

JADWAL SEMENTARA

Table with 2 columns: Masa Penawaran Awal and Tanggal Efektif. Includes dates for 2024 and 2025.

PENAWARAN UMUM

Penawaran dengan ini melakukan Penawaran Umum Perdana Saham Sebanyak-banyaknya 1.318.979.000 (satu miliar tiga ratus delapan belas juta sembilan ratus tujuh puluh sembilan ribu) saham atau sebanyak-banyaknya 15,05% (lima belas koma nol lima persen) dari total modal ditempatkan dan disetor setelah Penawaran Umum Perdana Saham yang merupakan Saham Baru dengan nilai nominal Rp50,- (lima puluh Rupiah) setiap saham yang ditawarkan kepada Masyarakat dengan harga penawaran berkisar antara Rp175,- (seratus tujuh puluh lima Rupiah) sampai dengan Rp185,- (seratus delapan puluh lima Rupiah) setiap saham yang harus tersedia dananya sesuai dengan jumlah pemesanan yang dilakukan melalui Sistem Penawaran Umum Elektronik. Jumlah Penawaran Umum berkisar antara Rp230.821.325.000,- (dua ratus tiga puluh miliar delapan ratus dua puluh satu juta ratus dua puluh lima ribu Rupiah) sampai dengan Rp244.011.115.000,- (dua ratus empat puluh empat miliar sebelas juta seratus lima belas ribu Rupiah).

Bersamaan dengan Penawaran Umum ini, Perseroan telah menyetujui rencana Program ESA. Program ESA ini di alokasikan sebanyak-banyaknya 1,00% (satu persen) dari jumlah saham yang ditawarkan dalam Penawaran Umum atau sebanyak-banyaknya 13.189.790 (tiga belas juta seratus delapan puluh sembilan ribu) rasis rasis sembilan puluh saham. Informasi lengkap mengenai Program ESA dapat dilihat pada Bab I Prospektus ini.

Seluruh pemegang saham Perseroan memiliki hak sama dan sederajat dalam segala hal dengan saham lainnya dari Perseroan yang telah ditempatkan dan disetor penuh, sesuai dengan Undang-Undang No. 40 tahun 2007 tentang Penghapusan Saham dan Undang-Undang No. 6 tahun 2023 tentang Penetapan Peraturan Pemerintah Pengganti Undang-Undang Nomor 2 Tahun 2022 tentang Cipta Kerja Menjadi Undang-Undang. Seluruh saham Perseroan akan dicatatkan pada Bursa Efek Indonesia.

Penawaran Umum dilaksanakan melalui e-PO sebagaimana diatur dalam POKJ No. 41/2020 yang mencakup Penawaran Awal, Penawaran Efektif, Struktur Ekuitas, dan penyelesaian pemenuhan atas Efek yang ditawarkan.

Pada saat Prospektus ini diterbitkan, Pejabat Permohonan Penawaran berdasarkan Akta Pematangan Keputusan Para Pemegang Saham Secara Edaran Nomor: 56 tanggal 30 Januari 2024, yang dibuat di hadapan Rudy Swaranto, S.H., Notaris di Jakarta adalah sebagai berikut:

Table with 4 columns: Keterangan, Jumlah Saham, Jumlah Nilai Nominal (Rp), and %. Shows financial data for Modal Dasar and Modal Ditempatkan dan Disetor.

Dengan terjalinya seluruh saham yang ditawarkan Perseroan dalam Penawaran Umum ini, maka susunan modal saham dan pemegang saham Perseroan sebelum dan setelah Penawaran Umum ini, secara proforma menjadi sebagai berikut:

Table with 6 columns: Keterangan, Jumlah Saham, Jumlah Nilai Nominal (Rp), % Jumlah Saham, Jumlah Nilai Nominal (Rp), and %. Shows financial data for Modal Dasar and Modal Ditempatkan dan Disetor Penuh.

Dengan terjalinya seluruh saham yang ditawarkan Perseroan dalam Penawaran Umum ini, dan dengan dimplementasikannya seluruh rencana Program ESA seperti dijelaskan di atas, maka susunan modal saham dan pemegang saham Perseroan setelah Penawaran Umum dan Pelaksanaan ESA ini, secara proforma menjadi sebagai berikut:

Table with 6 columns: Keterangan, Jumlah Saham, Jumlah Nilai Nominal (Rp), % Jumlah Saham, Jumlah Nilai Nominal (Rp), and %. Shows financial data for Modal Dasar and Modal Ditempatkan dan Disetor Penuh.

Bersamaan dengan Penawaran Umum ini, Perseroan telah menyetujui rencana Program ESA. Program ESA ini di alokasikan sebanyak-banyaknya 1,00% (satu persen) dari jumlah saham yang ditawarkan dalam Penawaran Umum atau sebanyak-banyaknya 13.189.790 (tiga belas juta seratus delapan puluh sembilan ribu) rasis rasis sembilan puluh saham kepada karyawan Perseroan.

Dengan terjalinya seluruh saham yang ditawarkan Perseroan dalam Penawaran Umum ini, dan dengan dimplementasikannya seluruh rencana Program ESA seperti dijelaskan di atas, maka susunan modal saham dan pemegang saham Perseroan setelah Penawaran Umum dan Pelaksanaan ESA ini, secara proforma menjadi sebagai berikut:

Table with 6 columns: Keterangan, Jumlah Saham, Jumlah Nilai Nominal (Rp), % Jumlah Saham, Jumlah Nilai Nominal (Rp), and %. Shows financial data for Modal Dasar and Modal Ditempatkan dan Disetor Penuh.

Bersamaan dengan Penawaran Umum ini, Perseroan telah menyetujui rencana Program ESA. Program ESA ini di alokasikan sebanyak-banyaknya 1,00% (satu persen) dari jumlah saham yang ditawarkan dalam Penawaran Umum atau sebanyak-banyaknya 13.189.790 (tiga belas juta seratus delapan puluh sembilan ribu) rasis rasis sembilan puluh saham kepada karyawan Perseroan.

Dengan terjalinya seluruh saham yang ditawarkan Perseroan dalam Penawaran Umum ini, dan dengan dimplementasikannya seluruh rencana Program ESA seperti dijelaskan di atas, maka susunan modal saham dan pemegang saham Perseroan setelah Penawaran Umum dan Pelaksanaan ESA ini, secara proforma menjadi sebagai berikut:

Table with 6 columns: Keterangan, Jumlah Saham, Jumlah Nilai Nominal (Rp), % Jumlah Saham, Jumlah Nilai Nominal (Rp), and %. Shows financial data for Modal Dasar and Modal Ditempatkan dan Disetor Penuh.

Bersamaan dengan Penawaran Umum ini, Perseroan telah menyetujui rencana Program ESA. Program ESA ini di alokasikan sebanyak-banyaknya 1,00% (satu persen) dari jumlah saham yang ditawarkan dalam Penawaran Umum atau sebanyak-banyaknya 13.189.790 (tiga belas juta seratus delapan puluh sembilan ribu) rasis rasis sembilan puluh saham kepada karyawan Perseroan.

Dengan terjalinya seluruh saham yang ditawarkan Perseroan dalam Penawaran Umum ini, dan dengan dimplementasikannya seluruh rencana Program ESA seperti dijelaskan di atas, maka susunan modal saham dan pemegang saham Perseroan setelah Penawaran Umum dan Pelaksanaan ESA ini, secara proforma menjadi sebagai berikut:

Table with 6 columns: Keterangan, Jumlah Saham, Jumlah Nilai Nominal (Rp), % Jumlah Saham, Jumlah Nilai Nominal (Rp), and %. Shows financial data for Modal Dasar and Modal Ditempatkan dan Disetor Penuh.

Bersamaan dengan Penawaran Umum ini, Perseroan telah menyetujui rencana Program ESA. Program ESA ini di alokasikan sebanyak-banyaknya 1,00% (satu persen) dari jumlah saham yang ditawarkan dalam Penawaran Umum atau sebanyak-banyaknya 13.189.790 (tiga belas juta seratus delapan puluh sembilan ribu) rasis rasis sembilan puluh saham kepada karyawan Perseroan.

Dengan terjalinya seluruh saham yang ditawarkan Perseroan dalam Penawaran Umum ini, dan dengan dimplementasikannya seluruh rencana Program ESA seperti dijelaskan di atas, maka susunan modal saham dan pemegang saham Perseroan setelah Penawaran Umum dan Pelaksanaan ESA ini, secara proforma menjadi sebagai berikut:

Table with 6 columns: Keterangan, Jumlah Saham, Jumlah Nilai Nominal (Rp), % Jumlah Saham, Jumlah Nilai Nominal (Rp), and %. Shows financial data for Modal Dasar and Modal Ditempatkan dan Disetor Penuh.

Bersamaan dengan Penawaran Umum ini, Perseroan telah menyetujui rencana Program ESA. Program ESA ini di alokasikan sebanyak-banyaknya 1,00% (satu persen) dari jumlah saham yang ditawarkan dalam Penawaran Umum atau sebanyak-banyaknya 13.189.790 (tiga belas juta seratus delapan puluh sembilan ribu) rasis rasis sembilan puluh saham kepada karyawan Perseroan.

Dengan terjalinya seluruh saham yang ditawarkan Perseroan dalam Penawaran Umum ini, dan dengan dimplementasikannya seluruh rencana Program ESA seperti dijelaskan di atas, maka susunan modal saham dan pemegang saham Perseroan setelah Penawaran Umum dan Pelaksanaan ESA ini, secara proforma menjadi sebagai berikut:

Table with 6 columns: Keterangan, Jumlah Saham, Jumlah Nilai Nominal (Rp), % Jumlah Saham, Jumlah Nilai Nominal (Rp), and %. Shows financial data for Modal Dasar and Modal Ditempatkan dan Disetor Penuh.

PROSPEKTUS RINGKAS

INFORMASI DALAM PROSPEKTUS RINGKAS INI MASIH PASTI DILengkapi DAN/ATAU DIUBAH. PERNYATAAN PENDAFTARAN EFEK INI TELAH DISAMPAIKAN KEPADA OTORITAS JASA KEUANGAN ("OJK") NAMUN BELUM MEMPEROLEH PERNYATAAN EFEK DARI OJK. INFORMASI INI HANYA DAPAT DIGUNAKAN DALAM RANGKAPENAWARAN AWAL TERHADAP EFEK INI. EFEK INI TIDAK PASTI DIJUAL SEBELUM PERNYATAAN PENDAFTARAN YANG TELAH DISAMPAIKAN KEPADA OJK MENJADI EFEKTIK. PEMESANAN MEMBELI EFEK INI HANYA DAPAT DILAKSANAKAN SETELAH CALON PEMBELI ATAU PEMESAN MENEMERIMA ATAU MEMPUNYAI KESEMPATAN UNTUK MEMBACA PROSPEKTUS. INFORMASI LENGKAP TERKAIT PENAWARAN UMUM TERDAPAT DALAM PROSPEKTUS.

OJK TIDAK MEMBERIKAN PERNYATAAN MENYETUJUI ATAU TIDAK MENYETUJUI EFEK INI, TIDAK JUGA MENYATAKAN KEBENARAN ATAU KEKUCUKUPAN ISI PROSPEKTUS RINGKAS INI. SETIAP PERNYATAAN YANG BERTENTANGAN DENGAN HAL-HAL TERSEBUT ADALAH PERUBAHAN MELANGKANG HUKUM.

PT SUPERIOR PRIMA SUKSES TBK ("PERASRO") DAN PENJAMIN PELAKSANA EMISI EFEK BERTANGGUNG JAWAB SEPENUHNYA ATAS KEBENARAN SEMUA INFORMASI, FAKTA, DATA, ATAU LAPORAN DAN KEJUJURAN PENDAPAT YANG TERCANTUM DALAM PROSPEKTUS INI.

SAHAM-SAHAM YANG DITAWARKAN INI SELURUHNYA AKAN DICATATKAN PADA PT BURSA EFEK INDONESIA ("BEI").



PT SUPERIOR PRIMA SUKSES Tbk

Kegiatan Usaha Utama: Industri Bata Ringan dan Semen Mortar

Berkedudukan di Surabaya, Indonesia

Kantor Pusat:

Jl Raya Kumpang Baru No 27, Dukuh Kumpang, Dukuh Pakis Surabaya Jawa Timur 60225

Website: superiorprimasukses.com

Email: corsec@superior.co.id

Pabrik I (Mojokerto)

Jl. Sukoyarno, Desa Kembangringgit Kec Pungging, Kab Mojokerto Jawa Timur 61352, Indonesia

Pabrik II (Lamongan)

Jl. Raya Babat Lamongan Desa Warukulon Kec Pucuk, Kab Lamongan Jawa Timur 62253, Indonesia

Pabrik III (Sragen)

Jl. Raya Ngawi Solo, Toyogo Kec Sambungmanan, Kab Sragen Jawa Tengah 57253, Indonesia

Pabrik IV (Sidoarjo)

Jl. Raya By Pass Krian KM 30, Krian Kec Krian, Kab Sidoarjo Jawa Timur 61262, Indonesia

PENAWARAN UMUM PERDANA SAHAM

Sebanyak-banyaknya 1.318.979.000 (satu miliar tiga ratus delapan belas juta sembilan ratus tujuh puluh sembilan ribu) saham atau sebanyak-banyaknya 15,05% (lima belas koma nol lima persen) dari total modal ditempatkan dan disetor setelah Penawaran Umum Perdana Saham yang merupakan Saham Baru dengan nilai nominal Rp50,- (lima puluh Rupiah) setiap saham yang ditawarkan kepada Masyarakat dengan harga penawaran berkisar antara Rp175,- (seratus tujuh puluh lima Rupiah) sampai dengan Rp185,- (seratus delapan puluh lima Rupiah) setiap Saham yang harus tersedia dananya sesuai dengan jumlah pemesanan yang dilakukan melalui Sistem Penawaran Umum Elektronik. Jumlah Penawaran Umum berkisar antara Rp230.821.325.000,- (dua ratus tiga puluh miliar delapan ratus dua puluh satu juta ratus dua puluh lima ribu Rupiah) sampai dengan Rp244.011.115.000,- (dua ratus empat puluh empat miliar sebelas juta seratus lima belas ribu Rupiah).

Bersamaan dengan Penawaran Umum ini, Perseroan telah menyetujui rencana Program ESA. Program ESA ini di alokasikan sebanyak-banyaknya 1,00% (satu persen) dari jumlah saham yang ditawarkan dalam Penawaran Umum atau sebanyak-banyaknya 13.189.790 (tiga belas juta seratus delapan puluh sembilan ribu) rasis rasis sembilan puluh saham. Informasi lengkap mengenai Program ESA dapat dilihat pada Bab I Prospektus ini.

Seluruh pemegang saham Perseroan memiliki hak sama dan sederajat dalam segala hal dengan saham lainnya dari Perseroan yang telah ditempatkan dan disetor penuh, sesuai dengan Undang-Undang No. 40 tahun 2007 tentang Penghapusan Saham dan Undang-Undang No. 6 tahun 2023 tentang Penetapan Peraturan Pemerintah Pengganti Undang-Undang Nomor 2 Tahun 2022 tentang Cipta Kerja Menjadi Undang-Undang. Seluruh saham Perseroan akan dicatatkan pada Bursa Efek Indonesia.

Saham Yang Ditawarkan ini seluruhnya adalah saham baru yang dikeluarkan dari portfel Perseroan, yang akan memberikan kepada pemegangnya hak yang sama dan sederajat dalam segala hal dengan saham Perseroan yang telah ditempatkan dan disetor penuh, termasuk hak atas pembagian dividen, hak untuk mengeluarkan suara dalam RUPS, hak atas pembagian saham bonus dan hak memesan efek terlebih dahulu.

PENJAMIN PELAKSANA EMISI EFEK



PT LOTUS ANDALAN SEKURITAS

RISIKO TERKAIT DENGAN KEPEMILIKAN ATAS SAHAM PERASRO YAITU TIDAK LUKAINYA SAHAM YANG DITAWARKAN PADA PENAWARAN UMUM PERDANA INI. MINGGATKAN JUMLAH SAHAM YANG DITAWARKAN DALAM PENAWARAN UMUM INI RELATIF TERBATAS, MAKA TERDAPAT KEMUNGKINAN PERDAGANGAN EFEK YANG DITAWARKAN MENJADI TERBATAS ATAU SAHAM-SAHAM TERSEBUT MENJADI KURANG LIKUID

RISIKO USAHA UTAMA YANG DIHADAPI PERASRO ADALAH RISIKO PERMINTAAN PRODUK, DIMANA KEGIATAN USAHA PERASRO ADALAH MANUFAKTUR BATA RINGAN DENGAN VOLUME PENJUALAN YANG SANGAT BERGANTUNG KEPADA PERMINTAAN PASAR. RISIKO USAHA PERASRO SELENGKAPNYA DICANTUMKAN PADA BAB VI DI DALAM PROSPEKTUS INI

PERASRO TIDAK MENEBRITKAN SURAT KOLEKTIF SAHAM DALAM PENAWARAN INI. SAHAM-SAHAM TERSEBUT AKAN DIDISTRIBUSIKAN SECARA ELEKTRONIK YANG AKAN DIADMINISTRASIKAN DALAM PERINTAH KOLEKTIF PT KUSTODIAN SENTRAL EFEK INDONESIA ("KSEI")

Prospektus Ringkas ini diterbitkan di Surabaya pada tanggal 11 Juni 2024

Table with 3 columns: Keterangan, 2023, 2022, 2021. Shows financial data for Ekuitas.

2. Berdasarkan Akta Pematangan Keputusan Para Pemegang Saham Secara Edaran Nomor: 56 tanggal 30 Januari 2024, yang dibuat di hadapan Rudy Swaranto, S.H., Notaris di Jakarta, para pemegang saham Perseroan mengambil Keputusan sebagaimana tertera dalam Keputusan Para Pemegang Saham Secara Edaran Perseroan yang dibuat di bawah tangan tanggal 29 Januari 2024 yang mengubah nilai nominal saham yang semula sebesar Rp. 500.000,- (lima ratus ribu Rupiah) per saham menjadi sebesar Rp. 50,- (lima puluh Rupiah) per saham.

Oleh karena itu, sesuai POKJ No.25/POJK.04/2017, seluruh pemegang saham Perseroan selaku pihak yang memperoleh saham dengan harga pelaksanaan di bawah harga Penawaran Umum perdana saham Perseroan Umum dalam jangka waktu 6 bulan sebelum pengumuman pernyataan pendaftaran kepada OJK, maka pemegang saham tersebut dilarang untuk menjual/mengalihkan sebagian atau seluruh kepemilikan atas saham tersebut sampai dengan 6 (delapan) bulan setelah Penawaran Perdana menjadi efektif.

Pemegang saham Perseroan menyatakan bahwa dalam jangka waktu 8 (delapan) bulan setelah Penawaran Perdana dan Pendaftaran menjadi Efektif, Para Pemegang Saham tidak akan mengalihkan seluruh saham yang dimilikinya di Perseroan, sebagaimana dituangkan dalam:

- 1. Surat Pernyataan Dermawan Suparsono tanggal 1 Februari 2024;
2. Surat Pernyataan Liaw, Billy Law tanggal 1 Februari 2024;
3. Surat Pernyataan PT Tata Utama Gemilang tanggal 1 Februari 2024;
4. Surat Pernyataan PT Global Base Universal tanggal 1 Februari 2024;
5. Surat Pernyataan PT Tancorp Investama Mula tanggal 26 Januari 2024.

Berdasarkan Surat Pernyataan Pengganti tanggal 1 Februari 2024 bahwa Bapak Dermawan Suparsono selaku pengendali Perseroan, akan tetap menjadi pengendali Perseroan dan tidak dapat mengalihkan pengendaliannya pada Perseroan sampai dengan penghapusan-kurangnya 12 bulan setelah Penawaran Perdana dan Pendaftaran Penawaran Umum Perdana Saham Perseroan menjadi efektif.

Table with 2 columns: Keterangan and 31 Desember. Shows financial data for Ekuitas.

2. Sektor Rp100.000.000 (seratus miliar rupiah) akan digunakan untuk belanja modal (capital expenditure) Perseroan untuk pembelian kendaraan coil diesel dan dig dipan dengan rincian sebagai berikut:

- a. Kendaraan Coil Diesel - Informasi Pembayaran: 100 (seratus) unit coil diesel double merk Mitsubishi Canter tipe coil diesel FE 74 H0N3 - Surat Penawaran - Biaya per unit - Nama Penjual - Sifat Hubungan - Alasan Pembelian

- b. Kendaraan Big Dump Truck - Informasi Pembayaran: 40 (empat puluh) unit big dump truck merk UD Truck type Daewoo W6E280 Wb43 - Surat Penawaran - Biaya per unit - Estimasi Rp1.500.000.000 (satu miliar lima ratus juta rupiah) per unit - Nama Penjual - Sifat Hubungan - Alasan Pembelian

Adapun sewa kendaraan dari Entas Akan yang dilakukan oleh Perseroan pada saat ini, kedepannya akan tetap dilakukan untuk menunjang pelayanan wilayah distribusi dan peningkatan kapasitas produksi Perseroan.

2. Sianay, akan digunakan untuk keperluan modal kerja antara lain namun tidak terbatas seperti biaya operasional pabrik, pembayaran kepada pemasok, pembayaran kepada ekspedisi, penambasan Sumber Daya Manusia (SDM).

Keterangan lebih lanjut mengenai rencana penggunaan dana dari hasil Penawaran Umum dapat dilihat pada Bab II Prospektus.

PERNYATAAN UTANG

Pada tanggal 31 Desember 2023, Perseroan mempunyai kewajiban sebesar Rp776.374.455,758.

IKHTISAR DATA KEUANGAN PENTING

Angka-angka ikhtisar data keuangan penting di bawah ini berasal dari laporan yang didasarkan informasi keuangan yang diambil dari laporan keuangan konsolidasian Perseroan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023, 2022, dan 2021 yang disusun dan disajikan berdasarkan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan yang dikeluarkan oleh Dewan Standar Akuntansi Keuangan Katan Akuntansi Indonesia yang merupakan standar akuntansi yang berlaku umum di Indonesia.

Laporan keuangan konsolidasian Perseroan pada tanggal dan tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023, telah diaudit oleh KAP Terarahadja, Pradhono, dan Chandra dengan opini tanpa modifikasi dalam laporannya pada tanggal 5 Juni 2024, yang ditandatangani oleh Drs. Nursal, A.K., CA, CPA.

Laporan keuangan konsolidasian Perseroan pada tanggal dan tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022, dan 2021 telah diaudit oleh KAP Terarahadja, Pradhono, dan Chandra dengan opini tanpa modifikasi yang ditandatangani oleh Agustina Felisia.

LAPORAN POSISI KEUANGAN KONSOLIDASIAN (dalam rupiah)

Table with 3 columns: Keterangan, 31 Desember, 2022, 2021. Shows financial data for Aset Lancar and Liabilitas Jangka Panjang.

Table with 3 columns: Keterangan, 31 Desember, 2022, 2021. Shows financial data for Aset Lancar and Liabilitas Jangka Panjang.

Table with 3 columns: Keterangan, 31 Desember, 2022, 2021. Shows financial data for Aset Lancar and Liabilitas Jangka Panjang.

Table with 3 columns: Keterangan, 31 Desember, 2022, 2021. Shows financial data for Aset Lancar and Liabilitas Jangka Panjang.

Table with 3 columns: Keterangan, 31 Desember, 2022, 2021. Shows financial data for Aset Lancar and Liabilitas Jangka Panjang.

Table with 3 columns: Keterangan, 31 Desember, 2022, 2021. Shows financial data for Aset Lancar and Liabilitas Jangka Panjang.

Table with 3 columns: Keterangan, 31 Desember, 2022, 2021. Shows financial data for Aset Lancar and Liabilitas Jangka Panjang.

Table with 3 columns: Keterangan, 31 Desember, 2022, 2021. Shows financial data for Aset Lancar and Liabilitas Jangka Panjang.

Table with 3 columns: Keterangan, 31 Desember, 2022, 2021. Shows financial data for Aset Lancar and Liabilitas Jangka Panjang.

Table with 3 columns: Keterangan, 31 Desember, 2022, 2021. Shows financial data for Aset Lancar and Liabilitas Jangka Panjang.

Table with 3 columns: Keterangan, 31 Desember, 2022, 2021. Shows financial data for Aset Lancar and Liabilitas Jangka Panjang.

ANALISIS DAN PEMBAHASAN OLEH MANAJEMEN

A. Umum

PT Superior Prima Sukses ("Perasro") merupakan suatu Perseroan terbatas yang didirikan di Republik Indonesia berdasarkan Akta Pendirian No. 08 tanggal 2 November 2011, yang dibuat di hadapan Swasti, S.H., M.Hum, Notaris di Sidoarjo yang telah memperoleh pengesahan dari Menteri Kehakiman Republik Indonesia berdasarkan Surat Keputusan No. AHU-58903.AH.01.01.Tahun 2011 tanggal 30 November 2011. Perseroan saat ini memiliki kantor pusat yang berlokasi di Jl. Raya Kumpang Baru No.27, Dukuh Kumpang, Kec. Dukupuking, Surabaya, Jawa Timur. Perseroan juga memiliki 4 pabrik dengan 3 lini produksi yang berada di lokasi yang terdapat di daerah Jawa Tengah dan Jawa Timur. Pabrik yang berlokasi di Jawa Timur meliputi: Mojokerto, Lamongan, dan Sidoarjo. Sedangkan pabrik yang berlokasi di Jawa Tengah berlokasi di Sragen yang memiliki Line A dan Line B diklasifikasi yang sama.

B. Ikhtisar Keuangan Akuntansi Material

Dasar Penyusunan Laporan Keuangan Laporan keuangan telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia ("SAK"), yang mencakup Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan ("PSAK") dan Interpretasi Standar Akuntansi Keuangan ("ISAK") yang dikeluarkan oleh Dewan Standar Akuntansi Keuangan Katan Akuntansi Indonesia, serta Peraturan Menteri Keuangan No. WLG.7 tentang Pengungkapan Laporan Keuangan Emiten atau Perusahaan Publik yang terdapat di dalam Peraturan-Pecaturan dan Pedoman Penyaljian dan Pengungkapan Laporan Keuangan yang diterbitkan oleh Otoritas Jasa Keuangan ("OJK"). Kebijakan ini telah diterapkan secara konsisten terhadap seluruh tahun yang disajikan, kecuali jika dinyatakan lain. Laporan keuangan disusun berdasarkan konsep akrual, kecuali laporan arus kas, dengan menggunakan konsep biaya historis, kecuali seperti yang disebutkan dalam catatan atas laporan keuangan yang relevan. Laporan arus kas disusun dengan menggunakan metode langsung dengan mengelompokkan arus kas dalam aktivitas-aktivitas operasi, investasi dan pendanaan. Mata uang pelaporan yang digunakan dalam laporan keuangan adalah Rupiah, yang merupakan mata uang fungsional Perusahaan.

Penyusunan laporan keuangan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia mengharuskan penggunaan estimasi dan asumsi. Hal tersebut juga mengharuskan manajemen untuk membuat pertimbangan dalam proses perencanaan kebijakan akuntansi Perseroan. Area yang kompleks atau memerlukan tingkat pertimbangan yang lebih tinggi atau area di mana asumsi dan estimasi dapat berdampak signifikan terhadap laporan keuangan diungkapkan di Catatan 3 pada Laporan Keuangan temlampir.

Pernyataan dan Interpretasi Standar Akuntansi Baru dan Revisi yang Berlaku Efektif pada Tahun Berjalan Berikut adalah revisi, amandemen dan penyusunan atas standar akuntansi keuangan (SAK) serta interpretasi atas SAK berlaku efektif untuk tahun buku yang dimulai pada tanggal 1 Januari 2023, yaitu:

- Amandemen PSAK No. 1 "Penyajian Laporan Keuangan" tentang kewajiban diklasifikasikan sebagai lancar atau tidak lancar;
- Amandemen PSAK No. 1 "Penyajian Laporan Keuangan" tentang pengungkapan kebijakan akuntansi;
- Amandemen PSAK No. 16 "Aset Tetap" tentang hal tentang penggunaan yang dimatikan/Amandemen PSAK No. 25 "Kebijakan Akuntansi, Perubahan Estimasi Akuntansi dan Kesalahan" tentang definisi estimasi akuntansi;

- Amandemen PSAK No. 46 "Pajak Penghasilan" tentang pajak tanggungan terkait aset dan liabilities yang timbul dari transaksi langual;
- Amandemen PSAK No. 107 "Akuntansi Tanah" tentang pengakuan, pengukuran, penyajian, dan pengungkapan aset tanah;

C. Faktor - Faktor yang Mempengaruhi Kegiatan Usaha, Hasil Operasional, dan Kondisi Keuangan Perseroan

Berikut ini adalah faktor - faktor yang secara material dapat mempengaruhi kegiatan usaha, hasil operasi, serta kondisi keuangan Perseroan, yang antara lain sebagai berikut:

1. **Pemertanian Pasar** Kegiatan pasokan kebutuhan bahan baku ringan dari sektor industri properti dan konstruksi dapat mempengaruhi kegiatan usaha, hasil operasional dan kondisi keuangan Perseroan. Perseroan sebagai manufaktur bahan utama bangunan, sangat bergantung pada jumlah properti dan bangunan seperti rumah atau gedung yang akan dibangun. Perseroan memperkerjakan hasil operasional Perseroan dapat bervariasi dari waktu ke waktu sesuai dengan fluktuasi ekonomi terutama untuk pasar properti dan konstruksi di Indonesia. Dapat disimpulkan, kondusifitas dan pertumbuhan industri properti dan konstruksi akan berpengaruh positif terhadap permintaan pasar untuk produk Perseroan.

2. **Harga Jual Produk** Sebagaimana halnya persaingan dalam industri Perseroan, tentunya berdampak pada penetapan harga jual produk yang kompetitif untuk dapat bersaing dengan kompetitor. Harga produk yang ditetapkan bergantung pada beberapa faktor, antara lain tingkat permintaan pasar, harga pasaran / harga patokan dari kompetitor terdekat, serta ketersediaan produk substitusi. Pada lokasi dimana permintaan produk Perseroan masih rendah dikarenakan rumah atau bangunan masih menggunakan batu bata merah sebagai bahan utamanya, maka Perseroan akan menetapkan harga yang kompetitif guna meningkatkan penetrasi pasar dan merebut pangsa dari batu bata merah. Dalam hal ini, harga jual produk yang rendah akan berpengaruh pada kinerja profitabilitas Perseroan.

3. **Teknologi Produk** Dalam menjalankan kegiatan produksi, Perseroan senantiasa mengikuti perkembangan teknologi terbaru sehingga memiliki mesin-mesin dengan teknologi terkini. Hal tersebut akan meningkatkan kapasitas produksi, kualitas produk yang dihasilkan lebih baik, serta proses produksi yang efisien. Dengan keunggulan-keunggulan tersebut, Perseroan akan dapat merebut pangsa batu ringan dengan kualitas lebih banyak, kualitas yang lebih baik, serta harga yang lebih kompetitif, sehingga akan berpengaruh positif pada hasil operasi dan kinerja keuangan.

4. **Kemajuan Harga Bahan Baku** Kegiatan pasokan Perseroan terdiri beberapa bahan utama, antara lain bahan baku semen dan pasir silika. Ketersediaan dan harga material bahan baku dapat berubah-ubah akibat beberapa faktor antara lain jumlah permintaan yang sangat tinggi, kenaikan harga bahan bakar minyak dan listrik, serta ketersediaan pasokan dari hasil tambang. Fluktuasi harga bahan baku yang tidak diinginkan dapat mempengaruhi beban pokok Perseroan yang pada akhirnya akan berpengaruh pada kinerja keuangan Perseroan.

D. Analisis Keuangan D.1 LAPORAN LABA RUGI DAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN KONSOLIDASIAN Perkembangan Penjualan Bersih Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dibandingkan dengan Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022

Penjualan bersih Perseroan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp1.363.133.590.935 dimana terdapat peningkatan sebesar Rp247.674.583.744 atau 22,20% bila dibandingkan dengan penjualan bersih untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 yaitu sebesar Rp1.115.459.007.191. Hal tersebut disebabkan oleh peningkatan jumlah unit bahan ringan yang mampu dijual oleh Perseroan seiring dengan peningkatan permintaan pasar dan peningkatan pasokan dari Perseroan sebelumnya dengan lebih teroperasinya pabrik Sragen Line B.

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dibandingkan dengan Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021

Penjualan bersih Perseroan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp1.115.459.007.191 dimana terdapat peningkatan sebesar Rp 395.765.575.214 atau 54,99% bila dibandingkan dengan Penjualan bersih untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021 yaitu sebesar Rp719.690.449.977. Hal tersebut disebabkan oleh peningkatan jumlah unit bahan ringan yang mampu dijual oleh Perseroan seiring dengan peningkatan permintaan pasar dan peningkatan pasokan dari Perseroan sebelumnya dengan lebih teroperasinya pabrik Sragen Line B.

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dibandingkan dengan Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021

Penjualan bersih Perseroan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp42.876.209.806 dimana terdapat peningkatan Laba Bruto sebesar Rp147.769.841.683 atau 54,11% bila dibandingkan dengan Laba Bruto untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 yaitu sebesar Rp29.108.966.123. Peningkatan ini selain disebabkan oleh peningkatan unit yang dijual, namun juga didukung oleh kemampuan Perseroan melakukan efisiensi dalam biaya produksi seiring dengan perkembangan optimasinya pabrik Sragen Line B.

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dibandingkan dengan Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021

Penjualan bersih Perseroan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp273.106.368.123 dimana terdapat peningkatan Laba Bruto sebesar Rp60.658.306.349 atau 28,67% bila dibandingkan dengan Laba Bruto untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021 yaitu sebesar Rp212.448.061.774. Peningkatan ini disebabkan oleh peningkatan unit yang dijual. Namun secara persentase, peningkatan laba bruto ini tidak sebesar peningkatan penjualan bersih dikarenakan baru teroperasinya pabrik Sragen Line B sehingga masih belum mencapai titik optimal efisiensi produksi.

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dibandingkan dengan Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021

Labu Bruto Perseroan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp42.876.209.806 dimana terdapat peningkatan Laba Bruto sebesar Rp147.769.841.683 atau 54,11% bila dibandingkan dengan Laba Bruto untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 yaitu sebesar Rp29.108.966.123. Peningkatan ini selain disebabkan oleh peningkatan unit yang dijual, namun juga didukung oleh kemampuan Perseroan melakukan efisiensi dalam biaya produksi seiring dengan perkembangan optimasinya pabrik Sragen Line B.

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dibandingkan dengan Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021

Labu Bruto Perseroan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp273.106.368.123 dimana terdapat peningkatan Laba Bruto sebesar Rp60.658.306.349 atau 28,67% bila dibandingkan dengan Laba Bruto untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021 yaitu sebesar Rp212.448.061.774. Peningkatan ini disebabkan oleh peningkatan unit yang dijual. Namun secara persentase, peningkatan laba bruto ini tidak sebesar peningkatan penjualan bersih dikarenakan baru teroperasinya pabrik Sragen Line B sehingga masih belum mencapai titik optimal efisiensi produksi.

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dibandingkan dengan Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021

Labu Bruto Perseroan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp42.876.209.806 dimana terdapat peningkatan Laba Bruto sebesar Rp147.769.841.683 atau 54,11% bila dibandingkan dengan Laba Bruto untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 yaitu sebesar Rp29.108.966.123. Peningkatan ini selain disebabkan oleh peningkatan unit yang dijual, namun juga didukung oleh kemampuan Perseroan melakukan efisiensi dalam biaya produksi seiring dengan perkembangan optimasinya pabrik Sragen Line B.

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dibandingkan dengan Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021

Labu Bruto Perseroan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp273.106.368.123 dimana terdapat peningkatan Laba Bruto sebesar Rp60.658.306.349 atau 28,67% bila dibandingkan dengan Laba Bruto untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021 yaitu sebesar Rp212.448.061.774. Peningkatan ini disebabkan oleh peningkatan unit yang dijual. Namun secara persentase, peningkatan laba bruto ini tidak sebesar peningkatan penjualan bersih dikarenakan baru teroperasinya pabrik Sragen Line B sehingga masih belum mencapai titik optimal efisiensi produksi.

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dibandingkan dengan Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021

Labu Bruto Perseroan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp42.876.209.806 dimana terdapat peningkatan Laba Bruto sebesar Rp147.769.841.683 atau 54,11% bila dibandingkan dengan Laba Bruto untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 yaitu sebesar Rp29.108.966.123. Peningkatan ini selain disebabkan oleh peningkatan unit yang dijual, namun juga didukung oleh kemampuan Perseroan melakukan efisiensi dalam biaya produksi seiring dengan perkembangan optimasinya pabrik Sragen

