

**PT DUTA INTIDAYA Tbk
LAPORAN KEUANGAN/
*FINANCIAL STATEMENTS***

**30 SEPTEMBER 2017 (TIDAK DIAUDIT) DAN 31 DESEMBER 2016 (DIAUDIT)/
*30 SEPTEMBER 2017 (UNAUDITED) AND 31 DECEMBER 2016 (AUDITED)***

DAN/AND

**UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN YANG BERAKHIR/
FOR THE NINE-MONTH PERIODS ENDED
30 SEPTEMBER/SEPTEMBER 2017 DAN/AND 2016
(TIDAK DIAUDIT/UNAUDITED)**

PT DUTA INTIDAYA TBK

PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS
LAPORAN KEUANGAN
TANGGAL
30 SEPTEMBER 2017 DAN 31 DESEMBER 2016,
DAN UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN YANG
BERAKHIR
30 SEPTEMBER 2017 DAN 2016

BOARD OF DIRECTORS' STATEMENT
REGARDING THE RESPONSIBILITY
FOR THE FINANCIAL STATEMENTS AS AT
30 SEPTEMBER 2017 AND 31 DECEMBER 2016,
AND FOR THE NINE-MONTH PERIODS ENDED
30 SEPTEMBER 2017 AND 2016

Kami yang bertanda tangan di bawah ini:

- 1) Nama : Dra. Lilis Mulyawati, APT.
Alamat Kantor : 88 Office Kasablanka, Tower A,
Lantai 37, Jl. Casablanca Raya
Kav.88, Jakarta Selatan 12870
Alamat Domisili : Jl. Pondok Timur Mas Blok D I / 7
RT 007 RW 013 Jakasetia,
Bekasi Selatan
No. Telepon : 021-2128 3001
Jabatan : Presiden Direktur

We, the undersigned:

- 1) Name : Dra. Lilis Mulyawati, APT.
Office address : 88 Office Kasablanka, Tower A,
Level 37, Jl. Casablanca Raya
Kav. 88, Jakarta Selatan 12870
Domicile address : Jl. Pondok Timur Mas Blok D I / 7
RT 007 RW 013
Jakasetia, Bekasi Selatan
Telephone no. : 021-2128 3001
Title : President Director

- 2) Nama : Mariawati
Alamat Kantor : 88 Office Kasablanka, Tower A,
Lantai 37, Jl. Casablanca Raya Kav.
88, Jakarta Selatan 12870
Alamat Domisili : Jl. Mandala Barat III No. 17 B
RT 005 RW 004
Tomang
Jakarta Barat
No. Telepon : 021-2128 3001
Jabatan : Direktur

- 2) Name : Mariawati
Office address : 88 Office Kasablanka, Tower A,
Level 37, Jl. Casablanca Raya
Kav. 88, Jakarta Selatan 12870
Domicile address : Jl. Mandala Barat III No. 17 B
RT 005 RW 004
Tomang
Jakarta Barat
Telephone no. : 021-2128 3001
Title : Director

menyatakan bahwa:

state that:

- 1) Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PT Duta Intidaya Tbk ("Perusahaan");
- 1) We are responsible for the preparation and presentation of the financial statement of PT Duta Intidaya Tbk (the "Company");
- 2) Laporan keuangan Perusahaan telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia;
- 2) The Company's financial statements have been prepared and presented in accordance with the Indonesian Financial Accounting Standards;
- 3) a. Semua informasi dalam laporan keuangan Perusahaan telah dimuat secara lengkap dan benar;
b. Laporan keuangan Perusahaan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
- 3) a. All information in the Company's financial statements has been fully disclosed in a complete and truthful manner;
b. The Company's financial statements do not contain any incorrect material information or fact, nor do they omit material information or fact;
- 4) Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam Perusahaan
- 4) We are responsible for the Company's internal control systems

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Thus this statement is made truthfully.

Atas nama dan mewakili Direksi/For and on behalf of the Board of Directors,
Jakarta, 27 October 2017

Dra. Lilis Mulyawati, APT.
Presiden Direktur/President Director



Mariawati
Direktur/Director

PT Duta Intidaya Tbk
Office 88, Kota Kasablanka
Tower A, Lantai 37
Jl. Casablanca Raya Kav. 88,
Jakarta Selatan 12870
Telp : 62 21 2128 3001

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 1/1 - Schedule

**LAPORAN POSISI KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2017 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2016 (DIAUDIT)**

(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali nilai nominal dan data saham)

**STATEMENTS OF FINANCIAL POSITION
AS AT 30 SEPTEMBER 2017 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2016 (AUDITED)**

(Expressed in thousands of Rupiah,
except for par value and share data)

	<u>30 September/ September 2017</u>	<u>Catatan/ Notes</u>	<u>31 Desember/ December 2016</u>	
ASET				ASSETS
ASET LANCAR				CURRENT ASSETS
Kas dan setara kas	57,905,326	5	55,966,120	<i>Cash and cash equivalents</i>
Piutang usaha - pihak ketiga - bersih	13,578,027	6	9,338,743	<i>Trade receivables - third parties - net</i>
Persediaan - bersih	72,523,541	7	56,057,777	<i>Inventories - net</i>
Pajak dibayar dimuka - pajak lain-lain	27,336	12a	1,728,769	<i>Prepaid taxes - other taxes</i>
Biaya dibayar dimuka - bagian lancar	29,627,149	8	14,632,329	<i>Prepayments - current portion</i>
Aset lancar lain-lain	<u>465,062</u>		<u>260,276</u>	<i>Other current assets</i>
Jumlah aset lancar	<u>174,126,441</u>		<u>137,984,014</u>	<i>Total current assets</i>
ASET TIDAK LANCAR				NON-CURRENT ASSETS
Biaya dibayar dimuka - bagian tidak lancar	3,529,014	8	12,341,196	<i>Prepayments - non-current portion</i>
Aset tetap - bersih	42,478,755	9	37,845,552	<i>Fixed assets - net</i>
Aset pajak tangguhan	2,701,698	12d	1,908,888	<i>Deferred tax assets</i>
Uang jaminan	<u>11,734,151</u>		<u>9,252,369</u>	<i>Refundable deposits</i>
Jumlah aset tidak lancar	<u>60,443,618</u>		<u>61,348,005</u>	<i>Total non-current assets</i>
JUMLAH ASET	<u>234,570,059</u>		<u>199,332,019</u>	TOTAL ASSETS

Catatan atas laporan keuangan terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

The accompanying notes to the financial statements form an integral part of these financial statements.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 1/2 - Schedule

**LAPORAN POSISI KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2017 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2016 (DIAUDIT)**

(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali nilai nominal dan data saham)

**STATEMENTS OF FINANCIAL POSITION
AS AT 30 SEPTEMBER 2017 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2016 (AUDITED)**

(Expressed in thousands of Rupiah,
except for par value and share data)

	<u>30 September/ September 2017</u>	<u>Catatan/ Notes</u>	<u>31 Desember/ December 2016</u>	
LIABILITAS				LIABILITIES
LIABILITAS JANGKA PENDEK				CURRENT LIABILITIES
Utang usaha				Trade payables
- Pihak ketiga	80,989,741	10	50,059,947	Third parties -
- Pihak berelasi	6,081,419	10,21b	7,138,828	Related parties -
Utang lain-lain				Other payables
- Pihak ketiga	3,290,199		1,084,912	Third parties -
Utang pajak - pajak lain-lain	1,098,941	12b	938,800	Taxes payable - other taxes
Akrual	17,904,823	11	15,601,092	Accruals
Liabilitas imbalan kerja jangka pendek	<u>2,231,758</u>	14a	<u>3,465,543</u>	Short-term employee benefit obligations
Jumlah liabilitas jangka pendek	<u>111,596,881</u>		<u>78,289,122</u>	Total current liabilities
LIABILITAS JANGKA PANJANG				NON-CURRENT LIABILITIES
Utang lain-lain				Other payables
- Pihak berelasi	22,340,651	21b	17,143,809	Related parties -
Liabilitas imbalan kerja	<u>6,783,274</u>	14b	<u>4,310,835</u>	Employee benefit obligations
Jumlah liabilitas jangka panjang	<u>29,123,925</u>		<u>21,454,644</u>	Total non-current liabilities
JUMLAH LIABILITAS	<u>140,720,806</u>		<u>99,743,766</u>	TOTAL LIABILITIES
EKUITAS				EQUITY
Modal saham -modal dasar				Share capital -
6.401.592.000 saham biasa dengan nilai nominal Rp 100 (nilai penuh) per lembar saham, modal ditempatkan dan disetor penuh 2.078.439.000 lembar saham (31 Desember 2016: Modal dasar 6.401.592.000 saham biasa, modal ditempatkan dan disetor penuh 2.078.439.000 lembar saham)	207,843,900	1,15	207,843,900	authorised capital 6,401,592,000 ordinary shares with par value of Rp 100 (full amount) per share, issued and fully paid-up capital 2,078,439,000 ordinary shares
Tambahan modal disetor	30,379,334	16	30,997,657	(31 December 2016: Authorised capital 6,401,592,000 ordinary shares, issued and fully paid-up capital 2,078,439,000 ordinary shares) Additional paid-in capital
Cadangan alokasi saham karyawan		1	(400,305)	Employee stock allocation reserve
Akumulasi kerugian	<u>(144,373,981)</u>		<u>(138,852,999)</u>	Accumulated losses
Jumlah ekuitas	<u>93,849,253</u>		<u>99,588,253</u>	Total equity
JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS	<u>234,570,059</u>		<u>199,332,019</u>	TOTAL LIABILITIES AND EQUITY

Catatan atas laporan keuangan terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

The accompanying notes to the financial statements form an integral part of these financial statements.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Halaman - 2 - Schedule

**LAPORAN LABA RUGI DAN PENGHASILAN
KOMPRESIF LAIN
UNTUK PERIODE SEMBILAN-BULAN
YANG BERAKHIR
30 SEPTEMBER 2017 DAN 2016 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah, kecuali untuk
rugi bersih per saham)

**STATEMENTS OF PROFIT OR LOSS
AND OTHER COMPREHENSIVE INCOME
FOR THE NINE-MONTH PERIODS ENDED**

30 SEPTEMBER 2017 AND 2016 (UNAUDITED)
(Expressed in thousands of Rupiah,
except for loss per share)

	<u>30 September/ September 2017</u>	<u>Catatan/ Notes</u>	<u>30 September/ September 2016</u>	
Pendapatan bersih	253,078,433	17	176,412,750	<i>Net revenue</i>
Beban pokok pendapatan	<u>(137,427,186)</u>	18	<u>(98,235,025)</u>	<i>Cost of revenue</i>
Laba kotor	115,651,247		78,177,725	Gross profit
Beban usaha	(121,028,331)	19	(87,898,082)	<i>Operating expenses</i>
Biaya keuangan			(1,468,761)	<i>Finance costs</i>
Penghasilan keuangan	1,017,758		497,863	<i>Finance income</i>
Keuntungan selisih kurs, bersih	126,242		243,560	<i>Foreign exchange gains, net</i>
Pendapatan lain-lain, bersih	<u>359,483</u>		<u>-</u>	<i>Other income, net</i>
Rugi sebelum pajak penghasilan	(3,873,601)		(10,447,695)	Loss before income tax
Beban pajak penghasilan	<u>(1,034,439)</u>	12c	<u>(1,084,376)</u>	<i>Income tax expense</i>
Rugi bersih periode berjalan	(4,908,040)		(11,532,071)	Net loss for the period
Penghasilan komprehensif lain				Other comprehensive income
Pos yang tidak akan direklasifikasi ke laba rugi:				Item that will not be reclassified to profit or loss:
Pengukuran kembali liabilitas imbalan kerja	(817,256)	14	148,510	<i>Remeasurement of employee benefit obligations</i>
Pajak penghasilan terkait	<u>204,314</u>		<u>(37,128)</u>	<i>Related income tax</i>
	<u>(612,942)</u>		<u>111,382</u>	
(Rugi)/penghasilan, komprehensif lain setelah pajak	<u>(612,942)</u>		<u>111,382</u>	<i>Other comprehensive (loss)/ income, net of tax</i>
Jumlah rugi komprehensif periode berjalan	<u>(5,520,982)</u>		<u>(11,420,689)</u>	Total comprehensive loss for the period
Rugi bersih per saham - dasar dan dilusian (nilai penuh)	<u>(2.36)</u>	20	<u>(6.55)</u>	Net loss per share - basic and diluted (full amount)

Catatan atas laporan keuangan terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

The accompanying notes to the financial statements form an integral part of these financial statements.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 3 - Schedule

**LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN YANG BERAKHIR
PADA TANGGAL 30 SEPTEMBER 2017 DAN 2016 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**STATEMENTS OF CHANGES IN EQUITY
FOR THE NINE-MONTH PERIODS ENDED
30 SEPTEMBER 2017 AND 2016 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah, unless otherwise stated)

		<u>Modal saham/ Share capital</u>	<u>Tambahan modal disetor/ Additional paid-in capital</u>	<u>Cadangan alokasi saham karyawan/ Employee stock allocation reserve</u>	<u>Akumulasi kerugian/ Accumulated losses</u>	<u>Jumlah/ Total</u>	
Saldo pada 1 Januari 2016		160,039,800	-	-	(114,891,767)	45,148,033	Balance as at 1 January 2016
Penerbitan saham baru (lihat Catatan 1)	16	47,804,100	38,243,280	-	-	86,047,380	Issuance of new shares (see Note 1)
Biaya terkait emisi saham		-	(8,723,749)	-	-	(8,723,749)	Share issuance related costs
Nilai jasa pekerja		-	-	(419,138)	-	(419,138)	Value of employee services
Rugi bersih periode berjalan		-	-	-	(11,532,071)	(11,532,071)	Net loss for the period
Penghasilan komprehensif lain:							Other comprehensive income:
- Pengukuran kembali liabilitas imbalan kerja, setelah pajak	2i	-	-	-	111,382	111,382	Remeasurement of - employee benefit obligations, net of tax
Jumlah rugi komprehensif periode berjalan		-	-	-	(11,420,689)	(11,420,689)	Total comprehensive loss for the period
Saldo pada 30 September 2016		<u>207,843,900</u>	<u>29,519,531</u>	<u>(419,138)</u>	<u>(126,312,456)</u>	<u>110,631,837</u>	Balance as at 30 September 2016
Saldo pada 1 Januari 2017		207,843,900	30,997,657	(400,305)	(138,852,999)	99,588,253	Balance as at 1 January 2017
Biaya terkait emisi saham		-	(618,323)	-	-	(618,323)	Share issuance related costs
Nilai jasa pekerja		-	-	400,305	-	400,305	Value of employee services
Rugi bersih periode berjalan		-	-	-	(4,908,040)	(4,908,040)	Net loss for the period
Rugi komprehensif lain:							Other comprehensive loss:
- Pengukuran kembali liabilitas imbalan kerja, setelah pajak	2i	-	-	-	(612,942)	(612,942)	Remeasurement of - employee benefit obligations, net of tax
Jumlah rugi komprehensif periode berjalan		-	-	-	(5,520,982)	(5,520,982)	Total comprehensive loss for the period
Saldo pada 30 September 2017		<u>207,843,900</u>	<u>30,379,334</u>	<u>-</u>	<u>(144,373,981)</u>	<u>93,849,253</u>	Balance as at 30 September 2017

Catatan atas laporan keuangan terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

The accompanying notes to the financial statements form an integral part of these financial statements.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 4 - Schedule

**LAPORAN ARUS KAS
UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN
YANG BERAKHIR
30 SEPTEMBER 2017 DAN 2016 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah)

**STATEMENTS OF CASH FLOWS
FOR THE NINE-MONTH PERIODS ENDED
30 SEPTEMBER 2017 AND 2016 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah)

	<u>30 September/ September 2017</u>	<u>Catatan/ Notes</u>	<u>30 September/ September 2016</u>	
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI				CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES
Penerimaan dari pelanggan	248,910,727		169,148,109	<i>Receipts from customers</i>
Pembayaran kepada pemasok dan lain-lain	(181,462,896)		(133,504,966)	<i>Payments to suppliers and others</i>
Pembayaran kepada karyawan	<u>(43,968,393)</u>		<u>(28,716,359)</u>	<i>Payments to employees</i>
Kas yang dihasilkan dari operasi	23,479,438		6,926,784	<i>Cash generated from operations</i>
Pembayaran biaya keuangan			(1,468,761)	<i>Payment of finance costs</i>
Penerimaan penghasilan keuangan	1,017,758		497,863	<i>Receipt of finance income</i>
Pembayaran pajak penghasilan badan	<u>(1,353,271)</u>		<u>-</u>	<i>Payment for corporate income tax</i>
Arus kas bersih yang diperoleh dari aktivitas operasi	<u>23,143,925</u>		<u>5,955,886</u>	Net cash flows generated from operating activities
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI				CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES
Perolehan aset tetap	(22,366,479)	9, 25	(3,645,262)	<i>Acquisitions of fixed assets</i>
Penerimaan dari pelepasan aset tetap	<u>1,161,086</u>		<u>-</u>	<i>Proceeds from disposal of fixed assets</i>
Arus kas bersih yang digunakan untuk aktivitas investasi	<u>(21,205,393)</u>		<u>(3,645,262)</u>	Net cash flows used in investing activities
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN				CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES
Penerimaan dari pinjaman	-		11,000,000	<i>Proceeds from borrowings</i>
Penerimaan dari penerbitan saham baru	-	1, 15, 16	86,047,380	<i>Proceed from issuance of new shares</i>
Pembayaran biaya terkait emisi saham	-		(6,312,960)	<i>Payment of share issuance related costs</i>
Penerimaan dari pinjaman	<u>-</u>		<u>(29,140,000)</u>	<i>Proceeds from borrowings</i>
Arus kas bersih yang diperoleh dari aktivitas pendanaan	<u>-</u>		<u>61,594,420</u>	Net cash flows generated from financing activities
(Penurunan)/kenaikan bersih kas dan setara kas	1,938,532		63,905,044	Net (decrease)/increase in cash and cash equivalents
Kas dan setara kas pada awal periode	55,966,120	5	12,423,318	Cash and cash equivalents at the beginning of the period
Dampak perubahan kurs terhadap kas dan setara kas	<u>674</u>		<u>(16,834)</u>	Effect of exchange rate changes on cash and cash equivalents
Kas dan setara kas pada akhir periode	<u>57,905,326</u>	5	<u>76,311,528</u>	Cash and cash equivalents at the end of the period

Catatan atas laporan keuangan terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

The accompanying notes to the financial statements form an integral part of these financial statements.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/1 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2017 DAN 31 DESEMBER 2016
SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN
YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2017
DAN 30 SEPTEMBER 2016 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 AND 31 DECEMBER 2016
AND FOR THE NINE-MONTH PERIODS
ENDED 30 SEPTEMBER 2017
AND 30 SEPTEMBER 2016 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

1. UMUM

PT Duta Intidaya Tbk ("Perusahaan") didirikan berdasarkan Akta Notaris No. 16 tanggal 16 Juni 2005 dari Notaris Ukon Krisnajaya, S.H. Anggaran Dasar Perusahaan disahkan oleh Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dalam surat keputusannya No. C-20675 HT.01.01.TH.2005 tanggal 26 Juli 2005.

Anggaran Dasar Perusahaan telah mengalami perubahan dari waktu ke waktu. Perubahan Anggaran Dasar terakhir dituangkan dalam akta No. 34 tanggal 17 Maret 2016 yang dibuat dihadapan Jose Dima Satria, S.H., M.Kn. notaris di Jakarta, yang telah mendapat penerimaan pemberitahuan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia melalui Suratnya tanggal 18 Maret 2016 No. AHU-0005307.AH.01.02.

Perusahaan bergerak dalam kegiatan perdagangan dan jasa. Perusahaan menjual produk kesehatan dan kecantikan, parfum dan kosmetik. Kantor Perusahaan berlokasi di 88 Office Kasablanka, Tower A, Lantai 37, Jl. Casablanca Raya Kav. 88, Jakarta Selatan 12870. Sampai dengan tanggal 30 September 2017, Perusahaan mengoperasikan 72 toko dengan nama "Watsons" (31 Desember 2016: 59 toko) - tidak diaudit.

Pemegang saham utama Perusahaan adalah Tuan Sugito Walujo.

Perusahaan mulai beroperasi secara komersial pada tanggal 13 Januari 2006.

Perusahaan melakukan Penawaran Umum Perdana kepada publik sejumlah 478.041.000 lembar saham biasa dengan harga penawaran Rp 180 (nilai penuh) per saham dengan seluruh saham Perusahaan dicatatkan di Bursa Efek Indonesia pada tanggal 28 Juni 2016.

1. GENERAL

PT Duta Intidaya Tbk (the "Company") was established based on the Notarial Deed No. 16 dated 16 June 2005 of Notary Ukon Krisnajaya, SH. The Articles of Association were approved by the Minister of Law and Human Rights of the Republic of Indonesia in its decision letter No. C-20675 HT.01.01.TH.2005 dated 26 July 2005.

The Articles of Association have been amended from time to time. The most recent amendment to the Articles of Association as stated in the deed No. 34 dated 17 March 2016 made by Jose Dima Satria, S.H., M.Kn. notary in Jakarta, which notification regarding the said amendment had been duly received by the Minister of Law and Human Rights of Republic of Indonesia by virtue of its letter dated 18 March 2016 No. AHU-0005307.AH.01.02.

The Company is engaged in trading and services activities. The Company retails health and beauty products, perfumeries and cosmetics. The Company's office is located at 88 Office Kasablanka, Tower A, Level 37, Jl. Casablanca Raya Kav. 88, Jakarta Selatan 12870. As at 30 September 2017, the Company operates 72 stores under the name of "Watsons" (31 December 2016: 59 stores) - unaudited.

The ultimate shareholder of the Company is Mr. Sugito Walujo.

The Company commenced its commercial operations on 13 January 2006.

The Company made an Initial Public Offering ("IPO") of 478,041,000 ordinary shares at the offering price of Rp 180 (full amount) with all shares of the Company registered on the Indonesian Stock Exchange on 28 June 2016.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/2 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2017 DAN 31 DESEMBER 2016
SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN
YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2017
DAN 30 SEPTEMBER 2016 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 AND 31 DECEMBER 2016
AND FOR THE NINE-MONTH PERIODS
ENDED 30 SEPTEMBER 2017
AND 30 SEPTEMBER 2016 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

1. UMUM (lanjutan)

Pada tanggal 30 September 2017 dan 31 Desember 2016, susunan Dewan Komisaris dan Direksi Perusahaan adalah sebagai berikut:

	<u>30 September/ September 2017</u>
Presiden Komisaris	Zannuba Arifah Chafsoh Rahman
Komisaris	Sugito Walujo Ayu Patricia Rachmat
Presiden Direktur	Lilis Mulyawati
Direktur Independen	Sukarnen Suwanto
Direktur	Mariawati

Pada tanggal 30 September 2017, Perusahaan memiliki 617 karyawan (31 Desember 2016: 527 karyawan) (tidak diaudit).

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING

Laporan keuangan Perusahaan telah disusun dan diselesaikan oleh Direksi dan diotorisasi untuk diterbitkan pada tanggal 27 Oktober 2017.

Berikut ini adalah kebijakan akuntansi yang diterapkan oleh Perusahaan dalam penyusunan laporan keuangan, yang sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia. Laporan keuangan ini juga disusun berdasarkan Peraturan yang ditetapkan oleh Otoritas Jasa Keuangan ("OJK") No. VIII.G.7 dan Keputusan No. KEP-347/BL/2012 tentang Penyajian dan Pengungkapan Laporan Keuangan Emiten atau Perusahaan Publik.

a. Dasar penyusunan laporan keuangan

Laporan keuangan disusun berdasarkan konsep biaya perolehan dan dasar akrual, kecuali untuk laporan arus kas. Laporan arus kas disusun dengan menggunakan metode langsung dan menyajikan sumber dan penggunaan kas dan bank dengan mengelompokkan arus kas atas dasar kegiatan operasi, investasi dan pendanaan.

Angka-angka dalam laporan keuangan dibulatkan dan dinyatakan dalam ribuan Rupiah ("Rp"), kecuali dinyatakan lain.

1. GENERAL (continued)

As at 30 September 2017 and 31 December 2016, the composition of the Company's Boards of Commissioners and Directors was as follows:

	<u>31 Desember/ December 2016</u>	
Zannuba Arifah	Zannuba Arifah	President Commissioner
Chafsoh Rahman	Chafsoh Rahman	
Sugito Walujo	Sugito Walujo	Commissioners
Ayu Patricia Rachmat	Ayu Patricia Rachmat	
Lilis Mulyawati	Lilis Mulyawati	President Director
Sukarnen Suwanto	Sukarnen Suwanto	Independent Director
-	-	Director

As at 30 September 2017, the Company had 617 employees (31 December 2016: 527 employees) (unaudited).

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

The financial statements of the Company have been prepared and finalised by the Board of Directors and were authorised for issuance on 27 October 2017.

Presented below are the significant accounting policies adopted in preparing the financial statements of the Company, which are in conformity with Indonesian Financial Accounting Standards. The financial statements have also been prepared in conformity with Financial Services Authority ("OJK") Regulation No. VIII.G.7 and Decree No. KEP-347/BL/2012 regarding the Financial Statements Presentation and Disclosure for Public Company.

a. Basis of preparation of the financial statements

The financial statements have been prepared under the historical costs concept and the accrual basis, except for the statements of cash flows. The statements of cash flows are prepared using the direct method and present the sources and uses of cash and bank according to operating, investing and financing activities.

Figures in the financial statements are rounded to and expressed in thousands of Rupiah ("Rp"), unless otherwise stated.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/3 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2017 DAN 31 DESEMBER 2016
SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN
YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2017
DAN 30 SEPTEMBER 2016 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 AND 31 DECEMBER 2016
AND FOR THE NINE-MONTH PERIODS
ENDED 30 SEPTEMBER 2017
AND 30 SEPTEMBER 2016 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING
(lanjutan)

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING
POLICIES** (continued)

a. Dasar penyusunan laporan keuangan
(lanjutan)

**a. Basis of preparation of the financial
statements** (continued)

Penyusunan laporan keuangan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia mengharuskan penggunaan estimasi dan asumsi. Hal tersebut juga mengharuskan manajemen untuk membuat pertimbangan dalam proses penerapan kebijakan akuntansi Perusahaan. Area yang kompleks atau memerlukan tingkat pertimbangan yang lebih tinggi atau area dimana asumsi dan estimasi dapat berdampak signifikan terhadap laporan keuangan diungkapkan di Catatan 4.

The preparation of financial statements in conformity with Indonesian Financial Accounting Standards requires the use of certain critical accounting estimates and assumptions. It also requires management to exercise its judgement in the process of applying the Company's accounting policies. The areas involving a higher degree of judgement or complexity, or areas where assumptions and estimates are significant to the financial statements are disclosed in Note 4.

**Perubahan pada Pernyataan Standar
Akuntansi Keuangan ("PSAK") dan
Interpretasi Pernyataan Standar Akuntansi
Keuangan ("ISAK")**

**Changes to Statements of Financial
Accounting Standards ("PSAK") and
Interpretations of Statements of Financial
Accounting Standards ("ISAK")**

Pada tanggal 1 Januari 2017, Perusahaan menerapkan PSAK revisi dan ISAK baru yang berlaku efektif sejak tanggal tersebut. Perubahan kebijakan akuntansi Perusahaan telah dibuat seperti yang disyaratkan, sesuai dengan ketentuan transisi dalam masing-masing standar dan interpretasi.

On 1 January 2017, the Company adopted revised PSAK and new ISAK that are mandatory for application from that date. Changes to the Company's accounting policies have been made as required, in accordance with the transitional provisions in the respective standards and interpretations.

Penerapan dari amandemen dan revisi standar akuntansi dan interpretasi standar akuntansi baru berikut, yang berlaku efektif sejak tanggal 1 Januari 2017 tidak menyebabkan perubahan signifikan atas kebijakan akuntansi Perusahaan dan tidak memberikan dampak yang material terhadap jumlah yang dilaporkan di laporan keuangan pada periode berjalan:

The adoption of the following amended and revised accounting standards and new interpretation of the accounting standards which are effective from 1 January 2017 did not result in substantial changes to the Company's accounting policies and had no material effects on the amounts reported for the current period financial statements:

- Amandemen PSAK No. 1, "Penyajian Laporan Keuangan - Prakarsa Pengungkapan"
- PSAK No. 3 (revisi 2016), "Laporan Keuangan Interim"
- PSAK No. 24 (revisi 2016), "Imbalan Kerja"
- PSAK No. 60 (revisi 2016), "Instrumen Keuangan: Pengungkapan"
- ISAK No. 32, "Definisi dan Hierarki Standar Akuntansi Keuangan"

- *Amendment to PSAK No. 1, "Presentation of Financial Statements - Disclosures Initiative"*
- *PSAK No. 3 (revised 2016), "Interim Financial Statements"*
- *PSAK No. 24 (revised 2016), "Employee Benefits"*
- *PSAK No. 60 (revised 2016), "Financial Instruments: Disclosures"*
- *ISAK No. 32, "Definition and Hierarchy of Financial Accounting Standards"*

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/4 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2017 DAN 31 DESEMBER 2016
SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN
YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2017
DAN 30 SEPTEMBER 2016 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 AND 31 DECEMBER 2016
AND FOR THE NINE-MONTH PERIODS
ENDED 30 SEPTEMBER 2017
AND 30 SEPTEMBER 2016 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING
(lanjutan)

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING
POLICIES** (continued)

a. Dasar penyusunan laporan keuangan
(lanjutan)

**a. Basis of preparation of the financial
statements** (continued)

**Perubahan pada Pernyataan Standar
Akuntansi Keuangan (“PSAK”) dan
Interpretasi Pernyataan Standar Akuntansi
Keuangan (“ISAK”) (lanjutan)**

**Changes to Statements of Financial
Accounting Standards (“PSAK”) and
Interpretations of Statements of Financial
Accounting Standards (“ISAK”) (continued)**

Amandemen standar yang telah diterbitkan dan relevan bagi Perusahaan, namun belum berlaku efektif untuk tahun buku yang dimulai pada atau setelah tanggal 1 Januari 2017 adalah sebagai berikut:

Standard amendments issued and relevant for the Company but not yet effective for the financial year beginning on 1 January 2017 are as follows:

- Amandemen PSAK No. 2, “Laporan Arus Kas tentang Prakarsa Pengungkapan”
- Amandemen PSAK No. 16, “Aset Tetap”
- Amandemen PSAK No. 46, “Pajak Penghasilan tentang Pengakuan Aset Pajak Tanggahan untuk Rugi yang Belum Direalisasi”

- *Amendment to PSAK No. 2, “Cash Flows Statement – Disclosure Initiative”*
- *Amendment to PSAK No. 16, “Fixed Asset”*
- *Amendment to PSAK No. 46, “Taxation – Recognition of Deferred Tax Asset for Unrealise Loss”*

Penerapan dini atas standar-standar tersebut diperkenankan.

Early adoption of the above standards is permitted.

Pada saat penerbitan laporan keuangan ini, Perusahaan masih mempelajari dampak yang mungkin timbul dari penerapan amandemen standar tersebut pada laporan keuangan Perusahaan.

As at the authorisation date of these financial statements, the Company is still evaluating the potential impact of these amended standards on the Company’s financial statements.

b. Penjabaran mata uang asing

b. Foreign currency translation

i) Mata uang fungsional dan penyajian

i) Functional and presentation currency

Pos-pos yang disertakan dalam laporan keuangan Perusahaan diukur menggunakan mata uang yang sesuai dengan lingkungan ekonomi utama dimana entitas beroperasi (“mata uang fungsional”).

Items included in the financial statements of the Company are measured using the currency of the primary economic environment in which the entity operates (the “functional currency”).

Laporan keuangan disajikan dalam Rupiah (“Rp”) yang merupakan mata uang fungsional dan penyajian Perusahaan.

The financial statements are presented in Rupiah (“Rp”) which is the functional and presentation currency of the Company.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/5 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2017 DAN 31 DESEMBER 2016
SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN
YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2017
DAN 30 SEPTEMBER 2016 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 AND 31 DECEMBER 2016
AND FOR THE NINE-MONTH PERIODS
ENDED 30 SEPTEMBER 2017
AND 30 SEPTEMBER 2016 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING
(lanjutan)

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING
POLICIES** (continued)

b. Penjabaran mata uang asing (lanjutan)

b. Foreign currency translation (continued)

ii) Transaksi dan saldo

ii) Transactions and balances

Transaksi dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam mata uang Rupiah dengan menggunakan kurs yang berlaku pada tanggal transaksi. Pada tanggal pelaporan, aset dan liabilitas moneter dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam Rupiah dengan kurs yang berlaku pada tanggal tersebut.

Transactions denominated in foreign currencies are converted into Rupiah at the exchange rates prevailing at the date of the transaction. At the reporting date, monetary assets and liabilities in foreign currencies are translated into Rupiah at the exchange rates prevailing at that date.

Keuntungan dan kerugian selisih kurs yang timbul dari penyelesaian transaksi dalam mata uang asing dan dari penjabaran aset dan liabilitas moneter dalam mata uang asing diakui di dalam laba rugi.

Foreign exchange gains and losses resulting from the settlement of such transactions and from the translation at period-end exchange rates of monetary assets and liabilities denominated in foreign currencies are recognised in profit or loss.

Kurs yang digunakan oleh Perusahaan sebagai acuan adalah kurs yang dikeluarkan oleh Bank Indonesia pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut (nilai Rupiah penuh).

The exchange rates used by the Company is the rate which is issued by Bank Indonesia at the reporting date is as follows (full Rupiah amount).

	<u>30 September/ September 2017</u>	<u>31 Desember/ December 2016</u>	
--	---	---------------------------------------	--

1 Dolar Amerika Serikat	13,492	13,436	1 United States Dollars
-------------------------	--------	--------	-------------------------

c. Instrumen keuangan

c. Financial instruments

i) Aset keuangan

i) Financial assets

Perusahaan mengklasifikasikan aset keuangan dalam kategori berikut ini: diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi, pinjaman dan piutang, investasi dalam kelompok dimiliki hingga jatuh tempo dan tersedia untuk dijual. Manajemen menentukan klasifikasi aset keuangan pada saat awal pengakuan.

The Company classifies its financial assets in the following categories: financial assets at fair value through profit or loss, loans and receivables, held to maturity investment and available for sale financial assets. Management determines the classification of its financial assets at initial recognition.

Pada tanggal laporan keuangan, Perusahaan hanya memiliki aset keuangan yang diklasifikasikan sebagai pinjaman yang diberikan dan piutang.

As at the date of the financial statements, the Company only has financial assets classified as loans and receivables.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/6 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2017 DAN 31 DESEMBER 2016
SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN
YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2017
DAN 30 SEPTEMBER 2016 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 AND 31 DECEMBER 2016
AND FOR THE NINE-MONTH PERIODS
ENDED 30 SEPTEMBER 2017
AND 30 SEPTEMBER 2016 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING
(lanjutan)

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING
POLICIES** (continued)

c. Instrumen keuangan (lanjutan)

c. Financial instruments (continued)

i) Aset keuangan (lanjutan)

i) *Financial assets* (continued)

Pinjaman yang diberikan dan piutang adalah aset keuangan non-derivatif dengan pembayaran yang tetap atau dapat ditentukan dan tidak mempunyai kuotasi harga di pasar aktif. Pinjaman yang diberikan dan piutang dimasukkan sebagai aset lancar, kecuali jika jatuh temponya melebihi 12 bulan setelah akhir periode pelaporan. Pinjaman yang diberikan dan piutang ini dimasukkan sebagai aset tidak lancar. Pinjaman yang diberikan dan piutang Perusahaan terdiri dari piutang usaha, piutang lain-lain dan uang jaminan pada laporan posisi keuangan.

Loans and receivables are non-derivative financial assets with fixed or determinable payments that are not quoted in an active market. They are included in current assets for maturities shorter than 12 months; otherwise, they are classified as non-current assets. The Company's loans and receivables comprise trade receivables, other receivables and refundable deposits in the statements of financial position.

Pinjaman yang diberikan dan piutang pada awalnya diakui sebesar nilai wajar ditambah biaya transaksi dan selanjutnya diukur pada biaya perolehan diamortisasi dengan menggunakan metode suku bunga efektif. Pinjaman dan piutang dicatat sebesar biaya perolehan diamortisasi dengan menggunakan metode suku bunga efektif. Pinjaman yang diberikan dan piutang dihentikan pengakuannya ketika hak untuk menerima arus kas dari investasi tersebut telah jatuh tempo atau telah ditransfer dan Perusahaan telah mentransfer secara substansial seluruh risiko dan manfaat atas kepemilikan aset.

Loans and receivables are initially recognised at fair value plus transaction costs and subsequently measured at amortised cost using the effective interest method. Loans and receivables are carried at amortised cost using the effective interest method. Loans and receivables are derecognised when the rights to receive cash flows from the assets have ceased to exist or have been transferred and the Company has transferred substantially all risks and rewards of ownership.

ii) Liabilitas keuangan

ii) *Financial liabilities*

Perusahaan mengklasifikasikan liabilitas keuangan dalam dua kategori: (1) diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi, dan (2) diukur pada biaya perolehan diamortisasi.

The Company classifies its financial liabilities into two categories: (1) at fair value through profit or loss and (2) financial liabilities measured at amortised cost.

Pada tanggal laporan keuangan, Perusahaan hanya memiliki liabilitas keuangan yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi. Setelah pengakuan awal pada nilai wajar dan biaya transaksi, Perusahaan mengukur semua liabilitas keuangan pada biaya perolehan diamortisasi menggunakan metode suku bunga efektif, kecuali jika efek diskontonya tidak material.

As at the date of the financial statements, the Company only has financial liabilities measured at amortised cost. After initial recognition which is at fair value plus transaction costs, the Company measures all financial liabilities at amortised cost using effective interest rates method, except where the effect of discounting would be immaterial.

Liabilitas keuangan Perusahaan diukur pada biaya perolehan diamortisasi terdiri atas utang usaha, utang lain-lain, akrual, dan pinjaman.

The Company's financial liabilities measured at amortised cost comprise trade payables, other payables, accruals and borrowings.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/7 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2017 DAN 31 DESEMBER 2016
SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN
YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2017
DAN 30 SEPTEMBER 2016 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 AND 31 DECEMBER 2016
AND FOR THE NINE-MONTH PERIODS
ENDED 30 SEPTEMBER 2017
AND 30 SEPTEMBER 2016 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING
(lanjutan)

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING
POLICIES** (continued)

c. Instrumen keuangan (lanjutan)

c. Financial instruments (continued)

iii) Saling hapus instrumen keuangan

iii) Offsetting financial instruments

Aset keuangan dan liabilitas keuangan disalinghapuskan dan jumlah bersihnya dilaporkan pada laporan posisi keuangan ketika terdapat hak yang berkekuatan hukum untuk melakukan saling hapus atas jumlah yang telah diakui tersebut dan adanya niat untuk menyelesaikan secara bersih, atau untuk merealisasikan aset dan menyelesaikan liabilitas secara bersamaan. Hak yang berkekuatan hukum tidak boleh tergantung pada kejadian di masa yang akan datang dan harus dapat dilaksanakan dalam kondisi bisnis yang normal dan dalam keadaan lalai, tidak dapat membayar atau kebangkrutan Perusahaan atau pihak lawan.

Financial assets and liabilities are offset and the net amount is reported in the statements of financial position when there is a legally enforceable right to offset the recognised amounts and there is an intention to settle on a net basis, or realise the asset and settle the liability simultaneously. The legally enforceable right must not be contingent on future events and must be enforceable in the normal course of business and in the event of default, insolvency or bankruptcy of the Company or the counterparty.

d. Kas dan setara kas

d. Cash and cash equivalents

Kas dan setara kas terdiri dari kas, simpanan yang sewaktu-waktu bisa dicairkan, bank dan investasi likuid jangka pendek lain-lain dengan jangka waktu jatuh tempo tiga bulan atau kurang.

Cash and cash equivalents include cash on hand, deposits held at call with banks, cash in banks and other short-term highly liquid investments with original maturities of three months or less.

e. Piutang usaha

e. Trade receivables

Piutang usaha merupakan jumlah yang terutang dari pemasok atas promosi dan diskon penjualan serta insentif yang dapat diklaim serta penjualan yang dibayar dengan kartu kredit.

Trade receivables are amounts due from suppliers for promotions and claimable sales discounts and incentives and sales paid by credit cards.

Piutang usaha pada awalnya diakui sebesar nilai wajar dan selanjutnya diukur pada biaya perolehan yang diamortisasi dengan menggunakan metode bunga efektif, kecuali bila dampak pendiskontoan tidak material, dikurangi dengan provisi penurunan nilai piutang.

Trade receivables are recognised initially at fair value and subsequently measured at amortised cost using the effective interest method, except where the effect of discounting is immaterial, less provision for impairment of receivables.

Provisi penurunan nilai piutang dibentuk pada saat terdapat bukti objektif bahwa saldo piutang tidak dapat ditagih. Piutang yang mengalami penurunan nilai dihapuskan pada saat piutang tersebut dipastikan tidak tertagih.

Provision for impairment of receivables is established when there is objective evidence that the outstanding amounts may not be collected. The impaired receivables are written-off during the period in which they are determined to be not collectible.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/8 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2017 DAN 31 DESEMBER 2016
SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN
YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2017
DAN 30 SEPTEMBER 2016 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 AND 31 DECEMBER 2016
AND FOR THE NINE-MONTH PERIODS
ENDED 30 SEPTEMBER 2017
AND 30 SEPTEMBER 2016 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING
(lanjutan)

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING
POLICIES** (continued)

e. Piutang usaha (lanjutan)

e. Trade receivables (continued)

Jika piutang diperkirakan dapat ditagih dalam waktu satu tahun atau kurang (atau dalam siklus operasi normal jika lebih panjang), piutang diklasifikasikan sebagai aset lancar. Jika tidak, piutang disajikan sebagai aset tidak lancar.

If collection is expected in one year or less (or in the normal operating cycle of the business if longer), they are classified as current assets. If not, they are presented as non-current assets.

f. Persediaan

f. Inventories

Persediaan meliputi barang dagangan untuk dijual dan dinyatakan sebesar nilai terendah antara biaya perolehan atau nilai realisasi bersih. Biaya perolehan ditentukan dengan metode biaya masuk pertama keluar pertama. Nilai realisasi bersih adalah estimasi harga penjualan dalam kegiatan usaha normal dikurangi beban penjualan.

Inventories represent merchandise for sale and are stated at the lower of cost or net realisable value. Cost is determined by the first-in-first-out cost method. Net realisable value is the estimate of the selling price in the ordinary course of business, less the selling expenses.

Persediaan Perusahaan tidak termasuk persediaan konsinyasi. Persediaan konsinyasi ditempatkan di toko Perusahaan dimana perusahaan bertindak sebagai *consignee*. Namun, *consignor* masih memiliki hak atas persediaan sampai penjualan kepada pelanggan akhir dilakukan.

The Company's inventories exclude consignment stocks. Consignment goods are kept in the stores of the Company where the Company enacted as the consignee. However, the consignor retains title of the goods until the sales to end customers occurred.

Provisi kehilangan persediaan dan barang usang ditentukan berdasarkan estimasi kehilangan persediaan sejak tanggal pemeriksaan fisik terakhir dan estimasi penjualan persediaan di masa depan dengan mempertimbangkan nilai realisasi bersih persediaan tersebut.

Provision for inventory losses and obsolescence is determined based on the estimated inventory losses since the date of the latest physical inventory observation and the estimate of future sale of the inventory items taking into consideration the net realisable value of such inventories.

Penentuan apakah suatu perjanjian merupakan, atau mengandung, sewa dibuat berdasarkan substansi perjanjian itu sendiri dan penilaian apakah pemenuhan atas perjanjian bergantung dari penggunaan aset atau aset tertentu, dan apakah perjanjian memberikan hak untuk menggunakan aset.

Determination whether an arrangement is, or contains, a lease is made based on the substance of the arrangement and assessment of whether fulfillment of the arrangement is dependent on the use of a specific asset or assets, and the arrangement conveys a right to use the asset.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/9 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2017 DAN 31 DESEMBER 2016
SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN
YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2017
DAN 30 SEPTEMBER 2016 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 AND 31 DECEMBER 2016
AND FOR THE NINE-MONTH PERIODS
ENDED 30 SEPTEMBER 2017
AND 30 SEPTEMBER 2016 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING
(lanjutan)

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING
POLICIES** (continued)

g. Sewa operasi

Sewa dimana sebagian besar risiko dan manfaat yang terkait dengan kepemilikan dipertahankan oleh lessor diklasifikasikan sebagai sewa operasi. Pembayaran sewa operasi (dikurangi insentif yang diterima dari lessor) dibebankan pada laba rugi dengan menggunakan metode garis lurus selama periode sewa. Perusahaan menyewa lokasi ritel dari lessor dan menyajikan sewa sebagai sewa operasi. Biaya-biaya yang berkaitan, seperti biaya pemeliharaan dan utilitas, dicatat sebagai beban saat terjadi.

g. Operating leases

Leases in which a significant portion of the risks and rewards of ownership are retained by the lessor are classified as operating leases. Payments made under operating leases (net of any incentives received from the lessor) are charged to profit or loss on a straight line basis over the term of the lease. The Company leases retail spaces from the lessor and account for the lease as operating leases. Associated costs, such as maintenance and utilities, are expensed as incurred.

h. Aset tetap dan penyusutan

Aset tetap dinyatakan sebesar biaya perolehan dikurangi dengan akumulasi penyusutan dan penurunan nilai, jika ada. Aset tetap disusutkan dengan menggunakan metode garis lurus selama estimasi masa manfaatnya sebagai berikut:

h. Fixed assets and depreciation

Fixed assets are stated at cost less accumulated depreciation and impairment, if any. Fixed assets are depreciated using the straight line method over their estimated useful lives as follows:

Tahun/Years

Peralatan komputer	3	Computer equipment
Prasarana kantor dan toko	5 - 6	Office and store leasehold improvements
Peralatan dan perabot kantor dan toko	5 - 6	Office and store equipment, furnitures and fixtures

Nilai sisa, estimasi masa manfaat dan metode penyusutan setiap aset ditelaah dan disesuaikan jika perlu, pada setiap tanggal posisi keuangan.

The assets' residual values, estimated useful lives and depreciation method are reviewed and adjusted if appropriate, at each financial position date.

Biaya-biaya setelah pengakuan awal diakui sebagai bagian nilai tercatat aset atau sebagai aset yang terpisah, sebagaimana mestinya, hanya jika kemungkinan besar Perusahaan mendapat manfaat ekonomis di masa depan berkenaan dengan aset tersebut dan biaya perolehan aset dapat diukur dengan andal. Nilai tercatat dari komponen yang diganti dihapuskan. Biaya perbaikan dan pemeliharaan dibebankan ke dalam laba rugi selama periode ketika biaya-biaya tersebut terjadi.

Subsequent costs are included in the asset's carrying amount or recognised as a separate asset, as appropriate, only when it is probable that future economic benefits associated with the item will flow to the Company and the cost of the item can be measured reliably. The carrying amount of the replaced part is derecognised. All other repairs and maintenance are charged to the profit or loss during the period in which they are incurred.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/10 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2017 DAN 31 DESEMBER 2016
SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN
YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2017
DAN 30 SEPTEMBER 2016 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 AND 31 DECEMBER 2016
AND FOR THE NINE-MONTH PERIODS
ENDED 30 SEPTEMBER 2017
AND 30 SEPTEMBER 2016 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING
(lanjutan)

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING
POLICIES** (continued)

h. Aset tetap dan penyusutan (lanjutan)

h. Fixed assets and depreciation (continued)

Ketika aset tidak digunakan lagi atau dilepas, jumlah tercatat dan akumulasi penyusutan yang terkait dihapuskan dari laporan keuangan dan keuntungan atau kerugian yang dihasilkan dari pelepasan aset tersebut diakui dalam laba rugi.

When assets are retired or otherwise disposed of, their carrying amount and the related accumulated depreciation are eliminated from the financial statements and the resulting gains or losses on the disposal of fixed assets are recognised in the profit or loss.

Aset dalam penyelesaian dinyatakan sebesar biaya perolehan dan disajikan sebagai bagian dari aset tetap. Akumulasi biaya direklasifikasi ke akun aset tetap yang sesuai ketika penyelesaian secara substansial sudah terjadi dan aset tersebut sudah siap dipakai sesuai peruntukannya. Penyusutan mulai dibebankan sejak tanggal aset tersebut siap digunakan.

Assets under construction are stated at cost and presented as part of fixed assets. The accumulated costs are reclassified to the appropriate fixed assets accounts when the construction is substantially completed and the assets are ready for their intended use. Depreciation is charged from the date when the assets are ready for use.

i. Penurunan nilai aset non-keuangan

i. Impairment of non-financial assets

Aset tetap dan aset tidak lancar lain-lain, termasuk aset tak berwujud, ditelaah untuk mengetahui apakah telah terjadi penurunan nilai bilamana terdapat kejadian atau perubahan keadaan yang mengindikasikan bahwa nilai tercatat aset tersebut tidak dapat diperoleh kembali. Kerugian akibat penurunan nilai diakui sebesar selisih antara nilai tercatat aset dengan nilai yang dapat diperoleh kembali dari aset tersebut.

Fixed assets and other non-current assets, including intangible assets, are reviewed for impairment whenever events or changes in circumstances indicate that the carrying amount may not be recoverable. An impairment loss is recognised for the amount by which the carrying amount of the asset exceeds its recoverable amount.

Nilai yang dapat diperoleh kembali adalah nilai yang lebih tinggi antara nilai wajar dikurangi biaya untuk menjual dan nilai pakai aset. Dalam rangka mengukur penurunan nilai, aset dikelompokkan hingga unit terkecil yang menghasilkan arus kas terpisah.

Recoverable amount is the higher of its fair value less cost to sell and its value-in-use of the assets. For the purposes of assessing impairment, assets are grouped at the lowest levels for which there are separately identifiable cash flows.

Pada setiap akhir periode pelaporan, aset non-keuangan yang telah mengalami penurunan nilai ditelaah untuk menentukan apakah terdapat kemungkinan pemulihan penurunan nilai. Jika terjadi pemulihan nilai, maka langsung diakui dalam laba rugi, tetapi tidak boleh melebihi akumulasi rugi penurunan nilai yang telah diakui sebelumnya.

At the end of each reporting period, non-financial assets that suffered impairment are reviewed for possible reversal of the impairment. Reversal is immediately recognised in profit or loss, but not in excess of any accumulated impairment loss previously recognised.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/11 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2017 DAN 31 DESEMBER 2016
SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN
YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2017
DAN 30 SEPTEMBER 2016 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 AND 31 DECEMBER 2016
AND FOR THE NINE-MONTH PERIODS
ENDED 30 SEPTEMBER 2017
AND 30 SEPTEMBER 2016 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING
(lanjutan)

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING
POLICIES** (continued)

j. Utang usaha dan utang lain-lain

Utang usaha adalah kewajiban membayar barang atau jasa yang telah diterima dalam kegiatan usaha normal dari pemasok.

Utang lain-lain adalah kewajiban membayar barang atau jasa yang telah diterima diluar kegiatan usaha normal dari pemasok.

Utang usaha dan utang lain-lain pada awalnya diakui sebesar nilai wajar dan selanjutnya diukur pada biaya perolehan diamortisasi dengan menggunakan metode bunga efektif, kecuali jika efek diskontonya tidak material.

Utang usaha dan utang lain-lain diklasifikasikan sebagai liabilitas jangka pendek jika pembayarannya jatuh tempo dalam waktu satu tahun atau kurang (atau dalam siklus operasi normal, jika lebih lama). Jika tidak, utang tersebut disajikan sebagai liabilitas jangka panjang.

k. Pinjaman

Pinjaman termasuk utang diakui sebesar nilai wajar pada saat pengakuan awal, dikurangi biaya-biaya transaksi yang terjadi. Selanjutnya, pinjaman diukur sebesar biaya perolehan diamortisasi menggunakan metode suku bunga efektif. Pinjaman diklasifikasikan sebagai liabilitas jangka pendek kecuali Perusahaan memiliki hak tanpa syarat untuk menunda penyelesaian liabilitas paling tidak 12 bulan setelah tanggal pelaporan.

l. Imbalan kerja

Imbalan kerja jangka pendek

Imbalan kerja jangka pendek diakui pada saat terutang kepada karyawan.

Imbalan kerja jangka pendek termasuk upah, gaji, bonus dan insentif.

j. Trade payables and other payables

Trade payables are obligations to pay for goods or services that have been acquired in the ordinary course of business from suppliers.

Other payables are obligations to pay for goods or services that have been acquired outside the ordinary course of business from suppliers.

Trade payables and other payables are recognised initially at fair value and subsequently measured at amortised cost using the effective interest method, except where the effect of discounting would be immaterial.

Trade payables and other payables are classified as current liabilities if payment is due within one year or less (or in the normal operating cycle of the business if longer). If not, they are presented as non-current liabilities.

k. Borrowings

Borrowings including loans are recognised initially at fair value, net of transaction costs incurred. Subsequently, borrowings are stated at amortised cost using the effective interest method. Borrowings are classified as current liabilities unless the Company has an unconditional right to defer settlement of the liability for at least 12 months after the reporting date.

l. Employee benefits

Short-term employee benefits

Short-term employee benefits are recognised when they accrue to the employees.

Short-term employee benefits include wages, salaries, bonus and incentives.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/12 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2017 DAN 31 DESEMBER 2016
SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN
YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2017
DAN 30 SEPTEMBER 2016 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 AND 31 DECEMBER 2016
AND FOR THE NINE-MONTH PERIODS
ENDED 30 SEPTEMBER 2017
AND 30 SEPTEMBER 2016 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING
(lanjutan)

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING
POLICIES** (continued)

I. Imbalan kerja (lanjutan)

I. Employee benefits (continued)

Imbalan pensiun

Pension benefits

Perusahaan diharuskan untuk menyediakan imbalan pensiun minimum yang diatur dalam Undang-undang No.13/2003, yang merupakan kewajiban imbalan pasti.

The Company is required to provide a minimum pension benefit as stipulated in Law No.13/2003, which represents an underlying defined benefit obligation.

Program pensiun imbalan pasti adalah program pensiun yang menetapkan jumlah imbalan pensiun yang akan diterima oleh karyawan pada saat pensiun, biasanya tergantung pada satu faktor atau lebih, seperti umur, masa kerja dan jumlah kompensasi.

A defined benefit pension plan is a pension plan that defines an amount of pension that will be received by the employee on becoming entitled to a pension, which usually depends on one or more factors such as age, years of service and compensation.

Kewajiban imbalan pensiun tersebut merupakan nilai kini kewajiban imbalan pasti pada tanggal pelaporan dikurangi dengan nilai wajar aset program, jika ada.

The pension benefit obligation is the present value of the defined benefit obligation at the reporting date less the fair value of plan assets, if any.

Kewajiban imbalan pasti dihitung setiap tahun oleh aktuaris independen dengan menggunakan metode *projected unit credit*. Nilai kini kewajiban imbalan pasti ditentukan dengan mendiskontokan estimasi arus kas di masa depan dengan menggunakan tingkat bunga obligasi pemerintah jangka panjang dalam mata uang Rupiah sesuai dengan mata uang dimana imbalan tersebut akan dibayarkan dan yang memiliki jangka waktu yang sama dengan kewajiban imbalan pensiun yang bersangkutan.

The defined benefit obligation is calculated annually by an independent actuary using the projected unit credit method. The present value of the defined benefit obligation is determined by discounting the estimated future cash outflows using interest rates of long-term government bonds that are denominated in Rupiah in which the benefit will be paid and that have terms to maturity similar to related pension obligation.

Pengukuran kembali yang timbul dari penyesuaian pengalaman dan perubahan dalam asumsi-asumsi aktuarial langsung diakui seluruhnya melalui penghasilan komprehensif lain pada ekuitas dalam periode saat terjadinya.

Remeasurement arising from experience adjustments and changes in actuarial assumptions are immediately recognised to equity in other comprehensive income in the period in which they arise.

Biaya jasa lalu diakui segera dalam laporan laba rugi.

Past-service costs are recognised immediately in profit or loss.

Keuntungan dan kerugian dari kurtailmen atau penyelesaian program manfaat pasti diakui ketika kurtailmen atau penyelesaian tersebut terjadi.

Gains or losses on the curtailment or settlement of a defined benefit plan are recognised when the curtailment or settlement occurs.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/13 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2017 DAN 31 DESEMBER 2016
SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN
YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2017
DAN 30 SEPTEMBER 2016 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 AND 31 DECEMBER 2016
AND FOR THE NINE-MONTH PERIODS
ENDED 30 SEPTEMBER 2017
AND 30 SEPTEMBER 2016 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING
(lanjutan)

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING
POLICIES** (continued)

m. Saham dan biaya emisi saham

Saham biasa diklasifikasikan sebagai ekuitas.

Biaya terkait emisi saham yaitu tambahan biaya yang langsung terkait dengan penerbitan saham atau opsi baru disajikan pada bagian ekuitas sebagai pengurang dari jumlah yang diterima, setelah dikurangi pajak.

n. Pajak penghasilan kini dan tangguhan

Beban pajak penghasilan terdiri dari pajak kini dan pajak tangguhan. Pajak diakui dalam laporan laba rugi, kecuali jika pajak tersebut terkait dengan transaksi atau kejadian yang diakui di penghasilan komprehensif lain atau langsung diakui ke ekuitas. Dalam hal ini, pajak tersebut masing-masing diakui dalam penghasilan komprehensif lain atau ekuitas.

Beban pajak penghasilan kini dihitung dengan menggunakan tarif pajak yang berlaku pada akhir periode pelaporan.

Pajak penghasilan tangguhan diakui dengan menggunakan metode *balance sheet liability* untuk semua perbedaan temporer antara dasar pengenaan pajak atas aset dan liabilitas dengan nilai tercatatnya dalam laporan keuangan.

Pajak penghasilan tangguhan ditentukan dengan menggunakan tarif pajak yang berlaku atau secara substansial telah diberlakukan pada tanggal pelaporan dan diharapkan berlaku pada saat aset pajak tangguhan direalisasi atau liabilitas pajak tangguhan diselesaikan.

Aset pajak tangguhan diakui apabila besar kemungkinan jumlah penghasilan kena pajak di masa mendatang akan memadai untuk dikompensasi dengan perbedaan temporer yang dapat dikurangkan dan rugi fiskal yang masih dapat dimanfaatkan.

Manajemen secara berkala mengevaluasi posisi yang dilaporkan di Surat Pemberitahuan Tahunan ("SPT") Pajak Penghasilan Badan sehubungan dengan situasi dimana aturan pajak yang berlaku membutuhkan penafsiran. Jika perlu, manajemen menentukan provisi berdasarkan jumlah yang diharapkan akan dibayar kepada otoritas pajak di Indonesia.

m. Shares and share issuance costs

Ordinary shares are classified as equity.

Share issuance related costs which are an incremental cost directly attributable to the issue of new shares or options are shown in equity as deduction, net of tax, from the proceeds.

n. Current and deferred income tax

The income tax expense comprises current and deferred tax. Tax is recognised in the profit or loss, except to the extent that it relates to items recognised in other comprehensive income or directly in equity. In this case, the tax is also recognised in other comprehensive income or directly in equity, respectively.

The current income tax is calculated using tax rates that have been enacted at the end of the reporting period.

Deferred income tax is recognised using the balance sheet liability method for all temporary differences arising between the tax bases of assets and liabilities and their carrying amounts in the financial statements.

Deferred income tax is determined using tax rates pursuant to laws or regulations that have been enacted or substantially enacted as at the reporting date and are expected to apply when the related deferred income tax asset is realised or deferred income tax liability is settled.

Deferred tax asset is recognised only to the extent that it is probable that future taxable profit will be available against which the deductible temporary differences and tax loss carried forward can be utilised.

Management periodically evaluates positions taken in annual corporate income tax returns ("SPT") with respect to situations in which applicable tax regulation is subject to interpretation. Where appropriate, it established provisions based on the amounts expected to be paid to the tax authority in Indonesia.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/14 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2017 DAN 31 DESEMBER 2016
SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN
YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2017
DAN 30 SEPTEMBER 2016 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 AND 31 DECEMBER 2016
AND FOR THE NINE-MONTH PERIODS
ENDED 30 SEPTEMBER 2017
AND 30 SEPTEMBER 2016 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING
(lanjutan)

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING
POLICIES** (continued)

o. Pengakuan pendapatan dan beban

Pendapatan diukur pada nilai wajar jumlah yang diterima atau piutang atas penjualan barang dan penyerahan jasa dalam aktivitas normal Perusahaan, setelah dikurangi potongan harga dan diskon dan tidak termasuk Pajak Pertambahan Nilai.

Pendapatan dari penjualan barang dagangan secara eceran diakui pada saat barang diserahkan ke pelanggan.

Pendapatan dari penjualan konsinyasi dicatat sebesar jumlah penjualan barang konsinyasi kepada pelanggan dikurangi jumlah yang terutang kepada pemilik.

Pendapatan dari kegiatan promosi seperti gondola, *mailer*, *concourse*, podium dan *walltop*, diakui pada saat jasa diberikan sesuai perjanjian dengan pemasok, dan jumlah tersebut dapat diukur secara andal.

Beban diakui pada saat terjadinya berdasarkan metode akrual.

p. Provisi

Provisi diakui apabila Perusahaan mempunyai kewajiban hukum maupun konstruktif sebagai akibat peristiwa masa lalu dan besar kemungkinan penyelesaian kewajiban tersebut mengakibatkan arus keluar sumber daya. Provisi diakui hanya jika estimasi yang wajar dapat dilakukan atas jumlah kewajiban. Provisi tidak diakui untuk kerugian operasi masa depan.

q. Segmen operasi

Segmen operasi dilaporkan secara konsisten sesuai dengan laporan internal yang dilaporkan kepada pengambil keputusan operasi utama. Pengambil keputusan operasi utama, yang merupakan orang yang bertanggung jawab untuk mengalokasikan sumber daya dan menilai kinerja dari segmen operasi adalah Direksi.

o. Revenue and expenses recognition

Revenue is measured at fair value of the consideration received or receivable for the sale of goods and rendering services in the ordinary course of the Company's activities, net of rebates and discounts and exclude Value Added Tax.

Revenue from retail sales of merchandise is recognised when goods are delivered to customers.

Revenues from consignment sales are recorded at the amount of sales of consigned goods to customers less amounts payable to consignors.

Revenue from promotional activities such as gondola, *mailer*, *concourse*, podium and *walltop*, are recognised when services are rendered in accordance with the agreements with respective suppliers, provided that the amount can be measured reliably.

Expenses are recognised when incurred on an accrual basis.

p. Provisions

Provisions are recognised when the Company has a present legal or constructive obligation as a result of past events and it is probable that outflow resources embodying economic benefits will be required to settle the obligation. Provisions are recognised only when a reliable estimate can be made of the amount of the obligation. Provisions are not recognised for future operating losses.

q. Operating segment

Operating segments are reported in a manner consistent with the internal reporting provided to the chief operating decision-maker. The chief operating decision-maker, who is responsible for allocating resources and assessing performance of the operating segments, has been identified as the Directors.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/15 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2017 DAN 31 DESEMBER 2016
SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN
YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2017
DAN 30 SEPTEMBER 2016 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 AND 31 DECEMBER 2016
AND FOR THE NINE-MONTH PERIODS
ENDED 30 SEPTEMBER 2017
AND 30 SEPTEMBER 2016 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING
(lanjutan)

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING
POLICIES** (continued)

r. Laba per saham

Laba per saham dasar dihitung dengan membagi laba bersih yang tersedia bagi pemegang saham Perusahaan dengan jumlah rata-rata tertimbang saham biasa yang beredar pada periode berjalan.

r. Earnings per share

Basic earnings per share are calculated by dividing the profit attributable to the equity holders of the Company by the weighted average number of ordinary shares outstanding during the period.

s. Transaksi dengan pihak-pihak berelasi

Perusahaan melakukan transaksi dengan pihak-pihak berelasi seperti yang didefinisikan dalam PSAK No. 7 (revisi 2015) "Pengungkapan Pihak Berelasi".

s. Related parties transactions

The Company enters into transactions with related parties as defined in PSAK No. 7 (revised 2015) "Related Party Disclosures".

Semua transaksi dan saldo yang material dengan pihak-pihak berelasi telah diungkapkan dalam catatan atas laporan keuangan.

All significant transactions and balances with related parties are disclosed in the notes to the financial statements.

t. Uang jaminan

Uang jaminan ini terutama merupakan uang jaminan yang ditujukan untuk sewa gerai, sewa podium dan saluran telepon.

t. Refundable deposits

These refundable deposits majorly consist of guarantee cash deposits for store rental, podium rental and telephone lines.

3. MANAJEMEN RISIKO KEUANGAN

3. FINANCIAL RISK MANAGEMENT

a. Faktor-faktor risiko keuangan

Aktivitas Perusahaan rentan terhadap berbagai risiko keuangan seperti tingkat nilai tukar mata uang asing, risiko tingkat suku bunga, risiko kredit dan risiko likuiditas. Program manajemen risiko Perusahaan secara keseluruhan dirancang untuk meminimalkan dampak dari pasar keuangan yang tidak dapat diprediksi dan efek yang berpotensi merugikan kinerja keuangan Perusahaan.

a. Financial risk factors

The Company's activities expose it to a variety of financial risks such as foreign exchange risk, interest rate risk, credit risk and liquidity risk. The Company's overall risk management program is designed to minimise the impact of the unpredictability of financial markets and potential adverse effects on the Company's financial performance.

i) Risiko nilai tukar mata uang asing

Perusahaan rentan terhadap risiko nilai tukar mata uang asing terutama dari pembelian barang dagangan. Perusahaan memantau fluktuasi mata uang asing dan dapat melakukan lindung nilai terhadap eksposur fluktuasi mata uang asing untuk transaksi yang sudah diketahui dan diikat.

i) Foreign exchange risk

The Company is exposed to foreign exchange risk arising mainly from purchase of merchandise. The Company monitors foreign exchanges fluctuations and may hedge the exposure on the foreign currency fluctuation for known and committed transactions.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/16 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2017 DAN 31 DESEMBER 2016
SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN
YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2017
DAN 30 SEPTEMBER 2016 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 AND 31 DECEMBER 2016
AND FOR THE NINE-MONTH PERIODS
ENDED 30 SEPTEMBER 2017
AND 30 SEPTEMBER 2016 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

3. MANAJEMEN RISIKO KEUANGAN (lanjutan)

3. FINANCIAL RISK MANAGEMENT (continued)

a. Faktor-faktor risiko keuangan (lanjutan)

a. Financial risk factors (continued)

- i) Risiko nilai tukar mata uang asing (lanjutan)

- i) *Foreign exchange risk* (continued)

Mata uang asing yang banyak digunakan adalah USD. Pada tanggal 30 September 2017, jika Rupiah melemah terhadap USD sebesar 5% dengan semua variabel lain dianggap konstan, rugi setelah pajak untuk periode-periode sembilan bulan yang berakhir tanggal 30 September 2017 dan 2016 akan bertambah masing-masing sebesar Rp 295.961 dan Rp 39.368.

The foreign currency most commonly used is USD. As at 30 September 2017, if Rupiah had weakened by 5% against USD with all other variables held constant, loss after tax for the nine months periods ended 30 September 2017 and 2016 would have been Rp 295,961 and Rp 39,368 higher respectively.

Aset dan liabilitas moneter bersih dalam mata uang asing disajikan pada Catatan 24.

Net monetary asset and liabilities denominated in foreign currencies are disclosed in Note 24.

- ii) Risiko tingkat suku bunga

- ii) *Interest rate risk*

Perusahaan menghadapi risiko tingkat suku bunga yang disebabkan oleh perubahan tingkat suku bunga pinjaman yang dikenakan bunga. Suku bunga atas pinjaman dapat berfluktuasi sepanjang periode pinjaman. Kebijakan keuangan memberikan panduan bahwa eksposur tingkat bunga harus diidentifikasi dan diminimalisasi/dinetralisasi secara tepat waktu.

The Company is exposed to interest rate risk through the impact of rate changes on interest-bearing liabilities. Interest rate for borrowings can fluctuate over the borrowing period. The treasury policy sets the guideline that the interest rate exposure shall be identified and minimised/neutralised promptly.

Manajemen berpandangan bahwa eksposur terhadap risiko suku bunga arus kas adalah rendah setelah pembayaran pinjaman bank, oleh karena itu, tidak ada tindakan yang diambil.

Management is of the view that the exposure to the cash flow interest rate risk is minimum upon the bank loan repayment, therefore, no measures are taken yet.

- iii) Risiko kredit

- iii) *Credit risk*

Perusahaan menghadapi risiko kredit terutama dari kas di bank dan eksposur kredit yang diberikan kepada pemasok sehubungan dengan diskon penjualan dan insentif yang dapat diklaim serta pendapatan dari kegiatan promosi. Perusahaan mengelola risiko kredit kas di bank dengan menempatkan kas pada bank-bank yang memiliki reputasi yang baik dan dengan memantau umur piutang dan melakukan transaksi dengan pemasok yang memiliki reputasi baik.

The Company is exposed to credit risk primarily from cash in banks and credit exposures given to vendors in connection with claimable sales discount and incentives and revenue from promotional activities. The Company manages the credit risk by placing its cash in highly reputable banks and by monitoring the receivable aging and entering into transactions with reputable vendors.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/17 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2017 DAN 31 DESEMBER 2016
SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN
YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2017
DAN 30 SEPTEMBER 2016 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 AND 31 DECEMBER 2016
AND FOR THE NINE-MONTH PERIODS
ENDED 30 SEPTEMBER 2017
AND 30 SEPTEMBER 2016 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

3. MANAJEMEN RISIKO KEUANGAN (lanjutan)

3. FINANCIAL RISK MANAGEMENT (continued)

a. Faktor-faktor risiko keuangan (lanjutan)

a. Financial risk factors (continued)

iii) Risiko kredit (lanjutan)

iii) Credit risk (continued)

Selain itu, tidak terdapat konsentrasi risiko kredit karena Perusahaan memiliki banyak pemasok tanpa adanya pemasok individu yang signifikan.

Also, there is no concentration of credit risk as the Company has a large number of vendors without any individually significant vendor.

Perusahaan berkeyakinan bahwa risiko kredit dari piutang kartu kredit tidak signifikan karena piutang tersebut merupakan piutang dari bank yang memiliki reputasi dan umumnya diselesaikan dalam waktu 2 atau 3 hari dari tanggal transaksi.

The Company believes the credit risk from credit cards receivables is not significant as they represent receivables from reputable banks and are generally settled within 2 or 3 days from the transaction date.

Eksposur maksimum Perusahaan atas risiko kredit adalah sebesar nilai tercatat pada masing-masing aset keuangan.

The maximum exposure to credit risk at the reporting date is the carrying value of each financial asset.

iv) Risiko likuiditas

iv) Liquidity risk

Perusahaan mengelola risiko likuiditas dengan memantau proyeksi dan arus kas aktual secara reguler. Perusahaan berkeyakinan bahwa siklus penerimaan kas memungkinkan Perusahaan untuk memenuhi kewajibannya pada saat jatuh tempo.

The Company manages its liquidity risk by monitoring the projected and actual cash flows regularly. The Company believes that the cash collection cycle enables it to meet its obligations when it falls due.

Tabel di bawah ini menganalisa liabilitas keuangan Perusahaan yang dikelompokkan berdasarkan periode yang tersisa sampai dengan tanggal jatuh tempo kontraktual. Jumlah yang diungkapkan dalam tabel merupakan arus kas kontraktual yang tidak didiskontokan.

The table below analyses the Company's financial liabilities into relevant maturity groupings based on the remaining period to the contractual maturity date. The amounts disclosed in the table are the contractual undiscounted cash flows.

	Jatuh tempo kontraktual liabilitas keuangan/ Contractual maturities of financial liabilities				Jumlah/ Total	
	Kurang dari 1 tahun/ Less than 1 year	Antara 1 dan 2 tahun/ Between 1 and 2 years	Antara 2 dan 5 tahun/ Between 2 and 5 years	Lebih dari 5 tahun/ Over 5 years		
30 September 2017						30 September 2017
Utang usaha	87,071,160	-	-	-	87,071,160	Trade payables
Utang lain-lain	3,290,199	22,340,651	-	-	25,630,850	Other payables
Akrual	17,904,823	-	-	-	17,904,823	Accruals
Jumlah liabilitas	<u>108,266,182</u>	<u>22,340,651</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>130,606,833</u>	Total liabilities
31 Desember 2016						31 December 2016
Utang usaha	57,198,775	-	-	-	57,198,775	Trade payables
Utang lain-lain	1,084,912	17,143,809	-	-	18,228,721	Other payables
Akrual	15,601,092	-	-	-	15,601,092	Accruals
Jumlah liabilitas	<u>73,884,779</u>	<u>17,143,809</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>91,028,588</u>	Total liabilities

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/18 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2017 DAN 31 DESEMBER 2016
SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN
YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2017
DAN 30 SEPTEMBER 2016 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 AND 31 DECEMBER 2016
AND FOR THE NINE-MONTH PERIODS
ENDED 30 SEPTEMBER 2017
AND 30 SEPTEMBER 2016 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

3. MANAJEMEN RISIKO KEUANGAN (lanjutan)

3. FINANCIAL RISK MANAGEMENT (continued)

b. Manajemen risiko permodalan

Tujuan Perusahaan dalam pengelolaan permodalan adalah untuk melindungi kemampuan Perusahaan dalam mempertahankan kelangsungan usaha Perusahaan guna memberikan imbal hasil kepada pemegang saham dan manfaat kepada pemangku kepentingan lainnya.

b. Capital risk management

The Company's objectives when managing capital are to safeguard the Company's ability to continue as a going concern in order to provide returns for shareholders and benefits for other stakeholders.

Untuk mempertahankan atau menyesuaikan struktur modal, Perusahaan dapat menyesuaikan jumlah dividen yang dibayar kepada pemegang saham atau menerbitkan saham baru, mempertimbangkan kebutuhan modal di masa yang akan datang dan efisiensi modal Perusahaan, profitabilitas sekarang dan yang akan datang, proyeksi arus kas operasi, proyeksi belanja modal dan proyeksi peluang investasi yang strategis.

In order to maintain or adjust the capital structure, the Company may adjust the amount of dividends paid to shareholders or issue new shares, considering the future capital requirements and capital efficiency of the Company, prevailing and projected profitability, projected operating cash flows, projected capital expenditures and projected strategic investment opportunities.

c. Nilai wajar instrumen keuangan

Nilai wajar adalah suatu jumlah dimana suatu aset dapat dipertukarkan atau suatu liabilitas diselesaikan antara pihak yang memahami dan berkeinginan untuk melakukan transaksi wajar.

c. Fair value of financial instruments

Fair value is the amount for which an asset could be exchanged or liability settled between knowledgeable and willing parties in an arm's length transactions.

Aset dan liabilitas keuangan lancar Perusahaan diharapkan akan dapat direalisasi atau diselesaikan dalam jangka waktu dekat. Oleh karena itu, nilai tercatatnya mendekati nilai wajarnya. Nilai tercatat aset dan liabilitas keuangan dengan jatuh tempo lebih dari satu tahun juga mendekati nilai wajarnya karena dampak pendiskontoan tidak signifikan.

The Company's current financial assets and liabilities are expected to be realized or settled in the near term. Therefore, their carrying amounts approximate to their fair value. The carrying amount of financial assets and liabilities with maturity more than one year are also considered to approximate their fair values as the impact of discounting is not significant.

Pada tanggal 30 September 2017, nilai tercatat uang jaminan sebesar Rp 11,734,151 (31 Desember 2016: Rp 9.252.369) sedangkan nilai wajarnya adalah sebesar Rp 10,805,153 (31 Desember 2016: Rp 8.521.718).

On 30 September 2017, the carrying value of refundable deposits amounts to Rp 11,734,151 (31 December 2016: Rp 9,252,369) while their fair value amounts to Rp 10,805,153 (31 December 2016: Rp 8,521,718).

Nilai wajar dari uang jaminan untuk keperluan penyajian ditentukan dengan hirarki pengukuran nilai wajar tingkat 3 (input yang tidak dapat diobservasi) yang diestimasi dengan mendiskontokan arus kas kontrak masa depan pada tingkat bunga pasar saat ini yang berkisar 4,30% per tahun.

The fair value of refundable deposits for disclosure purposes is determined by using the fair value measurement hierarchy level 3 (unobservable input) which was estimated by discounting the future contractual cash flows at the current market interest rate which is 4.30% per annum.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/19 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2017 DAN 31 DESEMBER 2016
SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN
YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2017
DAN 30 SEPTEMBER 2016 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 AND 31 DECEMBER 2016
AND FOR THE NINE-MONTH PERIODS
ENDED 30 SEPTEMBER 2017
AND 30 SEPTEMBER 2016 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

3. MANAJEMEN RISIKO KEUANGAN (lanjutan)

3. FINANCIAL RISK MANAGEMENT (continued)

d. Saling hapus aset keuangan dan liabilitas keuangan

d. Offsetting financial assets and financial liabilities

Aset dan liabilitas keuangan berikut ini tunduk kepada dasar saling hapus dan pengaturannya untuk menyelesaikan secara bersih:

The following financial assets and liabilities are subject to offsetting and enforceable netting arrangements:

	Jumlah bruto aset/(liabilitas) keuangan yang diakui/Gross amounts of recognised financial assets/(liabilities)	Jumlah bruto aset/(liabilitas) keuangan yang diakui disaling hapuskan di laporan posisi keuangan/ Gross amounts of recognised financial assets/(liabilities) offset in the statements of financial position	Jumlah bersih aset/(liabilitas) keuangan yang disajikan di laporan posisi keuangan/ Net amounts of financial assets/(liabilities) presented in the statements of financial position	
30 September 2017				30 September 2017
Piutang usaha	16,791,462	(3,666,846)	13,124,616	Trade receivables
Utang usaha	(90,284,595)	3,666,846	(86,617,749)	Trade payables
31 Desember 2016				31 December 2016
Piutang usaha	11,364,202	(2,025,459)	9,338,743	Trade receivables
Utang usaha	(59,224,234)	2,025,459	(57,198,775)	Trade payables

4. ESTIMASI DAN PERTIMBANGAN AKUNTANSI YANG PENTING

4. CRITICAL ACCOUNTING ESTIMATES AND JUDGEMENTS

Estimasi dan pertimbangan dievaluasi secara berkala berdasarkan pengalaman historis dan faktor-faktor lain, termasuk ekspektasi peristiwa masa depan yang diyakini wajar berdasarkan kondisi yang ada. Hasil aktual dapat berbeda dengan jumlah yang diestimasi. Estimasi dan asumsi yang memiliki pengaruh signifikan terhadap jumlah tercatat aset dan liabilitas diungkapkan di bawah ini.

Estimates and judgements are evaluated regularly based on historical experience and other factors, including expectations of future events that are believed to be reasonable under the circumstances. Actual results may differ from these estimates. The estimates and assumptions that have a significant effect on the carrying amounts of assets and liabilities are disclosed below.

Pengakuan aset pajak tangguhan yang berasal dari rugi fiskal

Recognition of deferred tax assets from tax losses carry forward

Perusahaan hanya mengakui aset pajak tangguhan yang berkaitan dengan rugi fiskal sepanjang adanya ketersediaan perbedaan temporer (liabilitas pajak tangguhan) terhadap rugi fiskal yang dapat digunakan. Sebagai tambahan, penggunaan rugi fiskal juga bergantung kepada kemampuan Perusahaan untuk menghasilkan laba fiskal di masa depan.

The Company only recognised deferred tax assets relating to carried-forward tax losses to the extent there are sufficient taxable temporary differences (deferred tax liabilities) against which the unused tax losses can be utilised. In addition, the utilisation of tax losses also depends on the ability of the Company to generate future taxable profits.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/20 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2017 DAN 31 DESEMBER 2016
SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN
YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2017
DAN 30 SEPTEMBER 2016 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 AND 31 DECEMBER 2016
AND FOR THE NINE-MONTH PERIODS
ENDED 30 SEPTEMBER 2017
AND 30 SEPTEMBER 2016 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

**4. ESTIMASI DAN PERTIMBANGAN AKUNTANSI
YANG PENTING** (lanjutan)

**4. CRITICAL ACCOUNTING ESTIMATES AND
JUDGEMENTS** (continued)

**Pengakuan aset pajak tangguhan yang berasal
dari rugi fiskal** (lanjutan)

**Recognition of deferred tax assets from tax
losses carry forward** (continued)

Manajemen memperkirakan tidak ada alasan bagi Perusahaan tidak dapat menghasilkan laba fiskal di masa depan sebelum rugi fiskal menjadi kadaluarsa. Manajemen akan mencari kesempatan perencanaan pajak agar rugi fiskal dapat dipergunakan. Namun demikian, manajemen juga mempertimbangkan fakta bahwa terlalu dini bagi Perusahaan untuk membuktikan tingkat kemungkinan atas penggunaan rugi fiskal dengan mempertimbangkan riwayat kinerja Perusahaan. Oleh karena itu, manajemen tidak mengakui aset pajak tangguhan dari rugi fiskal selama dalam tahap awal.

Management estimates that there is no reason for the Company would not be able to generate sufficient taxable profits in the future prior to the expiration of the tax losses. Management will continue to seek tax planning opportunities to ensure that the carried-forward tax losses could be utilised. However, management also considers the fact that the Company is premature to prove that the utilisation of the carried forward tax losses as probable considering the Company's historical performance. Therefore, management is of the view that the deferred tax assets arising from the carried-forward tax losses during the early stage should not be recognised.

Namun, walaupun Perusahaan tidak mengakui aset pajak tangguhan, Perusahaan tetap memiliki hak untuk mengajukan klaim atas rugi fiskal ketika Perusahaan menghasilkan laba fiskal. Apabila Perusahaan berhasil menghasilkan laba fiskal yang dapat dipergunakan untuk dikompensasikan dengan rugi fiskal sebelum kadaluarsa, maka rugi fiskal yang tidak diakui sebagai aset pajak tangguhan akan diakui sebagai manfaat pajak penghasilan (lihat Catatan 12d).

Nevertheless, despite the Company did not recognise the deferred tax assets, the Company remains entitled to claim the carried-forward tax losses when the Company generates taxable profit to be compensated. If the Company is successful to generate taxable profits sufficient to utilise the carried-forward tax losses prior to its expiration, then the carried-forward tax losses that are currently unrecognised as deferred tax assets would have to be written up as income tax benefits (refer to Note 12d).

Provisi imbalan kerja

Provision for employee benefits

Nilai kini provisi liabilitas imbalan kerja tergantung pada beberapa faktor yang ditentukan dengan dasar aktuarial dan menggunakan asumsi termasuk tingkat diskonto dan tingkat kenaikan gaji yang diharapkan. Perubahan asumsi ini akan mempengaruhi nilai tercatat provisi imbalan kerja.

The present value of the provision for employee benefits obligations depends on a number of factors that are determined on an actuarial basis using a number of assumptions including the discount rate and expected salary increment rate. Any changes in these assumptions will impact the carrying amount of provision for employee benefits.

Perusahaan menentukan tingkat diskonto yang sesuai pada akhir setiap periode pelaporan dengan menggunakan tingkat bunga obligasi pemerintah dalam mata uang Rupiah, mata uang dimana imbalan tersebut akan dibayarkan dan yang memiliki jangka waktu yang sama dengan jangka waktu kewajiban imbalan pensiun yang bersangkutan.

The Company determines the appropriate discount rate at the end of each reporting period using the interest rate of government bonds that are denominated in Rupiah, the currency in which the benefits will be paid and that have terms to maturity approximating the terms of the related pension obligation.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/21 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2017 DAN 31 DESEMBER 2016
SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN
YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2017
DAN 30 SEPTEMBER 2016 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 AND 31 DECEMBER 2016
AND FOR THE NINE-MONTH PERIODS
ENDED 30 SEPTEMBER 2017
AND 30 SEPTEMBER 2016 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

**4. ESTIMASI DAN PERTIMBANGAN AKUNTANSI
YANG PENTING (lanjutan)**

**4. CRITICAL ACCOUNTING ESTIMATES AND
JUDGEMENTS (continued)**

Provisi imbalan kerja (lanjutan)

Provision for employee benefits (continued)

Untuk tingkat kenaikan gaji masa datang, Perusahaan mengumpulkan data historis mengenai perubahan gaji dasar pekerja dan menyesuaikannya dengan perencanaan bisnis masa datang.

For the rate of future salary increases, the Company collects all historical data relating to changes in base salaries and adjusts it for future business plans.

Asumsi kunci kewajiban pensiun lainnya sebagian ditentukan berdasarkan kondisi pasar saat ini. Informasi tambahan diungkapkan pada Catatan 14.

Other key assumptions for pension obligations are based in part on current market conditions. Additional information is disclosed in Note 14.

Provisi kehilangan persediaan dan barang usang

Provision for inventory losses and obsolescence

Perusahaan menetapkan provisi kehilangan persediaan dan barang usang berdasarkan estimasi kehilangan persediaan sejak tanggal pemeriksaan fisik terakhir dan estimasi penjualan persediaan di masa depan dengan mempertimbangkan nilai realisasi bersih persediaan tersebut. Ketidakpastian yang terkait dengan faktor-faktor ini dapat mengakibatkan jumlah realisasi yang berbeda dari jumlah tercatat persediaan yang dilaporkan.

The Company establishes provision for inventory losses and obsolescence based on estimated inventory losses since the date of the latest physical inventory observations and the estimate of future sale of the inventory items taking into consideration the net realisable value of such inventories. Uncertainty associated with these factors may result in the realisable amount being different from the reported carrying amount of inventories.

Penurunan Nilai Piutang Usaha

Impairment of trade receivables

Manajemen menentukan provisi atas penurunan nilai piutang dengan menggunakan penilaian individual. Penilaian individual didasarkan pada data historis, antara lain penghapusan piutang, kualitas hubungan dengan debitur, dan hubungan pihak berelasi. Atas piutang yang telah jatuh tempo, manajemen mempertimbangkan berbagai faktor termasuk, namun tidak terbatas pada, hubungan dengan pemasok, sejarah penghapusan piutang, dan keadaan keuangan pemasok, sebelum menentukan nilai provisi.

Management determines the provision for impairment of receivables by using individual assessments. Individual assessments are based on historical data, such as the write-off of receivables, the quality of the relationship with the debtor, and the related party relationship. For receivables that are past due, management would consider various factors including, but not limited to the relationship with the supplier, history of write-off and the financial well being of the supplier, prior to concluding on the amount of provision required.

Estimasi umur manfaat dan penurunan nilai aset tetap

Estimated useful lives and impairment of fixed assets

Perusahaan melakukan penelaahan berkala atas masa manfaat ekonomis aset tetap berdasarkan faktor-faktor seperti kondisi teknis dan keusangan.

The Company reviews periodically the estimated useful lives of fixed assets based on factors such as technical specification and obsolescence.

Penelaahan aset tetap untuk penurunan nilai dilakukan apabila terdapat kejadian atau perubahan keadaan yang mengindikasikan bahwa jumlah tercatat aset melebihi nilai yang dapat diperoleh kembali.

Fixed assets are reviewed for impairment whenever events or changes in circumstances indicate that the carrying amount of the asset exceeds its recoverable amount.

Hasil operasi di masa depan akan dipengaruhi secara material atas perubahan estimasi ini yang diakibatkan oleh perubahan faktor yang telah disebutkan di atas.

Future results of operations could be materially affected by changes in these estimates brought about by changes in the factors mentioned.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/22 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2017 DAN 31 DESEMBER 2016
SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN
YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2017
DAN 30 SEPTEMBER 2016 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 AND 31 DECEMBER 2016
AND FOR THE NINE-MONTH PERIODS
ENDED 30 SEPTEMBER 2017
AND 30 SEPTEMBER 2016 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

5. KAS DAN SETARA KAS

5. CASH AND CASH EQUIVALENTS

	<u>30 September/ September 2017</u>	<u>31 Desember/ December 2016</u>	
Kas	2,323,311	2,337,475	Cash on hand
Kas di bank	30,582,015	8,628,645	Cash in banks
Deposito berjangka	<u>25,000,000</u>	<u>45,000,000</u>	Time deposits
	<u>57,905,326</u>	<u>55,966,120</u>	

Rincian kas di bank:

Details of cash in banks:

	<u>30 September/ September 2017</u>	<u>31 Desember/ December 2016</u>
Rupiah:		
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk	10,993,215	1,297,730
PT Bank Central Asia Tbk	11,344,792	2,293,262
Standard Chartered Bank	1,902,983	-
The Hongkong and Shanghai Banking Corporation, Ltd, Jakarta ("HSBC")	<u>6,178,825</u>	<u>187</u>
	30,419,815	3,591,179
USD:		
HSBC	<u>162,200</u>	<u>5,037,466</u>
	<u>30,582,015</u>	<u>8,628,645</u>

Rincian deposito berjangka:

Details of time deposit:

	<u>30 September/ September 2017</u>	<u>31 Desember/ December 2016</u>
Rupiah:		
HSBC	<u>25,000,000</u>	<u>45,000,000</u>

Tingkat bunga deposito berjangka untuk periode - periode sembilan bulan yang berakhir 30 September 2017 dan 2016 adalah antara 4,3% - 4,35% dan 4,6% - 4,65% per tahun.

Time deposits earned interests throughout the nine-months period ended 30 September 2017 and 2016 are between 4.3% - 4.35% and 4.6% - 4.65% per annum respectively.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/23 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2017 DAN 31 DESEMBER 2016
SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN
YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2017
DAN 30 SEPTEMBER 2016 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 AND 31 DECEMBER 2016
AND FOR THE NINE-MONTH PERIODS
ENDED 30 SEPTEMBER 2017
AND 30 SEPTEMBER 2016 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

6. PIUTANG USAHA - PIHAK KETIGA - BERSIH

6. TRADE RECEIVABLES - THIRD PARTIES - NET

	<u>30 September/ September 2017</u>	<u>31 Desember/ December 2016</u>	
Promosi dan diskon penjualan serta insentif yang dapat diklaim	12,013,233	8,832,902	<i>Promotions and claimable sales discounts and incentives</i>
Kartu kredit dan kartu debit	<u>1,763,138</u>	<u>775,762</u>	<i>Credit and debit cards</i>
	<u>13,776,371</u>	<u>9,608,664</u>	
Dikurangi: Provisi atas penurunan nilai	<u>(198,344)</u>	<u>(269,921)</u>	<i>Less: Provision for impairment</i>
	<u>13,578,027</u>	<u>9,338,743</u>	

Semua piutang usaha adalah dalam mata uang Rupiah.

All trade receivables are denominated in Rupiah.

Pada tanggal laporan keuangan, piutang usaha yang belum dibayar sebagian besar tidak mengalami penurunan nilai. Piutang usaha dari penerbit kartu debit dan kartu kredit umumnya diselesaikan dalam beberapa hari. Sementara itu, piutang dari aktivitas promosi umumnya terkait dengan pemasok yang telah memiliki hubungan bisnis jangka panjang dengan Perusahaan dan sebagian besar tidak ada catatan gagal bayar.

As at the date of the financial statements, the outstanding receivables are substantially not impaired. Receivables from credit and debit cards issuers are typically settled within several days. Meanwhile, receivables from promotions activities are mainly related to the suppliers which the Company has maintained long-term business relationship and most of them has no records of default.

Analisis umur piutang usaha adalah sebagai berikut:

The aging analysis of these trade receivables is as follows:

	<u>30 September/ September 2017</u>	<u>31 Desember/ December 2016</u>	
Belum jatuh tempo	13,361,459	7,177,529	<i>Not overdue</i>
Lewat jatuh tempo:			<i>Overdue:</i>
Sampai dengan 3 bulan	268,620	2,170,610	<i>Up to 3 months</i>
Antara 3 sampai 6 bulan	21,298	121,502	<i>Between 3 to 6 months</i>
Lebih dari 6 bulan	<u>124,994</u>	<u>139,023</u>	<i>More than 6 months</i>
	<u>13,776,371</u>	<u>9,608,664</u>	

Pada tanggal 30 September 2017, piutang usaha sebesar Rp 216,568 (31 Desember 2016: Rp 2.161.214) telah lewat jatuh tempo namun tidak mengalami penurunan nilai. Hal ini terkait dengan sejumlah pelanggan yang tidak memiliki sejarah gagal bayar.

As at 30 September 2017, trade receivables of Rp 216,568 (31 December 2016: Rp 2,161,214) were past due but not impaired. This is related to a number of customers whom there is no history of default.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/24 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2017 DAN 31 DESEMBER 2016
SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN
YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2017
DAN 30 SEPTEMBER 2016 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 AND 31 DECEMBER 2016
AND FOR THE NINE-MONTH PERIODS
ENDED 30 SEPTEMBER 2017
AND 30 SEPTEMBER 2016 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

6. PIUTANG USAHA - PIHAK KETIGA – BERSIH
(lanjutan)

Perubahan provisi atas penurunan nilai piutang usaha adalah sebagai berikut:

	<u>30 September/ September 2017</u>	<u>31 Desember/ December 2016</u>	
Saldo awal	269,921	797,098	<i>Beginning balance</i>
Pembalikan provisi	<u>(71,577)</u>	<u>(527,177)</u>	<i>Reversal of provision</i>
	<u>198,344</u>	<u>269,921</u>	

Manajemen berkeyakinan bahwa penyisihan atas penurunan nilai piutang usaha tersebut cukup untuk menutupi kemungkinan kerugian dari tidak tertagihnya piutang usaha.

6. TRADE RECEIVABLES - THIRD PARTIES – NET
(continued)

Changes in the amounts of the provision for impairment of trade receivables are detailed as follows:

	<u>30 September/ September 2017</u>	<u>31 Desember/ December 2016</u>	
Saldo awal	269,921	797,098	<i>Beginning balance</i>
Pembalikan provisi	<u>(71,577)</u>	<u>(527,177)</u>	<i>Reversal of provision</i>
	<u>198,344</u>	<u>269,921</u>	

Management believes that the provision for impairment of trade receivables is adequate to cover possible losses of uncollectible trade receivables.

7. PERSEDIAAN – BERSIH

	<u>30 September/ September 2017</u>	<u>31 Desember/ December 2016</u>	
Barang dagangan untuk dijual	86,117,974	67,893,242	<i>Merchandise for sale</i>
Dikurangi: Provisi kehilangan persediaan dan barang usang	<u>(13,594,433)</u>	<u>(11,835,465)</u>	<i>Less: Provision for inventory losses and obsolescence</i>
	<u>72,523,541</u>	<u>56,057,777</u>	

Pada tanggal 30 September 2017, persediaan Perusahaan telah diasuransikan terhadap semua risiko kerusakan dengan jumlah pertanggungan sebesar Rp 72.568.196 (31 Desember 2016: Rp 64.406.574). Manajemen berkeyakinan bahwa persediaan pada tanggal 30 September 2017 dan 31 Desember 2016 telah diasuransikan secara memadai.

Manajemen berkeyakinan bahwa provisi kehilangan persediaan dan barang usang telah memadai untuk menutup kerugian yang disebabkan oleh penurunan nilai persediaan karena kehilangan dan barang usang.

7. INVENTORIES – NET

	<u>30 September/ September 2017</u>	<u>31 Desember/ December 2016</u>	
Barang dagangan untuk dijual	86,117,974	67,893,242	<i>Merchandise for sale</i>
Dikurangi: Provisi kehilangan persediaan dan barang usang	<u>(13,594,433)</u>	<u>(11,835,465)</u>	<i>Less: Provision for inventory losses and obsolescence</i>
	<u>72,523,541</u>	<u>56,057,777</u>	

As at 30 September 2017, the Company's inventories were insured against all risks of damage, with total coverage of approximately Rp 72,568,196 (31 December 2016: Rp 64,406,574). Management believes that the inventories as at 30 September 2017 and 31 December 2016 were adequately insured.

Management believes that the provision for inventory losses and obsolescence is adequate to cover losses from the decline in the value of inventories due to inventory losses and obsolescence.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/25 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2017 DAN 31 DESEMBER 2016
SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN
YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2017
DAN 30 SEPTEMBER 2016 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 AND 31 DECEMBER 2016
AND FOR THE NINE-MONTH PERIODS
ENDED 30 SEPTEMBER 2017
AND 30 SEPTEMBER 2016 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

8. BIAYA DIBAYAR DIMUKA

8. PREPAYMENTS

	<u>30 September/ September 2017</u>	<u>31 Desember/ December 2016</u>	
Sewa dibayar dimuka	31,789,457	26,538,832	Prepaid rent
Asuransi dibayar dimuka	294,183	39,684	Prepaid insurance
Lain-lain	<u>1,072,523</u>	<u>395,009</u>	Others
	33,156,163	26,973,525	
Dikurangi:			Less:
Bagian lancar	<u>(29,627,149)</u>	<u>(14,632,329)</u>	Current portion
Bagian tidak lancar	<u><u>3,529,014</u></u>	<u><u>12,341,196</u></u>	Non-current portion

9. ASET TETAP – BERSIH

9. FIXED ASSETS – NET

<u>30 September/September 2017</u>						
	<u>Saldo awal/ Beginning balance</u>	<u>Penambahan/ Additions</u>	<u>Reklasifikasi/ Reclassifications</u>	<u>Pelepasan/ Disposals</u>	<u>Saldo akhir/ Ending balance</u>	
Harga perolehan						Acquisition costs
Peralatan komputer	18,776,154	-	2,877,699	(1,426,577)	20,227,276	Computer equipment
Prasarana kantor dan toko	24,436,874	-	5,797,025	(1,384,972)	28,848,927	Office and store leasehold improvements
Peralatan dan perabot kantor dan toko	25,152,249	-	3,700,901	(1,076,451)	27,776,699	Office and store equipment, furnitures and fixtures
Aset dalam penyelesaian	<u>9,862,166</u>	<u>15,503,766</u>	<u>(12,375,625)</u>	<u>-</u>	<u>12,990,307</u>	Assets under construction
	<u>78,227,443</u>	<u>15,503,766</u>	<u>-</u>	<u>(3,888,000)</u>	<u>89,843,209</u>	
Akumulasi penyusutan						Accumulated depreciation
Peralatan komputer	(12,962,042)	(2,268,603)	-	1,268,429	(13,962,216)	Computer equipment
Prasarana kantor dan toko	(14,379,586)	(3,440,323)	-	809,613	(17,010,297)	Office and store leasehold improvements
Peralatan dan perabot kantor dan toko	<u>(13,040,263)</u>	<u>(3,891,666)</u>	<u>-</u>	<u>539,989</u>	<u>(16,391,941)</u>	Office and store equipment, furnitures and fixtures
	<u>(40,381,891)</u>	<u>(9,600,592)</u>	<u>-</u>	<u>2,618,031</u>	<u>(47,364,454)</u>	
Nilai buku bersih	<u><u>37,845,552</u></u>				<u><u>42,478,755</u></u>	Net book value
<u>31 Desember/December 2016</u>						
	<u>Saldo awal/ Beginning balance</u>	<u>Penambahan/ Additions</u>	<u>Reklasifikasi/ Reclassifications</u>	<u>Pelepasan/ Disposals</u>	<u>Saldo akhir/ Ending balance</u>	
Harga perolehan						Acquisition costs
Peralatan komputer	12,624,061	-	6,283,778	(131,685)	18,776,154	Computer equipment
Prasarana kantor dan toko	20,568,587	-	4,224,233	(355,946)	24,436,874	Office and store leasehold improvements
Peralatan dan perabot kantor dan toko	19,506,450	-	5,984,071	(338,272)	25,152,249	Office and store equipment, furnitures and fixtures
Aset dalam penyelesaian	<u>10,589,796</u>	<u>15,764,452</u>	<u>(16,492,082)</u>	<u>-</u>	<u>9,862,166</u>	Assets under construction
	<u>63,288,894</u>	<u>15,764,452</u>	<u>-</u>	<u>(825,903)</u>	<u>78,227,443</u>	
Akumulasi penyusutan						Accumulated depreciation
Peralatan komputer	(8,727,083)	(4,319,091)	-	84,132	(12,962,042)	Computer equipment
Prasarana kantor dan toko	(11,034,568)	(3,481,464)	-	136,446	(14,379,586)	Office and store leasehold improvements
Peralatan dan perabot kantor dan toko	<u>(9,044,880)</u>	<u>(4,125,054)</u>	<u>-</u>	<u>129,671</u>	<u>(13,040,263)</u>	Office and store equipment, furnitures and fixtures
	<u>(28,806,531)</u>	<u>(11,925,609)</u>	<u>-</u>	<u>350,249</u>	<u>(40,381,891)</u>	
Nilai buku bersih	<u><u>34,482,363</u></u>				<u><u>37,845,552</u></u>	Net book value

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/26 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2017 DAN 31 DESEMBER 2016
SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN
YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2017
DAN 30 SEPTEMBER 2016 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 AND 31 DECEMBER 2016
AND FOR THE NINE-MONTH PERIODS
ENDED 30 SEPTEMBER 2017
AND 30 SEPTEMBER 2016 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

9. ASET TETAP – BERSIH (lanjutan)

Aset dalam penyelesaian umumnya terdiri dari prasarana toko dan peralatan terkait sehubungan dengan rencana pembukaan toko baru.

Beban penyusutan seluruhnya dicatat sebagai beban usaha (Catatan 19).

Rincian (kerugian)/keuntungan atas penjualan aset tetap adalah sebagai berikut:

	<u>30 September/ September 2017</u>	<u>30 September/ September 2016</u>
Harga jual	1,161,086	-
Nilai buku bersih	<u>(1,269,969)</u>	<u>-</u>
Kerugian atas penjualan aset tetap	<u>(108,883)</u>	<u>-</u>

Seluruh aset tetap yang ada pada tanggal pelaporan digunakan untuk menunjang aktivitas operasi Perusahaan. Pada tanggal 30 September 2017, harga perolehan aset tetap yang telah disusutkan penuh namun masih bisa digunakan dalam operasi Perusahaan adalah sebesar Rp 17.078.731 (31 Desember 2016: Rp 16.190.099).

Tidak ada perbedaan yang signifikan antara nilai wajar aset tetap dengan nilai tercatatnya.

Pada tanggal 30 September 2017, aset tetap Perusahaan telah diasuransikan terhadap semua risiko kerusakan dengan jumlah pertanggungan sebesar Rp 80.182.003 (31 Desember 2016: Rp 65.351.376). Manajemen berkeyakinan bahwa aset tetap pada tanggal 30 September 2017 dan 31 Desember 2016 telah diasuransikan secara memadai.

9. FIXED ASSETS – NET (continued)

Assets under construction comprised mainly store leasehold improvements and related equipment pertinent to the planned opening of new stores.

Depreciation expenses were entirely charged to operating expenses (Note 19).

Details of the (loss)/gain on sale of fixed assets is as follows:

	<u>30 September/ September 2017</u>	<u>30 September/ September 2016</u>
	-	-
	-	-
	-	-

Proceeds from sale
Net book value
Loss on sale
of fixed assets

All of the property, plant and equipment as at the reporting date are fully used to support the Company's operation activities. As at 30 September 2017, the cost of fully depreciated fixed assets that are still being used by the Company in its operation was Rp 17,078,731 (31 December 2016: Rp 16,190,099).

There is no significant difference between the fair value and carrying value of fixed assets.

As at 30 September 2017, the Company's fixed assets were insured against all risks of damage, with total coverage of approximately Rp 80,182,003 (31 December 2016: Rp 65,351,376). Management believes that the fixed assets as at 30 September 2017, and 31 December 2016 were adequately insured.

10. UTANG USAHA

10. TRADE PAYABLES

	<u>30 September/ September 2017</u>	<u>31 Desember/ December 2016</u>
Penjualan langsung		
- Pihak ketiga	48,333,596	28,493,720
- Pihak berelasi	<u>6,081,419</u>	<u>7,138,828</u>
	54,415,015	35,632,548
Konsinyasi - pihak ketiga	<u>32,656,145</u>	<u>21,566,227</u>
	<u>87,071,160</u>	<u>57,198,775</u>

Direct sales
Third parties -
Related parties -

Consignment - third parties

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/27 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2017 DAN 31 DESEMBER 2016
SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN
YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2017
DAN 30 SEPTEMBER 2016 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 AND 31 DECEMBER 2016
AND FOR THE NINE-MONTH PERIODS
ENDED 30 SEPTEMBER 2017
AND 30 SEPTEMBER 2016 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

10. UTANG USAHA (lanjutan)

10. TRADE PAYABLES (continued)

Lihat Catatan 21 untuk informasi mengenai pihak berelasi.

Refer to Note 21 for related parties information.

Utang usaha berdasarkan mata uang adalah sebagai berikut:

Trade payables according to currency were as follows:

	<u>30 September/ September 2017</u>	<u>31 Desember/ December 2016</u>	
Rupiah	80,989,741	50,059,947	Rupiah
Mata uang asing	<u>6,081,419</u>	<u>7,138,828</u>	Foreign currency
	<u>87,071,160</u>	<u>57,198,775</u>	

11. AKRUAL

11. ACCRUALS

	<u>30 September/ September 2017</u>	<u>31 Desember/ December 2016</u>	
Sewa dan beban terkait lainnya	7,086,276	2,363,600	Rental and related expenses
Iklan dan promosi	4,358,771	1,547,605	Advertising and promotion
Jasa profesional	1,621,526	1,037,380	Professional fees
Biaya kantor	959,996	2,253,567	Office expenses
Utilitas	809,079	441,084	Utilities
Pembelian aset tetap	-	6,868,930	Purchase of fixed assets
Lain-lain	<u>3,069,175</u>	<u>1,088,926</u>	Others
	<u>17,904,823</u>	<u>15,601,092</u>	

12. PERPAJAKAN

12. TAXATION

a. Pajak dibayar dimuka

a. Prepaid taxes

	<u>30 September/ September 2017</u>	<u>31 Desember/ December 2016</u>	
Pajak lain-lain:			Other taxes:
- Pajak Penghasilan Pasal 21	27,336	136,859	Income Tax Article 21 -
- Pajak Pertambahan Nilai	<u>-</u>	<u>1,591,910</u>	Value Added Tax -
	<u>27,336</u>	<u>1,728,769</u>	

b. Utang pajak

b. Taxes payable

	<u>30 September/ September 2017</u>	<u>31 Desember/ December 2016</u>	
Pajak lain-lain:			Other taxes:
- Pasal 4(2)	571,284	907,392	Article 4(2) -
- Pasal 23	32,660	31,408	Article 23 -
- Pajak Pertambahan Nilai	<u>494,997</u>	<u>-</u>	Value Added Tax -
	<u>1,098,941</u>	<u>938,800</u>	

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/28 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2017 DAN 31 DESEMBER 2016
SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN
YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2017
DAN 30 SEPTEMBER 2016 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 AND 31 DECEMBER 2016
AND FOR THE NINE-MONTH PERIODS
ENDED 30 SEPTEMBER 2017
AND 30 SEPTEMBER 2016 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

12. PERPAJAKAN (lanjutan)

12. TAXATION (continued)

c. Beban pajak penghasilan

c. Income tax expense

	<u>30 September/ September 2017</u>	<u>30 September/ September 2016</u>	
Kini	(1,622,935)	(1,117,822)	Current
Tangguhan	<u>588,496</u>	<u>33,446</u>	Deferred
	<u>(1,034,439)</u>	<u>(1,084,376)</u>	

Rekonsiliasi antara beban pajak penghasilan dengan hasil perkalian rugi sebelum pajak penghasilan dan tarif pajak yang berlaku adalah sebagai berikut:

The reconciliation between income tax expense and the applicable tax amount on the Company's loss before income tax are as follows:

	<u>30 September/ September 2017</u>	<u>30 September/ September 2016</u>	
Rugi sebelum pajak penghasilan	<u>(3,873,601)</u>	<u>(10,447,693)</u>	Loss before income tax
Pajak dihitung pada tarif pajak yang berlaku	(968,400)	(2,611,923)	Tax calculated at applicable tax rate
Penghasilan yang dikenakan pajak final	(1,222,427)	(124,465)	Income subject to final tax
Beban yang tidak dapat dikurangkan	1,040,212	898,510	Non-deductible expenses
Aset pajak tangguhan yang tidak diakui	562,119	1,804,432	Unrecognised deferred tax assets
Penghapusan pajak penghasilan badan dibayar dimuka	<u>1,622,935</u>	<u>1,117,822</u>	Prepaid corporate income tax written-off
Beban pajak penghasilan	<u>1,034,439</u>	<u>1,084,376</u>	Income tax expense

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/29 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2017 DAN 31 DESEMBER 2016
SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN
YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2017
DAN 30 SEPTEMBER 2016 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 AND 31 DECEMBER 2016
AND FOR THE NINE-MONTH PERIODS
ENDED 30 SEPTEMBER 2017
AND 30 SEPTEMBER 2016 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

12. PERPAJAKAN (lanjutan)

12. TAXATION (continued)

c. Beban pajak penghasilan (lanjutan)

c. Income tax expense (continued)

Rekonsiliasi antara rugi Perusahaan sebelum pajak penghasilan, menurut laporan keuangan dengan estimasi rugi pajak untuk periode yang berakhir 30 September 2017 dan 2016 adalah sebagai berikut:

The reconciliation between the Company's loss before income tax as shown in the financial statements and the estimated tax loss for the periods ended 30 September 2017 and 2016 are as follows:

	<u>30 September/ September 2017</u>	<u>30 September/ September 2016</u>	
Rugi sebelum pajak penghasilan	(3,873,601)	(10,447,693)	Loss before income tax
Koreksi fiskal:			Fiscal correction:
- Perbedaan antara penyusutan komersial dan fiskal	1,727,861	(22,202)	Difference between commercial and fiscal depreciation
- Provisi atas penurunan nilai piutang	(71,577)	103,367	Provision for impairment of receivables
- Bonus yang masih harus dibayar	(957,482)	(699,074)	Accrued bonus
- Liabilitas imbalan kerja	1,655,183	751,694	Employee benefits obligations
- Beban yang tidak dapat dikurangkan	4,160,848	3,594,041	Non-deductible expenses
- Penghasilan kena pajak final	<u>(4,889,707)</u>	<u>(497,863)</u>	Income subject to final tax
Rugi pajak	<u>(2,248,475)</u>	<u>(7,217,730)</u>	Tax loss
Penghapusan pajak penghasilan badan dibayar dimuka/beban pajak kini	<u>1,622,935</u>	<u>1,117,822</u>	Prepaid corporate income tax written-off/ current tax expense

Sesuai dengan Undang-Undang Perpajakan Indonesia, pajak penghasilan badan dihitung secara tahunan untuk Perusahaan. Laporan keuangan tidak dapat digunakan untuk menghitung pajak penghasilan badan tahunan.

In accordance with Indonesia Taxation Law, corporate income tax is calculated annually for the Company. The financial statements cannot be used for computing the annual corporate income tax.

Dalam laporan keuangan ini, jumlah penghasilan kena pajak untuk periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 September 2017 dan 2016 didasarkan atas perhitungan sementara. Jumlah tersebut mungkin berbeda dari laba kena pajak yang dilaporkan dalam Surat Pemberitahuan Tahunan ("SPT") pajak penghasilan badan.

In these financial statements, the amount of taxable income for the nine-month periods ended 30 September 2017 and 2016 is based on preliminary calculations. These amounts may differ from taxable income reported in the annual corporate income tax returns.

Jumlah penghasilan kena pajak untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Desember 2016 dan 2015 telah sesuai dengan SPT pajak penghasilan badan.

The amount of taxable income for the years ended 31 December 2016 and 2015 have been agreed with the annual corporate income tax returns.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/30 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2017 DAN 31 DESEMBER 2016
SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN
YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2017
DAN 30 SEPTEMBER 2016 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 AND 31 DECEMBER 2016
AND FOR THE NINE-MONTH PERIODS
ENDED 30 SEPTEMBER 2017
AND 30 SEPTEMBER 2016 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

12. PERPAJAKAN (lanjutan)

12. TAXATION (continued)

d. Aset pajak tangguhan

d. Deferred tax assets

Perhitungan aset pajak tangguhan adalah sebagai berikut:

The calculation of deferred tax assets were as follows:

	Saldo awal/ Beginning balance	Dikreditkan/ (dibebankan) pada laporan laba rugi/ Credited/ (charged) to the profit or loss	Dikreditkan pada penghasilan komprehensif lain/ Credited to other comprehensive income	Saldo akhir/ Ending balance	
30 September 2017					30 September 2017
Perbedaan nilai buku bersih aset tetap komersial dan fiskal	(616)	431,965	-	431,349	<i>Difference between commercial and fiscal net book value for fixed assets</i>
Provisi liabilitas imbalan kerja	1,077,709	413,796	204,314	1,695,819	<i>Provision for employee benefits obligation</i>
Provisi bonus dan lain-lain	<u>831,795</u>	<u>(257,265)</u>	-	<u>574,530</u>	<i>Provision for bonus and others</i>
	<u><u>1,908,888</u></u>	<u><u>588,496</u></u>	<u><u>204,314</u></u>	<u><u>2,701,698</u></u>	
			Dibebankan pada penghasilan komprehensif lain/ Charged to other comprehensive income	Saldo akhir/ Ending balance	
31 Desember 2016					31 December 2016
Perbedaan nilai buku bersih aset tetap komersial dan fiskal	(363,328)	362,712	-	(616)	<i>Difference between commercial and fiscal net book value for fixed assets</i>
Provisi liabilitas imbalan kerja	648,981	484,929	(56,201)	1,077,709	<i>Provision for employee benefits obligation</i>
Provisi bonus dan lain-lain	<u>374,043</u>	<u>457,752</u>	-	<u>831,795</u>	<i>Provision for bonus and others</i>
	<u><u>659,696</u></u>	<u><u>1,305,393</u></u>	<u><u>(56,201)</u></u>	<u><u>1,908,888</u></u>	

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/31 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2017 DAN 31 DESEMBER 2016
SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN
YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2017
DAN 30 SEPTEMBER 2016 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 AND 31 DECEMBER 2016
AND FOR THE NINE-MONTH PERIODS
ENDED 30 SEPTEMBER 2017
AND 30 SEPTEMBER 2016 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

12. PERPAJAKAN (lanjutan)

12. TAXATION (continued)

d. Aset pajak tangguhan (lanjutan)

d. Deferred tax assets (continued)

Rincian akumulasi rugi fiskal yang tidak diakui
adalah sebagai berikut:

The details of accumulated unrecognised tax
losses are as follows:

	<u>30 September/ September 2017</u>	<u>31 Desember/ December 2016</u>	
Tahun pajak:			Fiscal year:
- 2012	4,886,308	4,886,308	2012 -
- 2013	17,722,829	17,722,829	2013 -
- 2014	14,840,285	14,840,285	2014 -
- 2015	38,093,399	38,093,399	2015 -
- 2016	14,292,848	14,292,848	2016 -
- 2017	<u>2,248,475</u>	<u>-</u>	2017 -
	<u>92,084,144</u>	<u>89,835,669</u>	

Rugi fiskal tersebut akan kadaluarsa antara
tahun 2017 dan 2022. Berdasarkan undang-
undang perpajakan di Indonesia, rugi fiskal
dapat dikompensasikan paling lama lima tahun.

Those fiscal losses will be expired between
2017 and 2022. Under the taxation laws of
Indonesia, fiscal losses may be carried forward
for a maximum of five years.

e. Administrasi

e. Administration

Undang-undang perpajakan Indonesia
mewajibkan setiap perusahaan di Indonesia
menghitung, menerapkan dan membayar
sendiri besarnya jumlah pajak yang terutang
secara individu. Berdasarkan peraturan yang
berlaku, Direktorat Jenderal Pajak dapat
menetapkan atau mengubah kewajiban pajak
dalam jangka waktu lima tahun sejak saat
terutangnya pajak.

The taxation laws of Indonesia require that
each company within Indonesia to submit
individual tax return on the basis of self
assessment. Under prevailing regulations, the
Directorate General of Taxation may assess or
amend taxes liability within five years of the
time the tax became due.

13. PINJAMAN BANK JANGKA PENDEK

13. SHORT-TERM BANK LOAN

Pinjaman terdiri dari:

The borrowings consist of:

	<u>30 September/ September 2017</u>	<u>31 Desember/ December 2016</u>	
Pinjaman bank jangka pendek	<u>-</u>	<u>-</u>	Short-term bank loan

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/32 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2017 DAN 31 DESEMBER 2016
SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN
YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2017
DAN 30 SEPTEMBER 2016 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 AND 31 DECEMBER 2016
AND FOR THE NINE-MONTH PERIODS
ENDED 30 SEPTEMBER 2017
AND 30 SEPTEMBER 2016 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

13. PINJAMAN BANK JANGKA PENDEK (lanjutan)

13. SHORT-TERM BANK LOAN (continued)

Informasi signifikan lainnya terkait dengan pinjaman pada tanggal 30 September 2017 dan 31 Desember 2016 adalah sebagai berikut:

Other significant information relating to borrowings as at 30 September 2017, 31 December 2016 were as follows:

Kreditur/ Creditor	Mata uang/ Currency	Jumlah fasilitas (dalam ribuan)/ Total facility (in thousands)	Jatuh tempo fasilitas/ Facility due date	Periode pembayaran bunga/ Interest payment period	Tingkat suku bunga per tahun/ Annual interest rate	Jaminan/ Collateral
HSBC	Rp	132,000,000	15 Jun/Jun 2017**	Bulanan/ Monthly	JIBOR* + 3.35%	Tidak ada/ None

*) JIBOR : Jakarta Interbank Offered Rate

**) Sedang dalam proses perpanjangan/*In the process of extension*

Perusahaan telah menerima konfirmasi dari HSBC bahwa fasilitas pinjaman tersebut masih dapat digunakan. Sampai dengan tanggal penyelesaian laporan keuangan ini, perpanjangan fasilitas pinjaman tersebut masih dalam proses.

The Company has received confirmation from HSBC that the loan facility is still valid. As of the completion date of these financial statements, the extension of the loan facility is still in progress.

Selama periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September 2017 dan 2016, Perusahaan melakukan penarikan dana masing-masing sebesar Rp nil dan Rp 11.000.000 sebagai modal kerja.

During the nine-month period ended 30 September 2017 and 2016, the Company withdrew loans amounting to Rp nil and Rp 11,000,000 respectively as working capital.

Pinjaman tersebut seluruhnya dalam mata uang Rupiah.

All of the borrowings is denominated in Rupiah.

Total beban bunga untuk periode sembilan bulan yang berakhir 30 September 2017 dan 2016 masing-masing adalah sebesar Rp nil dan Rp 1.468.761.

Total interest expenses for the nine-months period ended 30 September 2017 and 2016 were Rp nil and Rp 1,468,761 respectively.

Pada bulan Juli 2016, Perusahaan telah melunasi seluruh pinjaman kepada HSBC.

In July 2016, the Company has settled all of its bank loan with HSBC.

14. LIABILITAS IMBALAN KERJA

14. EMPLOYEE BENEFIT OBLIGATIONS

a. Liabilitas imbalan kerja jangka pendek

a. Short-term employee benefit obligations

	<u>30 September/ September 2017</u>	<u>31 Desember/ December 2016</u>	
Gaji dan bonus	<u>2,231,758</u>	<u>3,465,543</u>	Salaries and bonus

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/33 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2017 DAN 31 DESEMBER 2016
SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN
YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2017
DAN 30 SEPTEMBER 2016 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 AND 31 DECEMBER 2016
AND FOR THE NINE-MONTH PERIODS
ENDED 30 SEPTEMBER 2017
AND 30 SEPTEMBER 2016 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

14. LIABILITAS IMBALAN KERJA (lanjutan)

14. EMPLOYEE BENEFIT OBLIGATIONS (continued)

b. Liabilitas imbalan kerja

b. Employee benefit obligations

Provisi imbalan pensiun dihitung oleh PT Kompujasa Aktuarial Indonesia, aktuarial independen, sebagaimana tertera dalam laporannya tertanggal 27 Juli 2017 (2016: 23 Januari 2017). Asumsi aktuarial utama yang digunakan adalah sebagai berikut:

The provision for pension benefits is calculated by PT Kompujasa Aktuarial Indonesia, an independent actuary, as stated in its reports dated 27 July 2017 (2016: 23 January 2017). The principle actuarial assumptions used are as follows:

	<u>30 September/ September 2017</u>	<u>31 Desember/ December 2016</u>	
Tingkat diskonto	7.83%	8.50%	Discount rate
Kenaikan gaji masa datang	7.00%	7.00%	Future salary increases

Mutasi liabilitas imbalan pensiun selama periode berjalan adalah sebagai berikut:

The movement of pension benefits obligation during the period were as follows:

	<u>30 September/ September 2017</u>	<u>31 Desember/ December 2016</u>	
Saldo awal	4,310,835	2,595,924	Beginning balance
Biaya jasa kini	1,600,495	1,728,869	Current service cost
Beban bunga	183,210	233,639	Interest expense
Pengukuran kembali:			Remeasurements:
- Kerugian aktuarial yang timbul dari perubahan dalam asumsi keuangan	499,017	194,622	Actuarial loss - from change in financial assumption
- Penyesuaian pengalaman atas kewajiban	318,239	(419,427)	Experience adjustment - on obligation
- Imbalan yang dibayarkan	<u>(128,522)</u>	<u>(22,792)</u>	Benefit paid -
Saldo akhir	<u>6,783,274</u>	<u>4,310,835</u>	Ending balance

Durasi rata-rata tertimbang dari liabilitas imbalan pasti pada tanggal 30 September 2017 dan 31 Desember 2016 16,50 dan 16,49 tahun.

The weighted average duration of the defined benefit obligation as at 30 September 2017 and 31 December 2016 are 16.50 and 16.49 respectively.

Analisa jatuh tempo yang diharapkan dari manfaat pensiun yang tidak terdiskonto adalah sebagai berikut:

Expected maturity analysis of undiscounted pension benefit is as follow:

	<u>Kurang dari 1 tahun/ Less than 1 year</u>	<u>Antara 1 - 2 tahun/ Between 1 - 2 years</u>	<u>Antara 2 - 5 tahun/ Between 2 - 5 years</u>	<u>Lebih dari 5 tahun/ Over 5 Years</u>	<u>Jumlah/ Total</u>	
Imbalan pensiun	-	-	4,291,087	320,400,149	324,691,236	Pension benefits

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/34 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2017 DAN 31 DESEMBER 2016
SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN
YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2017
DAN 30 SEPTEMBER 2016 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 AND 31 DECEMBER 2016
AND FOR THE NINE-MONTH PERIODS
ENDED 30 SEPTEMBER 2017
AND 30 SEPTEMBER 2016 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

14. LIABILITAS IMBALAN KERJA (lanjutan)

14. EMPLOYEE BENEFIT OBLIGATIONS (continued)

b. Liabilitas imbalan kerja (lanjutan)

b. Employee benefit obligations (continued)

Sensitivitas dari kewajiban imbalan pasti terhadap perubahan asumsi aktuarial utama adalah sebagai berikut:

The sensitivity of the defined benefit obligation to changes in the weighted principal assumptions is as follow:

Dampak atas kewajiban imbalan pasti/ Impact on defined benefit obligation				
	Perubahan asumsi/ Change in assumption	Kenaikan asumsi/ Increase in assumption	Penurunan asumsi/ Decrease in assumption	
Tingkat diskonto	1%	Penurunan sebesar/ Decrease by Rp 869,680	Kenaikan sebesar/ Increase by Rp 1,056,145	Discount rate
Kenaikan gaji masa datang	1%	Kenaikan sebesar/ Increase by Rp 1,054,313	Penurunan sebesar/ Decrease by Rp 883,291	Future salary increases

Analisa sensitivitas didasarkan pada perubahan atas satu asumsi aktuarial dimana asumsi lainnya dianggap konstan. Dalam prakteknya, hal ini jarang terjadi dan perubahan beberapa asumsi mungkin saling berkorelasi. Dalam perhitungan sensitivitas kewajiban imbalan pasti atas asumsi aktuarial utama, metode yang sama (perhitungan nilai kini kewajiban imbalan pasti dengan menggunakan metode *projected unit credit* di akhir periode pelaporan) telah diterapkan seperti dalam penghitungan kewajiban pensiun yang diakui dalam laporan posisi keuangan.

The sensitivity analysis is based on a change in an assumption while holding all other assumptions constant. In practice, this is unlikely to occur, and changes in some of the assumptions may be correlated. When calculating the sensitivity of the defined benefit obligation to significant actuarial assumptions, the same method (present value of the defined benefit obligation calculated with the projected unit credit method at the end of the reporting period) has been applied as when calculating the pension liability recognised within the statements of financial position.

Melalui program imbalan pasti, Perusahaan menghadapi sejumlah risiko signifikan sebagai berikut:

Through its defined benefit pension plans, the Company is exposed to a number of significant risks of which are detailed below:

1) Perubahan imbal hasil obligasi

1) Changes in bond yields

Liabilitas imbalan pensiun yang dihitung berdasarkan PSAK 24 menggunakan tingkat diskonto obligasi. Jika tingkat diskonto tersebut turun, maka kewajiban imbalan pasti akan cenderung mengalami kenaikan.

The pension benefits obligation calculated under PSAK 24 uses a discount rate on bond yields. If bond yields decrease, the defined benefit obligation will tend to increase.

2) Tingkat kenaikan gaji

2) Salary growth rate

Liabilitas imbalan pensiun Perusahaan berhubungan dengan tingkat kenaikan gaji. Semakin tinggi tingkat kenaikan gaji akan menyebabkan semakin besarnya jumlah liabilitas.

The Company's pension benefits obligation is linked to salary growth rate. Higher salary growth rate will lead to higher liabilities.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/35 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2017 DAN 31 DESEMBER 2016
SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN
YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2017
DAN 30 SEPTEMBER 2016 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 AND 31 DECEMBER 2016
AND FOR THE NINE-MONTH PERIODS
ENDED 30 SEPTEMBER 2017
AND 30 SEPTEMBER 2016 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

15. MODAL SAHAM

Pemegang saham Perusahaan pada tanggal 30 September 2017 dan 31 Desember 2016 adalah sebagai berikut:

15. SHARE CAPITAL

The composition of the Company's shareholders as at 30 September 2017 and 31 December 2016 is as follows:

30 September/September 2017					
	Jumlah saham/ Number of shares	Nilai nominal (dalam nilai penuh)/ Par value (in full amount)	Nilai total/ Total value	Persentase kepemilikan/ Percentage of ownership	
PT Indah Sehat Cemerlang	951,866,300	100	95,186,630	45.80%	PT Indah Sehat Cemerlang
PT Usaha Indah Abadi	25,000,000	100	2,500,000	1.20%	PT Usaha Indah Abadi
Total Alliance Holdings Limited	916,407,900	100	91,640,790	44.09%	Total Alliance Holdings Limited
Publik (masing-masing dibawah 5%)	<u>185,164,800</u>	100	<u>18,516,480</u>	<u>8.91%</u>	Public (each below 5%)
	<u>2,078,439,000</u>		<u>207,843,900</u>	<u>100.00%</u>	

31 Desember/December 2016					
	Jumlah saham/ Number of shares	Nilai nominal (dalam nilai penuh)/ Par value (in full amount)	Nilai total/ Total value	Persentase kepemilikan/ Percentage of ownership	
PT Indah Sehat Cemerlang	1,575,398,000	100	157,539,800	75.80%	PT Indah Sehat Cemerlang
PT Usaha Indah Abadi	25,000,000	100	2,500,000	1.20%	PT Usaha Indah Abadi
Total Alliance Holdings Limited	292,876,200	100	29,287,620	14.09%	Total Alliance Holdings Limited
Publik (masing-masing dibawah 5%)	<u>185,164,800</u>	100	<u>18,516,480</u>	<u>8.91%</u>	Public (each below 5%)
	<u>2,078,439,000</u>		<u>207,843,900</u>	<u>100.00%</u>	

Pada bulan Mei 2017, PT Indah Sehat Cemerlang ("ISC") menjual 623.531.700 lembar saham dengan nilai nominal Rp 100 per lembar saham kepada Total Alliance Holding Limited ("TAHL").

In May 2017, PT Indah Sehat Cemerlang ("ISC") sold 623,531,700 shares with a par value of Rp 100 per share to Total Alliance Holdings Limited ("TAHL").

16. TAMBAHAN MODAL DISETOR

Tambahan modal disetor pada tanggal 30 September 2017 dan 31 Desember 2016 adalah agio saham yang berasal dari Penawaran Saham Perdana sebesar Rp 38.243.280 dikurangi dengan biaya terkait emisi saham sebesar Rp 7,863,946 dan Rp 7.245.623.

16. ADDITIONAL PAID-IN CAPITAL

The additional paid-in capital balance as at 30 September 2017 and 31 December 2016 is the excess of proceeds over par value from the Initial Public Offering amounting to Rp 38,243,280 less share issuance related costs amounting to Rp 7,863,946 and Rp 7,245,623.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/36 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2017 DAN 31 DESEMBER 2016
SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN
YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2017
DAN 30 SEPTEMBER 2016 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 AND 31 DECEMBER 2016
AND FOR THE NINE-MONTH PERIODS
ENDED 30 SEPTEMBER 2017
AND 30 SEPTEMBER 2016 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

17. PENDAPATAN BERSIH

17. NET REVENUE

	<u>30 September/ September 2017</u>	<u>30 September/ September 2016</u>	
Penjualan barang dagangan	194,730,196	145,581,106	Sales of merchandise
Kegiatan promosi	<u>29,534,803</u>	<u>19,533,248</u>	Promotional activities
	<u>224,264,999</u>	<u>165,114,354</u>	
Penjualan konsinyasi	113,404,671	45,645,822	Consignment sales
Dikurangi:			Less:
Beban penjualan konsinyasi	<u>(84,591,237)</u>	<u>(34,347,426)</u>	Cost of consignment sales
	<u>28,813,434</u>	<u>11,298,396</u>	
	<u>253,078,433</u>	<u>176,412,750</u>	

Tidak ada penjualan ke pihak berelasi untuk periode sembilan bulan yang berakhir pada 30 September 2017 dan 2016.

There were no sales made to related parties for the nine-month periods ended 30 September 2017 and 2016.

Tidak ada pendapatan dari pelanggan individu yang melebihi 10% dari total pendapatan bersih.

No revenue earned from individual customer exceeded 10% of total net revenue.

18. BEBAN POKOK PENDAPATAN

18. COST OF REVENUE

Berikut merupakan rekonsiliasi beban pokok pendapatan selama periode sembilan bulan yang berakhir pada 30 September 2017 dan 2016:

The following is the reconciliation of cost of revenue during the nine-month periods ended 30 September 2017 and 2016:

	<u>30 September/ September 2017</u>	<u>30 September/ September 2016</u>	
Beban pokok barang yang terjual:			Cost of merchandise sold:
Persediaan			Inventory
- Awal periode	67,893,242	50,572,016	At the beginning of the period -
- Pembelian bersih	153,892,950	103,980,704	Net purchases -
- Akhir periode	<u>(86,117,974)</u>	<u>(57,494,533)</u>	At the end of the period -
	135,668,218	97,058,187	
Provisi kehilangan persediaan dan barang usang	<u>1,758,968</u>	<u>1,176,838</u>	Provision for inventory losses and obsolescence
Beban pokok pendapatan	<u>137,427,186</u>	<u>98,235,025</u>	Cost of revenue

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/37 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2017 DAN 31 DESEMBER 2016
SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN
YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2017
DAN 30 SEPTEMBER 2016 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 AND 31 DECEMBER 2016
AND FOR THE NINE-MONTH PERIODS
ENDED 30 SEPTEMBER 2017
AND 30 SEPTEMBER 2016 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

19. BEBAN USAHA

19. OPERATING EXPENSES

	<u>30 September/ September 2017</u>	<u>30 September/ September 2016</u>	
Gaji dan kompensasi karyawan lain-lain	45,073,656	30,915,353	Salaries and other employees compensation
Sewa toko	39,185,299	30,510,821	Stores rental
Penyusutan (Catatan 9)	9,600,592	6,825,955	Depreciation (Note 9)
Royalti (Catatan 21)	6,171,525	3,528,255	Royalty (Note 21)
Transportasi	4,552,584	2,673,122	Transportation
Utilitas	3,856,699	3,190,621	Utilities
Iklan dan promosi	3,114,146	2,185,735	Advertising and promotion
Biaya jasa internet	2,022,081	2,015,317	Internet service fee
Biaya kartu kredit	1,433,493	1,013,382	Credit card charges
Peralatan kantor dan toko	1,282,483	637,172	Office and store supplies
Jasa profesional	1,012,602	1,076,453	Professional fee
Lain-lain (masing-masing dibawah Rp 1.000.000)	<u>3,723,171</u>	<u>3,325,896</u>	Others (individually below Rp 1,000,000)
	<u>121,028,331</u>	<u>87,898,082</u>	

20. RUGI BERSIH PER SAHAM DASAR DAN DILUSIAN

20. BASIC AND DILUTED NET LOSS PER SHARE

	<u>30 September/ September 2017</u>	<u>30 September/ September 2016</u>
Rugi bersih periode berjalan/Net loss for the period	4,908,040	11,532,071
Rata-rata jumlah saham yang beredar selama periode berjalan (nilai penuh)/Weighted average number of shares outstanding during the period	<u>2,078,439,000</u>	<u>1,759,745,000</u>
Rugi bersih per saham dasar dan dilusian (nilai penuh)/Basic and diluted net loss per share (full amount)	<u>2.36</u>	<u>6.55</u>

21. INFORMASI MENGENAI PIHAK-PIHAK BERELASI YANG SIGNIFIKAN

21. SIGNIFICANT RELATED PARTIES INFORMATION

a. Sifat hubungan dan transaksi

a. Nature of relationships and transactions

Dalam kegiatan usahanya, Perusahaan mengoperasikan toko dengan menggunakan merek "Watsons". Perusahaan diwajibkan oleh pemilik lisensi untuk memenuhi standar tertentu terkait dengan penggunaan nama "Watsons" untuk menjaga keunikan dan reputasi merek dagang.

In the normal course of business, the Company operates stores using the "Watsons" brand name. The Company is required by the license owner to conform to certain standards in association with the use of the "Watsons" name in order to ensure distinctiveness and reputation of the trademark.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/38 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2017 DAN 31 DESEMBER 2016
SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN
YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2017
DAN 30 SEPTEMBER 2016 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 AND 31 DECEMBER 2016
AND FOR THE NINE-MONTH PERIODS
ENDED 30 SEPTEMBER 2017
AND 30 SEPTEMBER 2016 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

**21. INFORMASI MENGENAI PIHAK-PIHAK
BERELASI YANG SIGNIFIKAN** (lanjutan)

**21. SIGNIFICANT RELATED PARTIES
INFORMATION** (continued)

a. Sifat hubungan dan transaksi (lanjutan)

a. Nature of relationships and transactions
(continued)

Sejak Desember 2013, perusahaan mengadakan perjanjian ASW Trade Mark Licence Agreement dengan A.S. Watson (Health & Beauty Continental Europe) B.V. ("ASWHBCE"), Belanda, ("ASWHBCE License Agreement"). ASWHBCE License Agreement ini memberi hak kepada Perusahaan untuk menggunakan merek "Watsons" dan berlaku sampai dengan diakhiri kedua belah pihak. Oleh karena itu, Perusahaan merupakan subyek untuk membayar royalti dengan persentase tertentu dari penjualan bersih Perusahaan. Efektif 1 Maret 2017, A.S. Watson Retail (HK) Limited ("ASWRHK"), perusahaan yang didirikan di Hong Kong, menjadi pemilik baru dari merek dagang "Watsons" yang terkait di Indonesia. Perjanjian Lisensi ASWHBCE telah berakhir dan Perjanjian Merek Dagang ASW yang baru ditandatangani antara Perusahaan dan ASWRHK ("Perjanjian Lisensi ASWRHK") yang berlaku mulai tanggal 1 Maret 2017. Sesuai dengan Perjanjian Lisensi ASWRHK, Perusahaan tetap memperoleh hak untuk menggunakan nama merek "Watsons" dengan persyaratan yang sama dengan Perjanjian Lisensi ASWHBCE. Pemilik lisensi memiliki pengaruh atas pendapatan usaha Perusahaan sehingga dapat dianggap sebagai pihak berelasi

Since December 2013, the Company holds an ASW Trade Mark Licence Agreement with A.S. Watson (Health & Beauty Continental Europe) B.V. ("ASWHBCE"), the Netherlands, ("ASWHBCE License Agreement"). This ASWHBCE License Agreement grants the Company the right to use the "Watsons" brand name and is valid until its termination. Accordingly, the Company is subject to payment of royalty fees of a certain percentage of the net sales of the Company. Effective from 1 March 2017, A.S. Watson Retail (HK) Limited ("ASWRHK"), a Hong Kong incorporated company, became the new owner of the associated "Watsons" trademark in Indonesia. The ASWHBCE License Agreement was terminated and a new ASW Trade Mark Agreement was entered into between the Company and ASWRHK ("ASWRHK License Agreement") both with effect from 1 March 2017. Pursuant to the ASWRHK License Agreement, the Company continues to be granted the right to use the "Watsons" brand name under the same terms as the ASWHBCE License Agreement. The license owner has influence over the Company's business revenue and thus can be considered as a related party

Sejak Mei 2017, TAHL memiliki 44,09% kepemilikan saham Perusahaan (Catatan 15). Transaksi dengan TAHL dan perusahaan induk dan anak perusahaannya merupakan transaksi dengan pihak berelasi.

Since May 2017, TAHL owned 44.09% equity interests of the Company (Note 15). Transactions with TAHL and its holding companies and fellow subsidiaries are related party transactions.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/39 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2017 DAN 31 DESEMBER 2016
SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN
YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2017
DAN 30 SEPTEMBER 2016 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 AND 31 DECEMBER 2016
AND FOR THE NINE-MONTH PERIODS
ENDED 30 SEPTEMBER 2017
AND 30 SEPTEMBER 2016 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

**21. INFORMASI MENGENAI PIHAK-PIHAK
BERELASI YANG SIGNIFIKAN** (lanjutan)

**21. SIGNIFICANT RELATED PARTIES
INFORMATION** (continued)

a. Sifat hubungan dan transaksi (lanjutan)

a. Nature of relationships and transactions
(continued)

Perusahaan membeli barang bermerek "Watsons" dari perusahaan yang berhubungan dengan pemilik lisensi dan berbagai biaya pemasaran dan kegiatan promosi. Transaksi dengan pihak-pihak berelasi diuraikan lebih rinci di bawah:

The Company purchased "Watsons" branded goods from companies related to the license owner and shared associated marketing costs and promotional activities. Transactions with related parties are outlined in more details below:

Pihak berelasi/ Related parties	Sifat hubungan/ Nature of relationship	Sifat dari transaksi/ Nature of transactions
ASWHBCE	Pemilik lisensi sampai dengan 28 Februari 2017/License owner until 28 February 2017	Royalti atas penggunaan nama merek "Watsons"/Royalty on the use of the "Watsons" trade mark
ASWRHK	Pemilik lisensi (efektif sejak 1 Maret 2017)/License owner (effective from 1 March 2017)	Royalti atas penggunaan nama merek "Watsons"/Royalty on the use of the "Watsons" trade mark
Watson's Personal Care Stores Pte Ltd	Pihak berelasi dengan ASWHBCE, ASWRHK dan TAHL/Related party to ASWHBCE, ASWRHK and TAHL	Pembelian persediaan/Purchases of inventories
Watson's Personal Care Stores Sdn Bhd ("Watsons Malaysia")	Pihak berelasi dengan ASWHBCE, ASWRHK dan TAHL/Related party to ASWHBCE, ASWRHK and TAHL	Penggantian pembayaran beban usaha tertentu/Reimbursement of certain operating expenses
Dewan Komisaris dan Direksi/ Board of Commissioners and Directors	Personil manajemen kunci/ Key management personnel	Kompensasi dan remunerasi/ Compensation and remuneration

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/40 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2017 DAN 31 DESEMBER 2016
SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN
YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2017
DAN 30 SEPTEMBER 2016 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 AND 31 DECEMBER 2016
AND FOR THE NINE-MONTH PERIODS
ENDED 30 SEPTEMBER 2017
AND 30 SEPTEMBER 2016 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

21. INFORMASI MENGENAI PIHAK-PIHAK BERELASI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan) **21. SIGNIFICANT RELATED PARTIES INFORMATION** (continued)

b. Transaksi dan saldo yang signifikan

b. Significant transactions and balances

	<u>30 September/ September 2017</u>	<u>30 September/ September 2016</u>	
Pembelian persediaan			Purchases of inventories
ASWRHK	1,386,175	1,844,924	ASWRHK
Watson's Personal Care Stores Pte Ltd	<u>2,024,739</u>	<u>-</u>	Watson's Personal Care Stores Pte Ltd
	<u>3,410,914</u>	<u>1,844,924</u>	
 Persentase terhadap total pembelian	 <u>2.22%</u>	 <u>1.77%</u>	 Percentage of total purchases
Royalti			Royalty
ASWRHK	5,123,771	-	ASWRHK
ASWHBCE	1,047,754	3,528,255	ASWHBCE
Biaya IT			IT charge
ASWRHK	514,407	-	ASWRHK
ASWHBCE	<u>257,203</u>	<u>344,202</u>	ASWHBCE
	<u>6,943,135</u>	<u>3,872,457</u>	
 Persentase terhadap total beban usaha	 <u>5.74%</u>	 <u>4.41%</u>	 Percentage of total operating expenses
	 <u>30 September/ September 2017</u>	 <u>31 Desember/ December 2016</u>	
Utang usaha			Trade payables
ASWRHK	<u>6,081,419</u>	<u>7,138,828</u>	ASWRHK
	<u>6,081,419</u>	<u>7,138,828</u>	
 Persentase terhadap jumlah liabilitas	 <u>4.32%</u>	 <u>7.16%</u>	 Percentage of total liabilities

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/41 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2017 DAN 31 DESEMBER 2016
SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN
YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2017
DAN 30 SEPTEMBER 2016 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 AND 31 DECEMBER 2016
AND FOR THE NINE-MONTH PERIODS
ENDED 30 SEPTEMBER 2017
AND 30 SEPTEMBER 2016 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

21. INFORMASI MENGENAI PIHAK-PIHAK BERELASI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan) **21. SIGNIFICANT RELATED PARTIES INFORMATION** (continued)

b. Transaksi dan saldo yang signifikan (lanjutan) **b. Significant transactions and balances** (continued)

	<u>30 September/ September 2017</u>	<u>31 Desember/ December 2016</u>	
Utang lain-lain			Other payables
ASWRHK	5,123,765	-	ASWRHK
ASWHBCE	<u>17,216,886</u>	<u>17,143,809</u>	ASWHBCE
	<u>22,340,651</u>	<u>17,143,809</u>	
Persentase terhadap jumlah liabilitas	<u>15.88%</u>	<u>17.19%</u>	Percentage of total liabilities

Pada tanggal 11 Maret 2016, ASWHBCE menyetujui penundaan pembayaran terkait dengan utang royalti yang timbul sampai dengan tahun 2015. ASWHBCE mengizinkan Perusahaan menunda pembayaran sampai dengan Perusahaan mengoperasikan 100 toko di Indonesia.

On 11 March 2016, ASWHBCE agreed to defer the settlement on the royalty payable incurred until 2015. ASWHBCE permits the Company to defer the settlement until the Company operates 100 stores in Indonesia.

Pada tanggal 12 September 2017, ASWRHK menyetujui penundaan pembayaran terkait dengan utang royalti sampai dengan Perusahaan mengoperasikan 100 toko di Indonesia.

On 12 September 2017, ASWRHK agreed to defer the settlement on the royalty payable until the Company operates 100 stores in Indonesia.

c. Kompensasi personil manajemen kunci

Personil manajemen kunci didefinisikan sebagai individu yang memiliki otoritas dan tanggung jawab untuk perencanaan, pimpinan dan pelaksanaan/pengendalian aktivitas keuangan dan operasi dari suatu entitas, secara langsung maupun tidak langsung, terdiri dari Dewan Komisaris, Direksi dan kepala departemen Perusahaan.

c. Key management personnel compensation

Key management personnel are defined as those persons having authority and responsibility for planning, directing and executing/controlling the activities of the financial and operating of an entity, directly or indirectly, comprised of Board of Commissioners, Directors and heads of department of the Company.

Jumlah imbalan kerja personil manajemen kunci adalah sebagai berikut:

Total employee benefits of the key management personnel is as follows:

	<u>30 September/ September 2017</u>	<u>30 September/ September 2016</u>
Imbalan kerja jangka pendek/Short-term employee benefits	11,967,653	6,615,437
Imbalan kerja jangka panjang/Long-term employee benefits	<u>311,211</u>	<u>564,984</u>
	<u>12,278,864</u>	<u>7,180,421</u>
Persentase terhadap jumlah gaji dan kompensasi karyawan lain-lain/Percentage of total salaries and other employees compensation	<u>27.24%</u>	<u>23.23%</u>

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/42 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2017 DAN 31 DESEMBER 2016
SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN
YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2017
DAN 30 SEPTEMBER 2016 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 AND 31 DECEMBER 2016
AND FOR THE NINE-MONTH PERIODS
ENDED 30 SEPTEMBER 2017
AND 30 SEPTEMBER 2016 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

22. KOMITMEN

Perusahaan menyewa kantor, gudang dan ruangan untuk toko di beberapa pusat perbelanjaan. Perjanjian sewa tersebut tidak dapat dibatalkan. Periode sewa berkisar dari 2-5 tahun. Pembayaran dilakukan melalui pembayaran dimuka untuk sejumlah periode tertentu dan selanjutnya melalui pembayaran bulanan dan triwulanan yang dibayarkan dimuka. Perusahaan juga membayar uang jaminan yang dapat dikembalikan pada akhir masa sewa. Selama tahun 2017, beban sewa yang dicatat sebagai beban usaha adalah sebesar Rp 39,185,299 (30 September 2016: Rp 30.510.821).

Estimasi nilai total dari komitmen sewa operasi yang tidak dapat dibatalkan adalah sebagai berikut:

	<u>30 September/ September 2017</u>	<u>31 Desember/ December 2016</u>	
Kurang dari 1 tahun	29,003,154	29,369,039	Less than 1 year
Antara 1 sampai dengan 2 tahun	36,794,637	26,886,445	Between 1 to 2 years
Antara 2 sampai dengan 5 tahun	<u>25,008,254</u>	<u>11,606,089</u>	Between 2 to 5 years
	<u>90,806,045</u>	<u>67,861,573</u>	

23. SEGMENT OPERASI

Perusahaan bergerak dalam bidang penjualan barang dan kegiatan promosi (lihat Catatan 17). Pembuat keputusan operasional adalah Direksi. Direksi melakukan penelaahan terhadap pelaporan internal Perusahaan untuk menilai kinerja dan mengalokasikan sumber daya. Manajemen menentukan segmen operasi berdasarkan laporan tersebut.

Perusahaan mengoperasikan dan mengelola bisnis dalam satu segmen yang menjual produk kesehatan dan kecantikan, parfum dan kosmetik.

22. COMMITMENTS

The Company leases office, warehouses and space for stores in several shopping centres. The lease agreements are non-cancellable. The lease periods are ranging from 2-5 years. Payment is made through down payment in certain periods and the remaining are settled monthly and quarterly in advance. The Company also paid security deposits which is refundable at the end of the lease terms. During 2017, rental expense charged to operating expenses amounted to Rp 39,185,299 (30 September 2016 (unaudited): Rp 30,510,821).

The estimated total amount of non-cancellable operating lease commitment is as follows:

23. OPERATING SEGMENT

The Company is engaged in business of sales of merchandise and promotional activities (see Note 17). The chief operating decision-maker is the Board of Directors. The Board of Directors reviews the Company's internal reporting in order to assess performance and allocate resources. Management has determined the operating segment based on those reports.

The Company operates and manages the business in a single segment which retails health and beauty products, perfumeries and cosmetics.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/43 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2017 DAN 31 DESEMBER 2016
SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN
YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2017
DAN 30 SEPTEMBER 2016 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 AND 31 DECEMBER 2016
AND FOR THE NINE-MONTH PERIODS
ENDED 30 SEPTEMBER 2017
AND 30 SEPTEMBER 2016 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

24. ASET DAN LIABILITAS MONETER DALAM MATA UANG ASING **24. MONETARY ASSETS AND LIABILITIES IN FOREIGN CURRENCY**

30 September/September 2017			
	USD (nilai penuh)/ (full amount)	Lain-lain (nilai penuh)/Others (full amount)	Jumlah setara Rupiah/Rupiah equivalent
Aset			
Kas dan setara kas	12,022	-	162,200
Liabilitas			
Utang usaha	(450,743)	-	(6,081,419)
Liabilitas bersih	(438,721)	-	(5,919,219)
Jumlah setara Rupiah	(438,721)	-	(5,919,219)
			<i>Assets</i> Cash and cash equivalents
			<i>Liabilities</i> Trade payables
			Net liabilities
			Rupiah equivalent
31 Desember/December 2016			
	USD (nilai penuh)/ (full amount)	Lain-lain (nilai penuh)/Others (full amount)	Jumlah setara Rupiah/Rupiah equivalent
Aset			
Kas dan setara kas	374,923	-	5,037,466
Liabilitas			
Utang usaha	(531,321)	-	(7,138,828)
Liabilitas bersih	(156,398)	-	(2,101,362)
Jumlah setara Rupiah	(156,398)	-	(2,101,362)
			<i>Assets</i> Cash and cash equivalents
			<i>Liabilities</i> Trade payables
			Net liabilities
			Rupiah equivalent

Aset dan liabilitas moneter di atas dijabarkan menggunakan kurs penutupan Bank Indonesia pada tanggal 30 September 2017 dan 31 Desember 2016.

Monetary assets and liabilities mentioned above are translated using Bank Indonesia closing rates as at 30 September 2017 and 31 December 2016.

Apabila aset dan liabilitas dalam mata uang asing pada tanggal 30 September 2017 dan 31 Desember 2016 dijabarkan dengan menggunakan kurs tengah mata uang asing pada tanggal penyelesaian laporan keuangan ini, maka liabilitas bersih dalam mata uang asing Perusahaan akan turun sekitar Rp 21,2 juta dan Rp 16,7 juta.

If assets and liabilities in foreign currencies as at 30 September 2017 and 31 December 2016 had been translated using the middle rates as at the completion date of these financial statements, the total net foreign currencies liabilities of the Company would have decreased by approximately Rp 21.2 million and Rp 16.7 million respectively.

25. INFORMASI TAMBAHAN UNTUK LAPORAN ARUS KAS **25. SUPPLEMENTARY INFORMATION FOR STATEMENT OF CASH FLOWS**

	30 September/ September 2017	31 Desember/ December 2016	
Perolehan aset tetap melalui :			<i>Acquisitions of fixed assets through :</i>
Utang lain - lain	729,366	723,148	<i>Other payables -</i>
Akrua	-	6,868,930	<i>Accruals -</i>
	729,366	7,592,078	

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/44 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2017 DAN 31 DESEMBER 2016
SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN
YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2017
DAN 30 SEPTEMBER 2016 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 AND 31 DECEMBER 2016
AND FOR THE NINE-MONTH PERIODS
ENDED 30 SEPTEMBER 2017
AND 30 SEPTEMBER 2016 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

26. REKLASIFIKASI

Perusahaan melakukan reklasifikasi atas penundaan pembayaran royalti seperti yang diungkapkan di Catatan 21 yang dahulu disajikan sebagai utang lain-lain jangka pendek untuk menyesuaikan dengan penyajian laporan keuangan untuk periode sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September 2017. Rincian akun yang direklasifikasi disajikan berikut ini.

26. RECLASSIFICATION

The Company reclassified the deferred settlement of royalty as disclosed in Note 21 which was previously presented as other payables non-current portion to conform with the presentation of the financial statements for the nine-month period ended 30 September 2017. The details of the accounts being reclassified are presented below.

	Jumlah tercatat sebelumnya/ As previously reported	Reklasifikasi/ Reclassification	Sesudah direklasifikasikan/ As reclassified	
Laporan posisi keuangan				Statement of financial position
Utang lain-lain – jangka pendek	5,601,289	(5,601,289)	-	Other payables - current portion
Utang lain-lain – jangka panjang	11,542,520	5,601,289	17,143,809	Other payables - non current portion

**27. PERISTIWA SETELAH TANGGAL LAPORAN
POSISI KEUANGAN**

Perusahaan telah menyampaikan pernyataan pendaftaran sehubungan dengan penambahan modal dengan memberikan hak memesan efek terlebih dahulu kepada para pemegang saham Perusahaan ("PMHMETD") kepada Otoritas Jasa Keuangan pada tanggal 17 Oktober 2017.

**27. EVENTS AFTER STATEMENTS OF FINANCIAL
POSITION DATE**

The Company has submitted the registration statement for the purpose of capital increase through granting of pre-emptive rights to the Shareholders of the Company (the "Rights Issue") to the Financial Services Authority on 17 October 2017.

Sehubungan dengan PMHMETD, Perseroan telah menunjuk PT Datindo Entrycom sebagai Pengelola Administrasi Saham, sesuai dengan Akta Perjanjian Pengelolaan Administrasi Saham dalam rangka PMHMETD No. 22 tanggal 4 Oktober 2017, yang dibuat di hadapan Jose Dima, SH., M.Kn., Notaris di Jakarta, yang ditandatangani oleh dan antara Perseroan dan PT Datindo Entrycom.

In relation to the Rights Issue, the Company has appointed PT Datindo Entrycom as the Share Registrar, in accordance with the Deed of Share Administration Agreement In relation to the Rights Issue No. 22 dated 4 October 2017, drawn before Jose Dima Satria, S.H., M.Kn., a Notary in Jakarta, entered into by and between the Company and PT Datindo Entrycom.