



LAPORAN KEUANGAN

PT KAWASAN INDUSTRI WIJAYAKUSUMA (PERSERO)

**UNTUK TAHUN BUKU YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2015 DAN 2014
SERTA
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**



PT KAWASAN INDUSTRI WIJAYAKUSUMA (PERSERO)
Jl. Raya Semarang - Kendal KM.12 Semarang
Telp. 024-8662156 Fax. 024-8661476
Website: www.kiw.co.id email: go_kiw@yahoo.com

DAFTAR ISI

	Halaman
I. Laporan Auditor Independen	
II. Surat Pernyataan	
III. Laporan Keuangan :	
- Laporan Posisi Keuangan Per 31 Desember 2015 dan 2014	1
- Laporan Laba Rugi Komprehensif untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2015 dan 2014	3
- Laporan Perubahan Ekuitas untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2015 dan 2014	4
- Laporan Arus Kas untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2015 dan 2014	5
IV. Catatan Atas Laporan Keuangan	6
V. Penjelasan Pos-Pos Laporan Keuangan dan Laba (Rugi)	12

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

No : 03/LAI/KAP-HNR/II/2016

**Dewan Komisaris, Pemegang Saham, dan Direksi
PT. Kawasan Industri Wijayakusuma (Persero)**

Laporan Auditor Independen

Laporan atas laporan keuangan

Kami telah mengaudit laporan keuangan PT. Kawasan Industri Wijayakusuma (Persero) terlampir, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2015, serta laporan laba-rugi komprehensif, 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 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.

Tanggung Jawab Auditor

Tanggung jawab kami adalah untuk menyatakan suatu opini atas laporan keuangan tersebut berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia dan Standar Pemeriksaan Keuangan Negara yang diterbitkan Badan Pemeriksa Keuangan Republik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami untuk mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan tersebut 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 resiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan. Dalam melakukan penilaian resiko tersebut, auditor mempertimbangkan pengendalian internal yang relevan dengan 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.

AMINTA PLAZA

7th Floor, Suite # 704

Jl. TB Simatupang Kav 10, Jakarta 12310

Telp : (62-21) 7661348-50 .Fax : (62-21) 7661351

Website : www.heliantonorekan.com

E-mail : jakarta@heliantonorekan.com

License No : KEP-093 / KM.6/ 2001

Branch : Bandung . Semarang . Surabaya . Cikarang

Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan PT. Kawasan Industri Wijayakusuma (Persero) tanggal 31 Desember 2015, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

Laporan atas Ketentuan Peraturan Perundang-undangan dan Pengendalian Intern

Kami telah menyampaikan secara terpisah kepada manajemen PT. Kawasan Industri Wijayakusuma (Persero) laporan kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan dan evaluasi pengendalian intern PT Kawasan Industri Wijayakusuma dengan nomor : 03A/LAI/KAP-HNR/II/2016 dan 03B/LAI/KAP-HNR/II/2016 tanggal 18 Pebruari 2016.

Heliantono & Rekan

Kantor Akuntan Publik



Dra. Elly Farida, CA., CPA.

Nomor Registrasi Akuntan Publik No: AP.0468

Nomor Registrasi KAP : KEP-785/KM.1/2010

18 Pebruari 2016

AMINTA PLAZA

7th Floor, Suite # 704

Jl. TB Simatupang Kav 10, Jakarta 12310

Telp : (62-21) 7661348-50 .Fax : (62-21) 7661351

Website : www.heliantonorekan.com

E-mail : jakarta@heliantonorekan.com

License No : KEP-093 / KM.6/ 2001

Branch : Bandung . Semarang . Surabaya . Cikarang

SURAT PERNYATAAN

**SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
PT. KAWASAN INDUSTRI WIJAYAKUSUMA (PERSERO)
UNTUK TAHUN-TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2015 DAN 2014**

Kami yang bertanda tangan di bawah ini:

1. N a m a : MOHAMAD DJAJADI
Alamat Kantor : Jl. Raya Semarang-Kendal KM. 12
Semarang
Alamat Rumah : Graha Taman Bunga Blok BB 6/12
BSB, Semarang
Telepon : (024) 8662156
Jabatan : Direktur Utama
2. N a m a : SLAMET WAHYU HIDAYAT
Alamat Kantor : Jl. Raya Semarang-Kendal KM. 12
Semarang
Alamat Rumah : Tembalang Pesona Asri J-10, Kramas,
Tembalang, Semarang
Telepon : (024) 8662156
Jabatan : Direktur

Menyatakan bahwa :

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2015 dan 2014;
2. Laporan keuangan telah disusun dan disajikan sesuai dengan standar akuntansi keuangan di Indonesia;
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan PT. Kawasan Industri Wijayakusuma (Persero) telah dimuat secara lengkap dan benar;
b. Laporan keuangan PT. Kawasan Industri Wijayakusuma (Persero) tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern PT. Kawasan Industri Wijayakusuma (Persero).

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Semarang, 18 Februari 2016
Direksi PT. KIW (Persero)


MOHAMAD DJAJADI
Direktur Utama


SLAMET WAHYU HIDAYAT
Direktur

LAPORAN KEUANGAN

PT KAWASAN INDUSTRI WIJAYAKUSUMA (PERSERO)
LAPORAN POSISI KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2015 DAN 31 DESEMBER 2014
(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	CATATAN	31 DESEMBER 2015	1 JANUARI 2015	31 DESEMBER 2014
ASET				
Aset Lancar				
Kas dan Setara Kas	2b, 3	19.484.528.718	23.318.327.706	23.318.327.706
Piutang Usaha - bersih	2c, 4	7.667.180.322	23.617.497.466	23.617.497.466
Piutang Pajak	34.b	545.814.135	-	-
Piutang Karyawan	5	76.394.000	139.340.000	139.340.000
Piutang Lain-lain	6	42.829.500	-	-
Uang Muka Pembelian	7	972.681.202	-	-
Beban Dibayar Dimuka	8	29.500.000	12.482.272	12.482.272
Persediaan Tanah Matang	2d, 9	16.264.102.542	25.125.384.681	25.125.384.681
Jumlah Aset Lancar		45.083.030.420	72.213.032.125	72.213.032.125
Aset Tidak Lancar				
Aset Pajak Tangguhan	34.a	1.001.555.090	847.694.847	691.739.501
Persediaan Tanah Mentah	2d, 10	36.692.634.413	25.521.832.420	25.521.832.420
Aset Tetap - bersih	2f, 11	27.089.321.426	19.162.987.641	19.162.987.641
(Setelah dikurangi akumulasi penyusutan sebesar Rp7.673.929.252 dan Rp6.375.103.816 masing-masing pada tanggal 31 Desember 2015 dan 31 Desember 2014)				
Property Investasi - bersih	2e, 12	34.726.214.082	28.282.571.877	28.282.571.877
(setelah dikurangi akumulasi penyusutan sebesar Rp11.389.314.505 dan Rp9.272.241.043 masing-masing pada tanggal 31 Desember 2015 dan 31 Desember 2014)				
Investasi Pengembangan Kawasan - bersih	2g, 13	126.900.000	141.000.000	141.000.000
(setelah dikurangi akumulasi amortisasi th 2015: Rp111.100.000 dan 31 Desember 2014 nihil)				
Pekerjaan Dalam Penyelesaian	2h, 14	2.423.272.670	2.093.720.500	2.093.720.500
Uang Jaminan Langganan	15	27.678.500	27.678.500	27.678.500
Jumlah Aset Tidak Lancar		102.087.576.180	76.077.485.784	75.921.530.439
Jumlah Aset		147.170.606.600	148.290.517.910	148.134.562.564

PT KAWASAN INDUSTRI WIJAYAKUSUMA (PERSERO)
LAPORAN POSISI KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2015 DAN 31 DESEMBER 2014
(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	CATATAN	31 DESEMBER 2015	1 JANUARI 2015	31 DESEMBER 2014
LIABILITAS DAN EKUITAS				
Liabilitas Lancar				
Hutang Bank Jangka Pendek	16	3.000.000.000	9.679.145.404	9.679.145.404
Hutang Pajak	34.a	961.887.878	1.576.762.038	1.576.762.037
Hutang Usaha	2i, 17	995.881.176	3.989.978.760	3.989.978.760
Hutang Pihak III	2j, 18	192.202.997	247.406.586	247.406.586
Hutang Lain-Lain	2l, 19	2.648.007.547	866.742.462	866.742.462
Beban Masih Harus Dibayar	2m, 20	790.217.600	2.134.377.400	2.134.377.400
Pendapatan Diterima Dimuka	2n, 21	5.103.589.608	1.536.919.061	1.536.919.061
Jumlah Liabilitas Lancar		13.691.786.805	20.031.331.711	20.031.331.710
Liabilitas Jangka Panjang				
Hutang Bank Jangka Panjang	2p, 22	9.000.000.000	12.000.000.000	12.000.000.000
Kewajiban Imbalan Pasca Kerja	2r, 23	4.006.220.360	3.390.779.386	2.766.958.003
Jumlah Liabilitas Jangka Panjang		13.006.220.360	15.390.779.386	14.766.958.003
Ekuitas				
Modal Dasar Perseroan ditetapkan sebesar Rp100.000.000.000 terdiri dari 100.000 lembar saham dengan nilai nominal Rp1.000.000 / lembar Modal Yang Ditempatkan/ Disetor penuh 25.863 lembar saham				
	2q, 24	25.863.000.000	25.863.000.000	25.863.000.000
Cadangan Umum	2q, 25	82.628.195.707	46.244.865.827	46.712.731.865
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	2q, 26	11.981.403.728	40.760.540.986	40.760.540.986
Jumlah Ekuitas		120.472.599.435	112.868.406.813	113.336.272.851
Jumlah Liabilitas dan Ekuitas		147.170.606.600	148.290.517.910	148.134.562.564

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

PT KAWASAN INDUSTRI WIJAYAKUSUMA (PERSERO)
LAPORAN LABA RUGI KOMPREHENSIF
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2015 DAN 2014
(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	<u>Catatan</u>	<u>Tahun 2015</u>	<u>Tahun 2014</u>
PENDAPATAN			
Penjualan Tanah	2s, 27	23.663.268.269	70.285.709.867
Pendapatan Sewa	2s, 28	5.570.714.646	2.563.505.778
Pendapatan Jasa	2s, 29	6.481.118.512	5.905.054.079
Jumlah Pendapatan Usaha		35.715.101.427	78.754.269.724
BEBAN POKOK PENJUALAN			
Beban Pokok Penjualan Tanah	2s, 30a	(3.949.401.716)	(12.981.480.828)
Beban Pokok Persewaan	2s, 30b	(1.335.781.570)	-
Jumlah Beban Pokok Penjualan		(5.285.183.286)	(12.981.480.828)
LABA KOTOR		30.429.918.141	65.772.788.896
Beban Usaha	2s, 31	(17.543.495.820)	(22.133.807.442)
LABA (RUGI) USAHA		12.886.422.321	43.638.981.454
PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN			
Pendapatan Lain-lain	2s, 32	1.720.330.936	2.045.131.474
Beban Lain-lain	2s, 33	(6.094.291)	(307.854.847)
Jumlah Pendapatan (Beban) Lain-lain		1.714.236.645	1.737.276.627
LABA (RUGI) BERSIH SEBELUM PAJAK		14.600.658.967	45.376.258.080
PAJAK TAHUN BERJALAN			
Pajak Kini	34.d	(3.726.039.452)	(3.663.298.327)
Pajak Tangguhan		153.860.244	123.579.699
Jumlah Pajak Tahun Berjalan		(3.572.179.208)	(3.539.718.628)
LABA BERSIH SESUDAH PAJAK		11.028.479.758	41.836.539.452
PENDAPATAN (BEBAN) KOMPREHENSIF LAIN			
Penyesuaian PV dan FV		952.923.970	(1.075.998.466)
LABA BERSIH KOMPREHENSIF		11.981.403.728	40.760.540.986

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

PT KAWASAN INDUSTRI WIJAYAKUSUMA (PERSERO)
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2015 DAN 2014
(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Modal Disetor	Cadangan Umum	Saldo Laba yang belum dibagi (Defisit)	Jumlah Ekuitas
Saldo per 31 Desember 2013	25.863.000.000	23.795.286.094	25.101.728.875	74.760.014.969
Laba Bersih	-	-	40.760.540.986	40.760.540.986
Pembagian Laba : - Deviden	-	-	(2.039.283.104)	(2.039.283.104)
- Cadangan Umum	-	23.451.755.694	(23.451.755.694)	-
Penyesuaian Beban Tantiem Kinerja 2013	-	(145.000.000)	-	(145.000.000)
Penyesuaian PV dan FV Tahun 2013	-	(145.690.082)	-	(145.690.082)
Penyesuaian PSAK 24	-	(243.619.841)	389.309.923	145.690.082
Saldo per 31 Desember 2014	25.863.000.000	46.712.731.865	40.760.540.986	113.336.272.851
Penyesuaian PSAK 24 Rev. 2013	-	(467.866.037)	-	(467.866.037)
Saldo per 1 Januari 2015	25.863.000.000	46.244.865.828	40.760.540.986	112.868.406.814
Laba Bersih	-	-	11.981.403.728	11.981.403.728
Pembagian Laba : - Deviden	-	-	(3.540.480.317)	(3.540.480.317)
- PKBL	-	-	(836.730.790)	(836.730.790)
- Cadangan Umum	-	37.459.328.345	(37.459.328.345)	-
Penyesuaian PV dan FV Tahun 2014	-	(1.075.998.466)	1.075.998.466	-
Saldo per 31 Desember 2015	25.863.000.000	82.628.195.707	11.981.403.728	120.472.599.435

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

PT KAWASAN INDUSTRI WIJAYAKUSUMA (PERSERO)
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2015 DAN 2014
(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Tahun 2015	Tahun 2014
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Laba Bersih Setelah Pajak	11.981.403.728	40.760.540.986
Penyesuaian:		
Beban Penyusutan dan Amortisasi	3.429.998.899	2.587.274.195
Penyisihan Piutang	-	(21.600.000)
Laba Operasi Sebelum Perubahan Modal Kerja	15.411.402.628	43.326.215.181
Perubahan Dalam Aktiva dan Kewajiban Lancar		
Piutang Usaha	15.950.317.144	(23.170.021.823)
Piutang Pajak	(545.814.135)	1.042.420.342
Piutang Karyawan	62.946.000	(139.340.000)
Piutang Lain-lain	(42.829.500)	-
Beban Dibayar Dimuka	(17.017.728)	7.178.205
Persediaan	(2.309.519.854)	(12.752.480.582)
Aset Pajak Tangguhan	(153.860.244)	(123.579.699)
Hutang Usaha	(2.994.097.584)	3.844.625.546
Hutang Pajak	(614.874.160)	418.715.416
Hutang Lain-Lain	1.781.265.085	238.791.199
Kewajiban Imbalan Pasca Kerja	615.440.974	494.318.794
Uang Muka Penjualan Tanah	-	(5.657.377.800)
Uang Muka Pembelian	(972.681.202)	-
Beban Yang Masih Harus Dibayar	(1.344.159.800)	1.034.167.336
Pendapatan Diterima Dimuka	3.566.670.547	1.246.025.234
Hutang Bank	-	18.290.616.494
Hutang Pihak III	(55.203.588)	(2.857.702.635)
	12.926.581.955	(18.083.643.974)
Arus Kas Bersih Dari Aktivitas Operasi	28.337.984.583	25.242.571.207
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
(Penambahan) Pengurangan Property Investasi	(8.560.715.668)	(6.389.672.751)
(Penambahan) Pengurangan Aset Tetap	(9.225.159.222)	(14.276.165.962)
(Penambahan) Pengurangan Pek. Dlm Penyelesaian	(329.552.170)	1.847.660.163
(Penambahan) Pengurangan Aset Lain-lain	-	4.000.000.000
(Penambahan) Pengurangan Beban Yang Ditangguhkan	-	148.922.013
Investasi Pengembangan Kawasan	-	(141.000.000)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	(18.115.427.060)	(14.810.256.537)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Hutang Bank	(9.679.145.404)	-
Cadangan	36.383.329.879	22.917.445.771
Laba Rugi Tahun Sebelumnya	(40.760.540.986)	(25.101.728.875)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	(14.056.356.511)	(2.184.283.104)
KENAIKAN (PENURUNAN) KAS BERSIH	(3.833.798.988)	8.248.031.566
SALDO KAS AWAL TAHUN	23.318.327.706	15.070.296.140
SALDO KAS AKHIR TAHUN	19.484.528.718	23.318.327.706

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

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

PT KAWASAN INDUSTRI WIJAYAKUSUMA (PERSERO)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2015 dan 2014

(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1 INFORMASI UMUM

a. Sejarah Perusahaan

PT Kawasan Industri Wijayakusuma (Persero) pada awalnya bernama PT Kawasan Industri Cilacap (Persero) yang berkedudukan di Cilacap, didirikan dengan Akte Nomor 10 Tanggal 7 Oktober 1988, Notaris Soeleman Ardjasmita, SH, dan disahkan dengan SK Menteri Kehakiman RI Nomor : C2-708. HT.01.01. tahun 1989 tanggal 23 Januari 1989. Sebelum berdiri, kegiatan pengelolaan, pembebasan dan pematangan tanah dan pengalihan kepada perusahaan lain dilakukan oleh Proyek Industrial Estate Cilacap.

Sesuai akte Nomor 33 Tanggal 31 Maret 1998, Notaris Ny. Asmara Noer, SH, terjadi perubahan anggaran dasar perusahaan, menyangkut perubahan nama, kantor pusat, dan modal perusahaan. Semula nama Kantor Pusat adalah PT. Kawasan Industri Cilacap (Persero) dan berkantor Pusat di Cilacap, berubah menjadi PT. Kawasan Industri Wijayakusuma (Persero), dan berkantor pusat di Semarang.

Perubahan anggaran dasar ini telah mendapat persetujuan RUPS tanggal 15 Januari 1998, dan persetujuan Menteri Kehakiman Nomor 02-11.420.HT 0104 tanggal 14 Agustus 1998.

Sesuai dengan Akte Notaris Prof. Dr. Liliana Tedjosaputra, SH, MH, MM, Nomor : 82 Tanggal 15 Oktober 2008 dilakukan perubahan Anggaran Dasar untuk menyesuaikan dengan Undang-Undang Nomor 40 Tahun 2007 tentang Perseroan Terbatas. Perubahan ini telah mendapat pengesahan sesuai dengan Keputusan Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia No: AHU-74461.AH.01.02 tahun 2008 tanggal 16 Oktober 2008.

Sesuai dengan Akta Notaris Prof. Dr. Liliana Tedjosaputra, SH, MH, MM, nomor : 68 tanggal 15 Desember 2009 tentang Pernyataan Keputusan diluar rapat dengan peningkatan jumlah modal yang telah ditempatkan dan disetor.

Terakhir sesuai dengan Akta Notaris Prof. Dr. Liliana Tedjosaputra, SH, MH, MM, nomor : 84 tanggal 17 Februari 2010 tentang Pernyataan Keputusan Rapat ada peningkatan jumlah modal dan pengeluaran saham dalam simpanan yang dilakukan melalui kapitalisasi sebagian cadangan dan agio saham perseroan.

b. Bidang Usaha Perusahaan

Sesuai Akte Nomor 82 tanggal 15 Agustus 2008, Notaris Prof. DR Liliana Tedjosaputra, SH, MH, MM, (perubahan Akte Nomor 33 Tanggal 31 Maret 1998, Notaris Ny. Asmara Noer, SH) maksud dan tujuan perusahaan adalah melakukan usaha di bidang penyediaan sarana dan prasarana pelaksanaan pembangunan serta pengurusan, pengusahaan dan pengembangan serta melakukan kegiatan di bidang usaha kawasan industri, untuk menghasilkan barang dan jasa yang bermutu tinggi dan berdaya saing kuat untuk mengejar keuntungan guna meningkatkan nilai perusahaan dengan menerapkan prinsip prinsip "Perseroan Terbatas".

Untuk mencapai maksud dan tujuan tersebut, kegiatan usaha perusahaan meliputi:

1. Pembebasan dan pematangan tanah untuk kavling industri.
2. Penyediaan kapling dan gudang pabrik siap pakai dan bangunan perkantoran untuk disewakan.
3. Pengelolaan dan perawatan kawasan industri.
4. Pelayanan jasa konsultasi di bidang kawasan industri, jasa pembangunan, jasa pergudangan dan jasa pengawasan bagi kawasan industri.
5. Kegiatan-kegiatan lain yang lazim dilakukan dalam pengelolaan kawasan industri dengan memperhatikan ketentuan perundang-undangan yang berlaku.

c. Personalia

Kepengurusan perusahaan per 31 Desember tahun 2015 sebagai berikut:

Dewan Komisaris :

Komisaris Utama : Ihwan Sudrajat

Komisaris : Anton Santosa

Direksi :

Direktur Utama : Mohamad Djajadi

Direktur : Slamet Wahyu Hidayat

PT KAWASAN INDUSTRI WIJAYAKUSUMA (PERSERO)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2015 dan 2014

(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Formasi Karyawan per 31 Desember tahun 2015 berjumlah 56 orang sebagai berikut:

Sekper/Kepala SPI/Manager	: 6 Orang
Asisten Manager	: 12 Orang
Pelaksana	: <u>38 Orang</u>
Jumlah	: 56 Orang

d. Permodalan

Modal Dasar Perseroan semula ditetapkan sebesar Rp15.000.000.000 terdiri dari 15.000 lembar saham dengan nominal Rp1.000.000 / lembar. Dari jumlah tersebut Modal Ditempatkan dan Disetor adalah sebesar Rp4.810.000.000 yang terdiri dari 4.810 lembar saham dengan nilai nominal Rp1.000.000/ lembar.

Sesuai Akte Nomor 33 Tanggal 31 Maret 1998, Notaris Ny. Asmara Noer, SH (yang dirubah dengan Akte Nomor 82 tanggal 15 Agustus 2008, Notaris Prof. DR Liliana Tedjosaputra, SH, MH, MM) modal dasar perusahaan ditetapkan sebesar Rp56.000.000.000 terdiri atas 56.000 lembar saham biasa, dengan nilai nominal Rp1.000.000/ lembar saham. Dari jumlah tersebut, Modal ditempatkan dan disetor penuh oleh pemegang saham sebesar Rp14.000.000.000 yang terdiri dari 14.000 lembar saham dengan nilai nominal Rp1.000.000/ lembar.

Sesuai dengan Akta Notaris Prof. DR Liliana Tedjosaputra, SH, MH, MM, Nomor : 68 tanggal 15 Desember 2009 tentang Pernyataan Keputusan Diluar Rapat, jumlah modal yang telah ditempatkan dan disetor berubah menjadi Rp16.440.000.000 yang terbagi atas 16.440 lembar saham biasa dengan nominal Rp1.000.000/ lembar saham.

Sesuai dengan Akta Notaris Prof. DR Liliana Tedjosaputra, SH, MH, MM, Nomor : 84 tanggal 17 Februari 2010 tentang Pernyataan Keputusan Rapat, jumlah modal dasar Perseroan berubah dari sebesar Rp56.000.000.000 menjadi sebesar Rp100.000.000.000 dan pengeluaran saham dalam simpanan sebesar Rp9.423.000.000 yang dilakukan melalui kapitalisasi sebagian cadangan sebesar Rp5.763.000.000 dan Agio Saham Perseroan sebesar Rp3.660.000.000 sehingga jumlah modal yang telah ditempatkan dan disetor adalah sebesar Rp25.863.000.000 yang terbagi atas 25.863 lembar saham biasa dengan nilai nominal Rp1.000.000 per lembar saham yang terdiri dari :

Pemerintah Republik Indonesia (51,09%)	13.214 saham	Rp	13.214.000.000
Pemerintah Provinsi Jawa Tengah (40,39%)	10.446 saham	Rp	10.446.000.000
Pemerintah Kabupaten Cilacap (8,52%)	<u>2.203 saham</u>	<u>Rp</u>	<u>2.203.000.000</u>
Jumlah	25.863 saham	Rp	25.863.000.000

Perubahan Anggaran Dasar ini telah mendapat persetujuan RUPS tanggal 9 Februari 2010 dan persetujuan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Nomor : AHU-11571.AH.01.02 Tahun 2010.

Terakhir dirubah dengan Akta Notaris Sugiharto, SH No. 9 tanggal 28 Mei 2015 dan pemberitahuan perubahannya telah diterima oleh Menteri Hukum dan HAM RI Nomor AHU-AH.01.03-0935546.

2 IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING

a. Penyajian Laporan Keuangan

- Laporan Keuangan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan yang mencakup Pernyataan dan Interpretasi yang dikeluarkan oleh Ikatan Akuntan Indonesia. Laporan Keuangan disajikan dalam mata uang Rupiah dan disusun berdasarkan Nilai Historis, kecuali untuk beberapa akun tertentu yang menggunakan pengukuran lain sebagaimana diuraikan dalam kebijakan akuntansi untuk akun yang bersangkutan.
- Periode Akuntansi dimulai dari 1 Januari 2015 sampai dengan 31 Desember 2015.
- Laporan Keuangan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan (SAK) No. 1 terdiri dari :
 - Laporan Posisi Keuangan
 - Laporan Laba Rugi Komprehensif

PT KAWASAN INDUSTRI WIJAYAKUSUMA (PERSERO)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2015 dan 2014

(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

- Laporan Perubahan Ekuitas
- Laporan Arus Kas
- Catatan Atas Laporan Keuangan berisi ringkasan kebijakan akuntansi penting dan informasi penjelasan lainnya.
- Laporan Keuangan disusun dengan dasar akrual, kecuali Laporan Arus Kas
- Laporan Laba Rugi Komprehensif disajikan dengan metode beban fungsional yang mengklasifikasikan beban sesuai dengan fungsinya sebagai bagian dari beban pokok penjualan, kegiatan distribusi dan administrasi.
- Laporan Arus Kas disusun berdasarkan metode tidak langsung dengan menggunakan konsep kas dan setara kas. Penerimaan dan Pengeluaran Kas diklasifikasikan menurut aktivitas Operasi, Investasi dan Pendanaan.

b. Kas dan Setara Kas

- Kas dan Setara kas meliputi Kas, Bank dan Deposito (jatuh tempo dalam waktu bulanan dan tidak dijamin).
- Deposito dicatat sebesar nilai nominal, bunga yang diterima dicatat sebagai pendapatan lain - lain.

c. Instrumen Keuangan

- Aset Keuangan

Aset Keuangan yang dimiliki Perusahaan adalah pinjaman yang diberikan dan Piutang, Manajemen menentukan klasifikasi aset keuangan tersebut pada awal pengakuannya.

Pinjaman Yang Diberikan dan Piutang adalah aset keuangan non-derivatif dengan pembayaran tetap atau telah ditentukan dan tidak mempunyai kuotasi di pasar aktif.

Pinjaman yang diberikan dan piutang meliputi antara lain : Piutang Usaha, Piutang lain-lain, Aset keuangan Lancar lainnya dan Aset Keuangan Tidak Lancar Lainnya.

Piutang Usaha disajikan sebesar nilai nominal dikurangi dengan akumulasi penyisihan.

Jumlah Penyisihan Piutang Usaha dihitung tiap akhir tahun atas dasar saldo piutang usaha dengan prosentase sebagai berikut :

<u>Umur Piutang</u>	<u>% Penyisihan</u>
1 - 3 Tahun	5
3 - 6 Tahun	20
6 - 9 Tahun	50
Lebih dari 10 Tahun	100

Piutang penjualan tanah tahun 2015 tidak dilakukan penyisihan sebab piutang tersebut diyakini akan terbayar lunas, karena dalam perjanjian menyebutkan resiko bagi investor yang tidak membayar lunas akan dilakukan pembatalan perjanjian sehingga uang yang dibayarkan kepada perusahaan tidak dapat ditarik kembali dan tanah dikembalikan kepada perusahaan.

Piutang sewa gudang tahun 2015 tidak dilakukan penyisihan karena tingkat kepastian pembayarannya cukup tinggi yaitu adanya deposit sewa gudang yang besarnya rata-rata selama 3-6 bulan sewa dari pihak penyewa.

- Kewajiban Keuangan

Kewajiban Keuangan diukur dengan biaya perolehan diamortisasi. Kewajiban Keuangan yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi antara lain Utang Usaha, Utang Pihak III, Utang lain-lain, Biaya masih Harus Dibayar, Pinjaman.

PT KAWASAN INDUSTRI WIJAYAKUSUMA (PERSERO)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2015 dan 2014

(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

d. Persediaan Tanah

- Tanah kapling yang siap dipasarkan dicatat sebagai Persediaan tanah matang sebesar harga perolehannya.
- Harga perolehan tanah matang meliputi seluruh pengeluaran untuk pengadaan, pematangan dan segala biaya yang berkaitan dengan pemerolehan tanah tersebut.
- Tanah yang belum siap untuk dipasarkan dicatat sebagai persediaan tanah mentah sebesar harga perolehannya.
- Harga perolehan tanah mentah meliputi seluruh pengeluaran untuk pengadaan dan segala biaya yang berkaitan dengan pemerolehan tanah tersebut.
- Pencatatan persediaan diselenggarakan dengan perpetual Inventory method dan menggunakan metode rata - rata bergerak.
- Persediaan dinyatakan sebesar nilai yang lebih rendah antara biaya perolehan dan nilai realisasi bersih (the lower of cost or net realizable value).
- Penurunan nilai persediaan, jika ada ditentukan berdasarkan penelaahan terhadap keadaan persediaan pada akhir tahun dan disajikan sebagai pengurang nilai persediaan ke nilai realisasi bersih.
- Nilai realisasi bersih adalah taksiran harga jual dalam kegiatan usaha normal setelah dikurangi dengan taksiran biaya penyelesaian dan taksiran biaya penjualan.
- Persediaan tanah matang diklasifikasikan sebagai aset lancar dan persediaan tanah mentah diklasifikasikan sebagai aset tidak lancar.

e. Properti Investasi

- Properti Investasi dicatat sebesar Biaya Perolehan dikurangi dengan Akumulasi Penyusutan dan rugi penurunan nilai, jika ada. Nilai Wajar dari Properti Investasi disajikan dalam catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tak terpisahkan dalam penyajian Laporan Keuangan ini.
- Penyusutan Properti Investasi berpedoman pada Undang – Undang nomor : 17 tahun 2001 tentang Perubahan ketiga Undang – undang Nomor : 7 tahun 1983 tentang pajak Penghasilan, sebagai berikut :

<u>Jenis Aset Tetap</u>	<u>% Penyusutan</u>	<u>Masa Manfaat</u>
Bangunan	5% Harga Perolehan	20 Tahun
Fly Over, Jalan, Jembatan dan Drainase	5% Harga Perolehan	20 Tahun

- Beban pemeliharaan dan perbaikan dibebankan pada Laporan Laba Rugi pada saat terjadinya, pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat atau memberi manfaat ekonomis di masa datang akan dikapitalisir. Kapitalisasi dilakukan apabila kemungkinan besar perusahaan akan mendapatkan manfaat ekonomis dari properti investasi tersebut dimasa depan, dan biaya perolehannya dapat diukur dengan handal.
- Properti Investasi yang sudah dijual dikeluarkan dari kelompok Properti Investasi berikut akumulasi penyusutannya. Keuntungan atau kerugian dari penjualan tersebut dibukukan dalam laporan Laba Rugi Komprehensif pada tahun yang bersangkutan.

f. Aset Tetap

- Aset Tetap dicatat sebesar nilai buku yaitu Harga Perolehan dikurangi dengan Akumulasi Penyusutan, dan rugi penurunan nilai, jika ada.
- Penyusutan Aset tetap berpedoman pada Undang – undang Nomor : 17 tahun 2001 tentang Perubahan Ketiga Undang – Undang Nomor : 7 tahun 1983 tentang Pajak Penghasilan sebagai berikut :

<u>Jenis Aset Tetap</u>	<u>% Penyusutan</u>	<u>Masa Manfaat</u>
Bangunan	5% Harga Perolehan	20 Tahun
Mesin dan Peralatan	25% Nilai Buku	4 Tahun
Kendaraan Mobil	25% Nilai Buku	4 Tahun
Kendaraan Sepeda Motor	50% Nilai Buku	2 Tahun
Inventaris - Logam	25% Nilai Buku	4 Tahun
Inventaris - Bukan Logam	50% Nilai Buku	2 Tahun

PT KAWASAN INDUSTRI WIJAYAKUSUMA (PERSERO)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2015 dan 2014

(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

- Beban pemeliharaan dan perbaikan dibebankan pada Laporan Laba Rugi pada saat terjadinya, pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat atau memberi manfaat ekonomis di masa datang akan dikapitalisir. Kapitalisasi dilakukan apabila kemungkinan besar perusahaan akan mendapatkan manfaat ekonomis dari aset tetap tersebut dimasa depan, dan biaya perolehannya dapat diukur dengan handal.
- Aset tetap yang sudah dijual dikeluarkan dari kelompok aset tetap berikut akumulasi penyusutannya. Keuntungan atau kerugian dari penjualan aset tetap tersebut dibukukan dalam laporan laba rugi pada tahun yang bersangkutan.

g. Investasi Pengembangan Kawasan

Investasi pengembangan kawasan diharapkan dapat memberikan manfaat untuk periode selanjutnya dan di amortisasi sebesar 10% per tahun.

h. Pekerjaan Dalam Penyelesaian

Perkiraan ini menampung semua pengeluaran dalam rangka pengadaan Aset yang belum selesai dan belum siap untuk digunakan

i. Hutang Usaha

Hutang Usaha berisi kegiatan produksi yang sudah dikerjakan/dilaksanakan tapi belum dibayar. Hutang usaha mencatat pekerjaan pengurangan lahan setelah pekerjaan selesai 100% dan pembayaran sebesar 95%, sedangkan yang 5% dicatat sebagai Hutang Usaha.

j. Hutang Pihak III

Hutang Pihak III mencatat pekerjaan-pekerjaan investasi seperti investasi pembangunan maupun investasi pengembangan setelah pekerjaan selesai 100% dan pembayaran sebesar 95%, sedangkan 5% dicatat sebagai hutang pihak ketiga.

k. Hutang Pajak

- Hutang pajak mencatat pajak yang harus dibayar yang timbul dikarenakan adanya transaksi keuangan seperti PPh 23, PPh Final, PPN Wapu dan PPN Keluaran sesuai dengan peraturan perpajakan yang berlaku.
- Hutang pajak penghasilan 21 (PPh 21) timbul karena adanya penghasilan (gaji dan honor) serta jasa untuk wajib pajak orang pribadi.

l. Hutang Lain-lain

Hutang yang timbul karena transaksi titipan dari pelanggan seperti uang jaminan atas sewa gudang, penyambungan air bersih, maupun penyambungan jaringan air limbah.

m. Beban Yang Masih Harus Dibayar

Beban yang masih harus dibayar oleh perusahaan namun sampai dengan akhir periode akuntansi belum dibayarkan oleh perusahaan.

n. Pendapatan Diterima Dimuka

Pendapatan Diterima Dimuka mencatat pendapatan dari persewaan bangunan dan pendapatan service charge. Pendapatan diakui sesuai dengan masa sewa atau masa manfaat.

o. Hutang Bank (Jangka Pendek)

Hutang bank jangka pendek dalam liabilitas jangka pendek mencatat hutang bank dengan pinjaman maksimal 12 bulan (1 tahun).

p. Liabilitas Jangka Panjang

Liabilitas jangka panjang adalah hutang / kewajiban yang harus dibayar / diselesaikan perusahaan untuk jangka waktu lebih dari satu tahun.

PT KAWASAN INDUSTRI WIJAYAKUSUMA (PERSERO)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2015 dan 2014
(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

q. Ekuitas

- Modal Disetor
Mencatat uang atau harta yang disetorkan oleh pemegang saham kepada perusahaan dengan tujuan menambah kemampuan keuangan perusahaan.
- Cadangan
Mencatat bagian pemegang saham yang sudah terakumulasi dan tidak dibagi atas laba atau rugi perusahaan.
- Laba Rugi Tahun Berjalan
Merupakan Laba atau Rugi yang timbul karena selisih pendapatan dan biaya dalam satu periode tertentu.

r. Penerapan PSAK 24

- Sehubungan dengan berlakunya Undang – undang Nomor : 3 tahun 2003 tentang Ketenagakerjaan yang pelaksanaan akuntansinya ditetapkan melalui PSAK 24 tentang “ Kewajiban Pasca Kerja “, Perusahaan mulai menerapkannya dalam tahun buku 2014. Penerapan PSAK 24 (Revisi 2013) telah dilakukan penyesuaian di tahun 2015.
- Imbalan Kerja jangka pendek merupakan upah, gaji, bonus dan iuran jaminan sosial (Jamsostek). Imbalan Kerja jangka Pendek diakui sebesar jumlah yang tak-terdiskontokan sebagai kewajiban setelah dikurangi dengan jumlah yang telah dibayar dan sebagai beban pada laba rugi tahun berjalan.
- Imbalan Pasca Kerja mengikuti program iuran pasti.

s. Pendapatan dan Beban

- Efektif tanggal 1 Januari 2011, Perusahaan menerapkan PSAK No. 23 (Revisi 2010) mengenai Pendapatan.
- Pendapatan dan Beban diakui dengan metode akrual dengan memperhatikan prinsip Matching Cost Against revenue.
- Pendapatan atas Penjualan tanah kapling sesuai dengan PSAK 44 diakui dengan metode akrual penuh, apabila proses penjualan telah selesai, harga jual akan tertagih, tagihan penjual tidak bersifat subordinasi dimasa yang akan datang terhadap pinjaman lain dan penjual telah menyerahkan manfaat dan resiko kepemilikan tanah kapling kepada pembeli.
- Pendapatan atas penerimaan Air, Retribusi Lingkungan, penerimaan jasa pengolahan IPAL dan denda keterlambatan dicatat berdasarkan metode akrual.
- Pendapatan atas Sewa Fasilitas bangunan diakui sejalan dengan digunakannya fasilitas tersebut.
- Pendapatan denda diakui pada saat diterimanya.
- Beban diakui pada saat terjadinya.
- Mulai tahun 2015, beban pemeliharaan dan penyusutan gudang/BPSP dicatat sebagai Beban Pokok Persewaan.

PT KAWASAN INDUSTRI WIJAYAKUSUMA (PERSERO)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2015 dan 2014
(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. Kas dan Setara Kas		
Saldo Kas dan Setara Kas per 31 Desember 2015 dan 2014, yang terdiri dari:		
	2015	2014
Kas		
- Kas	4.590.245	8.786.187
- Kas Kecil	10.000.000	10.000.000
Jumlah Kas	14.590.245	18.786.187
Giro Bank		
- Bank Jateng I No: 1-089-00066-8	-	11.850.015
- Bank Jateng II No: I-089-00077-3	199.283.953	41.211.666
- BNI No: 0029040882	33.154.408	130.027.828
- Bank Mandiri No : 135-00-98000-17-5	1.285.899.609	101.789.924
- BRI No: 325-01-000201-30-1	291.314.181	3.049.042.855
- Bank Syariah Mandiri Semarang No: 7042222555	109.544.411	48.845.777
- BNI Syariah	-	95.552.473
- BTN Syariah	-	3.206.609
- Bank Muamalat	200.741.912	68.014.372
Jumlah Bank	2.119.938.474	3.549.541.519
Deposito		
- Deposito Bank Jateng 044168	100.000.000	100.000.000
- Deposito Bank Jateng 049648	150.000.000	150.000.000
- Deposito Bank Jateng 055670	1.000.000.000	1.000.000.000
- Deposito Bank Jateng 055671	1.000.000.000	1.000.000.000
- Deposito Bank Jateng 055672	1.000.000.000	1.000.000.000
- Deposito Bank Jateng 055666	-	1.000.000.000
- Deposito Bank Jateng 055667	-	1.000.000.000
- Deposito Bank Jateng 055668	-	1.000.000.000
- Deposito Bank Jateng 055669	-	1.000.000.000
- Deposito Bank Jateng 055673	-	1.000.000.000
- Deposito Bank Jateng 055674	-	1.000.000.000
- Deposito Bank Jateng 055675	-	1.000.000.000
- Deposito BRI Pandanaran DC 2052955	100.000.000	100.000.000
- Deposito BRI Pandanaran DC 3872213	-	400.000.000
- Deposito BRI Pandanaran DC 5744271	1.000.000.000	-
- Deposito BRI Pandanaran DC 5744272	1.000.000.000	-
- Deposito Bank Muamalat 3885984	1.000.000.000	1.000.000.000
- Deposito Bank Muamalat 3875055	1.000.000.000	-
- Deposito Bank Muamalat 3875067	1.000.000.000	-
- Deposito Bank Muamalat 3875375	1.000.000.000	-
- Deposito Bank Muamalat 3875385	1.000.000.000	-
- Deposito Bank Muamalat 3875386	1.000.000.000	-

PT KAWASAN INDUSTRI WIJAYAKUSUMA (PERSERO)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2015 dan 2014
(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Deposito - Lanjutan

- Deposito Bank Muamalat 3885983	-	1.000.000.000
- Deposito Bank Muamalat 3885952	-	1.000.000.000
- Deposito Bank Bukopin Syariah 019884	1.000.000.000	1.000.000.000
- Deposito Bank Bukopin Syariah 019885	1.000.000.000	1.000.000.000
- Deposito Bank Bukopin Syariah 019926	1.000.000.000	-
- Deposito Bank Bukopin Syariah 019949	1.000.000.000	-
- Deposito Bank Bukopin Syariah 019950	1.000.000.000	-
- Deposito Bank Bukopin Syariah 019954	1.000.000.000	-
- Deposito Bank Bukopin Syariah 019881	-	1.000.000.000
- Deposito Bank Bukopin Syariah 019882	-	1.000.000.000
- Deposito Bank Bukopin Syariah 019883	-	1.000.000.000
- Deposito Bank Bukopin Syariah 019886	-	1.000.000.000
Jumlah Deposito	17.350.000.000	19.750.000.000
Jumlah Kas dan Setara Kas	19.484.528.718	23.318.327.706

Deposito berjangka pada tahun 2015 memperoleh bunga per tahun berkisar antara 7,5% sampai dengan 9,25% dengan jangka waktu 1 bulan. Seluruh deposito merupakan deposito dalam mata uang Rupiah.

4. Piutang Usaha

Saldo piutang usaha merupakan nilai sekarang (present value) per 31 Desember 2015 dan 2014, dengan rincian sebagai berikut :

	2015	2014
a). Piutang Penjualan Tanah		
- Piutang Penj. Tanah PT Laju Sinergi Metalindo I	1.493.878.637	11.951.018.182
Selisih Perhitungan PV	(22.158.585)	(690.399.026)
- Piutang Penj. Tanah PT Laju Sinergi Metalindo II	1.344.631.545	-
Selisih Perhitungan PV	(19.944.815)	-
- Piutang Penj. Tanah Eddy Djaja Eng	1.547.966.000	-
Selisih Perhitungan PV	(45.413.527)	-
- Piutang Penj. Tanah PT Deco Samudra	1.341.600.000	-
Selisih Perhitungan PV	(20.997.680)	-
- Piutang Penj. Tanah PT Apparel One Indonesia	1.826.280.000	-
Selisih Perhitungan PV	(154.579.442)	-
- Piutang Penjualan Tanah PT. Matahari Terbit Elok	-	9.794.405.712
Selisih perhitungan nilai sekarang	-	(497.563.831)
- Piutang Penjualan Tanah PT. Bumi Raya Perkasa	-	2.819.232.000
Selisih perhitungan nilai sekarang	-	(20.986.839)
Jumlah Piutang Penjualan Tanah	7.291.262.133	23.355.706.198
b). Piutang Sewa Gudang		
- Piutang Sewa Gudang PT. Nihon	-	47.728.560
Selisih perhitungan nilai sekarang	-	(707.954)
Jumlah Piutang Sewa Gudang	-	47.020.606
Jumlah Piutang Penjualan Tanah dan Sewa Gudang	7.291.262.133	23.402.726.805

PT KAWASAN INDUSTRI WIJAYAKUSUMA (PERSERO)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2015 dan 2014
(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Piutang Usaha - Lanjutan

c). Piutang Pendapatan Jasa Lainnya :

- Pendapatan Retribusi Lingkungan	122.614.884	112.979.153
- Pendapatan Air	171.497.129	76.303.144
- Pendapatan WWTP	33.050.058	15.153.500
- Pendapatan Jasa Lainnya	48.756.119	10.334.865
Jumlah Piutang Pendapatan Jasa Lainnya	375.918.190	214.770.662
Jumlah Piutang Usaha	7.667.180.322	23.617.487.467

Saldo piutang penjualan tanah dan sewa gudang per 31 Desember 2015 sebelum perhitungan present value sebesar Rp7.554.356.182.

Saldo piutang penjualan tanah dan sewa gudang per 31 Desember 2014 sebelum perhitungan present value sebesar Rp24.612.384.454.

5. Piutang Karyawan

Saldo Piutang Karyawan per 31 Desember 2015 sebesar Rp76.394.000 dan per 31 Desember 2014 Rp139.340.000.

6. Piutang Lain-lain

Saldo Piutang Lain-lain per 31 Desember 2015 sebesar Rp42.829.500 dan per 31 Desember 2014 nihil.

7. Uang Muka Pembelian

Saldo uang muka pembelian per 31 Desember 2015 sebesar Rp972.681.202 dan per 31 Desember 2014 nihil.

8. Beban Dibayar Dimuka

Saldo dibayar dimuka per 31 Desember 2015 dan 31 desember 2014 dengan rincian sebagai berikut :

	2015	2014
Sewa Lahan Bengkok	29.500.000	-
Asuransi dibayar di muka	-	12.482.272
Jumlah	29.500.000	12.482.272

9. Persediaan Tanah Matang

Saldo persediaan tanah matang per 31 Desember 2015 dan 2014, sebagai berikut :

	2015	2014
Persediaan Tanah Matang	16.264.102.542	25.125.384.681

Persediaan tanah matang dengan luas dan harga sebagai berikut:

Luas m2	75.097	115.746
Harga per m2	216.576	217.073

Persediaan tanah matang dapat terjual dalam kurun waktu 1 tahun.

PT KAWASAN INDUSTRI WIJAYAKUSUMA (PERSERO)**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2015 dan 2014

*(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)***10. Persediaan Tanah Mentah**

Saldo persediaan tanah mentah per 31 Desember 2015 dan 2014 yang terdiri dari:

	2015	2014
- Pembebasan Tanah	32.859.483.043	22.054.530.237
- Beban Pagar Kawasan	129.156.818	130.055.573
- Penghijauan	121.813.491	108.433.450
- Pemasangan Listrik	820.738.056	664.240.459
- Bunga Pinjaman	891.275.769	897.477.835
- Pengurusan HGB Induk	1.508.736.772	1.350.289.339
- Pengurusan IMB	-	68.016.612
- Pembuatan Patok	42.773.416	34.231.061
- Pengurusan Ijin Usaha	67.546.579	-
- Replanning Site Plan	251.110.467	214.557.853
Jumlah	36.692.634.413	25.521.832.420

Persediaan tanah mentah dengan luas dan harga sebagai berikut:

Luas m2	786.086	732.856
Harga per m2	46.678	34.825

Persediaan tanah mentah akhir tahun merupakan akumulasi biaya praperolehan tanah, biaya yang langsung berhubungan dengan pemerolehan tanah dan beban bunga pinjaman.

11. Aset Tetap

Saldo dan mutasi nilai buku aset tetap per 31 Desember 2015 dan 2014, dengan perincian sebagai berikut:

	2015			
Harga Perolehan	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
- Tanah Tugu	11.071.108.855	6.253.204.034	30.702.890	17.293.609.999
- Bangunan	9.276.935.855	2.333.038.531	-	11.609.974.386
- Mesin dan Peralatan	1.192.559.014	443.895.200	-	1.636.454.214
- Kendaraan	2.677.519.203	22.708.182	-	2.700.227.385
- Inventaris	1.319.968.530	203.016.164	-	1.522.984.694
	25.538.091.457	9.255.862.111	30.702.890	34.763.250.678
<u>Akumulasi Penyusutan</u>				
- Bangunan	3.531.156.435	525.948.016	-	4.057.104.451
- Mesin dan Peralatan	596.986.077	178.925.003	-	775.911.080
- Kendaraan	1.302.415.709	352.522.611	-	1.654.938.319
- Inventaris	944.545.596	241.429.806	-	1.185.975.402
	6.375.103.816	1.298.825.436	-	7.673.929.252
Nilai Buku	19.162.987.641			27.089.321.426

PT KAWASAN INDUSTRI WIJAYAKUSUMA (PERSERO)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2015 dan 2014
(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Aset Tetap -Lanjutan

<u>Harga Perolehan</u>	2014			
	<u>Saldo Awal</u>	<u>Penambahan</u>	<u>Pengurangan</u>	<u>Saldo Akhir</u>
- Tanah Tugu	8.905.125.724	2.165.983.131	-	11.071.108.855
- Bangunan	6.864.142.884	2.421.883.880	9.090.909	9.276.935.855
- Mesin dan Peralatan	992.981.514	199.756.500	179.000	1.192.559.014
- Kendaraan	1.538.196.658	1.513.322.545	374.000.000	2.677.519.203
- Inventaris	847.971.926	471.996.604	-	1.319.968.530
	19.148.418.706	6.772.942.660	383.269.909	25.538.091.457
<u>Akumulasi Penyusutan</u>				
- Bangunan	3.105.091.678	426.064.757	-	3.531.156.435
- Mesin dan Peralatan	452.949.361	144.036.716	-	596.986.077
- Kendaraan	1.049.847.672	381.568.037	129.000.000	1.302.415.709
- Inventaris	717.098.546	227.886.632	439.582	944.545.596
	5.324.987.257	1.179.556.141	129.439.582	6.375.103.816
Nilai Buku	13.823.431.449			19.162.987.641

12. Properti Investasi

Saldo dan mutasi nilai buku properti investasi per 31 Desember 2015 dan 2014, dengan perincian sebagai berikut:

<u>Harga Perolehan</u>	2015			
	<u>Saldo Awal</u>	<u>Penambahan</u>	<u>Pengurangan</u>	<u>Saldo Akhir</u>
- Bangunan	22.768.326.844	1.466.343.576	-	24.234.670.420
- Fly Over	1.941.050.790	-	-	1.941.050.790
- Jalan dan Drainase	12.845.435.287	7.094.372.090	-	19.939.807.377
	37.554.812.921	8.560.715.666	-	46.115.528.587
<u>Akumulasi Penyusutan</u>				
- Bangunan	1.965.437.895	1.192.318.019	-	3.157.755.914
- Fly Over	1.552.840.633	97.052.538	-	1.649.893.172
- Jalan dan Drainase	5.753.962.515	827.702.904	-	6.581.665.419
	9.272.241.044	2.117.073.461	-	11.389.314.505
Nilai Buku	28.282.571.877			34.726.214.082

<u>Harga Perolehan</u>	2014			
	<u>Saldo Awal</u>	<u>Penambahan</u>	<u>Pengurangan</u>	<u>Saldo Akhir</u>
- Bangunan	8.723.731.790	14.044.595.054	-	22.768.326.844
- Fly Over	1.941.050.790	-	-	1.941.050.790
- Jalan dan Drainase	12.613.864.377	231.570.910	-	12.845.435.287
	23.278.646.957	14.276.165.964	-	37.554.812.921
<u>Akumulasi Penyusutan</u>				
- Bangunan	1.160.850.411	804.587.484	-	1.965.437.895
- Fly Over	1.455.788.093	97.052.540	-	1.552.840.633
- Jalan dan Drainase	5.118.444.902	635.517.613	-	5.753.962.515
	7.735.083.406	1.537.157.638	-	9.272.241.044
Nilai Buku	7.562.881.379			28.282.571.877

PT KAWASAN INDUSTRI WIJAYAKUSUMA (PERSERO)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2015 dan 2014
(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

13. Investasi Pengembangan Kawasan

Nilai buku Investasi Pengembangan Kawasan per 31 Desember 2015 dan 2014, sebagai berikut :

	2015	2014
Nilai perolehan	238.000.000	141.000.000
Akumulasi Amortisasi	(111.100.000)	-
Nilai buku	<u>126.900.000</u>	<u>141.000.000</u>

Jumlah tersebut merupakan biaya feasibility study untuk menilai kelayakan suatu kawasan untuk dapat dikembangkan menjadi kawasan komersil yang di harapkan dapat memberikan pendapatan di masa yang akan datang.

14. Pekerjaan Dalam Penyelesaian

Saldo proyek-proyek pembangunan yang sampai dengan tanggal 31 Desember 2015 dan 2014 masih dalam tahap penyelesaian, yang terdiri dari :

	2015	2014
- Pembangunan BPSP IV	2.175.279.947	
- Pembangunan BPSP (Baru)	38.729.600	
- Pembangunan Saluran Lining Tahap II	3.700.000	
- Pembangunan Recycle Air Bersih (Evaluasi)	55.977.273	
- Pembangunan Jalan & Drainase Tahap III	109.913.850	
- Pembangunan Foodcourt	39.672.000	
- Pembangunan Jembatan	-	1.584.517.454
- Pembangunan Bak Aerasi	-	244.825.955
- Pembangunan Saluran	-	131.524.364
- Pembangunan Masjid	-	132.852.727
Jumlah	<u>2.423.272.670</u>	<u>2.093.720.500</u>

Pekerjaan dalam penyelesaian merupakan pembangunan sarana dan prasarana dalam kawasan yang sudah menjadi milik perusahaan yang kemudian akan dikelompokkan menjadi aset tetap atau property investasi.

15. Uang Jaminan Langganan

Saldo uang jaminan langganan per 31 Desember 2015 dan 2014 masing-masing sebesar Rp27.678.500 adalah merupakan uang jaminan listrik PLN atas penyambungan daya 66 KVA tahun 1997 dan 155 KVA tahun 2000.

16. Hutang Bank Jangka Pendek

Saldo hutang bank jangka pendek per 31 Desember 2015 dan 31 Desember 2014 dengan rincian sebagai berikut :

	2015	2014
- Hutang Bank Muamalat	-	6.679.145.404
- Hutang Bank BRI Jatuh Tempo dalam 1 tahun	3.000.000.000	3.000.000.000
Jumlah	<u>3.000.000.000</u>	<u>9.679.145.404</u>

Hutang pada Bank BRI tersebut yang jatuh tempo dalam tahun 2015 sebesar Rp3.000.000.000 sesuai dengan fasilitas KI Refinancing sesuai Surat Penawaran Putusan Kredit No : B.1592 KC-VIII/ADK/10/2014 tanggal 06 Oktober 2014 efektif bulan Desember 2014.

PT KAWASAN INDUSTRI WIJAYAKUSUMA (PERSERO)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2015 dan 2014
(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

17. Hutang Usaha

Saldo hutang usaha per 31 Desember 2015 dan 2014, dengan rincian sebagai berikut:

	2015	2014
- Iranto Tjokrohandoko (Pembebasan Lahan seluas 22.400 m2)	924.000.000	924.000.000
Selisih Perhitungan Nilai Yang Akan Datang	33.883.817	14.017.499
- PT. Satya Cipta Perkasa (Pengurangan seluas 2,8 Ha)	-	260.904.910
Selisih Perhitungan Nilai Yang Akan Datang	-	1.971.574
- PT. Satya Cipta Perkasa (Pengurangan seluas 1,6 Ha)	-	833.410.000
Selisih Perhitungan Nilai Yang Akan Datang	-	8.845.558
- PT. Bumi RPN (Pembebasan Lahan seluas 33.216 m2)	-	1.932.228.000
Selisih Perhitungan Nilai Yang Akan Datang	-	14.601.219
- PT. Satya Cipta Perkasa (Pengurangan seluas 2,48 Ha)	37.716.591	-
Selisih Perhitungan Nilai Yang Akan Datang	280.769	-
Jumlah	995.881.176	3.989.978.760

Saldo hutang usaha per 31 Desember 2015 sebelum perhitungan future value sebesar Rp961.716.591.

Saldo hutang usaha per 31 Desember 2014 sebelum perhitungan future value sebesar Rp3.950.542.910.

18. Hutang Pihak Ketiga

Saldo hutang pihak ketiga per 31 Desember 2015 dan 2014, dengan rincian sebagai berikut:

	2015	2014
- CV Harapan Kita (Pembangunan Jalan & Drainase Tahap II)	19.833.800	-
Selisih Perhitungan FV	147.646	-
- CV Griya Sarana Aji (Perbaikan Jalan TW IV)	27.724.000	-
Selisih Perhitungan FV	206.382	-
- CV Armarin Jaya (Pembuatan Lampu Jalan)	7.054.150	-
Selisih Perhitungan FV	52.512	-
- PT KAIA Magna Consulting (Jasa Penilaian Aktuaria)	5.500.000	-
Selisih Perhitungan FV	40.943	-
- CV Pelangi Semesta (Pembuatan Sistem Terpadu)	15.000.000	-
Selisih Perhitungan FV	313.484	-
- KAP "Heliantono & Rekan" (Audit 2015)	40.000.000	32.272.727
Selisih Perhitungan FV	593.317	489.592
- CV Anugrah Jaya (Lining Saluran Tahap II)	25.523.400	-
Selisih Perhitungan FV	378.587	-
- CV Dwi Putra Jaya (Pembuatan Plat Injak)	10.581.250	-
Selisih Perhitungan FV	78.769	-
- CV Arsindo Persada (Pembelian Sand Filter)	15.500.000	-
Selisih Perhitungan FV	115.385	-
- UD Fanjaya Logam (Pembuatan Atap Bak Aerasi)	4.187.780	-
Selisih Perhitungan FV	31.175	-
- CV Griya Sarana Aji (Pembuatan Bak Endapan)	3.082.650	-
Selisih Perhitungan FV	45.725	-
- CV Syifa Jaya (Overlay Jalan)	16.092.250	-
Selisih Perhitungan FV	119.793	-

PT KAWASAN INDUSTRI WIJAYAKUSUMA (PERSERO)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2015 dan 2014
(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Hutang Pihak Ketiga - Lanjutan

- Pengadaan Alat Laboratorium (CV. Global Sarana Instrumen)	-	30.000.000
Selisih Perhitungan Nilai Yang Akan Datang	-	226.700
- Study Kelayakan KI Bawen (Projas Fak. Teknik Polines)	-	42.300.000
Selisih Perhitungan Nilai Yang Akan Datang	-	319.647
- Pengadaan Program IT (CV. Cipta Karya)	-	25.000.000
Selisih Perhitungan Nilai Yang Akan Datang	-	438.030
- Pengadaan Pompa Submersible (CV. Teknik Pompa)	-	60.000.000
Selisih Perhitungan Nilai Yang Akan Datang	-	910.227
- Pengadaan Saving Energy (PT. Palm Semesta Engineering)	-	45.000.000
Selisih Perhitungan Nilai Yang Akan Datang	-	682.670
- Pembangunan pagar BPSP III (CV. Manunggal Jaya)	-	3.935.863
Selisih Perhitungan Nilai Yang Akan Datang	-	59.709
- Pembangunan Jaringan AB dan limbah (CV. Graha Engineering)	-	5.685.173
Selisih Perhitungan Nilai Yang Akan Datang	-	86.247
Jumlah	192.202.997	247.406.586

Saldo hutang pihak III per 31 Desember 2015 sebelum perhitungan future value sebesar Rp190.079.280.

Saldo hutang pihak III per 31 Desember 2014 sebelum perhitungan future value sebesar Rp244.193.763.

19. Hutang Lain-Lain

Saldo hutang lain-lain per 31 Desember 2015 dan 2014, dengan rincian sebagai berikut :

	2015	2014
- Iuran BPJS Tenaga Kerja (Astek)	-	16.241.237
- Iuran BPJS Kesehatan	12.789.171	8.769.237
- Uang Titipan Investor	303.049.376	158.206.988
- Jaminan Sewa Gudang	2.297.544.000	653.100.000
- Jaminan Langganan Air Bersih	28.025.000	24.625.000
- Jaminan Langganan WWTP	6.600.000	5.800.000
Jumlah	2.648.007.547	866.742.462

20. Beban Yang Masih Harus Dibayar

Saldo beban yang masih harus dibayar per 31 Desember 2015 dan 2014 dengan rincian sebagai berikut:

	2015	2014
- Beban Tantiem Dekom dan Direksi	300.000.000	1.000.000.000
- Beban Jasa Produksi Karyawan	454.557.600	1.134.377.400
- Beban Evaluasi KPKU	35.660.000	-
Jumlah	790.217.600	2.134.377.400

PT KAWASAN INDUSTRI WIJAYAKUSUMA (PERSERO)**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2015 dan 2014

(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

21 Pendapatan Diterima Dimuka

Pendapatan diterima dimuka merupakan pendapatan dari sewa gudang, lahan parkir gudang, bangunan kantor & ATM dan bangunan ATM yang diterima dimuka saldo per 31 Desember 2015 dan 2014, dengan rincian sebagai berikut:

	2015	2014
- Sewa Bangunan BPSP V A, B, C, D, E (PT Sungintex)	240.000.000	-
- Sewa Bangunan BPSP VI (PT Inacosa Plastic Industri)	99.000.000	-
- Sewa Bangunan BPSP I A, B, C, D (PT Lucky Textile)	326.800.000	-
- Sewa Bangunan BPSP II A, B (PT Wahana Dirgantara)	293.544.000	-
- Sewa Bangunan BPSP III A (PT Sumber Alfaria Trijaya)	972.000.000	891.000.000
- Sewa Bangunan BPSP III C (PT Kemilau Ungaran Sukses)	41.100.000	246.600.000
- Sewa Bangunan Kantor & ATM (PT BRI)	14.524.994	72.624.998
- Sewa Bangunan Kantor (PT Cito)	66.000.000	102.000.000
- Sewa Bangunan ATM (PT Bank Negara Indonesia)	6.250.000	3.541.663
- Sewa Bangunan ATM (PT Bank Mandiri 1)	1.250.000	16.250.000
- Sewa Bangunan ATM (PT Bank Mandiri 2)	6.250.000	21.250.000
- Sewa Bangunan ATM (PT Bank Muamalat)	3.750.000	18.750.000
- Sewa Bangunan ATM (PT Bank Mandiri Syariah)	7.500.000	22.500.000
- Sewa Bangunan ATM (PT Bank CIMB Niaga)	68.750.000	-
- Sewa Lahan (Bapak Edi)	24.075.000	26.775.000
- Pendapatan Service Charge (PT Siasat Cepat)	3.217.665	-
- Pendapatan Service Charge (PT Kemilau Ungaran Sukses)	274.000	3.288.000
- Pendapatan Service Charge (PT Sumber Alfaria Trijaya)	5.890.909	5.400.000
- Pendapatan Service Charge (PT Lucky Tektile)	2.293.340	-
- Pendapatan Service Charge (PT Inacosa Plastic Industri)	900.000	180.000
- Pendapatan Service Charge (PT Wahana Dirgantara)	1.812.000	-
- Pendapatan Service Charge (PT Sungintex)	8.000.000	-
- Pendapatan Service Charge (PT Kemasan CP)	26.717.335	26.717.000
- Pendapatan Service Charge (Bapak Soeharto)	2.731.668	-
- Pendapatan Sewa Bak (PT Java Agritech)	4.224.009	-
- Pendapatan Sewa Lahan (PT PGN)	2.838.484.688	-
- Pendapatan Sewa Lahan (CV Mandiri Cipta B)	33.750.000	-
- Pendapatan Sewa Lahan (PT PGN)	4.500.000	-
- Gudang IIC	-	65.084.400
- Gudang IV	-	13.950.000
- Lahan Parkir Gudang IV (PT. Inakosa Plastic)	-	1.008.000
Jumlah	5.103.589.608	1.536.919.061

22. Hutang Jangka Panjang

Saldo hutang jangka panjang per 31 Desember 2015 sebesar Rp9.000.000.000 dan per 31 Desember 2014 Rp12.000.000.000 yang merupakan saldo hutang jangka panjang pada Bank BRI , dengan plafond sebesar Rp15.000.000.000 merupakan Fasilitas KI Refinancing sesuai Surat Penawaran Putusan Kredit No : B.1592 KC-VIII/ADK/10/2014 tanggal 06 Oktober 2014 efektif bulan Desember 2014, jangka waktu 5 tahun dengan suku bunga 12,5% per tahun dan angsuran sebesar Rp250.000.000 per bulan, dengan jaminan berupa aset tetap perusahaan.

PT KAWASAN INDUSTRI WIJAYAKUSUMA (PERSERO)**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2015 dan 2014

*(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)***23. Kewajiban Imbalan Pasca Kerja**

Saldo kewajiban imbalan pasca kerja per 31 Desember 2015 dan 2014 dengan perhitungan sebagai berikut :

	2015	2014
Nilai Kini Kewajiban	3.390.779.386	3.826.845.475
Posisi Pendanaan	3.390.779.386	3.826.845.475
Beban Periode Berjalan	747.391.606	(1.059.887.472)
Imbalan yang dibayarkan	(131.950.632)	-
Kewajiban / (Kekayaan) yang diakui dalam neraca	4.006.220.360	2.766.958.003
Kewajiban / (Kekayaan) awal periode	2.766.958.003	2.272.639.209
Koreksi Penyesuaian awal tahun	623.821.383	-
Beban Periode Berjalan	615.440.974	494.318.794
	4.006.220.360	2.766.958.003

24. Modal

Modal ditempatkan dan disetor penuh per 31 Desember 2015 dan 2014, terdiri atas 25.863 lembar saham biasa, nominal Rp1.000.000 per lembar saham, dengan rincian sebagai berikut :

	2015	2014
- Modal Dasar Pemerintah Republik Indonesia (sebanyak 13.214 lembar saham atau 51,09%)	13.214.000.000	13.214.000.000
- Pemerintah Provinsi Jawa Tengah (sebanyak 10.446 lembar saham atau 40,39%)	10.446.000.000	10.446.000.000
- Pemerintah Kabupaten Cilacap (sebanyak 2.203 lembar saham atau 8,52%)	2.203.000.000	2.203.000.000
Jumlah	25.863.000.000	25.863.000.000

Modal Dasar Perseroan semula ditetapkan sebesar Rp15.000.000.000 terdiri dari 15.000 lembar saham dengan nilai nominal Rp1.000.000/ lembar. Dari jumlah tersebut Modal ditempatkan dan Disetor adalah sebesar Rp4.810.000.000 yang terdiri dari 4.810 lembar saham dengan nilai nominal Rp1.000.000/ lembar.

Kemudian sesuai dengan Akta Notaris Ny. Asmara Noer No. 33 tanggal 30 April 1998, Modal Dasar berubah menjadi Rp56.000.000.000 yang terbagi atas 56.000 lembar saham biasa @ Rp1.000.000 per lembar saham. Dari jumlah tersebut, Modal ditempatkan dan disetor adalah sebesar Rp14.000.000.000 yang terdiri dari 14.000 lembar saham dengan nilai Rp1.000.000 / lembar.

Sesuai dengan Akta Notaris Prof DR. Liliana Tedjosaputro,SH, MH, MM Nomor : 68 tanggal 15 Desember 2009 tentang pernyataan Keputusan Diluar Rapat, jumlah modal yang telah ditempatkan dan disetor berubah menjadi Rp16.440.000.000 yang terbagi atas 16.440 lembar saham biasa dengan nilai nominal @ Rp1.000.000 per lembar saham.

Berdasarkan Akta Notaris Prof DR. Liliana Tedjosaputro, SH, MH, MM Nomor : 84 tanggal 17 Februari 2010 tentang Pernyataan Keputusan Rapat, jumlah modal dasar perusahaan berubah dari Rp56.000.000.000 menjadi Rp100.000.000.000.

PT KAWASAN INDUSTRI WIJAYAKUSUMA (PERSERO)**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2015 dan 2014

*(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)***25. Cadangan**

Saldo Cadangan per 31 Desember 2015 sebesar Rp82.628.195.707 dan per 31 Desember 2014 sebesar Rp46.712.731.865, dengan rincian sebagai berikut:

	2015	2014
- Saldo Awal	46.712.731.865	23.795.286.094
- Pembagian Laba :	37.459.328.345	23.451.755.694
- Penyesuaian Beban Tantiem	-	(145.000.000)
- Penyesuaian PV dan FV Tahun Sebelumnya	(1.075.998.466)	(145.690.082)
- Penyesuaian PSAK No. 24	(467.866.037)	(243.619.841)
	82.628.195.707	46.712.731.865

26. Laba (Rugi) Tahun Berjalan

Saldo Laba (Rugi) tahun 2015 dan tahun 2014 setelah dikurangi Pajak Tahun Berjalan.

Saldo Laba (Rugi) per 31 Desember 2015 sebelum perhitungan Nilai Sekarang/ Nilai Yang Akan Datang sebesar Rp11.028.479.758 dan setelah perhitungan Nilai Sekarang/ Nilai Yang Akan Datang sebesar Rp11.981.403.729.

Saldo Laba (Rugi) per 31 Desember 2014 sebelum perhitungan Nilai Sekarang/ Nilai Yang Akan Datang sebesar Rp41.836.539.452 dan setelah perhitungan Nilai Sekarang/ Nilai Yang Akan Datang sebesar Rp40.760.540.986.

27. Penjualan Tanah Kawasan

Penjualan netto tanah kawasan selama tahun 2015 dan tahun 2014 dengan rincian:

	2015	2014
- PT Laju Sinergi Metalindo (11.163 m2 x Rp. 1.204.545,-)	13.446.340.909	-
- PT Indomarco Prismatama (1.218 m2 x Rp. 1.600.000,-)	1.948.800.000	-
- Selisih ukur PT Matahari TE (52 m2 x Rp. 1.259.180,-)	65.477.360	-
- Bapak Eddy Djaja Eng (1.777 m2 x Rp. 1.400.000,-)	2.487.800.000	-
- PT Deco Samudra Gemilang (2.288 m2 x Rp. 1.500.000,-)	3.432.000.000	-
- PT Apparel One Indonesia (1.691 m2 x Rp. 1.350.000,-)	2.282.850.000	-
- PT. Jakarta Sereal (13.008 m2 x Rp. 1.000.000,-)	-	13.008.000.000
- PT. Sentral Multi Agro (13.414 m2 x Rp. 1.000.000,-)	-	13.414.000.000
- PT. Stevensen Property (11.366 m2 x Rp. 915.000,-)	-	10.399.890.000
- PT. Siasat Cepat (2.758 m2 x Rp. 1.000.000,-)	-	2.758.000.000
- PT. Matahari Terbit Elok (9.723 m2 x Rp. 1.259.180,-)	-	12.243.007.140
- PT. Laju Sinergi Metalindo (12.402 m2 x Rp. 1.204.545,45)	-	14.938.772.727
- PT. Bumi Raya Perkasa Nusantara (39.156 m2 x Rp. 90.000,-)	-	3.524.040.000
Jumlah	23.663.268.269	70.285.709.867

PT KAWASAN INDUSTRI WIJAYAKUSUMA (PERSERO)**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2015 dan 2014

*(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)***28. Pendapatan Sewa**

Pendapatan atas sewa gudang dan bangunan yang diakui selama dalam tahun 2015 dan tahun 2014, yang terdiri dari:

	2015	2014
- BPSP I A, B, C, D (PT Lucky Textile / PT BGR)	1.634.000.000	654.288.000
- BPSP II A, B (PT Wahana Dirgantara / Sentral MA)	880.632.000	447.132.000
- BPSP III A, B (PT Sumber Alfaria Trijaya)	891.000.000	-
- BPSP III C (PT Kemilau Ungaran Sukses)	452.100.000	-
- BPSP V A, B, C, D, E (PT Midas, PT Sungintex)	1.087.950.000	901.800.000
- BPSP V F (PT Nihon Novelica Food)	271.213.200	250.340.400
- BPSP VI (PT Inakosa Plastic Industri)	73.350.000	55.800.000
- Pendapatan Sewa Bangunan Kantor BRI	94.100.004	56.986.252
- Pendapatan Sewa ruang ATM	78.541.663	53.083.331
- Pendapatan Sewa Lahan	52.629.563	4.257.000
- Pendapatan Sewa Jalan	46.750.200	46.750.200
- Pendapatan Sewa Bak Tandon	8.448.016	12.068.595
- Gudang BPSP III A (PT. SAT)	-	81.000.000
Jumlah	5.570.714.646	2.563.505.778

29. Pendapatan Jasa Lainnya

Pendapatan jasa lainnya atas pengelolaan kawasan selama tahun 2015 dan tahun 2014 yang terdiri dari:

	2015	2014
- Pendapatan Retribusi Lingkungan	1.225.750.812	1.260.829.418
- Pendapatan Air	4.278.553.500	3.714.538.025
- Pendapatan Operasional WWTP	592.470.300	568.570.000
- Pendapatan Pas Masuk	276.843.901	254.143.911
- Pendapatan Foodcourt (PKL)	42.045.459	41.518.186
- Pendapatan Cargo Terminal/Parkir	65.454.540	65.454.540
Jumlah	6.481.118.512	5.905.054.079

PT KAWASAN INDUSTRI WIJAYAKUSUMA (PERSERO)**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2015 dan 2014

(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

30. Beban Pokok Penjualan

Beban pokok atas penjualan tanah kapling selama tahun 2015 dan tahun 2014. Beban pokok dihitung sesuai dengan luas tanah yang terjual dikalikan harga rata-rata nilai tanah matang pada saat transaksi terjadi. Rincian beban pokok penjualan sebagai berikut:

	2015	2014
a. Beban Pokok Penjualan Tanah		
- PT Laju Sinergi Metalindo - 11.163 m2	2.423.188.938	-
- PT Indomarco Prismatama - 1.218 m2	264.578.304	-
- Selisih ukur PT Matahari TE - 52 m2	11.295.625	-
- Bapak Eddy Djaja Eng - 1.777 m2	386.006.278	-
- PT Deco Samudra Gemilang - 2.288 m2	497.007.520	-
- PT Apparel One Indonesia - 1.691 m2	367.325.051	-
- PT. Jakarta Sereal - 13.008 m2	-	2.306.265.588
- PT. Sentral Multi Agro - 13.414 m2	-	2.378.247.739
- PT. Stevensen Property - 11.366 m2	-	2.015.145.654
- PT. Siasat Cepat - 2.758 m2	-	489.025.559
- PT. Matahari Terbit Elok - 9.723 m2	-	2.076.732.749
- PT. Laju Sinergi Metalindo - 12.402 m2	-	2.648.939.582
- PT. Bumi Raya Perkasa Nusantara - 39.156 m2	-	1.067.123.958
Sub Jumlah Beban Pokok Penjualan Tanah	3.949.401.716	12.981.480.828
b. Beban Pokok Persewaan		
- Beban Perawatan Gudang	143.463.550	-
- Beban Penyusutan Gudang dan Kantor Sewa	1.192.318.020	-
Sub Jumlah Beban Pokok Persewaan	1.335.781.570	-
Jumlah	5.285.183.286	12.981.480.828

31. Beban Usaha

Beban usaha tahun 2015 dan tahun 2014, yang terdiri dari:

	2015	2014
- Beban Gaji dan Tunjangan	8.715.228.220	9.436.871.741
- Beban Pemeliharaan	1.018.653.113	1.311.995.857
- Beban Umum dan Administrasi	3.404.620.674	3.183.615.960
- Beban Pemasaran	239.036.200	407.620.960
- Beban Penyusutan dan Amortisasi	2.237.680.880	2.716.274.195
- Beban Bunga Pinjaman dan Kerjasama	1.928.276.733	5.077.428.728
Jumlah	17.543.495.820	22.133.807.442

PT KAWASAN INDUSTRI WIJAYAKUSUMA (PERSERO)**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2015 dan 2014

*(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)***a. Gaji dan Tunjangan**

Jumlah tersebut terdiri dari :

	2015	2014
- Beban Gaji dan Upah	3.396.891.385	2.748.131.947
- Beban Tunjangan	4.642.222.168	6.057.786.544
- Beban Pakaian Kerja	241.186.100	64.419.250
- Beban Makan Siang	60.602.500	220.426.500
- Beban Transport	374.326.067	346.107.500
Jumlah	8.715.228.220	9.436.871.741

b. Beban Pemeliharaan (Perawatan)

Jumlah tersebut terdiri dari :

	2015	2014
- Beban Perawatan Jalan Saluran Air	165.720.346	316.702.982
- Beban Perawatan Kantor	52.246.300	116.492.966
- Beban Perawatan Mesin - Potong Rumput	4.938.000	5.768.000
- Beban Perawatan Inventaris	41.045.758	37.798.803
- Beban Pemeliharaan Kendaraan	231.676.844	188.447.788
- Beban Perawatan Fasilitas	523.025.865	646.785.318
Jumlah	1.018.653.113	1.311.995.857

c. Beban Umum dan Administrasi

Jumlah tersebut terdiri dari :

	2015	2014
- Beban Barang Cetak & ATK	130.364.491	124.799.088
- Beban Perjalanan Dinas	647.405.841	599.188.570
- Beban Listrik dan Telepon	1.279.310.073	1.350.678.965
- Beban Pengiriman	9.203.000	4.000.190
- Beban Rumah Tangga	220.551.499	203.837.104
- Beban Asuransi	124.628.816	107.941.927
- Beban PBB	237.243.712	206.684.020
- Beban Umum Lainnya	5.236.842	-
- Beban Audit	40.000.000	32.272.727
- Beban Pengurusan Hukum	-	26.380.000
- Beban Honor Rapat	180.000.000	163.450.000
- Beban Pengembangan SDM	373.637.900	271.661.459
- Beban GCG	-	11.000.000
- Beban PKBL	82.418.500	10.200.000
- Beban Appraisal	5.500.000	12.500.000
- Beban Bantuan untuk Masyarakat sekitar	33.460.000	33.215.000
- Beban Evaluasi KPKU	35.660.000	25.806.910
Jumlah	3.404.620.674	3.183.615.960

PT KAWASAN INDUSTRI WIJAYAKUSUMA (PERSERO)**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2015 dan 2014

(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

d. Beban Pemasaran

Jumlah tersebut terdiri dari :

	2015	2014
- Beban Reklame, Pajak & Perijinan	34.075.500	51.040.000
- Beban cetak brosur, Leaflet dan Terjemahan	24.940.000	80.000
- Beban Temu Investor	3.266.300	111.000
- Beban Promosi/Pameran/Iklan di media Cetak	65.570.000	39.439.960
- Beban Notaris	18.500.000	15.550.000
- Beban Sewa Space Server Internet	810.000	2.620.000
- Beban Komisi Penjualan Gudang / Tanah	78.374.400	291.780.000
- Beban Iuran Asosiasi	13.500.000	7.000.000
Jumlah	239.036.200	407.620.960

e. Beban Depresiasi Dan Amortisasi

Jumlah tersebut terdiri dari :

	2015	2014
- Beban depresiasi Aset tetap	1.298.825.436,73	1.911.686.711
- Beban depresiasi Properti Investasi	924.755.443	804.587.484
- Beban amortisasi pengembangan KI	14.100.000	-
Jumlah	2.237.680.880	2.716.274.195

f. Beban Bunga Pinjaman dan Kerjasama

Jumlah tersebut terdiri dari :

	2015	2014
- Beban Bunga Pinjaman	1.928.276.733	1.509.820.394
- Beban Kerjasama	-	3.567.608.334
Jumlah	1.928.276.733	5.077.428.728

32. Pendapatan Lain - Lain

Pendapatan lain-lain selama tahun 2015 dan tahun 2014 yang terdiri dari :

	2015	2014
- Pendapatan Bunga Deposito	1.478.888.346	1.396.495.100
- Pendapatan Jasa Giro	50.713.428	46.400.513
- Pendapatan Denda Kelambatan	120.075.307	468.544.804
- Pendapatan Penjualan Aset Tetap (Kendaraan)	-	85.000.000
- Pendapatan Lainnya	70.653.855	48.691.057
Jumlah	1.720.330.936	2.045.131.474

33. Beban Lain - Lain

Beban lain-lain selama tahun 2015 dan tahun 2014 yang terdiri dari :

	2015	2014
- Beban Administrasi Bank	6.177.528	307.794.202
- Beban Lainnya	(83.237)	60.646
Jumlah	6.094.291	307.854.847

PT KAWASAN INDUSTRI WIJAYAKUSUMA (PERSERO)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2015 dan 2014
(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

34. Perpajakan

a. Aset Pajak Tangguhan

Saldo aset pajak tangguhan per 31 desember 2015 sebesar Rp1.001.555.090 dan per 31 Desember 2014 sebesar Rp691.739.501 dengan perhitungan sebagai berikut :

	2015	2014
Beban tahun lalu (cadangan)	691.739.501	568.159.802
Koreksi Awal Tahun	155.955.346	-
Beban laba rugi tahun berjalan	153.860.244	123.579.699
	1.001.555.090	691.739.501

b. Piutang Pajak

Merupakan saldo piutang pajak per 31 Desember 2015 dan 2014, yang terdiri dari:

	2015	2014
- Piutang Pajak PPh 28A	395.937.103	-
- PPN Masukan	149.877.032	-
	545.814.135	-

c. Hutang Pajak

Merupakan saldo hutang pajak per 31 Desember 2015 dan 2014, yang terdiri dari:

	2015	2014
- Hutang PPh Badan	86.018.271	77.917.043
- Hutang PPh Pasal 21	135.092.063	102.777.402
- Hutang PPh Pasal 23	9.035.949	4.712.941
- Hutang PPN Keluaran	-	550.900.451
- Hutang PPh Final	298.198.620	443.636.946
- Hutang PPN Wapu	433.542.975	396.817.254
Jumlah	961.887.878	1.576.762.038

c.1. Hutang PPh Badan :

- Pasal 25	86.018.271	73.264.108
- Pasal 29	-	4.652.935
	86.018.271	77.917.043

c.2. Hutang PPh Pasal 21

- PPh Dipungut	1.208.064.019	953.850.844
- PPh Disetor	1.072.971.956	851.073.439
	135.092.063	102.777.405

c.3. Hutang PPh Pasal 23

- PPh Dipungut	35.657.296	24.779.063
- PPh Disetor	26.621.347	20.066.122
	9.035.949	4.712.941

c.4. Hutang PPN

- PPN Keluar	-	8.009.201.397
- PPN Masukan	-	4.865.996.231
- PPN Kurang Bayar	-	3.143.205.166
- PPN Telah disetor	-	2.592.304.715
PPN blm disetor	-	550.900.451

PT KAWASAN INDUSTRI WIJAYAKUSUMA (PERSERO)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2015 dan 2014
(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Hutang Pajak - Lanjutan

c.5. Hutang PPh Final

- PPh Final Dipungut	2.867.579.828	3.529.478.011
- PPh Final Disetor	2.569.381.208	3.085.841.045
Hutang PPh Final	298.198.620	443.636.966

c.6. Hutang PPN WAPU

- PPN Wapu Dipungut	1.737.410.485	3.749.547.687
- PPN Wapu Disetor	1.303.867.510	3.352.630.433
Hutang PPN WAPU	433.542.975	396.917.254

d. Pajak Tahun Berjalan

	2015	2014
Terdiri dari :		
- Pajak Kini	3.726.039.452	3.663.298.327

Perhitungan Pajak Tahun Buku 2015 dan 2014 sebagai berikut :

- Beban PPh Badan	649.771.082	894.066.098
- Beban Pajak/ STP	117.609.764	90.272.195
- Beban PPh Final Penjualan Tanah	2.399.768.813	2.325.164.449
- Beban PPh Final Sewa Gudang	260.563.190	344.794.575
- Beban PPh Final Pendapatan Lain-Lain	298.326.602	9.001.010
Jumlah	3.726.039.452	3.663.298.327
- Pajak Tangguhan	(153.860.244)	(123.579.699)
Jumlah	3.572.179.208	3.539.718.628

Perhitungan PPh Badan berdasarkan Undang-Undang RI Nomor 36 tahun 2008 tanggal 23 September 2008 sebagai berikut:

	2015	2014
Laba (Rugi) Akuntansi	14.600.658.967	45.376.258.080
Koreksi Fiskal Positif		
- Beban Olahraga	10.875.500	14.009.384
- Beban Pakaian Kerja	60.602.500	54.156.750
- Beban Tutor dan Bimbingan Rohani	3.000.000	6.022.500
- Beban Bantuan Uang Duka/Sakit/ Kelahiran	15.373.090	10.100.000
- Literatur	760.500	2.448.500
- Beban Penghargaan	91.018.690	42.891.075
- Beban Beasiswa Anak Pegawai	22.200.000	22.980.000
- Beban Dharmawisata	128.100.000	71.400.000
- Beban Konsumsi Rapat Tamu	-	111.281.182
- Beban Sokongan /Iuran/ Langganan Majalah/Rumah Tangga	81.554.285	21.600.500

PT KAWASAN INDUSTRI WIJAYAKUSUMA (PERSERO)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2015 dan 2014
(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Koreksi Fiskal Positif - Lanjutan

	2015	2014
- Beban Penyediaan Minum/Peralatan	118.032.714	52.905.422
- Beban HUT	20.964.500	18.050.000
- Beban Imbalan Pasca Kerja	747.391.606	494.318.794
- Beban Perawatan Kendaraan (50 %)	25.204.522	82.438.944
- Beban PKBL	82.418.500	10.200.000
- Temu Investor	3.266.300	111.000
- Beban Forum Komunikasi BUMN	13.500.000	7.000.000
- Beban Pokok Penjualan	5.285.183.286	12.981.480.828
- Beban untuk mendapat penghasilan final	12.117.586.238	18.334.978.917
- Biaya Penyusutan Kendaraan Direksi	122.214.303	153.743.772
Jumlah Koreksi Fiskal Positif	18.949.246.533	32.492.119.582

Penghasilan Yang Dikenakan PPh Final

Penjualan tanah	23.663.268.269	70.285.709.867
Pendapatan Sewa Gudang	5.290.245.200	2.390.360.400
Pendapatan Sewa Bangunan Kantor	94.100.004	56.986.252
Pendapatan Sewa ATM	78.541.663	53.083.331
Sewa Lahan	52.629.563	46.750.200
Sewa Jalan	46.750.200	4.257.000
Sewa Tandon	8.448.016	12.068.595
Pendapatan Bunga Deposito	1.478.888.346	1.396.495.100
Pendapatan Jasa Giro	50.713.428	46.400.513
Jumlah PPh Final	30.763.584.689	74.292.111.258

Penghasilan Netto Fiskal (Kena Pajak)	2.786.320.811	3.576.266.404
--	----------------------	----------------------

PPh Badan :

Perhitungan PKP Fasilitas

<u>4.800.000.000</u> X	2.786.320.811	374.472.964	894.066.098
	35.715.101.427		

PKP Non Fasilitas

(2.786.320.811 - 374.472.964)	2.411.847.847
---------------------------------	---------------

Pajak Terhutang Fasilitas	46.809.121
Pajak Terhutang Non Fasilitas	602.961.962
Jumlah PPh Badan	649.771.082

Kredit Pajak

- PPh pasal 23	13.488.933	10.243.866
- PPh pasal 25	1.032.219.252	879.169.296
Jumlah Kredit Pajak	1.045.708.185	889.413.162

Hutang / (Piutang) PPh Badan Pasal 28 A	(395.937.103)	4.652.935
--	----------------------	------------------

PT KAWASAN INDUSTRI WIJAYAKUSUMA (PERSERO)**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2015 dan 2014

*(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)***35. Selisih Perhitungan Nilai Sekarang/ Nilai Yang Akan Datang**

Merupakan nilai sekarang (present value) piutang usaha dan nilai yang akan datang (future value) hutang usaha dan hutang pihak ketiga per 31 Desember 2015 sehubungan dengan pelaksanaan PSAK 50 dan 55, per 31 Desember 2015 dan 2014, sebagai berikut :

	2015	2014
<u>Piutang Usaha</u>		
Piutang Penjualan Tanah PT Laju Sinergi M I	22.158.585	690.399.026
Piutang Penjualan Tanah PT Laju Sinergi M II	19.944.815	-
Piutang Penjualan Tanah Eddy Djaja Eng	45.413.527	-
Piutang Penjualan Tanah PT Deco Samudra	20.997.680	-
Piutang Penjualan Tanah PT Apparel One Indonesia	154.579.442	-
Piutang Penjualan Tanah PT. Matahari Terbit Elok	-	497.563.831
Piutang Penjualan Tanah PT. Bumi Raya Perkasa N	-	20.986.839
Piutang Sewa Gudang PT. Nihon	-	707.954
<u>Hutang Usaha</u>		
Hutang Usaha- Iranto Tjokrohandoko	33.883.817	14.017.499
Hutang Usaha- PT Bumi Raya Perkasa Nusantara	-	14.601.219
Hutang Usaha- PT Satya Cipta Perkasa	-	1.971.574
Hutang Usaha- PT Satya Cipta Perkasa	280.769	8.845.558
<u>Hutang Pihak Ketiga</u>		
- CV Harapan Kita (Pembangunan Jalan & Drainase Tahap II)	147.646	-
- CV Griya Sarana Aji (Perbaikan Jalan TW IV)	206.382	-
- CV Armarin Jaya (Pembuatan Lampu Jalan)	52.512	-
- PT KAIA Magna Consulting (Jasa Penilaian Aktuaria)	40.943	-
- CV Pelangi Semesta (Pembuatan Sistem Terpadu)	313.484	-
- KAP "Heliantono & Rekan" (Audit 2015)	593.317	489.592
- CV Anugrah Jaya (Lining Saluran Tahap II)	378.587	-
- CV Dwi Putra Jaya (Pembuatan Plat Injak)	78.769	-
- CV Arsindo Persada (Pembelian Sand Filter)	115.385	-
- UD Fanjaya Logam (Pembuatan Atap Bak Aerasi)	31.175	-
- CV Griya Sarana Aji (Pembuatan Bak Endapan)	45.725	-
- CV Syifa Jaya (Overlay Jalan)	119.793	-
- CV. Global Sarana Instrumen (Pengadaan Alat Laboratorium)	-	226.700
- Projas Fak. Teknik Polines (Study Kelayakan KI Bawen)	-	319.647
- CV. Cipta Karya (Pengadaan Program IT)	-	438.030
- CV. Teknik Pompa (Pengadaan Pompa Submersible)	-	910.227
- PT. Palm Semesta Engineering (Pengadaan Saving Energy)	-	682.670
- CV. Manunggal Jaya (Pembangunan pagar BPSP III)	-	59.709
- CV. Graha Engineering (Pembangunan Jaringan AB dan limbah)	-	86.247
	299.382.352	1.252.306.322
<u>Present Value Tahun Lalu</u>	(1.252.306.322)	(176.307.856)
	(952.923.970)	1.075.998.466

36. Penyelesaian Laporan Keuangan

Manajemen PT Kawasan Industri Wijayakusuma bertanggung jawab atas pembuatan dan penyusunan laporan keuangan yang telah disajikan pada tanggal 10 Februari 2016.