

SM

Kepada

Palembang, 22 Januari 2013

Yth. Pembantu Direktur I

Politeknik Negeri Sriwijaya

Hal : Pengambilan Data Laporan Akhir

Dengan Hormat,

Sehubungan dengan ketetapan kurikulum yang berlaku di Politeknik Negeri Sriwijaya, saya mahasiswa Jurusan Akuntansi Semester V merencanakan untuk melaksanakan pengambilan data di PT Sunan Rubber Palembang guna penulisan laporan akhir.

Untuk melaksanakan kegiatan penelitian dan pengambilan data tersebut maka saya mengajukan permohonan kepada Direktur Politeknik Negeri Sriwijaya untuk memberikan surat pengantar guna memperlancar kegiatan tersebut.

Saya mahasiswa yang akan melaksanakan kegiatan tersebut adalah :

No.	Nama	NIM	Kelas
1.	Nurhafizza Amalia	061130500450	5 AD

Selanjutnya surat permohonan tersebut ditujukan kepada :


Pimpinan : PT Sunan Rubber Palembang

Alamat : Jl. Depaten Baru No. 25-27 Palembang 30142

Atas perhatian dan kebijaksanaannya diucapkan terima kasih.

Mengetahui,

Ketua Jurusan Akuntansi



A. Adin, S.E., Ak., CA
NIP. 195706141990031001

Hormat Saya,



Nurhafizza Amalia

NIM. 061130500450



KEMENTERIAN PENDIDIKAN NASIONAL POLITEKNIK NEGERI SRIWIJAYA

Jalan Srijaya Negara, Palembang 30139

Telp. 0711-353414 Fax. 0711-355918 website : <http://www.polsri.ac.id>, e-mail : info@polsri.ac.id

Lampiran 2



Nomor : 0417/PL6.3.1/AK/2014
Hal : Izin Pengambilan Data

23 Januari 2014

Yth. Pimpinan
PT. Sunan Rubber Palembang
Jalan Depaten Baru No. 25-27
Palembang 30142

Dengan hormat,

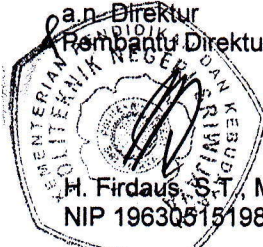
Sesuai dengan kurikulum Jurusan Akuntansi pada Politeknik Negeri Sriwijaya, Laporan Akhir merupakan mata kuliah wajib pada semester VI (enam). Untuk itu mahasiswa kami memerlukan data untuk penyusunan Laporan Akhir tersebut.

Sehubungan dengan hal tersebut di atas, kami mohon Saudara dapat memberikan izin dan membantu mahasiswa kami ini untuk mengumpulkan data.

Mahasiswa kami yang akan mengumpulkan data tersebut adalah :

No	Nama	NIM	Kelas	Jurusan/ Program Studi
1	Nurhafizza Amalia	0611 3050 0450	5 AD	Akuntansi

Atas perhatian dan bantuannya diucapkan terima kasih.

Pa n-Direktur
Rombantu Direktur I,

H. Firdaus, S.T., M.T.
NIP 196305151989031002

Tembusan:

1. Ketua Jurusan Akuntansi
2. Yang bersangkutan

P.T. SUNAN RUBBER

25-27 Jalan Depaten Baru (Sekanak)
PALEMBANG 30142
SUMATERA SELATAN

TELEPHONES:

Office : 62-711-354682,356442,315754
Factory : 511809 Fax 514478
Fax : 62-711-311597
E-Mail : sunanrubber@yahoo.com

P.O. BOX No. 1004

Nomor : 38/SR-U/III/2014
Hal : Izin Pengambilan Data

Palembang, 19 Maret 2014

Kepada Yth. :
Direktur
Politeknik Negeri Sriwijaya
Jalan Srijaya Negara
Palembang - 30139

Dengan hormat,


Sehubungan dengan surat Saudara nomor 0417/PL6.3.1/AK/2014 tanggal 23 Januari 2014 maka dengan ini kami sampaikan bahwa kami tidak berkeberatan untuk memberikan izin kepada mahasiswi Saudara untuk pengambilan data di Perusahaan kami untuk penyusunan Laporan Akhir, yaitu kepada :

No.	N a m a	N I M	Program Studi
1.	Nurhafizza Amalia	0611 3050 0450	Akuntansi (S1)

Demikianlah, agar Saudara menjadi maklum adanya.

Hormat kami,

P.T. SUNAN RUBBER
PALEMBANG


.....
Drs. Sumantri Wiranegara
Manajer Personalia,

	KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN POLITEKNIK NEGERI SRIWIJAYA Jalan Srijaya Negara, Palembang 30139 Telp. 0711-353414 Fax. 0711-355918 Website : www.polisriwijaya.ac.id E-mail : info@polsri.ac.id
	KESEPAKATAN BIMBINGAN LAPORAN AKHIR (LA)

Kami yang bertanda tangan di bawah ini,

Pihak Pertama

Nama : Nurhafizza Amalia
 NIM : 061130500450
 Jurusan : Akuntansi
 Program Studi : Akuntansi

Pihak Kedua

Nama : Sandrayati, S.E., M.Si., Ak., CA.
 NIP : 196511051994032002
 Jurusan : Akuntansi
 Program Studi : Akuntansi

Pada hari ini Rabu tanggal 2 April 2014 telah sepakat untuk melakukan konsultasi bimbingan Laporan Akhir.

Konsultasi bimbingan sekurang-kurangnya 1 (satu) kali dalam satu minggu. Pelaksanaan bimbingan pada setiap hari Selasa pukul 10:50, tempat di Politeknik Negeri Sriwijaya.

Demikianlah kesepakatan ini dibuat dengan penuh kesadaran guna kelancaran penyelesaian Laporan Akhir.

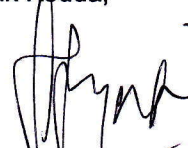
Pihak Pertama,



Nurhafizza Amalia
 NIM. 061130500450

Palembang, 2 April 2014

Pihak Kedua,



Sandrayati, S.E., M.Si., Ak., CA.
 NIP. 196511051994032002

Mengetahui,
 Ketua Jurusan



Aladin, S.E., M.Si., Ak., CA.
 NIP 195706141990031001

	KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN POLITEKNIK NEGERI SRIWIJAYA Jalan Srijaya Negara, Palembang 30139 Telp. 0711-353414 Fax. 0711-355918 Website : www.polisriwijaya.ac.id E-mail : info@polsri.ac.id
	KESEPAKATAN BIMBINGAN LAPORAN AKHIR (LA)

Kami yang bertanda tangan di bawah ini,

Pihak Pertama

Nama : Nurhafizza Amalia
 NIM : 061130500450
 Jurusan : Akuntansi
 Program Studi : Akuntansi

Pihak Kedua

Nama : Kartika Rachma Sari, S.E., M.Si., Ak., CA.
 NIP : 197104121998022001
 Jurusan : Akuntansi
 Program Studi : Akuntansi

Pada hari ini Rabu tanggal 2 April 2014 telah sepakat untuk melakukan konsultasi bimbingan Laporan Akhir.

Konsultasi bimbingan sekurang-kurangnya 1 (satu) kali dalam satu minggu. Pelaksanaan bimbingan pada setiap hari Selasa pukul 13.30, tempat di Politeknik Negeri Sriwijaya.

Demikianlah kesepakatan ini dibuat dengan penuh kesadaran guna kelancaran penyelesaian Laporan Akhir.

Palembang, 2 April 2014

Pihak Pertama,

Pihak Kedua,



Nurhafizza Amalia
 NIM. 061130500450



Kartika Rachma Sari, S.E., M.Si., Ak., CA.
 NIP. 197104121998022001

Mengetahui,
 Ketua Jurusan



 Aladin, S.E., M.Si., Ak., CA.
 NIP 195706141990031001



KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN
POLITEKNIK NEGERI SRIWIJAYA
 Jalan Srijaya Negara, Palembang 30139
 Telp. 0711-353414 Fax. 0711-355918
 Website : www.polisriwijaya.ac.id E-mail : info@polsri.ac.id

LEMBAR BIMBINGAN LAPORAN AKHIR

Nama : Nurhafizza Amalia
 NIM : 0611 3050 0450
 Mata Kuliah : Pengauditan
 Judul Laporan Akhir : Evaluasi Struktur Pengendalian Intern atas Penjualan Ekspor dan Penerimaan Kas pada PT Sunan Rubbber Palembang
 Pembimbing 1 : Sandrayati, S.E., M.Si., Ak., CA.

No	Tanggal	Paraf Mahasiswa	Paraf Pembimbing	Keterangan
1	2 April 2014			Perbaikan Judul
2	15 April 2014			Perbaikan Judul
3	22 April 2014			Acc Judul dan Proposal
4	12 Mei 2014			Perbaikan Bab I
5	26 Mei 2014			Perbaikan Bab I
6	10 Juni 2014			Acc Bab I ! Teruskan Bab II dan III
7	11 Juni 2014			Perbaikan Bab II dan III ! Teruskan Bab IV dan V
8	27 Juni 2014			Acc Bab II dan III ! Teruskan Bab IV dan V .
9	20 Juni 2014			Perbaikan Bab IV dan V . Siapkan draft LA
10	3 Juli 2014			Acc Bab IV dan V , draft LA !

Palembang,

2014

Ketua Jurusan,

(Aladin, S.E., M.Si., Ak., CA)
 NIP 195706141990031001





KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN
POLITEKNIK NEGERI SRIWIJAYA

Jalan Srijaya Negara, Palembang 30139

Telp. 0711-353414 Fax. 0711-355918

Website : www.polisriwijaya.ac.id E-mail : info@polsri.ac.id

LEMBAR BIMBINGAN LAPORAN AKHIR

Nama : Nurhafizza Amalia
 NIM : 0611 3050 0450
 Mata Kuliah : Pengauditan
 Judul Laporan Akhir : Evaluasi Struktur Pengendalian Intern atas Penjualan Ekspor dan Penerimaan Kas pada PT Sunan Rubber Palembang
 Pembimbing 2 : Kartika Rachma Sari, S.E., M.Si., Ak., CA.

No	Tanggal	Paraf Mahasiswa	Paraf Pembimbing	Keterangan
1	2 April 2014	HA	KA	Perbaikan Judul
2	15 April 2014	HA	KA	Perbaikan Judul
3	22 April 2014	HA	KA	Acc Judul dan Proposal
4	12 Mei 2014	HA	KA	Perbaikan Bab I
5	20 Mei 2014	HA	KA	Perbaikan Bab I
6	26 Mei 2014	HA	KA	Acc Bab I ! Teruskan Bab II dan III
7	11 Juni 2014	HA	KA	Perbaikan Bab II dan III
8	27 Juni 2014	HA	KA	Acc Bab II dan III ! Teruskan Bab IV & V.
9	2 Juli 2014	HA	KA	Perbaikan Bab IV & V ! Siapkan draft LA
10	5 Juli 2014	HA	KA	Acc Bab IV & V , Draft LA I

Palembang, 7 Juli 2014

Ketua Jurusan,

(Aladin, S.E., M.Si., Ak., CA)

NIP 195706141990031001



KEMENTERIAN PENDIDIKAN NASIONAL
POLITEKNIK NEGERI SRIWIJAYA
JURUSAN AKUNTANSI

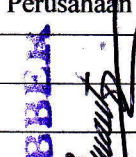
Jalan Sriwijaya Negara, Palembang 30139

Telp. (0711) 353414, Fax (0711) 355918. Email: akuntansi@polisriwijaya.ac.id Website: <http://www.polisriwijaya.ac.id>

KARTU KUNJUNGAN MAHASISWA

Nama : Nurhafizza Amalia
NIM : 061130500450
Mata Kuliah : Pengauditan
Pembimbing I : Sandrayati, S.E., M.Si., Ak., CA.
Pembimbing II : Kartika Rachma Sari, S.E., M.Si., Ak., CA.

Nama perusahaan : PT Sunan Rubber Palembang
Alamat : Jl. Depaten Baru No. 25-27 Palembang

No. Urut	Tanggal/Pukul Kunjungan			Keterangan Tugas	Evaluasi Dari Perusahaan	Cap dan Tanda Tangan Perusahaan
	Tanggal	Pukul (mulai)	Pukul (selesai)			
1	19/3-2014	14.00	14.30	Observasi Awal	Baik	 P.T. SUNAN RUBBER PALEMBANG
2	12/5-2014	12.15	12.30	Pengumpulan data	Baik	
3	28/5-2014	13.30	13.45	Kuesioner	Baik	
4	31/5-2014	10.50	12.05	Wawancara	Baik	
5	12/6-2014	13.00	14.00	Penjelasan Materi LA	Baik	
6	28/6-2014	13.30	14.15	Penjelasan Materi LA	Baik	

Catatan:

Evaluasi dari perusahaan: Baik – Sedang - Kurang

Pembimbing I

Sandrayati, S.E., M.Si., Ak., CA.
NIP 196511051994032002

Pembimbing II

Kartika Rachma Sari, S.E., M.Si., Ak., CA.
NIP 196306021988031015

Menyetujui,

Ketua Jurusan Akuntansi

Aladin, S.E., M.Si., Ak., CA
NIP 195706141990031001

Wawancara
Struktur Pengendalian Intern Atas Penjualan Ekspor
Dan Penerimaan Kas Pada PT Sunan Rubber Palembang

Nama Narasumber : Drs. Sumantri Wiranegara
Jabatan : Manajer Personalia
Lokasi : Jalan Depaten Baru No. 25-27 Palembang

1. Apakah ada standar etika di perusahaan, seperti peraturan pemakaian baju seragam dan lain-lain ?
Jika terjadi pelanggaran dari peraturan tersebut teguran apakah yang diberikan oleh pihak manajemen ?

Jawab:

Ya, ada. Perusahaan memiliki peraturan pemakaian baju seragam.

Jika terdapat pelanggaran akan mendapatkan teguran secara lisan, tetapi jika pelanggaran nya dilakukan secara berulang-ulang maka akan mendapatkan teguran secara tertulis.

2. Bagaimana cara perekrutan karyawan PT Sunan Rubber Palembang ?

Jawab:

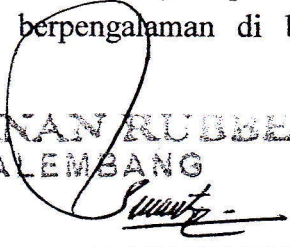
Perekrutan karyawan yang dilakukan oleh PT Sunan Rubber melalui pengumuman secara lisan. Selain itu, perusahaan juga memiliki kerja sama dengan suatu institusi pendidikan yang memiliki latar belakang dan keterampilan yang dibutuhkan oleh perusahaan.

3. Pernahkah staf penjualan ekspor mendapatkan pelatihan khusus mengenai perdagangan internasional?

Jawab:

Staf penjualan ekspor mendapatkan pelatihan khusus mengenai perdagangan internasional melalui sosialisasi dan pembelajaran dari pihak intern perusahaan. Selain itu, staf karyawan tersebut bisa membaca buku mengenai perdagangan internasional dan juga bisa bertanya kepada karyawan-karyawan PT Sunan Rubber yang sudah berpengalaman di bidang perdagangan internasional.

P.T. SUNAN RUBBER
PALEMBANG


Sumantri Wiranegara

4. Apakah ada audit internal ? Jika tidak, mengapa ?

Jawab:

Perusahaan mempunyai audit internal yaitu direktur. Direktur melakukan sistem tunjuk staf yang ada di perusahaan untuk melakukan pengawasan.

5. Pernahkah audit eksternal menilai aktivitas operasional perusahaan yang hasilnya berupa rekomendasi dari audit eksternal yang disampaikan ke pihak manajemen ?

Jawab:

Pernah. Hasil rekomendasi dari audit eksternal tersebut dikompromikan dan didiskusikan terlebih dahulu kepada pihak manajemen.

6. Berapa lama audit eksternal mengaudit laporan keuangan perusahaan ?

Jawab;

Sekitar 10 hari – 14 hari.

7. Adakah pemantauan rutin transaksi penjualan ekspor ? Jika ada, siapakah yang melakukannya ?

Jawab:

Ada. Pemantauan rutin transaksi penjualan ekspor dilakukan 2 kali dalam satu minggu oleh kepala bagian penjualan.

8. Siapakah yang memantau kegiatan perusahaan secara keseluruhan ?
(Berapa lama komisaris bekerja selama satu minggu ?)

Jawab

Yang memantau kegiatan perusahaan secara keseluruhan adalah komisaris. Komisaris bekerja jika ada suatu yang harus diperiksa jadi waktunya tidak tentu.

9. Siapa yang melakukan pengawasan dengan melaporkan temuan dan memberikan perbaikan ?

Jawab:

Yang melakukan pengawasan dengan melaporkan temuan dan memberikan perbaikan adalah pihak manajemen dan diteruskan ke masing-masing bagian.

10. Apakah ada kebijakan mengenai pelanggaran berupa kecurangan yang dilakukan oleh karyawan ?

Bagaimana bentuk kebijakan perusahaan ?

Ketika perusahaan menemukan adanya tindak kecurangan yang dilakukan oleh karyawan maka akan langsung ditindaklanjuti/ Jika kecurangan tersebut

**P.T. SUNAN RUBBER
PALEMBANG**

Sunaryo

.....

dilakukan secara tidak sengaja tanpa mengakibatkan kerugian bagi perusahaan, maka akan dikompromikan terlebih dahulu kepada masing-masing kepala bagian. Tetapi, jika kecurangan tersebut fatal dan mengakibatkan kerugian bagi perusahaan seperti mencuri, maka akan langsung diadukan kepada pihak yang berwajib.

11. Jika salah satu karyawan tidak masuk, apakah ada yang terhambat dalam salah satu proses khususnya penjualan ekspor (*human error*) yang dikarenakan tidak adanya orang yang bisa meng-*handle* ?

Jawab:

Tidak ada yang terhambat jika salah satu karyawan tidak masuk karena kepala penjualan ekspor dan stafnya mempunyai keahlian yang sama dalam melakukan proses penjualan ekspor dan juga perusahaan menyiapkan karyawan cadangan yang akan meng-*handle* pekerjaan karyawan yang tidak masuk tersebut.

12. Apakah tahap penjualan ekspor dan penerimaan kas di perusahaan dilakukan oleh satu orang ?

Jawab:

Tidak, karena penjualan ekspor dilakukan oleh beberapa bagian yang terkait yang ada di perusahaan, yaitu bagian pemasaran (ekspor), bagian gudang, bagian kasa dan bagian pembukuan.

13. Bagaimana perusahaan mengetahui CAD telah dilunasi oleh importir yang masuk ke bank perusahaan ?

Jawab:

Ada konfirmasi dari bank yang melakukan transaksi dengan bank luar negeri.

14. Apakah ada pencatatan jurnal penjualan ekspor ?

Siapakah yang mencatat transaksi tersebut ?

Jurnal penjualan ekspor ada yang dicatat oleh bagian pembukuan.

15. Apakah ada rekonsiliasi bank ?

Jawab:

Ada rekonsiliasi bank yang memuat akun-akun masuk berupa penjualan dan pengurangan berupa biaya sehingga apabila terjadi selisih akan disesuaikan.

16. Bagaimana perusahaan mengantisipasi ketersediaan bahan baku produksi ?

Apakah melakukan perjanjian kontrak dengan pengumpul karet di sekitar Palembang ?

P.T. SUNAN RUBBER
PALEMBANG

Sunanto

.....

Jawab:

Perusahaan tidak melakukan kontrak dengan pengumpul karet. Perusahaan hanya menyetok bahan baku karet lebih banyak dari penggunaan setiap bulan, misalnya karet akan diproduksi sejumlah 4.000 ton per bulan maka perusahaan harus menyetok 5.000 ton per bulan. Jadi tidak terjadi kekurangan bahan baku pembuatan produk PT Sunan Rubber Palembang.

17. Bagaimana pengendalian fisik Kas, Persediaan dan lain-lain ?

Apakah menggunakan faximile dan email ?

Jawab:

Perusahaan mempunyai CCTV, penjaga keamanan (*security*), pada computer ada *password* dan ada juga brankas. Perusahaan juga menggunakan *faximile* dan *email* untuk berkomunikasi dengan klien dan sesama karyawan.

18. Berapakah anggaran penjualan perusahaan dalam satu bulan ?

Jawab:

Perusahaan mempunyai anggaran penjualan sekitar 4.000 ton per bulan.

P.T. SUNAN RUBBER
PALEMBANG



.....

KUESIONER

STRUKTUR PENGENDALIAN INTERN ATAS PENJUALAN EKSPOR
DAN PENERIMAAN KAS PADA PT SUNAN RUBBER PALEMBANG

No	Unsur-Unsur	Ya	Tidak
	Lingkungan Pengendalian		
1.	Apakah peraturan dan kebijakan mengenai prosedur penjualan ekspor dan penerimaan kas pada perusahaan dijelaskan secara tertulis?	✓	
2.	Apakah posisi/jabatan pekerjaan sesuai dengan keahlian di bidangnya masing-masing?	✓	
3.	Apakah di perusahaan dilakukan rotasi pekerjaan bagi karyawan secara berkala?		✓
4.	Apakah di perusahaan terdapat dewan komisaris?	✓	
5.	Apakah di perusahaan terdapat komite audit?	✓	
6.	Apakah komite audit/audit internal yang secara periodik melakukan pengawasan terhadap kegiatan operasional di perusahaan?	✓	
7.	Apakah ada anggaran penjualan ekspor?	✓	
8.	Apakah ada upaya manajemen dalam mencapai anggaran perusahaan?	✓	
9.	Apakah perusahaan memiliki daftar harga penjualan (<i>price list</i>) yang berlaku? Jika Ya, apakah selalu di <i>update</i> ?	✓	
10.	Apakah terdapat struktur organisasi?	✓	
11.	Apakah terdapat pembagian tugas (<i>job description</i>) bagi masing-masing karyawan?	✓	
12.	Apakah ada kebijakan prosedur penjualan ekspor dan penerimaan kas?	✓	
13.	Apakah pembagian tugas, wewenang, dan tanggung jawab prosedur penjualan dan penerimaan kas cukup jelas?	✓	
14.	Apakah karyawan baru sebelum bekerja melakukan serangkaian tes dan mendapatkan pelatihan terlebih dahulu?	✓	
15.	Apakah ada surat perjanjian kerja antara perusahaan dan karyawan?	✓	
	Penilaian Risiko		
16.	Apakah perusahaan melakukan kontrak dengan pengumpul bahan baku (karet rakyat)?		✓
17.	Apakah perusahaan pernah melakukan pengurangan staf?		✓
18.	Apakah perusahaan pernah melakukan restrukturisasi dalam supervisi dan pemisahan fungsi?		✓

P.T. SUNAN RUBBER
PALEMBANG

Sucanti

19.	Apakah pemasangan teknologi baru akan berpengaruh terhadap aktivitas perusahaan?	✓	
20.	Apakah perusahaan telah melakukan penerapan penyusunan laporan keuangan sesuai <i>International Financial Report Standard (IFRS)</i> ?	✓	
21.	Apakah ada pihak khusus yang dapat memastikan bahwa seluruh kegiatan operasional yang dilakukan tidak melanggar ketentuan yang berlaku?	✓	
22.	Apakah manajemen telah menetapkan tingkat risiko yang relevan terhadap kegagalan penjualan?	✓	
	Aktivitas Pengendalian	✓	
23.	Apakah pihak manajemen melakukan <i>review</i> atas kinerja penjualan ekspor dan penerimaan kas?	✓	
24.	Apakah dilakukan <i>review</i> kinerja antara penjualan ekspor dan penerimaan kas?	✓	
25.	Apakah <i>sales contract</i> selalu disetujui dan di- <i>review</i> terlebih dahulu oleh pejabat yang berwenang sebelum diterima bagian penjualan?	✓	
26.	Apakah dokumen dan catatan telah memadai? a. Diberi nomor urut secara tercetak? b. Dirancang untuk penggunaan yang multifungsi? c. Apakah ada bagian kosong untuk otorisasi/persetujuan? d. Apakah hanya orang tertentu saja yang dapat mengotorisasi? e. Apakah pencatatan penjualan selalu di- <i>update</i> ? f. Apakah pencatatan dicatat oleh bagian akuntansi? g. Apakah ada kartu persediaan dan kartu gudang?	✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓	
27.	Apakah setiap fungsi melakukan pengecekan ketepatan, kelengkapan otorisasi setiap dokumen transaksi penjualan ekspor dan penerimaan kas?	✓	
28.	Apakah terdapat pengecekan fisik atas aset dan catatan-catatan yang memadai? a. Penggunaan CCTV b. Penggunaan Brankas c. Penggunaan <i>Password</i> d. Penggunaan Pengamanan (<i>Security</i>)	✓	
29.	Apakah persediaan atas produk penjualan ekspor dilakukan pemeriksaan mendadak oleh audit internal?	✓	
30.	Apakah persediaan atas produk penjualan ekspor dilakukan pemeriksaan secara periodik oleh audit internal?	✓	
31.	Apakah fungsi <i>sales contract</i> dipisahkan dengan fungsi pengepakan?	✓	
32.	Apakah fungsi pengepakan dipisahkan dengan fungsi pengiriman?	✓	

P.T. SUNAN RUBBER
PALEMBANG

Sunary

33.	Apakah fungsi pengepakan dipisahkan dengan fungsi gudang?	✓	
34.	Apakah fungsi penjualan dipisahkan dari: a. Fungsi akuntansi/pembukuan? b. Fungsi penerimaan kas?	✓ ✓	
35.	Apakah fungsi penyimpanan produk ekspor dipisahkan dengan fungsi pencatatan?	✓	
Informasi dan Komunikasi			
36.	Apakah metode pencatatan persediaan perusahaan menggunakan metode <i>First In First Out</i> (FIFO)?		✓
37.	Apakah metode pencatatan persediaan perusahaan menggunakan metode <i>Last In First Out</i> (LIFO)?		✓
38.	Apakah pencatatan dilakukan berdasarkan dokumen yang memadai?	✓	
39.	Apakah pencatatan setiap transaksi dilakukan secara akurat dan laporan keuangan disusun tepat waktu?	✓	
40.	Apakah klasifikasi akun penjualan ekspor telah tepat?	✓	
41.	Apakah posting dan pengikhtisaran setiap akun telah tepat?	✓	
42.	Apakah laporan keuangan perusahaan telah sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK)?	✓	
43.	Apakah perusahaan melakukan rekonsiliasi rekening Koran terhadap laporan perusahaan?	✓	
44.	Apakah perusahaan menggunakan fasilitas komputer dalam melakukan pencatatan?	✓	
45.	Apakah program yang digunakan telah memadai?	✓	
46.	Apakah ada kebijakan akuntansi dalam penjualan ekspor dan penerimaan kas?	✓	
Pemantauan			
47.	Apakah terdapat auditor internal untuk melakukan pemeriksaan intern? Jika Ya: a. Apakah dibuat laporan pemeriksaan tertulis? b. Apakah tugas, wewenang, tanggung jawab auditor internal tersebut cukup jelas serta diikuti?		✓
48.	Apakah auditor internal tersebut objektif, kompeten dan independen?		✓
49.	Apakah diadakan pemeriksaan mendadak oleh orang yang kompeten dalam hal ini adalah auditor internal?		✓
50.	Apakah ada tindak lanjut atau perbaikan dari perusahaan terhadap hasil temuan pemeriksaan?	✓	

P.T. SUNAN RUBBEK
PALEMBANG

Sunanto

13/11

REGIONAL RUBBER TRADING CO. PTE LTD

Lampiran 11

Shipping Instruction - Branch

SI No: 76425

Ref No: 100 53291-1

Messrs:(95) PT. SUNAN RUBBER, PALEMBANG (94429)

SI Date: 02-OCT-2013

Please ship/deliver the undermentioned rubber :

Quantity: 420 KG METAL CRATE : 0 Grade Code: 5SMC1260

Grade: SIR 20 PACKING 1.26 TON METAL CRATE

Cost PO No: 95014089-10

DD: 05-JUL-2013

Term: DAP-09

Ship Line: PACC LINE

Ship Method: Conventional

Feeder:

Port: PALEMBANG

ETA: 01-NOV-2013

Steamer: PAC SEGINUS PACC303

Port: PALEMBANG

ETA: 01-NOV-2013

HO PO No:

Dest. Port: NEW ORLEANS

Comments:

Pay Term:

Agent:

Inv Price:

Type of Permit: OD-OUT OF SCOPE-DIRECT

Cust Name: GOODYEAR ORIENT COMPANY (PRIVATE) LIMITED
No. 39 Changi South Avenue 2
APICO Industrial Building,
2nd - 4th Floor,
Singapore 486352

SHIPPER: P.T. SUNAN RUBBER PALEMBANG
CONSIGNEE, NOTIFY PARTY, DESCRIPTION OF GOODS,
MARKINGS, DOCUMENTS REQUIRED AND OTHER REQUIREMENTS:

PLEASE REFER TO GOODYEAR'S S/I 98042919 (1) DD 1 OCT 2013

PACKING: GPS-5;

THIS SI TO COMBINE WITH SI 76426 UNDER ONE SET DOC.

FOR H.O.: UNIT PRICE ALREADY IN METAL CRATE PACKING

BUYER'S CODE 90291

THIS IS A COMPUTER-GENERATED S/I. NO SIGNATURE IS REQUIRED.

For Internal Use:

Name Code:

Freight () US \$:

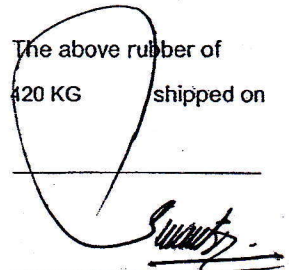
Freight \$:

Export Duty:

General \$:

Certificates \$:

The above rubber of
420 KG shipped on


Branch (95) Storekeeper

REGIONAL RUBBER TRADING CO. PTE LTD

Shipping Instruction - Branch

SI No: 76426

Ref No: 100 54022-1

Messrs:(95) PT. SUNAN RUBBER, PALEMBANG (94429)

SI Date: 02-OCT-2013

Please ship/deliver the undermentioned rubber :

Quantity: 100,380 KG METAL CRATE : 80 Grade Code: 5SMC1260

Grade: SIR 20 PACKING 1.26 TON METAL CRATE

Dist PO No: 95014569-10

DD: 12-SEP-2013

Term: DAP-11

Ship Line: PACC LINE

Ship Method: Conventional

Feeder:

Port: PALEMBANG

ETA: 01-NOV-2013

Steamer: PAC SEGINUS PACC303

Port: PALEMBANG

ETA: 01-NOV-2013

HQ PO No:

Dest. Port: NEW ORLEANS

Comments:

Pay Term:

Agent:

Inv Price:

Type of Permit: OD-OUT OF SCOPE-DIRECT

Dist Name: GOODYEAR ORIENT COMPANY (PRIVATE) LIMITED

No. 39 Changi South Avenue 2

APICO Industrial Building,

2nd - 4th Floor,

Singapore 486352

SHIPPER: P.T. SUNAN RUBBER PALEMBANG

For Internal Use:

CONSIGNEE, NOTIFY PARTY, DESCRIPTION OF GOODS,
MARKINGS, DOCUMENTS REQUIRED AND OTHER REQUIREMENTS:

Name Code:

PLEASE REFER TO GOODYEAR'S S/I 98042919 (1) DD 1 OCT 2013

Freight () US \$:

PACKING: GPS-5

Freight \$:

THIS SI TO COMBINE WITH SI 76425 UNDER ONE SET DOC.

Export Duty:

FOR H.O.: UNIT PRICE ALREADY IN METAL CRATE PACKING

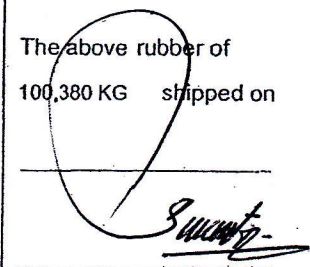
General \$:

BUYER'S CODE 90291

Certificates \$:

THIS IS A COMPUTER-GENERATED S/I. NO SIGNATURE IS REQUIRED.

The above rubber of
100,380 KG shipped on



Branch (95) Storekeeper

Goodyear Orient Company (Private) Limited
 Co. Reg. No. : 191700037Z
 39 Changi South Avenue 2
 APICO Industrial Building
 Singapore 486352
 Singapore



Lampiran 11 (Lanjutan)

Phone : 65-68384795
 Fax : 65-65420157

SI 76425

SUPPLIER

Regional Rubber Trading Co Pte Ltd
 65 Chulia Street
 Hex 44-01
 OCBC Centre
 049513 - Singapore

SI 76426

SHIPPING INSTRUCTION

Number : 98042919
 Amendment : 01*
 Sales order : 197040166
 Date : 01.10.2013
 Page : 1 of 2

Contract	Processor/(Code)	Grade	Size	Packing	Kilograms	Units
95014089 -10	Sunan Rubber (SCY)	SIR20	1,260	GPS-5*	420	0
95014569 -10	Sunan Rubber (SCY)	SIR20	1,260	GPS-5*	100,380	80
TOTAL					100,800	80

Shipping line	Vessel/Voyage	Remark	Load port/ETD	Disch port/ETA
PACC Container Line Pte Ltd	NA NA	Feeder	PALEMBANG 01.11.2013	PALEMBANG 01.11.2013
PACC Container Line Pte Ltd	PAC SEGINUS PACC303	Ocean	PALEMBANG 01.11.2013	NEW ORLEANS 10.01.2014

Stuffing yard :
 Port of Discharge : NEW ORLEANS
 Place of Delivery : New Orleans

CONSIGNEE

The Goodyear Tire & Rubber Co.
 200 Innovation Way,
 Akron, Ohio 44316-0001

USA

NOTIFY

The Goodyear Tire & Rubber Co.
 200 Innovation Way,
 And
 Expeditors International Of Washington
 6950 Engle Road Suite XX, 23119
 66th Avenue South
 Middleburg Heights OH, 44130
 - Fax: 4402439037, Attn: Diana Miller
 USA

Markings : As per Goodyear's packaging specifications.
Additional Markings : Novolo
 The Goodyear Tire & Rubber Co
 'GOCPL SI No. - 98042919'
 'PO No . - NA '

Bill of Lading
 B/L Copy : 3 Negotiable & 4 Non-negotiable to Show Ocean Freight
 Svc Contr. No :

Goodyear Orient Company (Private) Limited
 Co. Reg. No. : 191700037Z
 39 Changi South Avenue 2
 APICO Industrial Building
 Singapore 486352
 Singapore



Lampiran 11 (Lanjutan)

Phone : 65-68384795
 Fax : 65-65420157

SI 76425
 SI 76426

SUPPLIER

Regional Rubber Trading Co Pte Ltd
 65 Chulia Street
 Hex 44-01
 OCBC Centre
 049513 - Singapore

SHIPPING INSTRUCTION

Number : 98042919
 Amendment : 01*
 Sales order : 197040166
 Date : 01.10.2013
 Page : 2 of 2

HS Code : 4001.22.0025
 Remarks :
 Ocean Freight : PAID BY SUPPLIER
 Marine Insurance : COVERED BY SUPPLIER
 Export Declaration : Prepared by you
 Weight / Packing Llst : 3 copies
 Certificate of Analysis (COA) : 2 sets
 Quality Guarantee : 2 copies
 ISPM15 : Not Required
 SIS Code : NO
 Commercial Invoice : 2 copies. SOLD TO : Goodyear Orient Company (Private) Limited
 All documents to show SI number, gross/nett weight in kgs & lbs, processor's code
 Other Requirements : MB Bales Layout -
 MB Straps-Internal -
 MB Straps-External -
 Shipping Terms : DAP,NEW ORLEANS,Incoterms 2010.
 Supplier Interest Days charged : 120
 Payment Terms : Due 120 days from baseline date
 Payment Due Date : 05.05.2014
 Total metal boxes value : USD 28,000.00
 Additional Text : BL TO Show Harmonized Code : 4001.22.0025 & Country of Origin
 And must show MB Type on BL and all documents

additional text to add on b/l
 "Akron, Ohio 44316-0001 USA" for 1st Notify Party

** For USA Bound Shipments,
 please provide Final BL Draft 96 hours before Vessel ETD**

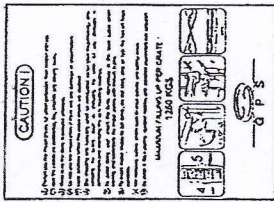
ref# 102721/09 (303) =do not reflect on b/l
 Packing: GPS-5 not MB5

FOB price / value	95014089-10	2.2662	951.80USD
FOB price / value	95014569-10	2.4768	248,621.18USD
FOB price / value (All)		2.4759	249,572.98USD
Purchase Freight			12,365.60USD
Purchase Insurance			411.79USD
Packaging Premium/Discount			-504.00USD
Total price/value		2.5977	261,846.37USD

This document is computer generated. No signature is required.

SI 76425
SI 76426

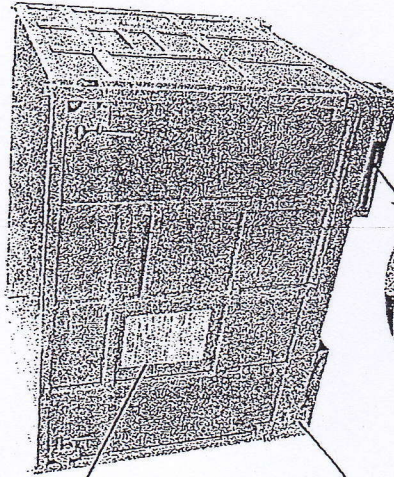
HOW TO CLEARLY IDENTIFY GLOBAL PALLET SERVICES (GPS 5) METAL CRATES



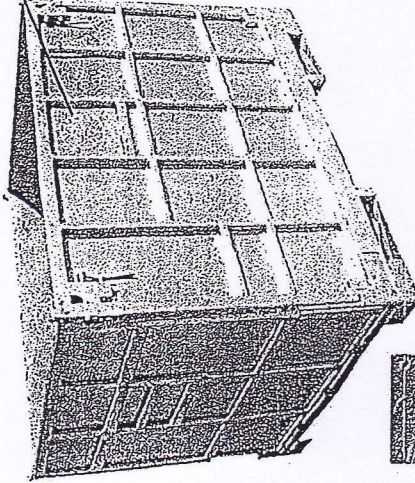
LIABILITY LABEL ON
LARGE SIDES
(TO READ CAREFULLY)



BARCODE + GPS DETAILS
ON THE LEFT HAND FOOT



GPS 5 MARKING ON THE RIGHT HAND FOOT

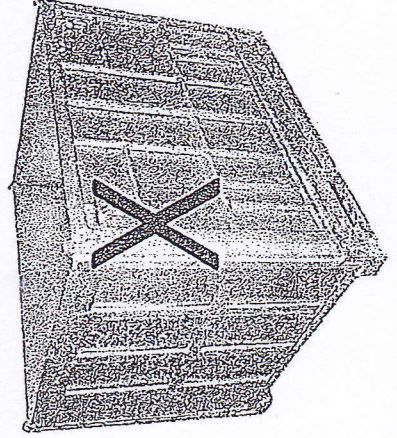
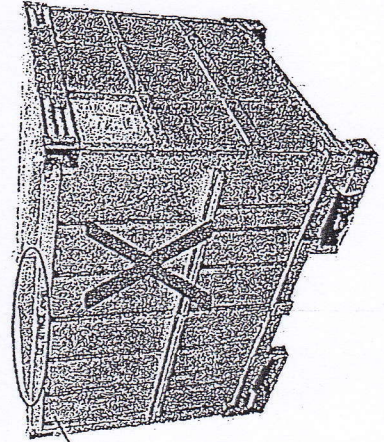


EMBOSS GPS MODEL
MARKING ON OPPOSITE
SIDE WALL



BLUE PAINT POINT ON THE
RIGHT HAND FOOT

DO NOT CONFUSE GPS 5 CRATES WITH GOODPACK CRATES



Lampiran 11 (Lanjutan)

Monica Yeo

From: catherine_chan@goodyear.com
Sent: 02 October, 2013 11:38 AM
To: catherine_chan@goodyear.com
Subject: REVISED SI = ADDITIONAL TEXTS.. GPS-5 packing layout (Vsl: Pacc303/4)

Dear All

Please note other requirements should be as below:

Other Requirements : MB Bales Layout - PATTERN A, B, TOP C
MB Straps-Internal - YES REQUIRED
MB Straps-External - YES REQUIRED

Shipment planned on Pacc303/4

98042938 - SBV
98042940 - SFF
98042894 -SGH
98042909 -SGH

98042896 - SED
98042897 - SED

98042934 - SGG
98042933 - SGG
98042932 - SGG

98042919 -SCY
98042920 -SDQ
98042923 -SCY

SI 76425 & SI 76426

Thank you and best regards

Catherine Chan

Logistics Officer

Goodyear Orient Company (Private) Limited - GOCPL
39 Changi South Avenue 2, Singapore 486352

phone. +65 6543 3558

catherine_chan@goodyear.com

GOODYEAR

02-10-2013

REGIONAL RUBBER TRADING CO. PTE LTD

(Incorporated in Singapore)

65 Chulia Street #44-01, OCBC Centre

Singapore 049513

Company Registration No. 200101933Z

To Messrs: P.T. Sunan,

Jalan Depaten Baru No. 25-27,Palembang 30142, Indonesia.Singapore, 01-Apr-2014Contract No: 50584

We have today BOUGHT from you the undermentioned rubber (Hevea Braziliensis):-

Quantity: 100.80 metric tons

Type & Grade: SIR 20 in 1.26 metric ton

Price per kilo FOB: 190.43 US cents per kilo

FOB: Palembang

Delivery Period: April 2014

Payment: Cash against 1st presentation of documents at sight

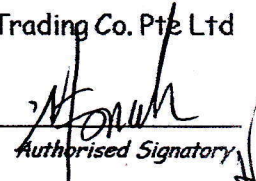
Remarks: Cooper - S/W

THC, ISPM#15, fumigation, if any, buyer's a/c

LTA: PRICING BASED ON SICOM TSR20 AVERAGE SETTLEMENT PRICES

1ST MONTH POSITIONSUBJECT TO THE TERMS AND CONDITIONS OF INTERNATIONAL CONTRACT FOR
TECHNICALLY SPECIFIED RUBBERSSeller:
P.T. SUNAN RUBBER
PALEMBANG

Regional Rubber Trading Co. Pte Ltd


Authorized Signatory

PT. SUNAN RUBBER

**PEMBERITAHUAN ORDER/
PESANAN KONTRAK**

Kepada Yth.
Sdr. Pimpinan Pabrik

Dengan ini kami sampaikan rincian dari pesanan/kontrak yang masuk untuk dilaksanakan sebagaimana mestinya :

No. : 19/08
Nama Kapal : FV.ANU BHUM V.298 / MV.TBA (MSC LINE)
Tanggal Muat : 22 AGUSTUS 2014
Nomor Kontrak : 51387 (RRTC) (SI NO. 82649)
Jumlah Barang : 32 DPP
Spesifikasi : CONTI SPCS
Netto : 40.320 KGS
Jenis Kemasan : DISPOSABLE PLASTIC PALLET
SIR : 20
Marking : CONTINENTAL TIRE ANDINA S.A SIR 20 (SCY)
4500273894 HS CODE : 4001.22
4500842163 GROSS WEIGHT : 1275 KGS
CN20371318 NETT WEIGHT : 1260 KGS
GUAYAQUIL PRODUCTION DATE :
PRODUCE OF INDONESIA
Catatan : LOT NO:
1/32

STUFFING IN CONTAINER
PACKING IN DISPOSABLE PLASTIC PALLET

Palembang, 04 JULI 2014
Kepala pemasaran

(Drs. Sumantri Wiranegara)

PT. SUNAN RUBBER

Jln. Depaten Baru No. 25 - 27
PALEMBANG - INDONESIA

LABORATORY**CERTIFICATE OF QUALITY**

Lampiran 14

NO : 403/SIR/SN/PG/13

Commodity : SIR / SNI 06 - 1903-2000

The undersigned certify that we have tested the samples submitted to us and
gave results complying with SNI 06 - 1903 - 2000 standard for grade

Sir 20

This certificate is issued for shipment :

1. Consignment of commodity : Standard Indonesian Rubber
Grade : SIR 20

2. Producer's Code : SCY

3. Shipping Mark : NOVOLO
THE GOODYEAR TIRE & RUBBER CO
GOCPL SI NO. - 98042919
PO NO. - NA
NEW ORLEANS
PRODUCE OF INDONESIA
SUNAN SCY SIR20
GROSS WEIGHT: 1395 KGS
NETT WEIGHT: 1260 KGS
PRODUCE DATE :
OCTOBER 11, 2013
LOT NO. TO LA 3161
A 25819 TO A 25898
1/80

4. Type of packing : GPS-5

5. Quantity of packages : 80 GPS-5

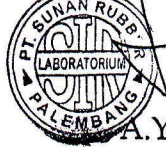
6. Weight : Gross 111,600 KILOGRAMS
Nett 100,800 KILOGRAMS

The test result are enclosed.

Place and Date of Issue

: Palembang, OCTOBER 14, 2013

PT. SUNAN RUBBER LABORATORY



A.Y. HARYADI

Head of the laboratory

" COUNTRY OF ORIGIN : INDONESIA "

" GROSS WEIGHTS: 111,600 KILOGRAMS = 246,033.36 LBS "

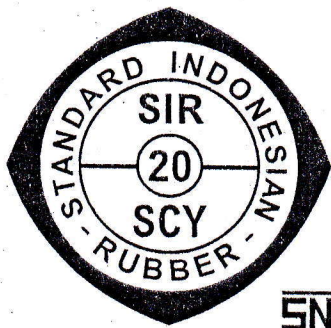
" NETT WEIGHTS : 100,800 KILOGRAMS = 222,223.68 LBS "

" GOCPL SI NUMBER : 98042919 "

" PROCESSOR'S CODE : SCY "

PT. SUNAN RUBBER

Jln. Depaten Baru No. 25 - 27
PALEMBANG - INDONESIA



LABORATORY

TEST RESULTS

NO.403/SIR/SN/PG/2013

Date tested : OCTOBER 12, 2013

Page : 1 of 2

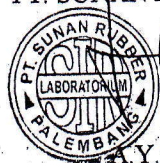
Characteristics	Mean Test Result of Lot No.					SIR 20 Limit	Test Method
	LA.3152	LA.3153	LA.3154	LA.3155	LA.3156		
Dirt % WT	0.075	0.073	0.070	0.072	0.075	0.20 Max	ISO 249
Ash % Wt	0.66	0.64	0.62	0.63	0.65	1.00 Max	ISO 247
Volatile Matter % Wt	0.32	0.30	0.33	0.29	0.31	0.80 Max	ISO 248
Initial Wallace Plasticity (P0) * Range	33 - 35	33 - 36	33 - 36	32 - 35	33 - 36	30 Min	ISO 2007
Plasticity Retention Index (PRI)	65	67	66	68	64	50 Min	ISO 2930
Nitrogen ** % Wt	0.25	0.28	0.26	0.24	0.27	0.60 Max	ISO 1656

*) Po normally Increases with storage

**) Less Than 0,60 %

The above findings are based on the tested sample only, this certificate is valid within 90 days from the date of issue.

Palembang, OCTOBER 14, 2013
PT. SUNAN RUBBER Laboratory



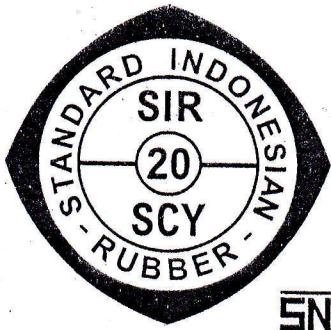
[Signature]
A. Y. HARYADI

Head of the Laboratory

In correspondence please quote Certificate of Quality number, place and date of issue.

PT. SUNAN RUBBER

Jln. Depaten Baru No. 25 - 27
PALEMBANG - INDONESIA



LABORATORY

TEST RESULTS

N0.403/SIR/SN/PG/2013

Date tested : OCTOBER 12, 2013

Page : 2 of 2

Characteristics	Mean Test Result of Lot No.					SIR 20 Limit	Test Method
	LA.3157	LA.3158	LA.3159	LA.3160	LA.3161		
Dirt % WT	0.072	0.070	0.074	0.072	0.071	0.20 Max	ISO 249
Ash % Wt	0.65	0.62	0.64	0.66	0.63	1.00 Max	ISO 247
Volatile Matter % Wt	0.28	0.32	0.28	0.30	0.28	0.80 Max	ISO 248
Initial Wallace Plasticity (PO) * Range	32 - 35	33 - 35	32 - 36	32 - 36	32 - 36	30 Min	ISO 2007
Plasticity Retention Index (PRI)	66	66	67	65	68	50 Min	ISO 2930
Nitrogen ** % Wt	0.27	0.27	0.29	0.26	0.28	0.60 Max	ISO 1656

*) Po normally Increases with storage

**) Less Than 0,60 %

The above findings are based on the tested sample only, this certificate is valid within 90 days from the date of issue.

Palembang, OCTOBER 14, 2013
PT. SUNAN RUBBER Laboratory



[Handwritten Signature]

A.Y. HARYADI
Head of the Laboratory

In correspondence please quote Certificate of Quality number, place and date of issue.

QUALITY GUARANTEE

NO.433/SN/13

This is to certify :

that we the undersigned have inspected and sampled to the best of our ability subsequent loading of the following shipment :

Produce of P.T. SUNAN RUBBER,
JALAN DEPATEN BARU NO. 25-27, PALEMBANG 30142, INDONESIA.

SHIPPED by : P.T. SUNAN RUBBER,
JALAN DEPATEN BARU NO. 25-27, PALEMBANG 30142, INDONESIA.

Per S.S. / M.V. MV. PAC SEGINUS V.PACC/303

SAILED from PALEMBANG, INDONESIA on NOVEMBER 04, 2013

BOUND for : NEW ORLEANS

MARKS : DESCRIPTION :
100,800 KILOGRAMS NATURAL RUBBER STANDARD INDONESIAN RUBBER (SIR) 20
GPS-5; H.S. CODE 4001.22.0025

NOVOLO
THE GOODYEAR TIRE & RUBBER CO
GOCPL SI NO. - 98042919
PO NO. - NA
NEW ORLEANS
PRODUCE OF INDONESIA
SUNAN SCY SIR20
GROSS WEIGHT: 1395 KGS
NETT WEIGHT: 1260 KGS
PRODUCE DATE :
OCTOBER 11, 2013
LA 3152 TO LA 3161
A 25819 TO A 25898
1/80

"GOCPL SI NUMBER:98042919"
"PROCESSOR'S CODE: SCY"
"COUNTRY OF ORIGIN INDONESIA"
"GROSS WEIGHTS: 111,600 KGS = 246,033.36 LBS"
"NETT WEIGHTS: 100,800 KILOGRAMS = 222,223.68 LBS"

CONDITION Merchandise in good condition at time and place of loading.

PALEMBANG, NOVEMBER 04, 2013

P.T. SUNAN RUBBER
PALEMBANG

Sunant

.....



REPUBLIC OF INDONESIA
MINISTRY OF AGRICULTURE
AGENCY FOR AGRICULTURAL QUARANTINE

No. 0383509

PHYTOSANITARY CERTIFICATE
2013/2.02.00/K10/E.002751

No. KARANTINA PER TANI... 2013/2.02.00/K10/E.002751

TO THE PROTECTION QUARANTINE ORGANIZATION

DESCRIPTION OF CONSIGNMENT

PT. SUNAN RUBBER

Name and address of the consignor: PALANG DEPATEN BARU NO 25-27, PALEMBANG 30142 INDONESIA

Declared name and address of the consignee: 200 INNOVATION WAY, AKRON, OHIO 44316 - 0001 - USA

Number and description of packages: 80 GRS-5 = GROSS WEIGHTS : 111,600 KILOGRAMS
NETT WEIGHTS : 100,800 KILOGRAMS

Distinguishing marks: NOVULO THE GOODYEAR TIRE & RUBBER CO GOCP (S/N) 2042874-1001
NEW ORLEANS PRODUCE OF INDONESIA. SUNULO SCY SIR20. GROSS WEIGHT: 1395 KGS. NETT WEIGHT: 1280. KGS. PRODUCE
DATE: OCTOBER 11, 2013 LA 3152 TO LA 3161 A 25819 TO A 25898 1/80

Place of origin: SOUTH SUMATERA

Declared of origin: MYRAC SEGINUS V. PAC/303

Declared point of entry: NEW ORLEANS

Name of produce and quantity declared: 100,800 KILOGRAMS NATURAL RUBBER STANDARD INDONESIAN RUBBER

(SIR) 20 GRS-5 HS CODE 4001 22 0025

Botanical name of plants: Hevea brasiliensis L

This is to certify that the plants or plant products or other regulated articles described herein have been inspected and/or tested according to appropriate official procedures and are considered to be free from the quarantine pests specified by the importing contracting party and to conform with the current phytosanitary requirements of the importing contracting party, including those for regulated non-quarantine pests. They are deemed to be practically free from other pests.

II. ADDITIONAL DECLARATION

GOCP/ SI NUMBER: 98042919 ** PROCESSOR'S CODE : SCY ** GROSS WEIGHT: 111,600 KILOGRAMS = 246,033.36 LBS
NETT WEIGHT: 100,800 KILOGRAMS = 222,223.88 LBS ** COUNTRY OF ORIGIN : INDONESIA

III. DISINFESTATION AND /OR DISINFECTION TREATMENT

Treatment:
Duration and temperature:
Chemical:
Concentration:
Additional information:

Place of issue: PALEMBANG
Name of authorized officer: IR. NELLY HARYANI
Date: NOVEMBER 13, 2013

(Signature)



No financial liability with respect to this certificate shall attach to Plant Quarantine Service of Indonesia or to any of its officers or representatives

CERTIFICATE OF ANALYSIS

Shipping Location: KDV - SUNAN RUBBER (SCY)
Material Code: NOLO **Suffix:** N **Revision:** 01 **Dated:** 14-JUN-12
Product Description: TSR20 Natural Rubber per Material Description in Long Desc.
Trade Name: TSR20 Natural Rubber per Material Description in Long Desc.
Ship to Location: NO - GDYR-NATURAL RUBBER PORT-NEW ORLEANS, LOUISIANA
Shipment Year: 2013 **Shipment No:** 98042919 **Issued:** 04-NOV-13
Shipment Quantity: 100800 **Units:** KILOGRAMS
Purchase Order No: NA **Truck/Car No:** -
Bill Of Lading No: PCLW303XPLN005

Test Results

PROPERTY	MEAN TEST RESULTS OF LOT* No.				
	LA3152 TO LA3161				
>>Produced Date	11-OCT-13				
>>Certificate Number					
B TESTS: PRIMARY REL					
DIRT CONTENT	.072				
ASH	.64				
VOLATILE MATTER	.3				
WALLACE PLASTICITY	33.8				
PLASTICITY RETENTION INDEX	66.2				
NITROGEN CONTENT	.27				
MOONEY VISCOSITY MASSED ML 1+4	70.3				

Specification Limits

Material Code: NOLO		Suffix: N		Revision: 01		Dated: 14-JUN-12	
Test Code	Test Name	S-Type	Limit Value	Upper/Lower Tolerance	UOM	Measurement Description	
A. DESCRIPTION							
RM502 †	SPECIFIC GRAVITY	AIM	.92		GCC	ASTM D297	
RM501 †	COLOR	YES/NO	YES		UL	LIGHT TO DARK BROWN	
RM500 †	FORM	YES/NO	YES		UL	Bale	
B TESTS: PRIMARY REL							
CP924	DIRT CONTENT	MAX	.20		PCT	ASTM D1278	
ASH	ASH	MAX	1.00		PCT	ASTM D1278	
VOLAT	VOLATILE MATTER	MAX	.80		PCT	ASTM D1278	
WPLAS	WALLACE PLASTICITY	MIN	30.00			RRIM	
PRI1	PLASTICITY	MIN	40.00		PCT	RRIM	
N2	RETENTION INDEX						
	NITROGEN CONTENT	MAX	.60		PCT	ASTM D1278	
RM755 *	MOONEY VISCOSITY	AIM	.00		UL	ASTM D1646	
	MASSED ML 1+4						

* - Optional Test † - Display Only Test

P.T. SUNAN RUBBER

Lampiran 19

25-27 Jalan Depaten Baru (Sekanak)
PALEMBANG 30142 - INDONESIA

Office : 62-0711-354682,356442,315754
Fax : 62 - 0711 - 311597
Factory : 62-0711-511809 Fax 514478

WEIGHT/PACKING LIST NO.433/SN/13

Specification of 100,800 KILOGRAMS NATURAL RUBBER STANDARD INDONESIAN RUBBER (SIR) 20
GPS-5; H.S. CODE 4001.22.0025

Shipped per MV. PAC SEGINUS V.PACC/303

from PALEMBANG, INDONESIA to NEW ORLEANS

,on NOVEMBER 04, 2013

Marks/Nos	QUANTITY	DESCRIPTION	Said to weight Gross/Tare/ Nett Kilogram per pallet	Said to weight Gross/Tare/Nett Kilogram
NOVOLO THE GOODYEAR TIRE & RUBBER CO GOCPL SI NO. - 98042919 PO NO. - NA NEW ORLEANS PRODUCE OF INDONESIA SUNAN SCY SIR20 GROSS WEIGHT: 1395 KGS NETT WEIGHT: 1260 KGS PRODUCE DATE : OCTOBER 11, 2013 LA 3152 TO LA 3161 A 25819 TO A 25898 1/80	80 (EIGHTY) GPS-5	Gross Tare Nett	a. 1395 Kgs. a. 135 Kgs. a. 1260 Kgs.	Total Gross= 111,600 " Total Tare = 10,800 " Total Nett = 100,800 " KILOGRAMS

Palembang, NOVEMBER 04, 2013

"GOCPL SI NUMBER:98042919"
"PROCESSOR'S CODE: SCY"
"COUNTRY OF ORIGIN INDONESIA"
"GROSS WEIGHTS: 111,600 KGS = 246,033.36 LBS"
"NETT WEIGHTS: 100,800 KILOGRAMS = 222,223.68 LBS"

P.T. SUNAN RUBBER
PALEMBANG

.....

P.T. SUNAN RUBBER

Lampiran 20

25-27 Jalan Depaten Baru (Sekanak)
PALEMBANG 30142
INDONESIA

TELEPHONES :

Office : 62-0711-354682,356442,315754
Fax : 62 - 0711 - 311597
Factory : 62-0711-511809 Fax 514478

P.O. BOX No. 1004

"OD-OUT OF SCOPE-DIRECT"

INVOICE No.433/SN/13

"5216-1" CAD

"5216-2Z" CAD

Messrs REGIONAL RUBBER TRADING CO. PTE LTD.,
65 CHULIA STREET # 44-01, OCBC CENTRE, SINGAPORE 049513
in accordance with contract No. 49269 dated OCTOBER 14, 2013

we are shipping per MV. PAC SEGINUS V.PACC/303

from PALEMBANG
to NEW ORLEANS

GRADE CODE : 5SMC1260
100,800 KILOGRAMS NATURAL RUBBER STANDARD INDONESIAN RUBBER (SIR) 20
GPS-5; H.S. CODE 4001.22.0025

The price of 100,800 KILOGRAMS AT

SI.76425 CN. = 420 KILOGRAMS U.S.CENTS. 231.48/KG.FOB PALEMBANG
SI.76426 CN. = 100,380 KILOGRAMS U.S.CENTS. 231.48/KG.FOB PALEMBANG

US\$. 972.22
US\$. 232,359.62
US\$. 233,331.84

Deducting : LESS THE GPS-5 DISCOUNT :
100,800 KILOGRAMS x U.S.CENTS. 0.40 /KG..... US\$. 403.20

"FREIGHT PAYABLE IN SINGAPORE"
"S.I.NO.:76425" "REF NO.: 100 53291-1"
"S.I.NO.:76426" "REF NO.: 100 54022-1"

US\$. 232,928.64

LOADING MARK

NOVOLO
THE GOODYEAR TIRE & RUBBER CO
GOCPL SI NO. - 98042919
PO NO. - NA
NEW ORLEANS
PRODUCE OF INDONESIA
SUNAN SCY SIR20
GROSS WEIGHT: 1395 KGS
NETT WEIGHT: 1260 KGS
PRODUCE DATE :
OCTOBER 11, 2013
LA 3152 TO LA 3161
A 25819 TO A 25898
1/80

PALEMBANG, NOVEMBER 04, 2013

P.T. SUNAN RUBBER
PALEMBANG

Quartz

PT. SUNAN RUBBER

Telephone Nos.
OFFICE 354682, 356442
FACTORY 511809
Fax 311597

PALEMBANG,
25 - 27 Depaten Baru (Sekanak)

Lampiran 21

To Messrs _____

PALEMBANG

INSTRUCTION OF SHIPMENT No. _____

Please ship for as

per M.V./S.S. , _____

Sailed from PALEMBANG on _____

Shippers : P.T. SUNAN RUBBER,
JALAN DEPATEN BARU NO. 25-27, PALEMBANG 30142, INDONESIA

Consigness : CONTINENTAL TIRE ANDINA S.A., PANAMERICANA NORTE
KM 2.8 S/N 010150 CUENCA ECUADOR RUC 0190005070001

Notify : DHL GLOBAL FORWARDING., CENTRO DE CONVENCIONES GUAYAQUIL, CENTRO
EMPRESARIAL OFICINA 3, AV. DE LAS AMERICAS NO.406, GUAYAQUIL-ECUADOR
ATTN : MARCELO MOSCOSO TEL : 593 2 2985761 / 593 2 2597646
MARCELO.JARAMOSCOSO@DHL.COM

Produce : 60,480 KGS (3X20' = 48 DISPOSABLE PLASTIC PALLETS = 1728 BALES) NATURAL RUBBER
TSR (SIR 20) (CAUCHO NATURAL CODIGO N2020) ; PARTIDA 4001.22.00.002 ; MATERIAL CODE
CN20371318 PO 4500274521 / 4500842147

Destination : GUAYAQUIL, ECUADOR

Freight : FREIGHT PREPAID

M A R K S :

CONTINENTAL TIRE ANDINA S.A
4500274521
4500842147,
CN20371318
GUAYAQUIL
PRODUCE OF INDONESIA
SIR 20 (SCY)
HS CODE : 4001.22
GROSS WEIGHT : 1275 KGS
NETT WEIGHT : 1260 KGS
PRODUCTION DATE :

LOT NO:

Gross Weight : 61,200 KGS

Net Weight : 60,480 KGS

"ETA DATE GUAYAQUIL....."

DISPOSABLE PLASTIC PALLET MEASUREMENTS:
56" x 44.5" x 43" = 1.7557 CBM TOTAL
48 DISPOSABLE PLASTIC PALLETS = 84.2736 CBM
GROSS WEIGHT: 20,400 KGS. EACH CONTAINER"
NETT WEIGHT: 20,160 KGS. EACH CONTAINER"

B/L : (three) signed and 20 (Twenty) copies.

Other Testimonies

Please insert same in B/L

Yours Truly,

"SHIPPED ON BOARD"

P.T. SUNAN RUBBER
PALEMBANG

MV _____

AT PALEMBANG ON _____

.....

BILL OF LADING

Shipper (full style and address)
P.T. SUNAN RUBBER,
JALAN DEPATEN BARU NO.25-27,
PALEMBANG 30142, INDONESIA

PACC Container Line Pte Ltd

No. 1 Kim Seng Promenade, #06-02
 Great World City, Singapore 237994
 Company no. 198305956 K



COPY NOT NEGOTIABLE

Consignee (full style and address) or Order
THE GOODYEAR TIRE & RUBBER CO.
200 INNOVATION WAY, AKRON, OHIO
44316-0001, USA

B/L No. PCLW303XPLN005	Reference/Booking No. 303-078
---------------------------	----------------------------------

Vessel **MV. PAC SEGINUS V. PACC/303**

Notify Party (full style and address)
THE GOODYEAR TIRE & RUBBER CO. 200 INNOVATION WAY, AKRON
44316-0001, USA
AND EXPEDITORS INTERNATIONAL OF WASHINGTON 6950 ENGLE
ROAD SUITE XX, 23119 66TH AVENUE SOUTH MIDDLEBURG
HEIGHTS OH, 44130 - FAX: 4402439037 ATTN: DIANA MILLER USA

Port of Loading **OHIO PALEMBANG, INDONESIA**

Port of discharge **NEW ORLEANS**

PARTICULARS DECLARED BY THE SHIPPER BUT NOT ACKNOWLEDGE BY THE CARRIER

Container No./ Seal No./Marks and Numbers	Number and Kind of packages; description of cargo	Gross weight, kg KGS (GW/ NW)	Measurement, m ³
NOVOLO THE GOODYEAR TIRE & RUBBER CO GOCPL SI NO.98042919 PO NO. NA NEW ORLEANS PRODUCE OF INDONESIA SUNAN SCY SIR20 GROSS WEIGHT : 1395 KGS NETT WEIGHT : 1260 KGS PRODUCE DATE : OCTOBER 11, 2013 LA 3152 TO LA 3161 A 25819 TO A 25898 1/80	80 GPS-5 CONTAINING 2,880 BALES NATURAL RUBBER 100,800 KILOGRAMS NATURAL RUBBER STANDARD INDONESIAN RUBBER (SIR) 20 GPS-5; H.S. CODE 4001.22.0025 "GOCPL SI NUMBER:98042919" "PROCESSOR'S CODE : SQY" "COUNTRY OF ORIGIN : INDONESIA" "GROSS WEIGHT : 111,600 KGS = 246,033.36 LBS" "NETT WEIGHT : 100,800 KGS = 222,223.58 LBS" "ETA NEW ORLEANS, USA DATE : 12 JANUARY 2014"	111,600.00 KGS 100,800.00 KGS	

SHIPPED on board in apparent good order and condition (unless otherwise stated herein) the total number of Containers/Packages or Units indicated in the Box opposite entitled "Total number of Containers/Packages or Units received by the Carrier" and the cargo as specified above, weight, measure, marks, numbers, quality, contents and value unknown, for carriage to the Port of discharge or so near thereunto as the vessel may safely get and lie always afloat, to be delivered in the like good order and condition at the Port of discharge unto the lawful holder of the Bill of Lading, on payment of freight as indicated to the right plus other charges incurred in accordance with the provisions contained in this Bill of Lading. In accepting this Bill of Lading the Merchant* expressly accepts and agrees to all its stipulations on both Page 1 and Page 2, whether written, printed stamped or otherwise incorporated, as fully as if they were all signed by the Merchant.
 One original Bill of Lading must be surrendered duly endorsed in exchange for the cargo or delivery order, whereupon all other Bills of Lading to be void.
 IN WITNESS whereof the Carrier, Master or their Agent has signed the number of original Bills of Lading stated below right, all of this tenor and date.

Total number of Containers/Packages or Units received by the Carrier
EIGHTY (80) UNITS GPS-5

Shipper's declared value	Declared value charge
--------------------------	-----------------------


Freight details and charges
FREIGHT PAYABLE IN SINGAPORE

For delivery of goods please apply to:
NEWSHIP INC.
3525 NORTH CAUSEWAY BOULEVARD
SUITE 800 METAIRIE LA, 70002 U.S.A.
TEL : 504-836-7060
ATT: MS. PAM OTT

Date shipped on board 07-11-2013	Place and date of issue PALEMBANG, 07-11-2013
-------------------------------------	--

Number of original Bills of Lading
THREE

Pre-carriage by**

Signed on behalf of PACC Container Line Pte Ltd
SHIPPED ON BOARD

PT. NEWSHIP NUSABERSAMA
AS AGENTS FOR THE CARRIER

Place of receipt by pre-carrier**

Place of delivery by on-carrier**

*As defined hereinafter (Cl. 1)
 **Applicable only when pre/on-carriage is arranged in accordance with Clause 8