

PT YELOOO INTEGRA DATANET Tbk

**Laporan Posisi Keuangan Proforma Tanggal 30 April 2018
Dan Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain Proforma
Untuk Periode Empat Bulan Yang Berakhir Pada Tanggal 30 April 2018
Dan Laporan Reviu Akuntan**



PT YELOOO INTEGRA DATANET Tbk
Laporan Posisi Keuangan Proforma Tanggal 30 April 2018
Dan Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain Proforma
Untuk Periode Empat Bulan Yang Berakhir Pada Tanggal 30 April 2018
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Daftar Isi

Halaman

Laporan Reviu Akuntan	
Laporan Posisi Keuangan Proforma	1 – 2
Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain Proforma.....	3
Catatan atas Laporan Posisi Keuangan Proforma dan Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain Proforma.....	4 – 5

LAPORAN REVIU AKUNTAN

Laporan No. MR/L-151/18

Pemegang Saham, Dewan Komisaris dan Direksi
PT Yelooo Integra Datanet Tbk

Pendahuluan

Kami telah mereviu laporan keuangan proforma PT Yelooo Integra Datanet Tbk ("Perusahaan"), yang terdiri dari laporan posisi keuangan proforma tanggal 30 April 2018, laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain proforma untuk periode empat bulan yang berakhir pada tanggal tersebut dan catatan penjelasan lainnya, serta penerapan penyesuaian-penyesuaian terhadap jumlah-jumlah historis dalam laporan posisi keuangan Perusahaan tanggal 30 April 2018 dan laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain proforma untuk periode empat bulan yang berakhir pada tanggal tersebut sehubungan dengan rencana Perusahaan untuk meningkatkan modal ditempatkan dan disetor dengan melakukan konversi atas obligasi wajib konversi menjadi modal saham dan melakukan penawaran umum perdana saham sebagaimana diungkapkan dalam Catatan 1. Laporan posisi keuangan dan laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain historis disusun berdasarkan laporan keuangan Perusahaan untuk periode empat bulan yang berakhir pada tanggal 30 April 2018 yang telah diaudit oleh kami dengan laporan bertanggal 2 Agustus 2018 dengan pendapat wajar tanpa modifikasi. Penyesuaian proforma tersebut didasarkan atas asumsi manajemen Perusahaan sebagaimana dijelaskan di dalam Catatan 2. Laporan posisi keuangan proforma dan laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain proforma serta catatan atas laporan proforma tersebut merupakan tanggung jawab manajemen Perusahaan. Tanggung jawab kami adalah menyatakan suatu kesimpulan atas informasi keuangan proforma berdasarkan reviu kami.

Ruang lingkup reviu

Kami melaksanakan reviu kami berdasarkan standar perikatan reviu yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Suatu reviu atas informasi keuangan proforma terdiri dari pengajuan pertanyaan, terutama kepada pihak yang bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan proforma, reviu dokumen dan prosedur reviu lainnya. Suatu reviu memiliki ruang lingkup yang secara substansial kurang daripada suatu audit yang dilaksanakan berdasarkan standar audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia dan sebagai konsekuensinya, tidak memungkinkan kami untuk memperoleh keyakinan bahwa kami akan mengetahui seluruh hal signifikan yang mungkin teridentifikasi dalam suatu audit. Oleh karena itu, kami tidak menyatakan suatu opini audit.

Tujuan informasi keuangan proforma adalah untuk memperlihatkan dampak signifikan atas transaksi tersebut di atas, yang diasumsikan terjadi pada tanggal 30 April 2018. Laporan keuangan proforma bukan merupakan petunjuk hasil usaha ril atau dampak ril yang berkaitan atas posisi keuangan sebagai akibat dari transaksi-transaksi tersebut yang diasumsikan telah terjadi.

Kesimpulan

Berdasarkan reviu kami, tidak ada hal-hal yang menjadi perhatian kami yang menyebabkan kami percaya bahwa asumsi manajemen tidak memberikan dasar yang memadai untuk menyajikan dampak langsung yang signifikan sebagai akibat dari pelaksanaan rencana Perusahaan tersebut di atas, penyesuaian proforma tidak mencerminkan pengaruh semestinya atas asumsi tersebut dan laporan proforma tidak mencerminkan penerapan semestinya atas penyesuaian tersebut terhadap laporan posisi keuangan proforma tanggal 30 April 2018 dan laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain proforma untuk empat bulan yang berakhir pada tanggal tersebut.

KANTOR AKUNTAN PUBLIK
MORHAN DAN REKAN



David Kurniawan, CPA
Izin Akuntan Publik No. AP. 1023

2 Agustus 2018

PT YELOOO INTEGRA DATANET Tbk
LAPORAN POSISI KEUANGAN PROFORMA
30 April 2018
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	<u>Historis</u>	<u>Penyesuaian</u>	<u>Proforma</u>
ASET			
ASET LANCAR			
Kas dan bank	5.655.650.586	44.750.000.000	50.405.650.586
Piutang usaha – pihak ketiga	821.741.134	-	821.741.134
Piutang lain-lain – pihak ketiga	257.088.127	-	257.088.127
Biaya dibayar di muka dan uang muka	26.144.836.816	-	26.144.836.816
Aset lancar lainnya	57.892.000	-	57.892.000
Jumlah Aset Lancar	32.937.208.663	44.750.000.000	77.687.208.663
ASET TIDAK LANCAR			
Aset tetap – bersih	257.986.924	-	257.986.924
Aset tak berwujud	224.187.500	-	224.187.500
Aset pajak tangguhan	50.114.901	-	50.114.901
Jumlah Aset Tidak Lancar	532.289.325	-	532.289.325
JUMLAH ASET	33.469.497.988	44.750.000.000	78.219.497.988

Lihat Catatan atas Laporan Posisi Keuangan Proforma dan Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain Proforma yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan posisi keuangan proforma dan laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain proforma secara keseluruhan.

PT YELOOO INTEGRA DATANET Tbk
LAPORAN POSISI KEUANGAN PROFORMA (lanjutan)
30 April 2018
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	<u>Historis</u>	<u>Penyesuaian</u>	<u>Proforma</u>
LIABILITAS DAN EKUITAS			
LIABILITAS			
LIABILITAS JANGKA PENDEK			
Utang usaha – pihak ketiga	128.171.786	-	128.171.786
Utang pajak	430.258.956	-	430.258.956
Uang jaminan	1.370.367.180	-	1.370.367.180
Jumlah Liabilitas Jangka Pendek	1.928.797.922	-	1.928.797.922
LIABILITAS JANGKA PANJANG			
Liabilitas diestimasi atas imbalan kerja karyawan	200.459.602	-	200.459.602
JUMLAH LIABILITAS	2.129.257.524	-	2.129.257.524
EKUITAS			
Modal saham	23.000.000.000	15.000.000.000	38.000.000.000
Tambahan modal disetor	-	37.250.000.000	37.250.000.000
Obligasi wajib konversi	7.500.000.000	(7.500.000.000)	-
Laba ditahan	840.240.464	-	840.240.464
JUMLAH EKUITAS	31.340.240.464	44.750.000.000	76.090.240.464
JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS	33.469.497.988	44.750.000.000	78.219.497.988

Lihat Catatan atas Laporan Posisi Keuangan Proforma dan Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain Proforma yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan posisi keuangan proforma dan laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain proforma secara keseluruhan.

PT YELOOO INTEGRA DATANET Tbk
LAPORAN LABA RUGI DAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN PROFORMA
Untuk Periode Empat Bulan Yang Berakhir Pada Tanggal 30 April 2018
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	<u>Historis</u>	<u>Penyesuaian</u>	<u>Proforma</u>
PENDAPATAN	4.224.962.542	-	4.224.962.542
BEBAN POKOK PENDAPATAN	(1.988.027.666)	-	(1.988.027.666)
LABA KOTOR	2.236.934.876	-	2.236.934.876
Beban penjualan	(404.686.000)	-	(404.686.000)
Beban umum dan administrasi	(1.303.470.046)	-	(1.303.470.046)
LABA USAHA	528.778.930	-	528.778.930
Pendapatan keuangan	2.876.021	-	2.876.021
Beban keuangan	(34.309.783)	-	(34.309.783)
Pendapatan (beban) lain-lain – bersih	44.996.535	-	44.996.535
LABA SEBELUM PAJAK PENGHASILAN	542.341.603	-	542.341.603
MANFAAT (BEBAN) PAJAK PENGHASILAN		-	
Kini	(84.854.125)	-	(84.854.125)
Tangguhan	17.528.755	-	17.528.755
BEBAN PAJAK PENGHASILAN	(67.325.370)	-	(67.325.370)
LABA BERSIH PERIODE BERJALAN	475.016.233	-	475.016.233
PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN			
Pos yang tidak akan direklasifikasi ke laba rugi			
Pengukuran kembali liabilitas imbalan			
Kerja karyawan	13.106.621	-	13.106.621
Pajak penghasilan terkait	(3.276.655)	-	(3.276.655)
JUMLAH LABA KOMPREHENSIF PERIODE BERJALAN	484.846.199	-	484.846.199

PT YELOOO INTEGRA DATANET Tbk
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN PROFORMA DAN
LAPORAN LABA RUGI DAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN PROFORMA
Untuk Periode Empat Bulan Yang Berakhir Pada Tanggal 30 April 2018
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. RENCANA TRANSAKSI

PT Yelooo Integra Datanet Tbk (Perusahaan) berencana untuk melakukan peningkatan modal ditempatkan dan disetor yang semula sejumlah 230.000.000 lembar saham dengan nilai nominal seluruhnya sebesar Rp 23.000.000.000 menjadi 380.000.000 lembar saham dengan nilai nominal seluruhnya sebesar Rp 38.000.000.000. Peningkatan modal ditempatkan dan disetor sebesar Rp 15.000.000.000 adalah berasal dari konversi obligasi PT Digital Indonesia Raya sebesar Rp 2.000.000.000 dan hasil penawaran umum perdana saham kepada masyarakat sebesar Rp 13.000.000.000.

Susunan pemegang saham Perusahaan sebelum dan setelah konversi obligasi dan penawaran umum perdana saham adalah berikut:

Keterangan	Sebelum Penawaran Umum			Setelah Penawaran Umum		
	Jumlah Saham	Nilai Nominal (Rp 100)	%	Jumlah Saham	Nilai Nominal (Rp100)	%
Modal Dasar	920.000.000	92.000.000.000		920.000.000	92.000.000.000	
Modal Ditempatkan dan Disetor Penuh:						
1. PT Agung Inovasi Teknologi Indonesia	159.850.000	15.985.000.000	69,50	159.850.000	15.985.000.000	42,07
2. PT Prima Jaringan Distribusi	70.150.000	7.015.000.000	30,50	70.150.000	7.015.000.000	18,46
3. Digital Indonesia Raya	-	-	-	20.000.000	2.000.000.000	5,26
4. Masyarakat	-	-	-	130.000.000	13.000.000.000	34,21
Jumlah Modal Ditempatkan dan Disetor Penuh	230.000.000	23.000.000.000	100,00	380.000.000	38.000.000.000	100,00
Jumlah Saham Dalam Portepel	690.000.000	69.000.000.000		540.000.000	54.000.000.000	

2. ASUMSI-ASUMSI DASAR PENYESUAIAN PROFORMA

Laporan posisi keuangan proforma dan laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain proforma Perusahaan disusun guna mencerminkan dampak dari peningkatan modal ditempatkan dan disetor sebagaimana diungkapkan dalam Catatan 1, serta penerapan penyesuaian tersebut terhadap jumlah-jumlah historis dalam laporan posisi keuangan proforma Perusahaan tanggal 30 April 2018 dan laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain proforma untuk periode empat bulan yang berakhir pada tanggal tersebut. Asumsi-asumsi yang mendasari penyesuaian proforma tersebut adalah sebagai berikut:

- a. Rincian konversi atas obligasi wajib konversi adalah sebagai berikut:

Modal saham tambahan dari hasil konversi	2.000.000.000
Agio saham akibat konversi	<u>5.500.000.000</u>
Jumlah obligasi wajib konversi	<u>7.500.000.000</u>

- b. Rincian penerimaan dana dan biaya-biaya yang dikeluarkan dalam rangka Penawaran Umum Perdana Saham Perusahaan adalah sebagai berikut:

Modal saham tambahan dari penawaran umum perdana saham	13.000.000.000
Agio saham	<u>35.750.000.000</u>
Jumlah	48.750.000.000
Biaya emisi	<u>(4.000.000.000)</u>
Jumlah penerimaan bersih	<u>44.750.000.000</u>

- c. Penggunaan dana dari hasil penawaran umum perdana saham Perusahaan digunakan oleh Perusahaan untuk:
1. Kegiatan *Research and Development* yang terdiri dari pengembangan aplikasi dan sistem Perusahaan sebesar Rp 35.000.000.000.
 2. Biaya emisi saham sebesar Rp 4.000.000.000.
 3. Modal kerja sebesar Rp 9.750.000.000.

- d. Laporan keuangan historis Perusahaan adalah laporan keuangan yang telah diaudit oleh kami dengan laporan No. MR/L-150/18 tanggal 2 Agustus 2018 dengan pendapat wajar tanpa modifikasi.

PT YELOOO INTEGRA DATANET Tbk
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN PROFORMA DAN
LAPORAN LABA RUGI DAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN PROFORMA
Untuk Periode Empat Bulan Yang Berakhir Pada Tanggal 30 April 2018
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. TANGGUNG JAWAB MANAJEMEN PERUSAHAAN

Manajemen Perusahaan bertanggung jawab terhadap seluruh data, informasi dan asumsi dasar yang digunakan di dalam penyusunan laporan posisi keuangan proforma tanggal 30 April 2018 dan laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain proforma untuk periode empat bulan yang berakhir pada tanggal tersebut, yang telah diselesaikan pada tanggal 2 Agustus 2018.

