



P U T U S A N

Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.

DEMI KEADILAN BERDASARKAN KETUHANAN YANG MAHA ESA

Pengadilan Negeri Jakarta Utara yang mengadili perkara pidana dengan acara pemeriksaan biasa dalam tingkat pertama menjatuhkan putusan sebagai berikut dalam perkara terdakwa:

1. Nama lengkap : Sugino alias Akang.
2. Tempat lahir : Medan.
3. Umur/tanggal lahir : 70 Tahun / 28 Desember 1947.
4. Jenis Kelamin : Laki-laki.
5. Kebangsaan : Indonesia.
6. Tempat tinggal : Bandengan Selatan No. 58/12 Rt.004/Rw.001, Kelurahan Pejagalan, Kecamatan Penjaringan - Jakarta Utara.
7. Agama Islam : Budha.
8. Pekerjaan : Karyawan Swasta.

Terdakwa ditahan dalam tahanan Rumah Tahanan Negara oleh:

- Penuntut Umum sejak tanggal 5 Pebruari 2018 sampai dengan tanggal 24 Pebruari 2018;
- Perpanjangan Wakil Ketua Pengadilan Negeri Jakarta Utara sejak tanggal 25 Pebruari 2018 sampai dengan tanggal 26 Maret 2018;
- Majelis Hakim sejak tanggal 19 Maret 2018 sampai dengan tanggal 17 April 2018.
- Perpanjangan Wakil Ketua Pengadilan Negeri Jakarta Utara sejak tanggal 18 April 2018 sampai dengan tanggal 16 Juni 2018.

Terdakwa tidak didampingi Penasihat Hukum;

Pengadilan Negeri tersebut;

Setelah membaca:

- Penetapan Wakil Ketua Pengadilan Negeri Jakarta Utara Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr tanggal 19 Maret 2018 tentang penunjukan Majelis Hakim.
- Penetapan Ketua Majelis Hakim Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr tanggal 20 Maret 2018 tentang penetapan hari sidang;
- Berkas perkara dan surat-surat lain yang bersangkutan;

Halaman 1 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Setelah mendengar keterangan Saksi-saksi dan Terdakwa serta memperhatikan bukti surat dan barang bukti yang diajukan dipersidangan;

Setelah mendengar pembacaan tuntutan pidana yang diajukan oleh Penuntut Umum tertanggal 17 Mei 2018 yang pada pokoknya berpendapat bahwa terdakwa telah terbukti bersalah melakukan tindak pidana sebagaimana dalam dakwaan Kedua, sehingga menuntut supaya Majelis Hakim Pengadilan Negeri Jakarta Utara yang memeriksa dan mengadili perkara ini memutuskan :

1. Menyatakan Terdakwa SUGINO Alias AKANG telah terbukti secara sah dan meyakinkan menurut hukum bersalah melakukan Tindak Pidana di Bidang Perpajakan secara bersama-sama atau turut serta melakukan perbuatan berlanjut dengan sengaja menerbitkan faktur pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya sebagaimana diatur dan diancam pidana dalam Pasal 39A huruf a Jo. Pasal 43 ayat (1) Undang-Undang R.I. Nomor 28 Tahun 2007 tentang Perubahan Ketiga Atas Undang-Undang Nomor 6 Tahun 1983 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan sebagaimana telah beberapa kali diubah terakhir dengan Undang-Undang R.I. Nomor 16 Tahun 2009 Jo. Pasal 64 ayat (1) KUHPidana.
2. Menjatuhkan pidana terhadap Terdakwa SUGINO Alias AKANG dengan pidana penjara selama 4 (empat) tahun 6 (enam) Bulan dikurangi sepenuhnya selama terdakwa berada didalam tahanan sementara, dengan perintah agar terdakwa tetap ditahan.
3. Menghukum terdakwa membayar denda sebesar 2 x Rp. 35.088.666.435,- = Rp. 70.177.332.870,- (tujuh puluh miliar seratus tujuh puluh tujuh juta tiga ratus tiga puluh dua ribu delapan ratus tujuh puluh rupiah) ,dan jika terdakwa tidak membayar paling lama dalam waktu 1 (satu) bulan sesudah Putusan Pengadilan memperoleh kekuatan hukum tetap, maka harta bendanya dapat disita oleh Jaksa dan kemudian dilelang untuk membayar denda.
4. Menyatakan barang bukti berupa :

A Pemilik barang PT Pasific Aquinox disita dari Yoyok Hari Budi Santoso, pelaksanaan sita dalam keadaan perlu dan mendesak pada tanggal 13 Sptember 2016 dengan petugas sita : Handi, Riska, Panca, Wawan, Heru. Surat Permohonan Penetapan Sita ke Pengadilan Negeri Surabaya Nomor S-02.SITA/PJ.05/2016, Tanggal 13 September 2016 dan telah ditetapkan oleh Pengadilan Negeri Surabaya dengan Surat Penetapan Nomor : 2766/IX/Pen.Pid/2016/PN.SBY, tanggal 14 September 2016, barang bukti yang disita adalah:

Halaman 2 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- 1 Fotokopi Akta Notaris Tjitra Sasanti Djatmiko,S.H. Nomor 26 tanggal 25 April 2000 tentang Pendirian Perseroan Terbatas PT PACIFIC EQUINOX
- 2 Fotokopi Akta Notaris Tjitra Sasanti Djatmiko,S.H. Nomor 17 tanggal 12 September 2000 tentang Perubahan Anggaran Dasar PT PACIFIC EQUINOX
- 3 Fotokopi Akta Notaris Tjitra Sasanti Djatmiko,S.H. Nomor 3 tanggal 8 Desember 2005 tentang Jual Beli Saham PT PACIFIC EQUINOX
- 4 Fotokopi Akta Notaris Tjitra Sasanti Djatmiko,S.H. Nomor 1 tanggal 8 Desember 2005 tentang Risalah Rapat PT PACIFIC EQUINOX
- 5 Fotokopi Akta Notaris Tjitra Sasanti Djatmiko,S.H. Nomor 4 tanggal 8 Desember 2005 tentang Jual Beli Saham PT PACIFIC EQUINOX
- 6 Fotokopi Akta Notaris Tjitra Sasanti Djatmiko,S.H. Nomor 5 tanggal 8 Desember 2005 tentang Risalah Rapat PT PACIFIC EQUINOX
- 7 Fotokopi Akta Notaris Tjitra Sasanti Djatmiko,S.H. Nomor 1 tanggal 2 Juni 2008 tentang Risalah Rapat PT PACIFIC EQUINOX
- 8 Fotokopi Akta Notaris Tjitra Sasanti Djatmiko,S.H. Nomor 2 tanggal 16 Januari 2014 tentang Pernyataan Keputusan Rapat PT PACIFIC EQUINOX
- 9 Fotokopi Akta Notaris Tjitra Sasanti Djatmiko,S.H. Nomor 4 tanggal 28 Oktober 2014 tentang Pernyataan Keputusan Rapat PT PACIFIC EQUINOX
- 10 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Januari 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 10 (sepuluh) lembar;
- 11 Asli Bukti Penerimaan Surat dan SPT Masa PPN Pembetulan ke 1 untuk masa pajak Januari 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 9 (sembilan) lembar;
- 12 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Februari 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 10 (sepuluh) lembar;
- 13 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Maret 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 10 (sepuluh) lembar;
- 14 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk

Halaman 3 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- masa pajak April 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 9 (sembilan) lembar;
- 15 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Mei 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 9 (sembilan) lembar;
- 16 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Juni 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 10 (sepuluh) lembar;
- 17 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Juli 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 10 (sepuluh) lembar;
- 18 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Agustus 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 9 (sembilan) lembar;
- 19 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak September 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 9 (sembilan) lembar;
- 20 Asli Bukti Penerimaan Surat dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Oktober 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 21 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Nopember 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 8 (delapan) lembar;
- 22 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Desember 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 8 (delapan) lembar;
- 23 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Januari 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 8 (delapan) lembar;
- 24 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Februari 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 8 (delapan) lembar;
- 25 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Maret 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 8 (delapan) lembar;
- 26 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak April 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 9 (sembilan) lembar;
- 27 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk

Halaman 4 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- masa pajak Mei 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 9 (sembilan) lembar;
- 28 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Juni 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 8 (delapan) lembar;
- 29 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Juli 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 8 (delapan) lembar;
- 30 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Agustus 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 15 lembar;
- 31 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak September 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 8 (delapan) lembar;
- 32 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Oktober 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 20 (dua puluh) lembar;
- 33 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Nopember 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 16 (enam belas) lembar;
- 34 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Desember 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 12 (dua belas) lembar;
- 35 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Januari 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 18 (delapan belas) lembar;
- 36 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Februari 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 12 (dua belas) lembar;
- 37 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Maret 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 15 (lima belas) lembar;
- 38 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak April 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 19 (sembilan belas) lembar;
- 39 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Mei 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 22 (dua puluh dua) lembar;
- 40 Asli Bukti Penerimaan SPT Masa PPN Pembetulan ke 1 untuk

Halaman 5 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- masa pajak Mei 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 12 (dua belas) lembar;
- 41 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Juni 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 21 (dua puluh satu) lembar;
- 42 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Juli 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 16 (enam belas) lembar;
- 43 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Agustus 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 13 (tiga belas) lembar;
- 44 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak September 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 12 (dua belas) lembar;
- 45 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Oktober 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 13 (tiga belas) lembar;
- 46 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Nopember 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 21 (dua puluh satu) lembar;
- 47 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Desember 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 18 (delapan belas) lembar;
- 48 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Januari 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 2 (dua puluh satu) lembar;
- 49 Asli Bukti Penerimaan Surat dan SPT Masa PPN Pembetulan ke 1 untuk masa pajak Januari 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 16 (enam belas) lembar;
- 50 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Februari 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 21 (dua puluh satu) lembar;
- 51 Asli Bukti Penerimaan Surat dan SPT Masa PPN Pembetulan ke 1 untuk masa pajak Februari 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 21 (dua puluh satu) lembar;
- 52 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Maret 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 14 (empat belas) lembar;
- 53 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk

Halaman 6 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.

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

- masa pajak April 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 21 (dua puluh satu) lembar;
- 54 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Mei 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 27 (dua puluh tujuh) lembar;
- 55 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Juni 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 19 (sembilan belas) lembar;
- 56 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN Pembetulan ke 1 untuk masa pajak Juni 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 14 (empat belas) lembar;
- 57 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Juli 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 25 (dua puluh lima) lembar;
- 58 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Agustus 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 16 (enam belas) lembar;
- 59 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak September 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 18 (delapan belas) lembar;
- 60 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Oktober 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 19 (sembilan belas) lembar;
- 61 Asli Bukti Penerimaan Surat dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Nopember 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 27 (dua puluh tujuh) lembar;
- 62 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Desember 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 27 (dua puluh tujuh) lembar;
- 63 Asli Bukti Penerimaan Surat dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Januari 2014 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 23 (dua puluh tiga) lembar;
- 64 Asli Bukti Penerimaan Surat dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Februari 2014 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 28 (dua puluh delapan) lembar;
- 65 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP, dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Maret 2014 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 28 (dua puluh delapan) lembar;
- 66 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP, dan SPT Masa PPN untuk

Halaman 7 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.

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

- masa pajak April 2014 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 25 (dua puluh lima) lembar;
- 67 Asli Rekening Koran Bank Bumi Arta No. 101-12-21504 bulan Januari, April, Mei, Juli, dan Oktober 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 15 (lima belas) lembar;
- 68 Asli Kuitansi no. 0067/CSA/XII/11, Invoice no. 0067/CSA/XII/11, Surat Jalan no. 0067/SJ/XII/2011, Faktur Pajak no. 010.000-11.000000067 yang diterbitkan an PT. CETO SUKSES ABADI kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;
- 69 Asli Kuitansi no. 0063/CSA/I/12, Invoice no. 0063/CSA/I/12, Surat Jalan no. 0063/SJ/I/2012, Faktur Pajak no. 010.000-12.000000063 yang diterbitkan an PT. CETO SUKSES ABADI kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;
- 70 Asli Kuitansi no. 0023/CSA/I/12, Invoice no. 0023/CSA/I/12, Surat Jalan no. 0023/SJ/I/2012, Faktur Pajak no. 010.000-12.000000023 yang diterbitkan an PT. CETO SUKSES ABADI kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;
- 71 Asli Kuitansi no. 0234/CSA/IV/12, Invoice no. 0234/CSA/IV/12, Surat Jalan no. 0234/SJ/IV/2012, Faktur Pajak no. 010.000-12.0000000234 yang diterbitkan an PT. CETO SUKSES ABADI kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;
- 72 Asli Rekening Koran Bank Bumi Arta No. 101-12-21504 bulan Desember 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 2 (dua) lembar;
- 73 Asli Rekening Koran Bank Bumi Arta No. 101-12-21504 bulan Desember 2009 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 3 (tiga) lembar;
- 74 Asli Kuitansi tanpa nomor, Invoice no. 08/INV/756/08, Surat Jalan no. 08/SJ/756/08, Faktur Pajak no. 010.000-08.000000756 yang diterbitkan an CV HERLINDA kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;
- 75 Asli Kuitansi tanpa nomor, Invoice no. 08/INV/766/08, Surat Jalan no. 08/SJ/766/08, Faktur Pajak no. 010.000-08.000000766 yang diterbitkan an CV HERLINDA kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;
- 76 Asli Kuitansi tanpa nomor, Invoice no. 08/INV/779/08, Surat Jalan no. 08/SJ/779/08, Faktur Pajak no. 010.000-08.000000779 yang diterbitkan an CV HERLINDA kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;

Halaman 8 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.

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

- 77 Asli Kuitansi tanpa nomor, Invoice no. 08/INV/789/08, Surat Jalan no. 08/SJ/789/08, Faktur Pajak no. 010.000-08.000000789 yang diterbitkan an CV HERLINDA kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;
- 78 Asli Kuitansi tanpa nomor, Invoice no. 09/INV/914/08, Surat Jalan no. 09/SJ/914/08, Faktur Pajak no. 010.000-08.000000914 yang diterbitkan an CV HERLINDA kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;
- 79 Asli Kuitansi tanpa nomor, Invoice no. 09/INV/920/08, Surat Jalan no. 09/SJ/920/08, Faktur Pajak no. 010.000-08.000000920 yang diterbitkan an CV HERLINDA kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;
- 80 Asli Kuitansi tanpa nomor, Invoice no. 08/INV/922/08, Surat Jalan no. 09/SJ/922/08, Faktur Pajak no. 010.000-08.000000922 yang diterbitkan an CV HERLINDA kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;
- 81 Asli Kuitansi tanpa nomor, Invoice no. 09/INV/924/08, Surat Jalan no. 09/SJ/924/08, Faktur Pajak no. 010.000-08.000000924 yang diterbitkan an CV HERLINDA kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;
- 82 Asli Kuitansi tanpa nomor, Invoice no. 08/621/INV/08, Surat Jalan no. 621/08/SJ/09, Faktur Pajak no. 010.000-09.000000621 yang diterbitkan an CV HERLINDA kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;
- 83 Asli Kuitansi tanpa nomor, Invoice no. 08/625/INV/08, Surat Jalan no. 625/08/SJ/09, Faktur Pajak no. 010.000-09.000000625 yang diterbitkan an CV HERLINDA kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar.

B Pemilik barang PT Tamanaco disita dari Jemi Hidayat, pelaksanaan sita dalam keadaan perlu dan mendesak pada tanggal 13 Sptember 2016 dengan petugas sita : Handi, Riska, Panca, Wawan, Heru. Surat Permohonan Penetapan Sita ke Pengadilan Negeri Surabaya Nomor S-03.SITA/PJ.05/2016, Tanggal 13 September 2016 dan telah ditetapkan oleh Pengadilan Negeri Surabaya dengan Surat Penetapan Nomor : 2767/IX/Pen.Pid/2016/PN.SBY, tanggal 14 September 2016, barang bukti yang disita adalah:

- 1 Fotokopi Akte Notaris Tantien Bintarti, S.H. nomor 34 tanggal 10

Halaman 9 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.

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

- Januari 1992 tentang pendirian PT TAMANACO sebanyak 23 (dua puluh tiga) lembar;
- 2 Fotokopi Akte Notaris Tantien Bintarti, S.H. nomor 61 tanggal 17 Desember 2014 tentang Pernyataan Keputusan Rapat PT TAMANACO sebanyak 10 (sepuluh) lembar;
 - 3 Asli Faktur Pajak nomor 010.000-09.00000619 tanggal 31 Agustus 2009 atas nama CV HERLINDA sebanyak 1 lembar; dan lampiran berupa fotokopi Bukti Penerimaan Negara dan fotokopi SSP untuk pembayaran pembetulan PPN masa pajak Agustus 2009 sebanyak 2 (dua) lembar;
 - 4 Asli Faktur Pajak nomor 010.000-09.00000855 tanggal 1 Oktober 2009 atas nama CV HERLINDA sebanyak 1 (satu) lembar dan lampiran berupa fotokopi Bukti Penerimaan Negara dan fotokopi SSP untuk pembayaran pembetulan PPN masa pajak Oktober 2009 sebanyak 2 (dua) lembar;
 - 5 Fotokopi print out buku bank PT TAMANACO perkiraan Bank BBA Account Rupiah bulan Desember 2010 sebanyak 3 (tiga) lembar;
 - 6 Fotokopi rekening PT TAMANACO nomor 101-12-21460 di Bank Bumi Arta periode Januari-Desember 2010 sebanyak 4 (empat) lembar;
 - 7 Asli invoice nomor 08/619/INV/09 tanggal 31 Agustus 2009 atas nama CV HERLINDA sebanyak 1 (satu) lembar dan asli kwitansi atas nama CV HERLINDA tanggal 31 Agustus 2009 sebanyak 1 lembar;
 - 8 Asli invoice nomor 10/855/INV/09 tanggal 1 Oktober 2009 atas nama CV HERLINDA sebanyak 1 (satu) lembar dan asli kwitansi atas nama CV HERLINDA tanggal 1 Oktober 2009 sebanyak 1 (satu) lembar;
 - 9 Asli Surat Jalan nomor 619/08/SJ/09 atas nama CV HERLINDA tanggal 31 Agustus 2009 sebanyak 1 (satu) lembar;
 - 10 Asli Surat Jalan nomor 855/10/SJ/09 atas nama CV HERLINDA tanggal 1 Oktober 2009 sebanyak 1 (satu) lembar;
 - 11 Fotokopi Kartu Hutang dengan nama kreditur CV HERLINDA sebanyak 2 (dua) lembar;
 - 12 Fotokopi SPT Masa PPN masa Januari 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 6 (enam) lembar;
 - 13 Fotokopi SPT Masa PPN masa Februari 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
 - 14 Fotokopi SPT Masa PPN masa Maret 2010 atas nama PT

Halaman 10 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.

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

- TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 15 Fotokopi SPT Masa PPN masa April 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 16 Fotokopi SPT Masa PPN masa Mei 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 6 (enam) lembar;
- 17 Fotokopi SPT Masa PPN masa Juni 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 6 (enam) lembar;
- 18 Fotokopi SPT Masa PPN masa Juli 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 19 Fotokopi SPT Masa PPN masa Agustus 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 20 Fotokopi SPT Masa PPN masa September 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 21 Fotokopi SPT Masa PPN pembetulan 1 masa September 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 22 Fotokopi SPT Masa PPN masa Oktober 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 5 (lima) lembar;
- 23 Fotokopi SPT Masa PPN pembetulan 1 masa Oktober 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 8 (delapan) lembar;
- 24 Fotokopi SPT Masa PPN pembetulan 1 masa Nopember 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 8 (delapan) lembar;
- 25 Fotokopi SPT Masa PPN masa Nopember 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 26 Fotokopi SPT Masa PPN masa Desember 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 27 Fotokopi SPT Masa PPN pembetulan 1 masa Desember 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 5 (lima) lembar;
- 28 Fotokopi SPT Masa PPN masa Januari 2009 atas nama PT TAMANACO sebanyak 6 (enam) lembar;
- 29 Fotokopi SPT Masa PPN masa Februari 2009 atas nama PT TAMANACO sebanyak 6 (enam) lembar;
- 30 Fotokopi SPT Masa PPN masa Maret 2009 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 31 Fotokopi SPT Masa PPN masa April 2009 atas nama PT TAMANACO sebanyak 6 (enam) lembar;
- 32 Fotokopi SPT Masa PPN masa Mei 2009 atas nama PT TAMANACO sebanyak 6 (enam) lembar;
- 33 Fotokopi SPT Masa PPN masa Juni 2009 atas nama PT TAMANACO sebanyak 5 (lima) lembar;
- 34 Fotokopi SPT Masa PPN masa Juli 2009 atas nama PT TAMANACO sebanyak 5 (lima) lembar;

Halaman 11 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.

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

- 35 Fotokopi SPT Masa PPN masa Agustus 2009 atas nama PT TAMANACO sebanyak 5 (lima) lembar;
- 36 Fotokopi SPT Masa PPN masa September 2009 atas nama PT TAMANACO sebanyak 5 (lima) lembar;
- 37 Fotokopi SPT Masa PPN masa Oktober 2009 atas nama PT TAMANACO sebanyak 6 (enam) lembar;
- 38 Fotokopi SPT Masa PPN masa Nopember 2009 atas nama PT TAMANACO sebanyak 6 (enam) lembar;
- 39 Fotokopi SPT Masa PPN masa Desember 2009 atas nama PT TAMANACO sebanyak 5 (lima) lembar;
- 40 Fotokopi SPT Masa PPN masa Januari 2008 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 41 Fotokopi SPT Masa PPN masa Februari 2008 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 42 Fotokopi SPT Masa PPN masa Maret 2008 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 43 Fotokopi SPT Masa PPN masa April 2008 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 44 Fotokopi SPT Masa PPN masa Mei 2008 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 45 Fotokopi SPT Masa PPN masa Juni 2008 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 46 Fotokopi SPT Masa PPN masa Juli 2008 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 47 Fotokopi SPT Masa PPN masa Agustus 2008 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 48 Fotokopi SPT Masa PPN masa September 2008 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 49 Fotokopi SPT Masa PPN masa Oktober 2008 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 50 Fotokopi SPT Masa PPN masa Nopember 2008 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 51 Fotokopi SPT Masa PPN masa Desember 2008 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 52 Fotokopi SPT Masa PPN masa Januari 2007 atas nama PT TAMANACO sebanyak 9 (sembilan) lembar;
- 53 Fotokopi SPT Masa PPN masa Februari 2007 atas nama PT TAMANACO sebanyak 9 (sembilan) lembar;
- 54 Fotokopi SPT Masa PPN masa Maret 2007 atas nama PT TAMANACO sebanyak 9 (sembilan) lembar;
- 55 Fotokopi SPT Masa PPN masa April 2007 atas nama PT

Halaman 12 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



- TAMANACO sebanyak 10 (sepuluh) lembar;
- 56 Fotokopi SPT Masa PPN masa Mei 2007 atas nama PT TAMANACO sebanyak 9 (sembilan) lembar;
- 57 Fotokopi SPT Masa PPN masa Juni 2007 atas nama PT TAMANACO sebanyak 8 (delapan) lembar
- 58 Fotokopi SPT Masa PPN masa Juli 2007 atas nama PT TAMANACO sebanyak 9 (sembilan) lembar;
- 59 Fotokopi SPT Masa PPN masa Agustus 2007 atas nama PT TAMANACO sebanyak 8 (delapan) lembar;
- 60 Fotokopi SPT Masa PPN masa September 2007 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 61 Fotokopi SPT Masa PPN masa Oktober 2007 atas nama PT TAMANACO sebanyak 5 (lima) lembar;
- 62 Fotokopi SPT Masa PPN masa Nopember 2007 atas nama PT TAMANACO sebanyak 6 (enam) lembar;
- 63 Fotokopi SPT Masa PPN masa Desember 2007 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar

C Pemilik barang PT Eska Cahyadi Bersaudara disita dari NOVITA CECILIA alias SELLY, pelaksanaan sita dalam keadaan perlu dan mendesak pada tanggal 11 Desember 2017 dengan petugas sita : Handi, Wawan, Widiyatmoko, Heru. Surat Permohonan Penetapan Sita ke Pengadilan Negeri Jakarta Selatan Nomor S-01.SITA/PJ.05/2017, Tanggal 11 Desember 2017 dan telah ditetapkan oleh Pengadilan Negeri Jakarta Selatan dengan Surat Penetapan Nomor : 2491/Pen.Per.Sit/2017/PN.Jkt-Sel, tanggal 13 Desember 2017, barang bukti yang disita adalah:

- 1 Fotokopi bukti setoran Bank Central Asia dari PT Eska Cahyadi B ke nomor rekening 1681253322 atas nama PITER SAN;
- 2 Print out email antara Novita Cecilia alias Selly dengan Piter San sebanyak 102 (seratus dua) lembar;
- 3 Fotokopi SPT PPN/PPn BM masa Agustus 2009 atas nama PT Eska Cahyadi Bersaudara 1 (satu) set;
- 4 Fotokopi SPT PPN/PPn BM masa Oktober 2010 atas nama PT Eska Cahyadi Bersaudara 1 (satu) set;
- 5 Fotokopi Rekening Koran Bank BCA Nomor 2533004628 atas nama PT Eska Cahyadi Bersaudara periode 31-12-08 s.d. 30-11-12 sebanyak 122 (seratus dua puluh dua) lembar

D Pemilik barang PT Tegar Makmur Bersama, PT Patratek Mezatoi Indonesia, PT Sumber Agung Kreasindo, dan PT Winindo Karya Dinamika disita dari ANGELINA YONGKO, pelaksanaan sita dalam



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

keadaan perlu dan mendesak pada tanggal 11 Desember 2017 dengan petugas sita : Handi, Wawan, Widiyatmoko, Heru. Surat Permohonan Penetapan Sita ke Pengadilan Negeri Jakarta Selatan Nomor S-02.SITA/PJ.05/2017, Tanggal 11 Desember 2017 dan telah ditetapkan oleh Pengadilan Negeri Jakarta Selatan dengan Surat Penetapan Nomor : 2494/Pen.Per.Sit/2017/PN.Jkt-Sel, tanggal 13 Desember 2017, barang bukti yang disita adalah:

- 1 Fotokopi Bukti Penerimaan Surat SPT Masa PPN Pembetulan 1 masa Oktober 2010 PT Patratek Mezatoi Indonesia sebanyak 1 (satu) lembar
- 2 Fotokopi SPT Masa PPN Pembetulan 1 Masa Oktober 2010 PT Patratek Mezatoi Indonesia sebanyak 1 (satu) set
- 3 Asli Faktur Pajak PT Tegar Makmur Bersama, No. Seri Faktur 010.000-10.00000227 sebanyak 1 (satu) lembar
- 4 Asli Invoice PT Tegar Makmur Bersama, No. Invoice 227/TMB/F/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 5 Asli Surat Jalan PT Tegar Makmur Bersama, No. 227/TMB/SJ/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 6 Kwitansi PT Tegar Makmur Bersama, No. 227/TMB/KW/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 7 Asli Purchase Order PT Patratek Mezatoi Indonesia, No P0-9520910 sebanyak 1 (satu) lembar
- 8 Asli Faktur Pajak PT Tegar Makmur Bersama, No. Seri Faktur 010.000-10.00000230 sebanyak 2 (dua) lembar
- 9 Asli Invoice PT Tegar Makmur Bersama, No. Invoice 230/TMB/F/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 10 Asli Surat Jalan PT Tegar Makmur Bersama, No. 230/TMB/SJ/X/10 sebanyak 2 (dua) lembar
- 11 Asli invoice PT Tegar Makmur Bersama, No. 230/TMB/KW/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 12 Asli Faktur Pajak PT Tegar Makmur Bersama, No Seri Faktur 010.000-10.00000234 sebanyak 3 (tiga) lembar
- 13 Asli Invoice PT Tegar Makmur Bersama, No. Invoice 234/TMB/F/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 14 Asli Surat Jalan PT Tegar Makmur Bersama, No. 234/TMB/SJ/X/10 sebanyak 3 (tiga) lembar
- 15 Asli Kwitansi PT Tegar Makmur Bersama, No. 234/TMB/KVV/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 16 Asli Faktur Pajak PT Tegar Makmur Bersama, No. Seri Faktur 010.000-10.00000237 sebanyak 1 (satu) lembar

Halaman 14 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- 17 Asli Invoice PT Tegar Makmur Bersama, No. invoice 237/TMB/F/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 18 Asli Surat Jalan PT Tegar Makmur Bersama, No. 237/TM13/SJ/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 19 Asli Kwitansi PT Tegar Makmur Bersama, No 237/TMB/KW/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 20 Asli Faktur Pajak PT Tegar Makmur Bersama, No. Seri Faktur 010.000-10.00000244 sebanyak 2 (dua) lembar
- 21 Asli Invoice PT Tegar Makmur Bersama, No, Invoice 244TMB/F/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 22 Asli Surat Jalan PT Tegar Makmur Bersama, No. 244/TMB/SJ/X/10 sebanyak 2 (dua) lembar
- 23 Asli Kwitansi PT Tegar Makmur Bersama, No. 244/TMB/KW/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 24 Asli Faktur Pajak PT Tegar Makmur Bersama, No. Seri Faktur 010.000-10.00000245 sebanyak 3 (tiga) lembar
- 25 Asli Invoice PT Tegar Makmur Bersama, No. Invoice 245/TMB/F/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 26 Asli Surat Jalan PT Tegar Makmur Bersama, No. 245/TMB/SJ/X/10 sebanyak 3 (tiga) lembar
- 27 Asli Kwitansi PT Tegar Makmur Bersama, No. 245/TMB/KW/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 28 Asli Faktur Pajak PT Tegar Makmur Bersama, No. Seri Faktur 010.000-10.00000247 sebanyak 1 (satu) lembar
- 29 Asli Invoice PT Tegar Makmur Bersama, No. Invoice 247/TMB/F/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 30 Asli Surat Jalan PT Tegar Makmur Bersama, No. 247/TMB/SJ/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 31 Asli Kwitansi PT Tegar Makmur Bersama, No 247/TMB/KW/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 32 Asli Faktur Pajak PT Tegar Makmur Bersama, No. Seri Faktur 010.000-10.00000251 sebanyak 1 (satu) lembar
- 33 Asli Invoice PT Tegar Makmur Bersama, No. Invoice 251/TMB/F/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 34 Asli Surat Jalan PT Tegar Makmur Bersama, No. 251/TMB/SJ/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 35 Asli Kwitansi PT Tegar Makmur Bersama, No. 251/TMB/KW/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 36 Asli Faktur Pajak PT Tegar Makmur Bersama, No, Seri Faktur 010.000-10.00000252 sebanyak 1 (satu) lembar
- 37 Asli Invoice PT Tegar Makmur Bersama, No. Invoice

Halaman 15 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.

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)



- 252/TMB/F/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 38 Asli Surat Jalan PT Tegar Makmur Bersama, No. 252/TMB/SJ/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 39 Asli Kwitansi PT Tegar Makmur Bersama, No. 252/TMB/KW/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 40 Asli Purchase Order PT Patratak Mezatoi Indonesia No: PO-10311010 sebanyak 1 (satu) lembar
- 41 Fotokopi Cek Bank Danamon, Tbk. Cabang Juanda-Bekasi Milik PT Patratak Mezatoi Indonesia, no: CEK A1 No. 425861 sebanyak 1 (satu) lembar
- 42 Fotokopi Cek Bank Danamon, Tbk. Cabang Juanda-Bekasi Milik PT Patratak Mezatoi Indonesia, no: CEK A1 No. 425862 sebanyak 1 (satu) lembar
- 43 Fotokopi Slip Setoran BII KCP Puri Indah Pasar, dari PT Winindo ke rekening SUGINO nomor rekening: 1160059173 sebanyak 5 (lima) lembar
- 44 Fotokopi Bukti Penerimaan Surat SPT Masa PPN Mei 2010 PT Sumber Agung Kreasindo sebanyak 1 (satu) lembar
- 45 Fotokopi Slip Setoran pembayaran Pajak di Bank Bukopin PT Sumber Agung Kreasindo sebanyak 1 (satu) lembar
- 46 Fotokopi Surat Setoran Pajak untuk PPN milik PT Sumber Agung Kreasindo masa Mei 2010 sebanyak 1 (satu) lembar
- 47 Fotokopi SPT Masa PPN Masa Mei 2010 PT Sumber Agung Kreasindo Bukti Penerimaan Surat SPT Masa PPN September 2010 PT Sumber Agung Kreasindo sebanyak 1 (satu) set
- 48 Fotokopi Bukti Penerimaan Surat SPT Masa PPN September 2010 PT Sumber Agung Kreasindo sebanyak 1 (satu) lembar
- 49 Fotokopi Surat Setoran Pajak untuk PPN milik (PT. Sumber Agung Kreasindo Masa September 2010 sebanyak 1 (satu) lembar
- 50 Fotokopi SPT Masa PPN Masa September 2010 PT Sumber Agung Kreasindo sebanyak 1 (satu) set
- 51 Asli Faktur Pajak PT Sumber Agung Kreasindo, No. Seri Faktur 010.000-10.00000088 sebanyak 1 (satu) lembar
- 52 Asli Invoice PT Sumber Agung Kreasindo, No, Invoice . 88/SAK/FN/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 53 Asli Surat Jalan PT Sumber Agung Kreasindo, No. 88/SAK/SJ/V/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 54 Asli Kwitansi PT Sumber Agung Kreasindo, No 88/SAK/KW/V/10 sebanyak 1 (satu) lembar

Halaman 16 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- 55 Asli Faktur Pajak PT Sumber Agung Kreasindo, No. Seri Faktur 010.000-10.00000089 sebanyak 1 (satu) lembar
- 56 Asli Invoice PT Sumber Agung Kreasindo, No. Invoice 89/SAK/F/V/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 57 Asli Surat Jalan PT Sumber Agung Kreasindo, No 89/SAK/SJ/V/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 58 Asli Kwitansi PT Sumber Agung Kreasindo, No. 89/SAK/KW/V/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 59 Asli Faktur Pajak PT Sumber Agung Kreasindo, No. Seri Faktur 010.000-10.00000090 sebanyak 1 (satu) lembar
- 60 Asli Invoice PT Sumber Agung Kreasindo, No. Invoice 90/SAK/F/V/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 61 Asli Surat Jalan PT Sumber Agung Kreasindo, No. 90/SAK/SJ/V/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 62 Asli Kwitansi PT Sumber Agung Kreasindo, No. 90/SAK/KW/V/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 63 Asli Faktur Pajak PT Sumber Agung Kreasindo, No, Seri Faktur 010.000-10.000000204 sebanyak 1 (satu) lembar
- 64 Asli Invoice PT Sumber Agung Kreasindo, No. Invoice 204/SAK/F/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 65 Asli Surat Jalan PT Sumber Agung Kreasindo, No. 204/SAK/SJ/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 66 Asli Kwitansi PT Sumber Agung Kreasindo, No. 204/SAK/KW/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 67 Asli Faktur Pajak PT Sumber Agung Kreasindo, No. Seri Faktur 010.000-10.000000206 sebanyak 1 (satu) lembar
- 68 Asli Invoice PT Sumber Agung Kreasindo, No. Invoice 206/SAK/F/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 69 Asli Surat Jalan PT Sumber Agung Kreasincio, No, 206/SAK/SJ/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 70 Asli Kwitansi PT Sumber Agung Kreasindo, No 206/SAK/KW/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 71 Asli Faktur Pajak PT Sumber Agung Kreasindo, No. Seri. Faktur 010.000-10.000000207 sebanyak 1 (satu) lembar
- 72 Asli Invoice PT Sumber Agung Kreasindo, No Invoice 207/SAK/F/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 73 Asli Surat Jalan PT Sumber Agung Kreasindo, No. 207/SAK/SJ/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 74 Asli Kwitansi PT Sumber Agung Kreasindo, No. 207/SAK/KV/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 75 Asli Faktur Pajak PT Sumber Agung Kreasindo, No. Seri Faktur

Halaman 17 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- 010.000-10.000000210 sebanyak 1 (satu) lembar
- 76 Asli Invoice PT Sumber Agung Kreasindo, No. Invoice 210/SAK/F/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 77 Asli Surat Jalan PT Sumber Agung Kreasindo, No. 210/SAK/SJ/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 78 Asli Kwitansi PT Sumber Agung Kreasindo, No. 210/SAK/KVV/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 79 Asli Faktur Pajak PT Sumber Agung Kreasindo, No. Seri Faktur 010.000-10.000000213 sebanyak 1 (satu) lembar
- 80 Asli Invoice PT Sumber Agung Kreasindo, No. Invoice 213/SAK/F/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 81 Asli Surat Jalan PT Sumber Agung Kreasindo, No. 213/SAK/SJ/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 82 Asli Kwitansi PT Sumber Agung Kreasindo, No 213/SAK/KW/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 83 Asli Faktur Pajak PT Sumber Agung Kreasindo, No Seri Faktur 010.000-10.000000217 sebanyak 1 (satu) lembar
- 84 Asli Invoice PT Sumber Agung Kreasindo, No. Invoice 217/SAK/F/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 85 Asli Surat Jalan PT Sumber Agung Kreasindo, No. 217/SAK/SJ/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 86 Asli Kwitansi PT Sumber Agung Kreasindo, No. 217/SAK/KW/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 87 Asli Faktur Pajak PT Sumber Agung Kreasindo, No. Seri Faktur 010.000-10.000000221 sebanyak 1 (satu) lembar
- 88 Asli Invoice PT Sumber Agung Kreasindo, No. Invoice 221/SAK/F/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 89 Asli Surat Jalan PT Sumber Agung Kreasindo, No. 221/SAK/SJ/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 90 Asli Kwitansi PT Sumber Agung Kreasindo, No. 221/SAK/KW/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 91 Fotokopi Surat Pengampunan Pajak Nomor : KET-920/PP/WPJ.22/2016 tanggal 16 September 2016 atas nama PT PATRATEK MEZATOI INDONESIA sebanyak 3 (tiga) lembar
- 92 Fotokopi Tanda Terima Surat Setoran Pajak dan Bukti Penerimaan Surat SPT PPN/PPn BM pembetulan atas nama PT PATRATEK MEZATOI INDONESIA sebanyak 50 (lima puluh) lembar
- E Pemilik barang SUGINO alias AKANG disita dari SUGINO alias AKANG pelaksanaan sita dalam keadaan perlu dan mendesak pada tanggal 12 Desember 2017 dengan petugas sita : Handi,**

Halaman 18 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Widiyatmoko. Surat Permohonan Penetapan Sita ke Pengadilan Negeri Jakarta Utara Nomor S-03.SITA/PJ.05/2017, Tanggal 12 Desember 2017.

- 1 Fotokopi bukti setoran Bank Central Asia (BCA) dari Sugino ke rekening BCA nomor 2761337736 a.n. Mulyani sebanyak 6 (enam) lembar.

Seluruhnya tetap terlampir dalam berkas perkara.

5. Menetapkan agar Terdakwa SUGINO Alias AKANG membayar biaya perkara sebesar Rp. 10.000,- (sepuluh ribu rupiah).

Setelah mendengar Pembelaan Terdakwa sebagaimana dalam nota pembelaan tanggal 24 Mei 2018 yang pada pokoknya menyatakan bahwa Terdakwa sangat menyesal karena dengan mudahnya percaya dengan penawaran Mulyani yang menegaskan bahwa PPN masukan yang tersedia adalah legal dan layak dikreditkan. Terdakwa telah menganjurkan perusahaan-perusahaan tersebut untuk mengikuti program pemerintah Amnesti Pajak, dan diikuti oleh mereka sehingga perusahaan-perusahaan sebagaimana dalam surat dakwaan Jaksa telah diberikan pengampunan oleh pemerintah sehingga Negara tidak dirugikan lagi. Oleh karena itu jika dinyatakan bersalah terdakwa mohon hukuman yang ringan-ringannya.

Setelah mendengar tanggapan Penuntut Umum terhadap pembelaan dan permohonan terdakwa yang pada pokoknya tetap pada tuntutan;

Setelah mendengar tanggapan terdakwa terhadap tanggapan Penuntut Umum yang pada pokoknya tetap pada pembelaannya;

Menimbang bahwa oleh Penuntut Umum terdakwa telah didakwa melakukan tindak pidana sebagaimana tersebut dalam surat dakwaan yaitu :

KESATU :

Bahwa Terdakwa **SUGINO alias AKANG** bersama-sama dengan **PITERSAN alias PITER** (dilakukan penuntutan terpisah), pada kurun waktu antara bulan Januari 2008 sampai dengan Desember 2015 atau setidaknya pada suatu waktu dalam tahun 2008 sampai dengan tahun 2015, bertempat di CV HERLINDA yang beralamat di Rukan Maja, Jl. Maja No.1A RT.001 RW.011 Koja Jakarta Utara atau di PT. KHARISMA yang beralamat di Tanjung Priok Jakarta Utara atau tempat dimana SPT Masa PPN CV HERLINDA dilaporkan, yakni di Kantor Pelayanan Pajak Pratama Jakarta Tanjung Priok, Jl. Enggano No. 2 Jakarta Utara atau setidaknya di suatu tempat lain dalam daerah hukum Pengadilan Negeri Jakarta Utara yang berwenang memeriksa dan mengadili, telah **melakukan beberapa perbuatan yang ada hubungannya**



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

sedemikian rupa sehingga dipandang sebagai satu perbuatan berlanjut, sebagai wakil, kuasa, pegawai dari Wajib Pajak, atau pihak lain yang menyuruh melakukan, yang turut serta melakukan atau yang membantu melakukan tindak pidana di bidang perpajakan, dengan sengaja menyalahgunakan atau menggunakan tanpa hak Nomor Pokok Wajib Pajak (NPWP) atau Pengukuhan Pengusaha Kena Pajak (PPKP) sehingga dapat menimbulkan kerugian pada pendapatan negara, perbuatan tersebut dilakukan dengan cara sebagai berikut :

- Bahwa sejak tahun 2008 Terdakwa **SUGINO alias AKANG** yang bekerja di PT. Sri Intan Toki Industri sebagai sales barang-barang pecah belah/keramik telah kenal dengan PIETER SAN yang bekerja di PT. PACIFIC RIMUTAMA milik PHILIP PRIASMORO dan juga pemilik dari PT. PACIFIC EQUINOX, PT. TAMANACO, dan pada tahun itu juga terdakwa kenal dengan ANGELINA YONGKO yang bekerja di PT. WININDO KARYA DINAMIKA, PT. PATRATEK MAZATOI INDONESIA.
- Pada awal tahun 2010 terdakwa berkenalan dengan MULYANI alias LIA yang bekerja di Kantor Ekspedisi Muatan Kapal Laut Tanjung Priok Jakarta Utara dan pada saat itu MULYANI menawarkan kepada terdakwa bahwa ia bisa menyediakan Faktur Pajak atas kelebihan Pajak Pertambahan Nilai (PPN) Impor yang bisa dipergunakan oleh perusahaan lain yang memerlukannya.
- Atas dasar tawaran dari MULYANI tersebut kemudian terdakwa menghubungi dan menawarkannya Faktur Pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya kepada PIETER SAN dan kemudian PIETER SAN memperkenalkan dan mempertemukan terdakwa dengan PHILIP PRIASMORO (pemilik PT. PACIFIC RIMUTAMA, PT. PACIFIC EQUINOX, PT. TAMANACO) dan pada akhirnya terjadi kesepakatan antara terdakwa dengan PHILIP PRIASMORO untuk memesan Faktur Pajak dari terdakwa. Selain kepada PIETER SAN, terdakwa juga menawarkan Faktur Pajak tersebut kepada ANGELINA YONGKO dan setelah terjadi kesepakatan, maka ANGELINA YONGKO memesan Faktur Pajak untuk PT. WININDO KARYA DINAMIKA dan PT. PATRATEK MEZATOI INDONESIA. Disamping kepada PITER SAN dan ANGEL, terdakwa juga menawarkan faktur pajak tersebut kepada PT. SRI INTAN TOKI INDUSTRI (perusahaan tempat di mana terdakwa bekerja), yang masing-masing sebagai perusahaan yang mempunyai kewajiban perpajakan karena sudah dikukuhkan sebagai Pengusaha

Halaman 20 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.

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

Kena Pajak (PKP), sehingga setiap melakukan penyerahan barang dan/atau jasa wajib memungut Pajak Pertambahan Nilai (PPN) dan menerbitkan Faktur Pajak, selain itu juga memiliki kewajiban untuk melaporkan SPT Masa PPN setiap bulannya, dan dengan membeli Faktur Pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya yang nantinya dilaporkan sebagai Pajak Masukan sebagai pengurang PPN sehingga kurang bayar atas PPN yang disetor menjadi lebih kecil dari yang seharusnya.

- Untuk memenuhi kebutuhan Faktur Pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya tersebut, terdakwa memesannya kepada MULYANI dengan proses pemesanan sebagai berikut :
 - Terdakwa menerima order Faktur Pajak dari PIETER SAN dan ANGELINA YONGKO melalui Faksimile No. 021-6497017 dalam bentuk Purchase Order (PO) yang isinya minta untuk dibukakan faktur dengan perincian Jenis Barang, Quantity dan Harga Barang;
 - Selanjutnya terdakwa meneruskan Faksimile dari PIETER SAN dan ANGELINA YONGKO kepada MULYANI alias LIA di No. Faksimile 021-29250321;
 - Kemudian sekitar 2 sampai dengan 3 hari, Faktur Pajak beserta Invoice, Surat Jalan, Kuitansi dikirim oleh kurir yaitu Sdr. YONO melalui Jasa Pengiriman TIKI ke alamat terdakwa di Jl. Pangeran Jayakarta No. 45 Blok B No. 17 Jakarta Barat (Gudang PT. SRI INTAN TOKI INDUSTRI) dalam bentuk 1 (satu) amplop coklat besar yang isinya Faktur Pajak atas pesanan PIETER SAN (PT. Pacific Equinox, Pacific Rimutama dan PT. TAMANACO), ANGELINA YONGKO (PT. WININDO KARYA DINAMIKA dan PT. PATRATEK MEZATOI INDONESIA) dan terdakwa sendiri (PT. SRI INTAN TOKI INDUSTRI). Kemudian faktur pajak-faktur pajak tersebut dipisahkan menurut nama PKP Pembeli untuk selanjutnya dikirim kepada pemesan masing-masing melalui jasa pengiriman TIKI.
- Dalam memenuhi pesanan Faktur Pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya dan dokumen pendukung lainnya, Terdakwa menjual sebesar kurang lebih 26 – 27 % dari nilai PPN yang tercantum dalam Faktur Pajak kepada pemesan/pembeli dan kemudian terdakwa bayarkan kepada MULYANI sebesar 24 % dan sisanya merupakan keuntungan yang diperoleh terdakwa dari jual beli Faktur Pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya tersebut.

Halaman 21 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- Proses pembayaran atas jual beli Faktur Pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya tersebut dilakukan melalui transaksi perbankan/ transfer ke Rekening BCA No. 2411091785 dan Rekening BII No. AC 1160059173 atas nama SUGINO dan kemudian diteruskan/ditransfer lagi ke MULYANI ke Rekening BCA No. 2761337736 atas nama MULYANI.
- Bahwa terdakwa dalam menyediakan faktur pajak yang tidak berdasarkan transaksi sebenarnya dengan menyalahgunakan atau menggunakan tanpa hak Nomor Pokok Wajib Pajak (NPWP) atau Pengukuhan Pengusaha Kena Pajak (PPKP) dari perusahaan CV. HERLINDA dengan NPWP . 02.380.737.3-042.000 maupun perusahaan wajib pajak penerbit lainnya, yaitu :

NO	Nama Penjual	NPWP
1	PT MUKTI PURI NUGRAHA	01.339.940.7-019.000
2	PT PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000
3	PT SWASEMBADA KARYA	01.369.690.1-012.000
4	PT FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000
5	PT. SANG DUTA SEGARA	02.100.458.5-003.000
6	PT DIAN DAFA PRATAMA INTERNASIONAL	02.144.121.7-048.000
7	PT CITRA PELITA BUANA	02.238.987.8-024.000
8	CV. HERLINDA	02.380.737.3-046.000
9	PT DWI TUNGGA PRIMA	02.380.850.4-039.000
10	PT. JALA SUTRA MULTI PRIMA	02.380.910.6-042.000
11	PT BARAT LAUT MAKMUR LESTARI	02.380.951.0-042.000
12	PT ARMANINTAMA SEJAHTERA	02.406.152.5-013.000
13	PT PERMATA PRIMA LISTRINDO	02.415.416.3-038.000
14	CV PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000
15	CV CITRA PRIMA	02.504.548.5-042.000
16	PT SANGGA BUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000
17	CV SEGARA TIRTA KENCANA	02.763.732.1-451.000
18	PT BINTANG CARWALA PERSADA	03.022.243.4-024.000
19	CV TEMASINDO JAYA SEJATI	03.100.201.7-034.000
20	PT CETO SUKSES ABADI	03.101.216.4-023.000
21	PT AMINDO MITRA ABADI	03.117.151.5-015.000
22	PT.BUANA ASIATAMA	23.059.892.0-850.00
23	PT NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000
24	PT BANDA REKSA SAMUDRA	01.886.935.4-016.000
25	PT ANEKA PRATAMA SEJATI	02.187.705.5-045.000
26	PT. TANJUNG JAYA UTAMA	02.683.982.9-042.000
27	PT. SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000
28	PT. BINA SARANA TEKNIK	01.603.341.7-045.000
29	PT. BAHAGIA MAKMUR	01.828.135.2-013.000
30	PT. BINA SEMESTA GIARTHA LESTARI	01.861.867.8-018.000
31	DIAN DAFA P.I, PT	02.144.121.7-046.000
32	PT. DWI TUNGGA PRIMA	02.380.850.4-042.000
33	PT. CAKRAWALA BINTANG UTAMA	02.380.912.2-042.000
34	PT. BARAT LAUT MAKMUR LESTARI	02.380.951.0-042.000
35	PT. ANUGERAH SEJAHTERA REZEKINE	02.435.785.7-027.000
36	PT. OASIS JAYA ABADI	02.504.521.2-042.000
37	PT. INA BESTEEL	02.547.151.7-301.000
38	CV. INTIKARYA CEMERLANG	02.589.458.5-034.000
39	PT. ANDURING BERKAH NUSANTARA	02.589.941.0-042.000
40	PT. BINTANG MULIYA PRATAMA	02.665.022.6-432.000
41	PT. YOSITA JAYA MURNI	02.696.691.1-045.000
42	CV. DUA PUTERA	02.696.710.9-045.000
43	PT. CIPTA MANDIRI BAHARI LINES	02.696.743.0-045.000



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

44	PT. MUARA KAPUAS LESTARI	02.747.694.4-048.000
45	CV. SEGARA TIRTA KENCANA	02.763.732.1-451.000
46	PT. SEGARA TIRTA KENCANA	02.763.732.1-451.000
47	PT. MADILAR LOK KENCANA	02.836.569.0-024.000
48	PT. CANDRANAYA EKA MAS SAPUTRA	02.836.611.0-024.000
49	PT. DWI PUTRADAYA SUKSES	02.932.856.4-042.000
50	PT. TRITUNGKAL PERSADA RAYA	02.957.584.2-048.000
51	PT. BOMASTAMA CAKRA WANDIRA	03.064.627.7-015.000
52	PT. GANESHA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000
53	CV. TEMASINDO JAYASEJATI	03.100.201.7-034.000
54	PT. GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000
55	PT. WIRA GRAHA PANDASSATI	03.100.485.6-034.000
56	PT. PERSADA CAHYA MITRA	03.101.221.4-023.000
57	PT. CASTILLA NIAGA UTAMA	03.168.094.5-009.000
58	PT. SUMBER AGUNG KREASINDO	21.100.924.6-435.000
59	PT. TANJUNG ARUM MALAHAYATI	31.164.120.3-002.000
60	PT. BALAKOSA SATYA GANTARI	31.262.444.8-432.000
61	PT. SATRIA SAMUDRA KHATULISTIWA	31.290.172.1-003.000
62	PT. TIARRA GLOBAL REKATAMA	31.373.713.2-036.000
63	PT. MENARA HELTRAS GEMILANG	31.407.169.7-036.000
64	PT. SWASEMBADA KARYA	01.369.690.1-012.000
65	PT. BINTANG PUNCAK MAS	01.570.767.2-016.000
66	PT. MANDIRI MUDA INDONESIA	01.978.731.6-016.000
67	CV. READY TECH	02.170.083.6-609.000
68	PT. MANGUNI EXPRESS	02.187.524.0-045.000
69	PT. PCM MANDIRI	02.238.132.1-048.000
70	PT. SINAR INTI MUSTIKA	02.388.021.4-045.000
71	PT. MULANA KARYA MANDIRI	02.458.766.9-073.000
72	CV. PUTRA MANIK JAYA	02.461.388.7-041.000
73	PT. CAHAYA TUNGGAL SEMESTA	02.475.784.1-048.000
74	PT. SEPAKAT MAJU BERSAMA	02.475.902.9-048.000
75	CV. CITRA PRIMA	02.504.548.5-042.000
76	PT. SANGGABUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000
77	PT. ANIMINDO KARYA ABADI	02.545.268.1-003.000
78	CV. INTIKARYA CEMERLANG	02.589.458.5-034.000
79	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000
80	PT. KINTAMANI MITRA PERSADA	02.665.086.1-432.000
81	PT. TANJUNG JAYA UTAMA	02.683.982.9-042.000
82	CV. DUA PUTRA	02.696.710.9-045.000
83	PT. CIPTA MANDIRI BAHARI LINES	02.696.743.0-045.000
84	PT. ANDALAN BANGUN BHUANA BARU	02.776.712.8-614.000
85	CV. PRIMA JAYA	02.809.054.6-023.000
86	PT. MADILAR LOK KENCANA	02.836.569.0-024.000
87	PT. MITRA DAGANG SERASI	02.875.396.0-021.000
88	PT. TRITUNGKAL PERSADA JAYA	02.957.584.2-048.000
89	PT. JARDINI MITRA UTAMA	03.084.810.5-033.000
90	PT. SENTOSA MAKMUR ABADI	03.178.344.2-015.000
91	PT. CAHAYA RAJAWALI PERKASA	21.036.817.1-021.000
92	PT. MALINO SELARAS CIPTA SOLUSI	21.049.565.1-044.000
93	PT. SUMBER AGUNG KREASINDO	21.100.924.6-435.000
94	PT. TANJUNG ARUM MALAHAYATI	31.164.120.3-002.000
95	PT. RAXI INDONESIA	31.341.904.6-606.000
96	PT. MENARA HELTRAS GEMILANG	31.407.169.7-036.000
97	PT. BINASARANA TEHNIK	01.603.341.7-045.000
98	PT. NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000
99	PT. SAGALESTARI MEDICINDO	01.661.818.3-004.000
100	PT. BAYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000
101	PT. MELSI PRIMA KONSULTINDO	01.783.594.3-002.000
102	PT. BAHAGIA MAKMUR	01.828.135.2-013.000
103	CV. MULTI SARANA TEHNIK	02.145.660.3-001.000
104	PT. BAINITE INDONESIA	02.182.381.0-006.000
105	PT. UTAMA PRIMA MEGAH	02.187.706.3-045.000
106	PT. PCM MANDIRI	02.238.132.1-048.000
107	PT. BAYU COMINDO MANDIRI	02.238.934.0-042.000
108	PT. INTAN RAHMAH PERTIWI	02.346.151.0-042.000
109	PT. ANUGERAH SEJAHTERA REZEKINE	02.435.785.7-027.000
110	CV. PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000
111	CV. TRIJAYA MAJU BERSAMA	02.484.941.6-034.000

Halaman 23 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

112	PT. PRIMAKARYA MITRA UTAMA	02.504.467.8-042.000
113	CV. CITRA PRIMA	02.504.548.5-041.000
114	CV. INTIKARYA CEMERLANG	02.589.458.5-034.000
115	CV. ANUGERAH JAYA ABADI	02.589.569.9-034.000
116	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000
117	PT. PUTRA GLOBAL EXPRESS	02.683.606.4-048.000
118	PT. TANJUNG JAYA UTAMA	02.683.982.9-042.000
119	PT. YOSITA JAYA MURNI	02.696.691.1-045.000
120	PT. ASTINA ENGINEERING	02.726.624.6-432.000
121	PT. MUARA KAPUAS LESTARI	02.747.694.4-048.000
122	CV. SEGARA TIRTA KENCANA	02.763.732.1-451.000
123	PT. TRITUNGAL PERSADA JAYA	02.957.584.2-048.000
124	PT. PERISAI SAMUDERA MANDIRI	03.007.881.0-015.000
125	PT. CASTILLA NIAGA UTAMA	03.168.094.5-009.000
126	PT. SENTOSA MAKMUR ABADI	03.178.344.2-015.000
127	PT. HASTAKARYA CIPTA PERKASA	21.101.427.9-432.000
128	PT. OBASA KARYA GEMILANG	31.201.317.0-435.000
129	PT. SATRIA SAMUDRA KHATULISTIWA	31.290.172.1-003.000
130	CV. MAKMUR JAYA ABADI	31.461.757.2-604.000
131	PT. TRI KARSA PERKASA	01.353.433.4-001.000
132	PT. BINASARANA TEHNIK	01.603.341.7-045.000
133	PT. NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000
134	PT. SURYAMAS SUKSES CEMERLANG	02.019.457.7-001.000
135	PT. GERBANG REJEKI LESTARI	02.189.609.7-037.000
136	PT. CITRA PELITA BUANA	02.238.987.8-024.000
137	PT. TANJUNG RAYA LESTARI	02.312.758.2-004.000
138	PT. KISSINGER EROVINDO	02.342.267.8-015.000
139	PT. DWI TUNGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000
140	PT. BINTANG MITRA PERSADHA	02.415.434.6-036.000
141	PT. MENARA DUTA KREASI	02.466.904.6-015.000
142	PT. ELMINDO CIPTA PERSADA	02.487.493.5-416.000
143	PT. OASIS JAYA ABADI	02.504.521.2-042.000
144	PT. ANIMINDO KARYA ABADI	02.545.268.1-003.000
145	PT. INA BESTEEL	02.547.151.7-301.000
146	PT. MEKAR PRIMA JAYA	02.875.245.9-021.000
147	PT. MITRA DAGANG SERASI	02.875.396.0-021.000
148	PT. TRITUNGAL PERSADA JAYA	02.957.584.2-048.000
149	PT. INDAH HARAPAN MAKMUR	02.978.761.1-063.000
150	PT. GANESHA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000
151	CV. TEMASINDO JAYA SEJATI	03.100.201.7-034.000
152	PT. AMINDO MITRA ABADI	03.117.151.5-015.000
153	PT. CASTILLA NIAGA UTAMA	03.168.094.5-009.000
154	PT. CIPTA MULIA BUANA LESTARI	17.922.725.0-280.00
155	PT. HASTAKARYA CITRA PERKASA	21.101.427.9-432.000
156	PT. OBASA KARYA GEMILANG	31.201.317.0-435.000
157	PT. PURA MAYUNGAN	01.326.006.2-415.001
158	PT. TERAVISINDO SUKSES	01.332.952.9-015.000
159	PT. TRINITAS BANGUN ELEKTRO	01.706.097.1-606.000
160	PT. BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000
161	PT. TRIGUNA CIPTA KARYA	02.121.095.0-031.000
162	PT. ANEKA PRATAMA SEJATI	02.187.705.5-045.000
163	PT. NETCOM TECHNOLOGY	02.188.778.1-036.000
164	PT. DEMPO LASER METALINDO	02.207.713.5-615.000
165	PT. CITRA PELITA BUANA	02.238.987.8-024.000
166	PT. PRIMASINDO SEJAHTERA	02.273.455.2-027.000
167	PT. GLOBAL ENERGY IND	02.538.444.7-402.000
168	PT. HEMEL ELECTRONIC	02.541.117.4-044.000
169	PT. BINTANG MULIYA PRATAMA	02.665.022.6-432.000
170	PT. SEGARA TIRTA KENCANA	02.763.732.1-451.000
171	PT. NUSANTARA BERKAH MAKMUR JAYA	03.031.408.2-027.000
172	PT. HASTA KARYA CITRA PERKASA	21.101.427.9-432.000
173	PT. PURA MAYUNGAN	01.326.006.2-415.001
174	PT. GRAHA EKA CIPTA	01.596.965.2-026.000
175	PT. KARMINDOMEGA NUSAUTAMA	01.820.031.1-043.000
176	PT. SEMBRANI TANGGUH JAYA	02.002.426.1-026.000
177	PT. TRIGUNA CIPTA KARYA	02.121.095.0-038.000
178	PT. BARAT LAUT MAKMUR LESTARI	02.380.951.0-042.000
179	PT. RAJAWALI CAKRAWALA GLOBALINDO	02.504.651.7-042.000



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

180	PT.ANDURING BERKAH NUSANTARA	02.589.941.0-042.000
181	PT.PURWA JAYA SELARAS	02.696.669.7-045.000
182	PT.YOSITA JAYA MURNI	02.696.691.1-045.000
183	CV.DUA PUTERA	02.696.710.9-045.000
184	PT.MEKAR PRIMA JAYA	02.875.245.9-021.000
185	PT.TRITUNGAL PERSADA JAYA	02.957.584.2-048.000
186	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000
187	PT.REMI TIPSANI PANCORAN	03.117.322.2-015.000
188	PT.RATU PRAKESUMINDOYUDA	01.339.865.6-064.000
189	PT.SWASEMBADA KARYA	01.369.690.1-012.000
190	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000
191	PT.HEXA MEKARRAYA	01.577.885.5-043.000
192	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000
193	PT.BANGUN RIZKI	01.609.378.3-015.000
194	PT.PAN ABRASIV SEMESTA	01.692.421.9-043.000
195	PT.MELSIPRIMA KONSULTINDO	01.783.594.3-002.000
196	PT.WAHYU SARANA ARTHA	01.819.390.4-016.000
197	PT.BAHAGIA MAKMUR	01.828.135.2-013.000
198	PT.BINA SEMESTA GIARTHA LESTARI	01.861.867.8-018.000
199	PT.BANDA REKSA SAMUDERA	01.886.935.4-016.000
200	PT.FILEMON INTI MACHINERY	01.952.134.3-046.000
201	PT.RODA HAMMERINDO JAYA	01.955.603.4-039.000
202	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000
203	PT.INDOSERAKO SEJAHTERA	01.877.411.7-026.000
204	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000
205	PT.SURYAMAS SUKSES CEMERLANG	02.019.457.7-001.000
206	PT.GERBANG REJEKI LESTARI	02.189.609.7-037.000
207	PT.DUTARAMA INDAH SETIA	02.273.746.4-413.000
208	PT.DWI TUNGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000
209	PT.ARMANINTAMA SEJAHTERA	02.406.152.5-013.000
210	PT.PERMATA PRIMA LISTRINDO	02.415.416.3-038.000
211	PT.BINTANG MITRA PERSADHA	02.415.434.6-036.000
212	PT.WINSTON INDONESIA	02.419.298.1-059.000
213	PT.BINTANG MULIYA PRATAMA	02.665.022.6-432.000
214	PT.SINAR SUKSES SEKAWAN	02.672.955.8-416.000
215	PT.DWI PUTRADAYA SUKSES	02.932.856.4-042.000
216	PT.SATRIA KENCANA PINAYUNG	03.022.414.1-024.000
217	PT.NUSANTARA BERKAH MAKMURJAYA	03.031.408.2-027.000
218	PT.PERDANA PUTRA BERKARYA	03.088.524.8-063.000
219	PT.CAHAYA BERSINAR GEMILANG	03.088.565.1-063.000
220	CV.TEMASINDO JAYA SEJATI	03.100.201.7-034.000
221	PT.DIAN TARUNA GUNATAMA	03.250.810.3-027.000
222	PT.TUNGAL MANDIRI	03.250.815.2-027.000
223	PT.MITRA PRATAMA LISTERINDO	03.250.816.0-027.000
224	PT.PAN ABRASIV SEMESTA	16.924.219.0-430.000
225	PT.CITRA SUKSES MITRA MAKMUR	17.780.867.0-320.000
226	PT.RODA HAMMERINDO	19.556.034.0-390.000
227	PT.HASTA KARYA CITRA PERKASA	21.101.427.9-432.000
228	PT.TEGAR MAKMUR BERSAMA	21.117.948.6-432.000
229	PT.PRIMASINDO SEJAHTERA	22.734.552.0-270.000
230	PT.CITRA PELITA BUANA	02.238.987.8-024.000
231	CV INTIKARYA CEMERLANG	02.589.458.5-034.000
232	CV.ANUGERAH JAYA ABADI	02.589.569.9-034.000
233	PT.CIPTA MANDIRI BAHARI LINES	02.696.743.0-045.000
234	PT.BOMASTAMA CAKRA WANDIRA	03.064.627.7-015.000
235	PT.CASTILLA NIAGA UTAMA	03.168.094.5-009.000
236	PT.SUMBER AGUNG KREASINDO	21.100.924.6-435.000
237	PT.HASTA KARYA CITRA PERKASA	21.101.427.9-432.000
238	PT.NUSA KERAMINDO NIAGA	22.381.180.4-110.00
239	PT.MEDIA INOVASI TRANSFER	23.312.523.4-110.00
240	PT.TANJUNG ARUM MALAHAYATI	31.164.120.3-002.000
241	PT.SATRIA SAMUDRA KHATULISTIWA	31.290.172.1-003.000
242	PT.TIARRA GLOBAL REKATAMA	31.373.713.2-036.000



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

sebagai penerbit Faktur Pajak beserta dokumen pendukungnya berupa Invoice, Surat Jalan dan Kuitansi yang terdakwa peroleh dari saksi MULYANI alias LIA yang bukan merupakan pemilik atau pengurus dari perusahaan tersebut.

- Bahwa dari menyalahgunakan atau menggunakan tanpa hak Nomor Pokok Wajib Pajak (NPWP) atau Pengukuhan Pengusaha Kena Pajak (PPKP) dari perusahaan CV HERLINDA dan wajib pajak penerbit lainnya, terdakwa kemudian menjual faktur pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya untuk digunakan dalam Laporan SPT Masa PPN perusahaan-perusahaan PT. HEXANA SEMESTA, PT. PIJAR PRATAMA, PT. ESKA CAHYADI BERSAUDARA, PT. PACIFIC EQUINOX, PT. TAMANACO, PT. PACIFIC RIMUTAMA, PT. WININDO KARYA DINAMIKA, PT. PATRATEK MEZATOI INDONESIA, PT. SRI INTAN TOKI INDUSTRI dengan perincian sebagai berikut :

NO.	NAMA PENGGUNA	Faktur yang digunakan	Jumlah PPN dikreditkan
1	PT HEXANA SEMESTA	58	236,556,660
2	PT. PIJAR PRATAMA	62	352,395,953
3	PT ESKA CAHYADI BERSAUDARA	360	4,649,077,200
4	PT PASIFIC EQUINOX	239	10,126,469,163
5	PT TAMANACO	119	3,521,506,423
6	PT PASIFIC RIMUTAMA	174	2,484,004,870
7	PT WININDO KARYA DINAMIKA	426	6.532.737.166
8	PT PATRATEK MEZATOI INDONESIA	923	6,429,810,290
9	PT SRI INTAN TOKI INDUSTRI	64	756,108,710
Jumlah		2,425	35,088,666,435

- Bahwa akibat perbuatan terdakwa **SUGINO alias AKANG** bersama-sama dengan PITER SAN tersebut telah menimbulkan kerugian pada pendapatan Negara dari sektor perpajakan sekurang-kurangnya dari jumlah pajak terutang yang tidak atau kurang dibayarkan selama tahun 2008 sampai dengan tahun 2015 yaitu sebesar **Rp. 35.008.666.435,- (tiga puluh lima milyar delapan juta enam ratus enam puluh enam ribu empat ratus tiga puluh lima rupiah).**

Halaman 26 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

Perbuatan terdakwa **SUGINO alias AKANG** merupakan tindak pidana sebagaimana diatur dan diancam pidana dalam Pasal 39 ayat (1) huruf b Jo. Pasal 43 ayat (1) Undang Undang R.I. Nomor 28 Tahun 2007 tentang Perubahan Ketiga Atas 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) KUHPidana.

Atau

KEDUA :

Bahwa Terdakwa **SUGINO alias AKANG** bersama-sama dengan PETERSAN alias PITER (dilakukan penuntutan terpisah), pada kurun waktu antara bulan Januari 2008 sampai dengan Desember 2015 atau setidaknya pada suatu waktu dalam tahun 2008 sampai dengan tahun 2015, bertempat di CV HERLINDA yang beralamat di Rukan Maja Jl. Maja No.1A RT.001 RW.011 Koja Jakarta Utara atau di PT. KHARISMA yang beralamat di Tanjung Priok Jakarta Utara atau tempat dimana SPT Masa PPN CV HERLINDA dilaporkan, yakni di Kantor Pelayanan Pajak Pratama Jakarta Tanjung Priok, Jl. Enggano No. 2 Jakarta Utara atau setidaknya di suatu tempat lain dalam daerah hukum Pengadilan Negeri Jakarta Utara yang berwenang memeriksa dan mengadili, telah **melakukan beberapa perbuatan yang ada hubungannya sedemikian rupa sehingga dipandang sebagai satu perbuatan berlanjut, sebagai wakil, kuasa, pegawai dari Wajib Pajak, atau pihak lain yang menyuruh melakukan, yang turut serta melakukan atau yang membantu melakukan tindak pidana di bidang perpajakan, dengan sengaja menerbitkan dan/atau menggunakan faktur pajak, bukti pemungutan pajak, bukti pemotongan pajak, dan/atau bukti setoran pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya, perbuatan tersebut dilakukan dengan cara sebagai berikut :**

- Bahwa sejak tahun 2008 Terdakwa **SUGINO alias AKANG** yang bekerja di PT. Sri Intan Toki Industri sebagai sales barang-barang pecah belah/keramik telah kenal dengan PIETER SAN yang bekerja di PT. PACIFIC RIMUTAMA milik PHILIP PRIASMORO dan juga pemilik dari PT. PACIFIC EQUINOX, PT. TAMANACO, dan pada tahun itu juga terdakwa kenal dengan ANGELINA YONGKO yang bekerja di PT. WININDO KARYA DINAMIKA, PT. PATRATEK MAZATOI INDONESIA.
- Pada awal tahun 2010 terdakwa berkenalan dengan MULYANI alias LIA yang bekerja di Kantor Ekspedisi Muatan Kapal Laut Tanjung Priok Jakarta

Halaman 27 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

Utara dan pada saat itu MUYANI menawarkan kepada terdakwa bahwa ia bisa menyediakan Faktur Pajak atas kelebihan Pajak Pertambahan Nilai (PPN) Impor yang bisa dipergunakan oleh perusahaan lain yang memerlukannya.

- Atas dasar tawaran dari MUYANI tersebut kemudian terdakwa menghubungi dan menawarkannya Faktur Pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya kepada PIETER SAN dan kemudian PIETER SAN memperkenalkan dan mempertemukan terdakwa dengan PHILIP PRIASMORO (pemilik PT. PACIFIC RIMUTAMA, PT. PACIFIC EQUINOX, PT. TAMANACO) dan pada akhirnya terjadi kesepakatan antara terdakwa dengan PHILIP PRIASMORO untuk memesan Faktur Pajak dari terdakwa. Selain kepada PIETER SAN, terdakwa juga menawarkan Faktur Pajak tersebut kepada ANGELINA YONGKO dan setelah terjadi kesepakatan, maka ANGELINA YONGKO memesan Faktur Pajak untuk PT. WININDO KARYA DINAMIKA, PT. PATRATEK MEZATOI INDONESIA. Disamping kepada PIETER SAN dan ANGEL, terdakwa juga menawarkan faktur pajak tersebut kepada PT. SRI INTAN TOKI INDUSTRI (perusahaan tempat di mana terdakwa bekerja), yang masing-masing sebagai perusahaan yang mempunyai kewajiban perpajakan karena sudah dikukuhkan sebagai Pengusaha Kena Pajak (PKP), sehingga setiap melakukan penyerahan barang dan/atau jasa wajib memungut Pajak Pertambahan Nilai (PPN) dan menerbitkan Faktur Pajak, selain itu juga memiliki kewajiban untuk melaporkan SPT Masa PPN setiap bulannya, dan dengan membeli Faktur Pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya yang nantinya dilaporkan sebagai Pajak Masukan sebagai pengurang PPN sehingga kurang bayar atas PPN yang disetor menjadi lebih kecil dari yang seharusnya.
- Untuk memenuhi kebutuhan Faktur Pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya tersebut, terdakwa memesannya kepada MUYANI dengan proses pemesanan sebagai berikut :
 - Terdakwa menerima order Faktur Pajak dari PIETER SAN dan ANGELINA YONGKO melalui Faksimile No. 021-6497017 dalam bentuk Purchase Order (PO) yang isinya minta untuk dibukakan faktur dengan perincian Jenis Barang, Quantity dan Harga Barang;
 - Selanjutnya terdakwa meneruskan Faksimile dari PIETER SAN dan ANGELINA YONGKO kepada MUYANI alias LIA di No. Faksimile 021-29250321;

Halaman 28 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



- Kemudian sekitar 2 sampai dengan 3 hari, Faktur Pajak beserta Invoice, Surat Jalan, Kuitansi dikirim oleh kurir yaitu Sdr. YONO melalui Jasa Pengiriman TIKI ke alamat terdakwa di Jl. Pangeran Jayakarta No. 45 Blok B No. 17 Jakarta Barat (Gudang PT. SRI INTAN TOKI INDUSTRI) dalam bentuk 1 (satu) amplop coklat besar yang isinya Faktur Pajak atas pesanan PIETER SAN (PT. Pacific Equinox, Pacific Rimutama dan PT. TAMANACO), ANGELINA YONGKO (PT. WININDO KARYA DINAMIKA dan PT. PATRATEK MEZATOI INDONESIA) dan terdakwa sendiri (PT. SRI INTAN TOKI INDUSTRI). Kemudian faktur pajak-faktur pajak tersebut dipisah-pisahkan menurut nama PKP Pembeli untuk selanjutnya dikirim kepada pemesan masing-masing melalui jasa pengiriman TIKI.
- Dalam memenuhi pesanan Faktur Pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya dan dokumen pendukung lainnya, Terdakwa menjual sebesar kurang lebih 26 – 27 % dari nilai PPN yang tercantum dalam Faktur Pajak kepada pemesan/pembeli dan kemudian terdakwa bayarkan kepada MULYANI sebesar 24 % dan sisanya merupakan keuntungan yang diperoleh terdakwa dari jual beli Faktur Pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya tersebut.
- Proses pembayaran atas jual beli Faktur Pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya tersebut dilakukan melalui transaksi perbankan/transfer ke Rekening BCA No. 2411091785 dan Rekening BII No. AC 1160059173 atas nama SUGINO dan kemudian diteruskan/ditransfer lagi ke MULYANI ke Rekening BCA No. 2761337736 atas nama MULYANI.
- Bahwa faktur pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya berikut dokumen pendukungnya berupa invoice, surat jalan dan kuitansi yang dijual oleh terdakwa kemudian oleh perusahaan-perusahaan pengguna dipergunakan sebagai pengkreditan dalam laporan SPT Masa PPN padahal faktur pajak tersebut tidak berdasarkan adanya transaksi penyerahan barang dari penjual ke pembeli atau dengan kata lain hanya jual beli nomor faktur pajak atau kertas pajak saja. Adapun rincian faktur pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya yang diperjualbelikan oleh terdakwa dengan perincian sebagai berikut :

1. PT HEXANA SEMESTA

NO	Nama Penjual	NPWP	Faktur Pajak/ Nota Retur		PPN (Rupiah)
			Kode dan Nomor Seri	Tanggal	
	BKP/Pemberi JKP				
1	PT MUKTIPURI N	01.339.940.7-019.000	010-000-0700000095	02/03/2007	2,900,000
2	PT MUKTI PURI NUGRAHA	01.339.940.7-019.000	010-000-0700000132	02/04/2007	12,900,000
3	PT PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010-000-1100000150	22/07/2011	7,380,000
4	PT PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010-000-1100000152	23/07/2011	7,625,000
5	PT MUKTIPURI NUGRAHA	01.339.940.7-019.000	010-000-0700000174	11/05/2007	4,967,500
6	PT MUKTI PURI NUGRAHA	01.339.940.7-019.000	010-000-0700000177	16/05/2007	2,450,000



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

7	PT. MUKTI PURI NUGRAHA	01.339.940.7-019.000	010-000-0700000192	04/06/2007	6,675,000
8	PT SWASEMBADA KARYA	01.369.690.1-012.000	010-000-1200000043	25/02/2012	16,936,500
9	PT FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010-000-1100000231	02/11/2011	1,550,000
10	PT FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010-000-1100000234	04/11/2011	600,000
11	PT FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010-000-1100000238	07/11/2011	4,560,927
12	PT. SANG DUTA SEGARA	02.100.458.5-003.000	010-000-0700000049	15/01/2007	3,180,000
13	PT DIAN DAFA PRATAMA INTERNASIONAL	02.144.121.7-048.000	010-000-0900000039	06/02/2009	1,642,500
14	PT DIAN DAFA PRATAMA INTERNASIONAL	02.144.121.7-048.000	010-000-0900000052	20/02/2009	2,477,500
15	PT CITRA PELITA BUANA	02.238.987.8-024.000	010-000-0900000197	09/10/2009	7,000,000
16	cv. herlinda	02.380.737.3-046.000	010-000-0800000696	01/08/2008	3,118,500
17	cv. herlinda	02.380.737.3-046.000	010-000-0800000738	14/08/2008	6,525,000
18	PT DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	001-00001000000175	10/12/2010	1,648,000
19	PT DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	001-00001000000179	17/12/2010	3,500,000
20	PT DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000392	02/11/2009	4,920,000
21	PT. DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000463	04/12/2009	1,800,000
22	PT DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-1000000133	21/07/2010	930,000
23	PT DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-1000000057	17/02/2010	3,250,000
24	PT. DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-1000000088	24/03/2010	3,300,000
25	PT DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-1000000111	04/05/2010	415,000
26	PT DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-1000000118	08/06/2010	2,205,000
27	PT. JALA SUTRA MULTI PRIMA	02.380.910.6-042.000	010-000-0900000216	08/09/2009	17,761,532
28	PT BARAT LAUT MAKMUR LESTARI	02.380.951.0-042.000	010-000-1100000148	13/06/2011	4,726,250
29	PT BARAT LAUT MAKMUR LESTARI	02.380.951.0-042.000	010-000-1100000290	19/09/2011	2,310,645
30	PT JALA SUTRA MULTI PRIMA	02.390.910.6-042.000	010-000-0900000270	21/10/2009	2,834,445
31	PT ARMANINTAMA SEJAHTERA	02.406.152.5-013.000	010-000-1200000023	06/02/2012	4,432,991
32	PT ARMANINTAMA SEJAHTERA	02.406.152.5-013.000	010-000-1200000024	07/02/2012	1,426,574
33	PT ARMANINTAMA SEJAHTERA	02.406.152.5-013.000	010-000-1200000026	08/02/2012	1,650,582
34	PT PERMATA PRIMA LISTRINDO	02.415.416.3-038.000	010-000-1000000005	04/01/2010	6,510,000
35	PT PERMATA PRIMA LISTRINDO	02.415.416.3-038.000	010-000-1000000010	05/01/2010	1,606,500
36	PT PERMATA PRIMA LISTRINDO	02.415.416.3-038.000	010-000-1000000017	06/01/2010	2,740,000
37	PT PERMATA PRIMA LISTRINDO	02.415.416.3-038.000	010-000-1000000021	07/01/2010	4,865,000
38	PT PERMATA PRIMA LISTRINDO	02.415.416.3-038.000	010-000-1000000107	03/02/2010	7,800,000
39	PT PERMATA PRIMA LISTRINDO	02.415.416.3-038.000	010-000-1000000111	10/02/2010	225,000
40	PT PERMATA PRIMA LISTRINDO	02.415.416.3-038.000	010-000-1000000150	01/04/2010	4,957,500
41	CV PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010-000-1100000752	08/06/2011	4,100,000
42	CV.PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010-000-0900000603	01/07/2009	2,050,000
43	CV.PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010-000-0900000654	09/09/2009	965,000
44	CV PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010-000-0900000113	19/10/2009	2,050,000
45	CV CITRA PRIMA	02.504.548.5-042.000	010-000-0900000136	27/06/2009	8,452,007
46	PT SANGGA BUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000659	31/08/2010	665,000
47	CV SEGARA TIRTA KENCANA	02.763.732.1-451.000	010-000-1100000089	23/02/2011	762,200
48	CV SEGARA TIRTA KENCANA	02.763.732.1-451.000	010-000-1100000091	25/02/2011	1,648,000
49	PT BINTANG CARWALA PERSADA	03.022.243.4-024.000	010-000-1200000084	01/05/2012	1,698,724
50	PT BINTANG CARWALA PERSADA	03.022.243.4-024.000	010-000-1200000092	10/05/2012	16,143,713
51	PT BINTANG CARWALA PERSADA	03.022.243.4-024.000	010-000-1200000100	21/05/2012	1,230,000
52	CV TEMASINDO JAYA SEJATI	03.100.201.7-034.000	010-000-1200000039	01/06/2012	5,092,025
53	PT CETO SUKSES ABADI	03.101.216.4-023.000	010-000-1200000010	04/01/2012	2,090,705
54	PT AMINDO MITRA ABADI	03.117.151.5-015.000	010-000-1200000324	01/08/2012	2,850,000
55	PT AMINDO MITRA ABADI	03.117.151.5-015.000	010-000-1200000325	01/08/2012	2,560,000
56	PT AMINDO MITRA ABADI	03.117.151.5-015.000	010-000-1200000331	06/08/2012	550,000
57	PT AMINDO MITRA ABADI	03.117.151.5-015.000	010-000-1200000333	07/08/2012	2,753,340
58	PT.BUANA ASIATAMA	23.059.892.0-850.000	010-000-0800000084	01/04/2008	2,592,500
	Jumlah				236,556,660

2. PT. PIJAR PRATAMA

NO	Nama Penjual	NPWP	Faktur Pajak/ Nota Retur		PPN
	BKP/Pemberi JKP		Kode dan Nomor Seri	Tanggal	(Rupiah)
1	PT NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010-000-1200000097	30/04/2012	3,280,000
2	PT FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010-000-1100000208	03/10/2011	1,644,679
3	PT FANO SELARAS	01.866.383.1-064.000	010-000-1100000210	04/10/2011	9,563,506

Halaman 30 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

	SCHWINGINDO				
4	PT FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010-000-1100000212	05/10/2011	7,675,170
5	PT FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010-000-1100000247	17/11/2011	1,900,000
6	PT FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010-000-1100000252	28/11/2011	3,280,000
7	PT FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010-000-1100000254	29/11/2011	3,960,000
8	PT BANDA REKSA SAMUDRA	01.886.935.4-016.000	010-000-1200000233	24/05/2012	3,208,761
9	PT BANDA REKSA SAMUDRA	01.886.935.4-016.000	010-000-1200000235	24/05/2012	760,595
10	PT BANDA REKSA SAMUDRA	01.886.935.4-016.000	010-000-1200000236	24/05/2012	8,319,010
11	PT. DIAN DAFA PRATAMA INTERNATIONAL	02.144.121.7-048.000	010-000-0800000545	28/07/2008	15,498,457
12	PT DIAN DAFA PRATAMA INTERNASIONAL	02.144.121.7-048.000	010-000-0800000575	06/08/2008	5,050,000
13	PT. DIAN DAFA PRATAMA INTERNATIONAL	02.144.121.7-048.000	010-000-0800000646	06/10/2008	1,278,800
14	PT. DIAN DAFA PRATAMA INTERNATIONAL	02.144.121.7-048.000	010-000-0800000706	01/12/2008	3,499,000
15	PT ANEKA PRATAMA SEJATI	02.187.705.5-045.000	010-000-1000000261	16/09/2010	4,552,985
16	PT ANEKA PRATAMA SEJATI	02.187.705.5-045.000	010-000-1000000273	23/09/2010	2,100,000
17	PT. DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000458	03/12/2009	1,748,000
18	PT. DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-1000000113	17/05/2010	2,885,000
19	PT. DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-1000000161	20/11/2010	6,330,000
20	PT. DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-1000000163	24/11/2010	4,000,000
21	PT DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-1000000172	06/12/2010	2,880,000
22	PT DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-1000000175	13/12/2010	4,705,000
23	PT DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-1000000178	17/12/2010	2,000,000
24	PT DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-1000000180	20/12/2010	1,760,000
25	PT DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-1000000181	21/12/2010	360,000
26	PT. JALA SUTRA MULTI PRIMA	02.380.910.6-042.000	010-000-0900000163	05/08/2009	4,175,000
27	PT BARAT LAUT MAKMUR LESTARI	02.380.951.0-042.000	010-000-1100000164	22/06/2011	2,840,000
28	PT BARAT LAUT MAKMUR LESTARI	02.380.951.0-042.000	010-000-1100000166	22/06/2011	1,922,500
29	PT. BARAT LAUT MAKMUR LESTARI	02.380.951.0-042.000	010-000-1000000004	11/10/2010	3,214,998
30	PT ARMAINTAMA SEJAHTERA	02.406.152.5-013.000	010-000-1200000015	01/02/2012	2,574,495
31	PT ARMAINTAMA SEJAHTERA	02.406.152.5-013.000	010-000-1200000016	01/02/2012	2,940,000
32	PT ARMAINTAMA SEJAHTERA	02.406.152.5-013.000	010-000-1200000018	02/02/2012	11,000,000
33	CV PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010-000-1100000022	07/01/2011	8,265,000
34	CV PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010-000-1100000033	10/01/2011	19,657,000
35	CV PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010-000-1100000062	17/01/2011	3,870,000
36	CV. CITRA PRIMA	02.504.548.5-042.000	010-000-1000000120	15/03/2010	4,720,000
37	CV. CITRA PRIMA	02.504.548.5-042.000	010-000-1000000134	22/03/2010	12,197,952
38	CV. CITRA PRIMA	02.504.548.5-042.000	010-000-1000000139	24/03/2010	10,321,344
39	PT. SANGGA BUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000235	05/04/2010	11,889,000
40	PT. SANGGA BUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000268	21/04/2010	13,770,000
41	PT. SANGGABUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000660	31/08/2010	636,000
42	PT. SANGGABUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000662	31/08/2010	780,000
43	PT. TANJUNG JAYA UTAMA	02.683.982.9-042.000	010-000-1000000008	05/07/2010	1,433,500
44	PT. TANJUNG JAYA UTAMA	02.683.982.9-042.000	010-000-1000000014	06/07/2010	762,500
45	PT. TANJUNG JAYA UTAMA	02.683.982.9-042.000	010-000-1000000015	08/07/2010	8,124,000
46	PT. TANJUNG JAYA UTAMA	02.683.982.9-042.000	010-000-1000000016	09/07/2010	8,694,000
47	PT. TANJUNG JAYA UTAMA	02.683.982.9-042.000	010-000-1000000017	12/07/2010	6,160,000
48	PT. TANJUNG JAYA UTAMA	02.683.982.9-042.000	010-000-1000000018	14/07/2010	2,772,000
49	PT. TANJUNG JAYA UTAMA	02.683.982.9-042.000	010-000-1000000019	15/07/2010	8,372,500
50	PT. TANJUNG JAYA UTAMA	02.683.982.9-042.000	010-000-1000000020	19/07/2010	4,020,000
51	PT. TANJUNG JAYA UTAMA	02.683.982.9-042.000	010-000-1000000021	21/07/2010	5,740,000
52	PT. TANJUNG JAYA UTAMA	02.683.982.9-042.000	010-000-1000000022	23/07/2010	955,000
53	PT. SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000	010-000-1000000065	30/10/2010	12,000,000
54	CV TEMASINDO JAYA SEJATI	03.100.201.7-034.000	010-000-1000000017	08/08/2011	5,962,701
55	CV TEMASINDO JAYA SEJATI	03.100.201.7-034.000	010-000-1100000002	10/05/2011	7,850,000
56	CV TEMASINDO JAYA SEJATI	03.100.201.7-034.000	010-000-1100000004	12/05/2011	1,560,000
57	CV TEMASINDO JAYA SEJATI	03.100.201.7-034.000	010-000-1100000007	26/05/2011	960,000
58	CV TEMASINDO JAYA SEJATI	03.100.201.7-034.000	010-000-1200000036	01/06/2012	3,560,000
59	PT.BUANA ASIATAMA	23.059.892.0-850.00	010-000-0800000036	06/02/2008	11,525,000
60	PT.BUANA ASIATAMA	23.059.892.0-850.00	010-000-0800000061	01/03/2008	3,897,500
61	PT.BUANA ASIATAMA	23.059.892.0-850.00	010-000-0800000069	01/03/2008	36,499,000
62	PT.BUANA ASIATAMA	23.059.892.0-850.00	010-000-0800000083	01/04/2008	4,536,000

Halaman 31 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

Jumlah	352,395,953
--------	-------------

3. PT ESKA CAHYADI BERSAUDARA

NO	Nama Penjual	NPWP	Faktur Pajak/ Nota Retur	PPN
	BKP/Pemberi JKP		Kode dan Nomor Seri Tanggal	(Rupiah)
1	PT. SWASEMBADA KARYA	01.369.690.1-012.000	010.000-11.00000100 13/04/2011	58,520,000
2	PT. SWASEMBADA KARYA	01.369.690.1-012.000	010.000-11.00000102 14/04/2011	62,700,000
3	PT. Bina Sarana Teknik	01.603.341.7-045.000	010-000-0900000099 03/04/2009	11,784,500
4	PT. Bina Sarana Teknik	01.603.341.7-045.000	010-000-0900000112 14/04/2009	19,618,500
5	PT. Bina Sarana Teknik	01.603.341.7-045.000	010-010-0900000124 01/05/2009	18,518,500
6	PT. Bina Sarana Teknik	01.603.341.7-045.000	010-010-0900000128 04/05/2009	21,402,000
7	PT. Bina Sarana Teknik	01.603.341.7-045.000	010-010-0900000131 06/05/2009	11,556,000
8	PT. BAHAGIA MAKMUR	01.828.135.2-013.000	010.000-12.00000169 25/08/2012	43,890,000
9	PT. BAHAGIA MAKMUR	01.828.135.2-013.000	010.000-12.00000171 27/08/2012	7,500,000
10	PT. BAHAGIA MAKMUR	01.828.135.2-013.000	010.000-12.00000192 17/09/2012	75,240,000
11	PT. BAHAGIA MAKMUR	01.828.135.2-013.000	010.000-12.00000194 20/09/2012	18,750,000
12	PT. BINA SEMESTA GIARTHA LESTARI	01.861.867.8-018.000	010.000-11.00000180 03/10/2011	24,035,000
13	PT. BINA SEMESTA GIARTHA LESTARI	01.861.867.8-018.000	010.000-11.00000182 04/10/2011	27,170,000
14	PT. BINA SEMESTA GIARTHA LESTARI	01.861.867.8-018.000	010.000-11.00000185 05/10/2011	34,485,000
15	PT. BINA SEMESTA GIARTHA LESTARI	01.861.867.8-018.000	010.000-11.00000190 12/10/2011	23,750,000
16	PT. FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-11.00000090 01/04/2011	22,050,000
17	PT. FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-11.00000156 09/06/2011	73,150,000
18	PT. FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-11.00000158 10/06/2011	15,750,000
19	Dian Dafa P.I, PT	02.144.121.7-046.000	010-000-0800000079 06/02/2008	69,340,000
20	Dian Dafa P.I, PT	02.144.121.7-046.000	010-000-0800000141 03/03/2008	30,303,000
21	Dian Dafa P.I, PT	02.144.121.7-046.000	010-000-0800000173 13/03/2008	28,536,000
22	Dian Dafa P.I, PT	02.144.121.7-046.000	010-000-0800000185 17/03/2008	28,890,000
23	Dian Dafa P.I, PT	02.144.121.7-046.000	010-000-0800000431 16/06/2008	23,569,000
24	Dian Dafa P.I, PT	02.144.121.7-046.000	010-000-0800000439 18/06/2008	28,536,000
25	Dian Dafa P.I, PT	02.144.121.7-046.000	010-000-0800000444 20/06/2008	28,890,000
26	Dian Dafa P.I, PT	02.144.121.7-046.000	010-000-0800000658 14/10/2008	26,936,000
27	Dian Dafa P.I, PT	02.144.121.7-046.000	010-000-0800000667 20/10/2008	26,752,500
28	Dian Dafa P.I, PT	02.144.121.7-046.000	010-000-0800000672 23/10/2008	26,964,000
29	Dian Dafa P.I, PT	02.144.121.7-046.000	010-000-0800000682 03/11/2008	47,138,000
30	Dian Dafa P.I, PT	02.144.121.7-046.000	010-000-0800000684 04/11/2008	58,855,500
31	Dian Dafa P.I, PT	02.144.121.7-046.000	010-000-0800000687 05/11/2008	13,482,000
32	Dian Dafa P.I, PT	02.144.121.7-046.000	010-000-0800000711 09/12/2008	71,023,500
33	PT. Dian Dafa Pratama Internasional	02.144.121.7-048.000	010-000-0900000002 06/01/2009	38,720,500
34	PT. Dian Dafa Pratama Internasional	02.144.121.7-048.000	010-000-0900000006 10/01/2009	19,618,500
35	PT. Dian Dafa Pratama Internasional	02.144.121.7-048.000	010-000-0900000009 14/01/2009	32,742,000
36	PT. Dian Dafa Pratama Internasional	02.144.121.7-048.000	010-000-0900000030 02/02/2009	15,151,500
37	PT. Dian Dafa Pratama Internasional	02.144.121.7-048.000	010-000-0900000038 05/02/2009	17,835,000
38	PT. Dian Dafa Pratama Internasional	02.144.121.7-048.000	010-000-0900000047 12/02/2009	17,334,000
39	PT. Aneka Pratama Sejati	02.187.705.5-045.000	010-000-1000000244 02/09/2010	39,710,000
40	PT. Aneka Pratama Sejati	02.187.705.5-045.000	010-000-1000000281 28/09/2010	26,250,000
41	CV. HERLINDA	02.380.737.3-046.000	010-000-0900000501 03/08/2009	33,728,000
42	CV. HERLINDA	02.380.737.3-046.000	010-000-0900000507 04/08/2009	34,170,000
43	CV. HERLINDA	02.380.737.3-046.000	010-000-0900000515 10/08/2009	4,600,000
44	PT. Dwi Tunggal Prima	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000482 11/12/2009	27,776,000
45	PT. Dwi Tunggal Prima	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000503 24/12/2009	34,170,000
46	PT. Dwi Tunggal Prima	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000507 29/12/2009	25,300,000
47	PT. Dwi Tunggal Prima	02.380.850.4-039.000	010-000-1000000041 09/02/2010	27,776,000
48	PT. Dwi Tunggal Prima	02.380.850.4-039.000	010-000-1000000070 23/02/2010	10,050,000
49	PT. Dwi Tunggal Prima	02.380.850.4-039.000	010-000-1000000075 25/02/2010	23,000,000
50	PT. DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000312 28/09/2009	37,696,000
51	PT. DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000321 29/09/2009	34,170,000
52	PT. DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000325 30/09/2009	25,300,000
53	PT. DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000345 07/10/2009	33,728,000
54	PT. DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000377 23/10/2009	34,170,000

Halaman 32 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

55	PT. DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000386	29/10/2009	4,600,000
56	PT. Dwi Tunggall Prima	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000419	12/11/2009	13,888,000
57	PT. DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000444	12/11/2009	10,350,000
58	PT. Cakrawala Bintang Utama	02.380.912.2-042.000	010-000-1000000306	27/12/2010	33,440,000
59	PT. Cakrawala Bintang Utama	02.380.912.2-042.000	010-000-1000000315	30/12/2010	16,800,000
60	PT. BARAT LAUT MAKMUR LESTARI	02.380.951.0-042.000	010.000-11.00000172	01/07/2011	16,615,500
61	PT. BARAT LAUT MAKMUR LESTARI	02.380.951.0-042.000	010.000-11.00000178	05/07/2011	17,556,000
62	PT. BARAT LAUT MAKMUR LESTARI	02.380.951.0-042.000	010.000-11.00000185	09/07/2011	16,093,000
63	PT. BARAT LAUT MAKMUR LESTARI	02.380.951.0-042.000	010.000-11.00000219	04/08/2011	14,734,500
64	PT. BARAT LAUT MAKMUR LESTARI	02.380.951.0-042.000	010.000-11.00000229	10/08/2011	13,898,500
65	PT. BARAT LAUT MAKMUR LESTARI	02.380.951.0-042.000	010.000-11.00000233	11/08/2011	14,003,000
66	PT. BARAT LAUT MAKMUR LESTARI	02.380.951.0-042.000	010.000-11.00000263	07/09/2011	5,329,500
67	PT. BARAT LAUT MAKMUR LESTARI	02.380.951.0-042.000	010.000-11.00000272	09/09/2011	4,312,500
68	PT. ARMANINTAMA SEJAHTERA	02.406.152.5-013.000	010.000-11.00000065	09/03/2011	17,138,000
69	PT. ARMANINTAMA SEJAHTERA	02.406.152.5-013.000	010.000-11.00000067	10/03/2011	13,585,000
70	PT. ARMANINTAMA SEJAHTERA	02.406.152.5-013.000	010.000-11.00000070	15/03/2011	19,855,000
71	PT. ARMANINTAMA SEJAHTERA	02.406.152.5-013.000	010.000-11.00000072	16/03/2011	20,900,000
72	PT. ARMANINTAMA SEJAHTERA	02.406.152.5-013.000	010.000-11.00000074	16/03/2011	14,630,000
73	PT. ARMANINTAMA SEJAHTERA	02.406.152.5-013.000	010.000-11.00000076	17/03/2011	15,257,000
74	PT. ARMANINTAMA SEJAHTERA	02.406.152.5-013.000	010.000-11.00000078	18/03/2011	13,585,000
75	PT. Permata Prima Listrindo	02.415.416.3-038.000	010-000-1000000069	28/01/2010	11,500,000
76	PT. Permata Prima Listrindo	02.415.416.3-038.000	010-000-1000000075	21/01/2010	4,020,000
77	PT. ANUGERAH SEJAHTERA REZEKINE	02.435.785.7-027.000	010.000-11.00000468	01/11/2011	7,062,500
78	PT. ANUGERAH SEJAHTERA REZEKINE	02.435.785.7-027.000	010.000-11.00000469	02/11/2011	6,937,500
79	PT. ANUGERAH SEJAHTERA REZEKINE	02.435.785.7-027.000	010.000-11.00000470	03/11/2011	6,875,000
80	PT. ANUGERAH SEJAHTERA REZEKINE	02.435.785.7-027.000	010.000-11.00000471	04/11/2011	6,843,750
81	PT. ANUGERAH SEJAHTERA REZEKINE	02.435.785.7-027.000	010.000-11.00000499	01/12/2011	2,037,500
82	PT. ANUGERAH SEJAHTERA REZEKINE	02.435.785.7-027.000	010.000-11.00000501	02/12/2011	2,031,250
83	PT. ANUGERAH SEJAHTERA REZEKINE	02.435.785.7-027.000	010.000-11.00000504	05/12/2011	2,018,750
84	PT. ANUGERAH SEJAHTERA REZEKINE	02.435.785.7-027.000	010.000-11.00000506	06/12/2011	1,968,750
85	PT. ANUGERAH SEJAHTERA REZEKINE	02.435.785.7-027.000	010.000-11.00000507	07/12/2011	1,943,750
86	PT. Anugerah Sejahtera Rezekine	02.435.785.7-027.000	010-000-1000000153	05/04/2010	16,800,000
87	PT. Anugerah Sejahtera Rezekine	02.435.785.7-027.000	010-000-1000000158	13/04/2010	31,500,000
88	CV. PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000182	12/02/2011	45,980,000
89	CV. PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000195	16/02/2011	7,350,000
90	CV. PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00001082	16/09/2011	6,635,750
91	CV. PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00001086	19/09/2011	6,479,000
92	CV. PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00001090	20/09/2011	5,904,250
93	CV. PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00001098	23/09/2011	5,747,500
94	CV. PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00001320	08/11/2011	10,638,100
95	CV. PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00001328	09/11/2011	10,742,600
96	CV. PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00001344	11/11/2011	10,784,400
97	CV. PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00001350	12/11/2011	11,181,500
98	CV. PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00001361	14/11/2011	11,411,400
99	CV. PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00001375	16/11/2011	11,913,000
100	PT. Putra Manik Maya	02.461.388.7-041.000	010-000-0900000108	05/06/2009	7,704,000
101	PT. Putra Manik Maya	02.461.388.7-041.000	010-000-0900000336	02/06/2009	18,518,500
102	PT. Putra Manik Maya	02.461.388.7-041.000	010-000-0900000345	03/06/2009	21,402,000
103	PT. Putra Manik Maya	02.461.388.7-041.000	010-000-0900000606	01/07/2009	18,518,500
104	PT. Putra Manik Maya	02.461.388.7-041.000	010-000-0900000621	03/07/2009	17,835,000
105	PT. Putra Manik Maya	02.461.388.7-041.000	010-000-0900000643	06/07/2009	7,704,000
106	PT. Oasis Jaya Abadi	02.504.521.2-042.000	010-000-1000000109	06/07/2010	43,890,000
107	PT. Oasis Jaya Abadi	02.504.521.2-042.000	010-000-1000000122	20/07/2010	26,250,000
108	PT. Sangga Buana Indonesia	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000183	10/03/2010	27,776,000
109	PT. Sangga Buana Indonesia	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000186	12/03/2010	12,060,000
110	PT. Sangga Buana Indonesia	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000189	13/03/2010	39,100,000

Halaman 33 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

111	PT. INA BESTEEL	02.547.151.7-301.000	010.000-11.00000015	31/01/2011	50,160,000
112	PT. INA BESTEEL	02.547.151.7-301.000	010.000-11.00000024	31/01/2011	19,950,000
113	PT. INA BESTEEL	02.547.151.7-301.000	010.000-11.00000040	31/01/2011	29,260,000
114	PT. INA BESTEEL	02.547.151.7-301.000	010.000-11.00000041	31/01/2011	22,990,000
115	CV. INTIKARYA CEMERLANG	02.589.458.5-034.000	010.000-11.00000057	16/05/2011	12,600,000
116	CV. INTIKARYA CEMERLANG	02.589.458.5-034.000	010.000-14.53470344	09/01/2014	1,380,700
117	PT. ANDURING BERKAH NUSANTARA	02.589.941.0-042.000	010.000-11.00000426	03/08/2011	6,562,500
118	PT. ANDURING BERKAH NUSANTARA	02.589.941.0-042.000	010.000-11.00000428	04/08/2011	6,437,500
119	PT. ANDURING BERKAH NUSANTARA	02.589.941.0-042.000	010.000-11.00000430	05/08/2011	5,812,500
120	PT. Bintang Muliya Pratama	02.665.022.6-432.000	010-000-1000000177	05/08/2010	22,990,000
121	PT. Bintang Muliya Pratama	02.665.022.6-432.000	010-000-1000000181	09/08/2010	35,530,000
122	PT. Bintang Muliya Pratama	02.665.022.6-432.000	010-000-1000000187	16/08/2010	23,100,000
123	PT. Bintang Muliya Pratama	02.665.022.6-432.000	010-000-1000000192	23/08/2010	31,350,000
124	PT. Bintang Muliya Pratama	02.665.022.6-432.000	010-000-1000000196	27/08/2010	33,440,000
125	PT. YOSITA JAYA MURNI	02.696.691.1-045.000	010.000-11.00000069	29/03/2011	10,500,000
126	PT. YOSITA JAYA MURNI	02.696.691.1-045.000	010.000-11.00000074	31/03/2011	7,350,000
127	CV. Dua Putera	02.696.710.9-045.000	010-000-1000000078	30/11/2010	33,440,000
128	CV. Dua Putera	02.696.710.9-045.000	010-000-1000000082	30/11/2010	31,350,000
129	CV. Dua Putera	02.696.710.9-045.000	010-000-1000000085	30/11/2010	46,200,000
130	PT. Cipta Mandiri Bahari Lines	02.696.743.0-045.000	010-000-1000000201	17/05/2010	31,350,000
131	PT. Cipta Mandiri Bahari Lines	02.696.743.0-045.000	010-000-1000000220	27/05/2010	1,050,000
132	PT. Muara Kapuas Lestari	02.747.694.4-048.000	010-000-1000000063	07/04/2010	71,400,000
133	PT. Muara Kapuas Lestari	02.747.694.4-048.000	010-000-1000000064	12/04/2010	6,300,000
134	CV. SEGARA TIRTA KENCANA	02.763.732.1-451.000	010.000-11.00000046	12/09/2011	4,562,500
135	CV. SEGARA TIRTA KENCANA	02.763.732.1-451.000	010.000-11.00000409	13/09/2011	4,437,500
136	CV. SEGARA TIRTA KENCANA	02.763.732.1-451.000	010.000-11.00000415	15/09/2011	4,187,500
137	PT. Segara Tirta Kencana	02.763.732.1-451.000	010-000-1000000149	05/04/2010	64,790,000
138	PT. Segara Tirta Kencana	02.763.732.1-451.000	010-000-1000000154	07/04/2010	22,990,000
139	PT. Segara Tirta Kencana	02.763.732.1-451.000	010-000-1000000159	09/04/2010	35,530,000
140	PT. MADILAR LOK KENCANA	02.836.569.0-024.000	010.000-12.00000053	02/04/2012	2,750,000
141	PT. MADILAR LOK KENCANA	02.836.569.0-024.000	010.000-12.00000056	04/04/2012	2,687,500
142	PT. MADILAR LOK KENCANA	02.836.569.0-024.000	010.000-12.00000066	09/04/2012	2,656,250
143	PT. MADILAR LOK KENCANA	02.836.569.0-024.000	010.000-12.00000067	11/04/2012	2,625,000
144	PT. MADILAR LOK KENCANA	02.836.569.0-024.000	010.000-12.00000070	16/04/2012	2,562,500
145	PT. CANDRANAYA EKA MAS SAPUTRA	02.836.611.0-024.000	010.000-12.00000028	06/02/2012	4,953,300
146	PT. CANDRANAYA EKA MAS SAPUTRA	02.836.611.0-024.000	010.000-12.00000032	09/02/2012	4,911,500
147	PT. CANDRANAYA EKA MAS SAPUTRA	02.836.611.0-024.000	010.000-12.00000035	15/02/2012	4,807,000
148	PT. CANDRANAYA EKA MAS SAPUTRA	02.836.611.0-024.000	010.000-12.00000042	21/02/2012	4,723,400
149	PT. CANDRANAYA EKA MAS SAPUTRA	02.836.611.0-024.000	010.000-12.00000044	23/02/2012	4,671,150
150	PT. SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000	010.000-11.00000179	01/07/2011	19,750,500
151	PT. SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000	010.000-11.00000183	07/07/2011	19,646,000
152	PT. SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000	010.000-11.00000187	13/07/2011	19,019,000
153	PT. SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000	010.000-11.00000202	08/08/2011	14,212,000
154	PT. SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000	010.000-11.00000215	18/08/2011	13,585,000
155	PT. SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000	010.000-11.00000240	20/09/2011	6,322,250
156	PT. SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000	010.000-11.00000242	21/09/2011	6,165,500
157	PT. SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000	010.000-11.00000244	23/09/2011	5,486,250
158	PT. DWI PUTRADAYA SUKSES	02.932.856.4-042.000	010.000-11.00000036	24/05/2011	41,800,000
159	PT. DWI PUTRADAYA SUKSES	02.932.856.4-042.000	010.000-11.00000039	25/05/2011	54,340,000
160	PT. TRITUNGAL PERSADA RAYA	02.957.584.2-048.000	010.000-11.00000107	13/07/2011	5,375,000
161	PT. TRITUNGAL PERSADA RAYA	02.957.584.2-048.000	010.000-11.00000109	14/07/2011	6,468,750
162	PT. TRITUNGAL PERSADA RAYA	02.957.584.2-048.000	010.000-11.00000112	16/07/2011	8,468,750
163	PT. TRITUNGAL PERSADA RAYA	02.957.584.2-048.000	010.000-11.00000116	19/07/2011	5,937,500
164	PT. TRITUNGAL PERSADA RAYA	02.957.584.2-048.000	010.000-11.00000149	08/08/2011	14,630,000
165	PT. TRITUNGAL PERSADA RAYA	02.957.584.2-048.000	010.000-11.00000151	09/08/2011	14,839,000
166	PT. TRITUNGAL PERSADA RAYA	02.957.584.2-048.000	010.000-11.00000155	11/08/2011	5,500,000
167	PT. TRITUNGAL PERSADA RAYA	02.957.584.2-048.000	010.000-11.00000157	12/08/2011	5,687,500

Halaman 34 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

168	PT. TRITUNGAL PERSADA RAYA	02.957.584.2-048.000	010.000-11.00000176	26/08/2011	15,048,000
169	PT. TRITUNGAL PERSADA RAYA	02.957.584.2-048.000	010.000-11.00000268	02/12/2011	3,657,500
170	PT. TRITUNGAL PERSADA RAYA	02.957.584.2-048.000	010.000-11.00000270	05/12/2011	3,615,700
171	PT. TRITUNGAL PERSADA RAYA	02.957.584.2-048.000	010.000-11.00000271	06/12/2011	3,584,350
172	PT. TRITUNGAL PERSADA RAYA	02.957.584.2-048.000	010.000-11.00000276	08/12/2011	3,542,550
173	PT. TRITUNGAL PERSADA RAYA	02.957.584.2-048.000	010.000-11.00000278	09/12/2011	3,500,750
174	PT. BOMASTAMA CAKRA WANDIRA	03.064.627.7-015.000	010.000-12.00000024	02/02/2012	2,843,750
175	PT. BOMASTAMA CAKRA WANDIRA	03.064.627.7-015.000	010.000-12.00000029	07/02/2012	2,812,500
176	PT. BOMASTAMA CAKRA WANDIRA	03.064.627.7-015.000	010.000-12.00000042	20/02/2012	2,625,000
177	PT. BOMASTAMA CAKRA WANDIRA	03.064.627.7-015.000	010.000-12.00000044	23/02/2012	2,750,000
178	PT. BOMASTAMA CAKRA WANDIRA	03.064.627.7-015.000	010.000-12.00000046	27/02/2012	2,718,750
179	PT. BOMASTAMA CAKRA WANDIRA	03.064.627.7-015.000	010.000-12.00000071	02/04/2012	5,381,750
180	PT. BOMASTAMA CAKRA WANDIRA	03.064.627.7-015.000	010.000-12.00000075	05/04/2012	5,277,250
181	PT. BOMASTAMA CAKRA WANDIRA	03.064.627.7-015.000	010.000-12.00000086	11/04/2012	5,016,000
182	PT. BOMASTAMA CAKRA WANDIRA	03.064.627.7-015.000	010.000-12.00000088	13/04/2012	4,650,250
183	PT. BOMASTAMA CAKRA WANDIRA	03.064.627.7-015.000	010.000-12.00000089	16/04/2012	2,906,250
184	PT. BOMASTAMA CAKRA WANDIRA	03.064.627.7-015.000	010.000-12.00000091	19/04/2012	2,875,000
185	PT. BOMASTAMA CAKRA WANDIRA	03.064.627.7-015.000	010.000-12.00000092	23/04/2012	2,843,750
186	PT. BOMASTAMA CAKRA WANDIRA	03.064.627.7-015.000	010.000-12.00000093	25/04/2012	2,812,500
187	PT. BOMASTAMA CAKRA WANDIRA	03.064.627.7-015.000	010.000-12.00000094	30/04/2012	2,781,250
188	PT. BOMASTAMA CAKRA WANDIRA	03.064.627.7-015.000	010.000-12.00000245	27/11/2012	6,635,750
189	PT. BOMASTAMA CAKRA WANDIRA	03.064.627.7-015.000	010.000-12.00000246	28/11/2012	6,688,000
190	PT. BOMASTAMA CAKRA WANDIRA	03.064.627.7-015.000	010.000-12.00000247	30/11/2012	6,217,750
191	PT. GANESHA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000322	06/07/2012	7,001,500
192	PT. GANESHA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000327	10/07/2012	6,792,500
193	PT. GANESHA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000330	12/07/2012	6,583,500
194	PT. GANESHA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000337	17/07/2012	6,270,000
195	PT. GANESHA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000344	20/07/2012	6,061,000
196	PT. GANESHA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000350	24/07/2012	5,852,000
197	PT. GANESHA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000358	27/07/2012	5,643,000
198	PT. GANESHA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000362	31/07/2012	5,434,000
199	CV. TEMASINDO JAYASEJATI	03.100.201.7-034.000	010.000-11.00000006	16/05/2011	5,250,000
200	CV. TEMASINDO JAYASEJATI	03.100.201.7-034.000	010.000-12.00000015	05/03/2012	22,990,000
201	CV. TEMASINDO JAYASEJATI	03.100.201.7-034.000	010.000-12.00000017	14/03/2012	20,900,000
202	CV. TEMASINDO JAYASEJATI	03.100.201.7-034.000	010.000-12.00000019	20/03/2012	10,000,000
203	PT. GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-12.00000308	04/07/2012	6,812,500
204	PT. GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-12.00000318	12/07/2012	6,750,000
205	PT. GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-12.00000321	02/07/2012	6,875,000
206	PT. GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-12.00000330	19/07/2012	6,687,500
207	PT. GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-12.00000340	27/07/2012	6,625,000
208	PT. GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-13.00000029	04/01/2013	9,561,750
209	PT. GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-13.00000036	16/01/2013	9,352,750
210	PT. GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-13.00000041	18/01/2013	9,196,000
211	PT. GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-13.00000051	22/01/2013	8,987,000
212	PT. GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-13.00000055	23/01/2013	8,725,750
213	PT. GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-13.00000061	25/01/2013	8,516,750
214	PT. GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-13.00000068	30/01/2013	9,000,000
215	PT. GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-13.00000069	31/01/2013	11,000,000
216	PT. WIRA GRAHA PANDASSATI	03.100.485.6-034.000	010.000-12.00000192	02/10/2012	4,750,000
217	PT. WIRA GRAHA PANDASSATI	03.100.485.6-034.000	010.000-12.00000193	04/10/2012	4,625,000
218	PT. WIRA GRAHA PANDASSATI	03.100.485.6-034.000	010.000-12.00000198	06/10/2012	4,500,000
219	PT. WIRA GRAHA PANDASSATI	03.100.485.6-034.000	010.000-12.00000201	09/10/2012	4,375,000

Halaman 35 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

220	PT. WIRA GRAHA PANDASSATI	03.100.485.6-034.000	010.000-12.00000203	12/10/2012	4,250,000
221	PT. WIRA GRAHA PANDASSATI	03.100.485.6-034.000	010.000-12.00000216	02/11/2012	8,516,750
222	PT. WIRA GRAHA PANDASSATI	03.100.485.6-034.000	010.000-12.00000218	05/11/2012	8,360,000
223	PT. WIRA GRAHA PANDASSATI	03.100.485.6-034.000	010.000-12.00000227	12/11/2012	8,203,250
224	PT. WIRA GRAHA PANDASSATI	03.100.485.6-034.000	010.000-12.00000232	21/11/2012	8,046,500
225	PT. CETO SUKSES ABADI	03.101.216.4-023.000	010.000-11.00000044	01/11/2011	9,749,850
226	PT. CETO SUKSES ABADI	03.101.216.4-023.000	010.000-11.00000046	02/11/2011	9,739,400
227	PT. CETO SUKSES ABADI	03.101.216.4-023.000	010.000-11.00000048	03/11/2011	9,718,500
228	PT. CETO SUKSES ABADI	03.101.216.4-023.000	010.000-11.00000050	04/11/2011	9,728,950
229	PT. CETO SUKSES ABADI	03.101.216.4-023.000	010.000-11.00000053	05/11/2011	9,718,500
230	PT. CETO SUKSES ABADI	03.101.216.4-023.000	010.000-11.00000055	07/11/2011	10,073,800
231	PT. CETO SUKSES ABADI	03.101.216.4-023.000	010.000-11.00000056	08/11/2011	6,768,750
232	PT. CETO SUKSES ABADI	03.101.216.4-023.000	010.000-11.00000058	09/11/2011	6,762,500
233	PT. CETO SUKSES ABADI	03.101.216.4-023.000	010.000-11.00000066	03/12/2011	3,469,400
234	PT. CETO SUKSES ABADI	03.101.216.4-023.000	010.000-11.00000071	05/12/2011	3,532,100
235	PT. CETO SUKSES ABADI	03.101.216.4-023.000	010.000-11.00000074	06/12/2011	3,542,550
236	PT. CETO SUKSES ABADI	03.101.216.4-023.000	010.000-11.00000077	07/12/2011	3,521,650
237	PT. CETO SUKSES ABADI	03.101.216.4-023.000	010.000-11.00000079	08/12/2011	3,563,450
238	PT. CETO SUKSES ABADI	03.101.216.4-023.000	010.000-12.00000030	13/01/2012	8,558,550
239	PT. CETO SUKSES ABADI	03.101.216.4-023.000	010.000-12.00000036	16/01/2012	8,433,150
240	PT. CETO SUKSES ABADI	03.101.216.4-023.000	010.000-12.00000039	17/01/2012	8,380,900
241	PT. CETO SUKSES ABADI	03.101.216.4-023.000	010.000-12.00000042	18/01/2012	8,412,250
242	PT. CETO SUKSES ABADI	03.101.216.4-023.000	010.000-12.00000043	19/01/2012	8,339,100
243	PT. CETO SUKSES ABADI	03.101.216.4-023.000	010.000-12.00000046	20/01/2012	8,391,350
244	PT. CETO SUKSES ABADI	03.101.216.4-023.000	010.000-12.00000049	21/01/2012	8,370,450
245	PT. CETO SUKSES ABADI	03.101.216.4-023.000	010.000-12.00000051	24/01/2012	8,349,550
246	PT. CETO SUKSES ABADI	03.101.216.4-023.000	010.000-12.00000056	25/01/2012	8,192,800
247	PT. CETO SUKSES ABADI	03.101.216.4-023.000	010.000-12.00000059	26/01/2012	8,171,900
248	PT. CETO SUKSES ABADI	03.101.216.4-023.000	010.000-12.00000060	26/01/2012	7,125,000
249	PT. CETO SUKSES ABADI	03.101.216.4-023.000	010.000-12.00000064	27/01/2012	6,937,500
250	PT. CETO SUKSES ABADI	03.101.216.4-023.000	010.000-12.00000067	28/01/2012	6,687,500
251	PT. PERSADA CAHYA MITRA	03.101.221.4-023.000	010.000-12.00000162	01/05/2012	7,994,250
252	PT. PERSADA CAHYA MITRA	03.101.221.4-023.000	010.000-12.00000165	02/05/2012	7,837,500
253	PT. PERSADA CAHYA MITRA	03.101.221.4-023.000	010.000-12.00000167	03/05/2012	2,781,250
254	PT. PERSADA CAHYA MITRA	03.101.221.4-023.000	010.000-12.00000170	04/05/2012	7,628,500
255	PT. PERSADA CAHYA MITRA	03.101.221.4-023.000	010.000-12.00000172	07/05/2012	7,471,750
256	PT. PERSADA CAHYA MITRA	03.101.221.4-023.000	010.000-12.00000174	08/05/2012	2,750,000
257	PT. PERSADA CAHYA MITRA	03.101.221.4-023.000	010.000-12.00000176	09/05/2012	7,315,000
258	PT. PERSADA CAHYA MITRA	03.101.221.4-023.000	010.000-12.00000179	10/05/2012	7,001,500
259	PT. PERSADA CAHYA MITRA	03.101.221.4-023.000	010.000-12.00000182	14/05/2012	6,844,750
260	PT. PERSADA CAHYA MITRA	03.101.221.4-023.000	010.000-12.00000187	15/05/2012	6,688,000
261	PT. PERSADA CAHYA MITRA	03.101.221.4-023.000	010.000-12.00000188	16/05/2012	6,479,000
262	PT. PERSADA CAHYA MITRA	03.101.221.4-023.000	010.000-12.00000190	18/05/2012	2,687,500
263	PT. PERSADA CAHYA MITRA	03.101.221.4-023.000	010.000-12.00000192	21/05/2012	6,270,000
264	PT. PERSADA CAHYA MITRA	03.101.221.4-023.000	010.000-12.00000201	05/06/2012	6,688,000
265	PT. PERSADA CAHYA MITRA	03.101.221.4-023.000	010.000-12.00000205	07/06/2012	6,374,500
266	PT. PERSADA CAHYA MITRA	03.101.221.4-023.000	010.000-12.00000207	08/06/2012	6,165,500
267	PT. PERSADA CAHYA MITRA	03.101.221.4-023.000	010.000-12.00000212	12/06/2012	5,956,500
268	PT. PERSADA CAHYA MITRA	03.101.221.4-023.000	010.000-12.00000215	13/06/2012	5,747,500
269	PT. PERSADA CAHYA MITRA	03.101.221.4-023.000	010.000-12.00000221	18/06/2012	5,538,500
270	PT. PERSADA CAHYA MITRA	03.101.221.4-023.000	010.000-12.00000231	21/06/2012	5,329,500
271	PT. CASTILLA NIAGA UTAMA	03.168.094.5-009.000	010.000-12.00000325	03/07/2012	8,464,500
272	PT. CASTILLA NIAGA UTAMA	03.168.094.5-009.000	010.000-12.00000329	05/07/2012	8,255,500
273	PT. CASTILLA NIAGA UTAMA	03.168.094.5-009.000	010.000-12.00000332	07/07/2012	8,046,500
274	PT. CASTILLA NIAGA UTAMA	03.168.094.5-009.000	010.000-12.00000339	12/07/2012	7,837,500
275	PT. CASTILLA NIAGA UTAMA	03.168.094.5-009.000	010.000-12.00000347	17/07/2012	7,628,500
276	PT. CASTILLA NIAGA UTAMA	03.168.094.5-009.000	010.000-12.00000351	19/07/2012	7,419,500
277	PT. CASTILLA NIAGA UTAMA	03.168.094.5-009.000	010.000-12.00000356	23/07/2012	7,210,500
278	PT. Sumber Agung Kreasindo	21.100.924.6-435.000	010.000-1000000230	05/10/2010	10,450,000
279	PT. Sumber Agung Kreasindo	21.100.924.6-435.000	010.000-1000000232	07/10/2010	15,750,000
280	PT. Sumber Agung Kreasindo	21.100.924.6-435.000	010.000-1000000234	09/10/2010	12,540,000
281	PT. Sumber Agung Kreasindo	21.100.924.6-435.000	010.000-1000000236	12/10/2010	10,500,000
282	PT. Sumber Agung Kreasindo	21.100.924.6-435.000	010.000-1000000237	13/10/2010	9,405,000
283	PT. Sumber Agung Kreasindo	21.100.924.6-435.000	010.000-1000000240	16/10/2010	11,495,000
284	PT. TANJUNG ARUM MALAHAYATI	31.164.120.3-002.000	010.000-12.00000187	01/10/2012	9,823,000
285	PT. TANJUNG ARUM MALAHAYATI	31.164.120.3-002.000	010.000-12.00000188	02/10/2012	9,509,500

Halaman 36 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

286	PT. TANJUNG ARUM MALAHAYATI	31.164.120.3-002.000	010.000-12.00000190	05/10/2012	9,196,000
287	PT. TANJUNG ARUM MALAHAYATI	31.164.120.3-002.000	010.000-12.00000194	08/10/2012	8,882,500
288	PT. TANJUNG ARUM MALAHAYATI	31.164.120.3-002.000	010.000-12.00000204	15/10/2012	8,569,000
289	PT. TANJUNG ARUM MALAHAYATI	31.164.120.3-002.000	010.000-12.00000214	06/11/2012	7,837,500
290	PT. TANJUNG ARUM MALAHAYATI	31.164.120.3-002.000	010.000-12.00000217	10/11/2012	7,680,750
291	PT. TANJUNG ARUM MALAHAYATI	31.164.120.3-002.000	010.000-12.00000223	19/11/2012	7,524,000
292	PT. TANJUNG ARUM MALAHAYATI	31.164.120.3-002.000	010.000-12.00000225	20/11/2012	7,158,250
293	PT. TANJUNG ARUM MALAHAYATI	31.164.120.3-002.000	010.000-12.00000228	22/11/2012	7,001,500
294	PT. TANJUNG ARUM MALAHAYATI	31.164.120.3-002.000	010.000-12.00000234	04/12/2012	2,625,000
295	PT. TANJUNG ARUM MALAHAYATI	31.164.120.3-002.000	010.000-12.00000238	06/12/2012	2,562,500
296	PT. TANJUNG ARUM MALAHAYATI	31.164.120.3-002.000	010.000-12.00000240	10/12/2012	2,500,000
297	PT. TANJUNG ARUM MALAHAYATI	31.164.120.3-002.000	010.000-12.00000246	13/12/2012	2,437,500
298	PT. TANJUNG ARUM MALAHAYATI	31.164.120.3-002.000	010.000-12.00000249	17/12/2012	2,375,000
299	PT. BALAKOSA SATYA GANTARI	31.262.444.8-432.000	010.000-12.00000033	30/01/2012	6,562,500
300	PT. BALAKOSA SATYA GANTARI	31.262.444.8-432.000	010.000-12.00000034	30/01/2012	6,437,500
301	PT. SATRIA SAMUDRA KHATULISTIWA	31.290.172.1-003.000	010.000-12.00000199	02/05/2012	6,113,250
302	PT. SATRIA SAMUDRA KHATULISTIWA	31.290.172.1-003.000	010.000-12.00000203	03/05/2012	5,956,500
303	PT. SATRIA SAMUDRA KHATULISTIWA	31.290.172.1-003.000	010.000-12.00000205	04/05/2012	2,906,250
304	PT. SATRIA SAMUDRA KHATULISTIWA	31.290.172.1-003.000	010.000-12.00000206	07/05/2012	2,875,000
305	PT. SATRIA SAMUDRA KHATULISTIWA	31.290.172.1-003.000	010.000-12.00000208	08/05/2012	5,799,750
306	PT. SATRIA SAMUDRA KHATULISTIWA	31.290.172.1-003.000	010.000-12.00000213	10/05/2012	2,812,500
307	PT. SATRIA SAMUDRA KHATULISTIWA	31.290.172.1-003.000	010.000-12.00000215	11/05/2012	5,643,000
308	PT. SATRIA SAMUDRA KHATULISTIWA	31.290.172.1-003.000	010.000-12.00000217	14/05/2012	5,277,250
309	PT. SATRIA SAMUDRA KHATULISTIWA	31.290.172.1-003.000	010.000-12.00000221	16/05/2012	3,031,250
310	PT. SATRIA SAMUDRA KHATULISTIWA	31.290.172.1-003.000	010.000-12.00000223	18/05/2012	3,000,000
311	PT. SATRIA SAMUDRA KHATULISTIWA	31.290.172.1-003.000	010.000-12.00000227	22/05/2012	2,968,750
312	PT. SATRIA SAMUDRA KHATULISTIWA	31.290.172.1-003.000	010.000-12.00000229	23/05/2012	2,937,500
313	PT. SATRIA SAMUDRA KHATULISTIWA	31.290.172.1-003.000	010.000-12.00000250	04/06/2012	5,120,500
314	PT. SATRIA SAMUDRA KHATULISTIWA	31.290.172.1-003.000	010.000-12.00000254	05/06/2012	4,911,500
315	PT. SATRIA SAMUDRA KHATULISTIWA	31.290.172.1-003.000	010.000-12.00000259	07/06/2012	4,702,500
316	PT. SATRIA SAMUDRA KHATULISTIWA	31.290.172.1-003.000	010.000-12.00000266	12/06/2012	4,493,500
317	PT. SATRIA SAMUDRA KHATULISTIWA	31.290.172.1-003.000	010.000-12.00000268	13/06/2012	4,284,500
318	PT. SATRIA SAMUDRA KHATULISTIWA	31.290.172.1-003.000	010.000-12.00000269	14/06/2012	4,075,500
319	PT. SATRIA SAMUDRA KHATULISTIWA	31.290.172.1-003.000	010.000-12.00000272	15/06/2012	3,762,000
320	PT. SATRIA SAMUDRA KHATULISTIWA	31.290.172.1-003.000	010.000-12.00000275	18/06/2012	2,312,500
321	PT. SATRIA SAMUDRA KHATULISTIWA	31.290.172.1-003.000	010.000-12.00000280	19/06/2012	2,250,000
322	PT. SATRIA SAMUDRA KHATULISTIWA	31.290.172.1-003.000	010.000-12.00000284	20/06/2012	2,187,500
323	PT. SATRIA SAMUDRA KHATULISTIWA	31.290.172.1-003.000	010.000-12.00000286	21/06/2012	2,125,000
324	PT. SATRIA SAMUDRA KHATULISTIWA	31.290.172.1-003.000	010.000-12.00000289	22/06/2012	2,062,500
325	PT. SATRIA SAMUDRA KHATULISTIWA	31.290.172.1-003.000	010.000-12.00000293	25/06/2012	1,937,500
326	PT. SATRIA SAMUDRA KHATULISTIWA	31.290.172.1-003.000	010.000-12.00000296	26/06/2012	1,875,000

Halaman 37 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

327	PT. SATRIA SAMUDRA KHATULISTIWA	31.290.172.1-003.000	010.000-12.00000297	27/06/2012	1,812,500
328	PT. SATRIA SAMUDRA KHATULISTIWA	31.290.172.1-003.000	010.000-12.00000300	28/06/2012	1,750,000
329	PT. SATRIA SAMUDRA KHATULISTIWA	31.290.172.1-003.000	010.000-12.00000302	29/06/2012	1,687,500
330	PT. TIARRA GLOBAL REKATAMA	31.373.713.2-036.000	010.000-12.00000037	02/04/2012	7,315,000
331	PT. TIARRA GLOBAL REKATAMA	31.373.713.2-036.000	010.000-12.00000039	03/04/2012	7,106,000
332	PT. TIARRA GLOBAL REKATAMA	31.373.713.2-036.000	010.000-12.00000042	05/04/2012	6,897,000
333	PT. TIARRA GLOBAL REKATAMA	31.373.713.2-036.000	010.000-12.00000045	09/04/2012	6,688,000
334	PT. TIARRA GLOBAL REKATAMA	31.373.713.2-036.000	010.000-12.00000047	10/04/2012	6,479,000
335	PT. TIARRA GLOBAL REKATAMA	31.373.713.2-036.000	010.000-12.00000132	03/10/2012	8,151,000
336	PT. TIARRA GLOBAL REKATAMA	31.373.713.2-036.000	010.000-12.00000137	10/10/2012	7,837,500
337	PT. TIARRA GLOBAL REKATAMA	31.373.713.2-036.000	010.000-12.00000139	17/10/2012	7,524,000
338	PT. TIARRA GLOBAL REKATAMA	31.373.713.2-036.000	010.000-12.00000141	19/10/2012	7,210,500
339	PT. TIARRA GLOBAL REKATAMA	31.373.713.2-036.000	010.000-12.00000143	22/10/2012	6,897,000
340	PT. MENARA HELTRAS GEMILANG	31.407.169.7-036.000	010.000-12.00000008	03/02/2012	5,402,650
341	PT. MENARA HELTRAS GEMILANG	31.407.169.7-036.000	010.000-12.00000010	08/02/2012	5,329,500
342	PT. MENARA HELTRAS GEMILANG	31.407.169.7-036.000	010.000-12.00000012	16/02/2012	5,225,000
343	PT. MENARA HELTRAS GEMILANG	31.407.169.7-036.000	010.000-12.00000014	20/02/2012	5,120,500
344	PT. MENARA HELTRAS GEMILANG	31.407.169.7-036.000	010.000-12.00000016	23/02/2012	5,016,000
345	PT. MENARA HELTRAS GEMILANG	31.407.169.7-036.000	010.000-12.00000031	02/04/2012	6,270,000
346	PT. MENARA HELTRAS GEMILANG	31.407.169.7-036.000	010.000-12.00000037	03/04/2012	6,061,000
347	PT. MENARA HELTRAS GEMILANG	31.407.169.7-036.000	010.000-12.00000038	09/04/2012	5,904,250
348	PT. MENARA HELTRAS GEMILANG	31.407.169.7-036.000	010.000-12.00000039	11/04/2012	5,747,500
349	PT. MENARA HELTRAS GEMILANG	31.407.169.7-036.000	010.000-12.00000040	13/04/2012	5,590,750
350	PT. MENARA HELTRAS GEMILANG	31.407.169.7-036.000	010.000-12.00000041	17/04/2012	5,486,250
351	PT. MENARA HELTRAS GEMILANG	31.407.169.7-036.000	010.000-12.00000164	19/11/2012	4,875,000
352	PT. MENARA HELTRAS GEMILANG	31.407.169.7-036.000	010.000-12.00000166	21/11/2012	4,812,500
353	PT. MENARA HELTRAS GEMILANG	31.407.169.7-036.000	010.000-12.00000167	23/11/2012	4,750,000
354	PT. MENARA HELTRAS GEMILANG	31.407.169.7-036.000	010.000-12.00000169	26/11/2012	4,687,500
355	PT. MENARA HELTRAS GEMILANG	31.407.169.7-036.000	010.000-12.00000170	28/11/2012	4,625,000
356	PT. MENARA HELTRAS GEMILANG	31.407.169.7-036.000	010.000-12.00000174	01/12/2012	6,479,000
357	PT. MENARA HELTRAS GEMILANG	31.407.169.7-036.000	010.000-12.00000176	03/12/2012	6,374,500
358	PT. MENARA HELTRAS GEMILANG	31.407.169.7-036.000	010.000-12.00000184	10/12/2012	6,270,000
359	PT. MENARA HELTRAS GEMILANG	31.407.169.7-036.000	010.000-12.00000187	12/12/2012	6,165,500
360	PT. MENARA HELTRAS GEMILANG	31.407.169.7-036.000	010.000-12.00000189	14/12/2012	6,061,000
	Jumlah				4,649,077,200

4. PT PASIFIC EQUINOX

NO	Nama Penjual	NPWP	Faktur Pajak/ Nota Retur		PPN
			Kode dan Nomor	Tanggal	
	BKP/Pemberi JKP				(Rupiah)
1	PT. SWASEMBADA KARYA	01.369.690.1-012.000	010.000-12.00000044	27/02/2012	280,674,000
2	PT. BINTANG PUNCAK MAS	01.570.767.2-016.000	010.000-11.00000428	14/09/2011	26,360,000
3	PT. BINTANG PUNCAK MAS	01.570.767.2-016.000	010.000-11.00000444	21/09/2011	21,760,000
4	PT. BINTANG PUNCAK MAS	01.570.767.2-016.000	010.000-11.00000451	22/09/2011	33,446,000
5	PT. BINTANG PUNCAK MAS	01.570.767.2-016.000	010.000-11.00000454	23/09/2011	11,185,800
6	PT. BINA SEMESTA GIARTHA LESTARI	01.861.867.8-018.000	010.000-11.00000139	08/07/2011	42,070,000
7	PT. BINA SEMESTA GIARTHA LESTARI	01.861.867.8-018.000	010.000-11.00000141	11/07/2011	18,477,000
8	PT. BINA SEMESTA GIARTHA LESTARI	01.861.867.8-018.000	010.000-11.00000142	11/07/2011	21,664,500
9	PT. BINA SEMESTA GIARTHA LESTARI	01.861.867.8-018.000	010.000-11.00000144	13/07/2011	32,750,000
10	PT. FANO SELARAS	01.866.383.1-064.000	010.000-12.00000025	13/02/2012	13,696,000

Halaman 38 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

	SCHWINGINDO				
11	PT. FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-12.00000026	14/02/2012	5,865,000
12	PT. FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-12.00000028	16/02/2012	10,880,000
13	PT. FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-12.00000029	16/02/2012	26,021,000
14	PT. MANDIRI MUDA INDONESIA	01.978.731.6-016.000	010.000-12.00000234	01/06/2012	21,674,000
15	PT. MANDIRI MUDA INDONESIA	01.978.731.6-016.000	010.000-12.00000240	04/06/2012	18,282,500
16	PT. MANDIRI MUDA INDONESIA	01.978.731.6-016.000	010.000-12.00000244	05/06/2012	18,130,000
17	PT. MANDIRI MUDA INDONESIA	01.978.731.6-016.000	010.000-12.00000248	06/06/2012	7,375,000
18	PT. MANDIRI MUDA INDONESIA	01.978.731.6-016.000	010.000-12.00000254	07/06/2012	7,469,000
19	PT. MANDIRI MUDA INDONESIA	01.978.731.6-016.000	010.000-12.00000265	12/06/2012	26,258,000
20	PT. MANDIRI MUDA INDONESIA	01.978.731.6-016.000	010.000-12.00000275	14/06/2012	32,720,000
21	PT. MANDIRI MUDA INDONESIA	01.978.731.6-016.000	010.000-12.00000293	23/06/2012	27,000,000
22	PT. MANDIRI MUDA INDONESIA	01.978.731.6-016.000	010.000-12.00000302	27/06/2012	14,650,000
23	PT. DIAN DAFA PRATAMA INTERNASIONAL	02.144.121.7-048.000	010-000-0800000259	09/04/2008	8,750,000
24	PT. DIAN DAFA PRATAMA INTERNASIONAL	02.144.121.7-048.000	010-000-0800000319	03/05/2008	35,000,000
25	PT. DIAN DAFA PRATAMA INTERNASIONAL	02.144.121.7-048.000	010-000-0800000330	08/05/2008	31,605,000
26	PT. DIAN DAFA PRATAMA INTERNASIONAL	02.144.121.7-048.000	010-000-0900000029	02/02/2009	11,261,250
27	PT. DIAN DAFA PRATAMA INTERNASIONAL	02.144.121.7-048.000	010-000-0900000043	10/02/2009	13,513,500
28	CV. READY TECH	02.170.083.6-609.000	010.000-11.00000198	28/06/2011	49,000,000
29	PT. MANGUNI EXPRESS	02.187.524.0-045.000	010-000-0900000082	13/03/2009	300,000,000
30	PT. MANGUNI EXPRESS	02.187.524.0-048.000	010-000-0900000101	06/04/2009	100,000,000
31	PT. MANGUNI EXPRESS	02.187.524.0-048.000	010-000-0900000114	01/05/2009	300,000,000
32	PT. MANGUNI EXPRESS	02.187.524.0-048.000	010-000-0900000118	08/06/2009	200,000,000
33	PT. MANGUNI EXPRESS	02.187.524.0-048.000	010-000-0900000119	10/07/2009	154,575,000
34	PT. PCM MANDIRI	02.238.132.1-048.000	010.001-14.04682390	06/02/2014	3,800,000
35	PT. PCM MANDIRI	02.238.132.1-048.000	010.001-14.04682409	12/04/2014	8,250,000
36	PT. PCM MANDIRI	02.238.132.1-048.000	010.001-14.85571509	17/06/2014	92,500,000
37	PT. PCM MANDIRI	02.238.132.1-048.000	010.001-14.85571510	25/06/2014	6,300,000
38	PT. PCM MANDIRI	02.238.132.1-048.000	010.001-15.08803282	13/01/2015	98,500,000
39	PT. PCM MANDIRI	02.238.132.1-048.000	010.001-15.08803319	03/02/2015	92,500,000
40	PT. PCM MANDIRI	02.238.132.1-048.000	010.001-15.08803320	03/02/2015	98,500,000
41	PT. PCM MANDIRI	02.238.132.1-048.000	010.001-15.08803346	07/04/2015	13,965,000
42	PT. PCM MANDIRI	02.238.132.1-048.000	010.001-15.08803347	07/04/2015	28,500,000
43	PT. PCM MANDIRI	02.238.132.1-048.000	010.003-15.16133420	20/08/2015	3,120,000
44	PT. PCM MANDIRI	02.238.132.1-048.000	010.003-15.16133421	20/08/2015	62,500,000
45	PT. PCM MANDIRI	02.238.132.1-048.000	010.901-13.00329055	21/05/2013	45,000,000
46	CV. HERLINDA	02.380.737.3-046.000	010-000-0800000756	21/08/2008	33,220,687
47	CV. HERLINDA	02.380.737.3-046.000	010-000-0800000766	25/08/2008	27,915,300
48	CV. HERLINDA	02.380.737.3-046.000	010-000-0800000779	27/08/2008	44,310,000
49	CV. HERLINDA	02.380.737.3-046.000	010-000-0800000789	28/08/2008	26,586,000
50	CV. HERLINDA	02.380.737.3-046.000	010-000-0800000914	29/09/2008	18,983,250
51	CV. HERLINDA	02.380.737.3-046.000	010-000-0800000920	29/09/2008	9,305,100
52	CV. HERLINDA	02.380.737.3-046.000	010-000-0800000922	30/09/2008	11,077,500
53	CV. HERLINDA	02.380.737.3-046.000	010-000-0800000924	30/09/2008	13,293,000
54	CV. HERLINDA	02.380.737.3-046.000	010-000-0900000621	31/08/2009	24,010,000
55	CV. HERLINDA	02.380.737.3-046.000	010-000-0900000625	31/08/2009	12,005,000
56	PT. DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000486	14/12/2009	30,260,350
57	PT. DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000506	28/12/2009	14,173,000
58	PT. DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000508	29/12/2009	8,848,110
59	PT. DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-1000000048	11/02/2010	24,418,440
60	PT. DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-1000000059	18/02/2010	9,808,000
61	PT. DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-1000000072	24/02/2010	35,358,670
62	PT. DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000318	29/09/2009	24,010,000
63	PT. BARAT LAUT MAKMUR LESTARI	02.380.951.0-042.000	010.000-11.00000064	04/04/2011	19,375,000
64	PT. BARAT LAUT MAKMUR LESTARI	02.380.951.0-042.000	010.000-11.00000406	28/12/2011	12,374,400
65	PT. SINAR INTI MUSTIKA	02.388.021.4-045.000	010-000-1000000108	19/03/2010	19,254,375
66	PT. PERMATA PRIMA LISTRINDO	02.415.416.3-038.000	010-000-0900000306	11/12/2009	12,612,240
67	PT. PERMATA PRIMA LISTRINDO	02.415.416.3-038.000	010-000-0900000315	23/12/2009	19,833,750
68	PT. PERMATA PRIMA LISTRINDO	02.415.416.3-038.000	010-000-0900000320	30/12/2009	33,931,650
69	PT. PERMATA PRIMA LISTRINDO	02.415.416.3-038.000	010-000-1000000120	23/02/2010	8,361,600
70	PT. PERMATA PRIMA LISTRINDO	02.415.416.3-038.000	010-000-1000000122	25/02/2010	8,815,000

Halaman 39 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

71	PT. MULANA KARYA MANDIRI	02.458.766.9-073.000	010-000-0900000073	03/07/2009	17,516,415
72	CV. PUTRA MANIK JAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000041	11/01/2011	260,768,000
73	CV. PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000249	23/02/2011	18,334,800
74	CV. PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000254	24/02/2011	18,445,920
75	CV. PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000259	25/02/2011	8,577,450
76	CV. PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000262	26/02/2011	15,316,875
77	CV. PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000362	24/03/2011	16,902,500
78	CV. PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000367	25/03/2011	33,707,000
79	CV. PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000380	29/03/2011	22,475,000
80	CV. PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000388	31/03/2011	15,376,000
81	CV. PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000391	31/03/2011	18,249,600
82	CV. PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000394	31/03/2011	25,652,400
83	CV. PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000396	31/03/2011	9,674,000
84	CV. PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000400	31/03/2011	43,300,000
85	CV. PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00001055	08/09/2011	31,295,400
86	CV. PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00001083	17/09/2011	42,070,000
87	CV. PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00001085	19/09/2011	12,819,000
88	CV. PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00001087	20/09/2011	52,400,000
89	CV. PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00001229	27/10/2011	274,381,000
90	CV. PUTRA MANIK JAYA	02.461.388.7-041.000	010-000-1000000193	03/12/2010	15,591,020
91	CV. PUTRA MANIK JAYA	02.461.388.7-041.000	010-000-1000000194	09/12/2010	24,105,000
92	CV. PUTRA MANIK JAYA	02.461.388.7-041.000	010-000-1000000195	13/12/2010	16,290,450
93	CV. PUTRA MANIK JAYA	02.461.388.7-041.000	010-000-1000000197	21/12/2010	15,286,100
94	CV. PUTRA MANIK JAYA	02.461.388.7-041.000	010-000-1000000199	27/12/2010	15,619,900
95	PT. CAHAYA TUNGGAL SEMESTA	02.475.784.1-048.000	010-000-0900000096	03/07/2009	2,916,960
96	PT. CAHAYA TUNGGAL SEMESTA	02.475.784.1-048.000	010-000-0900000098	06/07/2009	4,964,570
97	PT. CAHAYA TUNGGAL SEMESTA	02.475.784.1-048.000	010-000-0900000099	08/07/2009	17,043,840
98	PT. CAHAYA TUNGGAL SEMESTA	02.475.784.1-048.000	010-000-0900000101	10/07/2009	1,670,520
99	PT. CAHAYA TUNGGAL SEMESTA	02.475.784.1-048.000	010-000-0900000103	14/07/2009	2,315,175
100	PT. CAHAYA TUNGGAL SEMESTA	02.475.784.1-048.000	010-000-0900000104	21/07/2009	8,271,195
101	PT. CAHAYA TUNGGAL SEMESTA	02.475.784.1-048.000	010-000-0900000106	24/07/2009	16,013,200
102	PT. SEPAKAT MAJU BERSAMA	02.475.902.9-048.000	010.000-11.00000048	01/12/2011	17,497,600
103	PT. SEPAKAT MAJU BERSAMA	02.475.902.9-048.000	010.000-11.00000049	02/12/2011	14,227,800
104	PT. SEPAKAT MAJU BERSAMA	02.475.902.9-048.000	010.000-11.00000053	08/12/2011	9,746,940
105	PT. SEPAKAT MAJU BERSAMA	02.475.902.9-048.000	010.000-11.00000058	14/12/2011	18,568,000
106	CV. CITRA PRIMA	02.504.548.5-042.000	010-000-0900000268	21/10/2009	38,164,500
107	CV. CITRA PRIMA	02.504.548.5-042.000	010-000-0900000270	23/10/2009	18,058,950
108	PT. SANGGABUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-0900000491	27/10/2009	32,248,125
109	PT. SANGGABUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-0900000494	30/10/2009	36,488,000
110	PT. SANGGABUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000065	28/01/2010	104,917,500
111	PT. SANGGABUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000066	28/01/2010	104,917,500
112	PT. SANGGABUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000073	29/01/2010	104,917,500
113	PT. SANGGABUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000081	30/01/2010	104,917,500
114	PT. SANGGABUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000311	26/05/2010	267,066,800
115	PT. SANGGABUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000569	31/07/2010	10,599,190
116	PT. SANGGABUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000572	31/07/2010	11,349,250
117	PT. SANGGABUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000575	31/07/2010	15,907,080
118	PT. SANGGABUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000577	31/07/2010	18,723,140
119	PT. SANGGABUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000580	31/07/2010	9,387,900
120	PT. SANGGABUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000581	31/07/2010	9,697,120
121	PT. SANGGABUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000583	31/07/2010	16,278,960
122	PT. SANGGABUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000584	31/07/2010	23,265,000
123	PT. SANGGABUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000585	31/07/2010	8,808,975
124	PT. SANGGABUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000586	31/07/2010	15,730,313
125	PT. ANIMINDO KARYA ABADI	02.545.268.1-003.000	010-000-1000000002	07/04/2010	21,844,100
126	PT. ANIMINDO KARYA ABADI	02.545.268.1-003.000	010-000-1000000007	19/04/2010	45,180,600
127	PT. ANIMINDO KARYA ABADI	02.545.268.1-003.000	010-000-1000000009	23/04/2010	27,437,060
128	CV. INTIKARYA CEMERLANG	02.589.458.5-034.000	010.000-11.00000002	03/01/2011	18,334,800
129	CV. INTIKARYA CEMERLANG	02.589.458.5-034.000	010.000-11.00000010	12/01/2011	8,577,450
130	CV. INTIKARYA CEMERLANG	02.589.458.5-034.000	010.000-11.00000013	17/01/2011	10,211,250
131	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000039	03/03/2008	12,275,000
132	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000042	06/03/2008	12,275,000
133	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000045	11/03/2008	12,275,000
134	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000049	18/03/2008	17,500,000
135	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000050	19/03/2008	8,750,000
136	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000051	24/03/2008	16,170,000
137	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000052	26/03/2008	5,680,000
138	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000053	04/04/2008	12,275,000

Halaman 40 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

139	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000057	09/04/2008	12,275,000
140	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000060	18/04/2008	17,374,500
141	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000061	21/04/2008	10,132,500
142	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000071	02/05/2008	12,275,000
143	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000080	08/05/2008	12,275,000
144	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000083	12/05/2008	12,275,000
145	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000087	19/05/2008	12,275,000
146	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000094	21/05/2008	11,056,500
147	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000099	26/05/2008	11,056,500
148	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000103	02/06/2008	14,218,875
149	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000109	09/06/2008	14,218,875
150	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000114	16/06/2008	14,218,875
151	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000117	20/06/2008	13,924,575
152	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000122	27/06/2008	13,924,575
153	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000147	08/08/2008	10,380,000
154	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000172	03/09/2008	24,550,000
155	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000182	08/09/2008	24,550,000
156	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000271	04/11/2008	25,368,750
157	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000295	11/11/2008	23,648,625
158	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000303	13/11/2008	16,891,875
159	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000314	18/11/2008	20,270,250
160	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000323	20/11/2008	24,550,000
161	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000328	24/11/2008	24,550,000
162	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000351	10/12/2008	25,368,750
163	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000367	18/12/2008	14,189,175
164	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000375	23/12/2008	28,153,125
165	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000378	26/12/2008	20,270,250
166	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0900000040	12/01/2009	15,300,000
167	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0900000064	16/01/2009	24,550,000
168	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0900000135	09/02/2009	9,999,000
169	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0900000205	23/02/2009	9,459,450
170	PT. KINTAMANI MITRA PERSADA	02.665.086.1-432.000	010-000-0800000236	28/11/2008	30,600,000
171	PT. TANJUNG JAYA UTAMA	02.683.982.9-042.000	010-000-1000000025	02/08/2010	16,774,875
172	PT. TANJUNG JAYA UTAMA	02.683.982.9-042.000	010-000-1000000028	06/08/2010	15,321,760
173	PT. TANJUNG JAYA UTAMA	02.683.982.9-042.000	010-000-1000000032	19/08/2010	18,396,260
174	PT. TANJUNG JAYA UTAMA	02.683.982.9-042.000	010-000-1000000034	26/08/2010	8,414,400
175	CV. DUA PUTRA	02.696.710.9-045.000	010-000-1000000001	03/09/2010	262,750,000
176	CV. DUA PUTRA	02.696.710.9-045.000	010-000-1000000003	01/10/2010	262,750,000
177	PT. CIPTA MANDIRI BAHARI LINES	02.696.743.0-045.000	010-000-1000000111	25/03/2010	27,750,938
178	PT. CIPTA MANDIRI BAHARI LINES	02.696.743.0-045.000	010-000-1000000127	30/03/2010	32,090,625
179	CV. SEGARA TIRTA KENCANA	02.763.732.1-451.000	010.000-11.00000184	16/04/2011	19,375,000
180	PT. ANDALAN BANGUN BHUANA BARU	02.776.712.8-614.000	010.002-15.52593433	12/10/2015	131,818
181	PT. ANDALAN BANGUN BHUANA BARU	02.776.712.8-614.000	010.002-15.52593491	15/10/2015	63,636
182	PT. ANDALAN BANGUN BHUANA BARU	02.776.712.8-614.000	010.003-15.66642654	11/12/2015	63,636
183	PT. ANDALAN BANGUN BHUANA BARU	02.776.712.8-614.000	010.003-15.66642655	11/12/2015	95,350
184	PT. ANDALAN BANGUN BHUANA BARU	02.776.712.8-614.000	010.003-15.66642935	22/12/2015	212,000
185	CV. PRIMA JAYA	02.809.054.6-023.000	010-000-0900000008	06/07/2009	10,669,948
186	CV. PRIMA JAYA	02.809.054.6-023.000	010-000-0900000009	15/07/2009	10,757,175
187	CV. PRIMA JAYA	02.809.054.6-023.000	010-000-0900000010	21/07/2009	12,163,264
188	CV. PRIMA JAYA	02.809.054.6-023.000	010-000-0900000011	29/07/2009	10,356,060
189	PT. MADILAR LOK KENCANA	02.836.569.0-024.000	010.000-12.00000077	01/05/2012	18,706,800
190	PT. MADILAR LOK KENCANA	02.836.569.0-024.000	010.000-12.00000091	15/05/2012	29,449,000
191	PT. MITRA DAGANG SERASI	02.875.396.0-021.000	010.000-12.00000210	07/07/2012	304,720,000
192	PT. MITRA DAGANG SERASI	02.875.396.0-021.000	010.000-12.00000250	10/08/2012	94,760,000
193	PT. MITRA DAGANG SERASI	02.875.396.0-021.000	010.000-12.00000292	17/09/2012	95,830,000
194	PT. MITRA DAGANG SERASI	02.875.396.0-021.000	010.000-12.00000317	10/10/2012	239,825,000
195	PT. MITRA DAGANG SERASI	02.875.396.0-021.000	010.000-12.00000351	12/11/2012	192,580,000
196	PT. MITRA DAGANG SERASI	02.875.396.0-021.000	010.000-12.00000371	17/12/2012	96,590,000
197	PT. MITRA DAGANG SERASI	02.875.396.0-021.000	010.000-13.00000001	17/01/2013	245,525,000
198	PT. MITRA DAGANG SERASI	02.875.396.0-021.000	010.000-13.00000002	12/02/2013	194,100,000
199	PT. SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000	010.000-11.00000124	11/04/2011	52,250,000
200	PT. SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000	010.000-11.00000136	21/04/2011	52,250,000
201	PT. SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000	010.000-11.00000152	05/05/2011	249,922,000

Halaman 41 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

202	PT. TRITUNGGA PERSADA JAYA	02.957.584.2-048.000	010.000-11.00000281	12/12/2011	70,504,200
203	PT. JARDINI MITRA UTAMA	03.084.810.5-033.000	010.000-13.00000048	07/03/2013	19,808,250
204	PT. JARDINI MITRA UTAMA	03.084.810.5-033.000	010.000-13.00000052	09/03/2013	31,762,500
205	PT. JARDINI MITRA UTAMA	03.084.810.5-033.000	010.000-13.00000062	20/03/2013	33,687,500
206	PT. JARDINI MITRA UTAMA	03.084.810.5-033.000	010.000-13.00000066	26/03/2013	29,106,000
207	PT. GANESHA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000220	14/05/2012	46,250,000
208	PT. GANESHA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000231	22/05/2012	46,250,000
209	PT. GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-13.00000108	25/02/2013	96,530,000
210	PT. GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-13.00000131	11/03/2013	251,940,000
211	PT. CETO SUKSES ABADI	03.101.216.4-023.000	010.000-11.00000067	03/12/2011	22,736,200
212	PT. CETO SUKSES ABADI	03.101.216.4-023.000	010.000-12.00000023	10/01/2012	71,260,800
213	PT. CETO SUKSES ABADI	03.101.216.4-023.000	010.000-12.00000063	27/01/2012	70,668,000
214	PT. CETO SUKSES ABADI	03.101.216.4-023.000	010.000-12.00000234	02/04/2012	71,604,000
215	PT. PERSADA CAHYA MITRA	03.101.221.4-023.000	010.000-12.00000168	04/05/2012	23,992,000
216	PT. AMINDO MITRA ABADI	03.117.151.5-015.000	010.000-12.00000042	26/01/2012	50,484,000
217	PT. AMINDO MITRA ABADI	03.117.151.5-015.000	010.000-12.00000043	30/01/2012	68,000,000
218	PT. SENTOSA MAKMUR ABADI	03.178.344.2-015.000	010.000-12.00000046	02/03/2012	30,406,950
219	PT. SENTOSA MAKMUR ABADI	03.178.344.2-015.000	010.000-12.00000054	06/03/2012	43,881,750
220	PT. SENTOSA MAKMUR ABADI	03.178.344.2-015.000	010.000-12.00000069	13/03/2012	29,431,800
221	PT. SENTOSA MAKMUR ABADI	03.178.344.2-015.000	010.000-12.00000076	16/03/2012	46,541,250
222	PT. SENTOSA MAKMUR ABADI	03.178.344.2-015.000	010.000-12.00000083	20/03/2012	31,027,500
223	PT. CAHYA RAJAWALI PERKASA	21.036.817.1-021.000	010.000-0900000026	14/07/2009	11,950,278
224	PT. MALINO SELARAS Cipta Solusi	21.049.565.1-044.000	010.000-15.62158237	04/03/2015	27,750,050
225	PT. MALINO SELARAS Cipta Solusi	21.049.565.1-044.000	010.001-14.50075424	09/05/2014	28,895,000
226	PT. MALINO SELARAS Cipta Solusi	21.049.565.1-044.000	010.002-14.54048886	01/09/2014	29,235,000
227	PT. MALINO SELARAS Cipta Solusi	21.049.565.1-044.000	010.002-14.54048887	01/09/2014	25,142,100
228	PT. SUMBER AGUNG KREASINDO	21.100.924.6-435.000	010.000-1000000262	10/11/2010	69,537,000
229	PT. SUMBER AGUNG KREASINDO	21.100.924.6-435.000	010.000-1000000263	10/11/2010	69,537,000
230	PT. SUMBER AGUNG KREASINDO	21.100.924.6-435.000	010.000-1000000270	22/11/2010	69,942,600
231	PT. TANJUNG ARUM MALAHAYATI	31.164.120.3-002.000	010.000-12.00000100	02/05/2012	21,035,000
232	PT. TANJUNG ARUM MALAHAYATI	31.164.120.3-002.000	010.000-12.00000103	10/05/2012	8,292,000
233	PT. BALAKOSA SATYA GANTARI	31.262.444.8-432.000	010.000-11.00000026	22/12/2011	11,462,500
234	PT. RAXI INDONESIA	31.341.904.6-606.000	010.902-13.06145960	30/10/2013	11,700,000
235	PT. MENARA HELTRAS GEMILANG	31.407.169.7-036.000	010.000-12.00000165	20/11/2012	41,460,000
236	PT. MENARA HELTRAS GEMILANG	31.407.169.7-036.000	010.000-12.00000168	23/11/2012	23,864,400
237	PT. MENARA HELTRAS GEMILANG	31.407.169.7-036.000	010.000-12.00000171	28/11/2012	34,206,000
238	PT. MENARA HELTRAS GEMILANG	31.407.169.7-036.000	010.000-12.00000172	29/11/2012	14,228,000
239	PT. MENARA HELTRAS GEMILANG	31.407.169.7-036.000	010.000-12.00000173	30/11/2012	18,258,800
	Jumlah				10,126,469,163

5. PT TAMANACO

NO	Nama Penjual	NPWP	Faktur Pajak/ Nota Retur	PPN
	BKP/Pemberi JKP		Kode dan Nomor Seri Tanggal	(Rupiah)
1	PT. BINASARANA TEHNIK	01.603.341.7-045.000	010-000-0900000135 08/05/2009	9,163,200
2	PT. BINASARANA TEHNIK	01.603.341.7-045.000	010-000-0900000137 08/05/2009	11,913,988
3	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-11.00000113 18/04/2011	36,800,000
4	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-11.00000116 20/04/2011	11,040,000
5	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-11.00000117 20/04/2011	11,190,000
6	PT. SAGALESTARI MEDICINDO	01.661.818.3-004.000	010-000-0800000932 02/09/2008	16,100,000
7	PT. SAGALESTARI MEDICINDO	01.661.818.3-004.000	010-000-0800000966 09/09/2008	24,150,000
8	PT. SAGALESTARI MEDICINDO	01.661.818.3-004.000	010-000-0800000998 16/09/2008	24,150,000
9	PT. SAGALESTARI MEDICINDO	01.661.818.3-004.000	010-000-0800001016 19/09/2008	16,100,000
10	PT. BAYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0700001168 27/12/2007	57,650,000
11	PT. BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000099 30/01/2008	18,140,000
12	PT. BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000103 31/01/2008	8,070,000
13	PT. BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000690 08/08/2008	37,260,000
14	PT. BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000714 19/08/2008	37,260,000

Halaman 42 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

15	PT. MELSIPRIMA KONSULTINDO	01.783.594.3-002.000	010-000-1000000309	07/09/2010	52,055,000
16	PT. BAHAGIA MAKMUR	01.828.135.2-013.000	010.000-12.00000164	16/08/2012	7,190,000
17	PT. BAHAGIA MAKMUR	01.828.135.2-013.000	010.000-12.00000168	24/08/2012	6,825,000
18	PT. BAHAGIA MAKMUR	01.828.135.2-013.000	010.000-12.00000173	28/08/2012	22,824,000
19	PT. BAHAGIA MAKMUR	01.828.135.2-013.000	010.000-12.00000178	31/08/2012	4,954,800
20	PT. BAHAGIA MAKMUR	01.828.135.2-013.000	010.000-12.00000179	31/08/2012	5,805,000
21	PT. FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-11.00000253	29/11/2011	29,440,000
22	PT. FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-11.00000255	30/11/2011	18,920,000
23	PT. DIAN DAFA PRATAMA	02.144.121.7-048.000	010-000-0800000339	10/05/2008	18,510,000
24	PT. DIAN DAFA PRATAMA INTERNASIONAL	02.144.121.7-048.000	010-000-0800000448	21/06/2008	28,122,480
25	PT. DIAN DAFA PRATAMA INTERNASIONAL	02.144.121.7-048.000	010-000-0800000712	10/12/2008	20,125,000
26	PT. DIAN DAFA PRATAMA INTERNASIONAL	02.144.121.7-048.000	010-000-0800000715	11/12/2008	34,600,000
27	CV. MULTI SARANA TEHNIK	02.145.660.3-001.000	010-000-0900000012	16/01/2009	8,255,000
28	CV. MULTI SARANA TEHNIK	02.145.660.3-001.000	010-000-0900000017	27/01/2009	20,216,000
29	CV. MULTI SARANA TEHNIK	02.145.660.3-001.000	010-000-0900000018	28/01/2009	15,884,000
30	CV. MULTI SARANA TEHNIK	02.145.660.3-001.000	010-000-0900000057	06/04/2009	8,050,000
31	CV. MULTI SARANA TEHNIK	02.145.660.3-001.000	010-000-0900000059	15/04/2009	36,402,500
32	CV. MULTI SARANA TEHNIK	02.145.660.3-001.000	010-000-0900000063	29/04/2009	8,060,000
33	PT. BAINITE INDONESIA	02.182.381.0-006.000	010.901-13.77217240	30/07/2013	45,000,000
34	PT. BAINITE INDONESIA	02.182.381.0-006.000	010.901-13.77217241	30/07/2013	45,000,000
35	PT. UTAMA PRIMA MEGAH	02.187.706.3-045.000	010-000-1000000219	20/10/2010	43,030,791
36	PT. UTAMA PRIMA MEGAH	02.187.706.3-045.000	010-000-1000000220	20/10/2010	43,030,791
37	PT. PCM MANDIRI	02.238.132.1-048.000	010.001-14.04682391	07/02/2014	5,700,000
38	PT. PCM MANDIRI	02.238.132.1-048.000	010.001-14.04682408	02/04/2014	5,273,500
39	PT. PCM MANDIRI	02.238.132.1-048.000	010.002-14.71548371	22/09/2014	8,775,000
40	PT. PCM MANDIRI	02.238.132.1-048.000	010.002-14.71548392	20/11/2014	2,800,000
41	PT. PCM MANDIRI	02.238.132.1-048.000	010.901-13.00329056	02/05/2013	7,302,000
42	PT. PCM MANDIRI	02.238.132.1-048.000	010.901-13.00329096	01/11/2013	8,100,000
43	PT. BAYU COMINDO MANDIRI	02.238.934.0-042.000	010-000-0700000441	15/05/2007	14,985,000
44	PT. BAYU COMINDO MANDIRI	02.238.934.0-042.000	010-000-0700000452	18/05/2007	14,985,000
45	PT. BAYU COMINDO MANDIRI	02.238.934.0-042.000	010-000-0700000456	21/05/2007	14,985,000
46	PT. INTAN RAHMAH PERTIWI	02.346.151.0-042.000	010-000-0800000556	06/08/2008	10,830,000
47	CV. HERLINDA	02.380.737.3-046.000	010-000-0900000619	31/08/2009	20,125,000
48	CV. HERLINDA	02.380.737.3-046.000	010-000-0900000855	01/10/2009	9,660,000
49	PT. ANUGERAH SEJAHTERA REZEKINE	02.435.785.7-027.000	010.000-11.00000438	12/10/2011	11,040,000
50	PT. ANUGERAH SEJAHTERA REZEKINE	02.435.785.7-027.000	010.000-11.00000441	13/10/2011	13,820,000
51	CV. PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000272	28/02/2011	42,758,399
52	CV. PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000382	30/03/2011	7,360,000
53	CV. PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000389	31/03/2011	3,561,000
54	CV. PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000611	11/05/2011	22,280,000
55	CV. PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00001480	02/12/2011	38,724,000
56	CV. PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00001489	05/12/2011	38,724,000
57	CV. TRIJAYA MAJU BERSAMA	02.484.941.6-034.000	010-000-1000000253	30/08/2010	39,515,000
58	CV. TRIJAYA MAJU BERSAMA	02.484.941.6-034.000	010-000-1000000256	31/08/2010	39,515,000
59	PT. PRIMAKARYA MITRA UTAMA	02.504.467.8-042.000	010-000-0700000069	07/05/2007	21,276,000
60	PT. PRIMAKARYA MITRA UTAMA	02.504.467.8-042.000	010-000-0700000071	09/05/2007	14,184,000
61	PT. PRIMAKARYA MITRA UTAMA	02.504.467.8-042.000	010-000-0700000073	14/05/2007	11,681,000
62	PT. PRIMAKARYA MITRA UTAMA	02.504.467.8-042.000	010-000-0700000098	12/07/2007	14,480,000
63	PT. PRIMAKARYA MITRA UTAMA	02.504.467.8-042.000	010-000-0700000103	20/07/2007	13,100,000
64	PT. PRIMAKARYA MITRA UTAMA	02.504.467.8-042.000	010-000-0700000107	08/08/2007	7,240,000
65	PT. PRIMAKARYA MITRA UTAMA	02.504.467.8-042.000	010-000-0700000110	16/08/2007	6,550,000
66	PT. PRIMAKARYA MITRA UTAMA	02.504.467.8-048.000	010-000-0700000144	03/12/2007	37,840,000
67	PT. PRIMAKARYA MITRA UTAMA	02.504.467.8-048.000	010-000-0700000149	17/12/2007	37,840,000
68	CV. CITRA PRIMA	02.504.548.5-041.000	010-000-1000000404	16/07/2010	13,412,250
69	CV. CITRA PRIMA	02.504.548.5-041.000	010-000-1000000420	26/07/2010	8,798,000
70	CV. INTIKARYA CEMERLANG	02.589.458.5-034.000	010-000-0800000412	20/10/2008	8,050,000
71	CV. INTIKARYA CEMERLANG	02.589.458.5-034.000	010-000-0800000420	28/10/2008	16,100,000
72	CV. ANUGERAH JAYA ABADI	02.589.569.9-034.000	010-000-0800000127	08/10/2008	8,050,000
73	CV. ANUGERAH JAYA ABADI	02.589.569.9-034.000	010-000-0800000131	14/10/2008	8,050,000
74	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000006	09/01/2008	37,290,000
75	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000041	05/03/2008	14,650,000
76	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000044	10/03/2008	14,650,000
77	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000048	17/03/2008	14,855,100

Halaman 43 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

78	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000078	07/05/2008	10,650,000
79	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000084	15/05/2008	7,100,000
80	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000090	19/05/2008	12,780,000
81	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000096	22/05/2008	12,070,000
82	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000144	04/08/2008	57,040,000
83	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000153	15/08/2008	9,370,000
84	PT. KINTAMANI MITRA PERSADA	02.665.086.1-432.000	010-000-0800000235	28/11/2008	98,318,500
85	PT. KINTAMANI MITRA PERSADA	02.665.086.1-432.000	010-000-0800000237	28/11/2008	13,597,500
86	PT. PUTRA GLOBAL EXPRESS	02.683.606.4-048.000	010-000-0900000270	04/12/2009	39,125,000
87	PT. TANJUNG JAYA UTAMA	02.683.982.9-042.000	010-000-1000000027	04/08/2010	3,825,000
88	PT. TANJUNG JAYA UTAMA	02.683.982.9-042.000	010-000-1000000030	13/08/2010	3,825,000
89	PT. YOSITA JAYA MURNI	02.696.691.1-045.000	010.000-11.000000056	21/03/2011	40,087,224
90	PT. ASTINA ENGINEERING	02.726.624.6-432.000	010.900-13.86200284	01/05/2013	10,000,000
91	PT. ASTINA ENGINEERING	02.726.624.6-432.000	010.900-13.86200285	01/05/2013	30,000,000
92	PT. ASTINA ENGINEERING	02.726.624.6-432.000	010.900-13.86200288	01/05/2013	10,000,000
93	PT. ASTINA ENGINEERING	02.726.624.6-432.000	010.900-13.86200289	22/05/2013	10,000,000
94	PT. MUARA KAPUAS LESTARI	02.747.694.4-048.000	010-000-0900000279	13/11/2009	57,062,500
95	CV. SEGARA TIRTA KENCANA	02.763.732.1-451.000	010.000-11.00000120	16/03/2011	9,460,000
96	PT. SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000	010.000-11.00000232	09/09/2011	22,080,000
97	PT. SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000	010.000-11.00000234	12/09/2011	11,090,000
98	PT. SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000	010.000-11.00000237	15/09/2011	11,290,000
99	PT. TRITUNGAL PERSADA JAYA	02.957.584.2-048.000	010.000-11.00000103	12/07/2011	2,764,000
100	PT. TRITUNGAL PERSADA JAYA	02.957.584.2-048.000	010.000-11.00000105	12/07/2011	1,534,000
101	PT. TRITUNGAL PERSADA JAYA	02.957.584.2-048.000	010.000-11.00000139	02/08/2011	32,740,000
102	PT. TRITUNGAL PERSADA JAYA	02.957.584.2-048.000	010.000-11.00000150	08/08/2011	23,010,000
103	PT. PERISAI SAMUDERA MANDIRI	03.007.881.0-015.000	010.000-10.00000283	23/12/2010	8,467,680
104	PT. PERISAI SAMUDERA MANDIRI	03.007.881.0-015.000	010.000-10.00000295	30/12/2010	10,960,727
105	PT. GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-12.00000166	12/04/2012	27,640,000
106	PT. GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-12.00000432	12/09/2012	29,440,000
107	PT. GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-12.00000445	18/09/2012	18,400,000
108	PT. GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-12.00000450	24/09/2012	11,040,000
109	PT. GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-12.00000456	26/09/2012	8,250,000
110	PT. GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-13.00000086	07/02/2013	45,000,000
111	PT. GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-13.00000097	14/02/2013	50,000,000
112	PT. CASTILLA NIAGA UTAMA	03.168.094.5-009.000	010.000-13.00000025	14/01/2013	33,120,000
113	PT. SENTOSA MAKMUR ABADI	03.178.344.2-015.000	010.000-12.00000228	28/06/2012	36,500,000
114	PT. HASTAKARYA CIPTA PERKASA	21.101.427.9-432.000	010-000-1000000274	24/11/2010	43,220,940
115	PT. OBASA KARYA GEMILANG	31.201.317.0-435.000	010.000-12.00000102	05/03/2012	8,905,000
116	PT. SATRIA SAMUDRA KHATULISTIWA	31.290.172.1-003.000	010.000-12.00000325	13/07/2012	22,080,000
117	PT. MENARA HELTRAS GEMILANG	31.407.169.7-036.000	010.000-12.00000126	01/10/2012	7,360,000
118	PT. MENARA HELTRAS GEMILANG	31.407.169.7-036.000	010.000-12.00000129	05/10/2012	36,500,000
119	CV. MAKMUR JAYA ABADI	31.461.757.2-604.000	010.000-12.00000002	10/04/2012	18,100,000
	Jumlah				2,484,004,870

6. PT PASIFIC RIM

NO	Nama Penjual	NPWP	Faktur Pajak/ Nota Retur	PPN	
	BKP/Pemberi JKP		Kode dan Nomor Seri	(Rupiah)	
1	PT. TRI KARSA PERKASA	01.353.433.4-001.000	010-000-1000000013	01/10/2010	24,682,500
2	PT. TRI KARSA PERKASA	01.353.433.4-001.000	010-000-1000000018	05/10/2010	35,697,500
3	PT. TRI KARSA PERKASA	01.353.433.4-001.000	010-000-1000000024	09/10/2010	19,998,902
4	PT. BINASARANA TEHNIK	01.603.341.7-045.000	010-000-0900000125	01/05/2009	8,050,000
5	PT. BINASARANA TEHNIK	01.603.341.7-045.000	010-000-0900000130	06/05/2009	4,030,000
6	PT. BINASARANA TEHNIK	01.603.341.7-045.000	010-000-0900000138	08/05/2009	4,040,000
7	PT. BINASARANA TEHNIK	01.603.341.7-045.000	010-000-0900000140	11/05/2009	4,237,500
8	PT. BINASARANA TEHNIK	01.603.341.7-045.000	010-000-0900000143	14/05/2009	14,266,524
9	PT. NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-11.00000114	19/04/2011	51,720,000
10	PT. NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-11.00000115	19/04/2011	12,320,000
11	PT. FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-11.00000113	18/04/2011	8,000,000
12	PT. FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-11.00000114	19/04/2011	6,875,000
13	PT. FANO SELARAS	01.866.383.1-064.000	010.000-11.00000161	14/06/2011	25,960,000

Halaman 44 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

	SCHWINGINDO				
14	PT. MANDIRI MUDA INDONESIA	01.978.731.6-016.000	010.000-12.000000069	14/02/2012	160,000,000
15	PT. SURYAMAS SUKSES CEMERLANG	02.019.457.7-001.000	010-000-1000000203	22/06/2010	15,300,000
16	PT. DIAN DAFA PRATAMA INTERNASIONAL	02.144.121.7-048.000	010-000-0800000713	10/12/2008	10,830,000
17	CV. MULTI SARANA TEHNIK	02.145.660.3-001.000	010-000-0800000079	21/10/2008	11,100,000
18	CV. MULTI SARANA TEHNIK	02.145.660.3-001.000	010-000-0900000001	05/01/2009	7,518,800
19	CV. MULTI SARANA TEHNIK	02.145.660.3-001.000	010-000-0900000005	07/01/2009	17,424,000
20	CV. MULTI SARANA TEHNIK	02.145.660.3-001.000	010-000-0900000006	08/01/2009	11,616,000
21	CV. MULTI SARANA TEHNIK	02.145.660.3-001.000	010-000-0900000010	13/01/2009	22,542,300
22	CV. MULTI SARANA TEHNIK	02.145.660.3-001.000	010-000-0900000011	14/01/2009	19,202,700
23	CV. MULTI SARANA TEHNIK	02.145.660.3-001.000	010-000-0900000022	03/02/2009	18,200,000
24	CV. MULTI SARANA TEHNIK	02.145.660.3-001.000	010-000-0900000031	16/02/2009	24,900,000
25	CV. MULTI SARANA TEHNIK	02.145.660.3-001.000	010-000-0900000035	23/02/2009	19,800,000
26	CV. MULTI SARANA TEHNIK	02.145.660.3-001.000	010-000-0900000039	27/02/2009	16,200,000
27	CV. MULTI SARANA TEHNIK	02.145.660.3-001.000	010-000-0900000044	10/03/2009	16,600,000
28	CV. MULTI SARANA TEHNIK	02.145.660.3-001.000	010-000-0900000052	24/03/2009	18,000,000
29	PT. BAINITE INDONESIA	02.182.381.0-006.000	010.001-14.32889682	28/08/2014	45,500,000
30	PT. GERBANG REJEKI LESTARI	02.189.609.7-037.000	010-000-0900000054	10/03/2009	25,650,000
31	PT. GERBANG REJEKI LESTARI	02.189.609.7-037.000	010-000-0900000131	30/04/2009	31,986,250
32	PT. GERBANG REJEKI LESTARI	02.189.609.7-037.000	010-000-0900000141	30/04/2009	6,393,482
33	PT. PCM MANDIRI	02.238.132.1-048.000	010.001-14.04682407	02/04/2014	9,120,750
34	PT. PCM MANDIRI	02.238.132.1-048.000	010.002-14.71548370	22/09/2014	17,550,000
35	PT. PCM MANDIRI	02.238.132.1-048.000	010.002-14.71548393	20/11/2014	5,235,000
36	PT. PCM MANDIRI	02.238.132.1-048.000	010.002-15.35142256	02/07/2015	12,153,000
37	PT. PCM MANDIRI	02.238.132.1-048.000	010.003-15.16133422	21/08/2015	30,100,000
38	PT. PCM MANDIRI	02.238.132.1-048.000	010.901-13.00329054	02/05/2013	5,839,500
39	PT. PCM MANDIRI	02.238.132.1-048.000	010.901-13.00329061	15/06/2013	5,700,000
40	PT. PCM MANDIRI	02.238.132.1-048.000	010.901-13.00329073	12/07/2013	3,450,000
41	PT. PCM MANDIRI	02.238.132.1-048.000	010.901-13.00329086	10/09/2013	13,162,500
42	PT. PCM MANDIRI	02.238.132.1-048.000	010.901-13.00329090	25/10/2013	29,500,000
43	PT. PCM MANDIRI	02.238.132.1-048.000	010.901-13.00329095	04/11/2013	8,200,000
44	PT. CITRA PELITA BUANA	02.238.987.8-024.000	010.000-11.00000124	09/06/2011	8,266,000
45	PT. CITRA PELITA BUANA	02.238.987.8-024.000	010.000-11.00000132	20/06/2011	7,140,000
46	PT. TANJUNG RAYA LESTARI	02.312.758.2-004.000	010-000-0800000366	25/11/2008	36,100,000
47	PT. KISSINGER EROVINDO	02.342.267.8-015.000	010-000-0900000106	15/04/2009	19,602,500
48	PT. KISSINGER EROVINDO	02.342.267.8-015.000	010-000-0900000110	20/04/2009	19,602,500
49	PT. DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-1000000047	11/02/2010	9,627,000
50	PT. DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-1000000074	25/02/2010	7,766,869
51	PT. DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000031	18/09/2009	24,274,960
52	PT. DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-09000000319	29/09/2009	9,627,000
53	PT. BINTANG MITRA PERSADHA	02.415.434.6-036.000	010-000-1000000010	15/01/2010	4,865,455
54	PT. BINTANG MITRA PERSADHA	02.415.434.6-036.000	010-000-1000000013	22/01/2010	11,552,400
55	PT. BINTANG MITRA PERSADHA	02.415.434.6-036.000	010-000-1000000016	28/01/2010	14,592,000
56	PT. ANUGERAH SEJAHTERA REZEKINE	02.435.785.7-027.000	010.000-11.00000223	04/07/2011	7,360,000
57	PT. ANUGERAH SEJAHTERA REZEKINE	02.435.785.7-027.000	010.000-11.00000246	12/07/2011	18,180,000
58	PT. ANUGERAH SEJAHTERA REZEKINE	02.435.785.7-027.000	010.000-11.00000254	14/07/2011	5,240,000
59	PT. ANUGERAH SEJAHTERA REZEKINE	02.435.785.7-027.000	010-000-0900000264	02/12/2009	21,412,500
60	CV. PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000214	17/02/2011	6,577,465
61	CV. PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000223	18/02/2011	10,425,000
62	CV. PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000239	21/02/2011	12,463,500
63	CV. PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000389	31/03/2011	22,080,000
64	CV. PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000594	04/05/2011	23,010,000
65	CV. PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000618	14/05/2011	22,540,000
66	CV. PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000642	25/05/2011	13,061,152
67	CV. PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000791	30/06/2011	16,045,000
68	CV. PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000792	30/06/2011	34,094,000
69	CV. PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00001048	06/09/2011	21,068,300
70	CV. PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00001051	07/09/2011	8,744,000
71	CV. PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010-000-0900000782	28/07/2009	20,182,250
72	PT. MENARA DUTA KREASI	02.466.904.6-015.000	010.000-11.00000160	31/05/2011	5,240,000
73	PT. ELMINDO CIPTA PERSADA	02.487.493.5-416.000	010.000-11.00000933	27/06/2011	5,700,961
74	PT. OASIS JAYA ABADI	02.504.521.2-042.000	010-000-1000000130	19/08/2010	19,350,000
75	CV. CITRA PRIMA	02.504.548.5-042.000	010-000-0900000267	20/10/2009	9,627,000
76	CV. CITRA PRIMA	02.504.548.5-042.000	010-000-0900000269	22/10/2009	7,263,000

Halaman 45 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

77	CV. CITRA PRIMA	02.504.548.5-042.000	010-000-0900000271	26/10/2009	15,285,000
78	PT. SANGGABUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-0900000483	21/10/2009	18,256,350
79	PT. SANGGABUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-0900000487	23/10/2009	11,911,720
80	PT. SANGGABUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000566	30/07/2010	47,265,000
81	PT. SANGGABUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000573	31/07/2010	27,054,000
82	PT. SANGGABUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000576	31/07/2010	19,733,000
83	PT. ANIMINDO KARYA ABADI	02.545.268.1-003.000	010-000-1000000001	05/04/2010	4,295,700
84	PT. ANIMINDO KARYA ABADI	02.545.268.1-003.000	010-000-1000000005	12/04/2010	19,125,000
85	PT. ANIMINDO KARYA ABADI	02.545.268.1-003.000	010-000-1000000006	15/04/2010	11,475,000
86	PT. ANIMINDO KARYA ABADI	02.545.268.1-003.000	010-000-1000000008	21/04/2010	16,100,000
87	PT. INA BESTEEL	02.547.151.7-301.000	010.000-11.00000018	31/01/2011	11,212,852
88	PT. INA BESTEEL	02.547.151.7-301.000	010.000-11.00000021	31/01/2011	19,700,000
89	CV. INTI KARYA CEMERLANG	02.589.458.5-034.000	010-000-1000000194	20/08/2010	10,699,600
90	CV. ANUGERAH JAYA ABADI	02.589.569.9-034.000	010-000-1000000080	24/08/2010	27,541,200
91	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000229	08/10/2008	13,118,000
92	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000235	10/10/2008	13,118,000
93	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000245	16/10/2008	10,380,000
94	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000255	22/10/2008	17,300,000
95	PT. JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000278	06/11/2008	8,050,000
96	PT. MUARA KAPUAS LESTARI	02.747.694.4-048.000	010.000-11.00000010	15/06/2011	8,370,000
97	PT. MUARA KAPUAS LESTARI	02.747.694.4-048.000	010.000-11.00000011	16/06/2011	11,066,543
98	PT. ANDALAN BANGUN BHUANA BARU	02.776.712.8-614.000	010.000-13.000000375	31/01/2013	1,649,000
99	CV. PRIMA JAYA	02.809.054.6-023.000	010-000-0900000013	07/08/2009	13,206,110
100	CV. PRIMA JAYA	02.809.054.6-023.000	010-000-0900000014	14/08/2009	15,536,600
101	CV. PRIMA JAYA	02.809.054.6-023.000	010-000-0900000018	28/08/2009	10,098,790
102	CV. PRIMA JAYA	02.809.054.6-023.000	010-000-0900000025	11/09/2009	8,584,200
103	CV. PRIMA JAYA	02.809.054.6-023.000	010-000-0900000030	25/09/2009	12,876,300
104	CV. PRIMA JAYA	02.809.054.6-023.000	010-000-1000000007	05/03/2010	13,197,000
105	CV. PRIMA JAYA	02.809.054.6-023.000	010-000-1000000008	10/03/2010	14,956,600
106	CV. PRIMA JAYA	02.809.054.6-023.000	010-000-1000000009	17/03/2010	11,323,500
107	CV. PRIMA JAYA	02.809.054.6-023.000	010-000-1000000010	17/03/2010	13,210,750
108	CV. PRIMA JAYA	02.809.054.6-023.000	010-000-1000000011	26/03/2010	4,177,500
109	CV. PRIMA JAYA	02.809.054.6-023.000	010-000-1000000015	12/04/2010	7,549,000
110	PT. MEKAR PRIMA JAYA	02.875.245.9-021.000	010.000-12.00000006	05/01/2012	24,287,600
111	PT. MEKAR PRIMA JAYA	02.875.245.9-021.000	010.000-12.00000010	10/01/2012	22,769,000
112	PT. MEKAR PRIMA JAYA	02.875.245.9-021.000	010.000-12.00000014	12/01/2012	17,280,000
113	PT. MEKAR PRIMA JAYA	02.875.245.9-021.000	010.000-12.00000018	16/01/2012	57,494,400
114	PT. MEKAR PRIMA JAYA	02.875.245.9-021.000	010.000-12.00000023	24/01/2012	16,786,500
115	PT. MEKAR PRIMA JAYA	02.875.245.9-021.000	010.000-12.00000025	27/01/2012	15,300,000
116	PT. MITRA DAGANG SERASI	02.875.396.0-021.000	010.000-12.00000194	27/06/2012	13,126,400
117	PT. MITRA DAGANG SERASI	02.875.396.0-021.000	010.000-12.00000199	29/06/2012	22,080,000
118	PT. TRITUNGAL PERSADA JAYA	02.957.584.2-048.000	010.000-11.00000142	03/08/2011	36,360,000
119	PT. TRITUNGAL PERSADA JAYA	02.957.584.2-048.000	010.000-11.00000146	05/08/2011	30,680,000
120	PT. TRITUNGAL PERSADA JAYA	02.957.584.2-048.000	010.000-11.00000277	08/12/2011	10,463,000
121	PT. TRITUNGAL PERSADA JAYA	02.957.584.2-048.000	010.000-11.00000282	13/12/2011	6,510,000
122	PT. TRITUNGAL PERSADA JAYA	02.957.584.2-048.000	010.000-11.00000285	15/12/2011	7,780,000
123	PT. TRITUNGAL PERSADA JAYA	02.957.584.2-048.000	010.000-11.00000289	20/12/2011	36,952,800
124	PT. TRITUNGAL PERSADA JAYA	02.957.584.2-048.000	010.000-11.00000291	21/12/2011	4,810,800
125	PT. TRITUNGAL PERSADA JAYA	02.957.584.2-048.000	010.000-11.00000293	22/12/2011	18,400,000
126	PT. INDAH HARAPAN MAKMUR	02.978.761.1-063.000	010.000-11.00000175	25/05/2011	38,350,000
127	PT. INDAH HARAPAN MAKMUR	02.978.761.1-063.000	010.000-11.00000184	31/05/2011	65,766,000
128	PT. GANESHA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000165	05/04/2012	137,700,000
129	PT. GANESHA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000195	30/04/2012	225,032,500
130	PT. GANESHA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000333	13/07/2012	11,325,000
131	PT. GANESHA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000340	19/07/2012	8,190,000
132	PT. GANESHA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000356	27/07/2012	12,820,800
133	PT. GANESHA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000363	31/07/2012	26,767,000
134	CV. TEMASINDO JAYA SEJATI	03.100.201.7-034.000	010.000-12.00000077	03/08/2012	2,070,000
135	PT. AMINDO MITRA ABADI	03.117.151.5-015.000	010.000-12.00000282	27/06/2012	3,870,000
136	PT. AMINDO MITRA ABADI	03.117.151.5-015.000	010.000-12.00000286	28/06/2012	2,754,000
137	PT. CASTILLA NIAGA UTAMA	03.168.094.5-009.000	010.000-12.00000358	24/07/2012	6,606,400



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

138	PT. CASTILLA NIAGA UTAMA	03.168.094.5-009.000	010.000-12.00000362	26/07/2012	17,494,000
139	PT. CASTILLA NIAGA UTAMA	03.168.094.5-009.000	010.000-12.00000366	28/07/2012	27,102,600
140	PT. CASTILLA NIAGA UTAMA	03.168.094.5-009.000	010.000-12.00000402	18/08/2012	41,995,200
141	PT. CASTILLA NIAGA UTAMA	03.168.094.5-009.000	010.000-12.00000408	28/08/2012	13,803,000
142	PT. CASTILLA NIAGA UTAMA	03.168.094.5-009.000	010.000-12.00000417	31/08/2012	8,280,000
143	PT. CASTILLA NIAGA UTAMA	03.168.094.5-009.000	010.000-12.00000506	22/10/2012	39,326,500
144	PT. CASTILLA NIAGA UTAMA	03.168.094.5-009.000	010.000-12.00000511	25/10/2012	36,000,000
145	PT. CASTILLA NIAGA UTAMA	03.168.094.5-009.000	010.000-12.00000514	29/10/2012	10,650,000
146	PT. CASTILLA NIAGA UTAMA	03.168.094.5-009.000	010.000-12.00000532	08/11/2012	43,800,000
147	PT. CASTILLA NIAGA UTAMA	03.168.094.5-009.000	010.000-12.00000552	23/11/2012	15,600,000
148	PT. CASTILLA NIAGA UTAMA	03.168.094.5-009.000	010.000-12.00000554	24/11/2012	22,800,000
149	PT. CASTILLA NIAGA UTAMA	03.168.094.5-009.000	010.000-12.00000560	28/11/2012	13,725,000
150	PT. CASTILLA NIAGA UTAMA	03.168.094.5-009.000	010.000-12.00000564	28/11/2012	24,434,800
151	PT. CASTILLA NIAGA UTAMA	03.168.094.5-009.000	010.000-13.00000011	08/01/2013	16,722,000
152	PT. CASTILLA NIAGA UTAMA	03.168.094.5-009.000	010.000-13.00000021	12/01/2013	20,802,000
153	PT. CASTILLA NIAGA UTAMA	03.168.094.5-009.000	010.000-13.00000028	15/01/2013	20,667,000
154	PT. CASTILLA NIAGA UTAMA	03.168.094.5-009.000	010.000-13.00000034	22/01/2013	34,206,000
155	PT. CASTILLA NIAGA UTAMA	03.168.094.5-009.000	010.000-13.00000045	29/01/2013	19,500,000
156	PT. CIPTA MULIA BUANA LESTARI	17.922.725.0-280.00	010-000-0800001395	26/06/2008	9,613,908
157	PT. HASTAKARYA CITRA PERKASA	21.101.427.9-432.000	010-000-1000000272	22/11/2010	43,220,940
158	PT. HASTAKARYA CITRA PERKASA	21.101.427.9-432.000	010-000-1000000275	26/11/2010	43,220,940
159	PT. DIAN DAFA PRATAMA INTERNASIONAL	21.441.217.0-480.00	010-000-0800000213	28/03/2008	44,290,000
160	PT. DIAN DAFA PRATAMA INTERNASIONAL	21.441.217.0-480.00	010-000-0800000219	29/03/2008	37,410,000
161	PT. DIAN DAFA PRATAMA INTERNASIONAL	21.441.217.0-480.00	010-000-0800000254	08/04/2008	8,600,000
162	PT. DIAN DAFA PRATAMA INTERNASIONAL	21.441.217.0-480.00	010-000-0800000266	11/04/2008	36,100,000
163	PT. DIAN DAFA PRATAMA INTERNASIONAL	21.441.217.0-480.00	010-000-0800000271	14/04/2008	14,250,000
164	PT. DIAN DAFA PRATAMA INTERNASIONAL	21.441.217.0-480.00	010-000-0800000422	12/06/2008	28,880,000
165	PT. JALUNA MITRATAMA	25.901.042.0-420.00	010-000-0800000055	07/04/2008	10,437,500
166	PT. JALUNA MITRATAMA	25.901.042.0-420.00	010-000-0800000058	14/04/2008	10,437,500
167	PT. JALUNA MITRATAMA	25.901.042.0-420.00	010-000-0800000107	05/06/2008	8,350,000
168	PT. JALUNA MITRATAMA	25.901.042.0-420.00	010-000-0800000111	11/06/2008	8,350,000
169	PT. JALUNA MITRATAMA	25.901.042.0-420.00	010-000-0800000119	23/06/2008	9,370,000
170	PT. JALUNA MITRATAMA	25.901.042.0-420.00	010-000-0800000176	04/09/2008	16,200,000
171	PT. JALUNA MITRATAMA	25.901.042.0-420.00	010-000-0800000185	09/09/2008	16,200,000
172	PT. OBASA KARYA GEMILANG	31.201.317.0-435.000	010.000-12.00000099	02/03/2012	36,800,000
173	PT. OBASA KARYA GEMILANG	31.201.317.0-435.000	010.000-12.00000106	06/03/2012	3,455,000
174	PT. OBASA KARYA GEMILANG	31.201.317.0-435.000	010.000-12.00000126	19/03/2012	18,325,000
	Jumlah				3,521,506,423

7. PT WININDO KARYA DINAMIKA

NO	Nama Penjual BKP/Pemberi JKP	NPWP	Faktur Pajak/ Nota Retur		PPN (Rupiah)
			Kode dan Nomor Seri	Tanggal	
1	PT.PURA MAYUNGAN	01.326.006.2-415.001	010-000-0800000398	17/07/2008	51,250
2	PT.TERAVISINDO SUKSES	01.332.952.9-015.000	010-000-0700000084	08/11/2007	5,462,400
3	PT.TERAVISINDO SUKSES	01.332.952.9-015.000	010-000-0700000097	12/12/2007	1,272,842
4	PT.TERAVISINDO SUKSES	01.332.952.9-015.000	010-000-0800000018	08/02/2008	5,331,197
5	PT.TERAVISINDO SUKSES	01.332.952.9-015.000	010-000-0800000023	03/03/2008	84,282
6	PT.TERAVISINDO SUKSES	01.332.952.9-015.000	010-000-0800000024	03/03/2008	76,500
7	PT.TERAVISINDO SUKSES	01.332.952.9-015.000	010-000-0800000047	22/04/2008	17,100,000
8	PT.TERAVISINDO SUKSES	01.332.952.9-062.000	010-000-0800000012	24/06/2008	2,805,217
9	PT.TRINITAS BANGUN ELEKTRO	01.706.097.1-606.000	010-000-0800000025	27/02/2008	2,431,618
10	PT.TRINITAS BANGUN ELEKTRO	01.706.097.1-606.000	010-000-0800000026	27/02/2008	597,818
11	PT.TRINITAS BANGUN ELEKTRO	01.706.097.1-606.000	010-000-0800000033	12/03/2008	316,593
12	PT.TRINITAS BANGUN ELEKTRO	01.706.097.1-606.000	010-000-0800000034	12/03/2008	316,593
13	PT.TRINITAS BANGUN ELEKTRO	01.706.097.1-606.000	010-000-0800000051	17/04/2008	3,000,000
14	PT.TRINITAS BANGUN ELEKTRO	01.706.097.1-606.000	010-000-0800000064	12/05/2008	725,000
15	PT.TRINITAS BANGUN ELEKTRO	01.706.097.1-606.000	010-000-0800000070	29/05/2008	2,400,000
16	PT.TRINITAS BANGUN ELEKTRO	01.706.097.1-606.000	010-000-0800000082	07/07/2008	140,000
17	PT.TRINITAS BANGUN ELEKTRO	01.706.097.1-606.000	010-000-0800000083	07/07/2008	250,000
18	PT.TRINITAS BANGUN ELEKTRO	01.706.097.1-606.000	010-000-0800000153	20/10/2008	600,000
19	PT.TRINITAS BANGUN ELEKTRO	01.706.097.1-606.000	010-000-0900000075	01/07/2009	619,440

Halaman 47 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

20	PT.TRINITAS BANGUN ELEKTRO	01.706.097.1-606.000	010-000-0900000076	01/07/2009	650,000
21	PT.TRINITAS BANGUN ELEKTRO	01.706.097.1-606.000	010-000-0900000185	28/12/2009	1,115,000
22	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0700000906	01/10/2007	24,587,803
23	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0700000910	01/10/2007	241,510
24	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0700000986	31/10/2007	1,603,942
25	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0700001075	03/12/2007	30,191,295
26	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000009	03/01/2008	25,576,234
27	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000011	03/01/2008	23,675,051
28	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000015	03/01/2008	32,034,441
29	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000261	18/03/2008	14,905,358
30	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000296	02/04/2008	29,201,107
31	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000298	02/04/2008	41,037,290
32	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000300	02/04/2008	28,465,240
33	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000304	02/04/2008	24,395,903
34	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000436	12/05/2008	28,550,880
35	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000438	12/05/2008	28,550,880
36	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000441	12/05/2008	28,550,880
37	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000443	12/05/2008	28,550,880
38	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000475	21/05/2008	33,596,105
39	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000477	21/05/2008	34,795,849
40	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000484	23/05/2008	26,792,311
41	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000487	23/05/2008	26,792,311
42	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000489	23/05/2008	24,559,618
43	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000597	07/07/2008	3,130,179
44	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000601	07/07/2008	46,490,645
45	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000634	21/07/2008	1,080,000
46	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000789	25/09/2008	103,361,471
47	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000799	07/10/2008	594,288
48	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000803	07/10/2008	1,080,000
49	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000830	20/10/2008	18,872,118
50	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000832	20/10/2008	10,459,937
51	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000833	20/10/2008	5,350,000
52	PT.TRIGUNA CIPTA KARYA	02.121.095.0-031.000	01-000-00053	15/08/2007	3,190,000
53	PT.TRIGUNA CIPTA KARYA	02.121.095.0-031.000	010-000-0800000004	03/01/2008	25,520,000
54	PT.TRIGUNA CIPTA KARYA	02.121.095.0-031.000	010-000-0800000027	14/03/2008	3,190,000
55	PT.TRIGUNA CIPTA KARYA	02.121.095.0-038.000	010-000-0800000007	27/05/2008	24,800,000
56	PT.TRIGUNA CIPTA KARYA	02.121.095.0-038.000	010-000-0800000008	27/05/2008	14,400,000
57	PT.TRIGUNA CIPTA KARYA	02.121.095.0-038.000	010-000-0800000010	03/06/2008	990,000
58	PT.TRIGUNA CIPTA KARYA	02.121.095.0-038.000	010-000-0800000011	12/06/2008	700,000
59	PT.TRIGUNA CIPTA KARYA	02.121.095.0-038.000	010-000-0800000013	18/06/2008	1,200,000
60	PT.TRIGUNA CIPTA KARYA	02.121.095.0-038.000	010-000-0800000020	02/07/2008	3,100,000
61	PT.TRIGUNA CIPTA KARYA	02.121.095.0-038.000	010-000-0800000025	23/07/2008	7,920,000
62	PT.TRIGUNA CIPTA KARYA	02.121.095.0-038.000	010-000-0800000026	23/07/2008	1,200,000
63	PT.TRIGUNA CIPTA KARYA	02.121.095.0-038.000	010-000-0800000029	13/08/2008	1,800,000
64	PT.TRIGUNA CIPTA KARYA	02.121.095.0-038.000	010-000-0800000043	17/09/2008	990,000
65	PT.TRIGUNA CIPTA KARYA	02.121.095.0-038.000	010-000-0800000052	29/10/2008	19,200,000
66	PT.TRIGUNA CIPTA KARYA	02.121.095.0-038.000	010-000-0800000058	15/12/2008	2,400,000
67	PT.TRIGUNA CIPTA KARYA	02.121.095.0-038.000	010-000-0900000002	22/01/2009	2,150,000
68	PT.TRIGUNA CIPTA KARYA	02.121.095.0-038.000	010-000-0900000003	27/01/2009	195,000
69	PT.TRIGUNA CIPTA KARYA	02.121.095.0-038.000	010-000-0900000010	23/04/2009	4,260,000
70	PT.TRIGUNA CIPTA KARYA	02.121.095.0-038.000	010-000-0900000014	25/06/2009	14,910,000
71	PT.TRIGUNA CIPTA KARYA	02.121.095.0-038.000	010-000-0900000018	16/07/2009	954,000
72	PT.TRIGUNA CIPTA KARYA	02.121.095.0-038.000	010-000-0900000043	10/12/2009	45,500,000
73	PT.TRIGUNA CIPTA KARYA	02.121.095.0-038.000	010-000-1000000001	02/02/2010	3,339,000
74	PT.TRIGUNA CIPTA KARYA	02.121.095.0-038.000	010-000-1000000002	02/02/2010	6,500,000
75	PT.TRIGUNA CIPTA KARYA	02.121.095.0-038.000	010-000-1000000004	02/02/2010	300,000
76	PT.TRIGUNA CIPTA KARYA	02.121.095.0-038.000	010-000-1000000014	29/03/2010	477,000
77	PT.ANEKA PRATAMA SEJATI	02.187.705.5-045.000	010-000-1000000259	15/09/2010	1,019,193
78	PT.ANEKA PRATAMA SEJATI	02.187.705.5-045.000	010-000-1000000267	17/09/2010	17,290,000
79	PT.ANEKA PRATAMA SEJATI	02.187.705.5-045.000	010-000-1000000269	22/09/2010	20,251,205
80	PT.ANEKA PRATAMA SEJATI	02.187.705.5-045.000	010-000-1000000274	24/09/2010	16,571,234
81	PT.ANEKA PRATAMA SEJATI	02.187.705.5-045.000	010-000-1000000280	28/09/2010	2,634,664
82	PT.NETCOM TECHNOLOGY	02.188.778.1-036.000	010-000-0900000255	07/12/2009	865,831
83	PT.NETCOM TECHNOLOGY	02.188.778.1-036.000	010-000-0900000256	07/12/2009	834,956
84	PT.NETCOM TECHNOLOGY	02.188.778.1-036.000	010-000-0900000257	07/12/2009	99,424
85	PT.NETCOM TECHNOLOGY	02.188.778.1-036.000	010-000-0900000273	29/12/2009	35,917
86	PT.DEMPO LASER METALINDO	02.207.713.5-615.000	010-000-0900000862	17/12/2009	670,000
87	PT.CITRA PELITA BUANA	02.238.987.8-024.000	010-000-0900000314	26/12/2009	23,200,187

Halaman 48 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

88	PT.CITRA PELITA BUANA	02.238.987.8-024.000	010-000-0900000317	29/12/2009	4,940,000
89	PT.PRIMASINDO SEJAHTERA	02.273.455.2-027.000	010-000-0700000015	05/01/2007	23,536,056
90	PT.PRIMASINDO SEJAHTERA	02.273.455.2-027.000	010-000-0700000098	27/02/2007	4,091,987
91	PT.PRIMASINDO SEJAHTERA	02.273.455.2-027.000	010-000-0700000437	12/11/2007	21,581,344
92	PT.PRIMASINDO SEJAHTERA	02.273.455.2-027.000	010-000-0800000005	03/01/2008	25,476,017
93	PT.PRIMASINDO SEJAHTERA	02.273.455.2-027.000	010-000-0800000007	03/01/2008	26,025,010
94	PT.PRIMASINDO SEJAHTERA	02.273.455.2-027.000	010-000-0800000009	03/01/2008	27,384,810
95	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000074	01/05/2009	45,134,318
96	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000077	04/05/2009	1,621,067
97	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000152	06/07/2009	5,150,783
98	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000155	07/07/2009	75,098,663
99	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000163	13/07/2009	3,735,595
100	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000172	21/07/2009	6,996,958
101	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000181	27/07/2009	3,242,160
102	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000199	03/08/2009	3,731,162
103	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000214	10/08/2009	12,104,892
104	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000229	14/08/2009	13,811,253
105	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000245	25/08/2009	6,857,728
106	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000260	01/09/2009	3,907,369
107	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000274	07/09/2009	5,423,787
108	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000278	08/09/2009	7,296,740
109	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000288	11/09/2009	1,042,196
110	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000301	16/09/2009	21,299,609
111	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000306	17/09/2009	45,772,173
112	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000396	02/11/2009	6,448,138
113	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000400	03/11/2009	16,982,314
114	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000425	16/11/2009	17,700,825
115	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000452	02/12/2009	32,395,000
116	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000459	03/12/2009	2,470,000
117	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000472	08/12/2009	19,611,916
118	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000480	10/12/2009	14,076,993
119	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000495	21/12/2009	201,193,648
120	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-1000000020	01/02/2010	17,539,009
121	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-1000000026	02/02/2010	15,416,429
122	PT.PERMATA PRIMA LISTRINDO	02.415.416.3-038.000	010-000-1000000029	11/01/2010	11,961,007
123	PT.PERMATA PRIMA LISTRINDO	02.415.416.3-038.000	010-000-1000000037	12/01/2010	21,436,565
124	PT.PERMATA PRIMA LISTRINDO	02.415.416.3-038.000	010-000-1000000042	13/01/2010	843,859
125	PT.PERMATA PRIMA LISTRINDO	02.415.416.3-038.000	010-000-1000000048	14/01/2010	2,153,994
126	PT.PERMATA PRIMA LISTRINDO	02.415.416.3-038.000	010-000-1000000056	15/01/2010	9,310,000
127	PT.PERMATA PRIMA LISTRINDO	02.415.416.3-038.000	010-000-1000000063	16/01/2010	3,420,000
128	PT.ANUGERAH SEJAHTERA REZEKINE	02.435.785.7-027.000	010-000-1000000305	12/07/2010	560,298
129	PT.ANUGERAH SEJAHTERA REZEKINE	02.435.785.7-027.000	010-000-1000000308	14/07/2010	57,362,588
130	PT.ANUGERAH SEJAHTERA REZEKINE	02.435.785.7-027.000	010-000-1000000320	19/07/2010	3,129,490
131	CV.CITRA PRIMA	02.504.548.5-041.000	010-000-1000000297	01/06/2010	25,935,000
132	CV.CITRA PRIMA	02.504.548.5-041.000	010-000-1000000300	01/06/2010	1,140,000
133	CV.CITRA PRIMA	02.504.548.5-041.000	010-000-1000000304	01/06/2010	2,534,253
134	CV.CITRA PRIMA	02.504.548.5-041.000	010-000-1000000307	01/06/2010	1,903,409
135	CV.CITRA PRIMA	02.504.548.5-041.000	010-000-1000000338	14/06/2010	1,439,250
136	CV.CITRA PRIMA	02.504.548.5-041.000	010-000-1000000341	14/06/2010	6,392,597
137	CV.CITRA PRIMA	02.504.548.5-041.000	010-000-1000000392	09/07/2010	24,700,000
138	CV.CITRA PRIMA	02.504.548.5-041.000	010-000-1000000394	09/07/2010	20,843,100
139	CV.CITRA PRIMA	02.504.548.5-041.000	010-000-1000000396	12/07/2010	9,025,000
140	CV.CITRA PRIMA	02.504.548.5-042.000	010-000-1000000173	05/04/2010	5,986,174
141	CV.CITRA PRIMA	02.504.548.5-042.000	010-000-1000000189	13/04/2010	6,175,000
142	CV.CITRA PRIMA	02.504.548.5-042.000	010-000-1000000198	16/04/2010	5,993,071
143	CV.CITRA PRIMA	02.504.548.5-042.000	010-000-1000000213	23/04/2010	1,202,751
144	PT.SANGGA BUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000162	01/03/2010	10,545,000
145	PT.SANGGA BUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000193	17/03/2010	8,645,000
146	PT.SANGGA BUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000194	17/03/2010	5,991,661
147	PT.SANGGA BUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000202	20/03/2010	1,219,233
148	PT.SANGGA BUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000203	20/03/2010	13,699,537
149	PT.SANGGA BUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000204	20/03/2010	2,099,346
150	PT.SANGGA BUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000211	25/03/2010	16,761,876
151	PT.SANGGA BUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000505	01/07/2010	7,713,395
152	PT.SANGGA BUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000506	01/07/2010	7,745,537

Halaman 49 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

153	PT.SANGGA BUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000510	02/07/2010	1,140,000
154	PT.GLOBAL ENERGY IND	02.538.444.7-402.000	010-000-0700000048	12/12/2007	1,530,000
155	PT.GLOBAL ENERGY IND	02.538.444.7-402.000	010-000-0800000006	05/02/2008	17,045,000
156	PT.GLOBAL ENERGY IND	02.538.444.7-402.000	010-000-0800000007	20/02/2008	1,200,000
157	PT.GLOBAL ENERGY IND	02.538.444.7-402.000	010-000-0800000008	20/02/2008	1,045,000
158	PT.GLOBAL ENERGY IND	02.538.444.7-402.000	010-000-0800000014	03/03/2008	2,435,000
159	PT.GLOBAL ENERGY IND	02.538.444.7-402.000	010-000-0800000018	25/03/2008	5,355,000
160	PT.GLOBAL ENERGY IND	02.538.444.7-402.000	010-000-0800000020	28/04/2008	980,000
161	PT.GLOBAL ENERGY IND	02.538.444.7-402.000	010-000-0800000022	09/05/2008	765,000
162	PT.HEMEL ELECTRONIC	02.541.117.4-044.000	010-000-0800004713	16/05/2008	82,500
163	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000086	19/05/2008	45,967,200
164	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000088	19/05/2008	45,967,200
165	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000089	19/05/2008	45,967,200
166	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000091	19/05/2008	45,967,200
167	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000093	19/05/2008	45,967,200
168	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000095	21/05/2008	7,512,994
169	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000097	23/05/2008	16,950,405
170	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000188	10/09/2008	16,348,660
171	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000208	24/09/2008	7,286,077
172	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000209	24/09/2008	53,729,831
173	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000212	25/09/2008	37,166,609
174	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000287	10/11/2008	14,143,867
175	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000291	10/11/2008	6,210,000
176	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000347	09/12/2008	6,011,288
177	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000360	15/12/2008	50,424,658
178	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0900000035	12/01/2009	29,904,136
179	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0900000103	02/02/2009	3,440,900
180	PT.BINTANG MULIYA PRATAMA	02.665.022.6-432.000	010-000-1000000090	01/05/2010	4,124,425
181	PT.BINTANG MULIYA PRATAMA	02.665.022.6-432.000	010-000-1000000091	01/05/2010	5,743,316
182	PT.BINTANG MULIYA PRATAMA	02.665.022.6-432.000	010-000-1000000092	01/05/2010	7,565,420
183	PT.BINTANG MULIYA PRATAMA	02.665.022.6-432.000	010-000-1000000171	02/08/2010	9,025,000
184	PT.BINTANG MULIYA PRATAMA	02.665.022.6-432.000	010-000-1000000174	03/08/2010	1,330,000
185	PT.BINTANG MULIYA PRATAMA	02.665.022.6-432.000	010-000-1000000188	18/08/2010	9,025,000
186	PT.BINTANG MULIYA PRATAMA	02.665.022.6-432.000	010-000-1000000189	18/08/2010	1,811,259
187	PT.BINTANG MULIYA PRATAMA	02.665.022.6-432.000	010-000-1000000191	20/08/2010	588,408
188	PT.BINTANG MULIYA PRATAMA	02.665.022.6-432.000	010-000-1000000193	24/08/2010	435,291
189	PT.SEGARA TIRTA KENCANA	02.763.732.1-451.000	010-000-1000000287	14/06/2010	21,786,213
190	PT.SEGARA TIRTA KENCANA	02.763.732.1-451.000	010-000-1000000298	24/06/2010	24,937,500
191	PT.SEGARA TIRTA KENCANA	02.763.732.1-451.000	010-000-1000000299	24/06/2010	9,500,000
192	PT.SEGARA TIRTA KENCANA	02.763.732.1-451.000	010-000-1000000300	24/06/2010	1,390,542
193	PT.SEGARA TIRTA KENCANA	02.763.732.1-451.000	010-000-1000000304	28/06/2010	24,937,500
194	PT.SEGARA TIRTA KENCANA	02.763.732.1-451.000	010-000-1000000305	28/06/2010	908,830
195	PT.SEGARA TIRTA KENCANA	02.763.732.1-451.000	010-000-1000000306	28/06/2010	3,588,928
196	PT.SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000	010-000-1000000069	01/11/2010	9,025,000
197	PT.SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000	010-000-1000000071	01/11/2010	1,648,540
198	PT.SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000	010-000-1000000103	11/11/2010	6,175,000
199	PT.SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000	010-000-1000000105	11/11/2010	3,285,454
200	PT.SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000	010-000-1000000125	18/11/2010	15,200,000
201	PT.SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000	010-000-1000000132	22/11/2010	9,025,000
202	PT.SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000	010-000-1000000133	22/11/2010	1,646,400
203	PT.SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000	010-000-1000000135	22/11/2010	9,176,764
204	PT.SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000	010-000-1000000136	22/11/2010	10,842,113
205	PT.SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000	010-000-1000000160	29/11/2010	14,842,736
206	PT.NUSANTARA BERKAH MAKMURJAYA	03.031.408.2-027.000	010-000-1000000023	23/12/2010	15,912,500
207	PT.NUSANTARA BERKAH MAKMURJAYA	03.031.408.2-027.000	010-000-1000000128	29/12/2010	28,500,000
208	PT.NUSANTARA BERKAH MAKMURJAYA	03.031.408.2-027.000	010-000-1000000131	31/12/2010	19,865,165
209	PT.HASTA KARYA CITRA PERKASA	21.101.427.9-432.000	010-000-1000000088	03/05/2010	3,189,919
210	PT.HASTA KARYA CITRA PERKASA	21.101.427.9-432.000	010-000-1000000095	07/05/2010	2,648,324
211	PT.PURA MAYUNGAN	01.326.006.2-415.001	010.000-11.00002023	21/06/2011	1,400,000
212	PT.GRAHA EKA CIPTA	01.596.965.2-026.000	010.000-12.00000132	18/04/2012	7,307,500
213	PT.GRAHA EKA CIPTA	01.596.965.2-026.000	010.000-12.00000198	01/06/2012	1,120,000
214	PT.TRINITAS BANGUN ELEKTRO	01.706.097.1-606.000	010.000-11.00000150	12/08/2011	7,611,560
215	PT.TRINITAS BANGUN ELEKTRO	01.706.097.1-606.000	010.000-11.00000151	12/08/2011	3,154,000
216	PT.TRINITAS BANGUN ELEKTRO	01.706.097.1-606.000	010.000-11.00000152	12/08/2011	3,870,000

Halaman 50 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

217	PT.TRINITAS BANGUN ELEKTRO	01.706.097.1-606.000	010.000-11.00000153	12/08/2011	125,000
218	PT.TRINITAS BANGUN ELEKTRO	01.706.097.1-606.000	010.000-11.00000157	23/08/2011	7,320,000
219	PT.TRINITAS BANGUN ELEKTRO	01.706.097.1-606.000	010.000-11.00000158	23/08/2011	3,053,000
220	PT.TRINITAS BANGUN ELEKTRO	01.706.097.1-606.000	010.002-14.73220188	28/10/2014	2,750,000
221	PT.KARMINDOMEGA NUSAUTAMA	01.820.031.1-043.000	010.000-13.87549179	08/07/2013	29,313,429
222	PT.KARMINDOMEGA NUSAUTAMA	01.820.031.1-043.000	010.000-13.87549181	16/07/2013	30,572,976
223	PT.KARMINDOMEGA NUSAUTAMA	01.820.031.1-043.000	010.000-13.87549186	29/07/2013	9,577,545
224	PT.KARMINDOMEGA NUSAUTAMA	01.820.031.1-043.000	010.000-13.87549189	30/07/2013	14,446,731
225	PT.KARMINDOMEGA NUSAUTAMA	01.820.031.1-043.000	010.000-13.87549191	31/07/2013	21,000,000
226	PT.KARMINDOMEGA NUSAUTAMA	01.820.031.1-043.000	010.000-14.38300042	03/01/2014	29,694,750
227	PT.KARMINDOMEGA NUSAUTAMA	01.820.031.1-043.000	010.000-14.38300046	16/01/2014	13,001,841
228	PT.KARMINDOMEGA NUSAUTAMA	01.820.031.1-043.000	010.000-14.38300048	17/01/2014	8,779,884
229	PT.KARMINDOMEGA NUSAUTAMA	01.820.031.1-043.000	010.000-14.38300049	22/01/2014	7,343,147
230	PT.KARMINDOMEGA NUSAUTAMA	01.820.031.1-043.000	010.000-14.38300055	05/02/2014	5,912,184
231	PT.KARMINDOMEGA NUSAUTAMA	01.820.031.1-043.000	010.000-14.38300058	12/02/2014	4,462,500
232	PT.KARMINDOMEGA NUSAUTAMA	01.820.031.1-043.000	010.000-14.38300060	14/02/2014	7,727,759
233	PT.KARMINDOMEGA NUSAUTAMA	01.820.031.1-043.000	010.000-14.38300063	19/02/2014	6,731,119
234	PT.KARMINDOMEGA NUSAUTAMA	01.820.031.1-043.000	010.000-14.38300066	26/02/2014	447,430
235	PT.KARMINDOMEGA NUSAUTAMA	01.820.031.1-043.000	010.000-14.38300068	05/03/2014	6,672,500
236	PT.KARMINDOMEGA NUSAUTAMA	01.820.031.1-043.000	010.000-14.38300070	12/03/2014	17,304,716
237	PT.KARMINDOMEGA NUSAUTAMA	01.820.031.1-043.000	010.000-14.38300072	13/03/2014	5,780,000
238	PT.KARMINDOMEGA NUSAUTAMA	01.820.031.1-043.000	010.000-14.38300073	14/03/2014	7,628,071
239	PT.KARMINDOMEGA NUSAUTAMA	01.820.031.1-043.000	010.001-14.69666592	07/08/2014	9,975,572
240	PT.KARMINDOMEGA NUSAUTAMA	01.820.031.1-043.000	010.001-14.69666594	14/08/2014	13,605,745
241	PT.KARMINDOMEGA NUSAUTAMA	01.820.031.1-043.000	010.001-14.69666595	18/08/2014	945,000
242	PT.KARMINDOMEGA NUSAUTAMA	01.820.031.1-043.000	010.001-14.69666597	21/08/2014	11,324,725
243	PT.KARMINDOMEGA NUSAUTAMA	01.820.031.1-043.000	010.900-13.86188583	07/06/2013	59,500,000
244	PT.KARMINDOMEGA NUSAUTAMA	01.820.031.1-043.000	010.900-13.86188585	14/06/2013	28,000,000
245	PT.KARMINDOMEGA NUSAUTAMA	01.820.031.1-043.000	010.900-13.86188587	24/06/2013	40,375,000
246	PT.KARMINDOMEGA NUSAUTAMA	01.820.031.1-043.000	010.901-13.87549202	05/09/2013	119,000,000
247	PT.KARMINDOMEGA NUSAUTAMA	01.820.031.1-043.000	010.901-13.87549207	30/09/2013	69,781,287
248	PT.KARMINDOMEGA NUSAUTAMA	01.820.031.1-043.000	010.902-13.40027347	01/10/2013	27,421,491
249	PT.KARMINDOMEGA NUSAUTAMA	01.820.031.1-043.000	010.902-13.40027349	03/10/2013	47,600,000
250	PT.KARMINDOMEGA NUSAUTAMA	01.820.031.1-043.000	010.902-13.40027352	07/10/2013	40,460,000
251	PT.KARMINDOMEGA NUSAUTAMA	01.820.031.1-043.000	010.902-13.40027354	09/10/2013	5,782,005
252	PT.KARMINDOMEGA NUSAUTAMA	01.820.031.1-043.000	010.902-13.40027360	21/10/2013	30,447,601
253	PT.SEMBRANI TANGGUH JAYA	02.002.426.1-026.000	010.000-11.00000001	28/11/2011	10,000,000
254	PT.TRIGUNA CIPTA KARYA	02.121.095.0-038.000	010.000-12.00000002	17/01/2012	4,900,000
255	PT.TRIGUNA CIPTA KARYA	02.121.095.0-038.000	010.000-12.00000015	15/03/2012	19,600,000
256	PT.TRIGUNA CIPTA KARYA	02.121.095.0-085.000	010.000-12.00000082	08/10/2012	1,030,000
257	PT.TRIGUNA CIPTA KARYA	02.121.095.0-085.000	010.000-13.00000009	22/02/2013	4,120,000
258	PT.BARAT LAUT MAKMUR LESTARI	02.380.951.0-042.000	010.000-11.00000256	05/09/2011	1,179,773
259	PT.BARAT LAUT MAKMUR LESTARI	02.380.951.0-042.000	010.000-11.00000261	06/09/2011	11,303,137
260	PT.BARAT LAUT MAKMUR LESTARI	02.380.951.0-042.000	010.000-11.00000264	07/09/2011	23,531,391

Halaman 51 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

261	PT.BARAT LAUT MAKMUR LESTARI	02.380.951.0-042.000	010.000-11.00000275	12/09/2011	47,928,084
262	PT.BARAT LAUT MAKMUR LESTARI	02.380.951.0-042.000	010.000-11.00000292	20/09/2011	70,581,724
263	PT.BARAT LAUT MAKMUR LESTARI	02.380.951.0-042.000	010.000-11.00000294	20/09/2011	19,875,158
264	PT.BARAT LAUT MAKMUR LESTARI	02.380.951.0-042.000	010.000-11.00000315	04/10/2011	810,000
265	PT.BARAT LAUT MAKMUR LESTARI	02.380.951.0-042.000	010.000-11.00000331	12/10/2011	21,420,000
266	PT.BARAT LAUT MAKMUR LESTARI	02.380.951.0-042.000	010.000-11.00000348	20/10/2011	18,729,000
267	PT.BARAT LAUT MAKMUR LESTARI	02.380.951.0-042.000	010.000-11.00000352	21/10/2011	5,670,000
268	PT.BARAT LAUT MAKMUR LESTARI	02.380.951.0-042.000	010.000-11.00000365	01/11/2011	1,607,591
269	PT.BARAT LAUT MAKMUR LESTARI	02.380.951.0-042.000	010.000-11.00000370	02/11/2011	8,550,000
270	PT.BARAT LAUT MAKMUR LESTARI	02.380.951.0-042.000	010.000-11.00000392	21/11/2011	4,809,135
271	PT.ANUGERAH SEJAHTERA REZEKINE	02.435.785.7-027.000	010.000-11.00000231	07/07/2011	7,755,534
272	PT.ANUGERAH SEJAHTERA REZEKINE	02.435.785.7-027.000	010.000-11.00000233	07/07/2011	17,100,000
273	PT.ANUGERAH SEJAHTERA REZEKINE	02.435.785.7-027.000	010.000-11.00000266	19/07/2011	7,537,500
274	PT.ANUGERAH SEJAHTERA REZEKINE	02.435.785.7-027.000	010.000-11.00000277	22/07/2011	14,355,000
275	PT.ANUGERAH SEJAHTERA REZEKINE	02.435.785.7-027.000	010.000-11.00000412	03/10/2011	66,019
276	PT.ANUGERAH SEJAHTERA REZEKINE	02.435.785.7-027.000	010.000-11.00000421	06/10/2011	16,503,809
277	PT.ANUGERAH SEJAHTERA REZEKINE	02.435.785.7-027.000	010.000-11.00000451	28/11/2011	4,410,000
278	PT.ANUGERAH SEJAHTERA REZEKINE	02.435.785.7-027.000	010.000-11.00000485	17/11/2011	5,366,385
279	CV.PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000001	03/01/2011	88,749,804
280	CV.PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000058	17/01/2011	2,760,000
281	CV.PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000070	18/01/2011	4,717,402
282	CV.PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000072	19/01/2011	3,360,000
283	CV.PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000084	21/01/2011	7,600,000
284	CV.PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000119	01/02/2011	519,537
285	CV.PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000129	02/02/2011	8,480,000
286	CV.PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000152	07/02/2011	227,155
287	CV.PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000186	14/02/2011	7,600,000
288	CV.PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000220	18/02/2011	5,200,000
289	CV.PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000236	21/02/2011	15,963,790
290	CV.PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00001108	27/09/2011	152,822,160
291	CV.PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00001333	10/11/2011	30,150,776
292	CV.PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00001365	15/11/2011	78,176,100
293	CV.PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00001400	21/11/2011	29,672,119
294	CV.PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00001413	22/11/2011	59,540,625
295	CV.PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00001472	01/12/2011	8,550,000
296	CV.PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00001523	12/12/2011	2,283,141
297	CV.PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00001525	12/12/2011	19,800,000
298	CV.PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00001547	16/12/2011	7,481,565
299	PT.RAJAWALI CAKRAWALA GLOBALINDO	02.504.651.7-042.000	010.000-11.00000017	01/03/2011	1,872,682
300	PT.RAJAWALI CAKRAWALA GLOBALINDO	02.504.651.7-042.000	010.000-11.00000030	09/03/2011	762,507
301	PT.RAJAWALI CAKRAWALA GLOBALINDO	02.504.651.7-042.000	010.000-11.00000036	16/03/2011	704,199
302	PT.RAJAWALI CAKRAWALA GLOBALINDO	02.504.651.7-042.000	010.000-11.00000037	18/03/2011	1,440,000
303	PT.RAJAWALI CAKRAWALA GLOBALINDO	02.504.651.7-042.000	010.000-11.00000039	21/03/2011	622,762
304	PT.RAJAWALI CAKRAWALA GLOBALINDO	02.504.651.7-042.000	010.000-11.00000042	22/03/2011	6,158,526
305	PT.RAJAWALI CAKRAWALA GLOBALINDO	02.504.651.7-042.000	010.000-11.00000043	28/03/2011	3,286,636
306	PT.ANDURING BERKAH NUSANTARA	02.589.941.0-042.000	010.000-11.00000286	16/05/2011	163,373
307	PT.ANDURING BERKAH NUSANTARA	02.589.941.0-042.000	010.000-11.00000288	18/05/2011	89,595,000
308	PT.ANDURING BERKAH NUSANTARA	02.589.941.0-042.000	010.000-11.00000361	04/07/2011	27,360,888
309	PT.ANDURING BERKAH NUSANTARA	02.589.941.0-042.000	010.000-11.00000362	04/07/2011	10,014,331

Halaman 52 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

	NUSANTARA				
310	PT.ANDURING BERKAH NUSANTARA	02.589.941.0-042.000	010.000-11.00000371	11/07/2011	11,915,127
311	PT.PURWA JAYA SELARAS	02.696.669.7-045.000	010.000-11.00000236	14/03/2011	87,480,000
312	PT.YOSITA JAYA MURNI	02.696.691.1-045.000	010.000-11.00000065	29/03/2011	11,054,248
313	PT.YOSITA JAYA MURNI	02.696.691.1-045.000	010.000-11.00000237	07/06/2011	863,850
314	PT.YOSITA JAYA MURNI	02.696.691.1-045.000	010.000-11.00000247	13/06/2011	9,689,484
315	PT.YOSITA JAYA MURNI	02.696.691.1-045.000	010.000-11.00000254	20/06/2011	34,223,860
316	CV.DUA PUTERA	02.696.710.9-045.000	010.000-11.00000120	01/04/2011	27,215,137
317	CV.DUA PUTERA	02.696.710.9-045.000	010.000-11.00000133	08/04/2011	10,128,000
318	CV.DUA PUTERA	02.696.710.9-045.000	010.000-11.00000142	14/04/2011	2,301,722
319	CV.DUA PUTERA	02.696.710.9-045.000	010.000-11.00000155	02/05/2011	13,048,816
320	CV.DUA PUTERA	02.696.710.9-045.000	010.000-11.00000157	04/05/2011	53,417,979
321	CV.DUA PUTERA	02.696.710.9-045.000	010.000-11.00000177	19/05/2011	7,650,000
322	PT.MEKAR PRIMA JAYA	02.875.245.9-021.000	010.000-12.00000083	02/04/2012	2,497,006
323	PT.MEKAR PRIMA JAYA	02.875.245.9-021.000	010.000-12.00000088	05/04/2012	1,091,808
324	PT.MEKAR PRIMA JAYA	02.875.245.9-021.000	010.000-12.00000097	17/04/2012	46,692,901
325	PT.MEKAR PRIMA JAYA	02.875.245.9-021.000	010.000-12.00000102	19/04/2012	4,216,031
326	PT.MEKAR PRIMA JAYA	02.875.245.9-021.000	010.000-12.00000109	27/04/2012	8,451,553
327	PT.TRITUNGAL PERSADA JAYA	02.957.584.2-048.000	010.000-11.00000012	02/05/2011	11,492,269
328	PT.TRITUNGAL PERSADA JAYA	02.957.584.2-048.000	010.000-11.00000014	04/05/2011	17,550,000
329	PT.TRITUNGAL PERSADA JAYA	02.957.584.2-048.000	010.000-11.00000029	23/05/2011	1,691,197
330	PT.TRITUNGAL PERSADA JAYA	02.957.584.2-048.000	010.000-11.00000114	18/07/2011	2,428,613
331	PT.TRITUNGAL PERSADA JAYA	02.957.584.2-048.000	010.000-11.00000126	25/07/2011	1,746,791
332	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000196	01/05/2012	5,760,000
333	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000198	01/05/2012	1,195,343
334	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000204	04/05/2012	9,946,269
335	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000210	08/05/2012	1,575,000
336	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000215	10/05/2012	1,877,890
337	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000217	13/05/2012	24,997,149
338	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000229	21/05/2012	1,289,173
339	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000241	29/05/2012	19,845,000
340	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000243	29/05/2012	8,416,278
341	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000248	01/06/2012	2,355,276
342	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000250	04/06/2012	3,240,000
343	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000252	04/06/2012	1,033,023
344	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000256	06/06/2012	5,949,117
345	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000265	11/06/2012	12,008,250
346	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000292	25/06/2012	115,839
347	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000320	06/07/2012	5,243,562
348	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000328	12/07/2012	481,906
349	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000334	16/07/2012	3,681,274
350	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000347	23/07/2012	283,500
351	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000352	25/07/2012	113,116
352	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000354	26/07/2012	6,127,650
353	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000359	30/07/2012	5,490,000
354	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000368	01/08/2012	2,304,720
355	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000375	06/08/2012	137,340,000
356	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000378	06/08/2012	2,300,093
357	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000381	07/08/2012	1,710,000
358	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000389	13/08/2012	10,469,819
359	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000391	13/08/2012	855,000
360	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000404	27/08/2012	1,039,500
361	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000406	27/08/2012	2,095,206
362	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000409	28/08/2012	103,129
363	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000412	29/08/2012	2,565,000
364	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000415	30/08/2012	1,206,611
365	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000418	03/09/2012	90,720,000
366	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000419	03/09/2012	43,228,819
367	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000425	06/09/2012	4,275,000
368	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000428	10/09/2012	60,480,000
369	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000429	10/09/2012	25,477,676
370	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000442	17/09/2012	3,015,000
371	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000446	18/09/2012	1,113,921
372	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000454	24/09/2012	7,470,000
373	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000460	26/09/2012	38,088,000
374	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000465	01/10/2012	9,825,840
375	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000472	04/10/2012	25,158,962

Halaman 53 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

376	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000486	11/10/2012	9,061,650
377	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000488	11/10/2012	41,460,996
378	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000492	15/10/2012	51,300,000
379	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000493	15/10/2012	241,329
380	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000500	19/10/2012	8,973,000
381	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000503	22/10/2012	31,950,000
382	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000514	29/10/2012	2,189,147
383	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000517	01/11/2012	16,605,000
384	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000523	05/11/2012	1,123,836
385	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000527	07/11/2012	43,969,500
386	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000528	07/11/2012	13,596,073
387	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000555	23/11/2012	3,397,500
388	PT.GANESA PUTRA SETIA	03.100.147.2-034.000	010.000-12.00000558	26/11/2012	4,293,000
389	PT.GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-12.00000587	03/12/2012	44,460,000
390	PT.GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-12.00000600	07/12/2012	40,950,000
391	PT.GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-12.00000606	10/12/2012	14,310,000
392	PT.GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-12.00000615	13/12/2012	20,610,000
393	PT.GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-12.00000617	13/12/2012	5,817,927
394	PT.GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-12.00000632	20/12/2012	65,427,750
395	PT.GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-12.00000634	20/12/2012	18,105,370
396	PT.GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-13.00000018	08/01/2013	9,000,000
397	PT.GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-13.00000033	15/01/2013	1,035,000
398	PT.GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-13.00000064	28/01/2013	48,729,584
399	PT.GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-13.00000066	28/01/2013	2,223,893
400	PT.GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-13.00000067	29/01/2013	47,777,992
401	PT.GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-13.00000074	02/02/2013	6,840,000
402	PT.GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-13.00000077	04/02/2013	81,164,043
403	PT.GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-13.00000080	05/02/2013	1,773,000
404	PT.GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-13.00000082	06/02/2013	1,207,203
405	PT.GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-13.00000103	19/02/2013	27,479,972
406	PT.GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-13.00000105	21/02/2013	19,200,000
407	PT.GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-13.00000107	25/02/2013	9,266,880
408	PT.GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-13.00000113	01/03/2013	23,477,580
409	PT.GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-13.00000120	06/03/2013	760,000
410	PT.GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-13.00000122	06/03/2013	12,060,704
411	PT.GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-13.00000141	18/03/2013	59,360,000
412	PT.GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-13.00000151	22/03/2013	1,197,039
413	PT.GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-13.00000155	25/03/2013	8,080,236
414	PT.GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-13.00000157	26/03/2013	2,069,158
415	PT.AMINDO MITRA ABADI	03.117.151.5-015.000	010.000-12.00000002	02/01/2012	11,908,511
416	PT.AMINDO MITRA ABADI	03.117.151.5-015.000	010.000-12.00000007	04/01/2012	409,420
417	PT.AMINDO MITRA ABADI	03.117.151.5-015.000	010.000-12.00000029	17/01/2012	25,185,854
418	PT.AMINDO MITRA ABADI	03.117.151.5-015.000	010.000-12.00000041	26/01/2012	4,754,717
419	PT.AMINDO MITRA ABADI	03.117.151.5-015.000	010.000-12.00000044	30/01/2012	618,019
420	PT.AMINDO MITRA ABADI	03.117.151.5-015.000	010.000-12.00000096	02/03/2012	12,150,000
421	PT.AMINDO MITRA ABADI	03.117.151.5-015.000	010.000-12.00000097	02/03/2012	3,942,619
422	PT.AMINDO MITRA ABADI	03.117.151.5-015.000	010.000-12.00000103	05/03/2012	17,367,968
423	PT.AMINDO MITRA ABADI	03.117.151.5-015.000	010.000-12.00000130	26/03/2012	11,690,100
424	PT.AMINDO MITRA ABADI	03.117.151.5-015.000	010.000-12.00000131	26/03/2012	11,507,608
425	PT.REMI TIPSANI PANCORAN	03.117.322.2-015.000	010.000-12.00000093	02/04/2012	1,890,000
426	PT.REMI TIPSANI PANCORAN	03.117.322.2-015.000	010.000-12.00000097	07/04/2012	9,090,000
Total					6,532,737,166

8. PT.PATRATEK MEZATOI INDONESIA

NO	Nama Penjual BKP/Pemberi JKP	NPWP	Faktur Pajak/ Nota Retur		PPN (Rupiah)
			Kode dan Nomor Seri	Tanggal	
1	PT.RATU PRAKESUMINDOYUDA	01.339.865.6-064.000	010.000-12.00000205	12/11/2012	5,241,981
2	PT.RATU PRAKESUMINDOYUDA	01.339.865.6-064.000	010.000-12.00000206	12/11/2012	3,871,010
3	PT.RATU PRAKESUMINDOYUDA	01.339.865.6-064.000	010.000-12.00000208	14/11/2012	5,518,232
4	PT.RATU PRAKESUMINDOYUDA	01.339.865.6-064.000	010.000-12.00000213	22/11/2012	619,376
5	PT.RATU PRAKESUMINDOYUDA	01.339.865.6-064.000	010.000-12.00000214	22/11/2012	4,605,220
6	PT.RATU PRAKESUMINDOYUDA	01.339.865.6-064.000	010.000-12.00000216	24/11/2012	5,192,866
7	PT.RATU PRAKESUMINDOYUDA	01.339.865.6-064.000	010.000-12.00000218	27/11/2012	16,020,468
8	PT.RATU PRAKESUMINDOYUDA	01.339.865.6-064.000	010.000-12.00000219	27/11/2012	241,656
9	PT.RATU PRAKESUMINDOYUDA	01.339.865.6-064.000	010.000-12.00000220	28/11/2012	22,182,225
10	PT.RATU PRAKESUMINDOYUDA	01.339.865.6-064.000	010.000-12.00000223	03/12/2012	5,192,866
11	PT.RATU PRAKESUMINDOYUDA	01.339.865.6-064.000	010.000-12.00000224	03/12/2012	937,453

Halaman 54 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

12	PT.RATU PRAKESUMINDOYUDA	01.339.865.6-064.000	010.000-12.00000227	05/12/2012	32,063
13	PT.RATU PRAKESUMINDOYUDA	01.339.865.6-064.000	010.000-12.00000229	07/12/2012	311,125
14	PT.RATU PRAKESUMINDOYUDA	01.339.865.6-064.000	010.000-12.00000232	10/12/2012	256,500
15	PT.RATU PRAKESUMINDOYUDA	01.339.865.6-064.000	010.000-12.00000233	11/12/2012	1,886,410
16	PT.RATU PRAKESUMINDOYUDA	01.339.865.6-064.000	010.000-12.00000235	13/12/2012	5,299,480
17	PT.RATU PRAKESUMINDOYUDA	01.339.865.6-064.000	010.000-12.00000238	15/12/2012	261,014
18	PT.RATU PRAKESUMINDOYUDA	01.339.865.6-064.000	010.000-12.00000241	18/12/2012	11,182,717
19	PT.RATU PRAKESUMINDOYUDA	01.339.865.6-064.000	010.000-12.00000242	19/12/2012	5,065,319
20	PT.SWASEMBADA KARYA	01.369.690.1-012.000	010.000-11.00000150	04/07/2011	903,749
21	PT.SWASEMBADA KARYA	01.369.690.1-012.000	010.000-11.00000152	05/07/2011	4,193,386
22	PT.SWASEMBADA KARYA	01.369.690.1-012.000	010.000-11.00000153	06/07/2011	12,294,322
23	PT.SWASEMBADA KARYA	01.369.690.1-012.000	010.000-11.00000155	08/07/2011	2,977,502
24	PT.SWASEMBADA KARYA	01.369.690.1-012.000	010.000-11.00000157	11/07/2011	54,834
25	PT.SWASEMBADA KARYA	01.369.690.1-012.000	010.000-11.00000159	12/07/2011	472,378
26	PT.SWASEMBADA KARYA	01.369.690.1-012.000	010.000-11.00000160	13/07/2011	248,525
27	PT.SWASEMBADA KARYA	01.369.690.1-012.000	010.000-11.00000163	16/07/2011	3,978,438
28	PT.SWASEMBADA KARYA	01.369.690.1-012.000	010.000-11.00000166	19/07/2011	11,511,318
29	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-11.00000180	04/10/2011	95,285
30	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-11.00000182	07/10/2011	2,367,875
31	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-11.00000183	07/10/2011	665,136
32	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-11.00000185	10/10/2011	26,215,956
33	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-11.00000187	11/10/2011	2,351,941
34	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-11.00000188	12/10/2011	5,798,078
35	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-11.00000190	14/10/2011	2,148,394
36	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-11.00000191	15/10/2011	275,025
37	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-11.00000193	19/10/2011	1,870,151
38	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-11.00000195	21/10/2011	1,306,297
39	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-11.00000225	05/12/2011	1,979,382
40	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-11.00000226	06/12/2011	501,600
41	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-11.00000228	07/12/2011	19,728,867
42	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-11.00000230	10/12/2011	1,394,012
43	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-11.00000231	12/12/2011	43,605
44	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-11.00000233	13/12/2011	1,085,700
45	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-11.00000234	15/12/2011	109,250
46	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-11.00000236	19/12/2011	2,989,079
47	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-11.00000237	19/12/2011	15,515,400
48	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-12.00000004	04/01/2012	9,133,974
49	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-12.00000005	05/01/2012	6,303,934
50	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-12.00000007	09/01/2012	954,750
51	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-12.00000008	10/01/2012	770,925
52	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-12.00000010	12/01/2012	1,531,074
53	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-12.00000012	13/01/2012	16,625
54	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-12.00000013	14/01/2012	984,571
55	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-12.00000016	18/01/2012	44,139,090
56	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-12.00000026	02/02/2012	12,436,527
57	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-12.00000029	06/02/2012	6,108,490
58	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-12.00000030	07/02/2012	6,601,417
59	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-12.00000032	08/02/2012	3,375,217
60	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-12.00000034	10/02/2012	3,785,289
61	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-12.00000037	13/02/2012	93,774
62	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-12.00000038	14/02/2012	80,275
63	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-12.00000041	17/02/2012	3,221,739
64	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-12.00000043	21/02/2012	754,966
65	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-12.00000046	23/02/2012	95,475
66	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-12.00000047	24/02/2012	2,137,500
67	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-12.00000050	02/03/2012	611,534
68	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-12.00000052	05/03/2012	2,290,197
69	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-12.00000053	06/03/2012	265,905
70	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-12.00000055	08/03/2012	67,260
71	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-12.00000058	10/03/2012	1,164,208
72	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-12.00000060	12/03/2012	2,449,594
73	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-12.00000062	15/03/2012	242,820
74	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-12.00000064	19/03/2012	11,371,210
75	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-12.00000065	21/03/2012	6,429,658
76	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-12.00000068	26/03/2012	5,970,301
77	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-12.00000069	26/03/2012	6,541,035
78	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-12.00000072	29/03/2012	12,819,915
79	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-12.00000075	03/04/2012	698,250

Halaman 55 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

80	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-12.00000077	05/04/2012	583,148
81	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-12.00000078	07/04/2012	2,645,052
82	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-12.00000080	10/04/2012	287,280
83	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-12.00000083	13/04/2012	7,176,060
84	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-12.00000086	17/04/2012	615,410
85	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-12.00000087	18/04/2012	456,142
86	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-12.00000091	24/04/2012	1,038,583
87	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-12.00000095	27/04/2012	644,765
88	PT.PUSPA CHANDRA SARANA	01.391.980.8-012.000	010.000-12.00000096	28/04/2012	5,211,460
89	PT.HEXA MEKARRAYA	01.577.885.5-043.000	010.000-1000000173	19/07/2010	10,500,000
90	PT.HEXA MEKARRAYA	01.577.885.5-043.000	010.000-1000000273	24/11/2010	6,895,000
91	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-11.00000122	04/05/2011	94,050
92	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-11.00000124	06/05/2011	836,202
93	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-11.00000126	09/05/2011	16,291,518
94	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-11.00000128	10/05/2011	1,440,200
95	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-11.00000154	04/07/2011	1,337,125
96	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-11.00000157	06/07/2011	12,461,089
97	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-11.00000159	07/07/2011	707,774
98	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-11.00000162	11/07/2011	1,259,548
99	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-11.00000164	12/07/2011	3,076,838
100	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-11.00000166	14/07/2011	5,599,587
101	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-11.00000167	14/07/2011	1,576,748
102	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-11.00000171	19/07/2011	795,340
103	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-11.00000220	01/11/2011	1,498,274
104	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-11.00000222	02/11/2011	60,800
105	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-11.00000223	03/11/2011	4,643,173
106	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-11.00000226	07/11/2011	206,530
107	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-11.00000228	10/11/2011	20,458,514
108	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-11.00000230	11/11/2011	511,692
109	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-11.00000231	13/11/2011	2,574,766
110	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-11.00000234	15/11/2011	641,250
111	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-11.00000237	18/11/2011	1,219,743
112	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-11.00000240	23/11/2011	1,186,853
113	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-11.00000243	28/11/2011	299,250
114	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-11.00000244	30/11/2011	700,867
115	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-11.00000245	01/12/2011	2,081,783
116	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-11.00000247	02/12/2011	29,688
117	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-11.00000248	05/12/2011	708,309
118	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-11.00000250	06/12/2011	4,482,303
119	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-11.00000253	10/12/2011	330,125
120	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-11.00000255	13/12/2011	256,500
121	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-11.00000260	19/12/2011	4,196,967
122	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-11.00000261	20/12/2011	5,510,760
123	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-11.00000263	22/12/2011	2,287,563
124	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-12.00000012	13/01/2012	5,781,102
125	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-12.00000013	14/01/2012	1,581,104
126	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-12.00000015	17/01/2012	261,250
127	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-12.00000017	18/01/2012	5,012,570
128	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-12.00000020	25/01/2012	152,900
129	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-12.00000021	26/01/2012	460,750
130	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-12.00000027	07/02/2012	696,294
131	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-12.00000029	08/02/2012	13,641,316
132	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-12.00000031	10/02/2012	288,924
133	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-12.00000032	10/02/2012	7,101,256
134	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-12.00000035	14/02/2012	114,000
135	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-12.00000036	14/02/2012	94,961
136	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-12.00000038	17/02/2012	4,963,782
137	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-12.00000039	20/02/2012	559,968
138	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-12.00000042	23/02/2012	45,539,105
139	PT.BANGUN RIZKI	01.609.378.3-015.000	010.000-11.00000005	03/01/2011	8,557,600
140	PT.BANGUN RIZKI	01.609.378.3-015.000	010.000-11.00001080	26/07/2011	6,979,631
141	PT.BANGUN RIZKI	01.609.378.3-015.000	010.000-11.00001245	07/09/2011	1,137,682
142	PT.BANGUN RIZKI	01.609.378.3-015.000	010.000-11.00001473	26/10/2011	8,408,450
143	PT.BANGUN RIZKI	01.609.378.3-015.000	010.000-12.00000635	27/04/2012	6,324,102
144	PT.BANGUN RIZKI	01.609.378.3-015.000	010.000-12.00000801	28/05/2012	2,120,172
145	PT.BANGUN RIZKI	01.609.378.3-015.000	010.000-12.00000802	28/05/2012	2,296,853
146	PT.BANGUN RIZKI	01.609.378.3-015.000	010.000-12.00000880	19/06/2012	6,814,236
147	PT.BANGUN RIZKI	01.609.378.3-015.000	010.000-12.00001336	04/09/2012	9,086,750

Halaman 56 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

148	PT.BANGUN RIZKI	01.609.378.3-015.000	010.000-12.00001697	21/11/2012	10,980,480
149	PT.BANGUN RIZKI	01.609.378.3-015.000	010-000-1000000938	17/07/2010	8,337,040
150	PT.BANGUN RIZKI	01.609.378.3-015.000	010-000-1000000973	24/07/2010	4,298,750
151	PT.BANGUN RIZKI	01.609.378.3-015.000	010-000-1000001250	01/09/2010	11,946,060
152	PT.BANGUN RIZKI	01.609.378.3-015.000	010-000-1000001879	01/12/2010	851,200
153	PT.PAN ABRASIV SEMESTA	01.692.421.9-043.000	010-000-0800000247	04/11/2008	11,363,730
154	PT.PAN ABRASIV SEMESTA	01.692.421.9-043.000	010-000-0800000270	17/12/2008	23,359,560
155	PT.PAN ABRASIV SEMESTA	01.692.421.9-043.000	010-000-0900000068	14/07/2009	21,488,775
156	PT.PAN ABRASIV SEMESTA	01.692.421.9-043.000	010-000-1000000017	01/03/2010	17,703,725
157	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000001	01/10/2008	81,025,228
158	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000800	07/10/2008	3,290,488
159	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000811	10/10/2008	5,045,362
160	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000815	13/10/2008	2,595,388
161	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000822	15/10/2008	7,052,696
162	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000829	17/10/2008	6,142,035
163	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000834	21/10/2008	8,228,383
164	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000843	23/10/2008	7,166,861
165	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000850	27/10/2008	3,105,174
166	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000873	04/11/2008	8,684,414
167	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000884	11/11/2008	7,714,785
168	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000889	13/11/2008	6,783,379
169	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000894	17/11/2008	7,709,954
170	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000900	19/11/2008	8,899,689
171	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000906	21/11/2008	7,095,494
172	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000910	24/11/2008	7,223,621
173	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000913	26/11/2008	5,582,304
174	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000916	28/11/2008	6,603,406
175	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000924	04/12/2008	8,004,767
176	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000939	16/12/2008	6,161,785
177	PT.BANYU CIPMUJAYA	01.777.782.2-026.000	010-000-0800000949	22/12/2008	4,180,279
178	PT.MELSI PRIMA KONSULTINDO	01.783.594.3-002.000	010-000-1000000300	01/09/2010	8,445,864
179	PT.MELSI PRIMA KONSULTINDO	01.783.594.3-002.000	010-000-1000000303	03/09/2010	12,451,338
180	PT.MELSI PRIMA KONSULTINDO	01.783.594.3-002.000	010-000-1000000305	04/09/2010	1,233,100
181	PT.MELSI PRIMA KONSULTINDO	01.783.594.3-002.000	010-000-1000000307	06/09/2010	110,912
182	PT.MELSI PRIMA KONSULTINDO	01.783.594.3-002.000	010-000-1000000312	16/09/2010	3,164,593
183	PT.MELSI PRIMA KONSULTINDO	01.783.594.3-002.000	010-000-1000000317	20/09/2010	9,951,096
184	PT.MELSI PRIMA KONSULTINDO	01.783.594.3-002.000	010-000-1000000322	22/09/2010	2,231,650
185	PT.MELSI PRIMA KONSULTINDO	01.783.594.3-002.000	010-000-1000000325	23/09/2010	89,775
186	PT.MELSI PRIMA KONSULTINDO	01.783.594.3-002.000	010-000-1000000334	29/09/2010	9,036,698
187	PT.WAHYU SARANA ARTHA	01.819.390.4-016.000	010.000-11.00000317	01/08/2011	7,025,793
188	PT.WAHYU SARANA ARTHA	01.819.390.4-016.000	010.000-11.00000323	02/08/2011	250,714
189	PT.WAHYU SARANA ARTHA	01.819.390.4-016.000	010.000-11.00000328	03/08/2011	14,897,405
190	PT.WAHYU SARANA ARTHA	01.819.390.4-016.000	010.000-11.00000331	04/08/2011	437,380
191	PT.WAHYU SARANA ARTHA	01.819.390.4-016.000	010.000-11.00000339	08/08/2011	27,101,055
192	PT.WAHYU SARANA ARTHA	01.819.390.4-016.000	010.000-11.00000342	09/08/2011	935,841
193	PT.WAHYU SARANA ARTHA	01.819.390.4-016.000	010.000-11.00000345	10/08/2011	1,663,946
194	PT.WAHYU SARANA ARTHA	01.819.390.4-016.000	010.000-11.00000348	11/08/2011	7,437,732
195	PT.WAHYU SARANA ARTHA	01.819.390.4-016.000	010.000-11.00000351	12/08/2011	1,251,413
196	PT.WAHYU SARANA ARTHA	01.819.390.4-016.000	010.000-11.00000355	15/08/2011	361,754
197	PT.WAHYU SARANA ARTHA	01.819.390.4-016.000	010.000-11.00000358	16/08/2011	302,100
198	PT.WAHYU SARANA ARTHA	01.819.390.4-016.000	010.000-11.00000362	18/08/2011	235,143
199	PT.WAHYU SARANA ARTHA	01.819.390.4-016.000	010.000-11.00000365	19/08/2011	89,699
200	PT.WAHYU SARANA ARTHA	01.819.390.4-016.000	010.000-11.00000369	22/08/2011	827,773
201	PT.WAHYU SARANA ARTHA	01.819.390.4-016.000	010.000-11.00000370	22/08/2011	3,361,480
202	PT.WAHYU SARANA ARTHA	01.819.390.4-016.000	010.000-11.00000372	23/08/2011	665,873
203	PT.WAHYU SARANA ARTHA	01.819.390.4-016.000	010.000-11.00000374	24/08/2011	25,767,422
204	PT.WAHYU SARANA ARTHA	01.819.390.4-016.000	010.000-11.00000384	07/09/2011	195,586
205	PT.WAHYU SARANA ARTHA	01.819.390.4-016.000	010.000-11.00000388	08/09/2011	86,545
206	PT.WAHYU SARANA ARTHA	01.819.390.4-016.000	010.000-11.00000393	09/09/2011	1,275,073
207	PT.WAHYU SARANA ARTHA	01.819.390.4-016.000	010.000-11.00000396	12/09/2011	6,434,160
208	PT.WAHYU SARANA ARTHA	01.819.390.4-016.000	010.000-11.00000399	13/09/2011	53,850,271
209	PT.WAHYU SARANA ARTHA	01.819.390.4-016.000	010.000-11.00000402	14/09/2011	3,346,342
210	PT.WAHYU SARANA ARTHA	01.819.390.4-016.000	010.000-11.00000407	16/09/2011	5,497,078
211	PT.WAHYU SARANA ARTHA	01.819.390.4-016.000	010.000-11.00000410	19/09/2011	1,439,917
212	PT.WAHYU SARANA ARTHA	01.819.390.4-016.000	010.000-11.00000414	20/09/2011	612,465
213	PT.WAHYU SARANA ARTHA	01.819.390.4-016.000	010.000-11.00000418	21/09/2011	13,435,883
214	PT.WAHYU SARANA ARTHA	01.819.390.4-016.000	010.000-11.00000422	22/09/2011	234,583
215	PT.WAHYU SARANA ARTHA	01.819.390.4-016.000	010.000-11.00000426	23/09/2011	621,300

Halaman 57 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

216	PT.WAHYU SARANA ARTHA	01.819.390.4-016.000	010.000-11.00000429	26/09/2011	210,607
217	PT.WAHYU SARANA ARTHA	01.819.390.4-016.000	010.000-11.00000441	30/09/2011	34,061,509
218	PT.BAHAGIA MAKMUR	01.828.135.2-013.000	010.000-12.00000111	11/05/2012	2,341,750
219	PT.BAHAGIA MAKMUR	01.828.135.2-013.000	010.000-12.00000113	15/05/2012	1,107,700
220	PT.BAHAGIA MAKMUR	01.828.135.2-013.000	010.000-12.00000114	15/05/2012	513,000
221	PT.BAHAGIA MAKMUR	01.828.135.2-013.000	010.000-12.00000117	18/05/2012	72,238
222	PT.BAHAGIA MAKMUR	01.828.135.2-013.000	010.000-12.00000119	21/05/2012	5,257,447
223	PT.BAHAGIA MAKMUR	01.828.135.2-013.000	010.000-12.00000120	23/05/2012	5,354,288
224	PT.BAHAGIA MAKMUR	01.828.135.2-013.000	010.000-12.00000124	24/05/2012	306,812
225	PT.BINA SEMESTA GIARTHA LESTARI	01.861.867.8-018.000	010.000-11.00000196	17/10/2011	5,682,140
226	PT.BINA SEMESTA GIARTHA LESTARI	01.861.867.8-018.000	010.000-11.00000216	18/11/2011	256,500
227	PT.BINA SEMESTA GIARTHA LESTARI	01.861.867.8-018.000	010.000-11.00000218	21/11/2011	8,431,454
228	PT.BINA SEMESTA GIARTHA LESTARI	01.861.867.8-018.000	010.000-11.00000219	21/11/2011	6,656,308
229	PT.BINA SEMESTA GIARTHA LESTARI	01.861.867.8-018.000	010.000-11.00000222	24/11/2011	664,715
230	PT.BINA SEMESTA GIARTHA LESTARI	01.861.867.8-018.000	010.000-11.00000224	28/11/2011	3,735,290
231	PT.BINA SEMESTA GIARTHA LESTARI	01.861.867.8-018.000	010.000-11.00000226	29/11/2011	248,349
232	PT.BINA SEMESTA GIARTHA LESTARI	01.861.867.8-018.000	010.000-11.00000227	30/11/2011	2,946,790
233	PT.BINA SEMESTA GIARTHA LESTARI	01.861.867.8-018.000	010.000-11.00000321	23/11/2011	6,739,656
234	PT.FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-11.00000066	09/03/2011	50,600
235	PT.FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-11.00000067	10/03/2011	4,265,264
236	PT.FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-11.00000068	10/03/2011	9,311,111
237	PT.FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-11.00000070	14/03/2011	5,697,625
238	PT.FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-11.00000076	22/03/2011	3,368,037
239	PT.FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-11.00000080	25/03/2011	1,004,170
240	PT.FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-11.00000081	26/03/2011	98,800
241	PT.FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-11.00000082	28/03/2011	737,200
242	PT.FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-11.00000083	29/03/2011	1,402,115
243	PT.FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-11.00000084	30/03/2011	256,500
244	PT.FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-11.00000098	07/04/2011	1,848,938
245	PT.FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-11.00000100	08/04/2011	2,429,051
246	PT.FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-11.00000104	12/04/2011	10,472,465
247	PT.FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-11.00000107	13/04/2011	1,167,384
248	PT.FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-11.00000108	14/04/2011	9,172,515
249	PT.FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-11.00000110	15/04/2011	2,928,897
250	PT.FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-11.00000111	15/04/2011	15,840,870
251	PT.FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-11.00000118	02/05/2011	8,375,685
252	PT.FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-11.00000119	03/05/2011	6,248,411
253	PT.FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-11.00000121	04/05/2011	779,063
254	PT.FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-11.00000123	06/05/2011	307,586
255	PT.FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-11.00000128	10/05/2011	30,411,286
256	PT.FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-11.00000209	03/10/2011	7,189,442
257	PT.FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-11.00000211	04/10/2011	579,456
258	PT.FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-11.00000213	06/10/2011	18,747,809
259	PT.FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-11.00000214	06/10/2011	229,145

Halaman 58 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

260	PT.FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-11.00000216	10/10/2011	107,350
261	PT.FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-11.00000218	11/10/2011	11,710,888
262	PT.FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-11.00000219	12/10/2011	9,440,588
263	PT.FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-11.00000221	13/10/2011	6,867,313
264	PT.FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-11.00000223	17/10/2011	65,740
265	PT.FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-11.00000225	21/10/2011	2,101,384
266	PT.FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-12.00000033	02/03/2012	3,567,176
267	PT.FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-12.00000036	06/03/2012	10,152,463
268	PT.FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-12.00000039	09/03/2012	2,391,729
269	PT.FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-12.00000042	12/03/2012	36,112,198
270	PT.FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-12.00000061	03/04/2012	9,999,866
271	PT.FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-12.00000063	05/04/2012	365,750
272	PT.FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-12.00000064	07/04/2012	710,539
273	PT.FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-12.00000067	11/04/2012	20,800,677
274	PT.FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-12.00000068	12/04/2012	352,032
275	PT.FANO SELARAS SCHWINGINDO	01.866.383.1-064.000	010.000-12.00000070	13/04/2012	29,152,365
276	PT.INDOSERAKO SEJAHTERA	01.877.411.7-026.000	010-000-0800001985	06/11/2008	1,946,500
277	PT.INDOSERAKO SEJAHTERA	01.877.411.7-026.000	010-000-0800002056	18/11/2008	1,236,750
278	PT.INDOSERAKO SEJAHTERA	01.877.411.7-026.000	010-000-1000001485	14/07/2010	2,061,250
279	PT.INDOSERAKO SEJAHTERA	01.877.411.7-026.000	010-000-1000001766	23/08/2010	23,500
280	PT.BANDA REKSA SAMUDERA	01.886.935.4-016.000	010.000-12.00000292	02/07/2012	199,144
281	PT.BANDA REKSA SAMUDERA	01.886.935.4-016.000	010.000-12.00000297	03/07/2012	10,768,931
282	PT.BANDA REKSA SAMUDERA	01.886.935.4-016.000	010.000-12.00000302	04/07/2012	5,238,164
283	PT.BANDA REKSA SAMUDERA	01.886.935.4-016.000	010.000-12.00000306	05/07/2012	328,149
284	PT.BANDA REKSA SAMUDERA	01.886.935.4-016.000	010.000-12.00000313	09/07/2012	3,033,583
285	PT.BANDA REKSA SAMUDERA	01.886.935.4-016.000	010.000-12.00000315	10/07/2012	2,405,742
286	PT.BANDA REKSA SAMUDERA	01.886.935.4-016.000	010.000-12.00000322	12/07/2012	856,062
287	PT.BANDA REKSA SAMUDERA	01.886.935.4-016.000	010.000-12.00000324	16/07/2012	783,043
288	PT.BANDA REKSA SAMUDERA	01.886.935.4-016.000	010.000-12.00000325	16/07/2012	555,646
289	PT.FILEMON INTI MACHINERY	01.952.134.3-046.000	010-000-1000000045	19/02/2010	37,977,660
290	PT.FILEMON INTI MACHINERY	01.952.134.3-046.000	010-000-1000000053	02/03/2010	137,188
291	PT.RODA HAMMERINDO JAYA	01.955.603.4-039.000	010.000-11.00004608	16/12/2011	3,250,000
292	PT.RODA HAMMERINDO JAYA	01.955.603.4-039.000	010.000-12.00002714	19/06/2012	1,950,000
293	PT.RODA HAMMERINDO JAYA	01.955.603.4-039.000	010.900-13.24315278	24/06/2013	3,250,000
294	PT.RODA HAMMERINDO JAYA	01.955.603.4-039.000	010.901-13.54229714	24/07/2013	550,000
295	PT.RODA HAMMERINDO JAYA	01.955.603.4-039.000	010.901-13.54230212	23/08/2013	5,400,000
296	PT.RODA HAMMERINDO JAYA	01.955.603.4-039.000	010.901-13.54230676	11/09/2013	9,750,000
297	PT.RODA HAMMERINDO JAYA	01.955.603.4-039.000	010-000-0800002352	11/11/2008	6,600,000
298	PT.RODA HAMMERINDO JAYA	01.955.603.4-039.000	010-000-0800002635	23/12/2008	9,900,000
299	PT.RODA HAMMERINDO JAYA	01.955.603.4-039.000	010-000-1000002050	09/07/2010	3,250,000
300	PT.RODA HAMMERINDO JAYA	01.955.603.4-039.000	010-000-1000002295	30/07/2010	3,250,000
301	PT.RODA HAMMERINDO JAYA	01.955.603.4-039.000	010-000-1000002463	16/08/2010	3,250,000
302	PT.RODA HAMMERINDO JAYA	01.955.603.4-039.000	010-000-1000003153	25/10/2010	3,250,000
303	PT.RODA HAMMERINDO JAYA	01.955.603.4-039.000	010-000-1000003853	17/12/2010	197,500
304	PT.MANDIRI MUDA INDONESIA	01.978.731.6-016.000	010.000-12.00000233	01/06/2012	3,107,270
305	PT.MANDIRI MUDA INDONESIA	01.978.731.6-016.000	010.000-12.00000238	04/06/2012	1,527,220
306	PT.MANDIRI MUDA INDONESIA	01.978.731.6-016.000	010.000-12.00000247	06/06/2012	2,764,073
307	PT.MANDIRI MUDA INDONESIA	01.978.731.6-016.000	010.000-12.00000251	07/06/2012	45,145
308	PT.MANDIRI MUDA INDONESIA	01.978.731.6-016.000	010.000-12.00000255	08/06/2012	3,201,645
309	PT.MANDIRI MUDA INDONESIA	01.978.731.6-016.000	010.000-12.00000260	11/06/2012	8,527,406
310	PT.MANDIRI MUDA INDONESIA	01.978.731.6-016.000	010.000-12.00000264	12/06/2012	3,655,363
311	PT.MANDIRI MUDA INDONESIA	01.978.731.6-016.000	010.000-12.00000268	13/06/2012	917,320
312	PT.MANDIRI MUDA INDONESIA	01.978.731.6-016.000	010.000-12.00000276	15/06/2012	564,775
313	PT.MANDIRI MUDA INDONESIA	01.978.731.6-016.000	010.000-12.00000279	18/06/2012	4,123,072
314	PT.MANDIRI MUDA INDONESIA	01.978.731.6-016.000	010.000-12.00000283	19/06/2012	1,624,353
315	PT.MANDIRI MUDA INDONESIA	01.978.731.6-016.000	010.000-12.00000288	20/06/2012	3,505,407
316	PT.MANDIRI MUDA INDONESIA	01.978.731.6-016.000	010.000-12.00000290	21/06/2012	70,300

Halaman 59 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

317	PT.MANDIRI MUDA INDONESIA	01.978.731.6-016.000	010.000-12.00000291	22/06/2012	436,711
318	PT.MANDIRI MUDA INDONESIA	01.978.731.6-016.000	010.000-12.00000294	25/06/2012	493,027
319	PT.MANDIRI MUDA INDONESIA	01.978.731.6-016.000	010.000-12.00000297	26/06/2012	62,453
320	PT.MANDIRI MUDA INDONESIA	01.978.731.6-016.000	010.000-12.00000300	27/06/2012	1,140,071
321	PT.MANDIRI MUDA INDONESIA	01.978.731.6-016.000	010.000-12.00000304	28/06/2012	110,390
322	PT.MANDIRI MUDA INDONESIA	01.978.731.6-016.000	010.000-12.00000306	30/06/2012	18,087,354
323	PT.MANDIRI MUDA INDONESIA	01.978.731.6-016.000	010.000-12.00000347	17/07/2012	5,192,206
324	PT.MANDIRI MUDA INDONESIA	01.978.731.6-016.000	010.000-12.00000352	18/07/2012	2,683,496
325	PT.MANDIRI MUDA INDONESIA	01.978.731.6-016.000	010.000-12.00000358	20/07/2012	4,954,889
326	PT.MANDIRI MUDA INDONESIA	01.978.731.6-016.000	010.000-12.00000362	23/07/2012	6,234,664
327	PT.MANDIRI MUDA INDONESIA	01.978.731.6-016.000	010.000-12.00000366	24/07/2012	6,771,624
328	PT.MANDIRI MUDA INDONESIA	01.978.731.6-016.000	010.000-12.00000369	25/07/2012	4,986,893
329	PT.MANDIRI MUDA INDONESIA	01.978.731.6-016.000	010.000-12.00000372	26/07/2012	407,835
330	PT.MANDIRI MUDA INDONESIA	01.978.731.6-016.000	010.000-12.00000375	27/07/2012	2,942,573
331	PT.MANDIRI MUDA INDONESIA	01.978.731.6-016.000	010.000-12.00000378	30/07/2012	2,384,533
332	PT.MANDIRI MUDA INDONESIA	01.978.731.6-016.000	010.000-12.00000379	30/07/2012	1,739,336
333	PT.MANDIRI MUDA INDONESIA	01.978.731.6-016.000	010.000-12.00000382	31/07/2012	43,678,623
334	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000094	01/05/2012	9,996,094
335	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000096	03/05/2012	1,252,604
336	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000097	05/05/2012	3,578,291
337	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000100	08/05/2012	10,413,755
338	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000101	08/05/2012	3,758,589
339	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000103	10/05/2012	281,105
340	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000106	14/05/2012	435,408
341	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000107	15/05/2012	350,607
342	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000109	16/05/2012	11,051,231
343	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000111	19/05/2012	9,185,179
344	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000114	24/05/2012	513,000
345	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000117	30/05/2012	6,705,700
346	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000129	02/08/2012	126,468
347	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000130	03/08/2012	633,079
348	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000131	06/08/2012	8,294,006
349	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000133	07/08/2012	718,865
350	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000134	08/08/2012	1,497,152
351	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000137	14/08/2012	2,786,164
352	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000138	14/08/2012	4,302,319
353	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000140	23/08/2012	1,138,966
354	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000142	24/08/2012	16,836,757
355	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000144	27/08/2012	1,818,722
356	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000145	28/08/2012	10,596,009
357	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000147	29/08/2012	1,154,250
358	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000148	30/08/2012	17,458,692
359	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000150	31/08/2012	21,376,104
360	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000165	18/09/2012	1,023,625
361	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000169	20/09/2012	1,440,685
362	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000172	24/09/2012	3,353,046
363	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000173	25/09/2012	1,128,173
364	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000175	27/09/2012	38,238
365	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000177	28/09/2012	11,439,623
366	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000178	29/09/2012	10,524,737
367	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000186	06/10/2012	700,676
368	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000191	15/10/2012	5,330,270
369	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000192	16/10/2012	6,020,910
370	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000194	17/10/2012	528,058
371	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000197	22/10/2012	607,050
372	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000198	23/10/2012	7,827,050
373	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000199	24/10/2012	5,641,980
374	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000202	29/10/2012	301,803
375	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000203	30/10/2012	23,845,713
376	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000206	01/11/2012	3,207,259
377	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000209	05/11/2012	974,206
378	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000211	06/11/2012	8,416,361
379	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000212	07/11/2012	716,443
380	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000214	08/11/2012	8,655,286
381	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000215	09/11/2012	225,530
382	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000234	04/12/2012	8,394,511
383	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000236	05/12/2012	233,700
384	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000237	06/12/2012	2,733,390

Halaman 60 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

385	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000239	08/12/2012	152,950
386	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000242	11/12/2012	596,174
387	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000243	12/12/2012	98,895
388	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000245	13/12/2012	10,313,793
389	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000247	15/12/2012	1,801,174
390	PT.RAJAWALI INTERINNIAGA	01.988.882.5-018.000	010.000-12.00000248	17/12/2012	7,086,240
391	PT.SURYAMAS SUKSES CEMERLANG	02.019.457.7-001.000	010-000-1000000341	24/09/2010	10,539,205
392	PT.SURYAMAS SUKSES CEMERLANG	02.019.457.7-001.000	010-000-1000000346	28/09/2010	15,135,920
393	PT.SURYAMAS SUKSES CEMERLANG	02.019.457.7-001.000	010-000-1000000349	30/09/2010	52,889,765
394	PT.GERBANG REJEKI LESTARI	02.189.609.7-037.000	010-000-0900000116	29/04/2009	2,325,561
395	PT.GERBANG REJEKI LESTARI	02.189.609.7-037.000	010-000-0900000125	29/04/2009	5,795,322
396	PT.GERBANG REJEKI LESTARI	02.189.609.7-037.000	010-000-0900000128	30/04/2009	2,741,539
397	PT.GERBANG REJEKI LESTARI	02.189.609.7-037.000	010-000-0900000134	30/04/2009	5,490,041
398	PT.GERBANG REJEKI LESTARI	02.189.609.7-037.000	010-000-0900000136	30/04/2009	10,821,016
399	PT.GERBANG REJEKI LESTARI	02.189.609.7-037.000	010-000-0900000140	30/04/2009	9,103,500
400	PT.GERBANG REJEKI LESTARI	02.189.609.7-037.000	010-000-0900000143	30/04/2009	9,885,363
401	PT.GERBANG REJEKI LESTARI	02.189.609.7-037.000	010-000-0900000146	30/04/2009	1,728,456
402	PT.GERBANG REJEKI LESTARI	02.189.609.7-037.000	010-000-0900000148	30/04/2009	9,469,793
403	PT.GERBANG REJEKI LESTARI	02.189.609.7-037.000	010-000-0900000149	30/04/2009	7,237,247
404	PT.DUTARAMA INDAH SETIA	02.273.746.4-413.000	010.000-11.00002323	28/07/2011	1,320,000
405	PT.DUTARAMA INDAH SETIA	02.273.746.4-413.000	010.000-11.00003120	28/09/2011	1,581,800
406	PT.DUTARAMA INDAH SETIA	02.273.746.4-413.000	010.902-13.45240010	04/11/2013	460,000
407	PT.DUTA RAMA INDAH SETIA	02.273.746.4-413.000	010-000-09000001783	27/10/2009	1,250,000
408	PT.DUTA RAMA INDAH SETIA	02.273.746.4-413.000	010-000-1000000777	27/04/2010	1,185,000
409	PT.DUTA RAMA INDAH SETIA	02.273.746.4-413.000	010-000-1000002225	21/10/2010	1,250,000
410	PT.DUTA RAMA INDAH SETIA	02.273.746.4-413.000	010-000-1000002662	06/12/2010	1,531,182
411	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000332	02/10/2009	5,789,713
412	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000342	06/10/2009	3,261,814
413	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000346	07/10/2009	1,003,483
414	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000348	08/10/2009	878,180
415	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000350	09/10/2009	5,390,664
416	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000354	12/10/2009	1,882,224
417	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000356	13/10/2009	334,732
418	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000360	14/10/2009	11,601,423
419	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000362	15/10/2009	727,944
420	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000364	16/10/2009	1,389,162
421	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000368	19/10/2009	3,664,317
422	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000370	20/10/2009	7,474,561
423	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000373	21/10/2009	5,762,484
424	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000376	22/10/2009	7,835,511
425	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000381	26/10/2009	4,673,511
426	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000384	28/10/2009	1,257,923
427	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000387	29/10/2009	329,802
428	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000390	30/10/2009	10,047,500
429	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000395	02/11/2009	1,444,660
430	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000399	03/11/2009	17,955,000
431	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000403	04/11/2009	942,917
432	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000408	06/11/2009	1,020,172
433	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000413	09/11/2009	9,248,713
434	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000418	11/11/2009	180,001
435	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000420	12/11/2009	1,383,882
436	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000423	13/11/2009	5,263,579
437	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000427	16/11/2009	5,398,498
438	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000429	17/11/2009	10,502,147
439	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000431	18/11/2009	2,832,495
440	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000433	19/11/2009	21,497,017
441	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000436	21/11/2009	7,521,539
442	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000438	23/11/2009	57,475
443	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000440	24/11/2009	5,877,362
444	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000442	25/11/2009	4,102,599
445	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000445	26/11/2009	919,099
446	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000446	28/11/2009	524,103
447	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000449	30/11/2009	8,160,207
448	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000455	02/12/2009	106,875
449	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000461	03/12/2009	976,885



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

450	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000465	04/12/2009	345,507
451	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000469	07/12/2009	1,157,847
452	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000474	08/12/2009	715,350
453	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000477	09/12/2009	7,563,284
454	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000485	11/12/2009	1,568,309
455	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000489	14/12/2009	141,735
456	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000494	16/12/2009	17,906,476
457	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000499	22/12/2009	7,643,680
458	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000502	23/12/2009	555,750
459	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000504	24/12/2009	2,583,837
460	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000510	29/12/2009	11,600,635
461	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-0900000513	30/12/2009	25,443,587
462	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-1000000001	01/06/2010	159,662,216
463	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-1000000018	01/02/2010	12,352,526
464	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-1000000024	02/02/2010	3,625,390
465	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-1000000029	03/02/2010	3,562,500
466	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-1000000034	04/02/2010	231,773
467	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-1000000036	05/02/2010	1,495,988
468	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-1000000039	08/02/2010	1,155,885
469	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-1000000042	09/02/2010	12,806,379
470	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-1000000046	10/02/2010	782,625
471	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-1000000049	11/02/2010	863,194
472	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-1000000051	12/02/2010	161,975
473	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-1000000053	15/02/2010	171,000
474	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-1000000056	16/02/2010	4,688,473
475	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-1000000058	17/02/2010	3,196,481
476	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-1000000060	18/02/2010	14,577,983
477	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-1000000062	19/02/2010	19,337,909
478	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-1000000066	22/02/2010	703,445
479	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-1000000068	23/02/2010	5,047,998
480	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-1000000073	25/02/2010	1,099,955
481	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-1000000076	27/02/2010	4,579,228
482	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-1000000123	01/07/2010	10,218,449
483	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-1000000125	02/07/2010	16,331,875
484	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-1000000126	03/07/2010	68,020
485	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-039.000	010-000-1000000128	05/07/2010	2,279,848
486	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000073	01/05/2009	2,734,710
487	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000076	04/05/2009	303,050
488	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000080	05/05/2009	6,330,457
489	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000082	06/05/2009	338,770
490	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000085	11/05/2009	14,699,275
491	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000087	12/05/2009	479,402
492	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000089	14/05/2009	57,000
493	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000092	18/05/2009	34,308,140
494	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000096	25/05/2009	3,991,524
495	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000099	26/05/2009	12,219,579
496	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000103	27/05/2009	128,250
497	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000105	28/05/2009	2,653,483
498	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000107	29/05/2009	11,342,254
499	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000116	05/06/2009	290,969
500	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000120	08/06/2009	3,586,530
501	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000123	10/06/2009	70,264
502	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000128	16/06/2009	3,408,614
503	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000130	17/06/2009	808,230
504	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000135	22/06/2009	11,229,799
505	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000139	24/06/2009	545,490
506	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000142	29/06/2009	31,959,467
507	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000145	01/07/2009	4,239,352
508	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000148	02/07/2009	7,372,022
509	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000150	03/07/2009	1,593,362
510	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000153	06/07/2009	248,938
511	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000161	13/07/2009	9,844,743
512	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000170	21/07/2009	13,491,401
513	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000173	22/07/2009	10,992,349
514	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000177	23/07/2009	224,305
515	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000179	24/07/2009	3,985,028
516	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000183	27/07/2009	3,895,617
517	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000185	28/07/2009	363,945

Halaman 62 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

518	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000188	29/07/2009	6,730,055
519	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000191	30/07/2009	1,248,265
520	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000194	31/07/2009	50,160
521	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000197	03/08/2009	22,330,775
522	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000202	04/08/2009	8,057,251
523	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000210	07/08/2009	721,735
524	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000215	10/08/2009	3,801,425
525	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000218	11/08/2009	351,902
526	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000223	12/08/2009	3,534,878
527	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000226	13/08/2009	8,478,773
528	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000230	18/08/2009	1,839,950
529	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000232	19/08/2009	4,121,503
530	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000237	20/08/2009	6,989,815
531	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000243	24/08/2009	1,844,114
532	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000246	25/08/2009	11,566,418
533	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000248	26/08/2009	1,092,500
534	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000250	27/08/2009	1,125,536
535	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000253	28/08/2009	8,203,094
536	PT.DWI TUNGGAL PRIMA	02.380.850.4-042.000	010-000-0900000257	31/08/2009	26,873,092
537	PT.ARMANINTAMA SEJAHTERA	02.406.152.5-013.000	010.000-12.00000182	03/10/2012	3,753,260
538	PT.ARMANINTAMA SEJAHTERA	02.406.152.5-013.000	010.000-12.00000183	03/10/2012	1,087,552
539	PT.ARMANINTAMA SEJAHTERA	02.406.152.5-013.000	010.000-12.00000185	05/10/2012	64,125
540	PT.ARMANINTAMA SEJAHTERA	02.406.152.5-013.000	010.000-12.00000190	11/10/2012	1,539,000
541	PT.ARMANINTAMA SEJAHTERA	02.406.152.5-013.000	010.000-12.00000191	13/10/2012	576,650
542	PT.ARMANINTAMA SEJAHTERA	02.406.152.5-013.000	010.000-12.00000194	17/10/2012	806,834
543	PT.ARMANINTAMA SEJAHTERA	02.406.152.5-013.000	010.000-12.00000196	18/10/2012	6,543,743
544	PT.ARMANINTAMA SEJAHTERA	02.406.152.5-013.000	010.000-12.00000197	19/10/2012	102,600
545	PT.ARMANINTAMA SEJAHTERA	02.406.152.5-013.000	010.000-12.00000200	24/10/2012	736,250
546	PT.PERMATA PRIMA LISTRINDO	02.415.416.3-038.000	010-000-1000000006	04/01/2010	12,762,745
547	PT.PERMATA PRIMA LISTRINDO	02.415.416.3-038.000	010-000-1000000011	05/01/2010	899,692
548	PT.PERMATA PRIMA LISTRINDO	02.415.416.3-038.000	010-000-1000000024	08/01/2010	3,453,380
549	PT.PERMATA PRIMA LISTRINDO	02.415.416.3-038.000	010-000-1000000033	11/01/2010	2,769,250
550	PT.PERMATA PRIMA LISTRINDO	02.415.416.3-038.000	010-000-1000000041	13/01/2010	12,104,423
551	PT.PERMATA PRIMA LISTRINDO	02.415.416.3-038.000	010-000-1000000047	14/01/2010	9,125,900
552	PT.PERMATA PRIMA LISTRINDO	02.415.416.3-038.000	010-000-1000000061	18/01/2010	1,024,753
553	PT.PERMATA PRIMA LISTRINDO	02.415.416.3-038.000	010-000-1000000067	19/01/2010	2,008,787
554	PT.PERMATA PRIMA LISTRINDO	02.415.416.3-038.000	010-000-1000000078	22/01/2010	1,332,852
555	PT.PERMATA PRIMA LISTRINDO	02.415.416.3-038.000	010-000-1000000089	26/01/2010	15,426,902
556	PT.PERMATA PRIMA LISTRINDO	02.415.416.3-038.000	010-000-1000000094	27/01/2010	33,158,795
557	PT.PERMATA PRIMA LISTRINDO	02.415.416.3-038.000	010-000-1000000098	28/01/2010	5,218,800
558	PT.PERMATA PRIMA LISTRINDO	02.415.416.3-038.000	010-000-1000000103	29/01/2010	9,687,150
559	PT.BINTANG MITRA PERSADHA	02.415.434.6-036.000	010-000-0900000177	31/07/2009	24,982,713
560	PT.WINSTON INDONESIA	02.419.298.1-059.000	010.000-11.00000121	06/04/2011	1,215,517
561	PT.WINSTON INDONESIA	02.419.298.1-059.000	010.000-12.00000317	02/08/2012	602,361
562	PT.WINSTON INDONESIA	02.419.298.1-059.000	010.000-13.00000024	11/01/2013	831,012
563	PT.WINSTON INDONESIA	02.419.298.1-059.000	010.002-14.66762818	02/10/2014	2,562,635
564	PT.WINSTON INDONESIA	02.419.298.1-059.000	010.003-14.42106590	20/11/2014	1,666,535
565	PT.WINSTON INDONESIA	02.419.298.1-059.000	010-000-0800000192	29/10/2008	2,154,251
566	PT.WINSTON INDONESIA	02.419.298.1-059.000	010-000-0800000194	31/10/2008	2,560,989
567	PT.WINSTON INDONESIA	02.419.298.1-059.000	010-000-0900000062	23/04/2009	1,464,320
568	PT.WINSTON INDONESIA	02.419.298.1-059.000	010-000-0900000156	10/08/2009	1,394,179
569	PT.WINSTON INDONESIA	02.419.298.1-059.000	010-000-0900000267	02/11/2009	144,907
570	PT.WINSTON INDONESIA	02.419.298.1-059.000	010-000-0900000304	02/12/2009	196,717
571	PT.WINSTON INDONESIA	02.419.298.1-059.000	010-000-1000000089	12/04/2010	199,853
572	PT.WINSTON INDONESIA	02.419.298.1-059.000	010-000-1000000217	02/08/2010	116,282
573	PT.WINSTON INDONESIA	02.419.298.1-059.000	010-000-1000000287	07/10/2010	547,973
574	PT.WINSTON INDONESIA	02.419.298.1-059.000	010-000-1000000390	28/12/2010	376,718
575	PT.ANUGERAH SEJAHTERA REZEKINE	02.435.785.7-027.000	010-000-1000000152	01/04/2010	3,163,608
576	PT.ANUGERAH SEJAHTERA REZEKINE	02.435.785.7-027.000	010-000-1000000154	06/04/2010	20,783,606
577	PT.ANUGERAH SEJAHTERA REZEKINE	02.435.785.7-027.000	010-000-1000000155	08/04/2010	432,915
578	PT.ANUGERAH SEJAHTERA REZEKINE	02.435.785.7-027.000	010-000-1000000157	12/04/2010	10,602,116
579	PT.ANUGERAH SEJAHTERA REZEKINE	02.435.785.7-027.000	010-000-1000000159	13/04/2010	4,063,745
580	PT.ANUGERAH SEJAHTERA REZEKINE	02.435.785.7-027.000	010-000-1000000160	15/04/2010	7,134,324
581	PT.ANUGERAH SEJAHTERA	02.435.785.7-027.000	010-000-1000000162	19/04/2010	11,059,120

Halaman 63 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

	REZEKINE				
582	PT.ANUGERAH SEJAHTERA REZEKINE	02.435.785.7-027.000	010-000-1000000164	20/04/2010	16,727,143
583	PT.ANUGERAH SEJAHTERA REZEKINE	02.435.785.7-027.000	010-000-1000000166	23/04/2010	100,501
584	PT.ANUGERAH SEJAHTERA REZEKINE	02.435.785.7-027.000	010-000-1000000168	26/04/2010	19,124,178
585	PT.ANUGERAH SEJAHTERA REZEKINE	02.435.785.7-027.000	010-000-1000000169	27/04/2010	15,315,536
586	PT.ANUGERAH SEJAHTERA REZEKINE	02.435.785.7-027.000	010-000-1000000170	28/04/2010	2,382,747
587	PT.ANUGERAH SEJAHTERA REZEKINE	02.435.785.7-027.000	010-000-1000000171	29/04/2010	1,671,854
588	PT.ANUGERAH SEJAHTERA REZEKINE	02.435.785.7-027.000	010-000-1000000172	30/04/2010	35,070,133
589	PT.ANUGERAH SEJAHTERA REZEKINE	02.435.785.7-027.000	010-000-1000000300	07/07/2010	1,461,706
590	PT.ANUGERAH SEJAHTERA REZEKINE	02.435.785.7-027.000	010-000-1000000302	08/07/2010	176,225
591	PT.ANUGERAH SEJAHTERA REZEKINE	02.435.785.7-027.000	010-000-1000000310	15/07/2010	16,048,020
592	PT.ANUGERAH SEJAHTERA REZEKINE	02.435.785.7-027.000	010-000-1000000314	16/07/2010	5,010,276
593	PT.ANUGERAH SEJAHTERA REZEKINE	02.435.785.7-027.000	010-000-1000000318	19/07/2010	6,605,903
594	PT.ANUGERAH SEJAHTERA REZEKINE	02.435.785.7-027.000	010-000-1000000323	21/07/2010	14,344,128
595	CV.PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000121	01/02/2011	26,714
596	CV.PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000125	01/06/2011	74,519,745
597	CV.PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000127	02/02/2011	4,869,591
598	CV.PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000153	08/02/2011	279,126
599	CV.PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000162	09/02/2011	7,371,570
600	CV.PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000167	10/02/2011	376,493
601	CV.PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000178	11/02/2011	40,075,402
602	CV.PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000205	16/02/2011	3,437,488
603	CV.PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000210	17/02/2011	3,435,159
604	CV.PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000217	18/02/2011	2,781,023
605	CV.PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000225	19/02/2011	7,298,856
606	CV.PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000235	21/02/2011	19,434,643
607	CV.PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000240	22/02/2011	741,000
608	CV.PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000247	23/02/2011	2,730,931
609	CV.PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000250	24/02/2011	10,611,665
610	CV.PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000256	25/02/2011	853,062
611	CV.PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000264	28/02/2011	33,511,439
612	CV.PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.000005380	15/08/2011	52,560
613	CV.CITRA PRIMA	02.504.548.5-041.000	010-000-1000000414	22/07/2010	5,858,024
614	CV.CITRA PRIMA	02.504.548.5-041.000	010-000-1000000419	26/07/2010	4,223,128
615	CV.CITRA PRIMA	02.504.548.5-041.000	010-000-1000000421	27/07/2010	3,431,321
616	CV.CITRA PRIMA	02.504.548.5-041.000	010-000-1000000423	28/07/2010	11,755,003
617	CV.CITRA PRIMA	02.504.548.5-041.000	010-000-1000000427	30/07/2010	1,599,335
618	CV.CITRA PRIMA	02.504.548.5-042.000	010-000-1000000095	01/03/2010	1,293,701
619	CV.CITRA PRIMA	02.504.548.5-042.000	010-000-1000000098	03/03/2010	649,193
620	CV.CITRA PRIMA	02.504.548.5-042.000	010-000-1000000101	04/03/2010	1,774,695
621	CV.CITRA PRIMA	02.504.548.5-042.000	010-000-1000000105	05/03/2010	3,462,805
622	CV.CITRA PRIMA	02.504.548.5-042.000	010-000-1000000106	06/03/2010	3,885,458
623	CV.CITRA PRIMA	02.504.548.5-042.000	010-000-1000000109	09/03/2010	632,584
624	CV.CITRA PRIMA	02.504.548.5-042.000	010-000-1000000118	15/03/2010	332,052
625	CV.CITRA PRIMA	02.504.548.5-042.000	010-000-1000000131	20/03/2010	3,003,475
626	CV.CITRA PRIMA	02.504.548.5-042.000	010-000-1000000133	22/03/2010	23,190,978
627	CV.CITRA PRIMA	02.504.548.5-042.000	010-000-1000000137	23/03/2010	1,554,824
628	CV.CITRA PRIMA	02.504.548.5-042.000	010-000-1000000140	24/03/2010	10,852,265
629	CV.CITRA PRIMA	02.504.548.5-042.000	010-000-1000000146	26/03/2010	17,966,827
630	CV.CITRA PRIMA	02.504.548.5-042.000	010-000-1000000149	27/03/2010	32,747,924
631	CV.CITRA PRIMA	02.504.548.5-042.000	010-000-1000000151	30/03/2010	1,233,230
632	CV.CITRA PRIMA	02.504.548.5-042.000	010-000-1000000157	31/03/2010	16,642,517
633	PT.RAJAWALI CAKRAWALA GLOBALINDO	02.504.651.7-042.000	010.000-11.00000019	01/03/2011	4,772,516
634	PT.RAJAWALI CAKRAWALA GLOBALINDO	02.504.651.7-042.000	010.000-11.00000022	03/03/2011	566,580
635	PT.RAJAWALI CAKRAWALA GLOBALINDO	02.504.651.7-042.000	010.000-11.00000025	07/03/2011	20,509,667
636	PT.RAJAWALI CAKRAWALA GLOBALINDO	02.504.651.7-042.000	010.000-11.00000035	15/03/2011	947,043

Halaman 64 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

637	PT.RAJAWALI CAKRAWALA GLOBALINDO	02.504.651.7-042.000	010.000-11.000000038	18/03/2011	7,736,312
638	PT.RAJAWALI CAKRAWALA GLOBALINDO	02.504.651.7-042.000	010.000-11.000000041	21/03/2011	25,997,277
639	PT.RAJAWALI CAKRAWALA GLOBALINDO	02.504.651.7-042.000	010.000-11.000000044	31/03/2011	31,486,169
640	PT.SANGGABUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000522	06/07/2010	12,691,867
641	PT.SANGGABUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000529	09/07/2010	28,468,834
642	PT.SANGGABUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000532	13/07/2010	11,005,647
643	PT.SANGGABUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000534	14/07/2010	32,298,903
644	PT.SANGGABUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000597	07/08/2010	12,194,349
645	PT.SANGGABUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000601	10/08/2010	14,279,927
646	PT.SANGGABUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000603	11/08/2010	5,447,320
647	PT.SANGGABUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000604	11/08/2010	44,907,236
648	PT.SANGGABUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000606	12/08/2010	1,570,563
649	PT.SANGGABUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000608	13/08/2010	3,034,632
650	PT.SANGGABUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000610	16/08/2010	3,058,222
651	PT.SANGGABUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000613	18/08/2010	8,703,825
652	PT.SANGGABUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000621	23/08/2010	28,872,187
653	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000225	07/10/2008	8,262,625
654	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000233	09/10/2008	6,894,103
655	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000239	13/10/2008	6,242,165
656	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000248	17/10/2008	4,139,271
657	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000252	21/10/2008	6,745,751
658	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000257	24/10/2008	6,114,927
659	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000269	03/11/2008	6,972,369
660	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000276	05/11/2008	9,070,534
661	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000285	07/11/2008	6,104,198
662	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000297	12/11/2008	8,757,956
663	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000312	18/11/2008	6,915,468
664	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000321	20/11/2008	8,385,205
665	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000326	21/11/2008	8,893,838
666	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000331	25/11/2008	7,931,357
667	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000333	26/11/2008	7,924,631
668	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000340	02/12/2008	7,317,555
669	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000349	09/12/2008	7,848,408
670	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000357	12/12/2008	5,894,050
671	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000362	16/12/2008	5,774,086
672	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000371	20/12/2008	350,462
673	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000376	24/12/2008	2,839,739
674	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0800000379	26/12/2008	1,427,520
675	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0900000094	02/02/2009	4,573,759
676	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0900000106	03/02/2009	15,960
677	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0900000115	04/02/2009	5,603,225
678	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0900000120	05/02/2009	3,866,680
679	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0900000126	06/02/2009	974,604
680	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0900000132	09/02/2009	16,547,618
681	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0900000139	10/02/2009	6,468,911
682	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0900000148	11/02/2009	2,000,700
683	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0900000162	13/02/2009	38,000
684	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0900000166	14/02/2009	1,168,500
685	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0900000170	16/02/2009	1,163,999
686	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0900000176	17/02/2009	50,350
687	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0900000180	18/02/2009	935,667
688	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0900000185	19/02/2009	351,101
689	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0900000192	20/02/2009	598,073
690	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0900000200	23/02/2009	3,777,389
691	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0900000207	24/02/2009	5,151,177
692	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0900000211	25/02/2009	15,302,315
693	PT.JALUNA MITRATAMA	02.590.104.2-042.000	010-000-0900000214	28/02/2009	29,557
694	PT.BINTANG MULIYA PRATAMA	02.665.022.6-432.000	010-000-1000000098	11/05/2010	13,017,263
695	PT.BINTANG MULIYA PRATAMA	02.665.022.6-432.000	010-000-1000000103	18/05/2010	6,160,489
696	PT.BINTANG MULIYA PRATAMA	02.665.022.6-432.000	010-000-1000000105	19/05/2010	10,289,986
697	PT.BINTANG MULIYA PRATAMA	02.665.022.6-432.000	010-000-1000000106	21/05/2010	3,381,069
698	PT.BINTANG MULIYA PRATAMA	02.665.022.6-432.000	010-000-1000000107	22/05/2010	1,799,289
699	PT.BINTANG MULIYA PRATAMA	02.665.022.6-432.000	010-000-1000000109	26/05/2010	3,422,949
700	PT.BINTANG MULIYA PRATAMA	02.665.022.6-432.000	010-000-1000000112	27/05/2010	427,020
701	PT.BINTANG MULIYA PRATAMA	02.665.022.6-432.000	010-000-1000000113	31/05/2010	22,103,071

Halaman 65 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

702	PT.BINTANG MULIYA PRATAMA	02.665.022.6-432.000	010-000-1000000231	06/10/2010	16,271,275
703	PT.BINTANG MULIYA PRATAMA	02.665.022.6-432.000	010-000-1000000232	07/10/2010	5,464,234
704	PT.BINTANG MULIYA PRATAMA	02.665.022.6-432.000	010-000-1000000234	08/10/2010	4,747,060
705	PT.BINTANG MULIYA PRATAMA	02.665.022.6-432.000	010-000-1000000237	14/10/2010	5,332,806
706	PT.BINTANG MULIYA PRATAMA	02.665.022.6-432.000	010-000-1000000239	15/10/2010	8,916,178
707	PT.BINTANG MULIYA PRATAMA	02.665.022.6-432.000	010-000-1000000245	22/10/2010	17,291,002
708	PT.BINTANG MULIYA PRATAMA	02.665.022.6-432.000	010-000-1000000249	29/10/2010	8,003,913
709	PT.SINAR SUKSES SEKAWAN	02.672.955.8-416.000	010-000-0900000359	12/08/2009	4,500,000
710	PT.YOSITA JAYA MURNI	02.696.691.1-045.000	010.000-11.00000085	08/04/2011	13,036,096
711	PT.YOSITA JAYA MURNI	02.696.691.1-045.000	010.000-11.00000098	14/04/2011	10,232,052
712	PT.YOSITA JAYA MURNI	02.696.691.1-045.000	010.000-11.00000102	15/04/2011	11,063,576
713	PT.YOSITA JAYA MURNI	02.696.691.1-045.000	010.000-11.00000107	15/04/2011	2,403,146
714	PT.YOSITA JAYA MURNI	02.696.691.1-045.000	010.000-11.00000110	18/04/2011	3,957,424
715	PT.YOSITA JAYA MURNI	02.696.691.1-045.000	010.000-11.00000136	29/04/2011	20,819,326
716	PT.YOSITA JAYA MURNI	02.696.691.1-045.000	010.000-11.00000146	30/04/2011	23,617,366
717	CV.SEGARA TIRTA KENCANA	02.763.732.1-451.000	010-000-1000000401	02/08/2010	719,975
718	CV.SEGARA TIRTA KENCANA	02.763.732.1-451.000	010-000-1000000402	04/08/2010	7,251,134
719	CV.SEGARA TIRTA KENCANA	02.763.732.1-451.000	010-000-1000000404	05/08/2010	2,900,799
720	CV.SEGARA TIRTA KENCANA	02.763.732.1-451.000	010-000-1000000417	11/08/2010	5,434,092
721	CV.SEGARA TIRTA KENCANA	02.763.732.1-451.000	010-000-1000000429	19/08/2010	1,312,587
722	CV.SEGARA TIRTA KENCANA	02.763.732.1-451.000	010-000-1000000431	20/08/2010	8,569,627
723	CV.SEGARA TIRTA KENCANA	02.763.732.1-451.000	010-000-1000000432	21/08/2010	2,297,727
724	CV.SEGARA TIRTA KENCANA	02.763.732.1-451.000	010-000-1000000437	25/08/2010	18,669,050
725	CV.SEGARA TIRTA KENCANA	02.763.732.1-451.000	010-000-1000000439	26/08/2010	17,260,409
726	PT.SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000	010-000-1000000073	01/11/2010	5,301,066
727	PT.SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000	010-000-1000000079	03/11/2010	102,591
728	PT.SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000	010-000-1000000085	05/11/2010	237,500
729	PT.SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000	010-000-1000000092	08/11/2010	8,076,451
730	PT.SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000	010-000-1000000100	10/11/2010	11,583,984
731	PT.SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000	010-000-1000000104	11/11/2010	10,497,498
732	PT.SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000	010-000-1000000111	12/11/2010	7,425,243
733	PT.SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000	010-000-1000000115	15/11/2010	22,944,811
734	PT.SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000	010-000-1000000121	16/11/2010	1,726,920
735	PT.SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000	010-000-1000000127	18/11/2010	9,470,743
736	PT.SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000	010-000-1000000130	19/11/2010	1,957,000
737	PT.SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000	010-000-1000000134	22/11/2010	6,583,076
738	PT.SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000	010-000-1000000140	23/11/2010	13,942,013
739	PT.SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000	010-000-1000000142	24/11/2010	676,100
740	PT.SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000	010-000-1000000147	25/11/2010	594,942
741	PT.SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000	010-000-1000000150	26/11/2010	7,387,191
742	PT.SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000	010-000-1000000154	27/11/2010	4,738,346
743	PT.SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000	010-000-1000000157	29/11/2010	11,904,661
744	PT.SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000	010-000-1000000162	30/11/2010	75,027,885
745	PT.DWI PUTRADAYA SUKSES	02.932.856.4-042.000	010.000-11.00000021	18/05/2011	11,928,888
746	PT.DWI PUTRADAYA SUKSES	02.932.856.4-042.000	010.000-11.00000024	19/05/2011	4,094,244
747	PT.DWI PUTRADAYA SUKSES	02.932.856.4-042.000	010.000-11.00000026	20/05/2011	1,164,590
748	PT.DWI PUTRADAYA SUKSES	02.932.856.4-042.000	010.000-11.00000030	25/05/2011	1,326,510
749	PT.DWI PUTRADAYA SUKSES	02.932.856.4-042.000	010.000-11.00000033	24/05/2011	906,102
750	PT.DWI PUTRADAYA SUKSES	02.932.856.4-042.000	010.000-11.00000038	25/05/2011	5,512,798
751	PT.DWI PUTRADAYA SUKSES	02.932.856.4-042.000	010.000-11.00000041	27/05/2011	9,386,476
752	PT.SATRIA KENCANA PINAYUNG	03.022.414.1-024.000	010.000-13.00000047	26/03/2013	24,704,220
753	PT.SATRIA KENCANA PINAYUNG	03.022.414.1-024.000	010.000-13.00000049	27/03/2013	30,684,040
754	PT.NUSANTARA BERKAH MAKMURJAYA	03.031.408.2-027.000	010-000-1000000107	03/12/2010	604,624
755	PT.NUSANTARA BERKAH MAKMURJAYA	03.031.408.2-027.000	010-000-1000000109	04/12/2010	63,024
756	PT.NUSANTARA BERKAH MAKMURJAYA	03.031.408.2-027.000	010-000-1000000110	06/12/2010	3,967,658
757	PT.NUSANTARA BERKAH MAKMURJAYA	03.031.408.2-027.000	010-000-1000000115	13/12/2010	321,052
758	PT.NUSANTARA BERKAH MAKMURJAYA	03.031.408.2-027.000	010-000-1000000118	15/12/2010	8,145,056
759	PT.NUSANTARA BERKAH MAKMURJAYA	03.031.408.2-027.000	010-000-1000000120	20/12/2010	11,769,463
760	PT.NUSANTARA BERKAH MAKMURJAYA	03.031.408.2-027.000	010-000-1000000129	30/12/2010	7,224,792
761	PT.PERDANA PUTRA BERKARYA	03.088.524.8-063.000	010.000-11.00000001	01/01/2011	91,807,525
762	PT.PERDANA PUTRA BERKARYA	03.088.524.8-063.000	010-000-1000000010	08/12/2010	6,144,192
763	PT.PERDANA PUTRA BERKARYA	03.088.524.8-063.000	010-000-1000000022	23/12/2010	14,672,379
764	PT.PERDANA PUTRA BERKARYA	03.088.524.8-063.000	010-000-1000000025	24/12/2010	5,544,545

Halaman 66 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

765	PT.PERDANA PUTRA BERKARYA	03.088.524.8-063.000	010-000-1000000027	27/12/2010	4,688,082
766	PT.PERDANA PUTRA BERKARYA	03.088.524.8-063.000	010-000-1000000028	28/12/2010	6,447,948
767	PT.PERDANA PUTRA BERKARYA	03.088.524.8-063.000	010-000-1000000029	30/12/2010	5,166,445
768	PT.CAHAYA BERSINAR GEMILANG	03.088.565.1-063.000	010-000-1000000112	29/12/2010	36,804,962
769	PT.CAHAYA BERSINAR GEMILANG	03.088.565.1-063.000	010-000-1000000115	31/12/2010	36,998,919
770	CV.TEMASINDO JAYA SEJATI	03.100.201.7-034.000	010.000-12.00000090	03/09/2012	495,060
771	CV.TEMASINDO JAYA SEJATI	03.100.201.7-034.000	010.000-12.00000093	04/09/2012	692,341
772	CV.TEMASINDO JAYA SEJATI	03.100.201.7-034.000	010.000-12.00000094	05/09/2012	317,300
773	CV.TEMASINDO JAYA SEJATI	03.100.201.7-034.000	010.000-12.00000095	06/09/2012	8,142,094
774	CV.TEMASINDO JAYA SEJATI	03.100.201.7-034.000	010.000-12.00000096	07/09/2012	2,342,512
775	CV.TEMASINDO JAYA SEJATI	03.100.201.7-034.000	010.000-12.00000101	10/09/2012	9,149,995
776	CV.TEMASINDO JAYA SEJATI	03.100.201.7-034.000	010.000-12.00000103	14/09/2012	7,112,876
777	CV.TEMASINDO JAYA SEJATI	03.100.201.7-034.000	010.000-12.00000104	15/09/2012	93,825
778	CV.TEMASINDO JAYA SEJATI	03.100.201.7-034.000	010.000-12.00000105	17/09/2012	7,633,996
779	CV.TEMASINDO JAYA SEJATI	03.100.201.7-034.000	010.000-13.00000003	01/02/2013	3,078,121
780	CV.TEMASINDO JAYA SEJATI	03.100.201.7-034.000	010.000-13.00000008	04/02/2013	2,835,429
781	CV.TEMASINDO JAYA SEJATI	03.100.201.7-034.000	010.000-13.00000017	11/02/2013	4,200,587
782	CV.TEMASINDO JAYA SEJATI	03.100.201.7-034.000	010.000-13.00000019	14/02/2013	6,814,991
783	CV.TEMASINDO JAYA SEJATI	03.100.201.7-034.000	010.000-13.00000021	15/02/2013	1,863,107
784	CV.TEMASINDO JAYA SEJATI	03.100.201.7-034.000	010.000-13.00000023	19/02/2013	2,281,183
785	CV.TEMASINDO JAYA SEJATI	03.100.201.7-034.000	010.000-13.00000027	22/02/2013	2,399,083
786	CV.TEMASINDO JAYA SEJATI	03.100.201.7-034.000	010.000-13.00000028	25/02/2013	2,790,208
787	CV.TEMASINDO JAYA SEJATI	03.100.201.7-034.000	010.000-13.00000029	26/02/2013	11,863,726
788	PT.DIAN TARUNA GUNATAMA	03.250.810.3-027.000	010.000-13.00000006	09/01/2013	6,619,889
789	PT.DIAN TARUNA GUNATAMA	03.250.810.3-027.000	010.000-13.00000017	23/01/2013	12,509,118
790	PT.DIAN TARUNA GUNATAMA	03.250.810.3-027.000	010.000-13.00000019	25/01/2013	6,603,377
791	PT.TUNGAL MANDIRI	03.250.815.2-027.000	010.000-13.00000005	07/01/2013	5,682,496
792	PT.TUNGAL MANDIRI	03.250.815.2-027.000	010.000-13.00000012	15/01/2013	3,035,073
793	PT.TUNGAL MANDIRI	03.250.815.2-027.000	010.000-13.00000018	31/01/2013	7,565,234
794	PT.MITRA PRATAMA LISTERINDO	03.250.816.0-027.000	010.000-13.00000002	03/01/2013	3,240,341
795	PT.MITRA PRATAMA LISTERINDO	03.250.816.0-027.000	010.000-13.00000008	10/01/2013	3,388,131
796	PT.MITRA PRATAMA LISTERINDO	03.250.816.0-027.000	010.000-13.00000016	30/01/2013	2,534,264
797	PT.PAN ABRASIV SEMESTA	16.924.219.0-430.00	010-000-0800000022	01/02/2008	9,864,120
798	PT.PAN ABRASIV SEMESTA	16.924.219.0-430.00	010-000-0800000023	01/02/2008	9,864,120
799	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000214	08/03/2008	7,753,609
800	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000248	15/03/2008	7,975,440
801	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000020	04/01/2008	8,313,718
802	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000036	08/01/2008	6,761,214
803	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000041	09/01/2008	6,980,557
804	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000050	14/01/2008	7,560,931
805	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000054	16/01/2008	7,035,225
806	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000065	17/01/2008	5,874,192
807	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000069	18/01/2008	6,359,775
808	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000073	21/01/2008	6,893,824
809	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000081	23/01/2008	6,083,088
810	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000087	25/01/2008	6,880,439
811	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000094	30/01/2008	7,918,051
812	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000116	05/02/2008	7,260,120
813	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000127	11/02/2008	8,394,539
814	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000132	09/05/2008	6,568,042
815	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000141	14/02/2008	6,382,040
816	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000159	20/02/2008	7,650,973
817	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000173	25/02/2008	7,161,157
818	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000180	27/02/2008	6,862,000
819	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000199	04/03/2008	7,485,744
820	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000211	06/03/2008	7,432,198
821	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000218	10/03/2008	7,208,743
822	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000229	11/03/2008	7,954,444
823	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000233	12/03/2008	7,709,535
824	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000241	13/03/2008	7,193,560
825	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000245	14/03/2008	6,323,364
826	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000252	17/03/2008	7,010,050
827	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000259	18/03/2008	6,740,172
828	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000266	19/03/2008	6,557,353
829	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000274	24/03/2008	39,421,200
830	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000276	25/03/2008	6,013,182

Halaman 67 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

831	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000279	26/03/2008	3,600,850
832	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000281	27/03/2008	1,308,198
833	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000285	28/03/2008	1,456,160
834	PT BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000302	02/04/2008	5,613,389
835	PT BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000309	03/04/2008	5,728,306
836	PT BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000316	07/04/2008	13,276,725
837	PT BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000329	09/04/2008	29,766,000
838	PT BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000335	10/04/2008	5,993,733
839	PT BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000341	11/04/2008	22,212,878
840	PT BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000348	14/04/2008	42,788,625
841	PT BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000351	15/04/2008	6,950,599
842	PT BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000355	16/04/2008	6,497,858
843	PT BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000363	18/04/2008	16,770,600
844	PT BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000373	21/04/2008	11,180,400
845	PT BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000378	22/04/2008	6,709,891
846	PT BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000381	23/04/2008	6,286,533
847	PT BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000389	25/04/2008	5,352,117
848	PT BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000394	28/04/2008	4,440,281
849	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000411	06/05/2008	5,726,975
850	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000447	13/05/2008	6,684,240
851	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000470	19/05/2008	19,575,000
852	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000480	21/05/2008	7,614,000
853	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000502	03/06/2008	7,003,139
854	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000512	05/06/2008	8,107,377
855	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000529	10/06/2008	6,539,405
856	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000536	12/06/2008	6,186,195
857	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000547	17/06/2008	5,279,545
858	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000552	19/06/2008	7,169,867
859	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000556	20/06/2008	7,672,288
860	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000563	23/06/2008	7,049,387
861	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000566	25/06/2008	8,152,250
862	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000573	27/06/2008	7,591,719
863	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000661	01/08/2008	12,717,745
864	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000663	01/08/2008	2,530,172
865	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000665	01/08/2008	20,854,445
866	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000667	01/08/2008	1,934,550
867	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-0800000670	01/08/2008	9,677,250
868	PT.BANYU CIPMUJAYA	17.777.822.0-260.00	010-000-8000000521	09/06/2008	7,961,969
869	PT.CITRA SUKSES MITRA MAKMUR	17.780.867.0-320.00	010-000-0800001259	09/07/2008	3,600,000
870	PT RODA HAMMERINDO	19.556.034.0-390.00	010-000-0800000833	24/04/2008	18,750,000
871	PT.HASTA KARYA CITRA PERKASA	21.101.427.9-432.000	010-000-1000000100	15/05/2010	8,573
872	PT.HASTA KARYA CITRA PERKASA	21.101.427.9-432.000	010-000-1000000101	17/05/2010	4,185,277
873	PT.HASTA KARYA CITRA PERKASA	21.101.427.9-432.000	010-000-1000000103	18/05/2010	11,027,875
874	PT.HASTA KARYA CITRA PERKASA	21.101.427.9-432.000	010-000-1000000105	20/05/2010	11,083,218
875	PT.HASTA KARYA CITRA PERKASA	21.101.427.9-432.000	010-000-1000000107	24/05/2010	16,753,177
876	PT.HASTA KARYA CITRA PERKASA	21.101.427.9-432.000	010-000-1000000109	25/05/2010	7,270,580
877	PT.HASTA KARYA CITRA PERKASA	21.101.427.9-432.000	010-000-1000000111	27/05/2010	29,026,229
878	PT.HASTA KARYA CITRA PERKASA	21.101.427.9-432.000	010-000-1000000229	05/10/2010	451,856
879	PT.HASTA KARYA CITRA PERKASA	21.101.427.9-432.000	010-000-1000000235	13/10/2010	4,691,931
880	PT.HASTA KARYA CITRA PERKASA	21.101.427.9-432.000	010-000-1000000244	22/10/2010	475,090
881	PT.HASTA KARYA CITRA PERKASA	21.101.427.9-432.000	010-000-1000000246	25/10/2010	5,723,275
882	PT.TEGAR MAKMUR BERSAMA	21.117.948.6-432.000	010-000-1000000227	01/10/2010	2,791,303
883	PT.TEGAR MAKMUR BERSAMA	21.117.948.6-432.000	010-000-1000000230	04/10/2010	2,713,230
884	PT.TEGAR MAKMUR BERSAMA	21.117.948.6-432.000	010-000-1000000234	07/10/2010	11,977,509
885	PT.TEGAR MAKMUR BERSAMA	21.117.948.6-432.000	010-000-1000000237	11/10/2010	11,610,366
886	PT.TEGAR MAKMUR BERSAMA	21.117.948.6-432.000	010-000-1000000244	18/10/2010	5,934,317
887	PT.TEGAR MAKMUR BERSAMA	21.117.948.6-432.000	010-000-1000000245	19/10/2010	8,250,555
888	PT.TEGAR MAKMUR BERSAMA	21.117.948.6-432.000	010-000-1000000247	21/10/2010	2,387,383
889	PT.TEGAR MAKMUR BERSAMA	21.117.948.6-432.000	010-000-1000000251	26/10/2010	15,849,421

Halaman 68 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

890	PT.TEGAR MAKMUR BERSAMA	21.117.948.6-432.000	010-000-1000000252	27/10/2010	844,467
891	PT.PRIMASINDO SEJAHTERA	22.734.552.0-270.00	010-000-0800000010	04/01/2008	6,562,695
892	PT.PRIMASINDO SEJAHTERA	22.734.552.0-270.00	010-000-0800000013	07/01/2008	5,320,047
893	PT.PRIMASINDO SEJAHTERA	22.734.552.0-270.00	010-000-0800000019	09/01/2008	5,698,444
894	PT.PRIMASINDO SEJAHTERA	22.734.552.0-270.00	010-000-0800000023	14/01/2008	6,431,408
895	PT.PRIMASINDO SEJAHTERA	22.734.552.0-270.00	010-000-0800000028	17/01/2008	6,199,064
896	PT.PRIMASINDO SEJAHTERA	22.734.552.0-270.00	010-000-0800000030	18/01/2008	4,996,212
897	PT.PRIMASINDO SEJAHTERA	22.734.552.0-270.00	010-000-0800000032	21/01/2008	7,056,548
898	PT.PRIMASINDO SEJAHTERA	22.734.552.0-270.00	010-000-0800000035	23/01/2008	6,447,118
899	PT.PRIMASINDO SEJAHTERA	22.734.552.0-270.00	010-000-0800000037	28/01/2008	11,400,000
900	PT.PRIMASINDO SEJAHTERA	22.734.552.0-270.00	010-000-0800000039	30/01/2008	12,464,000
901	PT.PRIMASINDO SEJAHTERA	22.734.552.0-270.00	010-000-0800000040	31/01/2008	1,546,095
902	PT.PRIMASINDO SEJAHTERA	22.734.552.0-270.00	010-000-0800000041	01/02/2008	7,376,653
903	PT.PRIMASINDO SEJAHTERA	22.734.552.0-270.00	010-000-0800000056	08/02/2008	10,496,000
904	PT.PRIMASINDO SEJAHTERA	22.734.552.0-270.00	010-000-0800000061	14/02/2008	4,231,600
905	PT.PRIMASINDO SEJAHTERA	22.734.552.0-270.00	010-000-0800000067	21/02/2008	5,926,760
906	PT.PRIMASINDO SEJAHTERA	22.734.552.0-270.00	010-000-0800000070	25/02/2008	2,481,331
907	PT.JALUNA MITRATAMA	25.901.042.0-420.00	010-000-0800000074	05/05/2008	6,204,557
908	PT.JALUNA MITRATAMA	25.901.042.0-420.00	010-000-0800000082	09/05/2008	6,928,223
909	PT.JALUNA MITRATAMA	25.901.042.0-420.00	010-000-0800000085	16/05/2008	17,820,000
910	PT.JALUNA MITRATAMA	25.901.042.0-420.00	010-000-0800000092	19/05/2008	5,399,206
911	PT.JALUNA MITRATAMA	25.901.042.0-420.00	010-000-0800000098	23/05/2008	5,599,383
912	PT.JALUNA MITRATAMA	25.901.042.0-420.00	010-000-0800000100	27/05/2008	1,070,074
913	PT.JALUNA MITRATAMA	25.901.042.0-420.00	010-000-0800000108	06/06/2008	6,850,698
914	PT.JALUNA MITRATAMA	25.901.042.0-420.00	010-000-0800000115	18/06/2008	78,300,000
915	PT.JALUNA MITRATAMA	25.901.042.0-420.00	010-000-0800000120	25/06/2008	63,450,000
916	PT.JALUNA MITRATAMA	25.901.042.0-420.00	010-000-0800000140	01/08/2008	5,668,818
917	PT.JALUNA MITRATAMA	25.901.042.0-420.00	010-000-0800000142	01/08/2008	4,626,013
918	PT.JALUNA MITRATAMA	25.901.042.0-420.00	010-000-0800000145	05/08/2008	5,644,240
919	PT.JALUNA MITRATAMA	25.901.042.0-420.00	010-000-0800000148	11/08/2008	730,259
920	PT.JALUNA MITRATAMA	25.901.042.0-420.00	010-000-0800000150	11/08/2008	5,987,886
921	PT.JALUNA MITRATAMA	25.901.042.0-420.00	010-000-0800000152	15/08/2008	19,688,035
922	PT.JALUNA MITRATAMA	25.901.042.0-420.00	010-000-0800000154	15/08/2008	4,758,499
923	PT.JALUNA MITRATAMA	25.901.042.0-420.00	010-000-0800000156	15/08/2008	9,420,625
TOTAL					6,429,810,290

9. PT SRI INTAN TOKI INDUSTRI

NO	Nama Penjual BKP/Pemberi JKP	NPWP	Faktur Pajak/ Nota Retur		PPN (Rupiah)
			Kode dan Nomor Seri	Tanggal	
1	PT.SWASEMBADA KARYA	01.369.690.1-012.000	010.000-11.00000054	02/03/2011	25,198,000
2	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-11.00000056	02/03/2011	7,065,600
3	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-11.00000092	04/04/2011	41,540,000
4	PT.NOBELTA JAYA PERSADA	01.605.328.2-064.000	010.000-11.00000095	06/04/2011	9,316,000
5	PT.BINA SEMESTA GIARTHA LESTARI	01.861.867.8-018.000	010.000-11.00000117	20/06/2011	19,375,000
6	PT.ANEKA PRATAMA SEJATI	02.187.705.5-045.000	010-000-1000000250	06/09/2010	4,812,500
7	PT.ANEKA PRATAMA SEJATI	02.187.705.5-045.000	010-000-1000000279	27/09/2010	7,056,000
8	PT.CITRA PELITA BUANA	02.238.987.8-024.000	010.000-11.00000089	02/05/2011	24,938,200
9	CV.PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000014	05/01/2011	3,944,000
10	CV.PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000025	08/01/2011	16,243,200
11	CV.PUTRA MANIK MAYA	02.461.388.7-041.000	010.000-11.00000031	10/01/2011	4,644,000
12	PT.SANGGABUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000366	16/06/2010	16,669,700
13	PT.SANGGABUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000369	17/06/2010	22,464,000
14	PT.SANGGABUANA INDONESIA	02.530.326.4-048.000	010-000-1000000372	18/06/2010	11,403,600
15	CV INTIKARYA CEMERLANG	02.589.458.5-034.000	010.000-11.00000019	04/02/2011	13,212,000
16	CV.ANUGERAH JAYA ABADI	02.589.569.9-034.000	010-000-1000000050	02/07/2010	8,097,600
17	CV.ANUGERAH JAYA ABADI	02.589.569.9-034.000	010-000-1000000057	13/07/2010	19,762,000
18	CV.ANUGERAH JAYA ABADI	02.589.569.9-034.000	010-000-1000000063	16/07/2010	8,371,200
19	PT.CIPTA MANDIRI BAHARI LINES	02.696.743.0-045.000	010-000-1000000193	10/05/2010	17,037,300
20	PT.CIPTA MANDIRI BAHARI LINES	02.696.743.0-045.000	010-000-1000000200	17/05/2010	15,509,180
21	PT.SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000	010.000-11.000000226	05/09/2011	23,064,000
22	PT.SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000	010.000-11.000000229	07/09/2011	32,400,000
23	PT.SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000	010-000-1000000076	01/11/2010	15,820,000
24	PT.SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000	010-000-1000000086	05/11/2010	11,584,000
25	PT.SUKSES MANDIRI AVIATION	02.929.834.6-407.000	010-000-1000000128	19/11/2010	10,720,000
26	PT.BOMASTAMA CAKRA WANDIRA	03.064.627.7-015.000	010.000-12.00000095	01/05/2012	12,152,000
27	PT.BOMASTAMA CAKRA	03.064.627.7-015.000	010.000-12.00000096	01/05/2012	11,956,000

Halaman 69 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

	WANDIRA				
28	CV TEMASINDO JAYA SEJATI	03.100.201.7-034.000	010.000-12.00000097	09/09/2012	12,000,000
29	CV TEMASINDO JAYA SEJATI	03.100.201.7-034.000	010.000-12.00000099	09/09/2012	7,920,000
30	PT.GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-12.00000309	05/07/2012	1,200,000
31	PT.GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-12.00000327	18/07/2012	16,128,000
32	PT.GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-12.00000331	19/07/2012	14,976,000
33	PT.GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-12.00000366	07/08/2012	7,920,000
34	PT.GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-12.00000372	09/08/2012	7,200,000
35	PT.GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-12.00000382	14/08/2012	6,300,000
36	PT.GALATIA BERKAT UTAMA	03.100.443.5-034.000	010.000-13.00000112	01/03/2013	15,136,000
37	PT.PERSADA CAHYA MITRA	03.101.221.4-023.000	010.000-12.00000197	01/06/2012	8,090,000
38	PT.CASTILLA NIAGA UTAMA	03.168.094.5-009.000	010.000-12.00000221	01/05/2012	12,544,000
39	PT.CASTILLA NIAGA UTAMA	03.168.094.5-009.000	010.000-12.00000222	01/05/2012	12,348,000
40	PT.CASTILLA NIAGA UTAMA	03.168.094.5-009.000	010.000-12.00000333	07/07/2012	13,248,000
41	PT.CASTILLA NIAGA UTAMA	03.168.094.5-009.000	010.000-12.00000359	24/07/2012	6,300,000
42	PT.CASTILLA NIAGA UTAMA	03.168.094.5-009.000	010.000-12.00000364	27/07/2012	5,760,000
43	PT.SUMBER AGUNG KREASINDO	21.100.924.6-435.000	010-000-1000000179	06/08/2010	10,464,000
44	PT.SUMBER AGUNG KREASINDO	21.100.924.6-435.000	010-000-1000000182	09/08/2010	13,450,000
45	PT.SUMBER AGUNG KREASINDO	21.100.924.6-435.000	010-000-1000000185	13/08/2010	13,972,000
46	PT.SUMBER AGUNG KREASINDO	21.100.924.6-435.000	010-000-1000000188	16/08/2010	3,020,325
47	PT.HASTA KARYA CITRA PERKASA	21.101.427.9-432.000	010-000-1000000225	01/10/2010	11,424,000
48	PT.HASTA KARYA CITRA PERKASA	21.101.427.9-432.000	010-000-1000000226	02/10/2010	12,410,000
49	PT.HASTA KARYA CITRA PERKASA	21.101.427.9-432.000	010-000-1000000227	04/10/2010	18,308,000
50	PT NUSA KERAMINDO NIAGA	22.381.180.4-110.00	010-000-0800000002	04/01/2008	1,500,000
51	PT NUSA KERAMINDO NIAGA	22.381.180.4-110.00	010-000-0800000005	14/01/2008	355,000
52	PT MEDIA INOVASI TRANSFER	23.312.523.4-110.00	010-000-0800000003	29/01/2008	2,510,193
53	PT. MEDIA INOVASI TRANSFER	23.312.523.4-110.00	010-000-0800000021	04/05/2008	2,498,992
54	PT.TANJUNG ARUM MALAHAYATI	31.164.120.3-002.000	010.000-12.00000098	01/05/2012	2,200,000
55	PT.TANJUNG ARUM MALAHAYATI	31.164.120.3-002.000	010.000-12.00000099	01/05/2012	1,692,000
56	PT.SATRIA SAMUDRA KHATULISTIWA	31.290.172.1-003.000	010.000-12.00000149	02/04/2012	14,112,000
57	PT.SATRIA SAMUDRA KHATULISTIWA	31.290.172.1-003.000	010.000-12.00000150	02/04/2012	13,720,000
58	PT.SATRIA SAMUDRA KHATULISTIWA	31.290.172.1-003.000	010.000-12.00000152	03/04/2012	12,936,000
59	PT.SATRIA SAMUDRA KHATULISTIWA	31.290.172.1-003.000	010.000-12.00000154	03/04/2012	4,180,000
60	PT.SATRIA SAMUDRA KHATULISTIWA	31.290.172.1-003.000	010.000-12.00000155	03/04/2012	5,640,000
61	PT.SATRIA SAMUDRA KHATULISTIWA	31.290.172.1-003.000	010.000-12.00000245	01/06/2012	9,800,000
62	PT.SATRIA SAMUDRA KHATULISTIWA	31.290.172.1-003.000	010.000-12.00000246	01/06/2012	11,400,000
63	PT.TIARRA GLOBAL REKATAMA	31.373.713.2-036.000	010.000-12.00000177	01/12/2012	10,913,400
64	PT.TIARRA GLOBAL REKATAMA	31.373.713.2-036.000	010.000-13.00000001	02/01/2013	18,177,720
TOTAL					756,108,710

- Bahwa akibat perbuatan terdakwa **SUGINO alias AKANG** bersama-sama dengan PITER SAN tersebut, telah menimbulkan kerugian pada pendapatan Negara dari sektor perpajakan sekurang-kurangnya dari jumlah pajak dalam faktur pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya selama tahun 2008 sampai dengan tahun 2015 yaitu sebesar **Rp. 35.008.666.435,-** (tiga puluh lima milyar delapan juta enam ratus enam puluh enam ribu empat ratus tiga puluh lima rupiah), dengan rekapitulasi sebagai berikut :

No.	Nama Pengguna	Faktur Digunakan	Jumlah PPN Dikreditkan
1	PT ESKA CAHYADI BERSAUDARA	360	4,649,077,200
2	PT HEXANA SEMESTA	58	236,556,660
3	PT PASIFIC EQUINOX	239	352,395,953

Halaman 70 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

4	PT PASIFIC RIM	174	10,126,469,163
5	PT TAMANACO	119	3,521,506,423
6	PT. PIJAR PRATAMA	62	2,484,004,870
7	PT WININDO KARYA DINAMIKA	426	7,342,093,155
8	PT PATRATEK METAZOI INDONESIA	923	6,429,810,290
9	PT SRI INTAN TOKI INDUSTRI	64	756,108,710
JUMLAH		2,425	35,898,022,424

Perbuatan terdakwa **SUGINO alias AKANG** merupakan tindak pidana sebagaimana diatur dan diancam pidana dalam Pasal 39A huruf a Jo. Pasal 43 ayat (1) Undang Undang R.I. Nomor 28 Tahun 2007 tentang Perubahan Ketiga Atas 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) KUHPidana.

Menimbang bahwa atas dakwaan tersebut terdakwa menyatakan sudah mengerti maksud surat dakwaan tersebut, dalam perkara ini terdakwa menyatakan tidak mengajukan keberatan/eksepsi atas surat dakwaan;

Menimbang bahwa untuk membuktikan dakwaannya Penuntut Umum telah mengajukan Saksi-saksi sebagai berikut:

1. **Saksi Hartono**, dibawah sumpah pada pokoknya menerangkan sebagai berikut :
 - Bahwa saksi pernah diperiksa Penyidik Pajak dan benar tanda tangan saksi dalam BAP dan keterangan saksi diberikan tanpa paksaan;
 - Bahwa saksi di periksa penyidik terkait dengan PT.Ceto Sukses Makmur Abadi dan CV Herlinda;
 - Bahwa saksi tidak kenal dengan Terdakwa Sugino;
 - Bahwa saksi kenal dengan Piterisan karena dikenalkan oleh pak Philip di Surabaya tepatnya di kantor PT.Pasific Equinox.
 - Bahwa saksi bekerja di PT.Pasific Equinox. sejak pertengahan tahun 2000 sampai dengan sekarang sebagai tenaga **akunting**, saksi diangkat sebagai karyawan di PT.Pasific Equinox.oleh Pak Yoyok Hari Budi Santoso selaku karyawan di bagian personalia;
 - Bahwa pak Yoyok Hari Budi Santoso adalah direktur PT Pasific Equinox sejak tahun 2005, namun tugasnya sehari-hari di kantor adalah mengurus perijinan dan bagian kepegawaian;
 - Bahwa saksi mengetahui bahwa Yoyok Hari Budi Santoso hanya bertugas sebatas bagian perijinan dan bagian kepegawaian

Halaman 71 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



sementara yang bersangkutan jabatannya sebagai direktur adalah berdasarkan penglihatan saya sehari-hari di perusahaan. tugas Pak Yoyok hanya sebatas mengurus masalah sumber daya manusia dan masalah perijinan yang mengendalikan perusahaan secara penuh adalah Pak Philip Priasmoro;

- Bahwa Philip Priasmoro adalah pemilik atau pemegang saham dari PT.Pasific Equinox. dan PT.Tamanaco, yang mengendalikan langsung kegiatan operasional atau kegiatan usaha PT.Pasific Equinox. dan PT.Tamanaco, dan masalah keuangan;
- Bahwa alamat kantor PT.Pasific Equinox. di jalan Rungkut Industri IV No.3 (Surabaya) dan bergerak di bidang industri tube laminasi atau industri pasta gigi;
- Bahwa berdasarkan dokumen yang saksi terima dari Jakarta yaitu dari Piterisan, dapat diketahui bahwa PT.Pasific Equinox. pernah melakukan transaksi dengan PT.Ceto Sukses Makmur Abadi dan CV Herlinda.
- Bahwa dokumen yang didapat dari Piterisan, karena saksi atas perintah Pak Philip berhubungan dengan Piterisan ini melalui email saksi H71TONO@YAHOO.COM kepada alamat email Piterisan yaitu PIYER YOUNG @YAHOO.COM ;
- Bahwa email yang dikirimkan kepada Piterisan berisikan nama barang dan jumlah barang namun masih belum ada harganya, kurang lebih satu bulan setelah kirim email kepada Piterisan, kemudian Piterisan mengirimkan sejumlah faktur pajak, invoice, surat jalan dan kuitansi dengan nama dan jumlah barang sesuai dengan email saksi.
- Bahwa data tentang jumlah dan jenis barang yang saksi kirim kepada Piterisan adalah sesuai dengan disuruh oleh Pak Philip;
- Bahwa saksi menerima faktur pajak, invoice, surat jalan dan kuitansinya dari Piterisan adalah atas nama : 1. PT.PUTRA MANIK MAYA, 2. PT.CETO SUKSES ABADI, 3. CV.HERLINA, 4. PT.BALAKOSA, 5. PT.SUMBER AGUNG KREASINDO, 6. PT.JALUNA MITRATAMA, 7. PT.SEGARA TIRTA KENCANA, 8. PT.BARAT LAUT MAKMUR LESTARI, 9. PT.SENTOSA MAKMUR ABADI, 10. PT.MITRA DAGANG SERASI, 11. PT.AMINDO MITRA ABADI;
- Bahwa saksi tidak mengetahui transaksi antara Perusahaan PT.Pasific Equinox. dengan perusahaan-perusahaan penerbit faktur pajak tersebut diatas, karena saksi hanya disuruh Pak Philip untuk



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

mengirimkan data tentang jenis barang dan jumlahnya kepada Piterisan, kemudian dari Piterisan saksi/ PT.Pasific Equinox. mendapatkan faktur pajak, invoice, surat jalan dan kwitansi, kemudian saksi membuat laporan pajaknya;

- Bahwa tentang pembayaran dari rekening koran ke perusahaan-perusahaan yang dimaksudkan diatas, adanya uang keluar dari Bank Bumi Arta No.Rek:101-12-21504 maka saksi menghubungi Piterisan melalui email dan terkadang melalui faksimili untuk menanyakan pembayaran atas faktur mana saja;
- Bahwa setelah ada pemeriksaan dari penyidik pajak, saksi baru mengetahui bahwa sebenarnya tidak ada transaksi yang riil, atau tidak ada penyerahan barang sebagaimana tersebut dalam faktur antara PT.Pasific Equinox. dengan perusahaan penerbit faktur tersebut diatas, itu adalah murni jual beli faktur pajak;

Terhadap keterangan saksi, **Terdakwa** Sugino menyatakan tidak tahu kenal dan tidak mengetahuinya;

2. **Saksi Ishak Alwi Nuria** di bawah sumpah pada pokoknya menerangkan sebagai berikut :

- Bahwa saksi pernah diperiksa Penyidik Pajak dan benar tanda tangan saksi dalam BAP dan keterangan saksi diberikan tanpa paksaan;
- Bahwa saksi tidak kenal dengan **Terdakwa** Sugino;
- Bahwa saksi kenal dengan Piterisan sekitar Bulan Januari-Februari tahun 2014 yaitu ketika **Terdakwa** datang ke kantor PT.Tamanaco bersama Pak Philip, Piterisan adalah karyawan PT Pasific Rim di Jakarta;
- Bahwa saksi mengenal Piterisan hanya sebatas melalui telepon yaitu terkait setoran PPN dan faktur pajak; setahu saya saudara **terdakwa** ini adalah karyawan PT Pasific Rim di Jakarta;
- Bahwa saksi bekerja di PT.Tamanaco di mulai pada pertengahan tahun 1985 sampai dengan sekarang sebagai tenaga **akunting**, dan bertanggung jawab atas pekerjaan saya kepada Pak Philip Priasmoro sebagai pemilik dan pemegang saham PT.Tamanaco;
- Bahwa **direktur** PT.Tamanaco adalah Pak Jemmy Hidayat;
- Bahwa saksi mempertanggung jawabkan pekerjaan kepada Pak Philip bukan kepada Pak Jemmy karena Pak Philip adalah pemilik dan

Halaman 73 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

pengendali perusahaan. Pak Jemmy ditunjuk sebagai direktur hanya bertugas menandatangani dokumen-dokumen saja sedangkan tugas Pak Jemmy bertugas di bagian marketing/penjualan;

- Bahwa alamat kantor PT.Tamanaco di jalan Raya Taman No.31 A Sidoarjo dan bergerak di bidang industry tube logam alumunium;
- Bahwa nama-nama supplier dari PT.Tamanaco adalah PT.Inalum selaku pemasok bahan baku berupa alumunium dan PT.Inkote selaku pemasok tinta;
- Bahwa berdasarkan dokumen yang saksi terima dari Jakarta yaitu dari Terdakwa Pitsersan, dapat diketahui bahwa PT.Tamanaco pernah melakukan transaksi dengan CV.Herlinda ;
- Bahwa saksi atas nama PT.Tamanaco pernah menerima faktur pajak, invoice, surat jalan dan kuitansi dari Terdakwa atas nama : 1. CV.CITRA PRIMA, 2. CV.TRIJAYA MAJU BERSAMA, 3. PT.TANJUNG JAYA UTAMA, 4. PT.PUTRA MANIK MAYA, 5. CV.HERLINDA, 6. CV.SEGARA TIRTA KENCANA, 7. PT.SUKSES MANDIRI AVIATION, 8. PT.BAHAGIA MAKMUR;
- Bahwa untuk *pengurusan faktur pajak* PT.Tamanaco, saksi pernah mengirimkan data faktur pajak keluaran dan copy data pajak masukan yang merupakan pembelian di Surabaya kepada Tedakwa Pitsersan;
- Bahwa untuk pembelian barang yang dilakukan di Surabaya dan sekitarnya, faktur pajak masukan diperoleh saksi dari penjual, sedangkan untuk pembelian barang di Jakarta diurus Pitsersan, demikian pula faktur pajaknya diperoleh dari Pitsersan.
- Bahwa pada setiap akhir bulan atau awal bulan berikutnya,saksi melakukan kompilasi pencocokan data dengan Pitsersan melalui telepon, sehingga dapat diketahui kekurangan PPN yang harus dibayar;
- Bahwa saksi tidak pernah melihat adanya pembayaran dari rekening koran ke perusahaan-perusahaan yang dimaksudkan akan tetapi apabila adanya uang keluar dari Bank Bumi Arta No.Rek:101-12-21504 maka saya menghubungi saudara Pitsersan melalui email dan terkadang melalui faksimili untuk menanyakan pembayaran atas faktur mana saja;
- Bahwa atas penggunaan faktur pajak yang diterima dari Pitsersan PT.Tamanaco pernah dipanggil Satgas Faktur Pajak di Sidoarjo dan seluruhnya telah dibetulkan

Halaman 74 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Terhadap keterangan saksi, terdakwa menyatakan tidak tahu menahu, karena Terdakwa tidak kenal dengan saksi;

3. **Saksi G. Pamungkas Jagur**, di bawah sumpah pada pokoknya menerangkan sebagai berikut :

- Bahwa saksi pernah diperiksa Penyidik Pajak dan benar tanda tangan saksi dalam BAP dan keterangan saksi diberikan tanpa paksaan;
- Bahwa saksi di periksa penyidik sehubungan dengan Tindak Pidana Perpajakan yang dilakukan oleh Piterisan_
- Bahwa sejak tahun 1997 sampai dengan sekarang saksi bekerja di PT.Pasific Rim Utama di Bekasi mulai sebagai staff bagian produksi hingga saat ini menjabat sebagai **direktur**;
- Bahwa tugas dan tanggungjawab utama saksi sebagai Direktur Utama di PT.Pasific Rim Utama adalah mengawasi jalannya produksi dan operasional perusahaan namun sejak meninggalnya Joseph Harnadi pada bulan Desember 2016 maka tanggungjawab saksi juga meliputi penandatanganan dokumen perpajakan seperti SPT Masa PPN,Faktur Pajak,SSP dan lainnya;
- Bahwa PT.Pasific Rim Utama bergerak di bidang pembuatan kemasan dari logam dan plastik seperti kemasan untuk pasta gigi dan salep;
- Bahwa lokasi PT.Pasific Rim Utama berada di jalan Raya Narogong KM.15,5 Pangkalan VI Ciketing Udik Bantar Gebang Bekasi;
- Bahwa saksi mengetahui ada faktur pajak-faktur pajak PT Pasific Rim Utama yang telah diperhitungkan sebagai kredit pajak atau pajak masukan dalam SPT Masa PPN yang telah dilaporkan oleh PT.Pasific Rim Utama ke kantor pelayanan pajak, namun saksi tidak mengetahui kejadiannya karena saksi menangani kewajiban perpajakan PT.Pasific Rim Utama sejak meninggalnya Joseph Harnadi pada bulan Desember 2016;
- Bahwa berdasarkan data faktur pajak-faktur pajak PT Pasific Rim Utama yang telah diperhitungkan sebagai kredit pajak atau pajak masukan adalah sebagaimana dalam BAP saksi angka 10;

Terhadap keterangan saksi, terdakwa menyatakan tidak keberatan.

4. **Saksi Jemmy Hidayat**, di bawah sumpah pada pokoknya menerangkan sebagai berikut :



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- Bahwa saksi pernah diperiksa Penyidik Pajak dan benar tanda tangan saksi dalam BAP dan keterangan saksi diberikan tanpa paksaan;
 - Bahwa saksi di periksa Penyidik sehubungan dengan Tindak Pidana Perpajakan yang dilakukan oleh Pipersan;
 - Bahwa saksi bekerja sebagai karyawan Marketing di PT.Tamanaco Surabaya sejak tahun 2011, dan sejak tahun 2013 diangkat menjadi Direktur sampai dengan sekarang;
 - Bahwa PT T.Tamanaco berdiri sejak tahun 1978 dan bergerak dalam bidang manufacturing tube dari bahan aluminium seperti contohnya tube lem dan farmasi;
 - Bahwa pada Bulan Oktober 2013 saksi diminta oleh owner perusahaan yaitu Pak Philip Priasmoro untuk menggantikan posisi direktur yang lama yaitu Pak Bambang Purwantoro karena beliau telah resign/keluar dari perusahaan;
 - Bahwa saat itu Pak Philip Priasmoro menjelaskan bahwa perusahaan di sini adalah aman dan tugas saksi hanya menandatangani dokumen perpajakan seperti SPT Masa SPT Tahunan Faktur Pajak dan Kwitansi di samping saya tetap bertugas di bagian marketing;
 - Bahwa yang membuat SPT Masa PPN PT.Tamanaco, termasuk kelengkapan dokumen adalah Pak Ishak sedangkan yang menandatangani faktur pajak keluaran, SPT Masa PPN per 2014 adalah saksi;
 - Bahwa tentang adanya faktur pajak atas nama CV Herlinda didalam arsip PT Tamanaco, saksi tidak mengetahuinya, demikian pula tentang transaksi pembelian dari CV Herlinda dan pembayarannya;
- Terhadap keterangan saksi, terdakwa menyatakan tidak keberatan.

5. **Saksi Yoyok Hari Budi Santoso, SH**, di bawah sumpah pada pokoknya menerangkan sebagai berikut :

- Bahwa saksi pernah diperiksa Penyidik Pajak dan benar tanda tangan saksi dalam BAP dan keterangan saksi diberikan tanpa paksaan;
- Bahwa saksi di periksa Penyidik Pajak sehubungan dengan Tindak Pidana Perpajakan yang dilakukan oleh PT.Ceto Sukses Abadi dan CV.Herlinda ;

Halaman 76 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- Bahwa saksi adalah Direktur PT.Pasific Equinox dengan tugas menandatangani SPT Masa PPN,SPT Masa PPh 21,SPT Masa PPh 23/26,SPT Masa PPh Pasal 4 (2), SPT Tahunan PPh Badan, menandatangani Faktur Pajak Keluaran dan urusan bidang ketenagakerjaan;
- Bahwa PT. Pasific Equinox telah dikukuhkan sebagai pengusaha kena pajak (PKP) sejak tahun 2005;
- Bahwa PT. Pasific Equinox berdiri sejak tahun 2005 dan bergerak dalam bidang manufacturing tube pasta gigi;
- Bahwa saksi diangkat menjadi Direktur di PT. Pasific Equinox oleh owner perusahaan yaitu Pak Philip Priasmoro semula sebagai direktur II yang menangani masalah ketenagakerjaan;
- Bahwa terhadap dokumen-dokumen yang diperoleh PT. Pasific Equinox sehubungan pembelian faktur pajak yang tidak sesuai dengan transaksi yang sebenarnya, saksi tidak mengetahui, karena Pak Hartono yang menangani masalah perpajakan;
- Bahwa yang membuat SPT Masa PPN PT. Pasific Equinox pada tahun 2012 adalah Pak Hartono, sedangkan saksi yang menandatangani SPT Masa PPN;
- Bahwa ada faktur pajak masukan atas nama PT Ceto Sukses Abadi dan CV Herlinda yang telah diperhitungkan sebagai kredit pajak dalam laporan SPT. PT Pasific Equinox;
- Bahwa faktur pajak masukan yang telah dikreditkan adalah sebagaimana dalam BAP.
- Bahwa PT.Pasific Equinox melaporkan kewajiban perpajakannya di KPP Madya Surabaya;

Terhadap keterangan saksi, terdakwa menyatakan tidak keberatan.

6. **Saksi Novita Cecilia**, di bawah sumpah pada pokoknya menerangkan sebagai berikut :

- Bahwa saksi pernah diperiksa Penyidik Pajak dan benar tanda tangan saksi dalam BAP dan keterangan saksi diberikan tanpa paksaan.
- Bahwa sejak tahun 2003 sampai dengan sekarang saksi bekerja sebagai staf keuangan di PT.Eska Cahyadi Bersaudara di Jakarta;
- Bahwa bidang usaha PT. Eska Cahyadi Bersaudara adalah bengkel bubut spareparts motor seperti : mur baut,collar,handel sedel,dll

Halaman 77 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- Bahwa tugas saksi sebagai staf keuangan adalah melakukan kegiatan administrasi perusahaan, melakukan penagihan ke supplier perusahaan, menyediakan tool/ peralatan atas permintaan bagian produksi, melakukan komunikasi dengan pihak supplier perusahaan terkait pembayaran,dll;
- Bahwa saksi mengenal Pitersan terkait pemesanan faktur pajak atas perintah Pak Handy Tjahjadi namun saya tidak pernah ketemu langsung dengannya, saksi hanya sebatas berkomunikasi via email atau telepon sedangkan terhadap Terdakwa Sugino alias Akang saksi tidak kenal.
- Bahwa sebenarnya tidak ada hubungan apapun perusahaan saksi PT.Eska Cahyadi Bersaudara dengan CV.Herlinda, PT.Ceto Sukses Abadi, PT.Sumber Agung Kreasindo, namun PT.Eska Cahyadi Bersaudara pernah memperoleh faktur pajak atas nama CV.Herlinda, PT.Ceto Sukses Abadi, PT.Sumber Agung Kreasindo
- Bahwa faktur pajak tersebut di peroleh dari Pitersan.
- Bahwa terkait dengan faktur pajak tersebut PT.Eska Cahyadi Bersaudara tidak pernah melakukan transaksi dengan CV.Herlinda, PT.Ceto Sukses Abadi, PT.Sumber Agung Kreasindo.
- Bahwa dalam SPT Masa PPN Masa Januari 2007 s/d Desember 2014 pada PT.Eska Cahyadi Bersaudara terdapat pajak masukan dari CV.Herlinda, PT.Ceto Sukses Abadi, PT.Sumber Agung Kreasindo.
- Bahwa dokumen-dokumen yang di peroleh PT.Eska Cahyadi Bersaudara dari Pitersan adalah, Surat Jalan, Faktur Pajak, Invoice,dan Kwitansi;
- Bahwa terkait dokumen-dokumen yang diperoleh PT.Eska Cahyadi Bersaudara yang diperoleh dari Pitersan tersebut bukan merupakan transaksi pembelian yang sebenarnya,karena tidak ada penyerahan barang seperti tercantum dalam faktur pajak tersebut;
- Bahwa barang bukti faktur pajak atas nama wajib pajak CV.Herlinda, PT.Ceto Sukses Abadi, PT.Sumber Agung Kreasindo yang ditunjukan dipersidangan adalah yang dipergunakan oleh PT Eska Cahyadi Bersaudara sebagai faktur pajak masukan;

Terhadap keterangan saksi tersebut terdakwa menyatakan tidak keberatan.

Halaman 78 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.

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)



7. **Saksi Handy Tjahyadi**, di bawah sumpah pada pokoknya menerangkan sebagai berikut :

- Bahwa saksi pernah diperiksa Penyidik Pajak dan benar tanda tangan saksi dalam BAP dan keterangan saksi diberikan tanpa paksaan.
- Bahwa saksi adalah direktur PT.Eska Cahyadi Bersaudara dan mengenal Piteran PT.Eska Cahyadi Bersaudara dari adik saksi yang bernama Harry Tjahjadi.
- Bahwa saksi pernah berhubungan dengan Piteran sewaktu membeli faktur pajak atas nama CV.Herlinda, PT.Ceto Sukses Abadi, PT.Sumber Agung Kreasindo.
- Bahwa perusahaan saksi tidak ada hubungan bisnis, transaksi jual beli, ataupun penyerahan barang apapun dengan wajib pajak CV.Herlinda, PT.Ceto Sukses Abadi, PT.Sumber Agung Kreasindo.
- Bahwa benar barang bukti faktur pajak atas nama wajib pajak CV.Herlinda, PT.Ceto Sukses Abadi, PT.Sumber Agung Kreasindo yang ditunjukkan dipersidangan adalah yang dipergunakan oleh PT Eska Cahyadi Bersaudara sebagai faktur pajak masukan;
- Bahwa terhadap faktur pajak masukan yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya tersebut, telah dilakukan pembetulan dan pembayaran. (SSP ditunjukkan oleh Penuntut Umum).

Terhadap keterangan saksi tersebut terdakwa menyatakan tidak keberatan.

8. **Saksi Harry Tjahjadi**, di bawah sumpah pada pokoknya menerangkan sebagai berikut :

- Bahwa saksi bekerja membantu kakak saksi menjalankan bisnisnya di PT Eska Cahyadi Bersaudara;
- Bahwa saksi pernah diperiksa Penyidik Pajak dan benar tanda tangan saksi dalam BAP dan keterangan saksi diberikan tanpa paksaan;
- Bahwa saksi mengenal Piteran terkait pemesanan faktur pajak, dan tidak mengenal Sugino alias Akang.
- Bahwa saksi mengenal Piteran pada tahun 2008, saat itu saksi pernah menerima telepon seseorang yang mengaku bernama Piteran dan dia menawarkan faktur pajak dari perusahaan yang kelebihan PPN, menurutnya bisa dipakai/dikreditkan, kemudian saksi teruskan kepada kakak saksi yang bernama Handy Tjahjadi.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- Bahwa setelah penawaran itu, saksi tidak pernah berkomunikasi lagi dengan Piterisan, karena saksi pikir dia langsung berhubungan dengan orang kantor PT.Eska Cahyadi Bersaudara, karena saksi telah memberikan nomor telepon kantor.
- Bahwa PT Eska Cahyadi Bersaudara pernah memperoleh faktur pajak atas nama CV.Herlinda ,PT.Ceto Sukses Abadi , PT.Sumber Agung Kreasindo dari Piterisan, namun sebenarnya tidak ada kaitan atau hubungan bisnis dengan wajib pajak CV.Herlinda ,PT.Ceto Sukses Abadi, PT.Sumber Agung Kreasindo tersebut.
- Bahwa benar barang bukti faktur yang diperlihatkan kepada saksi di persidangan diperoleh dari Piterisan.

Terhadap keterangan saksi tersebut terdakwa menyatakan tidak keberatan.

9. **Saksi Darwin Tanoto**, di bawah sumpah pada pokoknya menerangkan sebagai berikut :

- Bahwa saksi adalah pemegang saham dan Direktur PT.Winindo Karya Dinamika dan yang mempunyai wewenang dalam menentukan kebijakan dan atau pengambilan keputusan di PT.Winindo Karya Dinamika (PT.WKD).
- Bahwa saksi pernah diperiksa penyidik pajak terkait dengan CV.Herlinda ,PT.Ceto Sukses Abadi, PT.Sumber Agung Kreasindo, keterangan saksi serta tanda tangan saksi dalam BAP Penyidik adalah benar;
- Bahwa PT.Winindo Karya Dinamika telah terdaftar sebagai Wajib Pajak di Kantor Pelayanan Pajak Pratama Jakarta Kebayoran Lama dengan NPWP : 01.948.882.4-013.000 sejak 10 Maret 2000, dan telah dikukuhkan sebagai Pengusaha kena Pajak (PKP) sejak 25 Mei 2001;
- Bahwa PT. Winindo Karya Dinamika membeli faktur pajak atas nama PT. Sumber Agung Kreasindo dari Terdakwa Sugino Alias Akang.
- Bahwa pembelian faktur pajak dilakukan karena untuk meng-cover atau melengkapi dokumen pembelian barang impor dari Finlandia yang tanpa faktur pajak yang dapat diperhitungkan sebagai Pajak Masukan dalam pelaporan SPT Masa PPN.
- Bahwa proses importasi dilakukan melalui forwarder-importir borongan, dan PT. Winindo Karya Dinamika tidak memperoleh bukti

Halaman 80 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.

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

pembayaran atas pajak-pajak impor maupun Dokumen Pemberitahuan Impor Barang (PIB).

- Bahwa oleh karena tidak ada bukti pembayaran atas pajak impor, otomatis PT. Winindo Karya Dinamika harus membayar kurang bayar PPN dalam jumlah yang cukup besar setiap bulannya, oleh karena itu kami membeli faktur pajak dari Terdakwa Sugino Alias Akang.
- Bahwa selama ini yang mengurus pajak adalah karyawan yang bernama Angel;
- Bahwa Angel pernah memberitahukan kepada saksi bahwa ia pernah ditawari faktur pajak oleh seseorang yang bernama Sugino Alias Akang dan katanya aman dan bisa mengcover pembelian impor dari PT. Winindo Karya Dinamika, atas dasar tersebut akhirnya saksi memutuskan dan memerintahkan Angel untuk menerima penawaran faktur pajak tersebut yang tujuannya adalah dapat mengcover pembelian import borongan yang tidak ada dokumen faktur pajaknya.
- Bahwa prosesnya, perusahaan mengirim data, dan setelah data-data berupa nama barang dan harga barang tersebut diterima oleh Terdakwa Sugino Alias Akang, beberapa minggu kemudian perusahaan menerima dokumen berupa faktur pajak, invoice, surat jalan dan kwitansi yang dikirim terdakwa melalui jasa pengiriman TIKI ke alamat perusahaan.
- Bahwa faktur pajak yang dikirim oleh Terdakwa Sugino Alias Akang terdiri dari beberapa nama perusahaan yang antara lain PT. Sumber Agung Kreasindo dan PT. Tegar Makmur Bersama.
- Bahwa terhadap perusahaan-perusahaan tersebut PT. Winindo Karya Dinamika tidak pernah melakukan transaksi pembelian barang, hanya dokumen faktur pajak nya saja.
- Bahwa benar barang bukti huruf D nomor (51) sampai dengan (90) sebagaimana dalam Daftar Barang Bukti adalah faktur pajak PPN yang didapat dari Terdakwa SUGINO Alias AKANG.
- Bahwa PT. Winindo Karya Dinamika telah melakukan pengkreditan faktur pajak masukan yang diperoleh dari Terdakwa Sugino Alias Akang tersebut, dan telah dilaporkan dalam SPT Masa PPN dari PT. Winindo Karya Dinamika.
- Bahwa PT. Winindo Karya Dinamika telah melakukan pembetulan terhadap penggunaan faktur pajak yang tidak berdasarkan transaksi sebenarnya tersebut dan juga telah mengikuti program tax amnesty,

Halaman 81 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.

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

sebagaimana tersebut dalam barang bukti huruf D nomor (91) sebagaimana dalam Daftar Barang Bukti pada berkas perkara atas nama Terdakwa Sugino Alias Akang.

- Bahwa fee yang dibayarkan oleh PT. Winindo Karya Dinamika kepada Terdakwa Sugino Alias Akang untuk mendapatkan faktur pajak tersebut sebesar 27% sampai dengan 30% dari nilai PPN yang tertera dalam faktur pajak.
- Bahwa benar pembayaran fee atas pembelian faktur pajak kepada Terdakwa Sugino Alias Akang dilakukan oleh PT. Winindo Karya Dinamika dengan cara mentransfer dari rekening perusahaan atau melakukan penyetoran tunai ke rekening terdakwa pada Bank BII dengan nomor rekening 1160059173 atas nama Sugino alias Akang. _ Terhadap keterangan saksi tersebut terdakwa menyatakan tidak keberatan.

10. **Saksi Angelina Yongko, SE,** di bawah sumpah pada pokoknya menerangkan sebagai berikut :

- Bahwa saksi pernah diperiksa Penyidik Pajak dan benar tanda tangan saksi dalam BAP dan keterangan saksi diberikan tanpa paksaan.
- Bahwa saksi kenal dengan Terdakwa Sugino Alias Akang namun tidak ada hubungan keluarga.
- Bahwa sejak tahun 2000 sampai dengan sekarang, saksi bekerja sebagai Manajer Accounting pada PT. Winindo Karya Dinamika dan CV. Patratak Indonesia yang kemudian sejak tahun 2007 berubah menjadi PT. Patratak Mezatoi Indonesia.
- Bahwa PT. Winindo Karya Dinamika bergerak dalam bidang usaha design system & integrated product (solution provider) electric berupa Inverter dengan merek "VACON." Project yang dikerjakan adalah pemberian jasa engineering dan penjualan product electric design system.
- Bahwa PT. Patratak Mezatoi Indonesia bergerak dalam bidang perdagangan spare part bengkel untuk perakitan motor, seperti : obeng dan lain-lain.
- Bahwa saksi berhubungan dengan Terdakwa Sugino Alias Akang dalam rangka mencari faktur pajak masukan untuk dapat dikreditkan nilai PPN nya.

Halaman 82 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.

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

- Bahwa saksi mencari faktur pajak masukan tersebut karena pada saat itu PT. Winindo Karya Dinamika mengimpor barang yang tidak ada dokumen faktur pajaknya.
- Bahwa saksi kenal dengan Terdakwa Sugino Alias Akang karena dikenalkan oleh teman saksi yang bernama Alvin Alias Ayong sekitar tahun 2008, kemudian saksi menceritakan permasalahan importasi yang dialami perusahaan saksi. Dari situ saksi dikenalkan dengan Terdakwa Sugino Alias Akang sebagai orang yang bisa menyediakan faktur pajak untuk kedua perusahaan dimana saksi bekerja (PT. Winindo Karya Dinamika dan PT. Patratak Mezatoi Indonesia).
- Bahwa selanjutnya saksi memberitahukan kepada direktur PT. Winindo Karya Dinamika yaitu Darwin Tanoto dan PT. Patratak Mezatoi Indonesia Edison Sihombing, dan atas perintah para direktur tersebut saksi memesan faktur pajak dengan tujuan mengurangi pembayaran PPN dari Terdakwa Sugino Alias Akang.
- Bahwa pemesanan faktur pajak kepada Terdakwa Sugino Alias Akang terjadi pada sekitar tahun 2008 sampai dengan tahun 2013.
- Bahwa ketika memesan faktur, saksi mengirimkan data-data berupa nama barang dan harga barang (tidak ada nilai PPN nya) kepada terdakwa melalui faksimile atau secara lisan melalui telepon kepada terdakwa, sumber data tersebut saksi ambil berdasarkan data invoice dari supplier (penyuplai atau pemasok) luar negeri maupun lokal.
- Bahwa setelah data-data berupa nama barang dan harga barang tersebut diterima oleh Terdakwa Sugino Alias Akang, beberapa minggu kemudian saksi menerima dokumen berupa faktur pajak, invoice, surat jalan dan kwitansi yang dikirim terdakwa melalui jasa pengiriman TIKI ke alamat perusahaan.
- Bahwa benar faktur pajak yang dikirim oleh Terdakwa Sugino Alias Akang terdiri dari beberapa nama perusahaan yang antara lain PT. Sumber Agung Kreasindo dan PT. Tegar Makmur Bersama, dan terhadap perusahaan-perusahaan tersebut PT. Winindo Karya Dinamika maupun PT. Patratak Mezatoi Indonesia tidak pernah melakukan transaksi pembelian barang, hanya dokumen faktur pajak nya saja, sebagaimana tercantum dalam barang bukti huruf D nomor (3) sampai dengan (40) dan nomor (51) sampai dengan (90).
- Bahwa PT. Winindo Karya Dinamika maupun PT. Patratak Mezatoi Indonesia telah melakukan pengkreditan faktur pajak masukan yang

Halaman 83 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

diperoleh dari Terdakwa Sugino Alias Akang, dan dilaporkan dalam SPT Masa PPN pada masing-masing perusahaan.

- Bahwa benar PT. Winindo Karya Dinamika telah melakukan pembetulan terhadap penggunaan faktur pajak yang tidak berdasarkan transaksi sebenarnya tersebut dan juga telah mengikuti program tax amnesty.

Terhadap keterangan saksi tersebut terdakwa menyatakan tidak keberatan.

11. **Saksi Li Han Wie**, di bawah sumpah pada pokoknya menerangkan sebagai berikut :

- Bahwa saksi pernah diperiksa Penyidik Pajak dan benar tanda tangan saksi dalam BAP dan keterangan saksi diberikan tanpa paksaan.
- Bahwa saksi mengenal Terdakwa Sugino Alias Akang sudah lama, sebagai supplier maupun sales freelance PT. Sri Intan Toki Industri.
- Bahwa saksi adalah Direktur sekaligus pemegang saham PT. Sri Intan Toki Industri sejak tahun 2016 sampai dengan sekarang.
- Bahwa sebelum menjabat sebagai direktur, saksi sebagai manajer produksi di PT. Sri Intan Toki Industri.
- Bahwa PT. Sri Intan Toki Industri terdaftar sebagai wajib pajak dan telah dikukuhkan sebagai Pengusaha Kena Pajak (PKP) sejak didirikan sekitar tahun 1981.
- Bahwa PT. Sri Intan Toki Industri bergerak dalam bidang usaha pabrikan alat-alat rumah tangga berupa keramik seperti : piring, gelas, cangkir, mug, magkok, guci dari bahan baku tanah liat, pasir, pigmen dan kalsium kemudian dibentuk dan dibakar menjadi barang jadi pecah belah keramik.
- Bahwa perusahaan juga membeli bahan setengah jadi berupa keramik putih dari para broker (jasa importir), kemudian dilabel atau diberi motif sesuai pesanan klien dan dibakar menjadi barang jadi keramik.
- Bahwa Terdakwa Sugino Alias Akang pernah berhubungan atau bermitra bisnis dengan direktur-direktur PT. Sri Intan Toki Industri sebelum saksi menjabat, yakni Pak Nasir (menjabat sebagai direktur PT. Sri Intan Toki Industri sejak perusahaan berdiri sampai dengan tahun 1996) dan Pak P.L. Tobing (menjabat direktur PT. Sri Intan Toki Industri dari tahun 1997 sampai dengan tahun 2015) dan pada

Halaman 84 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



tanggal 31 Desember 2015 yang lalu, Pak P.L. TOBING meninggal dunia.

- Bahwa saksi tidak mengetahui apakah PT. Sri Intan Toki Industri pernah melakukan transaksi pembelian barang dari PT. Sumber Agung Kreasindo dalam kurun waktu dari tahun 2008 sampai dengan tahun 2014, karena pada saat itu saksi masih dibagian produksi.
- Bahwa berdasarkan data di administrasi perpajakan pada PT. Sri Intan Toki Industri, pernah melakukan pengkreditan Pajak Masukan atas nama PT. Sumber Agung Kreasindo di dalam SPT Masa PPN bulan Agustus 2010.
- Bahwa saksi tidak tahu dengan pembelian faktur pajak atas nama PT. Sumber Agung Kreasindo maupun atas nama perusahaan lainnya, karena yang lebih mengetahui masalah perpajakan sebelum saksi menjabat adalah direktur yang lama yaitu Pak NASIR dan Pak P.L. TOBING.
- Bahwa berdasarkan data yang diperoleh saksi dari PT. Sri Intan Toki Industri, bahwa jumlah faktur pajak yang tidak berdasarkan transaksi sebenarnya, yang diperoleh dari Terdakwa Sugino Alias Akang berjumlah 65 lembar faktur pajak dengan nilai Rp.756.108.710,- (tujuh ratus lima puluh enam juta seratus delapan ribu tujuh ratus sepuluh rupiah).
- Bahwa benar PT. Sri Intan Toki Industri pernah melakukan pembetulan dan pembayaran terkait faktur pajak fiktif yang pernah dikreditkan pada SPT Masa PPN PT. Sri Intan Toki Industri, selain itu, PT. Sri Intan Toki Industri juga telah mendapatkan surat pengampunan pajak dengan Surat Keterangan Pengampunan Pajak Nomor : KET-12158/PP/WPJ.33/2016 tanggal 10 Oktober 2016.

Terhadap keterangan saksi tersebut terdakwa menyatakan tidak keberatan.

12. **Saksi Darwin Fandy**, di bawah sumpah pada pokoknya menerangkan sebagai berikut :

- Bahwa saksi adalah direktur PT Hexana Semesta, dan CV Pijar Pratama.
- Bahwa saksi pernah diperiksa Penyidik Pajak dan benar tanda tangan saksi dalam BAP dan keterangan saksi diberikan tanpa paksaan;



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- Bahwa saksi di periksa Penyidik Pajak sehubungan dengan Tindak Pidana Perpajakan yang yang terkait dengan perusahaan milik saksi yang telah menggunakan faktur pajak PPN masukan yang tidak sesuai atau bukan merupakan transaksi pembelian yang sebenarnya atas nama wajib pajak CV.Herlinda, PT.Ceto Sukses Abadi, PT.Sumber Agung Kreasindo.
- Bahwa kira-kira pada tahun 2007 staf saksi bernama Merry pernah melaporkan kepada saksi bahwa ada seseorang yang bernama Piter dan Alias Piter yang menawarkan sejumlah faktur pajak dari perusahaan yang kelebihan PPN;
- Bahwa selanjutnya saksi beberapa kali berkomunikasi dengan Piter dan Alias Piter dalam urusan faktur pajak PPN via telepon.
- Bahwa seluruh faktur pajak yang diperoleh dari Piter dan Alias Piter tersebut tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya, dan pernah digunakan atau dikreditkan pada tahun 2007 sampai dengan 2012.
- Bahwa saksi membutuhkan faktur pajak masukan jika mendapat order barang dari customer. Barang yang dipesan customer, dibeli saksi dari Glodok atau tempat lain secara tunai tanpa disertai faktur pajak. Untuk melengkapi penjualan kepada para customer, saksi memesan faktur pajak kepada Piter dan Alias Piter.
- Bahwa benar barang bukti faktur pajak yang pernah diperoleh dari Piter dan Alias Piter dan dikreditkan dalam SPT Masa PPN atas nama PT Hexana Semesta, sebagaimana daftar dalam BAP no. 18.
- Bahwa PT Hexana Semesta telah mengikuti Program Pengampunan Pajak dan telah mendapat Surat Keterangan Pengampunan Pajak No. KET-16589/PP/WPJ.21/2017 tanggal 12 April 2017.
- Bahwa benar barang bukti faktur pajak yang pernah diperoleh dari Piter dan Alias Piter dan dikreditkan dalam SPT Masa PPN atas nama CV Pijar Pratama, sebagaimana daftar dalam BAP no. 18.
- Bahwa CV Pijar Pratama telah mengikuti Program Pengampunan Pajak dan telah mendapat Surat Keterangan Pengampunan Pajak No. KET-17834/PP/WPJ.08/2017 tanggal 18 April 2017.

Terhadap keterangan saksi tersebut terdakwa menyatakan tidak keberatan.

13. **Saksi PROF. DR. Philip Priasmoro**, di bawah sumpah pada pokoknya menerangkan sebagai berikut :

Halaman 86 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.

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

- Bahwa saksi adalah pemegang saham dan pemilik PT. Pasific Equinox, PT.Tamanaco, PT Pasific Rimutama.
- Bahwa saksi pernah diperiksa Penyidik Pajak dan benar tanda tangan saksi dalam BAP dan keterangan saksi diberikan tanpa paksaan;
- Bahwa saksi pernah di periksa Penyidik Pajak sehubungan dengan Tindak Pidana Perpajakan yang yang terkait dengan perusahaan milik saksi yang telah menggunakan faktur pajak PPN masukan yang tidak sesuai atau bukan merupakan transaksi pembelian yang sebenarnya atas nama wajib pajak CV.Herlinda, PT.Ceto Sukses Abadi , PT.Sumber Agung Kreasindo.
- Bahwa saksi tidak mengenal Terdakwa Sugino alias Akang, saksi hanya mengenal Piteran karena pernah bekerja di salah satu perusahaan kepunyaan saksi, namun pada saat ini Piteran ini sudah tidak bekerja lagi di tempat perusahaan saksi.
- Bahwa berdasarkan keterangan dari staf saksi bahwa terdapat pembelian yang dilakukan oleh beberapa perusahaan yang dilakukan secara borongan sehingga tidak dapat faktur pajak yang dapat diperhitungkan sebagai Pajak Masukan dalam pelaporan SPT Masa PPN pada masing-masing perusahaan tersebut dan oleh karena itu untuk transaksi atas pembelian barang tersebut Piteran inilah yang menyanggupi akan menyediakan faktur pajak yang dapat diperhitungkan sebagai kredit pajak dalam SPT Masa PPN.
- Bahwa untuk urusan pajak selanjutnya, saksi menyerahkannya kepada Piteran.
- Bahwa saksi tidak pernah memerintahkan Hartono, Ishak Alwi Nuria, Yoyok Hari Budi Santoso, G. Pangungkas Jagur maupun staf lainnnya untuk membeli faktur pajak PPN kepada Piteran;
- Bahwa terdapat temuan dari Petugas Pajak terhadap faktur pajak PPN yang tidak sesuai dengan transaksi yang sebenarnya yang digunakan/dikreditkan oleh perusahaan milik saksi, namun faktur-faktur pajak yang bersumber dari Piteran tersebut telah dilakukan pembetulan SPT masa PPN dengan cara tidak memperhitungkan faktur-faktur pajak tersebut dalam pembetulan SPT Masa PPN sesuai PMK.91/2015.
- Bahwa perusahaan saksi yang telah menggunakan faktur pajak dari Piteran telah mengikuti program Pengampunan Pajak dan telah

Halaman 87 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.

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

mendapat Surat Keterangan Pengampunan Pajak, untuk PT PT. Pasific Equinox No. KET-1325/PP/WPJ.11/2016, untuk PT.Tamanaco No. KET-680/PP/WPJ.11/2016 dan untuk PT Pasific Rim Utama No. KET-4053/PP/WPJ.11/2016.

Terhadap keterangan saksi tersebut Terdakwa menyatakan keberatan, karena Terdakwa kenal dan pernah ketemu dengan Prof. Dr. Philip Priasmoro untuk membicarakan faktur pajak PPN ini.

14. **Saksi Pitersan**, di bawah sumpah pada pokoknya menerangkan sebagai berikut :

- Bahwa saksi pernah diperiksa Penyidik Pajak, dan benar tanda tangan saksi dalam BAP dan keterangannya diberikan tanpa paksaan;
- Bahwa saksi diperiksa karena telah menjual faktur pajak yang tidak sesuai dengan transaksi yang sebenarnya;
- Bahwa kejadiannya berawal saksi sebagai karyawan tenaga administrasi di perusahaan PT Pasific Rimutama pernah disuruh oleh Philip Priasmoro pimpinan perusahaan di tempat Terdakwa bekerja untuk mencari faktur pajak disuruh oleh pimpinan bernama Philip Priasmoro untuk mencarikan faktur pajak atas pembelian impor mesin dan spare part dari Cina dan Eropa, yang mana pembelian barang-barang tersebut system borong sehingga perusahaan tidak bisa mengkalim pajak-pajak yang dibayarkan kepada perusahaan jasa impor dan atas perintah pak Philip tersebut selanjutnya saksi mencari informasi tentang pihak-pihak yang dapat menyediakan faktur pajak, dari informasi didapatkan akhirnya saksi diperkenalkan dengan seseorang yang bernama Sugiono Alias Akang sejak tahun 2008 dari teman saya yang bernama Antong;
- Bahwa setelah kenal dengan Sugiono Alias Akang selanjutnya saksi mempertemukan Sugiono Alias Akang dengan Pak Philip Priasmoro sampai akhirnya terjadi kesepakatan transaksi jual beli faktur pajak tersebut;
- Bahwa selanjutnya saksi berhubungan dengan staf accountingnya pak Philip yang bernama Ishak Alwi Nuria untuk PT Tamanaco, Hartono untuk PT Pacific Equinox dan G. Pamungkas Jagur untuk PT Pacific Rim Utama.

Halaman 88 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- Bahwa dalam jual beli faktur pajak tersebut tidak ada penyerahan barang sebagaimana yang tercatat dalam faktur pajak, karena murni hanya jual beli faktur pajak.
- Bahwa Faktur Pajak tersebut dijual dengan harga sebesar 27,5 % (dua puluh tujuh koma lima persen) dari nilai PPN yang tercatat dalam faktur pajak.
- Bahwa pembayaran atas pembelian faktur pajak tersebut untuk PT Tamanaco, PT Pacific Equinox dan PT Pacific Rim Utama dilakukan oleh perusahaan milik Philip Priasmoro kepada Terdakwa Sugiono Alias Akang dengan cek tunai atau kirim setoran secara tunai;
- Bahwa saksi tidak mendapatkan keuntungan atau imbalan atas penjualan faktur pajak tersebut karena memang status saksi sebagai karyawan dari Philip Priasmoro akan tetapi saksi pernah diberi uang oleh Terdakwa Sugiono Alias Akang namun nilainya tidak besar;
- Bahwa saksi kenal dengan Harry Tjahjadi, ia pernah menghubungi saksi melalui telepon untuk memesan faktur pajak dan mengirimkan melalui email spesifikasi jenis barang dan nilai pajak masukan yang ditentukan oleh Herry sendiri, setelah itu saksi memesan faktur yang diminta Harry kepada Terdakwa Sugiono alias Akang.
- Bahwa faktur pajak PPN yang dipesan Harry Tjahjadi adalah untuk PT Eska Cahyadi Bersaudara;
- Bahwa saksi juga melayani faktur pajak pesanan dari Darwin Fandy untuk PT Hexana Semesta dan CV Pijar Pratama;
- Bahwa saksi tidak tahu dari mana Terdakwa Sugiono Alias Akang mendapatkan faktur pajak tersebut, namun Terdakwa pernah menanyakan asal-usul faktur kepada Terdakwa Sugiono Alias Akang yang mana pada saat itu Terdakwa Sugiono Alias Akang menjelaskan kalau faktur pajak tersebut dari perusahaan Impor yang kelebihan membayar pajak dan boleh dipergunakan secara legal;
- Bahwa benar barang bukti faktur pajak yang pernah dijual oleh saksi kepada PT Tamanaco, PT Pacific Equinox, PT Pacific Rim Utama, PT Hexana Semesta dan CV Pijar Pratama, sebagaimana terdaftar dalam daftar barang bukti, semuanya diperoleh dari Terdakwa Sugiono alias Akang.

Terhadap keterangan saksi tersebut terdakwa menyatakan tidak keberatan.

Halaman 89 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.

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)



15. **Saksi Mulyani Alias Lia**, tidak hadir didpersidangan, karena meninggal dunia, Keterangannya sebagaimana dalam BAP Penyidik dibacakan sebagai berikut:

- Bahwa saksi mengenal Terdakwa Sugino Alias Akang namun tidak ada hubungan keluarga.
- Bahwa saksi mengenal Terdakwa Sugino Alias Akang di kantor tempat saksi bekerja dahulu yaitu PT. Kharisma yang bergerak di bidang Jasa Forwarding di Tanjung Priok. Pertemuan tersebut terjadi sekitar awal tahun 2010. Saat itu saksi memberitahu ke terdakwa bahwa ada orang yang dapat menyediakan faktur pajak atas kelebihan PPN impor, dan menurut orang tersebut dalam hal ini Deviana Shandy mengatakan bahwa faktur pajak tersebut aman. saksi katakan bahwa faktur pajak itu merupakan kelebihan PPN. Selanjutnya terdakwa Sugino alias Akang menyampaikan kepada saksi perusahaan-perusahaan yang memerlukan faktur pajak masukan. Atas semua pesanan faktur pajak yang berasal dari Terdakwa Sugino Alias Akang tersebut saksi teruskan ke Deviana Shandy.
- Bahwa biasanya saksi menerima pesanan melalui telepon di nomor saksi 081912474686 untuk membuat janji mengambil berkas yang diperlukan untuk membuat faktur pajak, setelah saksi mengambil berkas berupa kertas yang berisi nama barang, nilai barang, satuan dan total yang saksi peroleh dari Terdakwa Sugino Alias Akang biasanya melalui kurir saksi yang mengambilnya, tetapi pernah juga melalui faksimile dinomor: 021-29250321, yang selanjutnya kurir saksi mencatat Nama perusahaan Pemesan, NPWP dan total nilai barang yang nantinya diserahkan kepada saksi. Sementara berkas yang diterima oleh kurir dari terdakwa langsung diserahkan ke Deviana Shandy di kantornya di daerah Tanjung Priuk. Setelah Faktur Pajak beserta lampirannya jadi biasanya Deviana Shandy menghubungi saksi melalui telepon. Lalu kurir saksi mengambil faktur pajak tersebut dan diantar langsung ketempat ke Terdakwa Sugino Alias Akang di kantornya di daerah Pangeran Jayakarta.
- Bahwa saksi bayar ke Deviana Shandy sebesar 15% sampai dengan 18% dari nilai PPN yang tercantum dalam faktur pajak. Kemudian saksi menagih ke Terdakwa Deviana Shandy sebesar 23% dari nilai PPN yang tercantum dalam faktur pajak tersebut.

Halaman 90 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- Bahwa jual beli faktur pajak tersebut merupakan transaksi tidak berdasarkan keadaan yang sebenarnya.

Tanggapan terdakwa : tidak keberatan terhadap keterangan saksi.

16. **Keterangan Ahli Arief Prasetyo**, di bawah sumpah pada pokoknya memberikan pendapat sebagai berikut :

- Bahwa ahli pernah diperiksa, dan memberikan pendapat sebagaimana tersebut dalam BAP dan benar tanda tangan ahli dalam BAP tersebut;
- Bahwa yang dimaksud dengan Pajak Pertambahan Nilai (PPN) adalah pajak atas konsumsi di dalam Daerah Pabean Indonesia, baik konsumsi barang maupun konsumsi jasa.
- Bahwa Barang Kena Pajak adalah barang sebagaimana tersebut di atas yang dikenakan pajak berdasarkan UU PPN (Pasal 1 angka 3 UU PPN) sedangkan Jasa Kena Pajak adalah jasa sebagaimana tersebut di atas yang dikenakan pajak berdasarkan UU PPN (Pasal 1 angka 6 UU PPN).
- Bahwa pengusaha yang melakukan penyerahan Barang Kena Pajak (BKP), Jasa Kena Pajak (JKP), atau mengekspor BKP wajib melaporkan usahanya untuk dikukuhkan sebagai Pengusaha Kena Pajak, wajib memungut, menyetor, dan melaporkan PPN dan PPnBM yang terutang (Pasal 3A ayat (1) UU PPN).
- Bahwa PPN dipungut secara bertahap pada setiap mata rantai jalur produksi dan distribusi, serta tarif PPN adalah 10%, sedangkan untuk ekspor BKP adalah 0% (Pasal 7 UU PPN).
- Bahwa PPN yang terutang dihitung dengan cara mengalikan tarif dengan Dasar Pengenaan Pajak (Pasal 9 ayat (1) UU PPN).
- Bahwa Pengusaha Kena Pajak (PKP) adalah pengusaha yang melakukan penyerahan Barang Kena Pajak dan/atau penyerahan Jasa Kena Pajak yang dikenai pajak berdasarkan Undang-undang ini (Pasal 1 angka 15 UU PPN), dan setiap pengusaha yang melakukan penyerahan BKP, JKP, atau mengekspor BKP wajib melaporkan usahanya untuk dikukuhkan sebagai Pengusaha Kena Pajak, wajib memungut, menyetor, dan melaporkan PPN dan PPnBM yang terutang (Pasal 3A ayat (1) UU PPN).
- Bahwa setiap pengusaha yang melakukan penyerahan BKP, JKP, atau mengekspor BKP wajib melaporkan usahanya untuk dikukuhkan sebagai Pengusaha Kena Pajak, wajib memungut, menyetor, dan

Halaman 91 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



melaporkan PPN dan PPnBM yang terutang (Pasal 3A ayat (1) UU PPN), dan sesuai Pasal 13 ayat (1) UU PPN, Pengusaha Kena Pajak yang menyerahkan BKP/JKP wajib membuat Faktur Pajak untuk setiap penyerahan BKP/JKP.

- Bahwa Faktur Pajak harus memenuhi dua persyaratan yaitu persyaratan formal dan persyaratan material. Hal ini juga lebih ditegaskan dalam Penjelasan Pasal 13 ayat (5) dan ayat (9) UU PPN yang menyatakan bahwa Faktur Pajak merupakan bukti pungutan pajak dan dapat digunakan sebagai sarana untuk mengkreditkan Pajak Masukan. Oleh karena itu, Faktur Pajak harus benar, baik secara formal maupun secara material.
- Bahwa suatu Faktur Pajak dikatakan memenuhi persyaratan formal apabila diisi secara lengkap, jelas, dan benar sesuai dengan persyaratan sebagaimana dimaksud pada Pasal 13 ayat (5) UU PPN yang menegaskan bahwa dalam Faktur Pajak harus dicantumkan keterangan tentang penyerahan BKP atau penyerahan JKP yang paling sedikit memuat :
 - a. Nama, alamat, dan NPWP yang menyerahkan BKP atau JKP;
 - b. Nama, alamat, dan NPWP pembeli BKP atau penerima JKP;
 - c. Jenis barang atau jasa, jumlah Harga Jual atau Penggantian, dan potongan harga;
 - d. PPN yang dipungut;
 - e. Pajak Penjualan atas Barang Mewah yang dipungut;
 - f. Kode, nomor seri, dan tanggal pembuatan Faktur Pajak; dan
 - g. Nama, dan tanda tangan yang berhak menandatangani Faktur Pajak.
- Bahwa suatu Faktur Pajak memenuhi persyaratan material apabila berisi keterangan yang sebenarnya atau sesungguhnya mengenai penyerahan BKP dan atau penyerahan JKP, ekspor BKP. Artinya persyaratan material dari suatu faktur pajak adalah telah terpenuhi apabila keterangan yang tercantum dalam faktur pajak jelas dan sesuai dengan kejadian transaksi yang sebenarnya dari BKP dan atau JKP yang diperjualbelikan.
- Bahwa konsekuensi hukum di bidang perpajakan atas suatu Faktur Pajak yang tidak diisi sesuai dengan persyaratan formil dan atau persyaratan material adalah mengakibatkan PPN yang tercantum didalamnya (Pajak Masukan) tidak dapat dikreditkan dan selain itu



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

terdapat sanksi hukum baik itu sanksi administrasi maupun sanksi pidana baik kepada penerbit maupun pengguna Faktur Pajak tersebut.

- Bahwa sistem PPN merupakan bagian dari Sistem Perpajakan Nasional. PPN merupakan Pajak Tidak Langsung, sebagai Pajak Tidak Langsung, Negara tidak langsung memungut PPN kepada pembeli/penerima jasa (sebagai konsumen) tetapi menyerahkan kewajiban pemungutannya kepada penjual. Dalam sistem PPN, Negara berfungsi sebagai *Tax Administration*, Penjual/Pengusaha Kena Pajak berfungsi sebagai Penanggungjawab pemungutan, pelaporan, dan penyetoran pajak, sedangkan Pembeli/konsumen sebagai Pemikul Beban Pajak.
- Bahwa mekanisme pemungutan PPN dilakukan dengan menggunakan Metode Faktur Pajak (*Invoice Method*), sedangkan mekanisme pelaporan dan penyetorannya dikenal dengan istilah PK-PM (Pajak Keluaran-Pajak Masukan).
- Bahwa Pajak Keluaran adalah Pajak Pertambahan Nilai terutang yang wajib dipungut oleh Pengusaha Kena Pajak yang melakukan penyerahan Barang Kena Pajak, penyerahan Jasa Kena Pajak, ekspor Barang Kena Pajak Berwujud, ekspor Barang Kena Pajak Tidak Berwujud, dan/atau ekspor Jasa Kena Pajak (Pasal 1 angka 25 UU PPN).
- Bahwa Pajak Masukan adalah PPN yang seharusnya sudah dibayar oleh Pengusaha Kena Pajak atas :
 - a. Perolehan Barang Kena Pajak dan/atau;
 - b. Perolehan Jasa Kena Pajak dan/atau;
 - c. Pemanfaatan Barang Kena Pajak tidak berwujud dari luar Daerah Pabean dan/atau;
 - d. Pemanfaatan Jasa Kena Pajak dari luar Daerah Pabean, dan/atau;
 - e. Impor Barang Kena Pajak.
- Bahwa Surat Pemberitahuan (SPT) adalah surat yang oleh Wajib Pajak digunakan untuk melaporkan penghitungan dan atau pembayaran pajak, objek pajak dan atau bukan objek pajak dan atau harta dan kewajiban, menurut ketentuan peraturan perundang-undangan perpajakan (Pasal 1 angka 10 UU KUP).
- Bahwa Surat Pemberitahuan Masa PPN adalah Surat Pemberitahuan yang digunakan oleh Pengusaha Kena Pajak untuk melaporkan penghitungan dan atau pembayaran PPN untuk masa yang

Halaman 93 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.

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)



bersangkutan (Pasal 3 ayat (6) UU KUP Jo. Keputusan Menteri Keuangan No.534/KMK.04/2000 tentang Bentuk dan Isi Surat Pemberitahuan Serta Keterangan dan/atau Dokumen yang harus dilampirkan).

- Bahwa berdasarkan aplikasi pelaporan pajak Sistem Informasi Direktorat Jenderal Pajak diketahui terdapat Faktur Pajak yang tidak sesuai dengan transaksi sebenarnya, yang telah digunakan oleh beberapa perusahaan, yaitu: 1. PT. Eska Cahyadi Bersaudara, 2. PT. Hexana Semesta, 3. CV. Pijar Pratama, 4. PT. Pacific Equinox, 5. PT. Pacific Rimutama, 6. PT. Tamanaco, 7. PT. Winindo Karya Dinamika, 8. PT. Patrateg Metazoi Indonesia, 9. PT. Sri Intan Toki Industri
- Bahwa berdasarkan aplikasi pelaporan pajak Sistem Informasi Direktorat Jenderal Pajak diketahui terdapat Faktur Pajak yang diakui oleh terdakwa turut membantu menjual faktur pajak yang tidak sesuai dengan transaksi sebenarnya, telah digunakan oleh perusahaan sebagai berikut :

NO .	NAMA PENGGUNA	FAKTUR YANG DIGUNAKAN	JUMLAH PPN DIKREDITKAN
1	PT. Hexana Semesta	58	236,556,660
2	PT. Pijar Pratama	62	352,395,953
3	PT. Eska Cahyadi Bersaudara	360	4,649,077,200
4	PT. Pasific Equinox	239	10,126,469,163
5	PT. Tamanaco	119	3,521,506,423
6	PT. Pasific Rimutama	174	2,484,004,870
7	PT. Winindo Karya Dinamika	426	6.532.737.166
8	PT. Patrateg Mezatoi Indonesia	923	6,429,810,290
9	PT. Sri Intan Toki Industri	64	756,108,710
Jumlah		2,425	35,088,666,435

- Bahwa kerugian pada pendapatan negara akibat penerbitan Faktur Pajak yang tidak berdasarkan transaksi sebenarnya oleh terdakwa adalah sebesar jumlah nilai Pajak Pertambahan Nilai (PPN) yang tercantum didalam Faktur Pajak yang dijual oleh terdakwa dan telah dikreditkan oleh para penggunanya yaitu sebesar Rp.35.088.666.435,- (tiga puluh lima miliar delapan puluh delapan juta enam ratus enam puluh enam ribu empat ratus tiga puluh lima rupiah).



Menimbang bahwa Penasihat Hukum/terdakwa tidak mengajukan saksi yang meringankan / a de charge;

Menimbang bahwa terdakwa Sugino alias Akang, dipersidangan telah memberikan keterangan yang pada pokoknya sebagai berikut :

- Bahwa Terdakwa pernah diperiksa Penyidik Pajak, dan benar tanda tangan Terdakwa dalam BAP dan keterangannya diberikan tanpa paksaan;
- Bahwa Terdakwa diperiksa karena telah menjual faktur pajak yang tidak sesuai dengan transaksi yang sebenarnya;
- Bahwa semula Terdakwa bekerja sebagai sales PT. Sri Intan Toki Industri, selain itu juga terdakwa sebagai broker ekspedisi impor yaitu meneruskan urusan impor barang kepada perusahaan ekspedisi di Tanjung Priok.
- Bahwa kemudian terdakwa mengenal Mulyani alias Lia di kantor ekspedisi muatan kapal laut di Tanjung Priok, dimana Mulyani alias Lia bekerja di EMKL.
- Bahwa saat itu Mulyani alias Lia menawarkan faktur kelebihan Pajak Pertambahan Nilai (PPN) Impor resmi dan legal serta bisa dipertanggung jawabkan.
- Bahwa terdakwa disuruh Mulyani alias Lia untuk mencari orang yang membutuhkan faktur pajak.
- Bahwa Terdakwa menawarkan faktur Pajak tersebut kepada Pitersan dan Angel dan kepada perusahaan PT. Sri Intan Toki Industri.
- Bahwa penawaran faktur pajak maksudnya adalah murni jual beli faktur pajak saja. Tidak ada penyerahan barang sebagaimana tercantum dalam faktur pajak tersebut.
- Bahwa order pemesanan faktur pajak dari Pitersan dan Angel datang via *faksimile* dalam bulan berjalan yang berisi data-data berupa nama jumlah barang dan harga barang, kemudian terdakwa meneruskan *faksimile* dari Pitersan dan Angel tersebut kepada Mulyani Alias Lia ke nomor *faksimile* : 021-29250321, pada hari itu juga.
- Bahwa kira-kira dua sampai tiga hari kemudian masih dalam bulan berjalan, faktur pajak beserta invoice, surat jalan, kuitansi diantar melalui kurir dari Mulyani Alias Lia atau via TIKI ke alamat Terdakwa .
- Bahwa selanjutnya oleh Terdakwa faktur pajak beserta invoice, surat jalan, kuitansi dikirimkan kepada pemesan yaitu kepada Pitersan untuk digunakan pada PT. Pacific Equinox, dan kepada Angel untuk PT.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

Winindo Karya Sejahtera, dan kemudian terdakwa juga melakukan penagihan.

- Bahwa pembayaran dilakukan beberapa hari kemudian lewat transfer perbankan / transfer dari BCA atas nama Pitersan, dan BII atas nama Angel, kepada terdakwa Rekening BCA No. 2411091785 dan Rekening BII Nomor AC. 1160059173, lalu oleh terdakwa teruskan atau transfer ke Mulyani .
- Bahwa persentasi pembayaran yang dilakukan terdakwa kepada Mulyani Alias Lia sebesar 24% dari nilai PPN yang tercantum dalam faktur pajak. Kemudian terdakwa menagih ke Piter maupun Angle sebesar 26-27% dari nilai PPN yang tercantum dalam faktur pajak tersebut. Secara bersihnya terdakwa memperoleh selisih sebesar 2-3% dari nilai PPN yang tercantum dalam faktur pajak yang diperjual belikan tersebut.
- Bahwa terdakwa sudah tidak ingat berapa banyak faktur pajak yang sudah berhasil dijual;
- Bahwa benar barang bukti faktur pajak yang pernah dijual oleh Terdakwa kepada Pitersan untuk PT Tamanaco, PT Pacific Equinox , PT Pacific Rim Utama, PT Hexana Semesta dan CV Pijar Pratama, dan juga kepada Angelina Yongko untuk PT. Winindo Karya Sejahtera, PT. PT. Patratek Mezatoi Indonesia serta kepada PT. Sri Intan Toki Industri sebagaimana terdaftar dalam daftar barang bukti, semuanya diperoleh Terdakwa Sugino alias Akang melalui Mulyani alias Lia.

Menimbang bahwa Penuntut Umum mengajukan barang bukti sebagai berikut :

A Pemilik barang PT Pasific Aquinox disita dari Yoyok Hari Budi Santoso, pelaksanaan sita dalam keadaan perlu dan mendesak pada tanggal 13 Sptember 2016 dengan petugas sita : Handi, Riska, Panca, Wawan, Heru. Surat Permohonan Penetapan Sita ke Pengadilan Negeri Surabaya Nomor S-02.SITA/PJ.05/2016, Tanggal 13 September 2016 dan telah ditetapkan oleh Pengadilan Negeri Surabaya dengan Surat Penetapan Nomor : 2766/IX/Pen.Pid/2016/PN.SBY, tanggal 14 September 2016, barang bukti yang disita adalah:

- 1 Fotokopi Akta Notaris Tjitra Sasanti Djatmiko,S.H. Nomor 26 tanggal 25 April 2000 tentang Pendirian Perseroan Terbatas PT PACIFIC EQUINOX

Halaman 96 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.

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 Fotokopi Akta Notaris Tjitra Sasanti Djatmiko, S.H. Nomor 17 tanggal 12 September 2000 tentang Perubahan Anggaran Dasar PT PACIFIC EQUINOX
- 3 Fotokopi Akta Notaris Tjitra Sasanti Djatmiko, S.H. Nomor 3 tanggal 8 Desember 2005 tentang Jual Beli Saham PT PACIFIC EQUINOX
- 4 Fotokopi Akta Notaris Tjitra Sasanti Djatmiko, S.H. Nomor 1 tanggal 8 Desember 2005 tentang Risalah Rapat PT PACIFIC EQUINOX
- 5 Fotokopi Akta Notaris Tjitra Sasanti Djatmiko, S.H. Nomor 4 tanggal 8 Desember 2005 tentang Jual Beli Saham PT PACIFIC EQUINOX
- 6 Fotokopi Akta Notaris Tjitra Sasanti Djatmiko, S.H. Nomor 5 tanggal 8 Desember 2005 tentang Risalah Rapat PT PACIFIC EQUINOX
- 7 Fotokopi Akta Notaris Tjitra Sasanti Djatmiko, S.H. Nomor 1 tanggal 2 Juni 2008 tentang Risalah Rapat PT PACIFIC EQUINOX
- 8 Fotokopi Akta Notaris Tjitra Sasanti Djatmiko, S.H. Nomor 2 tanggal 16 Januari 2014 tentang Pernyataan Keputusan Rapat PT PACIFIC EQUINOX
- 9 Fotokopi Akta Notaris Tjitra Sasanti Djatmiko, S.H. Nomor 4 tanggal 28 Oktober 2014 tentang Pernyataan Keputusan Rapat PT PACIFIC EQUINOX
- 10 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Januari 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 10 (sepuluh) lembar;
- 11 Asli Bukti Penerimaan Surat dan SPT Masa PPN Pembetulan ke 1 untuk masa pajak Januari 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 9 (sembilan) lembar;
- 12 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Februari 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 10 (sepuluh) lembar;
- 13 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Maret 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 10 (sepuluh) lembar;
- 14 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak April 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 9 (sembilan) lembar;
- 15 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Mei 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 9 (sembilan) lembar;
- 16 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Juni 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 10 (sepuluh)

Halaman 97 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.

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)



- lembar;
- 17 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Juli 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 10 (sepuluh) lembar;
 - 18 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Agustus 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 9 (sembilan) lembar;
 - 19 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak September 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 9 (sembilan) lembar;
 - 20 Asli Bukti Penerimaan Surat dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Oktober 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 7 (tujuh) lembar;
 - 21 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Nopember 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 8 (delapan) lembar;
 - 22 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Desember 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 8 (delapan) lembar;
 - 23 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Januari 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 8 (delapan) lembar;
 - 24 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Februari 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 8 (delapan) lembar;
 - 25 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Maret 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 8 (delapan) lembar;
 - 26 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak April 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 9 (sembilan) lembar;
 - 27 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Mei 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 9 (sembilan) lembar;
 - 28 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Juni 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 8 (delapan) lembar;
 - 29 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Juli 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 8 (delapan)



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- lembar;
- 30 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Agustus 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 15 lembar;
 - 31 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak September 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 8 (delapan) lembar;
 - 32 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Oktober 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 20 (dua puluh) lembar;
 - 33 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Nopember 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 16 (enam belas) lembar;
 - 34 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Desember 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 12 (dua belas) lembar;
 - 35 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Januari 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 18 (delapan belas) lembar;
 - 36 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Februari 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 12 (dua belas) lembar;
 - 37 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Maret 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 15 (lima belas) lembar;
 - 38 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak April 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 19 (sembilan belas) lembar;
 - 39 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Mei 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 22 (dua puluh dua) lembar;
 - 40 Asli Bukti Penerimaan SPT Masa PPN Pembetulan ke 1 untuk masa pajak Mei 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 12 (dua belas) lembar;
 - 41 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Juni 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 21 (dua puluh satu) lembar;
 - 42 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Juli 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 16 (enam

Halaman 99 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.

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)



- belas) lembar;
- 43 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Agustus 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 13 (tiga belas) lembar;
- 44 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak September 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 12 (dua belas) lembar;
- 45 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Oktober 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 13 (tiga belas) lembar;
- 46 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Nopember 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 21 (dua puluh satu) lembar;
- 47 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Desember 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 18 (delapan belas) lembar;
- 48 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Januari 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 2 (dua puluh satu) lembar;
- 49 Asli Bukti Penerimaan Surat dan SPT Masa PPN Pembetulan ke 1 untuk masa pajak Januari 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 16 (enam belas) lembar;
- 50 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Februari 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 21 (dua puluh satu) lembar;
- 51 Asli Bukti Penerimaan Surat dan SPT Masa PPN Pembetulan ke 1 untuk masa pajak Februari 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 21 (dua puluh satu) lembar;
- 52 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Maret 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 14 (empat belas) lembar;
- 53 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak April 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 21 (dua puluh satu) lembar;
- 54 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Mei 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 27 (dua puluh tujuh) lembar;
- 55 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Juni 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 19 (sembilan



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- belas) lembar;
- 56 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN Pembetulan ke 1 untuk masa pajak Juni 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 14 (empat belas) lembar;
- 57 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Juli 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 25 (dua puluh lima) lembar;
- 58 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Agustus 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 16 (enam belas) lembar;
- 59 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak September 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 18 (delapan belas) lembar;
- 60 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Oktober 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 19 (sembilan belas) lembar;
- 61 Asli Bukti Penerimaan Surat dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Nopember 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 27 (dua puluh tujuh) lembar;
- 62 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Desember 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 27 (dua puluh tujuh) lembar;
- 63 Asli Bukti Penerimaan Surat dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Januari 2014 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 23 (dua puluh tiga) lembar;
- 64 Asli Bukti Penerimaan Surat dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Februari 2014 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 28 (dua puluh delapan) lembar;
- 65 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP, dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Maret 2014 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 28 (dua puluh delapan) lembar;
- 66 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP, dan SPT Masa PPN untuk masa pajak April 2014 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 25 (dua puluh lima) lembar;
- 67 Asli Rekening Koran Bank Bumi Arta No. 101-12-21504 bulan Januari, April, Mei, Juli, dan Oktober 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 15 (lima belas) lembar;
- 68 Asli Kuitansi no. 0067/CSA/XII/11, Invoice no. 0067/CSA/XII/11, Surat Jalan no. 0067/SJ/XII/2011, Faktur Pajak no. 010.000-

Halaman 101 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.

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)



- 11.000000067 yang diterbitkan an PT. CETO SUKSES ABADI kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;
- 69 Asli Kuitansi no. 0063/CSA/I/12, Invoice no. 0063/CSA/I/12, Surat Jalan no. 0063/SJ/I/2012, Faktur Pajak no. 010.000-12.000000063 yang diterbitkan an PT. CETO SUKSES ABADI kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;
- 70 Asli Kuitansi no. 0023/CSA/I/12, Invoice no. 0023/CSA/I/12, Surat Jalan no. 0023/SJ/I/2012, Faktur Pajak no. 010.000-12.000000023 yang diterbitkan an PT. CETO SUKSES ABADI kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;
- 71 Asli Kuitansi no. 0234/CSA/IV/12, Invoice no. 0234/CSA/IV/12, Surat Jalan no. 0234/SJ/IV/2012, Faktur Pajak no. 010.000-12.000000234 yang diterbitkan an PT. CETO SUKSES ABADI kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;
- 72 Asli Rekening Koran Bank Bumi Arta No. 101-12-21504 bulan Desember 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 2 (dua) lembar;
- 73 Asli Rekening Koran Bank Bumi Arta No. 101-12-21504 bulan Desember 2009 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 3 (tiga) lembar;
- 74 Asli Kuitansi tanpa nomor, Invoice no. 08/INV/756/08, Surat Jalan no. 08/SJ/756/08, Faktur Pajak no. 010.000-08.000000756 yang diterbitkan an CV HERLINDA kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;
- 75 Asli Kuitansi tanpa nomor, Invoice no. 08/INV/766/08, Surat Jalan no. 08/SJ/766/08, Faktur Pajak no. 010.000-08.000000766 yang diterbitkan an CV HERLINDA kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;
- 76 Asli Kuitansi tanpa nomor, Invoice no. 08/INV/779/08, Surat Jalan no. 08/SJ/779/08, Faktur Pajak no. 010.000-08.000000779 yang diterbitkan an CV HERLINDA kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;
- 77 Asli Kuitansi tanpa nomor, Invoice no. 08/INV/789/08, Surat Jalan no. 08/SJ/789/08, Faktur Pajak no. 010.000-08.000000789 yang diterbitkan an CV HERLINDA kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;
- 78 Asli Kuitansi tanpa nomor, Invoice no. 09/INV/914/08, Surat Jalan no. 09/SJ/914/08, Faktur Pajak no. 010.000-08.000000914 yang diterbitkan an CV HERLINDA kepada PT PACIFIC EQUINOX

Halaman 102 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



sebanyak 4 (empat) lembar;

79 Asli Kuitansi tanpa nomor, Invoice no. 09/INV/920/08, Surat Jalan no. 09/SJ/920/08, Faktur Pajak no. 010.000-08.000000920 yang diterbitkan an CV HERLINDA kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;

80 Asli Kuitansi tanpa nomor, Invoice no. 08/INV/922/08, Surat Jalan no. 09/SJ/922/08, Faktur Pajak no. 010.000-08.000000922 yang diterbitkan an CV HERLINDA kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;

81 Asli Kuitansi tanpa nomor, Invoice no. 09/INV/924/08, Surat Jalan no. 09/SJ/924/08, Faktur Pajak no. 010.000-08.000000924 yang diterbitkan an CV HERLINDA kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;

82 Asli Kuitansi tanpa nomor, Invoice no. 08/621/INV/08, Surat Jalan no. 621/08/SJ/09, Faktur Pajak no. 010.000-09.000000621 yang diterbitkan an CV HERLINDA kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;

83 Asli Kuitansi tanpa nomor, Invoice no. 08/625/INV/08, Surat Jalan no. 625/08/SJ/09, Faktur Pajak no. 010.000-09.000000625 yang diterbitkan an CV HERLINDA kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar.

B Pemilik barang PT Tamanaco disita dari Jemi Hidayat, pelaksanaan sita dalam keadaan perlu dan mendesak pada tanggal 13 Sptember 2016 dengan petugas sita : Handi, Riska, Panca, Wawan, Heru. Surat Permohonan Penetapan Sita ke Pengadilan Negeri Surabaya Nomor S-03.SITA/PJ.05/2016, Tanggal 13 September 2016 dan telah ditetapkan oleh Pengadilan Negeri Surabaya dengan Surat Penetapan Nomor : 2767/IX/Pen.Pid/2016/PN.SBY, tanggal 14 September 2016, barang bukti yang disita adalah:

- 1 Fotokopi Akte Notaris Tantien Bintarti, S.H. nomor 34 tanggal 10 Januari 1992 tentang pendirian PT TAMANACO sebanyak 23 (dua puluh tiga) lembar;
- 2 Fotokopi Akte Notaris Tantien Bintarti, S.H. nomor 61 tanggal 17 Desember 2014 tentang Pernyataan Keputusan Rapat PT TAMANCO sebanyak 10 (sepuluh) lembar;
- 3 Asli Faktur Pajak nomor 010.000-09.00000619 tanggal 31 Agustus 2009 atas nama CV HERLINDA sebanyak 1 lembar; dan lampiran berupa fotokopi Bukti Penerimaan Negara dan fotokopi SSP untuk



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- pembayaran pembetulan PPN masa pajak Agustus 2009 sebanyak 2 (dua) lembar;
- 4 Asli Faktur Pajak nomor 010.000-09.00000855 tanggal 1 Oktober 2009 atas nama CV HERLINDA sebanyak 1 (satu) lembar dan lampiran berupa fotokopi Bukti Penerimaan Negara dan fotokopi SSP untuk pembayaran pembetulan PPN masa pajak Oktober 2009 sebanyak 2 (dua) lembar;
 - 5 Fotokopi print out buku bank PT TAMANACO perkiraan Bank BBA Account Rupiah bulan Desember 2010 sebanyak 3 (tiga) lembar;
 - 6 Fotokopi rekening PT TAMANACO nomor 101-12-21460 di Bank Bumi Arta periode Januari-Desember 2010 sebanyak 4 (empat) lembar;
 - 7 Asli invoice nomor 08/619/INV/09 tanggal 31 Agustus 2009 atas nama CV HERLINDA sebanyak 1 (satu) lembar dan asli kwitansi atas nama CV HERLINDA tanggal 31 Agustus 2009 sebanyak 1 lembar;
 - 8 Asli invoice nomor 10/855/INV/09 tanggal 1 Oktober 2009 atas nama CV HERLINDA sebanyak 1 (satu) lembar dan asli kwitansi atas nama CV HERLINDA tanggal 1 Oktober 2009 sebanyak 1 (satu) lembar;
 - 9 Asli Surat Jalan nomor 619/08/SJ/09 atas nama CV HERLINDA tanggal 31 Agustus 2009 sebanyak 1 (satu) lembar;
 - 10 Asli Surat Jalan nomor 855/10/SJ/09 atas nama CV HERLINDA tanggal 1 Oktober 2009 sebanyak 1 (satu) lembar;
 - 11 Fotokopi Kartu Hutang dengan nama kreditur CV HERLINDA sebanyak 2 (dua) lembar;
 - 12 Fotokopi SPT Masa PPN masa Januari 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 6 (enam) lembar;
 - 13 Fotokopi SPT Masa PPN masa Februari 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
 - 14 Fotokopi SPT Masa PPN masa Maret 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
 - 15 Fotokopi SPT Masa PPN masa April 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
 - 16 Fotokopi SPT Masa PPN masa Mei 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 6 (enam) lembar;
 - 17 Fotokopi SPT Masa PPN masa Juni 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 6 (enam) lembar;
 - 18 Fotokopi SPT Masa PPN masa Juli 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;

Halaman 104 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.

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

- 19 Fotokopi SPT Masa PPN masa Agustus 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 20 Fotokopi SPT Masa PPN masa September 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 21 Fotokopi SPT Masa PPN pembetulan 1 masa September 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 22 Fotokopi SPT Masa PPN masa Oktober 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 5 (lima) lembar;
- 23 Fotokopi SPT Masa PPN pembetulan 1 masa Oktober 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 8 (delapan) lembar;
- 24 Fotokopi SPT Masa PPN pembetulan 1 masa Nopember 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 8 (delapan) lembar;
- 25 Fotokopi SPT Masa PPN masa Nopember 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 26 Fotokopi SPT Masa PPN masa Desember 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 27 Fotokopi SPT Masa PPN pembetulan 1 masa Desember 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 5 (lima) lembar;
- 28 Fotokopi SPT Masa PPN masa Januari 2009 atas nama PT TAMANACO sebanyak 6 (enam) lembar;
- 29 Fotokopi SPT Masa PPN masa Februari 2009 atas nama PT TAMANACO sebanyak 6 (enam) lembar;
- 30 Fotokopi SPT Masa PPN masa Maret 2009 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar
- 31 Fotokopi SPT Masa PPN masa April 2009 atas nama PT TAMANACO sebanyak 6 (enam) lembar
- 32 Fotokopi SPT Masa PPN masa Mei 2009 atas nama PT TAMANACO sebanyak 6 (enam) lembar;
- 33 Fotokopi SPT Masa PPN masa Juni 2009 atas nama PT TAMANACO sebanyak 5 (lima) lembar;
- 34 Fotokopi SPT Masa PPN masa Juli 2009 atas nama PT TAMANACO sebanyak 5 (lima) lembar;
- 35 Fotokopi SPT Masa PPN masa Agustus 2009 atas nama PT TAMANACO sebanyak 5 (lima) lembar;
- 36 Fotokopi SPT Masa PPN masa September 2009 atas nama PT TAMANACO sebanyak 5 (lima) lembar;
- 37 Fotokopi SPT Masa PPN masa Oktober 2009 atas nama PT TAMANACO sebanyak 6 (enam) lembar;
- 38 Fotokopi SPT Masa PPN masa Nopember 2009 atas nama PT TAMANACO sebanyak 6 (enam) lembar;
- 39 Fotokopi SPT Masa PPN masa Desember 2009 atas nama PT

Halaman 105 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- TAMANACO sebanyak 5 (lima) lembar;
- 40 Fotokopi SPT Masa PPN masa Januari 2008 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 41 Fotokopi SPT Masa PPN masa Februari 2008 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 42 Fotokopi SPT Masa PPN masa Maret 2008 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 43 Fotokopi SPT Masa PPN masa April 2008 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 44 Fotokopi SPT Masa PPN masa Mei 2008 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 45 Fotokopi SPT Masa PPN masa Juni 2008 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 46 Fotokopi SPT Masa PPN masa Juli 2008 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 47 Fotokopi SPT Masa PPN masa Agustus 2008 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 48 Fotokopi SPT Masa PPN masa September 2008 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 49 Fotokopi SPT Masa PPN masa Oktober 2008 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 50 Fotokopi SPT Masa PPN masa Nopember 2008 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 51 Fotokopi SPT Masa PPN masa Desember 2008 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 52 Fotokopi SPT Masa PPN masa Januari 2007 atas nama PT TAMANACO sebanyak 9 (sembilan) lembar;
- 53 Fotokopi SPT Masa PPN masa Februari 2007 atas nama PT TAMANACO sebanyak 9 (sembilan) lembar;
- 54 Fotokopi SPT Masa PPN masa Maret 2007 atas nama PT TAMANACO sebanyak 9 (sembilan) lembar;
- 55 Fotokopi SPT Masa PPN masa April 2007 atas nama PT TAMANACO sebanyak 10 (sepuluh) lembar;
- 56 Fotokopi SPT Masa PPN masa Mei 2007 atas nama PT TAMANACO sebanyak 9 (sembilan) lembar;
- 57 Fotokopi SPT Masa PPN masa Juni 2007 atas nama PT TAMANACO sebanyak 8 (delapan) lembar;
- 58 Fotokopi SPT Masa PPN masa Juli 2007 atas nama PT TAMANACO sebanyak 9 (sembilan) lembar;
- 59 Fotokopi SPT Masa PPN masa Agustus 2007 atas nama PT TAMANACO sebanyak 8 (delapan) lembar;

Halaman 106 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



- 60 Fotokopi SPT Masa PPN masa September 2007 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 61 Fotokopi SPT Masa PPN masa Oktober 2007 atas nama PT TAMANACO sebanyak 5 (lima) lembar;
- 62 Fotokopi SPT Masa PPN masa Nopember 2007 atas nama PT TAMANACO sebanyak 6 (enam) lembar;
- 63 Fotokopi SPT Masa PPN masa Desember 2007 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar

C Pemilik barang PT Eska Cahyadi Bersaudara disita dari NOVITA CECILIA alias SELLY, pelaksanaan sita dalam keadaan perlu dan mendesak pada tanggal 11 Desember 2017 dengan petugas sita : Handi, Wawan, Widiyatmoko, Heru. Surat Permohonan Penetapan Sita ke Pengadilan Negeri Jakarta Selatan Nomor S-01.SITA/PJ.05/2017, Tanggal 11 Desember 2017 dan telah ditetapkan oleh Pengadilan Negeri Jakarta Selatan dengan Surat Penetapan Nomor : 2491/Pen.Per.Sit/2017/PN.Jkt-Sel, tanggal 13 Desember 2017, barang bukti yang disita adalah:

- 1 Fotokopi bukti setoran Bank Central Asia dari PT Eska Cahyadi B ke nomor rekening 1681253322 atas nama PITERSAN;
- 2 Print out email antara Novita Cecilia alias Selly dengan Pitsan sebanyak 102 (seratus dua) lembar;
- 3 Fotokopi SPT PPN/PPn BM masa Agustus 2009 atas nama PT Eska Cahyadi Bersaudara 1 (satu) set;
- 4 Fotokopi SPT PPN/PPn BM masa Oktober 2010 atas nama PT Eska Cahyadi Bersaudara 1 (satu) set;
- 5 Fotokopi Rekening Koran Bank BCA Nomor 2533004628 atas nama PT Eska Cahyadi Bersaudara periode 31-12-08 s.d. 30-11-12 sebanyak 122 (seratus dua puluh dua) lembar

D Pemilik barang PT Tegar Makmur Bersama, PT Patratek Mezatoi Indonesia, PT Sumber Agung Kreasindo, dan PT Winindo Karya Dinamika disita dari ANGELINA YONGKO, pelaksanaan sita dalam keadaan perlu dan mendesak pada tanggal 11 Desember 2017 dengan petugas sita : Handi, Wawan, Widiyatmoko, Heru. Surat Permohonan Penetapan Sita ke Pengadilan Negeri Jakarta Selatan Nomor S-02.SITA/PJ.05/2017, Tanggal 11 Desember 2017 dan telah ditetapkan oleh Pengadilan Negeri Jakarta Selatan dengan Surat Penetapan Nomor : 2494/Pen.Per.Sit/2017/PN.Jkt-Sel, tanggal 13 Desember 2017, barang bukti yang disita adalah:

- 1 Fotokopi Bukti Penerimaan Surat SPT Masa PPN Pembetulan 1



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- masa Oktober 2010 PT Patratak Mezatoi Indonesia sebanyak 1 (satu) lembar
- 2 Fotokopi SPT Masa PPN Pembetulan 1 Masa Oktober 2010 PT Patratak Mezatoi Indonesia sebanyak 1 (satu) set
 - 3 Asli Faktur Pajak PT Tegar Makmur Bersama, No. Seri Faktur 010.000-10.00000227 sebanyak 1 (satu) lembar
 - 4 Asli Invoice PT Tegar Makmur Bersama, No. Invoice 227/TMB/F/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
 - 5 Asli Surat Jalan PT Tegar Makmur Bersama, No. 227/TMB/SJ/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
 - 6 Kwitansi PT Tegar Makmur Bersama, No. 227/TMB/KW/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
 - 7 Asli Purchase Order PT Patratak Mezatoi Indonesia, No P0-9520910 sebanyak 1 (satu) lembar
 - 8 Asli Faktur Pajak PT Tegar Makmur Bersama, No. Seri Faktur 010.000-10.00000230 sebanyak 2 (dua) lembar
 - 9 Asli Invoice PT Tegar Makmur Bersama, No. Invoice 230/TMB/F/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
 - 10 Asli Surat Jalan PT Tegar Makmur Bersama, No. 230/TMB/SJ/X/10 sebanyak 2 (dua) lembar
 - 11 Asli invoice PT Tegar Makmur Bersama, No. 230/TMB/KW/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
 - 12 Asli Faktur Pajak PT Tegar Makmur Bersama, No Seri Faktur 010.000-10.00000234 sebanyak 3 (tiga) lembar
 - 13 Asli Invoice PT Tegar Makmur Bersama, No. Invoice 234/TMB/F/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
 - 14 Asli Surat Jalan PT Tegar Makmur Bersama, No. 234/TMB/SJ/X/10 sebanyak 3 (tiga) lembar
 - 15 Asli Kwitansi PT Tegar Makmur Bersama, No. 234/TMB/KVV/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
 - 16 Asli Faktur Pajak PT Tegar Makmur Bersama, No. Seri Faktur 010.000-10.00000237 sebanyak 1 (satu) lembar
 - 17 Asli Invoice PT Tegar Makmur Bersama, No. invoice 237/TMB/F/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
 - 18 Asli Surat Jalan PT Tegar Makmur Bersama, No. 237/TM13/SJ/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
 - 19 Asli Kwitansi PT Tegar Makmur Bersama, No 237/TMB/KW/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
 - 20 Asli Faktur Pajak PT Tegar Makmur Bersama, No. Seri Faktur 010.000-10.00000244 sebanyak 2 (dua) lembar
 - 21 Asli Invoice PT Tegar Makmur Bersama, No, Invoice

Halaman 108 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



- 244TMB/F/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 22 Asli Surat Jalan PT Tegar Makmur Bersama, No. 244/TMB/SJ/X/10
sebanyak 2 (dua) lembar
- 23 Asli Kwitansi PT Tegar Makmur Bersama, No. 244/TMB/KW/X/10
sebanyak 1 (satu) lembar
- 24 Asli Faktur Pajak PT Tegar Makmur Bersama, No. Seri Faktur
010.000-10.00000245 sebanyak 3 (tiga) lembar
- 25 Asli Invoice PT Tegar Makmur Bersama, No. Invoice
245/TMB/F/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 26 Asli Surat Jalan PT Tegar Makmur Bersama, No. 245/TMB/SJ/X/10
sebanyak 3 (tiga) lembar
- 27 Asli Kwitansi PT Tegar Makmur Bersama, No. 245/TMB/KW/X/10
sebanyak 1 (satu) lembar
- 28 Asli Faktur Pajak PT Tegar Makmur Bersama, No. Seri Faktur
010.000-10.00000247 sebanyak 1 (satu) lembar
- 29 Asli Invoice PT Tegar Makmur Bersama, No. Invoice
247/TMB/F/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 30 Asli Surat Jalan PT Tegar Makmur Bersama, No. 247/TMB/SJ/X/10
sebanyak 1 (satu) lembar
- 31 Asli Kwitansi PT Tegar Makmur Bersama, No. 247/TMB/KW/X/10
sebanyak 1 (satu) lembar
- 32 Asli Faktur Pajak PT Tegar Makmur Bersama, No. Seri Faktur
010.000-10.00000251 sebanyak 1 (satu) lembar
- 33 Asli Invoice PT Tegar Makmur Bersama, No. Invoice
251/TMB/F/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 34 Asli Surat Jalan PT Tegar Makmur Bersama, No. 251/TMB/SJ/X/10
sebanyak 1 (satu) lembar
- 35 Asli Kwitansi PT Tegar Makmur Bersama, No. 251/TMB/KW/X/10
sebanyak 1 (satu) lembar
- 36 Asli Faktur Pajak PT Tegar Makmur Bersama, No. Seri Faktur
010.000-10.00000252 sebanyak 1 (satu) lembar
- 37 Asli Invoice PT Tegar Makmur Bersama, No. Invoice
252/TMB/F/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 38 Asli Surat Jalan PT Tegar Makmur Bersama, No. 252/TMB/SJ/X/10
sebanyak 1 (satu) lembar
- 39 Asli Kwitansi PT Tegar Makmur Bersama, No. 252/TMB/KW/X/10
sebanyak 1 (satu) lembar
- 40 Asli Purchase Order PT Patratek Mezatoi Indonesia No: PO-
10311010 sebanyak 1 (satu) lembar
- 41 Fotokopi Cek Bank Danamon, Tbk. Cabang Juanda-Bekasi Milik PT
Patratek Mezatoi Indonesia, no: CEK A1 No. 425861 sebanyak 1

Halaman 109 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- (satu) lembar
- 42 Fotokopi Cek Bank Danamon, Tbk. Cabang Juanda-Bekasi Milik PT Patratek Mezatoi Indonesia, no: CEK A1 No. 425862 sebanyak 1 (satu) lembar
- 43 Fotokopi Slip Setoran BII KCP Puri Indah Pasar, dari PT Winindo ke rekening SUGINO nomor rekening: 1160059173 sebanyak 5 (lima) lembar
- 44 Fotokopi Bukti Penerimaan Surat SPT Masa PPN Mei 2010 PT Sumber Agung Kreasindo sebanyak 1 (satu) lembar
- 45 Fotokopi Slip Setoran pembayaran Pajak di Bank Bukopin PT Sumber Agung Kreasindo sebanyak 1 (satu) lembar
- 46 Fotokopi Surat Setoran Pajak untuk PPN milik PT Sumber Agung Kreasindo masa Mei 2010 sebanyak 1 (satu) lembar
- 47 Fotokopi SPT Masa PPN Masa Mei 2010 PT Sumber Agung Kreasindo Bukti Penerimaan Surat SPT Masa PPN September 2010 PT Sumber Agung Kreasindo sebanyak 1 (satu) set
- 48 Fotokopi Bukti Penerimaan Surat SPT Masa PPN September 2010 PT Sumber Agung Kreasindo sebanyak 1 (satu) lembar
- 49 Fotokopi Surat Setoran Pajak untuk PPN milik (PT. Sumber Agung Kreasindo Masa September 2010 sebanyak 1 (satu) lembar
- 50 Fotokopi SPT Masa PPN Masa September 2010 PT Sumber Agung Kreasindo sebanyak 1 (satu) set
- 51 Asli Faktur Pajak PT Sumber Agung Kreasindo, No. Seri Faktur 010.000-10.00000088 sebanyak 1 (satu) lembar
- 52 Asli Invoice PT Sumber Agung Kreasindo, No, Invoice . 88/SAK/FN/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 53 Asli Surat Jalan PT Sumber Agung Kreasindo, No. 88/SAK/SJ/V/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 54 Asli Kwitansi PT Sumber Agung Kreasindo, No 88/SAK/KW/V/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 55 Asli Faktur Pajak PT Sumber Agung Kreasindo, No. Seri Faktur 010.000-10.00000089 sebanyak 1 (satu) lembar
- 56 Asli Invoice PT Sumber Agung Kreasindo, No. Invoice 89/SAK/F/V/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 57 Asli Surat Jalan PT Sumber Agung Kreasindo, No 89/SAK/SJ/V/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 58 Asli Kwitansi PT Sumber Agung Kreasindo, No. 89/SAK/KW/V/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 59 Asli Faktur Pajak PT Sumber Agung Kreasindo, No. Seri Faktur 010.000-10,00000090 sebanyak 1 (satu) lembar

Halaman 110 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.

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

- 60 Asli Invoice PT Sumber Agung Kreasindo, No. Invoice 90/SAK/F/V/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 61 Asli Surat Jalan PT Sumber Agung Kreasindo, No. 90/SAK/SJ/V/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 62 Asli Kwitansi PT Sumber Agung Kreasindo, No. 90/SAK/KW/V/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 63 Asli Faktur Pajak PT Sumber Agung Kreasindo, No, Seri Faktur 010.000-10.000000204 sebanyak 1 (satu) lembar
- 64 Asli Invoice PT Sumber Agung Kreasindo, No. Invoice 204/SAK/F/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 65 Asli Surat Jalan PT Sumber Agung Kreasindo, No. 204/SAK/SJ/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 66 Asli Kwitansi PT Sumber Agung Kreasindo, No. 204/SAK/KW/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 67 Asli Faktur Pajak PT Sumber Agung Kreasindo, No. Seri Faktur 010.000-10.000000206 sebanyak 1 (satu) lembar
- 68 Asli Invoice PT Sumber Agung Kreasindo, No. Invoice 206/SAK/F/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 69 Asli Surat Jalan PT Sumber Agung Kreasincio, No, 206/SAK/SJ/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 70 Asli Kwitansi PT Sumber Agung Kreasindo, No 206/SAK/KW/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 71 Asli Faktur Pajak PT Sumber Agung Kreasindo, No. Seri. Faktur 010.000-10,000000207 sebanyak 1 (satu) lembar
- 72 Asli Invoice PT Sumber Agung Kreasindo, No Invoice 207/SAK/F/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 73 Asli Surat Jalan PT Sumber Agung Kreasindo, No. 207/SAK/SJ/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 74 Asli Kwitansi PT Sumber Agung Kreasindo, No. 207/SAK/KVV/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 75 Asli Faktur Pajak PT Sumber Agung Kreasindo, No. Seri Faktur 010.000-10.000000210 sebanyak 1 (satu) lembar
- 76 Asli Invoice PT Sumber Agung Kreasindo, No. Invoice 210/SAK/F/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 77 Asli Surat Jalan PT Sumber Agung Kreasindo, No. 210/SAK/SJ/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 78 Asli Kwitansi PT Sumber Agung Kreasindo, No. 210/SAK/KVV/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 79 Asli Faktur Pajak PT Sumber Agung Kreasindo, No. Seri Faktur 010.000-10.000000213 sebanyak 1 (satu) lembar
- 80 Asli Invoice PT Sumber Agung Kreasindo, No, Invoice

Halaman 111 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- 213/SAK/F/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 81 Asli Surat Jalan PT Sumber Agung Kreasindo, No, 213/SAK/SJ/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 82 Asli Kwitansi PT Sumber Agung Kreasindo, No 213/SAK/KW/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 83 Asli Faktur Pajak PT Sumber Agung Kreasindo, No Seri Faktur 010.000-10,000000217 sebanyak 1 (satu) lembar
- 84 Asli Invoice PT Sumber Agung Kreasindo, No, Invoice 217/SAK/F/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 85 Asli Surat Jalan PT Sumber Agung Kreasindo, No. 217/SAK/SJ/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 86 Asli Kwitansi PT Sumber Agung Kreasindo, No. 217/SAK/KW/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 87 Asli Faktur Pajak PT Sumber Agung Kreasindo, No. Seri Faktur 010.000-10.000000221 sebanyak 1 (satu) lembar
- 88 Asli Invoice PT Sumber Agung Kreasindo, No. Invoice 221/SAK/F/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 89 Asli Surat Jalan PT Sumber Agung Kreasindo, No. 221/SAK/SJ/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 90 Asli Kwitansi PT Sumber Agung Kreasindo, No. 221/SAK/KW/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 91 Fotokopi Surat Pengampunan Pajak Nomor : KET-920/PP/WPJ.22/2016 tanggal 16 September 2016 atas nama PT PATRATEK MEZATOI INDONESIA sebanyak 3 (tiga) lembar
- 92 Fotokopi Tanda Terima Surat Setoran Pajak dan Bukti Penerimaan Surat SPT PPN/PPn BM pembetulan atas nama PT PATRATEK MEZATOI INDONESIA sebanyak 50 (lima puluh) lembar

E Pemilik barang SUGINO alias AKANG disita dari SUGINO alias AKANG pelaksanaan sita dalam keadaan perlu dan mendesak pada tanggal 12 Desember 2017 dengan petugas sita : Handi, Widiyatmoko. Surat Permohonan Penetapan Sita ke Pengadilan Negeri Jakarta Utara Nomor S-03.SITA/PJ.05/2017, Tanggal 12 Desember 2017.

- 1 Fotokopi bukti setoran Bank Central Asia (BCA) dari Sugino ke rekening BCA nomor 2761337736 a.n. Mulyani sebanyak 6 (enam) lembar.

Menimbang bahwa berdasarkan alat bukti dan barang bukti yang diajukan diperoleh fakta-fakta hukum sebagai berikut:

Halaman 112 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.

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

- Bahwa Terdakwa Sugino alias Akang mengenal Mulyani alias Lia yang kemudian Mulyani alias Lia menawarkan faktur kelebihan Pajak Pertambahan Nilai (PPN) kepada Terdakwa, dan terdakwa disuruh untuk mencari orang yang membutuhkan faktur pajak.
- Bahwa Terdakwa kemudian menawarkan faktur Pajak tersebut kepada Piterisan dan Angelina Yongko dan kepada perusahaan PT. Sri Intan Toki Industri.
- Bahwa Terdakwa telah berhasil menjual faktur pajak kepada Piterisan untuk perusahaan PT Pasific Rimutama, PT Tamanaco, dan PT Pacific Equinox, PT Hexana Semesta dan CV Pijar Pratama, dan PT Eska Cahyadi Bersudara.
- Bahwa Terdakwa juga telah menjual faktur pajak kepada Angelina Yongko untuk PT. Winindo Karya Sejahtera, PT. PT. Patratek Mezatoi Indonesia serta kepada PT. Sri Intan Toki Industri.
- Bahwa semua berkas pesanan faktur pajak dari perusahaan-perusahaan tersebut, di teruskan kepada Mulyani alias Lia untuk diterbitkan fakturnya;
- Bahwa semua barang bukti faktur pajak yang pernah dijual oleh Terdakwa kepada Piterisan untuk PT Tamanaco, PT Pacific Equinox, PT Pacific Rim Utama, PT Hexana Semesta dan CV Pijar Pratama, dan juga kepada Angelina Yongko untuk PT. Winindo Karya Sejahtera, PT. PT. Patratek Mezatoi Indonesia serta kepada PT. Sri Intan Toki Industri sebagaimana terdaftar dalam daftar barang bukti, semuanya diperoleh Terdakwa Sugino alias Akang melalui Mulyani alias Lia.
- Bahwa berdasarkan aplikasi pelaporan pajak Sistem Informasi Direktorat Jenderal Pajak diketahui terdapat Faktur Pajak yang tidak sesuai dengan transaksi sebenarnya, yang telah digunakan oleh :
 - PT Hexana Semesta sebanyak 58 faktur dari berbagai perusahaan dengan total PPN yang dikreditkan sejumlah Rp. 236.556.600.-
 - PT Pijar Pratama sebanyak 62 faktur dari berbagai perusahaan dengan total PPN sejumlah Rp. 352.395.953.-
 - PT Eska Cahyadi Bersaudara sebanyak 360 faktur dari berbagai perusahaan dengan total PPN sejumlah Rp. 4.649.0770.200.-
 - PT Pacific Equinox sebanyak 239 faktur dari berbagai perusahaan dengan total PPN sejumlah Rp. 10.126.469.163.-
 - PT Tamanaco sebanyak 119 faktur dari berbagai perusahaan dengan total PPN sejumlah Rp. 2.484.004.870.-

Halaman 113 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.

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

- PT Pacific Rim sebanyak 174 faktur dari berbagai perusahaan dengan total PPN sejumlah Rp. 3.521.506.423,-
- PT Winindo Karya Dinamika sebanyak 426 faktur, dengan total PPN yang dikreditkan Rp. 6.523.737.166,-
- PT. Patratak Mezatoi Indonesia, sebanyak 923 faktur, dengan jumlah PPN yang dikreditkan Rp. 6.429.810.290,-
- PT.Sri Intan Toki Industri sebanyak 64 faktur, dengan jumlah PPN yang dikreditkan Rp. 756.108.710,-
- Bahwa terhadap semua penjualan faktur pajak PPN tersebut tidak ada penyerahan barang sebagaimana yang tercatat dalam faktur pajak, karena murni hanya jual beli faktur pajak.

Menimbang bahwa selanjutnya Majelis Hakim akan mempertimbangkan apakah berdasarkan fakta-fakta hukum tersebut diatas, terdakwa dapat dinyatakan telah melakukan tindak pidana yang didakwakan kepadanya.

Menimbang bahwa Terdakwa telah didakwa oleh Penuntut Umum dengan dakwaan yang berbentuk Alternatif, sehingga berdasarkan fakta hukum yang didapat majelis hakim mempertimbangkan dakwaan Kedua sebagaimana diatur 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 1983 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) KUHP.

yang unsur-unsurnya adalah sebagai berikut :

1. Setiap orang;
2. Dengan sengaja menerbitkan dan/atau menggunakan faktur pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya.
3. Sebagai wakil, kuasa, pegawai dari wajib pajak, atau pihak lain yang menyuruh melakukan, yang turut serta melakukan, yang menganjurkan, atau yang membantu melakukan tindak pidana bidang perpajakan.
4. Sebagai perbuatan berlanjut.

Menimbang bahwa terhadap unsur-unsur tersebut Majelis Hakim mempertimbangkan sebagai berikut:

Ad.1. Unsur setiap Orang ;

Menimbang bahwa yang dimaksud dengan setiap orang adalah subyek hukum yaitu seseorang yang cakap dalam hukum dan telah didakwa melakukan suatu tindak pidana, yang didalam perkara ini telah diajukan seseorang bernama Sugino alias Akang dengan identitas sebagaimana telah tersebut



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

dalam surat dakwaan, hal ini telah dibenarkan oleh terdakwa, sehingga tidak terjadi error in persona atau salah mengenai orang yang menjadi terdakwa, sedangkan untuk perbuatan materiil yang didakwakan akan dipertimbangkan dalam pertimbangan unsur-unsur berikutnya;

Ad. 2. Unsur dengan sengaja menerbitkan dan/atau menggunakan faktur pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya.

Menimbang bahwa yang dimaksud unsur dengan sengaja menurut memori penjelasan KUHP adalah mengehendaki dan menginsyafi terjadinya suatu tindakan beserta akibatnya (willen en wetten), artinya seseorang yang melakukan suatu tindakan dengan sengaja harus mengehendaki serta menginsyafi tindakan tersebut dan/atau akibatnya;

Menimbang bahwa didalam perkara ini unsur dengan sengaja harus ditujukan pada tindakan yang dilarang yaitu menerbitkan dan/atau menggunakan faktur pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya.

Menimbang bahwa terlebih dahulu akan dipertimbangkan tentang keberadaan faktur pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya;

Menimbang bahwa tentang adanya faktur pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya tersebut, saksi **Hartono**, Akunting PT Pacific Equinox, memberikan keterangan bahwa atas perintah pak Philip Priasmoro, saksi menghubungi Pitsan melalui email saksi H71TONO@YAHOO.COM kepada alamat email Pitsan yaitu PIYER YOUNG @YAHOO.COM, email yang dikirimkan tersebut berisikan nama barang dan jumlah barang tanpa harga sesuai dengan yang diperintah oleh Pak Philip Priasmoro, kemudian kurang lebih satu bulan kemudian, Pitsan mengirimkan sejumlah faktur pajak, invoice, surat jalan dan kuitansi dengan nama dan jumlah barang sesuai dengan email saksi atas nama : 1. PT.PUTRA MANIK MAYA, 2. PT.CETO SUKSES ABADI, 3.CV.HERLINA, 4.PT.BALAKOSA, 5.PT.SUMBER AGUNG KREASINDO, 6.PT.JALUNA MITRATAMA, 7.PT.SEGARA TIRTA KENCANA, 8.PT.BARAT LAUT MAKMUR LESTARI, 9.PT.SENTOSA MAKMUR ABADI, 10.PT.MITRA DAGANG SERASI, 11.PT.AMINDO MITRA ABADI, kemudian saksi membuat laporan pajaknya. Saksi tidak mengetahui transaksi antara Perusahaan PT.Pacific Equinox dengan perusahaan-perusahaan penerbit faktur pajak tersebut diatas, dan setelah ada pemeriksaan dari penyidik pajak, saksi baru mengetahui bahwa sebenarnya tidak ada transaksi yang riil, atau tidak ada penyerahan barang sebagaimana tersebut dalam faktur antara PT.Pacific Equinox dengan perusahaan penerbit faktur tersebut diatas, itu adalah murni

Halaman 115 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



jual beli faktur pajak, dihubungkan dengan keterangan saksi **Ishak Alwi Nuria**, Akunting PT Tamanaco, yang menjelaskan bahwa berdasarkan dokumen yang saksi terima dari Piterisan, dapat diketahui bahwa PT.Tamanaco pernah melakukan transaksi dengan CV.Herlinda, namun setelah ada perkara ini baru diketahui ternyata tidak ada transaksi dengan CV Herlinda dan lain-lain. Ketika itu saksi diperintah pak Philip Priasmoro, untuk mengurus faktur pajak PT Tamanaco, saksi pernah mengirimkan data faktur pajak keluaran dan copy data pajak masukan yang merupakan pembelian di Surabaya kepada Piterisan, untuk pembelian barang yang dilakukan di Surabaya dan sekitarnya faktur pajak masukan diperoleh saksi dari penjual, sedangkan untuk pembelian barang di Jakarta dan faktur pajaknya diurus dan diperoleh dari Piterisan. Bahwa faktur pajak, invoice, surat jalan dan kuitansi, yang diterima PT Tamanaco dari Piterisan adalah atas nama :1. CV.CITRA PRIMA, 2. CV.TRIJAYA MAJU BERSAMA, 3. PT.TANJUNG JAYA UTAMA, 4. PT.PUTRA MANIK MAYA, 5. CV.HERLINDA, 6. CV.SEGARA TIRTA KENCANA, 7.PT.SUKSES MANDIRI AVIATION, 8. PT.BA.HAGIA MAKMUR, demikian pula dengan saksi **G.Pamungkas Jagur**, Direktur PT Pasific Rimutama yang menerangkan bahwa saksi mengetahui ada faktur pajak-faktur pajak PT Pasific Rimutama yang telah diperhitungkan sebagai kredit pajak atau pajak masukan dalam SPT Masa PPN yang telah dilaporkan oleh PT.Pasific Rimutama ke kantor pelayanan pajak, namun saksi tidak mengetahui kejadiannya karena saksi menangani kewajiban perpajakan PT.Pasific Rimutama sejak meninggalnya Joseph Harnadi pada bulan Desember 2016, serta saksi **Handy Tjahjadi**, Direktur PT Eska Cahyadi Bersaudara dan saksi **Novita Cecilia**, yang menyatakan keterangan yang bersesuaian yaitu bahwa PT Eska Cahyadi Bersaudara pernah mendapat faktur pajak dari Piterisan atas nama wajib pajak CV.Herlinda, PT.Ceto Sukses Abadi dan PT.Sumber Agung Kreasindo yang dipergunakan oleh PT Eska Cahyadi Bersaudara sebagai faktur pajak masukan, sedangkan perusahaan saksi tidak ada hubungan bisnis, transaksi jual beli, ataupun penyerahan barang apapun dengan wajib pajak CV.Herlinda, PT.Ceto Sukses Abadi dan PT.Sumber Agung Kreasindo tersebut, dihubungkan pula dengan keterangan saksi **Darwin Fandy**, Direktur PT Heksana Semesta dan CV Pijar Pratama, yang menyatakan bahwa untuk melengkapi penjualan barang kepada para costumer, saksi pernah memesan faktur pajak masukan kepada Piterisan, sebab barang-barang yang dipesan costumer, dibeli saksi dari Glodok atau tempat lain tanpa disertai faktur pajak, dan seluruh faktur pajak yang diperoleh dari Piterisan tersebut tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya, dan pernah digunakan atau dikreditkan



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

pada tahun 2007 sampai dengan 2012, Dihubungkan dengan keterangan saksi **Darwin Tanoto** dan **Angelina Yongko**, yang keduanya menyatakan bahwa PT. Winindo Karya Dinamika membeli faktur pajak atas nama PT. Sumber Agung Kreasindo dan PT. Tegar Makmur Bersama dari Terdakwa Sugino Alias Akang, pembelian faktur pajak dilakukan karena untuk meng-cover atau melengkapi dokumen pembelian barang impor dari Finlandia yang tidak memperoleh atau tanpa faktur pajak yang dapat diperhitungkan sebagai Pajak Masukan dalam pelaporan SPT Masa PPN, dan terhadap perusahaan-perusahaan tersebut PT. Winindo Karya Dinamika tidak pernah melakukan transaksi pembelian barang, hanya dokumen faktur pajak nya saja, serta benar barang bukti huruf D nomor (51) sampai dengan (90) sebagaimana dalam Daftar Barang Bukti adalah faktur pajak PPN yang didapat dari Terdakwa Sugino Alias Akang, demikian pula dengan keterangan saksi **Lie Han Wie** yang menyatakan bahwa Terdakwa Sugino Alias Akang pernah berhubungan atau bermitra bisnis dengan direktur-direktur PT. Sri Intan Toki Industri sebelum saksi menjabat Direktur, yakni Pak Nasir dan Pak P.L. Tobing dan berdasarkan data yang diperoleh saksi dari PT. Sri Intan Toki Industri, bahwa jumlah faktur pajak yang tidak berdasarkan transaksi sebenarnya, yang diperoleh dari Terdakwa Sugino Alias Akang berjumlah 65 lembar faktur pajak. Serta keterangan Terdakwa **Sugino alias Akang** yang menjelaskan bahwa Terdakwa menawarkan faktur Pajak tersebut kepada Pitersan dan Angelina Yongko dan kepada perusahaan PT. Sri Intan Toki Industri, penawaran faktur pajak maksudnya adalah murni jual beli faktur pajak saja, tidak ada penyerahan barang sebagaimana tercantum dalam faktur pajak tersebut, dihubungkan dengan **Keterangan Ahli** yang menyatakan bahwa berdasarkan aplikasi pelaporan pajak Sistem Informasi Direktorat Jenderal Pajak diketahui terdapat Faktur Pajak yang tidak sesuai dengan transaksi sebenarnya, yang telah digunakan oleh beberapa perusahaan, yaitu: 1. PT. Eska Cahyadi Bersaudara, 2. PT. Hexana Semesta, 3. CV. Pijar Pratama, 4. PT. Pacific Equinox, 5. PT. Pacific Rimutama, 6. PT. Tamanaco, 7. PT. Winindo Karya Dinamika, 8. PT. Patratek Metazoi Indonesia, 9. PT. Sri Intan Toki Industri, maka terbukti bahwa faktur pajak barang bukti tersebut adalah dibuat atau diterbitkan dan digunakan tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya;

Menimbang bahwa setelah dapat dibuktikan bahwa faktur pajak - faktur pajak barang bukti adalah faktur pajak yang diterbitkan tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya, maka mejelis mempertimbangkan apakah faktur pajak tersebut oleh perusahaan sebagaimana dalam surat dakwaan;

Halaman 117 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Menimbang bahwa terkait dengan perusahaan milik saksi Philip Priasmoro yaitu **PT Tamanaco, PT Pacific Equinox dan PT Pacific Rimutama**, adalah untuk melengkapi faktur pajak atas pembelian impor mesin dan spare part dari Cina dan Eropa, yang mana pembelian barang-barang tersebut system borong sehingga perusahaan tidak bisa mengkalim pajak-pajak yang dibayarkan kepada perusahaan jasa impor dan atas perintah Philip Priasmoro tersebut selanjutnya Piteran mencari pihak-pihak yang dapat menyediakan faktur pajak, akhirnya Piteran diperkenalkan dengan seseorang yaitu Terdakwa Sugiono Alias Akang selanjutnya Piteran mempertemukan Terdakwa Sugiono Alias Akang dengan Pak Philip Priasmoro sampai akhirnya terjadi kesepakatan transaksi jual beli faktur pajak tersebut dan selanjutnya perusahaan pak Philip Priasmoro membeli faktur pajak kepada Terdakwa Sugino alias Akang melalui Piteran. sedangkan yang terkait dengan **PT Hexana Semesta dan CV Pijar Pratama**, saksi Darwin Fandy menerangkan jika membutuhkan faktur pajak masukan untuk kelengkapan order barang dari costumer. sedangkan barang yang dipesan costumer tersebut dibeli perusahaan dari Glodok atau tempat lain secara tunai tanpa disertai faktur pajak, maka untuk melengkapi penjualan kepada para costumer, perusahaan memesan faktur pajak kepada Piteran, dan demikian pula untuk **PT Eska Cahyadi Bersudara**, saksi Harry Tjahjadi dan Handy Tjahjadi menyatakan perusahaannya pernah membeli faktur pajak dari Piteran yang ketika itu dia menawarkan faktur pajak dari perusahaan yang kelebihan PPN, yang bisa dipakai/dikreditkan, selanjutnya PT Eska Cahyadi Bersaudara memperoleh faktur pajak atas nama CV Herlinda, PT Ceto Sukses Abadi dan PT Sumber Agung Kreasindo dari Piteran, namun sebenarnya tidak ada kaitan atau hubungan bisnis dengan wajib pajak tersebut, dan selanjutnya berdasarkan keterangan saksi Piteran yang menyatakan bahwa seluruh faktur pajak yang dipesan oleh Darwin Fandy dan Handy Tjahjadi, datanya dikirimkan kepada Terdakwa Sugino, kemudian saksi Piteran akan mendapatkan kiriman faktur pajak seperti data yang dikirim dan selanjutnya dikirim kepada PT Hexana Semesta, CV Pijar Pratama dan PT Eska Cahyadi Bersaudara.

Menimbang bahwa demikian pula dengan **PT. Winindo Karya Dinamika**, pernah membeli faktur pajak atas nama PT. Sumber Agung Kreasindo dan PT. Tegar Makmur Bersama dari Terdakwa Sugino Alias Akang, pembelian faktur pajak dilakukan karena untuk meng-cover atau melengkapi dokumen pembelian barang impor dari Finlandia yang tidak memperoleh atau tanpa faktur pajak yang dapat diperhitungkan sebagai Pajak Masukan dalam pelaporan SPT Masa PPN,



dan terhadap perusahaan-perusahaan tersebut PT. Winindo Karya Dinamika tidak pernah melakukan transaksi pembelian barang, hanya dokumen faktur pajak nya saja, serta benar barang bukti huruf D nomor (51) sampai dengan (90) sebagaimana dalam Daftar Barang Bukti adalah faktur pajak PPN yang didapat dari Terdakwa Sugino Alias Akang, serta **PT. Sri Intan Toki Industri**, yang pernah bermitra bisnis Terdakwa Sugino Alias Akang dan berdasarkan data yang diperoleh dari perusahaan dapat diketahui bahwa PT. Sri Intan Toki Industri telah menggunakan faktur pajak yang tidak berdasarkan transaksi sebenarnya yang diperoleh dari Terdakwa SUGINO Alias AKANG berjumlah 65 lembar faktur pajak.

Menimbang bahwa perbuatan Terdakwa menawarkan faktur Pajak tersebut kepada Piterisan dan Angelina Yongko dan kepada perusahaan PT. Sri Intan Toki Industri, dan maksud dari penawaran faktur pajak adalah murni jual beli faktur pajak saja, tidak ada penyerahan barang sebagaimana tercantum dalam faktur pajak tersebut adalah merupakan perbuatan dengan sengaja willen en wetten menghendaki serta menginsyafi tindakan tersebut beserta akibatnya (willen en wetten), maka berdasarkan uraian tersebut diatas, maka unsur dengan sengaja menggunakan faktur pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya telah terpenuhi dalam perbuatan terdakwa;

Ad.3. Unsur sebagai wakil, kuasa, pegawai dari wajib pajak, atau pihak lain yang menyuruh melakukan, yang turut serta melakukan, yang menganjurkan, atau yang membantu melakukan tindak pidana bidang perpajakan.

Menimbang bahwa unsur ini untuk menentukan peranan terdakwa dalam tindak pidana ini;

Menimbang bahwa dalam surat dakwaan kedua, telah diuraikan bahwa Terdakwa berkenalan dengan Mulyani Alias Lia yang bekerja di Kantor Ekspedisi Muatan Kapal Laut Tanjung Priok Jakarta Utara dan pada saat itu Mulyani menawarkan kepada Terdakwa Sugino Faktur Pajak atas kelebihan Pajak Pertambahan Nilai (PPN) Impor yang bisa dipergunakan oleh perusahaan lain yang memerlukannya. Atas dasar tawaran dari Mulyani tersebut kemudian terdakwa menghubungi dan menawarkannya Faktur Pajak kepada Piterisan dan Angelina Yongko serta kepada PT. Sri Intan Toki Industri.

Menimbang bahwa untuk membuktikan peranan terdakwa tersebut saksi **Mulyani alias Lia**, keterangan dalam BAP dibacakan yaitu bahwa saksi mengenal Terdakwa Sugino Alias Akang di kantor tempat saksi bekerja di PT.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

Kharisma yang bergerak di bidang Jasa Forwarding di Tanjung Priok. Dalam pertemuan tersebut saksi memberitahu ke terdakwa bahwa ada orang yaitu Deviyana Shandy dapat menyediakan faktur pajak atas kelebihan PPN impor, dan menurut Deviyana Shandy, faktur pajak tersebut aman. Saksi katakan bahwa faktur pajak itu merupakan kelebihan PPN., dan selanjutnya Terdakwa Sugino alias Akang menyampaikan kepada saksi perusahaan-perusahaan yang memerlukan faktur pajak masukan. Atas semua pesanan faktur pajak yang berasal dari Terdakwa Sugino Alias Akang tersebut saksi teruskan ke Deviyana Shand, seluruh berkas yang diperlukan untuk membuat faktur pajak, saksi peroleh dari Terdakwa Sugino Alias Akang langsung diserahkan ke Deviyana Shandy di kantornya di daerah Tanjung Priuk. Setelah Faktur Pajak beserta lampirannya jadi, Deviyana Shandy menghubungi saksi melalui telepon. Lalu kurir saksi mengambil faktur pajak tersebut dan diantar langsung ketempat ke Terdakwa Sugino Alias Akang, dihubungkan dengan saksi **Pitersan**, yang menjelaskan bahwa sebagai karyawan saksi diperintah oleh pimpinan perusahaan untuk mencari faktur pajak PPN Masukan yang akan dipergunakan perusahaan PT Tamanaco, PT Pacific Equinox dan PT Pacific Rim Utama, dan akhirnya saksi bertemu dengan Terdakwa Sugino yang dapat menyediakan faktur pajak masukan, selanjutnya melalui saksi Pitersan data-data dari perusahaan tersebut dikirimkan kepada Terdakwa Sugino untuk dibuatkan faktur pajaknya, selanjutnya untuk pembayaran atas pembelian faktur pajak tersebut untuk PT Tamanaco, PT Pacific Equinox dan PT Pacific Rim Utama dilakukan oleh perusahaan milik Philip Priasmoro langsung kepada Terdakwa Sugiono Alias Akang dengan cek tunai atau kirim setoran secara tunai. Demikian pula saksi Pitersan meneruskan data-data spesifikasi jenis barang dan nilai pajak masukan dari Harry Tjahjadi, untuk pemesanan faktur pajak PT Eska Cahyadi Bersaudara dan juga permintaan faktur pajak dari Darwin Fandy PT Hexana Semesta dan CV Pijar Pratama, semuanya diteruskan kepada Terdakwa Sugino alias Akang. Saksi Pitersan juga menjelaskan bahwa seluruh barang bukti faktur pajak yang pernah dijual oleh saksi Pitersan kepada PT Tamanaco, PT Pacific Equinox, PT Pacific Rim Utama, PT Hexana Semesta dan CV Pijar Pratama, sebagaimana terdaftar dalam daftar barang bukti, semuanya diperoleh dari Terdakwa Sugino alias Akang.

Menimbang bahwa selanjutnya saksi **Darwin Tanoto** dan **Angelina Yongko** yang menyatakan saksi kenal dengan Terdakwa Sugino Alias Akang karena dikenalkan oleh teman saksi yang bernama Alvin Alias Ayong sekitar tahun 2008, kemudian saksi menceritakan permasalahan importasi yang dialami

Halaman 120 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

perusahaan saksi. Dari situ saksi dikenalkan dengan Terdakwa Sugino Alias Akang sebagai orang yang bisa menyediakan faktur pajak untuk kedua perusahaan saksi yaitu PT. Winindo Karya Dinamika dan PT. Patrateg Mezatoti Indonesia, dan selanjutnya memesan faktur pajak PPN dari Terdakwa SUGINO Alias AKANG.

Menimbang bahwa saksi Lie Han Wie yang menerangkan bahwa **PT. Sri Intan Toki Industri**, pernah bermitra bisnis Terdakwa Sugino Alias Akang dan berdasarkan data yang diperoleh perusahaan, PT. Sri Intan Toki Industri telah menggunakan faktur pajak yang tidak berdasarkan transaksi sebenarnya yang diperoleh dari Terdakwa Sugino Alias Akang berjumlah 65 lembar;

Menimbang bahwa selanjutnya **Terdakwa Sugino alias Akang** menerangkan yang pada pokoknya bahwa Terdakwa atas tawaran dari Mulyani alias Lia, Terdakwa menawarkan faktur Pajak tersebut kepada Piteran dan Angelina Yongko dan kepada perusahaan PT. Sri Intan Toki Industri, dimana prosesnya adalah order pemesanan faktur pajak dari Piteran dan Angelina Yongko datang *via faksimile* dalam bulan berjalan yang berisi data-data berupa nama jumlah barang dan harga barang, kemudian terdakwa meneruskan *faksimile* dari Piteran dan Angelina Yongko tersebut kepada Mulyani Alias Lia ke nomor *faksimile* : 021-29250321, pada hari itu juga. Kemudian kira-kira dua sampai tiga hari kemudian masih dalam bulan berjalan, faktur pajak beserta invoice, surat jalan, kuitansi diantar melalui kurir dari Mulyani Alias Lia atau *via* TIKI ke alamat Terdakwa Sugino, selanjutnya oleh Terdakwa Sugino faktur pajak beserta invoice, surat jalan, kuitansi dikirimkan kepada pemesan yaitu kepada Piteran untuk digunakan pada PT Tamanaco, PT Pacific Equinox dan PT Pacific Rim Utama, dan kepada Angelina Yongko untuk PT. Winindo Karya Sejahtera dan PT Patrateg Mezatoti dan cara pembayarannya adalah setelah terdakwa melakukan penagihan, beberapa hari kemudian lewat transfer dari BCA atas nama Piteran dan BII atas nama Angelina Yongko kepada Terdakwa dengan rekening BCA Nomor 2411091785 dan rekening BII nomor AC. 1160059173, kemudian oleh Terdakwa diteruskan atau transfer ke Mulyani.

Menimbang bahwa berdasarkan keterangan saksi-saksi dan keterangan Terdakwa diatas, dapat dibuktikan bahwa selain melalui saksi Piteran, Terdakwa Sugino alias Akang juga secara langsung menawarkan kepada PT Winindo Karya Dinamika dan PT Patrateg Mezatoti melalui saksi Darwin Tanoto dan Angelina Yongko dan PT. Sri Intan Toki Industri, namun semua pesanan faktur tersebut disampaikan atau diteruskan kepada Mulyani untuk diproses dan setelah faktur selesai dikirimkan kembali kepada Terdakwa Sugino untuk

Halaman 121 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



diteruskan kepada pemesan, demikian pula cara pembayaran, setelah Terdakwa menerima pembayaran dari perusahaan pemesan, dari Petersan maupun dari Angelina Yongko, Terdakwa kemudian menransfer kepada Mulyani alias Lia, maka terbukti bahwa peran Terdakwa adalah sebagai perantara yang membantu perusahaan wajib pajak untuk mendapatkan dan menggunakan faktur pajak PPN masukan yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya, maka dengan demikian unsur yang membantu melakukan tindak pidana bidang perpajakan telah terpenuhi dalam perbuatan terdakwa.

Ad. 4 Unsur Sebagai perbuatan berlanjut.

Menimbang bahwa yang dimaksud dengan perbuatan berlanjut sebagai mana tersebut dalam pasal 64 KUHP adalah adanya beberapa perbuatan yang saling berhubungan, sehingga harus dipandang sebagai perbuatan yang diteruskan, maka hanya satu ketentuan pidana saja yang digunakan walaupun masing-masing perbuatan itu merupakan kejahatan atau pelanggaran.

Menimbang bahwa berdasarkan barang bukti berupa faktur pajak PPN sebagaimana tersebut dalam daftar barang bukti yang semuanya diakui oleh para saksi dan Terdakwa, maka nampak bahwa faktur pajak PPN yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya atas permintaan Petersan, Angelina Yongko telah dipesankan oleh Terdakwa Sugino alias Akang kepada Mulyani alias Lia dan kemudian diterbitkan faktur pajak PPN yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya tersebut adalah sejak bulan Januari 2007 dan seterusnya secara berturut-turut sampai dengan tahun 2015, oleh karena itu unsur sebagai perbuatan berlanjut telah terpenuhi dalam perbuatan terdakwa.

Menimbang bahwa oleh karena semua unsur dari pasal 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 1983 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 telah terpenuhi, maka terdakwa haruslah dinyatakan telah terbukti secara sah dan meyakinkan melakukan tindak pidana sebagaimana didakwakan dalam surat dakwaan Kedua;

Menimbang bahwa oleh karena dakwaan ke dua telah dinyatakan terbukti, maka Pembelaan Terdakwa, yang pada pokoknya menyatakan bahwa Terdakwa sangat menyesal karena dengan mudahnya percaya dengan penawaran Mulyani yang menegaskan bahwa PPN masukan yang tersedia



adalah legal dan layak dikreditkan. Terdakwa telah menganjurkan perusahaan-perusahaan tersebut untuk mengikuti program pemerintah Amnesti Pajak, dan diikuti oleh mereka sehingga perusahaan-perusahaan sebagaimana dalam surat dakwaan Jaksa telah diberikan pengampunan oleh pemerintah sehingga Negara tidak dirugikan lagi. Oleh karena itu jika dinyatakan bersalah terdakwa mohon hukuman yang ringan-ringannya, akan dipertimbangkan dalam penjatuhan pidana sebagaimana tersebut dalam amar ;

Menimbang bahwa dalam persidangan Majelis Hakim tidak menemukan hal-hal yang dapat menghapuskan pertanggungjawaban pidana baik sebagai alasan pembenar dan atau alasan pemaaf, maka Terdakwa harus mempertanggungjawabkan perbuatannya;

Menimbang bahwa oleh karena Terdakwa mampu bertanggung jawab, maka harus dinyatakan bersalah dan dijatuhi pidana;

Menimbang bahwa acaman 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 1983 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 adalah berupa pidana penjara paling singkat 2 (dua) tahun dan paling lama 6 (enam) tahun serta denda paling sedikit 2 (dua) kali jumlah pajak dalam faktur pajak, bukti pemungutan pajak, bukti pemotongan pajak, dan/atau bukti setoran pajak dan paling banyak 6 (enam) kali jumlah pajak dalam faktur pajak, bukti pemungutan pajak, bukti pemotongan pajak, dan/atau bukti setoran pajak.

Menimbang bahwa berdasarkan fakta hukum yang didapat dari temuan berdasarkan Aplikasi Pelaporan Pajak Sistem Informasi Direktorat Jenderal Pajak, yang didukung dengan keterangan saksi-saksi dan Terdakwa serta dihubungkan dengan barang bukti berupa faktur pajak, jumlah faktur pajak yang dijual oleh Terdakwa Piterisan dan telah dikreditkan oleh pengguna, masing-masing sebagaiberikut :

- | | | |
|----------------------------------|------------|------------------|
| 1. PT Eska Cahyadi Bersaudara, | 360, PPN : | 4.649.077.200,- |
| 2. PT Hexana Semesta, | 58, PPN: | 236.556.660,- |
| 3. PT Pacific Equinox, | 239, PPN: | 10.126.469.163,- |
| 4. PT Pacific Rimutama, | 174, PPN: | 3.521.506.423,- |
| 5. PT Tamanaco, | 119, PPN: | 2.484.004.870,- |
| 6. PT Pijar Pratama, | 62, PPN: | 352.370.010,- |
| 7. PT.WKD | 426, PPN: | 6.532.737.166,- |
| 8. PT.Pratatek Mezatoi Indonesia | 923, PPN: | 6.429.810.290,- |



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

9. PT. Sri Intan Toki Industri 64, PPN: 756.108.710,-

Jumlah: 2.425, PPN: Rp.35.088.666.435,-

Menimbang bahwa berdasarkan uraian diatas, jumlah nilai faktur pajak PPN yang telah dikreditkan adalah Rp. 35.088.666.435,-, sehingga senilai itulah yang merupakan jumlah denda yang harus dibebankan kepada pelaku tindak pidana perpajakan, minimal dikalikan 2 dan maksimal dikalikan 6;

Menimbang bahwa tentang pelaku tindak pidana perpajakan dalam perkara ini, sebagaimana tersebut dalam uraian surat dakwaan, dan telah diketerangan oleh saksi-saksi dalam perkara ini dibawah sumpah dan juga keterangan Terdakwa, maka nampak bahwa pelaku tindak pidana bukan terdakwa seorang diri, yaitu ada yang memerintah untuk mendapatkan faktur, ada yang membuat kesepakatan tentang harga faktur, ada yang melaksanakan perintah, ada membantu dan ada yang menyediakan faktur atau menerbitkan faktur, sehingga terdapat ada beberapa pelaku yang berperan, dan pihak-pihak tersebut ada dan menjadi saksi, yang berdasarkan ketentuan pasal 43 UU No. 6 Tahun 1983 tentang Ketentuan Umum dan Tatacara Perpajakan sebagaimana telah diubah dengan UU No. 16 Tahun 2009 dan penjelasannya yang menyatakan bahwa yang dipidana karena melakukan perbuatan tindak pidana di bidang perpajakan tidak terbatas pada Wajib Pajak, wakil Wajib Pajak, kuasa Wajib Pajak, pegawai Wajib Pajak, Akuntan Publik, Konsultan Pajak, atau pihak lain tetapi juga terhadap mereka yang menyuruh lakukan, yang turut serta melakukan, yang menganjurkan, atau yang membantu melakukan tindak pidana di bidang perpajakan, maka pihak-pihak tersebut semestinya juga diproses bersama-sama dengan Terdakwa dan apabila terbukti, maka bersama-sama bertanggung jawab, sehingga semestinya jumlah denda tersebut merupakan tanggung jawab bersama seluruh pelaku yang dinyatakan terbukti, namun ternyata mereka tidak ikut dituntut oleh Jaksa Penuntut Umum;

Menimbang bahwa dalam penjatuhan pidana denda dalam teori hukum pidana, harus diikuti dengan pidana pengganti denda.

Menimbang bahwa dalam Undang-Undang tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan, yang merupakan undang-undang khusus, tidak mengatur hukuman/pidana pengganti denda, oleh karena itu Majelis berpijak pada aturan umum di KUHP yang sampai saat ini masih menjadi induk dari keseluruhan sistem hukum pidana materiil, sehingga Majelis berdasarkan ketentuan pasal 103 KUHP menerapkan ketentuan pasal 30 ayat (2) KUHP yang secara khusus mengatur tentang hukuman pengganti denda yang pada pokoknya menyebutkan jika dijatuhkan hukuman denda, dan denda tidak

Halaman 124 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

dibayar, maka diganti dengan hukuman kurungan, oleh karena itu majelis tidak sependapat dengan tuntutan jaksa Penuntut Umum terkait dengan pidana pengganti denda yang menerapkan ketentuan pasal 10 KUHP, utamanya yang mengatur tentang hukuman tambahan yang berupa perampasan barang tertentu dengan tuntutan penyitaan harta benda terdakwa oleh jaksa dan kemudian dilelang untuk membayar pajak kurang bayar atau pajak terutang apabila denda tidak dibayar, sebab hukuman tambahan bukanlah merupakan pengganti denda, selain dari pada itu prinsip dasar hukum pidana adalah bahwa perumusan tindak pidana atau sanksi pidana baru dapat dijalankan/ditegakkan/difungsikan apabila ada aturan atau hukumnya (asas legalitas);

Menimbang bahwa selain dari pada itu, ternyata seluruh temuan dari Penyidik Pajak tentang faktur yang telah dikreditkan tersebut, berdasarkan keterangan saksi-saksi dan bukti yang ditunjukkan dipersidangan, telah dilakukan pembetulan, antara lain sebagaimana tersebut dalam bukti sebagai berikut:

- Asli Bukti Penerimaan SPT Masa PPN Pembetulan ke 1 untuk masa pajak Mei 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 12 (dua belas) lembar;
- Asli Bukti Penerimaan Surat dan SPT Masa PPN Pembetulan ke 1 untuk masa pajak Januari 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 16 (enam belas) lembar;
- Asli Bukti Penerimaan Surat dan SPT Masa PPN Pembetulan ke 1 untuk masa pajak Februari 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 21 (dua puluh satu) lembar;
- Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN Pembetulan ke 1 untuk masa pajak Juni 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 14 (empat belas) lembar;
- Asli Faktur Pajak nomor 010.000-09.00000619 tanggal 31 Agustus 2009 atas nama CV HERLINDA sebanyak 1 lembar; dan lampiran berupa fotokopi Bukti Penerimaan Negara dan fotokopi SSP untuk pembayaran pembetulan PPN masa pajak Agustus 2009 sebanyak 2 (dua) lembar;
- Asli Faktur Pajak nomor 010.000-09.00000855 tanggal 1 Oktober 2009 atas nama CV HERLINDA sebanyak 1 (satu) lembar dan lampiran berupa fotokopi Bukti Penerimaan Negara dan fotokopi SSP untuk pembayaran pembetulan PPN masa pajak Oktober 2009 sebanyak 2 (dua) lembar;
- Fotokopi SPT Masa PPN pembetulan 1 masa Oktober 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 8 (delapan) lembar;

Halaman 125 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.

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

- Fotokopi SPT Masa PPN pembetulan 1 masa Nopember 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 8 (delapan) lembar;
- Fotokopi SPT Masa PPN pembetulan 1 masa Desember 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 5 (lima) lembar;
- Fotokopi Bukti Penerimaan Surat SPT Masa PPN Pembetulan 1 masa Oktober 2010 PT Patratek Mezatoi Indonesia sebanyak 1 (satu) lembar;
- Fotokopi SPT Masa PPN Pembetulan 1 Masa Oktober 2010 PT Patratek Mezatoi Indonesia sebanyak 1 (satu) set;
- Fotokopi Surat Pengampunan Pajak Nomor : KET-920/PP/WPJ.22/2016 tanggal 16 September 2016 atas nama PT PATRATEK MEZATOI INDONESIA sebanyak 3 (tiga) lembar;
- Fotokopi Tanda Terima Surat Setoran Pajak dan Bukti Penerimaan Surat SPT PPN/PPn BM pembetulan atas nama PT PATRATEK MEZATOI INDONESIA sebanyak 50 (lima puluh) lembar;

sehingga dalam menjatuhkan pidana pengganti denda, Majelis juga mempertimbangkan pembelaan Terdakwa yang menyatakan bahwa denda sebesar Rp.70.177.332.870,- yang dibebankan, bagaimana terdakwa dapat membayar sedangkan untuk berobat saja, terdakwa susah, kesulitan membayar, untuk itu bila dinyatakan bersalah, mohon hukuman yang ringan-ringannya ;

Menimbang bahwa terhadap barang bukti yang diajukan dipersidangan dipertimbangkan sebagai berikut:

Untuk barang bukti berupa :

A Pemilik barang PT Pasific Aquinox disita dari Yoyok Hari Budi Santoso, pelaksanaan sita dalam keadaan perlu dan mendesak pada tanggal 13 Sptember 2016 dengan petugas sita : Handi, Riska, Panca, Wawan, Heru. Surat Permohonan Penetapan Sita ke Pengadilan Negeri Surabaya Nomor S-02.SITA/PJ.05/2016, Tanggal 13 September 2016 dan telah ditetapkan oleh Pengadilan Negeri Surabaya dengan Surat Penetapan Nomor : 2766/IX/Pen.Pid/2016/PN.SBY, tanggal 14 September 2016, barang bukti yang disita adalah:

- 1 Fotokopi Akta Notaris Tjitra Sasanti Djatmiko,S.H. Nomor 26 tanggal 25 April 2000 tentang Pendirian Perseroan Terbatas PT PACIFIC EQUINOX
- 2 Fotokopi Akta Notaris Tjitra Sasanti Djatmiko,S.H. Nomor 17 tanggal 12 September 2000 tentang Perubahan Anggaran Dasar PT PACIFIC EQUINOX
- 3 Fotokopi Akta Notaris Tjitra Sasanti Djatmiko,S.H. Nomor 3 tanggal 8

Halaman 126 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.

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

- Desember 2005 tentang Jual Beli Saham PT PACIFIC EQUINOX
- 4 Fotokopi Akta Notaris Tjitra Sasanti Djatmiko,S.H. Nomor 1 tanggal 8 Desember 2005 tentang Risalah Rapat PT PACIFIC EQUINOX
- 5 Fotokopi Akta Notaris Tjitra Sasanti Djatmiko,S.H. Nomor 4 tanggal 8 Desember 2005 tentang Jual Beli Saham PT PACIFIC EQUINOX
- 6 Fotokopi Akta Notaris Tjitra Sasanti Djatmiko,S.H. Nomor 5 tanggal 8 Desember 2005 tentang Risalah Rapat PT PACIFIC EQUINOX
- 7 Fotokopi Akta Notaris Tjitra Sasanti Djatmiko,S.H. Nomor 1 tanggal 2 Juni 2008 tentang Risalah Rapat PT PACIFIC EQUINOX
- 8 Fotokopi Akta Notaris Tjitra Sasanti Djatmiko,S.H. Nomor 2 tanggal 16 Januari 2014 tentang Pernyataan Keputusan Rapat PT PACIFIC EQUINOX
- 9 Fotokopi Akta Notaris Tjitra Sasanti Djatmiko,S.H. Nomor 4 tanggal 28 Oktober 2014 tentang Pernyataan Keputusan Rapat PT PACIFIC EQUINOX
- 10 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Januari 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 10 (sepuluh) lembar;
- 11 Asli Bukti Penerimaan Surat dan SPT Masa PPN Pembetulan ke 1 untuk masa pajak Januari 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 9 (sembilan) lembar;
- 12 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Februari 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 10 (sepuluh) lembar;
- 13 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Maret 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 10 (sepuluh) lembar;
- 14 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak April 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 9 (sembilan) lembar;
- 15 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Mei 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 9 (sembilan) lembar;
- 16 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Juni 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 10 (sepuluh) lembar;
- 17 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Juli 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 10 (sepuluh) lembar;
- 18 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa

Halaman 127 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- pajak Agustus 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 9 (sembilan) lembar;
- 19 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak September 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 9 (sembilan) lembar;
- 20 Asli Bukti Penerimaan Surat dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Oktober 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 21 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Nopember 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 8 (delapan) lembar;
- 22 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Desember 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 8 (delapan) lembar;
- 23 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Januari 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 8 (delapan) lembar;
- 24 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Februari 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 8 (delapan) lembar;
- 25 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Maret 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 8 (delapan) lembar;
- 26 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak April 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 9 (sembilan) lembar;
- 27 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Mei 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 9 (sembilan) lembar;
- 28 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Juni 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 8 (delapan) lembar;
- 29 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Juli 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 8 (delapan) lembar;
- 30 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Agustus 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 15 lembar;
- 31 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak September 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 8 (delapan) lembar;

Halaman 128 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- 32 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Oktober 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 20 (dua puluh) lembar;
- 33 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Nopember 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 16 (enam belas) lembar;
- 34 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Desember 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 12 (dua belas) lembar;
- 35 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Januari 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 18 (delapan belas) lembar;
- 36 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Februari 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 12 (dua belas) lembar;
- 37 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Maret 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 15 (lima belas) lembar;
- 38 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak April 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 19 (sembilan belas) lembar;
- 39 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Mei 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 22 (dua puluh dua) lembar;
- 40 Asli Bukti Penerimaan SPT Masa PPN Pembetulan ke 1 untuk masa pajak Mei 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 12 (dua belas) lembar;
- 41 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Juni 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 21 (dua puluh satu) lembar;
- 42 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Juli 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 16 (enam belas) lembar;
- 43 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Agustus 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 13 (tiga belas) lembar;
- 44 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak September 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 12 (dua belas) lembar;

Halaman 129 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.

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)



- 45 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Oktober 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 13 (tiga belas) lembar;
- 46 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Nopember 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 21 (dua puluh satu) lembar;
- 47 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Desember 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 18 (delapan belas) lembar;
- 48 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Januari 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 2 (dua puluh satu) lembar;
- 49 Asli Bukti Penerimaan Surat dan SPT Masa PPN Pembetulan ke 1 untuk masa pajak Januari 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 16 (enam belas) lembar;
- 50 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Februari 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 21 (dua puluh satu) lembar;
- 51 Asli Bukti Penerimaan Surat dan SPT Masa PPN Pembetulan ke 1 untuk masa pajak Februari 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 21 (dua puluh satu) lembar;
- 52 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Maret 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 14 (empat belas) lembar;
- 53 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak April 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 21 (dua puluh satu) lembar;
- 54 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Mei 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 27 (dua puluh tujuh) lembar;
- 55 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Juni 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 19 (sembilan belas) lembar;
- 56 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN Pembetulan ke 1 untuk masa pajak Juni 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 14 (empat belas) lembar;
- 57 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Juli 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 25 (dua puluh lima) lembar;



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- 58 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Agustus 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 16 (enam belas) lembar;
- 59 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak September 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 18 (delapan belas) lembar;
- 60 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Oktober 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 19 (sembilan belas) lembar;
- 61 Asli Bukti Penerimaan Surat dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Nopember 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 27 (dua puluh tujuh) lembar;
- 62 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Desember 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 27 (dua puluh tujuh) lembar;
- 63 Asli Bukti Penerimaan Surat dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Januari 2014 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 23 (dua puluh tiga) lembar;
- 64 Asli Bukti Penerimaan Surat dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Februari 2014 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 28 (dua puluh delapan) lembar;
- 65 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP, dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Maret 2014 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 28 (dua puluh delapan) lembar;
- 66 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP, dan SPT Masa PPN untuk masa pajak April 2014 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 25 (dua puluh lima) lembar;
- 67 Asli Rekening Koran Bank Bumi Arta No. 101-12-21504 bulan Januari, April, Mei, Juli, dan Oktober 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 15 (lima belas) lembar;
- 68 Asli Kuitansi no. 0067/CSA/XII/11, Invoice no. 0067/CSA/XII/11, Surat Jalan no. 0067/SJ/XII/2011, Faktur Pajak no. 010.000-11.000000067 yang diterbitkan an PT. CETO SUKSES ABADI kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;
- 69 Asli Kuitansi no. 0063/CSA/I/12, Invoice no. 0063/CSA/I/12, Surat Jalan no. 0063/SJ/I/2012, Faktur Pajak no. 010.000-12.000000063 yang diterbitkan an PT. CETO SUKSES ABADI kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;
- 70 Asli Kuitansi no. 0023/CSA/I/12, Invoice no. 0023/CSA/I/12, Surat

Halaman 131 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.

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

- Jalan no. 0023/SJ/II/2012, Faktur Pajak no. 010.000-12.000000023 yang diterbitkan an PT. CETO SUKSES ABADI kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;
- 71 Asli Kuitansi no. 0234/CSA/IV/12, Invoice no. 0234/CSA/IV/12, Surat Jalan no. 0234/SJ/IV/2012, Faktur Pajak no. 010.000-12.000000234 yang diterbitkan an PT. CETO SUKSES ABADI kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;
- 72 Asli Rekening Koran Bank Bumi Arta No. 101-12-21504 bulan Desember 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 2 (dua) lembar;
- 73 Asli Rekening Koran Bank Bumi Arta No. 101-12-21504 bulan Desember 2009 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 3 (tiga) lembar;
- 74 Asli Kuitansi tanpa nomor, Invoice no. 08/INV/756/08, Surat Jalan no. 08/SJ/756/08, Faktur Pajak no. 010.000-08.000000756 yang diterbitkan an CV HERLINDA kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;
- 75 Asli Kuitansi tanpa nomor, Invoice no. 08/INV/766/08, Surat Jalan no. 08/SJ/766/08, Faktur Pajak no. 010.000-08.000000766 yang diterbitkan an CV HERLINDA kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;
- 76 Asli Kuitansi tanpa nomor, Invoice no. 08/INV/779/08, Surat Jalan no. 08/SJ/779/08, Faktur Pajak no. 010.000-08.000000779 yang diterbitkan an CV HERLINDA kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;
- 77 Asli Kuitansi tanpa nomor, Invoice no. 08/INV/789/08, Surat Jalan no. 08/SJ/789/08, Faktur Pajak no. 010.000-08.000000789 yang diterbitkan an CV HERLINDA kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;
- 78 Asli Kuitansi tanpa nomor, Invoice no. 09/INV/914/08, Surat Jalan no. 09/SJ/914/08, Faktur Pajak no. 010.000-08.000000914 yang diterbitkan an CV HERLINDA kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;
- 79 Asli Kuitansi tanpa nomor, Invoice no. 09/INV/920/08, Surat Jalan no. 09/SJ/920/08, Faktur Pajak no. 010.000-08.000000920 yang diterbitkan an CV HERLINDA kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;
- 80 Asli Kuitansi tanpa nomor, Invoice no. 08/INV/922/08, Surat Jalan no. 09/SJ/922/08, Faktur Pajak no. 010.000-08.000000922 yang diterbitkan an CV HERLINDA kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;

Halaman 132 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.

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

- 81 Asli Kuitansi tanpa nomor, Invoice no. 09/INV/924/08, Surat Jalan no. 09/SJ/924/08, Faktur Pajak no. 010.000-08.000000924 yang diterbitkan an CV HERLINDA kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;
- 82 Asli Kuitansi tanpa nomor, Invoice no. 08/621/INV/08, Surat Jalan no. 621/08/SJ/09, Faktur Pajak no. 010.000-09.000000621 yang diterbitkan an CV HERLINDA kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;
- 83 Asli Kuitansi tanpa nomor, Invoice no. 08/625/INV/08, Surat Jalan no. 625/08/SJ/09, Faktur Pajak no. 010.000-09.000000625 yang diterbitkan an CV HERLINDA kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar.

B Pemilik barang PT Tamanaco disita dari Jemi Hidayat, pelaksanaan sita dalam keadaan perlu dan mendesak pada tanggal 13 Sptember 2016 dengan petugas sita : Handi, Riska, Panca, Wawan, Heru. Surat Permohonan Penetapan Sita ke Pengadilan Negeri Surabaya Nomor S-03.SITA/PJ.05/2016, Tanggal 13 September 2016 dan telah ditetapkan oleh Pengadilan Negeri Surabaya dengan Surat Penetapan Nomor : 2767/IX/Pen.Pid/2016/PN.SBY, tanggal 14 September 2016, barang bukti yang disita adalah:

- 1 Fotokopi Akte Notaris Tantien Bintarti, S.H. nomor 34 tanggal 10 Januari 1992 tentang pendirian PT TAMANACO sebanyak 23 (dua puluh tiga) lembar;
- 2 Fotokopi Akte Notaris Tantien Bintarti, S.H. nomor 61 tanggal 17 Desember 2014 tentang Pernyataan Keputusan Rapat PT TAMANACO sebanyak 10 (sepuluh) lembar;
- 3 Asli Faktur Pajak nomor 010.000-09.000000619 tanggal 31 Agustus 2009 atas nama CV HERLINDA sebanyak 1 lembar; dan lampiran berupa fotokopi Bukti Penerimaan Negara dan fotokopi SSP untuk pembayaran pembetulan PPN masa pajak Agustus 2009 sebanyak 2 (dua) lembar;
- 4 Asli Faktur Pajak nomor 010.000-09.000000855 tanggal 1 Oktober 2009 atas nama CV HERLINDA sebanyak 1 (satu) lembea dan lampiran berupa fotokopi Bukti Penerimaan Negara dan fotokopi SSP untuk pembayaran pembetulan PPN masa pajak Oktober 2009 sebanyak 2 (dua) lembar;
- 5 Fotokopi print out buku bank PT TAMANACO perkiraan Bank BBA Account Rupiah bulan Desember 2010 sebanyak 3 (tiga) lembar;

Halaman 133 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.

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

- 6 Fotokopi rekening PT TAMANACO nomor 101-12-21460 di Bank Bumi Arta periode Januari-Desember 2010 sebanyak 4 (empat) lembar;
- 7 Asli invoice nomor 08/619/INV/09 tanggal 31 Agustus 2009 atas nama CV HERLINDA sebanyak 1 (satu) lembar dan asli kwitansi atas nama CV HERLINDA tanggal 31 Agustus 2009 sebanyak 1 lembar;
- 8 Asli invoice nomor 10/855/INV/09 tanggal 1 Oktober 2009 atas nama CV HERLINDA sebanyak 1 (satu) lembar dan asli kwitansi atas nama CV HERLINDA tanggal 1 Oktober 2009 sebanyak 1 (satu) lembar;
- 9 Asli Surat Jalan nomor 619/08/SJ/09 atas nama CV HERLINDA tanggal 31 Agustus 2009 sebanyak 1 (satu) lembar;
- 10 Asli Surat Jalan nomor 855/10/SJ/09 atas nama CV HERLINDA tanggal 1 Oktober 2009 sebanyak 1 (satu) lembar;
- 11 Fotokopi Kartu Hutang dengan nama kreditur CV HERLINDA sebanyak 2 (dua) lembar;
- 12 Fotokopi SPT Masa PPN masa Januari 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 6 (enam) lembar;
- 13 Fotokopi SPT Masa PPN masa Februari 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 14 Fotokopi SPT Masa PPN masa Maret 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 15 Fotokopi SPT Masa PPN masa April 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 16 Fotokopi SPT Masa PPN masa Mei 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 6 (enam) lembar;
- 17 Fotokopi SPT Masa PPN masa Juni 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 6 (enam) lembar;
- 18 Fotokopi SPT Masa PPN masa Juli 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 19 Fotokopi SPT Masa PPN masa Agustus 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 20 Fotokopi SPT Masa PPN masa September 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 21 Fotokopi SPT Masa PPN pembetulan 1 masa September 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 22 Fotokopi SPT Masa PPN masa Oktober 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 5 (lima) lembar;
- 23 Fotokopi SPT Masa PPN pembetulan 1 masa Oktober 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 8 (delapan) lembar;
- 24 Fotokopi SPT Masa PPN pembetulan 1 masa Nopember 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 8 (delapan) lembar;

Halaman 134 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- 25 Fotokopi SPT Masa PPN masa Nopember 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 26 Fotokopi SPT Masa PPN masa Desember 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 27 Fotokopi SPT Masa PPN pembetulan 1 masa Desember 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 5 (lima) lembar;
- 28 Fotokopi SPT Masa PPN masa Januari 2009 atas nama PT TAMANACO sebanyak 6 (enam) lembar;
- 29 Fotokopi SPT Masa PPN masa Februari 2009 atas nama PT TAMANACO sebanyak 6 (enam) lembar;
- 30 Fotokopi SPT Masa PPN masa Maret 2009 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar
- 31 Fotokopi SPT Masa PPN masa April 2009 atas nama PT TAMANACO sebanyak 6 (enam) lembar
- 32 Fotokopi SPT Masa PPN masa Mei 2009 atas nama PT TAMANACO sebanyak 6 (enam) lembar;
- 33 Fotokopi SPT Masa PPN masa Juni 2009 atas nama PT TAMANACO sebanyak 5 (lima) lembar;
- 34 Fotokopi SPT Masa PPN masa Juli 2009 atas nama PT TAMANACO sebanyak 5 (lima) lembar;
- 35 Fotokopi SPT Masa PPN masa Agustus 2009 atas nama PT TAMANACO sebanyak 5 (lima) lembar;
- 36 Fotokopi SPT Masa PPN masa September 2009 atas nama PT TAMANACO sebanyak 5 (lima) lembar;
- 37 Fotokopi SPT Masa PPN masa Oktober 2009 atas nama PT TAMANACO sebanyak 6 (enam) lembar;
- 38 Fotokopi SPT Masa PPN masa Nopember 2009 atas nama PT TAMANACO sebanyak 6 (enam) lembar;
- 39 Fotokopi SPT Masa PPN masa Desember 2009 atas nama PT TAMANACO sebanyak 5 (lima) lembar;
- 40 Fotokopi SPT Masa PPN masa Januari 2008 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 41 Fotokopi SPT Masa PPN masa Februari 2008 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 42 Fotokopi SPT Masa PPN masa Maret 2008 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 43 Fotokopi SPT Masa PPN masa April 2008 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 44 Fotokopi SPT Masa PPN masa Mei 2008 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 45 Fotokopi SPT Masa PPN masa Juni 2008 atas nama PT TAMANACO

Halaman 135 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.

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)



- sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 46 Fotokopi SPT Masa PPN masa Juli 2008 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 47 Fotokopi SPT Masa PPN masa Agustus 2008 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 48 Fotokopi SPT Masa PPN masa September 2008 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 49 Fotokopi SPT Masa PPN masa Oktober 2008 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 50 Fotokopi SPT Masa PPN masa Nopember 2008 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 51 Fotokopi SPT Masa PPN masa Desember 2008 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 52 Fotokopi SPT Masa PPN masa Januari 2007 atas nama PT TAMANACO sebanyak 9 (sembilan) lembar;
- 53 Fotokopi SPT Masa PPN masa Februari 2007 atas nama PT TAMANACO sebanyak 9 (sembilan) lembar;
- 54 Fotokopi SPT Masa PPN masa Maret 2007 atas nama PT TAMANACO sebanyak 9 (sembilan) lembar;
- 55 Fotokopi SPT Masa PPN masa April 2007 atas nama PT TAMANACO sebanyak 10 (sepuluh) lembar;
- 56 Fotokopi SPT Masa PPN masa Mei 2007 atas nama PT TAMANACO sebanyak 9 (sembilan) lembar;
- 57 Fotokopi SPT Masa PPN masa Juni 2007 atas nama PT TAMANACO sebanyak 8 (delapan) lembar
- 58 Fotokopi SPT Masa PPN masa Juli 2007 atas nama PT TAMANACO sebanyak 9 (sembilan) lembar;
- 59 Fotokopi SPT Masa PPN masa Agustus 2007 atas nama PT TAMANACO sebanyak 8 (delapan) lembar;
- 60 Fotokopi SPT Masa PPN masa September 2007 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 61 Fotokopi SPT Masa PPN masa Oktober 2007 atas nama PT TAMANACO sebanyak 5 (lima) lembar;
- 62 Fotokopi SPT Masa PPN masa Nopember 2007 atas nama PT TAMANACO sebanyak 6 (enam) lembar;
- 63 Fotokopi SPT Masa PPN masa Desember 2007 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar

C Pemilik barang PT Eska Cahyadi Bersaudara disita dari NOVITA CECILIA alias SELLY, pelaksanaan sita dalam keadaan perlu dan mendesak pada tanggal 11 Desember 2017 dengan petugas sita :



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

Handi, Wawan, Widiyatmoko, Heru. Surat Permohonan Penetapan Sita ke Pengadilan Negeri Jakarta Selatan Nomor S-01.SITA/PJ.05/2017, Tanggal 11 Desember 2017 dan telah ditetapkan oleh Pengadilan Negeri Jakarta Selatan dengan Surat Penetapan Nomor : 2491/Pen.Per.Sit/2017/PN.Jkt-Sel, tanggal 13 Desember 2017, barang bukti yang disita adalah:

- 1 Fotokopi bukti setoran Bank Central Asia dari PT Eska Cahyadi B ke nomor rekening 1681253322 atas nama PITERSAN;
- 2 Print out email antara Novita Cecilia alias Selly dengan Piterasan sebanyak 102 (seratus dua) lembar;
- 3 Fotokopi SPT PPN/PPn BM masa Agustus 2009 atas nama PT Eska Cahyadi Bersaudara 1 (satu) set;
- 4 Fotokopi SPT PPN/PPn BM masa Oktober 2010 atas nama PT Eska Cahyadi Bersaudara 1 (satu) set;
- 5 Fotokopi Rekening Koran Bank BCA Nomor 2533004628 atas nama PT Eska Cahyadi Bersaudara periode 31-12-08 s.d. 30-11-12 sebanyak 122 (seratus dua puluh dua) lembar

D Pemilik barang PT Tegar Makmur Bersama, PT Patratek Mezatoi Indonesia, PT Sumber Agung Kreasindo, dan PT Winindo Karya Dinamika disita dari ANGELINA YONGKO, pelaksanaan sita dalam keadaan perlu dan mendesak pada tanggal 11 Desember 2017 dengan petugas sita : Handi, Wawan, Widiyatmoko, Heru. Surat Permohonan Penetapan Sita ke Pengadilan Negeri Jakarta Selatan Nomor S-02.SITA/PJ.05/2017, Tanggal 11 Desember 2017 dan telah ditetapkan oleh Pengadilan Negeri Jakarta Selatan dengan Surat Penetapan Nomor : 2494/Pen.Per.Sit/2017/PN.Jkt-Sel, tanggal 13 Desember 2017, barang bukti yang disita adalah:

- 1 Fotokopi Bukti Penerimaan Surat SPT Masa PPN Pembetulan 1 masa Oktober 2010 PT Patratek Mezatoi Indonesia sebanyak 1 (satu) lembar
- 2 Fotokopi SPT Masa PPN Pembetulan 1 Masa Oktober 2010 PT Patratek Mezatoi Indonesia sebanyak 1 (satu) set
- 3 Asli Faktur Pajak PT Tegar Makmur Bersama, No. Seri Faktur 010.000-10.00000227 sebanyak 1 (satu) lembar
- 4 Asli Invoice PT Tegar Makmur Bersama, No. Invoice 227/TMB/F/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 5 Asli Surat Jalan PT Tegar Makmur Bersama, No. 227/TMB/SJ/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 6 Kwitansi PT Tegar Makmur Bersama, No. 227/TMB/KW/X/10

Halaman 137 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.

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

- sebanyak 1 (satu) lembar
- 7 Asli Purchase Order PT Patratak Mezatoi Indonesia, No P0-9520910
sebanyak 1 (satu) lembar
- 8 Asli Faktur Pajak PT Tegar Makmur Bersama, No. Seri Faktur
010.000-10.00000230 sebanyak 2 (dua) lembar
- 9 Asli Invoice PT Tegar Makmur Bersama, No. Invoice 230/TMB/F/X/10
sebanyak 1 (satu) lembar
- 10 Asli Surat Jalan PT Tegar Makmur Bersama, No. 230/TMB/SJ/X/10
sebanyak 2 (dua) lembar
- 11 Asli invoice PT Tegar Makmur Bersama, No. 230/TMB/KW/X/10
sebanyak 1 (satu) lembar
- 12 Asli Faktur Pajak PT Tegar Makmur Bersama, No Seri Faktur 010.000-
10.00000234 sebanyak 3 (tiga) lembar
- 13 Asli Invoice PT Tegar Makmur Bersama, No. Invoice 234/TMB/F/X/10
sebanyak 1 (satu) lembar
- 14 Asli Surat Jalan PT Tegar Makmur Bersama, No. 234/TMB/SJ/X/10
sebanyak 3 (tiga) lembar
- 15 Asli Kwitansi PT Tegar Makmur Bersama, No. 234/TMB/KVV/X/10
sebanyak 1 (satu) lembar
- 16 Asli Faktur Pajak PT Tegar Makmur Bersama, No. Seri Faktur
010.000-10.00000237 sebanyak 1 (satu) lembar
- 17 Asli Invoice PT Tegar Makmur Bersama, No. invoice 237/TMB/F/X/10
sebanyak 1 (satu) lembar
- 18 Asli Surat Jalan PT Tegar Makmur Bersama, No. 237/TM13/SJ/X/10
sebanyak 1 (satu) lembar
- 19 Asli Kwitansi PT Tegar Makmur Bersama, No 237/TMB/KW/X/10
sebanyak 1 (satu) lembar
- 20 Asli Faktur Pajak PT Tegar Makmur Bersama, No. Seri Faktur
010.000-10.00000244 sebanyak 2 (dua) lembar
- 21 Asli Invoice PT Tegar Makmur Bersama, No, Invoice 244TMB/F/X/10
sebanyak 1 (satu) lembar
- 22 Asli Surat Jalan PT Tegar Makmur Bersama, No. 244/TMB/SJ/X/10
sebanyak 2 (dua) lembar
- 23 Asli Kwitansi PT Tegar Makmur Bersama, No. 244/TMB/KW/X/10
sebanyak 1 (satu) lembar
- 24 Asli Faktur Pajak PT Tegar Makmur Bersama, No. Seri Faktur
010.000-10.00000245 sebanyak 3 (tiga) lembar
- 25 Asli Invoice PT Tegar Makmur Bersama, No. Invoice 245/TMB/F/X/10
sebanyak 1 (satu) lembar
- 26 Asli Surat Jalan PT Tegar Makmur Bersama, No. 245/TMB/SJ/X/10
sebanyak 3 (tiga) lembar

Halaman 138 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.

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

- 27 Asli Kwitansi PT Tegar Makmur Bersama, No. 245/TMB/KW/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 28 Asli Faktur Pajak PT Tegar Makmur Bersama, No. Seri Faktur 010.000-10.00000247 sebanyak 1 (satu) lembar
- 29 Asli Invoice PT Tegar Makmur Bersama, No. Invoice 247/TMB/F/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 30 Asli Surat Jalan PT Tegar Makmur Bersama, No. 247/TMB/SJ/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 31 Asli Kwitansi PT Tegar Makmur Bersama, No. 247/TMB/KW/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 32 Asli Faktur Pajak PT Tegar Makmur Bersama, No. Seri Faktur 010.000-10.00000251 sebanyak 1 (satu) lembar
- 33 Asli Invoice PT Tegar Makmur Bersama, No. Invoice 251/TMB/F/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 34 Asli Surat Jalan PT Tegar Makmur Bersama, No. 251/TMB/SJ/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 35 Asli Kwitansi PT Tegar Makmur Bersama, No. 251/TMB/KW/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 36 Asli Faktur Pajak PT Tegar Makmur Bersama, No. Seri Faktur 010.000-10.00000252 sebanyak 1 (satu) lembar
- 37 Asli Invoice PT Tegar Makmur Bersama, No. Invoice 252/TMB/F/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 38 Asli Surat Jalan PT Tegar Makmur Bersama, No. 252/TMB/SJ/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 39 Asli Kwitansi PT Tegar Makmur Bersama, No. 252/TMB/KW/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 40 Asli Purchase Order PT Patratak Mezatoi Indonesia No: PO-10311010 sebanyak 1 (satu) lembar
- 41 Fotokopi Cek Bank Danamon, Tbk. Cabang Juanda-Bekasi Milik PT Patratak Mezatoi Indonesia, no: CEK A1 No. 425861 sebanyak 1 (satu) lembar
- 42 Fotokopi Cek Bank Danamon, Tbk. Cabang Juanda-Bekasi Milik PT Patratak Mezatoi Indonesia, no: CEK A1 No. 425862 sebanyak 1 (satu) lembar
- 43 Fotokopi Slip Setoran BII KCP Puri Indah Pasar, dari PT Winindo ke rekening SUGINO nomor rekening: 1160059173 sebanyak 5 (lima) lembar
- 44 Fotokopi Bukti Penerimaan Surat SPT Masa PPN Mei 2010 PT Sumber Agung Kreasindo sebanyak 1 (satu) lembar
- 45 Fotokopi Slip Setoran pembayaran Pajak di Bank Bukopin PT Sumber

Halaman 139 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.

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 tercantum 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

- Agung Kreasindo sebanyak 1 (satu) lembar
- 46 Fotokopi Surat Setoran Pajak untuk PPN milik PT Sumber Agung Kreasindo masa Mei 2010 sebanyak 1 (satu) lembar
- 47 Fotokopi SPT Masa PPN Masa Mei 2010 PT Sumber Agung Kreasindo Bukti Penerimaan Surat SPT Masa PPN September 2010 PT Sumber Agung Kreasindo sebanyak 1 (satu) set
- 48 Fotokopi Bukti Penerimaan Surat SPT Masa PPN September 2010 PT Sumber Agung Kreasindo sebanyak 1 (satu) lembar
- 49 Fotokopi Surat Setoran Pajak untuk PPN milik (PT. Sumber Agung Kreasindo Masa September 2010 sebanyak 1 (satu) lembar
- 50 Fotokopi SPT Masa PPN Masa September 2010 PT Sumber Agung Kreasindo sebanyak 1 (satu) set
- 51 Asli Faktur Pajak PT Sumber Agung Kreasindo, No. Seri Faktur 010.000-10.00000088 sebanyak 1 (satu) lembar
- 52 Asli Invoice PT Sumber Agung Kreasindo, No. Invoice .88/SAK/FN/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 53 Asli Surat Jalan PT Sumber Agung Kreasindo, No. 88/SAK/SJ/V/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 54 Asli Kwitansi PT Sumber Agung Kreasindo, No 88/SAK/KW/V/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 55 Asli Faktur Pajak PT Sumber Agung Kreasindo, No. Seri Faktur 010.000-10.00000089 sebanyak 1 (satu) lembar
- 56 Asli Invoice PT Sumber Agung Kreasindo, No. Invoice 89/SAK/F/V/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 57 Asli Surat Jalan PT Sumber Agung Kreasindo, No 89/SAK/SJ/V/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 58 Asli Kwitansi PT Sumber Agung Kreasindo, No. 89/SAK/KW/V/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 59 Asli Faktur Pajak PT Sumber Agung Kreasindo, No. Seri Faktur 010.000-10.00000090 sebanyak 1 (satu) lembar
- 60 Asli Invoice PT Sumber Agung Kreasindo, No. Invoice 90/SAK/F/V/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 61 Asli Surat Jalan PT Sumber Agung Kreasindo, No. 90/SAK/SJ/V/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 62 Asli Kwitansi PT Sumber Agung Kreasindo, No. 90/SAK/KW/V/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 63 Asli Faktur Pajak PT Sumber Agung Kreasindo, No, Seri Faktur 010.000-10.000000204 sebanyak 1 (satu) lembar
- 64 Asli Invoice PT Sumber Agung Kreasindo, No. Invoice 204/SAK/F/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 65 Asli Surat Jalan PT Sumber Agung Kreasindo, No. 204/SAK/SJ/IX/10

Halaman 140 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.

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)



- sebanyak 1 (satu) lembar
- 66 Asli Kwitansi PT Sumber Agung Kreasindo, No. 204/SAK/KW/IX/10
sebanyak 1 (satu) lembar
- 67 Asli Faktur Pajak PT Sumber Agung Kreasindo, No. Seri Faktur
010.000-10.000000206 sebanyak 1 (satu) lembar
- 68 Asli Invoice PT Sumber Agung Kreasindo, No. Invoice
206/SAK/F/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 69 Asli Surat Jalan PT Sumber Agung Kreasincio, No, 206/SAK/SJ/IX/10
sebanyak 1 (satu) lembar
- 70 Asli Kwitansi PT Sumber Agung Kreasindo, No 206/SAK/KW/IX/10
sebanyak 1 (satu) lembar
- 71 Asli Faktur Pajak PT Sumber Agung Kreasindo, No. Seri. Faktur
010.000-10,000000207 sebanyak 1 (satu) lembar
- 72 Asli Invoice PT Sumber Agung Kreasindo, No Invoice 207/SAK/F/IX/10
sebanyak 1 (satu) lembar
- 73 Asli Surat Jalan PT Sumber Agung Kreasindo, No. 207/SAK/SJ/IX/10
sebanyak 1 (satu) lembar
- 74 Asli Kwitansi PT Sumber Agung Kreasindo, No. 207/SAK/KVV/IX/10
sebanyak 1 (satu) lembar
- 75 Asli Faktur Pajak PT Sumber Agung Kreasindo, No. Seri Faktur
010.000-10.000000210 sebanyak 1 (satu) lembar
- 76 Asli Invoice PT Sumber Agung Kreasindo, No. Invoice
210/SAK/F/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 77 Asli Surat Jalan PT Sumber Agung Kreasindo, No. 210/SAK/SJ/IX/10
sebanyak 1 (satu) lembar
- 78 Asli Kwitansi PT Sumber Agung Kreasindo, No. 210/SAK/KVV/IX/10
sebanyak 1 (satu) lembar
- 79 Asli Faktur Pajak PT Sumber Agung Kreasindo, No. Seri Faktur
010.000-10.000000213 sebanyak 1 (satu) lembar
- 80 Asli Invoice PT Sumber Agung Kreasindo, No, Invoice
213/SAK/F/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 81 Asli Surat Jalan PT Sumber Agung Kreasindo, No, 213/SAK/SJ/IX/10
sebanyak 1 (satu) lembar
- 82 Asli Kwitansi PT Sumber Agung Kreasindo, No 213/SAK/KW/IX/10
sebanyak 1 (satu) lembar
- 83 Asli Faktur Pajak PT Sumber Agung Kreasindo, No Seri Faktur
010.000-10,000000217 sebanyak 1 (satu) lembar
- 84 Asli Invoice PT Sumber Agung Kreasindo, No, Invoice
217/SAK/F/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 85 Asli Surat Jalan PT Sumber Agung Kreasindo, No. 217/SAK/SJ/IX/10
sebanyak 1 (satu) lembar



- 86 Asli Kwitansi PT Sumber Agung Kreasindo, No. 217/SAK/KW/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 87 Asli Faktur Pajak PT Sumber Agung Kreasindo, No. Seri Faktur 010.000-10.000000221 sebanyak 1 (satu) lembar
- 88 Asli Invoice PT Sumber Agung Kreasindo, No. Invoice 221/SAK/F/1X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 89 Asli Surat Jalan PT Sumber Agung Kreasindo, No. 221/SAK/SJ/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 90 Asli Kwitansi PT Sumber Agung Kreasindo, No. 221/SAK/KW/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 91 Fotokopi Surat Pengampunan Pajak Nomor : KET-920/PP/WPJ.22/2016 tanggal 16 September 2016 atas nama PT PATRATEK MEZATOI INDONESIA sebanyak 3 (tiga) lembar
- 92 Fotokopi Tanda Terima Surat Setoran Pajak dan Bukti Penerimaan Surat SPT PPN/PPn BM pembetulan atas nama PT PATRATEK MEZATOI INDONESIA sebanyak 50 (lima puluh) lembar

E Pemilik barang SUGINO alias AKANG disita dari SUGINO alias AKANG pelaksanaan sita dalam keadaan perlu dan mendesak pada tanggal 12 Desember 2017 dengan petugas sita : Handi, Widiyatmoko. Surat Permohonan Penetapan Sita ke Pengadilan Negeri Jakarta Utara Nomor S-03.SITA/PJ.05/2017, Tanggal 12 Desember 2017.

- 1 Fotokopi bukti setoran Bank Central Asia (BCA) dari Sugino ke rekening BCA nomor 2761337736 a.n. Mulyani sebanyak 6 (enam) lembar.

oleh karena hanya berupa fotocopy yang merupakan kesatuan dan kelengkapan berkas perkara, maka dinyatakan tetap terlampir dalam berkas perkara.

Menimbang bahwa dalam persidangan Majelis Hakim tidak menemukan hal-hal yang dapat menghapuskan pertanggungjawaban pidana baik sebagai alasan pembenar dan atau alasan pemaaf, maka Terdakwa harus mempertanggungjawabkan perbuatannya;

Menimbang bahwa oleh karena Terdakwa mampu bertanggung jawab, maka harus dinyatakan bersalah dan dijatuhi pidana;

Menimbang bahwa dalam perkara ini terhadap Terdakwa telah dikenakan penangkapan dan penahanan yang sah, maka masa penangkapan dan penahanan tersebut harus dikurangkan seluruhnya dari pidana yang dijatuhkan;



Menimbang bahwa oleh karena Terdakwa ditahan dan penahanan terhadap terdakwa dilandasi alasan yang cukup, maka perlu di tetapkan agar Terdakwa tetap berada dalam tahanan;

Menimbang bahwa untuk menjatuhkan pidana terhadap Terdakwa, maka perlu dipertimbangkan terlebih dahulu keadaan yang memberatkan dan yang meringankan;

Keadaan yang memberatkan.

- bahwa perbuatan terdakwa menyebabkan terhambatnya dan berpotensi merugikan pendapatan Negara dari sektor pajak.

Keadaan yang meringankan.

- terdakwa mengakui perbuatannya, mengakui kesalahannya, dan berjanji tidak akan mengulangi lagi perbuatannya. ;
- kesalahan pembayaran PPN berdasarkan faktur pajak yang berasal dari Terdakwa telah dilakukan pembetulan, sehingga sudah tidak ada lagi kerugian pendapatan Negara;

Menimbang bahwa oleh karena Terdakwa dijatuhi pidana, maka harus dibebani untuk membayar biaya perkara;

Mengingat 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 1983 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) KUHP, pasal 30 KUHP, dan UU. No. 8 Tahun 1981 tentang KUHAP, serta peraturan lain yang bersangkutan.

MENGADILI

1. Menyatakan terdakwa Sugino alias Akang tersebut diatas terbukti secara sah dan meyakinkan bersalah melakukan “tindak pidana Perpajakan secara berlanjut” ;
2. Menjatuhkan pidana terhadap Terdakwa Pitersan alias Piter dengan pidana penjara selama 2 (dua) Tahun dan 6 (enam) Bulan dan denda sejumlah $2 \times \text{Rp. } 35.088.666.435 = \text{Rp. } 70.177.332.870,-$ (Tujuh puluh miliar seratus tujuh puluh tujuh juta tiga ratus tiga puluh dua ribu delapan ratus tujuh puluh rupiah), dengan ketentuan apabila pidana denda tersebut tidak dibayar maka diganti dengan pidana kurungan selama 4 (empat) bulan;
3. Menetapkan masa penangkapan dan penahanan yang telah dijalani Terdakwa dikurangkan seluruhnya dari pidana yang dijatuhkan;



4. Menetapkan terdakwa tetap berada dalam tahanan;
5. Memerintahkan barang bukti berupa :

A Pemilik barang PT Pasific Aquinox disita dari Yoyok Hari Budi Santoso, pelaksanaan sita dalam keadaan perlu dan mendesak pada tanggal 13 Sptember 2016 dengan petugas sita : Handi, Riska, Panca, Wawan, Heru. Surat Permohonan Penetapan Sita ke Pengadilan Negeri Surabaya Nomor S-02.SITA/PJ.05/2016, Tanggal 13 September 2016 dan telah ditetapkan oleh Pengadilan Negeri Surabaya dengan Surat Penetapan Nomor : 2766/IX/Pen.Pid/2016/PN.SBY, tanggal 14 September 2016, barang bukti yang disita adalah:

- 1 Fotokopi Akta Notaris Tjitra Sasanti Djatmiko,S.H. Nomor 26 tanggal 25 April 2000 tentang Pendirian Perseroan Terbatas PT PACIFIC EQUINOX
- 2 Fotokopi Akta Notaris Tjitra Sasanti Djatmiko,S.H. Nomor 17 tanggal 12 September 2000 tentang Perubahan Anggaran Dasar PT PACIFIC EQUINOX
- 3 Fotokopi Akta Notaris Tjitra Sasanti Djatmiko,S.H. Nomor 3 tanggal 8 Desember 2005 tentang Jual Beli Saham PT PACIFIC EQUINOX
- 4 Fotokopi Akta Notaris Tjitra Sasanti Djatmiko,S.H. Nomor 1 tanggal 8 Desember 2005 tentang Risalah Rapat PT PACIFIC EQUINOX
- 5 Fotokopi Akta Notaris Tjitra Sasanti Djatmiko,S.H. Nomor 4 tanggal 8 Desember 2005 tentang Jual Beli Saham PT PACIFIC EQUINOX
- 6 Fotokopi Akta Notaris Tjitra Sasanti Djatmiko,S.H. Nomor 5 tanggal 8 Desember 2005 tentang Risalah Rapat PT PACIFIC EQUINOX
- 7 Fotokopi Akta Notaris Tjitra Sasanti Djatmiko,S.H. Nomor 1 tanggal 2 Juni 2008 tentang Risalah Rapat PT PACIFIC EQUINOX
- 8 Fotokopi Akta Notaris Tjitra Sasanti Djatmiko,S.H. Nomor 2 tanggal 16 Januari 2014 tentang Pernyataan Keputusan Rapat PT PACIFIC EQUINOX
- 9 Fotokopi Akta Notaris Tjitra Sasanti Djatmiko,S.H. Nomor 4 tanggal 28 Oktober 2014 tentang Pernyataan Keputusan Rapat PT PACIFIC EQUINOX
- 10 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk



- masa pajak Januari 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 10 (sepuluh) lembar;
- 11 Asli Bukti Penerimaan Surat dan SPT Masa PPN Pembetulan ke 1 untuk masa pajak Januari 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 9 (sembilan) lembar;
 - 12 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Februari 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 10 (sepuluh) lembar;
 - 13 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Maret 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 10 (sepuluh) lembar;
 - 14 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak April 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 9 (sembilan) lembar;
 - 15 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Mei 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 9 (sembilan) lembar;
 - 16 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Juni 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 10 (sepuluh) lembar;
 - 17 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Juli 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 10 (sepuluh) lembar;
 - 18 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Agustus 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 9 (sembilan) lembar;
 - 19 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak September 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 9 (sembilan) lembar;
 - 20 Asli Bukti Penerimaan Surat dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Oktober 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 7 (tujuh) lembar;
 - 21 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Nopember 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 8 (delapan) lembar;
 - 22 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Desember 2007 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 8 (delapan) lembar;
 - 23 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk



- masa pajak Januari 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 8 (delapan) lembar;
- 24 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Februari 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 8 (delapan) lembar;
- 25 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Maret 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 8 (delapan) lembar;
- 26 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak April 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 9 (sembilan) lembar;
- 27 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Mei 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 9 (sembilan) lembar;
- 28 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Juni 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 8 (delapan) lembar;
- 29 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Juli 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 8 (delapan) lembar;
- 30 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Agustus 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 15 lembar;
- 31 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak September 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 8 (delapan) lembar;
- 32 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Oktober 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 20 (dua puluh) lembar;
- 33 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Nopember 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 16 (enam belas) lembar;
- 34 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Desember 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 12 (dua belas) lembar;
- 35 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Januari 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 18 (delapan belas) lembar;
- 36 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk



- masa pajak Februari 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 12 (dua belas) lembar;
- 37 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Maret 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 15 (lima belas) lembar;
- 38 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak April 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 19 (sembilan belas) lembar;
- 39 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Mei 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 22 (dua puluh dua) lembar;
- 40 Asli Bukti Penerimaan SPT Masa PPN Pembetulan ke 1 untuk masa pajak Mei 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 12 (dua belas) lembar;
- 41 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Juni 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 21 (dua puluh satu) lembar;
- 42 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Juli 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 16 (enam belas) lembar;
- 43 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Agustus 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 13 (tiga belas) lembar;
- 44 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak September 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 12 (dua belas) lembar;
- 45 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Oktober 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 13 (tiga belas) lembar;
- 46 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Nopember 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 21 (dua puluh satu) lembar;
- 47 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Desember 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 18 (delapan belas) lembar;
- 48 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Januari 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 2 (dua puluh satu) lembar;
- 49 Asli Bukti Penerimaan Surat dan SPT Masa PPN Pembetulan



- ke 1 untuk masa pajak Januari 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 16 (enam belas) lembar;
- 50 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Februari 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 21 (dua satu) lembar;
- 51 Asli Bukti Penerimaan Surat dan SPT Masa PPN Pembetulan ke 1 untuk masa pajak Februari 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 21 (dua puluh satu) lembar;
- 52 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Maret 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 14 (empat belas) lembar;
- 53 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak April 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 21 (dua puluh satu) lembar;
- 54 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Mei 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 27 (dua puluh tujuh) lembar;
- 55 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Juni 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 19 (sembilan belas) lembar;
- 56 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN Pembetulan ke 1 untuk masa pajak Juni 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 14 (empat belas) lembar;
- 57 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Juli 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 25 (dua puluh lima) lembar;
- 58 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Agustus 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 16 (enam belas) lembar;
- 59 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak September 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 18 (delapan belas) lembar;
- 60 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Oktober 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 19 (sembilan belas) lembar;
- 61 Asli Bukti Penerimaan Surat dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Nopember 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 27 (dua puluh tujuh) lembar;
- 62 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP dan SPT Masa PPN untuk



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- masa pajak Desember 2013 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 27 (dua puluh tujuh) lembar;
- 63 Asli Bukti Penerimaan Surat dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Januari 2014 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 23 (dua puluh tiga) lembar;
- 64 Asli Bukti Penerimaan Surat dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Februari 2014 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 28 (dua puluh delapan) lembar;
- 65 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP, dan SPT Masa PPN untuk masa pajak Maret 2014 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 28 (dua puluh delapan) lembar;
- 66 Asli Bukti Penerimaan Surat, SSP, dan SPT Masa PPN untuk masa pajak April 2014 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 25 (dua puluh lima) lembar;
- 67 Asli Rekening Koran Bank Bumi Arta No. 101-12-21504 bulan Januari, April, Mei, Juli, dan Oktober 2012 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 15 (lima belas) lembar;
- 68 Asli Kuitansi no. 0067/CSA/XII/11, Invoice no. 0067/CSA/XII/11, Surat Jalan no. 0067/SJ/XII/2011, Faktur Pajak no. 010.000-11.000000067 yang diterbitkan an PT. CETO SUKSES ABADI kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;
- 69 Asli Kuitansi no. 0063/CSA/I/12, Invoice no. 0063/CSA/I/12, Surat Jalan no. 0063/SJ/I/2012, Faktur Pajak no. 010.000-12.000000063 yang diterbitkan an PT. CETO SUKSES ABADI kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;
- 70 Asli Kuitansi no. 0023/CSA/I/12, Invoice no. 0023/CSA/I/12, Surat Jalan no. 0023/SJ/I/2012, Faktur Pajak no. 010.000-12.000000023 yang diterbitkan an PT. CETO SUKSES ABADI kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;
- 71 Asli Kuitansi no. 0234/CSA/IV/12, Invoice no. 0234/CSA/IV/12, Surat Jalan no. 0234/SJ/IV/2012, Faktur Pajak no. 010.000-12.000000234 yang diterbitkan an PT. CETO SUKSES ABADI kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;
- 72 Asli Rekening Koran Bank Bumi Arta No. 101-12-21504 bulan Desember 2008 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 2 (dua) lembar;
- 73 Asli Rekening Koran Bank Bumi Arta No. 101-12-21504 bulan Desember 2009 a.n. PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 3 (tiga) lembar;

Halaman 149 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.

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)



- 74 Asli Kuitansi tanpa nomor, Invoice no. 08/INV/756/08, Surat Jalan no. 08/SJ/756/08, Faktur Pajak no. 010.000-08.000000756 yang diterbitkan an CV HERLINDA kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;
- 75 Asli Kuitansi tanpa nomor, Invoice no. 08/INV/766/08, Surat Jalan no. 08/SJ/766/08, Faktur Pajak no. 010.000-08.000000766 yang diterbitkan an CV HERLINDA kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;
- 76 Asli Kuitansi tanpa nomor, Invoice no. 08/INV/779/08, Surat Jalan no. 08/SJ/779/08, Faktur Pajak no. 010.000-08.000000779 yang diterbitkan an CV HERLINDA kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;
- 77 Asli Kuitansi tanpa nomor, Invoice no. 08/INV/789/08, Surat Jalan no. 08/SJ/789/08, Faktur Pajak no. 010.000-08.000000789 yang diterbitkan an CV HERLINDA kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;
- 78 Asli Kuitansi tanpa nomor, Invoice no. 09/INV/914/08, Surat Jalan no. 09/SJ/914/08, Faktur Pajak no. 010.000-08.000000914 yang diterbitkan an CV HERLINDA kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;
- 79 Asli Kuitansi tanpa nomor, Invoice no. 09/INV/920/08, Surat Jalan no. 09/SJ/920/08, Faktur Pajak no. 010.000-08.000000920 yang diterbitkan an CV HERLINDA kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;
- 80 Asli Kuitansi tanpa nomor, Invoice no. 08/INV/922/08, Surat Jalan no. 09/SJ/922/08, Faktur Pajak no. 010.000-08.000000922 yang diterbitkan an CV HERLINDA kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;
- 81 Asli Kuitansi tanpa nomor, Invoice no. 09/INV/924/08, Surat Jalan no. 09/SJ/924/08, Faktur Pajak no. 010.000-08.000000924 yang diterbitkan an CV HERLINDA kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;
- 82 Asli Kuitansi tanpa nomor, Invoice no. 08/621/INV/08, Surat Jalan no. 621/08/SJ/09, Faktur Pajak no. 010.000-09.000000621 yang diterbitkan an CV HERLINDA kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar;
- 83 Asli Kuitansi tanpa nomor, Invoice no. 08/625/INV/08, Surat Jalan no. 625/08/SJ/09, Faktur Pajak no. 010.000-

Halaman 150 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

09.000000625 yang diterbitkan an CV HERLINDA kepada PT PACIFIC EQUINOX sebanyak 4 (empat) lembar.

B Pemilik barang PT Tamanaco disita dari Jemi Hidayat, pelaksanaan sita dalam keadaan perlu dan mendesak pada tanggal 13 Sptember 2016 dengan petugas sita : Handi, Riska, Panca, Wawan, Heru. Surat Permohonan Penetapan Sita ke Pengadilan Negeri Surabaya Nomor S-03.SITA/PJ.05/2016, Tanggal 13 September 2016 dan telah ditetapkan oleh Pengadilan Negeri Surabaya dengan Surat Penetapan Nomor : 2767/IX/Pen.Pid/2016/PN.SBY, tanggal 14 September 2016, barang bukti yang disita adalah:

- 1 Fotokopi Akte Notaris Tantien Bintarti, S.H. nomor 34 tanggal 10 Januari 1992 tentang pendirian PT TAMANACO sebanyak 23 (dua puluh tiga) lembar;
- 2 Fotokopi Akte Notaris Tantien Bintarti, S.H. nomor 61 tanggal 17 Desember 2014 tentang Pernyataan Keputusan Rapat PT TAMANCO sebanyak 10 (sepuluh) lembar;
- 3 Asli Faktur Pajak nomor 010.000-09.00000619 tanggal 31 Agustus 2009 atas nama CV HERLINDA sebanyak 1 lembar; dan lampiran berupa fotokopi Bukti Penerimaan Negara dan fotokopi SSP untuk pembayaran pembetulan PPN masa pajak Agustus 2009 sebanyak 2 (dua) lembar;
- 4 Asli Faktur Pajak nomor 010.000-09.00000855 tanggal 1 Oktober 2009 atas nama CV HERLINDA sebanyak 1 (satu) lembea dan lampiran berupa fotokopi Bukti Penerimaan Negara dan fotokopi SSP untuk pembayaran pembetulan PPN masa pajak Oktober 2009 sebanyak 2 (dua) lembar;
- 5 Fotokopi print out buku bank PT TAMANACO perkiraan Bank BBA Account Rupiah bulan Desember 2010 sebanyak 3 (tiga) lembar;
- 6 Fotokopi rekening PT TAMANACO nomor 101-12-21460 di Bank Bumi Arta periode Januari-Desember 2010 sebanyak 4 (empat) lembar;
- 7 Asli invoice nomor 08/619/INV/09 tanggal 31 Agustus 2009 atas nama CV HERLINDA sebanyak 1 (satu) lembar dan asli kwitansi atas nama CV HERLINDA tanggal 31 Agustus 2009 sebanyak 1 lembar;
- 8 Asli invoice nomor 10/855/INV/09 tanggal 1 Oktober 2009 atas

Halaman 151 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- nama CV HERLINDA sebanyak 1 (satu) lembar dan asli kwitansi atas nama CV HERLINDA tanggal 1 Oktober 2009 sebanyak 1 (satu) lembar;
- 9 Asli Surat Jalan nomor 619/08/SJ/09 atas nama CV HERLINDA tanggal 31 Agustus 2009 sebanyak 1 (satu) lembar;
 - 10 Asli Surat Jalan nomor 855/10/SJ/09 atas nama CV HERLINDA tanggal 1 Oktober 2009 sebanyak 1 (satu) lembar;
 - 11 Fotokopi Kartu Hutang dengan nama kreditur CV HERLINDA sebanyak 2 (dua) lembar;
 - 12 Fotokopi SPT Masa PPN masa Januari 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 6 (enam) lembar;
 - 13 Fotokopi SPT Masa PPN masa Februari 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
 - 14 Fotokopi SPT Masa PPN masa Maret 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
 - 15 Fotokopi SPT Masa PPN masa April 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
 - 16 Fotokopi SPT Masa PPN masa Mei 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 6 (enam) lembar;
 - 17 Fotokopi SPT Masa PPN masa Juni 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 6 (enam) lembar;
 - 18 Fotokopi SPT Masa PPN masa Juli 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
 - 19 Fotokopi SPT Masa PPN masa Agustus 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
 - 20 Fotokopi SPT Masa PPN masa September 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
 - 21 Fotokopi SPT Masa PPN pembetulan 1 masa September 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
 - 22 Fotokopi SPT Masa PPN masa Oktober 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 5 (lima) lembar;
 - 23 Fotokopi SPT Masa PPN pembetulan 1 masa Oktober 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 8 (delapan) lembar;
 - 24 Fotokopi SPT Masa PPN pembetulan 1 masa Nopember 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 8 (delapan) lembar;
 - 25 Fotokopi SPT Masa PPN masa Nopember 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
 - 26 Fotokopi SPT Masa PPN masa Desember 2010 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
 - 27 Fotokopi SPT Masa PPN pembetulan 1 masa Desember 2010

Halaman 152 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- atas nama PT TAMANACO sebanyak 5 (lima) lembar;
- 28 Fotokopi SPT Masa PPN masa Januari 2009 atas nama PT TAMANACO sebanyak 6 (enam) lembar;
- 29 Fotokopi SPT Masa PPN masa Februari 2009 atas nama PT TAMANACO sebanyak 6 (enam) lembar;
- 30 Fotokopi SPT Masa PPN masa Maret 2009 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar
- 31 Fotokopi SPT Masa PPN masa April 2009 atas nama PT TAMANACO sebanyak 6 (enam) lembar
- 32 Fotokopi SPT Masa PPN masa Mei 2009 atas nama PT TAMANACO sebanyak 6 (enam) lembar;
- 33 Fotokopi SPT Masa PPN masa Juni 2009 atas nama PT TAMANACO sebanyak 5 (lima) lembar;
- 34 Fotokopi SPT Masa PPN masa Juli 2009 atas nama PT TAMANACO sebanyak 5 (lima) lembar;
- 35 Fotokopi SPT Masa PPN masa Agustus 2009 atas nama PT TAMANACO sebanyak 5 (lima) lembar;
- 36 Fotokopi SPT Masa PPN masa September 2009 atas nama PT TAMANACO sebanyak 5 (lima) lembar;
- 37 Fotokopi SPT Masa PPN masa Oktober 2009 atas nama PT TAMANACO sebanyak 6 (enam) lembar;
- 38 Fotokopi SPT Masa PPN masa Nopember 2009 atas nama PT TAMANACO sebanyak 6 (enam) lembar;
- 39 Fotokopi SPT Masa PPN masa Desember 2009 atas nama PT TAMANACO sebanyak 5 (lima) lembar;
- 40 Fotokopi SPT Masa PPN masa Januari 2008 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 41 Fotokopi SPT Masa PPN masa Februari 2008 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 42 Fotokopi SPT Masa PPN masa Maret 2008 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 43 Fotokopi SPT Masa PPN masa April 2008 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 44 Fotokopi SPT Masa PPN masa Mei 2008 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 45 Fotokopi SPT Masa PPN masa Juni 2008 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 46 Fotokopi SPT Masa PPN masa Juli 2008 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 47 Fotokopi SPT Masa PPN masa Agustus 2008 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;

Halaman 153 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



- 48 Fotokopi SPT Masa PPN masa September 2008 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 49 Fotokopi SPT Masa PPN masa Oktober 2008 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 50 Fotokopi SPT Masa PPN masa Nopember 2008 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 51 Fotokopi SPT Masa PPN masa Desember 2008 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 52 Fotokopi SPT Masa PPN masa Januari 2007 atas nama PT TAMANACO sebanyak 9 (sembilan) lembar;
- 53 Fotokopi SPT Masa PPN masa Februari 2007 atas nama PT TAMANACO sebanyak 9 (sembilan) lembar;
- 54 Fotokopi SPT Masa PPN masa Maret 2007 atas nama PT TAMANACO sebanyak 9 (sembilan) lembar;
- 55 Fotokopi SPT Masa PPN masa April 2007 atas nama PT TAMANACO sebanyak 10 (sepuluh) lembar;
- 56 Fotokopi SPT Masa PPN masa Mei 2007 atas nama PT TAMANACO sebanyak 9 (sembilan) lembar;
- 57 Fotokopi SPT Masa PPN masa Juni 2007 atas nama PT TAMANACO sebanyak 8 (delapan) lembar
- 58 Fotokopi SPT Masa PPN masa Juli 2007 atas nama PT TAMANACO sebanyak 9 (sembilan) lembar;
- 59 Fotokopi SPT Masa PPN masa Agustus 2007 atas nama PT TAMANACO sebanyak 8 (delapan) lembar;
- 60 Fotokopi SPT Masa PPN masa September 2007 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar;
- 61 Fotokopi SPT Masa PPN masa Oktober 2007 atas nama PT TAMANACO sebanyak 5 (lima) lembar;
- 62 Fotokopi SPT Masa PPN masa Nopember 2007 atas nama PT TAMANACO sebanyak 6 (enam) lembar;
- 63 Fotokopi SPT Masa PPN masa Desember 2007 atas nama PT TAMANACO sebanyak 7 (tujuh) lembar

C Pemilik barang PT Eska Cahyadi Bersaudara disita dari NOVITA CECILIA alias SELLY, pelaksanaan sita dalam keadaan perlu dan mendesak pada tanggal 11 Desember 2017 dengan petugas sita : Handi, Wawan, Widiyatmoko, Heru. Surat Permohonan Penetapan Sita ke Pengadilan Negeri Jakarta Selatan Nomor S-01.SITA/PJ.05/2017, Tanggal 11 Desember 2017 dan telah ditetapkan oleh Pengadilan Negeri Jakarta Selatan dengan Surat Penetapan Nomor : 2491/Pen.Per.Sit/2017/PN.Jkt-Sel,



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

tanggal 13 Desember 2017, barang bukti yang disita adalah:

- 1 Fotokopi bukti setoran Bank Central Asia dari PT Eska Cahyadi B ke nomor rekening 1681253322 atas nama PITERSAN;
- 2 Print out email antara Novita Cecilia alias Selly dengan Piterasan sebanyak 102 (seratus dua) lembar;
- 3 Fotokopi SPT PPN/PPn BM masa Agustus 2009 atas nama PT Eska Cahyadi Bersaudara 1 (satu) set;
- 4 Fotokopi SPT PPN/PPn BM masa Oktober 2010 atas nama PT Eska Cahyadi Bersaudara 1 (satu) set;
- 5 Fotokopi Rekening Koran Bank BCA Nomor 2533004628 atas nama PT Eska Cahyadi Bersaudara periode 31-12-08 s.d. 30-11-12 sebanyak 122 (seratus dua puluh dua) lembar

D Pemilik barang PT Tegar Makmur Bersama, PT Patratek Mezatoi Indonesia, PT Sumber Agung Kreasindo, dan PT Winindo Karya Dinamika disita dari ANGELINA YONGKO, pelaksanaan sita dalam keadaan perlu dan mendesak pada tanggal 11 Desember 2017 dengan petugas sita : Handi, Wawan, Widiyatmoko, Heru. Surat Permohonan Penetapan Sita ke Pengadilan Negeri Jakarta Selatan Nomor S-02.SITA/PJ.05/2017, Tanggal 11 Desember 2017 dan telah ditetapkan oleh Pengadilan Negeri Jakarta Selatan dengan Surat Penetapan Nomor : 2494/Pen.Per.Sit/2017/PN.Jkt-Sel, tanggal 13 Desember 2017, barang bukti yang disita adalah:

- 1 Fotokopi Bukti Penerimaan Surat SPT Masa PPN Pembetulan 1 masa Oktober 2010 PT Patratek Mezatoi Indonesia sebanyak 1 (satu) lembar
- 2 Fotokopi SPT Masa PPN Pembetulan 1 Masa Oktober 2010 PT Patratek Mezatoi Indonesia sebanyak 1 (satu) set
- 3 Asli Faktur Pajak PT Tegar Makmur Bersama, No. Seri Faktur 010.000-10.00000227 sebanyak 1 (satu) lembar
- 4 Asli Invoice PT Tegar Makmur Bersama, No. Invoice 227/TMB/F/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 5 Asli Surat Jalan PT Tegar Makmur Bersama, No. 227/TMB/SJ/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 6 Kwitansi PT Tegar Makmur Bersama, No. 227/TMB/KW/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 7 Asli Purchase Order PT Patratek Mezatoi Indonesia, No P0-9520910 sebanyak 1 (satu) lembar
- 8 Asli Faktur Pajak PT Tegar Makmur Bersama, No. Seri Faktur

Halaman 155 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.

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

- 010.000-10.00000230 sebanyak 2 (dua) lembar
- 9 Asli Invoice PT Tegar Makmur Bersama, No. Invoice 230/TMB/F/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 10 Asli Surat Jalan PT Tegar Makmur Bersama, No. 230/TMB/SJ/X/10 sebanyak 2 (dua) lembar
- 11 Asli invoice PT Tegar Makmur Bersama, No. 230/TMB/KW/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 12 Asli Faktur Pajak PT Tegar Makmur Bersama, No Seri Faktur 010.000-10.00000234 sebanyak 3 (tiga) lembar
- 13 Asli Invoice PT Tegar Makmur Bersama, No. Invoice 234/TMB/F/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 14 Asli Surat Jalan PT Tegar Makmur Bersama, No. 234/TMB/SJ/X/10 sebanyak 3 (tiga) lembar
- 15 Asli Kwitansi PT Tegar Makmur Bersama, No. 234/TMB/KVV/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 16 Asli Faktur Pajak PT Tegar Makmur Bersama, No. Seri Faktur 010.000-10.00000237 sebanyak 1 (satu) lembar
- 17 Asli Invoice PT Tegar Makmur Bersama, No. invoice 237/TMB/F/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 18 Asli Surat Jalan PT Tegar Makmur Bersama, No. 237/TM13/SJ/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 19 Asli Kwitansi PT Tegar Makmur Bersama, No 237/TMB/KW/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 20 Asli Faktur Pajak PT Tegar Makmur Bersama, No. Seri Faktur 010.000-10.00000244 sebanyak 2 (dua) lembar
- 21 Asli Invoice PT Tegar Makmur Bersama, No, Invoice 244TMB/F/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 22 Asli Surat Jalan PT Tegar Makmur Bersama, No. 244/TMB/SJ/X/10 sebanyak 2 (dua) lembar
- 23 Asli Kwitansi PT Tegar Makmur Bersarna, No. 244/TMB/KW/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 24 Asli Faktur Pajak PT Tegar Makmur Bersama, No. Seri Faktur 010.000-10.00000245 sebanyak 3 (tiga) lembar
- 25 Asli Invoice PT Tegar Makmur Bersama, No. Invoice 245/TMB/F/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 26 Asli Surat Jalan PT Tegar Makrnur Bersama, No. 245/TMB/SJ/X/10 sebanyak 3 (tiga) lembar
- 27 Asli Kwitansi PT Tegar Makmur Bersama, No. 245/TMB/KW/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 28 Asli Faktur Pajak PT Tegar Makmur Bersama, No. Seri Faktur 010.000-10.00000247 sebanyak 1 (satu) lembar

Halaman 156 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- 29 Asli Invoice PT Tegar Makmur Bersama, No. Invoice 247/TMB/F/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 30 Asli Surat Jalan PT Tegar Makmur Bersama, No. 247/TMB/SJ/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 31 Asli Kwitansi PT Tegar Makmur Bersama, No. 247/TMB/KW/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 32 Asli Faktur Pajak PT Tegar Makmur Bersama, No. Seri Faktur 010.000-10.00000251 sebanyak 1 (satu) lembar
- 33 Asli Invoice PT Tegar Makmur Bersama, No. Invoice 251/TMB/F/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 34 Asli Surat Jalan PT Tegar Makmur Bersama, No. 251/TMB/SJ/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 35 Asli Kwitansi PT Tegar Makmur Bersama, No. 251/TMB/KW/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 36 Asli Faktur Pajak PT Tegar Makmur Bersama, No. Seri Faktur 010.000-10.00000252 sebanyak 1 (satu) lembar
- 37 Asli Invoice PT Tegar Makmur Bersama, No. Invoice 252/TMB/F/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 38 Asli Surat Jalan PT Tegar Makmur Bersama, No. 252/TMB/SJ/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 39 Asli Kwitansi PT Tegar Makmur Bersama, No. 252/TMB/KW/X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 40 Asli Purchase Order PT Patratek Mezatoi Indonesia No: PO-10311010 sebanyak 1 (satu) lembar
- 41 Fotokopi Cek Bank Danamon, Tbk. Cabang Juanda-Bekasi Milik PT Patratek Mezatoi Indonesia, no: CEK A1 No. 425861 sebanyak 1 (satu) lembar
- 42 Fotokopi Cek Bank Danamon, Tbk. Cabang Juanda-Bekasi Milik PT Patratek Mezatoi Indonesia, no: CEK A1 No. 425862 sebanyak 1 (satu) lembar
- 43 Fotokopi Slip Setoran BII KCP Puri Indah Pasar, dari PT Winindo ke rekening SUGINO nomor rekening: 1160059173 sebanyak 5 (lima) lembar
- 44 Fotokopi Bukti Penerimaan Surat SPT Masa PPN Mei 2010 PT Sumber Agung Kreasindo sebanyak 1 (satu) lembar
- 45 Fotokopi Slip Setoran pembayaran Pajak di Bank Bukopin PT Sumber Agung Kreasindo sebanyak 1 (satu) lembar
- 46 Fotokopi Surat Setoran Pajak untuk PPN milik PT Sumber Agung Kreasindo masa Mei 2010 sebanyak 1 (satu) lembar
- 47 Fotokopi SPT Masa PPN Masa Mei 2010 PT Sumber Agung

Halaman 157 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- Kreasindo Bukti Penerimaan Surat SPT Masa PPN September 2010 PT Sumber Agung Kreasindo sebanyak 1 (satu) set
- 48 Fotokopi Bukti Penerimaan Surat SPT Masa PPN September 2010 PT Sumber Agung Kreasindo sebanyak 1 (satu) lembar
- 49 Fotokopi Surat Setoran Pajak untuk PPN milik (PT. Sumber Agung Kreasindo Masa September 2010 sebanyak 1 (satu) lembar
- 50 Fotokopi SPT Masa PPN Masa September 2010 PT Sumber Agung Kreasindo sebanyak 1 (satu) set
- 51 Asli Faktur Pajak PT Sumber Agung Kreasindo, No. Seri Faktur 010.000-10.00000088 sebanyak 1 (satu) lembar
- 52 Asli Invoice PT Sumber Agung Kreasindo, No, Invoice . 88/SAK/FN/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 53 Asli Surat Jalan PT Sumber Agung Kreasindo, No. 88/SAK/SJ/V/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 54 Asli Kwitansi PT Sumber Agung Kreasindo, No 88/SAK/KW/V/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 55 Asli Faktur Pajak PT Sumber Agung Kreasindo, No. Seri Faktur 010.000-10.00000089 sebanyak 1 (satu) lembar
- 56 Asli Invoice PT Sumber Agung Kreasindo, No. Invoice 89/SAK/F/V/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 57 Asli Surat Jalan PT Sumber Agung Kreasindo, No 89/SAK/SJ/V/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 58 Asli Kwitansi PT Sumber Agung Kreasindo, No. 89/SAK/KW/V/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 59 Asli Faktur Pajak PT Sumber Agung Kreasindo, No. Seri Faktur 010.000-10,00000090 sebanyak 1 (satu) lembar
- 60 Asli Invoice PT Sumber Agung Kreasindo, No. Invoice 90/SAK/F/V/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 61 Asli Surat Jalan PT Sumber Agung Kreasindo, No. 90/SAK/SJ/V/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 62 Asli Kwitansi PT Sumber Agung Kreasindo, No. 90/SAK/KW/V/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 63 Asli Faktur Pajak PT Sumber Agung Kreasindo, No, Seri Faktur 010.000-10.000000204 sebanyak 1 (satu) lembar
- 64 Asli Invoice PT Sumber Agung Kreasindo, No. Invoice 204/SAK/F/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 65 Asli Surat Jalan PT Sumber Agung Kreasindo, No. 204/SAK/SJ/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 66 Asli Kwitansi PT Sumber Agung Kreasindo, No.

Halaman 158 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.



- 204/SAK/KW/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 67 Asli Faktur Pajak PT Sumber Agung Kreasindo, No. Seri Faktur
010.000-10.000000206 sebanyak 1 (satu) lembar
- 68 Asli Invoice PT Sumber Agung Kreasindo, No. Invoice
206/SAK/F/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 69 Asli Surat Jalan PT Sumber Agung Kreasindio, No,
206/SAK/SJ/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 70 Asli Kwitansi PT Sumber Agung Kreasindo, No
206/SAK/KW/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 71 Asli Faktur Pajak PT Sumber Agung Kreasindo, No. Seri. Faktur
010.000-10,000000207 sebanyak 1 (satu) lembar
- 72 Asli Invoice PT Sumber Agung Kreasindo, No Invoice
207/SAK/F/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 73 Asli Surat Jalan PT Sumber Agung Kreasindo, No.
207/SAK/SJ/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 74 Asli Kwitansi PT Sumber Agung Kreasindo, No.
207/SAK/KVV/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 75 Asli Faktur Pajak PT Sumber Agung Kreasindo, No. Seri Faktur
010.000-10.000000210 sebanyak 1 (satu) lembar
- 76 Asli Invoice PT Sumber Agung Kreasindo, No. Invoice
210/SAK/F/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 77 Asli Surat Jalan PT Sumber Agung Kreasindo, No.
210/SAK/SJ/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 78 Asli Kwitansi PT Sumber Agung Kreasindo, No.
210/SAK/KVV/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 79 Asli Faktur Pajak PT Sumber Agung Kreasindo, No. Seri Faktur
010.000-10.000000213 sebanyak 1 (satu) lembar
- 80 Asli Invoice PT Sumber Agung Kreasindo, No, Invoice
213/SAK/F/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 81 Asli Surat Jalan PT Sumber Agung Kreasindo, No,
213/SAK/SJ/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 82 Asli Kwitansi PT Sumber Agung Kreasindo, No
213/SAK/KW/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 83 Asli Faktur Pajak PT Sumber Agung Kreasindo, No Seri Faktur
010.000-10,000000217 sebanyak 1 (satu) lembar
- 84 Asli Invoice PT Sumber Agung Kreasindo, No, Invoice
217/SAK/F/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 85 Asli Surat Jalan PT Sumber Agung Kreasindo, No.
217/SAK/SJ/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 86 Asli Kwitansi PT Sumber Agung Kreasindo, No.
217/SAK/KW/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar



- 87 Asli Faktur Pajak PT Sumber Agung Kreasindo, No. Seri Faktur 010.000-10.000000221 sebanyak 1 (satu) lembar
- 88 Asli Invoice PT Sumber Agung Kreasindo, No. Invoice 221/SAK/F/1X/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 89 Asli Surat Jalan PT Sumber Agung Kreasindo, No. 221/SAK/SJ/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 90 Asli Kwitansi PT Sumber Agung Kreasindo, No. 221/SAK/KW/IX/10 sebanyak 1 (satu) lembar
- 91 Fotokopi Surat Pengampunan Pajak Nomor : KET-920/PP/WPJ.22/2016 tanggal 16 September 2016 atas nama PT PATRATEK MEZATOI INDONESIA sebanyak 3 (tiga) lembar
- 92 Fotokopi Tanda Terima Surat Setoran Pajak dan Bukti Penerimaan Surat SPT PPN/PPn BM pembetulan atas nama PT PATRATEK MEZATOI INDONESIA sebanyak 50 (lima puluh) lembar

E Pemilik barang SUGINO alias AKANG disita dari SUGINO alias AKANG pelaksanaan sita dalam keadaan perlu dan mendesak pada tanggal 12 Desember 2017 dengan petugas sita : Handi, Widiyatmoko. Surat Permohonan Penetapan Sita ke Pengadilan Negeri Jakarta Utara Nomor S-03.SITA/PJ.05/2017, Tanggal 12 Desember 2017.

- 1 Fotokopi bukti setoran Bank Central Asia (BCA) dari Sugino ke rekening BCA nomor 2761337736 a.n. Mulyani sebanyak 6 (enam) lembar.

Tetap terlampir dalam berkas perkara

6. Membebaskan kepada Terdakwa membayar biaya perkara sejumlah Rp.5.000,00,- (Lima ribu rupiah) ;

Demikian diputuskan dalam sidang permusyawaratan Majelis Hakim Pengadilan Negeri Jakarta Utara, pada hari Jum'at tanggal 25 Mei 2018, oleh Didik Wuryanto, S.H., M.Hum., sebagai Hakim Ketua, Ramses Pasaribu, S.H., M.H., dan Tiares Sirait, S.H., M.H., masing-masing sebagai Hakim Anggota, yang diucapkan dalam sidang terbuka untuk umum pada hari Senin tanggal 28 Mei 2018, oleh Hakim Ketua dengan didampingi oleh para Hakim Anggota, dibantu oleh Asih Noviasari, S.H., M.H., Panitera Pengganti pada Pengadilan Negeri Jakarta Utara, serta dihadiri oleh Adham Ardhytia Manggala, S.H. Penuntut Umum dan Terdakwa.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia
putusan.mahkamahagung.go.id

Hakim-hakim Anggota,

Hakim Ketua,

Ramses Pasaribu, S.H., M.H.

Didik Wuryanto, S.H., M.Hum.

Tiares Sirait, S.H., M.H.

Panitera Pengganti,

Asih Noviasari, S.H., M.H.

Halaman 161 dari 161 hlm Putusan Nomor 306/Pid.Sus/2018/PN Jkt. Utr.

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)