

I. PENDAHULUAN

Dalam rangka pemenuhan ketentuan sebagaimana dimaksud dalam Pasal 127 ayat (2) Undang-Undang No. 40 Tahun 2007 tentang Perseroan Terbatas (selanjutnya disebut "UU No. 40 Tahun 2007"), akan dilakukan penggabungan antara PT Kodeco Adrojaya Mandiri ("Perusahaan Yang Menerima Penggabungan") dengan PT Adisurya Cipta Lestari dan PT Batulicin Agro Sentosa ("Perusahaan Yang Menggabungkan Diri") (Perusahaan Yang Menerima Penggabungan dan Perusahaan Yang Menggabungkan Diri secara bersama-sama disebut "Peserta Penggabungan"). Berdasarkan hal tersebut, Direksi Peserta Penggabungan menyusun Ringkasan Rancangan Penggabungan ini.

II. URAIAN SINGKAT MENGENAI PERUSAHAAN YANG MENERIMA PENGABUNGAN

PT Kodeco Adrojaya Mandiri ("KAM") adalah suatu badan hukum Indonesia yang didirikan dengan nama PT Banjarmasin Agrojaya Mandiri dan berkantor pusat di Kurunji RT. 03 RW 01. Desa Maju Bersama, Kecamatan Batulicin, Kabupaten Tanah Bumbu, Provinsi Kalimantan Selatan, didirikan secara sah serta dijalankan berdasarkan peraturan perundang-undangan Negara Republik Indonesia, utamanya dalam rangka UUPU sesuai dengan Akta Pendirian Perseroan Terbatas No. 3 tanggal 19 Juli 1995 yang dibuat dihadapan Nyonya Macharian Moertolo, S., S.H. Notaris di Jakarta, dan telah mendapat pengesahan dari Menteri Kehakiman Republik Indonesia sesuai dengan Surat Keputusan No. C2-13668 HT.01.01.Th.95 tanggal 26 Oktober 1995 dan telah didaftarkan dalam Daftar Perusahaan dengan No.09.03.1.0.96737 di Kantor Pendaftaran Perusahaan Kodya Jakarta Pusat No. BPTSP: 1306/24.3.3/31.74.00.0000/1.824.27 1/2015 tanggal 12 Februari 2015 dan Tambahan Berita Negara No. 1407.

KAM melakukan perubahan nama dari semula PT Banjarmasin Agrojaya Mandiri menjadi PT Kodeco Agrojaya Mandiri sebagaimana termaktub dalam Akta Pernyataan Keputusan Rapat PT Banjarmasin Agrojaya Mandiri No. 3 tanggal 4 Agustus 2008 yang dibuat dihadapan Risbert, S.H., M.H., Notaris di Jakarta dan telah memperoleh persetujuan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia sesuai dengan Surat Keputusan No. AHU-66013.AH.01.02.Tahun2008 tanggal 18 September 2008 dan telah didaftarkan dalam Daftar Perseroan di bawah No. No.AHU-0087821.AH.01.09.TAHUN 2008 tanggal 18 September 2008.

Anggaran Dasar KAM telah mengalami beberapa kali perubahan, terakhir sebagaimana dinyatakan dalam Akta Pernyataan Keputusan Para Pemegang Saham PT Kodeco Agrojaya Mandiri No. 102 tanggal 23 Januari 2024, yang dibuat di hadapan Muhammad Hanafi, S. H., Notaris di Kota Jakarta Selatan, perubahan anggaran dasar telah mendapat persetujuan Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia sebagaimana dimaksud dalam Keputusan No. AHU-0005397.AH.01.02.Tahun 2024 tanggal 24 Januari 2024, telah didaftarkan dalam Daftar Perseroan No. AHU-0017663.AH.01.11.Tahun 2024 tanggal 24 Januari 2024, perubahan anggaran dasar telah diterima dan dicatat dalam Sistem Administrasi Badan Hukum Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia sebagaimana dimaksud dalam Surat No. AHU-AH.01.03-0021685 tanggal 24 Januari 2024, telah di daftarkan dalam Daftar Perseroan No. AHU-0017663.AH.01.11.Tahun 2024 tanggal 24 Januari 2024, dan perubahan data perseroan telah diterima dan dicatat dalam Sistem Administrasi Badan Hukum Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia sebagaimana dimaksud dalam Surat No. AHU-AH.01.09-0033862 tanggal 24 Januari 2024 dan telah didaftarkan dalam Daftar Perseroan No. AHU-0017663.AH.01.11.Tahun 2024 tanggal 24 Januari 2024 ("Akta No. 102/2024").

Kegiatan usaha KAM dalam bidang perkebunan telah dimulai sejak tahun 2021. Berdasarkan Pasal 3 Anggaran Dasar KAM sebagaimana dimaksud dalam Akta No. 102/2024, maksud dan tujuan serta kegiatan usaha KAM adalah berusaha dalam bidang Perkebunan, Industri dan Perdagangan dan penyediaan akomodasi lainnya.

Tabel di bawah ini adalah ringkasan dari data keuangan penting KAM untuk tahun - tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022.

Laporan Posisi Keuangan

Keterangan	Desember	
	2023	2022
Jumlah Aset	2.156.748.723.800	1.238.526.119.230
Jumlah Liabilitas	1.449.200.742.426	688.692.284.149
Jumlah Ekuitas	707.547.981.374	549.833.835.081

Laporan Laba Rugi

Keterangan	Desember	
	2023	2022
Pendapatan Usaha	1.059.084.184.195	1.252.380.400.220
Beban Pokok Pendapatan	(744.459.021.791)	(924.216.677.396)
Laba Usaha	194.248.521.351	276.666.824.966
Jumlah Laba Komprehensif Tahun Berjalan	157.714.146.293	111.888.946.112

Rasio Keuangan

Keterangan	Desember	
	2023	2022
Rasio Usaha (%)		
Laba tahun berjalan / Penjualan	21,88%	10,63%
Laba tahun berjalan / Total ekuitas	16,95%	16,89%
Laba tahun berjalan / Total aset	10,93%	12,10%
Rasio Keuangan (X)		
Total liabilitas / Total ekuitas	0,55	0,40
Total liabilitas / Total aset	0,36	0,28
Total aset lancar / Total liabilitas jangka pendek	5,90	1,74

III. URAIAN SINGKAT MENGENAI PERUSAHAAN YANG MENGGABUNGAN DIRI

1. PT Adisurya Cipta Lestari ("ACL")

ACL adalah suatu badan hukum Indonesia, berkedudukan dan beralamat di Jl. Kodeco KM 1 RT. 009 RW. 003, Gunung Antasari, Kecamatan Simpang Empat, Kabupaten Tanah Bumbu, Kalimantan Selatan, didirikan secara sah serta dijalankan berdasarkan peraturan perundang-undangan Negara Republik Indonesia, utamanya dalam rangka UUPU sesuai dengan Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT Adisurya Cipta Lestari No. 66 tanggal 28 Februari 2011, yang dibuat di hadapan Muhammad Hanafi, S.H., Notaris di Jakarta Selatan dan telah mendapatkan pengesahan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia berdasarkan Surat Keputusan No. AHU-26101.AH.01.01.Tahun 2011 tanggal 24 Mei 2011 dan telah didaftarkan dalam Daftar Perseroan No. AHU-0041762.AH.01.09. Tahun 2011 tanggal 24 Mei 2011, telah diumumkan dalam Berita Negara Republik Indonesia No. 73, Tambahan Berita Negara Republik Indonesia No. 47053 tanggal 11 September 2011 ("Akta Pendirian PT ACL").

Anggaran Dasar ACL telah mengalami beberapa kali perubahan, terakhir sebagaimana dinyatakan dalam Akta Pernyataan Keputusan Rapat Sebagai Pengganti Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa PT Adisurya Cipta Lestari No. 21 tanggal 18 Maret 2022, dibuat di hadapan Muhammad Hanafi, S.H., Notaris di Jakarta Selatan, yang telah memperoleh persetujuan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia melalui Keputusan No. AHU-0020297.AH.01.02.Tahun 2022 tanggal 22 Maret 2022, telah diumumkan dalam Berita Negara Republik Indonesia No. 41, Tambahan Berita Negara Republik Indonesia No. 16963 tanggal 14 Mei 2022.

Berdasarkan Pasal 3 Anggaran Dasar ACL, maksud dan tujuan serta kegiatan usaha ACL adalah berusaha dalam bidang Perkebunan, Industri dan Perdagangan.

Tabel di bawah ini adalah ringkasan dari data keuangan penting ACL untuk tahun - tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022.

Laporan Posisi Keuangan

Keterangan	Desember	
	2023	2022
Jumlah Aset	1.013.594.477.417	743.489.229.891
Jumlah Liabilitas	359.985.649.092	210.980.102.190
Jumlah Ekuitas	653.608.828.325	532.509.127.701

Laporan Laba Rugi

Keterangan	Desember	
	2023	2022
Pendapatan	506.220.846.071	846.260.020.387
Beban Pokok Penjualan	(332.122.768.730)	(622.198.277.619)
Laba Usaha	92.714.821.179	140.745.141.891
Jumlah Laba Komprehensif Tahun Berjalan	121.099.700.624	87.227.915.906

Rasio Keuangan

Keterangan	Desember	
	2023	2022
Rasio Usaha (%)		
Laba tahun berjalan / Penjualan	21,88%	10,63%
Laba tahun berjalan / Total ekuitas	16,95%	16,89%
Laba tahun berjalan / Total aset	10,93%	12,10%
Rasio Keuangan (X)		
Total liabilitas / Total ekuitas	0,55	0,40
Total liabilitas / Total aset	0,36	0,28
Total aset lancar / Total liabilitas jangka pendek	5,90	1,74

2. PT Batulicin Agro Sentosa ("BAS")

BAS adalah suatu badan hukum Indonesia, berkedudukan dan beralamat di Jl. Alternatif Desa Karang Bintang RT 002 RW 001 Kecamatan Karang Bintang Kabupaten Tanah Bumbu Kalimantan Selatan, didirikan secara sah serta dijalankan berdasarkan peraturan perundang-undangan Negara Republik

RINGKASAN RANCANGAN PENGABUNGAN

PT KODECO AGROJAYA MANDIRI
DENGAN
PT ADISURYA CIPTA LESTARI DAN PT BATULICIN AGRO SENTOSA
("PENGABUNGAN")

Indonesia, utamanya dalam rangka UUPU sesuai dengan BAS didirikan berdasarkan Akta Perseroan Terbatas PT Batulicin Agro Sentosa No. 53 tanggal 28 Agustus 2012, yang dibuat di hadapan Rolita Lusanya, S.H., Notaris di Kotabaru dan telah mendapatkan pengesahan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia berdasarkan Surat Keputusan No. AHU-03339.AH.01.01.Tahun 2013 tanggal 30 Januari 2013 dan telah didaftarkan dalam Daftar Perseroan No. AHU-00056665.AH.01.09.Tahun 2013 tanggal 30 Januari 2013, telah diumumkan dalam Berita Negara Republik Indonesia No. 47, Tambahan Berita Negara Republik Indonesia No. 76784 tanggal 11 Juni 2013.

Anggaran Dasar BAS telah mengalami beberapa kali perubahan, terakhir sebagaimana dinyatakan dalam Akta Keputusan Para Pemegang Saham PT Batulicin Agro Sentosa No. 62 tanggal 27 Desember 2022, dibuat di hadapan Muhammad Hanafi, S.H., Notaris di Jakarta Selatan, yang telah memperoleh persetujuan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia sebagaimana dimaksud pada Keputusan Nomor AHU-0003286.AH.01.02.Tahun 2023 tanggal 19 Januari 2023, perubahan anggaran dasar telah diterima dan dicatat dalam Sistem Administrasi Badan Hukum Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia berdasarkan Surat AHU-AH.01.09-0022366.Tahun 2023 tanggal 19 Januari 2023 dan telah didaftarkan dalam Daftar Perseroan No. AHU-0010300.AH.01.11.Tahun 2023 tanggal 19 Januari 2023.

Berdasarkan Pasal 3 Anggaran Dasar BAS, maksud dan tujuan serta kegiatan usaha BAS adalah berusaha dalam bidang Perdagangan, Industri dan Perkebunan.

Tabel di bawah ini adalah ringkasan dari data keuangan penting BAS untuk tahun - tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022.

Laporan Posisi Keuangan

Keterangan	Desember	
	2023	2022
Jumlah Aset	327.331.223.266	273.249.406.981
Jumlah Liabilitas	36.871.228.648	23.677.437.912
Jumlah Ekuitas	290.459.994.618	249.571.969.069

Laporan Laba Rugi

Keterangan	Desember	
	2023	2022
Penjualan Bersih	489.468.901.960	73.377.389.413
Beban Pokok Penjualan	(407.539.211.257)	(48.795.313.318)
Laba Usaha	64.647.373.622	14.632.092.959
Jumlah Laba Komprehensif Tahun Berjalan	40.888.025.549	13.098.176.308

Rasio Keuangan

Keterangan	Desember	
	2023	2022
Rasio Usaha (%)		
Laba tahun berjalan / Penjualan	8,24%	17,10%
Laba tahun berjalan / Total ekuitas	13,89%	5,03%
Laba tahun berjalan / Total aset	12,32%	4,59%
Rasio Keuangan (X)		
Total liabilitas / Total ekuitas	0,13	0,09
Total liabilitas / Total aset	0,11	0,09
Total aset lancar / Total liabilitas jangka pendek	6,99	8,60

IV. LATAR BELAKANG, TUJUAN, DAN RISIKO PENGABUNGAN

Penggabungan yang direncanakan antara KAM, ACL dan BAS memiliki manfaat-manfaat strategis, operasional dan keuangan serta akan memberikan kesempatan untuk menciptakan nilai tambah bagi ketiga perusahaan, para masing-masing pemegang saham, seluruh pemangku kepentingan lain yang terlibat karena Pengerjaan Usaha. Hal ini dikarenakan KAM, ACL dan BAS terletak dalam satu wilayah yang sama sehingga produksi KAM akan menjadi lebih efisien dan akan menghasilkan suatu organisasi gabungan dengan struktur biaya yang lebih efisien.

Didalam rencana Pengerjaan Usaha, ACL dan BAS akan menggabungkan diri dengan KAM. KAM akan menjadi Perusahaan Penerima Pengerjaan Usaha setelah RUPS dilakukan.

Tujuan dan manfaat penggabungan antara KAM dan Perusahaan Yang Menggabungkan Diri adalah sebagai berikut:

1) Penciptaan sinergi dan efisiensi yang mengoptimalkan kinerja operasional dan meningkatkan skala ekonomis perusahaan.

Dengan adanya penggabungan usaha yang dilakukan oleh KAM, ACL dan BAS akan dapat mendukung pasokan Tandan Buah Segar (TBS) kelapa sawit dalam upaya peningkatan pengelolaan Minyak Mentah Kelapa Sawit (*Crude Palm Oil*) dan Inti Kelapa Sawit (*Palm Kernel*) sebagai bahan baku untuk Crude Palm Kernel Oil (CPKO) serta Palm Kernel Expeller (PKE) atau Bungkil Sawit KAM dimana hal ini diharapkan dapat mendukung KAM dalam hal memastikan ketersediaan pasokan produk Inti Kepala Sawit (*Palm Kernel*) ketika permintaannya semakin meningkat dengan adanya Pabrik pengolahan CPO dan Juga Pabrik pengolahan CPKO.

Dengan adanya Pengerjaan Usaha skala usaha KAM akan terjadi peningkatan aset milik KAM, aspek administrasi seperti perizinan dan aspek keuangan termasuk proses akuntansi, perpajakan dan struktur permodalan yang pada akhirnya akan meningkatkan kinerja operasional dan finansial sehingga menciptakan perusahaan yang lebih sinergis dan lebih efisien.

Penggabungan Usaha ini memungkinkan KAM untuk meningkatkan skala ekonomis perusahaan dengan mengkonsolidasikan operasi dan sumber daya KAM, ACL, dan BAS. Hal ini dapat mengarah pada peningkatan efisiensi operasional.

2) Peningkatan skala bisnis perusahaan yang lebih terintegrasi

Penggabungan usaha akan menciptakan skala perusahaan yang lebih besar dan lebih terintegrasi sehingga akan menciptakan perusahaan dengan kapasitas produksi dan aset yang lebih kuat dan mampu bersaing, dengan profitabilitas yang lebih stabil.

Bergabungnya KAM, ACL dan BAS akan menciptakan skala perusahaan yang lebih besar dan efisien terutama dibidang kelapa sawit dan minyak kelapa sawit dan adanya sinergi Pabrik Kelapa Sawit dan Pabrik Crude Palm Kernel Oil (CPKO) yang saat ini dimiliki oleh KAM. Hal ini diharapkan dapat meningkatkan nilai milik pemegang saham.

3) Diversifikasi terkait produk dan peningkatan posisi bersaing

Mengacu pada proyeksi nasional atas penyaluran Biosolar tahun 2022, diperkirakan penjualan Biosolar akan mengalami peningkatan di tahun 2023 yaitu mencapai 37.567.411 KiloLiter (kL). Selanjutnya, Kementerian Energi dan Sumber Daya Mineral (ESDM) telah mengumumkan rencana alokasi biodiesel untuk tahun 2023 sebesar 13,15 juta kL atau meningkat sekitar 19% dibandingkan alokasi tahun 2022 sebesar 11,02 juta kL. Dengan adanya penggabungan Usaha ini diharapkan berdampak pada peningkatan posisi bersaing KAM terutama dalam memastikan ketersediaan bahan baku untuk memproduksi biodiesel untuk memenuhi kebutuhan biodiesel dalam negeri yang meningkat.

Risiko-Risiko. Manajemen KAM maupun Manajemen Perusahaan Yang Menggabungkan Diri telah mengidentifikasi adanya potensi risiko sehubungan dengan rencana penggabungan yaitu sebagai berikut:

Potensi Implikasi Perpajakan sebagai Akibat dari Penggabungan Usaha berupa Penghapusan Nomor Pokok Wajib Pajak ("NPWP") dan Pencabutan Pengukuhan Pengusaha Kena Pajak ("PKP")
Berdasarkan Undang-Undang No. 6 Tahun 1983 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan, sebagaimana telah diubah terakhir kali dengan Undang-Undang No. 7 tahun 2012 tentang Harmonisasi Peraturan Perpajakan, Dirjen Pajak dapat menghapus NPWP Wajib Pajak apabila Wajib Pajak dilikuidasi karena penggabungan usaha. Wajib Pajak yang akan dilikuidasi karena penggabungan usaha dapat mengajukan permohonan penghapusan NPWP kepada Dirjen Pajak. Dalam hal likuidasi, selain penghapusan NPWP, Wajib Pajak juga perlu melakukan pencabutan Pengukuhan Pengusaha Kena Pajak ("PKP") dengan mengajukan permohonan kepada Direktorat Jenderal Pajak.
Sehubungan dengan penghapusan NPWP maka (i) pelaksanaan hak dan pemenuhan kewajiban perpajakan atas masing-masing entitas usaha sampai dengan saat dilakukan penggabungan, menggunakan NPWP Wajib Pajak hasil penggabungan usaha; dan (ii) pelaksanaan hak dan pemenuhan kewajiban perpajakan setelah dilakukan penggabungan usaha, menggunakan NPWP Wajib Pajak hasil penggabungan.

c. Kegiatan Usaha

Setelah penggabungan menjadi efektif, KAM sebagai Perusahaan Penerima Penggabungan akan memiliki maksud dan tujuan serta kegiatan usaha dalam bidang perkebunan, dalam bidang industri pabrik minyak sawit yang menghasilkan *Crude Palm Oil* (CPO) dan *Palm Kernel* (PK) serta memiliki pabrik yang menghasilkan *Crude Palm Kernel Oil* (CPKO) juga *Palm Kernel Expeller* (PKE).

d. Proforma Laporan Keuangan Konsolidasi

Apabila rencana penggabungan ini terlaksana, maka proforma laporan keuangan konsolidasi pada tanggal 31 Desember 2023 yang telah disusun sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia dan berdasarkan nilai buku sesuai PMK Penggunaan Nilai Buku, adalah sebagai berikut:

Informasi Tabel 1 ditelan dibawah

Perlu diketahui bahwa proforma laporan keuangan konsolidasi Per 31 Desember 2023 tersebut di atas dapat berbeda dengan realisasi pada saat Tanggal Efektif Penggabungan.

VIII. TANGGAL EFEKTIF BERLAKUNYA PENGABUNGAN

Tanggal efektif penggabungan adalah tanggal yang ditetapkan dalam Akta Penggabungan, yaitu tanggal diperolehnya surat persetujuan perubahan anggaran dasar dan/atau surat penerimaan pemberitahuan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia yang diperkirakan tanggal 2 Mei 2024.

IX. HAL-HAL YANG PERLU DIKETAHUI

a. Rencana Terhadap Manajemen dan Pekerja

Sesuai dengan hukum dan peraturan perundang-undangan yang berlaku di Indonesia, Penggabungan ini akan dilakukan dengan tetap memperhatikan hak-hak dan kewajiban-kewajiban (status) pekerja Peserta Penggabungan sebagaimana diatur dalam Undang-Undang Ketenagakerjaan, dan Peraturan Perusahaan masing-masing Peserta Penggabungan.

b. Penyelesaian Hak dan Kewajiban Terhadap Pihak Ketiga

Sesuai dengan ketentuan yang berlaku, Peserta Penggabungan mengemukakan Ringkasan Rancangan Penggabungan dalam surat kabar dan mengumumkannya secara tertulis kepada pekerja dalam jangka waktu paling lambat 30 (tiga puluh) hari sebelum pemanggilan RUPS-LB Peserta Penggabungan. Apabila dalam jangka waktu paling lambat 14 (empat belas) hari setelah pengumuman di surat kabar ini tidak ada kreditur Peserta Penggabungan yang berkeberatan atau tidak setuju dari dilangsungkannya Penggabungan ini, maka sesuai dengan ketentuan Pasal 127 (4) UU No. 40 Tahun 2007, pihak ketiga dan/atau kreditur dianggap telah menerima dan menyetujui dilangsungkannya Penggabungan ini. Apabila terdapat pihak ketiga/kreditur tidak menyetujui Penggabungan dimaksud, maka Peserta Penggabungan akan mempersiapkan atau melakukan perundingan kembali (bilamana dimungkinkan) sepanjang memenuhi ketentuan hukum dan peraturan perundang-undangan yang berlaku. Jika setelah perundingan tersebut, pihak ketiga/kreditur tetap berkeputusan untuk tidak menyetujui Penggabungan, maka Peserta Penggabungan akan menangani dan menanggulangi permasalahan tersebut.

c. Perkiraan Jangka Waktu Penyelesaian

Setelah dilakukannya pengumuman atas Ringkasan Rancangan Penggabungan, Peserta Penggabungan akan melaksanakan RUPS-LB Peserta Penggabungan untuk memberikan persetujuan terhadap Penggabungan Pihak Yang Menggabungkan Diri dengan Pihak Yang Menerima Penggabungan dan Rancangan Penggabungan sesuai dengan Pasal 127 ayat (1) jo Pasal 128 ayat (1) UU No. 40 Tahun 2007.

Transaksi Penggabungan Pihak Yang Menggabungkan Diri dengan Pihak Yang Menerima Penggabungan akan dilakukan sesuai dengan dan memperhatikan seluruh ketentuan perundang-undangan yang berlaku terhadap Peserta Penggabungan, yaitu antara lain UU No. 40 Tahun 2007, dan peraturan perundang-undangan lainnya yang terkait dengan rencana Penggabungan Peserta Penggabungan.

Tanggal-tanggal penting sehubungan dengan rencana Penggabungan sebagai berikut:

KEGIATAN	TANGGAL
Surat Permohonan dari Direksi ke Dewan Komisaris	18-Okt-23
Pengumuman ringkasan rancangan penggabungan pada Surat Kabar	26-Mar-24
Pemberitahuan ke KPPU (disertai Rancangan Merger)	25-Apr-24
RUPS KAM ACL dan BAS	26-Apr-24
Penandatanganan Akta Merger	26-Apr-24
Penerbitan persetujuan dan penerimaan pemberitahuan dari Menkumham atas perubahan Anggaran Dasar	2-Mei-24

Demikian Ringkasan Rancangan Penggabungan ini dibuat dalam rangka memenuhi ketentuan dalam Pasal 127 ayat (2) UU No. 40 Tahun 2007.

Kabupaten Tanah Bumbu, 26 Maret 2024

Hormat kami,

DIREKSI PESERTA PENGABUNGAN

(Lanjutan) Tabel 1

PT KODECO AGROJAYA MANDIRI LAPORAN POSISI KEUANGAN PROFORMA Per 31 Desember 2023 (Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)	Penyesuaian					
	KAM + ACL + BAS		Eliminasi		KAM + ACL + BAS	
	KAM *)	ACL *)	BAS **)	Gabungan	Dr (Cr)	Proforma
ASET						
ASET LANCAR						
Kas dan setara kas	35.527.412.928	57.932.484.744	59.805.226.175	153.265.123.847	-	153.265.123.847
Putang usaha						
Pihak berelasi	46.742.950.068	44.355.000.882	11.442.675.262	102.540.626.212	(9.288.179.187)	93.252.447.025
Pihak Ketiga	102.559.331	4.442.612.050	3.505.824	4.548.677.205	-	4.548.677.205
Putang lain-lain						
Pihak berelasi	65.700.168.688	480.393.191.484	168.876.973.953	714.970.334.125	(259.849.459.130)	455.120.874.995
Pihak Ketiga	631.271.042	306.019.516	2.803.761.416	3.741.051.974	-	3.741.051.974
Putang Plasma	-	8.121.461.650	-	8.121.461.650	-	8.121.461.650
Persediaan	24.391.757.110	12.835.390.147	6.586.478.991	43.813.626.248	-	43.813.626.248
Aset biologis	19.417.028.000	9.297.816.000	-	28.714.844.000	-	28.714.844.000
Uang muka dan biaya dibayar dimuka	38.458.765.376	9.472.825.158	20.360.931	47.951.981.465	-	47.951.981.465
Pajak dibayar dimuka	83.639.911.919	-	-	83.639.911.919	-	83.639.911.919
Jumlah Aset Lancar	314.611.854.462	627.156.801.631	249.538.982.552	1.191.307.638.645	922.170.000.329	922.170.000.329
ASET TIDAK LANCAR						
Putang plasma	9.450.623.833	-	-	9.450.623.833	-	9.450.623.833
Tanaman produktif						
Tanaman menghasilkan, bersih setelah dikurangi akumulasi penyusutan	402.623.422.971	9.984.310.911	-	412.607.733.882	-	412.607.733.882
Tanaman belum menghasilkan	93.244.506.567	194.275.779.457	-	287.520.286.024	-	287.520.286.024
Pembibitan	-	1.137.143.365	-	1.137.143.365	-	1.137.143.365
Aset tetap,						