

PT PINTU KEMANA SAJA

**Laporan Prosedur yang Disepakati
atas *Proof of Reserves*/
Agreed-upon Procedures Report
on *Proof of Reserves***

**Per 30 November 2022/
As of November 30, 2022**

Nomor/Number: 00003/2.1083/JT/05/1269-1/1/XII/2022

Laporan Akuntan Independen atas Prosedur yang Disepakati/ *Independent Accountant's Report on Agreed-upon Procedures*

Kepada/ to :

Manajemen PT Pintu Kemana Saja dan
Pengguna Platform Pintu/

*Management of PT Pintu Kemana Saja and
Platform Users of Pintu*

Kami telah melaksanakan prosedur di bawah ini yang telah disepakati oleh manajemen PT Pintu Kemana Saja (Perusahaan), untuk memeriksa kecukupan saldo aset yang dimiliki Perusahaan untuk mendukung saldo dana pengguna yang disimpan di platform *exchange* Pintu per 30 November 2022. Perikatan prosedur yang disepakati ini dilaksanakan sesuai dengan Standar Jasa Terkait yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia.

Kami tidak membuat perikatan, dan kami tidak melaksanakan pemeriksaan yang tujuannya untuk menyatakan pendapat atas laporan manajemen. Oleh karena itu, kami tidak menyatakan pendapat. Jika kami melakukan prosedur tambahan, hal-hal lain mungkin dapat kami ketahui dan laporkan kepada Saudara.

Laporan ini dimaksudkan semata-mata untuk informasi dan penggunaan pengguna tertentu yang disebutkan di atas dan tidak digunakan oleh mereka yang tidak menyepakati prosedur tersebut dan tidak bertanggung jawab atas kecukupan prosedur untuk tujuan mereka.

Rincian Prosedur yang Disepakati dan Temuan

Umum

1. Memperoleh gambaran mengenai produk dan model bisnis Perusahaan.

Hasil pelaksanaan prosedur:

PT Pintu Kemana Saja adalah Perusahaan teknologi *blockchain* dengan aplikasi *mobile platform* bernama Pintu yang telah terdaftar dan diatur oleh BAPPEBTI (Badan Pengawas Perdagangan Berjangka Komoditi). Pengguna dapat melakukan jual-beli, menyimpan dan memindahkan aset kripto mereka di dalam platform Pintu.

Pemeriksaan atas saldo utang pelanggan

2. Memperoleh daftar utang pelanggan.

Hasil pelaksanaan prosedur:

Kami telah berdiskusi dengan manajemen Perusahaan untuk mendapatkan pemahaman mengenai utang pelanggan, yakni utang pelanggan merupakan pencatatan Perusahaan atas dana pengguna platform yang disimpan di platform Pintu dan dapat diklaim oleh masing-masing pengguna platform.

We have performed the procedures below which were agreed by the management of PT Pintu Kemana Saja (the Company), to verify the adequacy of the assets balance owned by the Company to back the balance of user's fund stored in the Pintu exchange platform as of November 30, 2022. This agreed-upon procedures engagement was conducted in accordance with Standard on Related Services established by the Indonesian Institute of Certified Public Accountants.

We do not enter into engagements and we do not perform examinations with the objective of expressing an opinion based on the management's report. Accordingly, we do not express an opinion. Had we performed additional procedures, other matters might have come to our attention that would have been reported to you.

This report is intended solely for the information and use of the specific user as mentioned above and should not be used by those who have not agreed to the procedures and not taken responsibility for the sufficiency of the procedures for their purposes.

Details of Agreed-upon Procedures and Findings

General

1. Obtain an overview of the Company's product and business model.

Results of procedure implementation:

PT Pintu Kemana Saja is a blockchain technology Company with mobile platform application called Pintu that registered and regulated by BAPPEBTI (Badan Pengawas Perdagangan Berjangka Komoditi). Users can trade, store, and transfer their crypto assets in Pintu platform.

Proving of customer payables balance

2. Obtain list of customer payables.

Results of procedure implementation:

We have discussed with the Company's management to gain understanding of the customer payables, that customer payables is the Company's recording of platform user's funds that are stored in Pintu's platform and claimable by each of the platform users.

Kami telah memperoleh daftar utang pelanggan per 30 November 2022 dari manajemen Perusahaan. Data daftar utang pelanggan tersebut diekstrak dari sistem *enterprise* Pintu yang menunjukkan informasi tentang jumlah dana pengguna platform Pintu, dengan detail sebagai berikut:

We have obtained from the Company's management the full list of customer payables as of November 30, 2022. Customer payables listing is extracted from the Pintu enterprise system which presents information about the amount of funds of Pintu platform users, with the following details:

No.	Dana pengguna/ <i>User's fund</i>	Deskripsi / <i>Description</i>
1	Aset kripto/ <i>Crypto assets</i>	Dana pengguna platform Pintu berupa token. / <i>User's fund on Pintu's platform in the form of token.</i>
2	Uang fiat/ <i>Fiat money</i>	Dana pengguna platform Pintu berupa uang fiat. / <i>User's fund on Pintu's platform in the form of fiat money.</i>

3. Observasi proses ekstrak daftar utang pelanggan dari sistem *enterprise* Pintu untuk memastikan akurasi pencatatan daftar utang pelanggan.

3. *Observation process of extracting customer payables list from the Pintu enterprise system to ensure the accuracy of recording customer payables list.*

Hasil pelaksanaan prosedur:

Kami telah melakukan observasi proses penarikan daftar utang pelanggan dari sistem *enterprise* Pintu yang dilakukan oleh *Engineer*, yang dimulai dari proses *log-in* ke sistem sampai dengan proses ekstrak data utang pelanggan. Kami mencatat tidak ada intervensi dan modifikasi data yang dilakukan oleh bagian *Engineer* selama proses ekstrak daftar utang pelanggan serta tidak ada perbedaan saldo ditemukan antara daftar utang pelanggan yang diberikan dengan saldo utang pelanggan menurut sistem *enterprise* Pintu.

Results of procedure implementation:

We have observed the process of pulling customer payables list from the Pintu enterprise system carried out by Engineer, which starts from the log-in process to the system until the process of extracting customer payables data. We noted that there was no intervention and data modification carried out by the Engineer during the process of extracting customer payable data and no balance difference was found between the list of customer payables provided and the customer's payable balance according to pintu's enterprise system.

Pemeriksaan atas saldo dan kepemilikan cadangan aset

Proving of balance and ownership of assets reserves

4. Memperoleh daftar aset dalam bukti penilaian cadangan.

4. *Obtain a list of assets within the proof of reserves assessment.*

Hasil pelaksanaan prosedur:

Kami telah berdiskusi dengan manajemen Perusahaan untuk mendapatkan pemahaman mengenai cadangan aset, yakni cadangan aset merupakan dana pengguna platform yang dipegang oleh Perusahaan atas nama pelanggan.

Results of procedure implementation:

We have discussed with the Company's management to gain an understanding of the assets reserves, that assets reserves is platform user's fund held by the Company on behalf of users.

Kami telah memperoleh daftar cadangan aset per 30 November 2022 dari manajemen Perusahaan. Daftar cadangan aset tersebut diekstrak dari sistem *enterprise* Pintu yang menunjukkan informasi tentang jumlah dana pengguna platform Pintu yang disimpan oleh Perusahaan pada berbagai dompet kustodian. Rincian cadangan aset tersebut adalah sebagai berikut:

We have obtained a list of assets reserves as of November 30, 2022 from the Company's management. The list of the assets reserves is extracted from the Pintu enterprise system which presents information about the amount of funds of Pintu platform users stored by the Company on various custodian wallets. The details of the assets reserves are as follows:

No.	Cadangan aset / <i>Assets reserves</i>	Deskripsi / <i>Description</i>
1	Aset kripto/ <i>Crypto assets</i>	Dana pengguna platform Pintu berupa berbagai jenis token yang disimpan oleh Perusahaan pada berbagai dompet kustodian. / <i>User's fund of Pintu's platform in form of various token type which stored by the Company on various custodian wallets.</i>
2	Uang fiat/ <i>Fiat money</i>	Dana pengguna platform Pintu berupa uang fiat yang disimpan Perusahaan pada rekening giro dan akun <i>payment gateway</i> yang telah diregistrasi ke BAPPEBTI. / <i>User's fund of Pintu's platform in form of fiat money which stored by the Company in bank accounts and payment gateway accounts that has been registered to BAPPEBTI.</i>

5. Observasi proses ekstrak daftar aset dari sistem *enterprise* Pintu untuk memastikan akurasi saldo dan kepemilikan aset.

Hasil pelaksanaan prosedur:

Kami telah melakukan observasi proses penarikan daftar cadangan aset dari sistem *enterprise* Pintu yang dilakukan oleh *Engineer*, yang dimulai dari proses *log-in* ke sistem sampai dengan proses ekstrak daftar aset. Kami mencatat tidak ada intervensi dan modifikasi data yang dilakukan oleh bagian *Engineer* selama proses ekstrak daftar aset serta tidak ada perbedaan saldo ditemukan antara daftar aset yang diberikan dengan saldo aset menurut sistem *enterprise* Pintu.

6. Memeriksa akurasi pencatatan dan kepemilikan aset dalam bukti penilaian cadangan:

- Cadangan aset dalam bentuk aset kripto yang dimiliki atas nama pengguna platform:
 - a. Observasi proses *log-in* ke masing-masing dompet kustodian dalam bukti penilaian cadangan.
 - b. Memeriksa seluruh token ke dompet kustodian untuk memverifikasi saldo dan kepemilikan aset.
 - c. Melakukan observasi dan pengujian atas transaksi pemindahan token tertentu antar dompet kustodian.

- Aset dalam bentuk uang fiat:
Memeriksa seluruh rekening giro dan laporan akun *payment gateway* untuk memastikan akurasi saldo dan kepemilikan aset.

Hasil pelaksanaan prosedur:

- Aset dalam bentuk aset kripto yang dimiliki atas nama pengguna platform:
 - a. Kami telah melakukan observasi atas proses *log-in* ke masing-masing dompet kustodian dalam bukti penilaian cadangan. Kami mencatat tidak ada kesulitan yang dialami untuk mengakses masing-masing dompet kustodian cadangan aset tersebut.
 - b. Kami telah melakukan pemeriksaan terhadap seluruh token ke masing-masing dompet kustodian dalam bukti penilaian cadangan.

Berdasarkan pelaksanaan prosedur tersebut, seluruh saldo token tersebut telah sesuai dengan saldo yang dicatat pada daftar cadangan aset.

- c. Kami menginstruksikan manajemen untuk memindahkan sejumlah token tertentu dari satu dompet kustodian ke dompet kustodian lainnya. Atas transaksi ini, kami telah melakukan pengujian berikut:
 - Kami telah melakukan observasi dari proses *log-in* ke masing-masing dompet kustodian sampai dengan pemindahan sejumlah token tertentu antar setiap dompet kustodian.

5. Observe process of extracting asset list from *Pintu enterprise* system to ensure accuracy and ownership of assets.

Results of procedure implementation:

We have observed the process of pulling list of assets reserves from the *Pintu enterprise* system carried out by *Engineer*, which starts from the *log-in* process to the system until the process of extracting list of assets. We noted that no intervention and data modification was made by the *Engineer* during the process of extracting the assets list and no balance difference was found between the list of assets provided and the assets balance according to the *Pintu enterprise* system.

6. Check the accuracy of recording and ownership of assets in the proof of reserves assessment:

- Assets reserves in the form of crypto assets as held on behalf of customers platform:
 - a. Observe the *log-in* process to each custodian wallet within the proof of reserves assessment.
 - b. Full check tokens into the custodian's wallet to verify the balance and ownership of the assets.
 - c. Observe and test certain token transfer transactions between custodian wallets.

- Assets in the form of fiat money:
Full check to bank statements and payment gateway account statements to ensure accuracy of balances and asset ownership.

Results of procedure implementation:

- Assets in the form of crypto assets held on behalf of platform users:
 - a. We have observed the *log-in* process to each custodian wallet within the proof of reserves assessment. We note there is no difficulty experienced while accessing each of the custodian wallets for all asset reserves.
 - b. We have conducted an examination of all tokens to each wallet's account within the proof of reserve assessment.

Based on the implementation of the procedures, all balances of token are tied-up with the balances recorded on the assets reserves listing.

- c. We instructed management to move a certain number of tokens from one custodian wallet to another. For this transaction, we have performed the following procedures:
 - We have made observations from the *log-in* process to each custodian wallet to the transfer of a certain number of tokens between each custodian wallet.

- Selanjutnya, atas pemindahan token antar setiap dompet kustodian tersebut, kami memverifikasi setiap *transaction hash* pada *blockchain scan explorer website*. Tidak ada perbedaan saldo pemindahan token per *transaction hash* dengan saldo per dompet kustodian yang telah kami observasi sebelumnya.

Berdasarkan hasil pelaksanaan prosedur di atas, kami mencatat bahwa semua dompet kustodian dalam bukti penilaian cadangan ini, dikendalikan dan dimiliki oleh Perusahaan.

- Aset dalam bentuk uang fiat:
Kami telah melakukan pemeriksaan terhadap seluruh rekening giro dan akun *payment gateway* dalam bukti penilaian cadangan.

Berdasarkan pelaksanaan prosedur tersebut, semua saldo bank dan *payment gateway* telah dicatat dengan tepat dan semua rekening bank dan akun *payment gateway* atas nama Perusahaan.

- Furthermore, for the transfer of tokens between each custodian wallet, we verify each *transaction hash* on the *blockchain scan explorer website*. There is no difference between the token transfer balance per *transaction hash* and the balance per custodian wallet that we have observed previously.

Based on the results of the implementation of the procedure above, we record that all custodian wallets within this proof of reserves assessment, are controlled and owned by the Company.

- Assets in the form of fiat money:
We have conducted an examination for all bank statements and *payment gateway* accounts within the proof of reserves assessment.

Based on the implementation of such procedures, all bank balances and *payment gateway* were found appropriately recorded and all bank accounts and *payment gateway* account statements are registered with the Company's name.

Penilaian atas proof of reserves

7. Menilai kecukupan cadangan aset yang dimiliki Perusahaan untuk mendukung saldo utang pelanggan secara keseluruhan per 30 November 2022.

Hasil pelaksanaan prosedur:

Cadangan aset Perusahaan mampu mendukung seluruh saldo utang pelanggan dalam uang fiat dan masing-masing aset kripto per 30 November 2022, dengan rasio sebagai berikut:

Proof of reserves assessment

7. Assess the adequacy of assets reserves owned by the Company to cover the overall customer payables balances as of November 30, 2022.

Results of procedure implementation:

The Company's assets reserves are able to cover all customer payables balances for fiat and each of crypto assets as of November 30, 2022 with ratio as follows:

Cadangan aset / Assets reserves	Rasio cadangan aset vs utang pelanggan / Assets reserves vs customer payables ratio
Aset kripto/ Crypto assets	112%
Uang fiat / Fiat money	134%

**Kantor Akuntan Publik/
Registered Public Accountant
Arif & Glorius**



Arif Wahyudi
Izin Akuntan Publik/
Public Accountant License Number: AP.1269

15 Desember/ December 15, 2022