

## BAB IX

### LAPORAN KEUANGAN

#### HALAMAN ASUMSI

Inflasi : Diasumsikan inflasi setiap tahunnya 9%.

Proyeksi Penjualan

*Positive Café* akan memperoleh pendapatan dengan penjualan pelanggan dengan asumsi sebagai berikut :

- Untuk tahun pertama *Positive Café* memperkirakan akan memperoleh pelanggan pada hari Senin-Jumat sebanyak 100 orang per hari, sedangkan pada hari Sabtu dan Minggu sebanyak 150 orang perhari karena sebagian masyarakat Surabaya khususnya para pemuda berekreasi.
- Untuk bulan pertama tahun pertama, penjualan diperkirakan sebesar Rp. **48.805.507**. Pada bulan kedua dan seterusnya mengalami peningkatan sebesar 5% dari penjualan bulan sebelumnya, peningkatan ini dikarenakan promosi yang dilakukan secara intensif dengan maksud konsumen mengenal keberadaan *Positive Café*. Untuk bulan Desember sampai dengan Januari terjadi peningkatan sebesar 10%. Hal ini didasarkan pada bulan tersebut terdapat *event-event* tertentu yaitu adanya Natal dan Tahun Baru, yang biasanya konsumen memesan menu khusus untuk merayakannya atau sebagai hadiah untuk relasi atau saudara.

- Untuk total penjualan tahun kedua, setiap bulannya mengalami peningkatan sebesar 7% dari penjualan bulan sebelumnya, karena diperkirakan pada tahun kedua ini konsumen telah mengenal *Positive Café*. Untuk bulan Desember sampai dengan Januari terjadi peningkatan sebesar 15% disebabkan adanya khusus yaitu Natal dan Tahun Baru.
- Untuk total penjualan tahun ketiga, setiap bulannya mengalami peningkatan sebesar 10% dari penjualan bulan sebelumnya, disebabkan *Positive Café* sudah mendapat image yang bagus dari konsumen. Untuk bulan Desember sampai dengan Januari peningkatan sebesar 18% dikarenakan seperti yang telah disebutkan diatas, pada bulan tersebut ada perayaan khusus.
- Untuk tahun kedua, *Positive Café* memperkirakan akan memperoleh peningkatan penjualan bulan pertama sebesar 24.64% dari penjualan bulan pertama tahun sebelumnya, karena pada tahun kedua *Positive Café* tetap mengadakan promosi dan tetap memberikan bonus dan *discount* kepada konsumen.
- Untuk tahun ketiga *Positive Café* memperkirakan akan memperoleh peningkatan penjualan bulan pertama 31.18% dari penjualan bulan pertama tahun sebelumnya. Hal ini disebabkan karena *Positive Cafe* berencana menambah menu-menu baru yang lebih kreatif dan menarik untuk menarik minat konsumen.

Asumsi Pada Laporan Keuangan :

- Pembelian bahan baku tahun bulan Januari-Juni meningkat sebesar 2% dan Juli-Nopember meningkat sebesar 2.5% dari pembelian bulan sebelumnya, kecuali bulan Desember sampai dengan Januari meningkat sebesar **8%**.
- Pembelian bahan baku tahun kedua untuk bulan pertama (Januari) akan meningkat sebesar 1% dari pembelian bahan baku tahun sebelumnya (Desember) dan Januari-Juni meningkat sebesar 2.5% dan Juli-Nopember meningkat sebesar 3% dari pembelian bulan sebelumnya, kecuali bulan Desember-Januari meningkat sebesar 10%.
- Pembelian bahan baku tahun ketiga untuk bulan pertama meningkat sebesar 1.5% dari pembelian bahan baku tahun sebelumnya dan pada bulan Januari-Juni meningkat sebesar 2% dan Juli-Nopember 1.5% dari pembelian bulan sebelumnya, kecuali bulan Desember-Januari meningkat sebesar 11%.
- Biaya usaha **untuk** tahun kedua meningkat sebesar 12.72% dari tahun pertama dan tahun ketiga meningkat sebesar 19.25% dari tahun kedua.
- Pembayaran pajak penghasilan untuk tahun pertama dibayarkan pada tahun kedua pada bulan April begitu pula seterusnya.

Dengan ketentuan PPH sebagai berikut:

- a. 10% untuk penghasilan <Rp.50.000.000/tahun.
- b. **15% untuk** penghasilan Rp.50.000.000 – Rp. 100.000.000/tahun.
- c. **30% untuk** penghasilan >Rp. 100.000.000/tahun.

- Biaya Depresiasi:  
Biaya depresiasi aktiva tetap per bulan adalah Rp. 3.272.877,- atau Rp. 39.274.526,- per tahun.
- Biaya promosi awal ditetapkan sebesar Rp. 14.755.000,- dan untuk tahun selanjutnya sebesar Rp. 6.900.000,- untuk tahun pertama, Rp. 8.625.000,- untuk tahun kedua, Rp. 12.075.000,- untuk tahun ketiga.
- Ada kenaikan harga penjualan sebagai berikut :
  - a. Harga hidangan utama, rata-rata naik Rp. 1500,-/tahun.
  - b. Harga hidangan *Soup*, rata-rata naik Rp. 300,-/ tahun
  - c. Harga minuman naik Rp. 650,-/tahun.
  - d. Harga *Salad* naik Rp. 250,-/tahun.
  - e. Harga *Ice Cream* dan ***Finger Food*** naik Rp. 850,-/tahun.
- Instalasi :
 

|                          |                  |
|--------------------------|------------------|
| a. Listrik 600 Watt      | Rp. 24.840.000,- |
| b. Biaya telepon dan air | Rp. 33.120.000,- |
| TOTAL                    | Rp. 57.960.000,- |
- Modal
 

|                      |     |                   |
|----------------------|-----|-------------------|
| a. Raymond Wurangian | 50% | Rp. 125.000.000,- |
| b. Johanes Njoto S.  | 50% | Rp. 125.000.000,- |
- Sewa tanah/bangunan (2 tahun) @ Rp. 4.000.000,-
- Renovasi Rp. 23.460.000,- untuk tahun pertama, tahun kedua meningkat 12.5%, tahun ketiga 22.5%.

- Diasumsikan setiap pengunjung mengkonsumsi hidangan utama dan minuman.

- Daftar gaji Karyawan :

|                                            |                 |
|--------------------------------------------|-----------------|
| 1. <i>Marketing Manager</i>                | Rp. 800.000,-   |
| 2. <i>Financial Manager</i>                | Rp. 1.000.000,- |
| 3. <i>Operating and Purchasing Manager</i> | Rp. 800.000,-   |
| 4. <i>Cashier</i>                          | Rp. 300.000,-   |
| 5. <i>Waiter/witress</i>                   | Rp. 150.000,-   |
| 6. <i>Greeter</i>                          | Rp. 200.000,-   |
| 7. <i>Cook</i>                             | Rp. 400.000,-   |
| 8. <i>Assisten Cook</i>                    | Rp. 200.000,-   |
| 9. <i>Bartender</i>                        | Rp. 500.000,-   |
| 10. <i>Cleaning Service</i>                | Rp. 200.000,-   |
| 11. <i>Security</i>                        | Rp. 300.000,-   |
| 12. <i>Counselor</i>                       | Rp. 1.000.000,- |