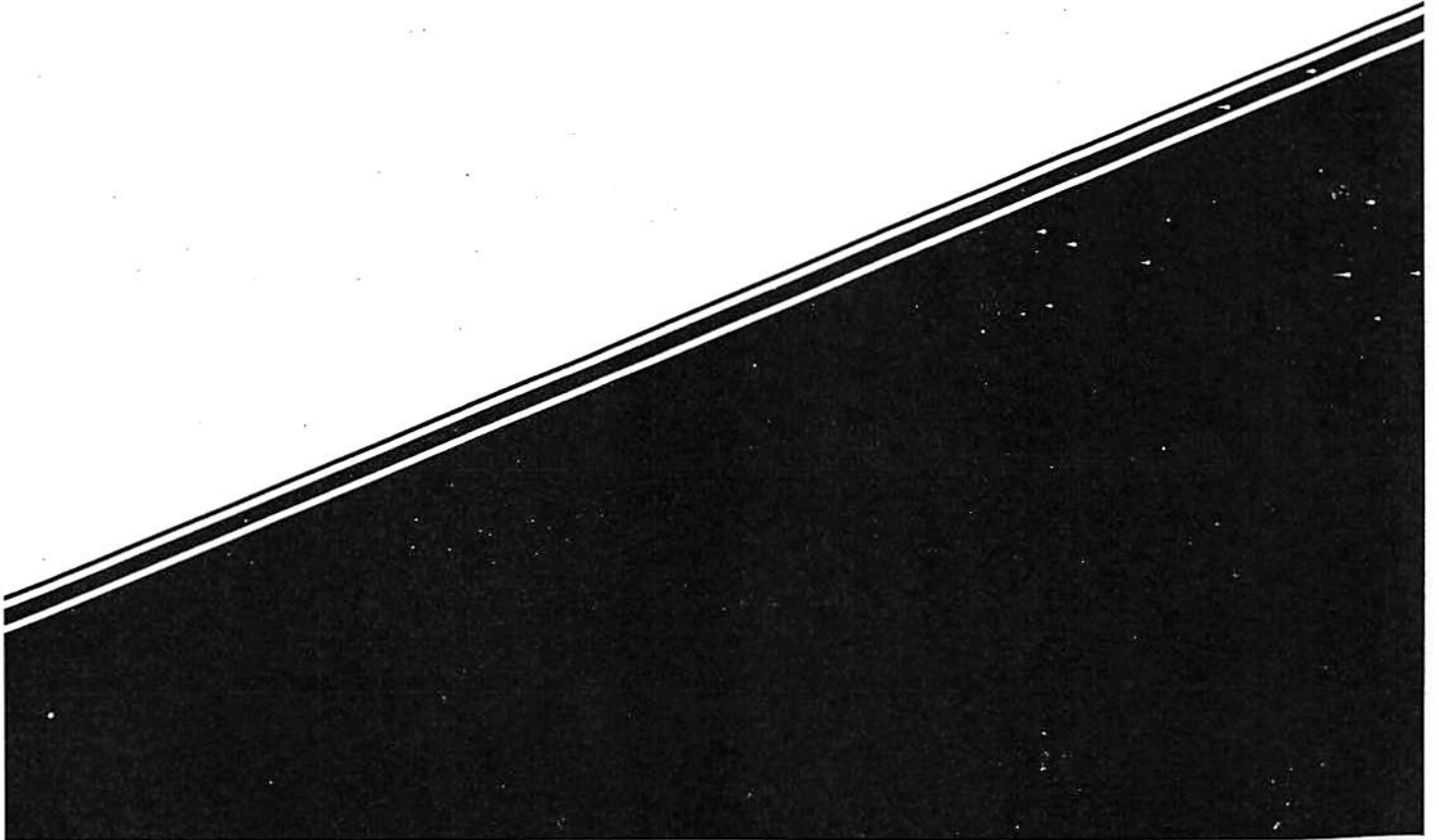


Laporan Keuangan
Beserta Laporan Auditor Independen
Per 31 Desember 2018
(Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017) Serta
Untuk Tahun-tahun yang Berakhir Pada Tanggal
31 Desember 2018 dan 2017
PERUSAHAAN DAERAH PERGUDANGAN
DAN ANEKA USAHA KOTA SAMARINDA





LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

No.: 0039/TR-CH/NF- PDPAUKS/2018/0714/III/2019

Kepada Yth.

Direktur dan Dewan Pengawas

PERUSAHAAN DAERAH PERGUDANGAN DAN ANEKA USAHA KOTA SAMARINDA

Kami telah mengaudit laporan keuangan **Perusahaan Daerah Pergudangan dan Aneka Usaha Kota Samarinda** terlampir, yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2018, serta laporan laba-rugi, 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 ini 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.

Tanggung jawab auditor

Tanggung jawab kami adalah untuk menyatakan suatu opini atas laporan keuangan ini berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami untuk mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan 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 risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan. Dalam melakukan penilaian risiko 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.



LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

No.: 0039/TR-CH/NF- PDPAUKS/2018/0714/III/2019

Basis untuk opini wajar dengan pengecualian

Sebagaimana yang diungkapkan dalam Catatan 4, 7, 10 dan 11 atas laporan keuangan terlampir, piutang usaha, uang muka, aset lain-lain dan hutang usaha, untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2018 dan tahun-tahun sebelumnya, Perusahaan tidak melakukan konfirmasi atas piutang usaha sebesar Rp 476.182.750,- uang muka sebesar Rp 418.760.064,- aset lain-lain sebesar Rp 6.213.125.148,- dan hutang usaha sebesar Rp 2.366.883.211,- Catatan perusahaan tidak memungkinkan dilaksanakannya prosedur audit lain terhadap piutang usaha, karyawan, uang muka, aset lain-lain dan hutang usaha.

Sebagaimana yang diungkapkan dalam Catatan 13 atas laporan keuangan terlampir, Perusahaan belum menyampaikan Surat Pemberitahuan Tahunan (SPT Tahunan) Pajak Penghasilan Badan dan Surat Pemberitahuan Pajak lainnya pada Kantor Pelayanan Pajak setempat. Dampak terhadap laporan keuangan terlampir sebagai akibat belum disampaikannya SPT Tahunan belum dapat ditentukan dan diperkirakan pada saat ini. Oleh karena itu, kami tidak dapat menentukan apakah penyesuaian terhadap kondisi tersebut diperlukan

Opini wajar dengan pengecualian

Menurut pendapat kami, kecuali untuk dampak yang dijelaskan dalam paragraf Basis untuk opini wajar dengan pengecualian, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan **Perusahaan Daerah Pergudangan dan Aneka Usaha Kota Samarinda** tanggal 31 Desember 2018, serta kinerja keuangan dan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2018 tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik yang berlaku di Indonesia.

Kantor Akuntan Publik
M. Yasin, Toni Ratim, Sumijono

Drs. Toni H. Ratim, Ak., CPA
N.R.A.P : AP. 0714

Jakarta, 29 Maret 2019

PERUSAHAAN DAERAH PERGUDANGAN DAN ANEKA USAHA KOTA SAMARINDA
LAPORAN POSISI KEUANGAN
Per 31 Desember 2018 dan 2017
(Dinyatakan dalam Rupiah)

ASET	Catatan	31 Desember 2018	31 Desember 2017
Aset Lancar			
Kas dan bank	2c,3	653,788,180	415,031,308
Piutang usaha	2d,4	476,182,750	576,182,750
Piutang pegawai	2d,5	-	230,936,381
Piutang lain-lain	2d,6	26,754,555	26,754,555
Uang muka	2e,7	418,760,064	381,260,064
Persediaan	2f,8	62,000,000	30,000,000
Jumlah aset lancar		<u>1,637,485,549</u>	<u>1,660,165,058</u>
Aset Tidak Lancar			
Aset tetap - bersih	2g,9	1,832,973,366	1,762,068,236
Aset lain-lain	2h,10	6,213,125,148	6,173,125,148
Jumlah aset tidak lancar		<u>8,046,098,514</u>	<u>7,935,193,384</u>
JUMLAH ASET		<u>9,683,584,063</u>	<u>9,595,358,442</u>

*Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian
tidak terpisahkan dari laporan keuangan*

PERUSAHAAN DAERAH PERGUDANGAN DAN ANEKA USAHA KOTA SAMARINDA
LAPORAN POSISI KEUANGAN
Per 31 Desember 2018 dan 2017
(Dinyatakan dalam Rupiah)

KEWAJIBAN DAN EKUITAS	Catatan	31 Desember 2018	31 Desember 2017
KEWAJIBAN			
Kewajiban Jangka Pendek			
Utang usaha	2i,11	2,366,883,211	2,366,883,211
Utang bank	12	208,746,532	268,746,532
Utang pajak	2K,3	1,352,525,019	1,306,189,079
Biaya masih harus dibayar	14	1,279,053,438	1,482,733,962
Utang lain-lain	15	484,741,864	291,768,531
Jumlah kewajiban jangka pendek		<u>5,691,950,064</u>	<u>5,716,321,315</u>
Jumlah Kewajiban		<u>5,691,950,064</u>	<u>5,716,321,315</u>
EKUITAS			
Modal	16	3,230,368,830	3,230,368,830
Saldo laba		761,265,169	648,668,297
Jumlah Ekuitas		<u>3,991,633,999</u>	<u>3,879,037,127</u>
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		<u><u>9,683,584,063</u></u>	<u><u>9,595,358,442</u></u>

*Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian
tidak terpisahkan dari laporan keuangan*

PERUSAHAAN DAERAH PERGUDANGAN DAN ANEKA USAHA KOTA SAMARINDA
LAPORAN LABA RUGI
Untuk Tahun-tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2018 dan 2017
(Dinyatakan dalam Rupiah)

	Catatan	2018	2017
Penjualan Bersih	2m,17	2.313.594.267	1.636.552.000
Harga Pokok Penjualan	2m,18	589.710.743	564.921.600
Laba Kotor		1.723.883.524	1.071.630.400
Biaya Umum dan Administrasi	2m,19	1.529.764.840	1.084.991.477
Laba /(Rugi) Usaha		194.118.684	(13.361.077)
Pendapatan (Beban) Lain Lain	2m,20		
Pendapatan lain-lain		21.445.172	24.050.000
Beban lain-lain		(79.831.044)	(53.262.600)
Jumlah beban lain-lain		(58.385.872)	(29.212.600)
Laba /(Rugi) Sebelum Pajak Penghasilan		135.732.811	(42.573.677)
Estimasi Beban Pajak Penghasilan Final	2j,13	(23.135.940)	-
Laba /(Rugi) Setelah Pajak Penghasilan		112.596.871	(42.573.677)

*Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian
tidak terpisahkan dari laporan keuangan*

PERUSAHAAN DAERAH PERGUDANGAN DAN ANEKA USAHA KOTA SAMARINDA
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
Untuk Tahun-tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2018 dan 2017
(Dinyatakan dalam Rupiah)

	Modal	Saldo Laba	Jumlah Modal
Saldo awal 1 Januari 2017	3,230,368,830	287,507,574	3,517,876,404
Rugi tahun berjalan	-	(42,573,677)	(42,573,677)
Penyesuaian - Saldo laba tahun lalu	-	403,734,400	403,734,400
Saldo 31 Desember 2017	3,230,368,830	648,668,297	3,879,037,127
Laba tahun berjalan	-	112,596,871	112,596,871
Saldo 31 Desember 2018	3,230,368,830	761,265,169	3,991,633,999

*Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian
tidak terpisahkan dari laporan keuangan*

PERUSAHAAN DAERAH PERGUDANGAN DAN ANEKA USAHA KOTA SAMARINDA**LAPORAN ARUS KAS**

Untuk Tahun-tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2018 dan 2017

(Dinyatakan dalam Rupiah)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Laba (Rugi) bersih	112,596,871	(42,573,677)
Penyesuaian untuk merekonsiliasi laba bersih dengan kas yang dihasilkan dari aktivitas operasi		
Penyusutan aset tetap	88,510,670	85,809,876
Perubahan dalam Aset dan Kewajiban :		
Piutang usaha	100,000,000	-
Piutang pegawai	230,936,381	-
Biaya dibayar dimuka	(37,500,000)	(5,500,000)
Persediaan	(32,000,000)	-
Utang usaha	-	(10,275,000)
Utang bank	(60,000,000)	(60,000,000)
Utang pajak	46,335,940	-
Biaya masih harus dibayar	(203,680,524)	(20,004,000)
Utang lain-lain	192,973,333	(250,000,000)
Kas bersih dari diperoleh dari /(digunakan untuk) aktivitas operasi	<u>438,172,672</u>	<u>(302,542,801)</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Pembelian aset tetap	(159,415,800)	(30,949,000)
Aset lain-lain	(40,000,000)	(75,000,001)
Arus kas bersih digunakan untuk aktivitas investasi	<u>(199,415,800)</u>	<u>(105,949,001)</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Penyesuaian - saldo laba tahun lalu	-	403,734,400
Arus kas bersih yang diperoleh dari aktivitas pendanaan	<u>-</u>	<u>403,734,400</u>
Kenaikan /(Penurunan) bersih kas dan bank	238,756,872	(4,757,402)
Kas dan bank pada awal periode	415,031,308	419,788,710
KAS DAN BANK AKHIR PERIODE	<u>653,788,180</u>	<u>415,031,308</u>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan