsesi jasa berdasarkan PSAK dan IFRS.

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

b. Prinsip-prinsip Konsolidasian

Laporan keuangan konsolidasian meliputi laporan keuangan Perusahaan dan Entitas Anaknya seperti yang disebutkan pada Catatan 1, yang dimiliki oleh Perusahaan dengan kepemilikan saham lebih dari 50%, secara langsung atau tidak langsung.

Seluruh transaksi dan saldo akun antar perusahaan yang signifikan, termasuk laba atau rugi yang belum direalisasi, jika ada, telah dieliminasi untuk mencerminkan posisi keuangan dan hasil usaha Perusahaan dan Entitas Anak sebagai satu kesatuan entitas bisnis.

Laporan keuangan Entitas Anak disusun dengan periode pelaporan yang sama dengan Perusahaan Induk. Kebijakan akuntansi yang digunakan dalam penyajian laporan keuangan konsolidasian telah diterapkan secara konsisten oleh Perusahaan dan Entitas Anak, kecuali dinyatakan lain.

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

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

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

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

Jika kehilangan pengendalian atas suatu Entitas Anak, maka Kelompok Usaha:

- a. menghentikan pengakuan aset (termasuk setiap *goodwill*) dan liabilitas Entitas Anak;
- b. menghentikan pengakuan jumlah tercatat setiap KNP;
- c. menghentikan pengakuan akumulasi selisih penjabaran, yang dicatat di ekuitas, bila ada;
- d. mengakui nilai wajar pembayaran yang diterima;
- e. mengakui setiap sisa investasi pada nilai wajarnya;
- f. mengakui setiap perbedaan yang dihasilkan sebagai keuntungan atau kerugian dalam laporan laba rugi; dan

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

b. Prinsip-prinsip Konsolidasian (lanjutan)

- g. mereklasifikasi bagian induk atas komponen yang sebelumnya diakui sebagai pendapatan komprehensif ke laporan laba rugi, atau mengalihkan secara langsung ke saldo laba.

KNP mencerminkan bagian atas laba atau rugi dan aset bersih dari Entitas Anak yang tidak dapat diatribusikan, secara langsung maupun tidak langsung, pada Perusahaan 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.

c. Kombinasi Bisnis

Kombinasi bisnis dicatat dengan metode akuisisi. Imbalan yang dialihkan diukur sebesar nilai wajarnya, yang merupakan selisih dari nilai wajar aset yang dialihkan, liabilitas yang terjadi/diasumsikan dan instrumen ekuitas yang dalam pertukaran atas pengendalian dari pihak yang diakuisisi. Biaya terkait akuisisi dicatat sebagai beban pada saat timbulnya. Aset dan liabilitas yang teridentifikasi dari pihak yang diakuisisi diakui pada nilai wajar pada tanggal akuisisi.

Goodwill yang timbul dari akuisisi diakui sebagai aset dan diukur sebesar biaya yang mencerminkan selisih lebih dari nilai agregat imbalan yang dialihkan dan nilai kepentingan nonpengendali atas jumlah neto dari aset teridentifikasi yang diperoleh dan liabilitas yang diambilalih pada perusahaan yang diakuisisi. Untuk setiap kombinasi bisnis, kepentingan nonpengendali diukur pada nilai wajar atau pada proporsi kepemilikan nonpengendali atas aset neto teridentifikasi dari entitas yang diakuisisi. Pilihan dasar pengukuran dibuat berdasarkan basis tiap transaksi.

Saat penentuan imbalan dari kombinasi bisnis termasuk imbalan kontinjensi, imbalan kontinjensi ini diukur pada nilai wajar saat tanggal akuisisi. Imbalan kontinjensi diklasifikasikan sebagai ekuitas atau liabilitas keuangan. Jumlah yang diklasifikasikan sebagai liabilitas keuangan selanjutnya diukur kembali pada nilai wajar dimana perubahan pada nilai wajar tersebut diakui dalam laba rugi atau ketika penyesuaian dicatat diluar periode pengukuran. Perubahan pada nilai wajar imbalan kontinjensi yang memenuhi persyaratan sebagai penyesuaian periode pengukuran, disesuaikan secara retrospektif, dengan penyesuaian terkait terhadap goodwill. Penyesuaian periode pengukuran adalah penyesuaian yang timbul dari informasi tambahan yang didapat selama periode pengukuran, yang tidak boleh melebihi satu tahun dari tanggal akuisisi, tentang fakta dan kondisi yang ada pada saat tanggal akuisisi.

Untuk tujuan pengujian penurunan nilai, aset dikelompokkan pada tingkat yang paling rendah dimana terdapat arus kas yang dapat diidentifikasi secara terpisah, atau disebut unit penghasil kas. Jika jumlah terpulihkan dari suatu unit penghasil kas lebih rendah dari nilai tercatat unit tersebut, maka rugi penurunan nilai dialokasikan untuk mengurangi jumlah tercatat goodwill yang dialokasikan pada unit tersebut dan selanjutnya ke aset lain pada unit tersebut secara prorata atas dasar jumlah tercatat setiap aset dalam unit tersebut. Rugi penurunan nilai yang diakui atas goodwill tidak dapat dibalik pada periode berikutnya.

Akuisisi entitas sepengendali dicatat dengan menggunakan nilai buku seperti metode akuntansi penyatuan kepemilikan (*carry over basis*). Selisih imbalan yang dibayar atau diterima dengan nilai buku historis terkait dengan nilai tercatat dari kepentingan yang diperoleh, setelah memperhitungkan dampak pajak penghasilan, diakui secara langsung di ekuitas dan disajikan sebagai "Selisih transaksi restrukturisasi dan transaksi lainnya entitas sepengendali" pada bagian ekuitas di laporan posisi keuangan konsolidasian.

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

c. Kombinasi Bisnis (lanjutan)

Jumlah terpulihkan adalah jumlah yang lebih tinggi antara nilai wajar dikurangi biaya untuk menjual dan nilai pakai. Dalam menentukan nilai pakai, estimasi arus kas masa depan yang diharapkan akan diterima didiskontokan ke nilai sekarang dengan menggunakan tingkat diskonto sebelum pajak yang mencerminkan penilaian pasar kini dari nilai waktu uang dan risiko spesifik atas aset dimana estimasi arus kas masa depan belum disesuaikan.

Kepemilikan pemegang saham minoritas dicatat sebagai bagian dari minoritas atas biaya historis dari aset bersih.

d. Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas dalam laporan posisi keuangan terdiri dari kas ditangan dan bank dan deposito jangka pendek yang jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang.

Untuk tujuan laporan arus kas konsolidasian, kas dan setara kas terdiri dari kas dan deposito jangka pendek seperti dijelaskan di atas.

e. Instrumen Keuangan

Efektif 1 Januari 2012, Perusahaan dan Entitas Anak telah menerapkan PSAK 50 (Revisi 2010), "Instrumen Keuangan: Penyajian", PSAK 55 (Revisi 2011), "Instrumen Keuangan: Pengakuan dan Pengukuran" dan PSAK 60, "Instrumen Keuangan: Pengungkapan". Penerapan PSAK revisi ini dilakukan secara prospektif.

PSAK Nomor 50 (Revisi 2010) "Instrumen Keuangan: Penyajian", menetapkan prinsip penyajian instrumen keuangan sebagai liabilitas atau ekuitas dan saling hapus aset keuangan dan liabilitas keuangan.

PSAK No 55 (Revisi 2011) "Instrumen Keuangan: Pengakuan dan Pengukuran", menetapkan prinsip-prinsip dasar pengakuan dan pengukuran aset keuangan, liabilitas keuangan dan beberapa kontrak untuk membeli atau menjual item non-keuangan.

PSAK 60 memperkenalkan pengungkapan baru untuk meningkatkan informasi mengenai instrumen keuangan. PSAK ini mewajibkan pengungkapan secara luas mengenai signifikansi pengaruh instrumen keuangan terhadap posisi keuangan dan kinerja perusahaan, dan pengungkapan kuantitatif dan kualitatif atas risiko yang timbul dari instrumen keuangan, serta menentukan pengungkapan minimum mengenai risiko kredit, risiko likuiditas dan risiko pasar, dan juga analisis sensitivitas atas risiko pasar. PSAK ini juga mewajibkan pengungkapan terkait dengan pengukuran nilai wajar menggunakan tiga tingkat hirarki nilai wajar dimana mencerminkan signifikansi input yang digunakan dalam mengukur nilai wajar dan memberikan arahan dalam bentuk pengungkapan kuantitatif mengenai pengukuran nilai wajar dan mewajibkan informasi yang diungkapkan dalam format tabel kecuali terdapat format lain yang lebih sesuai.

Penerapan PSAK No 50 dan PSAK No 55 tidak memiliki dampak yang signifikan terhadap laporan keuangan konsolidasian.

Penerapan PSAK 60 memiliki dampak pada pengungkapan dalam laporan keuangan konsolidasian.

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

e. Instrumen Keuangan (lanjutan)

Klasifikasi

(i) Aset keuangan

Aset keuangan diklasifikasikan sebagai aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi, pinjaman yang diberikan dan piutang, investasi dimiliki hingga jatuh tempo, atau aset keuangan tersedia untuk dijual, jika sesuai. Perusahaan dan Entitas Anak menentukan klasifikasi atas aset keuangan pada saat pengakuan awal.

Aset keuangan Perusahaan dan Entitas Anak terdiri dari kas dan setara kas, piutang usaha, piutang lainnya diklasifikasikan sebagai pinjaman yang diberikan dan piutang, sedangkan investasi jangka pendek diklasifikasikan sebagai aset keuangan tersedia untuk dijual (*available for sale*).

(ii) Liabilitas keuangan

Liabilitas keuangan diklasifikasikan sebagai liabilitas keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi, atau liabilitas keuangan yang dicatat berdasarkan biaya perolehan diamortisasi, jika sesuai. Perusahaan menentukan klasifikasi atas liabilitas keuangan pada saat pengakuan awal.

Liabilitas keuangan Perusahaan terdiri dari utang bank, utang kontraktor, biaya yang masih harus dibayar dan utang lain - lain yang diklasifikasikan sebagai liabilitas keuangan yang dicatat berdasarkan biaya perolehan diamortisasi.

Pengakuan dan pengukuran

(i) Aset keuangan

Aset keuangan pada awalnya diakui sebesar nilai wajarnya ditambah, dalam hal investasi yang tidak diukur pada nilai wajar melalui laba rugi, biaya transaksi yang dapat diatribusikan secara langsung. Pengukuran aset keuangan setelah pengakuan awal tergantung pada klasifikasi aset.

Seluruh pembelian dan penjualan yang lazim pada aset keuangan diakui atau dihentikan pengakuannya pada tanggal perdagangan - yaitu tanggal pada saat Perusahaan dan Entitas Anak berkomitmen untuk membeli atau menjual aset. Pembelian atau penjualan yang lazim adalah pembelian atau penjualan aset keuangan yang mensyaratkan penyerahan aset dalam kurun waktu umumnya ditetapkan dengan peraturan atau kebiasaan yang berlaku dipasar.

- Pinjaman yang diberikan dan piutang

Pinjaman yang diberikan dan piutang adalah aset keuangan non derivatif dengan pembayaran tetap atau telah ditentukan dan tidak mempunyai kuotasi di pasar aktif. Setelah pengakuan awal, aset keuangan tersebut dicatat pada biaya perolehan diamortisasi menggunakan metode suku bunga efektif kecuali jika dampak diskonto tidak material, maka dinyatakan pada biaya perolehan. Keuntungan atau kerugian diakui pada laporan laba rugi ketika aset keuangan tersebut dihentikan pengakuannya atau mengalami penurunan nilai, dan melalui proses amortisasi.

Setelah pengukuran awal, aset keuangan tersedia untuk dijual selanjutnya diukur dengan nilai wajar dengan keuntungan atau kerugian yang belum terealisasi diakui sebagai laba

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

e. Instrumen Keuangan (lanjutan)

Pengakuan dan pengukuran (lanjutan)

rugi komprehensif lain dalam cadangan nilai wajar sampai investasi tersebut dihentikan pengakuannya, pada saat keuntungan atau kerugian kumulatif diakui dalam pendapatan operasional lainnya, atau terjadi penurunan nilai, pada saat kerugian kumulatif direklasifikasi ke laporan laba rugi dalam biaya keuangan dan dihapus dari cadangan nilai wajar.

Perusahaan dan Entitas Anak mengevaluasi aset keuangan tersedia untuk dijual apakah kemampuan dan niat untuk menjualnya dalam waktu dekat masih sesuai. Perusahaan dan Entitas Anak tidak mampu untuk memperdagangkan aset keuangan karena pasar tidak aktif dan niat manajemen untuk melakukannya secara signifikan berubah di masa mendatang, Perusahaan dan Entitas Anak dapat memilih untuk mereklasifikasi aset keuangan dalam kondisi yang jarang terjadi. Reklasifikasi ke pinjaman yang diberikan dan piutang diperbolehkan ketika aset keuangan memenuhi definisi pinjaman yang diberikan dan piutang dan Perusahaan dan Entitas Anak memiliki maksud dan kemampuan untuk memiliki aset-aset di masa mendatang atau sampai jatuh tempo. Reklasifikasi ke kelompok dimiliki hingga jatuh tempo hanya diperbolehkan ketika entitas memiliki kemampuan dan berkeinginan untuk menahan aset keuangan sedemikian rupa.

Untuk aset keuangan direklasifikasi keluar dari aset keuangan tersedia untuk dijual, keuntungan atau kerugian sebelumnya atas aset tersebut yang telah diakui dalam ekuitas diamortisasi ke laporan laba rugi selama sisa umur dari investasi dengan menggunakan suku bunga efektif. Selisih antara biaya perolehan diamortisasi baru dan arus kas yang diharapkan juga diamortisasi selama sisa umur aset dengan menggunakan suku bunga efektif. Jika selanjutnya terjadi penurunan nilai aset, maka jumlah yang dicatat dalam akun ekuitas direklasifikasi ke laporan laba rugi.

- Aset keuangan yang tersedia untuk dijual

Aset keuangan tersedia untuk dijual adalah aset keuangan non derivatif yang ditetapkan sebagai tersedia untuk dijual atau yang tidak diklasifikasikan ke dalam kategori sebelumnya. Setelah pengukuran awal, aset keuangan tersedia untuk dijual diukur pada nilai wajar dengan laba atau rugi yang belum direalisasi sampai investasi tersebut dihentikan pengakuannya. Pada saat itu, laba atau rugi kumulatif yang sebelumnya diakui dalam ekuitas harus direklasifikasi ke dalam laba atau rugi sebagai penyesuaian reklasifikasi.

Pada tanggal 31 Desember 2012, Perusahaan memiliki aset keuangan tersedia untuk dijual berupa reksadana.

(ii) Liabilitas keuangan

Liabilitas keuangan diakui pada awalnya sebesar nilai wajar, dan, dalam hal pinjaman dan hutang, termasuk biaya transaksi yang dapat diatribusikan secara langsung.

Liabilitas keuangan yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi, selanjutnya setelah pengakuan awal diukur pada biaya perolehan diamortisas, menggunakan suku bunga efektif kecuali jika dampak diskonto tidak material, maka dinyatakan pada biaya perolehan.

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

e. Instrumen Keuangan (lanjutan)

Setelah pengakuan awal, Perusahaan dan Entitas Anak mengukur seluruh liabilitas keuangan yang diukur dengan biaya perolehan diamortisasi dengan menggunakan metode suku bunga efektif.

Beban bunga diakui dalam "Beban keuangan" dalam laporan laba rugi. Keuntungan atau kerugian diakui pada laporan laba rugi ketika kewajiban keuangan tersebut dihentikan pengakuannya dan melalui proses amortisasi.

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

Saling Hapus dari Instrumen Keuangan

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

Nilai Wajar dari Instrumen Keuangan

Nilai wajar instrumen keuangan yang diperdagangkan secara aktif di pasar keuangan yang terorganisasi, jika ada, ditentukan dengan mengacu pada kuotasi harga di pasar aktif pada penutupan bisnis pada akhir periode pelaporan.

Untuk instrumen keuangan yang tidak memiliki pasar aktif, nilai wajar ditentukan dengan menggunakan teknik penilaian. Teknik penilaian tersebut mencakup penggunaan transaksi-transaksi pasar yang wajar antara pihak-pihak yang mengerti dan berkeinginan (*arm's length market transactions*); referensi atas nilai wajar terkini dari instrumen lain yang secara substansial sama; analisa arus kas yang didiskonto; atau model penilaian lain.

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 Aset Keuangan

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

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

e. Instrumen Keuangan (lanjutan)

Penurunan Nilai Aset Keuangan (lanjutan)

Bukti penurunan nilai dapat meliputi indikasi pihak peminjam atau kelompok pihak peminjam mengalami kesulitan keuangan signifikan, wanprestasi atau tunggakan pembayaran bunga atau pokok, kemungkinan bahwa mereka akan dinyatakan pailit atau melakukan reorganisasi keuangan lainnya dan di mana data yang dapat diobservasi mengindikasikan bahwa ada terukur penurunan arus kas estimasi masa mendatang, seperti perubahan tunggakan atau kondisi ekonomi yang berkorelasi dengan wanprestasi.

Untuk aset keuangan yang dicatat pada biaya perolehan diamortisasi

Untuk aset keuangan yang dicatat pada biaya perolehan diamortisasi, Perusahaan dan Entitas Anak pertama kali menentukan apakah terdapat bukti obyektif mengenai penurunan nilai secara individual atas aset keuangan yang signifikan secara individual dan untuk aset keuangan yang tidak signifikan secara individual terdapat bukti penurunan nilai secara kolektif. Jika Perusahaan 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 Perusahaan dan Entitas Anak memasukkan aset tersebut ke dalam kelompok aset keuangan yang memiliki karakteristik risiko kredit yang sejenis dan menilai penurunan nilai kelompok tersebut secara kolektif.

Ketika aset tidak tertagih, nilai tercatat atas aset keuangan yang telah diturunkan nilainya dikurangi secara langsung atau jika ada suatu jumlah telah dibebankan ke akun cadangan penurunan nilai jumlah tersebut dihapusbukkan terhadap nilai tercatat aset keuangan tersebut.

Jika, pada periode berikutnya, jumlah kerugian penurunan nilai berkurang dan penurunan nilai tersebut diakui, maka kerugian penurunan nilai yang sebelumnya diakui dipulihkan, sepanjang nilai tercatat aset tidak melebihi biaya perolehan diamortisasi pada tanggal pemulihan dengan menyesuaikan akun cadangan. Jumlah pemulihan aset keuangan diakui pada laporan laba rugi. Penerimaan kemudian atas piutang yang telah dihapusbukkan sebelumnya, jika pada periode berjalan dikreditkan dengan menyesuaikan pada akun cadangan penurunan nilai, sedangkan jika setelah akhir periode pelaporan dikreditkan sebagai pendapatan operasional lainnya kenaikan nilai wajar setelah penurunan nilai diakui langsung dalam pendapatan komprehensif lainnya.

Aset keuangan yang tersedia untuk dijual

Untuk aset keuangan yang tersedia untuk dijual, Perusahaan dan Entitas Anak menilai pada setiap tanggal pelaporan apakah terdapat bukti obyektif bahwa investasi atau kelompok investasi terjadi penurunan nilai.

Dalam hal investasi ekuitas yang diklasifikasikan sebagai tersedia untuk dijual, bukti obyektif akan meliputi penurunan yang signifikan atau penurunan jangka panjang pada nilai wajar investasi di bawah biaya perolehannya. 'Signifikan' yaitu evaluasi terhadap biaya perolehan awal investasi dan 'jangka panjang' terkait periode dimana nilai wajar telah di bawah biaya perolehannya. Dimana ada bukti penurunan nilai, kerugian kumulatif - diukur sebagai selisih antara biaya perolehan dengan nilai wajar kini, dikurangi kerugian penurunan nilai pada investasi yang sebelumnya diakui dalam laporan laba rugi - dihapus dari pendapatan komprehensif lain dan diakui dalam laporan laba rugi.

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

e. Instrumen Keuangan (lanjutan)

Penurunan Nilai Aset Keuangan (lanjutan)

Kerugian penurunan nilai atas investasi ekuitas tidak boleh dipulihkan melalui laporan laba rugi, kenaikan nilai wajar setelah penurunan nilai diakui langsung dalam pendapatan komprehensif lainnya.

Dalam hal instrumen utang diklasifikasikan sebagai tersedia untuk dijual, penurunan nilai dievaluasi berdasarkan kriteria yang sama dengan aset keuangan yang dicatat pada biaya perolehan diamortisasi. Namun, jumlah yang dicatat untuk penurunan adalah kerugian kumulatif yang diukur sebagai selisih antara biaya perolehan diamortisasi dan nilai wajar kini, dikurangi kerugian penurunan nilai pada investasi yang sebelumnya diakui dalam laporan laba rugi.

Pendapatan bunga di masa akan datang selanjutnya diakui berdasarkan pengurangan nilai tercatat aset, dengan menggunakan suku bunga yang digunakan untuk mendiskonto arus kas masa depan dengan tujuan untuk mengukur kerugian penurunan nilai. Pendapatan bunga dicatat sebagai bagian dari pendapatan keuangan. Jika, pada tahun berikutnya, nilai wajar dari instrumen utang meningkat dan peningkatan tersebut dapat secara obyektif dihubungkan dengan peristiwa yang terjadi setelah penurunan nilai diakui dalam laporan laba rugi, maka kerugian penurunan nilai tersebut harus dipulihkan melalui laporan laba rugi.

Penghentian Pengakuan

(i) Aset keuangan

Perusahaan dan Entitas Anak menghentikan pengakuan aset keuangan, jika dan hanya jika, hak kontraktual untuk menerima arus kas yang berasal dari aset keuangan tersebut berakhir; atau Perusahaan dan Entitas Anak mentransfer hak untuk menerima arus kas yang berasal dari aset keuangan atau menanggung kewajiban untuk membayarkan arus kas yang diterima tersebut secara penuh tanpa penundaan berarti kepada pihak ketiga dibawah kesepakatan pelepasan (*pass through arrangement*); dan (a) Perusahaan dan Entitas Anak telah mentransfer secara substansial seluruh risiko dan manfaat atas aset, atau (b) Perusahaan dan Entitas Anak tidak mentransfer maupun tidak memiliki secara substansial seluruh risiko dan manfaat atas aset, namun telah mentransfer pengendalian atas aset.

Ketika Perusahaan dan Entitas Anak telah mentransfer hak untuk menerima arus kas dari aset atau telah menandatangani kesepakatan pelepasan (*pass through arrangement*), dan secara substansial tidak mentransfer dan tidak memiliki seluruh risiko dan manfaat atas aset keuangan, maupun mentransfer pengendalian atas aset, aset tersebut diakui sejauh keterlibatan berkelanjutan Perusahaan dan Entitas Anak terhadap aset keuangan tersebut.

Dalam hal, Perusahaan dan Entitas Anak juga mengakui liabilitas terkait. Aset yang ditransfer dan liabilitas terkait diukur dengan dasar yang mencerminkan hak dan kewajiban yang masih dimiliki Perusahaan dan Entitas Anak.

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

e. Instrumen Keuangan (lanjutan)

Penghentian Pengakuan (lanjutan)

Keterlibatan berkelanjutan yang berbentuk pemberian jaminan atas aset yang ditransfer diukur sebesar jumlah terendah dari jumlah tercatat aset dan jumlah maksimal dari pembayaran yang diterima yang mungkin harus dibayar kembali.

(ii) Liabilitas keuangan

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

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

f. Biaya Dibayar Dimuka

Biaya dibayar dimuka diamortisasi selama manfaat masing-masing biaya dengan menggunakan metode garis lurus.

g. Hak Pengusahaan Jalan Tol

Aset hak pengusahaan jalan tol merupakan hak konsesi dari Pemerintah Republik Indonesia berupa pengusahaan jalan tol ruas Cawang - Jembatan Tiga, Jakarta yang diberikan kepada Perusahaan dan ruas Simpang Susun Waru - Bandara Juanda, Surabaya yang diberikan kepada CMS.

Aset hak pengusahaan jalan tol terdiri dari jalan dan jembatan, gerbang dan bangunan pelengkap jalan tol, dan sarana pelengkap jalan tol dicatat sebagai aset hak pengusahaan jalan tol yang dinyatakan sebesar biaya perolehan, kecuali untuk aset tertentu yang diturunkan menjadi nilai yang dapat terpulihkan dan aset yang dinilai kembali dikurangi dengan akumulasi penyusutannya dan akumulasi kerugian penurunan nilai.

Biaya perolehan aset hak pengusahaan jalan tol disusutkan pada saat aset tersebut telah selesai dibangun dan dioperasikan dan/atau berdasarkan keputusan Menteri mengenai penetapan pengoperasian.

Penyusutan dilakukan dengan menggunakan metode garis lurus (*straight line method*) selama masa hak pengusahaan jalan tol (masa konsesi).

Hak konsesi yang diberikan kepada Perusahaan dan Entitas Anak dapat dipindahkan dengan persetujuan Pemerintah. Hak konsesi ini akan diserahkan ke Pemerintah pada saat akhir masa konsesi dan pada saat itu, seluruh akun yang berhubungan dengan hak konsesi akan dieliminasi.

Selama periode hak pengusahaan jalan tol, aset hak pengusahaan jalan tol dapat dikeluarkan dari laporan posisi keuangan Perusahaan dan Entitas Anak jika jalan tol diserahkan (dikuasakan) kepada pihak lain atau Pemerintah mengubah status jalan tol menjadi jalan non tol atau tidak ada manfaat ekonomi yang dapat diharapkan dari penggunaannya. Keuntungan atau kerugian yang

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

g. Hak Pengusahaan Jalan Tol (lanjutan)

timbul dari penghentian atau pelepasan aset jalan tol diakui sebagai keuntungan atau kerugian dalam laporan laba rugi komprehensif konsolidasian tahun berjalan.

Pada tanggal 27 April 2008, Ruas Simpang Susun Waru - Bandara Juanda, Surabaya, telah beroperasi secara komersial. Amortisasi hak pengusahaan Jalan tol dihitung sampai berakhirnya hak konsesi Jalan tol hingga 21 Mei 2040.

Beban pemeliharaan dan perbaikan dibebankan pada laporan laba rugi komprehensif konsolidasian pada saat terjadinya. Pengeluaran yang timbul setelah aset tetap HPJ diperoleh dicatat sebagai beban pada saat terjadinya kecuali jika besar kemungkinan akan meningkatkan manfaat ekonomis di masa depan dan pengeluaran tersebut dapat diukur secara handal.

h. Aset Tetap

Efektif 1 Januari, 2012, Perusahaan dan Entitas Anak menerapkan PSAK No. 16 (Revisi 2011), "Aset Tetap" dan ISAK No. 25, "Hak atas Tanah". PSAK revisi ini mengatur perlakuan akuntansi aset tetap sehingga pengguna laporan keuangan dapat memahami informasi mengenai investasi entitas pada aset tetap dan perubahan pada investasi tersebut. Isu-isu utama dalam aset tetap adalah pengakuan aset, penentuan jumlah tercatat, penyusutan dan penurunan nilai aset tetap. Penerapan PSAK revisi ini tidak berdampak signifikan terhadap laporan keuangan konsolidasi.

ISAK 25 menetapkan bahwa biaya pengurusan legal hak atas tanah dalam bentuk Hak Guna Usaha ("HGU"), Hak Guna Bangunan ("HGB") dan Hak Pakai ("HP") ketika tanah diperoleh pertama kali diakui sebagai bagian dari biaya perolehan tanah pada akun "Aset Tetap" dan tidak diamortisasi. Sementara biaya pengurusan atas perpanjangan atau pembaruan legal hak atas tanah dalam bentuk HGU, HGB dan HP diakui sebagai bagian dari akun "Beban Ditangguhkan, Neto" pada laporan posisi keuangan konsolidasian dan diamortisasi sepanjang, mana yang lebih pendek antara umur hukum hak dan umur ekonomis tanah.

Perusahaan dan Entitas Anak memilih menggunakan model biaya sebagai kebijakan akuntansi pengukuran aset tetapnya.

Aset tetap dinyatakan sebesar biaya perolehan dikurangi akumulasi penyusutan dan rugi penurunan nilai. Biaya perolehan termasuk biaya penggantian bagian aset tetap saat biaya tersebut terjadi, jika memenuhi kriteria pengakuan. Selanjutnya, pada saat inspeksi yang signifikan dilakukan, biaya inspeksi itu diakui ke dalam jumlah tercatat ("*carrying amount*") aset tetap sebagai suatu penggantian jika memenuhi kriteria pengakuan. Semua biaya perbaikan dan pemeliharaan yang tidak memenuhi kriteria pengakuan diakui dalam laporan laba rugi pada saat terjadinya.

Penyusutan dihitung dengan menggunakan metode garis lurus (*straight-line method*) berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis aset tetap, sebagai berikut:

| | <u>Tahun</u> |
|-----------------------------------|--------------|
| Bangunan dan pengembangan tanah | 20 |
| Perlengkapan gedung dan jalan tol | 5 |
| Kendaraan dan alat berat | 5 - 8 |
| Mesin dan peralatan | 5 |
| Inventaris kantor | 5 |

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

h. Aset Tetap (lanjutan)

Jumlah tercatat aset tetap dihentikan pengakuannya pada saat dilepaskan atau saat tidak ada manfaat ekonomis masa depan yang diharapkan dari penggunaannya. Laba atau rugi yang timbul dari penghentian pengakuan aset diakui dalam laporan laba rugi pada tahun aset tersebut dihentikan pengakuannya.

Tanah dinyatakan berdasarkan biaya perolehan dan tidak disusutkan.

Beban pemeliharaan dan perbaikan dibebankan pada laporan laba rugi konsolidasian pada saat terjadinya. Biaya-biaya lain yang terjadi selanjutnya yang timbul untuk menambah, mengganti atau memperbaiki aset tetap dicatat sebagai biaya perolehan aset jika dan hanya jika besar kemungkinan manfaat ekonomis di masa depan berkenaan dengan aset tersebut akan mengalir ke entitas dan biaya perolehan aset dapat diukur secara andal.

Aset tetap yang sudah tidak digunakan lagi atau yang dijual dikeluarkan dari kelompok aset tetap berikut akumulasi penyusutannya. Keuntungan atau kerugian dari penjualan aset tetap tersebut dibukukan dalam laporan laba rugi konsolidasian pada tahun yang bersangkutan.

Nilai residu, estimasi masa manfaat dan metode penyusutan direview dan disesuaikan, setiap akhir tahun, bila diperlukan.

Aset Dalam Penyelesaian

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

Biaya-biaya yang terjadi sehubungan dengan pembangunan jalan dan fasilitas lainnya yang secara fisik masih dalam tahap pelaksanaan dikapitalisasi sebagai proyek dalam pelaksanaan. Akumulasi biaya tersebut akan dipindahkan ke biaya perolehan hak perusahaan jalan tol pada saat proyek selesai dikerjakan.

i. Properti Investasi

Efektif 1 Januari 2012, Perusahaan dan Entitas Anak menerapkan PSAK No. 13 (Revisi 2011), "Properti Investasi". PSAK revisi ini mengatur pengakuan, pengukuran dan pengungkapan properti investasi yang meliputi pengukuran properti investasi yang diakui dalam akun sewa dicatat sebagai sewa pembiayaan dan pengukuran dalam laporan keuangan lessor atas properti investasi yang disediakan kepada lessee sebagai sewa operasi. Penerapan PSAK revisi ini tidak berdampak signifikan terhadap laporan keuangan konsolidasian.

Properti investasi dinyatakan sebesar biaya perolehan termasuk biaya transaksi dikurangi akumulasi penyusutan dan penurunan nilai, jika ada, kecuali tanah yang tidak disusutkan. Jumlah tercatat termasuk bagian biaya penggantian dari properti investasi yang ada pada saat terjadinya biaya, jika kriteria pengakuan terpenuhi, dan tidak termasuk biaya harian penggunaan properti investasi.

Properti investasi Perusahaan dan Entitas Anak terdiri dari tanah, bangunan dan prasarana yang dikuasai Perusahaan dan Entitas Anak untuk menghasilkan sewa atau untuk kenaikan nilai atau kedua-duanya, dan tidak untuk digunakan dalam produksi atau penyediaan barang atau jasa untuk tujuan administratif atau dijual dalam kegiatan usaha sehari-hari.

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

i. Properti Investasi (lanjutan)

Properti investasi dihentikan pengakuannya pada saat pelepasan atau ketika properti investasi tersebut tidak digunakan lagi secara permanen dan tidak memiliki manfaat ekonomis di masa depan yang dapat diharapkan pada saat pelepasannya. Laba atau rugi yang timbul dari penghentian atau pelepasan properti investasi diakui dalam laporan laba rugi dalam tahun terjadinya penghentian atau pelepasan tersebut.

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

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

j. Investasi pada Entitas asosiasi

Perusahaan dan Entitas Anak menerapkan PSAK No. 15 (Revisi 2009), "Investasi pada Entitas Asosiasi". PSAK revisi ini diterapkan secara retrospektif dan mengatur perlakuan akuntansi untuk investasi pada entitas asosiasi dalam hal penentuan pengaruh signifikan, metode akuntansi yang diterapkan, penurunan nilai investasi dan laporan keuangan tersendiri.

Investasi Perusahaan dan Entitas Anak pada entitas asosiasi dicatat dengan menggunakan metode ekuitas. Entitas asosiasi adalah entitas dimana Perusahaan dan Entitas Anak mempunyai pengaruh signifikan. Dalam metode ekuitas, biaya investasi ditambah atau dikurangi dengan bagian Perusahaan dan Entitas Anak atas laba atau rugi bersih, dan dividen yang diterima dari investee sejak tanggal perolehan. Goodwill yang terkait dengan entitas asosiasi termasuk dalam jumlah tercatat investasi dan tidak diamortisasi atau tidak dilakukan pengujian penurunan nilai secara terpisah.

Laporan laba rugi komprehensif konsolidasian mencerminkan bagian atas hasil operasi dari entitas asosiasi. Bila terdapat perubahan yang diakui langsung pada ekuitas dari entitas asosiasi, Perusahaan dan Entitas Anak mengakui bagiannya atas perubahan tersebut dan mengungkapkan hal ini, jika berkaitan, dalam laporan perubahan ekuitas konsolidasian. Laba atau rugi yang belum direalisasi sebagai hasil dari transaksi-transaksi antara Perusahaan dan Entitas Anak dengan entitas asosiasi dieliminasi pada jumlah sesuai dengan kepentingan Perusahaan pada entitas asosiasi.

Bagian laba entitas asosiasi ditampilkan pada laporan laba atau rugi. Laba yang dapat diatribusikan kepada pemegang saham entitas asosiasi dan merupakan laba setelah pajak kepentingan nonpengendali di Entitas Anak dari entitas asosiasi.

Laporan keuangan entitas asosiasi disusun dengan menggunakan periode pelaporan yang sama dengan Perusahaan dan Entitas Anak. Bila diperlukan, penyesuaian dilakukan untuk menjadikan kebijakan akuntansi sama dengan kebijakan Perusahaan dan Entitas Anak.

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

j. Investasi pada Entitas asosiasi (lanjutan)

Perusahaan dan Entitas Anak menentukan apakah diperlukan untuk mengakui tambahan rugi penurunan nilai atas investasi Perusahaan dan Entitas Anak dalam entitas asosiasi. Perusahaan dan Entitas Anak menentukan pada setiap tanggal pelaporan apakah terdapat bukti yang obyektif yang mengindikasikan bahwa investasi dalam entitas asosiasi mengalami penurunan nilai. Dalam hal ini, Perusahaan dan Entitas Anak menghitung jumlah penurunan nilai berdasarkan selisih antara jumlah terpulihkan atas investasi dalam entitas asosiasi dan nilai tercatatnya dan mengakuinya dalam laporan laba rugi komprehensif konsolidasian.

Ketika kehilangan pengaruh yang signifikan terhadap entitas asosiasi, Perusahaan dan Entitas Anak mengukur dan mengakui setiap investasi yang tersisa pada nilai wajar. Selisih antara nilai tercatat asosiasi setelah hilangnya pengaruh signifikan dan nilai wajar dari investasi yang tersisa dan hasil dari penjualan diakui dalam laporan laba rugi.

Penyertaan pada perusahaan – perusahaan dimana Perusahaan dan Entitas Anak memiliki 20% sampai dengan 50% hak suara dan dibawah 20% hak suara dimana Perusahaan dan Entitas Anak memiliki pengaruh yang signifikan tetapi bukan dalam bentuk kendali atas kebijakan keuangan dan operasi, dicatat dengan menggunakan metode ekuitas.

k. Penurunan Nilai Aset Non-keuangan

Pada setiap akhir periode pelaporan, Perusahaan dan Entitas Anak menilai apakah terdapat indikasi suatu aset mengalami penurunan nilai. Jika terdapat indikasi tersebut atau pada saat pengujian penurunan nilai aset (yaitu aset takberwujud dengan umur manfaat tidak terbatas, aset takberwujud yang belum dapat digunakan, atau goodwill yang diperoleh dalam suatu kombinasi bisnis) diperlukan, maka Perusahaan dan Entitas Anak membuat estimasi formal jumlah terpulihkan aset tersebut.

Jumlah terpulihkan yang ditentukan untuk aset individual adalah jumlah yang lebih tinggi antara nilai wajar aset atau UPK dikurangi biaya untuk menjual dengan nilai pakainya, kecuali aset tersebut tidak menghasilkan arus kas masuk yang sebagian besar independen dari aset atau kelompok aset lain. Jika nilai tercatat aset lebih besar daripada nilai terpulihkannya, maka aset tersebut mengalami penurunan nilai dan nilai tercatat aset diturunkan menjadi sebesar nilai terpulihkannya. Rugi penurunan nilai dari operasi yang dilanjutkan diakui pada laporan laba rugi komprehensif konsolidasian sebagai rugi penurunan nilai. Dalam menghitung nilai pakai, estimasi arus kas masa depan bersih didiskontokan ke nilai kini dengan menggunakan tingkat diskonto sebelum pajak yang menggambarkan penilaian pasar terkini atas nilai waktu dari uang dan risiko spesifik dari aset. Jika tidak terdapat transaksi tersebut, Perusahaan dan Entitas Anak menggunakan model penilaian yang sesuai untuk menentukan nilai wajar aset. Perhitungan-perhitungan ini dikuatkan oleh penilaian berganda atau indikasi nilai wajar yang tersedia.

Dalam menentukan nilai wajar dikurangi biaya untuk menjual, digunakan harga penawaran pasar terakhir, jika tersedia. Kerugian penurunan nilai dari operasi yang dilanjutkan, jika ada, diakui pada laporan laba rugi komprehensif konsolidasian sesuai dengan kategori beban yang konsisten dengan fungsi dari aset yang diturunkan nilainya.

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

k. Penurunan Nilai Aset Non-keuangan (lanjutan)

Penilaian dilakukan pada akhir setiap periode pelaporan tahunan apakah terdapat indikasi bahwa rugi penurunan nilai yang telah diakui dalam periode sebelumnya untuk aset selain goodwill mungkin tidak ada lagi atau mungkin telah menurun. Jika indikasi dimaksud ditemukan, maka entitas mengestimasi jumlah terpulihkan aset tersebut. Kerugian penurunan nilai yang telah diakui dalam periode sebelumnya untuk aset selain goodwill dibalik hanya jika terdapat perubahan asumsi-asumsi yang digunakan untuk menentukan jumlah terpulihkan aset tersebut sejak rugi penurunan nilai terakhir diakui. Dalam hal ini, jumlah tercatat aset dinaikkan ke jumlah terpulihkannya. Pembalikan tersebut dibatasi sehingga jumlah tercatat aset tidak melebihi jumlah terpulihkannya maupun jumlah tercatat, neto setelah penyusutan, seandainya tidak ada rugi penurunan nilai yang telah diakui untuk aset tersebut pada tahun sebelumnya. Pembalikan rugi penurunan nilai diakui dalam laporan laba rugi komprehensif konsolidasian. Setelah pembalikan tersebut, penyusutan aset tersebut disesuaikan di periode mendatang untuk mengalokasikan jumlah tercatat aset yang direvisi, dikurangi nilai sisanya, dengan dasar yang sistematis selama sisa umur manfaatnya.

Dalam hal ini, jumlah tercatat aset dinaikkan ke jumlah terpulihkannya. Pembalikan tersebut dibatasi sehingga jumlah tercatat aset tidak melebihi jumlah terpulihkannya maupun jumlah tercatat, neto setelah penyusutan, seandainya tidak ada rugi penurunan nilai yang telah diakui untuk aset tersebut pada tahun sebelumnya. Pembalikan rugi penurunan nilai diakui dalam laporan laba rugi komprehensif konsolidasian. Setelah pembalikan tersebut, penyusutan aset tersebut disesuaikan di periode mendatang untuk mengalokasikan jumlah tercatat aset yang direvisi, dikurangi nilai sisanya, dengan dasar yang sistematis selama sisa umur manfaatnya.

Manajemen berkeyakinan bahwa tidak terdapat indikasi atas penurunan potensial atas nilai aset tetap pada tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010.

l. Laba per Saham

Efektif tanggal 1 Januari 2012, Perusahaan dan Entitas Anak menerapkan PSAK No. 56 (Revisi 2011) "Laba Per Saham", PSAK revisi menetapkan prinsip penentuan dan penyajian laba per saham, sehingga meningkatkan daya banding kinerja antara entitas yang berbeda pada periode pelaporan yang sama dan antara periode pelaporan yang berbeda untuk entitas yang sama. Penerapan PSAK revisi ini tidak berdampak signifikan terhadap laporan keuangan konsolidasian.

Jumlah laba bersih per saham dasar dihitung dengan membagi laba periode berjalan yang dapat diatribusikan kepada pemilik entitas induk dengan rata-rata tertimbang jumlah saham biasa yang beredar pada periode yang bersangkutan.

Laba per saham dilusi dihitung dengan membagi laba periode berjalan yang dapat diatribusikan kepada pemilik entitas induk (setelah disesuaikan dengan bunga atas saham preferen yang dapat dikonversi) dengan jumlah rata-rata tertimbang saham yang beredar selama periode ditambah jumlah saham rata-rata tertimbang yang akan diterbitkan pada saat pengkonversian semua instrument berpotensi saham biasa yang bersifat dilutif menjadi saham biasa.

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

m. Imbalan Kerja

Efektif tanggal 1 Januari 2012, Perusahaan dan Entitas Anak menerapkan PSAK 24 (Revisi 2010), "Imbalan Kerja", Perusahaan dan Entitas Anak juga menerapkan ISAK 15, "PSAK 24: Batas Aset Imbalan Pasti, Persyaratan Pendanaan Minimum dan Interaksinya".

PSAK 24 (Revisi 2010) memberikan petunjuk untuk penghitungan dan penambahan pengungkapan untuk imbalan kerja dengan beberapa ketentuan transisi. Standar ini memberikan pilihan pengakuan laba atau rugi aktuarial sebagai alternatif atas penggunaan pendekatan koridor, dimana, laba atau rugi aktuarial diakui sebagai laba atau rugi pada periode terjadinya sebagai bagian dari pendapatan komprehensif lain.

Penerapan PSAK 24 (Revisi 2010) tidak memiliki dampak signifikan pada laporan keuangan konsolidasian, kecuali pada pengungkapan yang diharuskan. Perusahaan dan Entitas Anak memilih mempertahankan kebijakan yang ada untuk mengakui keuntungan atau kerugian aktuarial, yang mana menggunakan pendekatan koridor. Penerapan ISAK 15 tidak memiliki dampak yang signifikan pada laporan keuangan konsolidasian.

Imbalan kerja jangka pendek diakui pada saat terhutang kepada karyawan berdasarkan metode akrual.

Imbalan paska kerja seperti pensiun, uang pisah, dan uang penghargaan masa kerja dihitung berdasarkan Undang-Undang Ketenagakerjaan No. 13/2003 ("UU 13/2003").

Perusahaan harus menyediakan program pensiun dengan imbalan minimal tertentu sesuai dengan Undang-undang No. 13/2003 tentang "Ketenagakerjaan" (UU Ketenagakerjaan). Program pensiun Perusahaan dan Entitas Anak berdasarkan perhitungan imbalan pensiun yang dilakukan oleh aktuaris menunjukkan bahwa perkiraan imbalan yang disediakan oleh program pensiun Perusahaan akan melebihi imbalan pensiun minimal yang ditentukan oleh UU Ketenagakerjaan.

Perusahaan dan Entitas Anak membukukan imbalan pasca kerja imbalan pasti untuk karyawan sesuai dengan Undang-undang Ketenagakerjaan No. 13/2003. Tidak terdapat pendanaan yang disisihkan oleh Perusahaan dan Entitas Anak sehubungan dengan imbalan pasca kerja ini.

Perhitungan imbalan pasca-kerja ditentukan dengan menggunakan metode *Projected Unit Credit*. Akumulasi keuntungan atau kerugian aktuarial yang melebihi 10% dari nilai kini liabilitas imbalan pasti pada awal periode pelaporan diakui dengan metode garis lurus selama rata-rata sisa masa kerja karyawan yang berpartisipasi.

Keuntungan atau kerugian aktuarial dari penyesuaian dan perubahan asumsi aktuarial sebagai kelebihan atas nilai yang lebih tinggi antara 10% dari nilai wajar aset program atau 10% dari nilai kini liabilitas imbalan pasti pada awal periode diamortisasi dan diakui sebagai biaya atau keuntungan selama perkiraan rata-rata sisa periode jasa pegawai yang masuk program pensiun.

Biaya jasa lalu diakui sebagai beban dengan metode garis lurus sepanjang periode sampai imbalan tersebut menjadi vested. Jika manfaat telah menjadi hak atau vested, segera setelah pengenalan program, atau perubahan, program pensiun, biaya jasa lalu diakui secara langsung.

Perusahaan mengakui keuntungan atau kerugian atas kurtailmen atau penyelesaian suatu program imbalan pasti ketika kurtailmen atau penyelesaian tersebut terjadi. Keuntungan atau kerugian atas kurtailmen atau penyelesaian terdiri dari perubahan yang terjadi dalam nilai kini liabilitas imbalan pasti dan keuntungan dan kerugian aktuarial dan biaya jasa lalu yang belum diakui sebelumnya.

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

n. Sewa

Efektif 1 Januari 2012, Perusahaan dan Entitas Anak menerapkan PSAK no. 30 (Revisi 2011), "Sewa". PSAK revisi mengatur, untuk lessee maupun lessor, kebijakan akuntansi dan pengungkapan yang sesuai untuk diterapkan dalam sewa yang berlaku untuk perjanjian yang mengalihkan hak untuk menggunakan aset meskipun penyediaan jasa substansial oleh lessor diperlukan dalam mengoperasikan atau memelihara aset tersebut. Penerapan PSAK revisi ini tidak berdampak signifikan terhadap laporan keuangan konsolidasian.

Perusahaan menerapkan PSAK No. 30 (Revisi 2011) "Sewa", klasifikasi sewa didasarkan atas sejauh mana risiko dan manfaat yang terkait dengan kepemilikan aset sewaan berada pada lessor atau lessee, dan substansi transaksi dan bukan pada bentuk kontraknya.

Sewa diklasifikasikan sebagai sewa pembiayaan jika sewa tersebut mengalihkan secara substantial seluruh risiko dan manfaat yang terkait dengan kepemilikan aset. Sewa lainnya, yang tidak memenuhi kriteria tersebut, diklasifikasikan sebagai sewa operasi.

Pada awal masa sewa, lessee mengakui sewa pembiayaan sebagai aset dan liabilitas dalam laporan posisi keuangan sebesar nilai wajar aset sewaan, jika lebih rendah, nilai kini dari pembayaran sewa minimum, penilaian ditentukan pada awal sewa. Pembayaran sewa minimum dipisahkan antara bagian yang merupakan beban keuangan dan pelunasan liabilitas sewa. Beban keuangan dialokasikan pada setiap periode selama masa sewa, sehingga menghasilkan suatu suku bunga periodik yang konstan atas saldo liabilitas.

Jumlah yang dapat disusutkan dari aset sewaan dialokasikan ke setiap periode akuntansi selama perkiraan masa penggunaan dengan dasar yang sistematis dan konsisten dengan kebijakan penyusutan aset yang dimiliki. Jika tidak terdapat kepastian yang memadai bahwa lessee akan mendapatkan hak kepemilikan pada akhir masa sewa, maka aset sewaan disusutkan selama periode yang lebih pendek antara masa sewa dan umur manfaat aset sewaan.

o. Hibah Pemerintah

Hibah pemerintah diakui ketika terdapat keyakinan yang memadai bahwa hibah akan diterima dan kondisi yang melekat pada hibah tersebut dipatuhi. Hibah pemerintah terkait dengan beban, diakui sebagai penghasilan selama periode yang diperlukan untuk memenuhi hibah dengan dasar yang sistematis atas biaya yang dimaksudkan akan dikompensasi. Hibah terkait dengan aset, disajikan sebagai penghasilan yang ditangguhkan dan menjadi penghasilan dengan jumlah yang sama selama umur manfaat yang diharapkan atas aset yang terkait.

Ketika Perusahaan dan Entitas Anak menerima hibah aset nonmoneter, aset dan hibah dicatat pada jumlah nominal dan diakui dalam laporan laba rugi selama umur manfaat yang diharapkan dan pola pemanfaatan manfaat aset yang mendasari yang sama dengan angsuran tahunan. Ketika pinjaman atau bantuan yang sejenis diberikan oleh pemerintah atau institusi terkait dengan tingkat suku bunga dibawah suku bunga pasar yang berlaku kini, dampak dari bunga yang memberikan keuntungan dianggap sebagai tambahan hibah pemerintah.

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

p. Pengakuan Pendapatan dan Beban

Pendapatan tol

Pendapatan dari hasil pengoperasian jalan tol yang dioperasikan oleh Perusahaan dan Entitas Anak (CMS) diakui pada saat penjualan karcis tol. Pendapatan tol Perusahaan adalah setelah dikurangi bagian PT Jasa Marga (Persero) Tbk dan Entitas Anak (CMS) pendapatan tol diterima seluruhnya oleh CMS

Penghasilan bunga

Penghasilan bunga diakui berdasarkan waktu terjadinya dengan acuan jumlah pokok terutang dan tingkat bunga yang berlaku.

Untuk semua instrumen keuangan yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi, pendapatan atau beban bunga dicatat dengan menggunakan metode suku bunga efektif (SBE), yaitu suku bunga yang secara tepat mendiskontokan estimasi pembayaran atau penerimaan kas di masa datang selama perkiraan umur dari instrumen keuangan, atau jika lebih tepat, digunakan periode yang lebih singkat, sebesar nilai tercatat bersih dari aset keuangan atau liabilitas keuangan.

Pendapatan diakui pada saat hak Perusahaan dan Entitas Anak untuk menerima pembayaran ditetapkan.

Pendapatan sewa

Pendapatan sewa yang timbul dari sewa lahan dicatat dengan metode garis - lurus selama masa sewa dan diakui dalam pendapatan sesuai dengan sifat operasinya.

Pendapatan Jasa Konstruksi

Pendapatan bidang usaha konstruksi diakui berdasarkan metode persentase penyelesaian. Persentase penyelesaian konstruksi ditetapkan berdasarkan usaha konstruksi yang telah diterbitkan fakturnya diakui kemajuan fisik proyek yang dinyatakan dalam bentuk Berita Acara Opname Proyek (BAOP) yang ditandatangani oleh kedua belah pihak. Terhadap pendapatan sebagai piutang usaha, sedangkan yang belum diterbitkan fakturnya diakui sebagai tagihan bruto pemberi kerja.

Beban

Beban diakui pada saat terjadinya atau sesuai dengan masa manfaatnya (*accrual basis*).

q. Transaksi dan Penjabaran Laporan Keuangan Dalam Mata Uang Asing

Efektif 1 Januari 2012, Perusahaan dan Entitas Anak menerapkan PSAK No 10 (Revisi 2011), "Pengaruh Perubahan Kurs Valuta Asing". PSAK revisi mengatur bagaimana memasukkan transaksi mata uang asing dan kegiatan usaha luar negeri ke dalam laporan keuangan dan menjabarkan laporan keuangan ke dalam suatu mata uang pelaporan. Setiap entitas mempertimbangkan indikator utama dan indikator lainnya dalam menentukan mata uang fungsional. PSAK revisi ini telah diterapkan secara retrospektif dan penerapan yang memiliki dampak yang tidak signifikan terhadap laporan keuangan konsolidasian. Kurs yang digunakan pada tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010 adalah sebagai berikut:

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

q. Transaksi dan Penjabaran Laporan Keuangan Dalam Mata Uang Asing (lanjutan)

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> | <u>2010</u> |
|-------------------------|-------------|-------------|-------------|
| 1 Dolar Amerika Serikat | 9.670 | 9.068 | 8.991 |
| 1 Dolar Singapura | 7.907 | 6.974 | 6.980 |
| 1 Euro Eropa | 12.809 | 11.738 | 11.955 |

r. Transaksi dengan Pihak-pihak Berelasi

Perusahaan dan Entitas Anak mempunyai transaksi dengan pihak berelasi. Definisi pihak berelasi yang digunakan sesuai dengan Peraturan Badan Pengawas Pasar Modal dan Lembaga Keuangan (BAPEPAM-LK) No. VIII.G.7 tentang Penyajian dan Pengungkapan Laporan Keuangan Emiten atau Perusahaan Publik, yang terlampir dalam surat keputusan No. KEP - 347/BU2012. Pihak-pihak yang dipertimbangkan sebagai pihak berelasi adalah orang atau entitas yang terkait dengan entitas yang menyiapkan laporan keuangannya.

Suatu pihak dianggap berelasi dengan Perusahaan dan Entitas Anak jika:

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

Transaksi ini dilakukan berdasarkan persyaratan yang disetujui oleh kedua belah pihak, dimana persyaratan tersebut mungkin tidak sama dengan transaksi lain yang dilakukan dengan pihak - pihak yang tidak berelasi. Seluruh transaksi dan saldo yang material dengan pihak-pihak berelasi diungkapkan dalam Catatan atas laporan keuangan konsolidasian yang relevan.

Personil manajemen kunci adalah orang-orang yang mempunyai kewenangan dan tanggung jawab untuk merencanakan, memimpin dan mengendalikan aktivitas entitas, secara langsung atau tidak langsung, termasuk direktur (baik eksekutif maupun bukan eksekutif) dari Perusahaan dan Entitas Anak. Status pihak berelasi diperluas sampai dengan manajemen kunci dari Entitas Anak sampai dengan tingkatan mereka mengarahkan operasi Entitas Anak dengan tingkat keterlibatan minimal dari manajemen Perusahaan.

s. Informasi Segmen

Perusahaan dan Entitas Anak menerapkan PSAK No. 5 (Revisi 2009). "Segmen Operasi". PSAK revisi ini mengatur pengungkapan yang memungkinkan pengguna laporan keuangan untuk mengevaluasi sifat dan dampak keuangan dari aktivitas bisnis yang mana entitas beroperasi.

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

s. Informasi Segmen (lanjutan)

Informasi segmen Perusahaan dan Entitas Anak disajikan menurut segmen operasi yang telah diidentifikasi. Segmen operasi adalah suatu komponen dari entitas; a) yang terlibat dalam aktivitas bisnis yang mana memperoleh pendapatan dan menimbulkan beban (termasuk pendapatan dan beban terkait dengan transaksi dengan komponen lain dari entitas yang sama); b) hasil operasinya dikaji ulang secara reguler oleh pengambil keputusan operasional Perusahaan dan Entitas Anak misalnya Direksi untuk membuat keputusan tentang sumber daya yang dialokasikan pada segmen tersebut dan menilai kinerjanya; dan c) tersedia informasi keuangan yang dapat dipisahkan.

t. Pajak Penghasilan

Pajak Final

Pajak atas penghasilan yang telah dikenakan pajak final disajikan sebagai bagian dari beban pajak.

Pajak Non Final

Efektif 1 Januari 2012, Perusahaan dan Entitas Anak menerapkan PSAK 46 (Revisi 2010), "Pajak Penghasilan", Perusahaan dan Entitas Anak juga menerapkan ISAK 20, "Pajak Penghasilan - Perubahan dalam Status Pajak Entitas atau Para Pemegang Saham". Penerapan standar tersebut tidak berdampak material terhadap laporan keuangan konsolidasian.

Beban pajak terdiri dari pajak kini dan tangguhan. Beban pajak diakui dalam laporan laba rugi kecuali untuk transaksi yang berhubungan dengan transaksi diakui langsung ke ekuitas, dalam hal ini diakui sebagai pendapatan komprehensif lainnya.

Beban pajak atas penghasilan yang telah dikenakan pajak final, diakui proporsional dengan jumlah pendapatan menurut akuntansi pada periode berjalan. Selisih antara jumlah pajak penghasilan final yang dibayar dengan jumlah yang dibebankan sebagai beban pajak diakui sebagai pajak dibayar dimuka atau utang pajak.

Beban pajak kini ditetapkan berdasarkan taksiran laba kena pajak tahun berjalan.

Aset dan liabilitas pajak tangguhan diakui atas perbedaan temporer dari aset dan liabilitas antara pelaporan komersial dan pajak pada setiap tanggal laporan. Manfaat pajak masa mendatang, seperti rugi fiskal yang dapat dikompensasi, diakui sepanjang besar kemungkinan manfaat pajak tersebut dapat direalisasikan.

Aset pajak tangguhan diakui untuk semua perbedaan temporer yang dapat dikurangkan dan akumulasi rugi fiskal yang belum digunakan, sepanjang besar kemungkinan beda temporer yang boleh dikurangkan dan akumulasi rugi fiskal tersebut dapat dimanfaatkan untuk mengurangi laba kena pajak pada masa mendatang, kecuali aset pajak tangguhan yang terkait dengan perbedaan permanen yang dapat dikurangkan timbul dari pengakuan awal aset dan liabilitas dalam transaksi yang bukan merupakan kombinasi bisnis dan, pada saat transaksi, dampaknya tidak mempengaruhi laba akuntansi maupun laba kena pajak atau rugi; namun untuk perbedaan temporer dapat dikurangkan yang terkait dengan investasi pada Entitas Anak, aset pajak tangguhan diakui hanya sepanjang kemungkinan besar perbedaan temporer akan dibalik dimasa depan yang dapat diperkirakan dan laba kena pajak akan tersedia dalam jumlah yang memadai sehingga perbedaan temporer dapat dimanfaatkan.

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

t. Pajak Penghasilan (lanjutan)

Jumlah tercatat aset pajak tangguhan dikaji ulang pada akhir periode pelaporan, dan mengurangi jumlah tercatat jika kemungkinan besar laba kena pajak tidak lagi tersedia dalam jumlah yang memadai untuk mengkompensasi sebagian atau seluruh aset pajak tangguhan. Aset pajak tangguhan yang belum diakui dinilai kembali pada setiap akhir periode pelaporan dan diakui sepanjang kemungkinan besar laba kena pajak mendatang akan memungkinkan aset pajak tangguhan tersedia untuk dipulihkan.

Aset dan liabilitas pajak tangguhan dihitung berdasarkan tarif yang akan dikenakan pada periode saat aset direalisasikan atau liabilitas tersebut diselesaikan, berdasarkan undang-undang pajak yang berlaku atau berlaku secara substantif pada akhir periode laporan keuangan. Pengaruh pajak terkait dengan penyisihan dan/atau pemulihan semua perbedaan temporer selama tahun berjalan, termasuk pengaruh perubahan tarif pajak, diakui dalam laporan laba rugi komprehensif tahun berjalan.

Aset dan liabilitas pajak tangguhan disajikan secara saling hapus saat hak yang dapat dipaksakan secara hukum ada untuk saling hapus aset pajak kini dan liabilitas pajak kini, atau aset pajak tangguhan dan liabilitas pajak tangguhan berkaitan dengan entitas kena pajak yang sama, atau Perusahaan dan Entitas Anak bermaksud untuk menyelesaikan aset dan liabilitas pajak kini dengan dasar neto.

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

u. Kuasi-reorganisasi

Aset dan liabilitas dinilai kembali sesuai dengan nilai wajar pada tanggal kuasi-reorganisasi. Selisih antara nilai wajar dan nilai buku aset dan liabilitas tersebut digunakan untuk mengeliminasi saldo defisit dan selisihnya dicatat pada akun "Selisih Penilaian Aset dan Liabilitas" sebagai bagian dari Ekuitas pada laporan posisi keuangan konsolidasian.

v. Biaya Pinjaman

Efektif 1 Januari, 2012, Perusahaan dan Entitas Anak menerapkan PSAK No. 26 (Revisi 2011), "Biaya Pinjaman". PSAK revisi ini mengatur biaya pinjaman yang dapat diatribusikan langsung dengan perolehan, pembangunan atau pembuatan aset kualifikasian sebagai bagian dari biaya perolehan aset tersebut. Biaya pinjaman lainnya diakui sebagai beban pada saat terjadinya.

Penerapan PSAK revisi ini tidak berdampak signifikan terhadap laporan keuangan konsolidasian.

Biaya pinjaman yang dapat diatribusikan langsung dengan perolehan, pembangunan, atau pembuatan aset yang membutuhkan waktu yang cukup lama untuk persiapan digunakan sesuai tujuannya atau dijual dikapitalisasi sebagai bagian dari biaya aset yang bersangkutan. Semua biaya pinjaman lainnya diakui sebagai beban pada periode terjadi. Biaya pinjaman terdiri dari biaya bunga dan biaya lain yang ditanggung oleh Perusahaan dan Entitas Anak sehubungan dengan peminjaman dana.

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

v. Biaya Pinjaman (lanjutan)

Kapitalisasi biaya pinjaman dimulai pada saat aktivitas yang diperlukan untuk mempersiapkan aset agar dapat digunakan sesuai dengan maksudnya, dan pengeluaran untuk aset kualifikasian dan biaya pinjamannya telah terjadi. Kapitalisasi biaya pinjaman dihentikan pada saat selesainya secara substansi seluruh aktivitas yang diperlukan untuk mempersiapkan aset kualifikasian agar dapat digunakan sesuai dengan maksudnya.

3. PENGGUNAAN PERTIMBANGAN, ESTIMASI DAN ASUMSI

Penyusunan laporan keuangan konsolidasian Perusahaan dan Entitas Anak mengharuskan manajemen untuk membuat pertimbangan, estimasi dan asumsi yang mempengaruhi jumlah yang dilaporkan dan pengungkapan yang terkait, 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

Pertimbangan berikut ini dibuat oleh manajemen dalam rangka penerapan kebijakan akuntansi Perusahaan dan Entitas Anak yang memiliki pengaruh paling signifikan atas jumlah yang diakui dalam laporan keuangan konsolidasian:

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

Klasifikasi Instrumen Keuangan

Perusahaan dan Entitas Anak menetapkan klasifikasi atas aset dan liabilitas tertentu sebagai aset keuangan dan liabilitas keuangan dengan mempertimbangkan bila definisi yang ditetapkan PSAK No. 55 (Revisi 2011) dipenuhi. Dengan demikian, aset keuangan dan liabilitas keuangan diakui sesuai dengan kebijakan akuntansi Perusahaan dan Entitas Anak.

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, Perusahaan dan Entitas Anak mendasarkan asumsi dan estimasi pada parameter yang tersedia pada saat laporan keuangan konsolidasian disusun. Asumsi dan situasi mengenai perkembangan masa depan mungkin berubah akibat perubahan pasar atau situasi di luar kendali Perusahaan dan Entitas Anak. Perubahan tersebut dicerminkan dalam asumsi terkait pada saat terjadinya.

Instrumen Keuangan

Perusahaan dan Entitas Anak mencatat aset dan liabilitas keuangan tertentu pada nilai wajar, yang mengharuskan penggunaan estimasi akuntansi. Sementara komponen signifikan atas pengukuran nilai wajar ditentukan menggunakan bukti obyektif yang dapat diverifikasi, jumlah perubahan nilai

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. PENGGUNAAN PERTIMBANGAN, ESTIMASI DAN ASUMSI (lanjutan)

Estimasi dan Asumsi (lanjutan)

Instrumen Keuangan (lanjutan)

wajar dapat berbeda bila Perusahaan dan Entitas Anak menggunakan metodologi penilaian yang berbeda. Perubahan nilai wajar aset dan liabilitas keuangan tersebut dapat mempengaruhi secara langsung laba atau rugi Perusahaan dan Entitas Anak. Nilai tercatat dari aset keuangan pada nilai wajar dalam laporan posisi keuangan pada tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010 masing-masing sebesar Rp 1.194.826.212.562, Rp 837.824.547.594 dan Rp 459.200.494.868, sedangkan nilai tercatat liabilitas keuangan dalam laporan posisi keuangan pada tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010 masing-masing sebesar Rp 307.168.712.633, Rp 93.194.523.825 dan Rp 65.941.485.722 (Catatan 31).

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 5 sampai dengan 20 tahun. Ini adalah umur yang secara umum diharapkan dalam industri dimana Perusahaan dan Entitas Anak 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 Perusahaan dan Entitas Anak pada tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010 adalah sebesar Rp 239.986.909.732, Rp 189.813.441.405 dan Rp 176.498.190.226.

Imbalan Kerja

Penentuan liabilitas biaya imbalan kerja Perusahaan dan Entitas Anak 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 Perusahaan dan Entitas Anak langsung diakui dalam laba atau rugi pada saat terjadinya. Sementara Perusahaan dan Entitas Anak berkeyakinan bahwa asumsi tersebut adalah wajar dan sesuai, perbedaan signifikan pada hasil aktual atau perubahan signifikan dalam asumsi yang ditetapkan Perusahaan dan Entitas Anak dapat mempengaruhi secara material liabilitas diestimasi atas imbalan kerja dan beban imbalan kerja neto. Nilai tercatat atas liabilitas diestimasi atas imbalan kerja pada tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010 adalah sebesar Rp 15.912.455.236, Rp 14.850.146.370 dan Rp 14.615.548.370 (Catatan 34).

Pajak penghasilan

Pertimbangan signifikan dilakukan dalam menentukan liabilitas atas pajak penghasilan badan. Terdapat transaksi dan perhitungan tertentu yang penentuan pajak akhirnya adalah tidak pasti sepanjang kegiatan usaha normal. Perusahaan dan Entitas Anak mengakui liabilitas atas pajak penghasilan badan berdasarkan estimasi apakah akan terdapat tambahan pajak penghasilan badan. Rincian atas sifat dan jumlah tercatat pajak penghasilan diungkapkan pada catatan 33.

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. PENGGUNAAN PERTIMBANGAN, ESTIMASI DAN ASUMSI (lanjutan)

Estimasi dan Asumsi (lanjutan)

Aset pajak tangguhan

Aset pajak tangguhan diakui atas seluruh perbedaan temporer yang dapat dikurangkan, sepanjang besar kemungkinannya bahwa penghasilan kena pajak akan tersedia sehingga perbedaan temporer tersebut dapat digunakan. Estimasi signifikan oleh manajemen disyaratkan dalam menentukan total aset pajak tangguhan yang dapat diakui, berdasarkan saat penggunaan dan tingkat penghasilan kena pajak serta strategi perencanaan pajak masa depan. Nilai tercatat atas aset pajak tangguhan tanggal 31 Desember 2011 adalah sebesar Rp 2.536.053.218 liabilitas pajak tangguhan tanggal 31 Desember 2012 dan 2010 adalah sebesar Rp 3.736.463.557 dan Rp 17.647.422.032 (Catatan 33).

4. AKUISISI BISNIS

Pada Tanggal 18 Januari 2012, CPI mengakuisisi kepemilikan saham Tuan Ir. Budi Prasetyo Utomo MT dan Tuan Basuki Winanto di GI masing-masing sebanyak 80% dengan total keseluruhan seharga Rp 3.200.000.000.

| | 2012 |
|--|-----------------|
| Harga perolehan melalui pembayaran kas | 3.200.000.000 |
| Nilai wajar aset neto yang diperoleh | (4.257.582.761) |
| Goodwill negatif yang diakui ke laba rugi | (1.057.582.761) |
| Rincian aset dan liabilitas yang diperoleh dari akuisisi aset adalah sebagai berikut : | |
| Aset tetap - neto | 5.321.978.000 |
| Aset neto | 5.321.978.000 |
| Kepemilikan yang diperoleh | 80% |
| Aset neto yang diperoleh | 4.257.583.000 |
| Goodwil negatif | (1.057.582.761) |
| | 3.200.000.239 |
| Kas dan setara kas PT GI | - |
| Arus kas keluar neto dari akuisisi entitas anak | 3.200.000.239 |

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

5. KAS DAN SETARA KAS

| | 31 Desember 2012 | 31 Desember 2011 | 31 Desember 2010 |
|---|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Kas | | | |
| Rupiah | 2.255.022.785 | 1.815.145.653 | 1.787.320.632 |
| Valuta Asing: | | | |
| Dolar Amerika Serikat (US\$ 8.238 pada 31 Desember 2012 dan 2010 dan US\$ 6.308.238 pada 31 Desember 2011) | 79.661.460 | 54.474.058.984 | 74.067.858 |
| Dolar Singapura (Sin\$ 5.000) | 39.535.575 | 34.870.000 | 34.905.000 |
| Jumlah kas | 2.374.219.820 | 56.324.074.637 | 1.896.293.490 |
| Bank | | | |
| <u>Rupiah</u> | | | |
| PT Bank Capital Indonesia Tbk | 200.422.611.901 | - | - |
| PT Bank Victoria Tbk | 100.001.000.000 | - | - |
| PT Bank Mandiri (Persero) Tbk | 16.228.799.449 | 10.388.668.367 | 3.421.204.627 |
| PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk | 6.714.550.587 | 1.218.536.289 | 2.500.000 |
| PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk | 3.085.690.451 | 482.723.298 | 2.834.645.484 |
| PT Bank Central Asia Tbk | 1.921.338.874 | 958.208.283 | 547.373.252 |
| PT Bank BJB Tbk | 1.707.134.858 | 15.899.910.273 | 5.821.496.859 |
| PT Bank Mega Tbk | 280.553.619 | 7.159.531.970 | 3.310.258.500 |
| PT Bank CIMB Niaga Tbk | 221.935.332 | 7.677.774.416 | 1.450.209.027 |
| PT Bank UOB Buana Tbk | - | 51.853.510 | - |
| Sub jumlah | 330.583.615.071 | 43.837.206.406 | 17.387.687.749 |
| <u>Euro</u> | | | |
| PT Bank Mandiri (Persero) Tbk (Eur 85.047 pada 31 Desember 2011 dan Eur 85.107 pada 31 Desember 2010) | - | 998.286.850 | 1.017.544.552 |
| <u>Dolar Amerika Serikat</u> | | | |
| PT Bank Mandiri (Persero) Tbk (US\$ 24.538,55 pada 31 Desember 2012, US\$ 15.222 pada 31 Desember 2011 dan US\$ 15.286 pada 31 Desember 2010) | 237.287.778 | 138.039.986 | 137.444.427 |
| PT Bank Capital Indonesia Tbk (US\$ 21.489,3) | 207.801.532 | - | - |
| PT Bank Mega Tbk (US\$ 202,37) | 1.956.918 | - | - |
| Jumlah Bank | 331.030.661.299 | 44.973.533.242 | 18.542.676.728 |
| Setara kas - deposito berjangka | | | |
| <u>Rupiah</u> | | | |
| PT Bank Bukopin Tbk | 250.000.000.000 | - | - |
| PT Bank Mega Tbk | 176.053.200.625 | 410.016.839.622 | 139.387.623.405 |
| PT Bank CIMB Niaga Tbk | 115.500.000.000 | 500.000.000 | 25.500.000.000 |
| PT Bank Mutiara Tbk | 100.000.000.000 | - | - |

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

5. KAS DAN SETARA KAS (lanjutan)

| | 31 Desember 2012 | 31 Desember 2011 | 31 Desember 2010 |
|--|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| PT Bank BJB Tbk | 54.500.000.000 | 20.000.000.000 | 90.000.000.000 |
| PT Bank Capital Indonesia Tbk | 36.000.000.000 | - | - |
| PT Bank Mandiri (Persero) Tbk | 16.000.000.000 | - | 5.000.000.000 |
| PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk | 12.400.000.000 | 10.000.000.000 | 45.000.000.000 |
| PT Bank Negara Indonesia Tbk | 6.290.894.415 | - | - |
| PT Bank DKI Syariah | 2.500.000.000 | - | - |
| PT Bank Central Asia Tbk | 116.087.917 | 116.087.917 | 116.087.917 |
| PT Bank Tabungan Pensiunan Nasional Tbk | - | - | 25.000.000.000 |
| PT Bank Danamon Tbk | - | - | 25.000.000.000 |
| PT Bank Permata Tbk | - | - | 30.000.000.000 |
| PT Bank UOB Buana Tbk | - | 180.100.000.000 | - |
| Sub jumlah | 769.360.182.957 | 620.732.927.539 | 385.003.711.322 |
| Dolar Amerika Serikat | | | |
| PT Bank Capital Indonesia Tbk (US\$ 20.087,24) | 194.243.600 | - | - |
| Jumlah Deposito Berjangka | 769.554.426.557 | 620.732.927.539 | 385.003.711.322 |
| Jumlah Kas dan Setara Kas | 1.102.959.307.676 | 722.030.535.418 | 405.442.681.540 |
| Tingkat suku bunga tahunan deposito berjangka | | | |
| Rupiah | 6% - 7,5% | 7,% - 9,5% | 7% - 9% |
| Dolar Amerika Serikat | 2% - 2,5% | - | - |

6. PIUTANG USAHA

Piutang usaha merupakan pendapatan tol yang berasal dari *E-toll card* yang belum disetorkan ke rekening Perusahaan dan Entitas Anak oleh PT Bank Mandiri (Persero) Tbk dan piutang atas pendapatan jasa konstruksi dari Entitas Anak.

Pada 31 Desember 2012, seluruh piutang usaha Perusahaan dan Entitas Anak berumur kurang dari 90 hari.

7. INVESTASI JANGKA PENDEK

| | 31 Desember 2012 | 31 Desember 2011 | 31 Desember 2010 |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Reksa dana: | | | |
| Emco Dana Dinamis | 20.000.000.000 | - | - |
| Panin Dana Utama Plus | - | - | 16.315.117 |
| Trimegah Dana Stabil | - | - | 10.791.626 |
| CIMB Niaga Principal Income Fund A | - | - | 6.890.114 |
| Jumlah | 20.000.000.000 | - | 33.996.857 |

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

7. INVESTASI JANGKA PENDEK (lanjutan)

| | 31 Desember 2012 | 31 Desember 2011 | 31 Desember 2010 |
|---------------------------------------|-----------------------|------------------|-------------------|
| Kenaikan nilai wajar: | | | |
| Panin Dana Utama Plus | - | - | 7.996.112 |
| CIMB Niaga Principal Income Fund A | - | - | 3.007.730 |
| Trimegah Dana Stabil | - | - | 2.347.595 |
| Jumlah | - | - | 13.351.437 |
| Jumlah | 20.000.000.000 | - | 47.348.294 |

8. PIUTANG LAIN-LAIN

| | 31 Desember 2012 | 31 Desember 2011 | 31 Desember 2010 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Piutang pendapatan bunga | 4.286.955.449 | 174.246.670 | 158.106.814 |
| Piutang mantan direksi dan komisaris Perusahaan | 1.158.200.000 | 162.272.463 | 1.424.900.000 |
| PT Abdi Nusantara Persada | 512.327.548 | - | - |
| Piutang PT Jaya Ancol | 430.250.940 | - | - |
| Pinjaman karyawan | 331.205.885 | 237.070.232 | 249.344.730 |
| PT Modern Surya Jaya | 251.028.000 | - | - |
| Piutang koperasi | 10.058.411 | 13.157.268 | 138.112.451 |
| Piutang KCM | - | - | 5.960.195.710 |
| Piutang PT Bina Karsa Bangun Persada | - | 5.940.648.000 | - |
| Piutang Jamsostek | - | - | 56.092.930 |
| Lain-lain | 206.682.673 | 164.500.000 | 238.620.007 |
| Jumlah | 7.186.708.906 | 6.691.894.633 | 8.225.372.642 |

- a. Piutang pendapatan bunga merupakan pengakuan pendapatan bunga tahun berjalan dari deposito yang dimiliki oleh Perusahaan.
- b. Piutang kepada mantan direktur dan komisaris Perusahaan terutama merupakan hak yang diberikan kepada Direksi dan Komisaris untuk membeli kendaraan dinas pada saat mereka berhenti.
- c. Piutang kepada PT Abdi Nusantara Persada dan PT Modern Surya Jaya merupakan sisa tagihan atas penyelesaian progres pekerjaan produksi PT Girder pada proyek pembangunan jembatan kereta api antara Duku - Bandara PIM propinsi Sumatera Barat dan proyek Serpong - Maja propinsi Banten.
- d. Piutang kepada PT Jaya Ancol merupakan piutang Entitas Anak (PT CPI) atas sewa lahan iklan pada ruas jalan tol.
- e. Piutang kepada karyawan merupakan piutang pengobatan kepada karyawan Perusahaan.
- f. Piutang koperasi merupakan piutang dari KUD atas kepemilikan saham Perusahaan
- g. Piutang kepada Koperasi Citra Marga (KCM merupakan piutang untuk program perumahan karyawan, pinjaman simpan pinjam, pinjaman pembelian saham Perusahaan dan piutang atas

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

8. PIUTANG LAIN-LAIN (lanjutan)

pemanfaatan lahan untuk reklame. Pada tanggal 8 Maret 2011 berdasarkan Berita Acara Penyelesaian hak dan kewajiban antara Perusahaan dan KCM No. 18/Ba-HK.04/III/2011, KCM telah melunasi seluruh utangnya kepada Perusahaan.

- h. Piutang kepada PT Bina Karsa Bangun Persada merupakan piutang atas penjualan aset saham tersedia untuk dijual milik Entitas Anak (PT CPI) yang terjadi pada tanggal 30 Desember 2011. Berdasarkan perjanjian jual beli saham antara PT CPI dengan PT Bina Karsa Bangun Persada, kedua belah pihak setuju melakukan transaksi jual beli saham Perusahaan sebanyak 3.536.100 lembar milik PT CPI dengan harga Rp 1.680 per lembar saham dengan pembayaran secara tempo paling lambat pelunasan pada bulan Juli 2012. Sampai dengan waktu yang ditetapkan PT Bina Karsa Bangun Persada tidak melakukan pelunasan pembayaran saham tersebut, sehingga PT CPI menjual saham kepada pihak ketiga dengan harga sebesar Rp 2.000/lembar saham sehingga seluruhnya bernilai Rp 7.072.200.000 pada tanggal 11 September 2012 dan telah dibayar lunas.

9. BIAYA DIBAYAR DIMUKA

| | 31 Desember 2012 | 31 Desember 2011 | 31 Desember 2010 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Asuransi | 199.092.101 | 197.722.327 | 116.515.077 |
| Tunjangan kendaraan | 121.135.831 | - | - |
| Tunjangan perumahan | 114.220.557 | 156.220.558 | 156.220.557 |
| Kontrak servis kendaraan | 18.545.162 | - | - |
| Jaminan deposit box | 2.145.000 | 2.145.000 | 2.145.000 |
| Sewa gedung kantor | - | 87.611.666 | 115.972.229 |
| Jumlah | 455.138.651 | 443.699.551 | 390.852.863 |

10. ASET LANCAR LAINNYA

| | 31 Desember 2012 | 31 Desember 2011 | 31 Desember 2010 |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| Uang muka konsultan teknik | 905.813.300 | 905.813.300 | 655.813.300 |
| Uang muka biaya operasional | 452.178.617 | 222.867.243 | 37.490.955 |
| Jaminan sewa | 78.510.600 | 88.510.600 | 10.000.000 |
| Uang muka pembelian kendaraan | - | 181.702.923 | - |
| Lainnya | 15.030.000 | - | - |
| Jumlah | 1.451.532.517 | 1.398.894.066 | 703.304.255 |

11. PENYERTAAN SAHAM

| | 31 Desember 2012 | 31 Desember 2011 | 31 Desember 2010 |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Metode Ekuitas | | | |
| Biaya Perolehan | | | |
| PT Sari Bangun Persada (SBP) | 4.900.000.000 | 4.900.000.000 | 4.900.000.000 |
| PT Pradas Marga Persada (PMP) | | | |
| (Dalam tahap pengembangan) | 96.000.000 | 96.000.000 | 96.000.000 |
| Jumlah | 4.996.000.000 | 4.996.000.000 | 4.996.000.000 |

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

11. PENYERTAAN SAHAM (lanjutan)

| | 31 Desember 2012 | 31 Desember 2011 | 31 Desember 2010 |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Bagian Atas Akumulasi Rugi bersih : | | | |
| SBP | (4.900.000.000) | (4.900.000.000) | (4.900.000.000) |
| Jumlah tercatat | 96.000.000 | 96.000.000 | 96.000.000 |
| Metode Biaya | | | |
| PT Jasa Sarana (JS) | 46.500.000.000 | 11.625.000.000 | 11.625.000.000 |
| Jumlah | 46.596.000.000 | 11.721.000.000 | 11.721.000.000 |

PT Sari Bangun Persada (SBP)

Pada bulan Juni 2004, PT CPI mendirikan PT Sari Bangun Persada yang bergerak di bidang pengembangan wilayah, pemborongan dan perdagangan umum, Persentase pemilikan PT CPI pada SBP adalah sebesar 49%.

PT Sari Bangun Persada berhenti beroperasi sejak tahun 2009 sehingga Perusahaan melakukan pembebanan sebesar nilai tercatat terhadap rugi perusahaan asosiasi.

PT Pradas Marga Persada (PMP)

Pada tanggal 24 Desember 2004, berdasarkan akta notaris Esther Marcia Sulaiman, S.H. No. 125 Perusahaan dan PT Pradas Depok (PD) mendirikan PMP yang bergerak di bidang penyelenggaraan proyek jalan tol, melakukan investasi dan jasa penunjang di bidang jalan tol lainnya, serta usaha di bidang lainnya yang berkaitan dengan penyelenggaraan jalan tol. Pada tanggal 22 Februari 2005, Perusahaan telah melakukan setoran modal, sebesar Rp 96.000.000 untuk pemilikan sebesar 40%.

PT Jasa Sarana (JS)

Jumlah kepemilikan Perusahaan pada PT JS sebesar Rp 46.500.000.000, Rp 11.625.000.000 dan Rp 11.625.000.000 masing-masing pada 31 Desember 2012, 2011 dan 2010 dengan persentase masing-masing sebesar 15%, 4,41% dan 4,41%.

Pada tanggal 6 Februari 2004, Perusahaan, Pemerintah Propinsi Jawa Barat dan PT Indecassociates Limited mendirikan JS yang bergerak di bidang pengusahaan prasarana infrastruktur pada kawasan khusus dan fasilitas lainnya.

Pada 31 Desember 2011 Perusahaan menerima dividen tunai dari JS sebesar Rp 75.265.338 dicatat pada akun pendapatan lain-lain.

Sesuai dengan Kesepakatan Bersama antara Perusahaan dengan PT JS No. 03/DU/HK.01-JS/XI/12 dan No. 48/SPJK-HK.04/XI/2012 pada tanggal 22 Nopember 2012, Perusahaan telah menandatangani perjanjian Kesepakatan Bersama tentang peluang investasi serta peluang kerja sama pada Entitas Anak PT JS termasuk proyek - proyek yang sedang diinisiasi oleh PT JS di Jawa Barat.

Pada tanggal 30 Nopember 2012, Dewan Komisaris Perusahaan telah menyampaikan Persetujuan Dewan Komisaris Nomor 08/SON-DEKOM-HK.00/XI, yang menyetujui tindakan peningkatan setoran modal atas sisa alokasi saham-saham baru Perusahaan yang belum diambil seluruhnya di PT JS yang berjumlah Rp 34.875.000.000. Pada tanggal itu pula PT JS telah melaksanakan RUPSLB dan para

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

11. PENYERTAAN SAHAM (lanjutan)

pemegang saham PT JS telah menyetujui rencana pemenuhan kewajiban setoran modal yang telah dikeluarkan PT JS dan menjadi hak atau bagian Perusahaan sebanyak 33.487.500 lembar saham.

Pada tanggal 4 Desember 2012, PT JS telah menyampaikan surat kepada Perusahaan Nomor 228.00/DU/HK.00-JS/XII/2012 tentang permohonan setoran modal Perusahaan ke PT JS untuk dilakukan pemenuhannya dalam jangka waktu 14 hari kalender. Pada tanggal 17 Desember 2012, Perusahaan telah menyetorkan dana tersebut kepada PT JS.

12. KONTRAK KERJA DALAM PELAKSANAAN

| | 31 Desember 2012 | 31 Desember 2011 | 31 Desember 2010 |
|--------------------------|----------------------|------------------|------------------|
| Proyek Dalam Pelaksanaan | 8.251.599.666 | - | - |
| Tagihan Kontrak | (4.116.837.620) | - | - |
| Jumlah - Bersih | 4.134.762.046 | - | - |

Proyek dalam pelaksanaan merupakan beban-beban yang ditangguhkan pengakuannya dikarenakan pekerjaan sedang berlangsung dan belum sampai kepada tahap pengakuan pendapatan, atau pengakuan hasil pekerjaan yang dituangkan dalam Berita Acara Opname Proyek (BAOP).

Persentase penyelesaian kontrak kerja dalam pelaksanaan sampai dengan tanggal 31 Desember 2012 berkisar 29,6%, yang diestimasikan akan selesai pada tahun 2013.

13. HAK PENGUSAHAAN JALAN TOL

Aset tetap Hak Pengusahaan Jalan Tol merupakan konsesi atas hak pengusahaan jalan tol yang diberikan oleh Pemerintah RI kepada Perusahaan dan Entitas Anak masing-masing pada ruas JIUT, Simpang Susun Waru - Bandara Juanda, Surabaya dan Depok - Antasari - Jakarta (dalam pengembangan).

| | 1 Jan 2012 | Penambahan | Pengurangan | Reklasifikasi | 31 Des 2012 |
|--|--------------------------|------------------------|-------------|---------------|--------------------------|
| Biaya perolehan | | | | | |
| Hak Pengusahaan Jalan Tol | | | | | |
| Jalan dan jembatan | 2.665.432.963.976 | 1.348.016.385 | - | - | 2.666.780.980.361 |
| Sarana pelengkap jalan tol | 46.541.599.410 | 132.790.000 | - | - | 46.674.389.410 |
| Gerbang dan bangunan pelengkap jalan tol | 25.907.947.679 | 31.750.000 | - | - | 25.939.697.679 |
| Jumlah | 2.737.882.511.065 | 1.512.556.385 | - | - | 2.739.395.067.450 |
| Proyek dalam pelaksanaan | - | 222.687.926.200 | - | - | 222.687.926.200 |
| Jumlah | 2.737.882.511.065 | 224.200.482.585 | - | - | 2.962.082.993.650 |
| Akumulasi amortisasi : | | | | | |
| Hak Pengusahaan Jalan Tol | | | | | |
| Jalan dan jembatan | 642.035.041.793 | 105.112.020.928 | - | - | 747.147.062.721 |
| Sarana pelengkap jalan tol | 12.313.902.766 | 2.012.441.720 | - | - | 14.326.344.486 |
| Gerbang dan bangunan pelengkap jalan tol | 4.804.547.289 | 969.137.025 | - | - | 5.773.684.314 |
| Jumlah | 659.153.491.848 | 108.093.599.673 | - | - | 767.247.091.521 |
| Nilai Tercatat | 2.078.729.019.217 | | | | 2.194.835.902.129 |

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

13. HAK PENGUSAHAAN JALAN TOL (lanjutan)

| | 1 Jan 2011 | Penambahan | Pengurangan | Reklasifikasi | 31 Des 2011 |
|--|--------------------------|------------------------|-------------|---------------|--------------------------|
| Biaya perolehan | | | | | |
| Hak Pengusahaan Jalan Tol | | | | | |
| Jalan dan jembatan | 2.662.836.546.227 | 2.596.417.749 | - | - | 2.665.432.963.976 |
| Sarana pelengkap jalan tol | 45.012.099.410 | 1.529.500.000 | - | - | 46.541.599.410 |
| Gerbang dan bangunan pelengkap jalan tol | 25.907.947.679 | - | - | - | 25.907.947.679 |
| Jumlah | 2.733.756.593.316 | 4.125.917.749 | - | - | 2.737.882.511.065 |
| Akumulasi amortisasi : | | | | | |
| Hak Pengusahaan Jalan Tol | | | | | |
| Jalan dan jembatan | 536.774.274.216 | 105.260.767.577 | - | - | 642.035.041.793 |
| Sarana pelengkap jalan tol | 10.378.599.905 | 1.935.302.861 | - | - | 12.313.902.766 |
| Gerbang dan bangunan pelengkap jalan tol | 3.838.781.151 | 965.766.138 | - | - | 4.804.547.289 |
| Jumlah | 550.991.655.272 | 108.161.836.576 | - | - | 659.153.491.848 |
| Nilai Tercatat | 2.182.764.938.044 | | | | 2.078.729.019.217 |

| | 1 Jan 2010 | Penambahan | Pengurangan | Reklasifikasi | 31 Des 2010 |
|--|--------------------------|------------------------|--------------------|---------------|--------------------------|
| Biaya perolehan | | | | | |
| Hak Pengusahaan Jalan Tol | | | | | |
| Jalan dan jembatan | 2.642.862.738.140 | 20.341.501.087 | 367.593.000 | - | 2.662.836.646.227 |
| Sarana pelengkap jalan tol | 42.141.299.410 | 3.145.700.000 | 275.000.000 | - | 45.011.999.410 |
| Gerbang dan bangunan pelengkap jalan tol | 24.733.662.179 | 1.174.285.500 | - | - | 25.907.947.679 |
| Jumlah | 2.709.737.699.729 | 24.661.486.587 | 642.593.000 | - | 2.733.756.593.316 |
| Akumulasi amortisasi : | | | | | |
| Hak Pengusahaan Jalan Tol | | | | | |
| Jalan dan jembatan | 431.899.933.050 | 104.874.341.166 | - | - | 536.774.274.216 |
| Sarana pelengkap jalan tol | 8.550.416.220 | 1.828.183.685 | - | - | 10.378.599.905 |
| Gerbang dan bangunan pelengkap jalan tol | 2.947.317.635 | 891.463.516 | - | - | 3.838.781.151 |
| Jumlah | 443.397.666.905 | 107.593.988.367 | - | - | 550.991.655.272 |
| Nilai Tercatat | 2.266.340.032.824 | | | | 2.182.764.938.044 |

Beban amortisasi hak pengusahaan jalan dialokasi sebagai berikut:

| | 2012 | 2011 | 2010 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| Beban amortisasi aset pengusahaan jalan tol | 108.093.599.673 | 108.161.836.576 | 107.593.988.367 |

Berdasarkan Laporan Penilaian SBK No. 027/SBK/LP/XII/2004 tanggal 17 Mei 2004, nilai pasar aset tetap berikut kenaikan nilainya tanggal 31 Desember 2003 adalah sebagai berikut:

| | Nilai pasar | Nilai buku | Kenaikan Nilai |
|---|--------------------------|------------------------|------------------------|
| Hak Pengusahaan Jalan Tol | 1.339.317.013.780 | 767.586.147.212 | 571.730.866.568 |
| Aset tetap selain hak pengusahaan jalan tol | 82.656.182.219 | 62.537.340.992 | 20.118.841.227 |
| Jumlah | 1.421.973.195.999 | 830.123.488.204 | 591.849.707.795 |

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

13. HAK PENGUSAHAAN JALAN TOL (lanjutan)

Pada tanggal 24 Juni 2004, Perusahaan telah memperoleh persetujuan penilaian kembali aset tetap hak pengusahaan jalan tol berdasarkan surat Keputusan Direktur Jenderal Pajak No. 334/WPJ.07/BD.04/2004 tanggal 24 Juni 2008 tentang "Persetujuan Penilaian Kembali Aset Tetap Perusahaan Untuk Tujuan Perpajakan". Nilai pasar aset tetap hak pengusahaan jalan tol setelah penilaian berdasarkan keputusan tersebut adalah sebesar Rp 1.339.317.013.780.

Sampai dengan 31 Desember 2012 pembebasan tanah proyek jalan tol Depok – Antasari telah mencapai Rp 222.687.926.200.

Tanah dan bangunan Perusahaan dan Hak Guna Bangunan No. 1493 / Gunung Sahari Selatan dengan nilai tercatat sebesar Rp 16.087.200.000 saat ini masih dalam sengketa dan menunggu keputusan Peninjauan Kembali dari Mahkamah Agung (Catatan 37h). Masa dari HGB Bangunan tersebut selama 30 tahun.

Hak pengusahaan jalan tol CMS digunakan sebagai jaminan pinjaman ke bank (Catatan 22).

Berdasarkan penilaian manajemen, tidak ada perubahan nilai wajar yang signifikan terhadap nilai Hak Penggunaan Jalan milik Perusahaan sampai tanggal 31 Desember 2012

14. ASET TETAP

| | 1 Jan 2012 | Penambahan | Pengurangan | Reklasifikasi | 31 Des 2012 |
|--------------------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|------------------------|
| <u>Biaya perolehan</u> | | | | | |
| <u>Kepemilikan langsung</u> | | | | | |
| Tanah | 44.126.954.575 | - | - | - | 44.126.954.575 |
| Bangunan | 43.719.735.493 | 8.609.680.000 | - | - | 52.329.415.493 |
| Perlengkapan gedung | 3.084.602.227 | 733.840.000 | 68.845.000 | - | 3.749.597.227 |
| Kendaraan dan alat berat | 15.185.547.410 | 31.813.040.910 | 10.812.089.400 | - | 36.186.498.920 |
| Mesin dan peralatan | 10.115.289.897 | 6.621.876.359 | 250.479.395 | - | 16.486.686.861 |
| Inventaris | 3.830.691.166 | 267.257.557 | 5.009.845 | - | 4.092.938.878 |
| <u>Sewa pembiayaan</u> | | | | | |
| Kendaraan dan alat berat | 10.100.251.200 | 3.389.050.000 | - | - | 13.489.301.200 |
| Jumlah | 130.163.071.968 | 51.434.744.826 | 11.136.423.640 | - | 170.461.393.154 |
| Proyek dalam pelaksanaan | 98.575.335.040 | 39.893.892.676 | 23.713.934.046 | - | 114.755.293.670 |
| Jumlah | 228.738.407.008 | 91.328.637.502 | 34.850.357.686 | - | 285.216.686.824 |
| <u>Akumulasi penyusutan :</u> | | | | | |
| Aset tetap | | | | | |
| Tanah | 5.949.103.415 | - | - | - | 5.949.103.415 |
| Bangunan | 12.048.293.879 | 2.293.609.072 | - | - | 14.341.902.951 |
| Perlengkapan gedung | 1.256.659.727 | 683.337.635 | 67.238.500 | - | 1.872.758.862 |
| Kendaraan dan alat berat | 9.223.120.300 | 6.225.862.374 | 7.555.663.520 | - | 7.893.319.155 |
| Mesin dan peralatan | 4.344.429.000 | 2.940.525.182 | 246.667.140 | - | 7.038.287.042 |
| Inventaris | 2.659.633.623 | 180.468.298 | 1.709.844 | - | 2.838.392.077 |
| <u>Sewa pembiayaan</u> | | | | | |
| Kendaraan dan alat berat | 3.443.725.659 | 1.852.287.932 | - | - | 5.296.013.590 |
| Jumlah | 38.924.965.603 | 14.176.090.493 | 7.871.279.004 | - | 45.229.777.092 |
| Nilai tercatat | 189.813.441.405 | | | | 239.986.909.732 |

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

14. ASET TETAP (lanjutan)

| | 1 Jan 2011 | Penambahan | Pengurangan | Reklasifikasi | 31 Des 2011 |
|--------------------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|
| <u>Biaya perolehan</u> | | | | | |
| <u>Kepemilikan Langsung</u> | | | | | |
| Tanah | 44.126.954.575 | - | - | - | 44.126.954.575 |
| Bangunan | 41.156.705.868 | 2.753.029.625 | 190.000.000 | - | 43.719.735.493 |
| Perlengkapan gedung | 2.799.237.227 | 285.365.000 | - | - | 3.084.602.227 |
| Kendaraan dan alat berat | 17.175.207.134 | 2.875.466.610 | 4.865.126.334 | - | 15.185.547.410 |
| Mesin dan peralatan | 9.092.831.012 | 1.754.226.498 | 731.767.613 | - | 10.115.289.897 |
| Inv entaris | 3.290.214.779 | 733.905.556 | 193.429.169 | - | 3.830.691.166 |
| <u>Sewa pembiayaan</u> | | | | | |
| Kendaraan dan alat berat | 6.679.310.200 | 3.420.941.000 | - | - | 10.100.251.200 |
| Jumlah | 124.320.460.795 | 11.822.934.289 | 5.980.323.116 | - | 130.163.071.968 |
| Proyek dalam pelaksanaan | 85.871.630.921 | 23.305.272.062 | 10.601.567.943 | - | 98.575.335.040 |
| Jumlah | 210.192.091.716 | 35.128.206.351 | 16.581.891.059 | - | 228.738.407.008 |
| <u>Akumulasi penyusutan :</u> | | | | | |
| Aset tetap | | | | | |
| Tanah | 5.949.103.415 | - | - | - | 5.949.103.415 |
| Bangunan | 9.940.737.549 | 2.113.889.663 | 6.333.333 | - | 12.048.293.879 |
| Perlengkapan gedung | 903.206.838 | 961.183.340 | 607.730.451 | - | 1.256.659.727 |
| Kendaraan dan alat berat | 8.969.901.329 | 2.212.795.364 | 1.959.576.393 | - | 9.223.120.300 |
| Mesin dan peralatan | 3.855.811.791 | 2.111.592.260 | 1.622.975.051 | - | 4.344.429.000 |
| Inv entaris | 2.635.164.992 | 455.612.337 | 431.143.706 | - | 2.659.633.623 |
| <u>Sewa pembiayaan</u> | | | | | |
| Kendaraan dan alat berat | 1.439.975.577 | 2.003.750.082 | - | - | 3.443.725.659 |
| Jumlah | 33.693.901.491 | 9.858.823.046 | 4.627.758.934 | - | 38.924.965.603 |
| Nilai tercatat | 176.498.190.225 | | | | 189.813.441.405 |
| | 1 Jan 2010 | Penambahan | Pengurangan | Reklasifikasi | 31 Des 2010 |
| <u>Biaya perolehan</u> | | | | | |
| <u>Kepemilikan Langsung</u> | | | | | |
| Tanah | 44.126.954.575 | - | - | - | 44.126.954.575 |
| Bangunan | 29.252.894.900 | 11.903.810.968 | - | - | 41.156.705.868 |
| Perlengkapan gedung | 9.875.212.638 | 1.170.738.000 | 8.246.713.411 | - | 2.799.237.227 |
| Kendaraan dan alat berat | 14.462.607.134 | 3.479.100.000 | 766.500.000 | - | 17.175.207.134 |
| Mesin dan peralatan | 37.636.599.133 | 4.098.342.829 | 32.642.110.950 | - | 9.092.831.012 |
| Inv entaris | 3.304.640.851 | 435.317.146 | 449.743.218 | - | 3.290.214.779 |
| <u>Sewa pembiayaan</u> | | | | | |
| Kendaraan dan alat berat | 1.891.210.200 | 5.338.100.000 | 550.000.000 | - | 6.679.310.200 |
| Jumlah | 140.550.119.431 | 26.425.408.943 | 42.655.067.579 | - | 124.320.460.795 |
| Proyek dalam pelaksanaan | 87.454.283.314 | 200.000.000 | 1.782.652.392 | - | 85.871.630.922 |
| Jumlah | 228.004.402.745 | 26.625.408.943 | 44.437.719.971 | - | 210.192.091.717 |

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

14. ASET TETAP (lanjutan)

| | 1 Jan 2010 | Penambahan | Pengurangan | Reklasifikasi | 31 Des 2010 |
|-------------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|---------------|------------------------|
| Akumulasi penyusutan : | | | | | |
| Aset tetap | | | | | |
| Tanah | 5.949.103.415 | - | - | - | 5.949.103.415 |
| Bangunan | 8.415.375.626 | 1.525.361.923 | - | - | 9.940.737.549 |
| Perlengkapan gedung | 4.531.889.354 | 496.926.930 | 4.125.609.446 | - | 903.206.838 |
| Kendaraan dan alat berat | 6.452.969.614 | 3.303.256.716 | 786.325.001 | - | 8.969.901.329 |
| Mesin dan peralatan | 32.352.573.672 | 160.725.000 | 28.657.486.881 | - | 3.855.811.791 |
| Inv entaris | 2.443.763.541 | 346.939.116 | 155.537.665 | - | 2.635.164.992 |
| Sewa pembiayaan | | | | | |
| Kendaraan dan alat berat | 658.188.537 | 1.194.087.040 | 412.300.000 | - | 1.439.975.577 |
| Jumlah | 60.803.863.759 | 7.027.296.725 | 34.137.258.993 | - | 33.693.901.491 |
| Nilai tercatat | 167.200.538.986 | | | | 176.498.190.226 |

Beban penyusutan aset tetap dialokasi sebagai berikut:

| | 2012 | 2011 | 2010 |
|--|-----------------------|----------------------|----------------------|
| Beban jasa tol (Catatan 27a) | | | |
| Beban penyusutan aset tetap | 1.404.485.561 | 1.448.016.742 | 1.037.875.562 |
| Beban umum dan administrasi | | | |
| Beban penyusutan aset tetap (Catatan 27b) | 12.771.604.932 | 8.410.806.304 | 5.989.421.163 |
| Jumlah | 14.176.090.493 | 9.858.823.046 | 7.027.296.725 |

Perusahaan dan Entitas Anak (CMS) telah mengasuransikan aset tetapnya terhadap risiko kebakaran dan risiko lainnya kepada Perusahaan PT Asuransi Allianz Utama Indonesia, PT Asuransi AIU Indonesia, PT Asuransi Ramayana, PT Asuransi Parolamas, PT Asuransi Bosowa, PT Citra International Underwriter dan lainnya tahun 2012, 2011 dan 2010 dengan nilai pertanggungan masing-masing sebesar Rp 4.905.658.647, Rp 4.393.807.882 dan Rp 4.419.278.116.

15. PROPERTI INVESTASI

| | 31 Desember 2012 | 31 Desember 2011 | 31 Desember 2010 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Diluar ROW | 40.156.240.867 | 40.156.240.867 | 40.156.240.867 |
| Tahap II dan III | 5.601.202.094 | 5.601.202.094 | 5.601.202.094 |
| Jumlah | 45.757.442.961 | 45.757.442.961 | 45.757.442.961 |

Properti investasi diluar ROW merupakan tanah yang telah dibebaskan, diluar ROW proyek jalan tol Simpang Susun Waru - Bandara Juanda seluas 293.832 m2 dengan biaya perolehan sebesar Rp 40.156.240.867 semua tanah ini masih atas nama pemilik lama.

Beberapa bidang tanah dengan luas 85.734 m2 dan biaya perolehan sebesar Rp 5.601.202.072 yang direncanakan digunakan untuk pembangunan tahap II dan III Proyek Jalan Tol Simpang Susun Waru - Tanjung Perak Surabaya. Mengingat rencana pembangunan tahap II dan III jalan tol tersebut telah dibatalkan, tanah tersebut dicatat sebagai investasi properti.

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

15. PROPERTI INVESTASI (lanjutan)

Estimasi nilai wajar properti investasi tanah untuk stage II dan III proyek jalan tol Simpang Susun Waru - Tanjung Perak adalah sebesar Rp 88.370.104.000 berdasarkan laporan penilai PT Seruling Bambu Kuning tanggal 23 Maret 2009. Dasar yang digunakan dalam penilaian tersebut adalah dasar penilaian nilai pasar berdasarkan nilai objek pajak tahun 2008 untuk masing-masing bidang tanah.

16. ASET LAIN – LAIN

| | <u>31 Desember 2012</u> | <u>31 Desember 2011</u> | <u>31 Desember 2010</u> |
|--------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| Rekening yang dibatasi penggunaannya | | | |
| PT Bank Mega Tbk | 18.126.542.026 | 21.292.040.920 | 13.917.578.800 |
| PT Bank Central Asia Tbk | 16.546.562.528 | 13.352.634.618 | 13.288.991.977 |
| Rekening operasional | | | |
| PT Bank Mega Tbk | 1.000.000.000 | 1.000.000.000 | 1.000.000.000 |
| PT Bank Central Asia Tbk | 1.000.000.000 | 1.000.000.000 | 1.000.000.000 |
| Deposito berjangka | | | |
| PT Bank Mandiri (Persero) Tbk | 25.591.000.000 | 25.591.000.000 | 15.483.950.000 |
| Uang muka proyek infrastruktur | - | 42.750.000.000 | - |
| Lain-lain - bersih | - | 47.454.664 | 91.267.360 |
| Jumlah | <u>62.264.104.554</u> | <u>105.033.130.202</u> | <u>44.781.788.137</u> |

Uang muka proyek infrastruktur

Sesuai dengan perjanjian antara Perusahaan dengan PT Nayaka Pandya Selaras tanggal 25 September 2012 telah disepakati bahwa transaksi uang muka proyek infrastruktur sebesar Rp 42.750.000.000 telah dialihkan hak tagihnya kepada PT Nayaka Pandya Selaras. Pengalihan tersebut juga dituangkan dalam perjanjian kesepakatan pengalihan piutang (*Receivables Transfer Agreement/Cessie*) antara Perusahaan dengan PT Nayaka Pandya Selaras pada tanggal 25 September 2012 dan seluruh keuntungan/kerugian atas transaksi pengalihan tersebut menjadi tanggungan PT Nayaka Pandya Selaras. Perusahaan telah menerima pelunasan dari PT Nayaka Pandya Selaras pada tanggal 28 September 2012 atas transaksi tersebut.

Rekening bank dibatasi penggunaannya

Berdasarkan perjanjian pengelolaan rekening penampungan dengan PT Bank Central Asia Tbk (BCA) dan PT Bank Mega Tbk (Bank Mega). CMS harus menyetorkan semua pendapatan jalan tol ke dalam rekening penampungan bersama yang dikelola oleh Bank Mega. CMS memberikan kuasa khusus yang tidak dapat ditarik kembali kepada Bank Mega selaku Agen Pengumpul untuk mengelola rekening penampungan bersama. Agen Pengumpul akan memindahkan 50% dari seluruh dana di rekening penampungan bersama ke rekening penampungan BCA dan Bank Mega. Penggunaan dana dalam rekening penampungan bersama hanya dapat dilakukan oleh Agen Pengumpul berdasarkan kuasa khusus. Jika utang CMS di bank lunas, BCA dan Bank Mega akan memindahkan semua dana yang ada dalam rekening penampungan ke dalam rekening operasional.

Berdasarkan perjanjian pengelolaan rekening penampungan dengan BCA dan Bank Mega CMS wajib menjaga minimum kas dalam rekening operasional masing-masing sebesar Rp 1.000.000.000 dalam hal dana yang tersedia kurang dari yang dipersyaratkan, maka Perusahaan wajib menyetor dana tambahan untuk menutup seluruh kekurangan dana tersebut.

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

16. ASET LAIN – LAIN (lanjutan)

Deposito berjangka - PT Bank Mandiri (Persero) Tbk

Deposito berjangka sebesar Rp 25.591.000.000 masing-masing pada 31 Desember 2012 dan 2011 dan Rp 15.483.950.000 pada tahun 2010 merupakan deposito berjangka CW yang ditempatkan pada PT Bank Mandiri (Persero) Tbk yang dibatasi penggunaannya sesuai dengan Perjanjian Pengusahaan Jalan Tol Ruas Depok - Antasari. Deposito berjangka tersebut memiliki tingkat bunga 6%, 6,75% dan 7% per tahun.

Garansi bank ini telah diperpanjang pada tanggal 15 Juni 2012 sampai dengan 14 Juni 2013.

Deposito berjangka pada Bank beku kegiatan usaha dan dalam likuidasi

Perusahaan mempunyai deposito berjangka pada bank beku kegiatan usaha dan bank likuidasi sebagai berikut:

| | 31 Desember 2012 | 31 Desember 2011 | 31 Desember 2010 |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| PT Bank Andromeda | 77.500.000.000 | 77.500.000.000 | 77.500.000.000 |
| PT Bank Yama | 32.245.900.000 | 32.245.900.000 | 32.245.900.000 |
| Jumlah | 109.745.900.000 | 109.745.900.000 | 109.745.900.000 |
| Penyisihan kemungkinan kerugian | (109.745.900.000) | (109.745.900.000) | (109.745.900.000) |
| Jumlah tercatat | - | - | - |

Deposito berjangka - PT Bank Yama (YAMA)

Deposito berjangka yang ditempatkan pada PT Bank Yama (YAMA) merupakan deposito berjangka dengan status "Diblokir" sejak tahun 1998 dan telah disisihkan atas kemungkinan kerugian sebesar 100%.

Pada tanggal 24 Februari 2004, Perusahaan melalui Pengadilan Negeri Jakarta Selatan mengajukan gugatan sebesar Rp 77.500.000.000, Rp 1.343.577.534 dan Rp 76.089.246 kepada BPPN. Tim Pengelola Sementara (TPS) YAMA. Pemerintah Republik Indonesia c.q. Menteri Keuangan sehubungan dengan deposito berjangka, bunga deposito dan rekening giro yang ditempatkan pada Bank Yama.

Pada tanggal 29 September 2004, berdasarkan Keputusan Pengadilan Negeri Jakarta Selatan No. 137/Pdt.G/2004/PN.Jak.Sel, ditetapkan antara lain:

- 1) Menyatakan BPPN. TPS YAMA, dan Pemerintah Republik Indonesia c.q. Menteri Keuangan telah melakukan perbuatan melawan hukum.
- 2) Menghukum BPPN dan TPS YAMA untuk membayar kepada Perusahaan. berupa:
 - Deposito berjangka sebesar Rp 77.500.000.000 dan bunganya sebesar Rp 1.343.577.534.
 - Dana dalam rekening giro sebesar Rp 76.089.246.
- 3) Menghukum BPPN dan TPS YAMA untuk membayar denda sebesar 2% setiap bulan dari seluruh dana yang dimiliki oleh Perusahaan terhitung sejak YAMA dibeku usahakan.

Pada tanggal 4 Nopember 2004 dan 5 Nopember 2004. Pemerintah Republik Indonesia c.q. Menteri Keuangan dan BPPN secara terpisah mengajukan banding kepada Pengadilan Tinggi DKI Jakarta atas hasil Keputusan Pengadilan Negeri Jakarta Selatan tersebut.

Pada tanggal 1 Juni 2005 melalui Surat Keputusan No.128/PDT/2005/ PT.DKI. Pengadilan Tinggi DKI Jakarta telah menguatkan Keputusan Pengadilan Negeri Jakarta Selatan tersebut.

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

16. ASET LAIN – LAIN (lanjutan)

Pada tanggal 26 Januari 2006, BPPN dan Pemerintah Republik Indonesia c.q. Menteri Keuangan telah mengajukan kasasi atas hasil Keputusan Pengadilan Tinggi DKI Jakarta ke Mahkamah Agung Republik Indonesia. Pada tanggal 23 Nopember 2006, Mahkamah Agung RI telah mengeluarkan Surat Keputusan No. 1616/k/Pdt/2006 tentang penolakan kasasi yang diajukan tersebut.

Pada tanggal 23 Juli 2007, BPPN mengajukan Peninjauan Kembali terhadap keputusan Mahkamah Agung No.1616K/Pdt/2006, tanggal 23 Nopember 2006 dan tanggal 3 September 2007. Perusahaan mengajukan kontra memori Peninjauan Kembali atas Peninjauan Kembali yang diajukan oleh BPPN tersebut.

Pada 16 Nopember 2010, Perusahaan telah menerima putusan Peninjauan Kembali (PK) MA RI atas Kasus Bank Yama, Isi Putusan PK yang telah diputus oleh Hakim MA pada 15 Januari 2010 dalam perkara perdata No.564PK/PDT/2007 tersebut "menolak permohonan PK dari BPPN dan Pemerintah RI c.q. Menteri Keuangan RI". Dengan demikian putusan kasasi MA yang menguatkan putusan PN dan PT dan mempunyai kekuatan hukum tetap dapat dijalankan yaitu : "Menghukum Tergugat I (BPPN). Tergugat II (TPS Bank Yama) atau pihak mana pun yang menggantikan, melanjutkan, mengambil alih tugas, hak dan liabilitas dari Tergugat II (TPS Bank Yama) dan Tergugat III (Pemerintah c.q Menteri Keuangan RI) baik sendiri-sendiri maupun bersama-sama untuk membayar dana/uang milik Perusahaan yang terdiri dari liabilitas dari Tergugat II (TPS Bank Yama) dan Tergugat III (Pemerintah c.q Menteri Keuangan RI) baik sendiri-sendiri maupun bersama-sama untuk membayar dana/uang milik Perusahaan yang terdiri dari:

- a. Deposito berjangka serta bunganya sebesar Rp 78.843.577.534.
- b. Dana dalam rekening giro 00960.2.11.01.62 sebesar Rp 76.089.246.
- c. Denda sebesar 2% untuk setiap bulannya dari seluruh dana hak Penggugat dihitung sejak Bank Yama dibekukan sampai ada Tergugat melaksanakan Putusan. Sampai dengan laporan keuangan ini diterbitkan pelaksanaan atas putusan PK belum direalisasikan.

Pada 25 Maret 2011, Perusahaan telah mengirim surat kepada Pemerintah RI cq. Menteri Keuangan perihal pelaksanaan putusan Mahkamah Agung No.1616/K/Pdt/2006 tanggal 23 Nopember 2006 untuk membayar dana kepada Perusahaan sebesar Rp 310.943.487.117 berupa pokok deposito, bunga tertunggak, denda 2% perbulan sampai dengan 31 Maret 2011 dan dana dalam rekening giro.

Pada tanggal 1 Desember 2011, Perusahaan melalui kuasa hukumnya telah mengajukan permohonan eksekusi putusan Mahkamah Agung RI ke Ketua Pengadilan Negeri Jakarta Selatan. Sampai dengan diterbitkannya laporan keuangan. Perusahaan belum menerima dana tersebut dan belum menerima keputusan dari MA.

Deposito berjangka - PT Bank Andromeda (BA)

Pada tahun 1999, Bank Indonesia menyatakan bahwa Pemerintah Republik Indonesia tidak menjamin dana nasabah yang ada pada bank asing. Bank Perkreditan Rakyat dan Bank Umum yang telah dicabut izin usahanya sebelum tanggal 27 Januari 1998. Pengumuman likuidasi BA adalah pada tanggal 1 Nopember 1997, Deposito berjangka yang ditempatkan dalam BA telah disisihkan atas kemungkinan kerugian sebesar 100%.

Sampai dengan 31 Desember 2012, belum terdapat penerimaan kembali dari tim likuiditor BA.

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

17. BIAYA MASIH HARUS DIBAYAR

| | 31 Desember 2012 | 31 Desember 2011 | 31 Desember 2010 |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Biaya gaji dan kesejahteraan | 26.062.600.000 | 23.994.176.667 | 15.966.000.000 |
| Biaya bunga | 24.013.999.861 | 23.790.154.250 | 18.029.727.544 |
| Biaya operasional | 4.754.394.889 | 15.315.831.407 | 200.430.027 |
| Dana talangan untuk uang kembalian | 390.000.000 | 390.000.000 | 390.000.000 |
| Jumlah | 55.220.994.750 | 63.490.162.324 | 34.586.157.571 |

Biaya bunga merupakan bunga pinjaman pada BCA dan Bank Mega (Catatan 22).

18. UTANG PAJAK

| | 31 Desember 2012 | 31 Desember 2011 | 31 Desember 2010 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Pajak kini (Catatan 33): | | | |
| Perusahaan | 19.306.056.446 | - | 1.582.287.710 |
| Entitas Anak | 79.289.611 | 572.146.589 | 276.774.402 |
| Pajak pertambahan nilai | 243.879.552 | 382.723.726 | 844.637.178 |
| Pajak penghasilan | | | |
| Pasal 25 | 7.406.777.149 | 5.674.138.365 | 5.653.544.478 |
| Pasal 21 | 2.550.430.147 | 3.194.589.443 | 2.442.304.795 |
| Pasal 23 dan 26 | 444.640.221 | 343.313.008 | 368.638.746 |
| Pasal 4 (2) | 36.060.237 | 97.216.689 | 101.943.424 |
| Jumlah | 30.067.133.363 | 10.264.127.820 | 11.270.130.733 |

19. PENDAPATAN SEWA DITERIMA DIMUKA

| | 31 Desember 2012 | 31 Desember 2011 | 31 Desember 2010 |
|---|------------------------|----------------------|------------------------|
| Pendapatan proyek diterima dimuka | 1.375.725.231 | - | - |
| Pendapatan sewa | 12.452.327.446 | 855.151.200 | 1.282.726.800 |
| Jumlah | 13.828.052.677 | 855.151.200 | 1.282.726.800 |
| Bagian yang jatuh tempo dalam waktu satu tahun | (4.525.883.156) | (855.151.200) | (1.282.726.800) |
| Jangka panjang - Bersih | 9.302.169.521 | - | - |

- a. Pendapatan proyek diterima dimuka merupakan penerimaan uang (PT Girder Indonesia, Entitas Anak PT CPI) yang diterima dari kontraktor setelah dikurangi pendapatan yang dapat diakui pada periode berjalan.
- b. Pendapatan sewa diterima dimuka merupakan penerimaan uang sewa dari PT Pertamina (Persero) atas sewa pemanfaatan lahan ruang milik Jalan Tol (Rumija Tol) Simpang Susun Waru – Bandara Juanda .

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

20. UTANG KONTRAKTOR

| | 31 Desember 2012 | 31 Desember 2011 | 31 Desember 2010 |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>Pihak Berelasi</u> | | | |
| PT Jasa Marga | 189.463.476 | 189.463.476 | 947.317.380 |
| PT Waskita Karya | - | - | 9.411.988.317 |
| PT Hutama Karya | - | - | 12.687.156.275 |
| PT Wijaya Karya | - | 5.193.057.305 | 8.648.698.210 |
| <u>Pihak Ketiga</u> | | | |
| PT Griya Kencana Indah | 5.380.363.617 | - | - |
| PT Awan Cipta Atarik Prakarsa | 1.941.500.000 | - | - |
| PT Perkasa Adiguna Sembada | 1.788.732.273 | 7.782.478.937 | 9.088.585.673 |
| PT Mitra Inti Solusindo | 1.319.682.899 | 167.045.454 | 512.864.956 |
| PT Probicindo Tunggal Taruna | 1.229.639.460 | - | - |
| PT Tambarang Elastika Mas | 914.534.972 | - | 119.389.090 |
| PT Asakota Bima Mantika | 552.537.527 | - | - |
| PT Baytul Rahmat Jaya | 428.198.841 | - | - |
| PT Mitrapacific Consulindo | 409.500.000 | - | - |
| PT Mido Indonesia | 384.348.800 | - | - |
| PT Module Concrete Mandiri | 300.000.000 | - | - |
| PT BGIB Insurance | 299.383.675 | 369.650.428 | - |
| KPRI KOPPU P3J | 285.000.000 | - | 5.130.229.549 |
| PT New Maju Jaya | 274.298.750 | 117.530.050 | - |
| PT Jaya Agung Persada | 258.962.641 | - | 772.558.874 |
| Koperasi Citra Marga | 253.012.951 | 219.469.738 | 333.483.425 |
| PT Sarana Solusindo | 241.075.812 | - | - |
| PT Asaba Computer Centre | 215.600.000 | - | - |
| PT Gita Masi Nusa Anugrah | 189.540.000 | - | - |
| PT Yudi Diana Lestari | 178.325.050 | 537.773.466 | 74.623.187 |
| PT Nayara Karya Mandiri | 177.500.000 | - | - |
| PT Pearl Rubber Mandiri | 170.000.000 | - | 490.055.969 |
| PT Bagus Pedriansyah | 164.991.808 | - | 852.727.680 |
| PT Nisty Indah Perdana | 160.000.000 | - | - |
| PT Module Intracs | 154.560.843 | 407.640.652 | 466.333.037 |
| KAP Kosasih, Nurdyaman, Tjahjo & rekan | 151.200.000 | - | - |
| PT Pohaci Kreasi Informatika | 145.000.000 | 295.000.000 | - |
| SPBU Kelapa Gading | 141.367.500 | - | 102.217.500 |
| PT Multi Bina Prakarsa | 135.029.592 | - | - |
| PT Artha Technology Makmur Bersama | 135.000.000 | - | - |
| PT Tritunggal Berkas Abadi | 132.880.000 | 166.500.000 | - |
| PT Abdi Bangun Sejahtera | 122.499.727 | - | - |
| PT AIG Chartis Insurance | 114.047.500 | - | - |
| PT Surya Mandiri Cemerlang | 106.161.000 | 157.530.000 | 59.000.000 |
| PT Sumber Teknik Service | 101.066.000 | - | - |
| PT Prakarsa Consulting | 100.470.000 | 100.470.000 | - |
| PT Multi Coating Protection | 43.000.000 | - | 606.246.061 |
| PT Sarma Raya Cipta | 29.711.528 | 584.506.787 | - |

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

20. UTANG KONTRAKTOR (lanjutan)

| | 31 Desember 2012 | 31 Desember 2011 | 31 Desember 2010 |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| PT Marga Maju Mapan | - | 774.498.946 | 1.531.485.673 |
| PT Karya Dunia Investama | - | - | 1.762.363.636 |
| PT Abata Hasta Persada | - | - | 1.071.337.759 |
| PT Semanggi Arta Persada | - | 229.108.774 | 695.811.832 |
| PT Trica Daya | - | - | 756.370.000 |
| PT Rotax Anugrah Sentosa | - | 726.000.000 | 660.000.000 |
| PT Netra Optoelektronics | - | - | 980.000.000 |
| PT Mediatama Angkasa Makmur | - | 582.157.576 | - |
| PT Anugrah Kridapradana | - | 873.488.182 | 873.488.182 |
| PT Atrindo Senaputra | - | 675.110.842 | - |
| Lain-lain | 4.889.890.331 | 5.732.836.957 | 2.436.273.825 |
| Jumlah | 24.208.076.573 | 25.881.317.570 | 61.070.606.090 |
| Bagian yang jatuh tempo dalam satu tahun | (24.208.076.573) | (25.881.317.570) | (61.070.606.090) |
| Jangka panjang - bersih | - | - | - |

Dalam akun ini termasuk utang retensi Perusahaan kepada kontraktor dengan masa retensi kurang dari satu tahun sebesar Rp 3.363.793.624, Rp 2.728.253.316 dan Rp 2.976.540.307 masing-masing pada tanggal 31 Desember 2012, 2011, dan 2010.

Pada tahun 2009, CMS telah menandatangani perjanjian penyelesaian liabilitas dengan para kontraktor sebagai berikut:

- a) Pada tanggal 16 April 2009, CMS telah menandatangani berita acara kesepakatan penyelesaian perhitungan *monthly certificate* dimana selisih perhitungan sebesar Rp 4.373.535.763 yang timbul akibat keretakan bangunan warga menjadi beban PT Waskita Karya (Persero) dan PT Adhi Karya selaku sub kontraktor PT Waskita Karya (Persero). Selisih perhitungan tersebut dibukukan sebagai pendapatan lain-lain dalam laporan rugi konsolidasian.
- b) CMS menandatangani perjanjian penyelesaian liabilitas dengan PT Utama Karya (Persero) Tbk, PT Wijaya Karya (Persero) dan PT Waskita Karya (Persero) atas utang retensi sebagai berikut:

| Kontraktor | Saldo Hutang Retensi Rp | Skedul Pembayaran - Presentase dari saldo hutang per | | | | | | Jumlah |
|------------------|-------------------------------|--|--------|-------------|----------|----------|-------------|--------|
| | | 2009 | | | 2010 | | 2011 | |
| | | 30 Maret | 20 Nov | 20 Desember | 30 Maret | 30 Maret | 20 Desember | |
| PT Utama Karya | 16.250.838.897 | 5% | 0% | 5% | 15% | 45% | 30% | 100% |
| PT Wijaya Karya | 11.036.283.189 | 5% | 0% | 5% | 15% | 45% | 30% | 100% |
| PT Waskita Karya | 12.097.451.491 | 0% | 5% | 5% | 15% | 45% | 30% | 100% |
| Jumlah | 39.384.573.577 | | | | | | | |

- c) CMS harus membayar denda sebesar 7% per tahun sejak tanggal 31 Maret 2010 dari sisa hutangnya.

Seluruh perjanjian penyelesaian liabilitas tersebut mensyaratkan bahwa jika CMS gagal atau terlambat membayar sesuai dengan skedul yang telah disepakati maka akan dikenakan denda penalti 1 per mil (1/1000) per hari dari liabilitas yang jatuh tempo.

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

21. LIABILITAS JANGKA PANJANG LAIN

| | 31 Desember 2012 | 31 Desember 2011 | 31 Desember 2010 |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| Utang bantuan pemerintah | 221.470.915.900 | - | - |
| Pinjaman dari Dragon Equity | 13.621.593.695 | 13.091.244.198 | 12.582.895.556 |
| Pembelian tanah | 3.871.970.000 | 3.871.970.000 | 3.871.970.000 |
| Utang sewa pembiayaan | 3.741.612.822 | 5.370.188.004 | 5.599.594.815 |
| Pemegang saham | 2.370.411.284 | 2.370.411.284 | 2.370.411.284 |
| Pembelian peralatan | 1.122.331.026 | 2.922.396.815 | 4.424.729.696 |
| Mantan pemegang saham | 1.223.000.000 | 1.223.000.000 | 1.223.000.000 |
| Jumlah | 247.421.834.727 | 28.849.210.301 | 30.072.601.351 |
| Bagian yang jatuh tempo dalam waktu satu tahun | (2.773.878.144) | (1.645.931.509) | (2.613.519.981) |
| Jangka panjang - Bersih | 244.647.956.583 | 27.203.278.792 | 27.459.081.370 |

- a. Sesuai dengan akta notaris No. 4 tanggal 16 Januari 2012 yang dikeluarkan oleh notaris Trie Sulistiowarni Sarjana Hukum, Entitas Anak (CW) telah menandatangani perjanjian layanan dana bergulir untuk penggantian pembelian tanah dalam rangka perusahaan jalan tol ruas Depok - Antasari seksi / tahap I (antara Antasari - Sawangan) dengan Badan Layanan Umum - Bidang Pendanaan Sekretariat Badan Pengatur Jalan Tol dengan jumlah pinjaman setinggi - tingginya sebesar Rp 378.754.000.000 dengan jangka waktu pinjaman terhitung sejak tanggal ditandatanganinya perjanjian pinjaman sampai dengan selesainya proses pengadaan tanah, namun tidak lebih dari bulan Maret tahun 2013. Sampai dengan 31 Desember 2012 jumlah dana bergulir yang telah dicairkan dan digunakan untuk pembebasan lahan tahap I adalah sebesar Rp 221.470.915.900.
- b. CMS memperoleh pinjaman dari Dragon Equity Group Limited (DEG) pada tanggal 16 Januari 2009 yang digunakan untuk pembayaran utang bunga kepada Bank Mega. Pinjaman ini dilakukan tanpa jaminan dan dikenakan bunga 4% per tahun yang setiap enam bulan dikapitalisasi ke dalam utang pokok. Pinjaman tersebut akan jatuh tempo 12 bulan setelah dilunasinya utang kepada BCA dan Bank Mega, dan dapat diperpanjang berdasarkan persetujuan secara tertulis dari para pihak. Jika CMS tidak melakukan pembayaran kepada DEG, maka akan dikenakan denda sebesar 1% per bulan (Catatan 22).
- c. Utang pembelian tanah merupakan utang kepada Kementerian Pekerjaan Umum untuk proyek Jalan tol di Surabaya oleh CMS sebesar Rp 3.871.970.000 dan pembebasan tanah untuk proyek Depok - Antasari sebesar Rp 221.470.915.900 melalui pinjaman dari Badan Layanan Umum Kementerian PU.
- d. Manajemen Perusahaan menetapkan kebijakan untuk membeli 11 unit kendaraan operasional melalui sewa pembiayaan (*capital lease*) dengan PT Asco International, PT Daihatsu Astra International. KPM Panin dan utang sewa pembiayaan kepada KCM atas pembelian kendaraan operasional dengan cara sewa pembiayaan dengan suku bunga 4,9% per tahun dan jatuh tempo pada 31 Desember 2011. Pada tahun 2012, perusahaan membeli 10 kendaraan operasional melalui melalui sewa pembiayaan (*capital lease*) dengan KPM Panin.

Manajemen CW menetapkan kebijakan untuk membeli 3 unit kendaraan operasional melalui sewa pembiayaan (*capital lease*) dengan PT Dipo Star Finance, dengan jangka waktu sewa adalah 3 (tiga) tahun dengan tingkat bunga efektif 18.5% selama 3 (tiga) tahun. Manajemen Entitas Anak (PT CPI) menetapkan kebijakan untuk membeli 7 unit kendaraan operasional melalui sewa pembiayaan (*capital lease*) dengan PT BCA Finance, 1 unit dengan PT BII Finance dan 1 unit dengan PT Dipo Star Finance pada tahun 2011.

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

21. LIABILITAS JANGKA PANJANG LAIN (lanjutan)

- e. Utang pemegang saham CW merupakan utang ke PT Waskita Karya (Persero), PT Utama Karya (Persero) dan PT Pembangunan Perumahan (Persero) Tbk, yang digunakan sebagai biaya pendirian konsorsium proyek Jalan tol Depok - Antasari.
- f. CMS mengadakan perjanjian dengan PT Strata Prima Internusa (SPRINT) dalam rangka pengadaan peralatan pengumpulan tol dengan system manual dan otomatis dengan nilai kontrak sebesar Rp 7.379.000.000 sudah termasuk PPN 10%. Pembayaran dilakukan dengan dua cara: sebesar 24% dari nilai kontrak atau Rp 1.800.000 akan diangsur sebanyak tiga (3) kali dalam dua tahun, sedangkan sisanya sebesar 76% atau Rp 5.600.000 miliar akan dibayarkan kepada SPRINT selama 60 bulan sesuai jadwal pembayaran antara SPRINT dengan PT Bank Mega Tbk, selaku penyedia dana. Pada 31 Desember 2012, 2011 dan 2010, utang pembelian peralatan tersebut dibebani bunga masing-masing sebesar Rp 198.368.766, Rp 334.776.101 dan Rp 480.187.606.
- g. Pada tahun 1994, para pemegang saham Perusahaan menyetujui pengalihan sebagian saham Perusahaan yang dimiliki oleh Yayasan Purna Bhakti Pertiwi, PT Bhaskara Dunia jaya, PT Indocement Tunggul Prakarsa Tbk dan PT Citra Lamtoro Gung Persada sebanyak 1.223.000 saham dengan nilai nominal Rp 1.000 per saham atau setara Rp 1.223.000.000. Pengalihan saham ke koperasi tersebut dilakukan melalui pinjaman tanpa bunga dari Perusahaan dimana pinjaman ini berasal dari pemegang saham Perusahaan. Pinjaman ini dijamin dengan saham tersebut dan akan dilunasi secara bertahap dengan cara memotong sebesar 75% dari setiap dividen yang akan diterima oleh koperasi.

22. UTANG BANK

| | 31 Desember 2012 | 31 Desember 2011 | 31 Desember 2010 |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| PT Bank Central Asia Tbk (BCA) | | | |
| Perusahaan | | | |
| Installment Loan | - | 12.500.000.000 | 29.166.666.666 |
| Entitas Anak - CMS | | | |
| Kredit Investasi 1 | 246.669.000.080 | 256.395.872.102 | 261.653.449.690 |
| Kredit Investasi 2 | 175.279.233.011 | 175.279.233.011 | 175.279.233.011 |
| Premi utang restrukturisasi diamortisasi | 10.111.582.093 | 7.781.022.638 | 4.178.277.311 |
| Jumlah | 432.059.815.184 | 439.456.127.751 | 441.110.960.012 |
| Jumlah utang BCA | 432.059.815.184 | 451.956.127.751 | 470.277.626.678 |
| PT Bank Mega Tbk (Bank Mega) | | | |
| Entitas Anak - CMS | | | |
| Kredit Investasi 1 | 241.021.970.667 | 257.929.440.668 | 259.225.568.510 |
| Kredit Investasi 2 | 176.055.036.258 | 176.055.036.258 | 176.055.036.258 |
| Premi utang restrukturisasi diamortisasi | 10.032.457.593 | 7.723.523.390 | 4.154.207.923 |
| Jumlah utang Bank Mega | 427.109.464.518 | 441.708.000.316 | 439.434.812.691 |
| Jumlah utang jangka panjang | 859.169.279.702 | 893.664.128.067 | 909.712.439.369 |
| Dikurangi bagian jangka pendek Perusahaan : | | | |
| BCA | 2.616.534.497 | 15.116.534.497 | 21.035.993.493 |
| Bank Mega | 2.592.255.685 | 2.592.255.685 | 4.352.806.048 |
| Jumlah | 5.208.790.182 | 17.708.790.182 | 25.388.799.541 |
| Bagian jangka panjang - bersih | 853.960.489.520 | 875.955.337.885 | 884.323.639.828 |

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

22. UTANG BANK (lanjutan)

KREDIT INVESTASI 1

PT Bank Central Asia Tbk (BCA)

- a. Pada bulan Juni 2007, CMS memperoleh pinjaman dari BCA dengan jumlah tidak melebihi dari Rp 440.000.000.000 dengan jangka waktu pinjaman selama 10 tahun, jatuh tempo tanggal 22 Juni 2017.
- b. Pada Februari 2008, CMS telah memperoleh tambahan kredit dari BCA sebesar Rp 60.000.000.000 dengan perincian Rp 55.000.000.000 untuk kredit investasi dan Rp 5.000.000.000 untuk fasilitas *Interest During Construction* (IDC).

Pinjaman ini mempunyai jangka waktu 10 tahun dengan masa tenggang 2 tahun, yang akan berakhir pada tanggal 22 Juni 2017. Pinjaman tersebut dibebani bunga antara 11,25% - 14,5% per tahun.

Pinjaman tersebut dijamin dengan hak konsesi Jalan tol dan pendapatan Jalan tol secara pari-pasu dengan Bank Mega pendapatan ganti rugi dari Pemerintah, pendapatan dari klaim asuransi dan bank garansi yang diterima debitor, rekening penampungan dan rekening operasional (catatan 23).

PT Bank Mega Tbk (Bank Mega)

Pada bulan Juni 2007, CMS mendapatkan fasilitas pinjaman kredit investasi dari Bank Mega dengan jumlah tidak melebihi dari Rp 440.000.000.000 yang terbagi atas:

1. Fasilitas term loan sebesar Rp 400.000.000.000 dengan jangka waktu 10 tahun dengan masa tenggang waktu 2 tahun, yang akan berakhir tanggal 21 Juni 2017. Tingkat bunga pinjaman ini 11.5% per tahun.
2. Fasilitas *Interest During Construction* (IDC) sebesar Rp 40.000.000.000 dengan jangka waktu 9 tahun dengan masa tenggang 2 tahun yang akan berakhir tanggal 21 Juni 2016. Tingkat bunga pinjaman ini 16% per tahun.

Pada tanggal 22 Februari 2008, CMS memperoleh tambahan fasilitas kredit dari Bank Mega sebesar Rp 60.000.000.000 terdiri dari Rp 55.000.000.000 untuk fasilitas kredit investasi dan Rp 5.000.000.000 untuk fasilitas IDC, jaminan, jangka waktu pinjaman dan tingkat suku bunga sama dengan pinjaman yang diterima sebelumnya.

Pinjaman tersebut dijamin dengan seluruh pendapatan Jalan tol secara pari-pasu dengan BCA, hak perusahaan jalan tol dan jaminan lain yang diminta oleh bank dari waktu ke waktu (catatan 3).

Sehubungan dengan perjanjian bank tersebut, Perusahaan mengeluarkan perjanjian kesanggupan kepada BCA dan surat pernyataan kepada Bank Mega, diantaranya menyatakan bahwa setiap saat dan dengan alasan apapun, terjadi peningkatan biaya proyek (*cost overrun*) dan/atau kekurangan dana untuk menyelesaikan proyek sesuai jadwal, maka Perusahaan setuju dan bersedia untuk membayar, menutup atau menanggung seluruh kekurangan dana pembiayaan proyek tersebut sehingga proyek dapat diselesaikan sesuai rencana dan jadwal yang telah ditetapkan, dengan cara memberikan pinjaman pemegang saham dana tunai atau tambahan setoran modal atau cara pendanaan lain (selanjutnya disebut Tagihan Pemegang Saham).

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

22. UTANG BANK (lanjutan)

Selanjutnya, Perusahaan berjanji untuk menyediakan Tagihan Pemegang Saham dalam rangka menjaga likuiditas pembayaran liabilitas kepada bank selama CMS masih mempunyai liabilitas kepada bank berdasarkan perjanjian kredit.

Pinjaman tersebut diatas telah direstrukturisasi pada tahun 2009 seperti diuraikan di bawah ini:

Pada akhir tahun 2008, CMS menunggak pembayaran bunga pinjaman yang jatuh tempo. Sesuai dengan perjanjian kredit bank, jika CMS gagal memenuhi liabilitasnya, kreditur dapat menyatakan bahwa seluruh pinjaman menjadi jatuh tempo seketika dan wajib dibayar sekaligus. Pada tanggal 31 Desember 2008, seluruh pinjaman tersebut direklasifikasi ke utang jangka pendek.

Pada tanggal 4 Agustus 2009, CMS telah menandatangani perjanjian restrukturisasi yang telah ditandatangani oleh Perusahaan, CMS, BCA dan Bank Mega.

Ketentuan dan persyaratan atas perjanjian restrukturisasi ditetapkan sebagai berikut:

- a. Dana yang tersedia di rekening penampungan digunakan untuk mengurangi liabilitas CMS kepada BCA sebesar Rp 9.184.204.100 dan Bank Mega sebesar Rp 7.822.777.264.
- b. Bunga yang ditangguhkan dihitung dengan menggunakan suku bunga 6% per tahun.
- c. CMS diwajibkan untuk membayar dimuka kepada BCA dan Bank Mega masing-masing sebesar Rp 50.000.000.000, untuk membayar liabilitas tersebut, CMS meminjam kepada Perusahaan. Perusahaan meminjam kepada BCA dan Bank Mega masing-masing sebesar Rp 50.000.000.000 yang digunakan untuk persyaratan pembayaran dimuka. Pinjaman ini dibayarkan secara triwulanan selama tiga puluh enam (36) bulan hingga tanggal 4 Agustus 2012 untuk BCA dan tanggal 25 Juli 2012 untuk Bank Mega. Pinjaman dari BCA dan Bank Mega dikenakan bunga masing-masing sebesar 9% dan 15% per tahun.
- d. Ketentuan dan persyaratan atas liabilitas yang direstrukturisasi adalah sebagai berikut:
 - Fasilitas pinjaman berjangka dari BCA dan Bank Mega menjadi masing-masing sebesar Rp 261.653.449.690 dan Rp 259.225.568.510; dan
 - Obligasi konversi diterbitkan kepada BCA Rp 175.279.233.011 dan Bank Mega sebesar Rp 176.055.036.258.

Jangka waktu fasilitas pinjaman ini 12 tahun termasuk masa tenggang 2 tahun, dengan jadual pembayaran pokok sebesar 1% untuk tahun ke-3 hingga ke-5, sebesar 2% untuk tahun ke-6 hingga ke-8, sebesar 5% untuk tahun ke-9 hingga ke-11 dan 76% untuk tahun ke-12. Suku bunga per tahun sebesar 6% untuk tahun pertama dan tahun ke-2, 7% untuk tahun ke-3 dan ke-4, 8% untuk tahun ke-5 dan ke-6 serta 9% untuk tahun ke-7 hingga ke-12.

Atas restrukturisasi utang bank tersebut, CMS tidak membukukan keuntungan restrukturisasi karena jumlah pembayaran kas masa depan utang dan bunga setelah restrukturisasi melebihi jumlah tercatat utang bank sebelum restrukturisasi. Bunga yang dibebaskan sebesar Rp 63.183.028.234 diakui sebagai premi dan diamortisasi selama jangka waktu pinjaman baru menggunakan suku bunga efektif. Premi tersebut dialokasikan ke pinjaman berjangka dan obligasi konversi berdasarkan jumlah pokok yang direstrukturisasi.

Jaminan

Pinjaman tersebut dijamin dengan seluruh tagihan pendapatan Jalan tol dan Hak Pengusahaan Jalan Tol (catatan 3).

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

22. UTANG BANK (lanjutan)

Pembatasan

Perjanjian restrukturisasi tersebut mencakup persyaratan tertentu yang membatasi CMS untuk mensubordinasikan pinjaman ke pihak lain melakukan pembayaran tantiem, bonus, dividen, utang pemegang saham atau pembayaran lainnya kepada pihak manapun kecuali pembayaran remunerasi; memperoleh pinjaman baru dari pihak lain kecuali dari Perusahaan; mengeluarkan saham baru, waran, opsi saham, atau obligasi konversi dan melakukan IPO (*initial public offering*); menggunakan dana di rekening penampungan untuk kegiatan operasional dan biaya yang timbul dari proses Penundaan Liabilitas Pembayaran Utang (PKPU); menjual, mengalihkan serta menjaminkan sebagian atau seluruh aset penting; melakukan perubahan kegiatan usaha atau anggaran dasar; investasi, akuisisi, divestasi, peleburan atau penggabungan usaha atau melakukan likuidasi; melakukan perubahan Perjanjian Pengusahaan Jalan Tol (PPJT) tanpa persetujuan BCA dan Bank Mega; melakukan transaksi yang tidak wajar dengan pihak hubungan istimewa.

Selain itu CMS juga wajib antara lain; menyetor seluruh pendapatan tol ke rekening penampungan bersama serta menjaga saldo minimum rekening operasi di BCA dan Bank Mega masing-masing sebesar Rp 1.000.000.000; melindungi dan tidak melanggar ketentuan PPJT; tepat waktu membayar liabilitas kepada bank; serta mematuhi mekanisme distribusi kas (Catatan 37n).

Pada tahun 2009, CMS menerbitkan obligasi konversi atas nama sebagai hasil perjanjian restrukturisasi utang dengan BCA dan Bank Mega.

KREDIT INVESTASI 2

Kredit investasi II merupakan perubahan kredit dari obligasi konversi melalui adendum perjanjian, dengan persyaratan dan kondisi yang sama dengan utang obligasi konversi.

Obligasi konversi mempunyai jangka waktu 5 tahun hingga 27 Juli 2014 dengan tingkat bunga 1,5% per tahun dan bunga tambahan 2% per tahun yang hanya dibayar jika terdapat kelebihan dana dalam rekening penampungan. Pembayaran bunga obligasi konversi untuk 3 bulan pertama dilakukan setiap bulan pada setiap tanggal 25 yang dimulai pada tanggal 25 Agustus 2009, selanjutnya pembayaran bunga dilakukan setiap tanggal 25 Januari dan 25 Juli sampai dengan jatuh tempo.

BCA dan Bank Mega mempunyai hak untuk mengkonversikan obligasi konversi menjadi 30% saham ditempatkan dan disetor CMS pada atau sesudah tanggal 27 Juli 2014, dimana saham tersebut dibagi secara prorata antara BCA dan Bank Mega berdasarkan jumlah pokok obligasi konversi.

Berdasarkan perjanjian opsi, Perusahaan memberikan hak kepada BCA dan Bank Mega untuk menjual dan mengalihkan obligasi konversi tersebut kepada Perusahaan dan Perusahaan wajib, tanpa syarat apapun, untuk membeli dan menerima pengalihan tersebut dengan pembayaran penuh dan lunas kepada BCA dan Bank Mega, BCA dan Bank Mega berhak melaksanakan hak opsi tersebut pada atau setelah tanggal jatuh tempo.

Berdasarkan ketentuan yang tercantum dalam Pasal 9 Perjanjian Obligasi Konversi antara CMS dan BCA serta CMS dan Bank Mega, maka Perusahaan telah mendapatkan persetujuan dari para pemegang saham dalam Rapat Umum Pemegang Saham Tahunan tanggal 30 Juni 2010 atas pelaksanaan dari seluruh kewajiban Perusahaan dalam memberikan dukungan kepada Entitas Anak, yaitu CMS dalam rangka pelaksanaan restrukturisasi utang Entitas Anak tersebut sebagaimana telah diputuskan dalam RUPS Luar Biasa Perusahaan pada tanggal 29 Juni 2009 terkait dengan kewajiban untuk melakukan pembayaran terhadap pokok, bunga, denda dan biaya lainnya berdasarkan Perjanjian

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

22. UTANG BANK (lanjutan)

KREDIT INVESTASI 2 (lanjutan)

Restrukturisasi Utang; melakukan pembayaran terhadap pokok Obligasi Konversi, *Base Interest*, denda dan biaya lainnya berdasarkan Perjanjian Obligasi Konversi; dan menyetujui pelaksanaan seluruh liabilitas CMS sehubungan dengan Perjanjian Alternatif dan seluruh dokumen sehubungan dengan Perjanjian Alternatif yang merupakan addendum dari Perjanjian Obligasi Konversi.

Berdasarkan keputusan RUPSLB Perusahaan tersebut dan dengan memperhatikan ketentuan dan syarat yang diatur dalam Pasal 12 Perjanjian Obligasi Konversi, maka Perjanjian Obligasi Konversi yang telah ditandatangani oleh CMS dan Bank harus diadendum menjadi Perjanjian Alternatif yang selanjutnya untuk perjanjian CMS dan BCA disebut dengan Perjanjian Kredit Investasi 2 dan ditandatangani pada tanggal 30 Juli 2010, dengan isi dengan bentuk sebagaimana diatur dalam Lampiran VI perjanjian obligasi konversi, dimana liabilitas pokok CMS kepada BM sebesar Rp 176.055.036.258 dan Rp 175.279.233.011 kepada BCA, jatuh tempo pinjaman adalah sampai dengan 27 Juli 2014, dengan tingkat suku bunga 1.5% per tahun dan ditambah 2% per tahun jika ada kelebihan dana dari pendapatan tol setelah digunakan untuk membayar liabilitas bunga pinjaman sesuai perjanjian restrukturisasi utang kepada BCA dan Bank Mega tanggal 4 Agustus 2009. Dengan dilakukannya adendum atas Perjanjian Obligasi Konversi, CMS telah menarik Sertifikat Obligasi Konversi dan CMS mencatat obligasi konversi sebagai kredit Investasi dari BCA dan Bank Mega. Seluruh persyaratan dan kondisi pada kredit Investasi 2 mengikuti ketentuan yang ada pada perjanjian Obligasi Konversi.

Dengan tetap memperhatikan Perjanjian Opsi yang telah ditandatangani pada tanggal 4 Agustus 2009, jika pada saat jatuh tempo Utang Kredit Investasi 2, Entitas Anak (CMS) tidak dapat melaksanakan liabilitasnya kepada Bank, maka Entitas Anak (CMS) memberikan Hak Opsi kepada BCA dan Bank Mega. Selain itu, Entitas Anak (CMS) pun dapat menyetujui apabila Bank meminta agar Utang Entitas Anak (CMS) tersebut ditukar menjadi saham Entitas Anak (CMS), sesuai dengan syarat dan ketentuan yang diatur dalam Pasal 6 Perjanjian Opsi.

Pada tahun 2009, CMS menerbitkan obligasi konversi atas nama sebagai hasil perjanjian restrukturisasi hutang dengan BCA dan Bank Mega.

Obligasi konversi mempunyai jangka waktu 5 tahun hingga 27 Juli 2014 dengan tingkat bunga 1.5% per tahun dan bunga tambahan 2% per tahun yang hanya dibayar jika terdapat kelebihan dana dalam rekening penampungan. Pembayaran bunga obligasi konversi untuk 3 bulan pertama dilakukan setiap bulan pada setiap tanggal 25 yang dimulai pada tanggal 25 Agustus 2009, selanjutnya pembayaran bunga dilakukan setiap tanggal 25 Januari dan 25 Juli sampai dengan jatuh tempo.

BCA dan Bank Mega mempunyai hak untuk mengkonversikan obligasi konversi menjadi 30% saham ditempatkan dan disetor CMS pada atau sesudah tanggal 27 Juli 2014, dimana saham tersebut dibagi secara prorata antara BCA dan Bank Mega berdasarkan jumlah pokok obligasi konversi.

Berdasarkan perjanjian opsi, Perusahaan memberikan hak kepada BCA dan Bank Mega untuk menjual dan mengalihkan obligasi konversi tersebut kepada Perusahaan dan Perusahaan wajib, tanpa syarat apapun, untuk membeli dan menerima pengalihan tersebut dengan pembayaran penuh dan lunas kepada BCA dan Bank Mega, BCA dan Bank Mega berhak melaksanakan hak opsi tersebut pada atau setelah tanggal jatuh tempo.

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

22. UTANG BANK (lanjutan)

KREDIT INVESTASI 2 (lanjutan)

Efektif 1 Januari 2010, Entitas Anak menerapkan PSAK 50 dan 55 sehingga sisa premium pinjaman diakui sebagai keuntungan dan dicatat pada saldo laba.

Berdasarkan liabilitas yang tercantum dalam Pasal 9 Perjanjian Obligasi Konversi antara CMS dan BCA serta CMS dan Bank Mega, maka Perusahaan telah mendapatkan persetujuan dari para pemegang saham dalam Rapat Umum Pemegang Saham Tahunan tanggal 30 Juni 2010 atas pelaksanaan dari seluruh liabilitas Perusahaan dalam memberikan dukungan kepada Entitas Anak, yaitu CMS dalam rangka pelaksanaan restrukturisasi utang Entitas Anak tersebut sebagaimana telah diputuskan dalam RUPS Luar Biasa Perusahaan pada tanggal 29 Juni 2009 terkait dengan liabilitas untuk melakukan pembayaran terhadap pokok, bunga, denda dan biaya lainnya.

Berdasarkan Perjanjian Restrukturisasi Utang; melakukan pembayaran terhadap pokok Obligasi Konversi, *Base Interest*, denda dan biaya lainnya berdasarkan Perjanjian Obligasi Konversi; dan menyetujui pelaksanaan seluruh liabilitas CMS sehubungan dengan Perjanjian Alternatif dan seluruh dokumen sehubungan dengan Perjanjian alternatif yang merupakan addendum dari Perjanjian Obligasi Konversi.

Berdasarkan keputusan RUPSLB Perusahaan tersebut dan dengan memperhatikan ketentuan dan syarat yang diatur dalam Pasal 12 Perjanjian Obligasi Konversi, maka Perjanjian Obligasi Konversi yang telah ditandatangani oleh CMS dan Bank harus diadendum menjadi Perjanjian Alternatif yang selanjutnya untuk perjanjian CMS dan BCA disebut dengan Perjanjian Kredit Investasi II dan untuk perjanjian CMS dan Bank Mega disebut dengan Perjanjian Kredit Term Loan II. Perjanjian Kredit Investasi II dan Perjanjian Kredit Term Loan II ditandatangani pada tanggal 30 Juli 2010, dengan isi dengan bentuk sebagaimana diatur dalam Lampiran VI perjanjian obligasi konversi, dimana liabilitas pokok CMS kepada BM sebesar Rp 176.055.036.258 dan Rp 175.279.233.011 kepada BCA, jatuh tempo pinjaman adalah sampai dengan 27 Juli 2014, dengan tingkat suku bunga 1,5% per tahun dan ditambah 2% per tahun jika ada kelebihan dana dari pendapatan tol setelah digunakan untuk membayar liabilitas bunga pinjaman sesuai perjanjian restrukturisasi hutang kepada BCA dan Bank Mega tanggal 4 Agustus 2009. Dengan dilakukannya adendum atas Perjanjian Obligasi Konversi, CMS telah menarik Sertifikat Obligasi Konversi CMS dari BCA dan Bank Mega.

23. MODAL SAHAM

| Pemegang Saham | 31 Desember 2012 | | |
|--|----------------------|---------------|--------------------------|
| | Jumlah lembar saham | % | Jumlah |
| Pearl Hill Investment Ltd | 143.241.500 | 7,16 | 71.620.750.000 |
| Remington Gold Limited, Singapura | 104.548.000 | 5,23 | 52.274.000.000 |
| Ivan Danar Sumampow | 102.672.000 | 5,13 | 51.336.000.000 |
| Lain-lain (masing-masing dibawah 5% kepemilikan) | 1.649.538.500 | 82,48 | 824.769.250.000 |
| Jumlah | 2.000.000.000 | 100,00 | 1.000.000.000.000 |

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

23. MODAL SAHAM (lanjutan)

| 31 Desember 2011 | | | |
|---|----------------------|---------------|--------------------------|
| Pemegang Saham | Jumlah lembar saham | % | Jumlah |
| Morgan Stanley & Co Intl PLC | 266.368.915 | 13,32 | 133.184.457.500 |
| JP Morgan Chase Bank | 117.190.000 | 5,86 | 58.595.000.000 |
| Remington Gold Limited, Singapura | 104.548.000 | 5,23 | 52.274.000.000 |
| levan Daniar Sumampow | 102.672.000 | 5,13 | 51.336.000.000 |
| Lain-lain (masing- masing dibawah 5% kepemilikan) | 1.409.221.085 | 70,46 | 704.610.542.500 |
| Jumlah | 2.000.000.000 | 100,00 | 1.000.000.000.000 |

| 31 Desember 2010 | | | |
|---|----------------------|------------|-----------------------------|
| Pemegang Saham | Jumlah lembar saham | % | Jumlah (dalam rupiah penuh) |
| UBS AG Singapore | 301.250.000 | 15,06 | 150.625.000 |
| Morgan Stanley & Co Intl PLC | 266.368.915 | 13,32 | 133.184.458 |
| Remington Gold Limited, Singapura | 104.548.000 | 5,23 | 52.274.000 |
| levan Daniar Sumampow | 102.672.000 | 5,13 | 51.336.000 |
| Lain-lain (masing- masing dibawah 5% kepemilikan) | 1.225.161.085 | 61,26 | 612.580.543 |
| Jumlah | 2.000.000.000 | 100 | 1.000.000.000 |

Susunan pemegang saham tanggal 31 Desember 2012 adalah sesuai dengan informasi dan data publikasi daftar pemegang saham yang terdaftar pada Biro Administrasi Efek (BAE) tanggal 28 Desember 2012 dan PT Kustodian Sentral Efek Indonesia (KSEI) tanggal 28 Desember 2012.

24. DIVIDEN TUNAI DAN LABA YANG DITENTUKAN PENGGUNAANNYA

Berdasarkan Rapat Umum Pemegang Saham (RUPS) Tahunan untuk tahun buku 2011 pada 14 Juni 2012, disetujui untuk mencadangkan sebesar Rp 17.294.113.114 sebagai cadangan umum Perusahaan, membagikan dividen sebesar Rp 36.000.000.000 dan sisa sebesar Rp 299.646.971.430 ditempatkan sebagai saldo laba.

Berdasarkan Rapat Umum Pemegang Saham (RUPS) Tahunan untuk tahun buku 2010 yang dinyatakan dalam akta No. 72 tanggal 23 Juni 2011 dari Ny. Poerbaningsih Adi Warsito. S.H. Notaris di Jakarta, disetujui untuk mencadangkan sebesar Rp 14.913.151.538 sebagai cadangan umum Perusahaan, membagikan dividen sebesar Rp 14.913.151.538 dan sisa sebesar Rp 268.436.727.688 ditempatkan sebagai saldo laba.

25. SELISIH PENILAIAN ASET DAN LIABILITAS

Akun ini berasal dari kuasi-reorganisasi yang dilakukan Perusahaan pada tanggal 31 Desember 2003. Berdasarkan penilaian dari jasa penilai independen, selisih nilai tercatat di atas nilai wajar seluruh aset dan liabilitas harus dieliminasi terhadap saldo defisit per 31 Desember 2003.

Selisih penilaian aset dan liabilitas merupakan selisih atas penilaian wajar dari konsultan independen atas seluruh aset dan liabilitas Perusahaan dalam kaitannya dengan kuasi reorganisasi pada periode 31 Desember 2003. Pada 31 Desember 2012, 2011 dan 2010 rincian akun adalah sebagai berikut:

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

25. SELISIH PENILAIAN ASET DAN LIABILITAS (lanjutan)

| | Nilai Buku |
|---|------------------------------|
| Aset tetap - bersih | 591.849.711.795 |
| Liabilitas pajak tangguhan - aset tetap | 86.892.384.771 |
| Penempatan jangka panjang - bersih | (156.521.968.565) |
| Pajak final atas penilaian kembali aset tetap | (56.822.969.389) |
| Aset pajak tangguhan - akumulasi rugi fiskal | (23.020.242.523) |
| Kenaikan nilai aset bersih | 442.376.916.089 |
| Defisit pada 31 Desember 2003 | (418.807.483.307) |
| Selisih penilaian aset dan liabilitas | <u>23.569.432.782</u> |

26. PENDAPATAN

| | 31 Desember 2012 | 31 Desember 2011 | 31 Desember 2010 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Ruas lingkaran dalam Kota Jakarta (JIUT) (Catatan 37a dan 37b) | 820.070.667.125 | 743.075.004.499 | 701.410.236.608 |
| Ruas tol Simpang Susun Waru - Bandara Juanda Surabaya (Catatan 37b) | 73.633.398.800 | 57.964.111.550 | 45.912.040.050 |
| Pendapatan Sewa | 5.647.810.317 | 2.406.374.645 | 3.040.823.958 |
| Pendapatan Jasa Konstruksi (PT Girder Indonesia) | 4.116.837.440 | - | - |
| Jumlah | <u>903.468.713.682</u> | <u>803.445.490.694</u> | <u>750.363.100.616</u> |

27. BEBAN USAHA

| | 31 Desember 2012 | 31 Desember 2011 | 31 Desember 2010 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| a. <u>Beban Pendapatan</u> | | | |
| <u>Beban pengumpul tol</u> | | | |
| Amortisasi aset hak perusahaan jalan tol (Catatan 13) | 108.093.599.673 | 108.161.836.577 | 107.593.988.367 |
| Gaji dan kesejahteraan karyawan | 31.753.414.271 | 30.062.012.094 | 28.690.006.363 |
| Pajak bumi dan bangunan | 10.418.118.986 | 11.664.628.764 | 8.879.218.650 |
| Jasa pengumpul tol | 7.831.270.428 | 6.400.555.114 | 4.697.423.839 |
| Perbaikan dan pemeliharaan | 2.768.035.167 | 2.676.821.059 | 3.370.265.871 |
| Listrik, telepon dan air | 1.323.579.432 | 1.509.912.497 | 1.357.485.024 |
| Sewa dan asuransi | 599.885.250 | 529.113.958 | 310.275.000 |
| Cetak dan jilid | 316.348.000 | 321.480.000 | 375.850.000 |
| Penyusutan aset tetap (Catatan 14) | 224.285.075 | 441.704.844 | 85.040.999 |
| Lain-lain | 1.421.875.269 | 1.570.575.019 | 1.047.062.756 |
| Jumlah | <u>164.750.411.551</u> | <u>163.338.639.926</u> | <u>156.406.616.869</u> |

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

27. BEBAN USAHA (lanjutan)

| | <u>31 Desember 2012</u> | <u>31 Desember 2011</u> | <u>31 Desember 2010</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| a. <u>Beban Pendapatan (lanjutan)</u> | | | |
| <u>Beban pelayanan dan pemeliharaan</u> | | | |
| Perbaikan dan pemeliharaan | 22.850.586.211 | 55.141.940.163 | 44.987.132.133 |
| Gaji dan kesejahteraan karyawan | 18.534.713.282 | 17.799.456.963 | 14.476.844.346 |
| Sewa dan asuransi | 6.282.280.638 | 7.047.019.553 | 8.301.548.428 |
| Listrik , telepon dan air | 2.620.744.360 | 3.473.884.380 | 3.826.032.669 |
| Bahan bakar dan pelumas | 1.752.897.950 | 1.863.315.138 | 1.633.196.100 |
| Penyusutan aset tetap (Catatan 14) | 1.180.200.486 | 1.006.311.898 | 952.834.563 |
| Lain-lain | 2.752.021.415 | 2.146.936.101 | 1.849.032.149 |
| Jumlah | 55.973.444.342 | 88.478.864.196 | 76.026.620.388 |
| Jumlah Beban Jasa Tol | 220.723.855.893 | 251.817.504.122 | 232.433.237.257 |
| b. <u>Beban Umum dan Administrasi</u> | | | |
| Gaji dan kesejahteraan karyawan | 100.686.091.288 | 82.447.504.415 | 77.072.546.169 |
| Penyusutan aset tetap (Catatan 14) | 12.771.604.932 | 8.410.806.304 | 5.989.421.163 |
| Representasi | 7.464.376.748 | 5.806.361.559 | 3.334.451.515 |
| Konsultan | 5.973.480.939 | 9.727.441.661 | 15.298.533.910 |
| Iuran dan sumbangan | 5.633.596.352 | 1.441.200.452 | 1.132.151.506 |
| Perbaikan dan pemeliharaan | 5.281.907.685 | 2.503.271.396 | 3.900.925.536 |
| Rapat | 2.407.166.934 | 1.160.574.544 | 803.395.937 |
| Telepon, listrik dan air | 2.374.382.820 | 1.902.033.988 | 1.867.112.891 |
| Kesejahteraan karyawan | 2.164.051.496 | 1.465.039.077 | 547.650.250 |
| Perjalanan dinas | 1.615.924.375 | 2.596.061.322 | 1.644.119.054 |
| Rumah tangga | 1.429.942.287 | 1.976.817.394 | 1.495.501.854 |
| Bahan bakar dan pelumas | 1.370.719.597 | 1.171.161.607 | 1.030.349.561 |
| Sewa dan asuransi | 1.502.349.814 | 873.526.414 | 2.138.544.316 |
| Pakaian dan seragam | 817.371.277 | 470.844.909 | 136.741.951 |
| Administrasi | 771.892.391 | 2.001.503.083 | 1.161.357.257 |
| Subskripsi | 743.361.500 | 604.005.301 | 312.431.839 |
| Promosi dan publikasi | 590.314.237 | 1.705.639.182 | 796.332.774 |
| Pendidikan dan latihan | 418.766.797 | 900.618.578 | 1.528.949.481 |
| Lain-lain | 3.114.927.711 | 2.879.267.097 | 2.392.816.558 |
| Jumlah beban umum dan administrasi | 157.132.229.180 | 130.043.678.283 | 122.583.333.522 |
| Jumlah Beban Usaha | 377.856.085.073 | 381.861.182.405 | 355.016.570.779 |

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

28. BEBAN PENDANAAN

| | 31 Desember 2012 | 31 Desember 2011 | 31 Desember 2010 |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Biaya bunga atas pinjaman : | | | |
| Utang bank (Catatan 22) | 53.110.923.231 | 59.658.860.119 | 53.192.904.205 |
| Utang sewa pembiayaan | 656.808.094 | 494.685.540 | 313.812.456 |
| Obligasi | - | - | 6.500.000.000 |
| Pinjaman dari Dragon Equity Group Limited (Catatan 21b) | 540.113.740 | 517.707.826 | 497.602.336 |
| Liabilitas atas pembelian peralatan tol (Catatan 21f) | 198.368.766 | 334.776.101 | 480.187.606 |
| Biaya administrasi kredit | 325.381.500 | 581.177.300 | 950.280.000 |
| Denda keterlambatan pembayaran bunga pinjaman bank | - | 706.628.646 | 2.772.926.237 |
| Amortisasi diskonto obligasi | - | - | 780.671.078 |
| Jumlah | 54.831.595.331 | 62.293.835.532 | 65.488.383.918 |

29. PENGHASILAN BUNGA

| | 31 Desember 2012 | 31 Desember 2011 | 31 Desember 2010 |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Deposito berjangka | 40.417.896.554 | 28.196.734.466 | 21.561.116.841 |
| Rekening koran | 1.490.467.330 | 995.569.677 | 396.788.380 |
| Jumlah | 41.908.363.884 | 29.192.304.143 | 21.957.905.221 |

30. KEPENTINGAN NONPENGENDALI

Rincian kepentingan nonpengendali atas ekuitas dan bagian atas rugi (laba) bersih Entitas Anak yang dikonsolidasian adalah sebagai berikut:

| | 31 Desember 2012 | 31 Desember 2011 | 31 Desember 2010 |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| PT Jasa Marga (Persero) Tbk | 2.325.624.208 | 3.659.608.091 | 4.172.207.960 |
| PT Waskita Karya (Persero) Tbk | 790.825.944 | 147.370.748 | (23.275.014) |
| PT Pembangunan Perumahan (Persero) | 790.825.944 | 147.370.748 | (23.275.014) |
| PT Utama Karya (Persero) | 790.825.944 | 147.370.748 | (23.275.014) |
| Resty Merdekasari dan Budi Prasetyo Utomo | 99.258.223 | - | - |
| Ir. Hari Sasongko | (333.164) | (1.951.416) | (703.935) |
| Jumlah | 4.797.027.099 | 4.099.768.919 | 4.101.678.983 |

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

31. INSTRUMEN KEUANGAN

Nilai tercatat dan Nilai Wajar Aset Keuangan dan Liabilitas Keuangan Perusahaan dan Entitas Anak adalah sebagai berikut:

| | 31 Des 2012 Nilai tercatat | 31 Des 2012 Nilai Wajar | 31 Des 2011 Nilai tercatat | 31 Des 2011 Nilai Wajar |
|--|-------------------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------------------|
| Aset Keuangan | | | | |
| Pinjaman yang diberikan dan piutang | | | | |
| Kas dan setara kas | 1.102.959.307.676 | 1.102.959.307.676 | 722.030.535.418 | 722.030.535.418 |
| Piutang Usaha | 964.558.909 | 964.558.909 | 2.670.093.275 | 2.670.093.275 |
| Investasi jangka pendek | 20.000.000.000 | 20.000.000.000 | - | - |
| Piutang lain-lain | 7.186.708.906 | 7.186.708.906 | 6.691.894.633 | 6.691.894.633 |
| Aset lancar lainnya | 1.451.532.517 | 1.451.532.517 | 1.398.894.066 | 1.398.894.066 |
| Aset lain-lain | 62.264.104.554 | 62.264.104.554 | 105.033.130.202 | 105.033.130.202 |
| Jumlah Aset Keuangan | 1.194.826.212.562 | 1.194.826.212.562 | 837.824.547.594 | 837.824.547.594 |
| Liabilitas Keuangan: | | | | |
| Liabilitas keuangan lain-lain | | | | |
| Biaya masih harus dibayar | 55.220.994.750 | 55.220.994.750 | 63.490.162.324 | 63.490.162.324 |
| Pendapatan sewa a diterima dimuka | 4.525.883.156 | 4.525.883.156 | 855.151.200 | 855.151.200 |
| Utang lain-lain | 247.421.834.727 | 247.421.834.727 | 28.849.210.301 | 28.849.210.301 |
| Jumlah | 307.168.712.633 | 307.168.712.633 | 93.194.523.825 | 93.194.523.825 |
| Liabilitas keuangan - Dimiliki hingga jatuh tempo | | | | |
| Utang bank | 859.169.279.702 | 859.169.279.702 | 893.664.128.067 | 893.664.128.067 |
| Utang kontraktor | 24.208.076.573 | 24.208.076.573 | 25.881.317.570 | 25.881.317.570 |
| Jumlah | 883.377.356.275 | 883.377.356.275 | 919.545.445.637 | 919.545.445.637 |
| Total Aset dan Liabilitas Keuangan | 1.190.546.068.908 | 1.190.546.068.908 | 1.012.739.969.462 | 1.012.739.969.462 |

| | 31 Des 2010 Nilai tercatat | 31 Des 2010 Nilai Wajar |
|--------------------------------------|-------------------------------|----------------------------|
| Aset Keuangan | | |
| Pinjaman yang diberikan dan piutang | | |
| Kas dan setara kas | 405.442.681.540 | 405.442.681.540 |
| Piutang Usaha | - | - |
| Investasi jangka pendek | 47.348.294 | 47.348.294 |
| Piutang lain-lain | 8.225.372.642 | 8.225.372.642 |
| Aset lancar lainnya | 703.304.255 | 703.304.255 |
| Aset lain-lain | 44.781.788.137 | 44.781.788.137 |
| Jumlah Aset Keuangan | 459.200.494.868 | 459.200.494.868 |
| Liabilitas Keuangan: | | |
| Liabilitas keuangan lain-lain | | |
| Biaya masih harus dibayar | 34.586.157.571 | 34.586.157.571 |
| Pendapatan sewa a diterima dimuka | 1.282.726.800 | 1.282.726.800 |
| Utang lain-lain | 30.072.601.351 | 30.072.601.351 |
| Jumlah | 65.941.485.722 | 65.941.485.722 |

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

31. INSTRUMEN KEUANGAN (lanjutan)

| | 31 Des 2010 Nilai tercatat | 31 Des 2010 Nilai Wajar |
|------------------------------------|---|--|
| Liabilitas keuangan - | | |
| Dimiliki hingga jatuh tempo | | |
| Utang bank | 909.712.439.369 | 909.712.439.369 |
| Utang kontraktor | 61.070.606.090 | 61.070.606.090 |
| Jumlah | 970.783.045.459 | 970.783.045.459 |
| Total Aset dan | | |
| Liabilitas Keuangan | 1.036.724.531.181 | 1.036.724.531.181 |

Nilai tercatat kas dan setara kas, piutang, aset lainnya, biaya masih harus dibayar, utang kontraktor dan utang lain-lain sama dengan nilai wajar karena sifat bawaan yang melekat pada akun ini yang dipergunakan untuk jangka pendek.

Utang Bank dan utang Kontraktor - dimiliki hingga jatuh tempo

Nilai wajar liabilitas yang dimiliki hingga jatuh tempo dihitung dengan menggunakan metode pendiskontoan arus kas di masa depan untuk mendapatkan nilai kini dari liabilitas yang dimiliki hingga jatuh tempo (Catatan 21 dan 22).

Estimasi nilai wajar

PSAK 60, "Instrumen Keuangan: Pengungkapan" mensyaratkan pengungkapan atas pengukuran nilai wajar dengan tingkat hirarki nilai wajar sebagai berikut:

- a. Tingkat 1: harga kuotasian (tidak disesuaikan) dalam pasar aktif untuk aset atau liabilitas yang identik;
- b. Tingkat 2: input selain harga kuotasian yang termasuk dalam tingkat 1 yang dapat diobservasi untuk aset atau liabilitas, baik secara langsung (misalnya harga) atau secara tidak langsung (misalnya derivasi dari harga); dan
- c. Tingkat 3: input untuk aset atau liabilitas yang bukan berdasarkan data pasar yang dapat diobservasi (input yang tidak dapat diobservasi)

32. KEBIJAKAN DAN TUJUAN PENGELOLAAN RISIKO KEUANGAN

A. MANAJEMEN RISIKO

Risiko utama yang timbul dari instrumen keuangan Perusahaan dan Entitas Anak adalah risiko suku bunga, risiko nilai tukar mata uang asing, risiko ekuitas, risiko kredit dan risiko likuiditas. Kepentingan untuk mengelola risiko ini telah meningkat secara signifikan dengan mempertimbangkan perubahan dan volatilitas pasar keuangan di Indonesia. Perusahaan tidak melakukan transaksi derivatif dan tidak melakukan perdagangan pada instrumen keuangan.

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

32. KEBIJAKAN DAN TUJUAN PENGELOLAAN RISIKO KEUANGAN (lanjutan)

A. MANAJEMEN RISIKO (lanjutan)

Direksi Perusahaan dan Entitas Anak menelaah dan menyetujui kebijakan untuk mengelola risiko-risiko yang dirangkum di bawah ini.

Risiko pasar

Risiko Penyesuaian Tarif Tol

Berdasarkan Undang-undang Republik Indonesia No.38 Tahun 2004 tentang Jalan pada pasal 48 ayat 3 dinyatakan bahwa evaluasi dan penyesuaian tarif tol dilakukan setiap 2 (dua) tahun sekali berdasarkan pengaruh laju inflasi. Dalam pelaksanaannya keputusan tentang kenaikan tarif diperkirakan masih mempertimbangkan faktor kondisi sosial dan politik yang terjadi.

Risiko Volume Lalu Lintas

Risiko yang berdampak langsung dengan kegiatan operasional sehari-hari adalah volume lalu lintas pengguna jalan tol. volume lalu lintas itu sendiri sangat dipengaruhi oleh kondisi makro ekonomi, sosial politik, budaya dan faktor sarana alternatif transportasi serta kondisi lingkungan jalan umum disekitar jalan tol tersebut.

Risiko Proses Pembebasan Tanah

Tertundanya pembebasan tanah pada Entitas Anak untuk kepentingan jalan tol akan menunda juga rencana pembangunan jalan tol, yang kemudian akan berpengaruh pada proyeksi pendapatan Perusahaan.

Risiko Pencabutan Hak Pengusahaan Jalan Tol

Dalam PPJT antara lain disebutkan bahwa apabila Perusahaan oleh sebab apapun lalai dalam memenuhi isi PPJT, maka Pemerintah dapat mencabut konsesi yang dimiliki oleh Perusahaan tanpa kompensasi apapun. Selain itu untuk anak Perusahaan yang saat ini masih dalam tahap konstruksi, jika terjadi kelalaian yang menyebabkan pembangunan jalan tol tidak dapat dilaksanakan dalam waktu yang ditentukan atau kelalaian terhadap kewajiban kreditur yang dapat menyebabkan kepailitan anak perusahaan Perusahaan, maka Pemerintah dapat memutuskan PPJT secara sepihak. Perusahaan senantiasa melakukan langkah-langkah monitoring yang ketat untuk meminimalkan peluang atas risiko hukum ini.

Risiko Perekonomian

Terjadinya perubahan ekonomi nasional secara umum yang kurang menguntungkan dapat mempengaruhi kinerja Perusahaan. Hal ini secara langsung maupun tidak langsung dapat berdampak pada menurunnya daya beli masyarakat. Faktor-faktor lain yang dapat mempengaruhi kegiatan operasional, pendapatan dan kinerja Perusahaan adalah tingkat suku bunga, tingkat pertumbuhan ekonomi nasional, tingkat inflasi dan fluktuasi mata uang Rupiah terhadap mata uang asing.

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

32. KEBIJAKAN DAN TUJUAN PENGELOLAAN RISIKO KEUANGAN (lanjutan)

A. MANAJEMEN RISIKO (lanjutan)

Risiko Keadaan Politik, Sosial dan Keamanan

Risiko politik, sosial dan keamanan sangat berpengaruh pada kegiatan usaha Perusahaan, dimana jika keadaan politik tidak stabil maka keadaan perekonomian menjadi labil. Aliran dana untuk investasi menjadi tidak lancar sehingga akan berefek pada sektor pembiayaan untuk infrastruktur, yang pada akhirnya dapat mengurangi pendapatan Perusahaan.

Risiko Peraturan Pemerintah

Mengingat kegiatan usaha Perusahaan berhubungan dengan kepentingan umum, Pemerintah dapat senantiasa melakukan pengawasan secara ketat melalui berbagai peraturan. Munculnya peraturan-peraturan baru yang ditetapkan oleh Pemerintah dapat berdampak berkurangnya pendapatan Perusahaan yang telah diproyeksikan.

Risiko suku bunga

Risiko suku bunga adalah risiko dimana nilai wajar atau arus kas masa datang dari suatu instrumen keuangan akan berfluktuasi akibat perubahan suku bunga pasar. Perusahaan dan Entitas Anak terhadap risiko perubahan suku bunga pasar terutama terkait dengan utang bank, utang obligasi dan utang obligasi konversi yang dikenakan suku bunga tetap hingga jatuh tempo. Tujuan Perusahaan dalam mengelola risiko tingkat suku bunga adalah untuk mengkonversi semua liabilitas jangka panjang menjadi tingkat bunga tetap. Pengaruh dari risiko perubahan suku bunga pasar berhubungan dengan pinjaman jangka pendek dan panjang dari Perusahaan dan Entitas Anak yang dikenakan suku bunga mengambang.

Sesuai dengan kebijakan manajemen mengenai suku bunga, Perusahaan telah menyelesaikan program restrukturisasi yang meliputi utang bank di 2009 (Catatan 20) yang menghasilkan pinjaman baru dengan tingkat bunga tetap dengan jangka waktu pinjaman sampai 10 tahun dan 2 tahun masa grace period, secara efektif mengunci di sebagian besar liabilitas bunga berbunga ke bunga tetap dan mengurangi risiko terhadap fluktuasi tingkat bunga.

Pada tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010, seluruh utang Perusahaan dan Entitas Anak berada pada suku bunga tetap.

Risiko nilai tukar mata uang asing

Risiko nilai tukar mata uang asing adalah risiko dimana nilai wajar atau arus kas masa datang dari suatu instrumen keuangan akan berfluktuasi akibat perubahan nilai tukar mata uang asing. Eksposur Perusahaan terhadap fluktuasi nilai tukar berasal dari selisih nilai tukar antara Rupiah dan Dolar AS. Bagian signifikan dari risiko nilai tukar mata uang asing merupakan kontribusi secara tunai dalam mata uang Dolar AS pada Bank.

Perusahaan dan Entitas Anak memonitor secara ketat fluktuasi dari nilai tukar mata uang asing sehingga dapat mengambil langkah-langkah yang paling menguntungkan Perusahaan dan Entitas Anak pada waktu yang tepat. Manajemen tidak menganggap perlu untuk melakukan transaksi *forward/swap* mata uang asing saat ini.

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

32. KEBIJAKAN DAN TUJUAN PENGELOLAAN RISIKO KEUANGAN (lanjutan)

A. MANAJEMEN RISIKO (lanjutan)

Tabel berikut menunjukkan sensitivitas atas perubahan yang wajar dari nilai tukar Rupiah terhadap mata uang asing, dimana semua variabel lain konstan, terhadap laba sebelum beban pajak konsolidasi untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2012 dan 2011:

| | 2012 | |
|-----------------|---|---|
| | Kenaikan (Penurunan) Mata Uang Asing | Pengaruh Pada Laba Sebelum Pajak |
| Dolar AS | 2% -2% | 70.820.427 (70.820.427) |
| Euro | 2% -2% | - - |
| Dolar Singapura | 4% -4% | 1.581.423 (1.581.423) |

Risiko harga ekuitas

Investasi jangka panjang Perusahaan dan Entitas Anak terutama terdiri dari investasi minoritas dalam ekuitas Perusahaan swasta Indonesia dan Perusahaan asing. Sehubungan dengan Perusahaan Indonesia dimana Perusahaan memiliki investasi, kinerja keuangan Perusahaan tersebut kemungkinan besar sangat dipengaruhi oleh kondisi ekonomi di Indonesia.

Risiko kredit

Risiko kredit adalah risiko bahwa Perusahaan dan Entitas Anak akan mengalami kerugian yang timbul dari pelanggan, klien atau pihak lawan yang gagal memenuhi liabilitas kontraktual mereka. Tidak ada risiko kredit yang terpusat secara signifikan, Perusahaan dan Entitas Anak mengelola dan mengendalikan risiko kredit dengan menetapkan batasan jumlah risiko yang dapat diterima untuk pelanggan individu dan memantau exposure terkait dengan batasan-batasan tersebut.

Perusahaan dan Entitas Anak melakukan hubungan usaha hanya dengan pihak ketiga yang diakui dan kredibel, Perusahaan dan Entitas Anak memiliki kebijakan untuk semua pihak ketiga yang akan melakukan perdagangan secara kredit harus melalui prosedur verifikasi terlebih dahulu. Sebagai tambahan, jumlah piutang dipantau secara terus menerus untuk mengurangi risiko piutang ragu-ragu.

Tabel di bawah menunjukkan maksimum exposure risiko kredit untuk komponen dalam laporan posisi keuangan konsolidasian per tanggal 31 Desember 2012, 2011 and 2010.

| | 31 Desember 2012 | 31 Desember 2011 | 31 Desember 2010 |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Pinjaman dan piutang yang diberikan | | | |
| Piutang usaha | 964.558.909 | 2.670.093.275 | - |
| Piutang lancar lain-lain | 7.186.708.906 | 6.691.894.633 | 8.225.372.642 |
| Jumlah | 8.151.267.815 | 9.361.987.908 | 8.225.372.642 |

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

32. KEBIJAKAN DAN TUJUAN PENGELOLAAN RISIKO KEUANGAN (lanjutan)

A. MANAJEMEN RISIKO (lanjutan)

Risiko likuiditas

Risiko likuiditas adalah risiko dimana Perusahaan dan Entitas Anak tidak bisa memenuhi liabilitas pada saat jatuh tempo. Manajemen melakukan evaluasi dan pengawasan yang ketat atas arus kas masuk (*cash-in*) dan kas keluar (*cash-out*) untuk memastikan tersedianya dana untuk memenuhi kebutuhan pembayaran liabilitas yang jatuh tempo. Secara umum, kebutuhan dana untuk pelunasan liabilitas jangka pendek maupun jangka panjang yang jatuh tempo diperoleh dari penjualan kepada pelanggan.

Bisnis penyelenggaraan jalan tol Perusahaan dan Entitas Anak membutuhkan modal yang substansial untuk membangun dan memperluas infrastruktur jalan dan fasilitas dan untuk mendanai operasional serta meningkatkan fasilitas bagi pengguna jalan tol.

Dalam mengelola risiko likuiditas, Perusahaan dan Entitas Anak memantau dan menjaga tingkat kas dan setara kas yang dianggap memadai untuk membiayai operasional Perusahaan dan Entitas Anak dan untuk mengatasi dampak dari fluktuasi arus kas. Perusahaan dan Entitas Anak juga secara rutin mengevaluasi proyeksi arus kas dan arus kas aktual, termasuk jadwal jatuh tempo utang jangka panjang mereka.

Tabel di bawah ini merupakan jadwal jatuh tempo liabilitas keuangan Perusahaan dan Entitas Anak berdasarkan pembayaran kontraktual yang tidak didiskontokan.

| Akan jatuh tempo pada tanggal 31 Desember 2012 | | | | | |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|--------------------------|
| | Dibawah 1 tahun | 2-3 tahun | 4-5 tahun | Lebih dari 8 tahun | Jumlah |
| Utang kontraktor | 24.208.076.573 | - | - | - | 24.208.076.573 |
| Biaya masih harus dibayar | 55.220.994.750 | - | - | - | 55.220.994.750 |
| Utang lain-lain | 2.773.878.144 | 244.647.956.583 | - | - | 247.421.834.727 |
| Utang bank | 5.208.790.182 | 39.554.258.813 | 35.987.132.493 | 778.419.098.214 | 859.169.279.702 |
| Jumlah Liabilitas | 87.411.739.649 | 284.202.215.396 | 35.987.132.493 | 778.419.098.214 | 1.186.020.185.752 |

B. MANAJEMEN MODAL

Perusahaan dan Entitas Anak berupaya untuk mencapai struktur modal yang optimal dalam mencapai tujuan usaha mereka, termasuk mempertahankan rasio modal yang sehat dan peringkat kredit yang kuat, dan memaksimalkan nilai pemegang saham.

Beberapa instrumen utang Perusahaan dan Entitas Anak memiliki pembatasan tertentu yang menentukan rasio leverage maksimum (*maximum leverage ratios*). Sebagai tambahan, peringkat kredit Perusahaan dari lembaga pemeringkat kredit internasional didasarkan pada kemampuan Perusahaan dan Entitas Anak untuk tetap berada dalam rasio leverage tertentu. Perusahaan dan Entitas Anak telah memenuhi semua persyaratan modal yang ditentukan secara eksternal.

Pihak manajemen melakukan pengawasan modal dengan menggunakan beberapa pengukuran leverage keuangan seperti rasio utang terhadap ekuitas. Tujuan Perusahaan dan Entitas Anak adalah untuk menjaga rasio utang terhadap ekuitas maksimum sebesar 3 pada tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010.

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

32. KEBIJAKAN DAN TUJUAN PENGELOLAAN RISIKO KEUANGAN (lanjutan)

B. MANAJEMEN MODAL (lanjutan)

Perusahaan dan Entitas Anak terus mengelola pembatasan utang mereka dan struktur modal. Pada tanggal 31 Desember 2012 rasio utang terhadap ekuitas konsolidasian Perusahaan dan Entitas Anak adalah sebagai berikut:

| | 31 Desember 2012 |
|--|-------------------------|
| Liabilitas jangka panjang, termasuk bagian jangka pendek bruto | 1.247.774.724.044 |
| Jumlah ekuitas | 2.511.333.974.018 |
| Rasio utang terhadap Ekuitas | 0,50 |

C. JAMINAN

Utang bank hasil restrukturisasi pinjaman BCA dan Bank Mega, dijamin dengan seluruh tagihan pendapatan jalan tol secara pari pasu dengan BCA dan Bank Mega dan hak pengusahaan jalan tol. Tidak terdapat persyaratan dan kondisi signifikan lainnya terkait dengan penggunaan jaminan.

33. PAJAK PENGHASILAN

Manfaat (beban) pajak Perusahaan dan Entitas Anak terdiri dari:

| | 31 Desember 2012 | 31 Desember 2011 | 31 Desember 2010 |
|---------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>Pajak Kini</u> | | | |
| Perusahaan | (102.560.355.935) | (35.511.548.739) | (68.089.660.388) |
| Entitas Anak | (674.982.083) | (680.082.631) | (428.388.640) |
| Jumlah pajak penghasilan | (103.235.338.018) | (36.191.631.370) | (68.518.049.028) |
| <u>Pajak Tangguhan</u> | | | |
| Perusahaan | (4.092.390.971) | 2.412.510.683 | (2.813.370.895) |
| Entitas Anak | 355.927.414 | 123.542.535 | (14.834.051.137) |
| Jumlah Pajak Tangguhan | (3.736.463.557) | 2.536.053.218 | (17.647.422.032) |
| Jumlah Pajak Penghasilan | (106.971.801.575) | (33.655.578.152) | (86.165.471.060) |

Rekonsiliasi antara laba sebelum pajak menurut laporan laba rugi dengan laba kena pajak adalah sebagai berikut:

| | 31 Desember 2012 | 31 Desember 2011 | 31 Desember 2010 |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Laba sebelum pajak menurut laporan laba rugi konsolidasian | 492.493.826.304 | 386.596.662.726 | 380.326.822.842 |
| Rugi sebelum pajak entitas anak | 49.560.709.731 | 65.861.863.360 | 62.274.652.960 |
| Laba sebelum pajak Perusahaan | 542.054.536.035 | 452.458.526.086 | 442.601.475.802 |

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

33. PAJAK PENGHASILAN (lanjutan)

| | 31 Desember 2012 | 31 Desember 2011 | 31 Desember 2010 |
|--|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Perbedaan Temporer | | | |
| Imbalan kerja karyawan | 1.486.822.866 | - | - |
| Biaya penyusutan aset tetap | 633.588.793 | 130.553.418 | (8.092.612.862) |
| Rugi (laba) penjualan aset | (278.711.070) | 1.543.332 | 160.000.000 |
| Gaji dan kesejahteraan | (1.304.100.000) | 1.932.000.000 | (1.344.000.000) |
| Tantiem | - | 20.000.000.000 | 10.000.000.000 |
| Pendapatan sewa diterima dimuka | - | - | 524.474.998 |
| Amortisasi diskonto obligasi | - | - | 780.671.080 |
| Beban tangguhan | - | - | (1.886.576.916) |
| Jumlah | 537.600.589 | 22.064.096.750 | 141.956.300 |
| Beban transportasi | - | 2.249.126.620 | 1.392.390.046 |
| Promosi dan publikasi | 432.433.297 | - | - |
| Beban tangguhan | - | - | (46.911.956.201) |
| Penjualan saham entitas asosiasi | - | - | (54.270.839.212) |
| Lain-lain | 140.250.000 | 143.250.000 | 713.075.339 |
| Penghasilan bunga yang pajaknya bersifat final | (38.789.330.474) | (25.905.374.431) | (8.855.617.630) |
| Jumlah | (29.790.356.946) | (296.964.879.138) | (102.295.130.158) |
| Laba kena pajak Perusahaan | 512.801.779.678 | 177.557.743.698 | 340.448.301.944 |

Pajak kini

Perhitungan beban dan utang pajak kini adalah sebagai berikut:

| | 31 Desember 2012 | 31 Desember 2011 | 31 Desember 2010 |
|---|------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Pajak kini | | | |
| Laba kena pajak Perusahaan | 512.801.779.678 | 177.557.743.698 | 340.448.301.944 |
| Beban pajak kini | | | |
| 20% X 512.801.779.678 | 102.560.355.935 | - | - |
| 20% X 177.557.743.698 | - | 35.511.548.739 | - |
| 20% X 340.448.301.944 | - | - | 68.089.660.388 |
| Jumlah | 102.560.355.935 | 35.511.548.739 | 68.089.660.388 |
| Dikurangi pembayaran pajak pasal 25 | 83.254.299.489 | 68.027.878.720 | 66.507.372.678 |
| Utang pajak penghasilan (Taksiran Tagihan Pajak Penghasilan) Perusahaan | 19.306.056.446 | (32.516.329.981) | 1.582.287.710 |

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

33. PAJAK PENGHASILAN (lanjutan)

Berdasarkan Undang-undang Pajak Penghasilan No. 36 tahun 2008 pengganti UU pajak No. 7/1983, tarif pajak badan adalah sebesar 28% yang berlaku efektif 1 Januari 2009 dan sebesar 25% yang berlaku efektif 1 Januari 2010.

Berdasarkan Peraturan Pemerintah No. 81 tahun 2007 tanggal 28 Desember 2007 dan keputusan Menteri Keuangan No. 238/PMK.03/2008 tanggal 30 Desember 2008, pembayaran pajak penghasilan untuk Perusahaan yang telah memperdagangkan sahamnya ke publik berkurang 5% dari tarif pajak badan tertinggi untuk wajib pajak dalam negeri. Perusahaan memenuhi semua kriteria yang dipersyaratkan dalam peraturan tersebut dan menggunakan tarif 20% pada 31 Desember 2012, 2011 dan 2010 untuk perhitungan pajak kini dan utang pajak.

Pada tahun 2012 Perusahaan memperoleh Surat Ketetapan Pajak Kurang Bayar (SKPKB) dan Surat Tagihan Pajak (STP) dari Kantor Pelayanan Pajak Perusahaan Masuk Bursa dengan rincian sebagai berikut:

- SKPKB Pajak Penambahan Nilai (PPN) pemanfaatan JKP dari luar pabean No.00002/277/04/054/12 tanggal 6 Desember 2012 untuk masa pajak Januari s.d Desember 2004, Perusahaan harus membayar sebesar Rp 1.580.101.176.
- SKPKB Pajak Penghasilan (PPh) Pasal 4 (2) final No.00001/240/04/054/12 tanggal 6 Desember 2012 untuk masa pajak Januari s.d Desember 2004, Perusahaan harus membayar sebesar Rp 557.054.955.
- SKPKB PPh pasal 21 No.00004/201/04/054/12 tanggal 6 Desember 2012 untuk masa pajak Januari s.d Desember 2004, Perusahaan harus membayar sebesar Rp 563.852.802.
- STP Pajak Penambahan Nilai (PPN) pemanfaatan JKP dari luar pabean No.00002/277/04/054/12 tanggal 6 Desember 2012 untuk masa pajak Januari s.d Desember 2004, Perusahaan harus membayar sebesar Rp 213.527.186.
- STP Pajak Penambahan Nilai (PPN) dalam negeri No.00004/107/04/054/12 tanggal 6 Desember 2012 untuk masa pajak Januari s.d Desember 2004, Perusahaan harus membayar sebesar Rp 127.097.643.
- SKPKB Pajak Penghasilan (PPh) pasal 26 No.00002/204/04/054/12 tanggal 6 Desember 2012 untuk masa pajak Januari s.d Desember 2004, Perusahaan harus membayar sebesar Rp 3.728.797.316.
- SKPKB Pajak Penghasilan (PPh) pasal 23 No.00006/203/04/054/12 tanggal 6 Desember 2012 untuk masa pajak Januari s.d Desember 2004, Perusahaan harus membayar sebesar Rp 556.170.106.
- SKPKB Pajak Penghasilan (PPh) badan No.00003/206/04/054/12 tanggal 6 Desember 2012 untuk masa pajak Januari s.d Desember 2004, Perusahaan harus membayar sebesar Rp 4.634.515.068.

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

33. PAJAK PENGHASILAN (lanjutan)

Pajak tangguhan

Aset (liabilitas) pajak tangguhan Perusahaan dan Entitas Anak pada tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010 adalah sebagai berikut:

| | 31 Desember 2011 | Dikreditkan (Dibebankan) ke laporan Laba (Rugi) | Penyesuaian atas perubahan tarif pajak | 31 Desember 2012 |
|---|----------------------|--|--|------------------------|
| Perusahaan: | | | | |
| Liabilitas imbalan | | | | |
| pasca kerja | 2.873.311.799 | 297.364.573 | - | 3.170.676.372 |
| Beban gaji yang masih harus dibayar | 579.600.000 | (473.340.000) | - | 106.260.000 |
| Tantiem | 4.000.000.000 | (4.000.000.000) | - | - |
| Perbedaan antara penyusutan | | | | |
| komersial dan fiskal | (5.945.606.757) | 83.584.456 | - | (5.862.022.301) |
| Liabilitas pajak tangguhan | 1.507.305.042 | (4.092.390.971) | - | (2.585.085.929) |
| Entitas Anak : | | | | |
| Liabilitas imbalan | | | | |
| pasca kerja | 280.970.573 | - | - | 280.970.573 |
| Perbedaan antara penyusutan | | | | |
| komersial dan fiskal | 1.290.925 | 355.927.415 | - | 357.218.340 |
| Aset pajak tangguhan bersih | 282.261.498 | 355.927.415 | - | 638.188.913 |
| Jumlah liabilitas pajak tangguhan - bersih | 1.789.566.540 | (3.736.463.556) | - | (1.946.897.016) |

| | 31 Desember 2010 | Dikreditkan (Dibebankan) ke laporan Laba (Rugi) | Penyesuaian atas perubahan tarif pajak | 31 Desember 2011 |
|--|----------------------|--|--|----------------------|
| Perusahaan: | | | | |
| Liabilitas imbalan | | | | |
| pasca kerja | 2.873.311.799 | - | - | 2.873.311.799 |
| Beban gaji yang masih harus dibayar | 193.200.000 | 386.400.000 | - | 579.600.000 |
| Tantiem | 2.000.000.000 | 2.000.000.000 | - | 4.000.000.000 |
| Perbedaan antara penyusutan | | | | |
| komersial dan fiskal | (5.971.717.440) | 26.110.683 | - | (5.945.606.757) |
| Liabilitas pajak tangguhan | (905.205.641) | 2.412.510.683 | - | 1.507.305.042 |
| Entitas Anak : | | | | |
| Liabilitas imbalan | | | | |
| pasca kerja | 157.618.593 | 123.351.980 | - | 280.970.573 |
| Perbedaan antara penyusutan | | | | |
| komersial dan fiskal | 1.100.370 | 190.556 | - | 1.290.926 |
| Aset pajak tangguhan bersih | 158.718.963 | 123.542.536 | - | 282.261.499 |
| Jumlah aset (liabilitas) pajak tangguhan - bersih | (746.486.678) | 2.536.053.219 | - | 1.789.566.541 |

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

33. PAJAK PENGHASILAN (lanjutan)

| | 31 Desember 2009 | Dikreditkan (Dibebankan) ke laporan Laba (Rugi) | Penyesuaian atas perubahan tarif pajak | 31 Desember 2010 |
|--|-----------------------|--|--|----------------------|
| Perusahaan: | | | | |
| Liabilitas imbalan pasca kerja | 2.873.311.799 | - | - | 2.873.311.799 |
| Pendapatan sewa diterima dimuka | 437.565.035 | (437.565.035) | - | - |
| Amortisasi beban tangguhan | 1.644.617.506 | (1.644.617.506) | - | - |
| Beban gaji yang masih harus dibayar | 462.000.000 | (268.800.000) | - | 193.200.000 |
| Tantiem | 1.000.000.000 | 1.000.000.000 | - | 2.000.000.000 |
| Perbedaan antara penyusutan komersial dan fiskal | (4.353.194.870) | (1.618.522.570) | - | (5.971.717.440) |
| Amortisasi diskonto Obligasi | (156.134.216) | 156.134.216 | - | - |
| Liabilitas pajak tangguhan | 1.908.165.254 | (2.813.370.895) | - | (905.205.641) |
| Entitas Anak : | | | | |
| Premium yang belum diamortisasi | 14.891.743.718 | (14.891.743.718) | - | - |
| Liabilitas imbalan pasca kerja | 82.434.416 | 75.184.177 | - | 157.618.593 |
| Perbedaan antara penyusutan komersial dan fiskal | 18.592.964 | (17.492.594) | - | 1.100.370 |
| Aset pajak tangguhan bersih | 14.992.771.098 | (14.834.052.135) | - | 158.718.963 |
| Jumlah aset (liabilitas) pajak tangguhan - bersih | 16.900.936.352 | (17.647.423.030) | - | (746.486.678) |

Rekonsiliasi antara manfaat (beban) pajak dan hasil perkalian laba akuntansi sebelum pajak dengan tarif pajak yang berlaku adalah sebagai berikut:

| | 31 Desember 2012 | 31 Desember 2011 | 31 Desember 2010 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Laba sebelum pajak menurut laporan laba rugi konsolidasian | 492.493.826.304 | 386.596.662.726 | 380.326.822.842 |
| Rugi entitas anak | 49.560.709.731 | 65.861.863.360 | 62.274.652.960 |
| Laba sebelum pajak Perusahaan | 542.054.536.035 | 452.458.526.086 | 442.601.475.802 |
| Beban pajak pada tarif pajak berlaku | 108.410.907.207 | 90.491.705.217 | 88.520.295.160 |

**Perbedaan yang tidak dapat
diperhitungkan menurut fiskal:**

| | | | |
|---|-------------|------------------|-------------|
| Representasi, iuran dan sumbangar | 907.008.535 | 1.224.466.792 | 636.684.950 |
| Biaya kendaraan direksi | 658.870.510 | 681.204.262 | 348.341.372 |
| Pemberian kenikmatan kepada karyawan | 119.379.000 | 317.032.158 | 142.537.178 |
| Promosi dan publikasi | 86.486.659 | - | - |
| Kerugian NCD Unibank | - | (49.484.571.113) | - |
| Kerugian selisih kurs NCD Unibank | - | (7.428.508.366) | - |

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

33. PAJAK PENGHASILAN (lanjutan)

| | 31 Desember 2012 | 31 Desember 2011 | 31 Desember 2010 |
|---|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Beban transportasi | - | 449.825.324 | 278.478.009 |
| Penjualan saham entitas asosiasi | - | - | (10.854.167.842) |
| Beban tangguhan | - | - | (9.382.391.240) |
| Lain-lain | 28.050.000 | 28.650.000 | 142.615.067 |
| Penghasilan bunga yang pajaknya bersifat final | (7.757.866.093) | (5.181.074.885) | (1.771.123.526) |
| Jumlah | (5.958.071.389) | (59.392.975.828) | (20.459.026.032) |
| Beban pajak penghasilan tahun berjalan (Perusahaan) | 102.452.835.818 | 31.098.729.389 | 68.061.269.128 |
| Entitas Anak | 674.982.083 | 680.082.631 | - |
| Beban pajak penghasilan - bersih | 103.127.817.901 | 31.778.812.020 | 68.061.269.128 |
| Beban pajak tangguhan - bersih | | | |
| Perusahaan | 107.520.117 | 4.412.819.350 | 2.841.762.155 |
| Entitas Anak | 3.736.463.557 | (2.536.053.218) | 15.262.439.777 |
| Jumlah beban pajak tangguhan - bersih | 3.843.983.674 | 1.876.766.132 | 18.104.201.932 |
| Jumlah beban pajak | 106.971.801.575 | 33.655.578.152 | 86.165.471.060 |

Surat Pemberitahuan Tahunan (SPT) Pajak Penghasilan telah disampaikan kepada Kantor Pajak sampai dengan tahun fiskal tahun 2012. SPT tahun 2012 Perusahaan dan Entitas Anak telah dilaporkan sesuai dengan taksiran laba fiskal yang diungkapkan dalam laporan keuangan. Seluruh utang pajak dan pendapatan kena pajak/ laba fiskal telah dihitung sesuai dengan ketentuan dan dilaporkan kepada Kantor Pajak sesuai dengan laporan keuangan auditan Perusahaan dan Entitas Anak. Sesuai dengan SPT tahun 2011, Perusahaan telah melaporkan tagihan taksiran pajak penghasilan sebesar Rp 32.516.329.981 berdasarkan laporan keuangan yang telah diaudit.

34. LIABILITAS IMBALAN PASCA KERJA

Perusahaan dan Entitas Anak menghitung imbalan pasca kerja imbalan pasti sesuai dengan Undang-undang Ketenagakerjaan No.13/2003 tanggal 25 Maret 2003. Tidak terdapat pendanaan yang disisihkan oleh Perusahaan dan Entitas Anak sehubungan dengan program manfaat karyawan tersebut.

Jumlah karyawan yang berhak atas imbalan pasca kerja tersebut pada tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010 masing - masing sebanyak 665, 671 dan 684 orang (tidak diaudit).

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

34. LIABILITAS IMBALAN PASCA KERJA (lanjutan)

Beban imbalan pasca kerja yang diakui dilaporan laba rugi adalah:

| | <u>31 Desember 2012</u> | <u>31 Desember 2011</u> | <u>31 Desember 2010</u> |
|---|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Biaya jasa kini | 2.151.631.831 | 1.325.813.000 | 861.200.803 |
| Biaya bunga | 313.417.570 | 163.839.000 | 533.235.418 |
| Amortisasi atas biaya jasa lalu yang belum diakui | (214.194.000) | (214.194.000) | (214.194.000) |
| Amortisasi keuntungan aktuarial yang belum diakui | (764.032.535) | (914.689.000) | (988.264.514) |
| Biaya tahun berjalan | <u>1.486.822.866</u> | <u>360.769.000</u> | <u>191.977.707</u> |

Jumlah tercatat di laporan posisi keuangan konsolidasian yang timbul dari imbalan pasca kerja Perusahaan dan Entitas Anak adalah sebagai berikut:

| | <u>31 Desember 2012</u> | <u>31 Desember 2011</u> | <u>31 Desember 2010</u> |
|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Nilai kini liabilitas imbalan pasti | 7.742.653.859 | 4.446.722.000 | 2.442.732.962 |
| Biaya jasa lalu yang belum diakui - non vested | 2.228.464.000 | 2.692.444.370 | 2.656.852.000 |
| Keuntungan aktuarial yang belum diakui | 5.941.337.377 | 7.710.980.000 | 9.515.963.408 |
| Liabilitas imbalan kerja | <u>15.912.455.236</u> | <u>14.850.146.370</u> | <u>14.615.548.370</u> |

Mutasi liabilitas atas imbalan kerja karyawan yang disajikan dalam laporan posisi keuangan pada tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010 adalah sebagai berikut:

| | <u>31 Desember 2012</u> | <u>31 Desember 2011</u> | <u>31 Desember 2010</u> |
|----------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Saldo awal tahun | 14.850.146.370 | 14.615.548.370 | 14.696.296.663 |
| Beban tahun berjalan | 1.486.822.866 | 360.769.000 | 191.977.707 |
| Pembayaran selama tahun berjalan | (424.514.000) | (126.171.000) | (272.726.000) |
| Saldo akhir tahun | <u>15.912.455.236</u> | <u>14.850.146.370</u> | <u>14.615.548.370</u> |

Asumsi utama yang digunakan dalam menentukan estimasi biaya dan liabilitas imbalan pasca kerja oleh PT RAS Actuarial Consulting 31 Desember 2012, 2011 dan 2010 untuk Perusahaan dan PT Bumi Dharma Actuarial pada 31 Desember 2012, 2011 dan 2010 untuk Entitas Anak Citra Margatama Surabaya.

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

34. LIABILITAS IMBALAN PASCA KERJA (lanjutan)

| | <u>31 Desember 2012</u> | <u>31 Desember 2011</u> | <u>31 Desember 2010</u> |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Usia pensiun normal | 55 tahun | 55 tahun | 55 tahun |
| Tingkat diskonto | 6,0% | 7,0% | 9,0% |
| Tingkat kenaikan gaji | 8,0% | 8,0% | 8,0% |
| Tingkat kematian tahunan | TMI 2011 | TMI 1999 | TMI 1999 |
| Tingkat cacat | 10% TMI 2011 | 10% TMI 1999 | 10% TMI 1999 |

Tingkat pengunduran diri untuk 31 Desember 2012, 2011 dan 2010 adalah 5% sampai umur 25 tahun menurun secara linear sampai 0% sampai umur 45 tahun dan selamanya.

35. LABA PER SAHAM

Laba Bersih

Laba bersih untuk tujuan perhitungan laba per saham adalah sebesar Rp 390.319.051.828, Rp 357.040.853.493 dan Rp 298.263.030.765 pada 31 Desember 2012, 2011 dan 2010.

Lembaran Saham

Jumlah rata-rata tertimbang saham beredar (penyebut) untuk tujuan perhitungan laba per saham dasar adalah 2.000.000.000 lembar saham pada tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010.

Laba Bersih per Saham

Laba bersih per saham adalah sebesar Rp 195,16, Rp 178,52 dan Rp 149,13 pada 31 Desember 2012, 2011 dan 2010.

36. TRANSAKSI YANG TIDAK MEMPENGARUHI ARUS KAS

Kegiatan signifikan yang tidak mempengaruhi arus kas:

| | <u>31 Desember 2012</u> | <u>31 Desember 2011</u> | <u>31 Desember 2010</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Penambahan proyek dalam pelaksanaan melalui utang bantuan pemerintah | 221.470.915.900 | - | - |
| Penambahan aset tetap melalui sewa pembiayaan | 3.148.450.000 | 2.990.900.000 | 7.806.600.000 |

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

37. PERJANJIAN PENTING, IKATAN, DAN KONTINJENSI

Perjanjian penting, ikatan dan kontijensi yang berhubungan dengan Perusahaan dan Entitas Anak adalah sebagai berikut:

- a. Bagi hasil jalan tol antara Perusahaan dengan JM telah mengalami kali beberapa perubahan dan terakhir pada tanggal 19 Maret 2003. Ketentuan bagi hasil ini kemudian dinyatakan dan ditegaskan kembali dalam PPJT Perusahaan tanggal 5 Juni 2007 dan Perjanjian Pengoperasian Terpadu tanggal 7 April 2010 diatur bagi hasil sebagai berikut (dalam persentase):

| Waktu | Perusahaan | PT Jasa Marga (Persero) |
|--|------------|-------------------------|
| | % | % |
| Sampai dengan 9 Mei 2002 | 75 | 25 |
| 10 Mei - 31 Desember 2002 | 65 | 35 |
| 1 Januari 2003 sampai hak pengelolaan berakhir | 55 | 45 |

Pada tanggal 17 September 2009, berdasarkan Berita Acara Kesepakatan Pengoperasian Bersama Gerbang Tol Kapuk pada Jalan Tol Prof.Dr.Ir. Sedyatmo antara JM dan Perusahaan sepakat untuk melakukan pemindahan transaksi pembayaran tol bagi pengguna jalan tol dari arah Bandara ke ruas Jalan Tol Lingkar Dalam Kota Jakarta yang semula dilakukan di Gerbang Tol Pluit 1 ke Gerbang Tol Kapuk. Kesepakatan tersebut diatur lebih lanjut dalam Perjanjian Pengoperasian Bersama Gerbang Tol Kapuk pada Jalan Tol Prof.Dr.Ir. Sedyatmo tertanggal 8 Januari 2010.

Pelaksanaan Pengoperasian Gerbang Tol Kapuk ditanggung secara prorata 50%:50% oleh masing-masing pihak.

Pada 30 Juli 2010 Perusahaan, JM, PT Marga Mandala Sakti, PT Bintaro Serpong Damai, PT Jakarta Lingkar Baratsatu, PT Marga Nujyasumo Agung, PT Trans Marga Jateng, PT Marga Sarana Jabar dan PT Bank Mandiri (Persero) Tbk telah menandatangani Addendum atas Perjanjian Kerjasama Pengembangan Sistem Pembayaran Elektronik (*Electronic Payment*) dengan Teknologi Kartu Nir Sentuh (*Contactless Smartcard*).

- b. Tarif tol

1. Perusahaan

Terhitung sejak tanggal 7 Oktober 2011, tarif jalan tol lingkar dalam kota Jakarta mengalami perubahan sebagaimana ditetapkan dalam Keputusan Menteri Pekerjaan Umum No. 277/KPTS/M/2011 tertanggal 27 September 2011, dengan rincian sebagai berikut:

| Jenis Kendaraan | Golongan | Tarif Baru | Tarif Lama |
|--|----------|------------|------------|
| Sedan, Jip, Pick Up, Bus Kecil, Truk Kecil, Bus | I | 7.000 | 6.500 |
| Truk dengan 2 gardan | II | 8.500 | 8.000 |
| Truk dengan 3 gardan | III | 11.500 | 10.500 |
| Truk dengan 4 gardan | IV | 14.000 | 13.000 |
| Truk dengan 5 gardan | V | 17.000 | 15.500 |

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

37. PERJANJIAN PENTING, IKATAN, DAN KONTINJENSI (lanjutan)

2. PT Citra Margatama Surabaya (CMS)

Pada tanggal 31 Mei 2012 tarif tol pada ruas tol Simpang Susun Waru Bandara Juanda, Surabaya mengalami perubahan, sebagaimana ditetapkan dalam Keputusan Menteri Pekerjaan Umum No. 128/KPTS/M/2012, dengan rincian sebagai berikut:

| Jenis Kendaraan | Golongan | Tarif Baru | Tarif Lama |
|--|----------|------------|------------|
| Sedan, Jip, Pick Up, Bus Kecil, Truk Kecil, Bus | I | 6.000 | 5.500 |
| Truk dengan 2 gardan | II | 9.000 | 8.000 |
| Truk dengan 3 gardan | III | 12.000 | 10.500 |
| Truk dengan 4 gardan | IV | 15.000 | 13.000 |
| Truk dengan 5 gardan | V | 18.000 | 16.500 |

- c. Pada tanggal 31 Agustus 2009, CMS menandatangani perubahan kesatu atas perjanjian, yang menyatakan bahwa luas area yang disewa seluas 1.250 m2 dan kompensasi yang akan diterima CMS sebesar Rp 8.394.512.500. Jangka waktu masa penataan iklan selama satu tahun sejak tanggal 15 Mei 2008 sampai dengan 14 Mei 2009 dan perjanjian ini berlaku untuk jangka waktu selama enam tahun dengan PT Rainbow Asia Posters sejak tanggal 15 Mei 2008 sampai dengan 14 Mei 2014.
- d. Pada tanggal 15 Mei 2008, CMS menandatangani perjanjian penataan dan pengusahaan reklame di ruas jalan tol Simpang Susun Waru - Bandara Juanda Surabaya dengan PT Rainbow Asia Posters. Dalam perjanjian tersebut CMS memberikan hak penempatan iklan di jalan tol Simpang Susun Waru - Bandara Juanda. Surabaya kepada PT Rainbow Asia Posters dan CMS akan menerima kompensasi sebesar Rp 20.818.391.000 (belum termasuk PPh pasal 4 (2) 10%) untuk jangka waktu 5 tahun.
- e. Pada 13 Februari 2008, telah ditandatangani Berita Acara Hasil Pembahasan Permohonan Pemberian Kompensasi atas pengeluaran biaya penertiban dan penataan awal lahan kolong tol. No. 08/BA.TE-RJT/HK.02.07/2008 dan No. 20/BA-HK.00/II/2008, antara Perusahaan dengan ketua tim evaluasi rekonstruksi Jembatan Tiga pada Jalan tol Ruas Cawang- Tanjung Priok-Ancol Timur-Jembatan Tiga/Pluit sesuai dengan Surat Keputusan kepada Badan Pengatur Jalan tol (BPJT) No. 09/KPTS/BPJT/ 2007 tanggal 30 Nopember 2007. Berita acara merupakan kesepakatan antara Tim Evaluasi dan Perusahaan, tentang pemberian kompensasi dalam bentuk perpanjangan konsesi sesuai ketentuan perundang-undangan, yang dihitung berdasarkan pendekatan investasi atau pendekatan biaya.
- f. Pada tanggal 2 Mei 2007, CW telah menandatangani perjanjian kredit sindikasi untuk pembangunan jalan tol Depok - Antasari senilai Rp 1.795.929.000.000 dengan PT Bank Mandiri (Persero) Tbk, PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk dan Bank BJB Tbk.

Tujuan penggunaan kredit untuk membiayai pengadaan tanah dan konstruksi jalan tol serta membiayai 70% liabilitas pembayaran bunga dalam periode konstruksi. Tingkat bunga pinjaman sebesar 13.75% per tahun dengan jangka waktu pengembalian pinjaman maksimum 11 tahun terhitung sejak tanggal perjanjian sampai dengan akhir kuartal pertama tahun 2018. Pada 31 Desember 2012, 2011 dan 2010, CW belum menggunakan fasilitas pinjaman ini.

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

37. PERJANJIAN PENTING, IKATAN, DAN KONTINJENSI (lanjutan)

g. Penempatan jangka panjang

Akun ini merupakan penempatan jangka panjang dalam bentuk Negotiable Certificates of Deposit (NCD) yang diterbitkan oleh PT Bank Unibank Tbk (Unibank) sebesar US\$28 juta dengan tingkat bunga diskonto per tahun sebesar 6% dan telah jatuh tempo pada bulan Mei 2002.

Berdasarkan Surat Keputusan Gubernur Bank Indonesia No. 3/9/KEP.GBI/2001 tanggal 29 Oktober 2001, kegiatan operasi Unibank telah dibekukan dan diserahkan kepada Badan Penyehatan Perbankan Nasional (BPPN). Sehubungan dengan hal tersebut, Manajemen Perusahaan memperkirakan NCD tersebut akan dapat terpulihkan sejumlah Rp 156.521.968.565.

Berdasarkan surat BPPN kepada Perusahaan tanggal 28 Agustus 2002 dan pengumuman BPPN di surat kabar pada tanggal 22 Nopember 2002, dinyatakan bahwa NCD yang diterbitkan oleh Unibank tidak termasuk dalam program penjaminan Pemerintah atas liabilitas bank umum karena Unibank melanggar peraturan perbankan dan keuangan Indonesia. BPPN dalam suratnya mengindikasikan bahwa Perusahaan tetap memiliki hak tagih kepada Unibank atas NCD tersebut.

Sehubungan dengan kuasi-reorganisasi Perusahaan yang efektif tanggal 31 Desember 2003, nilai tercatat NCD tersebut telah disesuaikan berdasarkan hasil penilaian penilai independen.

Pada tanggal 8 Januari 2004, Perusahaan telah mengajukan gugatan hukum terkait NCD Perusahaan ke Pengadilan Negeri Jakarta Pusat melawan Unibank, BPPN, Pemerintah Republik Indonesia c.q. Menteri Keuangan dan Gubernur Bank Indonesia dengan gugatan ganti rugi materiil dan immaterial yang masing-masing sebesar US\$ 28.000.000 dan US\$ 1.000.000.000.

Pemerintah Republik Indonesia telah membubarkan BPPN pada bulan Februari 2004.

Pada tanggal 29 Juli 2004, berdasarkan Keputusan Pengadilan Negeri Jakarta Pusat No.07/Pdt.G/2004/PN.JKT.PST, ditetapkan antara lain:

- 1) Menyatakan sah sertifikat-sertifikat deposito yang diterbitkan oleh Unibank
- 2) Perusahaan adalah pemilik yang sah dan karenanya berhak menerima pembayaran atas sertifikat-sertifikat deposito
- 3) BPPN telah melakukan perbuatan melawan hukum yang merugikan Perusahaan
- 4) BPPN untuk membayar ganti kerugian kepada Perusahaan berupa nilai nominal sertifikat-sertifikat deposito tersebut yang seluruhnya berjumlah US\$ 28.000.000

Pada tanggal 12 Oktober 2004 dan 26 Oktober 2004, BPPN dan Pemerintah Republik Indonesia c.q. Menteri Keuangan melakukan banding atas hasil keputusan Pengadilan Negeri Jakarta Pusat.

Pada tanggal 28 April 2005, Pengadilan Tinggi DKI Jakarta melalui Surat Keputusan No.124/PDT/2005/PT.DKI menguatkan putusan Pengadilan Negeri Jakarta Pusat tersebut.

Pada tanggal 31 Oktober 2005, BPPN melakukan kasasi atas hasil keputusan Pengadilan Tinggi DKI Jakarta.

Pada tanggal 24 Mei 2007, berdasarkan keputusan Mahkamah Agung RI No. 413K/PDT Jo No.124/PDT/2005/PT. DKI. mengabulkan permohonan kasasi dari pemohon kasasi BPPN dan membatalkan putusan pengadilan tinggi Jakarta tanggal 28 April 2005 No. 124/Pdt/2005/PT.DKI serta putusan pengadilan negeri.

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

37. PERJANJIAN PENTING, IKATAN, DAN KONTINJENSI (lanjutan)

Pada tanggal 15 Nopember 2007, Perusahaan melalui kuasa hukumnya telah mengajukan Permohonan Peninjauan Kembali terhadap Keputusan Kasasi Mahkamah Agung RI No. 413K/PDT/2006 tersebut di atas.

Pada tanggal 19 Desember 2008 Mahkamah Agung RI mengeluarkan Putusan No. 376 PK/PDT/2008 tanggal 19 Desember 2008, yang menolak Permohonan Peninjauan Kembali Perusahaan dan menguatkan Putusan MA RI No: 413 K/Pdt/2006 tanggal 30 Mei 2006. NCD yang diterbitkan Unibank kembali dinyatakan tidak sah, sehingga Perusahaan tidak berhak atas pencairan dana, dengan amar putusan sebagai berikut:

- 1) Menolak permohonan Peninjauan Kembali dari Pemohon Peninjauan Kembali
 - 2) Menghukum Pemohon Peninjauan Kembali untuk membayar biaya perkara dalam pemeriksaan Peninjauan Kembali ini.
- h. Pada tahun 2008, Perusahaan ikut sebagai tergugat 2 atas kasus antara Hasan Ismail (Penggugat) melawan Kantor Badan Pertanahan Nasional (BPN) yang terdaftar di Pengadilan Tata Usaha Negara, sehubungan dengan gugatan tanah di Kemayoran.

Pada tanggal 29 Januari 2009, Putusan Pengadilan Tata Usaha Negara (PTUN) No.62/G/2008/PTUN.JKT memutuskan diantaranya sebagai berikut:

- Menolak eksepsi Tergugat dan Para Tergugat II intervensi seluruhnya dalam pokok perkara;
- Mengabulkan gugatan Penggugat seluruhnya;
- Menyatakan batal Surat Keputusan Tergugat berupa: "Sertifikat Hak Guna Bangunan No. 1493/Gunung Sahari Selatan, atas nama PT. Citra Marga Nusaphala Persada. Tbk";
- Memerintahkan Tergugat untuk mencabut Surat Keputusan berupa: "Sertifikat Hak Guna Bangunan No. 1493/Gunung Sahari Selatan, atas nama PT Citra Marga Nusaphala Persada. Tbk".

Sehubungan dengan putusan tersebut pada tanggal 12 Februari 2009, Perusahaan telah mengajukan banding kepada Pengadilan Tinggi Tata Usaha Negara Jakarta.

Pada 22 Juni 2009 PTUN Jakarta berdasarkan keputusan No 82/B/2009/PT.TUN telah mengambil keputusan untuk menerima permohonan banding dan membatalkan putusan PTUN Jakarta No.62/G/2008/PTUN.JKT tanggal 29 Januari 2009.

Pada 18 Agustus 2009, Hasan Ismail (Penggugat) mengajukan kasasi ke Mahkamah Agung atas Putusan Pengadilan Tinggi Tata Usaha Negara Jakarta dan juga telah menyampaikan Memori Kasasi. Perusahaan telah menerima Memori Kasasi dan melalui kuasa hukumnya telah menyampaikan kontra memori kasasi pada tanggal 31 Agustus 2009.

Pada tanggal 14 Oktober 2010, Perusahaan telah menerima surat pemberitahuan putusan kasasi MA RI nomor: 367K/TUN/2009 tertanggal 11 Februari 2010, yang telah mengabulkan permohonan kasasi dari Hasan Ismail (Pemohon Kasasi/Penggugat) dan memerintahkan kepada BPN selaku Tergugat untuk mencabut Sertifikat Hak Guna Bangunan, termasuk SHGB milik Perusahaan.

Atas putusan kasasi tersebut, Perusahaan telah mengajukan upaya hukum luar biasa berupa Peninjauan Kembali dan menyampaikan memori PK ke MA RI tanggal 26 Nopember 2010. Sampai dengan akhir Desember 2012, Perusahaan belum menerima relaas pemberitahuan putusan PK tersebut.

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

37. PERJANJIAN PENTING, IKATAN, DAN KONTINJENSI (lanjutan)

- i. Berdasarkan hasil Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa (RUPSLB) yang dinyatakan dalam akta No. 71 tanggal 29 Juni 2009 dari Ny. Poerbaningsih Adi Warsito S.H., Notaris di Jakarta, pemegang saham menyetujui:
1. Rencana Perusahaan untuk memberikan dukungan kepada CMS dalam rangka restrukturisasi utang dalam bentuk :
 - a. Pelunasan dimuka sebesar Rp 100 miliar yang akan dipinjamkan oleh Perusahaan kepada CMS.
 - b. Kesediaan Perusahaan untuk menunjang biaya operasi dan pemeliharaan selama 10 tahun serta penyelesaian biaya konstruksi dan tanah, kekurangan pembayaran bunga jika diperlukan, yang diestimasikan sebesar Rp 374.522.726.877.
 - c. Hak jual (*put option*) kepada Perusahaan untuk Obligasi Konversi senilai Rp 351.334.269.272 pada akhir tahun ke-5 pada nilai par, Hak Jual ini tidak akan terealisasi apabila CMS memiliki kemampuan *refinancing*.
 2. Bahwa segala dokumen dan/atau perjanjian yang berkaitan dengan restrukturisasi utang CMS sepanjang tidak diubah atau dibatalkan akan tetap berlaku.
 3. Memberikan wewenang kepada direksi Perusahaan dengan persetujuan Dewan Komisaris untuk melakukan segala tindakan yang diperlukan sehubungan dengan rencana transaksi dan atau pemberian dukungan kepada CMS, termasuk akan tetapi tidak terbatas untuk menegosiasikan dan menandatangani atau turut menandatangani Perjanjian Restrukturisasi Utang dan atau dokumen-dokumen lain yang diperlukan dengan memakai syarat-syarat dan ketentuan yang dianggap paling baik bagi Perusahaan serta tindakan-tindakan lain yang dianggap baik dan berguna untuk mencapai tujuan penyelesaian restrukturisasi utang CMS dengan sebaik-baiknya.
- j. Dalam rangka pembebasan tanah CMS mendapatkan gugatan antara lain:
- i. CMS mendapat gugatan dari Abu Shobiran (perseorangan) yang mengaku sebagai pemilik tanah seluas 6.530 M² (tanah Kodam V Brawijaya).
 - ii. Dalam gugatan tersebut Abu Shobiran menuntut Perusahaan untuk membayar ganti rugi sebesar Rp 6.530.000.000 ditambah bunga 3% per bulan keterlambatan pembayaran. Gugatan Abu Shobiran tersebut telah dikalahkan pada Pengadilan Tinggi Surabaya dan kasasinya telah ditolak oleh Mahkamah Agung Republik Indonesia pada tanggal 5 Mei 2008.
 - iii. CMS mengajukan gugatan kepada Kodam V Brawijaya agar dapat segera melakukan hibah tanah seluas 88.200 m² untuk keperluan pembangunan jalan tol, CMS menganggap bahwa Kodam V Brawijaya telah ingkar janji dan menuntut ganti rugi sebesar Rp 132.000.000.000 untuk hibah tersebut, sedangkan yang telah disepakati adalah Rp 17.000.000.000.
 - iv. Pengadilan Negeri telah memenangkan gugatan CMS dan dikuatkan dengan putusan Pengadilan Tinggi dan Mahkamah Agung tanggal 18 Juli 2008. Selanjutnya Pengadilan Negeri Surabaya telah menetapkan keputusan eksekusi atas keputusan tersebut.
 - v. CMS selaku tergugat II bersama dengan PT Hanil Jaya (tergugat I) dan Tim Pengadaan Tanah (TPT) (tergugat III) mendapat gugatan dari Komat (perseorangan) yang mengaku sebagai pemilik tanah seluas 2.500 m² di desa Janti yang terkena proyek jalan tol. Pengadilan Negeri Sidoarjo dalam surat keputusannya tanggal 16 Oktober 2008 mengabulkan sebagian

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

37. PERJANJIAN PENTING, IKATAN, DAN KONTINJENSI (lanjutan)

gugatan Komat dengan menghukum TPT untuk membayar ganti rugi atas tanah yang terkena proyek jalan tol seluas 252 m² senilai Rp 252 juta, dan menghukum PT Hanil Jaya untuk membayar uang kerugian sebesar 410% untuk setiap bulan dari nilai ganti rugi tanah yang telah ditetapkan terhitung tanggal 10 Maret 2008 sampai dengan putusan dilaksanakan jika telah mempunyai kekuatan hukum tetap. Pada saat ini pihak tergugat sedang mengajukan proses banding di Pengadilan Tinggi Jawa Timur.

- k. Tim Pengadaan Tanah (TPT) selaku tim yang dibentuk Menteri Pekerjaan Umum untuk melaksanakan pengadaan tanah juga mendapatkan gugatan dan somasi antara lain:
- i. Gugatan dari Yulianto Cs (3 orang), yang menganggap bahwa TPT telah melakukan wan prestasi atas pemberian ganti rugi tanah mereka yang telah digunakan untuk jalan tol. Hal ini telah diselesaikan dengan penandatanganan pelepasan hak dari Pondok Tjandra kepada Yulianto Cs pada tanggal 22 Desember 2009.
 - ii. TPT dilaporkan oleh PT Surya Inti Permata pemilik tanah di Tambak Sawah Waru (pemegang sertifikat) yang juga diakui hak kepemilikannya oleh warga Tambak Sawah Waru Sidoarjo. Perkara tersebut sedang diperiksa oleh penyidik Polda Jatim.

Kasus tersebut diatas dapat berdampak terhadap CMS selaku pihak yang melakukan pendanaan terhadap pembangunan jalan tol Simpang Susun Waru-Bandara Juanda, Surabaya.

- l. Pada tanggal 14 Nopember 2008, CMS mendapat surat dari Tim Pengadaan Tanah jalan tol Simpang Susun Waru-Bandara Juanda, Surabaya, untuk dapat menyediakan dana sebesar Rp 28.173.488.522 (termasuk Rp 3.871.970.000 yang telah disajikan sebagai utang kepada Tim Pengadaan Tanah) guna penyelesaian masalah pengadaan tanah.

Manajemen CMS berpendapat bahwa pada prinsipnya CMS akan menyediakan dana tersebut namun realisasi pengeluarannya akan dilakukan secara bertahap sesuai dengan kebutuhan nyata dan final.

- m. Pada 4 Agustus 2009, Perusahaan telah menandatangani perjanjian opsi dengan BCA dan Bank Mega berkaitan dalam rangka restrukturisasi liabilitas CMS. Berdasarkan perjanjian tersebut, Perusahaan memberikan hak kepada BCA dan Bank Mega sehingga Bank berhak menjual dan mengalihkan Obligasi Konversi atau Utang CMS sebesar Rp 351.334.269.272 kepada Perusahaan dan Perusahaan wajib, tanpa syarat apapun untuk membeli dan menerima pengalihan atas Obligasi Konversi atau Utang debitor. Jatuh tempo obligasi konversi atau Utang CMS adalah 27 Juli 2014.
- n. Pada tanggal 4 Agustus 2009, CMS bersama dengan Bank Mega dan BCA selaku "Kreditur" dan PT Bank Mega Tbk selaku '*Collecting Agent*' menandatangani Perjanjian Pengelolaan Rekening. Perjanjian tersebut berisi antara lain:
- i. Perusahaan memberikan kuasa khusus kepada *Collecting Agent* untuk mengelola Rekening Penampungan Bersama (RPB) yang merupakan rekening pendapatan tol Perusahaan.
 - ii. Perusahaan memberikan kuasa khusus kepada Mega dan BCA untuk mengelola Rekening Penampungan Bank Mega (RP Mega) dan Rekening Penampungan BCA (RP BCA), kedua rekening tersebut merupakan rekening untuk menampung pendistribusian dana dari RPB.

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

37. PERJANJIAN PENTING, IKATAN, DAN KONTINJENSI (lanjutan)

- iii. Perusahaan berjanji dan mengikatkan diri untuk membuka dan mempertahankan dua Rekening Operasional pada Mega dan BCA dengan saldo minimum Rp 2.000.000.000.
- iv. Dana yang ada di RPB, RP Mega dan RP BCA untuk periode 2 tahun sejak tanggal efektif tidak diberikan bunga atau nilai tambah lainnya yang sejenis, namun untuk periode setelah dua tahun sejak tanggal efektif akan diberikan bunga sebesar tingkat suku bunga jasa giro sebesar masing-masing 1% per tahun.

Seluruh dana dari RPB yang dikelola oleh *Collecting Agent*, setiap hari Selasa setiap minggunya, harus memindahkan/mentransfer 50% dari seluruh dana yang tersimpan dalam RPB ke RP BCA dan sisanya harus dipindahbukukan ke RP Mega. Seluruh dana yang telah disetor ke RP BCA dan RP Mega akan dikelola dan/atau digunakan oleh masing-masing BCA dan Mega sesuai dengan mekanisme dan ketentuan sebagai berikut:

- a. Untuk periode selama 10 tahun pertama setelah tanggal Perjanjian ini digunakan untuk keperluan dan sesuai dengan urutan prioritas untuk pembayaran:
 - i. biaya bank atau administrasi bank.
 - ii. utang pokok dari utang FKTL/FKI berdasarkan ketentuan dan jadwal pembayaran.
 - iii. bunga dari utang FKTL/FKI berdasarkan ketentuan dan jadwal pembayaran.
 - iv. bunga Base Interest dari utang Obligasi Konversi berdasarkan ketentuan dan jadwal pembayaran.
 - v. bunga Accrued Interest dari utang Obligasi Konversi berdasarkan ketentuan dan jadwal pembayaran.
 - vi. lebih awal (prepayment) atas utang pokok dari FKTL/FKI, dengan ketentuan pembayaran lebih awal tersebut digunakan untuk mengurangi angsuran yang paling akhir dari FKTL/FKI.
 - vii. khusus untuk jangka waktu 5 tahun pertama sejak tanggal efektif, apabila seluruh pokok utang dan bunga sudah dibayar penuh, maka sisa dana akan digunakan untuk pembayaran kembali utang pokok dari Obligasi Konversi.

Apabila dana dalam masing-masing RP Mega dan RP BCA tidak cukup untuk membayar utang pokok dan bunga dari FKTL/FKI dan *Base Interest*. Perusahaan setuju dan berjanji serta mengikatkan diri untuk menyetorkan dana tambahan untuk menutupi seluruh kekurangan tersebut.

Selama periode ini seluruh beban operasional Jalan Tol dan seluruh pembiayaan pemeliharaan aset rutin merupakan tanggung jawab sepenuhnya dari Perusahaan, yang telah berjanji dan mengikatkan diri untuk menyediakan dana untuk keperluan tersebut dan menyetor dana tersebut.

- b. Untuk periode setelah 10 tahun setelah tanggal Perjanjian ini digunakan untuk keperluan dan sesuai dengan urutan prioritas untuk pembayaran:
 - i. biaya bank atau administrasi bank
 - ii. membiayai biaya operasional pengoperasian dan pengelolaan Jalan Tol
 - iii. membiayai pemeliharaan aktiva rutin (*routine maintenance capital expenditure*)
 - iv. utang pokok dari utang FKTL/FKI berdasarkan ketentuan dan jadwal pembayaran

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

37. PERJANJIAN PENTING, IKATAN, DAN KONTINJENSI (lanjutan)

- v. bunga dari utang FKTL/FKI berdasarkan ketentuan dan jadwal pembayaran
- vi. lebih awal (*prepayment*) atas utang pokok dari FKTL/FKI, dengan ketentuan pembayaran lebih awal tersebut digunakan untuk mengurangi angsuran yang paling akhir dari FKTL/FKI
- vii. khusus untuk jangka waktu 5 tahun pertama sejak tanggal efektif, apabila seluruh pokok utang dan bunga sudah dibayar penuh, maka sisa dana akan digunakan untuk pembayaran kembali utang pokok dari Obligasi Konversi.

Apabila dana dalam masing-masing RP Mega dan RP BCA tidak cukup untuk membayar utang pokok dan bunga dari FKTL/FKI. Perusahaan setuju dan berjanji serta mengikatkan diri untuk menyertorkan dana tambahan untuk menutupi seluruh kekurangan tersebut.

- o. Hasil dari RUPSLB tersebut dalam butir i di atas, kemudian ditindaklanjuti dalam RUPSLB tanggal 30 Juni 2010 yang dituangkan dalam Akta Berita Acara Nomor:77, dibuat oleh Ny. Poerbaningsih Adi Warsito S.H., Notaris di Jakarta, dengan salah satu hasil keputusan sebagai berikut: Sehubungan dengan telah disetujuinya Laporan Tahunan dan disahkannya Laporan Keuangan tersebut di atas, RUPSLB juga menyetujui pelaksanaan dari seluruh liabilitas Perusahaan dalam memberikan dukungan kepada Entitas Anak, yaitu CMS dalam rangka pelaksanaan restrukturisasi utang Entitas Anak tersebut sebagaimana telah diputuskan dalam RUPS Luar Biasa Perusahaan pada tanggal 29 Juni 2009 terkait dengan liabilitas untuk melakukan pembayaran terhadap pokok, bunga, denda dan biaya lainnya berdasarkan Perjanjian Restrukturisasi Utang; melakukan pembayaran terhadap pokok Obligasi Konversi, *Base Interest*, denda dan biaya lainnya berdasarkan Perjanjian Obligasi Konversi; dan menyetujui pelaksanaan seluruh liabilitas CMS sehubungan dengan Perjanjian Alternatif dan seluruh dokumen sehubungan dengan Perjanjian Alternatif yang merupakan addendum dari Perjanjian Obligasi Konversi.
- p. Pada 23 September 2010, Perusahaan dan PT Nusantara Sarana Telekomunikasi telah menandatangani perjanjian kerjasama penyediaan jaringan Fiber Optik dan penguat sinyal di jalan tol ruas Cawang - Tanjung Prok - Ancol Tmur - Jembatan Tiga - Pluit.
- q. Pada 16 Januari 2012, Entitas Anak (PT. Citra Waspphutowa) telah menandatangani dana bergulir Badan Layanan Umum (BLU) - Bidang Pendanaan Untuk Jalan Tol Ruas Depok - Antasari Seksi/Tahap I (Antasari - Sawangan) dengan nilai sebesar Rp 378.754.000.000.
- r. Berdasarkan perjanjian jual beli saham tanggal 18 Januari 2012 antara Resty Merdekasari dan Budi Prasetyo Utomo, pemilik saham masing-masing sebanyak 2.000 lembar saham PT Girder Indonesia dan PT Citra Persada Infrastruktur yang sudah di aktakan oleh Notaris Humbert Lie. SH. Mkn. PT Citra Persada Infrastruktur membeli masing-masing sebanyak 1.600 lembar saham PT Girder Indonesia milik Resty Merdekasari dan Budi Prasetyo Utomo dengan harga pembelian saham masing - masing sebesar Rp 1.600.000.000 dengan pembayaran secara bertahap yaitu sebagai berikut:
 - i. Pembayaran tahap pertama masing-masing sebesar Rp 250.000.000 akan dibayarkan oleh pembeli kepada penjual selambat-lambatnya pada tanggal 20 Januari 2012.
 - ii. Pembayaran tahap kedua masing-masing sebesar Rp 500.000.000 akan dibayarkan paling lambat 14 hari kerja sejak ditandatanganinya perjanjian. Pembayaran tahap kedua ini harus digunakan untuk melunasi liabilitas PT Girder Indonesia atau liabilitas penjual kepada pihak lain.
 - iii. Pembayaran tahap ketiga masing-masing sebesar Rp 850.000.000 akan dibayarkan pada saat PT Girder Indonesia atau penjual dapat/ telah membuktikan kepada PT Citra Persada Infrastruktur bahwa pembayaran kepada pihak lain tersebut telah dilunasi.

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

37. PERJANJIAN PENTING, IKATAN, DAN KONTINJENSI (lanjutan)

- s. Pada 7 Juni 2011, CW bersama 6 ruas jalan tol kelompok Jasa Marga telah menandatangani Perjanjian Pengusahaan Jalan Tol dengan Kepala BPJT sesuai dengan Rencana Bisnis Baru yang telah disepakati dan diharapkan bisa memulai operasi tahap I Antasari - Sawangan pada awal Juni 2014.
- t. Berdasarkan hasil Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa (RUPS PMT-HMETD) yang dinyatakan dalam akta No. 13 tanggal 10 Agustus 2011 dari Ny. Poerbaningsih Adi Warsito S.H., Notaris di Jakarta, pemegang saham menyetujui Rencana Perusahaan melakukan penambahan modal tanpa hak memesan efek terlebih dahulu dengan menerbitkan saham baru sebanyak-banyaknya 200.000.000 lembar saham dengan nominal Rp 500 sesuai dengan peraturan BAPEPAM - LK No.IX.D4 dan peraturan bursa No.I.A dengan jangka waktu pelaksanaan maksimum 2 tahun sejak keputusan RUPS.
- u. Pada 25 Agustus 2011, berdasarkan Akta No: 42 dari Irma Devita Purnamasari.SH.Mkn.Notaris di Jakarta. CW telah menandatangani perjanjian investasi dalam bentuk pemberian pinjaman sebagai dana talangan untuk pengadaan tanah dalam rangka pembangunan jalan tol ruas Depok - Antasari Tahap I dengan Pusat Investasi Pemerintah Kementerian Keuangan Republik Indonesia.
- v. Pada tanggal 21 Nopember 2011, Entitas Anak (PT Citra Persada Infrastruktur dahulu PT Global Network Investindo) membentuk entitas Entitas Anak PT Citra Persada Servis. Pendirian Entitas Anak tersebut telah sesuai dengan akta notaris No. 136 yang ditandatangani oleh Notaris Humbert Lie. Sarjana Hukum. Sarjana Ekonomi. Notaris Jakarta Utara tanggal 21 Nopember 2011, dan telah mendapatkan pengesahan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan surat Nomor: AHU-57422.AH.01.01.Tahun 2011. Perusahaan bergerak dibidang Jasa Konsultasi bidang rekayasa informatika, jasa pengelolaan/manajemen proyek dan/atau operasional dari instalasi telekomunikasi, jasa penyedia layanan jaringan informasi khususnya melalui kabel, jasa konstruksi, jasa ketenagakerjaan, jasa periklanan dan reklame dan jasa lain pada umumnya kecuali dalam bidang hukum dan pajak.
- w. Sesuai dengan Kesepakatan Bersama antara Perusahaan dengan PT JS No. 03/DU/HK.01-JS/XI/12 dan No. 48/SPJK-HK.04/XI/2012 pada tanggal 22 Nopember 2012, Perusahaan telah menandatangani perjanjian Kesepakatan Bersama tentang peluang investasi serta peluang kerja sama pada Entitas Anak PT JS termasuk proyek - proyek yang sedang diinisiasi oleh PT JS di Jawa Barat.

Pada tanggal 26 Desember 2012, Perusahaan dengan PT JS melakukan perjanjian pengikatan jual beli saham atas saham PT JS yang akan dijual kepada Perusahaan dengan kesepakatan harga pembelian sebesar Rp 80.000.000.000 yang dapat disesuaikan berdasarkan hasil penilaian appraisal dari kantor jasa penilai publik. Pembayaran pertama dilakukan sebesar 50% dilakukan setelah PT JS menyerahkan Laporan Keuangan dengan tahun buku yang berakhir 31 Desember 2012 yang diaudit.

- x. Pada tanggal 19 Desember 2012, Perusahaan melakukan keterbukaan informasi tentang pelaksanaan Penerbitan Saham Tanpa Hak Memesan Efek Terlebih Dahulu (Non- HMETD) sebesar 200.000.000 lembar saham atau setara dengan 10 % modal disetor. Penyerap seluruh saham baru yang diterbitkan adalah Emirates Tarian Global Ventures SPC dengan harga pelaksanaan Rp 1.500. Target jadwal pencatatan saham baru CMNP di bursa efek pada 3 Januari 2013. Hal tersebut telah sesuai dengan hasil Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa (RUPS PMT-HMETD) yang dinyatakan dalam akta No. 13 tanggal 10 Agustus 2011 dari Ny. Poerbaningsih Adi Warsito S.H., Notaris di Jakarta, dan telah mendapatkan persetujuan para pemegang saham.

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

37. PERJANJIAN PENTING, IKATAN, DAN KONTINJENSI (lanjutan)

- y. Sesuai dengan perjanjian rencana kerjasama pengusahaan jalan tol Serpong – Balaraja antara Pemerintah Kabupaten Tangerang dengan Perusahaan No. 570/3559-BPMD/2012 dan 53/SPJK-HK.04/XII/2012 tanggal 11 Desember 2012, Perusahaan sebagai pihak swasta pertama yang bergerak dalam bidang pengusahaan jalan tol, investor, penyedia jasa penunjang lainnya yang terkait dalam bidang jalan tol serta pelaku usaha bisnis lainnya bekerja sama dengan pemerintah kabupaten Tangerang akan membangun jalan tol Serpong – Balaraja.
- z. Pada tanggal 1 Juni 2012, Entitas Anak (CMS) dan PT Pertamina (Persero) melakukan perjanjian Pemanfaatan Lahan Ruang Milik Jalan Tol (“Rumija Tol”) Simpang Susun Waru-Bandara Juanda (Pipanisasi Avtur Tanjung Perak – Juanda Diameter 8”). Nomor 16/DU.SPJK-HK.06/VI/2012 untuk sewa pemanfaatan lahan untuk distribusi avtur bahan bakar pesawat Bandara Juanda dengan masa sewa 20 tahun dengan sistem pembayaran setiap 5 tahun sekali.

38. INFORMASI SEGMENT

Informasi segmen usaha Perusahaan dan Entitas Anak adalah sebagai berikut :

| | 31 Desember 2012 | | | | |
|---|-------------------------|--------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | Perusahaan Ruas JIUT | CMS, Anak Perusahaan Ruas SSWJ | Lainnya | Eliminasi | Konsolidasi |
| Segmen pendapatan | 821.379.845.320 | 77.972.030.922 | 21.065.766.884 | (16.948.929.444) | 903.468.713.682 |
| Hasil Segmen | 655.914.984.947 | 21.324.268.844 | 7.519.538.484 | (2.013.934.486) | 682.744.857.789 |
| Beban Umum dan Administrasi tidak dapat dialokasikan | | | | | 157.132.229.180 |
| Laba usaha | | | | | 525.612.628.609 |
| Rugi penjualan aset tetap | | | | | (278.711.070) |
| Penghasilan bunga | | | | | 41.908.363.884 |
| Biaya pinjaman | | | | | (54.831.595.331) |
| Sanksi pajak | | | | | (11.971.444.343) |
| Rugi selisih kurs-bersih | | | | | 502.245.608 |
| Keuntungan atas akuisisi perusahaan | | | | | 1.057.582.760 |
| Lain-lain | | | | | (9.505.243.813) |
| Beban lain-lain - bersih | | | | | (33.118.802.305) |
| Laba sebelum pajak penghasilan | | | | | 492.493.826.304 |
| Beban pajak | | | | | (106.971.801.575) |
| Laba Bersih | | | | | 385.522.024.729 |
| ASET | | | | | |
| Aset Segmen | 2.511.239.023.512 | 1.280.299.582.837 | 410.293.310.141 | (442.723.218.428) | 3.759.108.698.062 |
| KEWAJIBAN | | | | | |
| Liabilitas segmen | (106.053.967.845) | (448.427.662.668) | (240.944.686.319) | 406.820.872.490 | (388.605.444.342) |
| Liabilitas yang tidak dapat dialokasikan | | | | | (859.169.279.702) |
| Jumlah liabilitas | | | | | (1.247.774.724.044) |

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

38. INFORMASI SEGMENT (Lanjutan)

| 31 Desember 2011 | | | | | |
|---|-------------------------|---------------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| | CMS, | | | | |
| | Perusahaan Ruas JIUT | Entitas Anak Ruas SSWB | Lainnya | Eliminasi | Konsolidasi |
| Segmen pendapatan | 744.635.795.144 | 58.439.195.550 | 20.634.689.173 | (20.264.189.173) | 803.445.490.694 |
| Hasil Segmen | 548.805.609.633 | 495.443.645 | 4.759.181.820 | (2.432.248.526) | 551.627.986.572 |
| Beban Umum dan Administrasi tidak dapat dialokasikan | | | | | 130.043.678.283 |
| Laba usaha | | | | | 421.584.308.289 |
| Rugi penjualan aset tetap | | | | | 1.543.332 |
| Penghasilan bunga | | | | | 29.192.304.143 |
| Biaya pinjaman | | | | | (62.293.835.532) |
| Rugi selisih kurs-bersih | | | | | (215.943.612) |
| Lain-lain | | | | | (1.671.713.894) |
| Beban lain-lain - bersih | | | | | (34.987.645.563) |
| Laba sebelum pajak penghasilan | | | | | 386.596.662.726 |
| Beban pajak | | | | | (33.655.578.152) |
| Laba Bersih | | | | | 352.941.084.574 |
| ASET | | | | | |
| Aset Segmen | 2.152.837.299.773 | 1.319.201.923.994 | 186.935.436.594 | (460.369.613.111) | 3.198.605.047.250 |
| LIABILITAS | | | | | |
| Liabilitas segmen | (76.940.967.596) | (418.717.659.045) | (23.272.968.068) | 389.591.625.494 | (129.339.969.215) |
| Liabilitas yang tidak dapat dialokasikan | | | | | 908.514.274.437 |
| Jumlah Liabilitas | | | | | (1.037.854.243.652) |
| 31 Desember 2010 | | | | | |
| | CMS, | | | | |
| | Perusahaan Ruas JIUT | Entitas Anak Ruas SSWB | Lainnya | Eliminasi | Konsolidasi |
| Segmen pendapatan | 702.627.619.936 | 47.424.540.050 | 13.300.715.081 | (12.989.774.451) | 750.410.983.933 |
| Hasil Segmen | 521.231.000.226 | (5.491.103.134) | 2.961.697.107 | (771.730.840) | 517.929.863.359 |
| Beban Umum dan Administrasi tidak dapat dialokasikan | | | | | 122.583.333.522 |
| Laba usaha | | | | | 395.346.529.837 |
| Rugi penjualan aset tetap | | | | | (144.725.000) |
| Penghasilan bunga | | | | | 21.957.905.221 |
| Biaya pinjaman | | | | | (65.488.383.918) |
| Rugi selisih kurs-bersih | | | | | (135.863.173) |
| Lain-lain | | | | | 28.791.359.877 |
| Beban lain-lain - bersih | | | | | (15.019.706.993) |
| Laba sebelum pajak penghasilan | | | | | 380.326.822.844 |
| Beban pajak | | | | | (86.165.471.060) |
| Laba Bersih | | | | | 294.161.351.784 |
| ASET | | | | | |
| Aset Segmen | 1.818.201.808.388 | 1.343.285.092.818 | 133.662.882.742 | (418.816.864.986) | 2.876.332.918.962 |
| LIABILITAS | | | | | |
| Liabilitas segmen | (85.410.198.495) | (375.235.188.634) | (11.614.564.489) | 333.231.244.395 | (139.028.707.223) |
| Liabilitas yang tidak dapat dialokasikan | | | | | (924.327.987.739) |
| Jumlah Liabilitas | | | | | (1.063.356.694.962) |

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

39. SALDO DAN SIFAT TRANSAKSI PIHAK YANG BERELASI

Dalam kegiatan usaha normal, Perusahaan dan Entitas Anak melakukan transaksi dengan pihak-pihak berelasi

- a. Perusahaan memiliki transaksi utang usaha kepada pihak - pihak berelasi sebagai berikut:

| | 31 Desember 2012 | 31 Desember 2011 | 31 Desember 2010 |
|------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| PT Jasa Marga | 189.463.476 | 189.463.476 | 947.317.380 |
| PT Wijaya Karya | - | 5.193.057.305 | 8.648.698.210 |
| PT Waskita Karya | - | - | 9.411.988.317 |
| PT Hutama Karya | - | - | 12.687.156.275 |
| | 189.463.476 | 5.382.520.781 | 31.695.160.182 |

- b. Pada 31 Desember 2012 Entitas Anak (CW) memiliki utang kepada Badan Layanan Umum - Bidang Pendanaan Sekretariat Badan Pengatur Jalan Tol sebesar Rp 221.470.915.900.
- c. Pada 31 Desember 2012, 2011 dan 2010, jumlah remunerasi yang dibayarkan kepada personel manajemen kunci masing-masing sebesar Rp 11.667.046.682, Rp 9.952.939.953 dan Rp 15.220.169.304.

40. REKLASIFIKASI AKUN

Laporan keuangan konsolidasian tahun 2011 dan 2010 telah direklasifikasi agar sesuai dengan penyajian laporan keuangan konsolidasian tahun 2012. Rincian reklasifikasi tersebut adalah sebagai berikut:

| | 1 Januari 2011 | | |
|-----------------------------|------------------------------|----------------------|------------------------------|
| | Sebelum Reklasifikasi | Reklasifikasi | Setelah Reklasifikasi |
| Hak pengelolaan jalan tol | - | 2.078.729.019.217 | 2.078.729.019.217 |
| Aset tetap | 2.268.542.460.622 | (2.078.729.019.217) | 189.813.441.405 |
| Beban pendapatan | 381.861.182.405 | (130.043.678.283) | 251.817.504.122 |
| Beban umum dan administrasi | - | 130.043.678.283 | 130.043.678.283 |
| | | | |
| | 1 Januari 2010 | | |
| | Sebelum Reklasifikasi | Reklasifikasi | Setelah Reklasifikasi |
| Hak pengelolaan jalan tol | - | 2.182.764.938.044 | 2.182.764.938.044 |
| Aset tetap | 2.359.263.128.270 | (2.182.764.938.044) | 176.498.190.226 |
| Beban pendapatan | 355.016.570.779 | (122.583.333.522) | 232.433.237.257 |
| Beban umum dan administrasi | - | 122.583.333.522 | 122.583.333.522 |

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
Tahun yang Berakhir Pada Tanggal - Tanggal 31 Desember 2012, 2011 dan 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

41. PERISTIWA SETELAH PERIODE PELAPORAN

- a. Menurut akta Notaris Ir. Nanette Cahyanie Handari Adi Warsito, SH No. 1 tanggal 4 Februari 2013 telah disahkan penambahan modal saham Perusahaan dengan jumlah 200.000.000 lembar saham atau dengan nilai nominal sebesar Rp 100.000.000.000 atas nama Emirates Terian Global Ventures Spc.
- b. Penjualan investasi jangka pendek berupa reksadana yang bernilai Rp 20.000.000.000 dan mendapatkan keuntungan sebesar Rp 80.913.852 pada tanggal 3 Januari 2013.
- c. Sesuai dengan Perjanjian Pengikatan Jual Beli Saham antara PT Jasa Sarana (JS) dengan Perusahaan tanggal 26 Desember 2012, kedua belah pihak mengikatkan diri untuk melakukan transaksi menjual, mengalihkan dan menyerahkan saham PT Jasa Sarana pada PT Marga Sarana dengan harga pembelian Rp 80.000.000.000 untuk kepemilikan sebesar 45%. Perusahaan telah melakukan pembayaran tahap I sebesar Rp 40.000.000.000 pada tanggal 18 Februari 2013.
- d. Sesuai dengan kesepakatan bersama antara Perusahaan dengan PT Jasa Sarana (PT JS) dan PT Syabas Inti Property (PT SIP) tentang Rencana Pengalihan Saham, Penyertaan Modal dan Pengusahaan Jalan Tol Soreang - Pasir Koja ("SOROJA") No. 10/SPJK-HK-04/III/2013 pada tanggal 5 Maret 2013, Perusahaan akan melakukan penyertaan modal saham kedalam badan usaha yang akan didirikan oleh PT JS dan PT SIP yaitu PT Soroja Infrastruktur sebesar 55 %. Perusahaan sebagai pihak ketiga berkewajiban membantu PT JS dalam peninjauan pelaksanaan PKS Pendanaan SOROJA dan pengusahaan jalan tol SOROJA baik dari sisi bisnis maupun teknis.
- e. Sesuai dengan kesepakatan bersama antara Perusahaan dengan PT Jasa Sarana (PT JS) dan PT Syabas Inti Property (PT SIP) tentang Rencana Pengalihan Saham, Penyertaan Modal dan Pengusahaan Jalan Tol Cileunyi - Sumedang - Dawuan ("CISUMDAWU") No. 11/SPJK-HK-04/III/2013 pada tanggal 5 Maret 2013, Perusahaan akan melakukan penyertaan modal saham kedalam badan usaha yang akan didirikan oleh PT JS dan PT SIP yaitu PT Jabar Infrastruktur sebesar 55 %. Perusahaan sebagai pihak ketiga berkewajiban membantu PT JS dalam peninjauan pelaksanaan PKS Pendanaan CISUMDAWU dan pengusahaan jalan tol CISUMDAWU baik dari sisi bisnis maupun teknis.

42. INFORMASI TAMBAHAN

Informasi tambahan yang terlampir pada halaman 89 sampai dengan 94 mengenai informasi keuangan PT Citra Marga Nusaphala Persada Tbk (induk perusahaan saja) pada dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 30 Desember 2012, 2011 dan 2010 yang menyajikan investasi Perusahaan pada Entitas Anak berdasarkan metode biaya dan bukan dengan metode konsolidasian serta investasi Perusahaan pada entitas asosiasi dan pengendalian bersama entitas berdasarkan metode biaya bukan dengan metode ekuitas.

Sehubungan dengan penerapan PSAK No.4 "Laporan Keuangan Konsolidasian dan Laporan Keuangan Tersendiri". Perusahaan telah mencatat investasi pada Entitas Anak menggunakan metode biaya, yang sebelumnya menggunakan metode ekuitas.

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk
ENTITAS INDUK
LAPORAN POSISI KEUANGAN
31 DESEMBER 2012, 2011 DAN 2010 DAN 1 JANUARI 2010 / 31 DESEMBER 2009
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

| | 31 Desember 2012 | 31 Desember 2011 | 31 Desember 2010 | 1 Januari 2010/ 31 Desember 2009 |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--|
| ASET | | | | |
| ASET LANCAR | | | | |
| Kas dan setara kas | 1.054.767.669.401 | 657.643.190.742 | 368.814.961.196 | 61.363.270.464 |
| Piutang usaha | 225.634.211 | - | - | - |
| Investasi jangka pendek - bersih | 20.000.000.000 | - | 47.348.294 | 82.017.758.115 |
| Piutang lain-lain | 5.544.099.168 | 2.723.076.301 | 7.510.475.073 | 10.033.141.908 |
| Jumlah Aset Lancar | 1.080.537.402.780 | 660.366.267.043 | 376.372.784.563 | 153.948.491.487 |
| ASET TIDAK LANCAR | | | | |
| Penyertaan saham | 526.338.000.000 | 480.968.500.000 | 452.218.500.000 | 452.218.500.000 |
| Taksiran tagihan pajak penghasilan | 32.516.329.981 | 32.516.329.981 | - | - |
| Piutang tidak lancar lainnya | 399.701.188.440 | 381.425.156.927 | 309.002.854.050 | 293.834.770.956 |
| Hak pengusahaan jalan tol - setelah dikurangi akumulasi amortisasi Rp 567.239.256.366, Rp 502.140.964.411 dan Rp 436.892.384.670 pada 31 Desember 2012, 2011 dan 2010 | 796.408.257.473 | 861.342.009.428 | 925.061.089.169 | 967.173.451.853 |
| Aset tetap - setelah dikurangi akumulasi penyusutan Rp 40.783.198.342, Rp 36.102.684.976 dan Rp 31.047.072.259 pada 31 Desember 2012, 2011 dan 2010 | 119.280.094.523 | 90.421.243.733 | 91.846.177.408 | 83.248.644.023 |
| Aset pajak tangguhan - bersih | - | 1.507.305.044 | - | 1.908.165.254 |
| Aset lain-lain | - | 42.750.000.000 | - | 18.500.000.000 |
| Jumlah Aset Tidak Lancar | 1.874.243.870.417 | 1.890.930.545.113 | 1.778.128.620.627 | 1.816.883.532.086 |
| JUMLAH ASET | 2.954.781.273.197 | 2.551.296.812.156 | 2.154.501.405.190 | 1.970.832.023.573 |

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk
ENTITAS INDUK
LAPORAN POSISI KEUANGAN
31 DESEMBER 2012, 2011 DAN 2010 DAN 1 JANUARI 2010 / 31 DESEMBER 2009
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

| | 31 Desember 2012 | 31 Desember 2011 | 31 Desember 2010 | 1 Januari 2010/ 31 Desember 2009 |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--|
| LIABILITAS DAN EKUITAS | | | | |
| LIABILITAS JANGKA PENDEK | | | | |
| Biaya masih harus dibayar | 29.606.356.220 | 36.826.352.443 | 16.459.667.238 | 10.518.402.778 |
| Utang pajak | 29.132.729.371 | 8.411.162.323 | 9.466.308.008 | 14.588.642.169 |
| Liabilitas jangka panjang yang jatuh tempo dalam satu tahun | | | | |
| Utang bank | - | 12.500.000.000 | 16.666.666.666 | 25.000.000.000 |
| Utang kontraktor | 27.861.933.501 | 26.556.092.514 | 33.144.142.187 | 20.339.602.197 |
| Utang lain-lain | 611.457.212 | 291.457.212 | 676.318.608 | - |
| Liabilitas imbalan pasca kerja | 2.257.724.615 | - | - | - |
| Jumlah Liabilitas Jangka Pendek | 89.470.200.919 | 84.585.064.492 | 76.413.102.707 | 169.665.976.065 |
| LIABILITAS JANGKA PANJANG | | | | |
| Liabilitas jangka panjang - setelah dikurangi bagian yang jatuh tempo dalam satu tahun | | | | |
| Utang bank | - | - | 12.500.000.000 | 66.666.666.667 |
| Utang lain-lain | 2.450.183.148 | 4.000.751.904 | 6.146.276.208 | 1.992.722.800 |
| Liabilitas imbalan pasca kerja | 11.889.282.385 | 13.726.264.073 | 13.985.074.000 | 14.366.559.000 |
| Liabilitas pajak tangguhan | 2.585.085.927 | - | 905.205.639 | - |
| Jumlah Liabilitas Jangka Panjang | 16.924.551.460 | 17.727.015.977 | 33.536.555.847 | 83.025.948.467 |
| JUMLAH LIABILITAS | 106.394.752.379 | 102.312.080.469 | 109.949.658.554 | 252.691.924.532 |
| EKUITAS | | | | |
| Modal saham - nilai nominal | | | | |
| Rp 500 per saham | | | | |
| Modal dasar - 7.200.000.000 saham | | | | |
| Modal ditempatkan dan disetor penuh - 2.000.000.000 saham | 1.000.000.000.000 | 1.000.000.000.000 | 1.000.000.000.000 | 1.000.000.000.000 |
| Selisih penilaian aset dan liabilitas *) | 23.569.432.782 | 23.569.432.782 | 23.569.432.782 | 23.569.432.782 |
| Komponen ekuitas lainnya | - | - | 13.351.437 | 7.907.080 |
| Saldo laba : | | | | |
| Belum ditentukan penggunaannya | 1.807.522.974.892 | 1.361.259.876.024 | 971.726.691.075 | 648.820.487.837 |
| Telah ditentukan penggunaannya | 17.294.113.144 | 64.155.422.881 | 49.242.271.342 | 45.742.271.342 |
| Jumlah Ekuitas | 2.848.386.520.818 | 2.448.984.731.687 | 2.044.551.746.636 | 1.718.140.099.041 |
| JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS | 2.954.781.273.197 | 2.551.296.812.156 | 2.154.501.405.190 | 1.970.832.023.573 |

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk
ENTITAS INDUK
LAPORAN LABA RUGI KOMPREHENSIF
TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL - TANGGAL 31 DESEMBER 2012, 2011 DAN 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

| | 2012 | 2011 | 2010 |
|--|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| PENDAPATAN USAHA | 821.379.845.320 | 744.635.795.144 | 702.627.619.936 |
| BEBAN USAHA | 165.464.860.373 | 195.830.185.511 | 181.396.619.710 |
| LABA KOTOR | 655.914.984.947 | 548.805.609.633 | 521.231.000.226 |
| Beban umum dan administrasi | (130.071.669.336) | (116.924.327.823) | (109.199.833.274) |
| Penghasilan bunga | 38.789.330.474 | 27.618.159.407 | 18.983.096.785 |
| Beban pendanaan | (1.277.137.583) | (3.281.768.641) | (16.375.166.884) |
| Kerugian penjualan aset tetap | (278.711.070) | 1.543.332 | (144.725.000) |
| Keuntungan (kerugian) selisih kurs mata uang asing - bersih | 502.245.608 | (215.943.612) | (135.889.676) |
| Sanksi Pajak | (11.971.444.343) | - | - |
| Lain-lain - bersih | (9.553.062.670) | (3.544.746.215) | 28.242.993.625 |
| LABA SEBELUM MANFAAT (BEBAN) | 542.054.536.027 | 452.458.526.081 | 442.601.475.802 |
| PAJAK PENGHASILAN | 542.054.536.027 | 452.458.526.081 | 442.601.475.802 |
| MANFAAT (BEBAN) PAJAK | | | |
| PENGHASILAN | | | |
| Periode berjalan | (102.560.355.935) | (35.511.548.739) | (68.089.660.388) |
| Tangguhan | (4.092.390.971) | 2.412.510.683 | (2.813.370.895) |
| JUMLAH BEBAN PAJAK PENGHASILAN | (106.652.746.906) | (33.099.038.056) | (70.903.031.283) |
| LABA BERSIH | 435.401.789.121 | 419.359.488.025 | 371.698.444.519 |
| PENDAPATAN KOMPREHENSIF LAIN | | | |
| Aset keuangan tersedia untuk dijual | - | - | 1.891.207 |
| JUMLAH LABA BERSIH KOMPREHENSIF | 435.401.789.121 | 419.359.488.025 | 371.700.335.726 |
| LABA BERSIH PER SAHAM | 217,70 | 209,68 | 185,85 |

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS KONSOLIDASIAN
TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL - TANGGAL 31 DESEMBER 2012, 2011 DAN 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

| | Catatan | Modal Saham | Selisih Penilaian Aset dan Kewajiban | Komponen Ekuitas Lainnya | Saldo Laba | | Jumlah Ekuitas- Bersih |
|--|---------|--------------------------|--|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| | | | | | Telah Ditentukan Penggunaannya | Belum Ditentukan Penggunaannya | |
| Saldo per 1 Januari 2010 | 22 | 1.000.000.000.000 | 23.569.432.782 | 7.907.080 | 45.742.271.342 | 560.562.806.600 | 1.629.882.417.804 |
| Penyesuaian sehubungan pencabutan PSAK 37 | | - | - | - | - | (54.384.694.703) | (54.384.694.703) |
| Penyesuaian sehubungan pencabutan PSAK 4 | | - | - | - | - | 281.476.463.652 | 281.476.463.652 |
| Saldo pada tanggal 1 Januari 2010 setelah dampak penerapan PSAK | | 1.000.000.000.000 | 23.569.432.782 | 7.907.080 | 45.742.271.342 | 787.654.575.549 | 1.856.974.186.753 |
| Jumlah laba komprehensif tahun berjalan | | - | - | - | - | 371.698.444.519 | 371.698.444.519 |
| Laba belum direalisasi atas investasi jangka pendek | | - | - | 5.444.357 | - | - | 5.444.357 |
| Pembagian laba bersih: | | | | | | | |
| Dividen | | - | - | - | - | (20.000.000.000) | (20.000.000.000) |
| Penyisihan untuk cadangan umum | | - | - | - | 3.500.000.000 | (3.500.000.000) | - |
| Saldo per 31 Desember 2010 | | 1.000.000.000.000 | 23.569.432.782 | 13.351.437 | 49.242.271.342 | 1.135.853.020.068 | 2.208.678.075.629 |

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ENTITAS ANAK
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS KONSOLIDASIAN (LANJUTAN)
TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL - TANGGAL 31 DESEMBER 2012, 2011 DAN 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

| | Catatan | Modal Saham | Selisih Penilaian Aset dan Kewajiban | Komponen Ekuitas Lainnya | Saldo Laba | | Jumlah |
|---|---------|--------------------------|--|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|
| | | | | | Telah Ditentukan Penggunaannya | Belum Ditentukan Penggunaannya | |
| Saldo per 1 Januari 2011 | 22 | 1.000.000.000.000 | 23.569.432.782 | 13.351.437 | 49.242.271.342 | 1.135.853.020.068 | 2.208.678.075.629 |
| Jumlah laba komprehensif periode berjalan | | - | - | | - | 419.359.488.025 | 419.359.488.025 |
| Laba belum direalisasi atas investasi jangka pendek | | - | - | (13.351.437) | - | - | (13.351.437) |
| Pembagian laba bersih: | | | | | | | |
| Dividen | | - | - | - | - | (14.913.151.539) | (14.913.151.539) |
| Penyisihan untuk cadangan umum | | - | - | - | 14.913.151.539 | (14.913.151.539) | - |
| Saldo per 31 Desember 2011 | | 1.000.000.000.000 | 23.569.432.782 | - | 64.155.422.881 | 1.525.386.205.015 | 2.613.111.060.678 |
| Saldo per 1 Januari 2012 | 22 | 1.000.000.000.000 | 23.569.432.782 | - | 64.155.422.881 | 1.361.259.876.034 | 2.448.984.731.697 |
| Jumlah laba komprehensif periode berjalan | | - | - | - | - | 435.401.789.121 | 435.401.789.121 |
| Dividen | | - | - | - | - | (36.000.000.000) | (36.000.000.000) |
| Penyisihan untuk cadangan umum | | - | - | - | 17.294.113.144 | (17.294.113.144) | - |
| Saldo per 31 Desember 2012 | | 1.000.000.000.000 | 23.569.432.782 | - | 81.449.536.025 | 1.743.367.552.011 | 2.848.386.520.818 |

PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk
LAPORAN ARUS KAS ENTITAS INDUK
TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL-TANGGAL
31 DESEMBER 2012, 2011 DAN 2010

| | 2012 | 2011 | 2010 |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI | | | |
| Penerimaan kas dari pendapatan tol | 819.845.032.914 | 743.075.004.499 | 701.410.236.608 |
| Penerimaan kas dari pendapatan sewa | 1.309.178.195 | 1.560.790.645 | 1.217.383.328 |
| Pembayaran kepada pemasok dan karyawan | (258.045.449.828) | (259.078.812.263) | (218.950.660.874) |
| Kas bersih yang diterima dari operasi | 563.108.761.281 | 485.556.982.881 | 483.676.959.062 |
| Penerimaan bunga | 34.727.236.336 | 25.905.374.431 | 17.491.821.619 |
| Penerimaan piutang lain-lain | 1.104.029.521 | 4.787.398.772 | 2.522.666.835 |
| Pembayaran biaya pendanaan | (1.277.137.583) | (3.103.643.641) | (18.205.564.107) |
| Pembayaran pajak penghasilan | (81.569.339.588) | (69.589.572.543) | (72.160.917.158) |
| Kas Bersih yang Diperoleh | | | |
| Dari Aktivitas Operasi | 516.093.549.967 | 443.556.539.900 | 413.324.966.251 |
| ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI | | | |
| Penerimaan (penambahan) aset lain-lain | 42.750.000.000 | (42.750.000.000) | - |
| Penerimaan (penambahan) investasi jangka pendek | (20.000.000.000) | 33.996.857 | 81.975.854.178 |
| Penambahan piutang hubungan istimewa | (25.556.344.005) | (72.394.139.086) | (15.168.083.094) |
| Penambahan aset tetap | (32.059.404.155) | (6.072.285.986) | (17.678.955.320) |
| Penambahan investasi | (34.875.000.000) | - | - |
| Penjualan saham perusahaan asosiasi | - | - | 30.093.058.914 |
| Penjualan aset tetap | - | 705.000.000 | 440.000.000 |
| Kas bersih yang digunakan | | | |
| untuk aktivitas investasi | (69.740.748.160) | (120.477.428.215) | 79.661.874.678 |
| ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN | | | |
| Pembayaran utang sewa guna usaha | (1.230.568.756) | (2.530.385.700) | (2.976.727.984) |
| Pembayaran utang bank | (12.500.000.000) | (16.666.666.666) | (62.500.000.000) |
| Pembayaran dividen | (36.000.000.000) | (14.913.151.539) | (20.000.000.000) |
| Penerimaan dividen | - | 75.265.378 | 77.467.467 |
| Pembayaran hutang obligasi | - | - | (100.000.000.000) |
| Kas bersih yang digunakan untuk | | | |
| aktivitas pendanaan | (49.730.568.756) | (34.034.938.527) | (185.399.260.517) |
| KENAIKAN BERSIH KAS DAN SETARA KAS | 396.622.233.051 | 289.044.173.158 | 307.587.580.412 |
| Pengaruh perubahan kurs mata uang asing | 502.245.608 | (215.943.612) | (135.889.676) |
| KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN | 657.643.190.742 | 368.814.961.196 | 61.363.270.460 |
| KAS DAN SETARA KAS AKHIR PERIODE | 1.054.767.669.401 | 657.643.190.742 | 368.814.961.196 |