



**PUTUSAN**

**Nomor 38/PID.SUS/2020/PT.BDG**

**DEMI KEADILAN BERDASARKAN KETUHANAN YANG MAHA ESA.**

Pengadilan Tinggi Bandung, yang mengadili perkara Pidana dalam tingkat banding telah menjatuhkan putusan sebagai berikut dalam perkara Terdakwa :

1. Nama lengkap : **HENDRIK ABDUL ROHMAN alias HENDRIK ABD ROHMAN alias HENDRIK SUTISNA;**
2. Tempat lahir : Bandung;
3. Umur/tanggal lahir : 37 tahun / 23 Juli 1982;
4. Jenis kelamin : Laki-laki ;
5. Kebangsaan : Indonesia;
6. Tempat tinggal : Jl. Inpres No.32, RT.03/RW.01. Kelurahan Tengah, Kecamatan Kramat Jati, Jakarta Timur dan /atau Perumahan Citra Indah Timur Cibubur, Bukit Cendana, Blok. J/23, No.80, RT.06/RW.09, Kec. Jonggol, Cileungsi, dan/atau di: Kp Cicara RT 06 RW 03 Kelurahan Cikasungka Kecamatan Cikancung Kabupaten Bandung No.KTP. 3204252307820006;
7. Agama : Islam;
8. Pekerjaan : Wiraswasta;

Terdakwa ditahan dalam tahanan Rumah Tahanan Negara oleh:

1. Penyidik sejak tanggal 2 Agustus 2019 sampai dengan tanggal 21 Agustus 2019;
2. Penyidik Perpanjangan Oleh Penuntut Umum sejak tanggal 22 Agustus 2019 sampai dengan tanggal 30 September 2019;
3. Penuntut Umum sejak tanggal 26 September 2019 sampai dengan tanggal 15 Oktober 2019;
4. Hakim Pengadilan Negeri sejak tanggal 8 Oktober 2019 sampai dengan tanggal 6 November 2019;
5. Hakim Pengadilan Negeri Perpanjangan Oleh Ketua Pengadilan Negeri sejak tanggal 7 November 2019 sampai dengan tanggal 5 Januari 2020;

**Halaman 1 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.**



# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

6. Perpanjangan pertama Oleh Wakil Ketua Pengadilan Tinggi Bandung sejak tanggal 23 Desember 2019 sampai dengan tanggal 21 Januari 2020;
7. Perpanjangan kedua Oleh Wakil Ketua Pengadilan Tinggi Bandung sejak tanggal 22 Januari 2020 sampai dengan tanggal 21 Maret 2020;

Terdakwa dipersidangan didampingi oleh **Christian Dwi Putra Kangae Keytimu, SH, Duddy Hairurrizal W, SH, MH, Untung Nassari, SH** Penasihat Hukum dari kantor FAZAKEY & ASSOCIATES yang beralamat di Jl. Raya Leles Haruman Store No.15 J/10 Kab. Garut berdasarkan Surat Kuasa Khusus tertanggal 15 Oktober 2019 ;

Pengadilan Tinggi tersebut ;

Telah membaca Penetapan Wakil Ketua Pengadilan Tinggi Bandung tanggal 27 Januari 2020 Nomor 38/PID.SUS/2020/PT.BDG. tentang penunjukkan Majelis Hakim serta berkas perkara Pengadilan Negeri Cikarang, Nomor 512/Pid.B/2019/PN.Ckr, tanggal 18 Desember 2019 dan surat-surat yang bersangkutan dengan perkara tersebut ;

Membaca, surat dakwaan dari Jaksa Penuntut Umum Kejaksaan Negeri Cikarang, tanggal 3 Oktober 2019 No.Reg.Perk : PDS-05/CKR/TPE/09/ 2019, yang berbunyi sebagai berikut :

Bahwa ia Terdakwa terdakwa HENDRIK ABDUL ROHMAN alias HENDRIK ABD ROHMAN alias HENDRIK SUTISNA (selanjutnya ditulis HENDRIK ABDUL ROHMAN) bersama-sama dengan SEPI MUHARAM alias REFI SEBASTIAN alias REFFI alias BUDI alias CEPI (selanjutnya ditulis SEPI MUHARAM), MUHAMMAD MURTADLO alias RIRI (selanjutnya ditulis MURTADLO), TRI HARYANTI alias ANYA, SUNARKO alias MAHPUT, DENI SUHERMAN alias OBAY, ELAN SUHERLAN (masing-masing diproses hukum dalam berkas perkara terpisah), pada waktu tertentu dari tanggal 03 November 2017 sampai dengan 30 Juli 2019 atau pada waktu lain setidaknya-tidaknya antara bulan Januari tahun 2017 sampai dengan bulan Desember tahun 2019, bertempat di Kantor PT ALAM PUTRA MAHKOTA, PT BAHTERA SUKSES JAYA MANDIRI, PT ALAM SEJAHTERA INDAH ASIA, PT ILHAMINDO PUTRA MANDIRI, PT CAHAYA TIGA GEMILANG INDONESIA, PT MUTIARA PINANG LIMA, PT MADINAH JAYA PRATAMA, yang beralamat di Kp Ujung Harapan RT 006 RW 002, Bahagia, Babelan, Bekasi Jawa Barat, dan / atau di kantor KPP tempat perusahaan terdakwa tersebut

**Halaman 2 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.**



# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

terdaftar yaitu di Kantor KPP Pratama Cibitung yang beralamat di Telaga Asih, Kec. Cikarang Barat Kabupaten Bekasi, Jawa Barat, atau ditempat lain setidaknya tidaknya berada di dalam daerah hukum Pengadilan Negeri Cikarang yang berwenang memeriksa dan mengadili perkara Terdakwa tersebut, berlaku juga bagi wakil, kuasa, pegawai dari wajib pajak, pihak lain yang menyuruh melakukan, yang turut serta melakukan, yang menganjurkan, atau yang membantu melakukan tindak pidana di bidang perpajakan, menerbitkan dan/atau menggunakan faktur pajak, bukti pemungutan pajak, bukti pemotongan pajak dan/atau bukti setoran pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya, telah melakukan beberapa perbuatan, meskipun masing-masing merupakan kejahatan atau pelanggaran, ada hubungannya sedemikian rupa sehingga harus dipandang sebagai satu perbuatan berlanjut, yang dilakukan oleh Terdakwa dengan cara-cara sebagai berikut :

- Bahwa awal tahun 2017 terdakwa **HENDRIK ABDUL ROHMAN** bekerjasama dengan MUHAMMAD MURTADLO MUTHAHARI alias RIRI dan dengan SEPI MUHARAM sebagai perantara penerbitan Faktur Pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya (selanjutnya disebut faktur pajak TBTS), dari beberapa perusahaan penerbit, yaitu sebagai berikut:
  - a. Melalui PT MENTARI CAHAYA NUSANTARA milik SEPI MUHARAM alias REFI SEBASTIAN alias REFFI alias BUDI alias CEPI dengan harga beli atau fee sebesar 7% dari nilai PPN;
  - b. Melalui PT MANDIRA UTAMA SUKSES milik MUHAMAD SAMAN alias SAMAN, dengan harga beli atau fee sebesar 2% dari nilai PPN, dan
  - c. Melalui PT PUSPA INDAH KARYA milik ARIS SUDIRMAN alias Haji ARIS, dengan harga beli sebesar 7% dari nilai PPN.
- Bahwa adapun proses pemesanan faktur Pajak TBTS dimana terdakwa HENDRIK ABDUL ROHMAN setelah menerima pesanan dari MUHAMMAD MURTADLO MUTHAHARI alias RIRI alias melalui whatsapp, kemudian oleh terdakwa HENDRIK ABDUL ROHMAN meneruskan/memforward pesanan Faktur Pajak TBTS tersebut kepada SEPI MUHARAM untuk dibuatkan atau diterbitkan Faktur Pajaknya;
- Setelah Faktur Pajak TBTS selesai dibuat atau diterbitkan oleh timnya SEPI MUHARAM yang dikerjakan oleh DENI SUHERLAN alias ELAN, kemudian Faktur Pajak TBTS yang dikerjakan oleh DANI diteruskan melalui Whatsapp kepada terdakwa HENDRIK ABDUL ROHMAN,

**Halaman 3 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.**



## Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

selanjutnya terdakwa HENDRIK ABDUL ROHMAN meneruskan/memforward kepada para perantara atau sales Faktur Pajak TBTS antara lain kepada MURTADLO, untuk kemudian oleh digunakan sebagai Pajak Masukan di PT DINAR PUTRA MANDIRI dan diteruskan/forward kepada SOKHIH SUDARMAJI alias OGH1 dan TRI HARYANTI alias ANYA CALLYSTA SANSANDLEE alias ANYA, untuk kemudian diteruskan kepada HARYANTO SOFYAN dan IR. ANY SAJANG. untuk diteruskan lagi kepada para perusahaan pengguna atau perusahaan pembeli Faktur Pajak TBTS tersebut.

- Bahwa untuk memenuhi pesanan Faktur Pajak TBTS yang semakin lama semakin banyak, kemudian terdakwa HENDRIK ABDUL ROHMAN ingin mendapatkan prosentase keuntungan yang lebih besar, maka sejak bulan Februari 2018, terdakwa HENDRIK ABDUL ROHMAN mulai mendirikan perusahaan-perusahaan milik terdakwa HENDRIK ABDUL ROHMAN dengan cara meminta kepada saksi SUNARKO alias YUSUP SUPENDI alias MAHPUT (selanjutnya ditulis SUNARKO), dan saksi DERA MUGI NUGRAHA (selanjutnya ditulis DERA), untuk membuat atau mendirikan perusahaan. Bahwa kemudian, DERA menghubungi SUBUR A, yang memiliki pekerjaan sebagai agen biro jasa pendirian atau pembuatan perusahaan, untuk membuatkan perusahaan sebagaimana permintaan terdakwa HENDRIK ABDUL ROHMAN.
- Dalam pembuatan perusahaan, terdakwa HENDRIK ABDUL ROHMAN menyerahkan kartu identitas atau KTP yang dipalsukan yaitu atas nama HENDRIK SUTISNA, untuk diposisikan dalam susunan pengurus sebagai Direktur Utama di PT BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI dan PT CAHAYA TIGA GEMILANG INDONESIA, sedangkan untuk posisi susunan pengurus perusahaan yang lain, terserah diatur oleh SUBUR A, sesuai dengan perintah terdakwa HENDRIK ABDUL ROHMAN. Selain itu, terdakwa HENDRIK ABDUL ROHMAN menyuruh saksi SUNARKO untuk mau menjadi Direktur disalah satu perusahaan yang dibuat, yaitu PT ALAM PUTRA MAHKOTA, dengan menggunakan identitas atau KTP yang dipalsukan atas nama YUSUP SUPENDI.
- Bahwa untuk biaya pembuatan perusahaan yang diinginkan terdakwa HENDRIK ABDUL ROHMAN dikerjakan oleh saksi DERA bersama-sama dengan saksi SUBUR yang beralamat di yang beralamat di Ujung Harapan Kel Bahagia Kabupaten Bekasi, kemudian dengan biaya antara Rp. 40 juta sampai dengan Rp. 50 juta, dengan cara ditransfer ke rekening BRI nomor

**Halaman 4 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.**

### Disclaimer

Kepaniteraan Mahkamah Agung Republik Indonesia berusaha untuk selalu mencantumkan informasi paling kini dan akurat sebagai bentuk komitmen Mahkamah Agung untuk pelayanan publik, transparansi dan akuntabilitas pelaksanaan fungsi peradilan. Namun dalam hal-hal tertentu masih dimungkinkan terjadi permasalahan teknis terkait dengan akurasi dan keterkinian informasi yang kami sajikan, hal mana akan terus kami perbaiki dari waktu ke waktu. Dalam hal Anda menemukan inakurasi informasi yang termuat pada situs ini atau informasi yang seharusnya ada, namun belum tersedia, maka harap segera hubungi Kepaniteraan Mahkamah Agung RI melalui : Email : kepaniteraan@mahkamahagung.go.id Telp : 021-384 3348 (ext.318)



## Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

rekening 0799-01-036274-53-3 atas nama SUBUR A, dan saksi SUBUR menyanggupi membuat perusahaan, sehingga terbentuklah perusahaan yaitu: PT BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI, PT ALAM SEJAHTERA INDAH ASIA, PT ILHAMINDO PUTRA MANDIRI, PT CAHAYA TIGA GEMILANG INDONESIA, PT MUTIARA PINANG LIMA, PT MADINAH JAYA PRATAMA, dan perusahaan milik saksi SUBUR yaitu : PT ALAM PUTRA MAHKOTA dibeli oleh terdakwa dengan harga Rp. 35 juta rupiah;

- Bahwa atas permintaan terdakwa HENDRIK ABDUL ROHMAN akhirnya terbentuklah perusahaan-perusahaan yang akan digunakan terdakwa HENDRIK ABDUL ROHMAN dalam melaksanakan niatnya untuk menerbitkan faktur-faktur pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya (selanjutnya disebut faktur TBTS) dengan rincian sebagai berikut :

- 1) PT ALAM PUTRA MAHKOTA, NPWP: 84.157.050.0-023.000, alamat : Gd.Senatama Lt.3 R.302, Jl Kwitang Raya No 08 Rt 001 Rw 007 Senen Jakarta Pusat Dki Jakarta, KPP Terdaftar : KPP PRATAMA JAKARTA SENEN, tanggal terdaftar sebagai PKP : 22 Februari 2018, yang dibuat dengan bekerjasama dengan SUNARKO, dengan pembagian fee untuk SUANRKO 1% dari PPN;
- 2) PT BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI, NPWP: 85.147.990.7-435.000, alamat: Ujung Harapan RT 006 RW 002, Bahagia, Babelan, Bekasi, KPP Terdaftar : KPP PRATAMA CIBITUNG, tanggal terdaftar sebagai PKP : 7 Agustus 2018;
- 3) PT ALAM SEJAHTERA INDAH ASIA, NPWP: 70.385.005.7-435.000, alamat: Ujung Harapan RT 006 RW 002, Bahagia, Babelan, Bekasi, KPP Terdaftar : KPP PRATAMA CIBITUNG, tanggal terdaftar sebagai PKP : 10 Juni 2014, dibeli dari SUBUR ;
- 4) PT ILHAMINDO PUTRA MANDIRI, NPWP: 85.896.009.9-435.000, alamat: Ujung Harapan RT 006 RW 002, Bahagia, Babelan, Bekasi, KPP Terdaftar : KPP PRATAMA CIBITUNG, tanggal terdaftar sebagai PKP : 13 September 2018;
- 5) PT CAHAYA TIGA GEMILANG INDONESIA, NPWP: 86.022.824.6-435.000, alamat: Ujung Harapan RT 006 RW 002, Bahagia, Babelan, Bekasi, KPP Terdaftar : KPP PRATAMA CIBITUNG, tanggal terdaftar sebagai PKP : 8 Oktober 2018;
- 6) PT MUTIARA PINANG LIMA, NPWP: 90.161.901.5-435.000, alamat: Kp Muara Pinang Lima RT 019 RW 009 Muara Bakti, Babelan, Bekasi, KPP

**Halaman 5 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.**





# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

Terdaftar : KPP PRATAMA CIBITUNG, tanggal terdaftar sebagai PKP :  
23 Januari 2019;

7) PT MADINAH JAYA PRATAMA, NPWP: 90.168.790.5-435.000, alamat:  
Ujung Harapan RT 006 RW 002, Bahagia, Babelan, Bekasi, KPP

Terdaftar : KPP PRATAMA CIBITUNG, tanggal terdaftar sebagai PKP :  
23 Januari 2019;

- Bahwa setelah terbentuk perusahaan yaitu : PT ALAM PUTRA MAHKOTA; PT BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI; PT ALAM SEJAHTERA INDAH ASIA; PT ILHAMNINDO PUTRA MANDIRI; PT CAHAYA TIGA GEMILANG INDONESIA; PT MUTIARA PINANG LIMA; dan PT MADINAH JAYA PRATAMA, kemudian terdakwa HENDRIK ABDUL ROHMAN bekerjasama dengan menyuruh temannya bernama DANI yang beralamat di DAGO Bandung untuk membuat dan menerbitkan Faktur Pajak TBTS dengan tugas terdakwa HENDRIK ABDUL ROHMAN sebagai leader dan DANI alias BADUT bertugas mengupload Faktur Pajak (e-faktur) secara elektronik, membuat kelengkapan faktur seperti invoice, Surat Jalan dan Kwitansi, serta membuat laporan SPT PPN, dan melaporkan SPT PPN tersebut secara online atau e-SPT, dimana sebelumnya terdakwa HENDRIK ABDUL ROHMAN sudah memberikan ID, Kode Aktivasi (Password) dan sertifikat elektronik;
- Bahwa adapun pembagian fee kepada DANI sebesar 1 % dari nilai PPN dalam faktur TBTS yang diterbitkan, sedangkan untuk bagian fee dari perusahaan penerbit selain perusahaan milik terdakwa, ada pembagian fee sebagai berikut:
  - SEPI MUHARAM alias CEPI, dengan harga/nilai jual Faktur Pajak TBTS sebesar 6% dari nilai PPN;
  - ENDANG SUPRIATNA alias Haji NDANG (alm), dengan harga/nilai jual Faktur Pajak TBTS sebesar 9% dari nilai PPN
  - FADLAN DJAKFAR alias FAJAR, dengan harga/nilai jual Faktur Pajak TBTS sebesar 9% dari nilai PPN;
  - MONALIA ISKANDAR, dengan harga/nilai jual Faktur Pajak TBTS sebesar 10% dari nilai PPN;
  - MUHAMMAD MURTADLO MUTHAHARI alias RIRI alias ALDO, dengan harga/nilai jual Faktur Pajak TBTS sebesar 13% dari nilai PPN.-
- Bahwa terdakwa dalam menerima dan membagi fee dari penerbitan dan penjualan hasil faktur-faktur TBTS menggunakan rekening-rekening bank sebagai berikut:

**Halaman 6 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.**



# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- a. Rekening Bank BCA nomor rekening 06825116153, dan rekening Bank Mandiri atas nama HENDRIK ABDUL ROHMAN ;
  - b. Rekening Bank BRI nomor rekening 377301024834534 atas nama RIDWAN TAUHAN;
  - c. „Rekening bank BCA nomor rekening 2830880863 atas nama R TONY SOPIAN;
  - d. Rekening BCA Nomor Rekening: 03760484716 atas nama SEPI MUHAMMAD Rekening SUNARKO nomor 2721774599 (ATM saksi pegang); -
  - e. Rekening BCA atas nama YUSUP SUPENDI (nama samaran SUNARKO) (ATM saksi pegang); -
  - f. Rekening BCA DENI SUHERMAN alias OBAY ; -
  - g. Rekening dan ATM BCA SUHAERI;
  - h. Rekening Bank BCA, Nomor Rekening: 7401144122, bank Mandiri Nomor rekening 157-000-2429539, Bank BCA Nomor rekening 5720733473, Bank BRI Nomor Rekening 038401000939568 atas nama M. MURTADLO MUTHAHARI;
- Bahwa untuk membuat seolah-olah ada transaksi jual beli barang antara PT. BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI dengan perusahaan pengguna faktur TBTS yaitu PT.DINAR PUTRA MANDIRI, terdakwa **HENDRIK ABDUL ROHMAN** membuat rekening bank Pembangunan Jawa Barat dan Banten (Bank BJB) nomor rekening 0089617529001 an. PT.BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI, dan pada saat faktur TBTS dijual kepada PT.DINAR PUTRA MANDIRI melalui MURTADLO, kemudian MURTADLO mentransfer uang senilai harga barang dalam faktur pajak penjualan ditambah PPN 10 %, kemudian terdakwa sudah menyerahkan buku cek yang sudah ditandatangani terdakwa **HENDRIK ABDUL ROHMAN**, kemudian oleh MURTADLO langsung uang yang ditransfer kemudian diambil kembali menggunakan cek tersebut sesuai jumlah yang ditransfer dikurangi PPN 10 %;
- Bahwa untuk penjualan faktur pajak TBTS yang bekerjasama dengan SEPI MUHAMMAD, terdakwa HENDRIK ABDUL ROHMAN setelah menerima pembayaran fee penjualan Faktur Pajak TBTS dari perusahaan Pengguna melalui salesnya yaitu MURTADLO, terdakwa HENDRIK ABDUL ROHMAN melakukan penarikan kemudian melakukan pentransferan untuk fee SEPI MUHAMMAD ke rekening milik SEPI MUHAMMAD alias di Bank BCA, Nomor Rekening: 03760484716 atas nama SEPI MUHAMMAD;

**Halaman 7 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.**

#### Disclaimer

Kepaniteraan Mahkamah Agung Republik Indonesia berusaha untuk selalu mencantumkan informasi paling kini dan akurat sebagai bentuk komitmen Mahkamah Agung untuk pelayanan publik, transparansi dan akuntabilitas pelaksanaan fungsi peradilan. Namun dalam hal-hal tertentu masih dimungkinkan terjadi permasalahan teknis terkait dengan akurasi dan keterkinian informasi yang kami sajikan, hal mana akan terus kami perbaiki dari waktu ke waktu. Dalam hal Anda menemukan inakurasi informasi yang terdapat pada situs ini atau informasi yang seharusnya ada, namun belum tersedia, maka harap segera hubungi Kepaniteraan Mahkamah Agung RI melalui : Email : kepaniteraan@mahkamahagung.go.id Telp : 021-384 3348 (ext.318)



# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- Bahwa rincian Faktur Pajak TBTS yang diterbitkan oleh terdakwa HENDRIK ABDUL ROHMAN alias HENDRIK ABD ROHMAN alias HENDRIK SUTISNA melalui setidaknya-tidaknya PT ALAM PUTRA MAHKOTA; PT BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI; PT ALAM SEJAHTERA INDAH ASIA; PT ILHAMNINDO PUTRA MANDIRI; PT CAHAYA TIGA GEMILANG INDONESIA; PT MUTIARA PINANG LIMA; dan PT MADINAH JAYA PRATAMA pada kurun waktu masa Februari 2018 s.d. Juli 2019, adalah sebagai berikut:
- Adapun rincian daftar faktur-faktur pajak yang diterbitkan menggunakan nama PKP Penerbit PT ALAM PUTRA MAHKOTA, adalah sebagai berikut:

NO.	WAJIB PAJAK PENGGUNA	NOMOR FAKTUR PAJAK	TGL FAKTUR	PPN PENERBIT
1	TRIE MUKTY PERTAMA PUTRA	0100031847608854	26-Apr-18	5,824,000
2	TRIE MUKTY PERTAMA PUTRA	0100031847608856	09-Mei-18	5,824,000
3	TRIE MUKTY PERTAMA PUTRA	0100041820968942	28-Mei-18	5,824,000
	<b>TRIE MUKTY PERTAMA PUTRA Total</b>			17,472,000
4	MEDIA MANDIRI	0100031847608864	25-Apr-18	228,089,200
	<b>MEDIA MANDIRI Total</b>			228,089,200
5	KHATULISTIWA RAYA ENERGY	0100031847608858	10-Apr-18	20,880,000
6	KHATULISTIWA RAYA ENERGY	0100031847608859	11-Apr-18	20,880,000
7	KHATULISTIWA RAYA ENERGY	0100031847608860	12-Apr-18	9,570,000
8	KHATULISTIWA RAYA ENERGY	0100031847608863	15-Apr-18	6,560,000
	<b>KHATULISTIWA RAYA ENERGY Total</b>			57,890,000
9	DINAR PUTRA MANDIRI	0100041820969004	18-Jun-18	39,924,500
	<b>DINAR PUTRA MANDIRI Total</b>			39,924,500
10	SINAR BAHAGIA MEGAH	0100041820969006	03-Jun-18	60,000,000
	<b>SINAR BAHAGIA MEGAH Total</b>			60,000,000
11	BERAU BUNKER INTERNASIONAL	0100041820968996	26-Jun-18	264,000,000
12	BERAU BUNKER INTERNASIONAL	0100041820968997	27-Jun-18	176,000,000
	<b>BERAU BUNKER INTERNASIONAL Total</b>			440,000,000
13	MENARA BRINT	0100041820968983	28-Mei-18	40,322,580
	<b>MENARA BRINT Total</b>			40,322,580
14	MITRA UTAMA ENERGI	0100031847608865	17-Apr-18	84,163,636
15	MITRA UTAMA ENERGI	0100031847608866	23-Apr-18	70,136,364
16	MITRA UTAMA ENERGI	0100031847608867	28-Apr-18	105,204,545
17	MITRA UTAMA ENERGI	0100031847608868	29-Apr-18	105,204,545
18	MITRA UTAMA ENERGI	0100031847608869	25-Apr-18	56,109,091
19	MITRA UTAMA ENERGI	0100041820969011	11-Jun-18	105,545,455
20	MITRA UTAMA ENERGI	0100041820969012	12-Jun-18	105,545,454
21	MITRA UTAMA ENERGI	0100041820969013	12-Jun-18	140,727,273
	<b>MITRA UTAMA ENERGI Total</b>			772,636,363
22	LAROS PETROLEUM	0100031847608861	10-Apr-18	63,122,670
23	LAROS PETROLEUM	0100041820968946	28-Mei-18	222,272,700
24	LAROS PETROLEUM	0100041820968947	29-Mei-18	146,699,982

Halaman 8 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.





# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

25	LAROS PETROLEUM	0100041820968948	31-Mei-18	190,272,680
26	LAROS PETROLEUM	0100041820968951	28-Mei-18	155,800,000
27	LAROS PETROLEUM	0100041820968952	28-Mei-18	77,900,000
28	LAROS PETROLEUM	0100041820968953	29-Mei-18	155,800,000
29	LAROS PETROLEUM	0100041820968954	30-Mei-18	155,800,000
30	LAROS PETROLEUM	0100041820968955	28-Mei-18	77,900,000
31	LAROS PETROLEUM	0100041820968956	28-Mei-18	77,900,000
32	LAROS PETROLEUM	0100041820968992	30-Jun-18	38,860,273
33	LAROS PETROLEUM	0100041820968994	18-Jun-18	274,028,592
34	LAROS PETROLEUM	0100041820968995	01-Jun-18	291,199,698
35	LAROS PETROLEUM	0110041820968982	25-Jun-18	36,555,987
	<b>LAROS PETROLEUM Total</b>			1,964,112,582
36	SINAR BACAN KHATULISTIWA	0100041820968987	28-Mei-18	134,454,545
	<b>SINAR BACAN KHATULISTIWA Total</b>			134,454,545
37	PERMATA ABADI SINERGI	0100041820968990	28-Mei-18	154,181,818
38	PERMATA ABADI SINERGI	0100041820968991	30-Mei-18	156,363,636
	<b>PERMATA ABADI SINERGI Total</b>			310,545,454
39	GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100031847608873	28-Apr-18	58,097,500
40	GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100031847608874	10-Apr-18	51,262,500
41	GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100031847608875	11-Apr-18	51,262,500
42	GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100031847608876	21-Apr-18	44,427,500
43	GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100031847608877	12-Apr-18	44,427,500
44	GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100031847608878	13-Apr-18	51,262,500
45	GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100031847608879	16-Apr-18	58,097,500
46	GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100031847608880	16-Apr-18	51,262,500
47	GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100031847608881	17-Apr-18	44,427,500
48	GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100031847608882	18-Apr-18	51,262,500
49	GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100031847608883	18-Apr-18	51,262,500
50	GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100031847608884	19-Apr-18	58,097,500
51	GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100031847608885	20-Apr-18	58,097,500
52	GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100031847608886	23-Apr-18	51,262,500
53	GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100031847608887	24-Apr-18	47,845,000
54	GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100031847608888	25-Apr-18	51,262,500
55	GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100031847608889	26-Apr-18	44,427,500
56	GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100031847608890	27-Apr-18	44,427,500
57	GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100031847608891	30-Apr-18	51,262,500
58	GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100041820968957	28-Mei-18	59,797,500
59	GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100041820968958	28-Mei-18	52,762,500
60	GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100041820968959	28-Mei-18	52,762,500
61	GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100041820968960	28-Mei-18	45,727,500
62	GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100041820968961	28-Mei-18	45,727,500
63	GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100041820968962	28-Mei-18	52,762,500
64	GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100041820968963	28-Mei-18	52,762,500

Halaman 9 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.



# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

65	GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100041820968964	29-Mei-18	52,762,500
66	GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100041820968965	29-Mei-18	45,727,500
67	GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100041820968966	29-Mei-18	52,762,500
68	GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100041820968967	29-Mei-18	52,762,500
69	GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100041820968968	29-Mei-18	52,762,500
70	GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100041820968969	29-Mei-18	52,762,500
71	GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100041820968970	29-Mei-18	52,762,500
72	GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100041820968971	30-Mei-18	45,727,500
73	GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100041820968972	30-Mei-18	52,762,500
74	GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100041820968973	30-Mei-18	49,245,000
75	GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100041820968974	30-Mei-18	49,245,000
76	GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100041820968975	30-Mei-18	45,727,500
77	GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100041820968976	31-Mei-18	38,692,500
78	GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100041820968977	31-Mei-18	10,552,500
	<b>GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI Total</b>			1,980,292,500
79	BAYU PATRA ENERGY	0100031847608853	18-Apr-18	70,909,091
80	BAYU PATRA ENERGY	0100031847608870	17-Mei-18	70,909,091
81	BAYU PATRA ENERGY	0100031847608871	24-Mei-18	68,181,818
82	BAYU PATRA ENERGY	0100041820968943	30-Mei-18	68,181,818
83	BAYU PATRA ENERGY	0100041820968945	08-Jun-18	68,181,818
84	BAYU PATRA ENERGY	0100041820968981	28-Mei-18	68,181,818
85	BAYU PATRA ENERGY	0100041820968993	29-Jun-18	68,181,818
	<b>BAYU PATRA ENERGY Total</b>			482,727,272
86	ARSA MEGA ENERGI	0100031847608855	30-Apr-18	76,378,577
87	ARSA MEGA ENERGI	0100041820968944	31-Mei-18	53,150,504
88	ARSA MEGA ENERGI	0100041820968989	25-Jun-18	86,262,864
	<b>ARSA MEGA ENERGI Total</b>			215,791,945
89	ADRIAN JAYA MANDIRI	0100041820969007	04-Jun-18	40,000,000
90	ADRIAN JAYA MANDIRI	0100041820969008	06-Jun-18	40,000,000
	<b>ADRIAN JAYA MANDIRI Total</b>			80,000,000
91	SUKABUMI SILIKA RESOURCES	0100031847608857	15-Mei-18	6,690,400
	<b>SUKABUMI SILIKA RESOURCES Total</b>			6,690,400
92	SEJAHTERA ENERGI RAYA	0100041820968949	28-Mei-18	73,504,508
93	SEJAHTERA ENERGI RAYA	0100041820968950	29-Mei-18	68,727,204
	<b>SEJAHTERA ENERGI RAYA Total</b>			142,231,712
	<b>Grand Total</b>			6,973,181,053

Dengan Ikhtisar sebagai berikut :

NO.	WAJIB PAJAK PENGGUNA	NPWP PENGGUNA	Total
1	ADRIAN JAYA MANDIRI	711333724731000	80,000,000
2	ARSA MEGA ENERGI	706663937734000	215,791,945
3	BAYU PATRA ENERGY	669067332503000	482,727,272
4	BERAU BUNKER INTERNASIONAL	031867559731001	440,000,000
5	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	39,924,500
6	GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	315121251416000	1,980,292,500
7	KHATULISTIWA RAYA ENERGY	018426544504001	57,890,000

Halaman 10 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.



# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

8	LAROS PETROLEUM	033292095419000	1,263,012,582
9	LAROS PETROLEUM	033292095732002	701,100,000
10	MEDIA MANDIRI	017971177015000	228,089,200
11	MENARA BRINT	032331860815000	40,322,580
12	MITRA UTAMA ENERGI	032792012047000	772,636,363
13	PERMATA ABADI SINERGI	314882408416000	310,545,454
14	SEJAHTERA ENERGI RAYA	838194405721000	142,231,712
15	SINAR BACAN KHATULISTIWA	312479538607000	134,454,545
16	SINAR BAHAGIA MEGAH	027395672416000	60,000,000
			<b>6,973,181,053</b>

- Adapun rincian daftar faktur-faktur pajak yang diterbitkan menggunakan nama PKP Penerbit PT BAHTERA SUKSES JAYA MANDIRI, adalah sebagai berikut :

NO.	NAMA WAJIB PAJAK PENGGUNA	NOMOR FAKTUR PAJAK	TANGGAL FAKTUR PAJAK	PPN PENGGUNA
1	CAHAYA TIGA GEMILANG INDONESIA	0100051889424181	06/11/2018	142,465,909
2	CAHAYA TIGA GEMILANG INDONESIA	0100061848075588	18/12/2018	37,511,500
3	CAHAYA TIGA GEMILANG INDONESIA	0100021997818666	03/01/2019	146,195,000
4	CAHAYA TIGA GEMILANG INDONESIA	0100021997818667	07/01/2019	109,646,250
5	CAHAYA TIGA GEMILANG INDONESIA	0100021997818668	09/01/2019	146,195,000
6	CAHAYA TIGA GEMILANG INDONESIA	0100021997818669	14/01/2019	116,955,750
	<b>CAHAYA TIGA GEMILANG INDONESIA Total</b>			698,969,409
7	CV. BAYA JAYA UTAMA	0100051831485548	21/08/2018	71,500,000
8	CV. BAYA JAYA UTAMA	0100051831485549	22/08/2018	58,500,000
9	CV. BAYA JAYA UTAMA	0100051831485550	23/08/2018	65,000,000
10	CV. BAYA JAYA UTAMA	0100051831485560	27/08/2018	106,600,000
11	CV. BAYA JAYA UTAMA	0100051844700964	03/09/2018	146,300,000
	<b>CV. BAYA JAYA UTAMA Total</b>			447,900,000
12	PT. ABDI SARANA NUSA	0100051844700990	25/09/2018	12,872,800
13	PT. ABDI SARANA NUSA	0100021997818670	04/01/2019	19,318,200
	<b>PT. ABDI SARANA NUSA Total</b>			32,191,000
14	PT. ANGKASA KARYA ENERGI	0100051831485602	24/08/2018	71,181,818
15	PT. ANGKASA KARYA ENERGI	0110051831485603	25/08/2018	45,081,813
16	PT. ANGKASA KARYA ENERGI	0110051831485604	28/08/2018	45,001,690
	<b>PT. ANGKASA KARYA ENERGI Total</b>			161,265,321
17	PT. AUDRI LUTFIA JAYA	0100051889424133	13/10/2018	85,500,000
18	PT. AUDRI LUTFIA JAYA	0100051889424134	15/10/2018	112,500,000
19	PT. AUDRI LUTFIA JAYA	0100051889424135	16/10/2018	40,500,000
20	PT. AUDRI LUTFIA JAYA	0100051889424136	17/10/2018	157,500,000
21	PT. AUDRI LUTFIA JAYA	0100051889424137	18/10/2018	94,500,000
22	PT. AUDRI LUTFIA JAYA	0100051889424138	19/10/2018	103,500,000
23	PT. AUDRI LUTFIA JAYA	0100051889424139	20/10/2018	139,500,000
24	PT. AUDRI LUTFIA JAYA	0100051889424140	22/10/2018	148,500,000
25	PT. AUDRI LUTFIA JAYA	0100051889424141	23/10/2018	166,500,000
26	PT. AUDRI LUTFIA JAYA	0100051889424142	24/10/2018	76,500,000
27	PT. AUDRI LUTFIA JAYA	0100051889424143	25/10/2018	76,500,000

Halaman 11 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.



# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

	<b>PT. AUDRI LUTFIA JAYA Total</b>			1,201,500,000
28	PT. BAYU PATRA ENERGY	0100051831485553	28/08/2018	258,109,091
29	PT. BAYU PATRA ENERGY	0100051831485557	31/08/2018	52,118,182
30	PT. BAYU PATRA ENERGY	0100051831485558	31/08/2018	159,545,455
31	PT. BAYU PATRA ENERGY	0100051844700971	25/09/2018	134,727,273
32	PT. BAYU PATRA ENERGY	0100051844700978	30/09/2018	28,363,636
33	PT. BAYU PATRA ENERGY	0100051844700979	30/09/2018	10,636,364
	<b>PT. BAYU PATRA ENERGY Total</b>			643,500,001
34	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051831485563	22/08/2018	24,640,000
35	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051831485564	22/08/2018	49,280,000
36	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051831485565	23/08/2018	38,500,000
37	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051831485566	23/08/2018	49,280,000
38	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051831485567	24/08/2018	27,840,000
39	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051831485568	24/08/2018	78,300,000
40	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051831485569	25/08/2018	27,840,000
41	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051831485570	25/08/2018	55,680,000
42	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051831485571	27/08/2018	26,100,000
43	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051831485572	27/08/2018	39,150,000
44	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051831485573	28/08/2018	27,840,000
45	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051831485574	28/08/2018	55,680,000
46	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051831485575	29/08/2018	43,500,000
47	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051831485576	30/08/2018	69,600,000
48	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051831485577	31/08/2018	31,320,000
49	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051844701001	05/09/2018	28,480,000
50	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051844701003	05/09/2018	44,500,000
51	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051844701002	06/09/2018	56,960,000
52	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051844701016	06/09/2018	28,480,000
53	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051844701004	07/09/2018	56,960,000
54	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051844701017	07/09/2018	17,800,000
55	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051844701005	08/09/2018	29,760,000
56	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051844701007	08/09/2018	29,760,000
57	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051844701006	10/09/2018	46,500,000
58	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051844701011	10/09/2018	29,760,000
59	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051844701008	11/09/2018	59,520,000
60	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051844701009	12/09/2018	27,900,000
61	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051844701010	12/09/2018	41,850,000
62	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051844701012	13/09/2018	59,520,000
63	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051844701013	14/09/2018	46,500,000
64	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051844701014	14/09/2018	29,760,000
65	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051844701015	15/09/2018	33,480,000
66	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051844701018	17/09/2018	36,000,000
67	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051844701019	18/09/2018	40,500,000
68	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051844701020	18/09/2018	32,400,000
69	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051844701021	20/09/2018	58,880,000
70	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051844701022	20/09/2018	29,440,000
71	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051844701023	22/09/2018	18,600,000
72	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051844701024	22/09/2018	29,760,000
73	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051844701025	24/09/2018	37,200,000
74	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051844701026	24/09/2018	32,550,000

Halaman 12 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.



# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

75	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051844701027	25/09/2018	59,520,000
76	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051844701028	26/09/2018	59,520,000
77	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051844701029	27/09/2018	29,760,000
78	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051844701030	27/09/2018	29,760,000
79	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051844701031	28/09/2018	29,760,000
80	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051844701032	28/09/2018	59,520,000
81	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051844701033	29/09/2018	46,500,000
82	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051844701034	29/09/2018	29,760,000
83	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424090	13/10/2018	29,760,000
84	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424091	13/10/2018	59,520,000
85	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424092	13/10/2018	46,500,000
86	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424093	15/10/2018	59,520,000
87	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424094	15/10/2018	29,760,000
88	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424095	15/10/2018	46,500,000
89	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424096	16/10/2018	29,760,000
90	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424097	16/10/2018	59,520,000
91	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424098	16/10/2018	27,900,000
92	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424099	17/10/2018	41,850,000
93	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424100	17/10/2018	29,760,000
94	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424101	17/10/2018	59,520,000
95	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424102	18/10/2018	47,000,000
96	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424103	18/10/2018	30,080,000
97	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424104	19/10/2018	33,480,000
98	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424105	20/10/2018	31,360,000
99	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424106	20/10/2018	19,600,000
100	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424107	20/10/2018	39,200,000
101	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424108	22/10/2018	44,100,000
102	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424109	22/10/2018	35,280,000
103	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424110	22/10/2018	62,720,000
104	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424111	23/10/2018	31,360,000
105	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424112	23/10/2018	19,600,000
106	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424113	23/10/2018	31,360,000
107	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424114	24/10/2018	39,200,000
108	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424115	24/10/2018	34,300,000
109	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424116	25/10/2018	62,720,000
110	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424117	25/10/2018	62,720,000
111	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424118	26/10/2018	31,360,000
112	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424119	26/10/2018	31,360,000
113	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424120	27/10/2018	31,360,000
114	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424121	29/10/2018	62,720,000
115	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424122	29/10/2018	31,360,000
116	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424123	30/10/2018	62,720,000
117	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424124	31/10/2018	62,720,000
118	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424147	01/11/2018	15,751,936
119	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424148	02/11/2018	31,503,872
120	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424149	03/11/2018	15,751,936
121	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424150	05/11/2018	15,751,936
122	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424151	06/11/2018	29,534,880
123	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424152	07/11/2018	29,534,880

Halaman 13 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.





# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

124	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424153	08/11/2018	39,379,840
125	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424154	09/11/2018	63,007,744
126	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424155	10/11/2018	29,534,880
127	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424156	12/11/2018	41,917,500
128	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424157	12/11/2018	29,808,000
129	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424158	13/11/2018	59,616,000
130	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424159	14/11/2018	46,575,000
131	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424160	15/11/2018	29,808,000
132	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424161	15/11/2018	33,534,000
133	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424162	16/11/2018	29,808,000
134	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424163	19/11/2018	19,740,000
135	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424164	19/11/2018	39,480,000
136	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424165	20/11/2018	44,415,000
137	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424166	21/11/2018	35,532,000
138	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424167	22/11/2018	63,168,000
139	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424168	23/11/2018	31,584,000
140	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424169	23/11/2018	19,740,000
141	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424170	24/11/2018	31,584,000
142	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100051889424171	24/11/2018	39,480,000
143	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061824078233	26/11/2018	34,545,000
144	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061824078234	26/11/2018	63,168,000
145	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061824078235	27/11/2018	63,168,000
146	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061824078236	27/11/2018	31,584,000
147	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061824078237	28/11/2018	29,672,704
148	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061824078238	28/11/2018	59,345,408
149	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061824078239	29/11/2018	59,345,408
150	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061824078240	29/11/2018	29,672,704
151	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061824078241	30/11/2018	29,672,704
152	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061824078242	30/11/2018	59,345,408
153	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061848075539	03/12/2018	26,688,000
154	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061848075540	03/12/2018	13,344,000
155	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061848075541	04/12/2018	26,688,000
156	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061848075542	04/12/2018	26,688,000
157	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061848075543	05/12/2018	16,680,000
158	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061848075544	05/12/2018	25,020,000
159	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061848075545	06/12/2018	33,360,000
160	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061848075546	06/12/2018	53,376,000
161	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061848075547	07/12/2018	25,020,000
162	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061848075548	07/12/2018	37,530,000
163	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061848075549	08/12/2018	26,688,000
164	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061848075550	08/12/2018	53,376,000
165	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061848075551	10/12/2018	41,700,000
166	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061848075552	10/12/2018	26,688,000
167	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061848075553	11/12/2018	30,024,000
168	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061848075554	11/12/2018	26,688,000
169	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061848075555	12/12/2018	16,680,000
170	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061848075556	12/12/2018	33,360,000
171	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061848075557	13/12/2018	37,530,000
172	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061848075558	13/12/2018	30,024,000

Halaman 14 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.



# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

173	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061848075559	14/12/2018	53,376,000
174	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061848075560	14/12/2018	26,688,000
175	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061848075561	15/12/2018	16,680,000
176	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061848075562	15/12/2018	26,688,000
177	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061848075563	17/12/2018	41,700,000
178	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061848075564	17/12/2018	29,190,000
179	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061848075565	18/12/2018	53,376,000
180	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061848075566	19/12/2018	48,256,000
181	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061848075567	19/12/2018	24,128,000
182	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061848075568	20/12/2018	37,700,000
183	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061848075569	20/12/2018	48,256,000
184	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061848075570	21/12/2018	48,256,000
185	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061848075571	21/12/2018	24,128,000
186	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061848075572	22/12/2018	48,256,000
187	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061848075573	22/12/2018	48,256,000
188	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061848075574	24/12/2018	37,700,000
189	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061848075575	24/12/2018	48,256,000
190	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061848075576	26/12/2018	48,256,000
191	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061848075577	26/12/2018	48,256,000
192	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061848075578	27/12/2018	48,256,000
193	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061848075579	27/12/2018	33,930,000
194	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061848075580	28/12/2018	48,256,000
195	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100061848075581	28/12/2018	36,946,000
196	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100021997818674	03/01/2019	24,128,000
197	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100021997818675	04/01/2019	12,064,000
198	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100021997818676	07/01/2019	24,128,000
199	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100021997818677	07/01/2019	24,128,000
200	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100021997818678	07/01/2019	15,080,000
201	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100021997818679	08/01/2019	22,620,000
202	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100021997818680	08/01/2019	30,160,000
203	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100021997818681	09/01/2019	48,256,000
204	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100021997818682	10/01/2019	21,375,000
205	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100021997818683	10/01/2019	32,062,500
206	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100021997818684	11/01/2019	22,800,000
207	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100021997818685	11/01/2019	45,600,000
208	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100021997818686	12/01/2019	35,625,000
209	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100021997818687	12/01/2019	22,800,000
210	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100021997818688	14/01/2019	25,650,000
211	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100021997818689	14/01/2019	22,800,000
212	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100021997818690	15/01/2019	14,250,000
213	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100021997818691	15/01/2019	28,500,000
214	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100021997818692	16/01/2019	71,250,000
215	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100021997818693	16/01/2019	25,650,000
216	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100021997818694	17/01/2019	45,600,000
217	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100021997818695	17/01/2019	71,250,000
218	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100021997818696	18/01/2019	14,250,000
219	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100021997818697	18/01/2019	22,800,000
220	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100021997818698	19/01/2019	71,250,000
221	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100021997818699	19/01/2019	24,937,500

Halaman 15 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.



# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

222	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100021997818700	21/01/2019	71,250,000
223	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100021997818701	21/01/2019	60,562,500
224	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100021997818702	22/01/2019	21,312,000
225	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100021997818703	22/01/2019	66,600,000
226	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100021997818704	23/01/2019	42,624,000
227	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100021997818705	23/01/2019	42,624,000
228	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100021997818706	24/01/2019	66,600,000
229	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100021997818707	24/01/2019	42,624,000
230	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100021997818708	25/01/2019	42,624,000
231	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100021997818709	25/01/2019	66,600,000
232	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100021997818710	26/01/2019	41,292,000
233	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100021997818711	26/01/2019	63,270,000
234	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100021997818712	28/01/2019	42,624,000
235	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100021997818713	28/01/2019	66,600,000
236	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100021997818714	29/01/2019	66,600,000
237	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100021997818716	30/01/2019	59,940,000
238	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	0100021997818717	30/01/2019	46,620,000
<b>PT. DINAR PUTRA MANDIRI Total</b>				8,015,403,240
239	PT. FORTUNA PETROSTAR ENERGI	0100061824078231	23/11/2018	154,545,455
<b>PT. FORTUNA PETROSTAR ENERGI Total</b>				154,545,455
240	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100051831485578	22/08/2018	52,762,500
241	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100051831485579	22/08/2018	59,797,500
242	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100051831485580	22/08/2018	45,727,500
243	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100051831485581	23/08/2018	45,727,500
244	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100051831485582	23/08/2018	49,245,000
245	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100051831485583	23/08/2018	45,727,500
246	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100051831485584	24/08/2018	35,175,000
247	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100051831485585	24/08/2018	42,210,000
248	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100051831485586	25/08/2018	28,140,000
249	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100051831485587	27/08/2018	31,657,500
250	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100051831485588	27/08/2018	35,175,000
251	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100051831485589	28/08/2018	45,727,500
252	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100051831485590	28/08/2018	38,692,500
253	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100051831485591	29/08/2018	35,175,000
254	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100051831485592	29/08/2018	38,692,500
255	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100051831485593	30/08/2018	38,692,500
256	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100051831485594	30/08/2018	35,175,000
257	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100051831485595	30/08/2018	35,175,000
258	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100051831485596	31/08/2018	35,175,000
259	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100051831485597	31/08/2018	63,315,000
<b>PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI Total</b>				837,165,000
260	PT. INDAH TIGA SAUDARA	0100051831485605	21/08/2018	64,000,000
261	PT. INDAH TIGA SAUDARA	0100051831485606	22/08/2018	64,000,000
262	PT. INDAH TIGA SAUDARA	0100051831485607	23/08/2018	64,000,000

Halaman 16 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.



# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

263	PT. INDAH TIGA SAUDARA	0100051831485608	24/08/2018	65,454,545
264	PT. INDAH TIGA SAUDARA	0100051831485609	24/08/2018	65,454,545
265	PT. INDAH TIGA SAUDARA	0100051844700991	04/09/2018	33,818,182
266	PT. INDAH TIGA SAUDARA	0100051844700992	07/09/2018	67,636,364
267	PT. INDAH TIGA SAUDARA	0100051844700993	13/09/2018	47,345,455
268	PT. INDAH TIGA SAUDARA	0100051844700994	17/09/2018	68,363,636
269	PT. INDAH TIGA SAUDARA	0100051844700995	21/09/2018	41,018,182
270	PT. INDAH TIGA SAUDARA	0100051844700996	25/09/2018	34,181,818
271	PT. INDAH TIGA SAUDARA	0100051844700997	28/09/2018	34,181,818
	<b>PT. INDAH TIGA SAUDARA Total</b>			<b>649,454,545</b>
272	PT. ISA LINES	0100051844700967	04/09/2018	45,000,000
	<b>PT. ISA LINES Total</b>			<b>45,000,000</b>
273	PT. LANA BUANA JAYA	0100051831485551	23/08/2018	52,500,000
274	PT. LANA BUANA JAYA	0100051831485552	23/08/2018	31,000,000
275	PT. LANA BUANA JAYA	0100051831485554	31/08/2018	37,200,000
276	PT. LANA BUANA JAYA	0100051831485555	31/08/2018	42,000,000
277	PT. LANA BUANA JAYA	0100051844700965	05/09/2018	62,000,000
278	PT. LANA BUANA JAYA	0100051844700969	19/09/2018	51,000,000
	<b>PT. LANA BUANA JAYA Total</b>			<b>275,700,000</b>
279	PT. MITRA CENTRAL NIAGA	0100051889424086	13/10/2018	47,360,000
280	PT. MITRA CENTRAL NIAGA	0100051889424087	15/10/2018	47,360,000
281	PT. MITRA CENTRAL NIAGA	0100051889424088	18/10/2018	47,360,000
282	PT. MITRA CENTRAL NIAGA	0100051889424089	22/10/2018	59,200,000
	<b>PT. MITRA CENTRAL NIAGA Total</b>			<b>201,280,000</b>
283	PT. OCEAN PETRO ENERGY	0100051831485617	23/08/2018	142,000,000
284	PT. OCEAN PETRO ENERGY	0100051831485618	27/08/2018	95,550,000
285	PT. OCEAN PETRO ENERGY	0100051831485619	30/08/2018	177,675,000
	<b>PT. OCEAN PETRO ENERGY Total</b>			<b>415,225,000</b>
286	PT. PERMATA ABADI SINERGI	0110051831485615	24/08/2018	185,454,545
	<b>PT. PERMATA ABADI SINERGI Total</b>			<b>185,454,545</b>
287	PT. PUMAS PETRO LAMPUNG	0100051831485598	21/08/2018	80,450,000
288	PT. PUMAS PETRO LAMPUNG	0100051831485599	22/08/2018	80,450,000
289	PT. PUMAS PETRO LAMPUNG	0100051831485600	26/08/2018	80,450,000
290	PT. PUMAS PETRO LAMPUNG	0100051831485601	28/08/2018	80,450,000
291	PT. PUMAS PETRO LAMPUNG	0110051831485556	19/09/2018	144,545,455
292	PT. PUMAS PETRO LAMPUNG	0100051889424144	15/10/2018	123,405,000
293	PT. PUMAS PETRO LAMPUNG	0100051889424145	17/10/2018	82,270,000
294	PT. PUMAS PETRO LAMPUNG	0100051889424146	19/10/2018	82,270,000
295	PT. PUMAS PETRO LAMPUNG	0100061824078229	25/11/2018	79,545,600
296	PT. PUMAS PETRO LAMPUNG	0100061824078230	26/11/2018	79,545,600
297	PT. PUMAS PETRO LAMPUNG	0100061848075538	11/12/2018	18,082,000
	<b>PT. PUMAS PETRO LAMPUNG Total</b>			<b>931,463,655</b>
298	PT. RAFRYN ENERGI INDONESIA	0100051831485561	26/08/2018	35,454,550
	<b>PT. RAFRYN ENERGI INDONESIA Total</b>			<b>35,454,550</b>
299	PT. RIZQI ABADI HARTATA	0100061824078232	21/11/2018	236,363,637
	<b>PT. RIZQI ABADI HARTATA Total</b>			<b>236,363,637</b>
300	PT. SAMUDERA JAYA ENERGI	0110051831485622	23/08/2018	348,480,000
	<b>PT. SAMUDERA JAYA ENERGI Total</b>			<b>348,480,000</b>
301	PT. SAMUDRA ETAM ENERGI	0100051844700963	10/09/2018	46,836,364

Halaman 17 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.



# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

302	PT. SAMUDRA ETAM ENERGI	0100051844700968	10/09/2018	62,727,273
	<b>PT. SAMUDRA ETAM ENERGI Total</b>			109,563,637
303	PT. SINYUN KARYA ANUGRAH	0100051844700977	17/09/2018	47,727,273
	<b>PT. SINYUN KARYA ANUGRAH Total</b>			47,727,273
304	PT. SUKSES SANJAYA ENERGI	0100051831485612	23/08/2018	96,400,000
305	PT. SUKSES SANJAYA ENERGI	0100051831485613	27/08/2018	84,350,000
306	PT. SUKSES SANJAYA ENERGI	0100051831485614	31/08/2018	96,400,000
307	PT. SUKSES SANJAYA ENERGI	0100051831485620	05/09/2018	37,650,000
308	PT. SUKSES SANJAYA ENERGI	0100051831485621	07/09/2018	25,100,000
309	PT. SUKSES SANJAYA ENERGI	0100051889424125	13/10/2018	38,400,000
310	PT. SUKSES SANJAYA ENERGI	0100051889424126	15/10/2018	38,400,000
311	PT. SUKSES SANJAYA ENERGI	0100051889424127	17/10/2018	38,400,000
312	PT. SUKSES SANJAYA ENERGI	0100051889424128	19/10/2018	38,400,000
313	PT. SUKSES SANJAYA ENERGI	0100051889424129	22/10/2018	38,400,000
314	PT. SUKSES SANJAYA ENERGI	0100051889424130	24/10/2018	38,400,000
315	PT. SUKSES SANJAYA ENERGI	0100051889424131	26/10/2018	38,400,000
316	PT. SUKSES SANJAYA ENERGI	0100051889424132	28/10/2018	38,400,000
317	PT. SUKSES SANJAYA ENERGI	0100051889424172	02/11/2018	31,650,000
318	PT. SUKSES SANJAYA ENERGI	0100051889424173	05/11/2018	31,650,000
319	PT. SUKSES SANJAYA ENERGI	0100051889424174	06/11/2018	31,650,000
320	PT. SUKSES SANJAYA ENERGI	0100051889424175	07/11/2018	31,650,000
321	PT. SUKSES SANJAYA ENERGI	0100051889424176	08/11/2018	31,650,000
322	PT. SUKSES SANJAYA ENERGI	0100051889424177	12/11/2018	31,650,000
323	PT. SUKSES SANJAYA ENERGI	0100051889424178	14/11/2018	31,650,000
324	PT. SUKSES SANJAYA ENERGI	0100051889424179	21/11/2018	21,100,000
325	PT. SUKSES SANJAYA ENERGI	0100051889424180	23/11/2018	21,100,000
326	PT. SUKSES SANJAYA ENERGI	0100061824078243	26/11/2018	21,100,000
327	PT. SUKSES SANJAYA ENERGI	0100061848075582	03/12/2018	17,100,000
328	PT. SUKSES SANJAYA ENERGI	0100061848075583	05/12/2018	25,650,000
329	PT. SUKSES SANJAYA ENERGI	0100061848075584	10/12/2018	17,100,000
330	PT. SUKSES SANJAYA ENERGI	0100061848075585	11/12/2018	17,100,000
331	PT. SUKSES SANJAYA ENERGI	0100061848075586	13/12/2018	17,100,000
332	PT. SUKSES SANJAYA ENERGI	0100061848075587	18/12/2018	17,100,000
	<b>PT. SUKSES SANJAYA ENERGI Total</b>			1,043,100,000
333	PT. SUMA ADI JAYA	0100051831485616	21/08/2018	120,000,000
334	PT. SUMA ADI JAYA	0100051844700980	05/09/2018	48,000,000
335	PT. SUMA ADI JAYA	0100051844700981	10/09/2018	72,000,000
336	PT. SUMA ADI JAYA	0100051844700982	14/09/2018	88,000,000
337	PT. SUMA ADI JAYA	0100051844700983	15/09/2018	72,000,000
338	PT. SUMA ADI JAYA	0100051844700984	19/09/2018	80,000,000
339	PT. SUMA ADI JAYA	0100051844700985	22/09/2018	88,000,000
340	PT. SUMA ADI JAYA	0100051844700986	22/09/2018	68,000,000
341	PT. SUMA ADI JAYA	0100051844700987	26/09/2018	72,000,000
342	PT. SUMA ADI JAYA	0100051844700988	27/09/2018	76,863,636
	<b>PT. SUMA ADI JAYA Total</b>			784,863,636
343	PT. SUPERCHEM PRIMA LESTARI	0100051844700974	12/09/2018	14,811,450
344	PT. SUPERCHEM PRIMA LESTARI	0100051844700973	24/09/2018	22,606,805
	<b>PT. SUPERCHEM PRIMA LESTARI Total</b>			37,418,255
345	PT. TELADAN MAKMUR JAYA	0100051831485559	24/08/2018	66,300,000

Halaman 18 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.





# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

346	PT. TELADAN MAKMUR JAYA	0100051831485562	02/09/2018	39,000,000
347	PT. TELADAN MAKMUR JAYA	0100051844700962	05/09/2018	39,000,000
348	PT. TELADAN MAKMUR JAYA	0100051844700972	17/09/2018	21,250,000
349	PT. TELADAN MAKMUR JAYA	0100051844700970	21/09/2018	21,250,000
350	PT. TELADAN MAKMUR JAYA	0100051844700975	23/09/2018	26,181,818
351	PT. TELADAN MAKMUR JAYA	0100051844700976	25/09/2018	26,181,818
352	PT. TELADAN MAKMUR JAYA	0100051889424083	13/10/2018	27,200,000
353	PT. TELADAN MAKMUR JAYA	0100051889424084	15/10/2018	13,600,000
354	PT. TELADAN MAKMUR JAYA	0100051889424085	18/10/2018	27,200,000
PT. TELADAN MAKMUR JAYA Total				307,163,636
Grand Total				17,846,151,795

Dengan lhtisar sebagai berikut :

No.	NAMA WAJIB PAJAK PENGGUNA	NPWP PENGGUNA	Total
1	CAHAYA TIGA GEMILANG INDONESIA	860228246435000	698,969,409
2	CV. BAYA JAYA UTAMA	014673081112000	447,900,000
3	PT. ABDI SARANA NUSA	013156674046000	32,191,000
4	PT. ANGKASA KARYA ENERGI	829224385505000	161,265,321
5	PT. AUDRI LUTFIA JAYA	021986419435000	1,201,500,000
6	PT. BAYU PATRA ENERGY	669067332503000	643,500,001
7	PT. DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	8,015,403,240
8	PT. FORTUNA PETROSTAR ENERGI	760814830518000	154,545,455
9	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	315121251416000	837,165,000
10	PT. INDAH TIGA SAUDARA	313153942445000	649,454,545
11	PT. ISA LINES	014796346631000	45,000,000
12	PT. LANA BUANA JAYA	018459628027000	275,700,000
13	PT. MITRA CENTRAL NIAGA	724131388624000	201,280,000
14	PT. OCEAN PETRO ENERGY	028697829012000	415,225,000
15	PT. PERMATA ABADI SINERGI	314882408416000	185,454,545
16	PT. PUMAS PETRO LAMPUNG	026721993011000	931,463,655
17	PT. RAFRYN ENERGI INDONESIA	723408142407000	35,454,550
18	PT. RIZQI ABADI HARTATA	026561266518000	236,363,637
19	PT. SAMUDERA JAYA ENERGI	827669326518000	348,480,000
20	PT. SAMUDRA ETAM ENERGI	022138614437001	46,836,364
21	PT. SAMUDRA ETAM ENERGI	022138614724000	62,727,273
22	PT. SINYUN KARYA ANUGRAH	763403433951000	47,727,273
23	PT. SUKSES SANJAYA ENERGI	029829207722000	1,043,100,000
24	PT. SUMA ADI JAYA	210235305435000	784,863,636
25	PT. SUPERCHEM PRIMA LESTARI	743951170422000	37,418,255
26	PT. TELADAN MAKMUR JAYA	024897191731000	307,163,636
			17,846,151,795

- Adapun rincian daftar faktur-faktur pajak yang diterbitkan menggunakan nama PKP Penerbit **PT ALAM SEJAHTERA INDAH ASIA**, adalah sebagai berikut :

NO.	NAMA WAJIB PAJAK PENGGUNA	NOMOR FAKTUR PAJAK	TANGGAL FAKTUR PAJAK	PPN PENGGUNA
1	INTIM PUTRA PERKASA	0100051831618857	22/08/2018	280,000,050

Halaman 19 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.



# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

2	INTIM PUTRA PERKASA	0100051831618858	23/08/2018	332,386,275
3	INTIM PUTRA PERKASA	0100051831618859	24/08/2018	255,681,750
4	INTIM PUTRA PERKASA	0100051831618860	27/08/2018	255,681,750
5	INTIM PUTRA PERKASA	0100051831618861	28/08/2018	310,909,200
6	INTIM PUTRA PERKASA	0100051831618862	29/08/2018	259,091,000
7	INTIM PUTRA PERKASA	0100051831618863	30/08/2018	209,091,000
	<b>INTIM PUTRA PERKASA Total</b>			1,902,841,025
8	PT. ABDI SARANA NUSA	0100051864277267	29/09/2018	19,309,200
	<b>PT. ABDI SARANA NUSA Total</b>			19,309,200
9	PT. BAKOMINDO UTAMA	0100051831618848	22/08/2018	31,460,000
10	PT. BAKOMINDO UTAMA	0100051831618849	23/08/2018	31,920,000
11	PT. BAKOMINDO UTAMA	0100051831618830	25/08/2018	34,648,000
12	PT. BAKOMINDO UTAMA	0100051831618831	27/08/2018	15,788,000
13	PT. BAKOMINDO UTAMA	0100051831618832	28/08/2018	24,667,500
14	PT. BAKOMINDO UTAMA	0100051831618840	28/08/2018	17,968,000
15	PT. BAKOMINDO UTAMA	0100051831618850	28/08/2018	21,188,250
16	PT. BAKOMINDO UTAMA	0100051831618841	29/08/2018	15,738,000
17	PT. BAKOMINDO UTAMA	0100051831618833	30/08/2018	24,928,000
18	PT. BAKOMINDO UTAMA	0100051831618842	30/08/2018	16,357,000
19	PT. BAKOMINDO UTAMA	0100051864277292	24/09/2018	26,660,000
20	PT. BAKOMINDO UTAMA	0100051864277293	25/09/2018	22,500,000
21	PT. BAKOMINDO UTAMA	0100051864277294	26/09/2018	10,010,000
22	PT. BAKOMINDO UTAMA	0100051864277295	28/09/2018	40,875,000
23	PT. BAKOMINDO UTAMA	0100051864277296	29/09/2018	32,040,000
24	PT. BAKOMINDO UTAMA	0100051889448067	12/10/2018	21,000,000
25	PT. BAKOMINDO UTAMA	0100051889448068	23/10/2018	14,200,000
26	PT. BAKOMINDO UTAMA	0100051889448080	06/11/2018	15,850,000
27	PT. BAKOMINDO UTAMA	0100051889448081	23/11/2018	24,200,000
	<b>PT. BAKOMINDO UTAMA Total</b>			441,997,750
28	PT. CIPTA GRAHA KANAKA	0100051889448046	12/10/2018	15,060,000
29	PT. CIPTA GRAHA KANAKA	0100051889448047	15/10/2018	42,112,500
30	PT. CIPTA GRAHA KANAKA	0100051889448048	16/10/2018	21,300,000
31	PT. CIPTA GRAHA KANAKA	0100051889448049	17/10/2018	29,160,000
32	PT. CIPTA GRAHA KANAKA	0100051889448050	19/10/2018	39,320,000
33	PT. CIPTA GRAHA KANAKA	0100051889448051	22/10/2018	19,340,000
34	PT. CIPTA GRAHA KANAKA	0100051889448052	23/10/2018	22,200,000
35	PT. CIPTA GRAHA KANAKA	0100051889448053	24/10/2018	40,875,000
36	PT. CIPTA GRAHA KANAKA	0100051889448054	26/10/2018	36,830,000
37	PT. CIPTA GRAHA KANAKA	0100051889448055	29/10/2018	23,850,000
38	PT. CIPTA GRAHA KANAKA	0100061825304077	03/12/2018	34,150,000
39	PT. CIPTA GRAHA KANAKA	0100061825304078	06/12/2018	61,447,500
40	PT. CIPTA GRAHA KANAKA	0100061825304079	07/12/2018	18,290,000
41	PT. CIPTA GRAHA KANAKA	0100061825304080	10/12/2018	50,800,000
42	PT. CIPTA GRAHA KANAKA	0100061825304081	12/12/2018	94,835,000
43	PT. CIPTA GRAHA KANAKA	0100061825304082	14/12/2018	54,100,000
44	PT. CIPTA GRAHA KANAKA	0100061825304083	17/12/2018	52,875,000
45	PT. CIPTA GRAHA KANAKA	0100061825304084	18/12/2018	73,575,000
	<b>PT. CIPTA GRAHA KANAKA Total</b>			730,120,000
46	PT. DAYA CIPTA INFRASTRUKTUR	0100051864277257	24/09/2018	13,504,000

Halaman 20 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.



# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

47	PT. DAYA CIPTA INFRASTRUKTUR	0100051864277258	24/09/2018	24,680,000
48	PT. DAYA CIPTA INFRASTRUKTUR	0100051864277259	25/09/2018	13,917,000
49	PT. DAYA CIPTA INFRASTRUKTUR	0100051864277260	25/09/2018	15,580,000
50	PT. DAYA CIPTA INFRASTRUKTUR	0100051864277261	26/09/2018	12,378,000
51	PT. DAYA CIPTA INFRASTRUKTUR	0100051864277262	26/09/2018	3,792,000
52	PT. DAYA CIPTA INFRASTRUKTUR	0100051864277263	27/09/2018	23,356,250
53	PT. DAYA CIPTA INFRASTRUKTUR	0100051864277264	27/09/2018	2,500,000
54	PT. DAYA CIPTA INFRASTRUKTUR	0100051864277265	28/09/2018	26,874,500
55	PT. DAYA CIPTA INFRASTRUKTUR	0100051864277266	28/09/2018	13,473,600
56	PT. DAYA CIPTA INFRASTRUKTUR	0100051889448069	02/11/2018	7,250,000
57	PT. DAYA CIPTA INFRASTRUKTUR	0100051889448070	05/11/2018	31,320,000
58	PT. DAYA CIPTA INFRASTRUKTUR	0100051889448071	06/11/2018	6,390,000
59	PT. DAYA CIPTA INFRASTRUKTUR	0100051889448072	08/11/2018	17,000,000
60	PT. DAYA CIPTA INFRASTRUKTUR	0100051889448073	12/11/2018	28,970,000
61	PT. DAYA CIPTA INFRASTRUKTUR	0100051889448074	15/11/2018	11,600,000
62	PT. DAYA CIPTA INFRASTRUKTUR	0100051889448075	16/11/2018	13,000,000
63	PT. DAYA CIPTA INFRASTRUKTUR	0100051889448076	22/11/2018	11,445,000
64	PT. DAYA CIPTA INFRASTRUKTUR	0100051889448077	26/11/2018	14,420,000
65	PT. DAYA CIPTA INFRASTRUKTUR	0100051889448078	28/11/2018	8,700,000
	<b>PT. DAYA CIPTA INFRASTRUKTUR Total</b>			300,150,350
66	PT. ELECOMINDO JAYAPRATAMA	0100051831618791	23/08/2018	12,575,000
67	PT. ELECOMINDO JAYAPRATAMA	0100051831618856	10/09/2018	12,575,000
68	PT. ELECOMINDO JAYAPRATAMA	0100051889448045	12/10/2018	20,120,000
69	PT. ELECOMINDO JAYAPRATAMA	0100051889448079	15/11/2018	10,060,000
	<b>PT. ELECOMINDO JAYAPRATAMA Total</b>			55,330,000
70	PT. INDAH TIGA SAUDARA	0100051831618839	23/08/2018	14,727,273
	<b>PT. INDAH TIGA SAUDARA Total</b>			14,727,273
71	PT. KAMPUNG FLORA CIPTA	0100051831618827	23/08/2018	39,614,800
72	PT. KAMPUNG FLORA CIPTA	0100051831618828	24/08/2018	11,375,000
73	PT. KAMPUNG FLORA CIPTA	0100051831618829	28/08/2018	1,680,000
74	PT. KAMPUNG FLORA CIPTA	0100051864277279	24/09/2018	19,645,000
75	PT. KAMPUNG FLORA CIPTA	0100051864277281	27/09/2018	2,715,000
76	PT. KAMPUNG FLORA CIPTA	0100051864277280	28/09/2018	7,675,000
77	PT. KAMPUNG FLORA CIPTA	0100051889448063	13/10/2018	7,620,000
78	PT. KAMPUNG FLORA CIPTA	0100051889448064	15/10/2018	31,100,000
79	PT. KAMPUNG FLORA CIPTA	0100051889448065	23/10/2018	33,031,000
80	PT. KAMPUNG FLORA CIPTA	0100051889448066	26/10/2018	28,844,000
81	PT. KAMPUNG FLORA CIPTA	0100051889448082	02/11/2018	22,785,000
82	PT. KAMPUNG FLORA CIPTA	0100051889448083	06/11/2018	21,600,000
83	PT. KAMPUNG FLORA CIPTA	0100051889448084	09/11/2018	22,499,000
84	PT. KAMPUNG FLORA CIPTA	0100051889448085	13/11/2018	19,983,600
85	PT. KAMPUNG FLORA CIPTA	0100051889448086	14/11/2018	16,548,000
86	PT. KAMPUNG FLORA CIPTA	0100051889448087	19/11/2018	22,125,000
87	PT. KAMPUNG FLORA CIPTA	0100051889448088	20/11/2018	9,503,000
88	PT. KAMPUNG FLORA CIPTA	0100061825304085	03/12/2018	22,784,500
89	PT. KAMPUNG FLORA CIPTA	0100061825304086	06/12/2018	16,350,000
90	PT. KAMPUNG FLORA CIPTA	0100061825304087	13/12/2018	18,709,300
91	PT. KAMPUNG FLORA CIPTA	0100061825304088	17/12/2018	20,438,000

Halaman 21 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.



# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

	<b>PT. KAMPUNG FLORACIPTA Total</b>			396,625,200
92	PT. LANA BUANA JAYA	0100051831618847	29/08/2018	28,000,000
	<b>PT. LANA BUANA JAYA Total</b>			28,000,000
93	PT. MEKAR JAYA LESTARI UTAMA	0100051831618823	22/08/2018	14,568,000
94	PT. MEKAR JAYA LESTARI UTAMA	0100051831618824	23/08/2018	10,525,000
95	PT. MEKAR JAYA LESTARI UTAMA	0100061825304068	05/12/2018	5,280,000
96	PT. MEKAR JAYA LESTARI UTAMA	0100061825304069	11/12/2018	14,801,250
	<b>PT. MEKAR JAYA LESTARI UTAMA Total</b>			45,174,250
97	PT. MULTITALLY INDONESIA	0100051831618811	22/08/2018	54,950,000
98	PT. MULTITALLY INDONESIA	0100051831618812	23/08/2018	58,850,000
99	PT. MULTITALLY INDONESIA	0100051831618813	24/08/2018	51,508,172
100	PT. MULTITALLY INDONESIA	0100051831618814	25/08/2018	56,250,000
101	PT. MULTITALLY INDONESIA	0100051831618815	27/08/2018	54,500,000
102	PT. MULTITALLY INDONESIA	0100051831618816	28/08/2018	56,000,000
103	PT. MULTITALLY INDONESIA	0100051831618817	29/08/2018	54,600,000
104	PT. MULTITALLY INDONESIA	0100051831618818	31/08/2018	55,000,000
105	PT. MULTITALLY INDONESIA	0100051864277268	24/09/2018	51,350,000
106	PT. MULTITALLY INDONESIA	0100051864277269	25/09/2018	49,981,460
107	PT. MULTITALLY INDONESIA	0100051864277270	26/09/2018	50,125,000
108	PT. MULTITALLY INDONESIA	0100051864277271	27/09/2018	49,625,000
109	PT. MULTITALLY INDONESIA	0100051864277272	28/09/2018	52,125,000
110	PT. MULTITALLY INDONESIA	0100051889448056	15/10/2018	46,450,000
111	PT. MULTITALLY INDONESIA	0100051889448057	17/10/2018	46,119,994
112	PT. MULTITALLY INDONESIA	0100051889448058	19/10/2018	44,000,000
113	PT. MULTITALLY INDONESIA	0100051889448059	22/10/2018	42,600,000
114	PT. MULTITALLY INDONESIA	0100051889448060	24/10/2018	45,000,000
	<b>PT. MULTITALLY INDONESIA Total</b>			919,034,626
115	PT. MUSTIKA BANGUN ALAM	0100051864277285	23/09/2018	49,050,000
116	PT. MUSTIKA BANGUN ALAM	0100051864277287	24/09/2018	20,000,000
117	PT. MUSTIKA BANGUN ALAM	0100051864277289	24/09/2018	13,312,500
118	PT. MUSTIKA BANGUN ALAM	0100051864277282	25/09/2018	29,500,000
119	PT. MUSTIKA BANGUN ALAM	0100051864277283	25/09/2018	94,000,000
120	PT. MUSTIKA BANGUN ALAM	0100051864277288	26/09/2018	49,125,000
121	PT. MUSTIKA BANGUN ALAM	0100051864277290	26/09/2018	62,175,000
122	PT. MUSTIKA BANGUN ALAM	0100051864277284	27/09/2018	94,900,000
123	PT. MUSTIKA BANGUN ALAM	0100051864277291	28/09/2018	38,300,000
124	PT. MUSTIKA BANGUN ALAM	0100051864277286	29/09/2018	49,777,500
	<b>PT. MUSTIKA BANGUN ALAM Total</b>			500,140,000
125	PT. OCEAN PETRO ENERGY	0100051831618864	21/08/2018	61,800,000
126	PT. OCEAN PETRO ENERGY	0110051831618865	22/08/2018	76,290,000
	<b>PT. OCEAN PETRO ENERGY Total</b>			138,090,000
127	PT. PETRO ANDHARA ARTHA	0110051831618853	29/08/2018	133,500,000
	<b>PT. PETRO ANDHARA ARTHA Total</b>			133,500,000
128	PT. PHILIA CITRA SEJAHTERA	0100051831618800	22/08/2018	57,317,500
129	PT. PHILIA CITRA SEJAHTERA	0100051831618801	22/08/2018	51,157,909
130	PT. PHILIA CITRA SEJAHTERA	0100051831618802	23/08/2018	52,325,000
131	PT. PHILIA CITRA SEJAHTERA	0100051831618803	24/08/2018	54,525,000
132	PT. PHILIA CITRA SEJAHTERA	0100051831618804	25/08/2018	58,000,000
133	PT. PHILIA CITRA SEJAHTERA	0100051831618805	25/08/2018	52,900,000

Halaman 22 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.



# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

134	PT. PHILIA CITRA SEJAHTERA	0100051831618806	27/08/2018	53,500,000
135	PT. PHILIA CITRA SEJAHTERA	0100051831618807	28/08/2018	51,725,000
136	PT. PHILIA CITRA SEJAHTERA	0100051831618808	29/08/2018	53,850,000
137	PT. PHILIA CITRA SEJAHTERA	0100051831618809	30/08/2018	59,750,000
138	PT. PHILIA CITRA SEJAHTERA	0100051831618810	31/08/2018	58,300,000
139	PT. PHILIA CITRA SEJAHTERA	0100051864277278	24/09/2018	37,000,000
140	PT. PHILIA CITRA SEJAHTERA	0100051864277273	25/09/2018	38,750,000
141	PT. PHILIA CITRA SEJAHTERA	0100051864277274	26/09/2018	32,212,767
142	PT. PHILIA CITRA SEJAHTERA	0100051864277275	27/09/2018	42,550,000
143	PT. PHILIA CITRA SEJAHTERA	0100051864277276	28/09/2018	42,037,500
144	PT. PHILIA CITRA SEJAHTERA	0100051864277277	29/09/2018	39,750,000
	<b>PT. PHILIA CITRA SEJAHTERA Total</b>			835,650,676
145	PT. SAPTA REKSA UTAMA	0100051864277297	05/10/2018	50,909,091
146	PT. SAPTA REKSA UTAMA	0100051864277298	05/10/2018	12,363,718
147	PT. SAPTA REKSA UTAMA	0100051889448094	31/10/2018	50,900,233
148	PT. SAPTA REKSA UTAMA	0100051889448095	18/11/2018	62,981,818
149	PT. SAPTA REKSA UTAMA	0100051889448096	22/11/2018	68,055,000
150	PT. SAPTA REKSA UTAMA	0100051889448097	23/11/2018	5,130,909
151	PT. SAPTA REKSA UTAMA	0100051889448098	27/11/2018	23,919,091
152	PT. SAPTA REKSA UTAMA	0100051889448099	07/12/2018	15,136,364
	<b>PT. SAPTA REKSA UTAMA Total</b>			289,396,224
153	PT. TAN BERJAYA LESTARI	0100051831618825	23/08/2018	9,929,600
154	PT. TAN BERJAYA LESTARI	0100051831618826	23/08/2018	15,072,000
155	PT. TAN BERJAYA LESTARI	0100051889448061	12/10/2018	9,900,000
156	PT. TAN BERJAYA LESTARI	0100051889448062	25/10/2018	15,200,000
157	PT. TAN BERJAYA LESTARI	0100061825304070	06/12/2018	7,650,000
158	PT. TAN BERJAYA LESTARI	0100061825304071	11/12/2018	17,400,000
	<b>PT. TAN BERJAYA LESTARI Total</b>			75,151,600
159	PT. TRIUM PUTRA PRIMA	0110051831618834	23/08/2018	52,930,000
160	PT. TRIUM PUTRA PRIMA	0110051831618835	24/08/2018	53,180,000
161	PT. TRIUM PUTRA PRIMA	0110051831618836	25/08/2018	54,660,000
162	PT. TRIUM PUTRA PRIMA	0110051831618837	27/08/2018	48,880,000
163	PT. TRIUM PUTRA PRIMA	0110051831618838	28/08/2018	39,945,000
164	PT. TRIUM PUTRA PRIMA	0100051889448089	03/12/2018	459,195,200
165	PT. TRIUM PUTRA PRIMA	0100051889448090	11/12/2018	324,172,800
166	PT. TRIUM PUTRA PRIMA	0100051889448091	14/12/2018	132,300,000
	<b>PT. TRIUM PUTRA PRIMA Total</b>			1,165,263,000
167	SINERGI CIPTA SELARAS	0100051864277299	29/10/2018	63,155,326
	<b>SINERGI CIPTA SELARAS Total</b>			63,155,326
	<b>Grand Total</b>			8,053,656,500

Dengan Ikhtisar sebagai berikut:

No.	NAMA WAJIB PAJAK PENGGUNA	NPWP PENGGUNA	Total
1	INTIM PUTRA PERKASA	664550969035000	1,902,841,025
2	PT. ABDI SARANA NUSA	013156674046000	19,309,200
3	PT. BAKOMINDO UTAMA	018066001085000	441,997,750
4	PT. CIPTA GRAHA KANAKA	316926039411000	730,120,000
5	PT. DAYA CIPTA INFRASTRUKTUR	021552559411000	300,150,350

Halaman 23 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.





# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

6	PT. ELECOMINDO JAYAPRATAMA	015656713036000	55,330,000
7	PT. INDAH TIGA SAUDARA	313153942445000	14,727,273
8	PT. KAMPUNG FLORA CIPTA	026075390451000	396,625,200
9	PT. LANA BUANA JAYA	018459628027000	28,000,000
10	PT. MEKAR JAYA LESTARI UTAMA	026730044402000	45,174,250
11	PT. MULTITALLY INDONESIA	025936881027000	919,034,626
12	PT. MUSTIKA BANGUN ALAM	704491380411000	500,140,000
13	PT. OCEAN PETRO ENERGY	028697829012000	138,090,000
14	PT. PETRO ANDHARA ARTHA	747754463112000	133,500,000
15	PT. PHILIA CITRA SEJAHTERA	018712711045000	835,650,676
16	PT. SAPTA REKSA UTAMA	023147317415000	289,396,224
17	PT. TAN BERJAYA LESTARI	317952935416000	75,151,600
18	PT. TRIUMPUTRA PRIMA	717733737432000	1,165,263,000
19	SINERGI CIPTA SELARAS	033107178017000	63,155,326
			8,053,656,500

- Daftar faktur-faktur pajak yang diterbitkan menggunakan nama PKP Penerbit PT ILHAMINDO PUTRA MANDIRI, adalah sebagai berikut :

NO.	NAMA WAJIB PAJAK PENGGUNA	NOMOR FAKTUR PAJAK	TANGGAL FAKTUR PAJAK	PPN PENGGUNA
1	PT. ABDI SARANA NUSA	0100061802997932	23/10/2018	12,068,250
2	PT. ABDI SARANA NUSA	0100061802997931	24/10/2018	14,481,900
3	PT. ABDI SARANA NUSA	0100061802997935	31/10/2018	21,845,700
4	PT. ABDI SARANA NUSA	0100061838195818	22/11/2018	20,227,275
5	PT. ABDI SARANA NUSA	0100061838195819	25/11/2018	10,518,183
6	PT. ABDI SARANA NUSA	0100061838195830	29/11/2018	12,136,365
7	PT. ABDI SARANA NUSA	0100061838195827	03/12/2018	17,800,002
	PT. ABDI SARANA NUSA Total			109,077,675
8	PT. ALAM SEJAHTERA INDAH ASIA	0100051866618198	25/09/2018	413,700,000
9	PT. ALAM SEJAHTERA INDAH ASIA	0100051866618199	27/09/2018	423,550,000
10	PT. ALAM SEJAHTERA INDAH ASIA	0100051866618208	27/09/2018	38,335,689
11	PT. ALAM SEJAHTERA INDAH ASIA	0100051866618200	29/09/2018	453,927,946
12	PT. ALAM SEJAHTERA INDAH ASIA	0100061802997949	23/10/2018	693,146,797
	PT. ALAM SEJAHTERA INDAH ASIA Total			2,022,660,432
13	PT. ANUGRAH FASHA SAKTI	0110051866618201	25/09/2018	31,150,000
14	PT. ANUGRAH FASHA SAKTI	0110051866618202	28/09/2018	33,250,000
	PT. ANUGRAH FASHA SAKTI Total			64,400,000
15	PT. BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI	0100051866618190	26/09/2018	802,388,700
16	PT. BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI	0100051866618207	28/09/2018	73,946,420
17	PT. BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI	0100051866618191	29/09/2018	802,387,700
18	PT. BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI	0100061802997944	23/10/2018	850,000,000
19	PT. BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI	0100061802997945	25/10/2018	850,000,000
20	PT. BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI	0100061802997933	26/10/2018	267,933,600
21	PT. BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI	0100061802997946	27/10/2018	850,000,000
22	PT. BAHTERA SUKSESJAYA	0100061802997947	30/10/2018	709,143,935

Halaman 24 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.



# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

	MANDIRI			
23	PT. BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI	0100061802998010	06/11/2018	721,548,100
24	PT. BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI	0100061802998011	15/11/2018	721,548,100
25	PT. BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI	0100061838195832	26/11/2018	710,335,100
	<b>PT. BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI Total</b>			7,359,231,655
26	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100051866618175	25/09/2018	21,105,000
27	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100051866618176	25/09/2018	7,035,000
28	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100051866618177	25/09/2018	17,587,500
29	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100051866618178	26/09/2018	17,587,500
30	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100051866618179	26/09/2018	14,070,000
31	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100051866618180	26/09/2018	14,070,000
32	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100051866618181	27/09/2018	17,587,500
33	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100051866618182	27/09/2018	14,070,000
34	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100051866618183	27/09/2018	24,622,500
35	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100051866618184	28/09/2018	14,070,000
36	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100051866618185	28/09/2018	21,105,000
37	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100051866618186	28/09/2018	14,070,000
38	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100051866618172	29/09/2018	10,552,500
39	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100051866618173	29/09/2018	17,587,500
40	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100051866618187	29/09/2018	35,175,000
41	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100051866618174	30/09/2018	14,070,000
42	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100051866618209	02/10/2018	7,035,000
43	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100051866618210	05/10/2018	10,552,500
44	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100051866618211	06/10/2018	14,070,000
45	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100051866618212	07/10/2018	10,552,500
46	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100051866618213	08/10/2018	14,070,000
47	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100051866618214	09/10/2018	10,552,500
48	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100051866618215	11/10/2018	17,587,500
49	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100051866618216	12/10/2018	7,035,000
50	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100051866618217	13/10/2018	21,105,000
51	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100051866618218	14/10/2018	14,070,000
52	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100051897526455	17/10/2018	10,552,500
53	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100051897526456	19/10/2018	24,622,500
54	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100051897526457	22/10/2018	7,035,000
55	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100061802997934	23/10/2018	14,070,000
56	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100061802997937	24/10/2018	21,105,000
57	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100061802997938	25/10/2018	14,070,000
58	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100061802997939	26/10/2018	17,587,500
59	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100061802997940	27/10/2018	21,105,000
60	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100061802997941	28/10/2018	21,105,000

Halaman 25 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.

#### Disclaimer

Kepaniteraan Mahkamah Agung Republik Indonesia berusaha untuk selalu mencantumkan informasi paling kini dan akurat sebagai bentuk komitmen Mahkamah Agung untuk pelayanan publik, transparansi dan akuntabilitas pelaksanaan fungsi peradilan. Namun dalam hal-hal tertentu masih dimungkinkan terjadi permasalahan teknis terkait dengan akurasi dan keterkinian informasi yang kami sajikan, hal mana akan terus kami perbaiki dari waktu ke waktu. Dalam hal Anda menemukan inakurasi informasi yang termuat pada situs ini atau informasi yang seharusnya ada, namun belum tersedia, maka harap segera hubungi Kepaniteraan Mahkamah Agung RI melalui : Email : [kepaniteraan@mahkamahagung.go.id](mailto:kepaniteraan@mahkamahagung.go.id) Telp : 021-384 3348 (ext.318)



# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

61	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100061802997942	30/10/2018	14,070,000
62	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100061802997943	31/10/2018	28,140,000
63	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100061802997950	02/11/2018	7,035,000
64	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100061802997951	05/11/2018	10,552,500
65	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100061802997952	07/11/2018	14,070,000
66	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100061802997953	12/11/2018	10,552,500
67	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100061802997954	14/11/2018	7,035,000
68	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100061802997955	15/11/2018	7,035,000
69	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100061802997956	17/11/2018	10,552,500
70	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100061802998006	18/11/2018	10,552,500
71	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100061802998007	19/11/2018	7,035,000
72	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100061802998008	20/11/2018	7,035,000
73	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100061802998009	21/11/2018	14,070,000
74	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100061838195821	23/11/2018	14,070,000
75	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100061838195822	25/11/2018	7,035,000
76	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100061838195823	26/11/2018	17,587,500
77	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100061838195824	28/11/2018	10,552,500
78	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100061838195825	29/11/2018	7,035,000
79	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100061838195840	02/12/2018	7,035,000
80	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100061838195841	07/12/2018	3,517,500
81	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100061838195842	14/12/2018	7,035,000
82	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100061838195843	18/12/2018	10,552,500
83	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100061838195844	19/12/2018	7,035,000
84	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100061802998012	20/12/2018	3,517,500
85	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100061802998013	21/12/2018	7,035,000
86	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100061802998014	23/12/2018	3,517,500
87	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100061802998015	27/12/2018	7,035,000
88	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100061802998016	28/12/2018	10,552,500
89	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	0100061802998017	29/12/2018	7,035,000
	<b>PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI Total</b>			830,130,000
90	PT. MALUKU TRANSHIPMENT	0100051866618206	26/10/2018	12,068,175
91	PT. MALUKU TRANSHIPMENT	0100061838195826	01/12/2018	12,136,365
	<b>PT. MALUKU TRANSHIPMENT Total</b>			24,204,540
92	PT. OCEAN PETRO ENERGY	0100051866618219	25/09/2018	86,900,000
93	PT. OCEAN PETRO ENERGY	0100051866618220	26/09/2018	29,250,000
94	PT. OCEAN PETRO ENERGY	0100051866618221	27/09/2018	81,000,000
95	PT. OCEAN PETRO ENERGY	0100051866618222	28/09/2018	80,000,000
96	PT. OCEAN PETRO ENERGY	0100051866618223	29/09/2018	99,876,000
97	PT. OCEAN PETRO ENERGY	0100051866618224	30/09/2018	245,520,000
	<b>PT. OCEAN PETRO ENERGY Total</b>			622,546,000
98	PT. SAMUDERA JAYA ENERGI	0100051866618225	25/09/2018	78,000,000
99	PT. SAMUDERA JAYA ENERGI	0100051866618226	26/09/2018	78,000,000

Halaman 26 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.



# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

100	PT. SAMUDERA JAYA ENERGI	0100051866618227	28/09/2018	93,600,000
	<b>PT. SAMUDERA JAYA ENERGI Total</b>			249,600,000
101	PT. SAPTA REKSA UTAMA	0100061838195845	22/11/2018	12,181,818
102	PT. SAPTA REKSA UTAMA	0100061838195846	02/12/2018	47,181,818
	<b>PT. SAPTA REKSA UTAMA Total</b>			59,363,636
103	PT. SEJAHTERA ENERGI RAYA	0100061838195837	01/12/2018	322,560,000
104	PT. SEJAHTERA ENERGI RAYA	0100061838195838	10/12/2018	262,080,000
105	PT. SEJAHTERA ENERGI RAYA	0100061838195839	17/12/2018	127,806,000
	<b>PT. SEJAHTERA ENERGI RAYA Total</b>			712,446,000
106	PT. SINAR BACAN KHATULISTIWA	0100051866618188	25/09/2018	145,581,818
107	PT. SINAR BACAN KHATULISTIWA	0100051866618189	29/09/2018	89,618,182
	<b>PT. SINAR BACAN KHATULISTIWA Total</b>			235,200,000
108	PT. SUKSES SANJAYA ENERGI	0100051866618192	26/09/2018	37,650,000
109	PT. SUKSES SANJAYA ENERGI	0100051866618193	26/09/2018	37,650,000
110	PT. SUKSES SANJAYA ENERGI	0100051866618194	26/09/2018	25,100,000
111	PT. SUKSES SANJAYA ENERGI	0100051866618195	27/09/2018	37,650,000
112	PT. SUKSES SANJAYA ENERGI	0100051866618196	27/09/2018	37,650,000
113	PT. SUKSES SANJAYA ENERGI	0100051866618197	28/09/2018	50,200,000
114	PT. SUKSES SANJAYA ENERGI	0100051866618203	28/09/2018	25,100,000
115	PT. SUKSES SANJAYA ENERGI	0100051866618204	29/09/2018	25,100,000
	<b>PT. SUKSES SANJAYA ENERGI Total</b>			276,100,000
116	PT. UNGGUL SEJATI INDONESIA	0100051866618205	25/10/2018	38,045,250
117	PT. UNGGUL SEJATI INDONESIA	0100061838195817	21/11/2018	42,272,750
118	PT. UNGGUL SEJATI INDONESIA	0100061838195820	23/11/2018	44,545,450
119	PT. UNGGUL SEJATI INDONESIA	0100061838195831	27/11/2018	40,090,950
120	PT. UNGGUL SEJATI INDONESIA	0110061838195835	26/12/2018	40,090,950
121	PT. UNGGUL SEJATI INDONESIA	0110061838195836	27/12/2018	44,545,500
	<b>PT. UNGGUL SEJATI INDONESIA Total</b>			249,590,850
		JUMLAH		12,814,550,788

Dengan Ikhtisar sebagai berikut :

No.	NAMA WAJIB PAJAK PENGGUNA	NPWP PENGGUNA	Total
1	PT. ABDI SARANA NUSA	013156674046000	109,077,675
2	PT. ALAM SEJAHTERA INDAH ASIA	703850057435000	2,022,660,432
3	PT. ANUGRAH FASHA SAKTI	832690010728000	64,400,000
4	PT. BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI	851479907435000	7,359,231,655
5	PT. GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI	315121251416000	830,130,000
6	PT. MALUKU TRANSHIPMENT	011148004941000	24,204,540
7	PT. OCEAN PETRO ENERGY	028697829012000	622,546,000
8	PT. SAMUDERA JAYA ENERGI	827669326518000	249,600,000
9	PT. SAPTA REKSA UTAMA	023147317415000	59,363,636
10	PT. SEJAHTERA ENERGI RAYA	838194405721000	712,446,000
11	PT. SINAR BACAN KHATULISTIWA	312479538607000	235,200,000
12	PT. SUKSES SANJAYA ENERGI	029829207722000	276,100,000
13	PT. UNGGUL SEJATI INDONESIA	023597412007000	249,590,850
			<b>12,814,550,788</b>

Halaman 27 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.



# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- Daftar faktur-faktur pajak yang diterbitkan menggunakan nama PKP Penerbit **PT CAHAYA TIGA GEMILANG INDONESIA**, adalah sebagai berikut :

NO.	NAMA WAJIB PAJAK PENGGUNA	NOMOR FAKTUR PAJAK	TANGGAL FAKTUR PAJAK	PPN PENGGUNA
1	PT. ARSA MEGA ENERGI	0100061803365979	17/11/2018	143,181,818
	<b>PT. ARSA MEGA ENERGI Total</b>			143,181,818
2	PT. BAHARI SAMUDRA SEJAHTERA	0100021983759359	03/01/2019	18,025,000
3	PT. BAHARI SAMUDRA SEJAHTERA	0100021983759360	16/01/2019	16,975,000
	<b>PT. BAHARI SAMUDRA SEJAHTERA Total</b>			35,000,000
4	PT. ENERGI MITRA SEJAHTERA	0100061803365982	17/12/2018	37,700,000
	<b>PT. ENERGI MITRA SEJAHTERA Total</b>			37,700,000
5	PT. SINAR BACAN KHATULISTIWA	0100021983759364	03/01/2019	63,272,727
6	PT. SINAR BACAN KHATULISTIWA	0100021983759366	10/01/2019	123,636,364
7	PT. SINAR BACAN KHATULISTIWA	0100021983759365	16/01/2019	63,327,273
8	PT. SINAR BACAN KHATULISTIWA	0100021983759367	23/01/2019	125,090,909
	<b>PT. SINAR BACAN KHATULISTIWA Total</b>			375,327,273
9	PT. TOGA BAGI KARWITA	0100021983759361	07/01/2019	168,750,000
10	PT. TOGA BAGI KARWITA	0100021983759362	21/01/2019	163,750,000
11	PT. TOGA BAGI KARWITA	0100021983759363	28/01/2019	154,100,000
	<b>PT. TOGA BAGI KARWITA Total</b>			486,600,000
	<b>Grand Total</b>			1,077,809,091

Dengan Ikhtisar sebagai berikut:

No.	NAMA WAJIB PAJAK PENGGUNA	NPWP PENGGUNA	Total
1	<b>PT. ARSA MEGA ENERGI</b>	706663937734000	143,181,818
2	<b>PT. BAHARI SAMUDRA SEJAHTERA</b>	759875263331000	35,000,000
3	<b>PT. ENERGI MITRA SEJAHTERA</b>	859060139517000	37,700,000
4	<b>PT. SINAR BACAN KHATULISTIWA</b>	312479538607000	375,327,273
5	<b>PT. TOGA BAGI KARWITA</b>	758392328331000	486,600,000
			<b>1,077,809,091</b>

- Daftar faktur-faktur pajak yang diterbitkan menggunakan nama PKP Penerbit **PT MUTIARA PINANG LIMA**, adalah sebagai berikut :

NO.	WAJIB PAJAK PENGGUNA	NOMOR FAKTUR PAJAK	TGL FAKTUR	PPN PENERBIT
1	DINAR PUTRA MANDIRI	0100051941124547	26-Jun-19	19,680,000
2	DINAR PUTRA MANDIRI	0100051941124548	26-Jun-19	24,600,000
3	DINAR PUTRA MANDIRI	0100051941124549	26-Jun-19	12,300,000
4	DINAR PUTRA MANDIRI	0100051941124550	26-Jun-19	15,375,000
5	DINAR PUTRA MANDIRI	0100051941124551	26-Jun-19	21,525,000
6	DINAR PUTRA MANDIRI	0100051941124552	26-Jun-19	19,680,000
7	DINAR PUTRA MANDIRI	0100051941124553	26-Jun-19	39,360,000
8	DINAR PUTRA MANDIRI	0100051941124554	27-Jun-19	61,500,000
9	DINAR PUTRA MANDIRI	0100051941124555	27-Jun-19	61,500,000

Halaman 28 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.





# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

10	DINAR PUTRA MANDIRI	0100051941124556	27-Jun-19	61,500,000
11	DINAR PUTRA MANDIRI	0100051941124557	27-Jun-19	67,200,000
12	DINAR PUTRA MANDIRI	0100051941124558	27-Jun-19	44,800,000
13	DINAR PUTRA MANDIRI	0100051941124559	27-Jun-19	42,500,000
14	DINAR PUTRA MANDIRI	0100051941124560	27-Jun-19	22,400,000
15	DINAR PUTRA MANDIRI	0100051941124561	28-Jun-19	25,200,000
16	DINAR PUTRA MANDIRI	0100051941124562	28-Jun-19	44,800,000
17	DINAR PUTRA MANDIRI	0100051941124563	28-Jun-19	22,400,000
18	DINAR PUTRA MANDIRI	0100051941124564	28-Jun-19	31,220,000
19	DINAR PUTRA MANDIRI	0100051941124565	28-Jun-19	51,788,800
20	DINAR PUTRA MANDIRI	0100051941124566	28-Jun-19	29,131,200
21	DINAR PUTRA MANDIRI	0100051941124567	28-Jun-19	51,788,800
22	DINAR PUTRA MANDIRI	0100051941124568	29-Jun-19	28,322,000
23	DINAR PUTRA MANDIRI	0100051941124569	29-Jun-19	28,455,000
24	DINAR PUTRA MANDIRI	0100051941124570	29-Jun-19	65,040,000
25	DINAR PUTRA MANDIRI	0100051941124571	29-Jun-19	73,637,200
26	DINAR PUTRA MANDIRI	0100051941124572	29-Jun-19	41,220,648
27	DINAR PUTRA MANDIRI	0100051941124573	29-Jun-19	64,736,000
	<b>DINAR PUTRA MANDIRI Total</b>			1,071,659,648
28	MUDAH SARANA ENERGI	0100051941124596	01-Jul-19	37,000,000
29	MUDAH SARANA ENERGI	0100051941124597	28-Jun-19	37,000,000
	<b>MUDAH SARANA ENERGI Total</b>			74,000,000
30	VISARA RAYA ENERGI	0100051941124574	05-Jul-19	53,125,000
31	VISARA RAYA ENERGI	0100051941124575	12-Jul-19	53,125,000
32	VISARA RAYA ENERGI	0100051941124576	19-Jul-19	53,125,000
33	VISARA RAYA ENERGI	0100051941124577	26-Jul-19	53,125,000
	<b>VISARA RAYA ENERGI Total</b>			212,500,000
34	PATRIA TAMA PERKASA	0100051941124578	02-Jul-19	5,610,000
35	PATRIA TAMA PERKASA	0100051941124579	04-Jul-19	8,640,000
36	PATRIA TAMA PERKASA	0100051941124580	04-Jul-19	5,640,000
37	PATRIA TAMA PERKASA	0100051941124581	08-Jul-19	8,415,000
38	PATRIA TAMA PERKASA	0100051941124582	11-Jul-19	8,415,000
39	PATRIA TAMA PERKASA	0100051941124583	15-Jul-19	8,415,000
40	PATRIA TAMA PERKASA	0100051941124584	17-Jul-19	8,640,000
41	PATRIA TAMA PERKASA	0100051941124585	21-Jul-19	14,960,000
42	PATRIA TAMA PERKASA	0100051941124586	23-Jul-19	5,610,000
43	PATRIA TAMA PERKASA	0100051941124587	24-Jul-19	8,960,000
44	PATRIA TAMA PERKASA	0100051941124588	25-Jul-19	4,675,000
45	PATRIA TAMA PERKASA	0100051941124589	25-Jul-19	5,920,000
46	PATRIA TAMA PERKASA	0100051941124590	27-Jul-19	4,675,000
47	PATRIA TAMA PERKASA	0100051941124591	29-Jul-19	4,675,000
48	PATRIA TAMA PERKASA	0100051941124592	30-Jul-19	8,960,000
	<b>PATRIA TAMA PERKASA Total</b>			112,210,000
49	ANUGRAH FASHA SAKTI	0100051941124594	26-Jun-19	30,450,000
50	ANUGRAH FASHA SAKTI	0100051941124595	29-Jun-19	30,975,000
	<b>ANUGRAH FASHA SAKTI Total</b>			61,425,000
51	BARUNA GIRI AMERTA	0110051941124544	27-Jun-19	72,727,273
	<b>BARUNA GIRI AMERTA Total</b>			72,727,273
	<b>Grand Total</b>			1,604,521,921

Halaman 29 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.

#### Disclaimer

Kepaniteraan Mahkamah Agung Republik Indonesia berusaha untuk selalu mencantumkan informasi paling kini dan akurat sebagai bentuk komitmen Mahkamah Agung untuk pelayanan publik, transparansi dan akuntabilitas pelaksanaan fungsi peradilan. Namun dalam hal-hal tertentu masih dimungkinkan terjadi permasalahan teknis terkait dengan akurasi dan keterkinian informasi yang kami sajikan, hal mana akan terus kami perbaiki dari waktu ke waktu. Dalam hal Anda menemukan inakurasi informasi yang termuat pada situs ini atau informasi yang seharusnya ada, namun belum tersedia, maka harap segera hubungi Kepaniteraan Mahkamah Agung RI melalui : Email : kepaniteraan@mahkamahagung.go.id Telp : 021-384 3348 (ext.318)



# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

Dengan Ikhtisar sebagai berikut :

NO.	WAJIB PAJAK PENGGUNA	NPWP PENGGUNA	Total
1	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	1,071,659,648
2	ANUGRAH FASHA SAKTI	832690010728000	61,425,000
3	BARUNA GIRI AMERTA	902888908043000	72,727,273
4	MUDAH SARANA ENERGI	663075422411000	74,000,000
5	PATRIA TAMA PERKASA	829738483503000	112,210,000
6	VISARA RAYA ENERGI	733502827507000	212,500,000
		TOTAL	1,604,521,921

- Adapun rincian daftar faktur-faktur pajak yang diterbitkan menggunakan nama PKP Penerbit **PT MADINAH JAYA PRATAMA**, adalah sebagai berikut :

NO.	WAJIB PAJAK PENGGUNA	NOMOR FAKTUR PAJAK	TGL FAKTUR	PPN PENGGUNA
1	URELAM JAYA	0100051966934483	22-Jul-19	7,500,000
2	URELAM JAYA	0100051966934484	25-Jul-19	49,200,000
3	URELAM JAYA	0100051966934485	29-Jul-19	8,500,000
	<b>URELAM JAYA Total</b>			65,200,000
4	PANCA PRIMA ENGINEERING	0100051966934450	09-Jul-19	45,891,500
5	PANCA PRIMA ENGINEERING	0100051966934451	10-Jul-19	45,825,000
6	PANCA PRIMA ENGINEERING	0100051966934452	12-Jul-19	45,830,000
7	PANCA PRIMA ENGINEERING	0100051966934454	17-Jul-19	45,891,500
8	PANCA PRIMA ENGINEERING	0100051966934456	22-Jul-19	45,825,000
9	PANCA PRIMA ENGINEERING	0100051966934457	24-Jul-19	45,830,000
10	PANCA PRIMA ENGINEERING	0100051966934458	26-Jul-19	45,876,000
11	PANCA PRIMA ENGINEERING	0100051966934459	29-Jul-19	45,424,500
12	PANCA PRIMA ENGINEERING	0110051966934453	15-Jul-19	45,876,000
13	PANCA PRIMA ENGINEERING	0110051966934455	19-Jul-19	39,975,000
	<b>PANCA PRIMA ENGINEERING Total</b>			452,244,500
14	SINAR ANUGERAH ENERGY	0100051966934486	08-Jul-19	58,500,000
15	SINAR ANUGERAH ENERGY	0100051966934487	17-Jul-19	76,500,000
	<b>SINAR ANUGERAH ENERGY Total</b>			135,000,000
	<b>Grand Total</b>			652,444,500

Dengan Ikhtisar sebagai berikut :

No.	WAJIB PAJAK PENGGUNA	NPWP PENGGUNA	PPN
1	PANCA PRIMA ENGINEERING	023799273085000	452,244,500
2	SINAR ANUGERAH ENERGY	738825181618000	135,000,000
3	URELAM JAYA	015739485085000	65,200,000
		TOTAL	652,444,500

- Adapun rincian daftar faktur-faktur pajak yang diterbitkan menggunakan nama PKP Penerbit **PT MANDIRA UTAMA SUKSES**, dengan peran terdakwa **HENDRIK ABDUL ROHMAN** sebagai perantara atau sales yaitu :

NO	WAJIB PAJAK PENGGUNA	NPWP PENGGUNA	NOMOR FAKTUR PAJAK	TGL FAKTUR	PPN PENGGUNA
1	TRIUM PUTRA PRIMA	717733737432000	0100021884178381	12-Mar-18	78,500,000
2	TRIUM PUTRA PRIMA	717733737432000	0100021884178382	19-Mar-18	72,400,000

Halaman 30 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.



# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

3	TRIUM PUTRA PRIMA	717733737432000	0100021884178383	26-Mar-18	88,300,000
4	TRIUM PUTRA PRIMA	717733737432000	0100021884178384	21-Mar-18	96,750,000
5	TRIUM PUTRA PRIMA	717733737432000	0100021884178385	22-Mar-18	82,000,000
6	TRIUM PUTRA PRIMA	717733737432000	0100021884178425	03-Mei-18	50,000,000
7	TRIUM PUTRA PRIMA	717733737432000	0100021884178426	05-Mei-18	70,500,000
8	TRIUM PUTRA PRIMA	717733737432000	0100021884178431	03-Apr-18	52,750,000
9	TRIUM PUTRA PRIMA	717733737432000	0100021884178432	09-Apr-18	56,000,000
10	TRIUM PUTRA PRIMA	717733737432000	0100021884178433	11-Apr-18	59,250,000
11	TRIUM PUTRA PRIMA	717733737432000	0100021884178434	16-Apr-18	59,125,000
12	TRIUM PUTRA PRIMA	717733737432000	0100021884191298	16-Mei-18	48,000,000
13	TRIUM PUTRA PRIMA	717733737432000	0100021884191299	11-Mei-18	58,000,000
14	TRIUM PUTRA PRIMA	717733737432000	0100021884191300	09-Mei-18	45,600,000
	<b>TRIUM PUTRA PRIMA Total</b>				917,175,000

- Adapun rincian daftar faktur-faktur pajak yang diterbitkan menggunakan nama PKP Penerbit **PT PUSPA INDAH KARYA**, dengan peran terdakwa **HENDRIK ABDUL ROHMAN** sebagai perantara atau sales yaitu:

NO	WAJIB PAJAK PENGGUNA	NPWP PENGGUNA	NOMOR FAKTUR PAJAK	TGL FAKTUR	PPN PENERBIT
1	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100031936540963	01-Feb-19	22,060,800
2	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100031936540964	04-Feb-19	11,030,400
3	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100031936540965	06-Feb-19	22,060,800
4	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100031936540966	07-Feb-19	22,060,800
5	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100031936540967	08-Feb-19	13,788,000
6	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100031936540968	09-Feb-19	20,682,000
7	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100031936540969	11-Feb-19	27,576,000
8	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100031936540970	12-Feb-19	44,121,600
9	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100031936540971	13-Feb-19	20,682,000
10	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100031936540972	14-Feb-19	32,670,000
11	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100031936540973	15-Feb-19	23,232,000
12	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100031936540974	18-Feb-19	46,464,000
13	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100031936540975	19-Feb-19	36,300,000
14	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100031936540976	20-Feb-19	23,232,000
15	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100031936540977	21-Feb-19	26,136,000
16	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100031936540978	22-Feb-19	23,232,000
17	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100031936540979	23-Feb-19	14,520,000
18	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100031936540980	25-Feb-19	29,040,000
19	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100031936540981	26-Feb-19	72,600,000
20	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100031936540982	27-Feb-19	26,136,000
21	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100031936540983	28-Feb-19	46,464,000
22	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100031936542014	01-Mar-19	10,003,728
23	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100031936542015	04-Mar-19	10,003,728
24	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100031936542016	05-Mar-19	20,007,456
25	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100031936542017	06-Mar-19	10,003,728
26	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100031936542018	08-Mar-19	12,504,660
27	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100031936542019	11-Mar-19	18,756,990
28	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100031936542020	12-Mar-19	20,007,456
29	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100031936542021	13-Mar-19	62,523,300

Halaman 31 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.



# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

30	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100031936542022	14-Mar-19	23,439,600
31	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100031936542023	15-Mar-19	34,807,500
32	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100031936542024	18-Mar-19	77,350,000
33	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100031936542025	19-Mar-19	49,504,000
34	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100031936542026	20-Mar-19	38,675,000
35	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100031936542027	21-Mar-19	24,752,000
36	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100031936542028	22-Mar-19	27,846,000
37	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100031936542029	25-Mar-19	49,504,000
38	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100031936542030	26-Mar-19	24,752,000
39	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100031936542031	27-Mar-19	30,940,000
40	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100031936542032	28-Mar-19	77,350,000
41	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100031936542033	29-Mar-19	27,846,000
42	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100031936542034	30-Mar-19	49,504,000
43	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100041907282611	01-Apr-19	25,392,000
44	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100041907282612	02-Apr-19	25,392,000
45	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100041907282613	04-Apr-19	12,696,000
46	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100041907282614	05-Apr-19	15,870,000
47	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100041907282615	06-Apr-19	25,392,000
48	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100041907282616	08-Apr-19	25,392,000
49	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100041907282617	09-Apr-19	50,784,000
50	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100041907282618	10-Apr-19	79,350,000
51	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100041907282619	11-Apr-19	65,500,000
52	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100041907282620	12-Apr-19	65,500,000
53	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100041907282621	13-Apr-19	75,936,000
54	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100041907282622	15-Apr-19	7,910,000
55	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100041907282623	16-Apr-19	39,550,000
56	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100041907282624	18-Apr-19	25,312,000
57	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100041907282625	20-Apr-19	29,131,200
58	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100041907282626	22-Apr-19	51,788,800
59	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100041907282627	23-Apr-19	25,894,400
60	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100041907282628	24-Apr-19	32,368,000
61	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100041907282629	25-Apr-19	50,979,600
62	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100041907282630	26-Apr-19	29,131,200
63	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100041907282631	29-Apr-19	51,788,800
64	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100041907282632	30-Apr-19	25,312,000
DINAR PUTRA MANDIRI Total					2,140,539,546

- Adapun rincian daftar faktur-faktur pajak yang diterbitkan menggunakan nama PKP Penerbit **PT MENTARI CAHAYA NUSANTARA**, dengan peran terdakwa **HENDRIK ABDUL ROHMAN** sebagai perantara atau sales yaitu :

NO	WAJIB PAJAK PENGGUNA	NPWP PENGGUNA	NOMOR FAKTUR PAJAK	TGL FAKTUR	PPN PENERBIT
1	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100201776962038	03-Nov-17	79,709,056
2	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100201776962039	06-Nov-17	62,272,700
3	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100201776962040	09-Nov-17	79,709,056
4	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100201776962041	14-Nov-17	59,781,792
5	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100201776962042	17-Nov-17	62,272,700
6	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100201776962043	20-Nov-17	79,709,056
7	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100201776962044	23-Nov-17	39,854,528
8	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100201776962045	28-Nov-17	41,099,982

Halaman 32 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.



# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

9	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100201776962046	04-Dec-17	65,454,500
10	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100201776962047	07-Dec-17	83,781,760
11	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100201776962048	11-Dec-17	83,781,760
12	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100201776962049	13-Dec-17	83,781,760
13	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100201776962050	15-Dec-17	65,454,500
14	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100201776962051	18-Dec-17	62,836,320
15	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100201776962052	20-Dec-17	41,890,880
16	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100201776962053	22-Dec-17	20,945,440
17	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100201776962054	26-Dec-17	45,818,150
18	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100201776962055	28-Dec-17	20,945,440
19	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100201776962056	30-Dec-17	49,745,420
20	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100201776962057	27-Dec-17	19,636,350
21	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100021842801736	08-Jan-18	38,760,000
22	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100021842801737	10-Jan-18	16,320,000
23	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100021842801738	12-Jan-18	21,760,000
24	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100021842801739	16-Jan-18	16,320,000
25	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100021842801740	17-Jan-18	6,800,000
26	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100021842801741	18-Jan-18	42,240,000
27	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100021842801742	20-Jan-18	21,120,000
28	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100021842801743	22-Jan-18	15,840,000
29	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100021842801744	23-Jan-18	15,840,000
30	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100021842801745	24-Jan-18	21,120,000
31	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100021842801746	25-Jan-18	10,560,000
32	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100021842801747	26-Jan-18	15,840,000
33	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100021842801748	29-Jan-18	6,600,000
34	DINAR PUTRA MANDIRI	022929459009000	0100021842801749	30-Jan-18	12,210,000
					1,409,811,150

- Dengan rincian total keseluruhan faktur Pajak TBTS yang diterbitkan oleh **HENDRIK ABDUL ROHMAN** maupun terdakwa **HENDRIK ABDUL ROHMAN** perantara atau sales, sebagai berikut :

NO	NAMA WP PENERBIT	PPN (Rp)
1	PT ALAM PUTRA MAHKOTA	6.973.181.053
2	PT BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI	17.846.151.795
3	PT ALAM SEJAHTERA INDAH ASIA	8.053.656.500
4	PT ILHAMNINDO PUTRA MANDIRI	12.814.550.788
5	PT CAHAYA TIGA GEMILANG INDONESIA	1.077.809.091
6	PT MUTIARA PINANG LIMA	1.604.521.921
7	PT MADINAH JAYA PRATAMA	652.444.500
8	PT MANDIRA UTAMA SUKSES	917.175.000
9	PT PUSPA INDAH KARYA	2.140.539.546
10	PT MENTARI CAHAYA NUSANTARA	1.409.811.150
JUMLAH PPN		53.489.841.344

- Bahwa perbuatan **HENDRIK ABDUL ROHMAN** tersebut dilakukan adalah guna memperoleh keuntungan yaitu fee atas Faktur Pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya yang diterbitkan kemudian dijualnya dan telah dikreditkan oleh PKP Pengguna sebagai pajak masukan guna mengurangi pajak yang harus dibayar kepada Negara.

Halaman 33 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.





## Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- Bahwa perbuatan yang dilakukan Terdakwa HENDRIK ABDUL ROHMAN yang dengan sengaja bersama-sama dengan bersama-sama dengan SEPI MUHARAM, MUHAMMAD MURTADLO, TRI HARYANTI alias ANYA, SUNARKO alias MAHPUT, DENI SUHERMAN alias OBAY, ELAN SUHERLAN, sebagai pihak yang melakukan dan juga turut serta menerbitkan faktur pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya dan telah dikreditkan oleh para PKP penggunaanya dalam SPT Masa sebagai pajak masukan, dilakukan secara berturut-turut mulai bulan 03 November 2017 sampai dengan 30 Juli 2019.

Bahwa akibat perbuatan Terdakwa HENDRIK ABDUL ROHMAN bersama-sama dengan SEPI MUHARAM, MUHAMMAD MURTADLO, TRI HARYANTI alias ANYA, SUNARKO alias MAHPUT, DENI SUHERMAN alias OBAY, ELAN SUHERLAN, menimbulkan kerugian pada pendapatan negara dari sektor perpajakan yaitu sekurang-kurangnya sebesar Faktur Pajak TBTS yang telah diterbitkan dan/atau dijual melalui setidaknya perusahaan PT ALAM PUTRA MAHKOTA; PT BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI; PT ALAM SEJAHTERA INDAH ASIA; PT ILHAMNINDO PUTRA MANDIRI; PT CAHAYA TIGA GEMILANG INDONESIA; PT MUTIARA PINANG LIMA; PT MADINAH JAYA PRATAMA, PT MANDIRA UTAMA SUKSES, PT PUSPA INDAH KARYA, dan PT MENTARI CAHAYA NUSANTARA, yaitu sebesar nilai PPN dalam faktur pajak yang diterbitkan yaitu sekurang-kurangnya sebesar Rp 53.489.841.344,- (lima puluh tiga milyar empat ratus delapan puluh sembilan juta delapan ratus empat puluh satu ribu tiga ratus empat puluh empat rupiah);

Perbuatan Terdakwa sebagaimana diatur dan diancam pidana dalam Pasal 39 A huruf a jo Pasal 43 ayat (1) Undang-Undang Nomor 28 Tahun 2007 tentang Perubahan Ketiga atas Undang-Undang Nomor 6 Tahun 1986 jo Undang-undang Nomor 6 Tahun 1983 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan sebagaimana telah beberapa kali diubah terakhir dengan Undang-Undang Nomor 16 tahun 2009 jo Pasal 64 ayat (1) Kitab Undang-Undang Hukum Pidana.

Membaca, surat tuntutan Jaksa Penuntut Umum Kejaksaan Negeri Cikarang, tanggal 27 Nopember 2019, No. Reg. Perk : PDS-05/ CKR/ TPE/09/ 2019, Terdakwa telah dituntut sebagai berikut :

1. Menyatakan terdakwa Terdakwa HENDRIK ABDUL ROHMAN alias HENDRIK ABD ROHMAN alias HENDRIK SUTISNA terbukti bersalah

**Halaman 34 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.**

#### Disclaimer

Kepaniteraan Mahkamah Agung Republik Indonesia berusaha untuk selalu mencantumkan informasi paling kini dan akurat sebagai bentuk komitmen Mahkamah Agung untuk pelayanan publik, transparansi dan akuntabilitas pelaksanaan fungsi peradilan. Namun dalam hal-hal tertentu masih dimungkinkan terjadi permasalahan teknis terkait dengan akurasi dan keterkinian informasi yang kami sajikan, hal mana akan terus kami perbaiki dari waktu ke waktu. Dalam hal Anda menemukan inakurasi informasi yang termuat pada situs ini atau informasi yang seharusnya ada, namun belum tersedia, maka harap segera hubungi Kepaniteraan Mahkamah Agung RI melalui :

Email : kepaniteraan@mahkamahagung.go.id Telp : 021-384 3348 (ext.318)



melakukan Tindak Pidana "MENERBITKAN FAKTUR PAJAK YANG TIDAK BERDASARKAN TRANSAKSI YANG SEBENARNYA SECARA BESAMA-SAMA DAN BERLANJUT" sebagaimana dalam surat dakwaan melanggar pasal 39 A huruf a jo Pasal 43 ayat (1) Undang-Undang Nomor 6 Tahun 1983 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan, jo Undang-undang Nomor 28 tahun 2007 tentang perubahan ketiga atas Undang-undang No.6 tahun 1983, sebagaimana telah diubah terakhir dengan Undang-Undang Nomor 16 Tahun 2009 jo Pasal 64 ayat (1) Kitab Undang-Undang Hukum Pidana;

2. Menghukum Terdakwa HENDRIK ABDUL ROHMAN alias HENDRIK ABD ROHMAN alias HENDRIK SUTISNA dengan pidana penjara selama: 5 (lima) Tahun dikurangi selama terdakwa dalam tahanan sementara dengan perintah agar terdakwa tetap ditahan dengan tahanan Rutan. Dan membayar denda sebesar 2 X Rp53.489.841.344 ,-= Rp 106.979.682.686 (seratus enam milyar sembilan ratus tujuh puluh sembilan enam ratus delapan puluh dua enam ratus delapan puluh delapan ) dan Jika terdakwa tidak membayar denda paling lama dalam waktu 1 (satu) bulan sesudah putusan pengadilan memperoleh kekuatan hukum tetap, maka harta bendanya dapat disita oleh jaksa dan kemudian di lelang untuk membayar denda, dan harta bendanya tidak mencukupi untuk membayar denda, maka terdakwa dijatuhi hukuman subsidiar : selama 6 (enam) bulan;

3. Menyatakan barang bukti :

1. Telah disita barang bukti dari saudara **AGUS DWI RESTANTO**, selaku Direktur PT RIZQI ABADI HARTATA dan Manager Operasional PT FORTUNA PETROSTAR ENERGI, terkait dokumen berupa:

- Fotocopy SPT Masa PPN. Pembetulan ke-1, atas nama : PT RIZQI ABADI HARTATA, NPWP : 02.656.126.6-518.000, Masa November 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy SPT Masa PPN. Pembetulan ke-1, atas nama : PT FORTUNA PETROSTAR ENERGI, NPWP : 76.081.483.0-518.000, Masa November 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Surat Permintaan Penjelasan Atas Data dan / atau Keterangan, Nomor: SP2DK-4080/WPJ.10/KP.17/2019, tanggal 16 Mei 2019, kepada Direktur PT RIZQI ABADI HARTATA dari KPP Pratama Semarang Gayamsari, sebanyak 1 (satu) set;



## Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- Fotocopy Surat Permintaan Penjelasan Atas Data dan/ atau Keterangan, Nomor: SP2DK-4082/WPJ.10/KP.17/2019, tanggal 16 Mei 2019, kepada Direktur PT FORTUNA PETROSTAR ENERGI dari KPP Pratama Semarang Gayamsari, sebanyak 1 (satu) set.

2. Telah disita barang bukti dari saudara **ENGKOS KOSASIH ISMAIL**, selaku Direktur PT ISA LINES, terkait dokumen berupa:

- Fotocopy Faktur Pajak, Nomor : 010.005-18.44700967, tanggal 04 September 2018, dari PT BAHTERA SUKSES JAYA MANDIRI kepada PT ISA LINES, beserta dengan invoice, dan Surat Jalan, sebanyak 1 (satu) set;
- Printout/Fotocopy Bukti Transfer (Pengiriman Uang) dari PT ISA LINES, kepada SITTI NURHAYATI, Nomor Rekening: 148.00.1035134.7, Bank Mandiri, KCP, Loktuan Bontang, dan Bukti Kas Keluar, sebanyak 1 (satu) set.

3. Telah disita barang bukti dari saudara **ABD. WACHID**, selaku Direktur PT MITRA CENTRAL NIAGA, terkait dokumen berupa :

- Fotocopy legalisir SPT Masa PPN, Pembetulan ke : 2, atas nama: PT MITRA CENTRAL NIAGA, NPWP: 72.413.138-8-624.000, Masa Oktober 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy legalisir SPT Masa PPN, Normal (Pembetulan ke:0), atas nama : PT MITRA CENTRAL NIAGA, NPWP : 72.413.138-8-624.000, Masa Oktober 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy legaliser dokumen dari PT.GEMA PULAU INTAN kepada PT MITRA CENTRAL NIAGA, sebanyak 13 (tigabelas) set;
- Fotocopy legaliser dokumen dari PT BAHTERA SUKSES JAYA MANDIRI kepada PT MITRA CENTRAL NIAGA, sebanyak 4 (empat) set;
- Fotocopy legaliser Faktur Pajak dari PT GEMA PULAU INTAN, NPWP: 86.122.861.7-435.000 kepada PT MITRA CENTRAL NIAGA, NPWP: 72.413.138-8-624.000, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy legaliser Faktur Pajak dari PT LAKSANA MEKAR SENTOSA, NPWP: 86.443.244.8-435.000 kepada PT MITRA CENTRAL NIAGA, NPWP: 72.413.138-8-624.000, sebanyak 1 (satu) lembar;

**Halaman 36 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.**

#### Disclaimer

Kepaniteraan Mahkamah Agung Republik Indonesia berusaha untuk selalu mencantumkan informasi paling kini dan akurat sebagai bentuk komitmen Mahkamah Agung untuk pelayanan publik, transparansi dan akuntabilitas pelaksanaan fungsi peradilan. Namun dalam hal-hal tertentu masih dimungkinkan terjadi permasalahan teknis terkait dengan akurasi dan keterkinian informasi yang kami sajikan, hal mana akan terus kami perbaiki dari waktu ke waktu. Dalam hal Anda menemukan inakurasi informasi yang termuat pada situs ini atau informasi yang seharusnya ada, namun belum tersedia, maka harap segera hubungi Kepaniteraan Mahkamah Agung RI melalui : Email : [kepaniteraan@mahkamahagung.go.id](mailto:kepaniteraan@mahkamahagung.go.id) Telp : 021-384 3348 (ext.318)



## Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- Fotocopy legaliser Faktur Pajak dari PT CAKRA ABDI CEMERLANG, NPWP: 86.122.698.3-435.000 kepada PT MITRA CENTRAL NIAGA, NPWP: 72.413.138-8-624.000, sebanyak 1 (satu) set;
  - Fotocopy legaliser Surat Permintaan Penjelasan atas Data dan/atau Keterangan, dari KPP Pratama Pasuruan tanggal 27 Mei 2019, Surat Tanggapan atas Permintaan Penjelasan atas Data dan/atau Keterangan dari PT MITRA CENTRAL NIAGA tanggal 20 Juni 2019, Surat Undangan Konseling Kewajiban Perpajakan dari KPP Pratama Pasuruan tanggal 25 Juni 2019, dan Berita Acara Pelaksanaan Permintaan Penjelasan Atas Data dan/atau Keterangan Kepada Wajib Pajak, tanggal 28 Juni 2019, sebanyak 1 (satu) set.
4. Telah disita barang bukti dari saudara **HARIS PABEAN KUDUS**, selaku Direktur PT MALUKU TRANSHIPMENT, terkait dokumen berupa:
- Fotocopy SPT Masa PPN, Pembetulan ke : 1, atas nama : PT MALUKU TRANSHIPMENT, NPWP: 01.114.800.4-941.000, Masa Oktober 2018, sebanyak 1 (satu) set;
  - Fotocopy SPT Masa PPN, Normal (Pembetulan ke:0), atas nama: PT MALUKU TRANSHIPMENT, NPWP: 01.114.800.4-941.000, Masa Desember 2018, sebanyak 1 (satu) set;
  - Fotocopy Faktur Pajak, Nomor : 010.005.18-66618206, tanggal 26 Oktober 2018, dari PT ILHAMNINDO PUTRA MANDIRI, NPWP: 85.896.009.9-435.000 kepada PT MALUKU TRANSHIPMENT, NPWP: 01.114.800.4-941.000, beserta lampirannya, sebanyak 1 (satu) set;
  - Fotocopy Faktur Pajak, Nomor: 010.006.18-38195826, tanggal 01 Desember 2018, dari PT ILHAMNINDO PUTRA MANDIRI, NPWP: 85.896.009.9-435.000 kepada PT MALUKU TRANSHIPMENT, NPWP: 01.114.800.4-941.000, beserta lampirannya, sebanyak 1 (satu) set;
5. Telah disita barang bukti dari saudara **EKO PUTRANTO**, selaku Swasta (Direktur PT. CIPTA GRAHA KANAKA), terkait dokumen berupa:

**Halaman 37 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.**



## Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- Fotocopy Surat Jalan, Invoice, dan Faktur Pajak dari PT. ALAM SEJAHTERA INDAH ASIA kepada PT. CIPTA GRAHA KANAKA untuk masa Oktober 2018, sebanyak 10 (sepuluh) set;
- Fotocopy Surat Jalan, Invoice, dan Faktur Pajak dari PT. ALAM SEJAHTERA INDAH ASIA kepada PT. CIPTA GRAHA KANAKA untuk masa Desember 2018, sebanyak 8 (delapan) set;
- Fotocopy SPT Masa PPN PT. CIPTA GRAHA KANAKA Masa Oktober 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy SPT Masa PPN PT. CIPTA GRAHA KANAKA Masa Desember 2018, sebanyak 1 (satu) set;

6. Telah disita barang bukti dari saudara **KIRYATMI, S.E., M.A.**, selaku Pegawai Negeri Sipil (Kepala Seksi Pelayanan KPP Pratama Cibitung), terkait dokumen berupa:

- Asli Berkas Pendaftaran Wajib Pajak / Pengukuhan PKP, a.n PT BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI, sebanyak 1 (satu) set;
- Asli Berkas Pendaftaran Wajib Pajak / Pengukuhan PKP, a.n PT ALAM SEJAHTERA INDAH ASIA, sebanyak 1 (satu) set;
- Asli Berkas Pendaftaran Wajib Pajak / Pengukuhan PKP, a.n PT. ILHAMNINDO PUTRA MANDIRI, sebanyak 1 (satu) set;
- Asli Berkas Pendaftaran Wajib Pajak / Pengukuhan PKP, a.n PT BIMA BUMI MANDIRI, sebanyak 1 (satu) set;
- Asli Berkas Pendaftaran Wajib Pajak / Pengukuhan PKP, a.n PT CAKRA ABDICEMERLANG, sebanyak 1 (satu) set;
- Asli Berkas Pendaftaran Wajib Pajak / Pengukuhan PKP, a.n PT GEMA PULAU INTAN, sebanyak 1 (satu) set;
- Asli Berkas Pendaftaran Wajib Pajak / Pengukuhan PKP, a.n PT LAKSANA MEKAR SENTOSA, sebanyak 1 (satu) set;
- Asli Berkas Pendaftaran Wajib Pajak / Pengukuhan PKP, a.n PT CAHAYA TIGA GEMILANG INDONESIA, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Legalisir Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT. BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI, Nomor : 01, tanggal 3 Agustus 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Legalisir Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT. ALAM SEJAHTERA INDAH ASIA, Nomor:03, tanggal 5 Juni 2014, sebanyak 1 (satu) set;

**Halaman 38 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.**





- Fotocopy Legalisir Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT. ILHAMNINDO PUTRA MANDIRI, Nomor : 02, tanggal 3 September 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Legalisir Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT. BIMA BUMI MANDIRI, Nomor : 07, tanggal 13 Agustus 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Legalisir Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT. CAKRA ABDI CEMERLANG, Nomor : 05, tanggal 28 September 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Legalisir Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT. GEMA PULAU INTAN, Nomor : 04, tanggal 24 September 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Legalisir Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT. LAKSANA MEKAR SENTOSA, Nomor : 04, tanggal 6 November 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Legalisir Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT. CAHAYA TIGA GEMILANG INDONESIA, Nomor : 32, tanggal 4 Oktober 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Print out (cetakan) legalisir Data Penerbitan Faktur Pajak (PKPM) dari Wajib Pajak PT BAHTERA SUKSES JAYA MANDIRI, NPWP : 85.147.990.7-435.000; PT ALAM SEJAHTERA INDAH ASIA, NPWP : 70.385.005.7-435.000; PT ILHAMNINDO PUTRA MANDIRI, NPWP: 85.896.009.9-435.000; PT BIMA BUMI MANDIRI, NPWP: 85.769.363.4-435.000; PT CAKRA ABDI CEMERLANG, NPWP: 86.122.698.3-435.000; PT GEMA PULAU INTAN, NPWP: 86.122.861.7-435.000; PT LAKSANA MEKAR SENTOSA, NPWP: 86.443.244.8-435.000; PT CAHAYA TIGA GEMILANG INDONESIA, NPWP: 86.022.824.6-435.000.

7. Telah disita barang bukti dari saudara **M. MURTADLO MUTHAHARI**, selaku Swasta (Tax Finance PT DINAR PUTRA MANDIRI), terkait dokumen berupa:

- Asli Invoice, Surat Jalan dan Faktur Pajak dari PT. BAHTERA SUKSES JAYA MANDIRI kepada PT. DINAR PUTRA MANDIRI untuk masa Agustus 2018, sebanyak 30 (sepuluh) set;



# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- Asli Invoice, Surat Jalan dan Faktur Pajak dari PT. BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI kepada PT. DINAR PUTRA MANDIRI untuk masa September 2018, sebanyak 34 (tiga puluh empat) set;
  - Asli Invoice, Surat Jalan dan Faktur Pajak dari PT. BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI kepada PT. DINAR PUTRA MANDIRI untuk masa Oktober 2018, sebanyak 36 (tiga puluh enam) set;
  - Asli Invoice, Surat Jalan dan Faktur Pajak dari PT. BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI kepada PT. DINAR PUTRA MANDIRI untuk masa November 2018, sebanyak 33 (tiga puluh tiga) set;
  - Asli Invoice, Surat Jalan dan Faktur Pajak dari PT. BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI kepada PT. DINAR PUTRA MANDIRI untuk masa Desember 2018, sebanyak 43 (empat puluh tiga) set;
  - Asli Invoice, Surat Jalan dan Faktur Pajak dari PT. BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI kepada PT. DINAR PUTRA MANDIRI untuk masa Januari 2019, sebanyak 43 (empat puluh tiga) set;-
8. Telah disita barang bukti dari saudara **ANI WINDARTA**, selaku Swasta (Karyawan Bag. Keuangan dan Pajak PT. MUSTIKA BANGUN ALAM), terkait dokumen berupa:
- Fotocopy Invoice, Surat Jalan, Faktur Pajak dari PT. ALAM SEJAHTERA INDAH ASIA kepada PT.CIPTA GRAHA KANAKA dan PO dair PT MUSTIKA BANGUN ALAM untuk masa September 2018, sebanyak 10 (sepuluh) set;
9. Telah disita barang bukti dari saudara **SOKHIH SUDARMAJI alias OGHI**, selaku Karyawan PT GANANI INDONESIA PETROLIUM ENERGY Cabang Palembang, terkait dokumen berupa:
- Fotocopy Print out Rekening Bank Mandiri atas nama PT GANANI INDONESIA PETROLEUM, Nomor Rekening: 1550077787789, Cabang KCP Tangerang Ciledug, sebanyak 1 (satu) set;
  - Fotocopy Invoice, Surat Jalan, dan Faktur Pajak untuk Masa Agustus 2018 dari PT BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI, sebanyak 1 (satu) set;
  - Fotocopy Invoice, Surat Jalan, dan Faktur Pajak untuk Masa September 2018 dari PT ILHAMNINDO PUTRA MANDIRI, sebanyak 1 (satu) set;

**Halaman 40 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.**



# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- Fotocopy Invoice, SuratJalan, dan Faktur Pajak untuk Masa Oktober 2018 dari PT ILHAMNINDO PUTRA MANDIRI, sebanyak 1 (satu) set;
  - Fotocopy Invoice, Surat Jalan, dan Faktur Pajak untuk Masa November 2018 dari PT ILHAMNINDO PUTRA MANDIRI, sebanyak 1 (satu) set;
  - Fotocopy Invoice, SuratJalan, dan Faktur Pajak untuk Masa Desember 2018 dari PT ILHAMNINDO PUTRA MANDIRI, sebanyak 1 (satu) set;
  - Printout Bukti Pembayaran atas pembetulan PPN atas nama PT GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI, sebesar Rp 837.165.000,-sebanyak 1 (satu) lembar.
10. Telah disita barang bukti dari saudara **DARMADI, SE.**, selaku Karyawan PT ABDI SARANA NUSA, terkait dokumen berupa:
- Fotocopy SPT Masa PPN, atas nama PT ABDI SARANA NUSA, NPWP: 01.315.667.4-046.000, Pembetulan ke-3, Masa Agustus 2018, sebanyak 1 (satu) set;
  - Fotocopy SPT Masa PPN, atas nama PT ABDI SARANA NUSA, NPWP: 01.315.667.4-046.000, Pembetulan ke-2, Masa September 2018, sebanyak 1 (satu) set;
  - Fotocopy SPT Masa PPN, atas nama PT ABDI SARANA NUSA, NPWP: 01.315.667.4-046.000, Pembetulan ke-1, Masa Oktober 2018, sebanyak 1 (satu) set;
  - Fotocopy SPT Masa PPN, atas nama PT ABDI SARANA NUSA, NPWP: 01.315.667.4-046.000, Pembetulan ke-3, Masa November 2018, sebanyak 1 (satu) set;
  - Fotocopy SPT Masa PPN, atas nama PT ABDI SARANA NUSA, NPWP: 01.315.667.4-046.000, Pembetulan ke-3, Masa Desember 2018, sebanyak 1 (satu) set;
  - Fotocopy Surat Pernyataan (tanpa tanggal) yang dibuat oleh ARMAN SAID, sebanyak 1 (satu) lembar.
11. Telah disita barang bukti dari saudara **SUPARDI SUKANTA**, selaku Direktur PT UNGGUL SEJATI INDONESIA, terkait dokumen berupa:
- Fotocopy SPT Masa PPN, atas nama PT UNGGUL SEJATI INDONESIA, NPWP: 02.359.741.2-007.000, Pembetulan ke-2, Masa November 2018, sebanyak 1 (satu) set;

**Halaman 41 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.**



## Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- Fotocopy SPT Masa PPN, atas nama PT UNGGUL SEJATI INDONESIA, NPWP: 02.359.741.2-007.000, Pembetulan ke-1, Masa Desember 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy SPT Masa PPN, atas nama PT UNGGUL SEJATI INDONESIA, NPWP: 02.359.741.2-007.000, Pembetulan ke-2, Masa Januari 2019, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Invoice, Surat Jalan, Faktur Pajak, Bank Disbursement Voucher dan Formulir Setoran Bank Mandiri, sebanyak 6 (enam) set;

12. Telah disita barang bukti dari saudara **SUBUR AHMAD**, selaku Wiraswasta, terkait dokumen berupa:

- Fotocopy Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT. BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI, Nomor:01, tanggal 3 Agustus 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT. ALAM SEJAHTERA INDAH ASIA, Nomor:03, tanggal 5 Juni 2014, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT. ILHAMNINDO PUTRA MANDIRI, Nomor:02, tanggal 3 September 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT. CAKRA ABDI CEMERLANG, Nomor:05, tanggal 28 September 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT. GEMA PULAU INTAN, Nomor : 04, tanggal 24 September 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT. LAKSANA MEKAR SENTOSA, Nomor:04, tanggal 6 November 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT. CAHAYA TIGA GEMILANG INDONESIA, Nomor : 32, tanggal 4 Oktober 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Print out Mutasi Rekening, Bank BJB, Cabang: KCP Pemkab Bekasi, atas nama : PT CAKRA ABADI CEMERLANG, Nomor Rekening : 0090515713001, sebanyak 1 (satu) set;

**Halaman 42 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.**



## Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- Print out Mutasi Rekening, Bank BJB, Cabang: KCP Pemkab Bekasi, atas nama: PT GEMA PULAU INTAN, Nomor Rekening : 0090539507001, sebanyak 1 (satu) set;
  - Print out Mutasi Rekening, Bank BJB, Cabang: KCP Pemkab Bekasi, atas nama: BAHTERA SUKSES JAYA MANDIRI, Nomor Rekening: 0089617529001, sebanyak 1 (satu) set;
  - Fotocopy Rekening Bank BRI, KCP Babelan, atas nama SUBUR A, Nomor Rekening: 079901036274533, sebanyak 1 (satu) set.
13. Telah disita barang bukti dari saudara **IR. ANY SAJANG**, selaku Wiraswasta, terkait dokumen berupa:
- Fotocopy Faktur Pajak dan Invoice dari PT ALAM SEJAHTERA INDAH ASIA kepada PT ELECOMINDO JAYAPRATAMA, sebanyak 1 (satu) set;
  - Fotocopy SPT Masa PPN Pembetulan Masa Agustus s.d. Oktober 2018 dan Desember 2018 PT ELECOMINDO JAYAPRATAMA, sebanyak 4 (empat) set.
14. Telah disita barang bukti dari saudara **HARYANTO SOFIAN**, selaku Wiraswasta, terkait dokumen berupa:
- Fotocopy Rekening Giro BCA Nomor 1280191899 untuk periode Januari s.d. Desember 2018, atas nama PT TRIUM PUTRA PRIMA, sebanyak 1 (satu) set;
  - Fotocopy Invoice, Surat Jalan, Faktur Pajak dari PT ALAM SEJAHTERA INDONESIA kepada PT TRIUM PUTRA PRIMA, NPWP: 71.773.373.7-432.000 sebanyak 1 (satu) set;
15. Telah disita barang bukti dari saudara **WAGIMIN**, selaku Pegawai Negeri Sipil (Kepala Seksi Pelayanan KPP Pratama Senen).
- Fotokopi Legalisir Akta Pendirian PT ALAM PUTRA MAHKOTA, sebanyak 1 (satu) set;
  - Printout SPT MASA PPN, a.n ALAM PUTRA MAHKOTA, sebanyak 1 (satu) set;
16. Telah disita barang bukti dari saudara **DEDDY INDRA NURTJAJA**, selaku Pegawai Negeri Sipil (Kepala Seksi Pelayanan KPP Pratama Kemayoran);
- Fotokopi Legalisir Akta Pendirian PT MENTARI CAHAYA NUSANTARA, sebanyak 1 (satu) set;

**Halaman 43 dari 72, Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.**

#### Disclaimer

Kepaniteraan Mahkamah Agung Republik Indonesia berusaha untuk selalu mencantumkan informasi paling kini dan akurat sebagai bentuk komitmen Mahkamah Agung untuk pelayanan publik, transparansi dan akuntabilitas pelaksanaan fungsi peradilan. Namun dalam hal-hal tertentu masih dimungkinkan terjadi permasalahan teknis terkait dengan akurasi dan keterkinian informasi yang kami sajikan, hal mana akan terus kami perbaiki dari waktu ke waktu. Dalam hal Anda menemukan inakurasi informasi yang termuat pada situs ini atau informasi yang seharusnya ada, namun belum tersedia, maka harap segera hubungi Kepaniteraan Mahkamah Agung RI melalui : Email : kepaniteraan@mahkamahagung.go.id Telp : 021-384 3348 (ext.318)





- Fotokopi Berkas Pendaftaran Wajib Pajak / Pengukuhan PKP, a.n MENTARI CAHAYA NUSANTARA, sebanyak 1 (satu) set;
- 17. Telah disita barang bukti dari saudara **JUNUS SULISTYAWAN, SH. MM**, selaku Pegawai Negeri Sipil (Kepala Seksi Pelayanan KPP Pratama Depok Cimanggis).
  - Fotokopi Legalisir Akta Pendirian PT MANDIRA UTAMA SUKSES, sebanyak 1 (satu) set;
- 18. Telah disita barang bukti dari saudara **ROBERTUS CAHYA KH**, selaku Pegawai Negeri Sipil (Kepala Seksi Pelayanan KPP Pratama Jakarta Cimahi);
  - Fotokopi Legalisir Akta Pendirian PT PUSPA INDAH KARYA, sebanyak 1 (satu) set;
  - Asli Berkas Pendaftaran Wajib Pajak / Pengukuhan PKP, a.n PT PUSPA INDAH KARYA, sebanyak 1 (satu) set;
- 19. Telah disita barang bukti dari saudara **DARMADI SE**, selaku Karyawan PT ABDI SARANA NUSA.
  - 2 (dua) set Dokumen foto kopi faktur pajak, official receipt dan Invoice PT GAMINDOTAMA SUKSES;
  - 2 (dua) set dokumen SSP Pembetulan tertanggal 29/08/2019
- 20. Telah disita barang bukti dari saudara **AHMAD SARIP ISKANDAR**, selaku Direktur PT INDAH TIGA SAUDARA.
  - Fotocopy SPT Masa PPN, atas nama: PT INDAH TIGA SAUDARA, NPWP: 31315.394.2-445.000, Masa Agustus 2018, sebanyak 1 (satu) set;
  - Fotocopy SPT Masa PPN, atas nama: PT INDAH TIGA SAUDARA, NPWP: 31315.394.2-445.000, Masa September 2018, sebanyak 1 (satu) set;
  - Fotocopy SPT Masa PPN, atas nama: PT INDAH TIGA SAUDARA, NPWP: 31315.394.2-445.000, Masa Oktober 2018, sebanyak 1 (satu) set;
  - Fotocopy SPT Masa PPN, atas nama: PT INDAH TIGA SAUDARA, NPWP: 31315.394.2-445.000, Masa November 2018, sebanyak 1 (satu) set;
  - Fotocopy SPT Masa PPN, atas nama: PT INDAH TIGA SAUDARA, NPWP: 31315.394.2-445.000, Masa Desember 2018, sebanyak 1 (satu) set; dan



# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- Fotocopy SPT Masa PPN, atas nama: PT INDAH TIGA SAUDARA, NPWP: 31315.394.2-445.000, Masa Januari 2018, sebanyak 1 (satu) set.
- 21. Telah disita barang bukti dari saudara **AHMAD SARIP ISKANDAR**, selaku Direktur PT INDAH TIGA SAUDARA.
  - Fotokopi SPT Masa PPN beserta Faktur Pajak Masa Januari sd Mei 2018 dan Juli 2018 an PT INDAH TIGA SAUDARA sebanyak 6 (enam) set;
- 22. Telah disita barang bukti dari saudara **WAHYU DJOKO SUPRIJANTO**, selaku Karyawan BUMN (Bank MANDIRI).
  - 1 (satu) set print out validasi rekening Tabungan Mandiri dengan nomor rekening 1310007109566 atas nama HENDRIK ABDUL ROHMAN, Periode 1 Januari 2013 s.d. 1 Juni 2019;
  - 1 (satu) set print out validasi rekening Tabungan Mandiri dengan nomor rekening 1310007109566 atas nama HENDRIK ABDUL ROHMAN, Periode 1 Oktober 2015 s.d. 30 Juni 2019;
  - 1 (satu) set print out validasi rekening Tabungan Mandiri dengan nomor rekening 1310007109566 atas nama HENDRIK ABDUL ROHMAN, Periode 1 Januari 2019 s.d. 30 Juni 2019.
- 23. Telah disita barang bukti dari saudara **LIEM ANTONIUS, SH**, selaku Karyawan Swasta;
  - Rekening BCA nomor 03760484716 a.n. SEPI MUHARAM periode tahun 2017 s.d 2019
  - Rekening BCA 2721774599 a.n. SUNARKO periode tahun 2017 s.d 2019;
  - Rekening BCA 4140348398 a.n. YUSUP SUPENDI periode tahun 2017 s.d 2019
  - Rekening BCA 3760377367 a.n. DENI SUHERMAN periode tahun 2017 s.d 2019
  - Rekening BCA 02831675472 a.n. SUHAERI periode tahun 2019;
  - Rekening BCA nomor 06825116153 a.n. HENDRIK ABDUL ROHMAN periode tahun 2017 s.d 2019
  - Rekening BCA nomor 02830880863 a.n. R TONY SOPIAN periode tahun 2019;
  - Rekening BCA nomor 03760282641 a.n. RIDWAN TAUFAN periode tahun 2018 s.d 2019

Halaman 45 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.

#### Disclaimer

Kepaniteraan Mahkamah Agung Republik Indonesia berusaha untuk selalu mencantumkan informasi paling kini dan akurat sebagai bentuk komitmen Mahkamah Agung untuk pelayanan publik, transparansi dan akuntabilitas pelaksanaan fungsi peradilan. Namun dalam hal-hal tertentu masih dimungkinkan terjadi permasalahan teknis terkait dengan akurasi dan keterkinian informasi yang kami sajikan, hal mana akan terus kami perbaiki dari waktu ke waktu. Dalam hal Anda menemukan inakurasi informasi yang termuat pada situs ini atau informasi yang seharusnya ada, namun belum tersedia, maka harap segera hubungi Kepaniteraan Mahkamah Agung RI melalui : Email : kepaniteraan@mahkamahagung.go.id Telp : 021-384 3348 (ext.318)



# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

Dipergunakan dalam perkara lain an. terdakwa DENI SUHERMAN alias OBAI;

4. Membebani terdakwa untuk membayar ongkos perkara sebesar Rp. 5000 (lima ribu rupiah)

Menimbang, bahwa terhadap tuntutan Penuntut Umum tersebut, Pengadilan Negeri Cikarang telah menjatuhkan putusan tanggal 18 Desember 2019, Nomor : 512/Pid.B/2019/PN.Ckr, yang amarnya berbunyi sebagai berikut:

1. Menyatakan terdakwa **Hendrik Abdul Rohman Alias Hendrik Abd Rohman Alias Hendrik Sutisna** terbukti secara sah dan meyakinkan bersalah melakukan Tindak Pidana bersama-sama dengan **sengaja menerbitkan faktur pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya secara terus menerus sebagai perbuatan berlanjut**, sebagaimana Surat Dakwaan tunggal Penuntut Umum;
2. Menjatuhkan pidana kepada terdakwa oleh karena itu dengan pidana penjara selama 3 (tiga) tahun dan 6 (enam) bulan, dan denda sebesar sebesar **2 X Rp. 53.489.841.344,- dengan total Rp. 106.979.682.688,00,- (seratus enam milyar sembilan ratus tujuh puluh sembilan juta enam ratus delapan puluh dua ribu enam ratus delapan puluh delapan rupiah)**, dengan ketentuan apabila denda tersebut tidak dibayar di ganti dengan pidana kurungan selama 3 (tiga) bulan ;
3. Menetapkan masa penangkapan dan penahanan yang telah dijalani oleh terdakwa dikurangkan seluruhnya dari pidana yang dijatuhkan.
4. Menetapkan terdakwa tetap berada dalam tahanan
5. Menetapkan barang bukti berupa :
  - Fotocopy SPT Masa PPN. Pembetulan ke-1, atas nama: PT RIZQI ABADI HARTATA, NPWP: 02.656.126.6-518.000, Masa November 2018, sebanyak 1 (satu) set;
  - Fotocopy SPT Masa PPN. Pembetulan ke-1, atas nama: PT FORTUNA PETROSTAR ENERGI, NPWP: 76.081.483.0-518.000, Masa November 2018, sebanyak 1 (satu) set;
  - Fotocopy Surat Permintaan Penjelasan Atas Data dan/atau Keterangan, Nomor: SP2DK-4080/WPJ.10/KP.17/2019, tanggal 16 Mei 2019, kepada Direktur PT RIZQI ABADI HARTATA dari KPP Pratama Semarang Gayamsari, sebanyak 1 (satu) set;

**Halaman 46 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.**



## Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- Fotocopy Surat Permintaan Penjelasan Atas Data dan/atau Keterangan, Nomor: SP2DK-4082/WPJ.10/KP.17/2019, tanggal 16 Mei 2019, kepada Direktur PT FORTUNA PETROSTAR ENERGI dari KPP Pratama Semarang Gayamsari, sebanyak 1 (satu) set.
- Fotocopy Faktur Pajak, Nomor: 010.005-18.44700967, tanggal 04 September 2018, dari PT BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI kepada PT ISA LINES, beserta dengan invoice, dan Surat Jalan, sebanyak 1 (satu) set;
- Printout/Fotocopy Bukti Tranfer (Pengiriman Uang) dari PT ISA LINES, kepada SITTI NURHAYATI, Nomor Rekening: 148.00.1035134.7, Bank Mandiri, KCP, Loktuan Bontang, dan Bukti Kas Keluar, sebanyak 1 (satu) set.
- Foto copy legalisir SPT Masa PPN, Pembetulan ke:2, atas nama: PT MITRA CENTRAL NIAGA, NPWP: 72.413.138-8-624.000, Masa Oktober 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Foto copy legalisir SPT Masa PPN, Normal (Pembetulan ke:0), atasnama: PT MITRA CENTRAL NIAGA, NPWP: 72.413.138-8-624.000, Masa Oktober 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Foto copy legalisir dokumen dari PT GEMA PULAU INTAN kepada PT MITRA CENTRAL NIAGA, sebanyak 13 (tigabelas) set;
- Foto copy legalisir dokumen dari PT BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI kepada PT MITRA CENTRAL NIAGA, sebanyak 4 (empat) set;
- Fotocopy legalisir Faktur Pajak dari PT GEMA PULAU INTAN, NPWP: 86.122.861.7-435.000 kepada PT MITRA CENTRAL NIAGA, NPWP: 72.413.138-8-624.000, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy legalisir Faktur Pajak dari PT LAKSANA MEKAR SENTOSA, NPWP: 86.443.244.8-435.000 kepada PT MITRA CENTRAL NIAGA, NPWP: 72.413.138-8-624.000, sebanyak 1 (satu) lembar;
- Fotocopy legalisir Faktur Pajak dari PT CAKRA ABDI CEMERLANG, NPWP: 86.122.698.3-435.000 kepada PT MITRA CENTRAL NIAGA, NPWP: 72.413.138-8-624.000, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy legalisir Surat Permintaan Penjelasan atas Data dan/atau Keterangan, dari KPP Pratama Pasuruan tanggal 27 Mei 2019, Surat Tanggapan atas Permintaan Penjelasan atas Data dan/atau Keterangan dari PT MITRA CENTRAL NIAGA tanggal 20 Juni 2019,

**Halaman 47 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.**

#### Disclaimer

Kepaniteraan Mahkamah Agung Republik Indonesia berusaha untuk selalu mencantumkan informasi paling kini dan akurat sebagai bentuk komitmen Mahkamah Agung untuk pelayanan publik, transparansi dan akuntabilitas pelaksanaan fungsi peradilan. Namun dalam hal-hal tertentu masih dimungkinkan terjadi permasalahan teknis terkait dengan akurasi dan keterkinian informasi yang kami sajikan, hal mana akan terus kami perbaiki dari waktu ke waktu. Dalam hal Anda menemukan inakurasi informasi yang termuat pada situs ini atau informasi yang seharusnya ada, namun belum tersedia, maka harap segera hubungi Kepaniteraan Mahkamah Agung RI melalui : Email : kepaniteraan@mahkamahagung.go.id Telp : 021-384 3348 (ext.318)



# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

[putusan.mahkamahagung.go.id](http://putusan.mahkamahagung.go.id)

Surat Undangan Konseling Kewajiban Perpajakan dari KPP Pratama Pasuruan tanggal 25 Juni 2019, dan Berita Acara Pelaksanaan Permintaan Penjelasan Atas Data dan/atau Keterangan Kepada Wajib Pajak, tanggal 28 Juni 2019, sebanyak 1 (satu) set.

- Fotocopy SPT Masa PPN, Pembetulan ke:1, atasnama: PT MALUKU TRANSHIPMENT, NPWP: 01.114.800.4-941.000, Masa Oktober 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy SPT Masa PPN, Normal (Pembetulan ke:0), atasnama: PT MALUKU TRANSHIPMENT, NPWP: 01.114.800.4-941.000, Masa Desember 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Faktur Pajak, Nomor: 010.005.18-66618206, tanggal 26 Oktober 2018, dari PT ILHAMNINDO PUTRA MANDIRI, NPWP: 85.896.009.9-435.000 kepada PT MALUKU TRANSHIPMENT, NPWP: 01.114.800.4-941.000, beserta lampirannya, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Faktur Pajak, Nomor: 010.006.18-38195826, tanggal 01 Desember 2018, dari PT ILHAMNINDO PUTRA MANDIRI, NPWP: 85.896.009.9-435.000 kepada PT MALUKU TRANSHIPMENT, NPWP: 01.114.800.4-941.000, beserta lampirannya, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Surat Jalan, Invoice, dan Faktur Pajak dari PT. ALAM SEJAHTERA INDAH ASIA kepada PT. CIPTA GRAHA KANAKA untuk masa Oktober 2018, sebanyak 10 (sepuluh) set;
- Fotocopy Surat Jalan, Invoice, dan Faktur Pajak dari PT. ALAM SEJAHTERA INDAH ASIA kepada PT. CIPTA GRAHA KANAKA untuk masa Desember 2018, sebanyak 8 (delapan) set;
- Fotocopy SPT Masa PPN PT. CIPTA GRAHA KANAKA Masa Oktober 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy SPT Masa PPN PT. CIPTA GRAHA KANAKA Masa Desember 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Asli Berkas Pendaftaran Wajib Pajak / Pengukuhan PKP, a.n PT BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI, sebanyak 1 (satu) set;
- Asli Berkas Pendaftaran Wajib Pajak / Pengukuhan PKP, a.n PT ALAM SEJAHTERA INDAH ASIA, sebanyak 1 (satu) set;
- Asli Berkas Pendaftaran Wajib Pajak / Pengukuhan PKP, a.n PT. ILHAMNINDO PUTRA MANDIRI, sebanyak 1 (satu) set;
- Asli Berkas Pendaftaran Wajib Pajak / Pengukuhan PKP, a.n PT BIMA BUMI MANDIRI, sebanyak 1 (satu) set;

**Halaman 48 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.**

#### Disclaimer

Kepaniteraan Mahkamah Agung Republik Indonesia berusaha untuk selalu mencantumkan informasi paling kini dan akurat sebagai bentuk komitmen Mahkamah Agung untuk pelayanan publik, transparansi dan akuntabilitas pelaksanaan fungsi peradilan. Namun dalam hal-hal tertentu masih dimungkinkan terjadi permasalahan teknis terkait dengan akurasi dan keterkinian informasi yang kami sajikan, hal mana akan terus kami perbaiki dari waktu ke waktu. Dalam hal Anda menemukan inakurasi informasi yang termuat pada situs ini atau informasi yang seharusnya ada, namun belum tersedia, maka harap segera hubungi Kepaniteraan Mahkamah Agung RI melalui : Email : [kepaniteraan@mahkamahagung.go.id](mailto:kepaniteraan@mahkamahagung.go.id) Telp : 021-384 3348 (ext.318)





## Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- Asli Berkas Pendaftaran Wajib Pajak / Pengukuhan PKP, a.n PT CAKRA ABDICEMERLANG, sebanyak 1 (satu) set;
- Asli Berkas Pendaftaran Wajib Pajak / Pengukuhan PKP, a.n PT GEMA PULAU INTAN, sebanyak 1 (satu) set;
- Asli Berkas Pendaftaran Wajib Pajak / Pengukuhan PKP, a.n PT LAKSANA MEKAR SENTOSA, sebanyak 1 (satu) set;
- Asli Berkas Pendaftaran Wajib Pajak / Pengukuhan PKP, a.n PT CAHAYA TIGA GEMILANG INDONESIA, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Legalisir Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT. BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI, Nomor:01, tanggal 3 Agustus 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Legalisir Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT. ALAM SEJAHTERA INDAH ASIA, Nomor:03, tanggal 5 Juni 2014, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Legalisir Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT. ILHAMNINDO PUTRA MANDIRI, Nomor:02, tanggal 3 September 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Legalisir Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT. BIMA BUMI MANDIRI, Nomor:07, tanggal 13 Agustus 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Legalisir Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT. CAKRA ABDI CEMERLANG, Nomor:05, tanggal 28 September 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Legalisir Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT. GEMA PULAU INTAN, Nomor:04, tanggal 24 September 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Legalisir Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT. LAKSANA MEKAR SENTOSA, Nomor:04, tanggal 6 November 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Legalisir Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT. CAHAYA TIGA GEMILANG INDONESIA, Nomor:32, tanggal 4 Oktober 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Print out (cetakan) legalisir Data Penerbitan Faktur Pajak (PKPM) dari Wajib Pajak PT BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI, NPWP: 85.147.990.7-435.000; PT ALAM SEJAHTERA INDAH ASIA, NPWP: 70.385.005.7-435.000; PT ILHAMNINDO PUTRA MANDIRI, NPWP: 85.896.009.9-435.000; PT BIMA BUMI MANDIRI, NPWP:

**Halaman 49 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.**

### Disclaimer

Kepaniteraan Mahkamah Agung Republik Indonesia berusaha untuk selalu mencantumkan informasi paling kini dan akurat sebagai bentuk komitmen Mahkamah Agung untuk pelayanan publik, transparansi dan akuntabilitas pelaksanaan fungsi peradilan. Namun dalam hal-hal tertentu masih dimungkinkan terjadi permasalahan teknis terkait dengan akurasi dan keterkinian informasi yang kami sajikan, hal mana akan terus kami perbaiki dari waktu ke waktu. Dalam hal Anda menemukan inakurasi informasi yang termuat pada situs ini atau informasi yang seharusnya ada, namun belum tersedia, maka harap segera hubungi Kepaniteraan Mahkamah Agung RI melalui :

Email : kepaniteraan@mahkamahagung.go.id Telp : 021-384 3348 (ext.318)



# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

85.769.363.4-435.000; PT CAKRA ABDI CEMERLANG, NPWP: 86.122.698.3-435.000; PT GEMA PULAU INTAN, NPWP: 86.122.861.7-435.000; PT LAKSANA MEKAR SENTOSA, NPWP: 86.443.244.8-435.000; PT CAHAYA TIGA GEMILANG INDONESIA, NPWP: 86.022.824.6-435.000.

- Asli Invoice, Surat Jalan dan Faktur Pajak dari PT. BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI kepada PT. DINAR PUTRA MANDIRI untuk masa Agustus 2018, sebanyak 30 (sepuluh) set;
- Asli Invoice, Surat Jalan dan Faktur Pajak dari PT. BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI kepada PT. DINAR PUTRA MANDIRI untuk masa September 2018, sebanyak 34 (tiga puluh empat) set;
- Asli Invoice, Surat Jalan dan Faktur Pajak dari PT. BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI kepada PT. DINAR PUTRA MANDIRI untuk masa Oktober 2018, sebanyak 36 (tiga puluh enam) set;
- Asli Invoice, Surat Jalan dan Faktur Pajak dari PT. BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI kepada PT. DINAR PUTRA MANDIRI untuk masa November 2018, sebanyak 33 (tiga puluh tiga) set;
- Asli Invoice, Surat Jalan dan Faktur Pajak dari PT. BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI kepada PT. DINAR PUTRA MANDIRI untuk masa Desember 2018, sebanyak 43 (empat puluh tiga) set;
- Asli Invoice, Surat Jalan dan Faktur Pajak dari PT. BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI kepada PT. DINAR PUTRA MANDIRI untuk masa Januari 2019, sebanyak 43 (empat puluh tiga) set;-
- Fotocopy Invoice, Surat Jalan dan Faktur Pajak dari PT. ALAM SEJAHTERA INDAH ASIA kepada PT. CIPTA GRAHA KANAKA dan PO dair PT MUSTIKA BANGUN ALAM untuk masa September 2018, sebanyak 10 (sepuluh) set;
- Fotocopy Printout Rekening Bank Mandiri atas nama PT GANANI INDONESIA PETROLEUM, Nomor Rekening: 1550077787789, Cabang KCP Tangerang Ciledug, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Invoice, Surat Jalan, dan Faktur Pajak untuk Masa Agustus 2018 dari PT BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Invoice, Surat Jalan, dan Faktur Pajak untuk Masa September 2018 dari PT ILHAMNINDO PUTRA MANDIRI, sebanyak 1 (satu) set;

**Halaman 50 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.**

## Disclaimer

Kepaniteraan Mahkamah Agung Republik Indonesia berusaha untuk selalu mencantumkan informasi paling kini dan akurat sebagai bentuk komitmen Mahkamah Agung untuk pelayanan publik, transparansi dan akuntabilitas pelaksanaan fungsi peradilan. Namun dalam hal-hal tertentu masih dimungkinkan terjadi permasalahan teknis terkait dengan akurasi dan keterkinian informasi yang kami sajikan, hal mana akan terus kami perbaiki dari waktu ke waktu. Dalam hal Anda menemukan inakurasi informasi yang termuat pada situs ini atau informasi yang seharusnya ada, namun belum tersedia, maka harap segera hubungi Kepaniteraan Mahkamah Agung RI melalui : Email : [kepaniteraan@mahkamahagung.go.id](mailto:kepaniteraan@mahkamahagung.go.id) Telp : 021-384 3348 (ext.318)



## Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- Fotocopy Invoice, Surat Jalan, Faktur Pajak untuk Masa Oktober 2018 dari PT ILHAMNINDO PUTRA MANDIRI, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Invoice, Surat Jalan, dan Faktur Pajak untuk Masa November 2018 dari PT ILHAMNINDO PUTRA MANDIRI, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Invoice, Surat Jalan, dan Faktur Pajak untuk Masa Desember 2018 dari PT ILHAMNINDO PUTRA MANDIRI, sebanyak 1 (satu) set;
- Printout Bukti Pembayaran atas pembetulan PPN atas nama PT GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI, sebesar Rp 837.165.000,-sebanyak 1 (satu) lembar.
- Fotocopy SPT Masa PPN, atas nama PT ABDI SARANA NUSA, NPWP: 01.315.667.4-046.000, Pembetulan ke-3, Masa Agustus 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy SPT Masa PPN, atas nama PT ABDI SARANA NUSA, NPWP: 01.315.667.4-046.000, Pembetulan ke-2, Masa September 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy SPT Masa PPN, atas nama PT ABDI SARANA NUSA, NPWP: 01.315.667.4-046.000, Pembetulan ke-1, Masa Oktober 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy SPT Masa PPN, atas nama PT ABDI SARANA NUSA, NPWP: 01.315.667.4-046.000, Pembetulan ke-3, Masa November 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy SPT Masa PPN, atas nama PT ABDI SARANA NUSA, NPWP: 01.315.667.4-046.000, Pembetulan ke-3, Masa Desember 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Surat Pernyataan (tanpa tanggal) yang dibuat oleh ARMAN SAID, sebanyak 1 (satu) lembar.
- Fotocopy SPT Masa PPN, atas nama PT UNGGUL SEJATI INDONESIA, NPWP: 02.359.741.2-007.000, Pembetulan ke-2, Masa November 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy SPT Masa PPN, atas nama PT UNGGUL SEJATI INDONESIA, NPWP: 02.359.741.2-007.000, Pembetulan ke-1, Masa Desember 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy SPT Masa PPN, atas nama PT UNGGUL SEJATI INDONESIA, NPWP: 02.359.741.2-007.000, Pembetulan ke-2, Masa Januari 2019, sebanyak 1 (satu) set;

**Halaman 51 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.**



## Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- Fotocopy Invoice, Surat Jalan, Faktur Pajak, Bank Disbursement Voucher dan Formulir Setoran Bank Mandiri, sebanyak 6 (enam) set;
- Fotocopy Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT. BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI, Nomor:01, tanggal 3 Agustus 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT. ALAM SEJAHTERA INDAH ASIA, Nomor:03, tanggal 5 Juni 2014, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT. ILHAMNINDO PUTRA MANDIRI, Nomor:02, tanggal 3 September 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT. CAKRA ABDI CEMERLANG, Nomor:05, tanggal 28 September 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT. GEMA PULAU INTAN, Nomor:04, tanggal 24 September 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT. LAKSANA MEKAR SENTOSA, Nomor:04, tanggal 6 November 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT. CAHAYA TIGA GEMILANG INDONESIA, Nomor:32, tanggal 4 Oktober 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Print out Mutasi Rekening, Bank BJB, Cabang: KCP Pemkab Bekasi, atas nama: PT CAKRA ABADI CEMERLANG, Nomor Rekening: 0090515713001, sebanyak 1 (satu) set;
- Print out Mutasi Rekening, Bank BJB, Cabang: KCP Pemkab Bekasi, atas nama: PT GEMA PULAU INTAN, NomorRekening: 0090539507001, sebanyak 1 (satu) set;
- Print out Mutasi Rekening, Bank BJB, Cabang: KCP Pemkab Bekasi, atas nama: BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI, Nomor Rekening: 0089617529001, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Rekening Bank BRI, KCP Babelan, atas nama SUBUR A, Nomor Rekening: 079901036274533, sebanyak 1 (satu) set.
- Fotocopy Faktur Pajakdan Invoice dari PT ALAM SEJAHTERA INDAH ASIA kepada PT ELECOMINDO JAYAPRATAMA, sebanyak 1 (satu) set;

**Halaman 52 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.**



## Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- Fotocopy SPT Masa PPN Pembetulan Masa Agustus s.d.Oktober 2018 dan Desember 2018 PT ELECOMINDO JAYAPRATAMA, sebanyak 4 (empat) set.
- Fotocopy Rekening Giro BCA Nomor 1280191899 untuk periode Januari s.d. Desember 2018 , atasnama PT TRIUM PUTRA PRIMA, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Invoice, Surat Jalan, Faktur Pajak dari PT ALAM SEJAHTERA INDONESIA kepada PT TRIUM PUTRA PRIMA, NPWP: 71.773.373.7-432.000 sebanyak 1 (satu) set;
- Fotokopi Legalisir Akta Pendirian PT ALAM PUTRA MAHKOTA, sebanyak 1 (satu) set;
- Printout SPT MASA PPN, a.n ALAM PUTRA MAHKOTA, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotokopi Legalisir Akta Pendirian PT MENTARI CAHAYA NUSANTARA, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotokopi Berkas Pendaftaran Wajib Pajak / Pengukuhan PKP, a.n MENTARI CAHAYA NUSANTARA, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotokopi Legalisir Akta Pendirian PT MANDIRA UTAMA SUKSES, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotokopi Legalisir Akta Pendirian PTPUSPA INDAH KARYA, sebanyak 1 (satu) set;
- Asli Berkas Pendaftaran Wajib Pajak / Pengukuhan PKP, a.n PT PUSPA INDAH KARYA, sebanyak 1 (satu) set;
- 2 (dua) set Dokumen fotokopi faktur pajak, official receipt dan Invoice PT GAMINDOTAMA SUKSES
- 2 (dua) set dokumen SSP Pembetulan tertanggal 29/08/2019
- Fotocopy SPT Masa PPN, atas nama: PT INDAH TIGA SAUDARA, NPWP: 31315.394.2-445.000, Masa Agustus 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy SPT Masa PPN, atas nama: PT INDAH TIGA SAUDARA, NPWP: 31315.394.2-445.000, Masa September 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy SPT Masa PPN, atas nama: PT INDAH TIGA SAUDARA, NPWP: 31315.394.2-445.000, Masa Oktober 2018, sebanyak 1 (satu) set;

**Halaman 53 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.**





## Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- Fotocopy SPT Masa PPN, atas nama: PT INDAH TIGA SAUDARA, NPWP: 31315.394.2-445.000, Masa November 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy SPT Masa PPN, atas nama: PT INDAH TIGA SAUDARA, NPWP: 31315.394.2-445.000, Masa Desember 2018, sebanyak 1 (satu) set; dan
- Fotocopy SPT Masa PPN, atas nama: PT INDAH TIGA SAUDARA, NPWP: 31315.394.2-445.000, Masa Januari 2018, sebanyak 1 (satu) set.
- Fotokopi SPT Masa PPN beserta Faktur Pajak Masa Januari s/d Mei 2018 dan Juli 2018 an PT INDAH TIGA SAUDARA sebanyak 6 (enam) set;
- 1 (satu) set print out validasi rekening Tabungan Mandiri dengan nomor rekening 1310007109566 atas nama HENDRIK ABDUL ROHMAN, Periode 1 Januari 2013 s.d. 1 Juni 2019;
- 1 (satu) set print out validasi rekening Tabungan Mandiri dengan nomor rekening 1310007109566 atas nama HENDRIK ABDUL ROHMAN, Periode 1 Oktober 2015 s.d. 30 Juni 2019;
- 1 (satu) set print out validasi rekening Tabungan Mandiri dengan nomor rekening 1310007109566 atas nama HENDRIK ABDUL ROHMAN, Periode 1 Januari 2019 s.d. 30 Juni 2019.
- Rekening BCA nomor 03760484716 a.n. SEPI MUHARAM periode tahun 2017 s.d 2019;
- Rekening BCA 2721774599 a.n. SUNARKO periode tahun 2017 s.d 2019
- Rekening BCA 4140348398 a.n. YUSUP SUPENDI periode tahun 2017 s.d 2019;
- Rekening BCA 3760377367 a.n. DENI SUHERMAN periode tahun 2017 s.d 2019;
- Rekening BCA 02831675472 a.n. SUHAERI periode tahun 2019;
- Rekening BCA nomor 06825116153 a.n. HENDRIK ABDUL ROHMAN periode tahun 2017 s.d 2019;
- Rekening BCA nomor 02830880863 a.n. R TONY SOPIAN periode tahun 2019;
- 8. Rekening BCA nomor 03760282641 a.n. RIDWAN TAUFAN periode tahun 2018 s.d 2019

**Halaman 54 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.**

#### Disclaimer

Kepaniteraan Mahkamah Agung Republik Indonesia berusaha untuk selalu mencantumkan informasi paling kini dan akurat sebagai bentuk komitmen Mahkamah Agung untuk pelayanan publik, transparansi dan akuntabilitas pelaksanaan fungsi peradilan. Namun dalam hal-hal tertentu masih dimungkinkan terjadi permasalahan teknis terkait dengan akurasi dan keterkinian informasi yang kami sajikan, hal mana akan terus kami perbaiki dari waktu ke waktu. Dalam hal Anda menemukan inakurasi informasi yang termuat pada situs ini atau informasi yang seharusnya ada, namun belum tersedia, maka harap segera hubungi Kepaniteraan Mahkamah Agung RI melalui : Email : [kepaniteraan@mahkamahagung.go.id](mailto:kepaniteraan@mahkamahagung.go.id) Telp : 021-384 3348 (ext.318)



# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

Dipergunakan dalam perkara lain atas nama Deni Suherman als Obay;

6. Membebaskan kepada terdakwa untuk membayar biaya perkara sejumlah Rp.5.000,- (lima ribu rupiah).

Telah membaca :

1. Akta permintaan banding yang dibuat oleh PLH Panitera Pengadilan Negeri Cikarang, yang menerangkan bahwa pada tanggal 23 Desember 2019, Jaksa Penuntut Umum telah mengajukan permintaan banding terhadap putusan Pengadilan Negeri Cikarang, tanggal 18 Desember 2019 Nomor 512/Pid.B/2019/PN.Ckr ;
2. Akta pemberitahuan permintaan banding yang dibuat oleh Juru Sita Pengadilan Negeri Cikarang bahwa pada tanggal 27 Desember 2019 permintaan banding Jaksa Penuntut Umum tersebut telah diberitahukan kepada Terdakwa;
3. Memori banding dari Jaksa Penuntut Umum yang diajukan pada tanggal 23 Desember 2019, dan diterima di Kepaniteraan Pengadilan Negeri Cikarang pada tanggal 30 Desember 2019 serta telah disampaikan dengan cara seksama kepada Terdakwa pada tanggal 31 Desember 2019;
4. Kontra memori banding dari Terdakwa yang diajukan pada tanggal 10 Januari 2020, dan diterima di Kepaniteraan Pengadilan Negeri Cikarang pada tanggal 10 Januari 2020 serta telah disampaikan dengan cara seksama kepada Jaksa Penuntut Umum pada tanggal 14 Januari 2020 ;
5. Surat Pemberitahuan untuk mempelajari berkas perkara yang dibuat oleh Jurusita Pengadilan Negeri Cikarang, masing-masing tanggal 27 Desember 2019, yang ditujukan kepada Jaksa Penuntut Umum dan Terdakwa untuk mempelajari berkas perkara tersebut selama 7 (tujuh) hari, sebelum pengiriman berkas perkara ke Pengadilan Tinggi;

Menimbang, bahwa permintaan banding oleh Terdakwa telah diajukan dalam tenggang waktu dan menurut cara - cara serta syarat-syarat yang telah ditentukan dalam undang-undang, oleh karena itu permohonan banding tersebut secara formal dapat diterima ;

Menimbang, bahwa Jaksa Penuntut Umum didalam Memori Bandingnya tertanggal 23 Desember 2019, telah mengemukakan alasan - alasan keberatan yang pada pokoknya sebagai berikut ;

**Halaman 55 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.**

#### Disclaimer

Kepaniteraan Mahkamah Agung Republik Indonesia berusaha untuk selalu mencantumkan informasi paling kini dan akurat sebagai bentuk komitmen Mahkamah Agung untuk pelayanan publik, transparansi dan akuntabilitas pelaksanaan fungsi peradilan. Namun dalam hal-hal tertentu masih dimungkinkan terjadi permasalahan teknis terkait dengan akurasi dan keterkinian informasi yang kami sajikan, hal mana akan terus kami perbaiki dari waktu ke waktu. Dalam hal Anda menemukan inakurasi informasi yang termuat pada situs ini atau informasi yang seharusnya ada, namun belum tersedia, maka harap segera hubungi Kepaniteraan Mahkamah Agung RI melalui : Email : kepaniteraan@mahkamahagung.go.id Telp : 021-384 3348 (ext.318)



# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

1. Bahwa Putusan *judex factie* yang tidak menentukan " jika terdakwa tidak membayar denda tersebut paling lama dalam waktu 1 (satu) bulan sesudah Putusan Pengadilan memperoleh kekuatan hukum tetap, maka harta benda terpidana dapat disita oleh Jaksa dan dilelang untuk membayar denda yang dibebankan tersebut ;
2. Putusan tersebut sangatlah tidak tepat karena salah menerapkan hukum dalam hal dasar-dasar Pertimbangan Hakim dalam menjatuhkan Pidana, dimana dalam memberikan putusan terhadap perkara pidana, seharusnya putusan hakim berisi alasan-alasan dan pertimbangan-pertimbangan yang menjadi motivasi yang jelas dari tujuan putusan antara lain : Keadilan dan kemanfaatan ;
3. Bahwa tujuan penuntut umum dalam tuntutan : dimana apabila dalam waktu 1 (satu) bulan setelah putusan pengadilan mempunyai kekuatan hukum tetap terdakwa tidak membayar denda, maka harta benda terdakwa dapat disita untuk membayar denda yang dijatuhkan (kemanfaatan) dan jika denda yang sebesar Rp 106.979.682.686 (seratus enam milyar sembilan ratus tujuh puluh sembilan enam ratus delapan puluh dua enam ratus delapan puluh delapan ) tidak diberikan kesempatan jaksa untuk menyita harta benda terdakwa, adalah sangat tidak memenuhi rasa Keadilan, dimana perbuatan terdakwa yang mengakibatkan kerugian pada pendapatan negara di sektor pajak hanya diganti dengan kurungan 3 (tiga) bulan ;
4. Bahwa terhadap penjatuhan pidana denda dalam perkara tindak pidana perpajakan mempunyai pengaturan kekhususan tersendiri. Setelah Putusan Pengadilan mempunyai kekuatan hukum tetap, maka Direktur Jenderal Pajak menerbitkan Surat Ketetapan Pajak Kurang Bayar atau Surat Ketetapan Pajak Kurang Bayar Tambahan atas dasar putusan pengadilan tersebut , sesuai dengan ketentuan :
  - 1) Pasal 13 ayat 5 Undang-Undang Nomor 6 Tahun 1983 sebagaimana telah diubah dengan Undang-Undang Nomor 28 Tahun 2007 dan diubah lagi dengan Undang-Undang Nomor 16 Tahun 2009 Tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan jo Pasal 43 ayat 1 Undang-Undang Nomor 6 Tahun 1983, yang menyatakan : " walaupun dalam jangka waktu 5 (lima) tahun sebagaimana dimaksud pada ayat 1 telah lewat, Surat Ketetapan Pajak Kurang Bayar tetap dapat diterbitkan ditambah sanksi administrasi berupa bunga sebesar 48 % dari jumlah pajak yang tidak atau kurang bayar, apabila wajib pajak setelah jangka waktu tersebut dipidana karena melakukan tindak pidana di bidang perpajakan atau tindak pidana lainnya yang dapat menimbulkan kerugian pada pendapatan negara berdasarkan putusan pengadilan yang telah mempunyai kekuatan hukum tetap";

**Halaman 56 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.**

#### Disclaimer

Kepaniteraan Mahkamah Agung Republik Indonesia berusaha untuk selalu mencantumkan informasi paling kini dan akurat sebagai bentuk komitmen Mahkamah Agung untuk pelayanan publik, transparansi dan akuntabilitas pelaksanaan fungsi peradilan. Namun dalam hal-hal tertentu masih dimungkinkan terjadi permasalahan teknis terkait dengan akurasi dan keterkinian informasi yang kami sajikan, hal mana akan terus kami perbaiki dari waktu ke waktu. Dalam hal Anda menemukan inakurasi informasi yang termuat pada situs ini atau informasi yang seharusnya ada, namun belum tersedia, maka harap segera hubungi Kepaniteraan Mahkamah Agung RI melalui : Email : [kepaniteraan@mahkamahagung.go.id](mailto:kepaniteraan@mahkamahagung.go.id) Telp : 021-384 3348 (ext.318)



# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- 2) Pasal 13 ayat 6 Undang-Undang Nomor 6 Tahun 1983 sebagaimana telah diubah dengan Undang-Undang Nomor 28 Tahun 2007 dan diubah lagi dengan Undang-Undang Nomor 16 Tahun 2009 Tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan jo Pasal 43 ayat 1 Undang-Undang Nomor 6 Tahun 1983, yang menyatakan : Tata cara penerbitan surat ketetapan pajak kurang bayar sebagaimana dimaksud pada ayat 5 diatur dengan atau berdasarkan Peraturan Menteri Keuangan“;
- 3) Peraturan Menteri Keuangan RI Nomor: 183/PMK.03/2015, tanggal 30 September 2015 tentang Perubahan Atas Peraturan Menteri Keuangan Nomor: 145/PMK.03/2012 Tentang Tata cara Penerbitan Surat Ketetapan Pajak dan Surat Tagihan Pajak yaitu :
  - A. Pasal 2 ayat (1) menyatakan dalam jangka waktu 5 (lima) tahun setelah saat berhutangnya pajak atau berakhirnya masa pajak, bagian tahun pajak atau tahun pajak, Direktur Jenderal Pajak dapat menerbitkan :
    - a) Surat Ketetapan Pajak Kurang Bayar atau
    - b) Surat Ketetapan Pajak Kurang Bayar Tambahan.
  - B. Pasal 2 ayat (2) menyatakan Direktur Jenderal Pajak dapat menerbitkan Surat Ketetapan Pajak Kurang Bayar atau Surat Ketetapan Pajak Kurang Bayar Tambahan sebagaimana dimaksud pada ayat (1) walaupun jangka waktu 5 (lima) tahun telah lewat, dalam hal Direktur Jenderal Pajak menerima putusan Pengadilan yang telah memperoleh kekuatan hukum tetap terhadap wajib pajak yang dipidana karena melakukan tindak pidana dibidang perpajakan atau tindak pidana lainnya yang dapat menimbulkan kerugian pada pendapatan Negara.
  - C. Pasal 2 ayat (3) menyatakan apabila Direktur Jenderal Pajak menerbitkan Surat Ketetapan Pajak Kurang Bayar atau Surat Ketetapan Pajak Kurang Bayar Tambahan untuk masa pajak bagian tahun pajak atau tahun pajak 2007 dan sebelumnya berlaku ketentuan :
    - a) Jangka waktu sebagaimana dimaksud pada ayat (1) menjadi 10 (sepuluh) tahun atau paling lama pada akhir tahun pajak 2013 dan
    - b) Jangka waktu sebagaimana dimaksud pada ayat (2) menjadi 10 (sepuluh) tahun.
  - D. Pasal 2 ayat (4) huruf a angka 3, menyatakan Surat Ketetapan Pajak Kurang Bayar diterbitkan dalam hal terdapat pajak yang tidak atau kurang dibayar berdasarkan hasil pemeriksaan terhadap putusan Pengadilan yang telah mempunyai kekuatan hokum tetap terhadap wajib pajak yang dipidana karena melakukan tindak pidana dibidang perpajakan atau tindak pidana lainnya yang dapat menimbulkan kerugian pada pendapatan Negara.
5. Bahwa dari ketentuan tersebut diatas maka terhadap penjatuhan pidana denda dalam putusan pengadilan yang telah mempunyai kekuatan hukum tetap dalam perkara pidana, maka terhadap Terpidana yang juga merupakan wajib pajak tetap dilakukan penagihan pajak kurang bayar oleh Direktur Jenderal Pajak yang ditetapkan dalam Surat Ketetapan Pajak Kurang Bayar.

**Halaman 57 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.**

#### Disclaimer

Kepaniteraan Mahkamah Agung Republik Indonesia berusaha untuk selalu mencantumkan informasi paling kini dan akurat sebagai bentuk komitmen Mahkamah Agung untuk pelayanan publik, transparansi dan akuntabilitas pelaksanaan fungsi peradilan. Namun dalam hal-hal tertentu masih dimungkinkan terjadi permasalahan teknis terkait dengan akurasi dan keterkinian informasi yang kami sajikan, hal mana akan terus kami perbaiki dari waktu ke waktu. Dalam hal Anda menemukan inakurasi informasi yang termuat pada situs ini atau informasi yang seharusnya ada, namun belum tersedia, maka harap segera hubungi Kepaniteraan Mahkamah Agung RI melalui : Email : [kepaniteraan@mahkamahagung.go.id](mailto:kepaniteraan@mahkamahagung.go.id) Telp : 021-384 3348 (ext.318)



# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

Oleh karena itu, dengan ini kami mohon supaya Pengadilan Tinggi Jawa Barat menerima permohonan banding dan memutuskan :

1. Menyatakan terdakwa Terdakwa HENDRIK ABDUL ROHMAN alias HENDRIK ABD ROHMAN alias HENDRIK SUTISNA terbukti bersalah melakukan Tindak Pidana "MENERBITKAN FAKTUR PAJAK YANG TIDAK BERDASARKAN TRANSAKSI YANG SEBENARNYA SECARA BESAMA-SAMA DAN BERLANJUT" sebagaimana dalam surat dakwaan melanggar pasal 39 A huruf a jo Pasal 43 ayat (1) Undang-Undang Nomor 6 Tahun 1983 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan, jo Undang-undang Nomor 28 tahun 2007 tentang perubahan ketiga atas Undang-undang No.6 tahun 1983, sebagaimana telah diubah terakhir dengan Undang-Undang Nomor 16 Tahun 2009 jo Pasal 64 ayat (1) Kitab Undang-Undang Hukum Pidana;
2. Menghukum Terdakwa HENDRIK ABDUL ROHMAN alias HENDRIK ABD ROHMAN alias HENDRIK SUTISNA dengan pidana penjara selama : 5 (lima) Tahun dikurangi selama terdakwa dalam tahanan sementara dengan perintah agar terdakwa tetap ditahan dengan tahanan Rutan. Dan membayar denda sebesar 2x Rp 53.489.841.344,- = Rp 106.979.682.686 (seratus enam milyar sembilan ratus tujuh puluh sembilan enam ratus delapan puluh dua enam ratus delapan puluh delapan) dan Jika terdakwa tidak membayar denda paling lama dalam waktu 1 (satu) bulan sesudah putusan pengadilan memperoleh kekuatan hukum tetap, maka harta bendanya dapat disita oleh jaksa dan kemudian di lelang untuk membayar denda, dan harta bendanya tidak mencukupi untuk membayar denda, maka terdakwa dijatuhi hukuman subsidiar : selama 6 (enam) bulan;
3. Menyatakan barang bukti : seluruhnya digunakan dalam perkara lain an.DENI SUHERMAN alias OBAY;
4. Menghukum Terdakwa untuk membayar biaya perkara sebesar Rp. 5.000,- (lima ribu rupiah). Sesuai dengan apa yang kami mintakan dalam tuntutan pidana yang kami ajukan tanggal 27 November 2019;

Menimbang, bahwa Terdakwa didalam Kontra memori bandingnya tertanggal 10 Januari 2020, telah mengemukakan alasan - alasan keberatan yang pada pokoknya sebagai berikut ;

1. Bahwa terhadap putusan Majelis Hakim Pengadilan Negeri Cikarang Nomor 512/Pid.Sus/2019/PN.CKR tersebut, Terdakwa dengan ini telah menyatakan menerima.

**Halaman 58 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.**

#### Disclaimer

Kepaniteraan Mahkamah Agung Republik Indonesia berusaha untuk selalu mencantumkan informasi paling kini dan akurat sebagai bentuk komitmen Mahkamah Agung untuk pelayanan publik, transparansi dan akuntabilitas pelaksanaan fungsi peradilan. Namun dalam hal-hal tertentu masih dimungkinkan terjadi permasalahan teknis terkait dengan akurasi dan keterkinian informasi yang kami sajikan, hal mana akan terus kami perbaiki dari waktu ke waktu. Dalam hal Anda menemukan inakurasi informasi yang termuat pada situs ini atau informasi yang seharusnya ada, namun belum tersedia, maka harap segera hubungi Kepaniteraan Mahkamah Agung RI melalui : Email : kepaniteraan@mahkamahagung.go.id Telp : 021-384 3348 (ext.318)





## Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

2. Bahwa terhadap putusan Majelis Hakim Pengadilan Negeri Cikarang Nomor : 512/Pid.Sus/2019/PN.CKR tersebut, Jaksa Penuntut Umum pada Kejaksaan Negeri Kabupaten Bekasi dalam perkara a quo telah menyatakan Banding pada tanggal 23 Desember 2019, dan pada tanggal yang sama yaitu tanggal 23 Desember 2019, Jaksa Penuntut Umum telah pula menyampaikan Memori Banding nya.
3. Bahwa dalil banding yang diajukan oleh Jaksa Penuntut Umum pada Kejaksaan Negeri Kabupaten Bekasi sebagaimana Memori Banding tanggal 23 Desember 2019 tersebut, pada Pokoknya adalah sebagai berikut :
  - *Bahwa Jaksa Penuntut Umum tidak sependapat dengan Pertimbangan hukum Majelis Hakim Pengadilan Negeri Cikarang (kecuali yang secara tegas diakui oleh Penuntut Umum) yang menjatuhkan pidana denda sebesar total Rp. 106.979.682.686 (seratus enam milyar Sembilan ratus tujuh puluh Sembilan juta enam ratus delapan puluh dua ribu enam ratus delapan puluh enam rupiah) subside 3 (tiga) bulan kurungan, **tetapi tidak disertai dengan klausul “Jika Terdakwa tidak membayar denda tersebut paling lambat 1 (satu) bulan sesudah putusan pengadilan yang telah memperoleh kekuatan hukum tetap, maka harta benda milik Terdakwa dapat disita oleh jaksa dan dilelang untuk membayar denda” .....dst.***
4. Bahwa terhadap dalil dan alasan banding sebagaimana Jaksa Penuntut Umum uraikan dalam memori bandingnya, kami Penasehat Hukum Terdakwa dalam perkara A-quo secara tegas menolak dalil banding tersebut.
5. Bahwa telah tepat dan telah benar serta telah memenuhi rasa keadilan Putusan dari Majelis Hakim Pengadilan Negeri Cikarang dalam perkara A-quo, sebagaimana putusannya Nomor : 512/Pid.Sus/2019/PN.CKR tersebut.
6. Bahwa apa yang diuraikan dalam pertimbangan hukum serta dalam amar putusan dari Majelis Hakim sebagaimana termuat dalam putusannya Nomor : 512/Pid.Sus/2019/PN.CKR tersebut, sebagaimana telah diuraikan merupakan pertimbangan hukum yang telah melalui proses yang telah diatur oleh undang-undang oleh karenanya pertimbangan hukum serta amar putusan dari Majelis Hakim yang menyidangkan serta memutus perkara A-quo **“telah tepat”**.
7. Bahwa dalam pandangan kami Penasehat Hukum, pidana yang dijatuhkan terhadap diri Terdakwa sudah sangat berat, namun tentu saja bahwa

**Halaman 59 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.**



Putusan tersebut mudah-mudahan menjadi hikmah dan pelajaran bagi diri Terdakwa untuk tidak mengulangi perbuatan yang sama.

8. Bahwa secara tegas kami Penasehat Hukum menolak alasan dan dalil yang disampaikan oleh saudara Jaksa Penuntut Umum yang menyebutkan bahwa :

*seharusnya Judex Factie memperhatikan putusan-putusan Mahkamah Agung RI yaitu : Putusan Mahkamah Agung RI Nomor. 2239 K/Pd.Sus/2012 tanggal 12 Desember 2012 dalam perkara penggelapan pajak atas nama Terpidana SUWIR LAUT alias LIU CHE SUI alias ATAK dan Putusan Mahkamah Agung RI Nomor 55 K/PID.SUS/2014 dalam perkara atas nama terdakwa Dra. BUDIATI , yang mana kedua putusan Mahkamah Agung tersebut terkait dengan putusan denda perkara tindak pidana di bidang perpajakan, yang mengkombinasikan dengan sita eksekusi terhadap asset terpidana dengan subsidair kurungan pengganti denda.*

Berdasarkan Pasal 1 Angka 8 Undang-Undang No.8 Tahun 1981 tentang Kitab Undang-Undang Hukum Acara Pidana (KUHP), hakim adalah pejabat peradilan negara yang diberi wewenang oleh undang-undang untuk mengadili. Definisi mengadili adalah tindakan hakim untuk menerima, memeriksa, dan memutus perkara pidana berdasarkan asas bebas, jujur, dan tidak memihak di sidang pengadilan dalam hal dan menurut cara yang diatur dalam undang-undang ini (Pasal 1 Angka 9 KUHP ).

Menurut Undang-Undang Nomor 48 Tahun 2009 tentang Kekuasaan Kehakiman (selanjutnya disebut UU 48/2009), definisi hakim adalah hakim pada Mahkamah Agung dan hakim pada badan peradilan yang berada di bawahnya dalam lingkungan peradilan umum, lingkungan peradilan agama, lingkungan peradilan militer, lingkungan peradilan tata usaha negara, dan hakim pada pengadilan khusus yang berada dalam lingkungan peradilan tersebut (Pasal 1 Angka 5 UU 48/2009).

Bahwa berdasarkan atas apa yang telah diuraikan di atas, dengan segala hormat dan kerendahan hati, maka untuk dan atas nama diri Terdakwa, Kami Penasehat Hukum memohon Kepada Majelis Hakim Pengadilan Tinggi Jawa Barat di Bandung agar sudi kiranya memberika putusan sebagai berikut :

1. **MENOLAK PERMOHONAN BANDING** yang diajukan oleh JAKSA PENUNTUT UMUM dalam perkara A-quo tersebut
2. **Menguatkan Putusan Pengadilan Negeri Cikarang Nomor : 512/Pid.Sus/2019/PN.CKR yang dimohonkan banding oleh JPU tersebut;**

**Halaman 60 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.**



## Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

Menimbang, bahwa setelah Majelis Hakim tingkat banding membaca, mempelajari dengan teliti dan seksama berkas perkara yang terdiri dari berita acara persidangan, salinan resmi putusan Pengadilan Negeri Cikarang, tanggal 18 Desember 2019 Nomor 512/Pid.B/2019/PN.Ckr dan memperhatikan alasan-alasan dalam memori banding Jaksa Penuntut Umum, dan kontra memori banding Terdakwa, Pengadilan Tinggi sependapat dengan pertimbangan Hakim tingkat pertama dalam putusannya, bahwa Terdakwa telah terbukti secara sah dan meyakinkan bersalah melakukan tindak pidana sebagaimana yang telah didakwakan oleh Jaksa Penuntut Umum, sehingga tentang permohonan agar pidana denda disertai klausul jika Terdakwa tidak membayar denda tersebut paling lama waktu 1 (satu) bulan sesudah putusan Pengadilan yang telah memperoleh kekuatan hukum tetap, maka harta benda milik Terdakwa dapat disita oleh Jaksa dan dilelang untuk membayar denda sebagaimana memori banding yang diajukan maka Majelis Hakim Tingkat Banding tidak sependapat dengan alasan klausul tersebut tidak tercantum secara tegas pada pasal tindak pidana yang didakwakan terhadap Terdakwa dan disamping itu pula sistem pemidanaan di peradilan pidana Indonesia tidak menganut Jurisprudensi tetap oleh karenanya Hakim tidak wajib mengikuti putusan sebagaimana yang didalilkan oleh Jaksa Penuntut Umum dalam memori banding, sehingga oleh karenanya pertimbangan Hakim tingkat pertama tersebut diambil alih dan dijadikan pertimbangan sendiri oleh Pengadilan Tinggi dalam memutus perkara ini dalam tingkat banding, sedangkan mengenai pidana yang telah dijatuhkan terhadap Terdakwa oleh Pengadilan tingkat pertama, Pengadilan Tinggi berpendapat bahwa pidana tersebut tidak akan menimbulkan efek jera kepada Terdakwa karena terlalu ringan, sehingga Majelis Hakim Pengadilan Tinggi akan menjatuhkan pidana yang dipandang cukup adil yang akan memberikan efek jera kepada Terdakwa, yang akan disebutkan didalam amar putusan ini ;

Menimbang, bahwa pidana yang dijatuhkan kepada seorang Terdakwa tidak hanya mendidik Terdakwa sendiri supaya cepat kembali ke masyarakat, tetapi juga sebagai contoh kepada masyarakat lainnya supaya tidak berbuat seperti Terdakwa ;

Menimbang, bahwa selanjutnya Pengadilan Tinggi akan mempertimbangkan hal-hal yang memberatkan dan hal-hal yang meringankan terhadap diri Terdakwa sebagai berikut ;

**Halaman 61 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.**

#### Disclaimer

Kepaniteraan Mahkamah Agung Republik Indonesia berusaha untuk selalu mencantumkan informasi paling kini dan akurat sebagai bentuk komitmen Mahkamah Agung untuk pelayanan publik, transparansi dan akuntabilitas pelaksanaan fungsi peradilan. Namun dalam hal-hal tertentu masih dimungkinkan terjadi permasalahan teknis terkait dengan akurasi dan keterkinian informasi yang kami sajikan, hal mana akan terus kami perbaiki dari waktu ke waktu. Dalam hal Anda menemukan inakurasi informasi yang termuat pada situs ini atau informasi yang seharusnya ada, namun belum tersedia, maka harap segera hubungi Kepaniteraan Mahkamah Agung RI melalui : Email : [kepaniteraan@mahkamahagung.go.id](mailto:kepaniteraan@mahkamahagung.go.id) Telp : 021-384 3348 (ext.318)



# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

## Hal-hal yang memberatkan :

- Perbuatan Terdakwa tidak mendukung program pemerintah yang sedang giat untuk menambah pendapatan negara dari sektor pajak ;

## Hal-hal yang meringankan :

- Terdakwa belum pernah di hukum ;
- Terdakwa mengakui dan menyesali perbuatannya ;

Menimbang, bahwa berdasarkan hal-hal yang telah disebutkan diatas, maka putusan Pengadilan Negeri Cikarang, tanggal 18 Desember 2019 Nomor 512/Pid.B/2019/PN.Ckr, yang dimintakan banding tersebut harus diperbaiki sekedar mengenai pidana yang dijatuhkan kepada Terdakwa, sehingga amar selengkapnyanya berbunyi sebagaimana tersebut dibawah ini ;

Menimbang, bahwa oleh karena menurut pendapat Majelis Hakim Pengadilan Tinggi tidak cukup alasan untuk mengeluarkan Terdakwa dari tahanan maka Terdakwa harus tetap di tahan;

Menimbang, bahwa lamanya Terdakwa berada dalam tahanan patutlah dikurangkan seluruhnya terhadap pidana yang dijatuhkan ;

Menimbang, bahwa oleh karena terdakwa dinyatakan terbukti bersalah dan dijatuhi pidana, maka sesuai dengan ketentuan pasal 222 ayat (1) KUHP Terdakwa haruslah dibebani pula membayar biaya perkara dalam kedua tingkat pengadilan ;

Memperhatikan, Pasal 39 A huruf a Jo Pasal 43 ayat (1) Undang Undang nomor 6 tahun 1983 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan sebagaimana telah diubah dengan Undang Undang nomor 16 tahun 2009 tentang Penetapan Peraturan Pemerintah Pengganti Undang-Undang Nomor 5 Tahun 2008 Tentang Perubahan Keempat Atas Undangundang Nomor 6 Tahun 1983 Tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan Menjadi Undang-Undang Jo Pasal 64 KUHP dan Undang-Undang Nomor 8 Tahun 1981 tentang Hukum Acara Pidana serta peraturan perundang-undangan lain yang bersangkutan;

## **M E N G A D I L I**

- Menerima permintaan banding dari Jaksa Penuntut Umum pada Kejaksaan Negeri Cikarang tersebut ;

**Halaman 62 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.**



## Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- Memperbaiki putusan Pengadilan Negeri Cikarang, tanggal 18 Desember 2019 Nomor 512/Pid.B/2019/PN.Ckr, sekedar mengenai pidana yang dijatuhkan kepada Terdakwa sehingga amar selengkapannya berbunyi sebagai berikut:

1. Menyatakan Terdakwa **Hendrik Abdul Rohman Alias Hendrik Abd Rohman Alias Hendrik Sutisna** terbukti secara sah dan meyakinkan bersalah melakukan Tindak Pidana bersama-sama dengan **sengaja menerbitkan faktur pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya secara terus menerus sebagai perbuatan berlanjut**, sebagaimana Surat Dakwaan tunggal Penuntut Umum;
2. Menjatuhkan pidana kepada terdakwa oleh karena itu dengan pidana penjara selama 4 (empat) tahun dan denda sebesar **2 X Rp. 53.489.841.344,- dengan total Rp. 106.979.682.688,00,- (seratus enam milyar sembilan ratus tujuh puluh sembilan juta enam ratus delapan puluh dua ribu enam ratus delapan puluh delapan rupiah)**, dengan ketentuan apabila denda tersebut tidak dibayar di ganti dengan pidana kurungan selama 3 (tiga) bulan ;
3. Menetapkan masa penangkapan dan penahanan yang telah dijalani oleh terdakwa dikurangkan seluruhnya dari pidana yang dijatuhkan;
4. Menetapkan terdakwa tetap berada dalam tahanan ;
5. Menetapkan barang bukti berupa :
  - Fotocopy SPT Masa PPN. Pembetulan ke-1, atas nama: PT RIZQI ABADI HARTATA, NPWP: 02.656.126.6-518.000, Masa November 2018, sebanyak 1 (satu) set;
  - Fotocopy SPT Masa PPN. Pembetulan ke-1, atas nama: PT FORTUNA PETROSTAR ENERGI, NPWP: 76.081.483.0-518.000, Masa November 2018, sebanyak 1 (satu) set;
  - Fotocopy Surat Permintaan Penjelasan Atas Data dan/atau Keterangan, Nomor: SP2DK-4080/WPJ.10/KP.17/2019, tanggal 16 Mei 2019, kepada Direktur PT RIZQI ABADI HARTATA dari KPP Pratama Semarang Gayamsari, sebanyak 1 (satu) set;
  - Fotocopy Surat Permintaan Penjelasan Atas Data dan/atau Keterangan, Nomor: SP2DK-4082/WPJ.10/KP.17/2019, tanggal 16 Mei 2019, kepada Direktur PT FORTUNA PETROSTAR ENERGI dari KPP Pratama Semarang Gayamsari, sebanyak 1 (satu) set.
  - Fotocopy Faktur Pajak, Nomor: 010.005-18.44700967, tanggal 04 September 2018, dari PT BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI kepada

**Halaman 63 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.**





PT ISA LINES, beserta dengan invoice, dan Surat Jalan, sebanyak 1 (satu) set;

- Printout/Fotocopy Bukti Tranfer (Pengiriman Uang) dari PT ISA LINES, kepada SITTI NURHAYATI, Nomor Rekening: 148.00.1035134.7, Bank Mandiri, KCP, Loktuan Bontang, dan Bukti Kas Keluar, sebanyak 1 (satu) set.
- Foto copy legalisir SPT Masa PPN, Pembetulan ke:2, atas nama: PT MITRA CENTRAL NIAGA, NPWP: 72.413.138-8-624.000, Masa Oktober 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Foto copy legalisir SPT Masa PPN, Normal (Pembetulan ke:0), atasnama: PT MITRA CENTRAL NIAGA, NPWP: 72.413.138-8-624.000, Masa Oktober 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Foto copy legalisir dokumen dari PT GEMA PULAU INTAN kepada PT MITRA CENTRAL NIAGA, sebanyak 13 (tigabelas) set;
- Foto copy legalisir dokumen dari PT BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI kepada PT MITRA CENTRAL NIAGA, sebanyak 4 (empat) set;
- Fotocopy legalisir Faktur Pajak dari PT GEMA PULAU INTAN, NPWP: 86.122.861.7-435.000 kepada PT MITRA CENTRAL NIAGA, NPWP: 72.413.138-8-624.000, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy legalisir Faktur Pajak dari PT LAKSANA MEKAR SENTOSA, NPWP: 86.443.244.8-435.000 kepada PT MITRA CENTRAL NIAGA, NPWP: 72.413.138-8-624.000, sebanyak 1 (satu) lembar;
- Fotocopy legalisir Faktur Pajak dari PT CAKRA ABDI CEMERLANG, NPWP: 86.122.698.3-435.000 kepada PT MITRA CENTRAL NIAGA, NPWP: 72.413.138-8-624.000, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy legalisir Surat Permintaan Penjelasan atas Data dan/atau Keterangan, dari KPP Pratama Pasuruan tanggal 27 Mei 2019, Surat Tanggapan atas Permintaan Penjelasan atas Data dan/atau Keterangan dari PT MITRA CENTRAL NIAGA tanggal 20 Juni 2019, Surat Undangan Konseling Kewajiban Perpajakan dari KPP Pratama Pasuruan tanggal 25 Juni 2019, dan Berita Acara Pelaksanaan Permintaan Penjelasan Atas Data dan/atau Keterangan Kepada Wajib Pajak, tanggal 28 Juni 2019, sebanyak 1 (satu) set.
- Fotocopy SPT Masa PPN, Pembetulan ke:1, atasnama: PT MALUKU TRANSHIPMENT, NPWP: 01.114.800.4-941.000, MasaOktober 2018, sebanyak 1 (satu) set;

**Halaman 64 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.**



# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- Fotocopy SPT Masa PPN, Normal (Pembetulan ke:0), atas nama : PT MALUKU TRANSHIPMENT, NPWP: 01.114.800.4-941.000, Masa Desember 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Faktur Pajak, Nomor: 010.005.18-66618206, tanggal 26 Oktober 2018, dari PT ILHAMNINDO PUTRA MANDIRI, NPWP: 85.896.009.9-435.000 kepada PT.MALUKU TRANSHIPMENT, NPWP: 01.114.800.4-941.000, beserta lampirannya, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Faktur Pajak, Nomor: 010.006.18-38195826, tanggal 01 Desember 2018, dari PT ILHAMNINDO PUTRA MANDIRI, NPWP: 85.896.009.9-435.000 kepada PT MALUKU TRANSHIPMENT, NPWP: 01.114.800.4-941.000, beserta lampirannya, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Surat Jalan, Invoice, dan Faktur Pajak dari PT. ALAM SEJAHTERA INDAH ASIA kepada PT. CIPTA GRAHA KANAKA untuk masa Oktober 2018, sebanyak 10 (sepuluh) set;
- Fotocopy Surat Jalan, Invoice, dan Faktur Pajak dari PT. ALAM SEJAHTERA INDAH ASIA kepada PT. CIPTA GRAHA KANAKA untuk masa Desember 2018, sebanyak 8 (delapan) set;
- Fotocopy SPT Masa PPN PT. CIPTA GRAHA KANAKA Masa Oktober 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy SPT Masa PPN PT. CIPTA GRAHA KANAKA Masa Desember 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Asli Berkas Pendaftaran Wajib Pajak / Pengukuhan PKP, a.n PT BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI, sebanyak 1 (satu) set;
- Asli Berkas Pendaftaran Wajib Pajak / Pengukuhan PKP, a.n PT ALAM SEJAHTERA INDAH ASIA, sebanyak 1 (satu) set;
- Asli Berkas Pendaftaran Wajib Pajak / Pengukuhan PKP, a.n PT. ILHAMNINDO PUTRA MANDIRI, sebanyak 1 (satu) set;
- Asli Berkas Pendaftaran Wajib Pajak / Pengukuhan PKP, a.n PT BIMA BUMI MANDIRI, sebanyak 1 (satu) set;
- Asli Berkas Pendaftaran Wajib Pajak / Pengukuhan PKP, a.n PT CAKRA ABDI CEMERLANG, sebanyak 1 (satu) set;
- Asli Berkas Pendaftaran Wajib Pajak / Pengukuhan PKP, a.n PT GEMA PULAU INTAN, sebanyak 1 (satu) set;
- Asli Berkas Pendaftaran Wajib Pajak / Pengukuhan PKP, a.n PT LAKSANA MEKAR SENTOSA, sebanyak 1 (satu) set;

**Halaman 65 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.**



## Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- Asli Berkas Pendaftaran Wajib Pajak / Pengukuhan PKP, a.n PT CAHAYA TIGA GEMILANG INDONESIA, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Legalisir Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT. BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI, Nomor:01, tanggal 3 Agustus 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Legalisir Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT. ALAM SEJAHTERA INDAH ASIA, Nomor:03, tanggal 5 Juni 2014, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Legalisir Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT. ILHAMNINDO PUTRA MANDIRI, Nomor : 02, tanggal 3 September 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Legalisir Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT. BIMA BUMI MANDIRI, Nomor:07, tanggal 13 Agustus 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Legalisir Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT. CAKRA ABDI CEMERLANG, Nomor:05, tanggal 28 September 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Legalisir Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT. GEMA PULAU INTAN, Nomor : 04, tanggal 24 September 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Legalisir Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT. LAKSANA MEKAR SENTOSA, Nomor : 04, tanggal 6 November 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Legalisir Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT. CAHAYA TIGA GEMILANG INDONESIA, Nomor:32, tanggal 4 Oktober 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Print out (cetakan) legalisir Data Penerbitan Faktur Pajak (PKPM) dari Wajib Pajak PT BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI, NPWP: 85.147.990.7-435.000; PT ALAM SEJAHTERA INDAH ASIA, NPWP: 70.385.005.7-435.000; PT ILHAMNINDO PUTRA MANDIRI, NPWP: 85.896.009.9-435.000; PT BIMA BUMI MANDIRI, NPWP: 85.769.363.4-435.000; PT CAKRA ABDI CEMERLANG, NPWP: 86.122.698.3-435.000; PT GEMA PULAU INTAN, NPWP: 86.122.861.7-435.000; PT LAKSANA MEKAR SENTOSA, NPWP: 86.443.244.8-435.000; PT CAHAYA TIGA GEMILANG INDONESIA, NPWP: 86.022.824.6-435.000.

**Halaman 66 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.**



## Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- Asli Invoice, Surat Jalan dan Faktur Pajak dari PT. BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI kepada PT. DINAR PUTRA MANDIRI untuk masa Agustus 2018, sebanyak 30 (sepuluh) set;
- Asli Invoice, Surat Jalan dan Faktur Pajak dari PT. BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI kepada PT. DINAR PUTRA MANDIRI untuk masa September 2018, sebanyak 34 (tiga puluh empat) set;
- Asli Invoice, Surat Jalan dan Faktur Pajak dari PT. BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI kepada PT. DINAR PUTRA MANDIRI untuk masa Oktober 2018, sebanyak 36 (tiga puluh enam) set;
- Asli Invoice, Surat Jalan dan Faktur Pajak dari PT. BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI kepada PT. DINAR PUTRA MANDIRI untuk masa November 2018, sebanyak 33 (tiga puluh tiga) set;
- Asli Invoice, Surat Jalan dan Faktur Pajak dari PT. BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI kepada PT. DINAR PUTRA MANDIRI untuk masa Desember 2018, sebanyak 43 (empat puluh tiga) set;
- Asli Invoice, Surat Jalan dan Faktur Pajak dari PT. BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI kepada PT. DINAR PUTRA MANDIRI untuk masa Januari 2019, sebanyak 43 (empat puluh tiga) set;-
- Fotocopy Invoice, Surat Jalan dan Faktur Pajak dari PT. ALAM SEJAHTERA INDAH ASIA kepada PT. CIPTA GRAHA KANAKA dan PO dair PT MUSTIKA BANGUN ALAM untuk masa September 2018, sebanyak 10 (sepuluh) set;
- Fotocopy Printout Rekening Bank Mandiri atas nama PT GANANI INDONESIA PETROLEUM, Nomor Rekening: 1550077787789, Cabang KCP TangerangCiledug, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Invoice, Surat Jalan, dan Faktur Pajak untuk Masa Agustus 2018 dari PT BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Invoice, Surat Jalan, dan Faktur Pajak untuk Masa September 2018 dari PT ILHAMNINDO PUTRA MANDIRI, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Invoice, Surat Jalan, Faktur Pajak untuk Masa Oktober 2018 dari PT ILHAMNINDO PUTRA MANDIRI, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Invoice, Surat Jalan, dan Faktur Pajak untuk Masa November 2018 dari PT ILHAMNINDO PUTRA MANDIRI, sebanyak 1 (satu) set;

**Halaman 67 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.**



## Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- Fotocopy Invoice, Surat Jalan, dan Faktur Pajak untuk Masa Desember 2018 dari PT ILHAMNINDO PUTRA MANDIRI, sebanyak 1 (satu) set;
- Printout Bukti Pembayaran atas pembetulan PPN atas nama PT GANANI INDONESIA PETROLEUM ENERGI, sebesar Rp 837.165.000,- sebanyak 1 (satu) lembar.
- Fotocopy SPT Masa PPN, atas nama PT ABDI SARANA NUSA, NPWP: 01.315.667.4-046.000, Pembetulan ke-3, Masa Agustus 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy SPT Masa PPN, atas nama PT ABDI SARANA NUSA, NPWP: 01.315.667.4-046.000, Pembetulan ke-2, Masa September 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy SPT Masa PPN, atas nama PT ABDI SARANA NUSA, NPWP: 01.315.667.4-046.000, Pembetulan ke-1, Masa Oktober 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy SPT Masa PPN, atas nama PT ABDI SARANA NUSA, NPWP: 01.315.667.4-046.000, Pembetulan ke-3, Masa November 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy SPT Masa PPN, atas nama PT ABDI SARANA NUSA, NPWP: 01.315.667.4-046.000, Pembetulan ke-3, Masa Desember 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Surat Pernyataan (tanpa tanggal) yang dibuat oleh ARMAN SAID, sebanyak 1 (satu) lembar.
- Fotocopy SPT Masa PPN, atas nama PT UNGGUL SEJATI INDONESIA, NPWP: 02.359.741.2-007.000, Pembetulan ke-2, Masa November 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy SPT Masa PPN, atas nama PT UNGGUL SEJATI INDONESIA, NPWP: 02.359.741.2-007.000, Pembetulan ke-1, Masa Desember 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy SPT Masa PPN, atas nama PT UNGGUL SEJATI INDONESIA, NPWP: 02.359.741.2-007.000, Pembetulan ke-2, Masa Januari 2019, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Invoice, Surat Jalan, Faktur Pajak, Bank Disbursement Voucher dan Formulir Setoran Bank Mandiri, sebanyak 6 (enam) set;
- Fotocopy Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT. BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI, Nomor:01, tanggal 3 Agustus 2018, sebanyak 1 (satu) set;

**Halaman 68 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.**

### Disclaimer

Kepaniteraan Mahkamah Agung Republik Indonesia berusaha untuk selalu mencantumkan informasi paling kini dan akurat sebagai bentuk komitmen Mahkamah Agung untuk pelayanan publik, transparansi dan akuntabilitas pelaksanaan fungsi peradilan. Namun dalam hal-hal tertentu masih dimungkinkan terjadi permasalahan teknis terkait dengan akurasi dan keterkinian informasi yang kami sajikan, hal mana akan terus kami perbaiki dari waktu ke waktu. Dalam hal Anda menemukan inakurasi informasi yang termuat pada situs ini atau informasi yang seharusnya ada, namun belum tersedia, maka harap segera hubungi Kepaniteraan Mahkamah Agung RI melalui : Email : kepaniteraan@mahkamahagung.go.id Telp : 021-384 3348 (ext.318)





## Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- Fotocopy Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT. ALAM SEJAHTERA INDAH ASIA, Nomor : 03, tanggal 5 Juni 2014, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT. ILHAMNINDO PUTRA MANDIRI, Nomor : 02, tanggal 3 September 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT. CAKRA ABDI CEMERLANG, Nomor:05, tanggal 28 September 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT. GEMA PULAU INTAN, Nomor:04, tanggal 24 September 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT. LAKSANA MEKAR SENTOSA, Nomor : 04, tanggal 6 November 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT. CAHAYA TIGA GEMILANG INDONESIA, Nomor : 32, tanggal 4 Oktober 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Print out Mutasi Rekening, Bank BJB, Cabang: KCP Pemkab Bekasi, atas nama: PT CAKRA ABADI CEMERLANG, Nomor Rekening: 0090515713001, sebanyak 1 (satu) set;
- Print out Mutasi Rekening, Bank BJB, Cabang: KCP Pemkab Bekasi, atas nama: PT GEMA PULAU INTAN, Nomor Rekening: 0090539507001, sebanyak 1 (satu) set;
- Print out Mutasi Rekening, Bank BJB, Cabang: KCP Pemkab Bekasi, atas nama: BAHTERA SUKSESJAYA MANDIRI, Nomor Rekening: 0089617529001, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy Rekening Bank BRI, KCP Babelan, atas nama SUBUR A, Nomor Rekening: 079901036274533, sebanyak 1 (satu) set.
- Fotocopy Faktur Pajak dan Invoice dari PT ALAM SEJAHTERA INDAH ASIA kepada PT ELECOMINDO JAYAPRATAMA, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy SPT Masa PPN Pembetulan Masa Agustus s.d.Oktober 2018 dan Desember 2018 PT ELECOMINDO JAYAPRATAMA, sebanyak 4 (empat) set.
- Fotocopy Rekening Giro BCA Nomor 1280191899 untuk periode Januari s.d. Desember 2018 , atas nama PT TRIUM PUTRA PRIMA, sebanyak 1 (satu) set;

**Halaman 69 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.**

#### Disclaimer

Kepaniteraan Mahkamah Agung Republik Indonesia berusaha untuk selalu mencantumkan informasi paling kini dan akurat sebagai bentuk komitmen Mahkamah Agung untuk pelayanan publik, transparansi dan akuntabilitas pelaksanaan fungsi peradilan. Namun dalam hal-hal tertentu masih dimungkinkan terjadi permasalahan teknis terkait dengan akurasi dan keterkinian informasi yang kami sajikan, hal mana akan terus kami perbaiki dari waktu ke waktu. Dalam hal Anda menemukan inakurasi informasi yang termuat pada situs ini atau informasi yang seharusnya ada, namun belum tersedia, maka harap segera hubungi Kepaniteraan Mahkamah Agung RI melalui : Email : kepaniteraan@mahkamahagung.go.id Telp : 021-384 3348 (ext.318)



## Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- Fotocopy Invoice, Surat Jalan, Faktur Pajak dari PT ALAM SEJAHTERA INDONESIA kepada PT TRIUM PUTRA PRIMA, NPWP: 71.773.373.7-432.000 sebanyak 1 (satu) set;
- Fotokopi Legalisir Akta Pendirian PT ALAM PUTRA MAHKOTA, sebanyak 1 (satu) set;
- Printout SPT MASA PPN, a.n ALAM PUTRA MAHKOTA, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotokopi Legalisir Akta Pendirian PT MENTARI CAHAYA NUSANTARA, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotokopi Berkas Pendaftaran Wajib Pajak / Pengukuhan PKP, a.n MENTARI CAHAYA NUSANTARA, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotokopi Legalisir Akta Pendirian PT MANDIRA UTAMA SUKSES, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotokopi Legalisir Akta Pendirian PT PUSPA INDAH KARYA, sebanyak 1 (satu) set;
- Asli Berkas Pendaftaran Wajib Pajak / Pengukuhan PKP, a.n PT PUSPA INDAH KARYA, sebanyak 1 (satu) set;
- 2 (dua) set Dokumen fotokopi faktur pajak, official receipt dan Invoice PT GAMINDOTAMA SUKSES
- 2 (dua) set dokumen SSP Pembetulan tertanggal 29/08/2019
- Fotocopy SPT Masa PPN, atas nama: PT INDAH TIGA SAUDARA, NPWP: 31315.394.2-445.000, Masa Agustus 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy SPT Masa PPN, atas nama: PT INDAH TIGA SAUDARA, NPWP: 31315.394.2-445.000, Masa September 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy SPT Masa PPN, atas nama: PT INDAH TIGA SAUDARA, NPWP: 31315.394.2-445.000, Masa Oktober 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy SPT Masa PPN, atas nama: PT INDAH TIGA SAUDARA, NPWP: 31315.394.2-445.000, Masa November 2018, sebanyak 1 (satu) set;
- Fotocopy SPT Masa PPN, atas nama: PT INDAH TIGA SAUDARA, NPWP: 31315.394.2-445.000, Masa Desember 2018, sebanyak 1 (satu) set; dan

**Halaman 70 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.**



## Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- Fotocopy SPT Masa PPN, atas nama: PT INDAH TIGA SAUDARA, NPWP: 31315.394.2-445.000, Masa Januari 2018, sebanyak 1 (satu) set.
- Fotokopi SPT Masa PPN beserta Faktur Pajak Masa Januari s/d Mei 2018 dan Juli 2018 an PT INDAH TIGA SAUDARA sebanyak 6 (enam) set;
- 1 (satu) set print out validasi rekening Tabungan Mandiri dengan nomor rekening 1310007109566 atas nama HENDRIK ABDUL ROHMAN, Periode 1 Januari 2013 s.d. 1 Juni 2019;
- 1 (satu) set print out validasi rekening Tabungan Mandiri dengan nomor rekening 1310007109566 atas nama HENDRIK ABDUL ROHMAN, Periode 1 Oktober 2015 s.d. 30 Juni 2019;
- 1 (satu) set print out validasi rekening Tabungan Mandiri dengan nomor rekening 1310007109566 atas nama HENDRIK ABDUL ROHMAN, Periode 1 Januari 2019 s.d. 30 Juni 2019.
- Rekening BCA nomor 03760484716 a.n. SEPI MUHARAM periode tahun 2017 s.d 2019;
- Rekening BCA 2721774599 a.n. SUNARKO periode tahun 2017 s.d 2019'
- Rekening BCA 4140348398 a.n. YUSUP SUPENDI periode tahun 2017 s.d 2019;
- Rekening BCA 3760377367 a.n. DENI SUHERMAN periode tahun 2017 s.d 2019;
- Rekening BCA 02831675472 a.n. SUHAERI periode tahun 2019;
- Rekening BCA nomor 06825116153 a.n. HENDRIK ABDUL ROHMAN periode tahun 2017 s.d 2019;
- Rekening BCA nomor 02830880863 a.n. R TONY SOPIAN periode tahun 2019;
- 8. Rekening BCA nomor 03760282641 a.n. RIDWAN TAUFAN periode tahun 2018 s.d 2019

Dipergunakan dalam perkara lain atas nama Deni Suherman als Obay;

6. Membebaskan biaya perkara kepada Terdakwa dalam kedua tingkat peradilan yang dalam tingkat banding sejumlah Rp. 5.000.- (lima ribu rupiah);



## Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

Demikian diputus dalam musyawarah Majelis Hakim Pengadilan Tinggi Bandung pada hari Selasa, tanggal 11 Februari 2020 oleh kami **DEHEL K SANDAN, SH. MH.**, Hakim Tinggi Pengadilan Tinggi Bandung, selaku Hakim Ketua Majelis, **FIRZAL ARZY, SH.MH.**, dan **BUDI SANTOSO, SH. MH.**, para Hakim Anggota yang ditunjuk untuk memeriksa dan mengadili perkara ini, dan putusan tersebut diucapkan dalam sidang terbuka untuk umum pada hari Kamis, tanggal 20 Februari 2020 oleh Hakim Ketua Majelis dengan dihadiri oleh Hakim-Hakim Anggota, serta **Emmy Nova Elizar, SH.MH.**, Panitera pengganti pada Pengadilan Tinggi Bandung, tanpa tidak dihadiri oleh Penuntut Umum maupun Terdakwa ,-

Hakim Anggota,

Hakim Ketua Majelis,

**FIRZAL ARZY, SH.MH.,**

**DEHEL K SANDAN, SH. MH.,**

**BUDI SANTOSO, SH. MH.,**

Panitera Pengganti,

**EMMY NOVA ELIZAR, S.H.MH.,**

**Halaman 72 dari 72 , Putusan No. 38/Pid.Sus/2020/PT.BDG.**

#### Disclaimer

Kepaniteraan Mahkamah Agung Republik Indonesia berusaha untuk selalu mencantumkan informasi paling kini dan akurat sebagai bentuk komitmen Mahkamah Agung untuk pelayanan publik, transparansi dan akuntabilitas pelaksanaan fungsi peradilan. Namun dalam hal-hal tertentu masih dimungkinkan terjadi permasalahan teknis terkait dengan akurasi dan keterkinian informasi yang kami sajikan, hal mana akan terus kami perbaiki dari waktu ke waktu. Dalam hal Anda menemukan inakurasi informasi yang termuat pada situs ini atau informasi yang seharusnya ada, namun belum tersedia, maka harap segera hubungi Kepaniteraan Mahkamah Agung RI melalui : Email : kepaniteraan@mahkamahagung.go.id Telp : 021-384 3348 (ext.318)