



**PERUSAHAAN DAERAH
PRIMA NIAGA HALMAHERA SELATAN**

**LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023
DAN
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

**PERUSAHAAN DAERAH
PRIMA NIAGA HALMAHERA SELATAN**

**LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023
DAN
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

DAFTAR ISI

	Halaman
Surat Pernyataan Direksi	
Laporan Auditor Independen	
Laporan Posisi Keuangan -----	1
Laporan Laba Rugi-----	2
Laporan Perubahan Ekuitas -----	3
Laporan Arus Kas -----	4
Catatan atas Laporan Keuangan -----	5 - 12

Lampiran:

Daftar Aset Tetap dan Penyusutan Per 31 Desember 2023



**SURAT PERNYATAAN DIREKSI PERUSAHAAN DAERAH PRIMA NIAGA
HALMAHERA SELATAN
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023**

Nomor : 01/PNHS/SPTJ/II/2025

Kami yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama : Abdul Hamid, S.P., M.H.
Alamat Kantor : Kompleks Saruma Central Business District (SCBD), Jl. Poros
Panamboang, Kab. Halmahera Selatan, Maluku Utara
Nomor Telepon : 0812 4704 0559
Alamat Domisili : Desa Tuwokona, Kab. Halmahera Selatan, Maluku Utara
Jabatan : Direktur Utama PD Prima Niaga Halmahera Selatan

Kami menyatakan bahwa:

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan PD Prima Niaga Halmahera Selatan Tahun 2023
2. Laporan Keuangan PD Prima Niaga Halmahera Selatan telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP);
3. Semua informasi dalam Laporan Keuangan PD Prima Niaga Halmahera Selatan telah dimuat secara lengkap dan benar;
4. Laporan Keuangan PD Prima Niaga Halmahera Selatan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
5. Semua dokumen transaksi, catatan keuangan dan pembukuan serta dokumen pendukung telah lengkap disusun dan disimpan oleh PD Prima Niaga Halmahera Selatan sesuai dengan ketentuan perundang-undangan yang berlaku;
6. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam PD Prima Niaga Halmahera Selatan
7. Sampai dengan saat ini, PD Prima Niaga Halmahera Selatan tidak sedang menghadapi masalah tuntutan hukum dari pihak lain.
8. Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya dan dapat dipertanggungjawabkan secara hukum, serta dalam rangka memenuhi prinsip tata kelola PD Prima Niaga Halmahera Selatan yang baik.

Halmahera Selatan, 17 Februari 2025
Atas nama PD Prima Niaga Halmahera Selatan


Abdul Hamid Souwakil, S.P., M.H.

Direktur Utama

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
00009/2.1034/AU.2/05/1162-2/1/II/2025

Kepada Yth

Pengawas dan Pengurus Perusahaan Daerah Prima Niaga Halmahera Selatan

Opini Wajar dengan Pengecualian

Kami telah mengaudit laporan keuangan Perusahaan Daerah Prima Niaga Halmahera Selatan ("Perusahaan"), yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2023, laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, kecuali untuk kemungkinan dampak hal yang dijelaskan dalam paragraph Basis untuk Opini Wajar dengan Pengecualian pada laporan kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perusahaan tanggal 31 Desember 2023, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.

Basis Opini Wajar Dengan Pengecualian

Sebagaimana disebutkan dalam catatan 9 atas laporan keuangan, perusahaan mengakui aset lain – lain berupa biaya yang ditangguhkan sebesar Rp434.341.320. Aset tersebut merupakan pengakuan aset yang dibeli dengan mekanisme angsuran yang seharusnya perlakuan akuntansinya dilaksanakan dengan mekanisme *financing leases* sebagaimana diatur dalam Bab 17 Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.

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

Tanggung Jawab Manajemen dan Pihak yang Bertanggung Jawab atas Tata Kelola

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

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

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

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

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

wajar akan memengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan tersebut.

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

- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.
- Memperoleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal Perusahaan
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Perusahaan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Perusahaan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.
- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.

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

Hormat Kami,
Kantor Akuntan Publik
Annas Cahyadi



Annas Cahyadi, M.Sc, Ak, CA, CPA
NRAP: AP.1162



17 Februari 2025

PERUSAHAAN DAERAH PRIMA NIAGA HALMAHERA SELATAN
LAPORAN POSISI KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

A k u n	Catatan	2023 Rp	2022 Rp
<u>ASET</u>			
ASET LANCAR			
Kas dan Setara Kas	3	16.847.974	1.831.439.103
Piutang Usaha	4	767.467.300	767.467.300
Piutang Karyawan	5	102.300.000	39.500.000
Persediaan	6	1.033.677.174	486.479.150
Uang Muka	7	397.895.000	397.895.000
Jumlah Aset Lancar		2.318.187.448	3.522.780.553
ASET TIDAK LANCAR			
Aset Tetap:	2d. 8		
Harga Perolehan		1.724.767.000	1.474.667.000
Akumulasi Penyusutan		(294.121.167)	(216.008.667)
Nilai Buku		1.430.645.833	1.258.658.333
ASET LAIN-LAIN	9	434.341.320	323.500.000
TOTAL ASET		4.183.174.601	5.104.938.886
 <u>KEWAJIBAN DAN EKUITAS</u>			
KEWAJIBAN LANCAR			
Utang Usaha	10	114.443.526	371.943.526
Utang Pengurusan	11	191.600.000	191.600.000
Jumlah Kewajiban Lancar		306.043.526	563.543.526
KEWAJIBAN JANGKA PANJANG			
Utang Bank – Jangka Panjang	12	-	-
Jumlah Kewajiban Kewajiban Jangka Panjang		-	-
EKUITAS			
Modal 1 Januari 2023	13	4.106.022.833	5.000.000.000
Pemyertaan Modal		1.000.000.000	
		5.106.022.833	5.000.000.000
Saldo Laba:			
Setoran PAD		-	(67.315.650)
Koreksi Laba Tahun 2022		-	(23.232.112)
Koreksi Laba Tahun 2023		450.863.050	-
Laba (Rugi Tahun Berjalan)		(1.679.727.808)	(368.056.877)
Jumlah Saldo Laba		(1.228.891.758)	(458.604.640)
Jumlah Ekuitas 31 Desember 2023		3.877.131.075	4.541.395.360
TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS		4.183.174.601	5.104.938.886

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

PERUSAHAAN DAERAH PRIMA NIAGA HALMAHERA SELATAN
LAPORAN LABA RUGI
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Akun	Catatan	2023 Rp	2022 Rp
PENJUALAN	14	1.230.234.800	14.081.559.991
HARGA POKOK PENJUALAN	15	1.081.460.000	12.580.109.506
LABA KOTOR		148.774.800	1.501.450.485
BIAYA USAHA	16	1.229.365.303	1.034.808.975
BEBAN ADMINISTRASI DAN UMUM	17	601.149.997	840.255.099
LABA USAHA		(1.681.740.500)	(373.613.589)
PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN	18	2.012.692	5.556.712
LABA BERSIH		(1.679.727.808)	(368.056.877)

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

PERUSAHAAN DAERAH PRIMA NIAGA HALMAHERA SELATAN
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Keterangan	Cat	Modal Dasar Rp	Cadangan Umum Rp	Saldo Laba (Rugi)		Jumlah Ekuitas Rp
				Tidak Ditentukan Penggunaannya Rp	Ditentukan Penggunaannya Rp	
Modal Dasar		4.106.022.833				4.106.022.833
Penyertaan Modal 2023		1.000.000.000				1.000.000.000
Koreksi Laba Tahun 2023		450.836.050				450.836.050
Setoran PAD		-				-
Laba (Rugi) Bersih Tahun Berjalan		(1.679.727.808)				(1.679.727.808)
Saldo 31 Desember 2023		3.877.131.075			-	3.877.131.075

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

PERUSAHAAN DAERAH PRIMA NIAGA HALMAHERA SELATAN
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Uraian	2023 Rp
Arus Kas dari Aktivitas Operasi	
Penerimaan dari penjualan	1.230.234.800
Kenaikan (Penurunan) persediaan	1.033.677.174
Kenaikan (Penurunan) pelunasan piutang usaha	67.366.469
Kenaikan (Penurunan) pembayaran utang usaha	(257.500.000)
Biaya operasional dan administrasi	(1.964.462.264)
Biaya lain lain	2.069.597
Pendapatan bunga	4.082.289
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	111.328.871
Arus Kas dari Aktivitas Investasi	
(Kenaikan) Penurunan Aset Tetap	(250.000.000)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	(250.000.000)
Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan	
Penyertaan modal pemda	1.000.000.000
Kenaikan (Penurunan) penarikan dana bansos	(867.920.000)
Penarikan dana	(1.808.000.000)
Arus Kas Bersih Aktivitas Pendanaan	(1.675.920.000)
(Penurunan) Kenaikan Bersih dalam kas dan setara kas	(1.814.591.129)
kas dan setara kas awal tahun	1.831.439.103
kas dan setara kas akhir tahun	16.847.974
Kas dan Setara Kas Terdiri dari:	
Kas	816.410
Dana Di Bank	16.031.564
Jumlah	16.847.974

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

**PERUSAHAAN DAERAH PRIMA NIAGA HALMAHERA SELATAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023**

1. UMUM

a. Pendirian Perusahaan Daerah Prima Niaga Halmahera Selatan

Perusahaan Daerah Prima Niaga Halmahera Selatan merupakan Badan Usaha Milik Daerah Kabupaten Halmahera Selatan yang didirikan berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Halmahera Selatan No. 5 Tahun 2005 pada tanggal 14 November 2005 tentang Perusahaan Daerah Kabupaten Halmahera Selatan.

b. Kegiatan Usaha

Perusahaan Daerah Prima Niaga Halmahera Selatan didirikan dengan maksud untuk melakukan kegiatan usaha pada bidang perdagangan umum. Industri. Jasa. usaha pada bidang perikanan dan kelautan. bidang kehutanan dan perkebunan. bidang pertanian dan peternakan. bidang pertambangan dan energi. bidang properti dan perumahan. bidang perhubungan dan telekomunikasi dan bidang usaha lainnya yang menguntungkan.

c. Modal

Modal Dasar Perusahaan Daerah Prima Niaga Halmahera sampai Tahun 2023 sesuai data yang ada disajikan oleh Perusahaan sebesar Rp 6.000.000.000.- yang terdiri dari :

Pernyataan Modal Tahun 2021 : Rp 2.000.000.000,-
Pernyataan Modal Tahun 2022 : Rp 3.000.000.000,-
Pernyataan Modal Tahun 2023 : Rp 1.000.000.000,-

d. Pengurus

Susunan pengurus Perusahaan Daerah Prima Niaga Halmahera Selatan sampai dengan 31 Desember 2023 sebagai berikut:

Pemegang Saham	:	Bupati Halmahera Selatan
Komisaris	:	Hj. Johra Damu.,SE
Dewan Pengawas	:	Bupati Halmahera Selatan Sekretaris Daerah Kabupaten Halmahera Selatan
Direktur Utama	:	Abdul Hamid Souwakil. S.P.. M.H
Direktur Operasional	:	-
Direktur Keuangan	:	Agus Hanafi, SE.,MM

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Penyusunan Laporan Keuangan Perusahaan Daerah Prima Niaga Halmahera Selatan disusun berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) meliputi laporan posisi keuangan, laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, laporan arus kas dan catatan atas laporan keuangan. SAK-ETAP ditujukan bagi entitas yang tidak memiliki akuntabilitas publik. Untuk laporan arus kas disusun dengan dasar akrual yaitu pembukuan tidak hanya sekedar pencatatan terhadap penerimaan dan pengeluaran uang, akan tetapi juga meliputi pencatatan terhadap setiap perubahan asset, kewajiban dan ekuitas serta pendapatan dan beban pada saat terjadinya atau diakuinya perubahan dimaksud.

b. Kas dan Setara Kas

Kas dan Setara Kas terdiri dari Kas, Bank, giro dan Deposito berjangka dengan jangka waktu tiga bulan atau kurang sejak saat penempatan, serta tidak dibatasi penggunaannya dan tidak dijaminan, diklasifikasikan sebagai "Setara Kas".

c. Piutang Usaha dan Penyisihan Piutang Usaha

Piutang usaha dan piutang lainnya disajikan sebesar neto setelah dikurangi dengan penurunan nilai yang dibentuk sebesar estimasi penyisihan piutang tak tertagih. Apabila terdapat bukti objektif bahwa rugi penurunan nilai telah terjadi atas piutang, perusahaan mengestimasi penyisihan untuk kerugian penurunan nilai atas piutang yang secara khusus diidentifikasi sebagai piutang yang kemungkinan tidak tertagih. Penurunan nilai dengan memperhatikan pengalaman, prospek usaha dan industri, kondisi keuangan dan penekanan pada arus kas, kemampuan membayar debitur dan angunan yang dikuasai.

d. Persediaan

Biaya perolehan persediaan mencakup seluruh biaya pembelian, biaya konversi dan biaya lainnya yang terjadi untuk membawa persediaan ke kondisi dan lokasi sekarang.

e. Perlengkapan

Perlengkapan dalam akuntansi adalah barang-barang yang dimiliki perusahaan yang bersifat habis dipakai ataupun bisa dipakai berulang-ulang yang bentuknya relatif kecil dan pada umumnya bertujuan untuk melengkapi kebutuhan bisnis perusahaan.

f. Pendapatan yang Masih Harus diterima

Pendapatan yang masih harus diterima disajikan sesuai dengan piutang yang belum jatuh tempo yang belum diterima pembayarannya.

g. Beban Dibayar Dimuka

Pengeluaran-pengeluaran yang belum diakui dan disajikan dalam kelompok aset dan amortisasi berdasarkan taksiran masa manfaatnya. Jika taksiran masa manfaat tidak dapat diidentifikasi secara pasti maka ditetapkan berdasarkan taksiran yang layak

h. Aset Tetap dan Penyusutan

Aset tetap yang seluruhnya berupa inventaris kantor dan digunakan dalam usaha disajikan sebesar harga perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutan dan penurunan nilai. Aset tetap disusutkan berdasarkan metode garis lurus (*Straight Line Method*) dengan taksiran masa manfaat ekonomis aset tetap sebagai berikut:

Jenis Aset Tetap	Persentase	Masa Manfaat
Bangunan Kantor	5%	20 Tahun
Kendaraan	12.5%	8 Tahun
Peralatan Kantor	25%	4 Tahun

Pengeluaran untuk perbaikan dan pemeliharaan dibebankan pada laporan laba-rugi pada saat terjadi. Pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat atau memberi manfaat ekonomis di masa yang akan datang dalam bentuk peningkatan kapasitas, mutu produk atau peningkatan standar kinerja dikapitalisasi. Aset tetap yang tidak digunakan lagi atau dijual, dikeluarkan dari kelompok aset tetap yang bersangkutan, dan laba atau rugi yang timbul dikreditkan atau dibebankan pada laba-rugi tahun berjalan.

i. Aset Tidak Berwujud

Asset tidak berwujud adalah asset nonmoneter yang dapat diidentifikasi dan tidak mempunyai wujud fisik, berupa merek dagang, hak paten dan dapat disusutkan

j. Pendapatan

Pendapatan dapat berupa penjualan barang, pemberian jasa maupun pendapatan lain yang muncul dari beberapa transaksi diantaranya kontrak konstruksi dan penggunaan aset.

k. Beban

Pengeluaran-pengeluaran yang dikeluarkan untuk membiayai operasional perusahaan dalam menjalankan usahanya di tiap bidang usaha perusahaan.

l. Perpajakan

Perusahaan Daerah Prima Niaga Halmahera Selatan mengakui kewajiban atas seluruh pajak penghasilan periode berjalan dan periode sebelumnya yang belum dibayar. Berdasarkan peraturan

perpajakan Indonesia. Perusahaan Daerah Prima Niaga Halmahera Selatan menghitung, menetapkan, dan membayar sendiri jumlah pajak yang terutang. Direktorat Jenderal Pajak dapat menetapkan dan mengubah kewajiban pajak dalam batas waktu lima tahun sejak tanggal terutang pajak. Perbedaan yang terjadi antara penghitungan menurut Perusahaan Daerah Prima Niaga Halmahera Selatan dengan penetapan kewajiban pajak oleh Direktorat Jenderal Pajak diakui sebagai keuntungan atau beban tahun berjalan.

m. Pembagian Laba

Pembagian laba yaitu setoran kepada Pemerintah Kabuapten Halmahera Selatan atas keuntungan yang diperoleh oleh Perusahaan Daerah Prima Niaga Halmahera Selatan.

3. <u>KAS DAN SETARA KAS</u>	2023	2022
	Rp	Rp
- Kas	816.410	325.889.174
- PT. Bank Mandiri (Persero) Tbk	16.031.564	1.505.549.929
Jumlah Kas dan Setara Kas	16.847.974	1.831.439.103
4. <u>PIUTANG USAHA</u>	2023	2022
	Rp	Rp
- Piutang Usaha	767.467.300	767.467.300
Jumlah Piutang Usaha	767.467.300	767.467.300
5. <u>PIUTANG KARYAWAN</u>	2023	2022
	Rp	Rp
- Piutang Karyawan	102.300.000	39.500.000
Jumlah Piutang Karyawan	102.300.000	39.500.000
6. <u>PERSEDIAAN</u>	2023	2022
	Rp	Rp
- Persediaan Ikan dan beras	1.033.677.174	486.479.150
Jumlah Persediaan Ikan	1.033.677.174	486.479.150

7. UANG MUKA	2023	2022
	Rp	Rp
- Uang Muka Nelayan	397.895.000	397.895.000
Jumlah Uang Muka Nelayan	397.895.000	397.895.000

8. ASET TETAP

	Saldo Awal	Mutasi Tahun 2023		Saldo Akhir
	31/12/2022	Penambahan	Pengurangan	31/12/2023
	Rp	Rp	Rp	Rp
Harga Perolehan:				
- Bangunan	1.250.000.000	250.0000	-	1.500.000.000
- Mesin	81.335.000	-	-	81.335.000
- Kendaraan	118.532.000	-	-	118.532.000
- Inventaris Kantor	24.800.000	100.000	-	24.900.000
Jumlah Harga Perolehan	1.474.667.000	250.100.000	-	1.724.767.000
Akumulasi Penyusutan :				
- Bangunan	15.625.000	75.000.000	-	90.625.000
- Mesin dan Peralatan	81.335.000	-	-	81.335.000
- Kendaraan	118.532.000	-	-	118.532.000
- Inventaris Kantor	516.667	3.112.500	-	3.629.167
Jumlah Akumulasi Penyusutan	216.008.667	78.112.500	0	294.121.167
Nilai Buku	1.258.658.333			1.430.645.833

Daftar Rincian Aset Tetap dan Akumulasi Penyusutan disajikan pada lampiran 1

9. <u>ASET LAIN-LAIN</u>	2023	2022
	Rp	Rp
- Biaya yang ditangguhkan	434.341.320	323.500.000
Jumlah Aset Lain-Lain	434.341.320	323.500.000

10. <u>UTANG USAHA</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Rp	Rp
- Utang Usaha	114.443.526	371.943.526
Jumlah Utang Usaha	114.443.526	371.943.526
11. <u>UTANG PENGURUSAN</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Rp	Rp
- Utang Pengurusan	191.600.000	191.600.000
Jumlah Utang Usaha	191.600.000	191.600.000
12. <u>UTANG JANGKA PANJANG</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Rp	Rp
- Utang Bank	-	-
Jumlah Jangka Panjang	-	-
13. <u>EKUITAS</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Rp	Rp
- Modal Dasar	4.106.022.833	5.000.000.000
- Modal disetor	1.000.000.000	
Jumlah Modal Dasar	5.106.022.833	5.000.000.000
- Saldo Laba:		
- Setoran PAD	-	(67.315.650)
- Koreksi Laba Tahun 2023	450.863.050	(23.232.113)
- Laba (Rugi) Bersih Tahun Berjalan	(1.679.727.808)	(368.056.877)
Jumlah Saldo Laba	(1.228.891.758)	(458.604.640)
Jumlah Ekuitas	3.877.131.075	4.541.395.360

14. <u>PENJUALAN</u>	2023	2022
	Rp	Rp
Penjualan Ikan :		
- Penjualan Lokal	17.403.000	24.857.000
- Penjualan Luar Pulau	904.489.800	14.044.582.991
Penjualan Es :		
- Penjualan ES	308.342.000	12.120.000
Jumlah Penjualan	1.230.234.800	14.081.559.991
15. <u>HARGA POKOK PENJUALAN</u>	2023	2022
	Rp	Rp
Harga Pokok Penjualan		
HPP Ikan :		
- Pembelian Ikan dan beras	984.840.000	12.350.927.878
- Upah Produksi	1.730.000	129.733.628
- Biaya Akomodasi	76.360.000	74.041.000
- Biaya proses	200.000	-
- Pembelian Es	1.080.000	22.307.000
Jumlah HPP ikan	1.064.210.000	12.577.009.506
HPP Es :		
- Biaya Produksi	16.750.000	3.000.000
- Tenaga Kerja	500.000	100.000
Jumlah HPP Es	17.250.000	3.100.000
Jumlah Harga Pokok Penjualan	1.081.460.000	12.580.109.506
16. <u>BEBAN USAHA</u>	2023	2022
	Rp	Rp
Beban Usaha Ikan:		
- Listrik	133.484.945	553.506.573
- PDAM	10.096.500	29.646.900
- BBM dan Maintenance Kendaraan	87.116.182	84.434.714
- Biaya maintenance asset, Gedung & mesin	20.572.000	-
- ATK dan Perlengkapan Produksi	8.598.100	42.432.500
- Konsumsi	8.626.000	14.025.000
- Lain-lain	405.163.500	69.778.467
- Perjalanan Dinas	174.586.274	142.089.210
Jumlah Beban Administrasi dan Umum Ikan	848.243.501	935.913.364

Beban Usaha Es:		
- Listrik	266.614.802	39.596.611
- ATK dan Perlengkapan Produksi	595.000	5.017.000
- Maintenance	36.553.000	34.751.000
- Konsumsi	1.562.000	3.906.000
- Beban Penyusutan Pabrik Es	75.000.000	15.625.000
- Beban lain-lain	797.000	-
Jumlah Beban Administrasi dan Umum Es	381.121.802	98.895.611
Jumlah Beban Usaha	266.614.802	1.034.808.975

17. **BEBAN ADMINISTRASI DAN UMUM**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>Rp</u>	<u>Rp</u>
Usaha Ikan :		
- Gaji Direksi	268.500.000	247.500.000
- Gaji Staff	169.454.165	570.671.767
- Penyusutan Inventaris	3.112.500	516.667
Usaha Es :		
- Gaji Staff	160.083.332	21.566.665
Jumlah Administrasi dan Umum	601.149.997	840.255.099

18. **PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>Rp</u>	<u>Rp</u>
- Pendapatan Bunga Giro Bank	4.082.289	7.113.390
- Beban Administrasi Jasa Giro	(300.000)	(125.000)
- Beban Giro Bank	(816.453)	(1.431.678)
- Beban Pajak PBB	(678.144)	
- Buku cek	(25.000)	
- Meterai	(250.000)	
Jumlah Pendapatan (Beban) Lain-lain	2.012.692	5.556.712

19. **PENYELESAIAN LAPORAN KEUANGAN**

Manajemen bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2024 yang diselesaikan pada tanggal 17 Februari 2025.

Lampiran I

PERUSAHAAN DAERAH PRIMA NIAGA HALMAHERA SELATAN
DAFTAR ASET TETAP DAN PENYUSUTAN
PER 31 DESEMBER 2023

No	Keterangan	Th. Perolehan	% Peny	Harga Perolehan 2022	Mutasi Tahun 2023		Harga Perolehan 2023	Akm. Peny 2022	Beban Penyusutan		Akm. Peny 2023	Nilai Buku 2023
					D	K			D	K		
I	Bangunan											
1.	Pabrik Es	okt 2022	5%	1.250.000.000	250.000.000	-	1.500.000.000	15.625.000	75.000.000	-	90.625.000	1.409.375.000
	Jumlah Bangunan			1.250.000.000		-	1.500.000.000	15.625.000	75.000.000	-	90.625.000	1.409.375.000
II	Mesin											
1.	Mesin	2012	12.50%	81.335.000	-	-	81.335.000	81.335.000	-	-	81.335.000	-
	Jumlah Mesin			81.335.000	-	-	81.335.000	81.335.000	-	-	81.335.000	-
III	Kendaraan											
1.	Kendaraan	2012	12.50%	118.532.000	-	-	118.532.000	118.532.000	-	-	118.532.000	-
	Jumlah Kendaraan			118.532.000	-	-	118.532.000	118.532.000	-	-	118.532.000	-
IV	Inventaris											
1.	Leptop	Nov 2022	12.50%	4.800.000	100.000	-	4.800.000	-	600.000	-	700.000	4.100.000
2.	Furniture	Nov 2022	12.50%	20.000.000	100.000	-	20.100.000	-	2.512.500	-	2.929.667	17.170.833
	Jumlah Inventaris			24.800.000		-	24.900.000	-	3.112.500	-	3.629.167	21.270.833
	Grand Total			1,474,667,000	250,100,000	-	1,724,767,000	216,008,667	78,112,500	-	294,121,167	1,430,645,833

