

**LAPORAN KEUANGAN UN AUDIT
PER 31 DESEMBER 2021
PT. GRAFIKA JAYA SUMBAR**

PT. GRAFIKA JAYA SUMBAR
NERACA UNAUDIT PER 31 DESEMBER 2021

Uraian	Catatan	31-Dec-21	31-Dec-20
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas		134.643.159,67	38.666.981,18
Piutang Usaha		1.267.038.772,00	1.300.619.172,00
Piutang Lain-lain		363.260.936,00	362.895.436,00
Uang Muka		394.810.539,00	287.301.058,00
Persediaan		173.101.159,00	173.101.159,00
Jumlah Aset lancar		2.332.854.565,67	2.162.583.806,18
Aset Tidak lancar			
Investasi		2.389.557.383,00	2.688.058.742,00
Aset Tetap		5.506.577.486,00	5.728.771.049,00
Jumlah Aset Tidak lancar		7.896.134.869,00	8.416.829.791,00
TOTAL ASET		10.228.989.434,67	10.579.413.597,18
KEWAJIBAN & EKUITAS			
Kewajiban Lancar			
Utang Usaha		278.705.000,00	269.225.000,00
Beban YMH Dibayar		1.270.317.276,00	851.682.873,00
Utang Pembiayaan		58.896.000,00	90.252.000,00
Utang lain-lain		145.100.000,00	143.100.000,00
Kewajiban Jangka Panjang Lancar			
Utang Bank		2.500.000.000,00	2.500.000.000,00
Kewajiban Manfaat Karyawan		110.196.469,00	110.196.469,00
Jumlah Kewajiban		4.363.214.745,00	3.964.456.342,00
Ekuitas			
Modal		14.640.000.000,00	14.640.000.000,00
Saldo Laba (Rugi)		(8.571.929.155,82)	(7.341.643.034,00)
Laba (Rugi) Periode Berjalan		(202.296.154,51)	(683.399.710,82)
JUMLAH EKUITAS		5.865.774.689,67	6.614.957.255,18
TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS		10.228.989.434,67	10.579.413.597,18

Padang,
PT. GRAFIKA JAYA SUMBAR


HENKI SETIAWAN
Direktur

PT. GRAFIKA JAYA SUMBAR
LAPORAN LABA RUGI UNAUDIT
UNTUK TRANSAKSI YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2021

Uraian	Catatan	31-Dec-21	31-Dec-20
Pendapatan Bersih		1.318.119.935,00	1.409.573.550,00
Harga Pokok Pendapatan		849.660.777,00	785.213.776,00
Laba Kotor		468.459.158,00	624.359.774,00
Beban Operasi		883.642.467,00	1.268.326.485,00
Laba (Rugi) Operasi		(415.183.309,00)	(643.966.711,00)
Pendapatan dan Beban Diluar Operasi			
Jasa Giro		341.011,52	331.641,57
Bag. Laba Anak Perusahaan		159.668.397,00	-
Beban Bunga Bank		(28.306.200,00)	(166.926.554,00)
Beban Adm Bank		(2.940.399,03)	(1.838.087,39)
Pendapatan Lain-lain (Sewa)		84.124.345,00	129.000.000,00
Selisih lebih (kurang) pendapatan atas beban luar operasi		212.887.154,49	(39.432.999,82)
Laba (Rugi) Sebelum Pajak		(202.296.154,51)	(683.399.710,82)

Padang,

PT. GRAFIKA JAYA SUMBAR


HENKI SETIAWAN
Direktur

PT. GRAFIKA JAYA SUMBAR
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TRANSAKSI YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2021

Uraian	31-Dec-21	31-Dec-20
Arus Kas dari Aktivitas Operasi		
Laba Bersih Sebelum Pajak	(202.296.155)	(683.399.711)
Penyesuaian :		
Penyusutan Aset Tetap	73.127.253	-
Koreksi Laba Rugi	(546.886.411)	-
Hasil Usaha Operasi Sebelum Perubahan	(676.055.313)	(683.399.711)
Perubahan-perubahan Pos-pos Modal Kerja		
Penurunan (kenaikan) Aset Lancar		
Piutang	(33.214.900)	(94.711.941)
Uang Muka	(107.509.481)	-
Persediaan	-	-
Kenaikan (Penurunan) Kewajiban Jangka Pendek		496.927.401
Kewajiban Jangka Pendek	398.758.403	-
Arus Kas Netto dari Aktifitas Operasi	258.034.022	402.215.460
Jumlah kas bersih diperoleh dari Aktifitas Operasi	(418.021.291)	(281.184.251)
Arus Kas dari Aktivitas Investasi		
Penambahan (Pengurangan) Aset Tetap	(222.193.563)	(5.045.220)
Penambahan (Pengurangan) Investasi	(298.501.359)	-
Jumlah kas bersih diperoleh dari Aktivitas Investasi	(520.694.922)	(5.045.220)
Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan		
Kenaikan (Penurunan(+)) Modal Disetor	-	-
Setoran PAD ke Pemprov Sumbar	-	-
Kenaikan (Penurunan) Utang Bank	-	-
Jumlah kas bersih diperoleh dari Aktivitas Pendanaan	-	-
Kenaikan (Penurunan) Kas dan Setara Kas	95.976.179	(96.805.589)
Kas dan Setara Kas Awal Periode	38.666.981	135.472.570
Saldo Kas dan Setara Kas Akhir Periode	134.643.160	38.666.981

Padang,

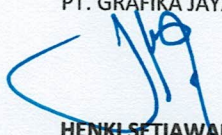
PT. GRAFIKA JAYA SUMBAR


HENKI SETIAWAN
 Direktur

PT. GRAFIKA JAYA SUMBAR
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Keterangan	Modal Saham	Saldo Laba	Jumlah Ekuitas
Saldo 31 Des 2019	14.640.000.000,00	(7.341.643.034,00)	7.298.356.966,00
Penambahan (Pengurangan) Per 2020			
Penambahan Setoran Modal			
Koreksi Saldo Laba Rugi			
Jasa Produksi & CSR			
Deviden			
Laba (Rugi) Periode Sebelum Pajak		(683.399.710,82)	(683.399.710,82)
Saldo 31 Des 2020	14.640.000.000,00	(8.025.042.744,82)	6.614.957.255,18
Penambahan (Pengurangan) Per 31 Des 2021			
Penambahan Setoran Modal			
Koreksi Saldo Laba Rugi		(458.169.756,00)	(458.169.756,00)
Koreksi Beban Penyusutan Aset Tetap		(88.716.655,00)	(88.716.655,00)
Deviden			
Laba (Rugi) Periode Sebelum Pajak		(202.296.154,51)	(202.296.154,51)
Saldo 31 Desember 2021	14.640.000.000,00	(8.774.225.310,33)	5.865.774.689,67

Padang,
PT. GRAFIKA JAYA SUMBAR


HENKI SETIAWAN
Direktur

PT. GRAFIKA JAYA SUMBAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Periode Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2021

1. Umum

a. Pendirian

PT. Grafika Jaya Sumbar "Perusahaan" yang berlokasi di Komplek Grafika Jl Kis Mangunsarkoro, Kelurahan Jati Baru, Kecamatan Padang Timur, didirikan berdasarkan Akta No. 255 tanggal 27 Mei 2008 dihadapan Haji Hendri Final, SH, Notaris di Padang. Akta ini telah mendapatkan pengesahan dari Kementrian Hukum dan HAM RI No. AHU-43438.AH.01.01.Tahun 2008. Anggaran Dasar Perusahaan mengalami beberapa kali perubahan, perubahan terakhir berdasarkan Akta No. 18 dihadapan Notaris Harti Virgo Putri, SH tanggal 6 Juli 2020. Selain akta pendirian dan perubahan diatas, PT. Grafika Jaya Sumbar memiliki perizinan seperti :

- * NPWP Perusahaan 02.838.490.7-201.000 atas nama PT. Grafika Jaya Sumbar.
- * Nomor Induk Berusaha (NIB) Nomor 8120103802283 tanggal 28 Agustus 2018
- * Surat Izin Gangguan Nomor 2666/IG-I/BPMPTSP/X/2016-PROB tanggal 1 November 2016, berlaku selama perusahaan masih menjalankan usahanya.
- * Surat Izin Usaha Perdagangan (SIUP) Nomor 0114-0061/03.07/PB/SIUP/VIII/2018 tanggal 6 Agustus 2018 berlaku selama perusahaan menjalankan usahanya.

b. Tujuan Perusahaan

Berdasarkan Anggaran Dasar Perusahaan, maksud dan tujuan Perusahaan ialah berusaha didalam bidang Perdagangan, Industri, Perikanan, Pertanian dan Pengumpulan Limbah Berbahaya. Dalam menjalankan usahanya, PT. Grafika Jaya Sumbar beralamat di Jl Kis Mangunsarkoro, Kelurahan Jati Baru, Kecamatan Padang Timur, Kota Padang, Sumatera Barat.

c. Dewan Komisaris, Direksi dan Karyawan

Susunan Komisaris dan Direksi Perusahaan pada tanggal 31 Desember 2021 adalah sebagai berikut :

Tahun 2020

Komisaris	: Tn. Alizar
Direktur	: Tn. Henki Setiawan

Per 31 Desember

Komisaris	: Tn. Alizar
Direktur	: Tn. Henki Setiawan

Berdasarkan Akta No. 18 Notaris Harti Virgo Putri, SH tanggal 6 Juli 2020.

2. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi Penting

a. Pernyataan Kepatuhan Penyusunan Laporan Keuangan

Direksi Perusahaan menyatakan bahwa Laporan Keuangan per 30 Desember 2021 dengan informasi komparatif pendekatan angka koresponding untuk tahun 2020 disajikan telah sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) dan telah memenuhi semua persyaratan.

b. Dasar Pengukuran dan Penyusunan Laporan Keuangan

Perusahaan menerapkan SAK ETAP sebagai penyusunan laporan keuangan dan menentukan kebijakan akuntansi penting yang diterapkan untuk mengakui dan mengukur transaksi dan peristiwa yang relevan dengan Perusahaan.

Laporan Keuangan Perusahaan terdiri dari neraca, laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, laporan arus kas dan catatan atas laporan keuangan. Perusahaan menyajikan laporan laba rugi dan laporan perubahan ekuitas secara tersendiri.

Laporan arus kas menyajikan informasi perubahan historis atas kas dan setara kas entitas, yang menunjukkan secara terpisah perubahan yang terjadi selama satu periode dan aktivitas operasi, investasi dan pendanaan. Cerukan bank pada umumnya termasuk aktivitas pendanaan sejenis dengan pinjaman. Namun, jika cerukan bank dapat ditarik sewaktu-waktu dan merupakan bagian yang tak terpisahkan dari pengelolaan kas entitas, maka cerukan tersebut komponen kas dan setara kas. Entitas melaporkan arus kas dari aktivitas operasi dengan menggunakan metode tidak langsung.

Mata uang penyajian yang digunakan dalam penyusunan laporan keuangan ini adalah Rupiah (IDR) yang merupakan mata uang fungsional perusahaan.

c. Kas dan Setara Kas

Kas dan Setara Kas mencakup kas, simpanan yang sewaktu-waktu bisa dicairkan dan investasi likuid jangka pendek lainnya dengan jangka waktu jatuh tempo tiga bulan atau kurang.

Kas dan deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya, disajikan sebagai "kas dan deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya".

d. Piutang Usaha

Piutang usaha disajikan sesuai dengan nilai terjadinya tanpa dikurangi dengan penyisihan piutang tak tertagih. Piutang usaha dibedakan menjadi piutang pihak yang berelasi dan piutang pihak ketiga.

e. Biaya Bayar Dimuka

Biaya dibayar dimuka dibebankan sesuai masa manfaatnya dengan menggunakan metode garis lurus.

f. Persediaan

Persediaan dinyatakan berdasarkan jumlah terendah antara biaya perolehan dan nilai realisasi neto. Biaya persediaan terdiri dari seluruh biaya pembelian, biaya konversi, dan biaya lain yang timbul sampai persediaan berada dalam kondisi dan lokasi saat ini. Biaya perolehan ditentukan dengan metode masuk pertama keluar pertama (FIFO). Nilai realisasi neto merupakan taksiran harga jual dalam kegiatan usaha biasa dikurangi estimasi biaya penyelesaian dan estimasi biaya yang diperlukan untuk membuat penjualan.

g. Investasi Pada Entitas Asosiasi dan Entitas Anak

Entitas anak adalah entitas yang dikendalikan oleh entitas induk. Pengendalian adalah kemampuan untuk mengatur kebijakan keuangan dan operasional dari suatu entitas sehingga mendapatkan manfaat dari aktivitas tersebut.

h. Aset Tetap

Aset tetap diakui sebesar biaya perolehannya termasuk pajak yang berlaku, bea masuk, biaya pengangkutan, biaya penanganan, biaya penyimpanan, biaya penyediaan lokasi, biaya pemasangan, biaya upah tenaga kerja internal, estimasi awal biaya pembongkaran, pemindahan aset tetap dan restorasi lokasi aset tetap.

Setelah pengakuan awal dihitung dengan menggunakan model biaya dan dinyatakan berdasarkan biaya perolehan dikurangi akumulasi penyusutan dan akumulasi kerugian penurunan nilai. Penyusutan dihitung dengan menggunakan metode garis lurus (*straight-line*) berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis aset tetap sebagai berikut :

	<u>Tahun</u>
Tanah	Tidak dilakukan penyusutan
Bangunan	10 & 20 Tahun
Kendaraan	4 & 8 Tahun
Inventaris Kantor	4 Tahun

Biaya perbaikan dan pemeliharaan dibebankan pada laba rugi pada saat terjadinya biaya-biaya tersebut, sedangkan pemugaran dan penambahan dalam jumlah besar dan sifatnya meningkatkan kondisi aset secara signifikan dikapitalisasi.

Apabila suatu aset tetap tidak dipergunakan lagi atau dijual, nilai perolehan dan akumulasi penyusutan aset tersebut dikeluarkan dari pencatatannya sebagai aset tetap, dan keuntungan atau kerugian yang terjadi diperhitungkan dalam laba rugi tahun berjalan.

i. Penurunan Nilai Aset

Pada setiap akhir periode pelaporan, Perusahaan menelaah nilai tercatat aset non - keuangan untuk menentukan apakah terdapat indikasi bahwa aset tersebut telah mengalami penurunan nilai. Jika terdapat indikasi tersebut, jumlah terpulihkan dari aset di estimasi untuk menentukan tingkat kerugian penurunan nilai (jika ada). Bila tidak memungkinkan untuk mengestimasi jumlah terpulihkan atas suatu aset individual, Perusahaan mengestimasi jumlah terpulihkan dari unit penghasil kas atas aset.

j. Pengakuan Pendapatan dan Beban

Pendapatan Perusahaan merupakan pendapatan atas penjualan barang. Penjualan barang diakui ketika perusahaan telah mengirim produknya kepada pelanggan, pelanggan telah menerima barang dan terdapat keyakinan yang memadai bahwa piutang dari penjualan tersebut akan dapat ditagih. Beban diakui pada saat terjadinya (*accrual basis*).

k. Perpajakan

Perusahaan mengakui kewajiban atas seluruh pajak penghasilan periode berjalan dan periode sebelumnya yang belum dibayar. Jika jumlah yang telah dibayar untuk periode berjalan dan periode sebelumnya melebihi jumlah yang terutang untuk periode tersebut, Perusahaan harus mengakui kelebihan tersebut sebagai aset. Perusahaan tidak mengakui adanya pajak tangguhan.

l. Transaksi dan Tranlasi dalam Mata Uang Asing

Mata uang asing adalah mata uang selain mata uang fungsional. Transaksi-transaksi selama periode berjalan dalam mata uang asing dicatat dengan kurs spot yang berlaku pada saat terjadinya transaksi.

Pada tanggal laporan posisi keuangan, pos moneter dalam mata uang asing dijabarkan menggunakan penutupan kurs tengah Bank Indonesia yang berlaku pada tanggal 31 Desember 2020 dan 2019 yaitu masing-masing sebesar Rp. 13.901,- dan Rp. 14.481,- per 1 USD.

Keuntungan dan kerugian dari selisih kurs yang timbul dari transaksi dalam mata uang asing dan penjabaran pos moneter dalam mata uang asing ke mata uang Rupiah, dibebankan pada laporan laba rugi periode berjalan. Sedangkan pos non moneter yang diukur dalam biaya historis dalam mata uang asing dijabarkan menggunakan kurs pada tanggal transaksi dan pos moneter yang diukur pada nilai wajar dalam mata uang asing dijabarkan menggunakan kurs pada tanggal ketika nilai wajar ditetapkan.

m. Penurunan (*Impairment*) Nilai Aset

Sesuai dengan SAK ETAP Bab 22 tentang Penurunan (*Impairment*) Nilai Aset, Nilai Aset di review untuk kemungkinan penurunan nilai bukunya ke nilai wajarnya, bilamana terdapat kejadian karena perubahan lingkungan menunjukkan beban nilai perusahaan tidak dapat diperoleh (*recovered*) secara penuh lagi.

n. Penggunaan Estimasi

Penyusunan laporan keuangan sesuai dengan SAK ETAP mengharuskan manajemen membuat estimasi dan asumsi yang mempengaruhi jumlah aset dan kewajiban yang dilaporkan dan pengungkapan aset dan kewajiban kontijensi pada tanggal laporan keuangan serta jumlah pendapatan dan beban selama periode pelaporan. Realisasi dapat berbeda dengan jumlah yang diestimasi.

3. Kas Dan Bank

Akun ini merupakan saldo Kas Dan Bank dengan rincian sebagai berikut :

	Per 31 Des 2021	Per 31 Des 2020
Kas		
Kas CV. Jaya Grafika	-	1.070.269
Kas PT. Grafika Jaya Sumbar	17.520.464	2.566.995
Sub-Jumlah	17.520.464	3.637.264
Bank		
BPD PT. GJS 2100.0103.01931-1	1.416.324,37	15.157.524,37
BPD CV. JG 2100.0103.03908-3	761.165,00	1.026.165,00
Mandiri PT. GJS 111-0005166075	64.373.136,10	13.697.498,14
BTN PT. GJS 00009.01.30.000430.8	50.572.070,20	4.629.427,00
BTN CV. JG 00009.01.30.000572.8	-	519.102,67
Sub-Jumlah	117.122.695,67	35.029.717,18
Jumlah Kas dan Bank	134.643.159,67	38.666.981,18

4. Piutang Usaha

	Per 31 Des 2021	Per 31 Des 2020
Pihak Berelasi		
PT. Retail Minang Modern	42.232.450	42.232.450

Pihak Ketiga

CV. Karya Shiddiq Prima	336.117.642	336.117.642
PT. Agro Prima Mandiri	274.830.000	274.830.000
GJS Press	154.498.750	165.159.750
Leonardi Harmainy	114.110.000	114.110.000
Koperasi Dinas Peternakan Prov. Sumbar	26.476.250	26.476.250
Jupp Advertising (Jimmi)	23.725.000	23.725.000
Buletin	22.500.000	22.500.000
Muslim M Nur	21.825.000	21.825.000
Hotel Pangeran Beach	11.500.000	27.300.000
Artati Caleg DPRD	16.476.500	16.476.500
Minangkabau Busines School and Entrepreneur Center	14.200.000	14.200.000
PT. Semen Padang	-	12.455.000
Koperasi Karyawan Grafika	10.447.247	10.447.247
Maizarsyah/ Uncu	9.397.000	9.397.000
Herzadi	9.000.000	9.000.000
Asrin Nurdin	8.812.500	8.812.500
Susi Hartati	8.498.000	8.498.000
Martias Tanjung	7.500.000	7.500.000
Asosiasi UP3HP Minang Lestari Sumbar	7.000.000	7.000.000
Rayhan	6.800.000	6.800.000
Ayu (Deli Serdang Medan)	6.610.000	6.610.000
Ermina	6.300.000	6.300.000
Dinas Peternakan & Kesehatan Hewan Prop Sumbar	6.236.000	6.236.000
Syafril. M	6.200.000	6.200.000
Noviar	5.750.000	5.750.000
Adek (Darmansyah Swid)	5.578.200	5.578.200
Koperasi Hidayah Lkks	4.460.000	4.460.000
Martabak Dom	4.350.000	4.350.000
CV. Dian Anugrah	4.101.500	4.101.500
Cv. Cipta Daya	4.000.000	4.000.000
Akbid Putri Bangsa	3.015.000	3.015.000
Zaini (Intel Polda)	3.000.000	3.000.000
Sentra Oleh-Oleh Hj.Heni	3.000.000	3.000.000
Pt. Dinamika Sumbar Jaya	2.960.000	2.960.000
Wit Dodi	2.750.000	2.750.000
Yakhermon	2.687.500	2.687.500
Akhyar Kopi Purnama	2.150.000	2.150.000
Novermal	2.180.000	2.180.000
Yuli Gusmita	2.000.000	2.000.000
H.Anas	1.975.000	1.975.000
Herizal (Buya)	1.800.000	1.800.000
Hutan Kemasyarakatan karya setia	1.750.000	1.750.000
Irwansyah	1.750.000	1.750.000
yus (martabak dom)	1.750.000	1.750.000
Andi (Perc)	1.720.000	1.720.000
KPU Prov.Sumbar	1.620.000	1.620.000
Uptd Bp2Mp Dinas Tanaman Pangan ,Hortikultura dan Perkebu	1.634.280	1.634.280
Yohandrizon	1.500.000	1.500.000
Diklat Sumbar	1.500.000	1.500.000
F 2 C	1.500.000	1.500.000

Liswandi	1.500.000	1.500.000
Yunafri	1.500.000	1.500.000
Kurnia Pro	1.454.750	1.454.750
Yoernoli Latif	1.375.000	1.375.000
Erika Sandra	1.200.000	1.200.000
Jon Fredi	1.200.000	1.200.000
Percetakan Great	1.064.000	1.064.000
Alfa Eka Putra	1.000.000	1.000.000
Basnil	1.000.000	1.000.000
Khairul Ikhwan	1.000.000	1.000.000
Maman	1.000.000	1.000.000
Tamimi	1.000.000	1.000.000
Yandri	1.000.000	1.000.000
Fariz	900.000	900.000
M. Yasin, Lc	900.000	900.000
Percetakan Haren	847.400	847.400
Koperasi Rahmatan Lil'Alamin	825.000	825.000
M. Gafur Amin	800.000	800.000
Panwaslu Prov. Sumbar	750.000	750.000
PT.Max	750.000	750.000
Sanjai Mintuo	750.000	750.000
Dinas Koperasi UMKM	702.500	700.000
Riza	580.000	580.000
Agussalim	540.000	540.000
Dini Syukri Murni	500.000	500.000
Hendrawati	500.000	500.000
Nofrizo (Anggota Dewan Tk I)	500.000	500.000
Pt.Psp Minang Mandiri	500.000	500.000
Supriadi	500.000	500.000
Syafrudi Hamid	500.000	500.000
PU Bina Marga	495.203	495.203
Sanjai Bundo Kandung	495.000	495.000
Munandar	400.000	400.000
Sigit	360.000	360.000
Dinas Kelautan & Perikanan	350.000	350.000
Sarundeng Nabila	950.000	950.000
Andre Perdana Putra	850.000	850.000
Yoswita	275.000	275.000
Irwan Hengky Nst	259.000	259.000
Erland	150.000	150.000
Nelhayati	125.000	125.000
Amrizal Muchtar	120.000	120.000
Srikandi	75.000	75.000
Desiyanti	50.000	50.000
Lena	39.000	39.000
Puskesmas Lubuk Buaya	-	400.000
Eko Shanada Lahesa	150.000	150.000
Puskesmas Air Tawar	-	3.100.000
Jagung Marning	-	1.900.000
DPRD Prop Sumbar	-	2.750.000
SMK N 4 Padang	11.931.100	-
Husnedi	324.000	-
Jaringan Pengusaha Nasional	1.000.000	-

PT. CMAP	108.000	-
Marzaylis	120.000	-
Jumlah Piutang Usaha	1.267.038.772	1.300.619.172

5. Piutang Lain-lain

Merupakan piutang perusahaan kepada pihak ketiga dan pihak berelasi. Piutang kepada pihak berelasi yaitu PT. Dinamika Sumbang Jaya (Dalam Likuidasi), PT. Andalas Buah Sakato (Dalam Likuidasi), dan PT. Retail Minang Modern.

	Per 31 Des 2021	Per 31 Des 2020
<i>Pihak Berelasi :</i>		
PT. Dinamika Sumbang Jaya (Dalam Likuidasi)	111.107.000	111.107.000
PT. Andalas Buah Sakato (Dalam Likuidasi)	37.220.778	37.220.778
PT. Retail Minang Modern (Doni)	23.480.000	23.480.000
Koperasi Karyawan Grafika	22.940.915	22.940.915
Sub Jumlah	194.748.693	194.748.693
<i>Pihak Ketiga :</i>		
Transmart (Gudang)	20.000.000	20.000.000
MBSEC (Tiket)	4.523.000	4.523.000
PT. Balairung (Karangan Bunga)	500.000	500.000
Rayhan	200.000	200.000
Sub Jumlah	25.223.000	25.223.000
<i>Piutang Karyawan :</i>		
Asrin Noerdin	1.000.000	1.000.000
Darmansyah	19.020.000	19.020.000
Fajrin	40.418.500	40.418.500
Friheddapinta	3.000.000	3.000.000
Susi Hartati	17.946.385	17.946.385
Nofriadi	419.800	419.800
Muslim Harun	1.920.000	1.920.000
Dasril	8.877.278	8.877.278
Mista Venny	5.900.000	6.600.000
Sunardi Idrarman	10.152.000	10.152.000
Diah Fatmasari	4.500.000	5.500.000
Romi Aldi Saputra	18.721.680	18.721.680
Rahmat Taufik	100.000	100.000
Nelhayati	3.149.100	933.600
Ibrahim	300.000	300.000
CV. Sinar Jaya	1.800.000	1.800.000
Henki Setiawan		150.000
Alizar	6.064.500	6.064.500
Sub Jumlah	143.289.243	142.923.743
	363.260.936	362.895.436

6. Uang Muka

	Per 31 Des 2021	Per 31 Des 2020
PPh pasal 22	52.268.213	37.632.416
Pajak Pertambahan Nilai	342.542.326	249.668.642
Jumlah	394.810.539	287.301.058

7. Persediaan

Merupakan persediaan atas bahan-bahan yang digunakan untuk kegiatan percetakan seperti kertas, tinta, toner dan peralatan ATK lainnya. Saldo persediaan ini pada tanggal 30 September 2021 dan 2020 adalah sebesar Rp. 173.101.159,- dan Rp. 173.101.159,-.

8. Investasi Pada Perusahaan Anak dan Asosiasi

Investasi pada perusahaan-perusahaan anak dan asosiasi menggunakan metode biaya (cost) dalam rangka menyajikan laporan keuangan tersendiri (induk saja).

<u>Nama Entitas</u>	<u>Lokasi</u>	<u>Kegiatan Usaha</u>	<u>Kepemilikan</u>
<u>Entitas Pengendali</u>			
CV. Sinar Jaya	Bukittinggi	Percetakan	100%
CV. Cipta Daya	Padang	Perdagangan ATK	100%
<u>Entitas Asosiasi</u>			
PT. Retail Minang Modern	Padang	Retail	20%

Pada tanggal 31 Desember 2021 dan 2020 saldo investasi pada entitas anak dan perusahaan asosiasi adalah sebesar :

	2021			
	31 Des 2020	Bagian Laba(Rugi) Entitas Anak		30-Dec-21
		Penambahan	Pengurangan	
<u>Entitas Pengendali</u>				
CV. Sinar Jaya	757.726.564	241.917.375	(428.357.811)	571.286.128
CV. Cipta Daya	(69.667.822)	(82.248.978)	(29.811.945)	(181.728.745)
<u>Entitas Asosiasi</u>				
PT. Retail Minang Modern	2.000.000.000	-	-	2.000.000.000
	2.688.058.742	159.668.397	(458.169.756)	2.389.557.383

9. Aset Tetap

	2020			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
<u>Nilai Perolehan</u>				
Tanah	5.426.955.000	-	-	5.426.955.000
Bangunan	370.775.343	-	-	370.775.343
Mesin	2.107.052.532	-	-	2.107.052.532
Kendaraan	321.700.000	-	-	321.700.000
Inventaris	602.853.025	5.045.220	-	607.898.245
Jumlah	8.829.335.900	5.045.220	-	8.834.381.120
<u>Akumulasi Penyusutan</u>				
Bangunan	339.563.804	-	-	339.563.804
Mesin	2.016.896.242	-	-	2.016.896.242
Kendaraan	163.431.703	-	-	163.431.703
Inventaris	585.718.321	-	-	585.718.321
Jumlah	3.105.610.070	-	-	3.105.610.070
Nilai Buku Bersih	5.723.725.829			5.728.771.049

	2021			Saldo Akhir
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	
Nilai Perolehan				
Tanah	5.426.955.000	-	-	5.426.955.000
Bangunan	370.775.343	-	-	370.775.343
Mesin	2.107.052.532	-	-	2.107.052.532
Kendaraan	321.700.000	-	172.120.000	149.580.000
Inventaris	607.898.245	11.200.000	-	619.098.245
Jumlah	8.834.381.120	11.200.000	172.120.000	8.673.461.120
Akumulasi Penyusutan				
Bangunan	339.563.804	5.217.975		344.781.779
Mesin	2.016.896.242	27.500.000		2.044.396.242
Kendaraan	163.431.703	32.875.140	100.570.345	95.736.498
Inventaris	585.718.321	7.534.138		593.252.459
Jumlah	3.105.610.070	73.127.253	100.570.345	3.078.166.978
Penyesuaian Beban Peny.				
Aset Tetap 2020		88.716.655	-	88.716.655
Nilai Buku Bersih	5.728.771.049			5.506.577.487

10. Utang Usaha

	Per 31 Des 2021	Per 31 Des 2020
PT. Tajie Pratama Indonesia	270.000.000	270.000.000
Lado Kutu	8.705.000	(1.075.000)
Srikandi	-	300.000
Jumlah Utang Usaha	278.705.000	269.225.000

Utang usaha kepada PT. Tajie Pratama Indonesia merupakan utang atas pembelian benih terkait dengan ikutnya PT. Grafika Jaya sumbar melakukan usaha impor bawang putih. Hal ini sesuai anjuran Dirjen Hortikultura Kementerian Pertanian, bahwa Badan Usaha Milik Daerah (BUMD) diminta untuk ikut berperan serta dalam hal pasokan dan stabilitas pangan.

Untuk tahap awal diambil kuota sebanyak 5.000 ton dan disetujui 3.000 ton, dengan kewajiban tanam sebesar 5% dari kuota impor yang diambil, berdasarkan Permentan No. 38/PERMENTAN/HR.060/11/2017 tanggal 21 November 2017 tentang Rekomendasi Impor Produk Hortikultura sebagaimana telah diubah terakhir dengan Permentan RI No. 24/PERMENTAN/HR.060/05/2018 tanggal 28 Mei 2017 tentang Perubahan Atas Permentan RI No. 38/PERMENTAN/HR.060/11/2017.

Untuk melakukan penanaman bawang putih, PT. Grafika Jaya Sumbar melakukan kerjasama pembiayaan penanaman bawang putih dengan PT. Agro Prima Mandiri (PT. APM).

11. Beban Yang Masih Harus Dibayar

Pada tanggal 31 Desember 2021 dan 2020 akun ini bersaldo sebagai berikut :

	Per 31 Des 2021	Per 31 Des 2020
Beban Audit Tb 2017 dan 2018	69.550.000	69.550.000
Gaji/Honor Komut Agus 2020 - Des 2021 (P. Alizar)	115.918.750	34.093.750
Gaji/Honor Komisaris Feb-Juni 2019 (P. Muslim Harun)	27.275.000	27.275.000
Gaji/Honor Plt Direktur Jan 2020 - Juni 2020 (P. Alizar)	81.825.000	81.825.000
Gaji/Honor Direktur Agus-Juni 2021 (P. Henki Setiawan)	68.187.500	68.187.500
Gaji/Honor Direktur Feb'21-Des'21 (P. Henki Setiawan)	150.012.500	-
Denda deviden TB 2016	60.000.000	60.000.000
Gaji Karyawan Tahun 2020	329.973.231	335.111.677
Gaji Direktur CV. JG Feb 2020 - Okt 2020 (Romi)	12.901.320	12.901.320

Kekurangan biaya audit TB 2019	15.000.000	15.000.000
THR Plt Direktur dan Karyawan 2020	50.238.626	50.238.626
Gaji Karyawan aktif tahun 2021	64.413.163	-
Gaji karyawan dirumahkan tahun 2021	56.022.186	-
Tunj Transport Direktur (P. Alizar) Sept 2020 -Juni 2020	58.500.000	65.000.000
Tunj Transport Direktur (P. Henki) agus 2020-sept 2021	110.500.000	32.500.000
Jumlah	1.270.317.276	851.682.873

12. Utang Pembiayaan

Sesuai perjanjian dengan nomor kontrak 065719212014 tanggal 26 September 2019, perusahaan memperoleh pembiayaan kendaraan daihatsu minibus dari PT. Adira Dinamika Multi Finance. Jumlah pembiayaan adalah sebesar Rp. 121.104.000,- dengan cicilan sebesar Rp. 2.523.000,- selama 48 bulan.

Pada tanggal 31 Desember 2021 dan 2020 saldo akun ini adalah sebagai berikut :

	Per 31 Des 2021	Per 31 Des 2020
PT. Adira Dinamika Multi Finance (Luxio)	58.896.000	90.252.000
Jumlah Utang Pembiayaan	58.896.000	90.252.000

13. Utang Lain-lain

	Per 31 Des 2021	Per 31 Des 2020
<u>Pihak Berelasi</u>		
CV. Cipta Daya	123.100.000	123.100.000
<u>Pihak Ketiga</u>		
Alizar	4.000.000	4.000.000
Setoran Umroh (Salah masuk rekening)	16.000.000	16.000.000
Henki Setiawan	2.000.000	-
Jumlah	145.100.000	143.100.000

Utang ke CV. Cipta Daya merupakan pinjaman perusahaan kepada pihak berelasi (entitas anak) yang digunakan untuk operasional perusahaan. Pinjaman ini tidak diikat oleh perjanjian dan tidak dikenakan bunga.

14. Utang Bank

	Per 31 Des 2021	Per 31 Des 2020
PT. Bank Pembangunan Daerah Sumbar	2.500.000.000	2.500.000.000
Jumlah	2.500.000.000	2.500.000.000

Pada tahun 2013 sesuai perjanjian kredit No. PK/008/075/CU/ADD.IV/06-2013/01-2014 perusahaan memperoleh fasilitas kredit modal kerja dari PT. Bank Pembangunan Daerah Sumatera Barat. Perjanjian kredit ini sudah beberapa kali mengalami perubahan, terakhir sesuai addendum ke VII. Besarnya plafond pinjaman adalah sebesar Rp. 2.500.000.000,- dengan tingkat suku bunga sebesar 14% p.a secara sliding harian dan floating rate bersifat bunga berbunga atau bunga majemuk.

Fasilitas kredit dijamin dengan sebidang tanah seluas 845 m² berikut bangunan permanen yang ada diatasnya sesuai SHGB No. 540 tanggal 28 Agustus 2012, Surat ukur No. 5/BPN/1988 tanggal 31 Maret 1989 yang terletak di Kelurahan Benteng Pasar Atas Kecamatan Guguk Panjang Kota Bukittinggi tercatat atas nama PT. Grafika Jaya Sumbar dan dengan seluruh persediaan barang dagangan, bahan baku percetakan, inventaris dan peralatan kerja lainnya yang ada dan bakal ada baik yang berada ditempat usaha maupun ditempat lain milik debitur yang diikat dengan surat kuasa penyerahan agunan dan kuasa menjual.

15. Kewajiban Imbalan Kerja

Pada tanggal 31 Desember 2021 dan 2020 saldo kewajiban manfaat karyawan adalah sebesar Rp. 110.196.469,-.

16. Modal Saham

Berdasarkan Akta Pendirian Perusahaan No. 255 tanggal 27 Mei 2018 yang dibuat dihadapan Haji Hendri Final, SH Notaris di Padang dan beberapa kali telah mengalami perubahan, disebutkan bahwa Modal Dasar Perseoran adalah sebesar Rp. 30.000.000.000,- terdiri dari 18.000 lembar saham seri A (@Rp. 1.000.000,-) dan 120.000 lembar saham seri B (@Rp. 100.000,-). Dari modal dasar tersebut telah ditempatkan dan disetor penuh sebesar Rp. 14.640.000.000,- dengan rincian sebagai berikut :

	Jml Saham (lembar)	Persentase Kepemilikan	Nilai Nominal
Pemprov Sumbar	14.005	95,66	14.005.000.000
PT. Andalas Tuah Sakato	560	3,83	560.000.000
Kopkar PT. GJS	75	0,51	75.000.000
Jumlah	14.640	100	14.640.000.000

17. Saldo Laba (Rugi)

	Per 31 Des 2021	Per 31 Des 2020
Laba (Rugi) Sebelum Pajak	(202.296.155)	(683.399.711)
Jumlah	(202.296.155)	(683.399.711)

18. Pendapatan Usaha

	Per 31 Des 2021	Per 31 Des 2020
Pendapatan Percetakan	716.450.100	1.268.158.900
Penjualan Alat Tulis Kantor	601.669.835	141.414.650
Jumlah	1.318.119.935	1.409.573.550

19. Harga Pokok Penjualan

	Per 31 Des 2021	Per 31 Des 2020
<u>Harga Pokok Usaha Percetakan</u>		
Persediaan awal bahan baku	159.800.919	159.800.919
Pembelian bahan baku	526.012.685	502.122.976
Bahan baku tersedia	685.813.604	661.923.895
Persediaan akhir bahan baku	159.800.919	159.800.919
Pemakaian bahan baku	526.012.685	502.122.976
Beban upah langsung	323.240.292	270.192.700
Beban penyusutan mesin cetak	-	-
Beban pemeliharaan mesin cetak	-	7.611.000
Beban overhead lainnya	407.800	5.287.100
Sub Jumlah	849.660.777	785.213.776
<u>Harga Pokok Penjualan ATK</u>		
Persediaan awal	13.300.240	13.300.240
Pembelian ATK	-	-
Persediaan ATK tersedia untuk dijual	13.300.240	13.300.240
Persediaan akhir ATK	13.300.240	13.300.240
Sub Jumlah	-	-
Jumlah Harga Pokok Penjualan	849.660.777	785.213.776

20. Beban Usaha

	Per 31 Des 2021	Per 31 Des 2020
<u>Beban Penjualan</u>		
Beban fee pemasaran	76.784.000	49.172.300
Beban promosi dan iklan	-	350.000
Sub jumlah	76.784.000	49.522.300
<u>Beban Umum dan Administrasi</u>		
Beban gaji, honor dan THR	508.274.856	801.644.383
Beban penyusutan	73.127.253	-
Beban telp, listrik dan air	52.222.977	67.686.900
Beban bahan bakar, parkir dan transportasi	88.785.000	123.158.766
Beban perjalanan dinas	29.601.952	17.450.000
Beban lembur, premi dan insentif	-	2.655.550
Beban jasa konsultan	-	35.000.000
Beban sumbangan dan entertainment	-	847.000
Beban BPJS	30.066.894	46.305.578
Beban perlengkapan kantor, ATK dan ekspedisi	3.541.175	4.978.700
Beban pemeliharaan sarana prasarana	2.862.000	4.739.700
Beban pemeliharaan kendaraan	6.658.900	5.348.500
Beban pelatihan dan rakor	-	-
Beban konsumsi kantor	6.658.960	5.550.750
Beban kebersihan, keamanan dan retribusi	-	1.150.000
Beban koran dan majalah	225.000	2.700.000
Beban dokumentasi	-	-
Beban legalisasi, perijinan dan pajak daerah	-	75.061.218
Umum Lainnya	4.833.500	24.527.100
Sub jumlah	806.858.467	1.218.804.145
Jumlah	883.642.467	1.268.326.445

21. Pendapatan Diluar Usaha

	Per 31 Des 2021	Per 31 Des 2020
Pendapatan Sewa	71.000.000	129.000.000
Bag. Laba Anak Perusahaan	159.668.397	-
Penjualan Gran Max	10.950.345	-
Jasa Giro Bank	341.012	331.642
Pendapatan lain-lain	2.174.000	-
Jumlah	244.133.754	129.331.642

22. Beban Diluar Usaha

	Per 31 Des 2021	Per 31 Des 2020
Beban bunga kredit bank	28.306.200	166.926.554
Beban adm bank	2.940.399	1.838.087
Jumlah	31.246.599	168.764.641

23. Transaksi Pihak Berelasi

<u>Pihak Berelasi</u>	<u>Hubungan</u>	<u>Transaksi</u>
Pemerintah Propinsi Sumatera Barat	Pemegang Saham	Deviden
PT. Andalas Tuah Sakato	Pemegang Saham	Piutang Lain-lain
Koperasi Karyawan PT. GJS	Pemegang Saham	Piutang Lain-lain
CV. Cipta Daya	Entitas Anak	Utang Lain-lain
PT. Retail Minang Modern	Entitas Asosiasi	Piutang Usaha
Direksi & Komisaris	Personil/Manajemen Kunci	Piutang Lain-lain

	2021	2020	Persentase Dari Jumlah Aset	
			2021 %	2020 %
Aset				
<u>Piutang Usaha</u>				
PT. Retail Minang Modern	42.232.450	42.232.450	0,40%	0,39%
<u>Piutang Lain-lain</u>				
PT. Dinamika Sumbar Jaya	111.107.000	111.107.000	1,05%	1,03%
PT. Andalas Tuah Sakato	37.220.778	37.220.778	0,35%	0,35%
PT. Retail Minang Modern	23.480.000	23.480.000	0,22%	0,22%
Kopkar PT. GJS	22.940.915	22.940.915	0,22%	0,21%
Sub jumlah	194.748.693	194.748.693	1,84%	1,81%
Jumlah Aset	236.981.143	236.981.143	2,24%	2,20%
Liabilitas				
<u>Utang Lain-lain</u>				
CV. Cipta Daya	123.100.000	123.100.000	1,16%	1,14%
Jumlah Liabilitas	123.100.000	123.100.000	1,16%	1,14%
Jumlah Bersih	113.881.143	113.881.143	1,08%	1,06%

24. Kejadian Penting Setelah Tanggal Neraca

Sampai dengan tanggal penyajian laporan keuangan, tidak terdapat peristiwa setelah tanggal pelaporan yang signifikan.

25. Tanggung Jawab Manajemen Atas Laporan Keuangan

Manajemen perusahaan bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan yang diotorisasi Direksi.