Laporan Kuartalan Penjualan dan Keuangan

PT Nusa Rasa Pangan (fiktif) | Periode: Kuartal 4 2024

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

Ringkasan Eksekutif

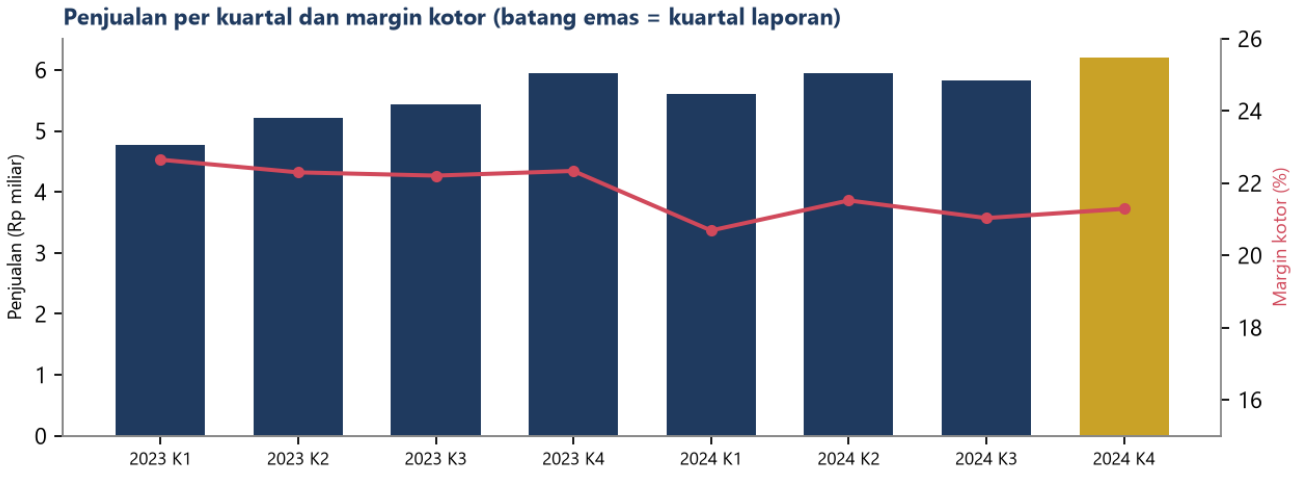
• Penjualan Kuartal 4 2024 mencapai **Rp 6,20 miliar** (tertinggi dalam seluruh periode data), naik **6,5%** dari Kuartal 3 2024 dan naik **4,2%** dari Kuartal 4 2023.
• Margin kotor 21,3%, lebih rendah **1,0 poin** dibanding Kuartal 4 2023. Penyebab utama: harga pokok naik lebih cepat daripada harga jual, terutama pada Bahan Pokok (margin kategori ini 6,9% dari penjualannya).
• Bahan Pokok menyumbang **32,1%** penjualan tetapi hanya **10,4%** margin kotor; Minuman menyumbang 37,4% penjualan dan 40,5% margin.
• Biaya operasional 16,6% dari penjualan (pembanding Kuartal 4 2023: 16,4%). Laba bersih **Rp 225,7 juta** (3,6% dari penjualan), turun 17,8% dibanding Kuartal 4 2023.

Indikator Kinerja Utama

Indikator (Rp juta)	Kuartal 4 2024	Kuartal 3 2024	Perubahan	Kuartal 4 2023	Perubahan
Penjualan neto	6.201,4	5.821,8	+6,5%	5.951,1	+4,2%
HPP	4.881,1	4.597,2	+6,2%	4.621,7	+5,6%
Margin kotor	1.320,3	1.224,6	+7,8%	1.329,4	-0,7%
Margin kotor (%)	21,3%	21,0%	+0,3 poin	22,3%	-1,0 poin
Biaya operasional	1.030,8	971,0	+6,2%	977,2	+5,5%
Laba operasi	289,4	253,5	+14,2%	352,1	-17,8%
Pajak (penyederhanaan 22%)	63,7	55,8	+14,2%	77,5	-17,8%
Laba bersih	225,7	197,7	+14,2%	274,7	-17,8%
Jumlah transaksi	2.168	1.992	+8,8%	1.962	+10,5%

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	2.318,0	37,4%	535,3	23,1%	24,0%	-0,5%
Makanan Ringan	1.203,5	19,4%	395,4	32,9%	33,9%	+5,4%
Bahan Pokok	1.992,6	32,1%	137,0	6,9%	8,4%	+5,5%
Bumbu Instan	687,4	11,1%	252,6	36,7%	38,1%	+16,4%
Total	**6.201,4**	**100,0%**	**1.320,3**	**21,3%**	**22,3%**	**+4,2%**

Margin % pembanding = Kuartal 4 2023. Pertumbuhan penjualan dibanding Kuartal 4 2023.

Produk (seluruh produk, urut penjualan)

Produk	Qty (dus)	Penjualan (Rp juta)	Margin (Rp juta)	Margin %
Beras Premium 5kg	15.449	1.166,0	76,8	6,6%
Teh Melati Botol 350ml	11.911	817,6	204,2	25,0%
Kopi Susu Kaleng 240ml	7.379	711,0	168,7	23,7%
Air Mineral 600ml	12.157	504,0	84,6	16,8%
Minyak Goreng 2L	13.526	500,5	40,6	8,1%
Keripik Singkong 80g	8.752	496,9	177,4	35,7%
Kacang Bawang 150g	6.740	413,9	124,1	30,0%
Gula Pasir 1kg	18.246	326,1	19,6	6,0%
Sambal Botol 250ml	9.640	303,3	120,1	39,6%
Biskuit Kelapa 200g	6.025	292,7	93,9	32,1%
Jus Jeruk 250ml	3.842	285,3	77,9	27,3%
Bumbu Rendang 50g	18.618	215,9	85,6	39,6%
Kecap Manis 600ml	5.566	168,2	46,9	27,9%

Rincian Biaya Operasional

Pos biaya	Jumlah (Rp juta)	% dari penjualan	Pembanding (Rp juta)	Perubahan
Gaji & Tunjangan	302,3	4,9%	295,6	+2,3%
Sewa Gudang & Kantor	130,4	2,1%	130,4	+0,0%
Logistik & Distribusi	234,2	3,8%	215,5	+8,7%
Pemasaran & Promosi	183,8	3,0%	146,4	+25,5%
Utilitas	48,4	0,8%	49,9	-2,9%
Administrasi & Lain-lain	131,8	2,1%	133,3	-1,1%
Total	**1.030,8**	**16,6%**	**971,0**	**+6,2%**

Pembanding perubahan = Kuartal 3 2024.

Penjualan per Wilayah

Wilayah	Penjualan (Rp juta)	Porsi	Margin (Rp juta)	Margin %
Jakarta	1.930,6	31,1%	425,3	22,0%
Bandung	973,4	15,7%	204,6	21,0%
Surabaya	1.413,4	22,8%	299,5	21,2%
Semarang	679,0	10,9%	138,8	20,4%
Medan	740,9	11,9%	160,5	21,7%
Makassar	464,0	7,5%	91,5	19,7%

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.