



**LAPORAN KEUANGAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR PER 31 AGUSTUS 2023**

DAFTAR ISI

	Halaman
Surat Pengantar	1
 Laporan Keuangan:	
Laporan Posisi Keuangan	2
Laporan Laba/Rugi	3
Laporan Perubahan Ekuitas	4
Laporan Arus Kas	5
Catatan atas Laporan Keuangan	6 - 12

4 3 04

**PEMA - LAMI KSO**

JL KOMPLEK TPI LAMPULO GP LAMPULO KEC. KUTA ALAM BANDA 23127 - ACEH INDONESIA
Email : contact.pemalami@gmail.com

**LAPORAN POSISI KEUANGAN
PER 31 AGUSTUS 2023**

	Catatan	31 Agustus 2023 (Rp)
ASET		
Aset Lancar		
Kas Bank	2d, 3	275.712.138
Kas Tunai	2d, 4	132.972.471
Piutang usaha	2e, 5	263.030.792
Persediaan Ikan CS Nagata Tuna	2f, 6	293.519.468
Persediaan Ikan CS Yakin Pasifik Tuna	2f, 6	147.647.894
Produksi dibayar dimuka CS Nagata Tuna	2g, 7	109.933.673
Produksi dibayar dimuka CS Yakin Pasifik Tuna	2g, 7	-
Jumlah Aset Lancar		1.222.816.436
Aset Tidak Lancar		
Peralatan	2h, 8	3.204.500
Akumulasi Penyusutan Peralatan	2h, 9	110.500
Jumlah Aset Tidak Lancar		3.315.000
JUMLAH ASET		1.226.131.436
LIABILITAS DAN EKUITAS		
LIABILITAS		
Liabilitas Lancar		
Utang Produksi pada Nagata	2k, 10	-
Utang Produksi pada Yakin	2k, 11	30.723.000
Utang pada Ekspedisi	2k, 12	19.489.482
Utang PPh 21	2k, 13	9.183.673
Utang PPh 23	2k, 14	7.943.622
Jumlah Liabilitas Lancar		67.339.777
JUMLAH LIABILITAS		67.339.777
EKUITAS		
Modal Awal	15	1.000.000
Modal	2m, 15	550.000.000
Tambahan Modal Disetor	2n, 15	550.000.000
Jumlah Modal Disetor		1.101.000.000
Laba (Rugi) berjalan	16	57.791.659
Jumlah Saldo Laba		57.791.659
JUMLAH EKUITAS		1.158.791.659
JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS		1.226.131.436

*Lihat Catatan atas Laporan Keuangan Merupakan Bagian Tidak Terpisahkan
Dari Laporan Keuangan Secara Keseluruhan*

4 3 4

**PEMA - LAMI KSO**

JL KOMPLEK TPI LAMPULO GP. LAMPULO KEC. KUTA ALAM BANDA 23127 - ACEH INDONESIA
Email : contact.pemalami@gmail.com

**LAPORAN LABA RUGI
PER 31 AGUSTUS 2023**

	Catatan	31 Agustus 2023
Penjualan		
Penjualan	2o, 17	2.567.318.950
Jumlah Penjualan		2.567.318.950
Beban Pokok Penjualan		
Beban Pokok Penjualan	2p, 18	2.228.241.743
Jumlah Beban Pokok Penjualan		2.228.241.743
LABA (RUGI) KOTOR		339.077.207
Beban Operasional		
Biaya penjualan:	2q, 20	
Beban Muat dan Ekspedisi		269.444.872
Beban Susut		9.884.425
Jumlah Biaya Penjualan		279.329.297
Beban Administrasi dan Umum	2q, 20	
Beban Perlengkapan Kantor		532.500
Beban Rapat		2.657.000
Beban Ops Lainnya		-
Jumlah Beban Adm dan Umum		3.189.500
Jumlah Biaya Operasional		282.518.797
LABA (RUGI) USAHA		56.558.411
Pendapatan dan (Beban Lain - lain)	21	
Pendapatan Bagi hasil Bank		1.607.183
Beban Lain-lain		373.935
Jumlah Pendapatan dan (Beban Lain - lain)		1.233.248
LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK		57.791.659
LABA (RUGI) SETELAH PAJAK		57.791.659

*Lihat Catatan atas Laporan Keuangan Merupakan Bagian Tidak Terpisahkan
Dari Laporan Keuangan Secara Keseluruhan*

**PEMA - LAMI KSO**

JL KOMPLEK TPI LAMPULO GP. LAMPULO KEC. KUTA ALAM BANDA 23127 - ACEH INDONESIA
Email : contact.pemalami@gmail.com

**LAPORAN ARUS KAS
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR PADA 31-08-2023**

	31 Agustus 2023
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI	
Laba (Rugi)	57.791.659
Perubahan Modal Kerja:	
Piutang usaha	(263.030.792)
Persediaan Ikan Nagata	(293.519.468)
Persediaan Ikan Yakin	(147.647.894)
Produksi Dibayar Dimuka Nagata	(109.933.673)
Utang Pada Yakin	30.723.000
Utang Pada Ekspedisi	19.489.482
Utang PPh 21	9.183.673
Utang PPh 23	7.943.622
Arus kas bersih yang diperoleh - dari aktivitas operasi	(689.000.391)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI	
Penyertaan Modal	
Aset tetap	(3.315.000)
Aset lainnya	
Arus kas bersih yang diperoleh - dari aktivitas investasi	(3.315.000)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN	
Modal	1.101.000.000
Koreksi saldo laba	
Utang Kepada Pihak Ketiga	
Pembagian Laba	-
Arus kas bersih yang diperoleh - dari aktivitas pendanaan	1.101.000.000
Kenaikan (penurunan) kas dan setara kas	408.684.609
Kas dan Setara Kas Awal Periode	-
Kas dan Setara Kas Akhir Periode	408.684.609

*Lihat Catatan atas Laporan Keuangan Merupakan Bagian Tidak Terpisahkan
Dari Laporan Keuangan Secara Keseluruhan*

3 4

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR PADA 31 AGUSTUS 2023****1. Umum****a. Pendirian dan Informasi Umum**

Kerjasama Operasi atau yang disebut KSO adalah kerjasama antara Para Pihak atau lebih untuk bersama-sama melakukan suatu kegiatan usaha guna mencapai suatu tujuan tertentu dengan memuat ketentuan-ketentuan dan syarat-syarat yang telah disepakati, berikut perubahan-perubahan dan tambahan-tambahannya (addendum), sesuai dengan ketentuan dan perundang-undangan.

Kerja Sama Operasi Penyediaan, Pengolahan, Penyimpanan, dan Penjualan Ikan ini sesuai dengan isi perjanjian dibuat dan ditandatangani di Banda Aceh pada hari Kamis tanggal Dua bulan Maret tahun Dua Ribu Dua Puluh Tiga (02-03-2023), oleh dan antara:

1. PT PEMBANGUNAN ACEH (Perseroda), Suatu Badan Usaha Milik Daerah (BUMD) Pemerintah Aceh yang didirikan berdasarkan Qanun Aceh Nomor 16 Tahun 2017 dan Akta Notaris Cut Era Fitriyeni, S.H., M.Kn Nomor: 06 tanggal 05 April 2019 yang telah mendapatkan pengesahan dari Menteri Hukum dan HAM RI Nomor: AHU-0018566.AH.01.01.Tahun 2019 tanggal 08 April tahun 2019, yang telah diubah terakhir berdasarkan Akta Notaris Cut Era Fitriyeni, S.H., M.Kn Nomor 15 tanggal 05 Juli 2022 yang telah mendapatkan pengesahan dari Menteri Hukum dan HAM RI sesuai dengan Nomor: AHU-AH.01.09-0029950 tanggal 06 Juli 2022, beralamat di Rumah Budaya, Jalan Teuku Moh. Daud Beureueh, Kec. Kuta Alam, Kota Banda Aceh, Provinsi Aceh, dalam hal ini diwakili oleh Ali Mulyagusdin, SE., MBA., Ak., CA selaku DIREKTUR UTAMA dengan demikian berwenang bertindak untuk dan atas nama PT Pembangunan Aceh, beralamat di Rumah Budaya, Jalan Moh. Teuku Daud Beureueh, Kecamatan Kuta Alam, Banda Aceh, Provinsi Aceh, untuk selanjutnya disebut sebagai "PIHAK PERTAMA"
2. PT LAOT ACEH MARINA INDONESIA, Suatu Badan Usaha yang bergerak dibidang perdagangan, perairan dan angkutan laut berdasarkan Akta Notaris Lila Triani, SH Nomor: 13 tanggal 15 Januari 2021 yang telah mendapatkan pengesahan dari Menteri Hukum dan HAM RI Nomor: AHU-0003645.AH01.01.Tahun 2021, beralamat di Komplek TPI Lampulo, Kel. Lampulo, Kec. Kuta Alam, Kota Banda Aceh, dalam hal ini diwakili oleh Afidhalul Basyar selaku Direktur Utama, dengan demikian berwenang dan bertindak untuk dan atas nama PT Laot Marina Indonesia, yang selanjutnya disebut "PIHAK KEDUA"

b. Maksud dan Tujuan

Berdasarkan Perjanjian KSO disebutkan bahwa maksud dan tujuan PEMA LAMI KSO adalah :

1. Para Pihak sepakat KSO ini bermaksud untuk melaksanakan kegiatan Pekerjaan, serta menjadi landasan yang mengatur hak dan kewajiban Para Pihak dengan masa percobaan 6 (enam) bulan dihitung sejak ditandatanganinya Perjanjian ini oleh Para Pihak.
2. Para pihak sepakat KSO ini bertujuan sebagai percobaan dengan perjanjian definitif lanjutan dengan ruang lingkup yang sama dan wajib dilanjutkan apabila KSO ini berjalan sebagaimana di perjanjikan oleh Para Pihak.

c. Modal KSO

Sesuai yang tercantum pada Perjanjian KSO antara PT Pembangunan Aceh (PEMA) No. 006/PEMA-PERJ/III/2023 dengan PT Laot Aceh Marina Indonesia (LAM) No. 01/LAMI-Int/III/2023, isi Pendanaan PEMA-LAMI KSO sebagai berikut:

1. Pihak Pertama menyertorkan modal kerja sebesar Rp 1.100.000.000,- (Satu Miliar Seratus Juta Rupiah) rekening KSO yang disetorkan secara 2 (dua tahap) dan termasuk kedalam "Modal Utama" dengan rincian:
 - Modal (tahap 1)
 - Tambahan modal disetor (tahap 2)

550.000.000
550.000.000
1.100.000.000

d. Struktur Organisasi

Struktur Organisasi PEMA LAMI KSO tahun 2023, sebagai berikut:

1. Komite Manajemen (Per 31 Agustus 2023)

- | | |
|---------------|--------------------|
| - Ketua | : Edwar Salim |
| - Wakil Ketua | : Afidhalul Basyar |
| - Anggota | : Dedi Darmadi |
| | : Rahmatsyah Nusfi |
| | : T. Raja Raden |

2. Struktur Organisasi (Per 31 Agustus 2023)

- | | |
|--------------------|---------------------|
| - Project Manager | : Arif Ihsan |
| - Kepala Operasi | : Eko Wahyudi |
| - Kepala Marketing | : Reza Irwanda |
| - Kepala Keuangan | : Firdaus Azhar |
| - Procurement | : Muhammad Khadafi |
| - Admin Keuangan | : Fitriya Syaifanur |

2. Kebijakan Akuntansi

Ikhtisar kebijakan akuntansi yang diterapkan oleh PEMA LAMI KSO yang mempengaruhi penentuan dan hasil usahanya adalah sebagai berikut :

a. Penyajian Laporan Keuangan

Laporan keuangan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia. Dengan pertimbangan KSO menggunakan basis pengaturan bersama berciri pengendalian bersama, yaitu semua keputusan dilakukan bersama, secara aklamasi (musyawarah untuk mufakat 100%). Dan juga ketentuan bagi hasil Laporan arus kas disusun dengan menggunakan metode langsung dengan mengelompokkan arus kas perusahaan dalam aktivitas operasi, investasi dan pendanaan.

- b. **ASET**
Aset adalah sumber daya ekonomi yang dimiliki oleh suatu entitas perusahaan, yang memiliki nilai ekonomi dan dapat memberikan manfaat ekonomi di masa depan. Aset dapat berupa barang fisik, uang tunai, hak, atau klaim atas sumber daya ekonomi lainnya. aset adalah elemen penting yang dicatat dalam neraca (Balance Sheet) laporan keuangan.
- c. **Aset Lancar**
Aset lancar adalah aset yang masa penggunaannya hanya dalam jangka waktu yang singkat. Masa pakai aset lancar yang umum adalah kurang dari satu tahun.
- d. **Kas dan Setara Kas**
Kas adalah saldo simpanan di Brankas (Kas tunai) maupun di Bank Syariah Indonesia (BSI) (Kas bank) yang setiap saat dapat digunakan untuk membiayai kegiatan KSO. Kas diukur sebesar nilai nominal, diakui bertambah pada saat diterima dan berkurang pada saat dikeluarkan oleh PEMA LAMI KSO.
- e. **Piutang usaha**
Piutang usaha merupakan jumlah yang terutang dari pelanggan atas penjualan ikan atau operasional sejenis dalam kegiatan usaha normal. Jika piutang diperkirakan dapat ditagih dalam waktu satu tahun atau kurang (atau dalam siklus operasi normal jika lebih panjang), piutang diklasifikasikan sebagai aset lancar. Jika tidak, piutang disajikan sebagai aset tidak lancar.
- f. **Persediaan**
Persediaan merupakan nilai perolehan dari pembelian persediaan dan biaya pendukung lainnya (pencatatan metode Perpetual). Biaya perolehan ditentukan dengan metode rata-rata tertimbang (*Average*). Nilai realisasi bersih adalah estimasi harga jual di dalam kegiatan usaha biasa dikurangi beban-beban penjualan variabel yang diterapkan dan dikurangi biaya untuk menyelesaikan persediaan barang dalam proses.
- g. **Produksi Dibayar Dimuka**
Produksi dibayar Dimuka adalah pembayaran biaya diawal terkait dengan proses sortir, timbang, pengemasan, pembekuan dan penyimpanan di kedua *Cold Storage*. Nilai ini nantinya akan disesuaikan dengan kuota ikan yang sudah diproses.
- h. **Aset tidak lancar**
Aset tidak lancar adalah aset yang mencakup semua aset yang tidak dimaksudkan untuk dikonversi menjadi uang tunai dalam jangka waktu satu tahun atau siklus operasional normal perusahaan. Aset ini adalah aset yang dimiliki perusahaan untuk jangka waktu yang lebih lama, lebih dari satu tahun, dan digunakan dalam operasi bisnis atau sebagai investasi jangka panjang. Aset tidak lancar di catat dalam neraca perusahaan.
- i. **Peralatan**
Peralatan adalah jenis alat, mesin, atau perangkat fisik yang digunakan dalam operasional suatu bisnis atau dalam konteks lainnya. Peralatan ini dapat berupa barang-barang seperti mesin, perangkat elektronik, kendaraan, perkakas, atau peralatan teknis lainnya yang digunakan untuk tujuan tertentu dalam produksi atau penyediaan layanan. Dalam konteks bisnis, peralatan dicatat sebagai aset tetap (*fixed assets*) dalam neraca laporan keuangan perusahaan.
- j. **Akumulasi Penyusutan Peralatan**
Akumulasi penyusutan peralatan adalah rekening dalam akuntansi yang digunakan untuk mencatat jumlah total penyusutan yang telah diakumulasi pada peralatan atau aset tetap perusahaan selama periode waktu tertentu. Penyusutan adalah alokasi sistematis dari nilai aset tetap ke dalam laporan laba rugi (*income statement*) selama umur pakai aset tersebut.
- k. **Liabilitas lancar**
Liabilitas lancar adalah kewajiban atau utang suatu perusahaan yang harus diselesaikan atau dibayar dalam jangka waktu satu tahun atau siklus operasional normal perusahaan, tergantung pada mana yang lebih lama. Liabilitas lancar mencerminkan kewajiban finansial yang harus dipenuhi dalam waktu dekat sebagai bagian dari operasi bisnis sehari-hari.
- l. **Liabilitas tidak lancar**
Liabilitas tidak lancar adalah kategori kewajiban atau utang suatu perusahaan yang diharapkan harus diselesaikan atau dibayar dalam jangka waktu lebih dari satu tahun atau siklus operasional normal perusahaan. Liabilitas tidak lancar mencerminkan kewajiban finansial yang harus dipenuhi dalam jangka waktu tertentu.
- m. **Modal**
Modal terdiri dari modal ditempatkan mencakup semua investasi yang telah ditempatkan oleh pemilik atau pemegang saham ke perusahaan, baik dalam bentuk uang tunai, aset atau saham.
- n. **Tambahan modal disetor**
Tambahan modal disetor adalah jumlah tambahan yang dibayarkan oleh pemegang saham atau investor untuk menambah modal atau nilai perusahaan yang melebihi nilai nominal atau nilai per saham tersebut.
- o. **Penjualan**
Penjualan merupakan pencatatan pendapatan dari hasil penjualan barang (dengan pencatatan akrual basis dan metode perpetual).
- p. **Beban Pokok Penjualan**
Beban Pokok Penjualan merupakan total biaya langsung yang dikeluarkan untuk mendapatkan suatu barang yang akan dijual (perhitungan dengan metode rata-rata tertimbang).
- q. **Beban**
Seluruh beban diakui pada saat terjadinya kewajiban dan atau saat penggunaan/pemanfaatan aset.

3. Kas bank (Bank Syariah Indonesia)

Kas bank merupakan uang yang ada pada pengelola kas di tabungan KSO, dengan saldo per 31 Agustus 2023 sebagai berikut:

- Kas bank (Bank Syariah Indonesia)

Jumlah Kas bank

31 Agustus 2023

(Rp)

275.712.138

275.712.138

4 Uang Muka Operasional

Saldo uang muka operasional Per 31 Agustus 2023 adalah sebagai berikut :

- Uang muka operasional

Jumlah Uang muka Ops

31 Agustus 2023

(Rp)

132.972.471

132.972.471

- Uang muka operasional

Saldo Uang muka operasional pada akhir periode ini tersisa Rp132.972.471,- (di brankas). Sisa tersebut disimpan dan digunakan untuk pembelian selanjutnya dan keperluan tunai lainnya.

5 Piutang

Piutang Usaha per 31 Agustus 2023 adalah sebagai berikut :

- Piutang atas penjualan

Jumlah Piutang Usaha

31 Agustus 2023

(Rp)

263.030.792

263.030.792

Penjelasan Piutang Usaha Periode 31 Agustus 2023 adalah sebagai berikut :

- Piutang usaha

Saldo Piutang usaha merupakan piutang yang timbul karena sisa pembayaran dari penjualan ikan yang belum diterima dari pembeli di akhir periode. Dan juga piutang usaha terhadap lebih bayar atas kesalahan perhitungan pemotongan PPh pasal 21 dan PPh pasal 23.

6 Persediaan

Nilai dari Persediaan mencakup persediaan ikan atas pembelian dan potongan pembelian ikan, dan biaya pendukung atas perolehan ikan dan biaya produksi di Coldstorage Nagata Tuna dan Yakin Pasifik Tuna. Biaya Pendukung perolehan ikan meliputi Sewa keranjang, Es balok, Jasa muat pelabuhan, Jasa beli, Lansir pelabuhan-pabrik. Perhitungan persediaan juga sebagai dasar nilai dari Beban pokok penjualan.

Persediaan Ikan AB CS Nagata Tuna (17.110 kg)

Persediaan Ikan PP CS Nagata Tuna (1.296 kg)

Persediaan Ikan AB CS Yakin Pasifik Tuna (7.887 kg)

Persediaan Ikan PP CS Yakin Pasifik Tuna (1.758 kg)

Jumlah Persediaan Akhir

31 Agustus 2023

(Rp)

280.073.028

13.446.440

129.280.555

18.367.339

441.167.361

* Persediaan Akhir adalah sisa dari seluruh biaya atas perolehan ikan yang sudah dikurangi dengan Persediaan yang keluar (beban pokok penjualan) atas penjualan ikan.

7 Produksi Dibayar Dimuka

Saldo Produksi dibayar dimuka CS Periode 31 Agustus 2023 adalah sebagai berikut :

Produksi Dibayar Dimuka CS

- Produksi Dibayar Dimuka CS Nagata Tuna (dengan kuota 57.878 kg)

- Produksi Dibayar Dimuka CS Yakin Pasifik Tuna

Jumlah Biaya

31 Agustus 2023

(Rp)

147.647.894

-

147.647.894

- Produksi Dibayar Dimuka CS

Saldo Produksi dibayar dimuka merupakan biaya yang muncul karena pembayaran diawal untuk penyewaan Cold Storage sebelum pemakaian dan di Bebankan ke setiap pemakaian saat persediaan masuk atau diproses.

8 Peralatan

Saldo Peralatan Periode 31 Agustus 2023 adalah sebagai berikut :

- Peralatan

Jumlah Biaya

31 Agustus 2023

(Rp)

3.204.500

3.204.500

- Peralatan

Saldo peralatan merupakan aset kantor berupa Timbangan 60 kg, Pompa, dan Selang dengan masing-masing nilai perolehan sebagai berikut:

- Timbangan (Mesin)

1.400.000

- Pompa & selang (Non Mesin)

1.915.000

Nilai tersebut setelah dikurangi dengan akumulasi penyusutan peralatan.

4 3 4

9 Akumulasi Penyusutan Peralatan

Saldo Peralatan Periode 31 Agustus 2023 adalah sebagai berikut :

- Akumulasi Penyusutan Peralatan

Jumlah Biaya

- **Akumulasi penyusutan peralatan**

Akumulasi penyusutan peralatan dihitung dengan metode garis lurus, dengan masa manfaat mesin 5 tahun. Dan akan dibebankan pada akhir tahun.

31 Agustus 2023

(Rp)

110.500

110.500

10. Utang produksi pada Nagata

Saldo Utang produksi pada Nagata Periode 31 Agustus 2023 adalah sebagai berikut :

- Utang produksi pada Nagata

Jumlah Biaya

- **Utang produksi pada Nagata**

Saldo utang produksi pada Nagata merupakan produksi pada CS Nagata periode berjalan yang belum terbayarkan tetapi sudah terpakai dan diakui sebagai utang.

31 Agustus 2023

(Rp)

-

-

11 Utang produksi pada Yakin

Saldo Utang produksi pada Yakin Periode 31 Agustus 2023 adalah sebagai berikut :

- Utang produksi pada Yakin (untuk kuota 10.241 kg)

Jumlah Biaya

- **Utang produksi pada Yakin**

Saldo utang produksi pada Yakin merupakan produksi pada CS Yakin Pasifik Tuna periode berjalan yang belum terbayarkan tetapi sudah terpakai dan diakui sebagai utang.

31 Agustus 2023

(Rp)

30.723.000

30.723.000

12 Utang pada Ekspedisi

Saldo Utang pada Ekspedisi Periode 31 Agustus 2023 adalah sebagai berikut :

- Utang pada Ekspedisi

Jumlah Biaya

- **Utang pada Ekspedisi**

Saldo utang pada ekspedisi merupakan sisa pembayaran ekspedisi yang belum terbayarkan tetapi sudah diakui sebagai beban di akhir bulan.

31 Agustus 2023

(Rp)

19.489.482

19.489.482

13 Utang PPh pasal 21

Saldo Utang PPh pasal 21 Periode 31 Agustus 2023 adalah sebagai berikut :

- Utang PPh pasal 21

Jumlah Biaya

- **Utang PPh pasal 21**

Saldo Utang PPh pasal 21 merupakan PPh terhutang atas jasa Ekspedisi dan CS Yakin Pasifik atas nama orang pribadi yang akan dibayarkan pada bulan berikutnya.

31 Agustus 2023

(Rp)

9.183.673

9.183.673

14 Utang PPh pasal 23

Saldo Utang PPh pasal 23 Periode 31 Agustus 2023 adalah sebagai berikut :

- Utang PPh pasal 23

Jumlah Biaya

- **Utang PPh pasal 23**

Saldo Utang PPh pasal 23 merupakan PPh terhutang atas jasa proses pembekuan CS Nagata Tuna dan CS Yakin Pasifik Tuna yang akan dibayarkan pada bulan berikutnya.

31 Agustus 2023

(Rp)

7.943.622

7.943.622

15 Modal

Sesuai yang tercantum pada Perjanjian KSO antara PT Pembangunan Aceh (PEMA) No. 006/PEMA-PERJ/III/2023 dengan PT Laot Aceh Marina Indonesia (LAMI) No. 01/LAMI-Int/III/2023, isi Pendanaan PEMA-LAMI KSO sebagai berikut:

Modal Dasar Awal :

- Modal buka rekening

- Modal

- Tambahan Modal disetor

Jumlah Modal

- **Modal buka rekening**

Modal ini merupakan saldo awal buka rekening tabungan bisnis yang dibagi terhadap 60% dari PEMA dan 40% dari LAMI sesuai porsi bagi hasil dengan total Rp 1.000.000,-

- PEMA 60% Rp600.000,-

- LAMI 40% Rp400.000,-

Modal ini nantinya akan dikembalikan kepada masing-masing pihak pada akhir masa perjanjian.

- **Modal dan Tambahan Modal disetor**

Saldo modal per 31 Agustus 2023 merupakan penyertaan modal oleh PT PEMA pada awal periode usaha berjalan yang terdiri dari modal awal buka tabungan, modal yang disetor (tahap ke 1), dan tambahan modal disetor (tahap ke 2) sebagai pendanaan di PEMA LAMI KSO sesuai dengan perjanjian KSO.

31 Agustus 2023

(Rp)

1.000.000

550.000.000

550.000.000

1.101.000.000

Handwritten signature/initials.

16 Laba (Rugi)

Akun ini terdiri dari :

- Laba-Rugi Bulan Berjalan

- **Laba (Rugi)**

Saldo Laba Rugi untuk periode 31 Agustus 2023 yaitu Laba sebesar Rp57.791.659,- yaitu saldo Laba masa trial sampai dengan bulan Agustus.

31 Agustus 2023**(Rp)**

57.791.659

57.791.659**17 Penjualan**

Saldo penjualan Periode 31 Agustus 2023 adalah sebagai berikut:

- Penjualan

Jumlah Pendapatan

31 Agustus 2023**(Rp)**

2.567.318.950

2.567.318.950

Penjualan bersumber dari:

-

Penjualan ikan yang dilakukan oleh PEMA LAMI KSO selama bulan Agustus 2023 dengan beberapa Buyer asal Jakarta dan juga penjualan Lokal.

Saldo penjualan merupakan harga jual dan juga termasuk didalamnya potongan penjualan (jika ada).

18 Beban Pokok Penjualan

Jumlah tersebut merupakan biaya pokok penjualan dalam kegiatan jual beli ikan untuk Trip Pertama selama Periode

31 Agustus 2023 yang dihitung sesuai perhitungan rata-rata tertimbang dengan nilai sebagai berikut :

- Beban Pokok Penjualan

Jumlah Pokok Penjualan

31 Agustus 2023**(Rp)**

2.228.241.743

2.228.241.743

* Beban Pokok Penjualan merupakan biaya-biaya atas perolehan ikan yang sudah di hitung dalam perhitungan rata-rata tertimbang (Average) dan siap untuk dijual, perhitungan ini dihitung berdasarkan nilai penjualan ikan rata-rata dalam sekali trip sebanyak kurang lebih 20.000 kg (terlampir pada kartu stok persediaan)

19 Beban Operasi, Administrasi dan Umum

Jumlah Biaya Administrasi dan Umum merupakan biaya dikeluarkan diluar dari biaya yang dikeluarkan untuk

perolehan ikan dan sudah dibebankan di akhir bulan selama Periode 31 Agustus 2023, sebagai berikut :

Beban Operasi

- Beban Ekspedisi dan Muat

- Beban Susut

Jumlah Beban

31 Agustus 2023**(Rp)**

269.444.872

9.884.425

279.329.297

* Beban Ekspedisi merupakan biaya yang dikeluarkan untuk pembayaran ekspedisi (thermoking) setiap kali pengiriman ikan ke luar kota. Sedangkan Beban Muat adalah biaya muat ikan dari *Coldstorage* ke ekspedisi (*Stuffing*).

* Beban susut merupakan nilai susut yang ditanggung diawal pembelian ikan karena adanya proses penyusutan di Lapangan dan *Coldstorage*, nilai susut perhari diharapkan paling maksimal sebesar 2% dari total tonase pembelian ikan. Nilai susut tersebut dibebankan sebagai diskon susut.

Beban Administrasi dan Umum

- Beban Perlengkapan kantor

- Beban Rapat

- Beban Operasional lainnya

Jumlah Beban

532.500

532.500**20 Pendapatan dan (Beban Lain-lain)**

Jumlah pendapatan dan beban lain-lain selama tahun 30 September 2023, sebagai berikut :

- Pendapatan Lain-lain (Bank) dan lainnya

- Beban Lain-lain (Bank) dan lainnya

Jumlah Pendapatan dan (Beban Lain-lain)

31 Agustus 2023**(Rp)**

1.607.183

373.935

1.233.248

* Jumlah Pendapatan Lain-lain merupakan bagi hasil Bank yang bersumber dari Tabungan PEMA LAMI KSO di Bank Syariah Indonesia. Jumlah Beban lain-lain merupakan biaya administrasi dan pajak wapu Tabungan PEMA LAMI KSO di Bank Syariah Indonesia (BSI)

4 7 4