

BAB V

KESIMPULAN DAN SARAN

5.1. Kesimpulan

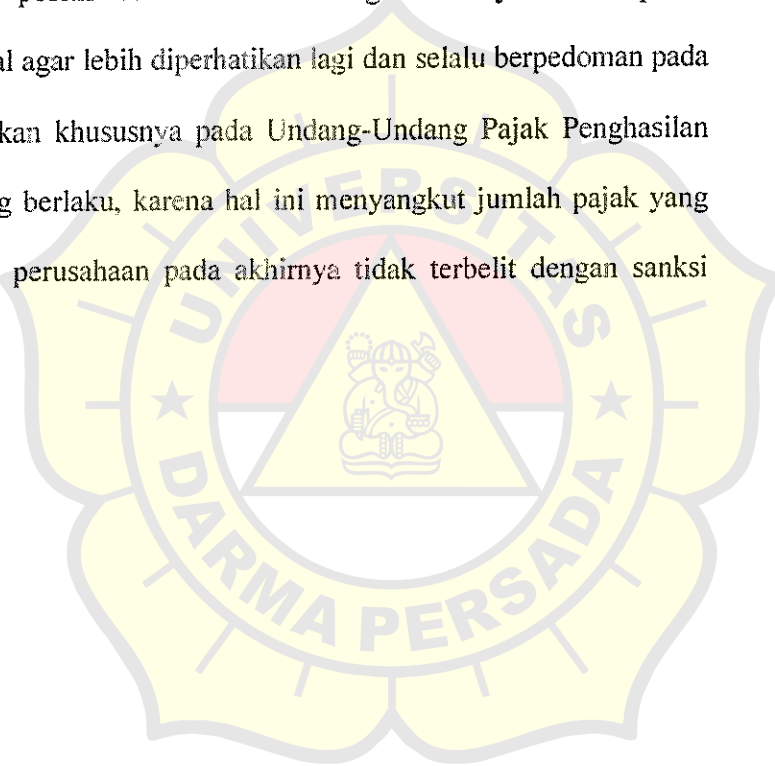
Berdasarkan penelitian yang telah dilakukan penulis terhadap koreksi fiskal PT ERA Agung Prawira, maka dapat ditarik kesimpulan sebagai berikut :

Rekonsiliasi fiskal terhadap laporan laba / rugi PT ERA Agung Prawira terdapat koreksi positif dan koreksi negatif atas biaya yang diperoleh, yang termasuk ke dalam koreksi positif menurut perusahaan antara lain biaya rumah tangga, beban penyusutan, biaya pendidikan, biaya seragam, biaya seragam, biaya promosi, biaya entertainmet, biaya club, dan beban lain-lain dan biaya yang dikoreksi negatif oleh perusahaan adalah bunga bank. Sedangkan menurut penulis biaya pendidikan, biaya promosi dikoreksi negatife karena biaya tersebut dapat dijadikan sebagai pengurang Penghasilan Kena Pajak sebagaimana telah diatur dalam Pasal 6 ayat (1), dan di dalam biaya entertainment terdapat biaya service mesin ketik yang bisa dijadikan pengurang Penghasilan Kena Pajak sebesar Rp. 300.000 dan dikoreksi negatif oleh penulis. Penulis juga telah mengkoreksi positif biaya perjalan dan biaya rekreasi karena biaya tersebut dipergunakan sebagai bentuk natura dan kenikmatan kepada para karyawan dan marketing, sebagaimana telah diatur dalam Pasal 9 ayat (1). Oleh karena itu koreksi fiskal yang telah dilakukan oleh PT ERA Agung Prawira belum sesuai dengan Undang-Undang Pajak Penghasilan No. 36 Tahun 2008 yang masih berlaku saat ini.

5.2. Saran

Berdasarkan hasil penelitian dan pembahasan yang telah diperoleh maka penulis mencoba memberikan saran atau masukan yang mungkin dapat bermanfaat bagi perusahaan, yaitu :

Perusahaan sebaiknya lebih teliti di dalam mengkoreksi fiskal laporan laba / rugi komersial, sehingga tidak terjadi kesalahan penafsiran antara biaya / beban yang seharusnya di koreksi positif dan di koreksi negatif. Penyusunan laporan keuangan laba rugi fiskal agar lebih diperhatikan lagi dan selalu berpedoman pada undang-undang perpajakan khususnya pada Undang-Undang Pajak Penghasilan No.36 Tahun 2008 yang berlaku, karena hal ini menyangkut jumlah pajak yang harus dibayar sehingga perusahaan pada akhirnya tidak terbelit dengan sanksi pajak



DAFTAR PUSTAKA

- Agoes, Sukrisno dan Estralita Trisnawati.2010. Akuntansi Perpajakan Edisi 2. Salemba Empat. Jakarta.
- B.Ilyas, Wirawan dan Rudy Suhartono. 2009 . Panduan, Komprehensif, Mudah dan Praktis Pajak. Lembaga Penerbit Fakultas Ekonomi Universitas Indonesia. Jakarta.
- Hartanto.2006. Akutansi Pepajakan Edisi Revisi.BPFE.Yogyakarta.
- Hastoni, .et al.(2009),”Pengaruh Rekonsiliasi Fiskal Terhadap Perhitungan PPh Terutang” *Jurnal Ilmiah, Volume 9 No. 1 April 2009*,34-10.
- Muljono, Djoko dan Baruni Wicaksono. 2009 . Akuntansi Pajak Lanjutan.CV. Andi OFFSET. Yogyakarta.
- _____ 2011. Modul Pelatihan Pajak Terapan.Brevet A dan B Terpadu. Cetakan 21. Ikatan Akuntan Indonesia. Jakarta.
- Resmi,Siti. 2009. Pepajakan. Teori dan Kasus. Buku I.Edisi 5. Salemba Empat Jakarta.
- Resmi,Siti.2011.Pepajakan. Teori dan Kasus. Buku 1. Edisi 6. Salemba Empat Jakarta.
- Sari,Diana.2013, Konsep Dasar Perpajakan.PT Refika Aditama.Bandung.
- Supromono dan Theresia Woro Damayanti.2010, Perpajakan Indonesia- Mekanisme dan Perhitungan. CV. Andi OFFSET.Yogyakarta.
- Sudirman, Rismawati dan Antong Amiruddin. 2012 . Perpajakan. Empat Dua Media. Jakarta.

Sumarsan Thomas. 2010 . Perpajakan Indonesia. PT Index. Jakarta

2013 .Undang-undang Pajak Lengkap. Jakarta.

Waluyo.2011.Perpajakan Indonesia. Edisi Pertama.Salemba Empat. Jakarta.

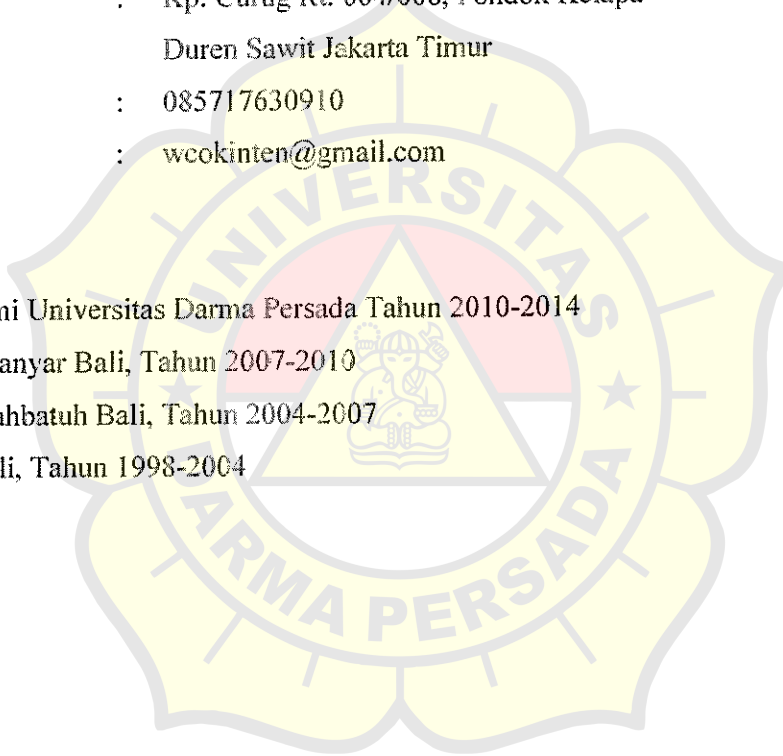


DAFTAR RIWAYAT HIDUP

Nama : COK. ISTRI INTEN WIDYADNYANI
Tempat/Tanggal Lahir : Bali, 03 Desember 1992
Agama : Hindu
Jenis Kelamin : Perempuan
Status : Belum Menikah
Alamat : Kp. Curug Rt. 004/008, Pondok Kelapa
Duren Sawit Jakarta Timur
No. Telp. : 085717630910
E-mail : wcokinten@gmail.com

PENDIDIKAN

1. Fakultas Ekonomi Universitas Darma Persada Tahun 2010-2014
2. SMK Negeri 1 Gianyar Bali, Tahun 2007-2010
3. SMP Negeri 2 Blahbatuh Bali, Tahun 2004-2007
4. SDN 2 Belega Bali, Tahun 1998-2004





KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK
KANTOR WILAYAH DJP JAKARTA TIMUR
KANTOR PELAYANAN PAJAK MADYA JAKARTA TIMUR

TANDA TERIMA SPT TAHUNAN

NOMOR : 007-01-00001002

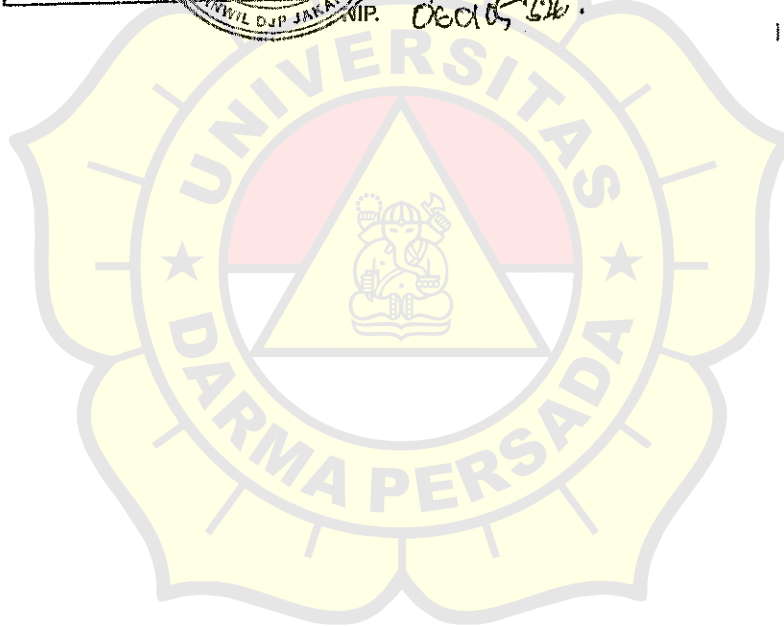
NPWP : 01116681403719001000

STATUS SPT : KB

TAHUN PAJAK : 2012

UNTUK WAJIB PAJAK

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
KANTOR PELAYANAN PAJAK MADYA JAKARTA TIMUR
TANDA TERIMA INI DAN SPT TAHUNAN
PENERIMAAN YANG BERTANGGUNG JAWAB
TELAH DITERIMA LENGKAP
20-09-2013
Herbil
0601536





KEMENTERIAN KEUANGAN R.I.
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

SURAT SETORAN PAJAK
(SSP)

LEMBAR

1

Untuk arsip WP

P : 01 - 668 - 403 - 7 - 007 - 000

uzi dengan Nomor Pokok Wajib Pajak yang dimiliki

A WP : U. Eya Agung rawira

MAT WP : Taman uaran indah blok d no. 8
Jakarta

: - - - - -

uzi dengan Nomor Objek Pajak

MAT OP :

de Akun Pajak	Kode Jeris Setoran
1126	200

Uraian Pembayaran :

Masa Pajak										
Peb	Mar	Apr	Mei	Jun	Jul	Ags	Sep	Okt	Nop	Des

Tahun Pajak

2012

silang (x) pada kolom bulan, sesuai dengan pembayaran untuk masa yang berkenaan

Diisi tahun terutangnya pajak

Ketetapan : / /

Nomor Ketetapan : STP, SKPKB, SKPKBT

Pembayaran : Rp. 510.498
Diisi dengan rupiah penuh
lima ratus sepuluh ribu empat ratus sembilan puluh delapan dan
ribu rupiah.

Tempat dan Kantor Penerima Pembayaran
Tanggal : 13 - 9 - 2013
Cap dan tanda tangan
Kantor BNI
KANTOR CABANG
SUKSES

Wajib Pajak/Penyetor
Jakarta, Tgl. sep. 13
Cap dan tanda tangan
Nama Jelas : U. Agung Putri

"Terima Kasih Telah Membayar Pajak - Pajak Untuk Pembangunan Bangsa"

Ruang Validasi Kantor Penerima Pembayaran

SPT TAHUNAN
PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN

TAHUN PAJAK

2012

DEPARTEMEN KEUANGAN RI
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

PERHATIAN : SEBELUM MENGISI BACA DAHULU BUKU PETUNJUK PENGISIAN
ISI DENGAN HURUF CETAK/DIKETIK DENGAN TINTA HITAM
BERI TANDA "X" PADA (KOTAK PILIHAN) YANG SESUAI

SPT PEMBEUTULAN
KE-

IDENTITAS

NPWP : 01 668 403 7 007 000

NAMA WAJIB PAJAK : P T E R A A G U N G P R A W I R A

JENIS USAHA : J A S A KLU: 51900

NO. TELEPON : 021 8611788 NO. FAKS : 021 8628979

PERIODE PEMBUKUAN : 0112 s.d 1212

NEGARA DOMISILI KANTOR PUSAT (Khusus BUT) : I N D O N E S I A

PEMBUKUAN / LAPORAN KEUANGAN : DIAUDIT OPINI AKUNTAN TIDAK DIAUDIT

NAMA KANTOR AKUNTAN PUBLIK : _____

NPWP KANTOR AKUNTAN PUBLIK : _____

NAMA AKUNTAN PUBLIK : _____

NPWP AKUNTAN PUBLIK : _____

NAMA KANTOR KONSULTAN PAJAK : _____

NPWP KANTOR KONSULTAN PAJAK : _____

NAMA KONSULTAN PAJAK : _____

NPWP KONSULTAN PAJAK : _____

* Pengisian kolom-kolom yang berisi nilai rupiah harus tanpa nilai desimal (contoh penulisan lihat buku petunjuk hal. 3)

(1)	(2)	(3)
A. PENGHASILAN KENA PAJAK	1 PENGHASILAN NETO FISKAL (Disisi dari Formulir 1771-I Nomor 8 Kolom 3)	105.070.200
	2 KOMPENSASI KERUGIAN FISKAL (Disisi dari Lampiran Khusus 2A Jumlah Kolom 8)	0
	3 PENGHASILAN KENA PAJAK (1-2)	105.070.000
B. PPh TERUTANG	4 PPh TERUTANG (Pilih salah satu sesuai dengan kriteria Wajib Pajak. Untuk lebih jelasnya, lihat Buku Petunjuk Pengisian SPT)	
	a <input type="checkbox"/> Tarif PPh Ps. 17 Ayat (1) Huruf a X Angka 3	
	b <input type="checkbox"/> Tarif PPh Ps. 17 ayat (2b) X Angka 3	13.133.750
	c <input checked="" type="checkbox"/> Tarif PPh Ps. 31E ayat (1) (lihat Buku Petunjuk)	
	5 PENGEMBALIAN / PENGURANGAN (KREDIT PAJAK LUAR NEGERI (PPh Ps. 24) YANG TELAH DIPERHITUNGKAN TAHUN LALU	0
6 JUMLAH PPh YANG TERUTANG (4 + 5)	13.133.750	
C. KREDIT PAJAK	7 PPh DITANGGUNG PEMERINTAH (Proyek Bantuan Luar Negeri)	0
	8 a KREDIT PAJAK DALAM NEGERI (Disisi dari Formulir 1771-III Jumlah Kolom 5)	0
	b KREDIT PAJAK LUAR NEGERI (Disisi dari Lampiran Khusus 7A Jumlah Kolom 7)	0
	c JUMLAH (8a + 8b)	0
	9 a <input checked="" type="checkbox"/> PPh YANG HARUS DIBAYAR SENDIRI	13.133.750
	b <input type="checkbox"/> PPh YANG LEBIH DIPOTONG / DIPUNGUT (6 - 7 - 8c)	
	10 PPh YANG DIBAYAR SENDIRI	12.623.252
a PPh Ps. 25 BULANAN		
b STP PPh Ps. 25 (Hanya Pokok Pajak)	0	
c PPh Ps. 25 AYAT (8) / FISKAL LUAR NEGERI	0	
d JUMLAH (10a + 10b + 10c)	12.623.252	
D. PPh KURANG / LEBIH BAYAR	11 a <input checked="" type="checkbox"/> PPh YANG KURANG DIBAYAR (PPh Ps. 29)	510.498
	b <input type="checkbox"/> PPh YANG LEBIH DIBAYAR (PPh Ps. 26A) (9 - 10c)	
	12 PPh YANG KURANG DIBAYAR PADA ANGKA 11.a DISETOR TANGGAL	19 09 2013
13 PPh YANG LEBIH DIBAYAR PADA ANGKA 11.b MOHON		
a <input type="checkbox"/> DIRESTITUSIKAN	b <input type="checkbox"/> DIPERHITUNGKAN DENGAN UTANG PAJAK	
Khusus Restitusi untuk Wajib Pajak dengan Kriteria Tertentu <input type="checkbox"/> Pengembalian Pendahuluan (Pasal 17C atau Pasal 17D UU KUP)		

Formulir 1771

(1)	(2)	Rupiah *)	(3)
E. ANGSURAN PPh PASAL 25 TAHUN BERJALAN	14 a PENGHASILAN YANG MENJADI DASAR PENGHITUNGAN ANGSURAN	14a	105.070.199
	b KOMPENSASI KERUGIAN : (Diisi dari Lampiran Khusus 2A Jumlah Kolom 9)	14b	0
	c PENGHASILAN KENA PAJAK (14a - 14b)	14c	105.070.000
	d PPh YANG TERUTANG (Tarif PPh dari Bagian B Nomor 4 X 14c)	14d	13.133.750
	e KREDIT PAJAK TAHUN PAJAK YANG LALU ATAS PENGHASILAN YANG TERMASUK DALAM HURUF 14 a YANG DIPOTONG / DIPUNGUT OLEH PIHAK LAIN	14e	0
	f PPh YANG HARUS DIBAYAR SENDIRI (14d - 14e)	14f	13.133.750
	g PPh PASAL 25 : (1/12 X 14 f)	14g	1.094.479

F. PPh FINAL DAN PENGHASILAN BUKAN OBJEK PAJAK	15 a PPh FINAL : (Diisi dari Formulir 1771-IV Jumlah Bagian A Kolom 5)	15a	3.744.865
	b PENGHASILAN YANG TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK PENGHASILAN BRUTO (Diisi dari Formulir 1771-IV Jumlah Bagian B Kolom 3)	15b	0

16 a Ada Transaksi Dalam Hubungan Istimewa dan/atau Transaksi dengan Pihak Yang Merupakan Penduduk Negara Tax Heaven Country (Wajib Melampirkan Lampiran Khusus 3A, 3A-1 dan 3A-2 Buku Petunjuk Pengisian SPT)

b Tidak Ada Transaksi Dalam Hubungan Istimewa dan/atau Transaksi dengan Pihak Yang Merupakan Penduduk Negara Tax Heaven Country

17 SELAIN LAMPIRAN-LAMPIRAN 1771-I, 1771-II, 1771-III, 1771-IV, 1771-V, DAN 1771-VI BERSAMA INI DILAMPIRKAN PULA :

a. SURAT SETORAN PAJAK LEMBAR KE-3 PPh PASAL 29

b. LAPORAN KEUANGAN

c. TRANSKRIP KUTIPAN ELEMEN-ELEMEN DARI LAPORAN KEUANGAN (Lampiran Khusus 8A-1 / 8A-2 / 8A-3 / 8A-4 / 8A-5 / 8A-6)*

d. DAFTAR PENYUSUTAN DAN AMORTISASI FISKAL (Lampiran Khusus 1A Buku Petunjuk Pengisian SPT)*

e. PERHITUNGAN KOMPENSASI KERUGIAN FISKAL (Lampiran Khusus 2A Buku Petunjuk Pengisian SPT)*

f. DAFTAR FASILITAS PENANAMAN MODAL (Lampiran Khusus 4A Buku Petunjuk Pengisian SPT)*

g. DAFTAR CABANG UTAMA PERUSAHAAN (Lampiran Khusus 5A Buku Petunjuk Pengisian SPT)*

h. SURAT SETORAN PAJAK LEMBAR KE-3 PPh PASAL 26 AYAT (4) (Khusus bagi GUT)

i. PERHITUNGAN PPh PASAL 26 AYAT (4) (Khusus BUT) (Lampiran Khusus 6A Buku Petunjuk Pengisian SPT)*

j. KREDIT PAJAK LUAR NEGERI (Lampiran Khusus 7A Buku Petunjuk Pengisian SPT)*

k. SURAT KUASA KHUSUS (Bila Dilaksanakan)

l.

m.

n.

*Wajib Pajak dapat langsung mengunduh dari situs Direktorat Jenderal Pajak dengan alamat <http://www.pajak.go.id> atau mengambil di KPP/KP2KP terdekat.

PERNYATAAN

Dengan menyadari sepenuhnya akan segala akibatnya termasuk sanksi - sanksi sesuai dengan ketentuan perundang-undangan yang berlaku, saya menyatakan bahwa apa yang telah saya beritahukan di atas beserta lampiran-lampirannya adalah benar, lengkap dan jelas.

a. WAJIB PAJAK b. KUASA c. Jakarta d. 1 9 0 9 2 0 1 3

TANDA TANGAN DAN CAP PERUSAHAAN :



NAMA LENGKAP

PENGURUS / KUASA : a. I G U S T I A G U N G A Y U P U T R I

NPWP : f. 0 6 7 0 3 8 4 2 2 0 0 8 9 9 9

IDENTITAS

N P W P 0 1 6 6 8 4 0 3 7 0 0 7 0 0 0

NAMA WAJIB PAJAK P T E R A A G U N G P R A W I R A

PERIODE PEMBUKUAN 0 1 1 2 s.d 1 2 1 2

NO	URAIAN	RUPIAH
(1)	(2)	(3)
1	PENGHASILAN NETO KOMERSIAL CALAM NEGERI :	
a	PEREDARAN USAHA	1a 2.071.150.907
b	HARGA POKOK PENJUALAN	1b 1.441.644.580
c	BIAYA USAHA LAINNYA	1c 674.182.879
d	PENGHASILAN NETO DARI USAHA (1a - 1b - 1c)	1d (44.667.552)
e	PENGHASILAN DARI LUAR USAHA	1e 18.724.326
f	BIAYA DARI LUAR USAHA	1f 5.034.835
g	PENGHASILAN NETO DARI LUAR USAHA (1e - 1f)	1g 13.689.491
h	JUMLAH (1d + 1g)	1h (30.978.061)
2	PENGHASILAN NETO KOMERSIAL LUAR NEGERI (Disisi dari lampiran Khusus 7A Kolom 4)	2 0
3	JUMLAH PENGHASILAN NETO KOMERSIAL (1h + 2)	3 (30.978.061)
4	PENGHASILAN YANG DIKENAKAN PPh FINAL DAN YANG TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK	4 18.724.326
5	PENYESUAIAN FISKAL POSITIF :	
a	BIAYA YANG DIBEBANKAN / DIKELUARKAN UNTUK KEPENTINGAN PEMEGANG SAHAM, SEKUTU, ATAU ANGGOTA	5a 0
b	PEMBENTUKAN ATAU PEMUPUKAN DANA CADANGAN	5b 0
c	PENGGANTIAN ATAU IMBALAN PEKERJAAN ATAU JASA DALAM BENTUK NATURA DAN KENIKMATAN	5c 0
d	JUMLAH YANG MELEBIHI KEWAJIBAN YANG DIBAYARKAN KEPADA PEMEGANG SAHAM / PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA SEHUBUNGAN DENGAN PEKERJAAN	5d 0
e	HARTA YANG DIHIBAHKAN, BANTUAN ATAU SUMEANGAN	5e 0
f	PAJAK PENGHASILAN	5f 0
g	GAJI YANG DIBAYARKAN KEPADA ANGGOTA PERSEKUTUAN, FIRMA ATAU CV YANG MODALNYA TIDAK TERBAGI ATAS SAHAM	5g 0
h	SANKSI ADMINISTRASI	5h 0
i	SELISIH PENYUSUTAN KOMERSIAL DI ATAS PENYUSUTAN FISKAL	5i 31.292.138
j	SELISIH AMORTISASI KOMERSIAL DI ATAS AMORTISASI FISKAL	5j 0
k	BIAYA YANG DITANGGUHKAN PENGAKUANNYA	5k 0
l	PENYESUAIAN FISKAL POSITIF LAINNYA	5l 123.480.449
m	JUMLAH 5a s.d 5l	5m 154.772.587
6	PENYESUAIAN FISKAL NEGATIF :	
a	SELISIH PENYUSUTAN KOMERSIAL DI BAWAH PENYUSUTAN FISKAL	6a 0
b	SELISIH AMORTISASI KOMERSIAL DI BAWAH AMORTISASI FISKAL	6b 0
c	PENGHASILAN YANG DITANGGUHKAN PENGAKUANNYA	6c 0
d	PENYESUAIAN FISKAL NEGATIF LAINNYA	6d 0
e	JUMLAH 6a s.d 6d	6e 0
7	FASILITAS PENANAMAN MODAL BERUPA PENGURANGAN PENGHASILAN NETO :	
	TAHUN KE 7a 0 (Disisi dari lampiran Khusus 4A Angka 5b)	7b 0
8	PENGHASILAN NETO FISKAL (3 - 4 + 5m - 6e - 7b)	8 105.070.200

CATATAN : Pindahkan jumlah Angka 8 ke Formulir 1771 Huruf A Angka 1

DEPARTEMEN KEUANGAN RI
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

PERINCIAN HARGA POKOK PENJUALAN, BIAYA USAHA LAINNYA DAN BIAYA DARI LUAR USAHA

IDENTITAS

N P W P : 0 1 6 6 8 4 0 3 7 0 0 7 0 0 0 NAMA WAJIB PAJAK : P T E R A A G U N G P R A W I R A

PERIODE PEMBUKUAN : 0 1 1 2 s.d 1 2 1 2

NO.	PERINCIAN	HARGA POKOK PENJUALAN (Rupiah)	BIAYA USAHA LAINNYA (Rupiah)	BIAYA DARI LUAR USAHA (Rupiah)	JUMLAH (Rupiah)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (3) + (4) + (5)
1.	PEMBELIAN BAHAN/BARANG DAGANGAN	584.423.091	0	0	584.423.091
2.	GAJI, UPAH, BONUS, GRATIFIKASI, HONORARIUM, THR, DSB	0	218.200.000	0	218.200.000
3.	BIAYA TRANSPORTASI	0	28.418.000	0	28.418.000
4.	BIAYA PENYUSUTAN DAN AMORTISASI	0	70.435.459	0	70.435.459
5.	BIAYA SEWA	0	24.000.000	0	24.000.000
6.	BIAYA BUNGA PINJAMAN	0	0	3.744.835	3.744.835
7.	BIAYA SEHUBUNGAN DENGAN JASA	0	0	0	0
8.	BIAYA PIUTANG TAK TERTAGIH	0	0	0	0
9.	BIAYA ROYALTI	146.249.248	0	0	146.249.248
10.	BIAYA PEMASARAN/PROMOSI	0	0	0	0
11.	BIAYA LAINNYA	710.972.241	333.129.420	1.290.000	1.045.391.661
12.	PERSEDIAAN AWAL	0	0	0	0
13.	PERSEDIAAN AKHIR (-/-)	0	0	0	0
JUMLAH 1 s.d. 12 DIKURANGI 13		1.441.644.580	674.182.879	5.034.835	2.120.862.294

Catatan:

- Nomor 1 untuk perusahaan dagang diisi pembelian barang dagangan, untuk perusahaan industri diisi pembelian bahan baku, bahan penolong dan barang jadi.
- Nomor 7 termasuk management fee, technical assistance fee, professional fee, dan jasa lainnya
- Nomor 11 diisi dengan total biaya yang tidak tertampung dalam perincian 1 s.d. 10.
- Nomor 12 dan 13 untuk perusahaan dagang diisi total persediaan awal dan akhir barang dagangan, untuk perusahaan industri diisi total persediaan awal/akhir bahan baku/bahan penolong ditambah barang setengah jadi ditambah barang jadi.

LAMPIRAN - III
SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN

TAHUN PAJAK

2012

KREDIT PAJAK DALAM NEGERI

IDENTITAS

N P W P : 0 1 6 6 8 4 0 3 7 0 0 7 0 0 0 NAMA WAJIB PAJAK : P T E R A A G U N G P R A W I R A

PERIODE PEMBUKUAN : 0 1 1 2 s.d 1 2 1 2

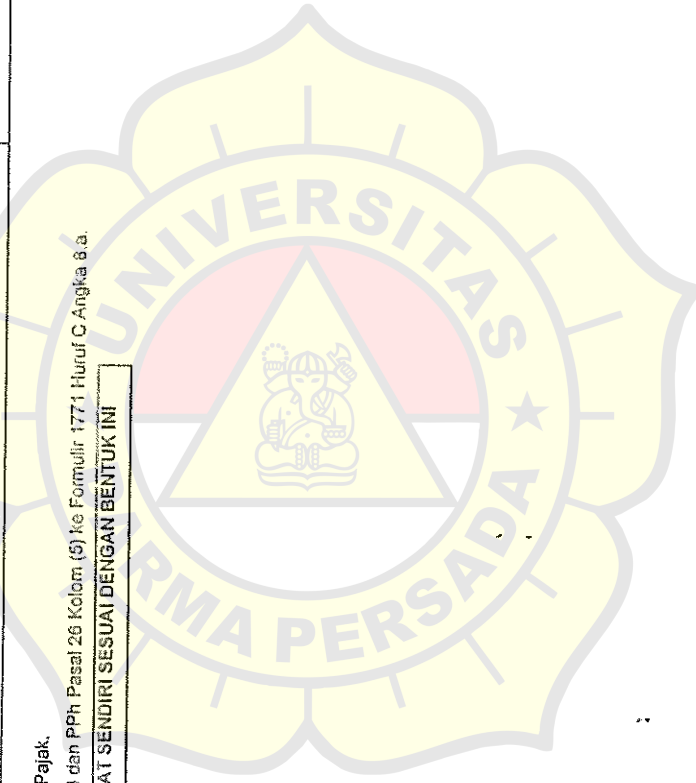
NO.	NAMA DAN NPWP PEMOTONG / PEMUNGUT PAJAK (2)	OBJEK PEMOTONGAN / PEMUNGUTAN JENIS PENGHASILAN/TRANSAKSI (3)		RUPIAH (4)	PAJAK PENGHASILAN YANG DIPOTONG / DIPUNGUT (RUPIAH) (5)	BUKTI POTONG / PUNGUT NOMOR (6)	TANGGAL (7)
JUMLAH :					0		

Catatan.

Diisi dengan rincian per Bukti Pemotongan / Pemungutan Pajak.

Pindahkan hasil penjumlahan PPh Pasal 22, PPh Pasal 23 dan PPh Pasal 26 Kolom (5) ke Formulir 1771 Huruf C Angka 8 a.

JIKA FORMULIR INI TIDAK MENCUKUPI, DAPAT DIBUAT SENDIRI SESUAI DENGAN BENTUK INI



IDENTITAS	N P W P	0 1	6 6 8	4 0 3	7	0 0 7	0 0 0
	NAMA WAJIB PAJAK	P	T	E	R	A	A
	PERIODE PEMBUKUAN	0 1 1 2	s.d	1 2 1 2			

BAGIAN A : PPh FINAL

NO	JENIS PENGHASILAN	DASAR PENGENAAN PAJAK (RUPIAH)	TARIF (%)	PPh TERUTANG (RUPIAH)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	BUNGA DEPOSITO / TABUNGAN DAN DISKONTO SBI / SPN	18.724.326	20,00	3.744.665
2	BUNGA / DISKONTO OBLIGASI YANG DIPERDAGANGKAN / DILAPORKAN PERDAGANGANNYA DI BURSA EFEK	0	,00	0
3	PENGHASILAN PENJUALAN SAHAM YANG DIPERDAGANGKAN DI BURSA EFEK	0	,00	0
4	PENGHASILAN PENJUALAN SAHAM MILIK PERUSAHAAN MODAL VENTURA	0	,00	0
5	PENGHASILAN USAHA PENYALUR/ DEALER/ AGEN PRDUK BBM	0	,00	0
6	PENGHASILAN PENGALIHAN HAK ATAS TANAH / BANGUNAN	0	,00	0
7	PENGHASILAN PERSEWAAN ATAS TANAH / BANGUNAN	0	,00	0
8	IMBALAN JASA KONSTRUKSI			
	a. PELAKSANA KONSTRUKSI	0	,00	0
	b. PERENCANA KONSTRUKSI	0	,00	0
	c. PENGAWAS KONSTRUKSI	0	,00	0
9	PERWAKILAN DAGANG ASING	0	,00	0
10	PELAYARAN / PENERBANGAN ASING	0	,00	0
11	PELAYARAN DALAM NEGERI	0	,00	0
12	PENILAIAN KEMBALI AKTIVA TETAP	0	,00	0
13	TRANSAKSI DERIVATIVE YANG DIPERDAGANGKAN DI BURSA	0	,00	0
14		0	0	0
	JUMLAH BAGIAN A		JBA	3.744.665

Pindahkan ke Formulir 1771 huruf F angka 15 buku a

BAGIAN B : PENGHASILAN YANG TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK

NO	JENIS PENGHASILAN	PENGHASILAN BRUTO (RUPIAH)
(1)	(2)	(3)
1	BANTUAN / SUMBANGAN	0
2	HIBAH	0
3	DIVIDEN / BAGIAN LABA DARI PENYERTAAN MODAL PADA BADAN USAHA DI INDONESIA (Pasal 4 Ayat (3) Huruf F UU PPh)	0
4	IURAN DAN PENGHASILAN TERTENTU YANG DITERIMA DANA PENSUN	0
5	BAGIAN LABA YANG DITERIMA PERUSAHAAN MODAL VENTURA DARI BADAN PASANGAN USAHA	0
6	SISA LEBIH YANG DITERIMA ATAU DIPEROLEH BADAN ATAU LEMBAGA NIRLABA YANG BERGERAK DALAM BIDANG PENDIDIKAN DAN/ATAU BIDANG PENELITIAN DAN PENGEMBANGAN, YANG TELAH TERDAFTAR PADA INSTANSI YANG MEMBIDANGINYA, YANG DITANAMKAN KEMBALI DALAM BENTUK SARANA DAN PRASARANA KEGIATAN PENDIDIKAN DAN ATAU PENELITIAN DAN PENGEMBANGAN (Pasal 4 Ayat (3) Huruf m UU PPh)	0
7		0
	JUMLAH BAGIAN B	JBB
		0

Pindahkan ke Formulir 1771 huruf F angka 15 buku b

JIKA FORMULIR INI TIDAK MENCUKUPI, DAPAT DI BUAT SENDIRI SESUAI DENGAN BENTUK INI

1771 - V

DEPARTEMEN KEUANGAN RI
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

LAMPIRAN - V

SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN

DAFTAR PEMEGANG SAHAM/PEMILIK MODAL DAN JUMLAH DIVIDEN YANG DIBAGIKAN
DAFTAR SUSUNAN PENGURUS DAN KOMISARIS

TAHUN PAJAK

2012

IDENTITAS

NPWP : 01 668 403 7 007 000

NAMA WAJIB PAJAK : P T E R A A G U N G P R A W I R A

PERIODE PEMBUKUAN : 0 1 2 s.d 1 2 1 2

BAGIAN A : DAFTAR PEMEGANG SAHAM / PEMILIK MODAL DAN JUMLAH DIVIDEN YANG DIBAGIKAN

NO.	NAMA DAN ALAMAT	NPWP	JUMLAH MODAL DISETOR		DIVIDEN (Rupiah)
			RUPIAH	%	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1	IR MADE SUDARTA, JAKARTA	06.703.842.2-008.000	35.000.000	35	0
2	I GUSTI AGUNG AYU PUTRI, JAKARTA	06.703.842.2-008.999	40.000.000	40	0
3	JOHAN J TOOY, JAKARTA	25.777.378.8-017.000	5.000.000	5	0
4	AGUNG BUDI SUTRISNO, JAKARTA	69.300.863.3-432.000	5.000.000	5	0
5	ANAK AGUNG NILAWATI, JAKARTA	48.301.543.4-008.999	15.000.000	15	0
Jumlah		JBA	100.000.000	100	0

BAGIAN B : DAFTAR SUSUNAN PENGURUS DAN KOMISARIS

NO.	NAMA DAN ALAMAT	NPWP	JABATAN
(1)	(2)	(3)	(4)
1	IR. I MADE SUDARTA, JAKARTA	06.703.842.2-008.000	Komisaris
2	I GUSTI AGUNG AYU PUTRI, JAKARTA	06.703.842.2-008.999	Direktur Utama
3	ANAK AGUNG NILAWATI, JAKARTA	48.301.543.4-008.999	Direktur
4	AGUNG BUDI SUTRISNO, JAKARTA	69.300.863.3-432.000	Direktur
5	JOHAN J TOOY, JAKARTA	25.777.378.8-017.000	Direktur

JIKA FORMULIR INI TIDAK MENCIKUPI, DAPAT DIBUAT SENDIRI SESUAI DENGAN BENTUK INI

IDENTITAS	NPWP	: 01 668 403 7 007 000
	NAMA WAJIB PAJAK	: P T E R A A G U N G P R A W I R A
	PERIODE PEMBUKUAN	: 0112 sd 1212

BAGIAN A : DAFTAR PENYERTAAN MODAL PADA PERUSAHAAN AFILIASI

NO.	NAMA DAN ALAMAT	NPWP	JUMLAH PENYERTAAN MODAL	
			(RUPIAH)	%
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
JUMLAH			JBA	0

BAGIAN B : DAFTAR PINJAMAN (UTANG) DARI PEMEGANG SAHAM DAN/ATAU PERUSAHAAN AFILIASI

NO.	NAMA	NPWP	JUMLAH PINJAMAN (RUPIAH)	TAHUN	BUNGA/TH (%)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)

BAGIAN C : DAFTAR PINJAMAN (PIUTANG) KEPADA PEMEGANG SAHAM DAN/ATAU PERUSAHAAN AFILIASI

NO.	NAMA	NPWP	JUMLAH PINJAMAN (RUPIAH)	TAHUN	BUNGA/TH (%)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)

JIKA FORMULIR INI TIDAK MENCIKUP, DAPAT DIBUAT SENDIRI SESUAI DENGAN BENTUK INI

PT. ERA AGUNG PRAWIRA
Rekonsiliasi Fiskal
Tahun Buku 2012

31 Desember 2012

Laba Sebelum Pajak

(30.978.061)

Koreksi Fiskal

Beban Club	1.875.000
Beban Entertainmen	25.577.250
Rumah Tangga	8.979.950
Biaya seragam & pendidikan	10.500.000
Beban Penyusutan	31.292.138
Biaya Promosi	25.178.000
Penghasilan yang dikenakan pajak final	(18.724.326)
Beban lain-lain	51.370.249

Jumlah Koreksi Fiskal

136.048.261

Penghasilan Kena Pajak

105.070.200

Pajak Penghasilan Badan

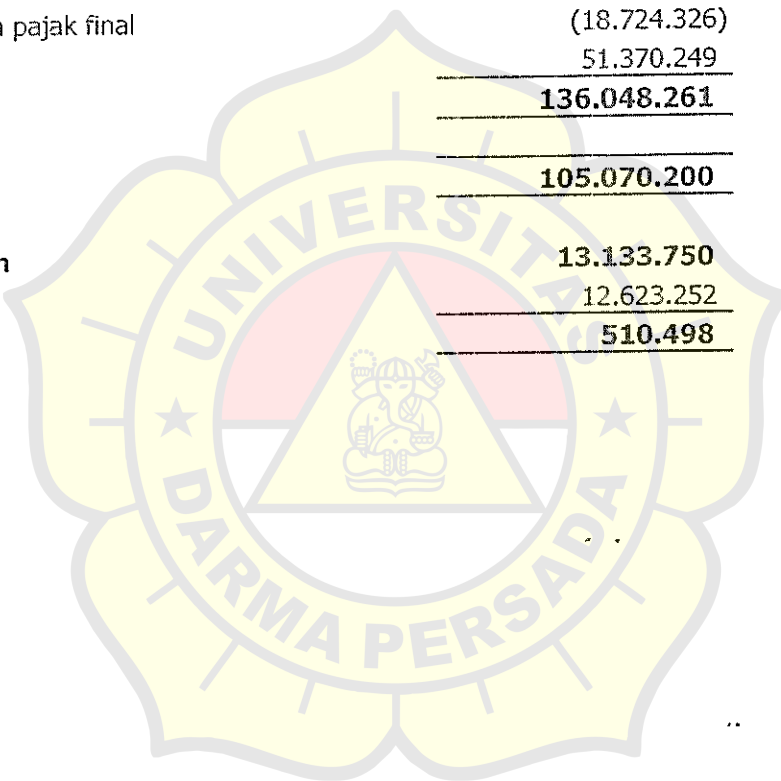
13.133.750

Uang Muka Pajak - PPh 25

12.623.252

Pajak Terutang

510.498



PT. ERA AGUNG PRAWIFA
NERACA
Per 31 Desember 2012

31 Desember 2012

ASET

ASET LANCAR

Kas Dan Setara Kas	609.508.938
Piutang usaha	878.800.722
Biaya dibayar dimuka	29.220.414
Piutang lain-lain	823.474.495
Pajak dibayar dimuka	26.321.806
Jumlah Aset Lancar	2.367.326.376

ASET TIDAK LANCAR

Harga Perolehan Perolehan	1.006.039.575
Akumulasi Penyusutan	(354.582.920)
Jumlah Aset Tidak Lancar	651.456.655

JUMLAH ASET

3.018.783.031

KEWAJIBAN DAN EKUITAS

Kewajiban Jangka Pendek

Hutang usaha	1.019.452.495
Hutang bank	7.024.645
Hutang pajak	44.239.056
Hutang pihak Ketiga	231.955.147
Hutang lain-lain	127.811.800
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek	1.430.483.143

EKUITAS

Modal	100.000.000
Saldo Laba	1.532.411.699
Laba tahun Berjalan	(44.111.811)
Jumlah Ekuitas	1.588.299.888

JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS

3.018.783.031

PT. ERA AGUNG PRAWIRA
LAPORAN LABA RUGI
Per 31 Desember 2012

31 Desember 2012

PENDAPATAN USAHA	
Pendapatan Sub Kontraktor	683.167.660
Komisi	1.387.992.247
JUMLAH PENDAPATAN	2.071.159.907
BEBAN POKOK PENJUALAN	
Material Proyek	584.423.091
Biaya Komisi	710.972.241
Royalti dan M&T Fee	146.249.248
JUMLAH BEBAN POKOK PENJUALAN	1.441.644.580
LABA BRUTO USAHA	629.515.327
BIAYA UMUM DAN ADMINISTRASI	
Gaji	175.850.000
THR	42.350.000
Listrik, Air dan Telepon	55.957.900
Bensin, Parkir dan Tol	635.200
Alat Tulis Kantor	5.862.700
Biaya Pos	1.343.000
Komputer Suplies	9.864.000
Rumah Tangga	8.979.950
Perbaikan dan Pemeliharaan	7.412.000
Beban Penyusutan	70.435.459
Asuransi	37.122.500
Sewa	24.000.000
Biaya Pendidikan	9.750.000
Biaya Seragam	750.000
Biaya Promosi	25.178.000
Biaya Entertainment	25.577.250
Biaya Surat-surat	25.450.000
Biaya Club	1.875.000
Biaya Franchise	21.000.000
Biaya Rekreasi	35.030.820
Biaya Managemen	29.691.000
Biaya Kesehatan	32.285.300
Biaya Perjalanan	27.782.800
JUMLAH BIAYA UMUM DAN ADMINISTRASI	674.182.879
LABA BERSIH USAHA	(44.667.552)
PENDAPATAN/(BEBAN) DILUAR USAHA	
Pendapatan Bunga Bank	18.724.326
Biaya Bunga	(3.744.835)
Biaya Administrasi Bank	(1.290.000)
PENDAPATAN (BIAYA) DI LUAR USAHA	13.689.491
LABA SEBELUM PAJAK PENGHASILAN	
LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK	(30.978.061)
Taksiran Pajak Penghasilan	13.133.750
LABA RUGI BERSIH	(44.111.811)

TRANSKRIP KUTIPAN ELEMEN-ELEMEN
DARI LAPORAN KEUANGAN

2012

NPWP : 21 669 403 7 007 000
 NAMA WAJIB PAJAK : F T E R A A G U N G P R A W I R A

I. ELEMEN DARI NERACA

NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)	NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)
1	KAS DAN SETARA KAS	609.508.938	1	HUTANG USAHA PIHAK KETIGA	1.251.467.642
2	INVESTASI SEMENTARA	0	2	HUTANG USAHA PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA	0
3	PIUTANG USAHA PIHAK KETIGA	878.800.722	3	HUTANG BUNGA	0
4	PIUTANG USAHA PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA	0	4	HUTANG PAJAK	44.239.058
5	PIUTANG LAIN-LAIN PIHAK KETIGA	623.474.488	5	HUTANG DIVIDEN	0
6	PIUTANG LAIN-LAIN PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA	0	6	BIAYA YANG MASIH HARUS DIBAYAR	0
7	PENYISIHAN PIUTANG RAGU-RAGU	0	7	HUTANG BANK	7.624.648
8	PERSEDIAAN	0	8	BAGIAN HUTANG JANGKA PANJANG YANG JATUH TEMPO DALAM TAHUN BERJALAN	0
9	BEBAN DIBAYAR DIMUKA	58.542.228	9	UANG MUKA PELANGGAN	0
10	UANG MUKA PEMBELIAN	0	10	KEWAJIBAN LANCAR LAINNYA	0
11	AKTIVA LANCAR LAINNYA	0	11	HUTANG BANK JANGKA PANJANG	0
12	PIUTANG JANGKA PANJANG	0	12	HUTANG USAHA JANGKA PANJANG PAJAK LAIN	127.811.800
13	TANAH DAN BANGUNAN	0	13	HUTANG USAHA JANGKA PANJANG PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA	0
14	AKTIVA TETAP LAINNYA	651.498.655	14	KEWAJIBAN PAJAK TANGGUHAN	0
15	DIKURANGI AKUMULASI PENYUSUTAN	0	15	KEWAJIBAN TIDAK LANCAR LAINNYA	0
16	INVESTASI PADA PERUSAHAAN ASOSIASI	0	16	MODAL SAHAM	100.000.000
17	INVESTASI JANGKA PANJANG LAINNYA	0	17	AGIC SAHAM (TAMBAHAN MODAL DISETOR)	0
18	HARTA TIDAK BERWUJUD	0	18	LABA DITAHAN TAHUN-TAHUN SEBELUMNYA	1.532.411.669
19	AKTIVA PAJAK TANGGUHAN	0	19	LABA DITAHAN TAHUN INI	-44.111.811
20	AKTIVA TIDAK LANCAR LAINNYA	0	20	EKUITAS LAIN-LAIN	0
	JUMLAH AKTIVA	3.018.783.030		JUMLAH AKTIVA	3.018.783.031

II. ELEMEN DARI LAPORAN LABA/RUGI

NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)
1.	PENJUALAN BERSIH	2.071.159.907
2.	PEMBELIAN	1.441.644.590
3.	SALDO BARANG DAGANGAN - AWAL	0
4.	SALDO BARANG DAGANGAN - AKHIR	0
5.	HARGA POKOK PENJUALAN (2 + 3 - 4)	1.441.644.590
6.	LABA KOTOR (1 - 5)	629.515.327
7.	BEBAN PENJUALAN	0
8.	BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI	674.182.879
9.	LABA USAHA (6 - 7 - 8)	-44.667.552
10.	PENGHASILAN (BEBAN) LAIN	13.689.491
11.	BAGIAN LABA (RUGI) PERUSAHAAN ASOSIASI	0
12.	LABA/RUGI SEBELUM PAJAK PENGHASILAN (9 + 10 + 11)	-30.978.061
13.	BEBAN (MANFAAT) PAJAK PENGHASILAN	13.133.750
14.	LABA (RUGI) DARI AKTIVITAS NORMAL (12 - 13)	-44.111.811
15.	POS LUAR BIASA	0
16.	LABA/RUGI SEBELUM HAK MINORITAS (14 + 15)	-44.111.811
17.	HAK MINORITAS ATAS LABA (RUGI) BERSIH ANAK PERUSAHAAN	0
18.	LABA BERSIH (16 + 17)	-44.111.811

III. ELEMEN TRANSAKSI DENGAN PIHAK-PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA SESUAI DENGAN PSAK NOMOR 7

NO.	PIHAK - PIHAK	JENIS TRANSAKSI	NILAI TRANSAKSI (RUPIAH)

Dengan menyadari sepenuhnya akan segala akibatnya termasuk sanksi-sanksi sesuai dengan ketentuan perundang-undangan yang berlaku, saya menyatakan bahwa apa yang telah saya tentukan di atas adalah benar, lengkap dan jelas.

a. Jakarta (Tempat)

b. WAJIB PAJAK KLASA

c. NAMA LENGKAP PENGURUS/KUASA
 I G U S T I A G U N G A Y U P U T R I

(d. Tanda Tangan dan Cap Perusahaan)

20 09 2013

LAMPIRAN KHUSUS
SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WP BADAN

TAHUN PAJAK : 2 0 1 2

DAFTAR PENYUSUTAN DAN AMORTISASI FISKAL

N P W P : 0 1 6 6 8 4 0 3 7 0 0 7 0 0 0	KELOMPOK / JENIS HARTA	BULAN / TAHUN PEROLEHAN	HARGA PEROLEHAN (RUPIAH)	NILAI SISA BUKU FISKAL AWAL TAHUN (RUPIAH)	METODE		PENYUSUTAN / AMORTISASI FISKAL TAHUN INI (RUPIAH)	CATATAN
					PERYUSUTAN / AMORTISASI FISKAL	KONHERSIAL		
HARTA BERBEDA-BED								
	1 set meja Direktur	4/2008	3.300.000	2.662.500	GL	GL	1.031.250	
	30 Buah Kursi Kantor	10/2005	5.400.000	618.750	GL	GL	309.375	
	5 Unit Meja Marketing	1/2008	1.750.000	875.000	GL	GL	437.500	
	Flip Chart	1/2008	592.000	291.000	GL	GL	145.500	
	Furniture	2/2006	14.915.000	2.175.104	GL	GL	1.087.552	
	Furniture	3/2006	11.235.000	1.641.331	GL	GL	820.677	
	Furniture	4/2006	4.175.000	652.344	GL	GL	326.172	
	Furniture	13/2006	495.000	118.584	GL	GL	59.297	
	Komputer	12/2006	6.025.000	1.921.656	GL	GL	961.328	
	Komputer	4/2008	5.030.000	3.143.750	GL	GL	1.571.875	
	Mebel dan Perbengkelapan	12/1997	9.713.500	0	GL	GL	0	
	Mesin Fax	4/2003	1.380.000	35.039	GL	GL	17.520	
	Mesin Fax Canon	4/2004	1.499.000	83.278	GL	GL	41.639	
	Mesin Ketik	3/2003	759.000	18.777	GL	GL	9.389	
	Perabotan Kantor	12/1996	3.102.865	0	GL	GL	0	
	Pesawat Telepon	12/1998	295.500	0	GL	GL	0	
	Pesawat Telepon	10/2003	3.000.000	87.891	GL	GL	43.946	
	Pesawat Telepon	3/2006	3.200.000	484.167	GL	GL	242.084	
	Printer	10/2006	1.480.500	312.922	GL	GL	156.461	

LAMPIRAN KHUSUS
SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WP BADAN

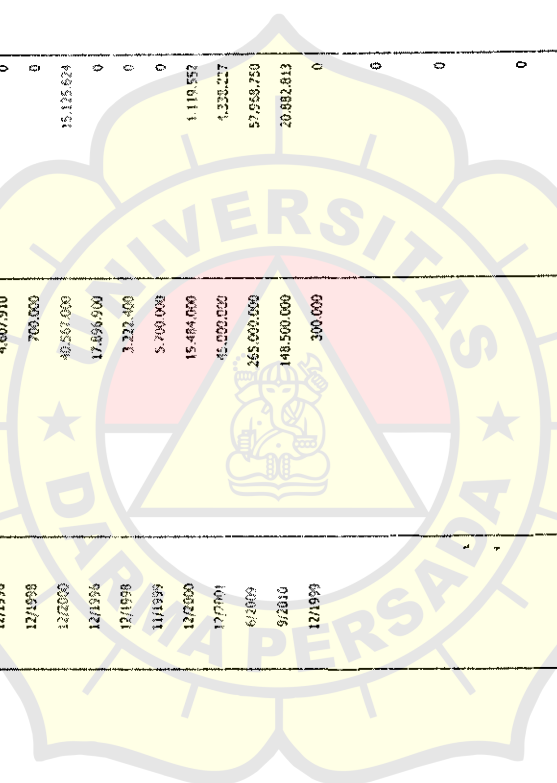
TAHUN PAJAK : 2 0 1 2

DAFTAR PENYUSUTAN DAN AMORTISASI FISKAL

NPWP : 0 1 6 6 8 4 0 3 7 0 0 7 0 0 0

NAMA WAJIB PAJAK : P T E R A A G U N G P R A W I R A

KELOMPOK / JENIS HARTA	BULAN / TAHUN PEROLEHAN	HARGA PEROLEHAN (RUPIAH)	NILAI SISA BUKU FISKAL AWAL TAHUN (RUPIAH)	METODE		PENYUSUTAN / AMORTISASI FISKAL TAHUN INI (RUPIAH)	CATATAN	
				PEROLEHAN	FISKAL			
Upgrade Komputer	2/2004	7.289.000	266.190	GL	GL	133.095		
Kebonok 2.L	12/1997	38.000.000	1.465.357	GL	GL	346.337		
Franchise kamera	12/2001	5.500.000	1.156.860	GL	GL	280.215		
Kendaraan	12/1996	21.875.000	0	GL	GL	0		
Komputer	12/2001	6.500.000	1.253.265	GL	GL	313.316		
Mebel dan peralatan dari logam	12/1996	4.607.910	0	GL	GL	0		
Mebel dan peralatan dari logam	12/1998	709.000	0	GL	GL	0		
Mebel dan peralatan dari logam	12/2000	40.567.000	15.125.624	GL	GL	3.381.406		
Mesin dan perlengkapan	12/1996	17.896.900	0	GL	GL	0		
Mesin dan perlengkapan	12/1998	3.222.400	0	GL	GL	0		
Mesin dan perlengkapan	11/1999	5.209.000	0	GL	GL	0		
Mesin dan perlengkapan	12/2000	15.484.000	1.119.552	GL	GL	70.078		
Mobil	12/2001	45.000.000	1.320.227	GL	GL	1.031.527		
Mobil	6/2009	265.000.000	57.959.750	GL	GL	16.562.569		
Mobil	9/2010	148.500.000	20.882.813	GL	GL	9.281.250		
Peralatan kantor	12/1999	300.000	0	GL	GL	0		
Kebonok 3.L			0			0		
Kebonok 4.L			0			0		
KELOMPOK BANGUNAN								
Perumahan :								
Tidak Perumahan.								
JUMLAH PENYUSUTAN FISKAL							39.143.321	
JUMLAH PENYUSUTAN KOMERSIAL							70.435.459	



LAMPIRAN KIUSUS
SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WP BADAN

TAHUN PAJAK : 2 0 1 2

NPWP : 0 1 6 6 8 4 0 3 7 0 0 7 0 0 0

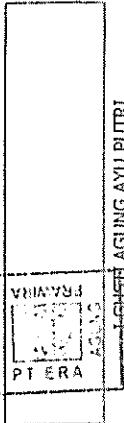
NAMA WAJIB PAJAK : P T E R A A G U N G P R A W I R A

DAFTAR PENYUSUTAN DAN AMORTISASI FISKAL

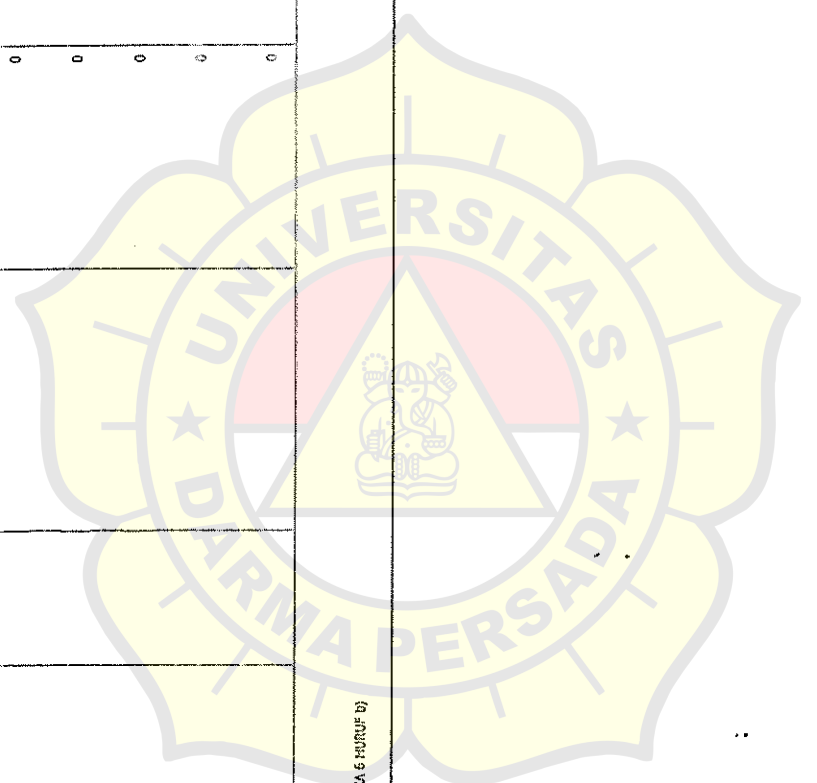
KELOMPOK / JENIS HARTA	BULAN / TAHUN PEROLEHAN	HARGA PEROLEHAN (RUPIAH)	NILAI SISA BUKU FISKAL AWAL TAHUN (RUPIAH)	METODE PENYUSUTAN / AMORTISASI		PENYUSUTAN / AMORTISASI FISKAL TAHUN INI (RUPIAH)	CATATAN
				KOMERSIAL	FISKAL		
SELISIH PENYUSUTAN (PINDAHKAN KE FORMULIR 1771-I ANGKA 5 HURUF 1 ATAU ANGKA 6 HURUF 9)						31.292.138	
HARTA TIDAK BERHILID							
Kelompok 1.						0	
Kelompok 2.1						0	
Kelompok 2.1						0	
Kelompok 4.						0	
Kelompok 4.a						0	
JUMLAH AMORTISASI FISKAL						0	
JUMLAH AMORTISASI KOMERSIAL						0	
SELISIH AMORTISASI (PINDAHKAN KE FORMULIR 1771-I ANGKA 5 HURUF 1 ATAU ANGKA 6 HURUF 9)						0	

JAKARTA, 1 9 0 9 1 3

WAJIB PAJAK



PT ERA AGUNG AYU PUTRI



ERA AGUNG PRAWIRA, PT
Buku Besar - Standar

01 Januari 2012 - 31 Desember 2012

Biaya Club

Tp	No. Ref.	Keterangan	No. Dept.	Debet	Kredit	No. Proyek
GJ	KK000360	pembayaran perpanjang keanggotaan AREBI		750 000.00		
GJ	KK000658	pembayaran semnit AREBI		1.125 000.00		
			Total:	1.875 000.00		
		1.875.000.00	Mulasi:	1.875 000.00		



ERA AGUNG PRAWIRA, PT
Buku Besar - Standar

01 Januari 2012 - 31 Desember 2012

Biaya Intertaiment

TP	No. Ref.	Keterangan	No. Dept.	Debet	Kredit	No. Proyek
GJ	KK000066	Pembelian parcel dan uang kesehatan utk MA		2.109.300.00		
GJ	KK000072	pembayaran service mesin ketik		300.000.00		
GJ	KK000086	pembelian nasi untuk rapat		450.000.00		
GJ	KK000176	pembelian makanan tuk rapat		1.130.000.00		
GJ	KK000241	pembelian makanan untuk rapat		545.000.00		
GJ	KK000305	Pembayaran intertent Rumah Ji, Janur		5.000.000.00		
GJ	KK000307	pembelian makanan untuk rapat		600.000.00		
GJ	BK000030	Entertem		7.500.000.00		
GJ	KK000426	pembelian karanga bunga		750.000.00		
GJ	KK000458	pembayaran ayam betutu		1.280.000.00		
GJ	KK000501	Intertent transaksi (Broker) ruko Granda Prima Bintara No. 27		2.500.000.00		
GJ	KK000540	Pembayaran karangan Bunga papan		400.000.00		
GJ	KK000561	Konsumsi untuk rapat		534.350.00		
GJ	KK000620	pembelian nasi untuk rapat		520.100.00		
GJ	KK000661	pembayaran karangan bunga		500.000.00		
GJ	KK000672	Konsumsi bwt rapat		588.500.00		
GJ	KK000700	pembelian karangan bunga		400.000.00		
GJ	KK000703	pembelian kue untuk rapat		470.000.00		
			Total:	25.577.250.00		
		25.577.250.00	Mutasi:	25.577.250.00		

ERA AGUNG PRAWIRA, PT
Buku Besar - Standar

01 Januari 2012 - 31 Desember 2012

Biaya Seragam

Tp	No. Ref.	Keterangan	No. Dept.	Debet	Kredit	No. Proyek
GJ	KK000088	pembelian seragam jas era		750.000.00		
			Total:	750.000.00		
		750.000.00	Mutasi:	750.000.00		



ERA AGUNG PRAWIRA, PT
Buku Besar - Standar

01 Januari 2012 - 31 Desember 2012

Biaya Pendidikan

Typ	No. Ref.	Keterangan	No. Dept.	Debet	Kredit	No. Proyek
CJ	KK000027	Pembayaran training RTS		7.000.000.00		
GJ	KK000278	Pembayaran training		350.000.00		
GJ	KK000355	Pembelian buku		100.000.00		
GJ	KK000427	pengembalian aung training SST		850.000.00		
GJ	KK000441	pembayaran training Power Sharing		200.000.00		
GJ	KK000550	Pembayaran tiket panel AREBI		1.250.000.00		
			Total:	9.750.000.00		
		9.750.000.00	Mutasi:	9.750.000.00		



ERA AGUNG PRAWIRA, PT
Buku Besar - Standar

01 Januari 2012 - 31 Desember 2012

Biaya Promosi

TP	No. Ref.	Keterangan	No. Dept.	Debet	Kredit	No. Proyek
GJ	KK000011	pembayaran kalender 2012		650.000.00		
GJ	KK000060	Pembelian marketing material		823.000.00		
GJ	KK000091	Pembayaran cetak spandk		20.000.00		
GJ	KK000109	Pembayaran iklan bulan januari 2012		421.000.00		
GJ	KK000114	pembayaran poster top the month		125.000.00		
GJ	KK000152	pembayaran iklan pebruari 2012		548.500.00		
GJ	KK000258	pembayaran iklan april 2012		744.500.00		
GJ	KK000302	pembayaran promosi internet rumah 123		5.000.000.00		
GJ	KK000315	Pembayaran iklan mei		1.962.500.00		
GJ	KK000337	pembayaran pajak reklame		3.450.000.00		
GJ	KK000349	cetak banner		460.000.00		
GJ	KK000357	pembayaran cetak spanduk dan baneer		276.000.00		
GJ	KK000397	Pembayaran iklan Juni 2012		1.042.000.00		
GJ	KK000404	Pembayaran cetak banner		185.000.00		
GJ	KK000451	cetak spanduk		300.000.00		
GJ	KK000474	Pembayaran iklan Juli 2012		691.500.00		
GJ	KK000487	cetak spanduk		100.000.00		
GJ	KK000554	Pembayaran iklan agustus 2012		1.059.000.00		
GJ	KK000579A	pembayaran iklan sept		311.000.00		
GJ	KK000652	pembayaran rumah com		3.000.000.00		
GJ	KK000675	pembayaran iklan		608.500.00		
GJ	KK000718	pembayaran ruma.com		475.000.00		
GJ	KK000731	pembayaran iklan Des 2012		1.216.500.00		
GJ	KK000732	pembayarn iklan noo		1.709.000.00		
			Total:	25.178.000.00		
		25.178.000.00	Mutasi:	25.178.000.00		

ERA AGUNG PRAWIRA, PT
Buku Besar - Standar

01 Januari 2012 - 31 Desember 2012

Biaya Rekreasi

Tp	No. Ref.	Keterangan	No. Dept.	Debet	Kredit	No. Proyek
GJ	KK000059	Biaya Family Gathering		35 030 820.00		
			Total:	35 030 820.00		
		35 030 820.00	Mutasi:	35 030 820.00		



ERA AGUNG PRAWIRA, PT
Buku Besar - Standar

01 Januari 2012 - 31 Desember 2012

Biaya Perjalanan

Typ	No. Ref.	Keterangan	No. Dept.	Debet	Kredit	No. Proyek
3J	KK000194	Survey property		6.199.800.00		
3J	BK000038	pemabayaran perjalanan ke Bangka beltung		8.400.000.00		
3J	BK000046	pembayaran ke bangka beltung		4.200.000.00		
3J	KK000494	pelunasan MRC kebangka Beltung		1.233.000.00		
3J	KK000519	Pembayaran pelunasan MRC ke Bangka Beltung		8.380.000.00		
3J	BM000076	Pengembalian dana kelebihan bayar biaya ke Bangka Beltung			630.000.00	
			Total:	28.412.800.00	630.000.00	
27.782.800.00			Mutasi:	27.782.800.00		



ERA AGUNG PRAWIRA, PT
Buku Besar - Standar

01 Januari 2012 - 31 Desember 2012

Rumah Tangga

Tp	No Ref.	Keterangan	No. Dept.	Debet	Kredit	No. Proyek
GJ	KK000003	Pembelian air mineral		75.000.00		
GJ	KK000007	pembelian makanan untuk surve lokasi		229.000.00		
GJ	KK000009	pembayaran koran Kompas n snack		113.000.00		
GJ	KK000016	pembelian bolam		32.000.00		
GJ	KK000023	pembelian pita mesin tik		33.000.00		
GJ	KK000030	Pembelian air mineral		55.000.00		
GJ	KK000032	Pembelian permen		6.000.00		
GJ	KK000038	pembayaran keamanan		100.000.00		
GJ	KK000067	Pembelian air mineral		82.000.00		
GJ	KK000071	Pembayaran koran Kompas		80.000.00		
GJ	KK000073	Pembelian nasi		26.000.00		
GJ	KK000075	Pembelian korek api		4.000.00		
GJ	KK000080	Makan		49.200.00		
GJ	KK000082	pembelian kunci dan makan		53.000.00		
GJ	KK000085	Pembelian gula tisu permen plastik		144.400.00		
GJ	KK000087	pembelian air mineral dan gelas		82.000.00		
GJ	KK000090	Pembayaran nevi kain dan benang		8.000.00		
GJ	KK000098	Pembelian makanan		18.000.00		
GJ	KK000100	pembelian makanan		34.000.00		
GJ	KK000103	pembelian tisu		13.000.00		
GJ	KK000112	pembelian air mineral		82.000.00		
GJ	KK000116	Pembelian makanan dan kue		206.000.00		
GJ	KK000117	Pembayaran keamanan		100.000.00		
GJ	KK000141	Pembayaran koran Kompas		80.000.00		
GJ	KK000144	pembelian air mineral		48.000.00		
GJ	KK000146	Pembelian kue untuk tamu		31.500.00		
GJ	KK000153	Pembelian permen		6.000.00		
GJ	KK000158	Pembelian baterai		2.000.00		
GJ	KK000164	pembelian makanan		78.000.00		
GJ	KK000170	pembelian air mineral		74.000.00		
GJ	KK000173	pembelian baterai		4.000.00		
GJ	KK000175	Pembelian tisu, kcp dan snack		94.200.00		
GJ	KK000184	Pembelian kue untuk tamu		38.000.00		
GJ	KK000188	pembayaran keamanan		100.000.00		
GJ	KK000200	Pembelian permen dan tisu		19.000.00		
GJ	KK000201	pembelian air mineral		74.000.00		
GJ	KK000206	Pembayaran koran Kompas		80.000.00		
GJ	KK000209	pembelian gula dan snack		37.800.00		
GJ	KK000215	Pembelian air mineral		62.000.00		
GJ	KK000221	Pembelian kue untuk tamu		49.000.00		
GJ	KK000225	pembelian cutter kerko		10.000.00		
GJ	KK000230	Pembayaran keamanan		100.000.00		
GJ	KK000231	pembelian air mineral		74.000.00		
GJ	KK000232	Pembelian permen		6.000.00		
GJ	KK000233	pembelian plastik		20.000.00		
GJ	KK000243	Pembelian kopi dan snack		36.500.00		
GJ	KK000264	Pembelian Kue		49.500.00		

Rumah Tangga

Sp	No. Ref.	Keterangan	No Dept.	Debet	Kredit	No. Proyek
3J	KK000270	pembayaran koran		80.000.00		
3J	KK000271	pembelian air mineral		86.000.00		
3J	KK000273	pembelian Tali rafia n kain lap		7.500.00		
3J	KK000283	pembelian snack		98.000.00		
3J	KK000288	pembelian air mineral		74.000.00		
3J	KK000296	pembayaran Keamanan		100.000.00		
3J	KK000299	pembelian permen		12.000.00		
3J	KK000306	pembelian gula kopi, gelas permen		114.800.00		
3J	KK000311	Pembelian tisu		26.000.00		
3J	KK000328	pembelian air mineral		74.000.00		
3J	KK000330	pembelian nasi untuk rapat		384.500.00		
3J	KK000332	pembelian sikat		5.000.00		
3J	KK000336	Pembayaran koran Kompas		80.000.00		
3J	KK000341	pembelian kabel gulung, mika snack		373.000.00		
3J	KK000343	Pembelian kue untuk tamu		39.500.00		
3J	KK000346	pembelian bolam bingkai dan kue		147.800.00		
3J	KK000347	Pembelian air mineral		86.000.00		
3J	KK000350	pembelian kue		90.000.00		
3J	KK000359	Pembelian tali rafia dan colokan kabel		18.000.00		
3J	KK000374	Pembelian nasi untuk rapat		446.600.00		
3J	KK000379	Pembayaran keamanan		100.000.00		
3J	KK000393	pembelian air mineral		86.000.00		
3J	KK000395	Pembayaran laundry		8.000.00		
3J	KK000400	pembelian rantai dan makanan		94.000.00		
3J	KK000408	pembelian korek api		4.000.00		
3J	KK000412	pembelian es teler		98.000.00		
3J	KK000417	pembayaran koran Kompas		80.000.00		
3J	KK000421	pembelian makanan		43.500.00		
3J	KK000432	pembelian kue		56.500.00		
3J	KK000439	pembelian tali rafia dan air mineral		76.000.00		
3J	KK000442	pembelian makanan		54.000.00		
3J	KK000447	pembayaran keamanan		150.000.00		
3J	KK000452	pembelian air mineral		2.000.00		
3J	KK000456	pembelian kue		350.000.00		
3J	KK000457	pembelian semangka		72.150.00		
3J	KK000459	pembelian sikat		5.000.00		
3J	KK000476	pembayaran koran Kompas		80.000.00		
3J	KK000484	pembelian air mineral		86.000.00		
3J	KK000480	sumbangan		25.000.00		
3J	KK000483	pembelian permen dan tisu		44.000.00		
3J	KK000499	pembelian plastik dan THR keamanan		23.000.00		
3J	KK000511	pembayaran keamanan		150.000.00		
3J	KK000512	Ganti Ban motor		40.000.00		
3J	KK000520	pembelian air mineral		86.000.00		
3J	KK000532	Pembelian tisu		13.000.00		
3J	KK000535	pembelian permen		6.000.00		
3J	KK000538	pembayaran koran Kompas		80.000.00		
3J	KF 0541	pembelian minuman, foto copy double tip		28.000.00		
3J	KK000546	pembelian nasi untuk tamu, air mineral paku dan batre		146.000.00		
3J	KK000555	Pembelian colokan		15.000.00		
3J	KK000557	Pembelian air mineral		86.000.00		
3J	KK000569	pembayaran keamanan		150.000.00		
3J	KK000580	pembelian permen		6.000.00		

Rumah Tangga

Tp	No. Ref.	Keterangan	No. Dept.	Debet	Kredit	No. Proyek
3J	KK000584	pembelian air mineral		86.000.00		
3J	KK000588	pembayaran koran kompas		80.000.00		
3J	KK000591	pembelian sabun kawat		5.000.00		
3J	KK000593	pembelian tisu		13.000.00		
3J	KK000604	pembelian permen		6.000.00		
3J	KK000606	Pembelian air mineral		48.000.00		
3J	KK000618	pembayaran keamanan		150.000.00		
3J	KK000619	pembelian gembok		80.000.00		
3J	KK000642	pembelian permen		6.000.00		
3J	KK000646	pembayaran koran kompas		80.000.00		
3J	KK000647	Pembelian air mineral		86.000.00		
3J	KK000657	pembelian air mineral		56.000.00		
3J	KK000660	pembelian gembok		40.000.00		
3J	KK000662	pembelian minuman		12.000.00		
3J	KK000666	pembayaran keamanan		150.000.00		
3J	KK000687	Pembelian air mineral		56.000.00		
3J	KK000688	Pembelian permen		6.000.00		
3J	KK000692	Pembayaran koran kompas		80.000.00		
3J	KK000693	Pembelian tisu dan betadin		23.000.00		
3J	KK000704	pembelian air mineral		56.000.00		
3J	KK000719	pembayaran keamanan		150.000.00		
3J	KK000720	pembelian air mineral		64.000.00		
3J	KK000726	pembelian tisu		13.000.00		
			Total:	8.829.950.00		
	8.829.950.00		Mutasi:	8.829.950.00		

