

PD ANEKA USAHA KABUPATEN TRENGGALEK

**LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN-TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2018**

DAN LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

PD ANEKA USAHA KABUPATEN TRENGGALEK

DAFTAR ISI

PER 31 DESEMBER 2018

Halaman

SURAT PERNYATAAN DIREKSI

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

NERACA, PER 31 DESEMBER 2018 DAN 2017

1

LAPORAN LABA RUGI

**Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2018
dan 2017**

2

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

**Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2018
dan 2017**

3

LAPORAN LABA ARUS KAS

**Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2018
dan 2017**

4

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

**Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2018
dan 2017**

5 - 17

PERUSAHAAN DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN TRENGGALEK

**Ds. Tasikmadu - Kec. Watulimo
TRENGGALEK**

SURAT PERNYATAAN DIREKSI TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2018 PERUSAHAAN DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN TRENGGALEK

Kami yang bertanda tangan dibawah ini :

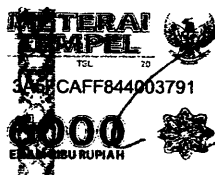
Nama : **SITI KALIMAH, SE., MSA**
Alamat Kantor : **Ds. Tasikmadu Kec. Watulimo Kab. Trenggalek**
Alamat Domisili : **Rt 23 Rw 04 Dsn. Gares Ds. Tasikmadu Kec. Watulimo Kab. Trenggalek**
Nomor Telepon : **081217989344**
Jabatan : **Plt. Direktur**

Menyatakan :

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan perusahaan;
2. Laporan keuangan perusahaan telah disusun dan disajikan sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum;
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan perusahaan telah dimuat secara lengkap dan benar;
b. Laporan keuangan perusahaan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern perusahaan.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Trenggalek, 20 Maret 2019
Atas nama dan mewakili
PD. Aneka Usaha Kab. Trenggalek



SITI KALIMAH, SE., MSA
Plt. Direktur



KANTOR AKUNTAN PUBLIK **BUDI & AZHARI**

Keputusan Menteri Keuangan RI No. KEP-15/KM.1/2016 Tanggal 22 Januari 2016
Jl Garuda XIV Blok 16A, Rewwin, Waru, Sidoarjo

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Laporan Nomor : 00009/2.1053/AU.2/11/1200.2/1/V/2019

Kepada Yth;
Dewan Pengawas dan Direksi
PERUSAHAAN DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN TRENGGALEK

Kami telah mengaudit neraca **Perusahaan Daerah Aneka Usaha Kabupaten Trenggalek** tanggal 31 Desember 2018, serta laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Tanggung jawab manajemen atas laporan keuangan

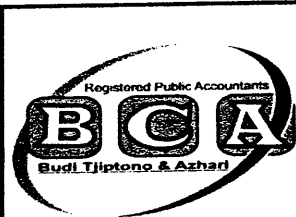
Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan ini sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Tanggung jawab auditor

Tanggung jawab kami adalah untuk menyatakan suatu opini atas laporan keuangan ini berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami untuk mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan bebas dari kesalahan penyajian material.

Suatu audit melibatkan pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit tentang angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Prosedur yang dipilih bergantung pada pertimbangan auditor, termasuk penilaian atas risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan. Dalam melakukan penilaian risiko tersebut, auditor mempertimbangkan pengendalian internal yang relevan dalam penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan entitas untuk merancang prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal entitas. Suatu audit juga mencakup pengevaluasian atas ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan dan kewajaran estimasi akuntansi yang dibuat oleh manajemen, serta pengevaluasian atas penyajian laporan keuangan secara keseluruhan.

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



KANTOR AKUNTAN PUBLIK **BUDI & AZHARI**

Keputusan Menteri Keuangan RI No. KEP-15/KM.1/2016 Tanggal 22 Januari 2016
Jl Garuda XIV Blok 16A, Rewwin, Waru, Sidoarjo

Basis Opini Wajar Dengan Pengecualian

Seperti dijelaskan pada Catatan 2e atas laporan keuangan, kebijakan akuntansi atas investasi pada perusahaan anak dicatat dengan metode nilai perolehan (cost method). Menurut pendapat kami sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) Bab 12 perusahaan harus mencatat investasi pada entitas anak dengan menggunakan metode ekuitas (*equity method*). Seperti dijelaskan pada Catatan 8 atas laporan keuangan, perusahaan anak PT. Bangkit Grafika Sejahtera anak perusahaan dalam proses likuidasi sehingga investasi Perusahaan sebesar Rp 8.415.141.400 menurut pendapat kami tidak menunjukkan nilai yang seharusnya.

Opini Wajar Dengan Pengecualian

Menurut pendapat kami, kecuali untuk dampak hal yang dijelaskan dalam paragraf Basis untuk Opini Wajar Dengan Pengecualian, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perusahaan Daerah Aneka Usaha Kabupaten Trenggalek tanggal 31 Desember 2018, dan hasil usaha, serta arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.

Muhammad Azhari, SE., Ak., MSA., CA., CPA.
Registrasi Akuntan Publik No.AP. 1200

03 Mei 2019

PD ANEKA USAHA TRENGGALEK
NERACA
Per 31 Desember 2018
Dengan Angka Pembanding Tahun 2017 (Audited)

	Catatan	2018 Rp	2017 Rp
<u>ASET</u>			
ASET LANCAR			
Kas dan Setara Kas	2b,4	1.782.523.372	1.482.006.252
Piutang Usaha	2c,5	27.733.000	31.983.500
Persediaan	2d,6	28.358.347	16.609.839
Jumlah Aset Lancar		1.838.614.719	1.530.599.590
ASET TIDAK LANCAR			
Investasi pada PT. Bangkit Grafika Sejahtera	2e,8	8.415.141.400	8.415.141.400
Aset Tetap	2f,7		
Nilai Perolehan		6.319.624.715	6.265.084.715
Akumulasi Penyusutan		(4.644.262.624)	(3.930.122.361)
Nilai Buku Aset Tetap		1.675.362.091	2.334.962.354
Jumlah Aset tidak Lancar		10.090.503.491	10.750.103.754
JUMLAH ASET		11.929.118.209	12.280.703.344
<u>KEWAJIBAN DAN EKUITAS</u>			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang Pajak	9	258.980	376.875
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		258.980	376.875
JUMLAH KEWAJIBAN		258.980	376.875
EKUITAS			
Modal Pemerintah Kabupaten Trenggalek	10	16.400.000.000	16.400.000.000
Selisih yang tidak dapat dijelaskan		-	(386.390.600)
Saldo Rugi		(4.471.140.771)	(3.733.282.931)
Jumlah Ekuitas		11.928.859.229	12.280.326.469
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		11.929.118.209	12.280.703.344

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan

PD ANEKA USAHA TRENGGALEK
LAPORAN LABA - RUGI
Untuk Tahun Yang berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2018
Dengan Angka Pembanding Tahun 2017 (Audited)

	Catatan	2018 Rp	2017 Rp
PENDAPATAN USAHA			
Penjualan Es Balok	11	1.303.179.500	1.006.496.000
Jumlah Pendapatan Usaha		1.303.179.500	1.006.496.000
BEBAN POKOK USAHA	12		
Bahan Baku (Pemakaian Garam)		55.417.339	22.258.065
Tenaga Kerja		124.473.000	124.898.500
Biaya Overhead Pabrik		1.137.580.283	950.269.880
Jumlah Beban Pokok Penjualan		1.317.470.622	1.097.426.445
RUGI KOTOR		(14.291.122)	(90.930.445)
BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI	13		
Tenaga Kerja		205.870.900	196.496.250
Beban Perkantoran		42.558.550	45.566.700
Perjalanan		5.400.000	15.435.000
Beban Penyusutan		64.042.333	67.824.062
Pemeliharaan Kendaraan		24.381.000	7.950.200
Beban Lain Lain		4.700.000	8.107.500
Jumlah Beban Umum dan Administrasi		346.952.783	341.379.712
RUGI USAHA		(361.243.905)	(432.310.157)
PENDAPATAN (BEBAN) Diluar Usaha	3,14		
Pendapatan Luar Usaha		44.306.268	45.203.327
Beban Luar Usaha		(25.324.573)	(97.349.938)
Pendapatan (Beban) diluar usaha bersih		18.981.695	(52.146.611)
RUGI BERSIH SEBELUM PAJAK		(342.262.210)	(484.456.768)
Pajak Penghasilan Final 1%	2,i,16	(9.205.030)	(10.064.960)
RUGI BERSIH		(351.467.240)	(494.521.728)

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian
yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan

PD ANEKA USAHA TRENGGALEK
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
 Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2018
 Dengan Angka Pembandingan Tahun 2017 (Unaudited)
 (Dinyatakan Dalam Rupiah)

	Penyertaan Pemerintah Kabupaten Trenggalek	Selisih yang tidak dapat dijelaskan	Saldo Laba / (Rugi)	Jumlah
Saldo 01 Januari 2017	16.400.000.000,00	(386.390.600,00)	(3.238.066.887,50)	12.775.542.512,50
Koreksi Beban Pajak 2016			(694.315,00)	(694.315,00)
Laba Bersih 2017			(494.521.728,05)	(494.521.728,05)
Saldo 31 Desember 2017	16.400.000.000,00	(386.390.600,00)	(3.733.282.930,55)	12.280.326.469,45

	Penyertaan Pemerintah Kabupaten Trenggalek	Selisih yang tidak dapat dijelaskan	Saldo Laba / (Rugi)	Jumlah
Saldo 01 Januari 2018	16.400.000.000,00	-	(4.119.673.530,55)	12.280.326.469,45
Laba Bersih 2018			(351.467.240,06)	(351.467.240,06)
Saldo 31 Desember 2018	16.400.000.000	-	(4.471.140.771)	11.928.859.229

*Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian
yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan*

PD ANEKA USAHA TRENGGALEK
LAPORAN ARUS KAS
 Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2018
 Dengan Angka Pembanding Tahun 2017 (Audited)

	2018 Rp	2017 Rp
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Laba (Rugi) Bersih	(351.467.240)	(494.521.728)
Penyesuaian untuk :		
Beban Penyusutan dan Amortisasi	714.140.263	608.841.993
Penyesuaian saldo laba 2016	-	(694.315)
Laba (Rugi) Operasi Sebelum Perubahan Modal Kerja	362.673.023	113.625.949
Penurunan (Kenaikan) Piutang Usaha	4.250.500	21.933.000
Penurunan (Kenaikan) Persediaan	(11.748.508)	18.798.065
Kenaikan (Penurunan) Persediaan	(117.895)	376.875
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	355.057.120	154.733.889
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Pengurangan (Penambahan) Aset Tetap	(54.540.000)	50.890.000
Arus Kas Bersih yang digunakan untuk Aktivitas Investasi	(54.540.000)	50.890.000
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	-	-
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	-	-
KENAIKAN (PENURUNAN) BERSIH KAS DAN SETARA KAS	300.517.120	205.623.889
KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN	1.482.006.252	1.276.382.363
KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN	1.782.523.372	1.482.006.252

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

PD ANEKA USAHA TRENGGALEK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2018 DAN 2017

1. PENJELASAN UMUM

Perusahaan Daerah Aneka Usaha (PDAU) merupakan Badan Usaha Milik Daerah (BUMD) yang didirikan berdasarkan Perda Kabupaten Trenggalek No. 14 Tahun 2006 tentang Pendirian Perusahaan Daerah Aneka Usaha Kabupaten Trenggalek.

Modal PDAU Kabupaten Trenggalek merupakan kekayaan daerah Kabupaten Trenggalek yang dipisahkan. Modal PDAU Kabupaten Trenggalek sebesar Rp 16.400.000.000,-

Saat ini PDAU tidak mempunyai kantor yang tetap, alamat korespondensi PDAU menumpang pada alamat Sekretariat Daerah Kabupaten Trenggalek, Bagian Administrasi Perekonomian, Jl A. Yani No 1 Trenggalek.

Susunan Dewan Pengawas berdasarkan Surat Keputusan Bupati Trenggalek Nomor: 188.45/772/406.004/2015 tanggal 1 Oktober 2015 adalah sebagai berikut:

Dewan Pengawas

- | | |
|--------------------------------|---------------------------|
| - Ketua merangkap anggota | : Ir. Mulyahandaka |
| - Sekretaris merangkap anggota | : Drs. Agoes Setiyono |
| - Anggota | : Ir. Agung Sujatmiko Msi |

Susunan Dewan Direksi berdasarkan Surat Perintah Bupati Trenggalek Nomor: 188.45/1661/406.008/2015 tanggal 1 Oktober 2015 adalah sebagai berikut:

Dewan Direksi

- | | |
|----------------|------------------------------|
| - Plt Direktur | : Siti Kalimah, SE, Ak, MSA. |
|----------------|------------------------------|

Pada tanggal 31 Desember 2018 dan 2017 perusahaan mempunyai masing-masing 14 karyawan

Sejak tahun 2012, kegiatan usaha PDAU yang berjalan hanya berupa Pabrik Es Tirta Rahayu yang merupakan unit usaha PDAU dengan kapasitas produksi sebesar 60 ton per hari. Pabrik Es Tirta Rahayu terletak di Desa Tasikmadu, Pantai Prigi sekitar 40 km dari Kota Trenggalek. Pabrik es tersebut dibangun dengan nilai kontrak setelah diamandemen terakhir (penutup) sebesar Rp. 5.963.297.998 dan telah diserahterimakan ke PDAU tanggal 27 Desember 2011, dengan Berita Acara Nomor: 027/12/406.081/2011 tanggal 27 Desember 2011.

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI

a. Dasar penyusunan laporan keuangan

Laporan keuangan ini disajikan sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia. Dasar pengukuran laporan keuangan, adalah konsep biaya perolehan (*historical cost*) dan laporan keuangan disusun dengan menggunakan metode akrual, kecuali laporan arus kas. Laporan arus kas disusun dengan menggunakan metode tidak langsung dengan mengelompokkan arus kas dalam aktivitas operasi, investasi dan pendanaan.

b. Kas dan Setara kas

Kas dan Setara kas mencakup kas, simpanan pada bank yang sewaktu-waktu bisa dicairkan dan investasi yang sifatnya sangat likuid, berjangka pendek dan dengan cepat dapat dijadikan kas dalam jumlah yang telah diketahui tanpa menghadapi resiko perubahan nilai yang signifikan.

PD ANEKA USAHA TRENGGALEK

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)

UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2018 DAN 2017

c. Piutang Usaha

Piutang usaha disajikan sebesar jumlah neto setelah dikurangi dengan penurunan nilai yang dibentuk sebesar estimasi penyisihan piutang tak tertagih. Penurunan nilai ditentukan dengan memperhatikan antara lain pengalaman, prospek usaha dan industri, kondisi keuangan dengan penekanan pada arus kas, kemampuan membayar debitur, dan agunan yang dikuasai.

d. Persediaan

Persediaan dinyatakan dengan biaya atau nilai realisasi bersih mana yang lebih rendah. Penilaian biaya ditentukan berdasarkan metode masuk pertama keluar pertama (MPKP). Nilai realisasi bersih ditentukan sebesar harga jual dikurangi dengan biaya untuk menyelesaikan dan menjual. Perusahaan mengakui kerugian penurunan nilai ketika nilai realisasi bersih lebih rendah daripada biaya perolehan dengan membentuk penyisihan untuk penurunan nilai persediaan.

e. Investasi pada anak perusahaan

Anak perusahaan adalah entitas yang dikendalikan oleh entitas induk. Pengendalian adalah kemampuan untuk mengatur kebijakan keuangan dan operasional dari suatu entitas sehingga mendapatkan manfaat dari aktivitas tersebut. Pengendalian dianggap ada jika entitas induk memiliki baik secara langsung atau tidak langsung melalui entitas anak lebih dari setengah (>50%) hak suara dari suatu entitas, kecuali dapat ditunjukkan secara jelas bahwa kepemilikan tersebut tidak menunjukkan adanya pengendalian.

Perusahaan mencatat investasi pada anak perusahaan dengan metode nilai perolehan (*cost method*).

Anak perusahaan tidak dikonsolidasikan dalam laporan keuangan perusahaan.

f. Aset Tetap

Aset Tetap dinyatakan berdasarkan harga perolehan dikurangi akumulasi penyusutan, kecuali hak atas tanah yang tidak disusutkan. Penyusutan dihitung dengan menggunakan metode garis lurus berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis aktiva tetap, sebagai berikut :

	Tarif
- Tanah	0%
- Bangunan	5%
- Mesin	12,5%
- Kendaraan	12,5%
- Peralatan dan Perabot	12,5%

Pengeluaran untuk perbaikan dan pemeliharaan dibebankan pada laporan laba rugi pada saat terjadinya. Pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat atau memberi manfaat ekonomis dimasa yang akan datang dalam bentuk peningkatan kapasitas, mutu produksi atau peningkatan

bersangkutan, dan laba atau rugi yang timbul dikreditkan atau dibebankan pada operasi tahun berjalan.

g. Pengakuan Pendapatan dan Beban

Pendapatan dari penjualan diakui pada saat penyerahan barang kepada pelanggan, sedangkan beban diakui pada saat terjadinya transaksi (*accrual basis*) .

PD ANEKA USAHA TRENGGALEK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2018 DAN 2017

h. Imbalan Kerja

Perusahaan sudah mengakui kewajiban imbalan pasca kerja sebagaimana diatur dalam SAK ETAP Bab 23 "Imbalan Kerja". Pengakuan kewajiban tersebut didasarkan pada ketentuan undang-undang Ketenagakerjaan No. 13/2003. Dalam ketentuan tersebut perusahaan diwajibkan untuk membayar imbalan kerja kepada karyawannya pada saat mereka berhenti bekerja dalam hal mengundurkan diri, pensiun normal, meninggal dunia dan cacat tetap. Besarnya imbalan pasca kerja tersebut terutama berdasarkan lamanya masa kerja dan kompensasi karyawan pada saat penyelesaian hubungan kerja. Pada dasarnya imbalan kerja berdasarkan Undang-Undang Ketenagakerjaan No. 13/2003 adalah program imbalan pasti. Perusahaan memilih program **iuran pasti** bagi karyawannya sebagai bentuk pelaksanaan kewajiban pengakuan imbalan pasca kerja seperti tersebut diatas.

i. Perpajakan

Perusahaan Daerah Aneka Usaha Kabupaten Trenggalek termasuk dalam kategori wajib pajak dengan peredaran bruto tertentu seperti diatur dalam Peraturan Pemerintah No. 46 tahun 2013 yang telah diubah dengan Peraturan Pemerintah No. 23 tahun 2018 yang berlaku sejak masa Juli 2018, sehingga dikenakan pajak penghasilan yang bersifat final sebesar 1% (Jan - Jun 2018) dan 0,5% (Jul-Des 2018) dari peredaran bruto.

j. Transaksi-transaksi Dengan Pihak-pihak Yang Mempunyai Hubungan Istimewa

Perusahaan tidak melakukan transaksi dengan pihak-pihak tertentu sebagai transaksi hubungan istimewa sebagaimana diatur SAK ETAP Bab 28, "Pengungkapan pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa".

3. Kegiatan kerja sama pengelolaan *Single Cold Storage* antara PD Aneka Usaha dengan Dinas Perikanan Kab. Trenggalek

- Berdasarkan perjanjian kerjasama no. 523/1158/35.03.024/20017 dan No. 001/KSP/PDAU/VIII/2017 tentang kerja sama pemanfaatan sarana prasarana sistem rantai dingin yang disepakati pada tanggal 23 Agustus 2017 telah menunjuk PD. Aneka Usaha Kab. Trenggalek (PDAU) untuk menjadi pihak pengelola *single cold storage*.
- Dalam perjanjian kerjasama tersebut diantaranya berisi tentang dana kontribusi PDAU sebesar Rp. 4.000.000,-/th kepada Dinas Perikanan Kab. Trenggalek, dan pembagian keuntungan pengelolaan antara PDAU dan Dinas Perikanan sebesar 70% : 30%.
- Selama tahun 2017 dan 2018, *Single Cold Storage* (SCS) dikelola oleh pihak ketiga yang ditunjuk oleh Dinas Perikanan Kab. Trenggalek dan belum ada laporan keuangan dan pembagian keuntungan atas pengelolaan SCS tersebut.
- PDAU telah melaksanakan kewajibannya dengan memberikan kontribusi sebesar Rp. 4.000.000,- kepada bendaharawan Dinas Perikanan pada tanggal 23 agustus 2017.

PD ANEKA USAHA TRENGGALEK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2018 DAN 2017

4. KAS DAN SETARA KAS

Merupakan saldo kas dan setara kas per 31 Desember 2017 dan 2016 yang terdiri dari :

	2018	2017
- Kas	290.087.500	190.672.075
- Bank JATIM Rek. Nomor 0942003692	818.042.831	848.310.374
- BPR Jwalita Rek. Nomor 0011001003938	74.393.041	43.023.803
- Deposito (BPR Jwalita) Rek. Nomor 103000803	400.000.000	400.000.000
- Deposito (BPR Jwalita) Rek. Nomor 103000806	200.000.000	-
	1.782.523.372	1.482.006.252

5. PIUTANG USAHA

Merupakan saldo piutang usaha per 31 Desember 2018 dan 2017 yang terdiri dari :

	2018	2017
- Wito	10.554.500	10.700.000
- Abi	-	7.211.500
- Agus	6.100.000	6.100.000
- Mulyono	2.300.000	2.800.000
- Agung	2.777.500	1.621.500
- Harto	1.180.000	1.450.500
- TO-6	510.000	1.335.000
- Gito	3.156.000	510.000
- Dadang	-	255.000
- Sayudi	900.000	-
- Naryo	255.000	-
	27.733.000	31.983.500

6. PERSEDIAAN

Merupakan saldo persediaan per 31 Desember 2018 dan 2017 yang terdiri dari :

	2018	2017
- Bahan Baku (Garam)	10.687.500	4.354.839
- Oli	10.047.847	-
- Suku Cadang	7.623.000	12.255.000
	28.358.347	16.609.839

PD ANEKA USAHA TRENGGALEK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2018 DAN 2017

7. ASET TETAP

Aset Tetap Tahun 2018

	1-Jan-18	Penambahan	Pengurangan	31-Dec-18
Nilai Perolehan				
- Tanah	-	-	-	-
- Bangunan	1.449.197.302	-	-	1.449.197.302
- Mesin-Mesin	4.492.700.896	-	-	4.492.700.896
- Kendaraan	174.922.917	54.540.000	-	229.462.917
- Peralatan dan Perabot	148.263.600	-	-	148.263.600
Jumlah Nilai Perolehan	6.265.084.715	54.540.000	-	6.319.624.715
Akumulasi Penyusutan				
- Bangunan	(431.898.496)	72.459.870	-	(504.358.366)
- Mesin-Mesin	(3.332.721.943)	561.587.612	-	(3.894.309.555)
- Kendaraan	(34.620.161)	76.405.365	-	(111.025.526)
- Peralatan dan Perabot	(130.881.761)	3.687.417	-	(134.569.177)
Jumlah Akm. Penyusutan	(3.930.122.361)	714.140.263	-	(4.644.262.624)
Nilai Buku Tahun 2018	2.334.962.354			1.675.362.091

Aset Tetap Tahun 2017

	1-Jan-17	Penambahan	Pengurangan	31-Dec-17
Nilai Perolehan				
- Tanah	-	-	-	-
- Bangunan	1.449.197.302	-	-	1.449.197.302
- Mesin-Mesin	4.492.700.896	-	-	4.492.700.896
- Kendaraan	229.462.917	-	54.540.000	174.922.917
- Peralatan dan Perabot	144.613.600	3.650.000	-	148.263.600
Jumlah Nilai Perolehan	6.315.974.715	3.650.000	54.540.000	6.265.084.715
Akumulasi Penyusutan				
- Bangunan	(359.438.626)	72.459.870	-	(431.898.496)
- Mesin-Mesin	(2.771.134.331)	561.587.612	-	(3.332.721.943)
- Kendaraan	(70.577.379)	21.865.365	57.822.583	(34.620.161)
- Peralatan dan Perabot	(120.130.032)	10.751.729	-	(130.881.761)
Jumlah Akm. Penyusutan	(3.321.280.368)	666.664.576	57.822.583	(3.930.122.361)
Nilai Buku Tahun 2017	2.994.694.347			2.334.962.354

Penyusutan dibebankan pada :

- Beban pokok penjualan	595.557.930	595.557.930
- Beban administrasi umum	64.042.333	67.824.062
	659.600.263	663.381.993

PD ANEKA USAHA TRENGGALEK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2018 DAN 2017

7. ASET TETAP (Lanjutan)

Pada tanggal 30 Nopember 2013 perusahaan *leasing* PT. ITC Auto Multi Finance telah melakukan penarikan atas aset satu buah truk merk Isuzu yang diserahkan oleh PT. Satwiga Mustika Naga sebagai bagian dari kontrak pembangunan pabrik es Tirta Rahayu dengan no kontrak 027/37/406.081/2008.

Aset tersebut baru diganti oleh PT. Satwiga Mustika Naga pada tanggal 31 Mei 2016 sesuai dengan berita acara serah terima pada tanggal yang sama.

8. INVESTASI PADA PT. BANGKIT GRAFIKA SEJAHTERA	2018	2017
Terdiri dari :		
Setoran Investasi pada PT. Bangkit Grafika Sejahtera		
Setoran Modal tgl 18 Januari 2008	3.000.000.000	3.000.000.000
Setoran Modal tgl 11 Februari 2008	2.639.000.000	2.639.000.000
Setoran Modal tgl 25 Januari 2008	1.500.000.000	1.500.000.000
Setoran Modal tgl 24 November 2009	1.000.000.000	1.000.000.000
Jumlah Setoran Investasi	8.139.000.000	8.139.000.000
Pengeluaran PDAU untuk PT. Bangkit Grafika Sejahtera	2018	2017
Pondasi (untuk mesin-mesin)	41.000.000	41.000.000
IMB	719.100	719.100
SITU	250.000	250.000
SIUP	2.540.000	2.540.000
Jaminan Instalasi	46.500.000	46.500.000
Pasang Baru Listrik dan UJL	185.132.300	185.132.300
Jumlah Pengeluaran	276.141.400	276.141.400
Jumlah Investasi Pada PT. Bangkit Grafika Sejahtera	8.415.141.400	8.415.141.400

Pada tanggal 16 Januari 2008, PDAU Kabupaten Trenggalek bersama PT Surabaya Sore mendirikan PT Bangkit Sejahtera (PT. BGS) dengan Akte Pendirian Notaris Kayun Widiharsono, SH nomor 11 tahun 2008, tanggal 16 Januari 2008.

Menurut akte pendirian yang dikuatkan dengan Keputusan Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia No. AHU-08682.AH.01.01 Tahun 2008 tanggal 22 Pebruari 2008, jumlah modal dasar PT Bangkit Grafika Sejahtera sebesar Rp 8.923.750.000 dengan jumlah modal disetor sebesar Rp 3.000.000.000 terdiri dari PDAU sebesar Rp 2.400.000.000 dan PT Surabaya Sore sebesar Rp 600.000.000. Namun dalam kenyataannya nilai modal yang disetor PDAU pada PT Bangkit Grafika Sejahtera sebesar Rp 8.415.141.400,- (Rp 8.139.000.000,- + Rp. 276.141.400,00)

PD ANEKA USAHA TRENGGALEK

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)

UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2018 DAN 2017

8. INVESTASI PADA PT. BANGKIT GRAFIKA SEJAHTERA (Lanjutan)

PT. Bangkit Grafika Sejahtera (PT. BGS) mulai dari awal beroperasi sampai dengan saat ini tidak pernah melakukan RUPS, sehingga Perusahaan Daerah Aneka Usaha (PDAU) sebagai salah satu pemegang saham tidak pernah menerima laporan keuangan maupun laporan kegiatan lain yang ada di PT. BGS. Oleh karena itu dalam laporan keuangannya PDAU tidak bisa mengungkapkan kondisi yang ada di PT. BGS.

Terkait dengan hal tersebut Plt. Direktur PDAU berupaya untuk melakukan tindak lanjut terkait investasi yang ada pada PT. BGS. Langkah-langkah yang sudah dilakukan oleh Plt. Direktur PDAU adalah:

1. Pada tanggal 1 November 2016 diadakan rapat tindak lanjut hasil pemaparan permasalahan PDAU terkait investasi pada PT. BGS. Rapat tersebut dihadiri oleh Plt. Direktur PDAU, Dewan Pengawas PDAU dan Tim Pembina BUMD Kab. Trenggalek dengan usulan agar PDAU sebagai salah satu pemegang saham menyelenggarakan RUPS atau meminta PT. BGS menyelenggarakan RUPS.
2. Pada tanggal 2 November 2016 melakukan konsultasi ke notaris terkait prosedur dan proses RUPS dengan usulan bahwa pemegang saham (PDAU) bisa mengajukan ijin kepada Ketua Pengadilan Negeri Trenggalek terkait pelaksanaan RUPS apabila Direksi/Komisaris PT. BGS tidak ada dan harus memuat mata acara dalam surat permohonan ijin RUPS tersebut (dasar Undang-Undang PT Nomor 40 tahun 2007).
3. Tanggal 25 November 2016 melakukan konsultasi ke BPKP Perwakilan Jawa Timur dan disarankan untuk mata acara dalam surat permohonan penyelenggaraan ijin RUPS adalah Likuidasi/Pembubaran.
4. Tanggal 6 Desember Plt. Direktur PDAU mengajukan surat permohonan ijin penyelenggaraan RUPS kepada Ketua Pengadilan Negeri Trenggalek
5. Tanggal 29 Desember 2016 surat permohonan diterima oleh Ketua PN Trenggalek dan disarankan untuk melengkapi materi acara surat permohonan.
6. Tanggal 19 Januari 2017 diadakan rapat yang dihadiri oleh Plt. Direktur PDAU, Dewan Pengawas PDAU, Tim Pembina BUMD Trenggalek dan Notaris terkait kelengkapan materi surat permohonan penyelenggaraan ijin RUPS ke PN Trenggalek dengan usulan apabila materi acaranya adalah Likuidasi/Pembubaran maka langkah penyelesaian PT. BGS bisa ditempuh melalui dua opsi, yaitu:
 - a. Likuidasi/Pembubaran melalui surat permohonan penetapan penyelenggaraan RUPS kepada Ketua Pengadilan Negeri Trenggalek berdasarkan Pasal 80 UUPT No. 40 tahun 2007.
 - b. Likuidasi/Pembubaran melalui surat permohonan penetapan pembubaran Perseroan Terbatas (PT) ke Pengadilan Negeri Trenggalek berdasarkan Pasal 142 dan Pasal 146 UUPT No. 40
7. Tanggal 24 Januari 2017 berkonsultasi ke Fakultas Hukum Unair Surabaya dengan hasil bahwa penyelesaian PT. BGS bisa ditempuh melalui tiga opsi, yaitu:

PD ANEKA USAHA TRENGGALEK

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)

UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2018 DAN 2017

8. INVESTASI PADA PT. BANGKIT GRAFIKA SEJAHTERA (Lanjutan)

a. Opsi satu ; Pemegang saham PT. BGS (Plt. Direktur PDAU) mengajukan surat permohonan Penetapan Pembubaran Perseroan Terbatas (PT) ke Pengadilan Negeri Trenggalek berdasarkan ketentuan Pasal 142 juncto Pasal 146 UUPT-2007.

b. Opsi dua ; Pemegang saham PT. BGS (Plt. Direktur PDAU) mengajukan surat permohonan Penetapan Penyelenggaraan RUPS kepada Ketua Pengadilan Negeri Trenggalek untuk menetapkan surat surat pemberian ijin kepada Pemohon melakukan sendiri pemanggilan RUPS dan menyelenggarakan RUPS dengan agenda Pembubaran PT. BGS berdasarkan ketentuan Pasal 80 UUPT-2007.

c. Opsi tiga ; Pemegang saham PT. BGS (Plt. Direktur PDAU) mengambil keputusan/membuat surat pernyataan likuidasi dengan syarat semua pemegang saham/Direksi PT. BGS (periode 2008 – 2013) dengan hak suara seluruhnya menyetujui secara tertulis dengan menandatangani keputusan pembubaran PT. BGS berdasarkan ketentuan Pasal 91 UUPT-2007.

Disarankan oleh narasumber dari FH Unair Surabaya bahwa sebaiknya memilih Opsi Satu yaitu mengajukan surat permohonan Penetapan Pembubaran oleh Pengadilan Negeri Trenggalek.

8. Tanggal 21 Februari 2017 diadakan rapat dihadiri oleh Plt. Direktur PDAU, Dewan Pengawas PDAU dan Tim Pembina BUMD Trenggalek terkait hasil konsultasi Ke FH Unair Surabaya dengan keputusan bersama bahwa penyelesaian PT. BGS adalah berdasarkan Opsi Satu yaitu mengajukan surat permohonan Penetapan Pembubaran oleh Pengadilan Negeri Trenggalek.

9. Dari tanggal 22 s.d 26 Februari 2017 melengkapi bahan materi untuk pengajuan surat permohonan ke Pengadilan Negeri Trenggalek

10. Tanggal 27 Februari 2017 surat permohonan disampaikan ke Panitera Pengadilan Negeri Trenggalek dan akan disampaikan ke Ketua Pengadilan Negeri Trenggalek untuk dipelajari lebih lanjut.

11. Tanggal 6 Maret 2017 melakukan Pendaftaran surat permohonan Penetapan Pembubaran PT. BGS ke Pengadilan Negeri Trenggalek.

12. Menerima hasil penetapan Pengadilan Negeri Trenggalek Nomor 111/Pdt.P/2017/PN Trenggalek Tanggal 22 Maret 2017, dengan hasil penetapan:

a Mengabulkan permohonan Pemohon

b Menyatakan Pemohon adalah Plt. Direktur PDAU Kab. Trenggalek dan selaku pemegang mayoritas saham PT. Bangkit Grafika Sejahtera (PT. BGS)

c Menetapkan "MEMBUBARKAN" perseroan PT. Bangkit Grafika Sejahtera (PT. BGS);

d Menyatakan PT. Bangkit Grafika Sejahtera (PT. BGS) dalam status "TERLIKUIDASI";

e Menetapkan Sdri. SITI KALIMAH sebagai "LIKUIDATOR" untuk melakukan likuidasi terhadap PT. Bangkit Grafika Sejahtera (PT. BGS)

PD ANEKA USAHA TRENGGALEK

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)

UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2018 DAN 2017

8. INVESTASI PADA PT. BANGKIT GRAFIKA SEJAHTERA (Lanjutan)

- f. Menetapkan agar Likuidator tersebut dalam tenggang waktu paling lambat 30 (tiga puluh) hari sejak tanggal pembubaran PT. Bangkit Grafika Sejahtera (PT. BGS) untuk memberitahukan:
- Kepada semua kreditor tentang pembubaran PT. Bangkit Grafika Sejahtera (PT. BGS) dengan cara mengumumkan melalui surat kabar dan Berita Negara Republik Indonesia;
 - Kepada Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia untuk dicatat dalam daftar perseroan bahwa PT. Bangkit Grafika Sejahtera (PT. BGS) dalam status likuidasi;

- g Menetapkan agar Likuidator menyampaikan pertanggungjawaban kepada Ketua Pengadilan Negeri Trenggalek mengenai hasil akhir proses likuidasi PT. Bangkit Grafika Sejahtera (PT. BGS);

- h Menetapkan agar Likuidator setelah pertanggungjawaban diterima oleh Ketua Pengadilan Negeri Trenggalek dalam waktu paling lambat 30 (tiga puluh) hari untuk memberitahukan kepada Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dan mengumumkan hasil akhir proses likuidasi melalui surat khabar yang kemudian oleh Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia didaftar tentang berakhirnya status badan hukum perseroan PT. Bangkit Grafika Sejahtera (PT. BGS) serta menghapus nama perseroan PT. Bangkit Grafika Sejahtera (PT. BGS) dari daftar perseroan yang disediakan untuk itu;

- i. Membebankan biaya perkara kepada Pemohon yang seluruhnya sejumlah Rp336.000,00 (tiga ratus tiga puluh enam ribu rupiah);

13. Melaksanakan tahapan pertama proses likuidasi PT. BGS, antara lain

- a Mengumumkan hasil penetapan pengadilan ke surat kabar "MEMO"
- b Membuat salinan penetapan pengadilan ke kantor Notaris Kayun Widiharsono, S.H.,M.Kn nomor 42 tanggal 11 April 2017
- c Melakukan konsultasi ke KEMENKUMHAM RI terkait akses AHU online
- d Melakukan akses AHU online melalui kantor notaris Kayun Widiharsono, S.H.,M.Kn
- e Melakukan pendaftaran pengumuman Berita Negara ke kantor PNRI

14. Melaksanakan tahapan kedua proses likuidasi PT. BGS, yaitu:

- a Melakukan pencatatan aset (kekayaan) PT. BGS
- b Dalam melakukan penilaian aset (kekayaan) PT. BGS menggunakan jasa penilai (appraisal)
- c Jasa penilai (appraisal) yang melaksanakan proses penilaian aset pada PT. BGS adalah KJPP Ruky Safrudin dan Rekan
- d Aset (kekayaan) PT. BGS masih dalam proses penilaian oleh KJPP Ruky Safrudin dan Rekan

15. Hasil penilaian aset pada PT. BGS yang dilakukan oleh KJPP Ruky Safrudin dan Rekan sebagaimana terlampir.

PD ANEKA USAHA TRENGGALEK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2018 DAN 2017

16. Pada saat penyusunan Laporan Keuangan PDAU Kab. Trenggalek Tahun Buku 2018 proses likuidasi PT. BGS belum bisa dilaksanakan karena masih menunggu legal opinion dari Kejaksaan.

17. Seluruh biaya yang dikeluarkan untuk proses penyelesaian PT. Bangkit Grafika Sejahtera menggunakan dana dari PD ANEKA USAHA TRENGGALEK sebagai dana talangan

9. KEWAJIBAN JANGKA PENDEK

	2018	2017
Merupakan saldo kewajiban jangka pendek per 31 Desember 2018 dan 2017 yang terdiri dari :		
- Utang Pajak PP 23 masa Desember 2018	238.980	376.875
- Utang Pajak Air Tanah	20.000	
Jumlah kewajiban jangka pendek	258.980	376.875

10. EKUITAS

	2018	2017
Terdiri dari :		
Modal Pemerintah Kabupaten Trenggalek		
- Setoran Modal Tahun 2007	10.800.000.000	10.800.000.000
- Setoran Modal Tahun 2009	5.600.000.000	5.600.000.000
Jumlah setoran modal pemerintah Kab. Trenggalek	16.400.000.000	16.400.000.000
Selisih yang tidak dapat dijelaskan	-	(386.390.600)
Saldo Laba/(Rugi)	(4.471.140.771)	(3.733.282.931)
Jumlah Ekuitas	11.928.859.229	12.280.326.469

A. Setoran Modal Rp 10.800.000.000,-

1. Perda Kab. Trenggalek No 4 Tahun 2007 tanggal 15 November 2007 tentang Penyertaan Modal Pemda ke PDAU dan PDAM (ke PDAU sebesar Rp 10.800.000.000,-).

2. Keputusan Bupati No 188.45/08/406.012/2008 Tahun 2008 tgl 9 Januari 2008 tentang Rincian Penggunaan penyertaan Modal Pemda ke PDAU sebesar Rp 10.800.000.000,-

3. SP2D No 005/BY-LS/2007 tanggal 28 Desember 2007 untuk Pembayaran Penyertaan Modal Pemda ke PDAU sebesar Rp 10.800.000.000,-

PD ANEKA USAHA TRENGGALEK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2018 DAN 2017

B. Setoran Modal Rp 5.600.000.000,-

1. Perda Kab. Trenggalek No 3 Tahun 2009 tanggal 23 April 2009 tentang Penambahan Penyertaan Modal Pemda ke PDAU sebesar Rp 5.600.000.000,-
2. Peraturan Bupati No 70 Tahun 2009 tanggal 28 Oktober 2009 tentang Rincian Penggunaan Penambahan Penyertaan Modal Pemda ke PDAU sebesar Rp 5.600.000.000,-
3. SP2D No 001/BY-LS/2009 tanggal 05 November 2009 untuk Pembayaran Penambahan Penyertaan Modal Pemda ke PDAU sebesar Rp 5.600.000.000,-

C Saldo Laba/(Rugi)

Terdiri dari :

- Saldo rugi per 31 Desember
- Selisih yang tidak dapat dijelaskan

Saldo Rugi

2018	2017
(4.084.750.171)	(3.733.282.931)
(386.390.600)	(386.390.600)
(4.471.140.771)	(4.119.673.531)

- a. Akun Selisih Yang Tidak dapat Dijelaskan merupakan akun penyeimbang antara Aset dengan Kewajiban dan Ekuitas, karena pada saat penyusunan laporan keuangan tahun 2011 dan tahun 2012 tidak ada/tidak ditemukan pembukuan/catatan yang dilakukan oleh PDAU untuk dapat menyusun laporan keuangan.
- b. Pada saat itu Plt Direktur PDAU (Drs Gathot Purwanto, Msi) dalam keadaan masuk tahanan karena kasus tindak pidana korupsi pada PDAU tahun 2008-2010, sedangkan karyawan yang lain (karyawan kontrak) tidak dapat menunjukkan catatan/pembukuan PDAU yang dapat digunakan untuk menyusun laporan keuangan.
- c. Penyusunan laporan keuangan tahun 2011 dan 2012 dilakukan dengan pendampingan dari Perwakilan BPKP Provinsi Jawa Timur.

11. PENDAPATAN USAHA

Merupakan saldo Penjualan es balok per 31 Desember 2018 dan 2017 dengan rincian sebagai berikut :

Penjualan Es Balok

	2018	2017
- Januari	33.405.000	36.210.000
- Februari	47.790.000	32.077.500
- Maret	75.960.000	56.295.000
- April	119.048.000	51.412.500
- Mei	126.596.000	65.544.000
- Juni	135.027.500	55.803.500
- Juli	102.806.000	85.275.000
- Agustus	98.895.000	164.115.000
- September	160.358.000	174.918.000
- Oktober	198.117.500	151.080.500
- Nopember	157.281.500	96.077.500
- Desember	47.895.000	37.687.500

Jumlah Penjualan Es Balok

2018	2017
1.303.179.500	1.006.496.000

PD ANEKA USAHA TRENGGALEK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2018 DAN 2017

12. BEBAN POKOK PENJUALAN	2018	2017
Merupakan saldo beban pokok penjualan es balok per 31 Desember 2018 dan 2017 dengan perhitungan sebagai berikut :		
- Bahan Baku (Pemakaian Garam)	55.417.339	22.258.065
- Tenaga Kerja	124.473.000	124.898.500
- Biaya Overhead Pabrik		
- Rekening Listrik	365.468.200	287.933.700
- Beban Pemeliharaan Pabrik	176.554.153	66.778.250
- Beban Penyusutan	595.557.930	595.557.930
Jumlah Beban Overhead Pabrik	1.137.580.283	950.269.880
Jumlah Beban Pokok Penjualan	1.317.470.622	1.097.426.445
13. BEBAN ADMINISTRASI DAN UMUM	2018	2017
Merupakan saldo Beban Administrasi dan Umum per 31 Desember 2018 dan 2017 dengan rincian sebagai berikut :		
- Tenaga Kerja	205.870.900	196.496.250
- Beban Perkantoran	42.558.550	45.566.700
- Perjalanan	5.400.000	15.435.000
- Beban Penyusutan	64.042.333	67.824.062
- Pemeliharaan Kendaraan	24.381.000	7.950.200
- Beban Lain Lain	4.700.000	8.107.500
Jumlah Beban Administrasi dan Umum	346.952.783	341.379.712
14. PENDAPATAN (BEBAN) LUAR USAHA	2018	2017
Terdiri dari :		
Pendapatan Diluar Usaha		
- Pendapatan Jasa Transportsi (Jasa Angkut)	-	1.900.655
- Pendapatan Bunga Bank	44.306.268	43.302.672
Jumlah Pendapatan Diluar Usaha	44.306.268	45.203.327
Beban Diluar Usaha	2018	2017
- Pajak & Administrasi Bank	(3.204.573)	(3.315.938)
- Beban Penyelesaian PT. BGS	(22.120.000)	(45.971.900)
- Pembayaran STP th. 2012-2015	-	(12.564.600)
- Beban Kontribusi <i>Single Cold Storage</i>	-	(4.000.000)
- Pembayaran PPN Tahun 2013	-	(31.497.500)
Jumlah Beban Diluar Usaha	(25.324.573)	(97.349.938)
Jumlah Pendapatan (Beban) Luar Usaha	18.981.695	(52.146.611)

PD ANEKA USAHA TRENGGALEK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2018 DAN 2017

15. BEBAN PAJAK PENGHASILAN

PD ANEKA USAHA TRENGGALEK termasuk dalam katagori usaha tertentu dengan omset dibawah Rp. 4.800.000.000,- sehingga patuh terhadap Peraturan Pemerintah No.46 tahun 2013 sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Pemerintah No.23 tahun 2018 yang berlaku sejak masa Juli 2018, dimana Pajak penghasilan terutang sebesar 1% dan turun menjadi 0,5% dari peredaran bruto (omset) untuk masa Juli -Desember 2018

Perhitungan PPh Final :

		2018	2017
		<u>9.205.030</u>	<u>10.064.960</u>
	Omset	PPh Final	
- Januari	33.405.000	334.050	
- Februari	47.790.000	477.900	
- Maret	75.960.000	759.600	
- April	119.048.000	1.190.480	
- Mei	126.596.000	1.265.960	
- Juni	135.027.500	1.350.275	
- Juli	102.806.000	514.030	
- Agustus	98.895.000	494.475	
- September	160.358.000	801.790	
- Oktober	198.117.500	990.588	
- Nopember	157.281.500	786.408	
- Desember	47.895.000	239.475	
Jumlah	<u>1.303.179.500</u>	<u>9.205.030</u>	

16. PENYELESAIANNYA LAPORAN KEUANGAN

Manajemen Perusahaan bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan dan diselesaikan pada tanggal 03 Mei 2019.