

A. IDENTITAS PERUSAHAAN

Nama Perusahaan : Perseroan Terbatas "**Kharisma Digital**"
Tempat kedudukan : Jl. Pattimura No. 18 Jakarta
No. Telp. +6221-999899 Fax. +6221-999898
Akte Pendirian : No. 2800 Tgl. 10 Maret 2005
(Akte : Perubahan Notaris Antonius Saputra, SH di Jakarta).
N.P.W.P : No. 01.115.203.1.020.000 tanggal 01 April 2006
N.P.P.K.P : No. 01.115.203.1.020.000 tanggal 15 Juni 2006

B. BIDANG USAHA

PT. KHARISMA DIGITAL adalah sebuah Perusahaan Dagang yang didirikan di Jakarta pada tanggal 15 Januari 2006. Perusahaan bergerak di bidang penjualan kamera digital dengan merek khusus yaitu "**Nichol**".

C. PEMBELIAN

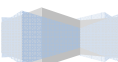
Barang dagangan dibeli distributor resmi sebagai supplier tunggal yaitu:

PT. Nicol Photocam
Jl. Majapahit no. 18-24 Jakarta Pusat
N.P.W.P : 01.015.203.1.012.000

D. PEMASARAN

Pemasaran meliputi wilayah Jakarta dan sekitarnya, konsumen tetap yang ada saat ini antara lain:

- 1. Miraco Digital**
Jl. KH. Agus Salim No. 35A Jakarta
N.P.W.P: 01.025.240.9.105.000
- 2. Panorama Foto**
Jl. Raya Mangga Besar No. 35 Jakarta
N.P.W.P: 01.102.550.7.059.000
- 3. Kotaraya Digital**
Kompleks Glodog, Jl. Pinangsia Raya No. 25 Jakarta
N.P.W.P: 01.120.680.7.168.000



E. PEMEGANG SAHAM DAN SUSUNAN PENGURUS

Pemegang saham PT. KHARISMA DIGITAL terdiri dari 3 (tiga orang) yaitu :

Pemegang Saham	Alamat	NPWP	Jumlah
Alexandra Bohan, ST, MBA	Jl. Raya Bekasi No. 23 Jakarta Timur	09.150.235.7.101.000	7000 lb
Lasmana Indra, SS., MSA.	Jl. Dewi Sartika No. 10 Jakarta	09.152.025.7.212.000	4000 lb
Alian Sanjaya, SE. Ak.	Jl. RE. Martadinata No. 15 Bandung	09.015.999.7.014.000	3000 lb
Nominal : Rp 50.000,- /lembar			

Susunan Pengurus:

1. Komisaris : Alexandra Bohan, ST, MBA
 NPWP : 09.150.235.7.101.000
 Alamat : Jl. Raya Bekasi No. 23 Jakarta Timur

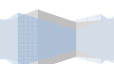
2. Direktur Utama : Dra. Fadilla Indraswari
 NPWP : 09.250.111.3.520.000
 Alamat : Jl. Jend. Sudirman No. 15 Jakarta

3. Direktur Akuntansi/ Keuangan : Alian Sanjaya, SE. Ak.
 NPWP : 09.015.999.7.014.000
 Alamat : Jl. RE. Martadinata No. 15 Bandung

4. Direktur Pembelian : Juanda Margasa, SE.
 NPWP : 09.520.124.7.120.000
 Alamat : Jl. Raya Mangga Dua No.10 Jakarta

5. Direktur Pemasaran : Lasmana Indra, SS., MSA.
 NPWP : 09.152.025.7.212.000
 Alamat : Jl. Dewi Sartika No. 10 Jakarta

6. Direktur Personalia : Lola Jessyca, SE, MM
 NPWP : 09.111.252.7.003.000
 Alamat : Jl. Matraman Raya No. 45 Jakarta



"~Kebijakan Akuntansi

1. Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan disusun berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) dan disajikan setiap akhir tahun.

2. Kas Kecil

Untuk pengeluaran kas sehari-hari dalam jumlah Rp 1.000.000,00 kebawah digunakan dana kas kecil dengan sistem dana tetap (*Imprest Fund System*). Dana Kas Kecil akan diisi kembali pada setiap akhir bulan.

3. Kas di Bank

Untuk pengeluaran diatas Rp. 1.000.000,00 dibuatkan **Perintah Penarikan Cek (PPC)**. Semua penerimaan kas akan disetorkan ke bank pada hari diterimanya, dalam hal penerimaan kas merupakan hari Sabtu & Minggu akan disetorkan pada hari Senin berikutnya.

4. Piutang Dagang

Untuk mengantisipasi piutang dagang yang tidak dapat ditagih perusahaan membentuk cadangan kerugian piutang. Cadangan kerugian piutang ditetapkan sebesar 5% dari saldo piutang dagang di akhir periode akuntansi. Pelanggan yang terlambat untuk melunasi hutangnya dikenai denda sebesar 1% dari saldo piutang.

5. Persediaan Barang Dagangan

Persediaan barang dagangan dinilai berdasarkan prinsip harga perolehan dengan metode **rata-rata bergerak** (*moving average*) dan dicatat dengan **metode perpetual** (*perpetual method*).

6. Aset Tetap

Aset tetap berwujud yang dimiliki perusahaan dicatat berdasarkan prinsip harga perolehan (*historical cost*) dan disusutkan dengan metode saldo menurun (*declining balance method*) untuk semua aset tetap, kecuali bangunan yang disusutkan dengan menggunakan metode garis lurus (*straight line method*) dan tanah tidak disusutkan. Tarif penyusutan disesuaikan dengan ketentuan perpajakan

7. PPN Masukan dan PPN Keluaran

PPN Keluaran (VAT Out) di offset dengan PPN Masukan (VAT In), selisihnya adalah PPN kurang atau lebih bayar. PPN kurang bayar akan dibayar paling lambat akhir bulan berikutnya sebelum dilaporkan, sedangkan PPN lebih bayar dikompensasikan pada masa pajak berikutnya.

8. Pembelian

Setiap transaksi pembelian akan diperhitungkan PPN Masukan dan PPnBM. Tarif PPN Masukan sebesar 10% dan PPnBM sebesar 10%. PPN Masukan dicatat dalam akun tersendiri, sedangkan PPnBM dikapitalisasi sebagai harga pokok barang. Faktur Pajak diterima pada tanggal terjadinya pembelian.

9. Penjualan

Setiap terjadi transaksi penjualan perusahaan menerbitkan Faktur Pajak dan memperhitungkan PPN Keluaran dengan tarif sebesar 10%.

"~Nomor/ Kode Perkiraan

1-0000 ASSETS

1-1000 Current Assets

1-1100	Petty Cash
1-1110	Cash In Bank
1-1120	Marketable Securities
1-1130	Accounts Receivable
1-1140	Allowance for Uncollectible Accounts
1-1150	Employee Receivable
1-1160	Other Receivable
1-1170	Merchandise Inventory
1-1180	Office Supplies
1-1190	Store Supplies
1-1200	Value Added Tax – In (VAT-In)
1-1210	Prepaid Income Tax
1-1220	Prepaid Insurance
1-1230	Prepaid Advertising

1-2000 Fixed Assets

1-2100	Land
1-2110	Building
1-2120	Accumulated Depreciation – Building
1-2130	Vehicles
1-2140	Accumulated Depreciation - Vehicles
1-2150	Equipment
1-2160	Accumulated Depreciation – Equipment

2-0000 LIABILITIES

2-1000 Current Liabilities

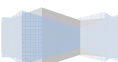
2-1100	Accounts Payable
2-1110	Wages & Salaries Payable
2-1120	Electricity, Telephone & Water Payable
2-1130	Value Added Tax - Out (VAT - Out)
2-1140	Income Tax Payable
2-1150	Dividend Payable
2-1160	Other Current Liabilities

2-2000 Long-Term Liabilities

2-2100	Bank Loan
--------	-----------

3-0000 EQUITY

3-1000	Common Stock
3-2000	Retained Earnings
3-3000	Dividend
3-4000	Income Summary



4-0000 INCOME

- 4-1000 Sales
- 4-2000 Sales Discounts
- 4-3000 Sales Returns

5-0000 COST OF GOODS SOLD

- 5-1000 Cost of Good Sold

6-0000 EXPENSE

6-1000 Sales Expense

- 6-1100 Wages & Salaries Expense
- 6-1110 Depreciation Expense - Vehicles
- 6-1120 Promotion & Advertising Expense
- 6-1130 Insurance Expense
- 6-1140 Store Supplies Expense
- 6-1150 Other Sales Expense

6-2000 General & Administrative Expense

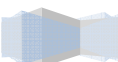
- 6-2100 Wages & Salaries Expense
- 6-2110 Electricity, Water & Telephone Expense
- 6-2120 Repairs & Maintenance Expense
- 6-2130 Entertainment Expense
- 6-2140 Income Tax Expense
- 6-2150 Office Supplies Expense
- 6-2160 Depreciation Expense - Equipment
- 6-2170 Depreciation Expense - Building
- 6-2180 Other General & Administrative Expense

8-0000 OTHER INCOME

- 8-1000 Interest Revenue
- 8-2000 Dividend Revenue
- 8-3000 Late Fees Collected
- 8-4000 Gain on Sales of Marketable Securities
- 8-5000 Gain on Disposal of Fixed Assets
- 8-6000 Other Income

9-0000 OTHER EXPENSE

- 9-1000 Bank Charges
- 9-2000 Interest Expense
- 9-3000 Loss on Sales of Marketable Securities
- 9-4000 Loss on Disposal of Fixed Assets
- 9-5000 Other Expense



"~Saldo

Perkiraan

PT. KHARISMA DIGITAL

NO.	ACCOUNT	November 30, 2011	
		DEBET	CREDIT
1-1100	Petty Cash	5,000,000.00	
1-1110	Cash In Bank	208,080,282.43	
1-1120	Marketable Securities	90,405,000.00	
1-1130	Accounts Receivable	181,500,000.00	
1-1140	Allowance for Uncollectible Accounts		10,840,000.00
1-1150	Employee Receivable	2,100,000.00	
1-1160	Other Receivable	-	
1-1170	Merchandise Inventory	891,600,000.00	
1-1180	Office Supplies	2,580,000.00	
1-1190	Store Supplies	5,900,000.00	
1-1200	Value Added Tax - In (VAT-In)	19,600,000.00	
1-1210	Prepaid Income Tax	32,000,000.00	
1-1220	Prepaid Insurance	31,200,000.00	
1-1230	Prepaid Advertising	3,000,000.00	
1-2100	Land	165,000,000.00	
1-2110	Building	210,000,000.00	
1-2120	Accumulated Depreciation - Building		105,000,000.00
1-2130	Vehicles	175,000,000.00	
1-2140	Accumulated Depreciation - Vehicles		108,862,304.69
1-2150	Equipment	220,000,000.00	
1-2160	Accumulated Depreciation - Equipment		188,240,740.74
2-1100	Accounts Payable		196,000,000.00
2-1110	Wages & Salaries Payable		-
2-1120	Electricity, Telephone & Water Payable		-
2-1130	Value Added Tax - Out (VAT - Out)		23,520,000.00
2-1140	Income Tax Payable		-
2-1150	Dividend Payable		-
2-1160	Other Current Liabilities		-
2-2100	Bank Loan		301,909,435.04
3-1000	Common Stock		700,000,000.00
3-2000	Retained Earnings		576,000,000.00
3-3000	Dividend		-

"~Saldo Perkiraan

PT. KHARISMA DIGITAL

NO.	ACCOUNT	November 30, 2011	
		DEBET	CREDIT
4-1000	Sales		975,700,000.00
4-2000	Sales Discounts	9,757,000.00	
4-3000	Sales Returns	29,271,000.00	
5-1000	Cost of Good Sold	682,990,000.00	
6-1100	Wages & Salaries Expense	50,000,000.00	
6-1110	Depreciation Expense - Vehicles	-	
6-1120	Promotion & Advertising Expense	-	
6-1130	Insurance Expense	-	
6-1140	Store Supplies Expense	-	
6-1150	Other Sales Expense	-	
6-2100	Wages & Salaries Expense	100,000,000.00	
6-2110	Electricity, Water & Telephone Expense	12,700,000.00	
6-2120	Repairs & Maintenance Expense	6,850,000.00	
6-2130	Entertainment Expense	1,600,000.00	
6-2140	Income Tax Expense	-	
6-2150	Office Supplies Expense	-	
6-2160	Depreciation Expense - Equipment	-	
6-2170	Depreciation Expense - Building	-	
6-2180	Other General & Administrative Expense	-	
8-1000	Interest Revenue		3,500,000.00
8-2000	Late Fees Collected		12,045,000.00
8-3000	Gain on Sales of Marketable Securities		-
8-4000	Gain on Disposal of Fixed Assets		-
8-5000	Dividend Revenue		-
8-6000	Other Income		-
9-1000	Bank Charges	55,000.00	
9-2000	Interest Expense	65,429,198.04	
9-3000	Loss on Sales of Marketable Securities	-	
9-4000	Loss on Disposal of Fixed Assets	-	
9-5000	Other Expense	-	
	Total	3,201,617,480.47	3,201,617,480.47

1 Cash In Bank

Merupakan saldo rekening perusahaan di bank per 30 Nopember 2011.

2 Marketable Securities

Merupakan investasi jangka pendek berupa saham biasa PT. Global Aneka dengan nilai nominal Rp 45,000.00 per lembar. Pembelian dilakukan pada tanggal 01 Juni 2011 sebanyak 2000 lembar dengan kurs 98. Provisi dan meterai sebesar 2,5%. Dividen dibayarkan setiap akhir tahun.

3 Accounts Receivable

Merupakan saldo Piutang Dagang per 30 Nopember 2011, dengan rincian sebagai berikut:

a. Miraco Digital	Rp	104,000,000.00	Tanggal 25 Oktober 2011,	Termin 2/10 n/30
b. Panorama Foto	Rp	77,500,000.00	Tanggal 03 Nopember 2011,	Termin 2/10 n/30
Total	Rp	181,500,000.00		

4 Employee Receivable

Merupakan saldo piutang kepada karyawan perusahaan per 30 Nopember 2011, dengan rincian sebagai berikut:

a. Angga Andrianto	Rp	1,500,000.00
b. Stevani Agustina	<u>Rp</u>	<u>600,000.00</u>
Total	Rp	2,100,000.00

5 Merchandise Inventory

Merupakan saldo persediaan barang dagangan per 30 Nopember 2011, dengan rincian sebagai berikut

No.	Item	Kuantitas	Harga Pokok/ Unit	Total Harga Pokok
a	Nicol-D700	15	Rp 19,500,000.00	Rp 292,500,000.00
b	Nicol-D600	25	Rp 21,500,000.00	Rp 537,500,000.00
c	Nicol-D500	7	Rp 8,800,000.00	<u>Rp 61,600,000.00</u>
			Total	Rp 891,600,000.00

6 VAT - In

Merupakan PPN Masukan atas pembelian barang dagangan selama bulan Nopember 2011

7 Prepaid Income Tax

Uang Muka PPh Pasal 25 masa Januari s/d Oktober 2011 Rp32,000,000.00

8 Prepaid Insurance

Merupakan premi asuransi selama 24 bulan yang telah dibayar pada tanggal 1 Januari 2011.

9 Prepaid Advertising

Merupakan saldo iklan dibayar dimuka yang dibayar pada tanggal 1 Januari 2011 untuk 15x terbit.

10 Accounts Payable

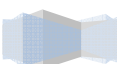
Merupakan saldo hutang kepada PT. Nicol Photocam per 30 Nopember 2011 sebesar Rp196,000,000.00 Tanggal 26 Nopember 2011, Termin 3/10 n/30

11 VAT - Out

Merupakan PPN Keluaran atas penjualan barang dagangan selama bulan Nopember 2011.

12 Bank Loan

TH	MONTH	ANNUITED			BALANCE
		TOTAL	PAYMENT	INTEREST	
2011	1	14,865,433.00	8,198,766.00	6,666,667.00	391,801,234.00
	2	14,865,433.00	8,335,412.43	6,530,020.57	383,465,821.57
	3	14,865,433.00	8,474,335.97	6,391,097.03	374,991,485.59
	4	14,865,433.00	8,615,574.91	6,249,858.09	366,375,910.69
	5	14,865,433.00	8,759,167.82	6,106,265.18	357,616,742.86
	6	14,865,433.00	8,905,153.95	5,960,279.05	348,711,588.91
	7	14,865,433.00	9,053,573.18	5,811,859.82	339,658,015.73
	8	14,865,433.00	9,204,466.07	5,660,966.93	330,453,549.66
	9	14,865,433.00	9,357,873.84	5,507,559.16	321,095,675.82
	10	14,865,433.00	9,513,838.40	5,351,594.60	311,581,837.41
	11	14,865,433.00	9,672,402.38	5,193,030.62	301,909,435.04
	12	14,865,433.00	9,833,609.08	5,031,823.92	292,075,825.95





PT. Kharisma Digital

Jl. Pattimura No. 18 Jakarta

Produk Kamera Unggulan

BKK No. : 001/BKK

Tanggal : 01 Desember 2011

BUKTI KAS KELUAR

Dibayarkan kepada : **Bagian Gaji dan Upah**

Jumlah Dibayar : *Empat belas juta tujuh ratus enam puluh ribu rupiah*

Keterangan : Pembayaran gaji karyawan bulan Nopember 2011 dengan rincian:

<i>Wages & Salaries (sales)</i>	Rp	5,000,000.00
<i>Wages & Salaries (general & administrative)</i>	Rp	10,000,000.00
PPH Pasal 21 yang dipotong	Rp	240,000.00

Rp 14,760,000.00

Direktur Utama,

(Dra. Fadilla Indraswari)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

(Alian Sanjaya, SE, Ak.)



PT. Kharisma Digital

Jl. Pattimura No. 18 Jakarta

Produk Kamera Unggulan

BKM No. : 001/BKM

Tanggal : 02 Desember 2011

BUKTI KAS MASUK

Diterima Dari : **Panorama Foto**

Jumlah Diterima : *Tujuh puluh tujuh juta lima ratus ribu rupiah*

Keterangan : Pelunasan Piutang Dagang atas penjualan kredit tertanggal 03 Nopember 2011, Termin 2/10 n/30

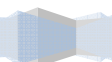
Rp 77,500,000.00

Direktur Utama,

(Dra. Fadilla Indraswari)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

(Alian Sanjaya, SE, Ak.)





PT. KHARISMA Digital

Jl. Pattimura No. 18 Jakarta

Produk Kamera Unggulan

No. Faktur : 080/FPJ
Tanggal : 02 Desember 2011

Kepada : Kotaraya Digital
Kompleks Glodog, Jl. Pinangsia Raya No. 25 Jakarta

Termin : 2/10, n/30

FAKTUR PENJUALAN

No.	Nama Barang	Kuantitas	Satuan	Harga/ unit	Total Harga
1	Nicol-D700	5	unit	Rp 21,500,000.00	Rp 107,500,000.00
2	Nicol-D500	5	unit	Rp 11,000,000.00	Rp 55,000,000.00

Direktur Pemasaran

Lasmana Indra, SS., MSA.

Direktur Akuntansi/
Keuangan

Alian Sanjaya, SE., Ak.

Total Penjualan	Rp 162,500,000.00
PPN 10%	Rp 16,250,000.00
Down Payment	Rp 30,000,000.00
Piutang Dagang	Rp 148,750,000.00

Catatan:

Bukti transaksi ini dilampiri dengan faktur pajak no. 010.000-11.00000079



PT. KHARISMA Digital

Jl. Pattimura No. 18 Jakarta

Produk Kamera Unggulan

VKK No. : 001/VKK
Tanggal : 03 Desember 2011

VOUCHER KAS KECIL

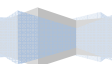
Dibayarkan kepada	: Lensa Agency
Jumlah Dibayar	: Dua puluh lima ribu rupiah
Keterangan	: Pembelian tabloid bulan Nopember 2011 (Catat: Entertainment Expense)
	Rp 25,000.00

Direktur Utama,

(Dra. Fadilla Indraswari)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

(Alian Sanjaya, SE., Ak.)





PT. Kharisma Digital
 Jl. Pattimura No. 18 Jakarta

BKM No. : 002/BKM
 Tanggal : 04 Desember 2011

Produk Kamera Unggulan

BUKTI KAS MASUK

Diterima Dari	: Miraco Digital
Jumlah Diterima	: <i>Seratus lima juta empat puluh ribu rupiah</i>
Keterangan	: Penerimaan pelunasan Piutang Dagang atas penjualan kredit tertanggal 25 Oktober 2011. Termin 2/10, n/30 Dikenai denda sebesar 1% atas keterlambatan pelunasan.
Rp 105,040,000.00	

Direktur Utama,

 (Dra. Fadilla Indraswari)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

 (Alian Sanjaya, SE, Ak.)



PT. Kharisma Digital
 Jl. Pattimura No. 18 Jakarta

BKK No. : 002/BKK
 Tanggal : 04 Desember 2011

Produk Kamera Unggulan

BUKTI KAS KELUAR

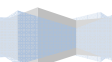
Dibayarkan kepada	: PT. Nicol Photocam
Jumlah Dibayar	: <i>Seratus sembilan puluh juta seratus dua puluh ribu rupiah</i>
Keterangan	: Pelunasan hutang dagang kepada PT. Nicol Photocam atas pembelian kredit tanggal 26 Nopember 2011, termin 3/10,n/30
Rp 190,120,000.00	

Direktur Utama,

 (Dra. Fadilla Indraswari)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

 (Alian Sanjaya, SE, Ak.)





PT. KHARISMA Digital

Jl. Pattimura No. 18 Jakarta

Produk Kamera Unggulan

No. Faktur : 081/FPJ
 Tanggal : 06 Desember 2011

Kepada : Panorama Foto
 Jl. Raya Mangga Besar No. 35 Jakarta

Termin : 2/10, n/30

FAKTUR PENJUALAN

No.	Nama Barang	Kuantitas	Satuan	Harga/ unit	Total Harga
1	Nicol-D700	3	unit	Rp 21,500,000.00	Rp 64,500,000.00
2	Nicol-D600	3	unit	Rp 23,800,000.00	Rp 71,400,000.00

Direktur Pemasaran

Lasmana Indra, SS., MSA.

Direktur Akuntansi/
 Keuangan

Alian Sanjaya, SE., Ak.

Total Penjualan	Rp 135,900,000.00
PPN 10%	Rp 13,590,000.00
Down Payment	Rp -
Piutang Dagang	Rp 149,490,000.00

Catatan:

Bukti transaksi ini dilampiri dengan faktur pajak no. 010.000-11.00000080



PT. KHARISMA Digital

Jl. Pattimura No. 18 Jakarta

Produk Kamera Unggulan

BM No. : 001/BM
 Tanggal : 06 Desember 2011

BUKTI MEMORIAL

Penjelasan transaksi

: Berdasarkan nota retur no. 009/NK/NP/XII/2011, mohon dikirimkan kembali barang dagangan yang dibeli dari PT. NICOL PHOTOCAM pada tanggal 05 Desember 2011. Adapun perhitungan harga barang sbb:

1 unit Nicol-D700	18,000,000.00
PPnBM	1,800,000.00
PPN 10%	1,800,000.00
TOTAL	21,600,000.00

Direktur Utama,

(Dra. Fadilla Indraswari)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

(Alian Sanjaya, SE, Ak.)

HAL JM



PT. KHARISMA DIGITAL

Jl. Pattimura No. 18 Jakarta

Produk Kamera Unggulan

VKK No. : 002/VKK

Tanggal : 08 Desember 2011

VOUCHER KAS KECIL

Dibayarkan kepada : **Toko Buku Gramedia**

Jumlah Dibayar : **Sembilan ratus enam puluh ribu rupiah**


Keterangan : Pembelian Alat tulis kantor dan perlengkapan lainnya dengan rincian:
 Perlengkapan Kantor 450,000
 Perlengkapan Toko 510,000

Rp 960,000.00

Direktur Utama,


(Dra. Fadilla Indraswari)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,


(Alian Sanjaya, SE, Ak.)



PT. KHARISMA DIGITAL

Jl. Pattimura No. 18 Jakarta

Produk Kamera Unggulan

No. Faktur : 082/FPJ

Tanggal : 09 Desember 2011

Kepada : Miraco Digital
 Jl. KH. Agus Salim No. 35A Jakarta

Termin : 2/10, n/30

FAKTUR PENJUALAN

No.	Nama Barang	Kuantitas	Satuan	Harga/ unit	Total Harga
1	Nicol-D600	4	unit	Rp 23,800,000.00	Rp 95,200,000.00
2	Nicol-D500	4	unit	Rp 11,000,000.00	Rp 44,000,000.00

Direktur Pemasaran


Lasmana Indra, SS., MSA.

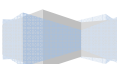
Direktur Akuntansi/
 Keuangan


Alian Sanjaya, SE., Ak.

Total Penjualan	Rp 139,200,000.00
PPN 10%	Rp 13,920,000.00
Down Payment	Rp 40,000,000.00
Piutang Dagang	Rp 113,120,000.00

Catatan:

Bukti transaksi ini dilampiri dengan faktur pajak no. 010.000-11.00000081





PT. KHARISMA Digital

Jl. Pattimura No. 18

BKM No. : 003/BKM
Tanggal : 10 Desember 3011

Produk Kamera Unggulan

BUKTI KAS MASUK

Diterima Dari	: PT. Andalus Jaya
Jumlah Diterima	: <i>Empat puluh tujuh juta seratus tujuh puluh lima ribu tiga ratus rupiah</i>
Keterangan	: Penjualan 1000 lembar saham biasa PT. Global Aneka pada kurs 106 Biaya penjualan sebesar 1%. Berdasarkan Pasal 1 ayat (2) PP Nomor 14 Tahun 1997, besarnya pajak penghasilan 0,1% atas bruto nilai transaksi penjualan dan bersifat final.
Rp 47,175,300.00	

Direktur Utama,

(Dra. Fadilla Indraswari)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

(Alian Sanjaya, SE, Ak.)



PT. KHARISMA Digital

Jl. Pattimura No. 18 Jakarta

BKK No. : 004/BKK
Tanggal : 10 Desember 3011

Produk Kamera Unggulan

BUKTI KAS KELUAR

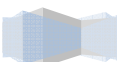
Dibayarkan kepada	: PDAM, Telkom dan PLN
Jumlah Dibayar	: <i>Satu juta seratus tiga puluh lima ribu rupiah</i>
Keterangan	: Pembayaran rekening-rekening dengan rincian sbb: - Rek. Listrik Rp 540,000.00 - Rek. Air Rp 110,000.00 - Rek. Telepon Rp 485,000.00
Rp 1,135,000.00	

Direktur Utama,

(Dra. Fadilla Indraswari)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

(Alian Sanjaya, SE, Ak.)





PT. KHARISMA DIGITAL

Jl. Pattimura No. 18 Jakarta

BKK No. : 005/BKK

Tanggal : 10 Desember 2011

Produk Kamera Unggulan

BUKTI KAS KELUAR

Dibayarkan kepada : **Kas Negara via Bank Persepsi**

Jumlah Dibayar : *Dua ratus empat puluh ribu rupiah*

Keterangan : Penyetoran PPh Pasal 21 bulan Nopember 2011

*Catatan:
Pembayaran menggunakan e-payment banking*

Rp 240,000.00

Direktur Utama,

(Dra. Fadilla Indraswari)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

(Alian Sanjaya, SE, Ak.)



PT. KHARISMA DIGITAL

Jl. Pattimura No. 18 Jakarta

BKM No. : 004/BKM

Tanggal : 10 Desember 2011

Produk Kamera Unggulan

BUKTI KAS MASUK

Diterima Dari : **Kotaraya Digital**

Jumlah Diterima : *Seratus empat puluh lima juta tujuh ratus tujuh puluh lima ribu rupiah*

Keterangan : Penerimaan pelunasan Piutang Dagang atas penjualan kredit tanggal 02 Desember 2011. Termin 2/10, n/30

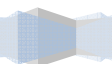
Rp 145,775,000.00

Direktur Utama,

(Dra. Fadilla Indraswari)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

(Alian Sanjaya, SE, Ak.)





PT. KHARISMA Digital

Jl. Pattimura No. 18 Jakarta

BKK No. : 006/BKK

Tanggal : 11 Desember 2011

Produk Kamera Unggulan

BUKTI KAS KELUAR

Dibayarkan kepada	: Bengkel Lumrah
Jumlah Dibayar	: <i>Dua juta empat ratus lima puluh ribu rupiah</i>
Keterangan	: Pembayaran kepada Bengkel Lumrah atas servis kendaraan sebesar Rp 2.500.000,00 (dipotong PPh Pasal 23 sebesar 2% dari jumlah bruto)
Rp 2,450,000.00	

Direktur Utama,

(Dra. Fadilla Indraswari)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

(Alian Sanjaya, SE, Ak.)



PT. KHARISMA Digital

Jl. Pattimura No. 18 Jakarta

BKM No. : 005/BKM

Tanggal : 13 Desember 2011

Produk Kamera Unggulan

BUKTI KAS MASUK

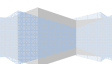
Diterima Dari	: Tuan Rohmana									
Jumlah Diterima	: <i>Dua puluh enam juta empat puluh sembilan ribu seratus rupiah</i>									
Keterangan	: Penjualan tunai dengan rincian sbb:									
	<table border="0"> <tr> <td>Nicol-D600 1 unit</td> <td>Rp</td> <td>23,800,000</td> </tr> <tr> <td>Rabat (0,5%)</td> <td>Rp</td> <td>119,000</td> </tr> <tr> <td>PPN</td> <td>Rp</td> <td>2,368,100</td> </tr> </table>	Nicol-D600 1 unit	Rp	23,800,000	Rabat (0,5%)	Rp	119,000	PPN	Rp	2,368,100
Nicol-D600 1 unit	Rp	23,800,000								
Rabat (0,5%)	Rp	119,000								
PPN	Rp	2,368,100								
Rp 26,049,100.00										
Catatan:										
Bukti transaksi ini dilampiri dengan faktur pajak no. 010.000-11.00000082										




Direktur Utama,

(Dra. Fadilla Indraswari)

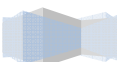
Direktur Akuntansi/ Keuangan,

(Alian Sanjaya, SE, Ak.)



 PT. KHARISMA Digital Jl. Pattimura No. 18 Produk Kamera Unggulan	VKK No.	: 003/VKK
	Tanggal	: 14 Desember 2011
VOUCHER KAS KECIL		
Dibayarkan kepada	:	Kantor Pos
Jumlah Dibayar	:	<i>Seratus dua puluh ribu rupiah</i>
Keterangan	:	Pembelian perlengkapan kantor berupa benda-benda pos
		Rp 120,000.00
Direktur Utama,  (Dra. Fadilla Indraswari)	Direktur Akuntansi/ Keuangan,  (Alian Sanjaya, SE, Ak.)	

 PT. KHARISMA Digital Jl. Pattimura No. 18 Jakarta Produk Kamera Unggulan	BKM No.	: 006/BKM
	Tanggal	: 14 Desember 2011
BUKTI KAS MASUK		
Diterima Dari	:	Angga Andrianto
Jumlah Diterima	:	<i>Satu juta lima ratus ribu rupiah</i>
Keterangan	:	Pelunasan piutang karyawan dari Angga Andrianto
		Rp 1,500,000
Direktur Utama,  (Dra. Fadilla Indraswari)	Direktur Akuntansi/ Keuangan,  (Alian Sanjaya, SE, Ak.)	






PT. KHARISMA Digital
Jl. Pattimura No. 18 Jakarta


BKK No. : 007/BKK
Tanggal : 14 Desember 2011

Produk Kamera Unggulan

BUKTI KAS KELUAR

Dibayarkan kepada	: PT. Nicol Photocam
Jumlah Dibayar	: <i>Seratus sembilan puluh tiga juta seratus dua puluh tujuh ribu rupiah</i>
Keterangan	: Pelunasan hutang dagang kepada PT. Nicol Photocam atas pembelian kredit tanggal 05 Desember 2011, termin 3/10, n/30
Rp 193,127,000.00	

Direktur Utama,

(Dra. Fadilla Indraswari)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

(Alian Sanjaya, SE, Ak.)



PT. KHARISMA Digital
Jl. Pattimura No. 18 Jakarta

No. Faktur : 083/FPJ
Tanggal : 15 Desember 2011


Produk Kamera Unggulan


Kepada : Kotaraya Digital
Kompleks Glodog, Jl. Pinangsia Raya No. 25 Jakarta

Termin : 2/10, n/30

FAKTUR PENJUALAN

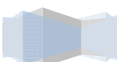
No.	Nama Barang	Kuantitas	Satuan	Harga/ unit	Total Harga
1	Nicol-D700	2	unit	Rp 21,500,000.00	Rp 43,000,000.00
2	Nicol-D600	4	unit	Rp 23,800,000.00	Rp 95,200,000.00
3	Nicol-D500	2	unit	Rp 11,000,000.00	Rp 22,000,000.00
Total Penjualan					Rp 160,200,000.00
PPN 10%					Rp 16,020,000.00
Down Payment					Rp -
Piutang Dagang					Rp 176,220,000.00

Direktur Pemasaran

Lasmana Indra, SS., MSA.

Direktur Akuntansi/
Keuangan

Alian Sanjaya, SE., Ak.

Catatan:

Bukti transaksi ini dilampiri dengan faktur pajak no. 010.000-11.00000083





PT. KHARISMA Digital

Jl. Pattimura No. 18 Jakarta

BKK No. : 008/BKK

Tanggal : 15 Desember 2011

Produk Kamera Unggulan

BUKTI KAS KELUAR

Dibayarkan kepada : **Kas Negara via Bank Persepsi**

Jumlah Dibayar : *Tiga juta dua ratus ribu rupiah*

Keterangan : Penyetoran PPh Pasal 25 bulan Nopember 2011

Catatan:

Pembayaran menggunakan e-payment banking

Rp 3,200,000.00

Direktur Utama,

(Dra. Fadilla Indraswari)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

(Alian Sanjaya, SE, Ak.)

PT. NICOL PHOTOCAM

Jl. Majapahit no. 18-24 Jakarta Pusat

No. Faktur : 130/NP/FP

Tanggal : 17 Desember 2011

Kepada : PT. KHARISMA Digital
Jl. Pattimura No. 18 Jakarta

Termin : 3/10, n/30

FAKTUR PENJUALAN

No.	Nama Barang	Jumlah	Satuan	Harga Satuan	Total Harga
1	Nicol-D700	5	unit	Rp 18,200,000.00	Rp 91,000,000.00
2	Nicol-D600	5	unit	Rp 19,800,000.00	Rp 99,000,000.00
3	Nicol-D500	5	unit	Rp 7,600,000.00	Rp 38,000,000.00

Total Penjualan Rp 228,000,000.00

Biaya Pengiriman Rp 1,000,000.00

PPnBM Rp 22,800,000.00

PPN 10% Rp 22,900,000.00

Piutang Dagang Rp 274,700,000.00

Direktur Pemasaran

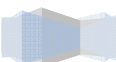
Roy Marten, SE.

Direktur Akuntansi/
Keuangan

Sinta, SE, Ak.

Catatan:

Bukti transaksi ini dilampiri dengan faktur pajak no. 010.000-11.00000105





PT. KHARISMA Digital

Jl. Pattimura No. 18 Jakarta

BKM No. : 007/BKM

Tanggal : 18 Desember 2011

Produk Kamera Unggulan

BUKTI KAS MASUK

Diterima Dari	: UD. Bina Mandiri																				
Jumlah Diterima	: <i>Seratus dua juta dua ratus dua puluh enam ribu tiga ratus rupiah</i>																				
Keterangan	: Penjualan tunai dengan rincian sbb:																				
	<table border="0"> <tr> <td>Nicol-D600</td> <td>3</td> <td>Rp</td> <td>71,400,000.00</td> </tr> <tr> <td>Nicol-D500</td> <td>2</td> <td>Rp</td> <td>22,000,000.00</td> </tr> <tr> <td>Total Penjualan</td> <td></td> <td>Rp</td> <td>93,400,000.00</td> </tr> <tr> <td>Rabat (0,5%)</td> <td></td> <td>Rp</td> <td>467,000.00</td> </tr> <tr> <td>PPN</td> <td></td> <td>Rp</td> <td>9,293,300.00</td> </tr> </table>	Nicol-D600	3	Rp	71,400,000.00	Nicol-D500	2	Rp	22,000,000.00	Total Penjualan		Rp	93,400,000.00	Rabat (0,5%)		Rp	467,000.00	PPN		Rp	9,293,300.00
Nicol-D600	3	Rp	71,400,000.00																		
Nicol-D500	2	Rp	22,000,000.00																		
Total Penjualan		Rp	93,400,000.00																		
Rabat (0,5%)		Rp	467,000.00																		
PPN		Rp	9,293,300.00																		
Catatan:	<table border="1"> <tr> <td>Rp</td> <td>102,226,300.00</td> </tr> </table>	Rp	102,226,300.00																		
Rp	102,226,300.00																				
Bukti transaksi ini dilampiri dengan faktur pajak no. 010.000-11.00000084																					

Direktur Utama,

(Dra. Fadilla Indraswari)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

(Alian Sanjaya, SE, Ak.)



PT. KHARISMA Digital

Jl. Pattimura No. 18 Jakarta

BKM No. : 008/BKM

Tanggal : 18 Desember 2011

Produk Kamera Unggulan

BUKTI KAS MASUK

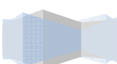
Diterima Dari	: Miraco Digital		
Jumlah Diterima	: <i>Seratus sepuluh juta delapan ratus lima puluh tujuh ribu enam ratus rupiah</i>		
Keterangan	: Pelunasan piutang dagang atas penjualan kredit tanggal 09 Desember 2011, Termin 2/10, n/30		
	<table border="1"> <tr> <td>Rp</td> <td>110,857,600</td> </tr> </table>	Rp	110,857,600
Rp	110,857,600		

Direktur Utama,

(Dra. Fadilla Indraswari)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

(Alian Sanjaya, SE, Ak.)





PT. KHARISMA Digital

Jl. Pattimura No. 18 Jakarta

BKM No. : 009/BKM

Tanggal : 21 Desember 2011

Produk Kamera Unggulan

BUKTI KAS MASUK

Diterima Dari	: Kotaraya Digital		
Jumlah Diterima	: <i>Seratus tujuh puluh dua juta enam ratus sembilan puluh lima ribu enam ratus rupiah</i>		
Keterangan	: Pelunasan piutang dagang atas penjualan kredit tanggal 15 Desember 2011, Termin 2/10, n/30.		
<table border="1"> <tr> <td>Rp</td> <td>172,695,600</td> </tr> </table>		Rp	172,695,600
Rp	172,695,600		

Direktur Utama,

(Signature)
(Dra. Fadilla Indraswari)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

(Signature)
(Alian Sanjaya, SE, Ak.)



PT. KHARISMA Digital

Jl. Pattimura No. 18 Jakarta

BKM No. : 010/BKM

Tanggal : 21 Desember 2011

Produk Kamera Unggulan

BUKTI KAS MASUK

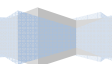
Diterima Dari	: Stevani Agustina		
Jumlah Diterima	: <i>Enam ratus ribu rupiah</i>		
Keterangan	: Pelunasan piutang karyawan		
<table border="1"> <tr> <td>Rp</td> <td>600,000</td> </tr> </table>		Rp	600,000
Rp	600,000		

Direktur Utama,

(Signature)
(Dra. Fadilla Indraswari)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

(Signature)
(Alian Sanjaya, SE, Ak.)





PT. KHARISMA Digital

Jl. Pattimura No. 18 Jakarta

BKM No. : 011/BKM
 Tanggal : 23 Desember 2011

Produk Kamera Unggulan

BUKTI KAS MASUK

Diterima Dari	: Tn. Indrawan
Jumlah Diterima	: Lima puluh juta rupiah
Keterangan	: Penjualan kendaraan (tarif penyusutan saldo menurun 25%)
Rp 50,000,000	

Direktur Utama,

 (Dra. Fadilla Indraswari)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

 (Alian Sanjaya, SE, Ak.)



PT. KHARISMA Digital

Jl. Pattimura No. 18 Jakarta

BM No. : 003/BM
 Tanggal : 25 Desember 2011

Produk Kamera Unggulan

BUKTI MEMORIAL

Penjelasan transaksi

: Berdasarkan Keputusan Rapat Umum Pemegang Saham
 Dividen tahun 2011 untuk para pemegang saham diumumkan
 sebesar Rp. 4.000,00 per lembar saham yang beredar.
 PPh Pasal 4 ayat (2) yang dipotong adalah sebesar 10%.

Dividen	56,000,000.00
PPh Pasal 4 ayat (2)	5,600,000.00
TOTAL	50,400,000.00

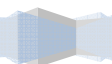
Direktur Utama,

 (Dra. Fadilla Indraswari)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

 (Alian Sanjaya, SE, Ak.)

HAL JM




PT. Kharisma Digital

Jl. Pattimura No. 18

Produk Kamera Unggulan
BKM No. : 012/BKM
Tanggal : 26 Desember 2011

BUKTI KAS MASUK

Diterima Dari	: Angelia Wati												
Jumlah Diterima	: <i>Dua belas juta tiga puluh sembilan ribu lima ratus rupiah</i>												
Keterangan	: Penjualan tunai dengan rincian sbb:												
	<table border="0"> <tr> <td>Nicol-D500</td> <td>1</td> <td>Rp</td> <td>11,000,000</td> </tr> <tr> <td>Rabat (0,5%)</td> <td></td> <td>Rp</td> <td>55,000</td> </tr> <tr> <td>PPN</td> <td></td> <td>Rp</td> <td>1,094,500</td> </tr> </table>	Nicol-D500	1	Rp	11,000,000	Rabat (0,5%)		Rp	55,000	PPN		Rp	1,094,500
Nicol-D500	1	Rp	11,000,000										
Rabat (0,5%)		Rp	55,000										
PPN		Rp	1,094,500										
Catatan:	Rp 12,039,500												
Bukti transaksi ini dilampiri dengan faktur pajak no. 010.000-11.00000087													

 Direktur Utama,

 (Dra. Fadilla Indraswari)

 Direktur Akuntansi/ Keuangan,

 (Alian Sanjaya, SE, Ak.)

PT. Kharisma Digital

Jl. Pattimura No. 18 Jakarta

Produk Kamera Unggulan
BKK No. : 009/BKK
Tanggal : 30 Desember 2011

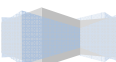
BUKTI KAS KELUAR

Dibayarkan kepada	: Bank				
Jumlah Dibayar	: <i>Empat belas juta delapan ratus enam puluh lima ribu empat ratus tiga puluh tiga rupiah</i>				
Keterangan	: Pembayaran angsuran hutang bank				
	<table border="0"> <tr> <td>Pokok</td> <td>Rp 9,833,609.08</td> </tr> <tr> <td>Bunga</td> <td>Rp 5,031,823.92</td> </tr> </table>	Pokok	Rp 9,833,609.08	Bunga	Rp 5,031,823.92
Pokok	Rp 9,833,609.08				
Bunga	Rp 5,031,823.92				
	Rp 14,865,433.00				

 Direktur Utama,

 (Dra. Fadilla Indraswari)

 Direktur Akuntansi/ Keuangan,

 (Alian Sanjaya, SE, Ak.)




PT. Kharisma Digital

Jl. Pattimura No. 18 Jakarta

BKK No. : 010/BKK

Tanggal : 31 Desember 2011

Produk Kamera Unggulan

BUKTI KAS KELUAR

Dibayarkan kepada	: Kas Negara via Bank Persepsi
Jumlah Dibayar	: <i>Tiga juta sembilan ratus dua puluh ribu rupiah</i>
Keterangan	: Pembayaran PPN kurang bayar untuk bulan Nopember PPN Keluaran Rp 23,520,000.00 PPN Masukan Rp (19,600,000.00)
<i>Catatan: Pembayaran menggunakan e-payment banking</i>	
Rp 3,920,000.00	

Direktur Utama,

 (Dra. Fadilla Indraswari)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

 (Alian Sanjaya, SE, Ak.)



PT. Kharisma Digital

Jl. Pattimura No. 18 Jakarta

BKK No. : 011/BKK

Tanggal : 31 Desember 2011

Produk Kamera Unggulan

BUKTI KAS KELUAR

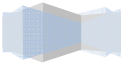
Dibayarkan kepada	: Kasir Kas Kecil
Jumlah Dibayar	: <i>Satu juta dua ratus lima puluh lima ribu rupiah</i>
Keterangan	: Pengisian kembali dana kas kecil
Rp 1,255,000.00	



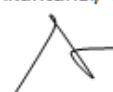
Direktur Utama,

 (Dra. Fadilla Indraswari)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

 (Alian Sanjaya, SE, Ak.)



 PT. KHARISMA DIGITAL Jl. Pattimura No. 18 Jakarta	BKM No.	: 013/BKM
	Tanggal	: 31 Desember 2011
Produk Kamera Unggulan		
BUKTI KAS MASUK		
Diterima Dari	: PT. Global Aneka	
Jumlah Diterima	:	Tiga juta delapan ratus dua puluh lima ribu rupiah
Keterangan	: Penerimaan pendapatan dividen atas penyertaan saham PT. Global Aneka sebesar Rp 4.500,00 /lembar Dipotong PPh Pasal 23 dengan tarif sebesar 15%.	
	Rp	3,825,000.00
Direktur Utama,  (Dra. Fadilla Indraswari)	Direktur Akuntansi/ Keuangan,  (Alian Sanjaya, SE, Ak.)	

PT. KHARISMA DIGITAL Jl. Pattimura No. 18 Jakarta	
Kepada	: Accounting Staff
Hal	: Data Penyesuaian per 31 Desember 2011
Periode	: Periode Tiga Belas (Adjustment) Th 2011
BUKTI MEMORIAL	

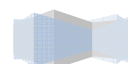
Description:

Buatlah ayat jurnal penyesuaian berdasarkan data-data sebagai berikut:

- Dari rekening koran per 31 Desember 2011 yang diterima oleh perusahaan :
 - Pendapatan Bunga Bank Rp 315,108.00
 - Beban Administrasi Bank Rp 5,000.00
 - Beban PPh Pasal 4 ayat 2 Rp 63,021.60
- Berdasarkan stock opname saldo persediaan per 31 Desember 2011 adalah sebagai berikut:
 - Persediaan Barang Dagangan sama dengan kartu persediaan

Nama Barang	Kuantitas	Harga Per Unit	Nilai Harga Pokok
Nicol-D700	10.00	19,737,916.67	197,379,166.67
Nicol-D600	4.00	21,577,777.78	86,311,111.11
Nicol-D500	5.00	8,350,000.00	41,750,000.00
		Jumlah	325,440,277.78

- Perlengkapan Kantor Rp 1,920,000.00
- Perlengkapan Toko Rp 2,100,000.00



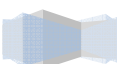
- 3 Uang Muka PPh Pasal 25 bulan Desember 2011 sebesar Rp 3,200,000.00 akan dibayar tanggal 15 Januari 2012.
- 4 Asuransi dibayar dimuka merupakan asuransi yang dibayar tanggal 1 Januari 2011 untuk jangka waktu 24 bulan.
- 5 Iklan dibayar dimuka merupakan saldo iklan dibayar dimuka untuk 15x terbitan dan telah terbit sebanyak 8x.
- 6 Gaji karyawan bulan Desember 2011 akan dibayar pada tanggal 01 Januari 2012 dengan rincian:
- | | | |
|---------------------------------------------|----|----------------------|
| Wages & Salaries (sales) | Rp | 5,000,000.00 |
| Wages & Salaries (general & administrative) | Rp | <u>10,000,000.00</u> |
| Total Gaji | Rp | 15,000,000.00 |
| PPh Pasal 21 yang dipotong | Rp | <u>240,000.00</u> |
| Gaji yang masih harus dibayar | Rp | 14,760,000.00 |
- 7 Biaya listrik, Air dan Telepon bulan Desember 2011 akan dibayar pada bulan Januari 2012 sebesar Rp1,270,000.00
- 8 Cadangan Kerugian Piutang ditaksir sebesar 5% dari saldo Piutang Dagang di akhir periode akuntansi.
- 9 Penyusutan aset tetap berdasarkan kebijakan akuntansi perusahaan (lihat daftar - aset tetap)
- 10 Hitunglah Beban PPh Badan yang terutang tahun 2011 berdasarkan tarif pasal 17 Undang-undang nomor 36 tahun 2008 tentang Pajak Penghasilan.
Catatan: Perusahaan mendapatkan fasilitas sebagaimana tertuang dalam pasal 31 huruf e UU No. 36 Tahun 2008, yaitu mendapatkan pengurangan tarif sebesar 50% dari tarif normal. Sehingga tarif yang dikenakan efektif sebesar 50% X 25% X Laba Kena Pajak.

Akun-akun yang harus dikoreksi fiskal :

Other Sales Expense	Rp	16,261,000.00
Entertainment Expense	Rp	1,625,000.00
Income Tax Expense	Rp	110,721.60
Interest Revenue	Rp	(3,815,108.00)
Gain on Sales of Marketable Securities	Rp	(396,728.52)
Other Expense	Rp	150,000.00

Malang, 31 Desember 2011

Alian Sanjaya, SE, Ak.
Direktur Akuntansi/ Keuangan



Lampiran : Laporan Rekonsiliasi Bank

19/06/2012 11:12:43 AM		Reconciliation Report			Page 1
ID#	Date	Memo/Payee	Deposit	Withdrawal	

Cheque Account: 1-1110 Cash in Bank
Date of Bank Statement: 31/12/2011

Reconciled Cheques

001/BKK	01/12/2011	Pembayaran gaji karyawan bulan Nope		14,760,000.00
002/BKK	04/12/2011	PT. Nicol Photocam		190,120,000.00
003/BKK	05/12/2011	Iskandar		500,000.00
004/BKK	10/12/2011	PDAM, Telkom dan PLN		1,135,000.00
005/BKK	10/12/2011	Penyetoran PPh Pasal 21 Nopmber 201		240,000.00
006/BKK	11/12/2011	Pembayaran kepada Bengkel Lumrah		2,450,000.00
007/BKK	14/12/2011	PT. Nicol Photocam		193,127,000.00
008/BKK	15/12/2011	PENYETORAN PPH 25		3,200,000.00
009/BKK	30/12/2011	PEMBAYARAN ANGSURAN HUTANG		14,865,433.00
010.BKK	31/12/2011	PPN MASUKAN DAN PPN KELUARAN		3,920,000.00
011/BKK	31/12/2011	PENGISIAN DANA KAS KECIL		1,255,000.00
AJP-01	*31/12/2011	BEBAN ADM BANK		5,000.00
AJP-01	31/12/2011	PAJAK PPH PASAL 4 AYAT 2		63,021.60
Total:			0.00	425,640,454.60

Reconciled Deposits

001/BKM	02/12/2011	Payment, Panorama Foto	77,500,000.00	
080/FPJ	02/12/2011	Kotaraya Digital for 080/FPJ	30,000,000.00	
002/BKM	04/12/2011	Payment, Miraco Digital	105,040,000.00	
082/FPJ	09/12/2011	Miraco Digital for 082/FPJ	40,000,000.00	
003/BKM	10/12/2011	PT. ANDALUS JAYA - Jual Saham	47,175,300.00	
004/BKM	10/12/2011	Payment, Kotaraya Digital	145,775,000.00	
005/BKM	13/12/2011	Tuan Rohmana for 005/BKM	26,049,100.00	
006/BKM	14/12/2011	ANGGA ANDRIANTO PIUTANG KARY	1,500,000.00	
007/BKM	18/12/2011	Payment, UD. BINA MANDIRI	102,226,300.00	
008/BKM	18/12/2011	Payment, Miraco Digital	110,857,600.00	
084/FPJ	19/12/2011	Panorama Foto for 084/FPJ	50,000,000.00	
009/BKM	21/12/2011	Payment, Kotaraya Digital	172,695,600.00	
010/BKM	21/12/2011	STEFANI AGUSTINA	600,000.00	
011/BKM	23/12/2011	PENJUALAN KENDARAAN	50,000,000.00	
012/BKM	26/12/2011	ANGELIA WATI for 021/BKM	12,039,500.00	
013/BKM	31/12/2011	PENERIMAAN DIVIDEN	3,825,000.00	
AJP-01	*31/12/2011	PENDAPATAN BUNGA BANK	315,108.00	
Total:			975,598,508.00	0.00

Reconciliation

MYOB Balance on 31/12/2011:	758,038,335.83
Add: Outstanding Cheques:	0.00
Subtotal:	758,038,335.83
Deduct: Outstanding Deposits:	0.00
Expected Balance on Statement:	758,038,335.83

Lampiran : Laporan Daftar Aset Tetap

PT. KHARISMA DIGITAL

DAFTAR ASET TETAP

Tahun 2011

NO	Jenis Aset Tetap	Umur Ekonomis	Tanggal Perolehan	Harga Perolehan (Rp)	Tarif	Akumulasi Tahun 2010	Penyusutan Tahun 2011	Akumulasi Tahun 2011	Nilai Buku Tahun 2011
Land									
1	Land		2005	165,000,000.00	0%	-	-	-	165,000,000
Jumlah				165,000,000.00		0.00	0.00	0.00	165,000,000.00
Building									
1	Building	20 tahun	01/01/2005	210,000,000.00	5%	105,000,000.00	10,500,000.00	115,500,000.00	94,500,000.00
Jumlah				210,000,000.00		105,000,000.00	10,500,000.00	115,500,000.00	94,500,000.00
Vehicles									
1	Colt Diesel Mitsubishi	8 tahun	05/08/2007	175,000,000.00	25%	108,862,304.69	16,534,423.83	125,396,728.52	49,603,271.48
Jumlah				175,000,000.00		108,862,304.69	16,534,423.83	125,396,728.52	49,603,271.48
Equipment									
1	Computer	4 tahun	28/01/2006	60,000,000.00	50%	60,000,000.00	-	60,000,000.00	-
2	Furniture	4 tahun	01/03/2008	160,000,000.00	50%	128,240,740.74	13,233,024.69	141,473,765.43	18,526,234.57
Jumlah				220,000,000.00		188,240,740.74	13,233,024.69	201,473,765.43	18,526,234.57
Total				560,000,000.00		297,103,045.43	29,767,448.52	326,870,493.95	233,129,506.05