

Legalitas Usaha :

PT. ANEKA HANDPHONE didirikan di Jakarta pada tanggal 13 Januari 2006 dengan akte pendirian nomor 13 yang dibuat dihadapan Faiz Wildan, SH, notaris di Jakarta. Pengesahan perseroan dari Departemen Kehakiman RI diberikan pada tanggal 5 Maret 2006 No.C2-5732.TH.01.01 tahun 2006. Sedangkan Pengesahan dari Departemen Keuangan RI Cq. DJP Melalui Kantor Pelayanan Pajak Jakarta dengan NPWP dan NPPKP 01.542.321.8.071.000 & Kelompok Lapangan Usaha (KLU) 56354. Perusahaan bergerak dibidang usaha perdagangan. Tempat Domisili Perusahaan di Jln Ciledug Raya No. 12 Jakarta

Periode Akuntansi

Bulan Januari 2007 s.d. Desember 2007

Bulan Transaksi

Bulan Januari 2007

Pencatatan Transaksi

Pencatatan transaksi menggunakan **Jurnal Khusus**

Persediaan

Pencatatan persediaan menggunakan **Metode Perpectual - Rata-rata (Average)**

NERACA SALDO

Per 1 Januari 2007

	Nama Akun	Debet	Kredit
1	Kas ditangan	13.000.000	--
2	Bank Mandiri	45.000.000	--
3	Piutang Dagang	60.000.000	--
4	Cadangan Piutang Tak Tertagih	--	1.200.000
5	Persediaan	121.203.750	--
6	Tanah	175.000.000	--
7	Bangunan	125.000.000	--
8	Akum Penyusutan Bangunan	--	12.500.000
9	Peralatan	75.000.000	--
10	Akum Penyusutan Peralatan	--	15.000.000
11	Kendaraan	150.000.000	--
12	Akum Penyusutan Kendaraan	--	30.000.000
13	Hutang Dagang	--	45.000.000
14	Hutang Bank Mandiri	--	45.000.000
15	Modal Saham	--	500.000.000
16	Saldo Laba Periode Lalu	--	115.503.750
	JUMLAH	764.203.750	764.203.750

DAFTAR SALDO PIUTANG DAGANG

Per 1 Januari 2007

NO	NAMA PELANGGAN	RINCIAN FAKTUR			JUMLAH
		TGL	NOMOR	JATUH TEMPO	
1	PT. PRIMADONA	11/12/2006	FP 031	11/02/2007	45.000.000
2	PT. DAGANG UNTUNG	28/12/2006	FP 021	28/02/2007	15.000.000
	TOTAL				60.000.000

DAFTAR SALDO HUTANG DAGANG

Per 1 Januari 2007

NO	NAMA PEMASOK	RINCIAN FAKTUR			JUMLAH
		TGL	NOMOR	JATUH TEMPO	
1	PT. LG Electronic				-
2	PT. Motorola	20/12/2006	IP 0101	20/2/2007	45.000.000
	TOTAL				45.000.000

DAFTAR SALDO PERSEDIAAN

Per 1 Januari 2007

NO.	NAMA PRODUK	UNIT	HARGA POKOK	JUMLAH
1	LG - KG 800	18	2.220.000	39.960.000
2	LG - P7200	15	2.231.250	33.468.750
2	Motorolla V3i	10	2.535.000	25.350.000
4	Motorolla E2	10	2.242.500	22.425.000
	Jumlah			121.203.750

PT. ANEKA HANDPHONE**BAGAN AKUN**

Account Number	Account Name	Header	Balance	Account Type
1.0000	AKTIVA	Header		ASSET
1.1000	AKTIVA LANCAR	Header		ASSET
1.1100	Kas dan Bank	Header		ASSET
1.1101	Kas di tangan			Bank
1.1102	Bank Mandiri			Bank
1.1200	Piutang Dagang bersih	Header		ASSET
1.1201	Piutang dagang			Accounts Receivable
1.1250	Cadangan piutang tak tertagih			Accounts Receivable
1.1300	Persediaan Barang Dagangan			Other Current Asset
1.1400	Perlengkapan			Other Current Asset
1.1500	Asuransi di bayar dimuka			Other Current Asset
1.1600	Pajak di bayar dimuka	Header		ASSET
1.1601	PPN masukan			Other Current Asset
1.1700	Uang Muka Pembelian			Other Current Asset
1.2000	AKTIVA TETAP BERWUJUD	Header		ASSET
1.2100	Tanah			Fixed Asset
1.2200	Nilai Buku Bangunan	Header		ASSET
1.2210	Bangunan			Fixed Asset
1.2220	Akum. Penyusutan bangunan			Fixed Asset
1.2300	Nilai buku kendaraan	Header		ASSET
1.2310	Kendaraan			Fixed Asset
1.2320	Akum. Penyusutan kendaraan			Fixed Asset
1.2400	Nilai buku peralatan	Header		ASSET
1.2410	Peralatan			Fixed Asset

1.2420	Akum. Penyusutan peralatan		Fixed Asset
2.0000	KEWAJIBAN	Header	LIABILITY
2.1000	HUTANG LANCAR	Header	LIABILITY
2.1100	Hutang Dagang		Accounts Payable
2.1200	Hutang Biaya		Other Current Liability
2.1300	HUTANG PAJAK	Header	LIABILITY
2.1301	Pajak keluaran		Other Current Liability
2.1302	Hutang PPh pasal 21		Other Current Liability
2.1400	Hutang Iuran Pensiun		Other Current Liability
2.2000	HUTANG JANGKA PANJANG	Header	LIABILITY
2.2100	Hutang Bank Mandiri		Long Term Liability
3.0000	MODAL /EKUITAS	Header	EQUITY
3.1000	Modal saham	Header	EQUITY
3.1100	Modal saham biasa		Equity
3.2000	Saldo Laba	Header	EQUITY
3.2100	Saldo laba periode lalu		Equity
3.2200	Laba periode berjalan		Equity
3.9999	Akun penyeimbang		Equity
4.0000	PENJUALAN	Header	INCOME
4.1000	Penjualan		Income
4.2000	Potongan Penjualan		Income
4.3000	Retur penjualan		INCOME
5.0000	HARGA POKOK PENJUALAN	Header	COST OF SALES
5.1000	Harga Pokok Penjualan		Cost of sales
5.2000	Beban Angkut Pembelian		Cost of sales
5.3000	Potongan Pembelian		Cost of sales
6.0000	BEBAN USAHA	Header	EXPENSE
6.1000	Beban pemasaran		EXPENSE
6.2000	Beban administrasi / umum	Header	EXPENSE
6.2100	Beban Gaji		EXPENSE
6.2200	Beban Perlengkapan		EXPENSE
6.2300	Beban telepon		Expense
6.2400	Beban listrik		Expense
6.2500	Beban air PAM		Expense
6.2600	Beban penyusutan bangunan		Expense
6.2700	Beban penyusutan kendaraan		Expense
6.2800	Beban penyusutan peralatan		Expense
6.2900	Beban Asuransi		Expense
8.0000	PENDAPATAN LUAR USAHA	Header	OTHER INCOME
8.1000	Pendapatan jasa giro Mandiri		Other Income
9.0000	BEBAN LUAR USAHA	Header	OTHER EXPENSE
9.1000	Beban adm. Bank		Other Expense

BUKTI 1

PT. ANEKA HANDPHONE		Telp. 021-454057		
Jalan Ciledug Raya No 12 Jakarta				
NPWP:01,542,321,8,071,000				
Faktur Penjualan				
Pembeli	: PENJUALAN COUNTER	Tanggal	: 5 Januari 2007	
	JAKARTA	Nomor	: FP - 001	
NPWP	: ---	Fak. Pajak	: QJM-001.0005672	
		Pesanan Pembelian	: ---	
		Syarat Pembayaran	: COD (Bank Mandiri)	
Kami mengirimkan tagihan atas beberapa barang yang saudara pesan seperti dibawah ini:				
NO	KETERANGAN	UNIT	HARGA SATUAN	JUMLAH
1	LG - KG 800	5	2.960.000	14.800.000
2	LG - P7200	10	2.975.000	29.750.000
	Subtotal			44.550.000
	PPN 10%			4.455.000
	Nilai Faktur			49.005.000
	: Empat puluh sembilan juta lima ribu			
	Terbilang rupiah			
Catatan:				
1. Barang tidak dapat dikembalikan		Disetujui,	Bagian Penjualan	
2. Apabila barang tidak cocok seperti yang dipesan, harap dibuatkan nota retur.		MF YUSUF	AISHA	

BUKTI 2

PT. ANEKA HANDPHONE		Telp. 021-454057		
Jalan Ciledug Raya No 12 Jakarta				
NPWP:01,542,321,8,071,000				
Faktur Penjualan				
Pembeli	: PT. PRIMADONA	Tanggal	: 5 Januari 2007	
	JL. Raya Ciputat No. 104 b	Nomor	: FP - 002	
	JAKARTA	Fak. Pajak	: QJM-001.0005672	
NPWP	: 01.54123.322.7.082.000	Pesanan Pembelian	: ---	
		Syarat Pembayaran	: 2/10, n/30	
Kami mengirimkan tagihan atas beberapa barang yang saudara pesan seperti dibawah ini:				
NO	KETERANGAN	UNIT	HARGA SATUAN	JUMLAH
1	Motorolla V3i	7	3.380.000	23.660.000
2	Motorolla E2	8	2.990.000	23.920.000
	Subtotal			47.580.000
	PPN 10%			4.758.000
	Nilai Faktur			52.338.000
	Terbilang Lima puluh dua juta tiga ratus tiga puluh delapan ribu rupiah			
Catatan:				
1. Barang tidak dapat dikembalikan		Disetujui,	Bagian Penjualan	
		MF YUSUF	AISHA	

BUKTI 3

PT. PRIMADONA				
JL. Raya Ciputat No. 104 B Jakarta				
NOTA RETUR				
Yth	: PT. ANEKA HANDPHONE JL. Ciledug Raya No. 12 Jakarta	Tanggal	: 7 Januari 2007	
		Nomor	: NR- 001	
		Fak. Pajak	: QJM-001.0005677	
NPWP	: 01.542.321.8.071.000			
Kami mengembalikan beberapa barang yang berasal dari pembelian kami dengan				
Faktur : FP - 002	Tanggal: 05 Januari 2007	Alasan: SEGEL KEMASAN TIDAK ADA		
No.	KETERANGAN	UNIT	HARGA SATUAN	JUMLAH
1	Motorolla V3i	2	3.380.000	6.760.000
2	Motorolla E2	1	2.990.000	2.990.000
	Subtotal			9.750.000
	PPN 10%			975.000
	Nilai Retur			10.725.000
Terbilang	<i>Sepuluh juta tujuh ratus dua puluh lima ribu rupiah</i>			
			Pembeli	
			PT. PRIMADONA	

BUKTI 4

PT LG ELECTRONIC				
Jalan Raya Pasar Minggu No 101 JAKARTA				
SALES INVOICE				
Pembeli	PT, ANEKA HANDPHONE Jalan Ciledug Raya No 12 Jakarta JAKARTA	Tanggal	: 08 Januari 2007	
		Nomor	: IP 093	
		Fak. Pajak	: DWJM-021.0002476	
		Termin	: 5/10, n / 50	
		No & Tgl PO	: 017-12-06 tgl 23 Des 06	
Kami kirimkan barang-barang sesuai dengan jumlah dan spesifikasi yang saudara pesan dibawah ini				
NO	KETERANGAN	UNIT	HARGA SATUAN	JUMLAH
1	LG - KG 800	20	2.220.000	44.400.000
2	LG -P. 7200	15	2.231.250	33.468.750
	Subtotal			77.868.750
	PPN 10%			7.786.875
	Jumlah Tagihan			85.655.625
Terbilang	<i>Delapan plh lima jt enam ratus lima plh luma ribu enam rts dua puluh lima rupiah</i>			
	Manager		Pemasaran	
	Mario		Denny H	

BUKTI 5

PT. ANEKA HANDPHONE		NO : BKM 1001						
Jalan Ciledug Raya No 12 Jakarta		Tanggal : 12 Januari 2007						
NPWP:01,542,321,8,071,000								
BUKTI KAS MASUK								
Diterima Dari	: PT PRIMADONA JL. Raya Ciputat No. 104 b JAKARTA							
Jumlah	: Rp.40.780.740- <i>(Empat puluh juta tujuh ratus delapan puluh ribu tujuh ratus empat puluh rupiah)</i>							
Keterangan	: Penerimaan tagihan via transfer Bank Mandiri untuk faktur sebagai berikut - FP 002 Rp. 41.613.000,- dikurangi diskon 2% Rp. 832.260,-							
Jenis penerimaan	: Transfer bank Lampiran: Faktur Penjualan							
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 33%;">Nama Akun</th> <th style="width: 33%;">Debet</th> <th style="width: 33%;">Kredit</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="height: 40px;"> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> </tbody> </table>	Nama Akun	Debet	Kredit				Dijurnal oleh, Disetujui oleh Diterima oleh _____	
Nama Akun	Debet	Kredit						

BUKTI 6

PT. ANEKA HANDPHONE		NO : BKK 1001						
Jalan Ciledug Raya No 12 Jakarta		Tanggal : 15 Januari 2007						
NPWP:01,542,321,8,071,000								
BUKTI KAS KELUAR								
Dibayar kepada	: GUNAWAN - BAGIAN UMUM							
Jumlah	: Rp.7.000.000,- <i>(tujuh juta rupiah)</i>							
Keterangan	: Bayar Beban telepon Rp.1.600.000,- Beban listrik Rp.2.100.000,- Beban PDAM Rp. 400.000,- Perlengkapan Kantor Rp. 500.000,- Premi asuransi kendaraan 1 tahun Rp.2.400.000,- (dicatat Aktiva)							
Jenis pembayaran	: Cek Mandiri JU 2032265 Lamp : Rekening & kwitansi Dibayar oleh							
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 33%;">Nama Perkiraan</th> <th style="width: 33%;">Debet</th> <th style="width: 33%;">Kredit</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="height: 40px;"> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> </tbody> </table>	Nama Perkiraan	Debet	Kredit				Dijurnal oleh Disetujui oleh _____ Diterima oleh	
Nama Perkiraan	Debet	Kredit						

BUKTI 7

PT MOTOROLA				
Grdung Motorola Lt 2 JAKARTA				
SALES INVOICE				
Pembeli	PT, ANEKA HANDPHONE Jalan Ciledug Raya No 12 Jakarta JAKARTA	Tanggal	: 17 Januari 2007	
		Nomor	: SI 071	
		Fak. Pajak	: DWJM-021.0002476	
		Termin	: 5/10, n / 50	
		No & Tgl PO	: 011-01-07 tgl 07 Jan 07	
Kami kirimkan barang-barang sesuai dengan jumlah dan spesifikasi yang saudara pesan dibawah ini				
NO	KETERANGAN	UNIT	HARGA SATUAN	JUMLAH
1	Motorolla V3i	20	2.535.000	50.700.000
2	Motorolla E2	25	2.242.500	56.062.500
	Subtotal			106.762.500
	PPN 10%			10.676.250
	Jumlah Tagihan			117.438.750
Terbilang <i>Seratus tujuh belas ribu empat ratus tiga puluh delapan ribu tujuh ratus lima puluh rupiah</i>				
	Manager		Pemasaran	
	Agus S		Mulia H	

BUKTI 8

PT. ANEKA HANDPHONE		Telp. 021-454057		
Jalan Ciledug Raya No 12 Jakarta				
NPWP:01,542,321,8,071,000				
NOTA RETUR				
Penjual	: PT MOTOROLA Jalan Raden Saleh JAKARTA	Tanggal	: 19 Januari 2007	
		Nomor	: NR 4003	
		Fak. Pajak	: CLKJ-055.0000342	
Kami mengembalikan beberapa barang yang berasal dari pembelian kami dengan				
Faktur : SI 071	Tanggal: 17 Januari 2007	Alasan: PRODUK CACAT		
NO	KETERANGAN	UNIT	HARGA SATUAN	JUMLAH
1	Motorolla E2	1	2.242.500	2.242.500
	Subtotal			2.242.500
	PPN 10%			224.250
	Nilai Retur			2.466.750
Terbilang : <i>Duajuta empat ratus enam puluhenam ribu tujuh ratus lima puluh rupiah</i>				
	Disetujui,		Bagian Penjualan	
	Sabrina		Faiz	

BUKTI 9

PT. ANEKA HANDPHONE		NO : BKK 1002						
Jalan Ciledug Raya No 12 Jakarta		Tanggal : 25 Januari 2007						
NPWP:01,542,321,8,071,000								
BUKTI KAS KELUAR								
Dibayar kepada	: KARYAWAN							
Jumlah	: Rp.13.064.950,- <i>(Tiga belas juta enam puluh empat ribu sembilan ratus lima puluh rupiah)</i>							
Keterangan	: Gaji karyawan Rp. 14.000.000							
	Dipotong:							
	Iuran Pensiun	(700.000)						
	PPH pasal 21	(235.050) <u>(935.050)</u>						
	Jumlah dibayar	Rp. 13.064.950						
Jenis pembayaran	: Mandiri JU 2032266	Lamp : Rekapitulasi Gaji Karyawan Dibayar oleh						
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 33%;">Nama Perkiraan</th> <th style="width: 33%;">Debet</th> <th style="width: 33%;">Kredit</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="height: 30px;"></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Nama Perkiraan	Debet	Kredit				Dijurnal oleh	Disetujui oleh
Nama Perkiraan	Debet	Kredit						
		Diterima oleh						

BUKTI 10

PT. ANEKA HANDPHONE	
BUKTI MEMORIAL	
Untuk : BAGIAN AKUNTANSI	Nomor : BM 1001
Dari : MANAGER	Tanggal : 31 Januari 2007
Keterangan :	Besar penyusutan aktiva tetap untuk bulan ini ditetapkan
	BANGUNAN Rp. 450.000,-
	KENDARAAN Rp. 750.000,-
	PERALATAN Rp. 600,000
Diverifikasi oleh :	Dijurnal oleh :
.....

BUKTI 11

PT. ANEKA HANDPHONE			
BUKTI MEMORIAL			
Untuk : BAGIAN AKUNTANSI	Nomor	: BM 1002	
Dari : MANAGER	Tanggal	: 31 Januari 2007	
Keterangan Saldo premi asuransi untuk kendaraan masih sebesar Rp. 2.200.000,-			
Diverifikasi oleh :		Dijurnal oleh :	
.....		

BUKTI 12

PT. ANEKA HANDPHONE			
BUKTI MEMORIAL			
Untuk : BAGIAN AKUNTANSI	Nomor	: BM 1003	
Dari : MANAGER	Tanggal	: 31 Januari 2007	
Keterangan Berdasarkan rekening koran bulanan yg diterima dari Bank Mandiri (lampiran berikut), ditemukan ada beberapa transaksi yg belum dicatat perusahaan, outstanding cheque dll Buatlah rekonsiliasi bank akhir bulan Januari 2007.			
Diverifikasi oleh :		Dijurnal oleh :	
.....		

<i>BANK MANDIRI</i>					
<i>KCP CILEDUG</i>					
REKENING KORAN					
Periode: JANUARI 2007					
Nasabah	: PT. ANEKA HANDPHONE	Account No:	0015-10-45788		
Alamat	: Jl. Raya Ciledug, Tangerang	Currency	: IDR		
Tanggal	Kode Trans.	Cek/No BPB	Debit	Credit	Balance
Jan 1	Saldo				45.000.000
5	12	DPS1-01		49.005.000	
15	11	JU2032265	7.000.000		
25	11	JU2032266	13.064.950		
31	Jasa Giro			800.000	
31	By Adm		25.000		74.715.050
Keterangan:				Tangerang, 31 Januari 2007	
Kode	11	Withdrawls			
	12	Deposits	S,E & O		