Laporan Bulanan Penjualan dan Keuangan

PT Nusa Rasa Pangan (fiktif) | Periode: Desember 2024

DATA SINTETIS, BUKAN DATA KLIEN. Perusahaan, produk, dan seluruh angka dibuat untuk contoh portofolio.

Ringkasan Eksekutif

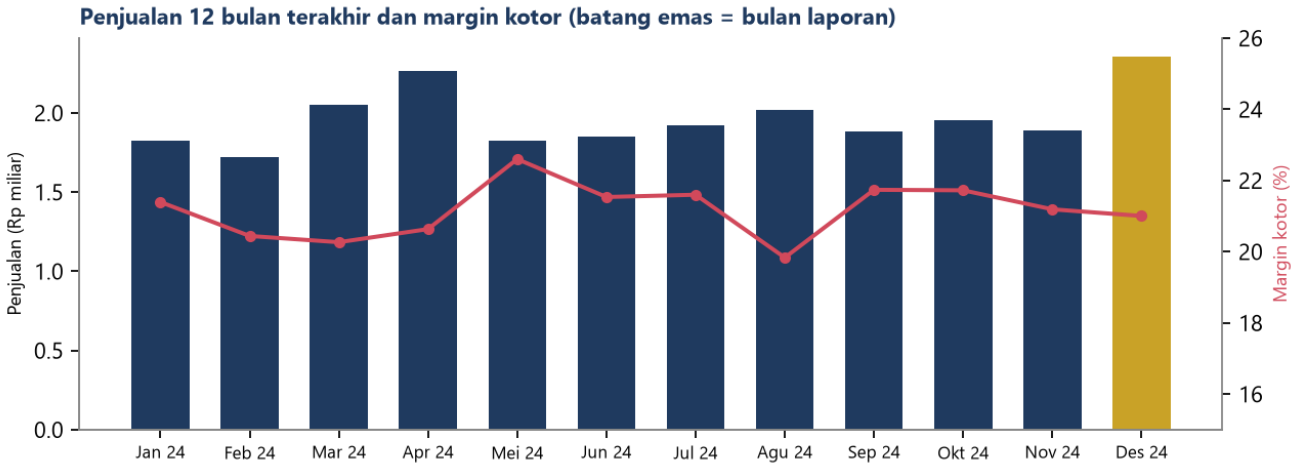
• Penjualan Desember 2024 mencapai **Rp 2,35 miliar** (tertinggi dalam seluruh periode data), naik **24,5%** dari November 2024 dan naik **11,4%** dari Desember 2023.
• Margin kotor 21,0%, lebih rendah **2,0 poin** dibanding Desember 2023. Penyebab utama: harga pokok naik lebih cepat daripada harga jual, terutama pada Bahan Pokok (margin kategori ini 6,9% dari penjualannya).
• Bahan Pokok menyumbang **32,8%** penjualan tetapi hanya **10,7%** margin kotor; Minuman menyumbang 37,6% penjualan dan 41,1% margin.
• Biaya operasional 15,1% dari penjualan (pembanding Desember 2023: 15,4%). Laba bersih **Rp 108,0 juta** (4,6% dari penjualan), turun 14,3% dibanding Desember 2023.

Indikator Kinerja Utama

Indikator (Rp juta)	Desember 2024	November 2024	Perubahan	Desember 2023	Perubahan
Penjualan neto	2.354,6	1.891,7	+24,5%	2.113,3	+11,4%
HPP	1.860,0	1.490,8	+24,8%	1.626,2	+14,4%
Margin kotor	494,6	400,9	+23,4%	487,0	+1,6%
Margin kotor (%)	21,0%	21,2%	-0,2 poin	23,0%	-2,0 poin
Biaya operasional	356,1	356,6	-0,1%	325,5	+9,4%
Laba operasi	138,4	44,3	+212,6%	161,5	-14,3%
Pajak (penyederhanaan 22%)	30,5	9,7	+212,6%	35,5	-14,3%
Laba bersih	108,0	34,5	+212,6%	126,0	-14,3%
Jumlah transaksi	809	692	+16,9%	689	+17,4%

Catatan: perubahan pada baris persen dinyatakan dalam poin persentase. Pajak = 22% x laba operasi positif (penyederhanaan).

Tren



Kinerja per Kategori

Kategori	Penjualan (Rp juta)	Porsi	Margin (Rp juta)	Margin %	Margin % pembanding	Pertumbuhan penjualan
Minuman	885,2	37,6%	203,0	22,9%	23,9%	+5,8%
Makanan Ringan	423,1	18,0%	137,7	32,5%	34,2%	-11,3%
Bahan Pokok	771,9	32,8%	52,9	6,9%	8,2%	+29,2%
Bumbu Instan	274,5	11,7%	101,0	36,8%	37,2%	+35,9%
Total	**2.354,6**	**100,0%**	**494,6**	**21,0%**	**23,0%**	**+11,4%**

Margin % pembanding = Desember 2023. Pertumbuhan penjualan dibanding Desember 2023.

Produk Teratas

Produk	Qty (dus)	Penjualan (Rp juta)	Margin (Rp juta)	Margin %
Beras Premium 5kg	6.023	454,3	29,7	6,5%
Teh Melati Botol 350ml	4.628	318,4	80,0	25,1%
Kopi Susu Kaleng 240ml	2.406	232,0	55,1	23,8%
Minyak Goreng 2L	5.889	217,8	17,5	8,1%
Air Mineral 600ml	5.034	206,9	33,2	16,0%
Keripik Singkong 80g	3.314	187,0	66,0	35,3%

Rincian Biaya Operasional

Pos biaya	Jumlah (Rp juta)	% dari penjualan	Pembanding (Rp juta)	Perubahan
Gaji & Tunjangan	102,9	4,4%	99,8	+3,1%
Sewa Gudang & Kantor	43,5	1,8%	43,5	+0,0%
Logistik & Distribusi	86,6	3,7%	78,2	+10,8%
Pemasaran & Promosi	59,5	2,5%	76,6	-22,3%
Utilitas	16,0	0,7%	16,3	-2,0%
Administrasi & Lain-lain	47,6	2,0%	42,2	+12,9%
Total	**356,1**	**15,1%**	**356,6**	**-0,1%**

Pembanding perubahan = November 2024.

Penjualan per Wilayah

Wilayah	Penjualan (Rp juta)	Porsi	Margin (Rp juta)	Margin %
Jakarta	760,2	32,3%	163,6	21,5%
Bandung	400,7	17,0%	77,9	19,4%
Surabaya	455,8	19,4%	101,4	22,2%
Semarang	268,7	11,4%	56,1	20,9%
Medan	278,1	11,8%	61,2	22,0%
Makassar	191,0	8,1%	34,5	18,0%

Catatan data: laporan dibuat dari Clean Data (14.985 transaksi bersih dari 15.247 baris mentah; 247 duplikat dibuang, 15 baris tanpa tanggal dikeluarkan). Rekonsiliasi Raw terhadap Clean berselisih Rp 0. Lihat lembar Validasi pada workbook.