

PT DUTA INTIDAYA Tbk

**LAPORAN KEUANGAN/
FINANCIAL STATEMENTS**

**30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN 31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT)/
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND 31 DECEMBER 2021 (AUDITED)**

DAN/AND

**UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN YANG BERAKHIR/
FOR THE NINE-MONTH PERIODS ENDED
30 SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)/
30 SEPTEMBER 2022 AND 2021 (UNAUDITED)**

PT DUTA INTIDAYA TBK

PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS
LAPORAN KEUANGAN TANGGAL
30 SEPTEMBER 2022 DAN 31 DESEMBER 2021,
DAN UNTUK PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG
BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2022 DAN 2021

BOARD OF DIRECTORS' STATEMENT
REGARDING THE RESPONSIBILITY
FOR THE FINANCIAL STATEMENTS AS AT
30 SEPTEMBER 2022 AND 31 DECEMBER 2021,
AND FOR THE NINE-MONTH PERIODS ENDED
30 SEPTEMBER 2022 AND 2021

Kami yang bertanda tangan di bawah ini:

1) Nama : Lilis Mulyawati
Alamat Kantor : EightyEight@Kasablanka Tower A,
Lantai 28 dan 37, Jl. Casablanca Raya
Kav. 88, Jakarta Selatan 12870
Alamat Domisili : Jl. Pondok Timur Mas Blok D I / 7
RT 007 RW 013 Kelurahan Jakasetia,
Kecamatan Bekasi Selatan,
Kota Bekasi, Jawa Barat
No. Telepon : 021-2128 3001
Jabatan : Presiden Direktur

We, the undersigned:

1) Name : Lilis Mulyawati
Office Address : EightyEight@Kasablanka Tower A,
28th and 37th Floor, Jl. Casablanca
Raya Kav. 88, South Jakarta 12870
Domicile Address : Jl. Pondok Timur Mas Blok DI/7
RT 007, RW 013,
Kelurahan Jaka Setia,
Kecamatan Bekasi Selatan,
Kota Bekasi, Jawa Barat
Telephone No. : 021-2128 3001
Title : President Director

2) Nama : Mohammad Asy'ari
Alamat Kantor : EightyEight@Kasablanka Tower A,
Lantai 28 dan 37, Jl. Casablanca Raya
Kav. 88, Jakarta Selatan 12870
Alamat Domisili : Jl. Pisok XX Blok EB 25/09
RT 003 RW 013
Kelurahan Pondok Ranji,
Kecamatan Ciputat Timur
Kota Tangerang Selatan, Banten
No. Telepon : 021-2128 3001
Jabatan : Direktur

2) Name : Mohammad Asy'ari
Office Address : EightyEight@Kasablanka Tower A,
28th and 37th Floor, Jl. Casablanca
Raya Kav. 88, South Jakarta 12870
Domicile Address : Jl. Pisok XX Blok EB 25/09
RT 003, RW 013,
Kelurahan Pondok Ranji,
Kecamatan Ciputat Timur,
Kota Tangerang Selatan, Banten
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");
- 2) Laporan keuangan Perusahaan telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia;
- 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; dan
- 4) Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam Perusahaan.

- 1) We are responsible for the preparation and presentation of the financial statements of PT Duta Intidaya Tbk ("Company");
- 2) The Company's financial statements have been prepared and presented in accordance with the Indonesian Financial Accounting Standards;
- 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; and
- 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, 28 Oktober/October 2022


Lilis Mulyawati
Presiden Direktur/President Director




Mohammad Asy'ari
Direktur/Director

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 1/1 - Schedule

**LAPORAN POSISI KEUANGAN
PER 30 SEPTEMBER 2022 (TDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT)**

(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**STATEMENTS OF FINANCIAL POSITION
AS AT 30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED)**

(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

	<u>30 September/ September 2022</u>	<u>Catatan/ Notes</u>	<u>31 Desember/ December 2021</u>	
ASET				ASSETS
ASET LANCAR				CURRENT ASSETS
Kas dan setara kas	12,848,550	5	62,506,055	<i>Cash and cash equivalents</i>
Piutang usaha - pihak ketiga - bersih	29,543,874	6	37,229,511	<i>Trade receivables - third parties - net</i>
Persediaan - bersih	256,939,970	7	208,873,098	<i>Inventories - net</i>
Pajak dibayar dimuka		14a		<i>Prepaid tax</i>
- Pajak penghasilan badan	17,775,650		13,166,631	<i>Corporate income tax -</i>
- Pajak lain-lain	11,593,401		9,197,800	<i>Other tax -</i>
Biaya dibayar dimuka	6,647,213	8	5,765,447	<i>Prepayments</i>
Aset lancar lain-lain	<u>1,479,634</u>		<u>6,150,524</u>	<i>Other current assets</i>
Jumlah aset lancar	<u>336,828,292</u>		<u>342,889,066</u>	Total current assets
ASET TIDAK LANCAR				NON-CURRENT ASSETS
Aset tetap - bersih	107,868,591	9	111,867,160	<i>Fixed assets - net</i>
Aset hak-guna - bersih	157,094,025	10	198,217,361	<i>Right-of-use assets - net</i>
Aset pajak tangguhan	9,263,138	14d	10,349,224	<i>Deferred tax assets</i>
Uang jaminan	<u>31,853,275</u>		<u>25,801,893</u>	<i>Refundable deposits</i>
Jumlah aset tidak lancar	<u>306,079,029</u>		<u>346,235,638</u>	Total non-current assets
JUMLAH ASET	<u>642,907,321</u>		<u>689,124,704</u>	TOTAL ASSETS

Catatan atas laporan keuangan 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
PER 30 SEPTEMBER 2022 (TDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT)**

(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**STATEMENTS OF FINANCIAL POSITION
AS AT 30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED)**

(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

	<u>30 September/ September 2022</u>	<u>Catatan/ Notes</u>	<u>31 Desember/ December 2021</u>	
LIABILITAS				LIABILITIES
LIABILITAS JANGKA PENDEK				CURRENT LIABILITIES
Utang usaha				Trade payables
- Pihak ketiga	168,785,055	11	159,838,066	Third parties -
- Pihak berelasi	34,894,293	11,22b	14,739,497	Related party -
Utang lain-lain				Other payables
- Pihak ketiga	1,389,108		527,451	Third parties -
- Pihak berelasi	54,032,269	22b	47,703,766	Related party -
Utang pajak				Taxes payable
- Pajak lain-lain	2,021,963	14b	1,865,763	Other taxes -
Akrual	10,644,232	12	22,835,169	Accruals
Pinjaman bank jangka pendek	156,000,000	13	171,000,000	Short-term bank loan
Liabilitas sewa jangka pendek	68,351,326	23	78,586,802	Current lease liabilities
Liabilitas imbalan kerja jangka pendek	<u>9,868,996</u>	15a	<u>13,481,883</u>	Short-term employee benefit obligations
Jumlah liabilitas jangka pendek	<u>505,987,242</u>		<u>510,578,397</u>	Total current liabilities
LIABILITAS JANGKA PANJANG				NON-CURRENT LIABILITIES
Liabilitas sewa jangka panjang	54,692,392	23	81,541,941	Non-current lease liabilities
Liabilitas imbalan kerja	23,529,674	15b	21,934,537	Employee benefit obligations
Liabilitas jangka panjang lain-lain	<u>-</u>		<u>3,126,117</u>	Other non-current liabilities
Jumlah liabilitas jangka panjang	<u>78,222,066</u>		<u>106,602,595</u>	Total non-current liabilities
JUMLAH LIABILITAS	<u>584,209,308</u>		<u>617,180,992</u>	TOTAL LIABILITIES
EKUITAS				EQUITY
Modal saham - modal dasar 6.401.592.000 saham biasa dengan nilai nominal Rp 100 (nilai penuh) per lembar saham, modal ditempatkan dan disetor penuh 2.420.547.025 lembar saham	242,054,702	16	242,054,702	Share capital - authorised capital 6,401,592,000 ordinary shares with par value of Rp 100 (full amount) per share, issued and fully paid-up capital 2,420,547,025 ordinary shares
Tambahan modal disetor	58,590,452	17	58,590,452	Additional paid-in capital
Akumulasi kerugian	<u>(241,947,141)</u>		<u>(228,701,442)</u>	Accumulated losses
Jumlah ekuitas	<u>58,698,013</u>		<u>71,943,712</u>	Total equity
JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS	<u>642,907,321</u>		<u>689,124,704</u>	TOTAL LIABILITIES AND EQUITY

Catatan atas laporan keuangan 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 - 2 - Schedule

**LAPORAN LABA RUGI DAN PENGHASILAN
KOMPREHENSIF LAIN
UNTUK PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG
BERAKHIR
30 SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**STATEMENTS OF PROFIT OR LOSS
AND OTHER COMPREHENSIVE INCOME
FOR THE NINE-MONTH PERIODS ENDED
30 SEPTEMBER 2022 AND 2021 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

	<u>30 September/ September 2022</u>	<u>Catatan/ Notes</u>	<u>30 September/ September 2021</u>	
Pendapatan bersih	852,214,940	18	707,276,178	<i>Net revenue</i>
Beban pokok pendapatan	<u>(537,883,051)</u>	19	<u>(440,725,370)</u>	<i>Cost of revenue</i>
Laba bruto	314,331,889		266,550,808	Gross profit
Beban usaha	(309,211,815)	20	(278,338,310)	<i>Operating expenses</i>
Keuntungan				<i>Foreign exchange</i>
selisih kurs, bersih	736,486		32,773	<i>gains, net</i>
Biaya keuangan	(15,474,589)		(17,693,143)	<i>Finance costs</i>
Penghasilan keuangan	706,868		800,081	<i>Finance income</i>
Beban lain-lain, bersih	<u>(3,248,452)</u>		<u>(3,803,113)</u>	<i>Other expenses, net</i>
Rugi sebelum pajak penghasilan	(12,159,613)		(32,450,904)	Loss before income tax
Beban pajak penghasilan	<u>(1,086,086)</u>	14c	<u>(4,675,476)</u>	<i>Income tax expense</i>
Rugi bersih tahun berjalan	(13,245,699)		(37,126,380)	Net loss for the period
Jumlah rugi komprehensif tahun berjalan	<u>(13,245,699)</u>		<u>(37,126,380)</u>	Total comprehensive loss for the period
Rugi bersih per saham – dasar dan dilusian (nilai penuh)	<u>(5.47)</u>	21	<u>(15.34)</u>	Net loss per share – basic and diluted (full amount)

Catatan atas laporan keuangan 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
30 SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**STATEMENTS OF CHANGES IN EQUITY
FOR THE NINE-MONTH PERIODS ENDED
30 SEPTEMBER 2022 AND 2021 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

	Modal saham/ <i>Share capital</i>	Tambahan modal disetor/ <i>Additional paid-in capital</i>	Akumulasi kerugian/ <i>Accumulated losses</i>	Jumlah/ <i>Total</i>	
Saldo 1 Januari 2021	242,054,702	58,590,452	(180,501,582)	120,143,572	<i>Balance as at 1 January 2021</i>
Rugi bersih tahun berjalan	-	-	(37,126,380)	(37,126,380)	<i>Net loss for the period</i>
Jumlah rugi komprehensif tahun berjalan	-	-	(37,126,380)	(37,126,380)	<i>Total comprehensive loss for the period</i>
Saldo 30 September 2021	<u>242,054,702</u>	<u>58,590,452</u>	<u>(217,627,962)</u>	<u>83,017,192</u>	<i>Balance as at 30 September 2021</i>
Saldo 1 Januari 2022	242,054,702	58,590,452	(228,701,442)	71,943,712	<i>Balance as at 1 January 2022</i>
Rugi bersih tahun berjalan	-	-	(13,245,699)	(13,245,699)	<i>Net loss for the period</i>
Jumlah rugi komprehensif tahun berjalan	-	-	(13,245,699)	(13,245,699)	<i>Total comprehensive loss for the period</i>
Saldo 30 September 2022	<u>242,054,702</u>	<u>58,590,452</u>	<u>(241,947,141)</u>	<u>58,698,013</u>	<i>Balance as at 30 September 2022</i>

Catatan atas laporan keuangan 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 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**STATEMENTS OF CASH FLOWS
FOR THE NINE-MONTH PERIODS ENDED
30 SEPTEMBER 2022 AND 2021 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

	<u>30 September/ September 2022</u>	<u>Catatan/ Notes</u>	<u>30 September/ September 2021</u>	
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI				CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES
Penerimaan dari pelanggan	957,828,656		803,319,063	Receipt from customers
Pembayaran kepada pemasok dan lain-lain	(778,248,952)		(721,687,011)	Payments to suppliers and others
Pembayaran kepada karyawan	<u>(108,484,493)</u>		<u>(98,542,116)</u>	Payments to employees
Kas yang (digunakan untuk)/ dihasilkan dari operasi	71,095,211		(16,910,064)	Cash generated from/ (used in) operations
Pembayaran bunga	(8,002,938)		(7,107,445)	Interest paid
Penerimaan penghasilan keuangan	706,868		800,081	Receipt of finance income
Pembayaran pajak penghasilan badan	<u>(8,955,278)</u>		<u>(12,644,209)</u>	Payment for corporate income tax
Arus kas bersih yang (digunakan untuk)/diperoleh untuk aktivitas operasi	<u>54,843,863</u>		<u>(35,861,637)</u>	Net cash flows generated from/(used in) operating activities
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI				CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES
Perolehan aset tetap	(25,788,353)	9	(11,372,822)	Acquisitions of fixed assets
Penerimaan dari penjualan aset tetap	<u>-</u>		<u>11,731</u>	Proceeds from sales of fixed assets
Arus kas bersih yang digunakan untuk aktivitas investasi	<u>(25,788,353)</u>		<u>(11,361,091)</u>	Net cash flows used in investing activities
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN				CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES
Penerimaan pinjaman bank jangka pendek	-		86,000,000	Proceeds from short-term bank loan
Pembayaran pinjaman bank jangka pendek	(15,000,000)		(20,000,000)	Payment of short-term bank loan
Pembayaran pokok atas liabilitas sewa	(56,250,238)		(52,286,779)	Payment of principal portion of lease liabilities
Pembayaran biaya keuangan	<u>(7,471,651)</u>		<u>(10,585,698)</u>	Payment of finance costs
Arus kas bersih yang (digunakan untuk)/diperoleh dari aktivitas pendanaan	<u>(78,721,889)</u>		<u>3,127,523</u>	Net cash flows (used in)/generated from financing activities
Penurunan bersih kas dan setara kas	(49,666,379)		(44,095,205)	Net decrease in cash and cash equivalents
Kas dan setara kas pada awal periode	62,506,055	5	77,293,608	Cash and cash equivalents at the beginning of the period
Dampak perubahan kurs terhadap kas dan setara kas	<u>8,874</u>		<u>(687,809)</u>	Effect of exchange rate changes on cash and cash equivalents
Kas dan setara kas pada akhir periode	<u><u>12,848,550</u></u>	5	<u><u>32,510,594</u></u>	Cash and cash equivalents at the end of the period

Catatan atas laporan keuangan 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 - 5/2 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

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. 43 tanggal 13 May 2022 yang dibuat di hadapan Jose Dima Satria, S.H., M.Kn., Notaris di Jakarta, tentang perubahan pasal 3 dari Anggaran Dasar dalam hubungannya dengan penambahan aktivitas bisnis baru, yaitu Portal Web dan/atau Platform Digital untuk tujuan komersial Perusahaan. Perubahan ini telah mendapat persetujuan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia melalui suratnya tanggal 10 Juni 2022 No. AHU-0039467.AH.01.02.TAHUN 2022 dan didaftarkan dalam Daftar Perusahaan pada Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia di bawah No. AHU-0108765.AH.01.11.TAHUN 2022 tanggal 10 Juni 2022.

Perusahaan bergerak dalam kegiatan perdagangan dan jasa. Perusahaan menjual produk kesehatan dan kecantikan, parfum dan kosmetik. Kantor Perusahaan berlokasi di EightyEight@Kasablanka, Tower A, Lantai 28 dan 37, Jl. Casablanca Raya Kav. 88, Jakarta Selatan 12870. Pada tanggal 30 September 2022, Perusahaan mengoperasikan 159 toko dengan nama "Watsons" (31 Desember 2021: 160 toko) - tidak diaudit.

Pemegang saham pengendali utama Perusahaan adalah CK Hutchison Holdings Limited, perusahaan terdaftar di Bursa Efek Hong Kong dan didirikan di Pulau Cayman.

Perusahaan mulai beroperasi secara komersial pada tanggal 13 Januari 2006.

Penawaran umum perdana

Perusahaan melakukan Penawaran Umum Perdana kepada publik sejumlah 478.041.000 lembar saham biasa dengan harga penawaran Rp 180 (nilai penuh) per saham dan telah mendapatkan pernyataan efektif dari OJK melalui surat keputusan No. S-286/D.04/2016 tanggal 15 Juni 2016. Seluruh saham Perusahaan dicatatkan di Bursa Efek Indonesia pada tanggal 28 Juni 2016.

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

1. GENERAL

PT Duta Intidaya Tbk ("Company") was established based on the Notarial Deed No. 16 dated 16 June 2005 of Notary Ukon Krisnajaya, S.H. 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. 43 dated 13 May 2022 drawn up before Jose Dima Satria, S.H., M.Kn., Notary in Jakarta, was in respect of amendments to change of Article 3 of the Articles of Association in connection with the addition of a new business activity, namely Web Portal and/or digital Platform for commercial purposes of the Company. These changes were duly approved by the Minister of Law and Human Rights of Republic of Indonesia by virtue of its letter dated 10 June 2022 No. AHU-0039467.AH.01.02.TAHUN 2022 and registered in the Corporate Registry at the Minister of Law and Human Rights under No. AHU-0108765.AH.01.11.TAHUN 2022 dated 10 June 2022.

The Company is engaged in trading and services activities. The Company retails health and beauty products, perfumeries and cosmetics. The office of the Company is located at EightyEight@Kasablanka, Tower A, 28th and 37th Floors, Jl. Casablanca Raya Kav. 88, South Jakarta 12870. As at 30 September 2022, the Company operates 159 stores under the name of "Watsons" (31 December 2021: 160 stores) - unaudited.

The ultimate controlling shareholder of the Company is CK Hutchison Holdings Limited, a company listed on The Stock Exchange of Hong Kong Limited and incorporated in Cayman Islands.

The Company commenced its commercial operations on 13 January 2006.

Initial public offering

The Company made an Initial Public Offering ("IPO") of 478,041,000 ordinary shares at the offering price of Rp 180 (full amount) and has obtained effective statement from OJK through its decision letter No. S-286/D.04/2016 dated 15 June 2016. All shares of the Company were registered on the Indonesia Stock Exchange on 28 June 2016.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/3 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

1. UMUM (lanjutan)

Penawaran umum terbatas

Pada tahun 2017, Perusahaan melalui Penawaran Umum Terbatas dengan mekanisme Hak Memesan Efek Terlebih Dahulu ("HMETD") menerbitkan 342.108.025 lembar saham baru, dengan nilai nominal sebesar Rp 100 (nilai penuh) per saham.

Pada tanggal 17 Oktober 2017, Perusahaan melakukan pendaftaran pertama dalam rangka HMETD kepada OJK. HMETD dinyatakan efektif oleh OJK pada tanggal 6 Desember 2017, yang sebelumnya telah disetujui oleh Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa pada tanggal 15 September 2017.

Sejumlah 151.185.365 lembar saham baru diterbitkan pada bulan Desember 2017 melalui HMETD. Pada tanggal 8 Januari 2018, Total Alliance Holdings Limited ("TAHL") telah melaksanakan haknya sebagai pembeli siaga dan membeli saham-saham sejumlah 190.922.660 lembar saham yang belum diambil pada HMETD. HMETD telah diselesaikan pada bulan Januari 2018, Perusahaan telah menerbitkan saham baru, sesuai dengan Jumlah HMETD yang telah dilaksanakan, sebesar 342.108.025 lembar saham baru dengan nilai nominal Rp 100 (nilai penuh) per saham pada harga sebesar Rp 190 (nilai penuh) per saham.

Dewan Komisaris, Direksi dan Komite Audit

Pada tanggal 30 September 2022 dan 31 Desember 2021, susunan Dewan Komisaris, Direksi dan Komite Audit Perusahaan adalah sebagai berikut:

30 September 2022

Presiden Komisaris dan Komisaris Independen	Alissa Qotrunnada Munawaroh Wahid ¹⁾
Komisaris Independen	Irwan Bunyamin Afiff
Komisaris	Sugito Walujo Dominic Kai Ming Lai Edith Shih Scott John Blakemore ¹⁾
Presiden Direktur Direktur	Lilis Mulyawati Mohammad Asy'ari

1. GENERAL (continued)

Limited public offering

In 2017, the Company through a limited public offering with pre-emptive rights mechanism ("Rights Issue") issued 342,108,025 new shares, with a par value of Rp 100 (full amount) per share.

On 17 October 2017, the Company made the first registration of the Rights Issue with OJK. The Rights Issue was declared effective by OJK on 6 December 2017, which was previously approved by the Extraordinary General Meeting of Shareholders on 15 September 2017.

A total of 151,185,365 new shares were issued in December 2017 under the Rights Issue. On 8 January 2018, Total Alliance Holdings Limited ("TAHL") exercised its right as standby buyer and purchased 190,922,660 unsubscribed shares under the Rights Issue. The Rights Issue was completed in January 2018, the Company issued pursuant to the Rights Issue 342,108,025 new shares with par value of Rp 100 (full amount) per share at an exercise price of Rp 190 (full amount) per share.

Board of Commissioners, Directors and Audit Committee

As at 30 September 2022 and 31 December 2021, the composition of the Board of Commissioners, Directors and Audit Committee of the Company was as follows:

30 September 2022

President Commissioner and Independent Commissioner	Alissa Qotrunnada Munawaroh Wahid ¹⁾
Independent Commissioner	Irwan Bunyamin Afiff
Commissioners	Sugito Walujo Dominic Kai Ming Lai Edith Shih Scott John Blakemore ¹⁾
President Director Director	Lilis Mulyawati Mohammad Asy'ari

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/4 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

1. UMUM (lanjutan)

Dewan Komisaris, Direksi dan Komite Audit
(lanjutan)

31 Desember 2021

Presiden Komisaris dan Komisaris Independen	Zannuba Arifah CH.R ^{*)}
Komisaris Independen	Irwan Bunyamin Afiff
Komisaris	Sugito Walujo Dominic Kai Ming Lai Edith Shih Alan John Heaton ^{*)}
Presiden Direktur Direktur	Lilis Mulyawati Mohammad Asy'ari

*) Pengunduran diri Zannuba Arifah CH.R dan Alan John Heaton serta penunjukan Alissa Qotrunnada Munawaroh Wahid dan Scott John Blakemore efektif sejak tanggal 13 Mei 2022.

Berdasarkan Keputusan Sirkuler Dewan Komisaris Pengganti Rapat Dewan Komisaris Perseroan tanggal 21 April 2022, mengenai pengangkatan Ibu Alissa Qotrunnada Munawaroh Wahid sebagai Ketua Komite Audit Perseroan yang baru terhitung sejak tanggal 28 Mei 2022 setelah berakhirnya masa jabatan Bapak Irwan Bunyamin Afiff, maka pada tanggal 30 September 2022 dan 31 Desember 2021, susunan Komite Audit Perusahaan adalah sebagai berikut:

30 September 2022

Ketua Komite Audit	Alissa Qotrunnada Munawaroh Wahid
Anggota	Retno Dwi Andani Friso Palilingan

31 Desember 2021

Ketua Komite Audit	Irwan Bunyamin Afiff
Anggota	Retno Dwi Andani Nurharyanto

Pada tanggal 30 September 2022, Perusahaan memiliki 1.344 orang karyawan (31 Desember 2021: 1.248 orang karyawan) - tidak diaudit.

Laporan keuangan PT Duta Intidaya Tbk telah disusun dan diselesaikan oleh Direksi dan diotorisasi untuk diterbitkan pada tanggal 28 Oktober 2022.

1. GENERAL (continued)

Board of Commissioners, Directors and Audit
Committee (continued)

31 December 2021

President Commissioner and Independent Commissioner	Zannuba Arifah CH.R ^{*)}
Independent Commissioner	Irwan Bunyamin Afiff
Commissioners	Sugito Walujo Dominic Kai Ming Lai Edith Shih Alan John Heaton ^{*)}
President Director Director	Lilis Mulyawati Mohammad Asy'ari

*) The resignation of Zannuba Arifah CH.R and Alan John Heaton and the appointment of Alissa Qotrunnada Munawaroh Wahid and Scott John Blakemore were effective from 13 May 2022.

Based on Circular Resolutions of the Board of Commissioners in Lieu of Meeting of the Board of Commissioners of the Company dated 21 April 2022, the appointment of Mrs Alissa Qotrunnada Munawaroh Wahid as the new chairman of the Audit Committee of the Company took with effect from 28 May 2022 upon the completion of the term of office of Mr Irwan Bunyamin Afiff. As at 30 September 2022 and 31 December 2021, the composition of the Audit Committee of the Company was as follows:

30 September 2022

Audit Committee Chairman	Alissa Qotrunnada Munawaroh Wahid
Members	Retno Dwi Andani Friso Palilingan

31 December 2021

Audit Committee Chairman	Irwan Bunyamin Afiff
Members	Retno Dwi Andani Nurharyanto

As at 30 September 2022, the Company had 1,344 employees (31 December 2021: 1,248 employees) - unaudited.

The financial statements of PT Duta Intidaya Tbk have been prepared and finalised by the Board of Directors and were authorised for issuance on 28 October 2022.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/5 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING

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 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 setara kas 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.

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.

Perubahan pada Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan ("PSAK")

Standar baru dan amandemen standar yang telah diterbitkan dan relevan bagi Perusahaan yang wajib diterapkan untuk tahun buku yang dimulai pada tanggal 1 Januari 2023 dan belum diterapkan secara dini oleh Perusahaan, adalah sebagai berikut:

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

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 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 cash equivalents 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.

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 accounting policies of the Company. 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.

Changes to Statements of Financial Accounting Standards ("PSAK")

New standards and amendments issued and relevant for the Company, that are mandatory implemented for the financial year beginning 1 January 2023 and have not been early adopted by the Company, are as follows:

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/6 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING
(lanjutan)

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

a. Dasar penyusunan laporan keuangan
(lanjutan)

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

Perubahan pada PSAK (lanjutan)

Changes to the PSAK (continue)

- Amendemen PSAK 1 "Penyajian Laporan Keuangan tentang Klasifikasi Liabilitas sebagai Jangka Pendek atau Jangka Panjang"
- Amendemen PSAK 1 "Penyajian Laporan Keuangan tentang Pengungkapan Kebijakan Akuntansi"
- Amendemen PSAK 16 "Aset Tetap tentang Hasil Sebelum Penggunaan yang diintensikan"
- Amendemen PSAK 25 "Kebijakan Akuntansi, Perubahan Estimasi Akuntansi dan Kesalahan tentang Definisi Estimasi Akuntansi"

- *Amendment to PSAK 1 "Presentation of Financial Statements about Liabilities Classification as Current or Non-current"*
- *Amendment to PSAK 1 "Presentation of Financial Statements about Disclosure of Accounting Policies"*
- *Amendment to PSAK 16 "Fixed Assets regarding Output Before Intended Use"*
- *Amendment to PSAK 25 "Accounting Policies, Changes in Accounting Estimates and Errors about Definition of Accounting Estimates"*

Pada tanggal laporan keuangan diotorisasi, Perusahaan masih mempelajari dampak yang mungkin timbul dari penerapan standar-standar baru dan revisi yang telah diterbitkan namun belum berlaku efektif tersebut terhadap laporan keuangan Perusahaan.

As at the authorisation date of these financial statements, the Company is still evaluating the potential impact of the implementation of the new and amended standards issued but not yet effective to the financial statements of the Company.

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 Perusahaan.

The financial statements are presented in Rupiah ("Rp") which is the functional currency of the Company.

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.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/7 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING 2. (lanjutan)

SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continue)

ii) Transaksi dan saldo

ii) Transactions and balances

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 sebagai berikut (nilai Rupiah penuh):

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

	30 September/ September 2022	31 Desember/ December 2021	<i>United States Dollars (USD)</i> ¹
1 Dolar Amerika Serikat (USD)	15,247	14,269	

c. Instrumen keuangan

c. Financial instruments

i) Aset keuangan

i) Financial assets

Perusahaan mengklasifikasi aset keuangan dalam kategori berikut: diukur pada nilai wajar, melalui penghasilan komprehensif lain atau melalui laba rugi; dan diukur pada biaya perolehan diamortisasi.

The Company classifies its financial assets into the following categories: measured at fair value, either through other comprehensive income or through profit or loss; and measured at amortised cost.

Klasifikasi tersebut tergantung pada model bisnis entitas untuk mengelola aset keuangan dan persyaratan kontraktual arus kas.

The classification depends on the entity's business model for managing the financial assets and the contractual terms of the cash flows.

Pada tanggal 30 September 2022 dan 31 Desember 2021, Perusahaan hanya memiliki aset keuangan yang diklasifikasikan sebagai aset keuangan yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi. Aset keuangan Perusahaan meliputi kas dan setara kas, piutang usaha, piutang lain-lain, dan uang jaminan pada laporan posisi keuangan. Aset keuangan ini diklasifikasikan sebagai aset lancar, kecuali jika jatuh temponya melebihi 12 bulan setelah akhir periode pelaporan; aset keuangan ini diklasifikasikan sebagai aset tidak lancar.

As at 30 September 2022 and 31 December 2021, the Company only has financial asset classified as financial asset measured at amortised cost. The financial assets of the Company include cash and cash equivalent, trade receivables, other receivables, and refundable deposits in the statements of financial position. These financial assets are classified as current assets, except for maturities greater than 12 months after the end of reporting period; these are classified as non-current assets.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/8 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (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)

Pada pengakuan awal, Perusahaan mengukur aset keuangan pada nilai wajarnya ditambah, dalam hal aset keuangan tidak diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi, biaya transaksi yang dapat diatribusikan secara langsung dengan perolehan aset keuangan. Biaya transaksi dari aset keuangan yang dicatat pada nilai wajar melalui laba rugi dibebankan pada laba rugi.

At initial recognition, the Company measures a financial asset at its fair value plus, in the case of a financial asset not at fair value through profit or loss, transaction costs that are directly attributable to the acquisition of the financial asset. Transaction costs of financial assets carried at fair value through profit or loss are expensed in profit or loss.

Perusahaan menilai dengan dasar perkiraan masa yang akan datang kerugian kredit ekspektasian terkait dengan instrumen utangnya yang dicatat pada biaya perolehan diamortisasi.

The Company assesses on a forward-looking basis the expected credit losses associated with its debt instruments carried at amortised cost.

Biaya perolehan diamortisasi: Aset yang dimiliki untuk mengumpulkan arus kas kontraktual dimana arus kas tersebut hanya mewakili pembayaran pokok dan bunga diukur dengan biaya perolehan diamortisasi. Keuntungan atau kerugian dari investasi utang yang selanjutnya diukur pada biaya perolehan diamortisasi dan bukan merupakan bagian dari hubungan lindung nilai, diakui dalam laba rugi pada saat aset tersebut dihentikan pengakuannya atau penurunan nilainya. Pendapatan bunga dari aset keuangan tersebut dimasukkan ke dalam pendapatan keuangan dengan menggunakan metode suku bunga efektif.

Amortised cost: Assets that are held for collection of contractual cash flows where those cash flows represent solely payments of principal and interest are measured at amortised cost. A gain or loss on a debt investment that is subsequently measured at amortised cost and is not part of a hedging relationship is recognised in profit or loss when the asset is derecognised or impaired. Interest income from these financial assets is included in finance income using the effective interest rate method.

Untuk penurunan nilai piutang, Perusahaan menerapkan pendekatan yang disederhanakan yang diizinkan oleh PSAK 71, yang mensyaratkan kerugian seumur hidup yang diharapkan harus diakui dari pengakuan awal piutang.

For impairment of receivables, the Company applies the simplified approach permitted by PSAK 71, which requires expected lifetime losses to be recognised from initial recognition of the receivables.

Perusahaan menilai dengan dasar perkiraan masa yang akan datang kerugian kredit ekspektasian terkait dengan instrumen utangnya yang dicatat pada biaya perolehan diamortisasi.

The Company assesses on a forward-looking basis the expected credit losses associated with its debt instruments carried at amortised cost.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/9 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING 2.
(lanjutan)

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

c. Instrumen keuangan (lanjutan)

c. Financial instruments (continued)

ii) Liabilitas keuangan

ii) Financial liabilities

Perusahaan mengklasifikasikan liabilitas keuangan dalam dua kategori: diukur pada nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain atau melalui laba rugi, dan diukur pada biaya perolehan diamortisasi.

The Company classifies its financial liabilities into two categories: at fair value through other comprehensive income or through profit or loss, and financial liabilities measured at amortised cost.

Perusahaan menentukan klasifikasi liabilitas keuangan mereka pada saat pengakuan awal.

The Company determines the classification of its financial liabilities at initial recognition.

Pada tanggal 30 September 2022 dan 31 Desember 2021, 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 30 September 2022 and 31 December 2021, 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 diukur pada biaya perolehan diamortisasi Perusahaan terdiri atas utang usaha, utang lain-lain, akrual, pinjaman bank jangka pendek dan liabilitas sewa.

The financial liabilities of the Company measured at amortised cost comprise trade payables, other payables, accruals, short-term bank loans and lease liabilities.

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.

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.

Hak yang berkekuatan hukum tidak boleh tergantung pada kejadian di masa yang akan datang dan harus dapat dipaksakan secara hukum dalam kondisi bisnis yang normal dan dalam peristiwa gagal bayar, atau peristiwa kepailitan atau kebangkrutan Perusahaan atau pihak lawan.

The legally enforceable right must not be contingent on future events and must be enforceable in the normal course of business and insolvency or bankruptcy of the Company or the counterparty.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/10 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING
(lanjutan)**

d. Kas dan setara kas

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

e. Piutang usaha

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.

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

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.

Penyisihan piutang ragu-ragu diukur berdasarkan kerugian kredit ekspektasian dengan melakukan penilaian atas kolektibilitas saldo secara individual atau kolektif sepanjang umur piutang usaha menggunakan pendekatan yang disederhanakan dengan mempertimbangkan informasi perkiraan masa yang akan datang yang dilakukan setiap akhir periode pelaporan.

f. Persediaan

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

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

d. Cash and cash equivalents

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. Trade receivables

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

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.

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.

Provision for doubtful receivables are measured based on expected credit losses by reviewing the collectibility of individual or collective balances in a lifetime of trade receivables using simplified approach with considering the forward-looking information at the end of each reporting period.

f. Inventories

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

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/11 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING 2.
(lanjutan)

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

f. Persediaan (lanjutan)

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.

f. Inventories (continue)

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 estimated future sale of the inventory items taking into consideration the net realisable value of such inventories.

g. Sewa

Pada tanggal permulaan kontrak, Perusahaan menilai apakah kontrak merupakan, atau mengandung, sewa. Suatu kontrak merupakan atau mengandung sewa jika kontrak tersebut memberikan hak untuk mengendalikan penggunaan aset identifikasian selama suatu jangka waktu untuk dipertukarkan dengan imbalan.

g. Leases

At the inception of a contract, the Company assesses whether the contract is, or contains, a lease. A contract is or contains a lease if the contract conveys the right to control the use of an identified assets for a period of time in exchange for consideration.

Untuk menilai apakah kontrak memberikan hak untuk mengendalikan penggunaan aset identifikasian, Perusahaan harus menilai apakah:

To assess whether a contract conveys the right to control the use of an identified asset, the Company shall assesses whether:

- Perusahaan memiliki hak untuk mendapatkan secara substansial seluruh manfaat ekonomi dari penggunaan aset identifikasian; dan
- Perusahaan memiliki hak untuk mengarahkan penggunaan aset identifikasian. Perusahaan memiliki hak ini ketika Perusahaan memiliki hak untuk pengambilan keputusan yang relevan tentang bagaimana dan untuk tujuan apa aset digunakan telah ditentukan sebelumnya dan:
 1. Perusahaan memiliki hak untuk mengoperasikan aset;
 2. Perusahaan telah mendesain aset dengan cara menetapkan sebelumnya bagaimana dan untuk tujuan apa aset akan digunakan selama periode penggunaan.

- The Company has the right to obtain substantially all the economic benefits from use of the asset throughout the period of use; and
- The Company has the right to direct the use of the asset. The Company has this right when it has the decision-making rights that are the most relevant to changing how and for what purpose the asset is used are predetermined and:
 1. The Company has the right to operate the asset;
 2. The Company has designed the asset in a way that predetermined how and for what purpose it will be used.

Pada tanggal inepsi atau pada penilaian kembali atas kontrak yang mengandung sebuah komponen sewa, Perusahaan mengalokasikan imbalan dalam kontrak ke masing-masing komponen sewa berdasarkan harga tersendiri relatif dari komponen sewa dan harga tersendiri agregat dari komponen nonsewa. Namun, untuk sewa penunjang dimana Perusahaan bertindak sebagai penyewa, Perusahaan memutuskan untuk tidak memisahkan komponen nonsewa dan mencatat komponen sewa dan nonsewa tersebut sebagai satu komponen sewa.

At the inception or on reassessment of a contract that contains a lease component, the Company allocates the consideration in the contract to each lease component on the basis of their relative stand-alone prices and the aggregate stand-alone price of the nonlease components. However, for the leases of improvements in which the Company is a lessee, the Company has elected not to separate nonlease components and account for the lease and non-lease components as a single lease component.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/12 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING
(lanjutan)

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

g. Sewa (lanjutan)

g. Leases (continued)

Pada tanggal permulaan sewa, Perusahaan mengakui aset hak-guna dan liabilitas sewa. Aset hak guna diukur pada biaya perolehan, dimana meliputi jumlah pengukuran awal liabilitas sewa yang disesuaikan dengan pembayaran sewa yang dilakukan pada atau sebelum tanggal permulaan, ditambah dengan biaya langsung awal yang dikeluarkan dan estimasi biaya yang akan dikeluarkan untuk membongkar dan memindahkan aset pendasar atau untuk merestorasi aset pendasar sesuai kondisi yang disyaratkan dan ketentuan sewa, dikurangi dengan insentif sewa yang diterima.

The Company recognises a right-of-use asset and a lease liability at the lease commencement date. The right-of-use asset is initially measured at cost, which comprises the initial amount of the lease liability adjusted for any lease payment made at or before the commencement date, plus any initial direct cost incurred and an estimate of costs to dismantle and remove the underlying asset or to restore the underlying asset to the condition required by the terms and conditions of the lease, less any lease incentives received.

Aset hak-guna kemudian disusutkan menggunakan metode garis lurus dari tanggal permulaan hingga tanggal yang lebih awal antara akhir umur manfaat aset hak-guna atau akhir masa sewa.

The right-of-use asset is subsequently depreciated using the straight-line method from the commencement date to the earlier of the end of the useful life of the right-of-use asset or the end of the lease term.

Liabilitas sewa diukur pada nilai kini pembayaran sewa yang belum dibayar pada tanggal permulaan, didiskontokan dengan menggunakan suku bunga implisit dalam sewa atau jika suku bunga tersebut tidak dapat ditentukan, maka menggunakan suku bunga pinjaman inkremental. Pada umumnya, Perusahaan menggunakan suku bunga pinjaman inkremental sebagai tingkat diskonto.

The lease liability is initially measured at the present value of the lease payments that are not paid at the commencement date, discounted using the interest rate implicit in the lease or, if that rate cannot be readily determined, using incremental borrowing rate. Generally, the Company uses its incremental borrowing rate as the discount rate.

Pembayaran sewa yang termasuk dalam pengukuran liabilitas sewa meliputi pembayaran berikut ini:

Lease payments included in the measurement of the lease liability comprise the following:

- pembayaran tetap, termasuk pembayaran tetap secara substansi dikurangi dengan piutang insentif sewa;
- pembayaran sewa variabel yang bergantung pada indeks atau suku bunga yang pada awalnya diukur dengan menggunakan indeks atau suku bunga pada tanggal permulaan;
- jumlah yang diperkirakan akan dibayarkan oleh penyewa dengan jaminan nilai residual;
- harga eksekusi opsi beli jika Perusahaan cukup pasti untuk mengeksekusi opsi tersebut; dan
- penalti karena penghentian awal sewa kecuali jika Perusahaan cukup pasti untuk tidak menghentikan lebih awal.

- *fixed payments, including in-substance fixed payments less any lease incentive receivable;*
- *variable lease payments that depend on an index or a rate, initially measured using the index or rate as at the commencement date;*
- *amounts expected to be payable under a residual value guarantee;*
- *the exercise price under a purchase option that the Company is reasonably certain to exercise; and*
- *penalties for early termination of a lease unless the Company is reasonably certain not to terminate early.*

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/13 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)**

(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (UNAUDITED)**

(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING
(lanjutan)**

g. Sewa (lanjutan)

Pembayaran sewa dialokasikan menjadi bagian pokok dan biaya keuangan. Biaya keuangan dibebankan pada laporan laba rugi selama periode sewa sehingga menghasilkan tingkat suku bunga periodik yang konstan atas saldo liabilitas untuk setiap periode.

Perusahaan menyajikan aset hak-guna sebagai bagian dari "Aset hak-guna" dan "Liabilitas sewa" di dalam laporan posisi keuangan.

Jika sewa mengalihkan kepemilikan aset pendasar kepada Perusahaan pada akhir masa sewa atau jika biaya perolehan aset hak-guna merefleksikan Perusahaan akan mengeksekusi opsi beli, maka Perusahaan menyusutkan aset hak-guna dari tanggal permulaan hingga akhir umur manfaat aset pendasar. Jika tidak, maka Perusahaan menyusutkan aset hak-guna dari tanggal permulaan hingga tanggal yang lebih awal antara akhir umur manfaat aset hak-guna atau akhir masa sewa.

Sewa jangka-pendek

Perusahaan memutuskan untuk tidak mengakui aset hak-guna dan liabilitas sewa untuk sewa jangka pendek yang memiliki masa sewa 12 bulan atau kurang. Perusahaan mengakui pembayaran sewa atas sewa tersebut sebagai beban dengan dasar garis lurus selama masa sewa.

Modifikasi sewa

Perusahaan mencatat modifikasi sewa sebagai sewa terpisah jika:

- modifikasi meningkatkan ruang lingkup sewa dengan menambahkan hak untuk menggunakan satu aset pendasar atau lebih; dan
- imbalan sewa meningkat sebesar jumlah yang setara dengan harga tersendiri untuk peningkatan dalam ruang lingkup dan penyesuaian yang tepat pada harga tersendiri tersebut untuk merefleksikan kondisi kontrak tertentu.

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

g. Leases (continued)

Each lease payment is allocated between the liability and finance cost. The finance cost is charged to profit or loss over the lease period so as to produce a constant periodic rate of interest on the remaining balance of the liability for each period.

The Company presents right-of-use assets as part of "Right-of-use assets" and "Lease liabilities" in the statement of financial position.

If the lease transfers the ownership of the underlying asset to the Company by the end of the lease term or if the cost of the right-of-use asset reflects that the Company will exercise a purchase option, the Company depreciates the right-of-use asset from the commencement date to the end of the useful life of the underlying asset. Otherwise, the Company depreciates the right-of-use asset from the commencement date to the earlier of the end of the useful life of the right-of-use asset or the end of the lease term.

Short-term leases

The Company has elected not to recognise right-of-use assets and lease liabilities for short term leases that have a lease term of 12 months or less. The Company recognises the leases payments associated with these leases as an expense on a straight-line basis over the lease term.

Lease modification

The Company account for a lease modification as a separate lease if:

- the modification increases the scope of the lease by adding the right to use one or more underlying assets; and
- the consideration for the lease increases by an amount commensurate with the stand-alone price for the increase in scope and any appropriate adjustments to that stand-alone price to reflect the circumstances of the particular contract.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/14 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING
(lanjutan)

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

g. Sewa (lanjutan)

g. Leases (continued)

Modifikasi sewa (lanjutan)

Lease modification (continued)

Untuk modifikasi sewa yang tidak dicatat sebagai sewa terpisah, pada tanggal efektif modifikasi sewa, Perusahaan:

For a lease modification that is not accounted for as a separate lease, at the effective date of the lease modification, the Company:

- mengukur kembali dan mengalokasikan imbalan kontrak modifikasian;
- menentukan masa sewa dari sewa modifikasian;
- mengukur kembali liabilitas sewa dengan mendiskontokan pembayaran sewa revisian menggunakan tingkat diskonto revisian berdasarkan sisa umur sewa dan sisa pembayaran sewa dengan melakukan penyesuaian terhadap aset hak-guna. Tingkat diskonto revisian ditentukan sebagai suku bunga pinjaman inkremental Perusahaan pada tanggal efektif modifikasi;
- menurunkan jumlah tercatat aset hak-guna untuk merefleksikan penghentian sebagian atau sepenuhnya sewa untuk modifikasi sewa yang menurunkan ruang lingkup sewa. Perusahaan mengakui dalam laporan laba rugi setiap laba rugi yang terkait dengan penghentian sebagian atau sepenuhnya sewa tersebut; dan
- membuat penyesuaian terkait dengan aset hak-guna untuk seluruh modifikasi sewa lainnya.

- remeasure and allocate the consideration in the modified contract;
- determine the lease term of the modified lease;
- remeasure the lease liability by discounting the revised lease payments using a revised discount rate on the basis of the remaining lease term and the remaining lease payment with a corresponding adjustment to the right-of-use assets. The revised discount rate is determined as the incremental borrowing rate of the Company at the effective date of the modification;
- decrease the carrying amount of the right-of-use asset to reflect the partial or full termination of the lease for lease modifications that decrease the scope of the lease. The Company recognise in profit or loss any gain or loss relating to the partial or full termination of the lease; and
- make a corresponding adjustment to the right-of-use asset for all other lease modifications.

h. Aset tetap dan penyusutan

h. Fixed assets and depreciation

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:

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:

	<u>Tahun/Years</u>	
Peralatan komputer	3	Computer equipment
Prasarana kantor dan toko	5 - 6	Office and store leasehold improvements
Peralatan dan perabot kantor dan toko	5 - 7	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.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/15 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (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)

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 laporan 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.

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 laporan 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 pembangunan direklasifikasi ke akun aset tetap yang sesuai ketika pembangunan secara substansial sudah selesai 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 of constructions 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 nonkeuangan

i. Impairment of non-financial assets

Aset tetap dan aset nonkeuangan lain-lain 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 lebih antara nilai tercatat aset dengan nilai yang dapat diperoleh kembali dari aset tersebut.

Fixed assets and other non-financial 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 the asset's fair value less cost to sell and its value-in-use. For the purposes of assessing impairment, assets are grouped at the lowest levels for which there are separately identifiable cash flows.

Dalam menentukan penurunan nilai, aset dikelompokkan pada tingkat yang paling rendah dimana terdapat arus kas masuk yang dapat diidentifikasi, yang sebagian besar tidak tergantung pada arus masuk kas dari aset lain atau kelompok aset (unit penghasil kas).

For the purposes of assessing impairment, assets are grouped at the lowest levels for which there are separately identifiable cash inflows, which are largely independent of the cash inflows from other assets or group of assets (cash generating units).

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/16 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING
(lanjutan)**

i. Penurunan nilai aset nonkeuangan (lanjutan)

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 laporan laba rugi, tetapi tidak boleh melebihi akumulasi rugi penurunan nilai yang telah diakui sebelumnya.

j. Utang usaha dan utang lain-lain

Utang usaha dan utang lain-lain adalah kewajiban membayar barang atau jasa yang telah diterima 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 dampak 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

Pada saat pengakuan awal, pinjaman diakui sebesar nilai wajar, dikurangi dengan biaya-biaya transaksi yang terjadi. Selanjutnya, pinjaman diukur sebesar biaya perolehan diamortisasi; selisih antara penerimaan kas (dikurangi biaya transaksi) dan nilai pelunasan dicatat pada laba rugi selama periode pinjaman dengan menggunakan metode bunga efektif.

Biaya yang dibayar untuk memperoleh fasilitas pinjaman diakui sebagai biaya transaksi pinjaman sepanjang besar kemungkinan sebagian atau seluruh fasilitas akan ditarik. Dalam hal ini, biaya memperoleh pinjaman ditangguhkan sampai penarikan pinjaman terjadi. Sepanjang tidak terdapat bukti bahwa besar kemungkinan sebagian atau seluruh fasilitas akan ditarik, biaya memperoleh pinjaman dikapitalisasi sebagai biaya dibayar dimuka untuk jasa likuiditas dan diamortisasi selama periode fasilitas yang terkait. Biaya pinjaman yang terjadi dibebankan pada laba rugi.

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

i. Impairment of non-financial assets (continued)

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 the excess of any accumulated impairment loss previously recognised.

j. Trade payables and other payables

Trade and other payables are obligations to pay for goods or services that have been acquired 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 are recognised initially at fair value, net of transaction costs incurred. Borrowings are subsequently carried at the amortised cost; any difference between the proceeds (net of transaction costs) and the redemption value is recognised in profit or loss over the period of the borrowings using the effective interest method.

Fees paid on the establishment of loan facilities are recognised as transaction costs of the loan to the extent that it is probable that some or all of the facility will be drawn down. In this case, the fee is deferred until the draw-down occurs. To the extent that there is no evidence that it is probable that some or all of the facility will be drawn down, the fee is capitalised as a prepayment for liquidity services and amortised over the period of the facility to which it relates. Borrowing costs incurred are expensed in profit or loss.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/17 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (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

Pinjaman diklasifikasikan sebagai liabilitas jangka pendek kecuali Perusahaan memiliki hak tanpa syarat untuk menunda pembayaran liabilitas selama paling tidak 12 bulan setelah tanggal pelaporan.

I. Employee benefits

Borrowings are classified as current liabilities unless the Company has an unconditional right to defer the settlement of the liability for at least 12 months after the reporting date.

Imbalan kerja jangka pendek

Imbalan kerja jangka pendek diakui pada saat terutang kepada karyawan.

Short-term employee benefits

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

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

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

Imbalan pensiun

Sesuai dengan Undang-Undang Ketenagakerjaan No. 13/2003 sebagaimana diubah melalui Undang-Undang Nomor 11 Tahun 2020 tentang Cipta Kerja ("UU 11/2020"), Perusahaan disyaratkan untuk memberikan imbalan pensiun sekurang-kurangnya seperti imbalan pensiun yang diatur dalam UU 11/2020, yang pada dasarnya adalah program imbalan pasti. UU 11/2020 menentukan rumus tertentu untuk menghitung jumlah minimal imbalan pensiun.

Pension benefits

In accordance with Labour Law No. 13/2003 as amended by Omnibus Law No.11/2020 ("Law 11/2020"), the Company is required to provide pension benefits, with minimum benefits as stipulated in Law 11/2020, which basically is a defined benefit plan. The Law 11/2020 sets the formula for determining the minimum amount of pension benefits.

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 diskonto dari imbalan hasil 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 discount rate of long-term government bond yields that are denominated in Rupiah in which the benefit will be paid and that have terms to maturity similar to related pension obligation.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/18 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING
(lanjutan)**

Imbalan pension (lanjutan)

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.

Biaya jasa lalu diakui segera dalam laporan laba rugi.

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

m. Saham dan biaya emisi saham

Saham biasa diklasifikasikan sebagai ekuitas.

Biaya terkait emisi saham yaitu tambahan biaya yang langsung terkait dengan penerbitan saham baru atau opsi 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 berlaku pada tanggal pelaporan dan diharapkan berlaku pada saat aset pajak tangguhan direalisasi atau liabilitas pajak tangguhan diselesaikan.

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

Pension benefits (continued)

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

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

Gains or losses on the curtailment or settlement are recognised when the curtailment or settlement occurs.

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 issuance 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.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/19 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING
(lanjutan)**

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

**n. Pajak penghasilan kini dan tangguhan
(lanjutan)**

n. Current and deferred income tax (continued)

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

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.

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 dibayarkan kepada otoritas pajak di Indonesia.

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.

o. Pengakuan pendapatan dan beban

o. Revenue and expenses recognition

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.

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 activities of the Company, net of rebates and discounts and exclude Value Added Tax.

Pengakuan pendapatan harus memenuhi 5 langkah analisa sebagai berikut:

Revenue recognition have to fulfill 5 steps of assessment:

1. Identifikasi kontrak dengan pelanggan.
2. Identifikasi kewajiban pelaksanaan dalam kontrak. Kewajiban pelaksanaan merupakan janji-janji dalam kontrak untuk menyerahkan barang yang memiliki karakteristik berbeda ke pelanggan.
3. Penetapan harga transaksi. Harga transaksi merupakan jumlah imbalan yang berhak diperoleh suatu entitas sebagai kompensasi atas diteruskannya barang yang dijanjikan ke pelanggan. Jika imbalan yang dijanjikan di kontrak mengandung suatu jumlah yang bersifat variabel, maka Perusahaan membuat estimasi jumlah imbalan tersebut sebesar jumlah yang diharapkan berhak diterima atas diteruskannya barang yang dijanjikan ke pelanggan.
4. Alokasi harga transaksi ke setiap kewajiban pelaksanaan dengan menggunakan dasar harga jual berdiri sendiri relatif dari setiap barang berbeda yang dijanjikan di kontrak. Ketika tidak dapat diamati secara langsung, harga jual berdiri sendiri relatif diperkirakan berdasarkan biaya yang diharapkan ditambah marjin.

1. *Identify contract(s) with a customer.*
2. *Identify the performance obligations in the contract. Performance obligations are promises in a contract to transfer to a customer goods that are distinct.*
3. *Determine the transaction price. Transaction price is the amount of consideration to which an entity expects to be entitled in exchange for transferring promised goods to a customer. If the consideration promised in a contract includes a variable amount, the Company estimates the amount of consideration to which it expects to be entitled in exchange for transferring the promised goods to a customer.*
4. *Allocate the transaction price to each performance obligation on the basis of the relative stand-alone selling prices of each distinct goods promised in the contract. Where these are not directly observable, the relative stand-alone selling price are estimated based on expected cost plus margin.*

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/20 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (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 (lanjutan)

o. Revenue and expenses recognition
(continued)

5. Pengakuan pendapatan ketika kewajiban pelaksanaan telah dipenuhi dengan menyerahkan barang yang dijanjikan ke pelanggan (ketika pelanggan telah memiliki kendali atas barang tersebut).

5. *Recognise revenue when performance obligation is satisfied by transferring a promised goods to a customer (which is when the customer obtains control of that goods).*

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

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

Beban diakui pada saat terjadinya berdasarkan metode akrual.

Expenses are recognised when incurred on an accrual basis.

PSAK 72 mensyaratkan entitas untuk menentukan apakah entitas merupakan prinsipal atau agen dalam suatu transaksi berdasarkan apakah entitas mengendalikan barang atau jasa sebelum itu dialihkan kepada pelanggan.

PSAK 72 requires an entity to determine whether it is the principal in the transaction or the agent on the basis of whether it controls the goods or services before they are transferred to the customer.

Perusahaan secara rutin mengadakan perjanjian dengan pemasok di mana Perusahaan tidak membeli atau membayar barang sampai barang tersebut dijual kepada pelanggan.

The Company routinely enters into arrangements with suppliers whereby the Company does not purchase or pay for the goods until the goods is ultimately sold to a customer.

Berdasarkan PSAK 72, manajemen menyimpulkan bahwa Perusahaan adalah prinsipal dalam transaksi ini karena beberapa alasan, terutama karena Perusahaan mengendalikan manfaat ekonomis transaksi, termasuk penetapan harga dan realisasi mayoritas arus kas dari penjualan, mengendalikan hubungan dengan pelanggan, dan bertanggung jawab untuk memenuhi janji untuk menyediakan barang kepada pelanggan. Barang yang diterima berdasarkan pengaturan ini tidak termasuk dalam persediaan dalam laporan posisi keuangan karena kewajiban untuk membayar pemasok bersifat variabel bergantung pada penjualan di masa depan kepada pelanggan akhir. Perusahaan tidak memiliki kewajiban kini untuk membayar pemasok sampai barang dijual kepada pelanggan. Pembayaran variabel hanya ditetapkan dan biaya persediaan langsung dibebankan ke biaya penjualan pada saat penjualan kepada pelanggan akhir.

Based on PSAK 72, management concludes that the Company is the principal in these transactions for a number of reasons, most notably because it controls the overall economics of the transactions, including price setting and realising the majority of cash flows from the sale, control the relationship with the customer, and is responsible for fulfilling the promise to provide goods to the customer. Goods received under these arrangements are not included in the inventory in the statements of financial position because the obligation to pay the supplier is variable depending on the future sales to end customer. The Company does not have a present obligation to pay the supplier until goods are sold to customer. The variable payment is only fixed and cost of inventories are directly charged to cost of sales upon the sales to end customer.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/21 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING
(lanjutan)

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

p. Provisi

Provisi diakui apabila Perusahaan mempunyai kewajiban hukum maupun konstruktif sebagai akibat peristiwa masa lalu dan kemungkinan besar 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.

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. 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.

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.

r. Laba per saham

Labar per saham dasar dihitung dengan membagi labar 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 7 "Pengungkapan Pihak Berelasi".

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

s. Related parties transactions

The Company enters into transactions with related parties as defined in PSAK 7 "Related Party Disclosures".

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 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 line.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/22 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

3. MANAJEMEN RISIKO KEUANGAN

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.

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. Mata uang asing yang banyak digunakan adalah USD. Pada tanggal 30 September 2022, jika Rupiah melemah terhadap USD sebesar 5% dengan semua variabel lain dianggap konstan, rugi setelah pajak periode berjalan akan bertambah sebesar Rp 921.369 (31 Desember 2021: Rp 533.028).

Aset dan liabilitas moneter bersih dalam mata uang asing disajikan pada Catatan 26.

ii) Risiko tingkat suku bunga

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/dinetralsasi secara tepat waktu.

Pada tanggal 30 September 2022, apabila tingkat suku bunga atas pinjaman meningkat/menurun sebesar 100 poin dan variabel lain tetap, rugi setelah pajak untuk periode berjalan akan naik/turun sebesar Rp 1.560.000 (31 Desember 2021: Rp 1.868.564), terutama akibat lebih tinggi/rendah beban bunga pinjaman dengan tingkat suku bunga mengambang.

3. FINANCIAL RISK MANAGEMENT

a. Financial risk factors

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

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.

The foreign currency most commonly used is USD. As at 30 September 2022, if Rupiah had weakened by 5% against USD with all other variables held constant, loss after tax for the period would have been Rp 921,369 higher (31 December 2021: Rp 533,028).

Net monetary asset and liabilities denominated in foreign currencies are disclosed in Note 26.

ii) Interest rate risk

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.

As at 30 September 2022, if interest rates on borrowings at that date had been 100 point higher/lower with all other variables held constant, loss after tax for the period would increase/decrease by Rp 1,560,000 (31 December 2021: Rp 1,868,564), mainly as a result of higher/lower interest expense of borrowings with floating interest rates.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/23 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (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

iii) Credit risk

Perusahaan menghadapi risiko kredit terutama dari kas di bank dan eksposur kredit yang diberikan kepada pemasok pihak ketiga sehubungan dengan diskon penjualan, insentif serta kegiatan promosi yang dapat diklaim. Perusahaan mengelola risiko kredit dengan menempatkan kas pada bank-bank yang memiliki reputasi 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 third party suppliers in connection with claimable sales discount, incentives and 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 suppliers.

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

Also, there is no concentration of credit risk as the Company has a large number of third party suppliers without any individually significant supplier.

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

The Company believes that 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 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 arus kas 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 financial liabilities of the Company 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.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/24 - Schedule

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (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)

iv) Risiko likuiditas (lanjutan)

iv) Liquidity risk (continue)

	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 2022						30 September 2022
Utang usaha	203,679,348	-	-	-	203,679,348	Trade payables
Utang lain-lain	55,421,377	-	-	-	55,421,377	Other payables
Akrual	10,644,232	-	-	-	10,644,232	Accruals
Pinjaman bank jangka pendek	156,000,000	-	-	-	156,000,000	Short-term bank loans
Liabilitas sewa	74,313,594	28,396,841	30,377,292	1,185,921	134,273,648	Lease liabilities
Jumlah liabilitas	500,058,551	28,396,841	30,377,292	1,185,921	560,018,605	Total liabilities

	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		
31 Desember 2021						31 Desember 2021
Utang usaha	174,577,563	-	-	-	174,577,563	Trade payables
Utang lain-lain	48,231,217	-	-	-	48,231,217	Other payables
Akrual	22,835,169	-	-	-	22,835,169	Accruals
Pinjaman bank jangka pendek	182,542,500	-	-	-	182,542,500	Short-term bank loans
Liabilitas sewa	87,416,464	42,721,743	44,679,227	2,919,119	177,736,553	Lease liabilities
Jumlah liabilitas	515,602,913	42,721,743	44,679,227	2,919,119	605,923,002	Total liabilities

Pada tanggal 30 September 2022, Perusahaan memiliki modal kerja negatif sebesar Rp 169,158,950. Terkait dengan risiko likuiditas yang dihadapi, Perusahaan memiliki rencana keuangan yaitu dengan memanfaatkan fasilitas pinjaman dari bank yang belum terpakai.

As at 30 September 2022, the Company has a negative working capital of Rp 169,158,950. In relation with the liquidity risk faced, the Company has financial plan by utilising the unused facility from bank.

b. Manajemen risiko permodalan

b. Capital risk management

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.

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

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/25 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

3. MANAJEMEN RISIKO KEUANGAN (lanjutan)

b. Manajemen risiko permodalan (lanjutan)

Untuk mempertahankan atau menyesuaikan struktur modal, Perusahaan dapat menerbitkan saham baru, dengan 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.

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.

Nilai wajar aset dan liabilitas keuangan kurang lebih sama dengan nilai tercatatnya, karena dampak dari diskonto tidak signifikan.

Pada tanggal 30 September 2022, nilai tercatat uang jaminan sebesar Rp 31.395.072 (31 Desember 2021: Rp 30.747.742) sedangkan nilai wajarnya adalah sebesar Rp 27.823.002 (31 Desember 2021: Rp 26.418.302).

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 menggunakan tingkat bunga pada tanggal pelaporan yang berkisar 6,75% per tahun.

d. Saling hapus aset keuangan dan liabilitas keuangan

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

	Jumlah bruto aset/ aset/(liabilitas) keuangan yang diakui/Gross amounts of recognised financial assets/ (liabilities)	Jumlah bruto aset/ (liabilitas) keuangan yang disalinghapuskan 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 2022				30 September 2022
Piutang usaha	30,087,328	(543,454)	29,543,874	Trade receivables
Utang usaha	(204,222,802)	543,454	(203,679,348)	Trade payables
31 Desember 2021				31 December 2021
Piutang usaha	37,372,759	(143,248)	37,229,511	Trade receivables
Utang usaha	(174,720,811)	143,248	(174,577,563)	Trade payables

3. FINANCIAL RISK MANAGEMENT (continued)

b. Capital risk management (continue)

In order to maintain or adjust the capital structure, the Company may 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. 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.

Fair value of financial assets and liabilities, approximate their carrying amount as the impact of discounting is not significant.

On 30 September 2022, the carrying value of refundable deposits amounted to Rp 31,395,072 (31 December 2021: Rp 30,747,742) while their fair value amounted to Rp 27,823,002 (31 December 2021: Rp 26,418,302).

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 using interest rate at reporting date which approximates 6.75% per annum.

d. Offsetting financial assets and financial liabilities

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

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/26 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)**

(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (UNAUDITED)**

(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

**4. ESTIMASI DAN PERTIMBANGAN AKUNTANSI
YANG PENTING**

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.

Dalam penyusunan laporan keuangan, Perusahaan telah membuat estimasi akuntansi berdasarkan asumsi tentang kondisi saat ini dan, untuk beberapa estimasi, kondisi ekonomi dan pasar masa depan dan secara khusus mengasumsikan bahwa kondisi pasar saat ini sebagai akibat dari pandemi COVID-19 tidak berlangsung dalam jangka panjang. Meskipun perkiraan dan asumsi mempertimbangkan kondisi saat ini dan, sebagaimana berlaku, kondisi masa depan yang diharapkan yang dianggap Perusahaan relevan dan wajar, termasuk namun tidak terbatas pada potensi dampak terhadap operasi Perusahaan yang timbul dari pandemi COVID-19 dan tanggapan kebijakan moneter, fiskal, dan pemerintah yang berbeda yang ditujukan untuk menghidupkan kembali perekonomian, sangat mungkin bahwa kondisi aktual dapat berbeda dari harapan ekspektasi Perusahaan.

Secara khusus, sejumlah estimasi telah dan akan terus terpengaruh oleh pandemi COVID-19 yang sedang berlangsung. Tingkat intensitas, besaran dan durasi, serta konsekuensi ekonomi dari pandemi COVID-19 tidak pasti, berubah dengan cepat, dan saat ini tidak dapat untuk diprediksi. Sebagai akibatnya, estimasi akuntansi dan asumsi Perusahaan dapat berubah dari waktu ke waktu sebagai respons terhadap bagaimana kondisi pasar berkembang. Selain itu, hasil aktual dapat berbeda secara signifikan dari estimasi dan asumsi tersebut.

Ketidakpastian tentang pertimbangan, asumsi, dan estimasi ini dapat mengakibatkan hasil yang memerlukan penyesuaian material terhadap nilai tercatat aset atau liabilitas yang terpengaruh, jumlah dan waktu dari hasil operasi, arus kas, dan pengungkapan di masa mendatang.

Pengakuan aset pajak tangguhan yang berasal dari rugi fiskal

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 pajak yang masih dapat dimanfaatkan.

**4. CRITICAL ACCOUNTING ESTIMATES AND
JUDGEMENTS**

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.

In preparing the financial statements, the Company has made accounting related estimates based on assumptions about current and, for some estimates, future economic and market conditions and in particular has assumed that the current market conditions as a result of the COVID-19 pandemic is not a long-term norm. Although the estimates and assumptions contemplate current and, as applicable, expected future conditions that the Company considers are relevant and reasonable, including but not limited to the potential impacts to the operations of the Company arising from the COVID-19 pandemic and different monetary, fiscal and government policy responses aimed at reviving the economies, it is reasonably possible that actual conditions could differ from the expectations of the Company.

In particular, a number of estimates have been and will continue to be affected by the ongoing COVID-19 pandemic. The severity, magnitude and duration, as well as the economic consequences of the COVID-19 pandemic are uncertain, rapidly changing and it is currently impossible to predict. As a result, the accounting estimates and assumptions of the Company may change over time in response to how market conditions develop. In addition, actual results could differ significantly from those estimates and assumptions.

Uncertainty about these judgements, assumptions and estimates could result in outcomes that require a material adjustment to the carrying amount of assets or liabilities affected and the amount and timing of results of operations, cash flows and disclosures in future periods.

Recognition of deferred tax assets from tax losses carry forward

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

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/27 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

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

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

Manajemen memperkirakan tidak ada alasan bagi Perusahaan tidak dapat menghasilkan laba fiskal di masa depan sebelum rugi fiskal menjadi kadaluarsa. 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.

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 14c).

Provisi imbalan kerja

Nilai kini 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 liabilitas imbalan kerja.

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

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

Asumsi utama lainnya sebagian ditentukan berdasarkan kondisi pasar saat ini. Informasi tambahan diungkapkan pada Catatan 15.

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

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

Management estimates that there is no reason for the Company not to be able to generate sufficient taxable profits in the future prior to the expiration of the tax losses. 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 historical performance of the Company. Therefore, management is of the view that the deferred tax assets arising from the carried-forward tax losses should not be recognised.

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 their expiration, then the carried-forward tax losses that are currently unrecognised as deferred tax assets would have to be recognised as income tax benefits (refer to Note 14c).

Provision for employee benefits

The present value of the employee benefit 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 employee benefit obligations.

The Company determines the appropriate discount rate at the end of each reporting period using the yields 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.

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.

Other key assumptions are based in part on current market conditions. Additional information is disclosed in Note 15.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/28 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)**

(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (UNAUDITED)**

(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

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

Provisi kehilangan persediaan dan barang usang

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.

Estimasi masa manfaat aset tetap

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

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

Aset tetap dan aset nonkeuangan lainnya ditelaah untuk mengetahui apakah telah terjadi penurunan nilai apabila terdapat kejadian atau perubahan keadaan yang mengindikasikan bahwa jumlah tercatat aset melebihi nilai yang dapat diperoleh kembali.

Penurunan nilai aset tetap dan aset nonkeuangan lainnya

Aset tetap dan aset nonkeuangan lainnya ditelaah untuk mengetahui apakah telah terjadi penurunan nilai apabila terdapat kejadian atau perubahan keadaan yang mengindikasikan bahwa jumlah tercatat aset melebihi nilai yang dapat diperoleh kembali.

Nilai terpulihkan atas aset tetap ditentukan berdasarkan nilai yang lebih tinggi antara nilai wajar aset dikurangi biaya untuk menjual dan nilai pakai aset, dihitung berdasarkan estimasi manajemen. Nilai terpulihkan atas aset hak guna ditentukan berdasarkan nilai pakai aset dan termasuk arus kas keluar untuk pembayaran sewa yang tidak termasuk dalam liabilitas sewa.

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

Provision for inventory losses and obsolescence

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 estimated 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.

Estimated useful lives of fixed assets

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

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

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

Impairment of fixed assets and other non-financial assets

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

The recoverable amount of a fixed assets is determined based on the higher of its fair value less costs to sell and its value in use, calculated on the basis of management's estimates. The recoverable amount of a right-of-use assets is based on its value in use and includes the cash outflows for the lease payment that are excluded from the lease liability.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/29 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

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

Sewa

Penentuan apakah suatu perjanjian mengandung unsur sewa membutuhkan pertimbangan yang cermat untuk menilai apakah perjanjian tersebut memberikan hak untuk mendapatkan secara substansial seluruh manfaat ekonomi dari penggunaan aset identifikasian dan hak untuk mengarahkan penggunaan aset identifikasian, bahkan jika hak tersebut tidak dijabarkan secara eksplisit di perjanjian.

Liabilitas sewa diukur pada nilai kini dari sisa pembayaran sewa selama jangka waktu sewa, yang didiskontokan dengan menggunakan suku bunga pinjaman inkremental Perusahaan. Penentuan jangka waktu sewa dan suku bunga pinjaman inkremental tersebut seringkali melibatkan estimasi dan pertimbangan yang signifikan.

Dalam menentukan jangka waktu sewa, Perusahaan mempertimbangkan semua fakta dan keadaan yang menimbulkan insentif ekonomi untuk menggunakan opsi perpanjangan, atau tidak menggunakan opsi penghentian. Opsi perpanjangan (atau periode setelah opsi penghentian kontrak sewa) hanya dimasukkan dalam jangka waktu sewa jika cukup pasti akan diperpanjang (atau tidak dihentikan), dimana penentuan jangka waktu sewa yang cukup pasti membutuhkan estimasi dan pertimbangan yang signifikan.

Dalam menentukan suku bunga pinjaman Perusahaan inkremental, terdapat beberapa faktor yang perlu dipertimbangkan, yang banyak di antaranya memerlukan estimasi dan pertimbangan untuk dapat secara andal mengukur penyesuaian yang diperlukan untuk sampai pada tingkat diskonto akhir. Perusahaan mempertimbangkan faktor-faktor utama berikut: risiko kredit korporat Perusahaan, jangka waktu sewa, jangka waktu pembayaran sewa, lingkungan ekonomi, waktu di mana sewa dimulai, dan mata uang di mana pembayaran sewa ditentukan.

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

Leases

Determination whether an arrangement is or contains a lease requires careful judgement to assess whether the arrangement conveys a right to obtain substantially all the economic benefits from use of the asset throughout the period of use and right to direct the use of the asset, even if the right is not explicitly specified in the arrangement.

Lease liabilities were measured at the present value of the remaining lease payments during the lease term, discounted using the incremental borrowing rate of the Company. Determination of the lease term and the incremental borrowing rates often involves significant estimates and judgements.

In determining the lease term, the Company considers all facts and circumstances that create an economic incentive to exercise an extension option, or not exercise a termination option. Extension options (or periods after termination options of lease contract) are only included in the lease term if the lease is reasonably certain to be extended (or not terminated), whereby the determination of reasonably certain lease term requires significant estimation and judgement.

In determining the incremental borrowing rate of the Company, there are a number of factors to consider, many of which need estimate and judgement in order to be able to reliably quantify any necessary adjustments to arrive at the final discount rates. The Company considers the following main factors: the Company corporate credit risk, the lease term, the lease payment term, the economic environment, the time at which the lease is entered into, and the currency in which the lease payments are denominated.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/30 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

5. KAS DAN SETARA KAS

5. CASH AND CASH EQUIVALENTS

	<u>30 September/ September 2022</u>	<u>31 Desember/ December 2021</u>	
Kas	770,432	2,525,123	Cash on hand
Kas di bank	<u>12,078,118</u>	<u>59,980,932</u>	Cash in banks
	<u>12,848,550</u>	<u>62,506,055</u>	

Rincian kas di bank:

Details of cash in banks:

	<u>30 September/ September 2022</u>	<u>31 Desember/ December 2021</u>
Rupiah:		
Standard Chartered Bank	1,817,762	41,623,948
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk	3,037,525	10,071,968
PT Bank Rakyat Indonesia	276,519	3,433,427
PT Bank Central Asia Tbk	3,509,419	2,074,388
PT Bank Danamon Indonesia Tbk	1,183,841	1,173,716
The Hongkong and Shanghai Banking Corporation, Ltd, Jakarta ("HSBC")	<u>815,291</u>	<u>531,374</u>
	<u>10,640,357</u>	<u>58,908,821</u>
USD:		
Standard Chartered Bank	1,227,604	868,438
HSBC	<u>210,157</u>	<u>203,673</u>
	<u>1,437,761</u>	<u>1,072,111</u>
	<u>12,078,118</u>	<u>59,980,932</u>

6. PIUTANG USAHA - PIHAK KETIGA – BERSIH

6. TRADE RECEIVABLES - THIRD PARTIES – NET

	<u>30 September/ September 2022</u>	<u>31 Desember/ December 2021</u>	
Kartu kredit dan kartu debit	18,008,238	19,443,345	Credit and debit cards
Promosi dan diskon penjualan serta insentif yang dapat diklaim	<u>12,079,090</u>	<u>18,417,082</u>	Claimable promotions, sales discounts and incentives
	30,087,328	37,860,427	
Dikurangi: Provisi atas penurunan nilai	<u>(543,454)</u>	<u>(630,916)</u>	Less: Provision for impairment
	<u>29,543,874</u>	<u>37,229,511</u>	

Semua piutang usaha adalah dalam mata uang
Rupiah.

All trade receivables are denominated in Rupiah.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/31 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

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

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.

Analisis umur piutang usaha adalah sebagai berikut:

	<u>30 September/ September 2022</u>	<u>31 Desember/ December 2021</u>	
Belum jatuh tempo	28,438,930	37,123,436	Not overdue
Lewat jatuh tempo:			Overdue:
Sampai dengan 3 bulan	620,090	101,124	Up to 3 months
Antara 3 sampai dengan 6 bulan	-	7,500	Between 3 to 6 months
Lebih dari 6 bulan	<u>1,028,308</u>	<u>628,367</u>	More than 6 months
	<u><u>30,087,328</u></u>	<u><u>37,860,427</u></u>	

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

Receivables from credit and debit cards issuers are typically settled within several days. Meanwhile, receivables from promotions activities are mainly related to the suppliers of which the Company has maintained long-term business relationship and most of them have no records of default.

The aging analysis of these trade receivables is as follows:

Perubahan provisi atas penurunan nilai piutang adalah sebagai berikut:

	<u>30 September/ September 2022</u>	<u>31 Desember/ December 2021</u>	
Saldo awal (Pembalikan)/ tambahan provisi	<u>630,916</u> <u>(87,462)</u>	<u>236,835</u> <u>394,081</u>	Beginning balance (Reversal)/ addition of provision
Saldo akhir	<u><u>543,454</u></u>	<u><u>630,916</u></u>	Ending balance

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

Manajemen berkeyakinan bahwa nilai provisi atas penurunan nilai piutang usaha telah memadai untuk menutup potensi kerugian atas piutang usaha tidak tertagih.

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

7. PERSEDIAAN – BERSIH

	<u>30 September/ September 2022</u>	<u>31 Desember/ December 2021</u>	
Barang dagangan untuk dijual	292,311,833	240,618,025	Merchandise for sale
Dikurangi: Provisi kehilangan persediaan dan barang usang	<u>(35,371,863)</u>	<u>(31,744,927)</u>	Less: Provision for inventory losses and obsolescence
	<u><u>256,939,970</u></u>	<u><u>208,873,098</u></u>	

7. INVENTORIES – NET

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/32 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

7. PERSEDIAAN – BERSIH (lanjutan)

Pada tanggal 30 September 2022, persediaan Perusahaan telah diasuransikan terhadap semua risiko kerusakan dengan jumlah pertanggungan sebesar Rp 348.275.204 (31 Desember 2021: Rp 216.106.520). Manajemen berkeyakinan bahwa persediaan pada tanggal 30 September 2022 dan 31 Desember 2021 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 (lanjutan)

As at 30 September 2022, the inventories of the Company were insured against all risks of damage, with total coverage of approximately Rp 348,275,204 (31 December 2021: Rp 216,106,520). Management believes that the inventories as at 30 September 2022 and 31 December 2021 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.

8. BIAYA DIBAYAR DIMUKA

	30 September/ September 2022	31 Desember/ December 2021	
Sewa dibayar dimuka	3,931,046	2,125,508	<i>Prepaid rent</i>
Asuransi dibayar dimuka	805,965	144,278	<i>Prepaid insurance</i>
Lain-lain	<u>1,910,202</u>	<u>3,495,661</u>	<i>Others</i>
	<u><u>6,647,213</u></u>	<u><u>5,765,447</u></u>	

8. PREPAYMENTS

9. ASET TETAP – BERSIH

	30 September/September 2022					
	Saldo awal/ Beginning balance	Penambahan/ Additions	Reklasifikasi/ Reclassification	Pelepasan/ Disposal	Saldo akhir/ Ending balance	
Harga perolehan						Acquisition costs
Peralatan komputer	60,534,362	-	2,400,085	(1,203,804)	61,730,643	<i>Computer equipment</i>
Prasarana kantor dan toko	82,316,106	-	11,674,085	(1,633,165)	92,357,026	<i>Office and store leasehold improvements</i>
Peralatan dan perabot kantor dan toko	<u>100,045,297</u>	-	<u>7,313,308</u>	<u>(590,416)</u>	<u>106,768,189</u>	<i>Office and store equipment, furnitures and fixtures</i>
	242,895,765	-	21,387,478	(3,427,385)	260,855,858	
Aset dalam penyelesaian	<u>19,945,065</u>	<u>25,788,353</u>	<u>(21,387,478)</u>	-	<u>24,345,940</u>	<i>Assets under construction</i>
	<u>262,840,830</u>	<u>25,788,353</u>	-	<u>(3,427,385)</u>	<u>285,201,798</u>	
Akumulasi penyusutan						Accumulated depreciation
Peralatan komputer	(40,800,553)	(5,394,619)	-	1,201,429	(44,993,743)	<i>Computer equipment</i>
Prasarana kantor dan toko	(49,474,194)	(11,575,864)	-	1,245,474	(59,804,584)	<i>Office and store leasehold improvements</i>
Peralatan dan perabot kantor dan toko	<u>(59,483,998)</u>	<u>(12,272,127)</u>	-	<u>436,170</u>	<u>(71,319,955)</u>	<i>Office and store equipment, furnitures and fixtures</i>
	<u>(149,758,745)</u>	<u>(29,242,610)</u>	-	<u>2,883,073</u>	<u>(176,118,282)</u>	
Provisi penurunan nilai	<u>(1,214,925)</u>	-	-	-	<u>(1,214,925)</u>	<i>Provision for impairment</i>
Nilai buku bersih	<u><u>111,867,160</u></u>				<u><u>107,868,591</u></u>	Net book value

9. FIXED ASSETS – NET

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/33 - Schedule

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (UNAUDITED)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

9. ASET TETAP – BERSIH (lanjutan)

9. FIXED ASSETS – NET (continued)

	31 Desember/December 2021					
	Saldo awal/ Beginning balance	Penambahan/ Additions	Reklasifikasi/ Reclassification	Pelepasan/ Disposal	Saldo akhir/ Ending balance	
Harga perolehan						Acquisition costs
Peralatan komputer	57,506,724	-	3,201,225	(173,587)	60,534,362	Computer equipment
Prasarana kantor dan toko	79,350,134	-	5,449,489	(2,483,517)	82,316,106	Office and store leasehold improvements
Peralatan dan perabot kantor dan toko	92,110,367	-	8,581,362	(646,432)	100,045,297	Office and store equipment, furnitures and fixtures
	228,967,225	-	17,232,076	(3,303,536)	242,895,765	
Aset dalam penyelesaian	21,318,974	15,858,167	(17,232,076)	-	19,945,065	Assets under construction
	250,286,199	15,858,167	-	(3,303,536)	262,840,830	
Akumulasi penyusutan						Accumulated depreciation
Peralatan komputer	(32,775,725)	(8,195,415)	-	170,587	(40,800,553)	Computer equipment
Prasarana kantor dan toko	(37,262,898)	(14,272,499)	-	2,061,203	(49,474,194)	Office and store leasehold improvements
Peralatan dan perabot kantor dan toko	(43,528,847)	(16,479,754)	-	524,603	(59,483,998)	Office and store equipment, furnitures and fixtures
	(113,567,470)	(38,947,668)	-	2,756,393	(149,758,745)	
Provisi penurunan nilai	-	(1,214,925)	-	-	(1,214,925)	Provision for impairment
Nilai buku bersih	136,718,729				111,867,160	Net book value

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

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

Beban penyusutan seluruhnya dicatat sebagai beban usaha (Catatan 20).

Depreciation expenses were entirely charged to operating expenses (Note 20).

Rincian kerugian atas pelepasan aset tetap adalah sebagai berikut:

Details of the loss on disposal of fixed assets is as follows:

	30 September/ September 2022	31 Desember/ December 2021	
Harga jual	-	-	Proceeds from sales
Nilai buku bersih	(544,312)	(547,143)	Net book value
Kerugian atas pelepasan aset tetap	(544,312)	(547,143)	Loss on disposal of fixed assets

Seluruh aset tetap yang ada pada tanggal pelaporan digunakan untuk menunjang aktivitas operasi Perusahaan. Pada tanggal 30 September 2022, harga perolehan aset tetap yang telah disusutkan penuh namun masih digunakan dalam operasi Perusahaan adalah sebesar Rp 70.805.052 (31 Desember 2021: Rp 54.990.388).

All fixed assets as at the reporting date are fully used to support the operation activities of the Company. As at 30 September 2022, the cost of fully depreciated fixed assets that were still being used by the Company in its operation was Rp 70,805,052 (31 December 2021: Rp 54,990,388).

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

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

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/34 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

9. ASET TETAP – BERSIH (lanjutan)

Pada tanggal 30 September 2022, aset tetap Perusahaan telah diasuransikan terhadap semua risiko kerusakan dengan jumlah pertanggungan sebesar Rp 253.432.336 (31 Desember 2021: Rp 215.500.104). Manajemen berkeyakinan bahwa aset tetap pada tanggal 30 September 2022 dan 31 Desember 2021 telah diasuransikan secara memadai. Manajemen mengakui provisi atas penurunan nilai aset tetap sebesar Rp 1.214.925 untuk tahun yang berakhir pada 31 Desember 2021.

9. FIXED ASSETS – NET (continued)

As at 30 September 2022, the fixed assets of the Company were insured against all risks of damage, with total coverage of approximately Rp 253,432,336 (31 December 2021: Rp 215,500,104). Management believes that the fixed assets as at 30 September 2022 and 31 December 2021 were adequately insured. Management recognised provision for impairment of fixed assets amounting to Rp 1,214,925 for the year ended 31 December 2021.

10. ASET HAK-GUNA – BERSIH

10. RIGHT-OF-USE ASSETS – NET

30 September/September 2022						
	Saldo awal/ Beginning balance	Penambahan/ Addition	Modifikasi kontrak sewa/ Modification of lease contract	Penghapusan/ Write off	Saldo akhir/ Ending balance	
Harga perolehan						Acquisition costs
Sewa toko	357,668,916	15,405,324	1,397,429	(17,708,631)	356,763,038	Store leases
Sewa kantor	18,557,548	-	-	-	18,557,548	Office leases
Sewa gudang	11,192,390	1,456,650	1,698	-	12,650,738	Warehouse leases
Sewa lain-lain	1,744,605	948,457	-	(1,744,604)	948,458	Other leases
	<u>389,163,459</u>	<u>17,810,431</u>	<u>1,399,127</u>	<u>(19,453,235)</u>	<u>388,919,782</u>	
Akumulasi penyusutan						Accumulated depreciation
Sewa toko	(169,604,607)	(56,218,626)	(281,990)	17,708,631	(208,396,592)	Store leases
Sewa kantor	(8,831,604)	(1,387,243)	-	-	(10,218,847)	Office leases
Sewa gudang	(6,916,490)	(1,997,881)	1,344	-	(8,913,027)	Warehouse leases
Sewa lain-lain	(1,575,064)	(448,498)	-	1,744,604	(278,958)	Other leases
	<u>(186,927,765)</u>	<u>(60,052,248)</u>	<u>(280,646)</u>	<u>19,453,235</u>	<u>(227,807,424)</u>	
Provisi penurunan nilai	(4,018,333)	-	-	-	(4,018,333)	Provision for impairment
Nilai buku bersih	<u>198,217,361</u>				<u>157,094,025</u>	Net book value
31 Desember/December 2021						
	Saldo awal/ Beginning balance	Penambahan/ Addition	Modifikasi kontrak sewa/ Modification of lease contract	Penghapusan/ Write off	Saldo akhir/ Ending balance	
Harga perolehan						Acquisition costs
Sewa toko	356,267,004	61,749,808	385,425	(60,733,321)	357,668,916	Store leases
Sewa kantor	18,557,548	-	-	-	18,557,548	Office leases
Sewa gudang	11,194,087	-	4,838	(6,535)	11,192,390	Warehouse leases
Sewa lain-lain	1,852,840	-	-	(108,235)	1,744,605	Other leases
	<u>387,871,479</u>	<u>61,749,808</u>	<u>390,263</u>	<u>(60,848,091)</u>	<u>389,163,459</u>	
Akumulasi penyusutan						Accumulated depreciation
Sewa toko	(156,092,227)	(75,899,386)	1,653,685	60,733,321	(169,604,607)	Store leases
Sewa kantor	(6,946,377)	(1,885,227)	-	-	(8,831,604)	Office leases
Sewa gudang	(4,640,779)	(2,274,367)	(7,879)	6,535	(6,916,490)	Warehouse leases
Sewa lain-lain	(913,111)	(770,188)	-	108,235	(1,575,064)	Other leases
	<u>(168,592,494)</u>	<u>(80,829,168)</u>	<u>1,645,806</u>	<u>60,848,091</u>	<u>(186,927,765)</u>	
Provisi penurunan nilai	-	(4,018,333)	-	-	(4,018,333)	Provision for impairment
Nilai buku bersih	<u>219,278,985</u>				<u>198,217,361</u>	Net book value

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/35 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

10. ASET HAK-GUNA – BERSIH (lanjutan)

Manajemen mencatat provisi atas penurunan nilai aset hak-guna sebesar Rp 4.018.333 untuk tahun yang berakhir pada 31 Desember 2021. Beban penyusutan dan provisi penurunan nilai diakui sebagai beban usaha.

10. RIGHT-OF-USE ASSETS – NET (continued)

Management recognised provision for impairment of right-of-use assets amounting to Rp 4,018,333 for the year ended 31 December 2021. Depreciation expenses and provision for impairment recognized as operating expenses.

11. UTANG USAHA

	<u>30 September/ September 2022</u>
Pihak ketiga	165,585,989
Pihak berelasi	<u>34,894,293</u>
	200,480,282
Konsinyasi - pihak ketiga	<u>3,199,066</u>
	<u>203,679,348</u>

11. TRADE PAYABLES

	<u>31 Desember/ December 2021</u>	
	156,932,823	Third parties
	<u>14,739,497</u>	Related party
	171,672,320	
	<u>2,905,243</u>	Consignment - third parties
	<u>174,577,563</u>	

Lihat Catatan 22 untuk informasi mengenai pihak berelasi.

Refer to Note 22 for related party information.

Utang usaha berdasarkan mata uang adalah sebagai berikut:

Trade payables according to the currency were as follows:

	<u>30 September/ September 2022</u>
Rupiah	168,785,055
USD	<u>34,894,293</u>
	<u>203,679,348</u>

	<u>31 Desember/ December 2021</u>	
	159,838,066	Rupiah
	<u>14,739,497</u>	USD
	<u>174,577,563</u>	

12. AKRUAL

	<u>30 September/ September 2022</u>
Sewa dan beban terkait lain	1,484,285
Utilitas	1,411,405
Jasa profesional	1,008,810
Biaya kantor	752,274
Pembelian aset tetap	268,243
Iklan dan promosi	-
Program loyalitas	2,849,636
Biaya pengiriman	287,120
Biaya bunga	1,072,844
Lain-lain (masing-masing dibawah Rp 1.000.000)	<u>1,509,615</u>
	<u>10,644,232</u>

12. ACCRUALS

	<u>31 Desember/ December 2021</u>	
	4,201,409	Rental and related expenses
	3,319,774	Utilities
	2,419,370	Professional fees
	2,068,561	Office expenses
	1,866,488	Purchase of fixed assets
	1,759,946	Advertising and promotion
	1,698,920	Loyalty program
	741,766	Delivery expense
	1,296,555	Bank loan interest
	<u>3,462,380</u>	Others (individually below Rp 1,000,000)
	<u>22,835,169</u>	

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/36 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

13. PINJAMAN BANK JANGKA PENDEK

13. SHORT-TERM BANK LOANS

	<u>30 September/ September 2022</u>	<u>31 Desember/ December 2021</u>	
HSBC	<u>156,000,000</u>	<u>171,000,000</u>	HSBC

Pinjaman tersebut seluruhnya dalam mata uang Rupiah.

All the borrowings are denominated in Rupiah.

Pada tanggal 14 Juni 2019, Perusahaan menandatangani perjanjian fasilitas pinjaman berulang dengan HSBC dengan fasilitas total sebesar Rp 132.000.000. Fasilitas ini dikenakan bunga *Jakarta Inter-bank Offered Rate* ("JIBOR") ditambah margin tertentu per tahun.

On 14 June 2019, the Company signed revolving loan facility agreement with HSBC with total facility of Rp 132,000,000. This facility bears interest rate of *Jakarta Inter-bank Offered Rate* ("JIBOR") plus certain margin per annum.

Pada tanggal 14 Desember 2020, Perusahaan menandatangani perjanjian perpanjangan fasilitas pinjaman berulang dengan HSBC dimana Perusahaan sepakat untuk menambah fasilitas pinjaman menjadi Rp 270.000.000, jatuh tempo pada 30 April 2021.

On 14 December 2020, the Company signed extention agreement of a revolving loan facility with HSBC where the Company agreed to amend the total loan facility to Rp 270,000,000, due on 30 April 2021.

Pada tanggal 7 Oktober 2021, Perusahaan menandatangani perjanjian perpanjangan fasilitas pinjaman berulang dengan HSBC, jatuh tempo pada 30 September 2022.

On 7 October 2021, the Company signed extention agreement of a revolving loan facility with HSBC, due on 30 September 2022.

Selama tahun 2022 and 2021, Perusahaan melakukan pembayaran atas pinjaman bank tersebut sebesar Rp 15.000.000 dan Rp 25.000.000.

During 2022 and 2021, the Company made payments for bank loans amounting to Rp 15,000,000 and Rp 25,000,000 respectively.

Perusahaan mencatat beban bunga atas pinjaman bank sebesar Rp 8,002,938 (31 Desember 2021: Rp 10.338.369).

The Company recorded interest expense on bank loans amounting to Rp 8,002,938 (31 December 2021: Rp 10,338,369).

14. PERPAJAKAN

14. TAXATION

a. Pajak dibayar dimuka

a. Prepaid taxes

	<u>30 September/ September 2022</u>	<u>31 Desember/ December 2021</u>	
Pajak penghasilan badan:			Corporate income tax:
- 2022	4,609,019	-	2022 -
- 2021	3,279,349	3,279,349	2021 -
- 2020	2,681,580	2,681,580	2020 -
- 2019	6,061,607	6,061,607	2019 -
- 2018	<u>1,144,095</u>	<u>1,144,095</u>	2018 -
	<u>17,775,650</u>	<u>13,166,631</u>	
Pajak lain-lain:			Other tax:
- Pasal 21	146,090	135,489	Article 21 -
- Pajak Pertambahan Nilai	<u>11,447,311</u>	<u>9,062,311</u>	Value Added Tax -
	<u>11,593,401</u>	<u>9,197,800</u>	
	<u>29,369,051</u>	<u>22,364,431</u>	

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/37 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

14. PERPAJAKAN (lanjutan)

14. TAXATION (continued)

b. Utang pajak

b. Taxes payable

	<u>30 September/ September 2022</u>	<u>31 Desember/ December 2021</u>	
Pajak lain-lain:			Other taxes:
- Pasal 4(2)	1,346,167	1,203,332	Article 4(2) -
- Pasal 21	436,934	337,507	Article 21 -
- Pasal 26	103,336	214,802	Article 26 -
- Pasal 23	<u>135,526</u>	<u>110,122</u>	Article 23 -
	<u>2,021,963</u>	<u>1,865,763</u>	

c. Beban pajak penghasilan

c. Income tax expenses

	<u>30 September/ September 2022</u>	<u>30 September/ September 2021</u>	
Kini	-	(4,354,658)	Current
Tangguhan	<u>(1,086,086)</u>	<u>(320,818)</u>	Deferred
	<u>(1,086,086)</u>	<u>(4,675,476)</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 expenses and the applicable tax amount on the loss before income tax of the Company are as follows:

	<u>30 September/ September 2022</u>	<u>30 September/ September 2021</u>	
Rugi sebelum pajak penghasilan	<u>(12,159,613)</u>	<u>(32,450,904)</u>	Loss before income tax
Pajak dihitung pada tarif pajak yang berlaku	(2,675,115)	(7,139,199)	Tax calculated at applicable tax rate
Penghasilan yang dikenakan pajak final	(177,922)	666,683	Income and expenses subject to final tax
Beban yang tidak dapat dikurangkan	3,874,152	6,948,999	Non-deductible expenses
Perbedaan temporer atas sewa yang tidak diakui	(1,696,310)	(1,116,253)	Unrecognised temporary difference of leases
Di bawah ketentuan di tahun-tahun sebelumnya	-	4,354,658	Under provision in prior years
Pajak tangguhan dari rugi fiskal yang tidak diakui	<u>1,761,281</u>	<u>960,588</u>	Unrecognised deferred tax from tax loss
Beban pajak penghasilan	<u>1,086,086</u>	<u>4,675,476</u>	Income tax expense

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/38 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

14. PERPAJAKAN (lanjutan)

14. TAXATION (continued)

c. Beban pajak penghasilan (lanjutan)

c. Income tax expenses (continued)

Rekonsiliasi antara rugi sebelum pajak penghasilan Perusahaan, menurut laporan keuangan dengan estimasi rugi pajak untuk tahun yang berakhir 30 September 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

The reconciliation between the loss before income tax of the Company as shown in the financial statements and the estimated tax loss for the periods ended 30 September 2022 and 2021 are as follows:

	<u>30 September/ September 2022</u>	<u>30 September/ September 2021</u>	
Rugi sebelum pajak penghasilan	(12,159,613)	(32,450,904)	Loss before income tax
Koreksi fiskal:			Fiscal correction:
- Perbedaan antara penyusutan komersial dan fiskal	(4,774,606)	642,859	Difference between commercial - and fiscal depreciation
- Bonus yang masih harus dibayar	(2,908,003)	(3,637,745)	Accrued bonus -
- Provisi loyalitas konsumen	1,150,716	(1,182,841)	Provision of consumer loyalty -
- Liabilitas imbalan kerja	1,595,138	2,259,850	Employee benefits obligations -
- Provisi atas penurunan nilai piutang	-	459,613	Provision for impairment - of receivables
- Beban yang tidak dapat dikurangkan	17,609,783	31,586,360	Non-deductible expenses -
- Perbedaan temporer atas sewa yang tidak diakui	(7,710,501)	(5,073,877)	Unrecognised temporary - difference of lease
- Penghasilan kena pajak final	<u>(808,738)</u>	<u>3,030,374</u>	Income and expenses - subject to final tax
Rugi kena pajak	<u>(8,005,824)</u>	<u>(4,366,311)</u>	Taxable loss
Beban pajak penghasilan kini	<u>-</u>	<u>-</u>	Current income tax expense

Sesuai dengan Undang-Undang Perpajakan Indonesia, pajak penghasilan badan dihitung secara tahunan untuk Perusahaan.

In accordance with Indonesia Taxation Law, corporate income tax is calculated annually for the Company.

Dalam laporan keuangan ini, jumlah penghasilan kena pajak untuk tahun yang berakhir pada tanggal 30 September 2022 dan 2021 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 periods ended 30 September 2022 and 2021 is based on preliminary calculations. These amounts may differ from taxable income reported in the annual corporate income tax return.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/39 - Schedule

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (UNAUDITED)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

14. PERPAJAKAN (lanjutan)

14. 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:

<u>30 September/September 2022</u>					
	<u>Saldo awal/ Beginning balance</u>	<u>(Dibebankan)/ dikreditkan pada laba rugi/ (Charged)/ credited to profit or loss</u>	<u>Dibebankan pada penghasilan komprehensif lain/ Credited to other comprehensive income</u>	<u>Saldo akhir/ Ending balance</u>	
Perbedaan nilai buku bersih aset tetap komersial dan fiskal	2,346,703	(1,050,413)	-	1,296,290	<i>Difference between commercial and fiscal net book value for fixed assets</i>
Liabilitas imbalan kerja	4,825,598	350,930	-	5,176,528	<i>Employee benefit obligations</i>
Akrual bonus dan lain-lain	<u>3,176,923</u>	<u>(386,603)</u>	-	<u>2,790,320</u>	<i>Accrued for bonus and others</i>
	<u>10,349,224</u>	<u>(1,086,086)</u>	-	<u>9,263,138</u>	
<u>31 Desember/December 2021</u>					
	<u>Saldo awal/ Beginning balance</u>	<u>Dikreditkan/ (dibebankan) pada laba rugi/ Credited/ (charged) to profit or loss</u>	<u>Dibebankan pada penghasilan komprehensif lain/ Credited to other comprehensive income</u>	<u>Saldo akhir/ Ending balance</u>	
Perbedaan nilai buku bersih aset tetap komersial dan fiskal	2,054,815	291,888	-	2,346,703	<i>Difference between commercial and fiscal net book value for fixed assets</i>
Liabilitas imbalan kerja	5,471,427	343,862	(989,691)	4,825,598	<i>Employee benefit obligations</i>
Akrual bonus dan lain-lain	<u>3,750,354</u>	<u>(573,431)</u>	-	<u>3,176,923</u>	<i>Accrued for bonus and others</i>
	<u>11,276,596</u>	<u>62,319</u>	<u>(989,691)</u>	<u>10,349,224</u>	

Rincian akumulasi rugi fiskal yang diakui dalam
SPT namun aset pajak tangguhannya tidak
diakui adalah sebagai berikut:

The details of accumulated tax losses as reported
in the annual income tax return but the deferred
tax asset is not recognised are as follows:

	<u>30 September/ September 2022</u>	<u>31 Desember/ December 2021</u>	
Tahun pajak:			<i>Fiscal year:</i>
- 2016	662,411	662,411	2016 -
- 2020	10,726,221	10,726,221	2020 -
- 2021	<u>17,388,958</u>	<u>17,388,958</u>	2021 -
	<u>28,777,590</u>	<u>28,777,590</u>	

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/40 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

14. PERPAJAKAN (lanjutan)

14. TAXATION (continued)

e. Administrasi

e. Administration

Undang-undang perpajakan Indonesia mewajibkan setiap perusahaan di Indonesia menghitung, menetapkan 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.

Selama tahun 2021, Perusahaan telah menerima beberapa surat ketetapan pajak untuk berbagai jenis pajak dari berbagai tahun pajak. Pada tanggal 30 September 2022 dan 31 Desember 2021, jumlah ketetapan pajak yang masih dalam proses keberatan dan banding adalah sebagai berikut:

During 2021, the Company has received a number of assessments for various underpayment of taxes in respect of various fiscal years. As at 30 September 2022 and 31 December 2021, the amount of tax assessments in the process of objection and appeal were as follows:

	<u>30 September/ September 2022</u>	<u>31 Desember/ December 2021</u>	
Pajak penghasilan badan	7,205,702	7,205,702	Corporate income taxes
Pajak lain-lain	82,374	82,374	Other taxes
	<u>7,288,076</u>	<u>7,288,076</u>	

f. Tarif pajak

f. Tax rates

Pada bulan Mei 2020, diberlakukan Undang-Undang No. 2 tahun 2020 ("UU") tentang Penetapan Peraturan Pemerintah Pengganti Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2020. UU ini berlaku efektif pada Tahun Pajak 2020 dan 2021 yang menetapkan tarif tunggal untuk pajak penghasilan perusahaan yaitu sebesar 22% dan akan turun menjadi 20% mulai Tahun Pajak 2022.

In May 2020, Undang-Undang No. 2 tahun 2020 ("UU") was enacted concerning the Peraturan Pemerintah Pengganti Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2020. The UU was effective applicable in Tax Year 2020 and 2021 and provided a 22% flat rate of corporate income tax, further reduced to 20% for Tax Year 2022 onwards.

Pada bulan Oktober 2021, Pemerintah telah mengesahkan UU No. 7/2021 tentang Harmonisasi Peraturan Perpajakan. UU No. 7/2021 memuat sejumlah perubahan aturan perpajakan antara lain tarif pajak penghasilan badan menjadi 22% mulai tahun pajak 2022 dan seterusnya.

In October 2021, the Government agreed on Law No. 7/2021 relating to Harmonisation of Tax Regulations. Law No. 7/2021 contains a number of changes to tax rules, including that the corporate income tax rate becomes 22% for fiscal year 2022 onwards.

Aset dan kewajiban pajak tangguhan per 30 September 2022 dan 31 Desember 2021 telah dihitung dengan memperhitungkan tarif pajak yang berlaku.

Deferred tax assets and liabilities as at 30 September 2022 and 31 December 2021 have been calculated taking into account tax rates expected to be prevailing at the time they realise.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/41 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

15. LIABILITAS IMBALAN KERJA

15. EMPLOYEE BENEFIT OBLIGATIONS

a. Liabilitas imbalan kerja jangka pendek

a. Short-term employee benefit obligations

	<u>30 September/ September 2022</u>	<u>31 Desember/ December 2021</u>	
Gaji dan bonus	9,868,996	13,481,883	Salaries and bonuses

b. Liabilitas imbalan kerja

b. Employee benefit obligations

Provisi imbalan pensiun dihitung oleh PT Kompujasa Aktuaria Indonesia, aktuaris independen, sebagaimana tertera dalam laporannya tertanggal 5 Januari 2022 (31 Desember 2021: 5 Januari 2022). Asumsi aktuarial utama yang digunakan adalah sebagai berikut:

The provision for pension benefits is calculated by PT Kompujasa Aktuaria Indonesia, an independent actuary, as stated in its reports dated 5 January 2022 (31 December 2021: 5 January 2022). The principle actuarial assumptions used are as follows:

	<u>30 September/ September 2022</u>	<u>31 Desember/ December 2021</u>	
Tingkat diskonto	7.00%	7.00%	Discount rate
Kenaikan gaji masa datang	6.50%	6.50%	Future salary increases

Mutasi liabilitas imbalan pensiun selama periode/tahun berjalan adalah sebagai berikut:

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

	<u>30 September/ September 2022</u>	<u>31 Desember/ December 2021</u>	
Saldo awal	21,934,537	24,870,122	Beginning balance
Biaya jasa kini	1,766,870	4,472,403	Current service cost
Beban bunga	-	1,740,909	Interest expense
Biaya jasa lalu	-	(4,405,149)	Past service cost
Pengukuran kembali:			Remeasurements:
- Penyesuaian pengalaman atas kewajiban	-	(4,498,595)	Experience adjustment - on obligation
Imbalan yang dibayarkan	<u>(171,733)</u>	<u>(245,153)</u>	Benefit paid
Saldo akhir	<u>23,529,674</u>	<u>21,934,537</u>	Ending balance

Durasi rata-rata tertimbang dari liabilitas imbalan pasti pada tanggal 30 September 2022 adalah 17,75 tahun (31 Desember 2021: 17,75 tahun).

The weighted average duration of the defined benefit obligation at 30 September 2022 is 17.75 years (31 December 2021: 17.75 years).

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/42 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

15. LIABILITAS IMBALAN KERJA (lanjutan)

15. EMPLOYEE BENEFIT OBLIGATIONS (continued)

b. Liabilitas imbalan kerja (lanjutan)

b. Employee benefit obligations (continued)

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

Expected maturity analysis of undiscounted pension benefit is as follows:

	Kurang dari 1 tahun/ Less than 1 year	Antara 1 - 2 tahun/ Between 1 - 2 years	Antara 2 - 5 tahun/ Between 2 - 5 years	Lebih dari 5 tahun/ Over 5 Years	Jumlah/ Total	
Imbalan pensiun	4,120,145	377,227	799,911	660,882,825	666,180,108	<i>Pension benefits</i>

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 follows:

Dampak terhadap 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 2,659,178	Kenaikan sebesar/ Increase by Rp 3,251,571	<i>Discount rate</i>
Kenaikan gaji masa datang	1%	Kenaikan sebesar/ Increase by Rp 3,234,850	Penurunan sebesar/ Decrease by Rp 2,693,338	<i>Future salary increases</i>

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 (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 (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 dari imbal hasil obligasi. Jika imbal hasil tersebut turun, maka kewajiban imbalan pasti akan cenderung mengalami kenaikan.

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

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/43 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

15. LIABILITAS IMBALAN KERJA (lanjutan)

b. Liabilitas imbalan kerja (lanjutan)

2) Tingkat kenaikan gaji

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

15. EMPLOYEE BENEFIT OBLIGATIONS (continued)

b. Employee benefit obligations (continued)

2) Salary growth rate

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

16. MODAL SAHAM

Susunan pemegang saham Perusahaan pada tanggal 30 September 2022 dan 31 Desember 2021 menurut daftar pemegang saham adalah sebagai berikut:

16. SHARE CAPITAL

The composition of the shareholders of the Company as at 30 September 2022 and 31 December 2021 according to share register is as follows:

	30 September/September 2022		31 Desember/December 2021		
	Jumlah saham/ Number of shares	Nilai nominal (nilai penuh)/ Par value (full amount)	Nilai total/ Total value	Persentase kepemilikan/ Percentage of ownership	
Total Alliance Holdings Limited	1,788,029,003	100	178,802,900	73.87%	Total Alliance Holdings Limited
PT Indah Sehat Cemerlang	422,007,259	100	42,200,726	17.43%	PT Indah Sehat Cemerlang
PT Usaha Indah Abadi	25,000,000	100	2,500,000	1.03%	PT Usaha Indah Abadi
Publik (masing-masing dibawah 5%)	185,510,763	100	18,551,076	7.67%	Public (each below 5%)
	<u>2,420,547,025</u>		<u>242,054,702</u>	<u>100.00%</u>	

17. TAMBAHAN MODAL DISETOR

Rincian tambahan modal disetor pada tanggal 30 September 2022 dan 31 Desember 2021 adalah sebagai berikut:

17. ADDITIONAL PAID-IN CAPITAL

Details of the additional paid-in capital balance as at 30 September 2022 and 31 December 2021 are as follows:

HMETD	30,789,722	Rights Issue
Penawaran umum saham perdana (IPO)	38,243,280	Initial public offering (IPO)
Biaya emisi saham:		Share issuance related cost:
- HMETD	(3,196,927)	Rights Issue -
- IPO	<u>(7,245,623)</u>	IPO -
	<u>58,590,452</u>	

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/44 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

18. PENDAPATAN BERSIH

	30 September/ September 2022
Pendapatan	597,682,818
Penjualan konsinyasi	<u>254,532,122</u>
	<u>852,214,940</u>

Tidak ada penjualan ke pihak berelasi untuk tahun yang berakhir 30 September 2022 dan 2021.

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

18. NET REVENUE

	30 September/ September 2021
	428,567,563
	<u>278,708,615</u>
	<u>707,276,178</u>

*Revenue
Consignment sales*

There were no sales made to related parties for the periods ended 30 September 2022 and 2021.

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

19. BEBAN POKOK PENDAPATAN

Berikut merupakan rekonsiliasi beban pokok pendapatan selama tahun berjalan:

	30 September/ September 2022
Beban pokok barang yang terjual:	
Persediaan	
- Awal tahun	240,618,025
- Pembelian bersih dan biaya persediaan lainnya	585,949,923
- Akhir tahun	<u>(292,311,833)</u>
	534,256,115
Penambahan provisi kehilangan persediaan dan barang usang	<u>3,626,936</u>
Beban pokok pendapatan	<u>537,883,051</u>

19. COST OF REVENUE

The following is the reconciliation of cost of revenue during the periods:

	30 September/ September 2021
	199,062,646
	<u>452,676,046</u>
	<u>(213,238,084)</u>
	438,500,608
	<u>2,224,762</u>
	<u>440,725,370</u>

*Cost of merchandise sold:
Inventory
At the beginning of the period -
Net purchases and
other inventory costs
At the end of the period -*

*Addition
of provision for inventory
losses and obsolescence*

Cost of revenue

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/45 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

20. BEBAN USAHA

20. OPERATING EXPENSES

	<u>30 September/ September 2022</u>	<u>30 September/ September 2021</u>	
Gaji dan kompensasi karyawan lain-lain	106,466,744	95,623,441	Salaries and other employees compensation
Penyusutan aset hak-guna (Catatan 10)	60,052,248	59,130,573	Right-of-use assets depreciation (Note 10)
Sewa toko	29,810,198	13,673,829	Stores rental
Penyusutan aset tetap (Catatan 9)	29,242,610	29,613,689	Fixed asset depreciation (Note 9)
Royalti (Catatan 22)	21,682,023	17,873,391	Royalty (Note 22)
Iklan, promosi dan biaya jasa e-commerce	10,974,208	9,972,291	Advertising, promotion and e-commerce service fee
Utilitas	9,346,760	8,295,249	Utilities
Transportasi	9,183,086	8,963,054	Transportation
Perlengkapan toko	5,417,478	5,338,074	Store supplies
Biaya bank	4,563,981	3,449,031	Bank charges
Jasa keamanan dan kebersihan	3,882,792	2,692,024	Security and cleaning service
Biaya perpajakan dan perijinan	3,404,000	2,968,450	Tax and license fee
Jasa profesional	1,816,937	2,427,225	Professional fee
Biaya perbaikan dan pemeliharaan	1,227,155	1,028,303	Repair and maintenance
Biaya telekomunikasi	1,012,641	494,863	Telecommunication
Biaya asuransi	754,218	1,279,785	Insurance
Biaya jasa internet	305,592	1,723,475	Internet service fee
Lain-lain (masing-masing dibawah Rp 1.000.000)	<u>10,069,144</u>	<u>13,791,563</u>	Others (individually below Rp 1,000,000)
	<u>309,211,815</u>	<u>278,338,310</u>	

21. RUGI BERSIH PER SAHAM DASAR DAN DILUSIAN

21. BASIC AND DILUTED NET LOSS PER SHARE

	<u>30 September/ September 2022</u>	<u>30 September/ September 2021</u>
Rugi bersih tahun berjalan/ <i>Net loss for the period</i>	(13,245,699)	(37,126,380)
Rata-rata jumlah saham yang beredar selama tahun berjalan (nilai penuh)/ <i>Weighted average number of shares outstanding during the period (full amount)</i>	<u>2,420,547,025</u>	<u>2,420,547,025</u>
Rugi bersih per saham dasar dan dilusian (nilai penuh)/ <i>Basic and diluted net loss per share (full amount)</i>	<u>(5.47)</u>	<u>(15.34)</u>

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/46 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

**22. INFORMASI MENGENAI PIHAK-PIHAK
BERELASI YANG SIGNIFIKAN**

a. Sifat hubungan dan transaksi

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.

Perusahaan menandatangani perjanjian ASW Trade Mark License Agreement ("Perjanjian Lisensi") dan amandemen Perjanjian Lisensi dengan A. S. Watson Retail (HK) Limited ("ASWRHK") efektif sejak 1 Maret 2017 dan 1 September 2022. Perjanjian Lisensi ini memberi hak kepada Perusahaan untuk menggunakan merk "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.

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:

22. SIGNIFICANT RELATED PARTIES INFORMATION

a. Nature of relationships and transactions

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.

The Company signed an ASW Trade Mark License Agreement ("License Agreement") and an amendment letter to the License Agreement with A. S. Watson Retail (HK) Limited ("ASWRHK") effective from 1 March 2017 and 1 September 2022 respectively. The License Agreement granted the Company the right to use the "Watsons" brand name and was valid until its termination by both parties. Accordingly, the Company is subject to payment of royalty fees of a certain percentage of the net sales of the Company.

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
ASWRHK	Pemilik lisensi/License owner	Royalti atas penggunaan nama merek "Watsons"/Royalty on the use of the "Watsons" trade mark Pembelian persediaan/Purchases of inventories dan/and Penggantian pembayaran beban tertentu/Reimbursement of certain operating expenses
Dewan Komisaris, Direksi dan kepala departemen/ Board of Commissioners, Directors and heads of department	Personil manajemen kunci/ Key management personnel	Kompensasi dan remunerasi/ Compensation and remuneration

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/47 - Schedule

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (UNAUDITED)
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

22. INFORMASI MENGENAI PIHAK-PIHAK
BERELASI YANG SIGNIFIKAN (lanjutan)

22. SIGNIFICANT RELATED PARTIES INFORMATION
(continue)

b. Transaksi dan saldo yang signifikan

b. Significant transactions and balances

	<u>30 September/ September 2022</u>	<u>30 September/ September 2021</u>	
Pembelian persediaan ASWRHK	<u>42,216,426</u>	<u>24,701,813</u>	Purchases of inventories ASWRHK
Persentase terhadap total pembelian	<u>7.20%</u>	<u>5.46%</u>	Percentage of total purchases
Royalti ASWRHK	<u>21,682,023</u>	<u>17,873,391</u>	Royalty ASWRHK
Persentase terhadap total beban usaha	<u>7.01%</u>	<u>6.42%</u>	Percentage of total operating expenses
	<u>30 September/ September 2022</u>	<u>31 Desember/ December 2021</u>	
Utang usaha ASWRHK	<u>34,894,293</u>	<u>14,739,497</u>	Trade payables ASWRHK
Persentase terhadap jumlah liabilitas	<u>5.97%</u>	<u>2.39%</u>	Percentage of total liabilities
Utang lain-lain ASWRHK	<u>54,032,269</u>	<u>47,703,766</u>	Other payables ASWRHK
Persentase terhadap jumlah liabilitas	<u>9.25%</u>	<u>7.73%</u>	Percentage of total liabilities

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/48 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

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

**22. SIGNIFICANT RELATED PARTIES INFORMATION
(continue)**

c. Kompensasi personil manajemen kunci

c. Key management personnel compensation

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

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 the Company, directly or indirectly, comprised of Board of Commissioners, Board of Directors and heads of departments of the Company.

Kompensasi yang dibayar atau terutang pada personil manajemen kunci atas jasa kepegawaian adalah sebagai berikut:

The compensation paid or payable to key management personnel for employee services is as follows:

	<u>30 September/ September 2022</u>	<u>30 September/ September 2021</u>	
Imbalan kerja jangka pendek			Short-term employee benefits
Direksi	1,421,737	7,058,059	Directors
Komisaris	213,875	718,342	Board of Commissioners
Personel manajemen kunci lainnya	<u>2,189,840</u>	<u>8,682,839</u>	Other key management personnels
	<u><u>3,825,452</u></u>	<u><u>16,459,240</u></u>	

23. LIABILITAS SEWA

23. LEASE LIABILITIES

	<u>30 September/ September 2022</u>	<u>31 Desember/ December 2021</u>	
Pihak ketiga	<u>123,043,718</u>	<u>160,128,743</u>	Third parties
Dikurangi: Bagian jangka pendek	<u>(68,351,326)</u>	<u>(78,586,802)</u>	Less: Current portion
Bagian jangka panjang	<u>54,692,392</u>	<u>81,541,941</u>	Non-current portion

Laporan laba rugi menyajikan saldo berikut berkaitan dengan sewa:

The statement of profit or loss shows the following amounts related to leases:

	<u>30 September/ September 2022</u>	<u>30 September/ September 2021</u>	
Penyusutan aset hak-guna	<u>60,052,248</u>	<u>59,130,573</u>	Depreciation of right-of-use assets
Biaya keuangan atas liabilitas sewa	7,471,651	10,585,698	Finance costs of lease liabilities
Beban berkaitan dengan sewa jangka pendek dan pembayaran sewa variabel yang tidak termasuk dalam pengukuran liabilitas sewa	1,086,392	12,849,473	Expense relating to short-term leases and variable lease payments not included in the measurement of lease liabilities
Sewa konsesi dari pemilik sewa	<u>(6,316,910)</u>	<u>(16,289,154)</u>	Rent concession from landlords
	<u><u>2,241,133</u></u>	<u><u>7,146,017</u></u>	

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/49 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

**24. PERJANJIAN PENTING, KOMITMEN DAN
KONTINJENSI**

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.

Perusahaan mengakui aset hak-guna untuk sewa tersebut, kecuali untuk sewa jangka pendek dan pembayaran sewa variabel yang tidak termasuk dalam pengukuran liabilitas sewa.

25. SEGMENT OPERASI

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

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

**24. SIGNIFICANT AGREEMENT, COMMITMENTS AND
CONTINGENCIES**

Commitments

The Company leases office, warehouses and space for stores in several shopping centres. The lease agreements are non-cancellable. The lease periods range from 2-5 years.

The Company has recognised right-of-use assets for these leases, except for short-term leases and variable lease payments not included in the measurement of lease liabilities.

25. OPERATING SEGMENT

The Company is engaged in business of sales of merchandise and promotional activities. The chief operating decision-maker is the Board of Directors. The Board of Directors reviews the internal reporting of the Company in order to assess performance and allocate resources. Board of Directors 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.

**26. ASET DAN LIABILITAS MONETER DALAM MATA
UANG ASING**

**26. MONETARY ASSETS AND LIABILITIES IN
FOREIGN CURRENCY**

	<u>30 September/September 2022</u>		
	<u>USD (nilai penuh/ full amount)</u>	<u>Jumlah setara Rupiah/Rupiah equivalent</u>	
Aset			Assets
Kas dan setara kas	94,298	1,437,761	Cash and cash equivalents
Liabilitas			Liabilities
Utang usaha	(2,288,601)	(34,894,293)	Trade payables
Liabilitas bersih	<u>(2,194,303)</u>	<u>(33,456,532)</u>	Net liabilities
	<u>31 Desember/December 2021</u>		
	<u>USD (nilai penuh/ full amount)</u>	<u>Jumlah setara Rupiah/Rupiah equivalent</u>	
Aset			Assets
Kas dan setara kas	74,223	1,072,111	Cash and cash equivalents
Liabilitas			Liabilities
Utang usaha	(1,007,427)	(14,739,497)	Trade payables
Liabilitas bersih	<u>(933,204)</u>	<u>(13,667,386)</u>	Net liabilities

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/50 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

**26. ASET DAN LIABILITAS MONETER DALAM MATA
UANG ASING (lanjutan)**

Aset dan liabilitas moneter di atas dijabarkan menggunakan kurs penutupan Bank Indonesia pada tanggal 30 September 2022 dan 31 Desember 2021.

Apabila aset dan liabilitas dalam mata uang asing pada tanggal 30 September 2022 dijabarkan dengan menggunakan kurs tengah mata uang asing pada tanggal penyelesaian laporan keuangan ini, maka liabilitas bersih dalam mata uang asing Perusahaan akan naik sekitar Rp 183.244.

**27. PENGARUH COVID-19 DAN KELANGSUNGAN
USAHA**

Sejak awal tahun 2020, pandemi COVID-19 telah menyebar ke berbagai negara, termasuk Indonesia. Di awal bulan Maret 2020, Pemerintah Indonesia secara resmi mengumumkan kasus yang dikonfirmasi terjangkit COVID-19 di Indonesia. Selanjutnya, pandemi ini juga berimbas pada bisnis dan kegiatan perekonomian Perusahaan di beberapa aspek.

Sepanjang tahun 2020 dan 2021, Perusahaan telah mengambil langkah-langkah untuk melindungi bisnis antara lain: Perusahaan telah melakukan penghematan biaya operasional diberbagai lini, memperbesar bisnis secara *online* melalui *website*, aplikasi *e-commerce* serta pasar digital lainnya beriringan dengan tetap beroperasinya toko-toko dengan jam operasional yang terbatas dengan mengikuti protokol kesehatan yang ketat. Selain itu, Perusahaan secara aktif mempromosikan kesadaran terhadap *brand* Watsons melalui berbagai acara populer dan terkenal yang diselenggarakan di Indonesia.

Perusahaan akan melanjutkan arah strategisnya dalam mempercepat strategi O+O (*Offline plus Online*) *platform* untuk memberikan pengalaman ritel *offline* dan *online* yang lancar, memberikan penawaran produk dan layanan yang lebih berkelanjutan, membangun konektivitas pelanggan yang lebih kuat untuk meningkatkan pertumbuhan dan meningkatkan margin laba.

Dengan tindakan-tindakan tersebut, manajemen berkeyakinan bahwa tidak ada dampak negatif yang signifikan dari COVID-19 pada tanggal penandatanganan laporan keuangan terhadap bisnis dan operasi Perusahaan, dan oleh karena itu laporan keuangan telah disusun dengan asumsi bahwa Perusahaan akan terus beroperasi secara berkelanjutan.

**26. MONETARY ASSETS AND LIABILITIES IN
FOREIGN CURRENCY (continue)**

Monetary assets and liabilities mentioned above are translated using Bank Indonesia closing rates as at 30 September 2022 and 31 December 2021.

If assets and liabilities in foreign currencies as at 30 September 2022 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 increased by approximately Rp 183,244.

27. EFFECT OF COVID-19 AND GOING CONCERN

Since early 2020, the COVID-19 pandemic has spread across many countries including Indonesia. In early March 2020, the Indonesia Government officially announced the confirmed case of COVID-19 in Indonesia. Subsequently, this pandemic has also affected the business and economic activities of the Company to some extent.

During 2020 and 2021, the Company took various actions to protect the business which are: the Company has made operational cost savings in various lines, expand its online business through websites, e-commerce applications and other digital marketplaces in tandem with the operation of the stores with limited operating hours by following strict health protocols. In addition, the Company actively promotes awareness of the Watsons brand through high profile and well publicised events hosted in Indonesia.

The Company will continue with its strategic direction in accelerating its O+O (Offline plus Online) platform strategy to provide seamless offline and online retail experiences, provide more sustainable product offerings and services, build stronger customer connectivity in order to enhance growth and improve profit margins.

With these actions, management believes no significant adverse impact of COVID-19 as at the signing date of the financial statements on the business and operation of the Company, and accordingly the financial statements have been prepared assuming the Company will continue to operate as a going concern.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/51 - Schedule

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2022 (TIDAK DIAUDIT) DAN
31 DESEMBER 2021 (DIAUDIT) SERTA UNTUK
PERIODE SEMBILAN-BULAN YANG BERAKHIR 30
SEPTEMBER 2022 DAN 2021 (TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED) AND
31 DECEMBER 2021 (AUDITED) AND FOR THE
NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER
2022 AND 2021 (UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

**28. INFORMASI TAMBAHAN UNTUK LAPORAN
ARUS KAS**

**28. SUPPLEMENTARY INFORMATION FOR
STATEMENT OF CASH FLOWS**

	<u>30 September/ September 2022</u>	<u>31 Desember/ December 2021</u>	
Perolehan melalui akrual dan utang lain-lain	1,866,488	1,866,488	<i>Through accruals and other payable</i>
Perolehan aset hak-guna melalui liabilitas sewa	17,810,431	61,749,808	<i>Acquisitions of right-of-use assets through lease liabilities</i>
Perubahan liabilitas yang timbul dari aktivitas pendanaan:			<i>Changes in liabilities arising from financing activities:</i>

	<u>30 September/September 2022</u>			<u>31 Desember/December 2021</u>			
	<u>Pinjaman bank jangka pendek/ Short-term bank loan</u>	<u>Liabilitas sewa/ Lease liabilities</u>	<u>Jumlah/ Total</u>	<u>Pinjaman bank jangka pendek/ Short-term bank loan</u>	<u>Liabilitas sewa/ Lease liabilities</u>	<u>Jumlah/ Total</u>	
Saldo awal	171,000,000	160,128,743	331,128,743	70,000,000	174,546,199	244,546,199	<i>Beginning balance</i>
Perolehan aset hak-guna melalui sewa pembiayaan	-	17,810,431	17,810,431	-	61,749,808	61,749,808	<i>Acquisition of right-of-use assets through lease liabilities</i>
Arus kas	(15,000,000)	(63,721,889)	(78,721,889)	101,000,000	(71,283,957)	29,716,043	<i>Cash flows</i>
Transaksi non-kas	-	8,826,433	8,826,433	-	(4,883,307)	(4,883,307)	<i>Non-cash transaction</i>
Saldo akhir	<u>156,000,000</u>	<u>123,043,718</u>	<u>279,043,718</u>	<u>171,000,000</u>	<u>160,128,743</u>	<u>331,128,743</u>	<i>Ending balance</i>