

MOL-FMA-013-010 CONSOLIDATION



Prepared for [PT. Molindo Group](#)
Version: [Final](#)

Author

[Rika Intan](#)

Rika.Permana@soltius.co.id

*PT. Soltius Indonesia
APL Tower 42nd Floor, Suite 6
Jl. Letjen S. Parman Kav. 28
Jakarta 11470 – Indonesia*

*Phone (62 21) 29345 900
Fax (62 21) 29345 909*

DOCUMENT CHANGE CONTROL

Version	Date	Authors	Summary of Change
V1.0	15.10.2018	Rika Intan	Created
V1.1	13.12.2018	Rika Intan	Revision
V1.2	18.12.2018	Rika Intan	Final

Table of Contents

<u>1</u>	<u>DEFINITION</u>	4
<u>2</u>	<u>DESCRIPTION OF REQUIREMENT</u>	4
<u>3</u>	<u>DESCRIPTION OF TO BE DESIGN</u>	4
<u>3.1</u>	<u>Naming and Number Convention</u>	6
<u>3.2</u>	<u>Process Flow</u>	6
<u>3.2.1</u>	<u>Memorial Journal</u>	6
<u>3.3</u>	<u>Roles & Authorization</u>	7
<u>3.4</u>	<u>List of Standard SAP Reports and Forms</u>	7
<u>3.5</u>	<u>List Manual Forms</u>	7
<u>4</u>	<u>REPORTING, INTERFACE, CONVERSION, ENHANCEMENT, FORM REQUIREMENT</u>	8
<u>5</u>	<u>DATA CONVERSION REQUIREMENT</u>	8
<u>6</u>	<u>ORGANIZATION IMPACT (Change Management Related)</u>	8

1 DEFINITION

Laporan Keuangan Konsolidasi adalah Laporan yang menyajikan posisi keuangan dan hasil operasi untuk induk perusahaan (entitas pengendali) atas satu atau lebih anak perusahaan (entitas yang dikendalikan), seakan – akan entitas – entitas individual tersebut merupakan satu entitas induk.

2 DESCRIPTION OF REQUIREMENT

1

2

Saat ini laporan keuangan konsolidasi yang dilakukan di PT. Molindo Group masih dilakukan secara manual.

Sehubungan dengan proses entry dengan sistem baru ini diharapkan :

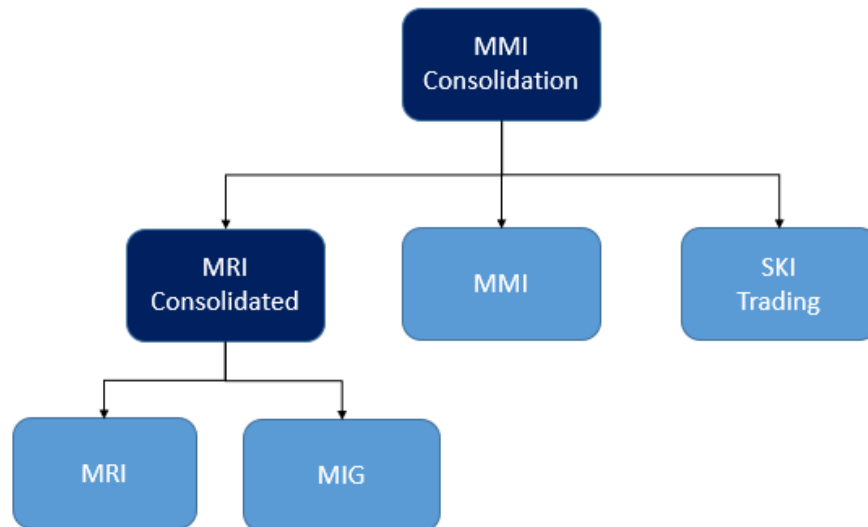
- a. Mampu melakukan posting jurnal eliminasi ke akun yang ditentukan dalam ledger untuk keperluan konsolidasi.
- b. Menghasilkan report yang mendukung untuk kepentingan konsolidasi antara company di dalam Molindo Group

3 DESCRIPTION OF TO BE DESIGN

3

Selama ini tidak tersedia di system untuk menangani masalah konsolidasi dan proses konsolidasi di lakukan oleh Molindo Group dengan menggunakan manual excel sheet

Proses konsolidasi di Molindo Group akan dilakukan dengan 2 cara yaitu memorial jurnal (atau upload) dan otomatis. Jurnal eliminasi dan adjustment akan dilakukan di company code konsolidasi tersendiri yang terbagi menjadi 2 company code konsolidasi seperti gambar dibawah ini. Report konsolidasi dapat dilihat di report standard SAP.



Proses konsolidasi saat ini dilakukan dengan mengumpulkan data dari semua BU/RO didalam suatu company. Setelah didapat laporan per company baru kemudian akan dilakukan proses eliminasi untuk mendapatkan laporan konsolidasi sesuai yang ditentukan.

Jurnal eliminasi akan diposting secara memorial di dalam company code consolidation (2 company) setiap bulan. Cara posting jurnal eliminasi juga dibagi 2, ada yang secara otomatis menggunakan program dan ada yang memorial jurnal (atau upload). Terkait posting jurnal dengan modal saham, investasi, laba berjalan, dll akan dijurnal secara manual.

Jurnal eliminasi otomatis yang terjadi antara lain :

Consolidation MRI [MRI MIG] :

1. Terkait dengan jurnal penjualan.
 Db. Penjualan Raw Gas
 Cr. Pemakaian Bahan Baku
2. Terkait dengan hutang piutang usaha
 Db. Hutang Usaha Pihak Berelasi – Company MIG
 Cr. Piutang Usaha Pihak Berelasi – Company MRI
3. Terkait dengan biaya sewa, dll
 Db. Pendapatan Sewa
 Cr. Beban Sewa

Consolidation MMI [MRI Consol, MMI dan SKI] :

1. Terkait dengan jurnal penjualan CO2
 Db. Penjualan
 Cr. Barang Jadi
2. Terkait dengan jurnal penjualan alkohol.
 Db. Penjualan
 Db. Beban Cukai
 Cr. Barang Jadi
3. Terkait dengan jurnal sewa sumur bor
 Db. Pendapatan Lain – Company MMI
 Cr. Beban Air – Company MRI
4. Terkait dengan hutang piutang usaha
 Db. Hutang Usaha Pihak Berelasi – Company MRI / SKI / MIG
 Cr. Piutang Usaha Pihak Berelasi – Company MMI / SKI / MIG
5. Terkait dengan fee marketing
 Db. Hutang Lain Pihak Berelasi – Company MRI
 Db. Penjualan – Company SKI
 Cr. Piutang Usaha Pihak Berelasi – Company SKI
 Cr. Beban Komisi – Company MRI

6. Terkait dengan biaya sewa, dll
 - Db. Pendapatan Sewa
 - Cr. Biaya Sewa

7. Terkait dengan penjualan drum dari MRI ke SKI
 - Db. Hutang Lain Pihak Berelasi – Company SKI
 - Cr. Piutang Usaha Pihak Berelasi – Company MRI

7.1 Naming and Number Convention

Terlampir dokumen type yang akan digunakan di PT Molindo Group :

Keterangan Document Type	Doc. Type	Number Ranges		Keterangan
		From	To	
Transaksi berasal dari modul FI				
Recurring Posting	ZD	2140000000	2149999999	Recurring Document Posting
Elimination Posting	ZT	2160000000	2169999999	Elimination Journal Posting

7.2 Process Flow

7.2.1 Memorial Journal



No.	Activity	Description
1	Report Consolidation	Accounting staff melakukan proses monthly closing pada anak perusahaan masing-masing. Setelah closing selesai, Accounting Spv menyiapkan data untuk jurnal eliminasi (memorial atau upload) dan menjalankan program consolidation. Setelah kedua proses tersebut dijalankan, report consolidation sudah bisa dilihat di report standard SAP.

7.3 Roles & Authorization

Activity	Roles	Remarks
Create, change, display, display changes, delete, execute, list, batch input Recurring entries	Accounting GL	FBD1, FBD2, FBD3, FBD4, F.56, F.14, F.15, SM35
Posting invoice penjualan non SD	Accounting – AR	FB70
Post vendor invoice pembelian non MM	Accounting / Accounting Manager	FB60

7.4 List of Standard SAP Reports and Forms

T-Code	Description	Roles
FB03	Display Document List	Accounting
FGI5	Change Form Report	Accounting
FGI0	Report Consolidation	Accounting

7.5 List Manual Forms

Form Name	Description	Owner

4 REPORTING, INTERFACE, CONVERSION, ENHANCEMENT, FORM REQUIREMENT

No	Type	Development Name	Content	Business Needs
1	E	Program Consolidation		Posting Jurnal Eliminasi Otomatis

Type:

R: Report

I : Interface

C: Conversion

E: Enhancement

F: Form

5 DATA CONVERSION REQUIREMENT

No	Type	Name	Source	Estimated Volume	Entity
1					
2					

Type:

M: Master Data

O: Opening Balance

Source:

Manual or Other system (put system name)

Entity:

PT. MOL

6 ORGANIZATION IMPACT (Change Management Related)

N/A

--The End--