

PERUSAHAAN DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN TRENGGALEK

LAPORAN KEUANGAN

DAN

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

**PADA DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA
TANGGAL 31 DESEMBER 2022**

DAFTAR ISI

	Halaman
Surat Pernyataan Tanggung Jawab Direktur	1 - 2
Laporan Keuangan	
Neraca	3 - 4
Laporan Laba Rugi	5
Laporan Perubahan Ekuitas	6
Laporan Arus Kas	7
Catatan atas Laporan Keuangan	8 - 23
Laporan Auditor Independen	
Lampiran	

PERUSAHAAN DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN TRENGGALEK

Dsn. Gares RT. 016 RW. 003 Ds. Tasikmadu Kec. Watulimo
Telp: 082143220998 – Email: pdau.trenggalek@gmail.com

SURAT PERNYATAAN TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 PERUSAHAAN DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN TRENGGALEK

Memenuhi ketentuan dalam Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) Bab III tentang Penyajian laporan keuangan, paragraf 27 tentang Kepatuhan terhadap SAK ETAP, saya yang bertanda tangan dibawah ini:

Nama	: SITI KALIMAH, SE., MSA
Alamat Kantor	: Dsn. Gares RT. 016 RW. 003 Ds. Tasikmadu Kec. Watulimo Kab. Trenggalek
Alamat rumah sesuai KTP	: Dsn. Gares RT. 23 RW. 004 Ds. Tasikmadu Kec. Watulimo Kab. Trenggalek
Jabatan	: Plt. Direktur

Untuk dan atas nama Direksi **PERUSAHAAN DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN TRENGGALEK** sebagai pihak yang bertanggungjawab atas **PERUSAHAAN DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN TRENGGALEK** menyatakan bahwa:

1. **PERUSAHAAN DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN TRENGGALEK** adalah entitas yang memenuhi kriteria sebagai entitas yang tidak memiliki akuntabilitas publik signifikan sebagaimana didefinisikan dalam Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik;
2. Direksi telah menyusun dan menyajikan laporan keuangan **PERUSAHAAN DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN TRENGGALEK** untuk tahun yang berakhir pada tanggal **31 Desember 2022** yang terdiri atas neraca, laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, laporan arus kas dan catatan atas laporan keuangan sebagaimana disajikan;
3. Laporan keuangan **PERUSAHAAN DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN TRENGGALEK** untuk tahun yang berakhir **31 Desember 2022** tersebut telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik;

4. Semua informasi dalam laporan keuangan **PERUSAHAAN DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN TRENGGALEK** telah dimuat secara lengkap dan benar. Laporan keuangan tersebut tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
5. **PERUSAHAAN DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN TRENGGALEK** telah membuat catatan, bukti pembukuan dan data pendukung administrasi keuangan, yang merupakan bukti adanya hak dan kewajiban serta kegiatan usaha suatu perusahaan, termasuk catatan yang terdiri dari neraca tahunan, perhitungan laba rugi tahunan, rekening, jurnal transaksi harian atau setiap tulisan yang berisi keterangan mengenai hak dan kewajiban serta hal-hal lain yang berkaitan dengan kegiatan usaha suatu perusahaan dan dokumen-dokumen tersebut telah disimpan oleh Perusahaan sesuai ketentuan Undang-Undang yang berlaku;
6. Direksi **PERUSAHAAN DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN TRENGGALEK** bertanggungjawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan **PERUSAHAAN DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN TRENGGALEK**, serta sistem pengendalian internal dalam **PERUSAHAAN DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN TRENGGALEK**.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Atas nama dan mewakili Direksi.

Trenggalek, 21 Februari 2023

Perusahaan Daerah Aneka Usaha
Kabupaten Trenggalek


SITI KALIMAH, SE., MSA
Plt. Direktur

PD ANEKA USAHA KAB. TRENGGALEK
NERACA
31 DESEMBER 2022 DAN 2021

	Catatan	2022	2021
		Rp	Rp
<u>ASET</u>			
ASET LANCAR			
Kas dan Setara Kas	2b,5	2.125.776.552	2.252.185.111
Piutang Usaha	2c,6	32.518.500	29.660.000
Persediaan	2d,7	59.567.586	54.229.202
Uang Muka PPh	2j,8	-	-
Jumlah Aset Lancar		2.217.862.637	2.336.074.313
ASET TIDAK LANCAR			
Investasi pada PT Bangkit Grafika Sejahtera	2e,11	8.415.141.400	8.415.141.400
Aset Tetap	2f,9		
Nilai Perolehan		6.627.133.715	6.574.859.715
Akumulasi Penyusutan		(5.728.210.195)	(5.589.655.502)
Nilai Buku Aset Tetap		898.923.520	985.204.213
Aset Lainnya			
Beban Ditangguhkan	2g,10	-	196.060.000
Jumlah Aset tidak Lancar		9.314.064.920	9.596.405.613
JUMLAH ASET		11.531.927.557	11.932.479.926

Atas Nama dan Mewakili Direksi
Trenggalek, Februari 2023
Plt Direktur



Siti Kalimah, SE., MSA

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan
bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

PD ANEKA USAHA KAB. TRENGGALEK
NERACA - LANJUTAN
31 DESEMBER 2022 DAN 2021

	Catatan	2022 Rp	2021 Rp
<u>KEWAJIBAN DAN EKUITAS</u>			
KEWAJIBAN	12		
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	12A		
Utang Pihak Ketiga		27.000.000	36.803.000
Utang Biaya dan Pajak		28.321.260	31.884.840
Utang Bagi Hasil		-	2.829.450
Utang Setoran PAD		-	127.285.683
Utang Dana Sosial dan Pendidikan		5.852.117	17.672.117
Utang Jasa Produksi		-	23.142.851
Utang Sumbangan Dana Pensiun dan Pesangon		-	32.031.317
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		61.173.377	271.649.258
KEWAJIBAN JANGKA PANJANG	12B		
Utang Sumbangan Dana Pensiun dan Pesangon		32.031.317	-
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		32.031.317	-
JUMLAH KEWAJIBAN		93.204.694	271.649.258
EKUITAS	2k,13		
Modal Pemerintah Kabupaten Trenggalek		16.400.000.000	16.400.000.000
Saldo Laba/(Rugi)		(5.094.433.723)	(4.872.325.918)
Cadangan Umum		133.156.586	133.156.586
Jumlah Ekuitas		11.438.722.863	11.660.830.668
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		11.531.927.557	11.932.479.926

Atas Nama dan Mewakili Direksi
Trenggalek, Februari 2023
Pit Direktur


Siti Kalimah, SE., MSA

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

PD ANEKA USAHA KAB. TRENGGALEK

LAPORAN LABA - RUGI

UNTUK TAHUN-TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

	Catatan	2022 Rp	2021 Rp
PENDAPATAN USAHA	2h,14		
Penjualan Es Balok		1.240.906.000	1.534.085.000
Jumlah Pendapatan Usaha		1.240.906.000	1.534.085.000
BEBAN POKOK PENJUALAN	15		
Persediaan Awal Barang Jadi		11.702.452	12.022.203
Bahan Baku (Pemakaian Garam)		30.170.455	36.127.709
Tenaga Kerja		191.566.080	193.356.120
Biaya Overhead Pabrik		670.384.517	745.653.645
Persediaan Akhir Barang Jadi		(12.081.960)	(11.702.452)
Jumlah Beban Pokok Penjualan		891.741.543	975.457.225
LABA/(RUGI) KOTOR		349.164.457	558.627.775
BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI	2h,16		
Tenaga Kerja		246.553.790	209.129.555
Beban Perkantoran		84.516.400	81.606.600
Perjalanan		24.688.300	24.150.000
Beban Penyusutan		36.532.747	32.192.997
Pemeliharaan Kendaraan		18.400.000	14.728.000
Beban Sewa		211.060.000	-
Beban Lain Lain		-	9.164.200
Jumlah Beban Umum dan Administrasi		621.751.237	370.971.352
LABA/(RUGI) USAHA		(272.586.780)	187.656.423
PENDAPATAN (BEBAN) Diluar Usaha	2h,17		
Pendapatan Diluar Usaha		68.174.009	85.254.552
Beban Diluar Usaha		(17.695.034)	(18.426.621)
Pendapatan (Beban) diluar usaha bersih		50.478.975	66.827.931
LABA/(RUGI) BERSIH SEBELUM PAJAK		(222.107.805)	254.484.354
Pajak Penghasilan	2i,18	-	(23.055.840)
LABA/(RUGI) BERSIH SETELAH PAJAK		(222.107.805)	231.428.514

Atas Nama dan Mewakili Direksi
Trenggalek, Februari 2023
Plt Direktur


Siti Kallimah, SE., MSA.

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

PD ANEKA USAHA KAB. TRENGGALEK
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN-TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

	Penyertaan Pemerintah Kabupaten Trenggalek	Saldo Laba / (Rugi)	Cadangan Umum	Jumlah
Laba/(Rugi) Tahun 2020	16.400.000.000	(4.872.325.919)	102.299.458	11.629.973.539
Cadangan Umum 2021	-	-	57.857.128	57.857.128
Koreksi Utang 2011			(27.000.000)	(27.000.000)
Saldo 31 Desember 2021	16.400.000.000	(4.872.325.919)	133.156.586	11.660.830.667
Laba/(Rugi) Bersih 2022		(222.107.805)		(222.107.805)
Saldo 31 Desember 2022	16.400.000.000	(5.094.433.724)	133.156.586	11.438.722.862

Atas Nama dan Mewakili Direksi
Trenggalek, Februari 2023
Pit Direktur



Siti Kalimah, SE., MSA.

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

PD ANEKA USAHA KAB. TRENGGALEK
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN-TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

	2022 Rp	2021 Rp
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Laba (Rugi) Bersih	(222.107.805)	231.428.514
Penyesuaian untuk :		
Beban Penyusutan dan Amortisasi	138.554.693	139.522.962
Koreksi atas utang bank yang tidak tercatat	-	(27.000.000)
Alokasi Setoran PAD	-	(127.285.683)
Alokasi Dana Sosial dan Pendidikan	-	(11.571.426)
Alokasi Jasa Produksi	-	(23.142.851)
Alokasi Sumbangan Dana Pensiun dan Pesangon	-	(11.571.426)
Laba (Rugi) Operasi Sebelum Perubahan Modal Kerja	(83.553.112)	170.380.090
Penurunan (Kenaikan) Piutang Usaha	(2.858.500)	(3.063.000)
Penurunan (Kenaikan) Persediaan	(5.338.384)	(1.278.671)
Kenaikan (Penurunan) Kewajiban	(178.444.564)	(61.282.240)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	(270.194.558)	104.756.181
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Pengurangan (Penambahan) Aset Tetap	(52.274.000)	(56.625.000)
Pengurangan (Penambahan) Aset Lainnya	196.060.000	(196.060.000)
Arus Kas Bersih yang digunakan untuk Aktivitas Investasi	143.786.000	(252.685.000)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	-	-
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	-	-
KENAIKAN (PENURUNAN) BERSIH KAS DAN SETARA KAS	(126.408.558)	(147.928.819)
KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN	2.252.185.111	2.400.113.930
KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN	2.125.776.553	2.252.185.111

Atas Nama dan Mewakili Direksi
 Trenggalek, Februari 2023

Plt Direktur


 Siti Kaliman, SE, MSA.

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

PD ANEKA USAHA KAB. TRENGGALEK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN-TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

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 Rp16.400.000.000.

Saat ini PDAU tidak mempunyai kantor yang tetap, alamat korespondensi PDAU menumpang pada alamat unit usaha Pabrik Es "Tirto Rahayu" di Desa Tasikmadu Kecamatan Watulimo Kab. Trenggalek.

Dewan Pengawas

Pada tanggal 4 Januari 2021 telah dilakukan pengangkatan Drs. Agoes Setiyono sebagai Dewan Pengawas PDAU Kab. Trenggalek untuk periode 1 Januari 2021 sampai dengan 31 Desember 2024 berdasarkan Keputusan Bupati Trenggalek Nomor : 188.45/12/406.001.3/2021.

Dewan Direksi

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

Sesuai dengan Peraturan Pemerintah Republik Indonesia Nomor 54 Tahun 2017 tentang Badan Usaha Milik Daerah, maka jabatan Plt Direktur PDAU dijabat oleh Siti Kalimah SE.,Ak.,MSA dengan Surat Perintah Sebagai Pelaksana Tugas Nomor: 003/PDAU.DEWAS/10-II/2022 dan diperpanjang dengan Surat Perintah Sebagai Pelaksana Tugas Nomor : 004/PDAU.DEWAS/11-VII/2022.

Pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 perusahaan mempunyai masing-masing 14 dan 14 karyawan kontrak

Sejak tahun 2012, kegiatan usaha PDAU yang berjalan hanya berupa Pabrik Es Tirto Rahayu yang merupakan unit usaha PDAU dengan kapasitas produksi sebesar 60 ton per hari. Pabrik Es Tirto Rahayu terletak di Desa Tasikmadu, Pantai Prigi sekitar 40 km dari Kota Trenggalek. Pabrik es tersebut dibangun dengan nilai kontrak sebagaimana telah diamandemen terakhir (penutup) sebesar Rp5.963.297.998 dan telah diserahkan 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 yaitu Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP).

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 KAB. TRENGGALEK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN-TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

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 aset tetap, sebagai berikut :

	<u>Tarif</u>
- 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 standar kinerja dikapitalisasi.

Aset tetap yang sudah tidak digunakan lagi atau dijual, dikeluarkan dari kelompok aset tetap yang bersangkutan, dan laba atau rugi yang timbul dikreditkan atau dibebankan pada operasi tahun berjalan.

g. Aset Lainnya

Merupakan beban yang ditanggungkan atas renovasi gudang es yang akan disewa dan dimanfaatkan perusahaan pada tahun 2022. Disajikan pada nilai historis saat dikeluarkannya beban.

h. Pengakuan Pendapatan dan Beban

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

PD ANEKA USAHA KAB. TRENGGALEK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN-TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

i. Imbalan Kerja

Perusahaan belum 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 di atas.

j. Perpajakan

Berdasarkan Undang Undang PPh no.36 tahun 2008 dan Undang Undang Harmonisasi Peraturan Perpajakan (HPP) No. 7 tahun 2021 pasal 31E, Perusahaan Daerah Aneka Usaha Kabupaten Trenggalek termasuk dalam kategori wajib pajak yang mendapatkan fasilitas pengurangan tarif PPh. Untuk Wajib Pajak dengan peredaran bruto sampai dengan 4,8 milyar rupiah dapat menghitung pajak penghasilannya sebagai berikut : insentif sebesar 50% dikali dengan tarif umum pph sebesar 22% dikali dengan penghasilan kena pajak.

k. Alokasi Laba Bersih

Berdasarkan Peraturan Daerah No. 14 tahun 2006 tentang Pendirian Perusahaan Daerah Aneka Usaha Kabupaten Trenggalek, seperti tercantum dalam bab IX pasal 25 bahwa laba bersih tahun berjalan akan dialokasikan sebagai berikut :

- untuk PAD sebesar 55%
- untuk cadangan umum sebesar 25%
- untuk dana sosial dan pendidikan sebesar 5%
- untuk jasa produksi sebesar 10%
- untuk sumbangan dana pensiun dan pesangon sebesar 5%

l. 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 Rp4.000.000/th kepada Dinas Perikanan Kab. Trenggalek, dan pembagian keuntungan pengelolaan antara PDAU dan Dinas Perikanan sebesar 70% : 30%.
- Jangka waktu perjanjian kerjasama tersebut adalah 5 (lima) tahun, dan berakhir pada tanggal 23 Agustus 2022.

PD ANEKA USAHA KAB. TRENGGALEK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN-TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

4. Kegiatan perjanjian sewa menyewa gudang es (*ice storage*) milik Pemerintah Kab. Trenggalek antara PD Aneka Usaha dengan Pemerintah Kab. Trenggalek

- Berdasarkan perjanjian sewa menyewa No. 032/1688/406.024/2021 dan No. 001/PKS-SM/PDAU/XII/2021 tentang perjanjian sewa menyewa gudang es (*ice storage*) milik Pemerintah Kab. Trenggalek yang disepakati pada tanggal 01 Desember 2021 menyatakan bahwa jumlah uang sewa yang harus dibayar oleh PD Aneka Usaha Kab. Trenggalek (PDAU) adalah sebesar Rp 15.000.000,- (Lima Belas Juta Rupiah) per tahun, sebagaimana dimaksud ayat (1) berdasarkan hasil appraisal CV. HIDEAKI tanggal 09 Oktober 2021 No. Laporan 014.1/LAP/TKSR/HKI/X/2021.
- Obyek perjanjian sewa menyewa tersebut adalah Gudang Es milik Pemerintah Kab. Trenggalek, yang terdiri dari:
 - a. 1 (satu) bidang tanah seluas 100 m²;
 - b. 1 (satu) unit bangunan gudang es seluas 70 m²;
 - c. 1 (satu) paket mesin pendingin.
- Jangka waktu perjanjian sewa menyewa tersebut adalah selama 5 (lima) tahun mulai tanggal 01 Desember 2021 dan berakhir pada tanggal 30 November 2026, serta dapat diperpanjang atas permintaan PD Aneka Usaha Kab. Trenggalek (PDAU).
- Gudang Es sebagaimana yang dimaksud dalam perjanjian sewa menyewa tersebut dapat dimanfaatkan sesuai fungsinya setelah dilakukan renovasi oleh PD Aneka Usaha Kab. Trenggalek (PDAU) pada tahun 2021. Renovasi yang dilakukan yaitu melalui perubahan bangunan fisik, perbaikan mesin, serta pengadaan alat-alat pendukung berupa *pallet*, *hand pallet*, jaket, serta mesin selip. Total keseluruhan biaya yang digunakan untuk kegiatan renovasi tersebut adalah sebesar Rp 231.568.900,- dengan menggunakan anggaran dari PD Aneka Usaha Kab. Trenggalek (PDAU).

5. KAS DAN SETARA KAS

Terdiri dari:

	2022	2021
	Rp	Rp
- Kas	111.013.500	63.206.400
- Bank Jatim Rek. Nomor 0942003692	566.045.093	885.454.669
- BPR Jwalita Rek. Nomor 0011001003938	548.717.958	403.524.042
- Deposito (BPR Jwalita) Rek. Nomor 103000803	400.000.000	400.000.000
- Deposito (BPR Jwalita) Rek. Nomor 103000806	200.000.000	200.000.000
- Deposito (BPR Jwalita) Rek. Nomor 103000342	300.000.000	300.000.000
Jumlah Kas dan Setara Kas	2.125.776.552	2.252.185.111

PD ANEKA USAHA KAB. TRENGGALEK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN-TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

6. PIUTANG USAHA				2022	2021
				Rp	Rp
Terdiri dari:					
-	Wito			2.195.000	3.385.000
-	Agus			6.100.000	6.100.000
-	Mulyono			1.800.000	1.800.000
-	Agung			4.115.000	6.890.000
-	CPI			1.890.000	2.040.000
-	TO-6			-	2.355.000
-	Gito			3.340.000	4.180.000
-	Sus			-	765.000
-	Sayudi			255.000	450.000
-	Abi			3.097.500	675.000
-	Takim			-	1.020.000
-	Kamit			7.872.000	-
-	JMT			1.314.000	-
-	Deni			270.000	-
-	Wahyu			270.000	-
Jumlah Piutang Usaha				32.518.500	29.660.000

7. PERSEDIAAN				2022	2021
				Rp	Rp
Terdiri dari:					
-	Es Balok			12.081.960	11.702.460
-	Bahan Baku (Garam)	140 sak @ Rp.	314.407	37.100.000	30.170.455
-	Oli	107,5 liter @ Rp.	59.456	7.663.876	8.469.288
-	Suku Cadang			2.721.750	3.887.000
Jumlah Persediaan				59.567.586	54.229.203

8. UANG MUKA PPh				2022	2021
				Rp	Rp
Terdiri dari:					
-	Uang Muka PPh Pasal 25			-	-
Jumlah Uang Muka PPh				-	-

9. ASET TETAP					
Aset Tetap Tahun 2022					
	1-Jan-22	Penambahan	Pengurangan	31-Dec-22	
Nilai Perolehan					
- Tanah	-	-	-	-	
- Bangunan	1.449.197.302	-	-	1.449.197.302	
- Mesin-Mesin	4.688.560.896	10.375.000	-	4.698.935.896	
- Kendaraan	229.462.917	35.000.000	-	264.462.917	
- Peralatan dan Perabot	207.638.600	6.899.000	-	214.537.600	
Jumlah Nilai Perolehan	6.574.859.715	52.274.000	-	6.627.133.715	

PD ANEKA USAHA KAB. TRENGGALEK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN-TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

Akumulasi Penyusutan

- Bangunan	(721.737.976)	72.459.870	-	(794.197.846)
- Mesin-Mesin	(4.541.693.480)	29.908.521	-	(4.571.602.001)
- Kendaraan	(176.621.619)	25.875.781	-	(202.497.400)
- Peralatan dan Perabot	(149.602.427)	10.310.521	-	(159.912.948)
Jumlah Akm. Penyusutan	(5.589.655.502)	138.554.693	-	(5.728.210.195)

Nilai Buku Tahun 2022

985.204.213

898.923.520

Aset Tetap Tahun 2021

	1-Jan-21	Penambahan	Pengurangan	31-Dec-21
Nilai Perolehan				
- Tanah	-	-	-	-
- Bangunan	1.449.197.302	-	-	1.449.197.302
- Mesin-Mesin	4.688.560.896	-	-	4.688.560.896
- Kendaraan	229.462.917	-	-	229.462.917
- Peralatan dan Perabot	151.013.600	56.625.000	-	207.638.600
Jumlah Nilai Perolehan	6.518.234.715	56.625.000	-	6.574.859.715
Akumulasi Penyusutan				
- Bangunan	(649.278.106)	72.459.870	-	(721.737.976)
- Mesin-Mesin	(4.504.218.396)	37.475.083	-	(4.541.693.479)
- Kendaraan	(154.756.255)	21.865.365	-	(176.621.620)
- Peralatan dan Perabot	(141.879.781)	7.722.646	-	(149.602.427)
Jumlah Akm. Penyusutan	(5.450.132.538)	139.522.964	-	(5.589.655.502)
Nilai Buku Tahun 2021	1.068.102.177			985.204.213

10. ASET LAINNYA

Terdiri dari:

- Beban Ditangguhkan	-	196.060.000
Jumlah Beban Ditangguhkan	-	196.060.000

Aset lainnya dalam hal ini adalah beban/biaya yang dikeluarkan oleh Perusahaan Daerah Aneka Usaha (PDAU) Kab. Trenggalek untuk melakukan renovasi gudang es yang merupakan Barang Milik Daerah (BMD) yang dikelola oleh Dinas Perikanan Kab. Trenggalek. Pemanfaatan Barang Milik Daerah (BMD) berupa gudang es tersebut dilakukan melalui bentuk Perjanjian Sewa Menyewa antara Pemerintah Kabupaten Trenggalek dengan Perusahaan Daerah Aneka Usaha (PDAU) Kab. Trenggalek Nomor : 032/1688/406.024/2021 dan Nomor : 001/PKS-SM/PDAU/XII/2021.

PD ANEKA USAHA KAB. TRENGGALEK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN-TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

Renovasi tersebut dilakukan sebagai bentuk upaya PDAU Kab. Trenggalek agar gudang es milik Pemerintah Kabupaten Trenggalek bisa termanfaatkan sebagaimana fungsinya. Oleh karena renovasi gudang es yang dilakukan melekat pada bangunan milik Pemerintah Kabupaten Trenggalek, maka seluruh pengeluaran yang dikeluarkan oleh PDAU Kab. Trenggalek harus diakui sebagai beban/biaya.

Mengingat gudang es sangat diperlukan oleh unit usaha Pabrik Es "Tirto Rahayu" sebagai salah satu bentuk usaha peningkatan pelayanan kepada masyarakat khususnya nelayan yang membutuhkan es balok dan diharapkan juga bisa meningkatkan pendapatan PDAU Kab. Trenggalek.

Atas beban yang ditangguhkan pada tahun 2021 telah sepenuhnya dibiayakan pada tahun 2022.

11. INVESTASI PADA PT BANGKIT GRAFIKA SEJAHTERA	2022	2021
	Rp	Rp
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	2022	2021
	Rp	Rp
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 Akta Pendirian Notaris Kayun Widiharsono, SH nomor 11 tahun 2008, tanggal 16 Januari 2008.

Menurut akta pendirian yang dikuatkan dengan Keputusan Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia No. AHU-08682.AH.01.01 Tahun 2008 tanggal 22 Februari 2008, jumlah modal dasar PT Bangkit Grafika Sejahtera sebesar Rp8.923.750.000 dengan jumlah modal disetor sebesar Rp3.000.000.000 terdiri dari PDAU sebesar Rp2.400.000.000 dan PT Surabaya Sore sebesar Rp600.000.000. Namun dalam kenyataannya nilai modal yang disetor PDAU pada PT Bangkit Grafika Sejahtera sebesar Rp8.415.141.400 (Rp8.139.000.000 + Rp276.141.400)

PD ANEKA USAHA KAB. TRENGGALEK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN-TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

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 izin kepada Ketua Pengadilan Negeri Trenggalek terkait pelaksanaan RUPS apabila Direksi/Komisaris PT BGS tidak ada dan harus memuat mata acara dalam surat permohonan izin 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 izin RUPS adalah Likuidasi/Pembubaran.
4. Tanggal 6 Desember Plt. Direktur PDAU mengajukan surat permohonan izin 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 izin 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 tahun 2007.
7. Tanggal 24 Januari 2017 berkonsultasi ke Fakultas Hukum Unair Surabaya dengan hasil bahwa penyelesaian PT BGS bisa ditempuh melalui tiga opsi, yaitu:
 - 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 izin kepada Pemohon melakukan sendiri pemanggilan RUPS dan menyelenggarakan RUPS dengan agenda Pembubaran PT. BGS berdasarkan ketentuan Pasal 80 UUPT-2007.

PD ANEKA USAHA KAB. TRENGGALEK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN-TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

- 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);
 - 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 kabar 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;

PD ANEKA USAHA KAB. TRENGGALEK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN-TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

- i. Membebaskan 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. Bangkit Grafika Sejahtera (PT.BGS), yaitu:
 - a. Melakukan pencatatan aset (kekayaan) PT Bangkit Grafika Sejahtera
 - 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.
16. Berdasarkan surat dari Kejaksaan Negeri Trenggalek No. B-477/O.5.28/Gs.1/4/2019 tanggal 2 April 2019 tentang pendapat hukum sehubungan aset PT Bangkit Grafika Sejahtera yang dibubarkan dan dalam status terlikuidasi berdasarkan penetapan Pengadilan Negeri Trenggalek No. 111/Pdt.P/2017/PN Trk dengan kesimpulan dan saran sebagai berikut :

Kesimpulan

1. Bahwa terdapat beberapa hal yang perlu diperhatikan oleh likuidator dalam melakukan pemberesan harta kekayaan PT Bangkit Grafika Sejahtera terutama pembagian hasil penjualan aset kepada pemegang saham karena terdapat beberapa aturan yang dilanggar dalam pendirian PT Bangkit Grafika Sejahtera tersebut termasuk kejanggalan dalam investasi maupun pembagian saham perusahaan.
2. Bahwa dikarenakan aset PT Bangkit Grafika Sejahtera yang telah terlikuidasi tersebut masih dalam status *quo* sebaiknya proses likuidasi dilanjutkan setelah proses hukum terkait dugaan tindak pidana korupsi penyimpangan dalam penyertaan modal dalam usaha percetakan pada Perusahaan Daerah Aneka Usaha (PDAU) Kabupaten Trenggalek tahun 2007 sampai dengan 2010 telah mempunyai kekuatan hukum tetap (*Incracht*)

Saran

1. Agar likuidator dalam melakukan pemberesan harta kekayaan PT Bangkit Grafika Sejahtera terutama pembagian hasil penjualan aset kepada pemegang saham lebih teliti dan memperhatikan ketentuan hukum yang berlaku karena terdapat beberapa aturan yang dilanggar dalam pendirian PT Bangkit Grafika Sejahtera tersebut termasuk kejanggalan dalam investasi maupun pembagian saham perusahaan, guna menghindari kemungkinan timbulnya kerugian keuangan negara *cq* Pemerintah Kabupaten Trenggalek.

PD ANEKA USAHA KAB. TRENGGALEK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN-TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

2. Dikarenakan aset PT Bangkit Grafika Sejahtera yang telah terlikuidasi tersebut masih dalam status *quo* sebaiknya proses likuidasi dilanjutkan setelah proses hukum terkait dugaan tindak pidana korupsi penyimpangan dalam penyertaan modal dalam usaha percetakan pada Perusahaan Daerah aneka Usaha (PDAU) Kabupaten Trenggalek tahun 2007 sampai dengan 2010 telah mempunyai kekuatan hukum tetap (*incracht*)
17. Kasus pidana seperti tersebut di atas adalah kasus hukum dugaan tindak pidana korupsi terhadap sdr. Tatang Istiawan selaku direktur utama dan pemegang saham PT Bangkit Grafika Sejahtera yang diputus bebas akan tetapi masih belum mempunyai kekuatan hukum tetap karena pihak Kejaksaan Negeri Kabupaten Trenggalek masih akan mengajukan kasasi atas kasus tersebut.
18. Pada bulan Januari terdapat gugatan dari Tatang Istiawan Nomor: 1/Pdt.Bth/2020/PN. Trk, perihal: Gugatan Perlawanan atas Penetapan Likuidasi nomor:111/Pdt.P/2017/PN. Trk tertanggal 22 Maret 2017.
19. Pada tanggal 19 Oktober 2020 putusan dari Pengadilan Negeri Trenggalek nomor: 1/PDT.BTH/2020/PN TRK tentang Gugatan dari Tatang Istiawan (poin 7), dimana hasil putusan menyatakan bahwa **menolak gugatan perlawanan Pelawan untuk seluruhnya**.
20. Sampai dengan kasus dugaan tindak pidana korupsi terhadap Sdr. Tatang Istiawan belum mempunyai kekuatan hukum tetap (*incracht*), maka proses likuidasi belum bisa dilanjutkan.
21. Pada tanggal 5 Januari 2022 bersurat ke Kejaksaan Negeri Trenggalek perihal permohonan informasi dan petunjuk tindak lanjut proses likuidasi PT. BGS.
22. Jawaban surat dari Kejaksaan Negeri Trenggalek Nomor: B-88/M.5.30/Fu.1/01/2022 tanggal 20 Januari 2022 tentang Perkembangan Perkara Tindak Pidana Korupsi Pada PT. Bangkit Grafika Sejahtera (BGS) dengan Terdakwa Atas Nama Dr. H. Istiawan Witjaksono, S.Sos., S.H., MM. Alias Tatang Istiawan Bin H. Imam Muslimin. Beberapa informasi yang diperoleh antara lain:
 - a. bahwa perkara Tindak Pidana Korupsi Pada PT. Bangkit Grafika Sejahtera (BGS) dengan terdakwa Dr. H. Istiawan Witjaksono, S. SOS., S.H., MM. Alias Tatang Istiawan Bin H. Imam Muslimin telah diputus pada Tahap Upaya Hukum Kasasi oleh Mahkamah Agung Republik Indonesia (MARI) dengan Petikan Putusan Kasasi Mahkamah Agung RI Nomor : 2687 K/Pid.Sus/2020 tanggal 21 Juli 2021, akan tetapi sampai dengan tanggal 20 Januari 2022 belum bisa mengeksekusi terdakwa Tatang Istiawan Bin H. Imam Muslimin karena belum mendapatkan Salinan Putusan Kasasi Mahkamah Agung RI Nomor : 2687 K/Pid.Sus/2020 tanggal 21 Juli 2021;
 - b. bahwa perkara Tindak Pidana Korupsi PT. Bangkit Grafika Sejahtera (BGS) masih berlanjut dibuktikan dengan Penetapan Hari Sidang Nomor : 106/Pid.Sus/TPK/2021/PN Sby, tanggal 16 November 2021 dengan terdakwa atas nama Drs. Gathot Purwanto, M.Si., Bin Supardi selaku Direktur PT. Bangkit Grafika Sejahtera (BGS) yang masih dalam proses persidangan di Pengadilan Tindak Pidana Korupsi pada Pengadilan Negeri Kelas IA Khusus Surabaya.
23. Oleh karena terdakwa Tatang Istiawan belum bisa dieksekusi, dan masih berlanjut untuk terdakwa lain yaitu Gathot Purwanto maka proses likuidasi PT. BGS belum bisa dilanjutkan.

PD ANEKA USAHA KAB. TRENGGALEK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN-TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

12. KEWAJIBAN

A. KEWAJIBAN JANGKA PENDEK

Terdiri dari:

a. Utang Pihak Ketiga

- CV.Bintang Mandiri Berkah	0	9.803.000
Retensi atas pekerjaan renovasi <i>cold storage</i>		
- PT. BPR. Bangkit Prima Sejahtera	27.000.000	27.000.000

Sesuai dengan surat pemberitahuan no. 01/PTBPR/BPS/II/2022 tanggal 11 Januari 2022 tentang adanya pinjaman atas nama Perusahaan Daerah Aneka Usaha Kabupaten Trenggalek dengan akte perjanjian kredit No. 017300034401.08.041 taggal 30 April 2011

Jumlah Utang Pihak Ketiga

27.000.000 36.803.000

b. Utang Biaya dan Pajak

- Utang Rekening Listrik Desember	28.296.000	26.279.000
- Utang Pajak	60	5.555.840
- Utang Pajak Air Tanah	25.200	50.000

Jumlah utang biaya dan pajak

28.321.260 31.884.840

c. Utang Bagi Hasil Pengelolaan SCS

- 2.829.450

d. Utang Setoran PAD

- 127.285.683

e. Utang Dana Sosial dan Pendidikan

5.852.117 17.672.117

f. Utang Jasa Produksi

- 23.142.851

g. Utang Sumbangan Dana Pensiun dan Pesangon

- 32.031.317

Jumlah Kewajiban Jangka Pendek

61.173.377 271.649.258

B. KEWAJIBAN JANGKA PANJANG

Terdiri dari:

a. Utang Sumbangan Dana Pensiun dan Pesangon

32.031.317 -

Jumlah Kewajiban Jangka Panjang

32.031.317 -

JUMLAH KEWAJIBAN

93.204.694 271.649.258

PD ANEKA USAHA KAB. TRENGGALEK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN-TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

13. EKUITAS	2022	2021
	Rp	Rp
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
Saldo Laba/(Rugi)	(4.872.325.919)	(4.872.325.919)
Laba (Rugi) tahun berjalan	(222.107.805)	-
Cadangan Umum	133.156.586	133.156.586
Jumlah Ekuitas	11.438.722.862	11.660.830.667
A. Setoran Modal Rp10.800.000.000		
1. Perda Kab. Trenggalek No 4 Tahun 2007 tanggal 15 November 2007 tentang Penyertaan Modal Pemda ke PDAU dan PDAM (ke PDAU sebesar Rp10.800.000.000.		
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 Rp10.800.000.000		
B. Setoran Modal Rp5.600.000.000		
1. Perda Kab. Trenggalek No 3 Tahun 2009 tanggal 23 April 2009 tentang Penambahan Penyertaan Modal Pemda ke PDAU sebesar Rp5.600.000.000		
2. Peraturan Bupati No 70 Tahun 2009 tanggal 28 Oktober 2009 tentang Rincian Penggunaan Penambahan Penyertaan Modal Pemda ke PDAU sebesar Rp5.600.000.000		
3. SP2D No 001/BY-LS/2009 tanggal 05 November 2009 untuk Pembayaran Penambahan Penyertaan Modal Pemda ke PDAU sebesar Rp5.600.000.000		
C Akun Selisih Yang Tidak dapat Dijelaskan		
- Akun selisih yang tidak dapat dijelaskan senilai Rp386.390.600 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.		
- 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.		
- Penyusunan laporan keuangan tahun 2011 dan 2012 dilakukan dengan pendampingan dari Perwakilan BPKP Provinsi Jawa Timur.		
- Akun ini pada tahun 2018 telah dimasukkan/dikonversi pada saldo laba/(rugi). Catatan ini berfungsi sebagai pengingat (<i>reminder</i>).		

PD ANEKA USAHA KAB. TRENGGALEK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN-TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

	2022	2021
	Rp	Rp
D Laba/(Rugi) Bersih Setelah Pajak	(222.107.805)	231.428.514
Alokasi Laba Bersih :		
- Setoran PAD	-	127.285.683
- Dana Sosial dan Pendidikan	-	11.571.426
- Jasa Produksi	-	23.142.851
- Sumbangan Dana Pensiun dan Pesangon	-	11.571.426
- Cadangan Umum	-	57.857.128
	-	231.428.514
14. PENDAPATAN USAHA	2022	2021
	Rp	Rp
Penjualan Es Balok		
- Januari	62.295.000	69.360.000
- Februari	74.163.000	53.560.000
- Maret	106.136.500	158.305.000
- April	109.540.500	124.065.000
- Mei	64.683.500	135.090.000
- Juni	68.515.000	216.405.000
- Juli	116.495.000	103.080.000
- Agustus	152.130.000	91.260.000
- September	177.516.000	172.950.000
- Oktober	109.360.500	200.895.000
- Nopember	105.122.500	119.640.000
- Desember	94.948.500	89.475.000
Jumlah Penjualan Es Balok	1.240.906.000	1.534.085.000
15. BEBAN POKOK PENJUALAN	2022	2021
	Rp	Rp
Terdiri dari:		
- Persediaan Awal Barang Jadi (Es Balok)	11.702.452	12.022.203
- Bahan Baku (Pemakaian Garam)	30.170.455	36.127.709
- Tenaga Kerja	191.566.080	193.356.120
- Biaya Overhead Pabrik		
- Rekening Listrik	345.127.600	423.617.600
- Beban Pemeliharaan Pabrik	223.234.971	214.706.078
- Beban Penyusutan	102.021.946	107.329.967
Jumlah Beban Overhead Pabrik	670.384.517	745.653.645
- Persediaan Akhir Barang Jadi	(12.081.960)	(11.702.452)
Jumlah Beban Pokok Penjualan	891.741.543	975.457.225

PD ANEKA USAHA KAB. TRENGGALEK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN-TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

16. BEBAN ADMINISTRASI DAN UMUM	2022	2021
	Rp	Rp
Terdiri dari:		
- Tenaga Kerja	246.553.790	209.129.555
- Beban Perkantoran	84.516.400	81.606.600
- Perjalanan	24.688.300	24.150.000
- Beban Penyusutan	36.532.747	32.192.997
- Pemeliharaan Kendaraan	18.400.000	14.728.000
- Beban Sewa	211.060.000	-
- Beban Lain Lain	-	9.164.200
Jumlah Beban Administrasi dan Umum	621.751.237	370.971.352
17. PENDAPATAN (BEBAN) LUAR USAHA	2022	2021
	Rp	Rp
Pendapatan Diluar Usaha		
- Pendapatan Diluar Usaha	-	23.272.000
- Pendapatan Bunga Bank	68.172.529	61.981.927
- Pendapatan Lain-lain	1.480	625
Jumlah Pendapatan Diluar Usaha	68.174.009	85.254.552
Beban Diluar Usaha	2022	2021
	Rp	Rp
- Pajak & Administrasi Bank	(5.102.505)	(6.028.671)
- Beban Pengelolaan SCS	(4.000.000)	(12.397.950)
- By. Lain-lain	(8.592.529)	-
Jumlah Beban Diluar Usaha	(17.695.034)	(18.426.621)
Jumlah Pendapatan (Beban) Diluar Usaha	50.478.975	66.827.931
18. BEBAN PAJAK PENGHASILAN	-	23.055.840

Berdasarkan Undang Undang Pajak Penghasilan No. 36 tahun 2008 pasal 31E dan Undang undang no.7 tahun 2021 tentang Harmonisasi Peraturan Perpajakan (HPP), Perusahaan Daerah Aneka Usaha Kabupaten Trenggalek termasuk dalam katagori wajib pajak yang mendapatkan fasilitas pengurangan tarif PPh. Untuk Wajib Pajak dengan peredaran bruto sampai dengan 4,8 milyar rupiah dapat menghitung pajak penghasilannya sebagai berikut : insentif sebesar 50% dikali dengan tarif umum pph sebesar 22% dikali dengan penghasilan kena pajak.

PD ANEKA USAHA KAB. TRENGGALEK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN-TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

Perhitungan Pajak Penghasilan Tahun Pajak 2022

Peredaran Bruto	1.240.906.000
Laba/(Rugi) Komersial	(222.107.805)
Koreksi Fiskal :	
- Positif	
a. Beban Pajak	600.000
b. Beban Lain-Lain	-
c. Beban Pajak & Adm. Bank	5.102.505
- Negatif	
a. Pendapatan bunga bank	(68.172.529)
b. Penyusutan	(2.763.000)
Laba/(Rugi) Fiskal	(287.340.829)
PPh Terutang Pasal 31E (11%)	-
UM PPh 25	-
PPh Kurang Bayar (Pasal 29)	-

Perhitungan Pajak Penghasilan Tahun Pajak 2021

Peredaran Bruto	1.534.085.000
Laba/(Rugi) Komersial	254.484.354
Koreksi Fiskal :	
- Positif	
a. Beban Lain-lain	9.164.200
b. Penyusutan Peralatan Kantor	1.903.250
c. Beban Pajak & Adm. Bank	6.028.671
- Negatif	
a. Pendapatan bunga bank	(61.981.927)
Laba/(Rugi) Fiskal	209.598.548
PPh Terutang Pasal 31E (11%)	23.055.840
UM PPh 25	17.500.000
PPh Kurang Bayar (Pasal 29)	5.555.840

19. TANGGAL PENYELESAIAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Direksi dan Dewan Pengawas bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun



ABDUL GHONIE & REKAN
Registered Public Accountant
Izin KAP No. KEP- 129/KM. 1/2016
Graha Satria 1, 3rd Floor, Suite 304
Jl. RS. Fatmawati No. 5, Jakarta 12430
Telp : (021) 751 1744

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Laporan No : 00025/2.1058/AU.2/10/0744-1/1/III/2023

Pemegang Saham, Dewan Komisaris dan Dewan Direksi
PERUSAHAAN DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN TRENGGALEK

Laporan Audit atas Laporan Keuangan

Opini Wajar dengan Pengecualian

Kami telah mengaudit neraca PERUSAHAAN DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN TRENGGALEK tanggal 31 Desember 2022, 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.

Menurut opini kami, kecuali untuk dampak tidak diakuinya imbalan kerja seperti yang kami uraikan dalam paragraf basis untuk opini wajar dengan pengecualian, laporan keuangan yang kami sebut di atas menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan PERUSAHAAN DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN TRENGGALEK tanggal 31 Desember 2022, hasil usaha, serta arus kas yang berakhir pada tanggal tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.

Basis untuk Opini Wajar dengan Pengecualian

Kami menaruh perhatian pada catatan nomor 11 terkait Investasi yang sedang dalam proses pengadilan sehingga menyebabkan ketidakpastian atas investasi tersebut. Perusahaan belum membuat perhitungan kewajiban imbalan pasca-kerja, sebagaimana diatur dalam undang-undang Ketenagakerjaan Nomor 13 Tahun 2003. Hal ini tidak sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik Bab 23 "Imbalan Kerja".

Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Tanggung jawab kami menurut standar tersebut diuraikan lebih lanjut dalam paragraf Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan pada laporan kami. Kami independen terhadap Perusahaan berdasarkan ketentuan etika yang relevan dalam audit kami atas laporan keuangan di Indonesia, dan kami telah memenuhi tanggung jawab etika lainnya berdasarkan ketentuan tersebut. Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini wajar dengan pengecualian kami.

Hal lain

Laporan keuangan PERUSAHAAN DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN TRENGGALEK tanggal 31 Desember 2021 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut diaudit oleh auditor independen lain yang menyatakan opini dengan pengecualian atas laporan keuangan tersebut pada tanggal 11 Maret 2022.



Tanggung Jawab Manajemen dan Pihak yang Bertanggung Jawab atas Tata Kelola terhadap Laporan Keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut 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.

Dalam penyusunan laporan keuangan, manajemen bertanggung jawab untuk menilai kemampuan Perusahaan dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan sesuai dengan kondisinya, hal - hal yang berkaitan dengan kelangsungan usaha, dan menggunakan basis akuntansi kelangsungan usaha, kecuali manajemen memiliki intensi untuk melikuidasi Perusahaan atau menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternatif yang realistis selain melaksanakannya.

Pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bertanggung jawab untuk mengawasi proses pelaporan keuangan Perusahaan.

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

Tujuan kami adalah untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan secara keseluruhan bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, dan untuk menerbitkan laporan auditor yang mencakup opini kami. Keyakinan memadai merupakan suatu tingkat keyakinan tinggi, namun bukan merupakan suatu jaminan bahwa audit yang dilaksanakan berdasarkan Standar Audit akan selalu mendeteksi kesalahan penyajian material ketika hal tersebut ada. Kesalahan penyajian dapat disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan dan dianggap material jika, baik secara individual maupun secara agregat, dapat diekspektasikan secara wajar akan memengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan tersebut.

Sebagai bagian dari suatu audit berdasarkan Standar Audit, kami menerapkan pertimbangan profesional dan mempertahankan skeptisisme profesional selama audit. Kami juga :

- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.
- Memperoleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal Perusahaan.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.



ABDUL GHONIE & REKAN
Registered Public Accountant
Izin KAP No. KEP- 129/KM. 1/2016

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan (Lanjutan)

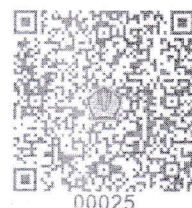
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Perusahaan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Perusahaan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.
- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.

Kami mengomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola mengenai, antara lain, ruang lingkup dan saat yang direncanakan atas audit, serta temuan audit signifikan, termasuk setiap defisiensi signifikan dalam pengendalian internal yang teridentifikasi oleh kami selama audit.

**Kantor Akuntan Publik
Abdul Ghonie & Rekan**

Drs. Abdul Ghonie Abubakar Ak, M.Si, CPA, CA, CMA
Nomor Izin Akuntan Publik: AP. 0744

Jakarta, 21 Februari 2023



00025

PD ANEKA USAHA KAB. TRENGGALEK
STRUKTUR NERACA
Per 31 Desember 2022
Dengan Angka Pembandingan Tahun 2021 (Audited)

	2022		2021	
	Rp		Rp	
<u>ASET</u>				
ASET LANCAR				
Kas dan Setara Kas	2.125.776.552	18,4%	2.252.185.111	18,9%
Piutang Usaha	32.518.500	0,3%	29.660.000	0,2%
Persediaan	59.567.586	0,5%	54.229.202	0,5%
Jumlah Aset Lancar	2.217.862.637	19,2%	2.336.074.313	19,6%
ASET TIDAK LANCAR				
Investasi pada PT. Bangkit Grafika Sejahtera	8.415.141.400	73,0%	8.415.141.400	70,5%
Aset Tetap				
Nilai Perolehan	6.627.133.715	57,5%	6.574.859.715	55,1%
Akumulasi Penyusutan	(5.728.210.195)	-49,7%	(5.589.655.502)	-46,8%
Nilai Buku Aset Tetap	898.923.520	7,8%	985.204.213	8,3%
Aset Lainnya				
Beban Ditangguhkan	-	0,0%	196.060.000	1,6%
Jumlah Aset tidak Lancar	9.314.064.920	80,8%	9.596.405.613	80,4%
JUMLAH ASET	11.531.927.557	100%	11.932.479.926	100%
<u>KEWAJIBAN DAN EKUITAS</u>				
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang Pihak Ketiga	27.000.000	0,2%	36.803.000	0,3%
Utang Biaya dan Pajak	28.321.260	0,2%	31.884.840	0,3%
Utang Bagi Hasil	-	0,0%	2.829.450	0,0%
Utang Setoran PAD	-	0,0%	127.285.683	1,1%
Utang Dana Sosial dan Pendidikan	5.852.117	0,1%	17.672.117	0,1%
Utang Jasa Produksi	-	0,0%	23.142.851	0,2%
Utang Sumbangan Dana Pensiun dan Pesangon	-	0,0%	32.031.317	0,3%
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek	61.173.377	0,5%	271.649.258	2,3%
KEWAJIBAN JANGKA PANJANG				
Utang Sumbangan Dana Pensiun dan Pesangon	32.031.317	0,3%	-	0,0%
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang	32.031.317	0,3%	-	0,0%
JUMLAH KEWAJIBAN	93.204.694	0,8%	271.649.258	2,3%
EKUITAS				
Modal Pemerintah Kabupaten Trenggalek	16.400.000.000	142,2%	16.400.000.000	137,4%
Saldo Laba/(Rugi)	(5.094.433.723)	-44,2%	(4.872.325.918)	-40,8%
Cadangan Umum	133.156.586	1,2%	133.156.586	1,1%
Jumlah Ekuitas	11.438.722.863	99,2%	11.660.830.668	97,7%
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	11.531.927.557	100%	11.932.479.926	100%

PD ANEKA USAHA KAB. TRENGGALEK
STRUKTUR LAPORAN LABA - RUGI
Untuk Tahun Yang berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2022
Dengan Angka Pembandingan Tahun 2021 (Audited)

	<u>2022</u>		<u>2021</u>	
	Rp		Rp	
PENDAPATAN USAHA				
Penjualan Es Balok	1.240.906.000	100%	1.534.085.000	100,0%
Jumlah Pendapatan Usaha	1.240.906.000	100%	1.534.085.000	100,0%
BEBAN POKOK PENJUALAN				
Persediaan Awal Barang Jadi	11.702.452	0,9%	12.022.203	0,8%
Bahan Baku (Pemakaian Garam)	30.170.455	2,4%	36.127.709	2,4%
Tenaga Kerja	191.566.080	15,4%	193.356.120	12,6%
Biaya Overhead Pabrik	670.384.517	54,0%	745.653.645	48,6%
Persediaan Akhir Barang Jadi	(12.081.960)	-1,0%	(11.702.452)	-0,8%
Jumlah Beban Pokok Penjualan	891.741.543	71,9%	975.457.225	63,6%
LABA/(RUGI) KOTOR	349.164.457	28,1%	558.627.775	36,4%
BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI				
Tenaga Kerja	246.553.790	19,9%	209.129.555	13,6%
Beban Perkantoran	84.516.400	6,8%	81.606.600	5,3%
Perjalanan	24.688.300	2,0%	24.150.000	1,6%
Beban Penyusutan	36.532.747	2,9%	32.192.997	2,1%
Pemeliharaan Kendaraan	18.400.000	1,5%	14.728.000	1,0%
Beban Sewa	211.060.000	17,0%	-	0,0%
Beban Lain Lain	-	0,0%	9.164.200	0,6%
Jumlah Beban Umum dan Administrasi	621.751.237	50,1%	370.971.352	24,2%
LABA/(RUGI) USAHA	(272.586.780)	-22,0%	187.656.423	12,2%
PENDAPATAN (BEBAN) Diluar Usaha				
Pendapatan Luar Usaha	68.174.009	5,5%	85.254.552	5,6%
Beban Luar Usaha	(17.695.034)	-1,4%	(18.426.621)	-1,2%
Pendapatan (Beban) diluar usaha bersih	50.478.975	4,1%	66.827.931	4,4%
LABA/(RUGI) BERSIH SEBELUM PAJAK	(222.107.805)	-17,9%	254.484.354	16,6%
Pajak Penghasilan	-	0,0%	(23.055.840)	-1,5%
LABA/(RUGI) BERSIH SETELAH PAJAK	(222.107.805)	-17,9%	231.428.514	15,1%

PD ANEKA USAHA KAB. TRENGGALEK

ANALISA RASIO

Per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021

			31-Dec-22	31-Dec-21
LOAN SAFETY RATIOS				
CURRENT RATIO				
	Aset Lancar :	Kewajiban Lancar		
Rp	2.217.862.637	Rp 93.204.694	23,80	0,00
QUICK RATIO				
	Aset Lancar - Persediaan :	Kewajiban Lancar		
Rp	2.158.295.052	Rp 93.204.694	23,16	0,00
DEBT EQUITY RATIO				
	Total Kewajiban :	Ekuitas		
Rp	93.204.694	Rp 11.438.722.863	0,01	0,02
PROFITABILITY RATIOS				
RETURN ON SALES				
	Laba Bersih :	Penjualan		
Rp	(222.107.805)	Rp 1.240.906.000	-17,90	15,09
RETURN ON ASSET				
	Laba Bersih :	Total Aset		
Rp	(222.107.805)	Rp 11.531.927.557	-1,93	1,94
RETURN ON EQUITY				
	Laba Bersih :	Ekuitas		
Rp	(222.107.805)	Rp 11.438.722.863	-1,94	1,98

PERUSAHAAN DAERAH ANEKA USAHA
DAFTAR ASET TETAP DAN PENYUSUTAN ASET TETAP
Per 31 Desember 2022
KOMERSIAL

Jenis Aktiva	Tgl Perolehan	Harga	Tarif	Nilai Buku 2020	Penyusutan 2021	Ak.Pey 2021	Nilai Buku 2021	Penyusutan 2022	Ak.Pey 2022	Nilai Buku 2022
Tanah										
Bangunan Pabrik										
Bangunan Pabrik	28-Des-11	614.520.730	5%	Rp 337.986.401,50	Rp 30.726.036,50	307.260.365	Rp 307.260.365,00	Rp 30.726.036,50	Rp 337.986.401,50	Rp 276.534.328,50
Brain Tank	28-Des-11	282.289.193	5%	Rp 155.259.056,15	Rp 14.114.459,65	141.144.597	Rp 141.144.596,50	Rp 14.114.459,65	Rp 155.259.056,15	Rp 127.030.136,85
Bak Tandon air dan cooling tower	28-Des-11	137.362.567	5%	Rp 75.549.411,85	Rp 6.868.128,35	68.681.284	Rp 68.681.283,50	Rp 6.868.128,35	Rp 75.549.411,85	Rp 61.813.155,15
Site development	28-Des-11	259.754.602	5%	Rp 142.865.031,10	Rp 12.987.730,10	129.877.301	Rp 129.877.301,00	Rp 12.987.730,10	Rp 142.865.031,10	Rp 116.889.570,90
Pembuatan gudang dan pintu pagar	1-Jul-14	10.585.000	5%	Rp 7.144.875,00	Rp 529.250,00	3.969.375	Rp 6.615.625,00	Rp 529.250,00	Rp 4.498.625,00	Rp 6.086.375,00
Gudang Penyimpanan Garam	3-Feb-15	6.593.500	5%	Rp 4.642.922,92	Rp 329.675,00	2.280.252	Rp 4.313.247,92	Rp 329.675,00	Rp 2.609.927,08	Rp 3.983.572,92
Jumlah Bangunan Pabrik		1.311.105.592		Rp 723.447.698,52	Rp 65.555.279,60	653.213.173	Rp 657.892.418,92	Rp 65.555.279,60	Rp 718.768.452,68	Rp 592.337.139,32
Bangunan Kantor										
Bangunan Kantor	28-Des-11	114.538.435	5%	Rp 62.996.139,25	Rp 5.726.921,75	57.269.218	Rp 57.269.217,50	Rp 5.726.921,75	Rp 62.996.139,25	Rp 51.542.295,75
Bangunan pos satpam	28-Des-11	14.325.575	5%	Rp 7.879.066,25	Rp 716.278,75	7.162.788	Rp 7.162.787,50	Rp 716.278,75	Rp 7.879.066,25	Rp 6.446.508,75
Paving pelataran parkir	1-Des-12	7.545.300	5%	Rp 4.495.741,25	Rp 377.265,00	3.426.824	Rp 4.118.476,25	Rp 377.265,00	Rp 3.804.088,75	Rp 3.741.211,25
Perbaikan tempat parkir	1-Feb-14	1.682.500	5%	Rp 1.100.635,42	Rp 84.125,00	665.990	Rp 1.016.510,42	Rp 84.125,00	Rp 750.114,58	Rp 932.385,42
Jumlah Bangunan Kantor		138.091.810		Rp 76.471.582,17	Rp 6.904.590,50	68.524.818	Rp 69.566.991,67	Rp 6.904.590,50	Rp 75.429.408,83	Rp 62.662.401,17
Mesin-Mesin										
Mekanikal dan elektrikal	28-Des-11	4.342.946.896	12,5%	Rp -	Rp -	4.342.946.896	Rp -	Rp -	Rp 4.342.946.896,00	Rp -
Perbaikan listrik dan mesin	1-Mei-13	68.720.000	12,5%	Rp 2.863.333,33	Rp 2.863.333,33	68.720.000	Rp -	Rp -	Rp 68.720.000,00	Rp -
Filter oli	1-Feb-14	8.760.000	12,5%	Rp 1.186.250,00	Rp 1.095.000,00	8.668.750	Rp 91.250,00	Rp 91.250,00	Rp 8.760.000,00	Rp -
Service mesin (kompresor I&II)	1-Mar-14	14.000.000	12,5%	Rp 2.041.666,67	Rp 1.750.000,00	13.708.333	Rp 291.666,67	Rp 291.666,67	Rp 14.000.000,00	Rp -
Filter udara	1-Mar-14	7.500.000	12,5%	Rp 1.093.750,00	Rp 937.500,00	7.343.750	Rp 156.250,00	Rp 156.250,00	Rp 7.500.000,00	Rp -
Pompa air dan RCP	1-Apr-14	17.800.000	12,5%	Rp 2.781.250,00	Rp 2.225.000,00	17.243.750	Rp 556.250,00	Rp 556.250,00	Rp 17.800.000,00	Rp -
Panel dan kabel	1-Apr-14	9.300.000	12,5%	Rp 1.453.125,00	Rp 1.162.500,00	9.009.375	Rp 290.625,00	Rp 290.625,00	Rp 9.300.000,00	Rp -
Service Kondensor	13-Feb-15	11.674.000	12,5%	Rp 3.040.104,17	Rp 1.459.250,00	10.093.146	Rp 1.580.854,17	Rp 1.459.250,00	Rp 11.552.395,83	Rp 121.604,17
Service mesin (kompresor I&II)	18-Jun-15	12.000.000	12,5%	Rp 3.625.000,00	Rp 1.500.000,00	9.875.000	Rp 2.125.000,00	Rp 1.500.000,00	Rp 11.375.000,00	Rp 625.000,00
Pemutus tegangan	28-Mar-19	14.250.000	12,5%	Rp 11.132.812,50	Rp 1.781.250,00	4.898.438	Rp 9.351.562,50	Rp 1.781.250,00	Rp 6.679.687,50	Rp 7.570.312,50
Ice Can	8-Nov-19	181.610.000	12,5%	Rp 155.125.208,33	Rp 22.701.250,00	49.186.042	Rp 132.423.958,33	Rp 22.701.250,00	Rp 71.887.291,67	Rp 109.722.708,33
Mesin selip es	25-Feb-22	10.375.000	12,5%					Rp 1.080.729,17	Rp 1.080.729,17	Rp 9.294.270,83
Jumlah Mesin		4.698.935.896		Rp 184.342.500,00	Rp 37.475.083,33	4.541.693.479	Rp 146.867.416,67	Rp 29.908.520,83	Rp 4.571.602.000,17	Rp 127.333.895,83

Jenis Aktiva	Tgl Perolehan	Harga	Tarif	Nilai Buku 2020	Penyusutan 2021	Ak.Pey 2021	Nilai Buku 2021	Penyusutan 2022	Ak.Pey 2022	Nilai Buku 2022
Kendaraan										
Revo	20-Feb-08	27.480.000	12,5%	Rp -	Rp -	27.480.000	Rp -	Rp -	Rp 27.480.000,00	Rp -
Mio	11-Mar-08	13.530.000	12,5%	Rp -	Rp -	13.530.000	Rp -	Rp -	Rp 13.530.000,00	Rp -
Mio	7-Apr-08	13.530.000	12,5%	Rp -	Rp -	13.530.000	Rp -	Rp -	Rp 13.530.000,00	Rp -
Truk Isuzu	27-Dec-12	197.560.000	12,5%	Rp -	Rp -	-	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -
Truk Isuzu	31-Mei-16	174.922.917	12,5%	Rp 74.706.662,33	Rp 21.865.364,58	122.081.619	Rp 52.841.297,74	Rp 21.865.364,58	Rp 143.946.983,51	Rp 30.975.933,16
VIAR	2-Feb-22	35.000.000	12,5%					Rp 4.010.416,67	Rp 4.010.416,67	Rp 30.989.583,33
Jumlah Kendaraan		264.462.917		Rp 74.706.662,33	Rp 21.865.364,58	176.621.619	Rp 52.841.297,74	Rp 25.875.781,25	Rp 202.497.400,17	Rp 61.965.516,49
Peralatan Kantor PDAU										
Komputer	22-Feb-08	14.518.400	12,5%	Rp -	Rp -	14.518.400	Rp -	Rp -	Rp 14.518.400,00	Rp -
Laptop	11-Feb-08	11.000.000	12,5%	Rp -	Rp -	11.000.000	Rp -	Rp -	Rp 11.000.000,00	Rp -
Laptop	20-Feb-08	11.336.000	12,5%	Rp -	Rp -	11.336.000	Rp -	Rp -	Rp 11.336.000,00	Rp -
Printer Laser Jet	21-Feb-08	1.680.000	12,5%	Rp -	Rp -	1.680.000	Rp -	Rp -	Rp 1.680.000,00	Rp -
Handycam	20-Feb-08	7.259.200	12,5%	Rp -	Rp -	7.259.200	Rp -	Rp -	Rp 7.259.200,00	Rp -
Mesin Fax	21-Feb-08	2.365.000	12,5%	Rp -	Rp -	2.365.000	Rp -	Rp -	Rp 2.365.000,00	Rp -
Mesin Ketik Manual	25-Mar-08	700.000	12,5%	Rp -	Rp -	700.000	Rp -	Rp -	Rp 700.000,00	Rp -
Mebeler Pimpinan	22-Feb-08	11.193.000	12,5%	Rp -	Rp -	11.193.000	Rp -	Rp -	Rp 11.193.000,00	Rp -
Mebeler Ka Biro	21-Feb-08	14.184.000	12,5%	Rp -	Rp -	14.184.000	Rp -	Rp -	Rp 14.184.000,00	Rp -
Kursi Rapat	21-Feb-08	13.580.000	12,5%	Rp -	Rp -	13.580.000	Rp -	Rp -	Rp 13.580.000,00	Rp -
Lemari Felling Kabinet	24-Nov-09	4.688.000	12,5%	Rp -	Rp -	4.688.000	Rp -	Rp -	Rp 4.688.000,00	Rp -
Inventaris kantor pabrik es	25-Jan-10	28.648.000	12,5%	Rp -	Rp -	28.648.000	Rp -	Rp -	Rp 28.648.000,00	Rp -
Kipas angin	1-Dec-12	520.000	12,5%	Rp -	Rp -	520.000	Rp -	Rp -	Rp 520.000,00	Rp -
TV	1-Jan-14	4.156.000	12,5%	Rp 519.500,00	Rp 519.500,00	4.156.000	Rp -	Rp -	Rp 4.156.000,00	Rp -
HDD Eksternal	1-Dec-14	800.000	12,5%	Rp 191.666,67	Rp 100.000,00	708.333	Rp 91.666,67	Rp 91.666,67	Rp 800.000,00	Rp -
Laptop	13-Jun-15	5.000.000	12,5%	Rp 1.510.416,67	Rp 625.000,00	4.114.583	Rp 885.416,67	Rp 625.000,00	Rp 4.739.583,33	Rp 260.416,67
Printer	23-Jul-15	995.000	12,5%	Rp 310.937,50	Rp 124.375,00	808.438	Rp 186.562,50	Rp 124.375,00	Rp 932.812,50	Rp 62.187,50
Laptop	15-Mar-16	6.000.000	12,5%	Rp 2.375.000,00	Rp 750.000,00	4.375.000	Rp 1.625.000,00	Rp 750.000,00	Rp 5.125.000,00	Rp 875.000,00
Netbook	12-Feb-17	3.650.000	12,5%	Rp 1.863.020,83	Rp 456.250,00	2.243.229	Rp 1.406.770,83	Rp 456.250,00	Rp 2.699.479,17	Rp 950.520,83
Lemari besi	18-Feb-19	2.750.000	12,5%	Rp 2.119.791,67	Rp 343.750,00	973.958	Rp 1.776.041,67	Rp 343.750,00	Rp 1.317.708,33	Rp 1.432.291,67
Kursi putar	27-Jan-21	2.650.000	12,5%		Rp 303.645,83	303.646	Rp 2.346.354,17	Rp 331.250,00	Rp 634.895,83	Rp 2.015.104,17
Bill counter	30-Jan-21	1.750.000	12,5%		Rp 200.520,83	200.521	Rp 1.549.479,17	Rp 218.750,00	Rp 419.270,83	Rp 1.330.729,17
HP	4-Jan-22	1.999.000	12,5%					Rp 249.875,00	Rp 249.875,00	Rp 1.749.125,00
Filling cabinet	28-Jan-22	4.900.000	12,5%					Rp 561.458,33	Rp 561.458,33	Rp 4.338.541,67
Jumlah Peralatan Kantor		156.321.600		8.890.333,33	3.423.041,67	139.555.308	9.867.291,67	3.752.375,00	143.307.683,33	13.013.916,67
Peralatan pabrik										
Inverter las	5-Okt-12	1.200.000	12,5%	Rp -	Rp -	1.200.000	Rp -	Rp -	Rp 1.200.000,00	Rp -
Mesin potong rumput	5-Okt-12	1.750.000	12,5%	Rp -	Rp -	1.750.000	Rp -	Rp -	Rp 1.750.000,00	Rp -
katrol	1-Mar-13	1.600.000	12,5%	Rp 33.333,33	Rp 33.333,33	1.600.000	Rp -	Rp -	Rp 1.600.000,00	Rp -
Kompresor	1-Mar-14	1.441.000	12,5%	Rp 210.145,83	Rp 180.125,00	1.410.979	Rp 30.020,83	Rp 30.020,83	Rp 1.441.000,00	Rp -
Bak truk	10-Jan-21	29.615.000	12,5%		Rp 3.701.875,00	3.701.875	Rp 25.913.125,00	Rp 3.701.875,00	Rp 7.403.750,00	Rp 22.211.250,00
Mesin potong rumput	11-Feb-21	2.000.000	12,5%		Rp 229.166,67	229.167	Rp 1.770.833,33	Rp 250.000,00	Rp 479.166,67	Rp 1.520.833,33
Genset	23-Nov-21	14.890.000	12,5%		Rp 155.104,17	155.104	Rp 14.734.895,83	Rp 1.861.250,00	Rp 2.016.354,17	Rp 12.873.645,83
Hand pallet	24-Dec-21	5.720.000	12,5%		Rp -	-	Rp 5.720.000,00	Rp 715.000,00	Rp 715.000,00	Rp 5.005.000,00
Jumlah Peralatan Pabrik		58.216.000		243.479,17	4.299.604,17	10.047.125	48.168.875,00	6.558.145,83	16.605.270,83	41.610.729,17
Jumlah Aset Tetap		6.627.133.815		1.068.102.255,51	139.522.963,85	5.589.655.502	985.204.291,66	138.554.693,02	5.728.210.195,00	898.923.598,64

PERUSAHAAN DAERAH ANEKA USAHA
DAFTAR ASET TETAP DAN PENYUSUTAN ASET TETAP
Per 31 Desember 2022
FISKAL

Jenis Aktiva	Tgl Perolehan	Harga	Tarif	Nilai Buku 2020	Penyusutan 2021	Ak.Pey 2021	Nilai Buku 2021	Penyusutan 2022	Ak.Pey 2022	Nilai Buku 2022
Tanah										
Bangunan Pabrik										
Bangunan Pabrik	28-Des-11	Rp 614.520.730,00	5%	Rp 337.986.401,50	Rp 30.726.036,50	Rp 307.260.365,00	Rp 307.260.365,00	Rp 30.726.036,50	Rp 337.986.401,50	Rp 276.534.328,50
Brain Tank	28-Des-11	Rp 282.289.193,00	5%	Rp 155.259.056,15	Rp 14.114.459,65	Rp 141.144.596,50	Rp 141.144.596,50	Rp 14.114.459,65	Rp 155.259.056,15	Rp 127.030.136,85
Bak Tandon air dan cooling tower	28-Des-11	Rp 137.362.567,00	5%	Rp 75.549.411,85	Rp 6.868.128,35	Rp 68.681.283,50	Rp 68.681.283,50	Rp 6.868.128,35	Rp 75.549.411,85	Rp 61.813.155,15
Site development	28-Des-11	Rp 259.754.602,00	5%	Rp 142.865.031,10	Rp 12.987.730,10	Rp 129.877.301,00	Rp 129.877.301,00	Rp 12.987.730,10	Rp 142.865.031,10	Rp 116.889.570,90
Pembuatan gudang dan pintu pagar	1-Jul-14	Rp 10.585.000,00	5%	Rp 7.144.875,00	Rp 529.250,00	Rp 3.969.375,00	Rp 6.615.625,00	Rp 529.250,00	Rp 4.498.625,00	Rp 6.086.375,00
Gudang Penyimpanan Garam	3-Feb-15	Rp 6.593.500,00	5%	Rp 4.642.922,92	Rp 329.675,00	Rp 2.280.252,08	Rp 4.313.247,92	Rp 329.675,00	Rp 2.609.927,08	Rp 3.983.572,92
Jumlah Bangunan Pabrik		Rp 1.311.105.592,00		Rp 723.447.698,52	Rp 65.555.279,60	Rp 653.213.173,08	Rp 657.892.418,92	Rp 65.555.279,60	Rp 718.768.452,68	Rp 592.337.139,32
Bangunan Kantor										
Bangunan Kantor	28-Des-11	Rp 114.538.435,00	5%	Rp 62.996.139,25	Rp 5.726.921,75	Rp 57.269.217,50	Rp 57.269.217,50	Rp 5.726.921,75	Rp 62.996.139,25	Rp 51.542.295,75
Bangunan pos satpam	28-Des-11	Rp 14.325.575,00	5%	Rp 7.879.066,25	Rp 716.278,75	Rp 7.162.787,50	Rp 7.162.787,50	Rp 716.278,75	Rp 7.879.066,25	Rp 6.446.508,75
Paving pelataran parkir	1-Des-12	Rp 7.545.300,00	5%	Rp 4.495.741,25	Rp 377.265,00	Rp 3.426.823,75	Rp 4.118.476,25	Rp 377.265,00	Rp 3.804.088,75	Rp 3.741.211,25
Perbaikan tempat parkir	1-Feb-14	Rp 1.682.500,00	5%	Rp 1.100.635,42	Rp 84.125,00	Rp 665.989,58	Rp 1.016.510,42	Rp 84.125,00	Rp 750.114,58	Rp 932.385,42
Jumlah Bangunan Kantor		Rp 138.091.810,00		Rp 76.471.582,17	Rp 6.904.590,50	Rp 68.524.818,33	Rp 69.566.991,67	Rp 6.904.590,50	Rp 75.429.408,83	Rp 62.662.401,17
Mesin-Mesin										
Mekanikal dan elektrik	28-Des-11	Rp 4.342.946.896,00	12,5%	Rp -	Rp -	Rp 4.342.946.896,00	Rp -	Rp -	Rp 4.342.946.896,00	Rp -
Perbaikan listrik dan mesin	1-Mei-13	Rp 68.720.000,00	12,5%	Rp 2.863.333,33	Rp 2.863.333,33	Rp 68.720.000,00	Rp -	Rp -	Rp 68.720.000,00	Rp -
Filter oli	1-Feb-14	Rp 8.760.000,00	12,5%	Rp 1.186.250,00	Rp 1.095.000,00	Rp 8.668.750,00	Rp 91.250,00	Rp 91.250,00	Rp 8.760.000,00	Rp -
Service mesin (kompresor I&II)	1-Mar-14	Rp 14.000.000,00	12,5%	Rp 2.041.666,67	Rp 1.750.000,00	Rp 13.708.333,33	Rp 291.666,67	Rp 291.666,67	Rp 14.000.000,00	Rp -
Filter udara	1-Mar-14	Rp 7.500.000,00	12,5%	Rp 1.093.750,00	Rp 937.500,00	Rp 7.343.750,00	Rp 156.250,00	Rp 156.250,00	Rp 7.500.000,00	Rp -
Pompa air dan RCP	1-Apr-14	Rp 17.800.000,00	12,5%	Rp 2.781.250,00	Rp 2.225.000,00	Rp 17.243.750,00	Rp 556.250,00	Rp 556.250,00	Rp 17.800.000,00	Rp -
Panel dan kabel	1-Apr-14	Rp 9.300.000,00	12,5%	Rp 1.453.125,00	Rp 1.162.500,00	Rp 9.009.375,00	Rp 290.625,00	Rp 290.625,00	Rp 9.300.000,00	Rp -
Service Kondensor	13-Feb-15	Rp 11.674.000,00	12,5%	Rp 3.040.104,17	Rp 1.459.250,00	Rp 10.093.145,83	Rp 1.580.854,17	Rp 1.459.250,00	Rp 11.552.395,83	Rp 121.604,17
Service mesin (kompresor I&II)	18-Jun-15	Rp 12.000.000,00	12,5%	Rp 3.625.000,00	Rp 1.500.000,00	Rp 9.875.000,00	Rp 2.125.000,00	Rp 1.500.000,00	Rp 11.375.000,00	Rp 625.000,00
Pemutus tegangan	28-Mar-19	Rp 14.250.000,00	12,5%	Rp 11.132.812,50	Rp 1.781.250,00	Rp 4.898.437,50	Rp 9.351.562,50	Rp 1.781.250,00	Rp 6.679.687,50	Rp 7.570.312,50
Ice Can	8-Nov-19	Rp 181.610.000,00	12,5%	Rp 155.125.208,33	Rp 22.701.250,00	Rp 49.186.041,67	Rp 132.423.958,33	Rp 22.701.250,00	Rp 71.887.291,67	Rp 109.722.708,33
Mesin Selp Es	25-Feb-22	Rp 10.375.000,00	12,5%	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	Rp 1.080.729,17	Rp 1.080.729,17	Rp 9.294.270,83
Jumlah Mesin		Rp 4.698.935.896,00		Rp 184.342.500,00	Rp 37.475.083,33	Rp 4.541.693.479,33	Rp 146.867.416,67	Rp 29.908.520,83	Rp 4.571.602.000,17	Rp 127.333.895,83

Jenis Aktiva	Tgl Perolehan	Harga	Tarif	Nilai Buku 2020	Penyusutan 2021	Ak.Pey 2021	Nilai Buku 2021	Penyusutan 2022	Ak.Pey 2022	Nilai Buku 2022
Kendaraan										
Revo	20-Feb-08	Rp 27.480.000,00	25%	Rp -	Rp -	Rp 27.480.000,00	Rp -	Rp -	Rp 27.480.000,00	Rp -
Mio	11-Mar-08	Rp 13.530.000,00	25%	Rp -	Rp -	Rp 13.530.000,00	Rp -	Rp -	Rp 13.530.000,00	Rp -
Mio	7-Apr-08	Rp 13.530.000,00	25%	Rp -	Rp -	Rp 13.530.000,00	Rp -	Rp -	Rp 13.530.000,00	Rp -
Truk Isuzu	27-Dec-12	Rp 197.560.000,00	12,5%	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -
Truk Isuzu	31-Mei-16	Rp 174.922.916,67	12,5%	Rp 74.706.662,33	Rp 21.865.364,58	Rp 122.081.618,92	Rp 52.841.297,74	Rp 21.865.364,58	Rp 143.946.983,51	Rp 30.975.933,16
VIAR	2-Feb-22	Rp 35.000.000,00	25%					Rp 8.020.833,33	Rp 8.020.833,33	Rp 26.979.166,67
Jumlah Kendaraan		Rp 264.462.916,67		Rp 74.706.662,33	Rp 21.865.364,58	Rp 176.621.618,92	Rp 52.841.297,74	Rp 29.886.197,92	Rp 206.507.816,84	Rp 57.955.099,83
Peralatan Kantor PDAU										
Komputer	22-Feb-08	14.518.400,00	25%	Rp -	Rp -	Rp 14.518.400,00	Rp -	Rp -	Rp 14.518.400,00	Rp -
Laptop	11-Feb-08	11.000.000,00	25%	Rp -	Rp -	Rp 11.000.000,00	Rp -	Rp -	Rp 11.000.000,00	Rp -
Laptop	20-Feb-08	11.336.000,00	25%	Rp -	Rp -	Rp 11.336.000,00	Rp -	Rp -	Rp 11.336.000,00	Rp -
Printer Laser Jet	21-Feb-08	1.680.000,00	25%	Rp -	Rp -	Rp 1.680.000,00	Rp -	Rp -	Rp 1.680.000,00	Rp -
Handycam	20-Feb-08	7.259.200,00	25%	Rp -	Rp -	Rp 7.259.200,00	Rp -	Rp -	Rp 7.259.200,00	Rp -
Mesin Fax	21-Feb-08	2.365.000,00	25%	Rp -	Rp -	Rp 2.365.000,00	Rp -	Rp -	Rp 2.365.000,00	Rp -
Mesin Ketik Manual	25-Mar-08	700.000,00	25%	Rp -	Rp -	Rp 700.000,00	Rp -	Rp -	Rp 700.000,00	Rp -
Mebeler Pimpinan	22-Feb-08	11.193.000,00	25%	Rp -	Rp -	Rp 11.193.000,00	Rp -	Rp -	Rp 11.193.000,00	Rp -
Mebeler Ka Biro	21-Feb-08	14.184.000,00	25%	Rp -	Rp -	Rp 14.184.000,00	Rp -	Rp -	Rp 14.184.000,00	Rp -
Kursi Rapat	21-Feb-08	13.580.000,00	25%	Rp -	Rp -	Rp 13.580.000,00	Rp -	Rp -	Rp 13.580.000,00	Rp -
Lemari Felling Kabinet	24-Nov-09	4.688.000,00	12,5%	Rp -	Rp -	Rp 4.688.000,00	Rp -	Rp -	Rp 4.688.000,00	Rp -
Inventaris kantor pabrik es	25-Jan-10	28.648.000,00	25%	Rp -	Rp -	Rp 28.648.000,00	Rp -	Rp -	Rp 28.648.000,00	Rp -
Kipas angin	1-Dec-12	520.000,00	25%	Rp -	Rp -	Rp 520.000,00	Rp -	Rp -	Rp 520.000,00	Rp -
TV	1-Jan-14	4.156.000,00	25%	Rp -	Rp -	Rp 4.156.000,00	Rp -	Rp -	Rp 4.156.000,00	Rp -
HDD Eksternal	1-Dec-14	800.000,00	25%	Rp -	Rp -	Rp 800.000,00	Rp -	Rp -	Rp 800.000,00	Rp -
Laptop	13-Jun-15	5.000.000,00	25%	Rp -	Rp -	Rp 5.000.000,00	Rp -	Rp -	Rp 5.000.000,00	Rp -
Printer	23-Jul-15	995.000,00	25%	Rp -	Rp -	Rp 995.000,00	Rp -	Rp -	Rp 995.000,00	Rp -
Laptop	15-Mar-16	6.000.000,00	25%	Rp -	Rp -	Rp 6.000.000,00	Rp -	Rp -	Rp 6.000.000,00	Rp -
Netbook	12-Feb-17	3.650.000,00	25%	Rp 76.041,67	Rp 76.041,67	Rp 3.650.000,00	Rp -	Rp -	Rp 3.650.000,00	Rp -
Lemari besi	18-Feb-19	2.750.000,00	12,5%	Rp 2.091.145,83	Rp 343.750,00	Rp 1.002.604,17	Rp 1.747.395,83	Rp 343.750,00	Rp 1.346.354,17	Rp 1.403.645,83
Kursi putar	27-Jan-21	2.650.000,00	25%		Rp 662.500,00	Rp 662.500,00	Rp 1.987.500,00	Rp 662.500,00	Rp 1.325.000,00	Rp 1.325.000,00
Bill counter	30-Jan-21	1.750.000,00	25%		Rp 437.500,00	Rp 437.500,00	Rp 1.312.500,00	Rp 437.500,00	Rp 875.000,00	Rp 875.000,00
HP	4-Jan-22	1.999.000,00	25%					Rp 499.750,00	Rp 499.750,00	Rp 1.499.250,00
Filling cabinet	28-Jan-22	4.900.000,00	12,5%					Rp 561.458,33	Rp 561.458,33	Rp 4.338.541,67
Jumlah Peralatan Kantor		156.321.600,00		2.167.187,50	1.519.791,67	144.375.204,17	5.047.395,83	2.504.958,33	146.880.162,50	9.441.437,50
Peralatan pabrik										
Inverter las	5-Okt-12	1.200.000,00	12,5%	Rp -	Rp -	Rp 1.200.000,00	Rp -	Rp -	Rp 1.200.000,00	Rp -
Mesin potong rumput	5-Okt-12	1.750.000,00	12,5%	Rp -	Rp -	Rp 1.750.000,00	Rp -	Rp -	Rp 1.750.000,00	Rp -
katrol	1-Mar-13	1.600.000,00	12,5%	Rp 33.333,33	Rp 33.333,33	Rp 1.600.000,00	Rp -	Rp -	Rp 1.600.000,00	Rp -
Kompresor	1-Mar-14	1.441.000,00	12,5%	Rp 210.145,83	Rp 180.125,00	Rp 1.410.979,17	Rp 30.020,83	Rp 30.020,83	Rp 1.441.000,00	Rp -
Bak truk	10-Jan-21	29.615.000,00	12,5%		Rp 3.701.875,00	Rp 3.701.875,00	Rp 25.913.125,00	Rp 3.701.875,00	Rp 7.403.750,00	Rp 22.211.250,00
Mesin potong rumput	11-Feb-21	2.000.000,00	12,5%		Rp 229.166,67	Rp 229.166,67	Rp 1.770.833,33	Rp 250.000,00	Rp 479.166,67	Rp 1.520.833,33
Genset	23-Nov-21	14.890.000,00	12,5%		Rp 155.104,17	Rp 155.104,17	Rp 14.734.895,83	Rp 1.861.250,00	Rp 2.016.354,17	Rp 12.873.645,83
Hand pallet	24-Dec-21	5.720.000,00	12,5%		Rp -	Rp -	Rp 5.720.000,00	Rp 715.000,00	Rp 715.000,00	Rp 5.005.000,00
Jumlah Peralatan Pabrik		58.216.000,00		243.479,17	4.299.604,17	10.047.125,00	48.168.875,00	6.558.145,83	16.605.270,83	41.610.729,17
Jumlah Aset Tetap		6.627.133.814,67		1.061.379.109,68	137.619.713,85	5.594.475.418,84	980.384.395,83	141.317.693,02	5.735.793.111,86	891.340.702,81