

PT DUTA INTIDAYA Tbk

**LAPORAN KEUANGAN/
FINANCIAL STATEMENTS**

**31 MARET 2017 (TIDAK DIAUDIT) DAN 31 DESEMBER 2016 (DIAUDIT)/
31 MARCH 2017 (UNAUDITED) AND 31 DECEMBER 2016 (AUDITED)**

DAN/AND

**UNTUK PERIODE TIGA BULAN YANG BERAKHIR/
FOR THE THREE-MONTH PERIODS ENDED
31 MARET /MARCH 2017 DAN/AND 2016 (TIDAK DIAUDIT)/(UNAUDITED)**

PT DUTA INTIDAYA TBK

PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS
LAPORAN KEUANGAN
TANGGAL
31 MARET 2017 DAN 31 DESEMBER 2016,
SERTA UNTUK PERIODE TIGA BULAN
YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 MARET 2017 DAN 2016

*DIRECTORS' STATEMENT
REGARDING THE RESPONSIBILITY
FOR THE FINANCIAL STATEMENTS AS AT
31 MARCH 2017 AND 31 DECEMBER 2016,
AND FOR THE THREE-MONTHS PERIOD ENDED
31 MARCH 2017 AND 2016*

Kami yang bertanda tangan di bawah ini:

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

We, the undersigned:

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

- 2) Nama : Mariawati
Alamat Kantor : Office 88, Kota Kasablanka
Tower A, Lantai 37
Jl. Casablanca Raya Kav. 88
Jakarta Selatan 12870
Alamat Domisili : Jl. Mandala Barat III
No. 17B
RT 05 RW 04
Tomang, Jakarta Barat
No. Telepon : 021-2128 3001
Jabatan : Direktur

2. Name : Mariawati
Office address : Office 88, Kota Kasablanka
Tower A, 37th floor
Jl. Casablanca Raya Kav. 88
Jakarta Selatan 12870
Domicile address : Jl. Mandala Barat III
No. 17B
RT 05 RW 04
Tomang, Jakarta Barat
Telephone no. : 021-2128 3001
Title : Director

menyatakan bahwa:

declare that:

- 1) Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PT Duta Intidaya Tbk ("Perusahaan");

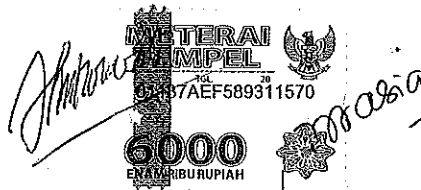
- 1) *We are responsible for the preparation and presentation of the financial statements of PT Duta Intidaya Tbk (the "Company");*

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

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya. *Thus this statement is made truthfully.*

Atas nama dan mewakili Dewan Direksi/*For and on behalf of the Board of Directors,*

Jakarta, 26 April 2017



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

Mariawati
Direktur/*Director*

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 1/1 - Schedule

LAPORAN POSISI KEUANGAN
31 MARET 2017 (TIDAK DIAUDIT)
dan 31 DESEMBER 2016 (DIAUDIT)
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

STATEMENTS OF FINANCIAL POSITION
AS AT 31 MARCH 2017(UNAUDITED)
AND 31 DECEMBER 2016 (AUDITED)
*(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)*

	<u>31 Maret/ March 2017</u>	<u>Catatan/ Notes</u>	<u>31 Desember/ December 2016</u>	
ASET				ASSETS
ASET LANCAR				CURRENT ASSETS
Kas dan setara kas	57,791,801	5	55,966,120	<i>Cash and cash equivalents</i>
Piutang usaha - pihak ketiga - bersih	10,764,484	6	9,338,743	<i>Trade receivables - third parties - net</i>
Persediaan - bersih	57,053,009	7	56,057,777	<i>Inventories - net</i>
Pajak dibayar dimuka - pajak lain-lain	1,630,169	12a	1,728,769	<i>Prepaid taxes - other - taxes</i>
Biaya dibayar dimuka - bagian lancar	14,989,232	8	14,632,329	<i>Prepayments - current portion</i>
Aset lancar lain-lain	<u>310,788</u>		<u>260,276</u>	<i>Other current assets</i>
Jumlah aset lancar	<u>142,539,483</u>		<u>137,984,014</u>	Total current assets
ASET TIDAK LANCAR				NON-CURRENT ASSETS
Biaya dibayar dimuka - bagian tidak lancar	12,642,215	8	12,341,196	<i>Prepayments - non-current portion</i>
Aset tetap - bersih	37,999,934	9	37,845,552	<i>Fixed assets - net</i>
Aset pajak tangguhan	1,671,379	12d	1,908,888	<i>Deferred tax assets</i>
Uang jaminan	<u>10,201,306</u>		<u>9,252,369</u>	<i>Refundable deposits</i>
Jumlah aset tidak lancar	<u>62,514,834</u>		<u>61,348,005</u>	Total non-current assets
JUMLAH ASET	<u>205,054,317</u>		<u>199,332,019</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
31 MARET 2017 (TIDAK DIAUDIT)
dan 31 DESEMBER 2016 (DIAUDIT)

(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

STATEMENTS OF FINANCIAL POSITION
AS AT 31 MARCH 2017(UNAUDITED)
AND 31 DECEMBER 2016 (AUDITED)

(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

	<u>31 Maret/ March 2017</u>	<u>Catatan/ Notes</u>	<u>31 Desember/ December 2016</u>	
LIABILITAS				LIABILITIES
LIABILITAS JANGKA PENDEK				CURRENT LIABILITIES
Utang usaha				Trade payables
- Pihak ketiga	58,703,419	10	50,059,947	Third parties -
- Pihak berelasi	5,925,232	10,23b	7,138,828	Related party -
Utang lain-lain				Other payables
- Pihak ketiga	4,060,134		1,084,912	Third party -
- Pihak berelasi	5,252,662	23b	5,601,289	Related party -
Utang pajak lain-lain	1,214,833	12b	938,800	Other taxes payable
Akrual	13,166,720	11	15,601,092	Accruals
Liabilitas imbalan kerja jangka pendek	<u>1,586,882</u>	14a	<u>3,465,543</u>	Short-term employee benefit obligations
Jumlah liabilitas jangka pendek	<u>89,909,882</u>		<u>83,890,411</u>	Total current liabilities
LIABILITAS JANGKA PANJANG				NON-CURRENT LIABILITIES
Utang lain-lain				Other payables
- Pihak berelasi	13,633,214	23b	11,542,520	Related Party -
Liabilitas imbalan kerja	<u>4,596,504</u>	14b	<u>4,310,835</u>	Employee benefit obligations
Jumlah liabilitas jangka panjang	<u>18,229,718</u>		<u>15,853,355</u>	Total non-current liabilities
JUMLAH LIABILITAS	<u>108,139,600</u>		<u>99,743,766</u>	TOTAL LIABILITIES
EKUITAS				EQUITY
Modal saham - modal dasar				Share capital -
6.401.592.000 saham biasa dengan nilai nominal Rp 100 (nilai penuh) per lembar saham, modal ditempatkan, dan disetor penuh				authorised capital
2.078.439.000 lembar saham (31 Desember 2016: Modal dasar 6.401.592.000 saham biasa, modal ditempatkan, dan disetor penuh 2.078.439.000 lembar saham)	207,843,900	1, 15	207,843,900	6,401,592,000 ordinary shares with par value of Rp 100 (full amount) per share, issued and fully paid-up capital
Tambahan modal disetor	30,997,657	16	30,997,657	2,078,439,000 ordinary shares (31 December 2016: Authorised capital 6,401,592,000 ordinary shares, issued and fully paid-up capital 2,078,439,000 ordinary shares)
Cadangan alokasi saham karyawan	(381,282)	1	(400,305)	Additional paid-in capital
Akumulasi kerugian	<u>(141,545,558)</u>		<u>(138,852,999)</u>	Employee stock allocation reserve
Jumlah ekuitas	<u>96,914,717</u>		<u>99,588,253</u>	Accumulated losses
JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS	<u>205,054,317</u>		<u>199,332,019</u>	Total equity
				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

Halaman - 2 - Schedule

**LAPORAN LABA RUGI DAN PENGHASILAN
KOMPREHENSIF LAIN
UNTUK PERIODE TIGA BULAN YANG BERAKHIR
31 MARET 2017 DAN 31 MARET 2016
(TIDAK DIAUDIT)**
(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**STATEMENTS OF PROFIT OR LOSS
AND OTHER COMPREHENSIVE INCOME
FOR THE THREE-MONTH PERIODS ENDED
31 MARCH 2017 AND 31 MARCH 2016
(UNAUDITED)**
(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

	<u>31 Maret/ March 2017</u>	<u>Catatan/ Notes</u>	<u>31 Maret/ March 2016</u>	
Pendapatan bersih	95,231,192	17	63,701,506	<i>Net revenue</i>
Beban pokok pendapatan	<u>(59,910,695)</u>	18	<u>(39,556,897)</u>	<i>Cost of revenue</i>
Laba kotor	35,320,497		24,144,609	Gross profit
Beban usaha	(37,815,951)	19	(27,803,885)	<i>Operating expenses</i>
Keuntungan selisih kurs, bersih	229,943		276,585	<i>Foreign exchange gains, net</i>
Penghasilan (beban) lain-lain, bersih	(158,945)	20	15,750	<i>Other income (expenses), net</i>
Penghasilan keuangan	415,287		14,627	<i>Finance income</i>
Biaya keuangan	<u>-</u>	21	<u>(674,259)</u>	<i>Finance costs</i>
Rugi sebelum pajak penghasilan	(2,009,169)		(4,026,573)	Loss before income tax
Kredit (beban) pajak penghasilan	<u>(683,390)</u>	12c	<u>(198,831)</u>	<i>Income tax credit (expense)</i>
Rugi bersih periode berjalan	(2,692,559)		(4,225,404)	Net loss for the period
Jumlah rugi komprehensif periode berjalan	<u>(2,692,559)</u>		<u>(4,225,404)</u>	Total comprehensive loss for the period
Rugi bersih per saham - dasar dan dilusian (nilai penuh)	<u>(1.3)</u>	22	<u>(2.6)</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 TIGA BULAN YANG BERAKHIR
31 MARET 2017 DAN 2016

(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

STATEMENTS OF CHANGES IN EQUITY
FOR THE THREE MONTH PERIODS ENDED
31 MARCH 2017 AND 2016

(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

	Modal saham/ Share capital	Tambahan modal disetor/ Additional paid-in capital	Cadangan alokasi saham karyawan/ Employee stock allocation reserve	Akumulasi kerugian/ Accumulated losses	Jumlah/ Total	
Saldo 1 Januari 2016	160,039,800	-	-	(114,891,765)	45,148,035	Balance as at 1 January 2016
Rugi bersih periode berjalan	-	-	-	(4,225,404)	(4,225,404)	Net loss for the period
Jumlah rugi komprehensif periode berjalan	-	-	-	(4,225,404)	(4,225,404)	Total comprehensive loss for the period
Saldo 31 Maret 2016	<u>160,039,800</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(119,117,169)</u>	<u>40,922,631</u>	Balance as at 31 March 2016
Saldo 1 Januari 2017	207,843,900	30,997,657	(400,305)	(138,852,999)	99,588,253	Balance as at 1 January 2017
Nilai jasa pekerja	-	-	19,023	-	19,023	Value of employee services
Rugi bersih periode berjalan	-	-	-	(2,692,559)	(2,692,559)	Net loss for the period
Jumlah rugi komprehensif periode berjalan	-	-	-	(2,692,559)	(2,692,559)	Total comprehensive loss for the period
Saldo 31 Maret 2017	<u>207,843,900</u>	<u>30,997,657</u>	<u>(381,282)</u>	<u>(141,545,558)</u>	<u>96,914,717</u>	Balance as at 31 March 2017

MaretCatatan 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 YANG BERAKHIR
31 MARET 2017 DAN 2016**

(Dinyatakan dalam ribuan Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**STATEMENTS OF CASH FLOWS
FOR THE PERIODS ENDED
31 MARCH 2017 AND 2016**

(Expressed in thousands of Rupiah,
unless otherwise stated)

	<u>31 Maret/ March 2017</u>	<u>Catatan/ Notes</u>	<u>31 Maret/ March 2016</u>	
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI				CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES
Penerimaan dari pelanggan	93,408,109		60,128,557	<i>Receipts from customers</i>
Pembayaran kepada pemasok dan lain-lain	(69,484,688)		(52,455,405)	<i>Payments to suppliers and others</i>
Pembayaran kepada karyawan	<u>(13,846,447)</u>		<u>(9,754,112)</u>	<i>Payments to employees</i>
Kas yang diperoleh dari/ (digunakan untuk) operasi	10,076,974		(2,080,960)	<i>Cash generated from/ (used in) operations</i>
Pembayaran biaya keuangan			(674,259)	<i>Payment of finance costs</i>
Penerimaan penghasilan keuangan	415,287		14,625	<i>Receipt from finance income</i>
Pembayaran pajak penghasilan badan	<u>(433,866)</u>		<u>(28,331)</u>	<i>Payment for corporate income tax</i>
Arus kas bersih yang diperoleh dari/ (digunakan untuk) aktivitas operasi	<u>10,058,395</u>		<u>(2,768,925)</u>	Net cash flows generated from/ (used in) operating activities
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI				CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES
Perolehan aset tetap	(8,237,144)	9, 26	(314,297)	<i>Acquisitions of fixed assets</i>
Penerimaan dari pelepasan aset tetap	<u>29,810</u>		<u>-</u>	<i>Proceeds from fixed assets disposal</i>
Arus kas bersih yang digunakan untuk aktivitas investasi	<u>(8,207,334)</u>		<u>(314,297)</u>	Net cash flows used in investing activities
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN				CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES
Penerimaan dari pinjaman	<u>-</u>	13	<u>11,000,000</u>	<i>Proceeds from borrowings</i>
Arus kas bersih yang diperoleh dari aktivitas pendanaan	<u>-</u>		<u>11,000,000</u>	Net cash flows generated from financing activities
Kenaikan bersih kas dan setara kas	1,851,061		7,916,778	Net increase in cash and cash equivalents
Kas dan setara kas pada awal periode	55,966,120	5	12,423,318	Cash and cash equivalents at the beginning of the period
Dampak perubahan kurs terhadap kas dan setara kas	<u>(25,380)</u>		<u>(15,175)</u>	Effect of exchange rate changes on cash and cash equivalents
Kas dan setara kas pada akhir periode	<u>57,791,801</u>	5	<u>20,324,921</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 - 5/1 - Schedule

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

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

1. UMUM

PT Duta Intidaya Tbk ("Perusahaan") didirikan berdasarkan Akta Notaris Ukon Krisnajaya, SH No. 16 tanggal 16 Juni 2005. 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.

Perubahan Anggaran Dasar terakhir sebagaimana dituangkan dalam akta notaris No. 34 tanggal 17 Maret 2016 yang dibuat dihadapan Jose Dima Satria, S.H., M.Kn. notaris di Jakarta menyetujui dan memutuskan antara lain:

- Perubahan seluruh Anggaran Dasar Perusahaan termasuk perubahan status Perusahaan dari Perusahaan Tertutup menjadi Perusahaan Terbuka, peningkatan modal dasar Perusahaan menjadi 6.401.592.000 lembar saham dengan nilai nominal Rp 100 (nilai penuh) per saham dan penyesuaian anggaran dasar Perusahaan dengan Peraturan Badan Pengawas Pasar Modal – Lembaga Keuangan/Otoritas Jasa Keuangan ("BAPEPAM-LK/OJK").
- Pengeluaran saham dalam simpanan Perusahaan sebanyak-banyaknya 478.041.000 saham baru yang ditawarkan melalui Penawaran Umum perdana kepada masyarakat.
- Program kepemilikan saham Perusahaan oleh karyawan Perusahaan melalui alokasi saham untuk karyawan (*Employee stock allocation*) sebanyak-banyaknya 10% dari jumlah penerbitan saham baru.

Perubahan Anggaran Dasar Perusahaan di atas telah memperoleh persetujuan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia melalui Suratnya No. AHU-0005307.AH.01.02. Tahun 2016 tanggal 18 Maret 2016.

Perusahaan bergerak dalam kegiatan perdagangan dan jasa. Perusahaan menjual produk kesehatan dan kecantikan, parfum dan kosmetik. Kantor Perusahaan berlokasi di Wisma Argo Manunggal Lantai 14, Jl. Jend. Gatot Subroto Kav. 22, Karet Semanggi, Setiabudi, Jakarta Selatan 12930 sampai dengan tanggal 07 April 2017. Pada tanggal 10 April 2017, kantor perusahaan berpindah alamat di Office 88, Kota Kasablanka, Tower A Lantai 37, Jl. Casablanca Raya Kav. 88, Menteng Dalam, Tebet, Jakarta Selatan 12870. Sampai dengan tanggal 31 Maret 2017, Perusahaan mengoperasikan 59 toko dengan nama "Watsons" (31 Desember 2016: 59 toko) - tidak diaudit.

Pemegang saham akhir Perusahaan adalah Tuan Sugito Walujo.

1. GENERAL

PT Duta Intidaya Tbk (the "Company") was established based on the Notarial Deed of Ukon Krisnajaya, SH No. 16 dated 16 June 2005. 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 most recent amendment to the Articles of Association as stated in the Notarial Deed No. 34 made by Jose Dima Satria, S.H., M.Kn. notary in Jakarta on 17 March 2016 has approved and determined, amongst others:

- Changes in the Articles of Association of the Company, including changing the status of the Company from Private Company to Public Company, increase in authorized capital to become 6,401,592,000 shares with par value Rp 100 (full amount) per share and amended the Company's articles of association to conform with Capital Market Supervisory Agency and Financial Institution/Financial Services Authority ("BAPEPAM-LK/OJK") regulations.
- Release of shares in deposit of 478,041,000 new shares (at the maximum) which are offered through the Initial Public Offering to the public.
- Employee stock ownership program by the Company's employees through employee stock allocation of 10% from new shares issued (at the maximum).

The above amendment to the Company's Articles of Association has been approved by the Minister of Law and Human Rights of the Republic of Indonesia in its Decision Letter No. AHU-0005307.AH.01.02. Year 2016 dated 18 March 2016.

The Company is engaged in trading and services activities. The Company retails health and beauty products, perfumeries and cosmetics. The Company's office is located at Wisma Argo Manunggal Level 14, Jl. Jend. Gatot Subroto Kav. 22, Karet Semanggi, Setiabudi, South Jakarta 12930 until April 07, 2017. As of April 10, 2017, the Company's office has moved to Office 88, Kota Kasablanka, Tower A Lantai 37, Jl. Casablanca Raya Kav. 88, Menteng Dalam, Tebet, Jakarta Selatan 12870. As at 31 March 2017, the Company operates 59 stores under the name of "Watsons" (31 December 2016: 59 stores) - unaudited.

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

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/2 - Schedule

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

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

1. UMUM (lanjutan)

Perusahaan mulai beroperasi secara komersial pada tanggal 13 Januari 2006.

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

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

	<u>31 Maret/ March 2017</u>	<u>31 Desember/ December 2016</u>	
Presiden Komisaris	Zannuba Arifah Chafsoh Rahman	Zannuba Arifah Chafsoh Rahman	<i>President Commissioner</i>
Komisaris	Sugito Walujo Ayu Patricia Rachmat	Sugito Walujo Ayu Patricia Rachmat	<i>Commissioners</i>
Presiden Direktur	Dra. Lilis Mulyawati, APT.	Dra. Lilis Mulyawati, APT.	<i>President Director</i>
Direktur Independen Direktur	Sukarnen Suwanto Mariawati	Sukarnen Suwanto -	<i>Independent Director Director</i>

Pada tanggal 31 Maret 2017, Perusahaan memiliki 545 orang karyawan (31 Desember 2016: 527 orang karyawan) - tidak diaudit.

1. GENERAL (continued)

The Company commenced its commercial operations on 13 January 2006.

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

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

As at 31 March 2017, the Company had 545 employees (31 December 2016: 527 employees) - unaudited.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING

Laporan keuangan PT Duta Intidaya Tbk telah disusun dan diselesaikan oleh Direksi dan diotorisasi untuk diterbitkan pada tanggal 26 April 2017.

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

Kebijakan akuntansi telah diterapkan secara konsisten dengan laporan keuangan tahunan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2016 yang telah sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Indonesia.

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

The financial statements of PT Duta Intidaya Tbk have been prepared and finalised by the Board of Directors and were authorised for issuance on 26 April 2017.

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

The accounting policies applied are consistent with those of the annual financial statements for the year ended 31 December 2016, which conform to Indonesian Financial Accounting Standards.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/3 - Schedule

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

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

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING 2. **SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING**
(lanjutan) **POLICIES** (continued)

a. Dasar penyusunan laporan keuangan

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

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

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") dan Interpretasi Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan ("ISAK")

Pada tanggal 1 Januari 2017, Perusahaan menerapkan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan ("PSAK") dan Interpretasi Standar Akuntansi Keuangan ("ISAK") baru dan revisi yang efektif sejak tanggal tersebut. Perubahan kebijakan akuntansi Perusahaan telah dibuat seperti yang disyaratkan, sesuai dengan ketentuan transisi dalam masing-masing standar dan interpretasi.

Penerapan standar baru/revisi standar yang relevan berikut, tidak menimbulkan perubahan substansial terhadap kebijakan akuntansi Perusahaan dan efek atas jumlah yang dilaporkan atas tahun berjalan atau tahun sebelumnya:

- PSAK 1 (revisi 2015) "Penyajian Laporan Keuangan"
- PSAK 3 (revisi 2015) "Laporan keuangan interim"
- PSAK 5 (penyesuaian 2015) "Segmen Operasi"
- PSAK 7 (penyesuaian 2015) "Pengungkapan Pihak Berelasi"

a. Basis of preparation of the financial statements

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

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

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

Changes to Statements of Financial Accounting Standards ("SFAS") and Interpretations of Statements of Financial Accounting Standards ("ISFAS")

On 1 January 2017, the Company adopted new and revised Statements of Financial Accounting Standards ("SFAS") and Interpretations of Statements of Financial Accounting Standards ("ISFAS") that are mandatory for application from that date. Changes to the Company's accounting policies have been made as required, in accordance with the transitional provisions in the respective standards and interpretations.

The adoption of these relevant new/revised standards did not result in substantial changes to the Company's accounting policies and had no material effect on the amounts reported for the current or prior financial years:

- SFAS 1 (revisi 2015) "Presentation of Financial Statements"
- SFAS 3 (revisi 2015) "Interim Financial Statements"
- SFAS 5 (improvement 2015) "Operating Segment"
- SFAS 7 (improvement 2015) "Related Party Disclosure"

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/4 - Schedule

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

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

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING
(lanjutan)

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

a. Dasar penyusunan laporan keuangan
(lanjutan)

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

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

**Changes to Statements of Financial
Accounting Standards (“SFAS”) and
Interpretations of Statements of Financial
Accounting Standards (“ISFAS”)** (continued)

- PSAK 16 (revisi 2015) “Aset Tetap”
- PSAK 16 (penyesuaian 2015) “Aset Tetap”
- PSAK 19 (revisi 2015) “Aset Takberwujud”
- PSAK 19 (penyesuaian 2015) “Aset Takberwujud”
- PSAK 24 (revisi 2015) “Imbalan Kerja”
- PSAK 68 (penyesuaian 2015) “Pengukuran Nilai Wajar”
- ISAK 30 “Pungutan”
- PSAK 60 (revisi 2016) “Instrumen Keuangan: Pengungkapan”
- PSAK 70 “Akuntansi atas Aset dan Liabilitas Yang Timbul Dari Pengampunan Pajak”

- SFAS 16 (revised 2015) “Fixed Assets”
- SFAS 16 (improvement 2015) “Fixed Assets”
- SFAS 19 (revised 2015) “Intangible Assets”
- SFAS 19 (improvement 2015) “Intangible Assets”
- SFAS 24 (revised 2015) “Employee Benefits”
- SFAS 68 (improvement 2015) “Fair Value Measurement”
- ISFAS 30 “Levies”
- SFAS 60 (revise 2016) “Financial Instruments: Disclosure”
- SFAS 70 “Accounting for Tax Amnesty Assets and Liabilities”

Revisi standar yang relevan berikut ini telah diterbitkan namun belum berlaku efektif untuk tahun buku yang dimulai pada 1 Januari 2017

Relevant revised standards issued but not yet effective for the financial year beginning 1 January 2017 are as follows

- Amandement PSAK 2 “Laporan Arus Kas”
- Amandemen PSAK 46 “Pajak Penghasilan”

- Amendment to SFAS 2 “Statement of Cash Flows”
- Amendment SFAS 46 “Income Taxes”

Amandemen PSAK 1 “Penyajian Laporan Keuangan”, PSAK 3 (penyesuaian 2016) “Laporan Keuangan Interim” and PSAK 24 (penyesuaian 2016) “Imbalan Kerja” berlaku efektif pada 1 Januari 2017 sedangkan standar lain berlaku efektif pada 1 Januari 2018. Penerapan dini atas standar-standar tersebut diperkenankan.

The amendment to SFAS 1 “Presentation of Financial Statements”, SFAS 3 (improvement 2016) “Interim Financial Statements” and SFAS 24 (improvement 2016) “Employee Benefits” are effective on 1 January 2017 while the other standards are effective on 1 January 2018. Early adoption of the above standards is permitted.

Pada saat penerbitan laporan keuangan ini, manajemen sedang mempelajari dampak yang mungkin timbul dari penerapan revisi standar tersebut pada laporan keuangan Perusahaan.

As at the authorisation date of these financial statements, the management is still evaluating the potential impact of these revised standards to the financial statements of the Company.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/5 - Schedule

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

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

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING
(lanjutan)

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

b. Penjabaran mata uang asing

b. Foreign currency translation

i) Mata uang fungsional dan penyajian

i) *Functional and presentation currency*

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

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

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

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

ii) Transaksi dan saldo

ii) *Transactions and balances*

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

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

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

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

Kurs yang digunakan oleh Perusahaan sebagai acuan adalah kurs yang dikeluarkan oleh Bank Indonesia pada tanggal pelaporan dimana 1 Dolar Amerika Serikat ("USD") = Rp 13.321 (nilai penuh) (Dec 2016: Rp 13.436 (nilai penuh)).

The exchange rates used by the Company is the rate which is issued by Bank Indonesia where 1 United States Dollar ("USD") = Rp 13,321 (full amount) (Dec 2016: Rp 13,436 (full amount)).

c. Instrumen keuangan

c. Financial instruments

i) Aset keuangan

i) *Financial assets*

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

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

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/6 - Schedule

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

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

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING
(lanjutan)

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

c. Instrumen keuangan (lanjutan)

c. Financial instruments (continued)

i) Aset keuangan (lanjutan)

i) *Financial assets* (continued)

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

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

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

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

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

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

Pendapatan bunga atas aset keuangan yang diklasifikasikan sebagai pinjaman yang diberikan dan piutang dicatat pada penghasilan keuangan pada laporan laba rugi. Apabila mengalami penurunan nilai, kerugian penurunan nilai dilaporkan sebagai pengurang atas nilai tercatat dari aset keuangan yang diklasifikasikan sebagai pinjaman yang diberikan dan piutang, serta kerugiannya dicatat pada laporan laba rugi.

Interest income on financial assets classified as loans and receivables is included in finance income in profit or loss. In the case of impairment, the impairment loss is reported as a deduction from the carrying value of the financial assets classified as loans and receivables and the loss is recognised in profit or loss.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/7 - Schedule

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

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

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING
(lanjutan)

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

c. Instrumen keuangan (lanjutan)

c. Financial instruments (continued)

ii) Liabilitas keuangan

ii) *Financial liabilities*

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

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

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

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

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

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

iii) Saling hapus instrumen keuangan

iii) *Offsetting financial instruments*

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

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

d. Kas dan setara kas

d. Cash and cash equivalents

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

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

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/8 - Schedule

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

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

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING 2. **SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING**
(lanjutan) **POLICIES** (continued)

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 pendiskontoan tidak material, dikurangi dengan provisi penurunan nilai piutang.

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

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.

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 masuk pertama keluar pertama. Nilai realisasi bersih adalah estimasi harga penjualan dalam kegiatan usaha normal dikurangi beban penjualan.

e. Trade receivables

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

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

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

f. Inventories

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

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/9 - Schedule

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

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

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING
(lanjutan)

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

f. Persediaan (lanjutan)

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

f. Inventories (continued)

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

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

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

g. Sewa operasi

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

g. Operating leases

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

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

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

h. Aset tetap dan penyusutan

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

h. Fixed assets and depreciation

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

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/10 - Schedule

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

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

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING (lanjutan) **2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)**

h. Aset tetap dan penyusutan (lanjutan)

h. Fixed assets and depreciation (continued)

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

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

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

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

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

Nilai tercatat aset tetap langsung diturunkan menjadi jumlah terpulihkan jika nilai tercatat lebih besar dari estimasi jumlah terpulihkan, yang merupakan nilai yang lebih tinggi antara nilai wajar dikurangi biaya untuk menjual atau nilai pakai.

The carrying amount of a fixed asset is written down immediately to its recoverable amount if the carrying amount is greater than its estimated recoverable amount, which is the higher of an asset's fair value less cost to sell or value in use.

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

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

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

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

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/11 - Schedule

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

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

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING
(lanjutan)

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

i. Penurunan nilai aset non-keuangan

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

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.

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

j. Utang usaha dan utang lain-lain

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

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

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

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

i. Impairment of non-financial assets

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

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

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

j. Trade payables and other payables

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

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

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

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

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/12 - Schedule

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

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

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING
(lanjutan)

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

k. Pinjaman

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

k. Borrowings

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

l. Imbalan kerja

Imbalan kerja jangka pendek

Imbalan kerja jangka pendek diakui pada saat terutang kepada karyawan.

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

l. Employee benefits

Short-term employee benefits

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

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

Imbalan pensiun

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

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.

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

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

Pension benefits

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

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.

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.

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

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/13 - Schedule

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

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

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING 2. **SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING**
(lanjutan) **POLICIES** (continued)

l. Imbalan kerja (lanjutan)

Imbalan pensiun (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 manfaat pasti 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 atau opsi baru disajikan pada bagian ekuitas sebagai pengurang dari jumlah yang diterima setelah dikurangi pajak.

n. Pajak penghasilan kini dan tangguhan

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

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

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

l. Employee benefits (continued)

Pension benefits (continued)

Remeasurement arising from experience adjustments and changes in actuarial assumptions charged or credited to 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 of a defined benefit plan 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 issue of new shares or options are shown in equity as deduction, net of tax, from the proceeds.

n. Current and deferred income tax

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

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

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

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/14 - Schedule

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

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
31 MARCH 2017 AND 31 DECEMBER 2016
AND FOR THREE-MONTH PERIODS
ENDED 31 MARCH 2017
AND 31 MARCH 2016 (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)

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

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

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

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 dibayar kepada otoritas pajak di Indonesia.

Management periodically evaluates positions taken in annual corporate income tax returns 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 Company's activities, net of rebates and discounts and exclude Value Added Tax.

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.

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

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

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

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

Beban diakui pada saat terjadinya berdasarkan metode akrual.

Expenses are recognised when incurred on an accrual basis.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/15 - Schedule

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

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
31 MARCH 2017 AND 31 DECEMBER 2016
AND FOR THREE-MONTH PERIODS
ENDED 31 MARCH 2017
AND 31 MARCH 2016 (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 besar kemungkinan penyelesaian kewajiban tersebut mengakibatkan arus keluar sumber daya. Provisi diakui hanya jika estimasi yang wajar dapat dilakukan atas jumlah kewajiban. Provisi tidak diakui untuk kerugian operasi masa depan.

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

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

r. Earnings per share

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

s. Transaksi dengan pihak-pihak berelasi

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

s. Related parties transactions

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

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

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

t. Uang jaminan

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

t. Refundable deposits

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

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/16 - Schedule

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

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
31 MARCH 2017 AND 31 DECEMBER 2016
AND FOR THREE-MONTH PERIODS
ENDED 31 MARCH 2017
AND 31 MARCH 2016 (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 31 Maret 2017, jika Rupiah melemah terhadap USD sebesar 5% dengan semua variabel lain dianggap konstan, rugi setelah pajak periode berjalan akan bertambah sebesar Rp 149.559 (Desember 2016: Rp 105.068).

Aset dan liabilitas moneter bersih dalam mata uang asing adalah sebagai berikut:

3. FINANCIAL RISK MANAGEMENT

a. Financial risk factors

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

i) 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 31 March 2017, if Rupiah had weakened by 5% against USD with all other variables held constant, loss after tax for the period would have been Rp 149,559 higher (December 2016: Rp 105,068).

Net monetary asset and liabilities denominated in foreign currency are as follows:

	31 Maret/March 2017			
	USD (nilai penuh/ full amount)	Lain-lain (nilai penuh)/Others (full amount)	Jumlah setara Rupiah/Rupiah equivalent	
Aset				Assets
Kas dan setara kas	220,257	-	2,934,044	Cash and cash equivalents
Liabilitas				Liabilities
Utang usaha	(444,804)	-	(5,925,232)	Trade payables
Liabilitas bersih	(224,547)	-	(2,991,188)	Net liabilities
Jumlah setara Rupiah	(224,547)	-	(2,991,188)	Rupiah equivalent

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/17 - Schedule

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

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

3. MANAJEMEN RISIKO KEUANGAN (lanjutan)

3. FINANCIAL RISK MANAGEMENT (continued)

a. Faktor-faktor risiko keuangan (lanjutan)

a. Financial risk factors (continued)

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

- i) Foreign exchange risk (continued)

31 Desember/December 2016				
	USD (nilai penuh/ full amount)	Lain-lain (nilai penuh)/Others (full amount)	Jumlah setara Rupiah/Rupiah equivalent	
Aset				Assets
Kas dan bank	374,923	-	5,037,466	Cash and banks
Liabilitas				Liabilities
Utang usaha	(531,321)	-	(7,138,828)	Trade payables
Liabilitas bersih	(156,398)	-	(2,101,362)	Net Liabilities
Jumlah setara Rupiah	(156,398)	-	(2,101,362)	Rupiah equivalent

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

Monetary assets and liabilities mentioned above are translated using Bank Indonesia closing rate as at 31 March 2017 and 31 December 2016.

Apabila aset dan liabilitas dalam mata uang asing pada tanggal 31 Maret 2017 dijabarkan dengan menggunakan kurs tengah mata uang asing pada tanggal laporan keuangan ini, maka liabilitas bersih dalam mata uang asing Perusahaan akan turun sekitar Rp 35.5 juta.

If assets and liabilities in foreign currencies as at 31 March 2017 had been translated using the middle rates as at the date of these financial statements, the total net foreign currencies liabilities of the Company would have decreased by approximately Rp 35,5 million.

- ii) Risiko tingkat suku bunga

- ii) Interest rate risk

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

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

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

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

Pada tanggal 31 Maret 2017, tingkat suku bunga variabel berkaitan dengan pinjaman (Catatan 13). Jika tingkat suku bunga pinjaman lebih besar 50 basis poin dengan semua variabel lain dianggap konstan, rugi setelah pajak periode berjalan akan bertambah sebesar Rp Nil (Maret 2016: Rp 33.713).

As at 31 March 2017, variable interest rates are related to borrowings (Note 13). If interest rates on borrowings had been 50 basis points higher with all other variables held constant, loss after tax for the period would have been Rp Nil higher (March 2016: Rp 33,713).

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/18 - Schedule

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

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

3. MANAJEMEN RISIKO KEUANGAN (lanjutan)

a. Faktor-faktor risiko keuangan (lanjutan)

iii) Risiko kredit

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

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

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

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

iv) Risiko likuiditas

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

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.

3. FINANCIAL RISK MANAGEMENT (continued)

a. Financial risk factors (continued)

iii) Credit risk

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

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

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

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

iv) Liquidity risk

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.

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

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/19 - Schedule

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

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

3. MANAJEMEN RISIKO KEUANGAN (lanjutan)

3. FINANCIAL RISK MANAGEMENT (continued)

a. Faktor-faktor risiko keuangan (lanjutan)

a. Financial risk factors (continued)

iv) Risiko likuiditas (lanjutan)

iv) Liquidity risk (continued)

	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 Maret 2017						31 March 2017
Utang usaha	64,628,651	-	-	-	64,628,651	Trade payables
Utang lain-lain	9,312,796	2,090,694	11,542,520	-	22,946,010	Other payables
Akrual	13,166,720	-	-	-	13,166,720	Accruals
Jumlah liabilitas	<u>87,108,167</u>	<u>2,090,694</u>	<u>11,542,520</u>	<u>-</u>	<u>100,741,381</u>	Total liabilities
31 Desember 2016						31 December 2016
Utang usaha	57,198,775	-	-	-	57,198,775	Trade payables
Utang lain-lain	6,686,201	11,542,520	-	-	18,228,721	Other payables
Akrual	15,601,092	-	-	-	15,601,092	Accruals
Jumlah liabilitas	<u>79,486,068</u>	<u>11,542,520</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>91,028,588</u>	Total liabilities

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

Untuk mempertahankan atau menyesuaikan struktur modal, Perusahaan dapat menyesuaikan jumlah dividen yang dibayar kepada pemegang saham atau menerbitkan saham baru.

In order to maintain or adjust the capital structure, the Company may adjust the amount of dividends paid to shareholders or issue new shares.

Perusahaan secara periodik menelaah dan mengelola struktur modal untuk memastikan struktur modal dan imbal hasil ke pemegang saham yang optimal 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.

The Company periodically reviews and manages its capital structure to ensure optimal capital structure and shareholder returns, taking into consideration 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.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/20 - Schedule

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

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

3. MANAJEMEN RISIKO KEUANGAN (lanjutan)

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.

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

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:

3. FINANCIAL RISK MANAGEMENT (continued)

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.

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

d. Offsetting financial assets and financial liabilities

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

	Jumlah bruto aset/(liabilitas) keuangan yang diakui/Gross amounts of recognised financial assets/ (liabilities)	Jumlah bruto aset/(liabilitas) keuangan yang diakui disaling hapuskan di laporan posisi keuangan/ Gross amounts of recognised financial assets/ (liabilities) offset in the statements of financial position	-	Jumlah bersih aset/(liabilitas) keuangan yang disajikan di laporan posisi keuangan/ Net amounts of financial assets/ (liabilities) presented in the statements of financial position	
31 Maret 2017					31 March 2017
Piutang usaha	10,764,484		-	10,764,484	Trade receivables
Utang usaha	(64,628,651)		-	(64,628,651)	Trade payables
31 Desember 2016					31 December 2016
Piutang usaha	11,364,202	(2,025,459)		9,338,743	Trade receivables
Utang usaha	(59,224,234)	2,025,459		(57,198,775)	Trade payables

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/21 - Schedule

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

**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
31 MARCH 2017 AND 31 DECEMBER 2016
AND FOR THREE-MONTH PERIODS
ENDED 31 MARCH 2017
AND 31 MARCH 2016 (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.

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

Pengakuan aset pajak tangguhan yang berasal dari rugi fiskal

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

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

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.

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

Recognition of deferred tax assets from tax losses carry forward

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

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

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/22 - Schedule

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

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

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

CRITICAL ACCOUNTING ESTIMATES AND JUDGEMENTS (continued)

Provisi imbalan kerja

Provision for employee benefits

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

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

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

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

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

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

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

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

Provisi kehilangan persediaan dan barang usang

Provision for inventory losses and obsolescence

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

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

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/23 - Schedule

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

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

5. KAS DAN SETARA KAS

5. CASH AND CASH EQUIVALENTS

	<u>31 Maret/ March 2017</u>	<u>31 Desember/ December 2016</u>	
Kas	1,245,997	2,337,475	Cash on hand
Kas di bank	21,545,804	8,628,645	Cash in banks
Deposito berjangka	<u>35,000,000</u>	<u>45,000,000</u>	Time deposits
	<u><u>57,791,801</u></u>	<u><u>55,966,120</u></u>	

Rincian kas di bank:

Details of cash in banks:

	<u>31 Maret/ March 2017</u>	<u>31 Desember/ December 2016</u>
Rupiah:		
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk	7,136,972	1,297,730
PT Bank Central Asia Tbk	10,108,383	2,293,262
The Hongkong and Shanghai Banking Corporation, Ltd, Jakarta ("HSBC")	<u>1,366,405</u>	<u>187</u>
	<u>18,611,760</u>	<u>3,591,179</u>
USD:		
HSBC	<u>2,934,044</u>	<u>5,037,466</u>
	<u><u>21,545,804</u></u>	<u><u>8,628,645</u></u>

Rincian deposito berjangka:

Details of time deposits:

	<u>31 Maret/ March 2017</u>	<u>31 Desember/ December 2016</u>
Rupiah:		
HSBC	<u>35,000,000</u>	<u>45,000,000</u>

Tingkat bunga deposito berjangka selama periode tiga bulan yang berakhir 31 Maret 2017 adalah 4,6% - 5% (2016: 4,6% - 5%).

Time deposits earned interests throughout the three months period ended 31 March 2017 between 4.6% - 5% (2016: 4.6% - 5%).

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/24 - Schedule

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

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

6. PIUTANG USAHA - PIHAK KETIGA - BERSIH

6. TRADE RECEIVABLES - THIRD PARTIES - NET

	<u>31 Maret/ March 2017</u>	<u>31 Desember/ December 2016</u>	
Promosi dan diskon penjualan serta insentif yang dapat diklaim	10,483,342	8,832,902	Promotions and claimable sales discounts and incentives
Kartu kredit dan kartu debit	<u>680,896</u>	<u>775,762</u>	Credit and debit cards
	<u>11,164,239</u>	<u>9,608,664</u>	
Dikurangi: Provisi atas penurunan nilai	<u>(399,754)</u>	<u>(269,921)</u>	Less: Provision for impairment
	<u>10,764,484</u>	<u>9,338,743</u>	

Semua piutang usaha adalah dalam mata uang Rupiah.

All trade receivables are denominated in Rupiah.

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

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

Analisis umur piutang usaha adalah sebagai berikut:

The aging analysis of these trade receivables is as follows:

	<u>31 Maret/ March 2017</u>	<u>31 Desember/ December 2016</u>	
Belum jatuh tempo	9,887,167	7,177,529	Not overdue
Lewat jatuh tempo:			Overdue:
Sampai dengan 3 bulan	820,897	2,170,610	Up to 3 months
Antara 3 sampai 6 bulan	334,993	121,502	Between 3 to 6 months
Lebih dari 6 bulan	<u>121,182</u>	<u>139,023</u>	More than 6 months
	<u>11,164,239</u>	<u>9,608,664</u>	

Pada tanggal 31 Maret 2017, piutang usaha sebesar Rp 877.318 (2016: Rp 2.161.214) telah lewat jatuh tempo namun tidak mengalami penurunan nilai.

As at 31 March 2017, trade receivables of Rp 877,318 (2016: Rp 2,161,214) were past due but not impaired.

Perubahan provisi atas penurunan nilai piutang adalah sebagai berikut:

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

	<u>31 Maret/ March 2017</u>	<u>31 Desember/ December 2016</u>	
Saldo awal	269,921	797,098	Beginning balance
Penambahan/(pembalikan) provisi	<u>129,833</u>	<u>(527,177)</u>	Addition/(reversal) of provision
	<u>399,754</u>	<u>269,921</u>	

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

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

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/25 - Schedule

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

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

7. PERSEDIAAN – BERSIH

7. INVENTORIES – NET

	<u>31 Maret/ March 2017</u>	<u>31 Desember/ December 2016</u>	
Barang dagangan untuk dijual	68,319,170	67,893,242	<i>Merchandise for sale</i>
Dikurangi: Provisi kehilangan persediaan dan barang usang	<u>(11,266,161)</u>	<u>(11,835,465)</u>	<i>Less: Provision for inventory losses and obsolescence</i>
	<u>57,053,009</u>	<u>56,057,777</u>	

Pada tanggal 31 Maret 2017, persediaan Perusahaan telah diasuransikan terhadap semua risiko kerusakan dengan jumlah pertanggungan sebesar Rp 62.679.715 (31 Desember 2016: Rp 64.406.574). Manajemen berkeyakinan bahwa persediaan pada tanggal 31 Maret 2017 dan 31 Desember 2016 telah diasuransikan secara memadai.

As at 31 March 2017, the Company's inventories were insured against all risks of damage, with total coverage of approximately Rp 62,679,715 (31 December 2016: Rp 64,406,574). Management believes that the inventories as at 31 March 2017 and 31 December 2016 were adequately insured.

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.

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

8. PREPAYMENTS

	<u>31 Maret/ March 2017</u>	<u>31 Desember/ December 2016</u>	
Sewa dibayar dimuka	26,839,744	26,538,832	<i>Prepaid rent</i>
Asuransi dibayar dimuka	452,655	39,684	<i>Prepaid insurance</i>
Lain-lain	<u>339,048</u>	<u>395,009</u>	<i>Others</i>
	27,631,447	26,973,525	
Dikurangi: Bagian lancar	<u>(14,989,232)</u>	<u>(14,632,329)</u>	<i>Less: Current portion</i>
Bagian tidak lancar	<u>12,642,215</u>	<u>12,341,196</u>	<i>Non-current portion</i>

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/26 - Schedule

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

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

9. ASET TETAP – BERSIH

9. FIXED ASSETS – NET

31 Maret/March 2017						
	Saldo awal/ Beginning balance	Penambahan/ Additions	Reklasifikasi/ Reclassification	Pelepasan/ Disposals	Saldo akhir/ Ending balance	
Harga perolehan						Acquisition costs
Peralatan komputer	18,776,155	-	758,841	(401,283)	19,133,713	Computer equipment
Prasarana kantor dan toko	24,436,874	-	2,180,794	(1,163,793)	25,453,875	Office and store leasehold improvements
Peralatan dan perabot kantor dan toko	25,152,248	-	1,942,297	(1,071,506)	26,023,039	Office and store equipment, furnitures and fixtures
Aset dalam penyelesaian	<u>9,862,166</u>	<u>4,294,948</u>	<u>(4,881,932)</u>	<u>-</u>	<u>9,275,182</u>	Assets under construction
	<u>78,227,443</u>	<u>4,294,948</u>	<u>-</u>	<u>(2,636,582)</u>	<u>79,885,809</u>	
Akumulasi penyusutan						Accumulated depreciation
Peralatan komputer	(12,962,042)	(728,736)	-	243,134	(13,447,644)	Computer equipment Office and store
Prasarana kantor dan toko	(14,379,586)	(1,037,667)	-	702,709	(14,714,544)	leasehold improvements
Peralatan dan perabot kantor dan toko	<u>(13,040,263)</u>	<u>(1,220,153)</u>	<u>-</u>	<u>536,729</u>	<u>(13,723,687)</u>	Office and store equipment, furnitures and fixtures
	<u>(40,381,891)</u>	<u>(2,986,556)</u>	<u>-</u>	<u>1,482,572</u>	<u>(41,885,875)</u>	
Nilai buku bersih	<u><u>37,845,552</u></u>				<u><u>37,999,934</u></u>	Net book value
31 Desember/December 2016						
	Saldo awal/ Beginning balance	Penambahan/ Additions	Reklasifikasi/ Reclassification	Pelepasan/ Disposals	Saldo akhir/ Ending balance	
Harga perolehan						Acquisition costs
Peralatan komputer	12,624,061	-	6,283,778	(131,685)	18,776,154	Computer equipment
Prasarana kantor dan toko	20,568,587	-	4,224,233	(355,946)	24,436,874	Office and store leasehold improvements
Peralatan dan perabot kantor dan toko	19,506,450	-	5,984,071	(338,272)	25,152,249	Office and store equipment, furnitures and fixtures
Aset dalam penyelesaian	<u>10,589,796</u>	<u>15,764,452</u>	<u>(16,492,082)</u>	<u>-</u>	<u>9,862,166</u>	Assets under construction
	<u>63,288,894</u>	<u>15,764,452</u>	<u>-</u>	<u>(825,903)</u>	<u>78,227,443</u>	
Akumulasi penyusutan						Accumulated depreciation
Peralatan komputer	(8,727,083)	(4,319,091)	-	84,132	(12,962,042)	Computer equipment Office and store
Prasarana kantor dan toko	(11,034,568)	(3,481,464)	-	136,446	(14,379,586)	leasehold improvements
Peralatan dan perabot kantor dan toko	<u>(9,044,880)</u>	<u>(4,125,054)</u>	<u>-</u>	<u>129,671</u>	<u>(13,040,263)</u>	Office and store equipment, furnitures and fixtures
	<u>(28,806,531)</u>	<u>(11,925,609)</u>	<u>-</u>	<u>350,249</u>	<u>(40,381,891)</u>	
Nilai buku bersih	<u><u>34,482,363</u></u>				<u><u>37,845,552</u></u>	Net book value

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

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

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

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

Seluruh aset tetap yang ada pada tanggal pelaporan digunakan untuk menunjang aktivitas operasi Perusahaan. Pada tanggal 31 Maret 2017, harga perolehan aset tetap yang telah didepresiasi penuh namun masih bisa digunakan dalam operasi Perusahaan adalah Rp 15.854.240 (2016: Rp 16.190.099).

All of the property, plant and equipment as at the reporting date are fully used to support the Company's operation activities. As at 31 March 2017, the cost of fully depreciated fixed assets that are still being used by the Company in its operation was Rp 15,854,240 (2016: Rp 16,190,099).

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 - 5/27 - Schedule

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

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

9. ASET TETAP – BERSIH (lanjutan)

Pada tanggal 31 Maret 2017, aset tetap Perusahaan telah diasuransikan terhadap semua risiko kerusakan dengan jumlah pertanggungan sebesar Rp 66.550.438 (2016: Rp 65.351.376). Manajemen berkeyakinan bahwa aset tetap pada tanggal 31 Maret 2017 dan 31 Desember 2016 telah diasuransikan secara memadai.

9. FIXED ASSETS – NET (continued)

As at 31 March 2017, the Company's fixed assets were insured against all risks of damage, with total coverage of approximately Rp 66,550,438 (2016: Rp 65,351,376). Management believes that the fixed assets as at 31 March 2017 and 31 December 2016 were adequately insured.

10. UTANG USAHA

10. TRADE PAYABLES

	<u>31 Maret/ March 2017</u>	<u>31 Desember/ December 2016</u>	
Penjualan langsung			<i>Direct sales</i>
- Pihak ketiga	30,073,636	28,493,720	<i>Third parties -</i>
- Pihak berelasi	5,925,232	7,138,828	<i>Related party -</i>
	<u>35,998,868</u>	<u>35,632,548</u>	
Konsinyasi - pihak ketiga	28,629,783	21,566,227	<i>Consignment - third parties</i>
	<u>64,628,651</u>	<u>57,198,775</u>	

Lihat Catatan 23 untuk informasi mengenai pihak berelasi.

Refer to Note 23 for related party information.

Utang usaha berdasarkan mata uang adalah sebagai berikut:

Trade payables according to currency were as follows:

	<u>31 Maret/ March 2017</u>	<u>31 Desember/ December 2016</u>	
Rupiah	58,703,419	50,059,947	<i>Rupiah</i>
Mata uang asing	5,925,232	7,138,828	<i>Foreign currency</i>
	<u>64,628,651</u>	<u>57,198,775</u>	

11. AKRUAL

11. ACCRUALS

	<u>31 Maret/ March 2017</u>	<u>31 Desember/ December 2016</u>	
Pembelian aset tetap	3,649,882	6,868,930	<i>Purchase of fixed assets</i>
Biaya kantor	2,250,715	2,253,567	<i>Office expenses</i>
Iklan dan promosi	1,996,246	1,547,605	<i>Advertising and promotion</i>
Sewa dan beban lain	1,835,777	2,363,600	<i>Rental and related expenses</i>
Jasa profesional	995,183	1,037,380	<i>Professional fees</i>
Utilitas	453,917	441,084	<i>Utilities</i>
Lain-lain	1,985,000	1,088,926	<i>Others</i>
	<u>13,166,720</u>	<u>15,601,092</u>	

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/28 - Schedule

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

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

12. PERPAJAKAN

12. TAXATION

a. Pajak dibayar dimuka

a. Prepaid taxes

	<u>31 Maret/ March 2017</u>	<u>31 Desember/ December 2016</u>	
Pajak lain-lain:			Other taxes:
- Pajak Penghasilan Pasal 21	-	136,859	Income Tax Article 21 -
- Pajak Pertambahan Nilai	<u>1,630,169</u>	<u>1,591,910</u>	Value Added Tax -
	<u><u>1,630,169</u></u>	<u><u>1,728,769</u></u>	

b. Utang pajak lain-lain

b. Other taxes payable

	<u>31 Maret/ March 2017</u>	<u>31 Desember/ December 2016</u>	
Pajak lain-lain:			Other taxes:
- Pasal 4(2)	43,425	31,408	Article 4(2) -
- Pasal 21	429,769	-	Article 21 -
- Pasal 23	<u>741,639</u>	<u>907,392</u>	Article 23 -
	<u><u>1,214,833</u></u>	<u><u>938,800</u></u>	

c. Beban pajak penghasilan

c. Income tax expense

	<u>31 Maret/ March 2017</u>	<u>31 Maret/ March 2016</u>	
Kini	(445,883)	(387,210)	Current
Tangguhan	<u>(237,509)</u>	<u>188,379</u>	Deferred
	<u><u>(683,390)</u></u>	<u><u>(198,831)</u></u>	

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/29 - Schedule

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

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

12. PERPAJAKAN (lanjutan)

12. TAXATION (continued)

c. Beban pajak penghasilan (lanjutan)

c. Income tax expense (continued)

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

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

	<u>31 Maret/ March 2017</u>	<u>31 Maret/ March 2016</u>	
Rugi sebelum pajak penghasilan	(2.009,169)	(4.026,573)	<i>Loss before income tax</i>
Pajak dihitung pada tarif pajak yang berlaku	(502,292)	(1,006,643)	<i>Tax calculated at applicable tax rate</i>
Penghasilan yang dikenakan pajak final	(103,822)	(3,657)	<i>Income subject to final tax</i>
Beban yang tidak dapat dikurangkan	147,225	4,671	<i>Non-deductible expenses</i>
Aset pajak tangguhan yang tidak diakui	696,396	817,250	<i>Unrecognised deferred tax assets</i>
Provisi atas penghapusan pajak penghasilan badan dibayar dimuka	445,883	387,210	<i>Provision for prepaid corporate income tax written-off</i>
Beban pajak penghasilan	<u><u>683,390</u></u>	<u><u>198,831</u></u>	<i>Income tax expense</i>

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/30 - Schedule

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

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

12. PERPAJAKAN (lanjutan)

12. TAXATION (continued)

c. Beban pajak penghasilan (lanjutan)

c. Income tax expense (continued)

Rekonsiliasi antara rugi Perusahaan sebelum pajak penghasilan, menurut laporan keuangan dengan estimasi rugi pajak untuk periode tiga bulan yang berakhir 31 Maret 2017 dan 2016 adalah sebagai berikut:

The reconciliation between the Company's loss before income tax as shown in the financial statements and the estimated tax loss for the three-month periods ended 31 March 2017 and 2016 are as follows:

	<u>31 Maret/ March 2017</u>	<u>31 Maret/ March 2016</u>	
Rugi sebelum pajak penghasilan	(2,009,169)	(4,026,573)	Loss before income tax
Koreksi fiskal:			Fiscal correction:
- Perbedaan antara penyusutan komersial dan fiskal	172,125	235,056	Difference between commercial and fiscal depreciation
- Provisi atas penurunan nilai piutang	129,834	60,966	Provision for impairment of receivables
- Bonus yang masih harus dibayar	(1,537,657)	201,893	Accrued bonus
- Liabilitas imbalan kerja	285,669	255,600	Employee benefits obligations
- Beban yang tidak dapat dikurangkan	588,897	18,686	Non-deductible expenses
- Penghasilan kena pajak final	(415,287)	(14,627)	Income subject to final tax
Rugi pajak	(2,785,588)	(3,268,999)	Tax loss
Provisi atas penghapusan pajak penghasilan badan dibayar dimuka/beban pajak kini	445,883	387,210	Provision for prepaid corporate income tax written-off/current tax expense

Dalam laporan keuangan ini, jumlah laba/rugi kena pajak untuk periode tiga bulan yang berakhir 31 Maret 2017 dan 2016 didasarkan atas perhitungan sementara. Perhitungan ini dievaluasi setiap akhir tahun dengan menggunakan jumlah laba/rugi tahunan dan dilaporkan dalam surat pemberitahuan tahunan ("SPT") pajak penghasilan badan.

In these financial statements, the amount of taxable income/loss for the three-month periods ended 31 March 2017 and 2016 are based on preliminary calculation. This calculation is evaluated at each end of year by using annual profit/loss amount and reported in the corporate annual income tax return ("SPT").

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/31 - Schedule

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

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

12. PERPAJAKAN (lanjutan)

12. TAXATION (continued)

d. Aset pajak tangguhan

d. Deferred tax assets

Perhitungan aset pajak tangguhan adalah sebagai berikut:

The calculation of deferred tax assets were as follows:

31 Maret/March 2017						
Saldo awal/ Beginning balance	(Dibebankan)/ dikreditkan pada laporan laba rugi/ (Charged)/ credited to the profit or loss	Dibebankan pada penghasilan komprehensif lain/ Charged to other comprehensive income	Penyesuaian atas tahun-tahun sebelumnya/ Prior years adjustment	Saldo akhir/ Ending balance		
Perbedaan nilai buku bersih aset tetap komersial dan fiskal	(616)	43,029	-	-	42,413	<i>Difference between commercial and fiscal net book value for fixed assets</i>
Provisi liabilitas imbalan kerja	1,077,709	71,418	-	-	1,149,127	<i>Provision for employee benefits obligation</i>
Provisi bonus dan lain-lain	831,795	(351,956)	-	-	479,839	<i>Provision for bonus and others</i>
	<u>1,908,888</u>	<u>(237,509)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,671,379</u>	
31 Desember/December 2016						
Saldo awal/ Beginning balance	(Dibebankan)/ dikreditkan pada laporan laba rugi/ (Charged)/ credited to the profit or loss	Dibebankan pada penghasilan komprehensif lain/ Charged to other comprehensive income	Penyesuaian atas tahun-tahun sebelumnya/ Prior years adjustment	Saldo akhir/ Ending balance		
Perbedaan nilai buku bersih aset tetap komersial dan fiskal	(363,328)	362,712	-	-	(616)	<i>Difference between commercial and fiscal net book value for fixed assets</i>
Provisi liabilitas imbalan kerja	648,981	484,929	(56,201)	-	1,077,709	<i>Provision for employee benefits obligation</i>
Provisi bonus dan lain-lain	374,043	457,752	-	-	831,795	<i>Provision for bonus and others</i>
	<u>659,696</u>	<u>1,305,393</u>	<u>(56,201)</u>	<u>-</u>	<u>1,908,888</u>	

Rincian akumulasi rugi fiskal yang tidak diakui adalah sebagai berikut:

The details of accumulated unrecognised tax losses are as follows:

	31 Maret/ March 2017	31 Desember/ December 2016	
Tahun pajak:			<i>Fiscal year:</i>
- 2012	-	4,886,308	2012 -
- 2013	17,722,829	17,722,829	2013 -
- 2014	14,840,285	14,840,285	2014 -
- 2015	38,093,399	38,093,399	2015 -
- 2016	14,292,848	14,292,848	2016 -
- 2017	2,785,588	-	2017 -
	<u>87,734,949</u>	<u>89,835,669</u>	

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/32 - Schedule

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

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

12. PERPAJAKAN (lanjutan)

d. Aset pajak tangguhan (lanjutan)

Rugi fiskal tersebut akan kadaluarsa antara tahun 2018 dan 2021. Berdasarkan undang-undang perpajakan di Indonesia, rugi fiskal dapat dikompensasikan paling lama lima tahun.

e. Administrasi

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

12. TAXATION (continued)

d. Deferred tax assets (continued)

Those fiscal losses will be expired between 2018 and 2021. Under the taxation laws of Indonesia, fiscal losses may be carried forward for a maximum of five years.

e. Administration

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

13. FASILITAS PERBANKAN

Informasi terkait dengan fasilitas perbankan pada tanggal 31 Maret 2017 dan 31 Desember 2016 adalah sebagai berikut:

13. BANKING FACILITIES

Information relating to available banking facilities as at 31 March 2017 and 31 December 2016 were as follows:

<u>Kreditur/ Creditor</u>	<u>Mata uang/ Currency</u>	<u>Jumlah fasilitas (dalam ribuan)/ Total facility (in thousands)</u>	<u>Jatuh tempo fasilitas/ Facility due date</u>	<u>Periode pembayaran bunga/ Interest payment period</u>	<u>Tingkat suku bunga per tahun/ Annual interest rate</u>	<u>Jaminan/ Collateral</u>
HSBC	Rp	132,000,000	30 Mei/May 2017	Bulanan/ Monthly	JIBOR* + 3.35%	Tidak ada/ None

*) JIBOR : Jakarta Interbank Offered Rate

Total beban bunga untuk periode tiga bulan yang berakhir 31 Maret 2017 dan 2016 masing-masing adalah sebesar Rp Nil and Rp 674.259.

Total interest expenses for the three-month periods ended 31 March 2017 and 2016 were Rp Nil and Rp 674,259, respectively.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/33 - Schedule

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

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

14. LIABILITAS IMBALAN KERJA

a. Liabilitas imbalan kerja jangka pendek

	<u>31 Maret/ March 2017</u>
Gaji dan bonus	<u>1,586,882</u>

b. Liabilitas imbalan kerja

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

Tingkat diskonto
Kenaikan gaji masa datang

Mutasi liabilitas imbalan pensiun selama periode berjalan adalah sebagai berikut:

	<u>31 Maret/ March 2017</u>
Saldo awal	4,310,835
Biaya jasa kini	285,669
Biaya jasa lalu	-
Beban bunga	-
Pengukuran kembali:	
- Kerugian aktuarial yang timbul dari perubahan dalam asumsi keuangan	-
- Penyesuaian pengalaman atas kewajiban	-
Imbalan yang dibayarkan	<u>-</u>
Saldo akhir	<u>4,596,504</u>

Durasi rata-rata tertimbang dari liabilitas imbalan pasti pada tanggal 31 Desember 2016 adalah 16,49 tahun.

14. EMPLOYEE BENEFIT OBLIGATIONS

a. Short-term employee benefit obligations

	<u>31 Desember/ December 2016</u>	
	<u>3,465,543</u>	Salaries and bonuses

b. Employee benefit obligations

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

8.50% Discount rate
7.00% Future salary increases

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

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

The weighted average duration of the defined benefit obligation at 31 December 2016 is 16.49 years.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/34 - Schedule

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

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

15. MODAL SAHAM

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

15. SHARE CAPITAL

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

31 Maret 2017 dan 31 Desember 2016/ 31 March 2017 and 31 December 2016					
	Jumlah saham/ Number of shares	Nilai nominal (dalam nilai penuh)/ Par value (in full amount)	Nilai total/ Total value	Persentase kepemilikan/ Percentage of ownership	
PT Indah Sehat Cemerlang	1,575,398,000	100	157,539,800	75.80%	PT Indah Sehat Cemerlang
PT Usaha Indah Abadi	25,000,000	100	2,500,000	1.20%	PT Usaha Indah Abadi
Publik:					Public:
- Total Alliance Holdings Limited	292,876,200	100	29,287,620	14.09%	Total Alliance Holdings Limited -
- Publik (masing-masing dibawah 5%)	<u>185,164,800</u>	100	<u>18,516,480</u>	<u>8.91%</u>	Public (each below 5%) -
	<u>2,078,439,000</u>		<u>207,843,900</u>	<u>100.00%</u>	

16. TAMBAHAN MODAL DISETOR

Tambahan modal disetor pada tanggal 31 Maret 2017 adalah agio saham yang berasal dari Penawaran Saham Perdana sebesar Rp 38.243.280 dikurangi dengan biaya terkait emisi saham sebesar Rp 7.245.623.

16. ADDITIONAL PAID-IN CAPITAL

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

17. PENDAPATAN BERSIH

	31 Maret/ March 2017	31 Maret/ March 2016	
Penjualan barang dagangan	80,956,679	53,445,483	Sales of merchandise
Kegiatan promosi	<u>8,929,822</u>	<u>6,464,101</u>	Promotional activities
	<u>89,886,501</u>	<u>59,909,584</u>	
Penjualan konsinyasi	30,680,139	17,450,806	Consignment sales
Dikurangi: Beban penjualan konsinyasi	<u>(25,335,448)</u>	<u>(13,658,884)</u>	Less: Cost of consignment sales
	<u>5,344,691</u>	<u>3,791,922</u>	
	<u>95,231,192</u>	<u>63,701,506</u>	

Tidak ada penjualan ke pihak berelasi untuk periode tiga bulan yang berakhir 31 Maret 2017 dan 2016.

There were no sales made to related parties for the three-month periods ended 31 March 2017 and 2016.

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

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

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/35 - Schedule

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

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

18. BEBAN POKOK PENDAPATAN

Berikut merupakan rekonsiliasi beban pokok pendapatan selama tahun berjalan:

	<u>31 Maret/ March 2017</u>	<u>31 Maret/ March 2016</u>
Beban pokok barang yang terjual:		
Persediaan		
- Awal tahun	67,893,242	50,572,015
- Pembelian bersih	60,034,305	37,771,355
- Akhir tahun	<u>(68,319,170)</u>	<u>(48,563,239)</u>
	59,608,377	39,780,131
Provisi kehilangan persediaan dan barang usang	<u>302,318</u>	<u>(223,234)</u>
Beban pokok pendapatan	<u><u>59,910,695</u></u>	<u><u>39,556,897</u></u>

18. COST OF REVENUE

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

Cost of merchandise sold:
Inventory
At the beginning of the year -
Net purchases -
At the end of the year -
Provision for inventory losses and obsolescence
Cost of revenue

19. BEBAN USAHA

	<u>31 Maret/ March 2017</u>	<u>31 Maret/ March 2016</u>
Gaji dan kompensasi karyawan lain-lain	14,127,406	9,960,130
Sewa toko	12,249,138	9,718,586
Penyusutan (Catatan 9)	2,986,556	2,250,910
Royalti (Catatan 23)	2,009,865	1,218,340
Transportasi	1,387,248	887,003
Utilitas	1,225,693	981,097
Promosi dan iklan	605,621	544,571
Biaya jasa internet	519,104	475,746
Biaya bank	403,730	280,227
Perlengkapan toko	353,432	221,939
Jasa profesional	248,774	173,167
Jasa keamanan dan kebersihan	230,192	227,092
Lain-lain (masing-masing dibawah Rp 1.000.000)	<u>1,469,192</u>	<u>865,077</u>
	<u><u>37,815,951</u></u>	<u><u>27,803,885</u></u>

19. OPERATING EXPENSES

Salaries and other employees compensation
Stores rental
Depreciation (Note 9)
Royalty (Note 23)
Transportation
Utilities
Promotion and advertising
Internet service fee
Bank charges
Store supplies
Professional fees
Security and cleaning services
Others (individually below Rp 1,000,000)

20. PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN, BERSIH

Beban lain-lain terutama merupakan keuntungan (kerugian) penghapusan atas aset tetap.

20. OTHER INCOME (EXPENSES), NET

Other expenses mainly represent gain (loss) from disposal of fixed assets.

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/36 - Schedule

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

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

21. BIAYA KEUANGAN

21. FINANCE COSTS

	<u>31 Maret/ March 2017</u>	<u>31 Maret/ March 2016</u>	
Bunga atas pinjaman dari :			<i>Interest on borrowings from:</i>
- bank	-	674,259	<i>bank -</i>
	-	674,259	

22. RUGI BERSIH PER SAHAM DASAR DAN DILUSIAN

22. BASIC AND DILUTED NET LOSS PER SHARE

	<u>31 Maret/ March 2017</u>	<u>31 Maret/ March 2016</u>
Rugi bersih periode berjalan/ <i>Net loss for the period</i>	2,692,559	4,225,404
Rata-rata jumlah saham yang beredar selama periode berjalan (nilai penuh)/ <i>Weighted average number of shares outstanding during the period (full amount)</i>	<u>2.078.439.000</u>	<u>1.600.398.000</u>
Rugi bersih per saham dasar dan dilusian (nilai penuh)/ <i>Basic and diluted net loss per share (full amount)</i>	<u>1.3</u>	<u>2.6</u>

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/37 - Schedule

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

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

23. 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.

Pada bulan Desember 2013, Perusahaan mengadakan perjanjian ASW Trade Mark Licence Agreement dengan A.S. Watson (Health & Beauty Continental Europe) B.V. ("ASWHBCE"), Belanda. Perjanjian ini memberikan Perusahaan hak untuk menggunakan nama merek "Watsons" dan berlaku sampai dengan diakhiri. Perusahaan dikenakan beban royalti sebesar persentase tertentu dari penjualan bersih. Perubahan terakhir perjanjian ini sebagaimana tertuang dalam *Amended and Restated ASW Trade Mark Licence Agreement* tertanggal 3 November 2015 mengenai beban royalti.

Pemilik lisensi memiliki pengaruh atas pendapatan usaha Perusahaan sehingga dianggap sebagai pihak berelasi.

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:

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.

In December 2013, the Company entered into ASW Trade Mark Licence Agreement with A.S. Watson (Health & Beauty Continental Europe) B.V. ("ASWHBCE"), the Netherlands. This agreement grants the Company the right to use the "Watsons" brand name and is valid until its being terminated. Accordingly, the Company is subject to royalty fees of certain percentage of the net sales. The most recent amendment to the agreement as stated in the Amended and Restated ASW Trade Mark Licence Agreement dated 3 November 2015 related with royalty expenses.

The license owner has influence over the Company's business revenue and thus is considered as a related party.

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

Pihak berelasi/ Related parties	Sifat hubungan/ Nature of relationship	Sifat dari transaksi/ Nature of transactions
ASWHBCE	Pemilik lisensi/License owner	Royalti atas penggunaan nama merek "Watsons"/Royalty on the use of the "Watsons" trade mark
A. S. Watson Retail (HK) Limited	Pihak berelasi dengan ASWHBCE/ Related party to ASWHBCE	Pembelian persediaan dan serta penggantian pembayaran beban usaha tertentu/Purchase of inventories and reimbursement of certain operating expenses
Watson's Personal Care Stores Pte Ltd	Pihak berelasi dengan ASWHBCE/ Related party to ASWHBCE	Pembelian persediaan/Purchases of inventories
Dewan Komisaris dan Direksi/ Board of Commissioners and Directors	Personil manajemen kunci/ Key management personnel	Kompensasi dan remunerasi/ Compensation and remuneration

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/38 - Schedule

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

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

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

23. SIGNIFICANT RELATED PARTIES INFORMATION
 (continued)

b. Transaksi dan saldo yang signifikan

b. Significant transactions and balances

	<u>31 Maret/ March 2017</u>	<u>31 Maret/ March 2016</u>	
Pembelian persediaan			Purchases of inventories
A. S. Watson			A. S. Watson
Retail (HK) Limited	155,960	-	Retail (HK) Limited
Watson's Personal Care Stores Pte Ltd	<u>699,666</u>	<u>-</u>	Watson's Personal Care Stores Pte Ltd
	<u>855,626</u>	<u>-</u>	
Persentase terhadap total pembelian	<u>1.43%</u>	<u>-</u>	Percentage of total purchases
Royalti			Royalty
ASWHBCE	<u>2,009,865</u>	<u>1,218,340</u>	ASWHBCE
Persentase terhadap total beban usaha	<u>5.31%</u>	<u>4.38%</u>	Percentage of total operating expenses
Utang usaha			Trade payables
A. S. Watson			A. S. Watson
Retail (HK) Limited	<u>5,925,232</u>	<u>7,138,828</u>	Retail (HK) Limited
Persentase terhadap jumlah liabilitas	<u>5.52%</u>	<u>7.16%</u>	Percentage of total liabilities
Utang lain-lain			Other payables
ASWHBCE	<u>18,885,876</u>	<u>17,143,809</u>	ASWHBCE
Persentase terhadap jumlah liabilitas	<u>17.59%</u>	<u>17.19%</u>	Percentage of total liabilities

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/39 - Schedule

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

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

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

b. Transaksi dan saldo yang signifikan
(lanjutan)

Pada tanggal 11 Maret 2016, ASWHBCE menyetujui penundaan pembayaran terkait dengan utang royalti (lihat Catatan 23b). ASWHBCE mengizinkan Perusahaan menunda pembayaran sampai dengan Perusahaan mengoperasikan 100 toko di Indonesia.

c. Kompensasi personil manajemen kunci

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

Jumlah imbalan kerja personil manajemen kunci adalah sebagai berikut:

Imbalan kerja jangka pendek/*Short-term
employee benefits*

Persentase terhadap jumlah gaji dan kompensasi
karyawan lain-lain/*Percentage of total
salaries and other employees compensation*

23. SIGNIFICANT RELATED PARTIES INFORMATION
(continued)

b. Significant transactions and balances
(continued)

On 11 March 2016, ASWHBCE agreed to defer the settlement on the royalty payable (see Note 23b). ASWHBCE permits the Company to defer the settlement until the Company operates 100 stores in Indonesia.

c. Key management personnel compensation

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

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

	31 Maret/ March 2017	31 Maret/ March 2016
	2,819,915	1,521,503
	<u>2,819,915</u>	<u>1,521,503</u>
	<u>19.96%</u>	<u>15.28%</u>

24. KOMITMEN DAN KONTINJENSI

Perusahaan menyewa kantor, gudang dan ruangan untuk toko di beberapa pusat perbelanjaan. Perjanjian sewa tersebut tidak dapat dibatalkan. Periode sewa berkisar dari 2-5 tahun. Pembayaran dilakukan melalui pembayaran dimuka untuk sejumlah periode tertentu dan selanjutnya melalui pembayaran bulanan yang dibayarkan dimuka. Perusahaan juga membayar uang jaminan yang dapat dikembalikan pada akhir masa sewa. Beban sewa yang dicatat sebagai beban usaha adalah sebesar Rp 12,249,138 (Mar 2016: Rp 9,718,586).

24. COMMITMENTS AND CONTINGENCIES

The Company leases office, warehouses and space for stores in several shopping centres. The lease agreements are non-cancellable. The lease periods are ranging from 2-5 years. Payment is made through down payment in certain periods and the remaining are settled monthly in advance. The Company also paid security deposits which is refundable at the end of the lease terms. Rental expense charged to operating expenses amounted to Rp 12,249,138 (Mar 2016: Rp 9,718,586).

PT DUTA INTIDAYA Tbk

Lampiran - 5/40 - Schedule

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

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

24. KOMITMEN DAN KONTINJENSI (lanjutan)

**24. COMMITMENTS AND CONTINGENCIES
(continued)**

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

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

	<u>31 Maret/ March 2017</u>	<u>31 Desember/ December 2016</u>	
Kurang dari 1 tahun	29,072,073	29,369,039	Less than 1 year
Antara 1 sampai 2 tahun	23,381,095	26,886,445	Between 1 to 2 years
Antara 2 sampai 5 tahun	22,248,434	11,606,089	Between 2 to 5 years
Antara 2 sampai 5 tahun	<u>16,402,500</u>	<u>-</u>	Between 2 to 5 years
	<u>91,104,102</u>	<u>67,861,573</u>	

25. SEGMENT OPERASI

25. OPERATING SEGMENT

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

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

Direksi mempertimbangkan lokasi geografis bisnis sebagai satu segmen. Total aset dikelola secara tersentralisasi dan tidak dialokasikan.

The Board of Directors considers the geographical business as a single segment. Total assets are managed on a central basis and are not allocated.

26. INFORMASI TAMBAHAN UNTUK LAPORAN ARUS KAS

26. SUPPLEMENTARY INFORMATION FOR STATEMENT OF CASH FLOWS

	<u>31 Maret/ March 2017</u>	<u>31 Desember/ December 2016</u>	
Perolehan aset tetap melalui:			Acquisitions of fixed assets through:
- utang lain-lain	-	723,148	other payables -
- akrual	<u>3,649,882</u>	<u>6,868,930</u>	accruals -
	<u>3,649,882</u>	<u>7,592,078</u>	