

PT MASTER PRINT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Laporan Posisi Keuangan Konsolidasian Proforma

Tanggal 31 Oktober 2024

Dan Laporan Laba Rugi

Dan Penghasilan Komprehensif Lain Konsolidasian Proforma

Untuk Periode Sepuluh Bulan Yang Berakhir Pada

Tanggal 31 Oktober 2024

Dan Laporan Asurans Praktisi Independen Atas

Kompilasi Informasi Keuangan Konsolidasian Proforma Dalam

Prospektus

**LAPORAN ASURANS PRAKTIKI INDEPENDEN ATAS
KOMPILASI INFORMASI KEUANGAN KONSOLIDASIAN PROFORMA
DALAM PROSPEKTUS**

Laporan No. 1230/GN/HI/KPS/XI/24

Pemegang Saham, Dewan Komisaris dan Direksi
PT Master Print Tbk dan Entitas Anak

Laporan atas Kompilasi Informasi Keuangan Konsolidasian Proforma

Kami telah menyelesaikan perikatan asurans kami untuk melaporkan kompilasi informasi keuangan konsolidasian proforma PT Master Print Tbk ("Perusahaan") dan entitas anak oleh Manajemen. Informasi keuangan proforma terdiri dari laporan posisi keuangan konsolidasian proforma pada tanggal 31 Oktober 2024, laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain konsolidasian proforma untuk periode yang berakhir pada tanggal tersebut. Kriteria yang berlaku yang menjadi dasar Manajemen untuk mengkompilasi informasi keuangan konsolidasian proforma dijelaskan dalam Catatan 2.

Informasi keuangan proforma telah dikompilasi oleh Manajemen untuk mengilustrasikan dampak dari rencana Perusahaan melakukan peningkatan modal ditempatkan dan disetor dalam Perusahaan yaitu dengan Penawaran Umum Perdana yang akan digunakan untuk mengakuisisi saham pada PT Global Putra Kusuma sebanyak 247.500 saham atau sekitar 46%, untuk mengambil alih saham milik KGI sebanyak 197.500 saham, milik KUS sebanyak 47.500 saham dan milik Ny Cindy Kusuma sebanyak 2.500 dan sisanya sekitar 54% akan digunakan sebagai modal kerja Perusahaan seperti pembelian persediaan barang regular (pembelian *consumable*, mesin printer dan sparepart), penambahan dan pengembangan produk baru, pemasaran dan marketing, sebagaimana diungkapkan dalam Catatan 1 pada posisi keuangan Perusahaan pada tanggal 31 Oktober 2024 dan kinerja keuangan Perusahaan untuk periode sepuluh bulan yang berakhir pada tanggal 31 Oktober 2024, seolah-olah transaksi telah terjadi pada tanggal 31 Oktober 2024. Sebagai bagian dari proses ini, informasi mengenai posisi keuangan konsolidasian dan kinerja keuangan konsolidasian Perusahaan dan entitas anaknya telah diekstraksi oleh Manajemen dari laporan keuangan konsolidasian Perusahaan dan entitas anaknya untuk periode sepuluh bulan yang berakhir pada tanggal 31 Oktober 2024, yang atasnya sebuah laporan audit telah diterbitkan.

Tanggung jawab Manajemen atas Informasi Keuangan Konsolidasian Proforma

Manajemen bertanggung jawab atas kompilasi informasi keuangan konsolidasian proforma berdasarkan kriteria yang berlaku seperti dijelaskan dalam Catatan 2.

Tanggung Jawab Praktisi

Tanggung jawab kami adalah untuk menyatakan suatu opini seperti yang disyaratkan oleh Peraturan di bidang pasar modal yang berlaku di Indonesia, mengenai apakah informasi keuangan konsolidasian proforma telah dikompilasi, dalam semua hal yang material oleh Manajemen berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia.

Kami melaksanakan perikatan sesuai dengan Standar Perikatan Asurans 3420, "Perikatan Asurans untuk Laporan atas Kompilasi Informasi Keuangan Proforma dalam Prospektus", yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami untuk mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan prosedur untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah Manajemen telah mengompilasi, dalam semua hal yang material, informasi keuangan konsolidasian proforma berdasarkan kriteria yang berlaku seperti dijelaskan dalam Catatan 2.

Tanggung Jawab Praktisi (lanjutan)

Untuk tujuan perikatan ini, kami tidak bertanggung jawab atas memutakhirkan atau menerbitkan kembali laporan atau opini apapun atas informasi keuangan historis yang digunakan dalam mengkompilasi informasi keuangan konsolidasian proforma, dan dalam perikatan ini, kami juga tidak melaksanakan audit atau reviu atas informasi keuangan historis yang digunakan dalam mengkompilasi informasi keuangan konsolidasian proforma.

Tujuan informasi keuangan konsolidasian proforma adalah semata-mata untuk mengilustrasikan dampak dari peristiwa atau transaksi signifikan pada informasi keuangan konsolidasian Perusahaan dan entitas anaknya yang belum disesuaikan seolah-olah peristiwa telah terjadi atau transaksi telah dilakukan pada tanggal yang telah ditentukan lebih awal untuk tujuan ilustrasi. Oleh karena itu, kami tidak memberikan asurans apapun bahwa hasil aktual dari peristiwa atau transaksi pada tanggal 31 Oktober 2024 akan seperti yang disajikan.

Perikatan yang memberikan keyakinan memadai untuk laporan atas apakah informasi keuangan konsolidasian proforma telah dikompilasi, dalam semua hal yang material, berdasarkan kriteria yang berlaku melibatkan pelaksanaan prosedur untuk menilai apakah kriteria yang digunakan oleh Manajemen dalam kompilasi informasi keuangan konsolidasian proforma memberikan dasar yang wajar untuk menyajikan dampak signifikan yang disebabkan langsung oleh peristiwa atau transaksi, dan untuk memperoleh bukti yang cukup dan tepat mengenai apakah:

- Penyesuaian proforma yang berkaitan memberikan dampak yang tepat pada kriteria tersebut; dan
- Informasi keuangan konsolidasian proforma mencerminkan penerapan yang tepat dari penyesuaian tersebut terhadap informasi keuangan konsolidasian yang belum disesuaikan.

Prosedur yang dipilih berdasarkan pertimbangan praktisi, dengan mempertimbangkan pemahaman praktisi atas sifat Perusahaan, peristiwa atau transaksi yang terkait dengan kompilasi informasi keuangan proforma, dan kondisi perikatan relevan lainnya.

Perikatan juga melibatkan evaluasi penyajian keseluruhan dari informasi keuangan konsolidasian proforma.

Kami yakin bahwa bukti yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini kami.

Opini

Menurut opini kami, informasi keuangan konsolidasian proforma telah dikompilasi, dalam semua hal yang material, berdasarkan kriteria yang berlaku, seperti dijelaskan dalam Catatan 2.

Hal Lain

Laporan ini diterbitkan sehubungan dengan rencana akuisisi saham milik PT Global Putra Kusuma atas penggunaan dana dari hasil penawaran umum perdana, serta tidak ditujukan dan tidak diperkenankan untuk digunakan untuk tujuan lain.

**KANTOR AKUNTAN PUBLIK
KANAKA PURADIREJA, SUHARTONO**



Helli I.B. Susetyo, CPA
Registrasi Akuntan Publik No. AP. 1021

PT MASTER PRINT Tbk DAN ENTITAS ANAK
LAPORAN POSISI KEUANGAN KONSOLIDASIAN PROFORMA
31 Oktober 2024
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Historis PTMR	Saldo Historis				Catatan	Saldo Proforma			
		Historis GPK (Entitas yang Diakuisisi)	Penyesuaian dan Eliminasi Proforma	Penyesuaian dan Eliminasi Proforma	Saldo Proforma					
ASET										
ASET LANCAR										
Kas dan bank	29.976.874.333	35.433.188	30.012.307.521	(25.096.500.000)	4a	4.915.807.521				
Piutang usaha										
Pihak ketiga	8.620.110.764	125.152.500	8.745.263.264	(8.620.110.764)	4b	125.152.500				
Pihak berelasi	16.255.345.711	2.135.872.156	18.391.217.867		-	18.391.217.867				
Piutang lain-lain										
Pihak ketiga	631.139.918	16.083.113.041	16.714.252.959		-	16.714.252.959				
Pihak berelasi	208.391.405	80.000.000	288.391.405		-	288.391.405				
Persediaan	19.352.084.074	14.015.172.235	33.367.256.309		-	2.420.078.122				
Uang muka	66.387.399.779	-	66.387.399.779		-	33.367.256.309				
Biaya dibayar di muka	1.959.169.647	460.908.475	2.420.078.122		-	66.387.399.779				
Pajak dibayar di muka	2.295.381.425	-	2.295.381.425		-	2.295.381.425				
Total Aset Lancar	145.685.897.056	32.935.651.595	178.621.548.651			144.904.937.887				
ASET TIDAK LANCAR										
Aset tetap - neto	10.371.848.640	6.602.202.092	16.974.050.732		-	16.974.050.732				
Aset hak guna - neto	4.803.637.278	-	4.803.637.278		-	4.803.637.278				
Aset pajak tangguhan	1.132.855.553	415.844.457	1.548.700.010		-	1.548.700.010				
Total Aset Tidak Lancar	16.308.341.471	7.018.046.549	23.326.388.020			23.326.388.020				
TOTAL ASET	161.994.238.527	39.953.698.144	201.947.936.671			168.231.325.907				

Lihat Catatan atas Laporan Posisi Keuangan Konsolidasian Proforma dan
Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain Konsolidasian Proforma
yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Posisi Keuangan Konsolidasian Proforma dan
Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain Konsolidasian Proforma secara keseluruhan.

PT MASTER PRINT Tbk DAN ENTITAS ANAK
LAPORAN POSISI KEUANGAN KONSOLIDASIAN PROFORMA (lanjutan)
31 Oktober 2024
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Historis PTMR	Historis GPK (Entitas yang Diakuisisi)	Saldo Historis Perusahaan Sebelum Penyesuaian dan Eliminasi Proforma			Penyesuaian dan Eliminasi Proforma	Catatan	Saldo Proforma				
			Penyesuaian dan Eliminasi Proforma	Penyesuaian dan Eliminasi Proforma								
LIABILITAS DAN EKUITAS												
LIABILITAS												
LIABILITAS JANGKA PENDEK												
Utang usaha – Pihak ketiga	18.235.501.011		-	18.235.501.011		-		18.235.501.011				
Utang usaha - Pihak berelasi	-	8.620.110.764		8.620.110.764	(8.620.110.764)	4b		-				
Utang lain-lain - Pihak ketiga	-	60.000.000		60.000.000		-		60.000.000				
Utang lain-lain - Pihak berelasi	6.200.000.000		-	6.200.000.000		-		6.200.000.000				
Beban akrual	1.752.363.397	130.000.000		1.882.363.397		-		1.882.363.397				
Utang pajak	2.299.216.475	259.332.411		2.558.548.886		-		2.558.548.886				
Uang muka penjualan	3.157.975.892	2.426.672.398		5.584.648.290		-		5.584.648.290				
Bagian liabilitas jangka panjang yang jatuh tempo dalam waktu satu tahun:												
Utang bank	20.600.000.000	623.196.892		21.223.196.892		-		21.223.196.892				
Utang pembelian aset tetap	58.261.630	-		58.261.630		-		58.261.630				
Liabilitas sewa kepada pihak berelasi	485.540.305	195.445.723		680.986.028		-		680.986.028				
Total Liabilitas Jangka Pendek	52.788.858.710	12.314.758.188		65.103.616.898				56.483.506.134				
LIABILITAS JANGKA PANJANG												
Liabilitas jangka panjang setelah dikurangi bagian yang jatuh tempo dalam waktu satu tahun:												
Utang pembelian aset tetap	1.272.790.803	-		1.272.790.803		-		1.272.790.803				
Liabilitas sewa kepada pihak berelasi	2.953.653.597	-		2.953.653.597		-		2.953.653.597				
Liabilitas imbalan kerja	4.972.690.968	957.078.257		5.929.769.225		-		5.929.769.225				
Total Liabilitas Jangka Panjang	9.199.135.368	957.078.257		10.156.213.625				10.156.213.625				
TOTAL LIABILITAS	61.987.994.078	13.271.836.445		75.259.830.523				66.639.719.759				

Lihat Catatan atas Laporan Posisi Keuangan Konsolidasian Proforma dan
Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain Konsolidasian Proforma
yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Posisi Keuangan Konsolidasian Proforma dan
Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain Konsolidasian Proforma secara keseluruhan.

PT MASTER PRINT Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN KONSOLIDASIAN PROFORMA
DAN LAPORAN LABA RUGI DAN PENGHASILAN
KOMPREHENSIF LAIN KONSOLIDASIAN PROFORMA
Untuk Periode Sepuluh Bulan Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Oktober 2024
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Historis PTMR	Historis GPK (Entitas yang Diakuisisi)	Saldo Historis Perusahaan Sebelum Penyesuaian dan Eliminasi Proforma	Penyesuaian dan Eliminasi Proforma	Catatan	Saldo Proforma
EKUITAS						
Ekuitas yang dapat diatribusikan kepada pemilik Entitas Induk						
Modal saham - nilai nominal Rp 25 per saham pada 31 Oktober 2024 dan Rp 1.000.000 per saham pada 31 Desember 2023						
Modal dasar - 147.200 saham pada 31 Oktober 2024 dan 31 Desember 2023						
Modal ditempatkan dan disetor 1.907.000.000 saham pada 31 Oktober 2024 dan 36.800 saham pada 31 Desember 2023	47.675.000.000	25.000.000.000	72.675.000.000	(25.000.000.000)	4c	47.675.000.000
Tambahan modal disetor	42.353.695.093	-	42.353.695.093	1.318.543.082	4d	43.672.238.175
Rugi komprehensif lain	(1.173.423.684)	(121.894.078)	(1.295.317.762)	121.894.078	4e	(1.173.423.684)
Saldo laba						
Telah ditentukan penggunaannya	370.000.000	-	370.000.000	-		370.000.000
Belum ditentukan penggunaannya	10.780.973.040	1.803.755.777	12.584.728.817	(1.803.755.777)	4e	10.780.973.040
Sub-total	100.006.244.449	26.681.861.699	126.688.106.148			101.324.787.531
Kepentingan nonpengendali	-	-	-	266.818.617		266.818.617
TOTAL EKUITAS	100.006.244.449	26.681.861.699	126.688.106.148			101.591.606.148
TOTAL LIABILITAS DAN EKUITAS	161.994.238.527	39.953.698.144	201.947.936.671			168.231.325.907

PT MASTER PRINT Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN KONSOLIDASIAN PROFORMA
DAN LAPORAN LABA RUGI DAN PENGHASILAN
KOMPREHENSIF LAIN KONSOLIDASIAN PROFORMA
Untuk Periode Sepuluh Bulan Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Oktober 2024
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Historis PTMR	Saldo Historis				Catatan	Saldo Proforma
		Historis GPK (Entitas yang Diakuisisi)	Perusahaan Sebelum Penyesuaian dan Eliminasi Proforma	Penyesuaian dan Eliminasi Proforma	Penyesuaian dan Eliminasi Proforma		
PENJUALAN DAN PENDAPATAN USAHA	100.478.868.251	17.523.668.799	118.002.537.050	(11.791.755.794)	4g	106.210.781.256	
BEBAN POKOK							
PENJUALAN DAN BEBAN LANGSUNG	<u>(76.876.360.266)</u>	<u>(10.860.417.967)</u>	<u>(87.736.778.233)</u>	11.791.755.794	4g	<u>(75.945.022.439)</u>	
LABA BRUTO	<u>23.602.507.985</u>	<u>6.663.250.832</u>	<u>30.265.758.817</u>			<u>30.265.758.817</u>	
Beban penjualan	(1.247.145.680)	-	(1.247.145.680)	-		(1.247.145.680)	
Beban umum dan administrasi	(12.255.077.952)	(5.752.246.535)	(18.007.324.487)	-		(18.007.324.487)	
Pendapatan (beban) lain-lain - bersih	856.902.249	1.131.689.438	1.988.591.687	-		1.988.591.687	
Beban bunga dan keuangan	(1.225.185.829)	(73.396.721)	(1.298.582.550)	-		(1.298.582.550)	
Sub-jumlah	<u>(13.870.507.212)</u>	<u>(4.693.953.818)</u>	<u>(18.564.461.030)</u>			<u>(18.564.461.030)</u>	
LABA SEBELUM PAJAK							
PENGHASILAN	<u>9.732.000.773</u>	<u>1.969.297.014</u>	<u>11.701.297.787</u>			<u>11.701.297.787</u>	
Beban pajak penghasilan	<u>(2.263.465.855)</u>	<u>(355.427.579)</u>	<u>(2.618.893.434)</u>	-		<u>(2.618.893.434)</u>	
LABA PERIODE BERJALAN	<u>7.468.534.918</u>	<u>1.613.869.435</u>	<u>9.082.404.353</u>			<u>9.082.404.353</u>	
PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN:							
Pos yang tidak akan direklasifikasi ke laba rugi:							
Pengukuran kembali imbalan pascakerja	(117.917.830)	(37.576.214)	(155.494.044)	-		(155.494.044)	
Pajak penghasilan	<u>25.941.923</u>	<u>8.266.767</u>	<u>34.208.690</u>	-		<u>34.208.690</u>	
JUMLAH							
PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN	<u>(91.975.907)</u>	<u>(29.309.447)</u>	<u>(121.285.354)</u>			<u>(121.285.354)</u>	
TOTAL RUGI KOMPREHENSIF TAHUN BERJALAN SEBELUM PENYESUAIAN PROFORMA	<u>7.376.559.011</u>	<u>1.584.559.988</u>	<u>8.961.118.999</u>			<u>8.961.118.999</u>	
Penyesuaian <i>merging entities</i>	-	-	-	(1.584.559.988)		(1.584.559.988)	
LABA KOMPREHENSIF PERIODE BERJALAN	<u>7.376.559.011</u>	<u>1.584.559.988</u>	<u>8.961.118.999</u>			<u>7.376.559.011</u>	

PT MASTER PRINT Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN PROFORMA
DAN LAPORAN LABA RUGI DAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN PROFORMA
Untuk Periode Sepuluh Bulan Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Oktober 2024
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. RENCANA TRANSAKSI

PT Master Print Tbk (“Perusahaan” atau “PTMR”) melakukan Penawaran Umum Perdana Saham (IPO) dengan jumlah sebanyak-banyaknya 435.000 Saham Biasa Atas Nama atau sebanyak-banyaknya 22,81% dari jumlah seluruh modal disetor Perusahaan setelah Penawaran Umum Perdana Saham Perusahaan, yang merupakan saham baru dan dikeluarkan dari portefol Perusahaan (“Saham Baru”) dengan Nilai Nominal Rp 25 setiap saham.

Seluruh dana yang diperoleh Perusahaan dari hasil IPO, setelah dikurangi biaya-biaya emisi, akan dipergunakan Perusahaan untuk:

- a. Sekitar 46% akan digunakan Perusahaan untuk mengambilah saham GPK sebanyak 247.500 lembar saham atau setara dengan 99% dari seluruh modal ditempatkan dan disetor penuh GPK.

Laporan keuangan GPK untuk periode sepuluh bulan yang berakhir pada tanggal 31 Oktober 2024, telah diaudit oleh Kantor Akuntan Publik Kanaka Puradiredja, Suhartono yang dalam laporannya tertanggal 15 November 2024 dengan memberikan opini tanpa modifikasi (Lampiran I).

- b. Sisanya sekitar 54% akan digunakan sebagai modal kerja Perusahaan seperti pembelian persediaan barang regular (pembelian *consumable*, mesin printer dan sparepart), penambahan dan pengembangan produk baru, pemasaran dan marketing.

2. KRITERIA KOMPILASI INFORMASI KEUANGAN KONSOLIDASIAN PROFORMA

Kriteria kompilasi informasi keuangan konsolidasian proforma adalah sebagai berikut:

- a. Informasi keuangan konsolidasian yang belum disesuaikan diambil dari sumber yang tepat
- b. Penyesuaian proforma pada informasi keuangan konsolidasian yang belum disesuaikan harus
 - i. Secara langsung disebabkan oleh peristiwa atau transaksi,
 - ii. Didukung oleh fakta, dan
 - iii. Konsisten dengan kerangka pelaporan keuangan entitas yang berlaku dan kebijakan akuntansinya dari kerangka tersebut.
- c. Penyajian hasil informasi keuangan konsolidasian proforma yang tepat dibuat dan pengungkapan disediakan untuk memungkinkan pengguna yang dituju memahami informasi yang disampaikan.

3. ASUMSI DASAR YANG DIGUNAKAN MANAJEMEN DALAM PENYUSUNAN INFORMASI LAPORAN KEUANGAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN PROFORMA

Penyusunan laporan posisi keuangan konsolidasian proforma dan laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain konsolidasian proforma Perusahaan disusun guna mencerminkan dampak penyesuaian sehubungan rencana Perusahaan melakukan peningkatan modal ditempatkan dan disetor dalam Perusahaan, yaitu dengan Penawaran Umum Perdana (IPO) yang akan digunakan untuk membeli saham GPK dan sebagai modal kerja Perusahaan, sebagaimana diungkapkan dalam Catatan 1, serta penerapan penyesuaian tersebut terhadap jumlah-jumlah historis dalam laporan posisi keuangan konsolidasian proforma Perusahaan tanggal 31 Oktober 2024 dan laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain konsolidasian proforma untuk periode yang berakhir pada tanggal tersebut. Asumsi-asumsi yang mendasari penyesuaian proforma tersebut adalah sebagai berikut:

- a. Nilai transaksi IPO adalah sebesar 435.000 saham, dengan nilai nominal Rp 25 per saham yang ditawarkan, sehingga seluruhnya berjumlah Rp 10.875.000.000.

PT MASTER PRINT Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN PROFORMA
DAN LAPORAN LABA RUGI DAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN PROFORMA
Untuk Periode Sepuluh Bulan Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Oktober 2024
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Berikut ini perubahan struktur pemegang saham dengan asumsi seluruh saham yang ditawarkan kepada masyarakat terserap penuh:

Keterangan	Sebelum Penawaran Umum Perdana Saham			Setelah Penawaran Umum Perdana Saham		
	Nilai Nominal Rp25,- per Saham		Nilai Nominal Rp25,- per Saham	Jumlah Saham	Nilai Nominal (Rp)	Nilai Nominal (Rp)
	Jumlah Saham	Nilai Nominal (Rp)				
Modal Dasar	5.888.000.000	147.200.000.000		5.888.000.000	147.200.000.000	
Modal						
Ditempatkan dan						
Disetor Penuh:						
1. PT Mitra Pack						
Tbk	1.457.280.000	36.432.000.000	99,00	1.457.280.000	36.432.000.000	76,42
2. Ardi Kusuma	14.720.000	368.000.000	1,00	14.720.000	368.000.000	0,77
3. Masyarakat	-	-	-	435.000.000	10.875.000.000	22,81
Jumlah Modal						
Ditempatkan dan						
Disetor Penuh	1.472.000.000	36.800.000.000	100,00	1.907.000.000	47.675.000.000	100,00

- b. Biaya perolehan dalam transaksi pengakuisisian 99% saham GPK adalah senilai Rp 25.096.500.000, yang merupakan setoran modal dari pemegang saham Perusahaan.

Transaksi pengakuisisian saham GPK dicatat sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) 338 (sebelumnya PSAK 38), "Kombinasi Bisnis Entitas Sepengendali". Dalam kombinasi bisnis entitas sepengendali, aset dan liabilitas yang diakuisisi tidak disajikan kembali ke nilai wajar, melainkan diakui sebesar jumlah tercatatnya dengan menggunakan metode penyatuan kepentingan.

Metode penyatuan kepemilikan ini harus diterapkan sejak periode yang paling awal pada tahun dimana kedua entitas (pengakuisisi dan pihak diakuisisi) berada pada dalam entitas sepengendali untuk pertama kalinya. Selisih harga pengalihan dibayar dan nilai tercatat aset neto yang diperoleh akan disajikan sebagai bagian dari akun tambahan modal disetor - selisih nilai kombinasi bisnis entitas sepengendali dalam ekuitas, yang tidak dapat direklasifikasi ke laba rugi masa depan.

Perhitungan Tambahan Modal Disetor - Selisih Nilai Transaksi Restrukturisasi Entitas Sepengendali:

Nilai pasar wajar 99% saham GPK (setoran modal dari pemegang saham)	25.096.500.000
Dikurangi:	
Nilai buku aset dan liabilitas tercatat yang diambil alih (100%)	(27.788.737.716)
Ditambah:	
Kepentingan nonpengendali (1%)	277.887.377

Tambah Modal Disetor - Selisih Nilai Transaksi Restrukturisasi Entitas Sepengendali	(2.414.350.339)
--	------------------------

- c. Biaya yang timbul dari akusisi saham GPK diabaikan.

PT MASTER PRINT Tbk DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN PROFORMA
DAN LAPORAN LABA RUGI DAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN PROFORMA
Untuk Periode Sepuluh Bulan Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Oktober 2024
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

4. PENYESUAIAN PENYUSUNAN KOMPILASI INFORMASI KEUANGAN KONSOLIDASIAN PROFORMA

Penjelasan dan rincian penyesuaian penyusunan kompilasi informasi keuangan konsolidasian proforma adalah sebagai berikut:

- a. Kas dan setara kas

Jumlah penerimaan dana tunai yang diperoleh dari pemegang saham hasil IPO	55.680.000.000
---	----------------

Dikurangi:

Penggunaan dana untuk modal kerja Perusahaan	(30.583.500.000)
--	------------------

Jumlah penyesuaian akun kas dan setara kas	25.096.500.000
---	-----------------------

- b. Piutang usaha dan utang usaha pihak berelasi

Perusahaan memiliki piutang usaha dari PT Global Putra Kusuma sebesar Rp 8.617.219.989.

- c. Modal saham

Modal saham milik PT Global Putra Kusuma yang dieliminasi oleh Perusahaan sebesar Rp 25.000.000.000.

- d. Tambahan modal disetor

Tambahan modal disetor merupakan nilai yang diperoleh dari selisih nilai transaksi restrukturisasi entitas sepengendali sebesar Rp 2.414.350.339. (Catatan 3b)

- e. Saldo laba dan penghasilan komprehensif lainnya

Penyesuaian saldo laba dan penghasilan komprehensif lainnya yang muncul dari transaksi atas akuisisi PT Global Putra Kusuma sebesar Rp 2.788.737.716.

- f. Kepentingan nonpengendali

Penyesuaian kepentingan nonpengendali muncul dari transaksi akuisisi PT Global Putra Kusuma sebesar Rp 277.887.377. (Catatan 3b)

- g. Penjualan dan harga pokok penjualan

Perusahaan memiliki transaksi penjualan kepada PT Global Putra Kusuma sebesar Rp 11.871.921.363.

- h. Penyesuaian *merging entities*

Penyesuaian *merging entities* timbul akibat penerapan PSAK 338 (sebelumnya PSAK 38), "Kombinasi Bisnis Entitas Sepengendali" pada saat transaksi akuisisi GPK (Catatan 3b) untuk mengembalikan jumlah laba rugi pada laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lainnya konsolidasian seperti sebelum dampak penyesuaian proforma.

5. TANGGUNG JAWAB MANAJEMEN PERUSAHAAN

Manajemen Perusahaan bertanggung jawab terhadap seluruh data, informasi dan asumsi dasar yang digunakan di dalam penyusunan laporan posisi keuangan konsolidasian proforma pada tanggal 31 Oktober 2024 dan laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain konsolidasian Perusahaan dan entitas anaknya untuk periode yang berakhir pada tanggal tersebut, yang telah diselesaikan pada tanggal 15 November 2024.

LAMPIRAN I

PT Global Putra Kusuma
Laporan Posisi Keuangan
31 Oktober 2024
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

31 Oktober 2024 /
October 31, 2024

ASET**ASET LANCAR**

Kas dan bank	35.433.188
Piutang usaha	
Pihak ketiga	2.135.872.156
Pihak berelasi	125.152.500
Piutang lain-lain	
Pihak ketiga	80.000.000
Pihak berelasi	16.083.113.041
Persediaan	14.015.172.235
Beban dibayar di muka	460.908.475
Total Aset Lancar	32.935.651.595

ASET TIDAK LANCAR

Aset tetap - neto	6.602.202.092
Aset pajak tangguhan - neto	415.844.457
Total Aset Tidak Lancar	7.018.046.549
TOTAL ASET	39.953.698.144

LAMPIRAN II

PT Global Putra Kusuma
Laporan Posisi Keuangan (lanjutan)
31 Oktober 2024
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

31 Oktober 2024 /
October 31, 2024

LIABILITAS DAN EKUITAS**LIABILITAS JANGKA PENDEK**

Utang usaha - pihak berelasi	8.620.110.764
Utang lain-lain - pihak ketiga	60.000.000
Utang pajak	259.332.411
Utang bank jangka pendek	623.196.892
Beban akrual	130.000.000
Uang muka penjualan	2.426.672.398
Liabilitas jangka panjang jatuh tempo dalam waktu satu tahun	
Utang pemberian konsumen	195.445.723
Total Liabilitas Jangka Pendek	12.314.758.188

LIABILITAS JANGKA PANJANG

Liabilitas jangka panjang setelah dikurangi bagian jatuh tempo dalam waktu satu tahun:	
Utang pemberian konsumen	-
Liabilitas imbalan kerja	957.078.257
Total Liabilitas Jangka Panjang	957.078.257
TOTAL LIABILITAS	13.271.836.445

EKUITAS

Modal saham - modal ditempatkan dan disetor -	
Modal saham - nilai nominal Rp100.000 per saham	
Modal dasar - 1.000.000 saham	
Modal ditempatkan dan disetor penuh - 250.000 saham	25.000.000.000
Saldo laba	1.803.755.777
Rugi komprehensif lain	(121.894.078)
TOTAL EKUITAS	26.681.861.699
TOTAL LIABILITAS DAN EKUITAS	39.953.698.144

LAMPIRAN III

PT Global Putra Kusuma
Laporan Laba Rugi Dan Penghasilan Komprehensif Lain
Untuk Periode Enam Bulan Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Oktober 2024
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	31 Oktober 2024 / October 31, 2024
PENJUALAN NETO	17.523.668.799
BEBAN POKOK PENJUALAN	(10.860.417.967)
LABA BRUTO	6.663.250.832
Beban usaha	(5.752.246.535)
Penghasilan keuangan	1.131.689.438
Biaya keuangan	(73.396.721)
LABA SEBELUM PAJAK PENGHASILAN	1.969.297.014
BEBAN PAJAK PENGHASILAN	
Kini	(599.999.213)
Tangguhan	244.571.634
BEBAN PAJAK PENGHASILAN - NETO	(355.427.579)
LABA NETO PERIODE BERJALAN	1.613.869.435
PENGHASILAN (RUGI) KOMPREHENSIF LAIN	
Pos-pos yang tidak akan direklasifikasi ke laba rugi	
Pengukuran kembali atas imbalan kerja	(37.576.214)
Pajak penghasilan terkait	8.266.767
RUGI KOMPREHENSIF LAIN NETO - SETELAH PAJAK	(29.309.447)
TOTAL PENGHASILAN KOMPREHENSIF PERIODE BERJALAN	1.584.559.988

