

ABSTRACT

This research was conducted in order to test how much influence Return On Equity (ROE), Current Ratio (CR), Debt To Equity Ratio (DER) and Earning Per Share (EPS) to retrurn Shares in companies manufacturing food and beverage sectors listed in IDX period 2010-2012.

In determining the data to be examined sampling technique used was purposive sampling. The sample used by 15 companies during the three years the importance of the sample 45 companies. Data analysis methods used to perform hypothesis testing is multiple linear regression analysis.

Based on the results of research that has been conducted on all data obtained, the importance of the research that the ROE has a positive and significant effect on stock returns, as evidenced from the Sig. (P value) = 0.000 <0.05 and t count (7.988) > t table (2,020) so that the first hypothesis can be accepted. !). CR has no effect and no significant effect on stock returns, as evidenced from the Sig. (P value) = 0.449 > 0.05 and t count (0.764) <t table (2,020) so that the second hypothesis can not diterima.3) .der has a positive and significant effect on stock returns, as evidenced from the Sig. (P value) = 0.001 <0.05 and t count (3.464) > t table (2,020) so that the third hypothesis can be accepted. 4) .eps have no effect and no significant effect on stock returns, as evidenced from the Sig. (P value) = 0.107 > 0.05 and t count (1,652) <t table (2.020), so the hypothesis 4 is not acceptable.

Keywords: ROE, CR, DER, EPS and Stock Return.

ABSTRAKSI

Penelitian ini dilakukan dengan tujuan untuk menguji seberapa besar pengaruh *Return On Equity (ROE)*, *Current Ratio (CR)*, *Debt To Equity Ratio (DER)* dan *Earning Per Share (EPS)* terhadap *Return Saham* pada perusahaan manufaktur sektor makanan dan minuman yang terdaftar di BEI periode tahun 2010-2012.

Dalam menentukan data yang akan diteliti teknik pengambilan sampling yang digunakan adalah dengan *purposive sampling*. Sampel yang digunakan sebanyak 15 perusahaan selama tiga tahun maka didapat sampel 45 perusahaan. Metode analisis data yang digunakan untuk melakukan pengujian hipotesis adalah analisis regresi linier berganda.

Berdasarkan hasil penelitian yang telah dilakukan terhadap seluruh data yang diperoleh, maka didapat hasil penelitian bahwa ROE mempunyai pengaruh yang positif dan signifikan terhadap *return saham*, terbukti dari nilai Sig. (p_{value}) = $0,000 < 0,05$ dan $t_{hitung} (7,988) > t_{tabel} (2,020)$ sehingga hipotesis 1 dapat diterima. 1). CR tidak mempunyai pengaruh dan tidak signifikan terhadap *return saham*, terbukti dari nilai Sig. (p_{value}) = $0,449 > 0,05$ dan $t_{hitung} (0,764) < t_{tabel} (2,020)$ sehingga hipotesis 2 tidak dapat diterima. 3). DER mempunyai pengaruh yang positif dan signifikan terhadap *return saham*, terbukti dari nilai Sig. (p_{value}) = $0,001 < 0,05$ dan $t_{hitung} (3,464) > t_{tabel} (2,020)$ sehingga hipotesis 3 dapat diterima. 4). EPS tidak mempunyai pengaruh dan tidak signifikan terhadap *return saham*, terbukti dari nilai Sig. (p_{value}) = $0,107 > 0,05$ dan $t_{hitung} (1,652) < t_{tabel} (2,020)$ sehingga hipotesis 4 tidak dapat diterima.

Kata Kunci : ROE, CR, DER, EPS dan *Return Saham*.