



LAPORAN KEUANGAN

TAHUN
2022



PD. ANEKA USAHA
KOLAKA TIMUR
TAHUN 2022

DAFTAR ISI

	HALAMAN
COVER JUDUL LAPORAN KEUANGAN PD. ANEKA USAHA	i
DAFTAR ISI	ii
A. NERACA TAHUN 2022 DAN 2021	1
B. LAPORAN LABA / RUGI TAHUN 2022 DAN 2021	2
C. LAPORAN PERUBAHAN MODAL TAHUN 2022 DAN 2021	3
D. LAPORAN ARUS KAS TAHUN 2022	4
E. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	5
1). Gambaran Umum	5
2). Kebijakan Akuntansi	6
• Daftar Aset Tetap	



PERUSDA ANEKA USAHA KABUPATEN KOLAKA TIMUR
NERACA

TAHUN 2022 DAN 2021

NO.	URAIAN	PER 31 DES 2022 (Rp)	PER 31 DES 2021 (Rp)
1.	ASET		
A.	ASET LANCAR		
1	Kas dan Setara Kas	1.195.696	1.195.696
2	Piutang	-	-
3	Persediaan	-	-
	Jumlah Aset Lancar	1.195.696	1.195.696
B.	ASET TETAP		
1	Tanah	-	-
2	Bangunan	150.000.000	150.000.000
3	Kendaraan	249.480.000	249.480.000
4	Inventaris	40.335.000	40.335.000
	(Akumulasi Penyusutan)	(279.945.000)	(241.260.000)
	Nilai Buku Aset Tetap	159.870.000	198.555.000
	TOTAL ASET (A + B)	161.065.696	199.750.696
2.	KEWAJIBAN DAN EKUITAS		
A.	KEWAJIBAN JANGKA PENDEK :		
1	Utang Usaha	-	-
	Jumlah Kewajiban Jangka Pendek	-	-
B.	KEWAJIBAN JANGKA PANJANG :		
1	Kredit Investasi	-	-
	Jumlah Kewajiban Jangka Panjang	-	-
C.	EKUITAS :		
1	Modal Penyertaan	850.000.000	850.000.000
2	Laba/Rugi Ditahan	(650.249.304)	(604.324.304)
3	Laba/Rugi Tahun Berjalan	(38.685.000)	(45.925.000)
	Jumlah Ekuitas	161.065.696	199.750.696
	TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS (A + B + C)	161.065.696	199.750.696

Atas Nama Direktur Perusda Aneka Usaha
Kabupaten Kolaka Timur

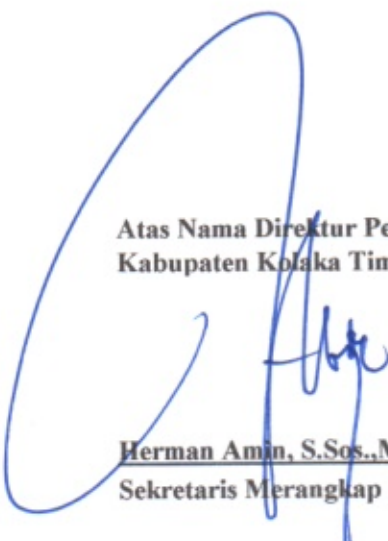

Herman Amin, S.Sos.,M.M.
Sekretaris Merangkap Anggota



PERUSDA ANEKA USAHA KABUPATEN KOLAKA TIMUR
LAPORAN LABA/RUGI
TAHUN 2022 DAN 2021

NO.	URAIAN	TAHUN 2022 Rp	TAHUN 2021 Rp
A	PENDAPATAN		
	- Pendapatan Usaha	-	-
	Jumlah Pendapatan Usaha	-	-
B	BEBAN OPERASIONAL		
	- Beban Gaji Direktur /Kabak	-	-
	- Beban Gaji Karyawan	-	-
	- Beban Sewa Kantor	-	-
	- Beban Penyusutan Aset Tetap	38.685.000	45.925.000
	- Beban Penyisihan Piutang	-	-
	- Beban Penyisihan Persediaan	-	-
	Jumlah Beban Operasional	38.685.000	45.925.000
	LABA/RUGI KOTOR (A - B)	(38.685.000)	(45.925.000)
C	LABA / RUGI TAHUN BERJALAN	(38.685.000)	(45.925.000)

Atas Nama Direktur Perusda Aneka Usaha
Kabupaten Kolaka Timur


Herman Amin, S.Sos., M.M.
Sekretaris Merangkap Anggota



PERUSDA ANEKA USAHA KABUPATEN KOLAKA TIMUR
LAPORAN PERUBAHAN MODAL
TAHUN 2022 DAN 2021

URAIAN	TAHUN 2022 Rp.	TAHUN 2021 Rp.
MODAL AWAL TAHUN :		
Modal Penyertaan	850.000.000	850.000.000
Ditambah :		
- Saldo Laba/Rugi Ditahan	(650.249.304)	(604.324.304)
- Laba/Rugi Bersih Tahun Berjalan	(38.685.000)	(45.925.000)
Jumlah Penambahan	161.065.696	199.750.696
Dikurangi :		
- Saldo Laba Ditahan	-	-
Jumlah Pengurangan	-	-
MODAL AKHIR TAHUN	161.065.696	199.750.696

Atas Nama Direktur Perusda Aneka Usaha
Kabupaten Kolaka Timur


Herman Amin, S.Sos., M.M.
Sekretaris Merangkap Anggota

PERUSDA ANEKA USAHA KABUPATEN KOLAKA TIMUR
LAPORAN ARUS KAS
PER 31 DESEMBER 2022

	TAHUN 2022
A. Arus Kas dari Aktivitas Operasi :	
- Laba/ Rugi Tahun Berjalan	Rp. (38.685.000)
- Beban Penyusutan Aset Tetap	Rp. 38.685.000
<i>Laba Operasi Sebelum Penambahan Modal Kerja</i>	Rp. -
Penambahan (Pengurangan) Modal Kerja :	
- Penurunan /(Kenaikan) Piutang	Rp. -
- Penurunan /(Kenaikan) Persediaan	Rp. -
<i>Jumlah (I)</i>	Rp. -
B. ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI :	
- Penurunan /(Kenaikan) Aset Tetap	Rp. -
<i>Jumlah (II)</i>	Rp. -
C. ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN :	
Penambahan (Pengurangan) :	
- Kenaikan /(Penurunan) Utang Usaha	Rp. -
- Kenaikan /(Penurunan) Utang Jangka Panjang	Rp. -
<i>Jumlah (III)</i>	Rp. -
<i>Kenaikan Bersih Kas dan Setara Kas</i>	Rp. -
D. Saldo Kas dan Setara Kas Awal Periode	1.195.696
E. Saldo Kas dan Setara Kas Akhir Periode	Rp. 1.195.696

PERUSDA ANEKA USAHA KABUPATEN KOLAKA TIMUR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022

1. GAMBARAN UMUM

1). Dasar Hukum

a). Pendirian.

- Peraturan Bupati Kolaka Timur Nomor 8 Tahun 2013 Tentang Perusahaan Daerah Aneka Usaha
1. Kabupaten Kolaka Timur dalam BAB II tentang Pelaksanaan Pendirian Perusahaan Daerah Aneka Usaha (PD. Aneka Usaha) Kabupaten kolaka Timur.
 2. Keputusan Bupati Kolaka Timur Nomor 17 Tahun 2013 Tentang Pengangkatan direksi Perusahaan Daerah Aneka Usaha (PD. Aneka Usaha) Kabupaten kolaka Timur.
Keputusan Bupati Kolaka Timur Nomor 86 Tahun 2014 Tentang Perubahan atas Keputusan Bupati
 3. Kolaka Timur Nomor 17 tahun 2013 Tentang Pengangkatan direksi Perusahaan Daerah Aneka Usaha (PD. Aneka Usaha) Kabupaten kolaka Timur.
 4. Peraturan Bupati Kolaka Timur Nomor 59 Tahun 2014 Tentang Dana Penyertaan Modal Pemerintah Pada Perusahaan Daerah/PD. Aneka Usaha Kabupaten Kolaka Timur.
 5. Peraturan Daerah Kabupaten Kolaka Timur. Provinsi Sulawesi Tenggara Nomor 9 Tahun 2018 Tentang Peraturan Perusahaan Daerah Aneka Usha Kabupaten Kolaka Timur.
 6. Keputusan Bupati Kolaka Timur Nomor 188. 45/98 Tahun 2021 Tentang penunjukan pelaksana tugas Dewan Pengawas Perusahaan Daerah Aneka Usaha Kabupaten kolaka Timur.
 7. Keputusan Bupati Kolaka Timur Nomor 188. 45/103 Tahun 2021 Tentang penunjukan pelaksana tugas direksi Perusahaan Daerah Aneka Usaha Kabupaten kolaka Timur.

b). Maksud dan Tujuan Perusahaan.

Perusahaan Daerah Aneka Usaha didirikan dengan maksud dan tujuan untuk meningkatkan Pendapatan Asli Daerah (PAD), turut berperan serta dalam pembangunan perekonomian daerah memperluas pemerataan pembangunan dan hasil-hasilnya termasuk memperluas kesempatan berusaha dan lapangan kerja.

Pengelolaan dan pembinaan PD. Aneka Usaha Kabupaten Kolaka Timur dilakukan berdasarkan asas ekonomi perusahaan dengan prinsip efisien dan efektif serta keairahan kerja dalam perusahaan.

Untuk mencapai Maksud dan tujuan PD. Aneka Usaha Kabupaten Kolaka Timur menyelenggarakan kegiatan :

- Usaha bidang pertambangan dan energi meliputi penambangan, pengelolaan pendistribusian serta industri pendukungnya.
- Usaha dalam bidang pariwisata meliputi pengembangan prasarana dan sarana wisata, perhotelan dan restoran
- Usaha dalam bidang jasa konstruksi dan jasa non konstruksi
- Usaha dalam bidang transportasi darat, laut dan udara
- Usaha dalam bidang informasi, teknologi, prasarana dan sarana informasi
- Usaha dalam bidang pertanian, perikanan, peternakan dan perkebunan.
- Usaha dalam bidang kehutanan.
- Usaha industri pengelolaan hasil-hasil pertanian dan kehutanan
- Usaha dalam bidang perikanan dan kelautan
- Usaha perdagangan umum termasuk perdagangan ekspor,import, lokal dan industri
- Melakukan kegiatan penyertaan modal pada bank, atau perusahaan lain di bidang keuangan, seperti sewa guna usaha, modal ventura dan asuransi
- Melakukan kegiatan usaha lain, sepanjang tidak bertentangan dengan peraturan dan perundang-undangan yang berlaku.

c). Struktur Organisasi.

Susunan Struktur Organisasi PD. Aneka Usaha Kabupaten Kolaka Timur tahun 2022 adalah sebagai berikut :

Dewan Pengawas

- | | |
|--------------------------------|--|
| - Ketua/Merangkap Anggota | : Andi Muh. Iqbal Tongasa, S.STP.,M.Si |
| - Sekretaris/Merangkap Anggota | : Herman Amin, S.Sos.,M.Si |

PERUSDA ANEKA USAHA KABUPATEN KOLAKA TIMUR
V. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022

Direksi :

- Direktur Utama : Juslan Efendi Kadir, SE
- Direktur Oprasional : Ir. Ilham P. Amir
- Direktur Umum/Keuangan : Asri Alam Andi Baso, SH

d). Legalitas Perusahaan

- Surat Izin Usaha Perdagangan (SIUP) : 503/058.B/SIPU/III/2015
- Surat Izin Tempat Usaha dan Izin Gangguan (HO) : 503/058.A/SITU/III/2015
- Tanda Daftar Perusahaan (TDP) : Nomor TDP 058 Tahun 2015
- Nomor Pokok wajib Pajak (NPWP) : 72.598.942.0-815.000

e). Modal

Modal Dasar Perusda ditetapkan sebesar Rp. 350.000.000,- (Tigaratus Limapuluh juta rupiah) Sebagai Penyertaan Modal Pemerintah Daerah melalui Peraturan Bupati Kolaka Timur Nomor 59 Tahun 2014 tentang dana penyertaan modal, terjadi penambahan Modal Dasar Perusda sebesar Rp. 500.000.000 (Limaratus Juta Rupiah) Sebagai penambahan penyertaan Modal Pemerintah Daerah, melalui Praturan Daerah Kabupaten Kolaka timur Nomor 9 tahun 2018 tentang perusahaan Daerah Aneka Usaha Kabupaten Kolaka timur. sehingga total keseluruhan modal perusda Aneka Usaha Kabupaten kolaka Timur Sebesar Rp. 850.000.000 (Delapanratus Limapuluh Juta Rupiah).

2. Administrasi dan Pembukuan

Administrasi pada umumnya dan pembukuan pada khususnya telah dilaksanakan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan dengan menggunakan sistem komputerisasi sehingga dapat memenuhi fungsinya sebagai alat pertanggungjawaban keuangan.

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI.

Kebijakan Akuntansi utama yang dianut oleh perusahaan adalah sebagai berikut :

a. Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan keuangan perusahaan disusun berdasarkan konsep biaya historis. Pendapatan dan beban diakui atas dasar akrual. Laporan arus kas disusun berdasarkan metode tidak langsung, dimana arus kas bersih dari aktivitas operasi ditentukan dengan menyesuaikan laba bersih dari pengaruh perubahan persediaan, piutang dan utang usaha serta pos-pos lain bukan kas seperti depresiasi dan amortisasi.

b. Mata Uang

Mata uang yang digunakan dalam pelaporan adalah Rupiah (Rp).

c. Transaksi Dengan Pihak Yang Mempunyai Hubungan Istimewa

Perusahaan melakukan transaksi dengan beberapa perusahaan yang mempunyai hubungan istimewa sebagaimana didefinisikan dalam Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) No. 7, sebagai berikut :

1. Perusahaan yang melakukan satu atau lebih perantara (Inter Mediaris), mengendalikan atau dikendalikan oleh, atau pelapor (termasuk holding companies, subsidiaries dan fellow subsidiaries);
2. Perusahaan Asosiasi (*Associated Company*);
3. Perorangan yang memiliki, baik secara langsung maupun tidak langsung, suatu kepentingan yang signifikan di perusahaan pelapor yang berpengaruh secara signifikan, dan anggota keluarga dekat dari perorangan tersebut (yang dimaksudkan dengan mempengaruhi atau dipengaruhi perorangan tersebut dalam transaksinya dengan perusahaan pelapor).

PERUSDA ANEKA USAHA KABUPATEN KOLAKA TIMUR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022

4. Karyawan kunci, yaitu orang-orang yang mempunyai wewenang dan tanggung jawab untuk merencanakan, memimpin dan mengendalikan perusahaan pelapor yang meliputi anggota dewan komisaris, direksi dan manajer dari perusahaan serta anggota keluarga dekat orang-orang tersebut;
5. Perusahaan dimana suatu kepentingan substansial dalam hak suara dimiliki baik secara langsung maupun tidak langsung oleh setiap orang yang diuraikan dalam (c) atau (d), atau setiap orang tersebut mempunyai pengaruh signifikan atas perusahaan tersebut. Ini mencakup perusahaan-perusahaan yang mempunyai dewan komisaris, direksi atau pemegang saham utama dari perusahaan pelapor dan perusahaan-perusahaan yang mempunyai manajemen kunci yang sama dengan perusahaan pelapor.

d. Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas terdiri dari kas dan bank serta deposito berjangka, dengan jangka waktu atau kurang dari sejak tanggal penempatan dan tidak dijaminan atas hutang.

e. Piutang Usaha

Piutang Usaha pada tanggal neraca diperkirakan masih dapat ditagih seluruhnya. Perusahaan mencadangkan piutang ragu-ragu, piutang yang tidak tertagih akan langsung dihapuskan dan penyajiannya dibebankan pada operasi tahun berjalan.

f. Aset Tetap

Metode penyusutan aset tetap untuk tahun buku 2022 dihitung berdasarkan metode saldo menurun yang dicatat berdasarkan nilai buku, dikurangi dengan akumulasi penyusutan. Biaya perbaikan dan pemeliharaan dibebankan pada laporan laba rugi pada saat terjadinya, dan penambahan dalam jumlah signifikan di kapitalisasi. Berikut ini jenis dan kelompok penyusutan aset tetap :

Jenis Aset Tetap	Penyusutan
- Bangunan	5 % Tahunan
- Kendaraan	12,5 % Tahunan
- Mesin dan Peralatan	25 % Tahunan
- Inventaris Kantor	25 % Tahunan

g. Pengakuan Pendapatan dan HPP

Pelaksanaan Akuntansi Perusahaan dalam tahun buku 2022 menggunakan metode akrual (*accrual basic of accounting*) terutama dalam menetapkan kapasitas perhitungan pendapatan / penjualan dan biaya / harga pokok.

h. Pengakuan Biaya

Pengakuan biaya pada dasarnya menggunakan sistem accrual basis. Biaya diakui sebagai beban pada saat terjadinya transaksi. Biaya yang belum dilaksanakan pengeluaran pembayarannya dibuku dalam pos biaya yang masih harus dibayar. Demikian pula pengeluaran biaya yang belum mempunyai nilai prestasi dibuku sebagai biaya dibayar dimuka.

i. Laba

Pembagian laba usaha sesuai dengan akta pendirian dan anggaran dasar perusahaan.



PERUSDA ANEKA USAHA KABUPATEN KOLAKA TIMUR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
TAHUN 2022 DAN 2021

	2022	2021
1). PENDAPATAN		
- Pendapatan Usaha	Rp -	Rp -
2). BEBAN OPERASIONAL		
- Beban Gaji Direktur /Kabak	Rp -	Rp -
- Beban Gaji Karyawan	Rp -	Rp -
- Beban Sewa Kantor	Rp -	Rp -
- Beban Penyusutan Aset Tetap	Rp 38.685.000	Rp 45.925.000
- Beban Penyisihan Piutang	Rp -	Rp -
- Beban Penyisihan Persediaan	Rp -	Rp -
Jumlah Beban Operasional	Rp 38.685.000	Rp 45.925.000
3). LABA/RUGI TAHUN BERJALAN		
- Laba/Rugi Tahun Berjalan	Rp (38.685.000)	Rp (45.925.000)



PERUSDA ANEKA USAHA KABUPATEN KOLAKA TIMUR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
TAHUN 2022 DAN 2021

	2022		2021	
3). KAS DAN SETARA KAS				
- Kas	Rp	1.195.696	Rp	1.195.696
- Bank	Rp	-	Rp	-
Jumlah Kas dan Setara Kas	Rp	1.195.696	Rp	1.195.696
4). PIUTANG				
- Piutang	Rp	-	Rp	-
5). PERSEDIAAN				
- Persediaan	Rp	-	Rp	-
6). ASET TETAP	Rp	159.870.000	Rp	260.925.000

PER 31 DESEMBER 2021

Uraian	Saldo Awal	Penambah/Pengurang	Saldo Akhir
- Tanah	Rp	-	Rp
- Bangunan	Rp	150.000.000	Rp
- Kendaraan	Rp	249.480.000	Rp
- Inventaris	Rp	40.335.000	Rp
Jumlah	Rp	439.815.000	Rp

Penyusutan

Uraian	Biaya Penyusutan	Akum. Penyusutan	Nilai Buku
- Tanah	Rp	-	Rp
- Bangunan	Rp	7.500.000	Rp
- Kendaraan	Rp	31.185.000	Rp
- Inventaris	Rp	-	Rp
Jumlah	Rp	38.685.000	Rp

7). UTANG USAHA				
- Utang Usaha	Rp	-	Rp	-
8). KREDIT INVESTASI				
- Kredit Investasi	Rp	-	Rp	-



PERUSDA ANEKA USAHA KABUPATEN KOLAKA TIMUR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
TAHUN 2022 DAN 2021

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
9). MODAL PENYERTAAN		
- Modal Penyertaan Pemda Kab. Kolaka Timur 2013	Rp 350.000.000	Rp 350.000.000
- Modal Penyertaan Pemda Kab. Kolaka Timur 2016	Rp 500.000.000	Rp 500.000.000
Jumlah Modal	Rp 850.000.000	Rp 850.000.000
<p>Penyertaan Modal Tertuang melalui Peraturan Bupati Kolaka Timur Nomor 59 Tahun 2014 tentang dana penyertaan modal dan Praturan Daerah Kabupaten Kolaka timur Nomor 9 tahun 2018 tentang Perusahaan Daerah Aneka Usaha Kabupaten Kolaka timur.</p>		
10). LABA/RUGI DITAHAN		
- Laba/Rugi Ditahan	<u>Rp (650.249.304)</u>	<u>Rp (604.324.304)</u>
11). LABA/RUGI BERSIH TAHUN BERJALAN		
- Laba/Rugi Tahun Berjalan	<u>Rp (38.685.000)</u>	<u>Rp (45.925.000)</u>



PERUSDA ANEKA USAHA KABUPATEN KOLAKA TIMUR
DAFTAR ASET TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN

TAHUN 2022 DAN 2021

NO	NAMA PERKIRAAN	TAHUN PEROLEHAN	UNIT	HRG PEROLEHAN 2021	PENAMBAHAN / (PENGURANG)	HRG PEROLEHAN 2022	AKUM. PENY. Per 31 Des 2021	NILAI BUKU Per 31 Des 2021	% PENY 10	BY. PENY. s/d 31 Des 2022 11	AKUM. PENY. Per 31 Des 2022 12	NILAI BUKU Per 31 Des 2022 13	
I	TANAH	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Jumlah Tanah (I)												
II	BANGUNAN												
1	Gudang Semen	2015		150.000.000	-	150.000.000	45.000.000	105.000.000	5%	7.500.000	52.500.000	97.500.000	
	Jumlah Bangunan (II)			150.000.000	-	150.000.000	45.000.000	105.000.000		7.500.000	52.500.000	97.500.000	
III	KENDARAAN												
1	Mobil	2016	1 Unit	215.700.000	-	215.700.000	134.812.500	134.812.500	12,5%	26.962.500	161.775.000	53.925.000	
2	Motor	2016	2 Unit	33.780.000	-	33.780.000	21.112.500	21.112.500	12,5%	4.222.500	25.335.000	8.445.000	
	Jumlah Kendaraan (III)			249.480.000	-	249.480.000	155.925.000	155.925.000		31.185.000	187.110.000	62.370.000	
IV	INVENTARIS												
1	Peralatan Kantor	2015	1 set	11.375.000	-	11.375.000	11.375.000	-	25%	-	11.375.000	-	
2	Laptop	2017	1 buah	2.800.000	-	2.800.000	2.800.000	-	25%	-	2.800.000	-	
3	Mesin Genset	2017	1 buah	20.295.000	-	20.295.000	20.295.000	-	25%	-	20.295.000	-	
4	TV	2018	1 buah	1.690.000	-	1.690.000	1.690.000	-	25%	-	1.690.000	-	
5	Printer	2018	1 buah	2.500.000	-	2.500.000	2.500.000	-	25%	-	2.500.000	-	
6	Drum	2018	1 buah	1.675.000	-	1.675.000	1.675.000	-	25%	-	1.675.000	-	
	Jumlah Inventaris Kantor (IV)			40.335.000	-	40.335.000	40.335.000	-		38.685.000	40.335.000	-	
	TOTAL ASET			439.815.000	-	439.815.000	241.260.000	260.925.000		38.685.000	279.945.000	159.870.000	

Atas Nama Direktur Perusahaan Aneka Usaha
Kabupaten Kolaka Timur


Herman Amin, S.Sos., M.M.
Sekretaris Merangkap Anggota