



ASPIRASI
KEGEMILANGAN



LAPORAN DAN
PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN BERAKHIR
31 DISEMBER 2015

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD
(KOSMA)

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD
(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

**LAPORAN DAN PENYATA KEWANGAN BAGI
TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015**

KANDUNGAN	MUKA SURAT
LAPORAN BERKANUN ANGGOTA LEMBAGA	1
LAPORAN JURUAUDIT	2 & 3
KUNCI KIRA-KIRA DISATUKAN	4 & 5
AKAUN PEMBAHAGIAN KEUNTUNGAN DISATUKAN	6
AKAUN UNTUNGRUGI DISATUKAN	7 & 8
PENYATA ALIRAN TUNAI DISATUKAN	9 & 10
KUNCI KIRA-KIRA	11 & 12
AKAUN PEMBAHAGIAN KEUNTUNGAN	13
AKAUN UNTUNGRUGI	14 & 15
AKAUN UNTUNGRUGI LADANG	16 & 17
AKAUN UNTUNGRUGI KOSMA BOUTIQUE HOTEL	18 & 19
AKAUN UNTUNGRUGI PAJAK GADAI AR-RAHNU	20
AKAUN UNTUNGRUGI KOSMA BUSINESS HOTEL	21 & 22
PENYATA ALIRAN TUNAI	23 & 24
NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN	25 - 56

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

LAPORAN BERKANUN ANGGOTA LEMBAGA MENGIKUT AKTA KOPERASI 1993 SEKSYEN 59(1)(c)

Kami bagi pihak Anggota Lembaga dengan sukacitanya membentangkan Laporan Berkanun dan Penyata Kewangan KOPERASI dan Kumpulan untuk tahun berakhir 31 Disember 2015.

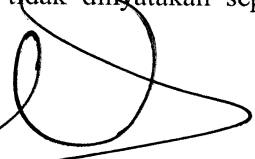
Sesuai dengan kehendak Akta Koperasi 1993 dan Peraturan-Peraturan yang diperbuat di bawahnya, kami bagi pihak Anggota Lembaga melaporkan bahawa :-

- (a) Tiada hal-hal berbangkit yang menjadikan kaedah yang sedia ada bagi menilai aset dan liabiliti-liabiliti KOPERASI mengelirukan atau tidak sesuai.
- (b) Dalam jangkamasa yang diliputi oleh akaun untungrugi, tiada tanggungan luarjangka yang disanggupi oleh KOPERASI yang belum diselesaikan.
- (c) Pada pandangan Anggota Lembaga, hasil operasi KOPERASI untuk tahun kewangan berakhir 31 Disember 2015 tidak dipengaruhi secara material oleh perkara-perkara yang luarbiasa sifatnya mengikut takrif Seksyen 59 (4), Akta Koperasi 1993.
- (d) Anggota Lembaga juga berpendapat bahawa jumlah aset semasa yang ditunjukkan di dalam Kunci Kira-kira adalah munasabah.
- (e) KOPERASI bercadang untuk membuat peruntukan seperti berikut:-

	RM	%
Dividen Modal Syer	17,514,516	30
Dividen Unit Ladang - RM3,500 seunit	20,198,500	-
Kumpulan Wang Tabung Kebajikan Anggota	471,804	2
Kumpulan Wang Tabung Khairat Kematian	235,902	1
Kumpulan Wang Tabung Pendidikan	235,902	1
Kumpulan Wang Tabung Bantuan Ekonomi Anggota	235,902	1
Kumpulan Wang Penebusan Syer	235,902	1
Kumpulan Wang Tabung Amanah Yayasan Kosma	353,853	1.5
Honorarium Lembaga	330,000	-

Kami bagi pihak Anggota Lembaga, mengaku bahawa selain daripada perkara-perkara tersebut di atas, tiada lain-lain perkara di dalam pengetahuan kami yang tidak dinyatakan seperti yang dikehendaki oleh Akta Koperasi 1993 Seksyen 59 (3).

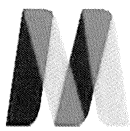

**DATO' SRI HAJI ABD JABBAR BIN
HAJI IBRAHIM**
Pengerusi


**HAJI AHMAD SHUKRI
BIN JOHARI**
Setiausaha


DATO' HAJI MOKHTAR BIN MAT SALLEH
Bendahari

KUANTAN

Tarikh: 26 APR 2016



**LAPORAN JURUAUDIT KEPADA,
ANGGOTA-ANGGOTA
KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD
DAN KETUA PENDAFTAR KOPERASI-KOPERASI MALAYSIA**

Tetuan,

Kami telah mengaudit kunci kira-kira pada 31 Disember 2015 dan akaun pembahagian keuntungan, akaun-akaun untungrugi dan aliran tunai yang disertakan untuk tahun kewangan berakhir pada tarikh tersebut.

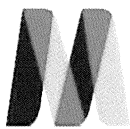
Penyata-penyata kewangan ini adalah tanggungjawab anggota lembaga KOPERASI. Tanggungjawab kami adalah untuk menyatakan pendapat berdasarkan audit kami ke atas penyata-penyata kewangan tersebut, dan untuk melaporkan pendapat kami kepada anggota-anggota sekalian, sebagai satu badan, selaras dengan peruntukan Seksyen 63(2)(3) dan (5) Akta Koperasi 1993, Peraturan-peraturan Koperasi yang diperbuat dibawahnya dan Undang-undang Kecil KOPERASI, dan bukan untuk sebarang tujuan yang lain. Kami tidak akan bertanggungjawab kepada mana-mana pihak lain untuk kandungan laporan ini.

Kami telah melaksanakan pengauditan kami menurut piawaian-piawaian pengauditan yang diluluskan di Malaysia. Piawaian-piawaian tersebut memerlukan kami merancang dan melaksanakan kerja-kerja audit untuk mencapai kepastian yang munasabah mengenai sama ada penyata kewangan tersebut bebas daripada salah nyata fakta yang ketara. Sesuatu audit merangkumi pemeriksaan, berdasarkan ujian, bukti yang menyokong amaun dan pernyataan-pernyataan di dalam penyata kewangan. Sesuatu audit juga meliputi penilaian prinsip-prinsip perakaunan yang digunakan dan anggaran-anggaran penting yang dibuat oleh anggota lembaga, serta penilaian ke atas pembentangan penyata-penyata kewangan secara keseluruhan. Kami percaya bahawa pengauditan kami memberi asas munasabah untuk menyatakan pendapat kami.

Laporan kami adalah seperti berikut:-

1. Dividen Modal Syer

KOPERASI bercadang untuk membayar dividen sebanyak 30% keatas modal syer anggotanya. Selaras dengan peruntukan di bawah perenggan 57(5)(b) Akta Koperasi 1993 dan garis panduan pembayaran dividen (GP2), dividen yang dicadangkan ini adalah tertakluk kepada kelulusan Suruhanjaya Koperasi Malaysia.



**LAPORAN JURUAUDIT KEPADA,
ANGGOTA-ANGGOTA
KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD
DAN KETUA PENDAFTAR KOPERASI-KOPERASI MALAYSIA
(SAMBUNGAN)**

Melainkan perkara di atas, pada pendapat kami;

- (i) penyata-penyata kewangan yang tertera di muka surat 4 hingga 56 telah disediakan dengan wajar mengikut kehendak Seksyen 58, Akta Koperasi 1993, piawaian-piawaian perakaunan berkenaan yang diluluskan di Malaysia dan garis panduan pelaporan penyata kewangan KOPERASI dan Kumpulan yang diluluskan oleh Suruhanjaya Koperasi Malaysia;
- (ii) rekod-rekod perakaunan dan rekod-rekod lain yang telah diperiksa oleh kami telah diuruskan dengan sempurna menurut kehendak Akta tersebut;
- (iii) penerimaan, perbelanjaan dan pelaburan wang, perolehan dan pelupusan aset-aset oleh KOPERASI dalam tahun ini adalah mengikut Akta Koperasi 1993, Peraturan-Peraturan dan Undang-Undang Kecil Koperasi;
- (iv) kedudukan aset-aset dan liabiliti-liabiliti termasuk hutang-hutang belum jelas KOPERASI adalah munasabah;
- (v) penyata kewangan bersama-sama dengan nota-nota memberikan gambaran yang benar dan saksama tentang transaksi-transaksi kewangan dan kedudukan hal ehwal KOPERASI pada 31 Disember 2015 dan kerugian serta aliran tunai bagi tahun berakhir 31 Disember 2015.

Kami berpuashati bahawa penyata kewangan syarikat subsidiari-subsidiari KOPERASI yang telah disatukan dengan penyata kewangan KOPERASI adalah di dalam bentuk dan kandungan yang benar dan wajar bagi tujuan penyediaan penyata kewangan yang disatukan dan kami telah menerima maklumat dan penjelasan yang sebagaimana dikehendaki oleh kami bagi tujuan tersebut.

McMillan Woods Thomas
[AF 001879]
Akauntan Bertauliah

Chong Loong Choy
[No. Juruaudit SKM (B) 0518]
Rakan

KUANTAN
Tarikh: 26 April 2016

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

**KUNCI KIRA-KIRA DISATUKAN
PADA 31 DISEMBER 2015**

	NOTA	2015 RM	2014 RM
HARTANAH, LOJI DAN PERALATAN			
Tanah	3	230,378,583	246,048,806
Bangunan dan ubahsuai	3	61,470,511	57,637,898
Jentera dan kenderaan	3	1,194,528	1,287,407
Perabot dan kelengkapan	3	226,609	312,106
Aset-aset lain	3	2,024,091	1,967,702
		295,294,322	307,253,919
ASET BUKAN SEMASA			
Aset Tak Zahir		7,980	-
Pelaburan dalam syer tersiarharga	4	514,357	516,396
Pelaburan dalam syer tak tersiarharga	5	1,974,215	1,954,215
Pelaburan dalam Subsidiari	6	2	2
Pelaburan dalam Syarikat Bersekutu	7	8,969,596	8,877,888
Pelaburan dalam hartanah	8	10,941,082	15,990,834
Aset Kumpulan Likuiditi	9	566,264	545,862
		22,973,496	27,885,197
ASET SEMASA			
Inventori	10	172,963	164,681
Penghutang perdagangan	11	13,589,479	8,770,298
Aset Kumpulan Wang Rizab Statutori	12	7,000,000	7,000,000
Pelbagai penghutang	13	2,006,353	1,177,918
Terhutang oleh subsidiari	14	64,418	-
Wang di bank	15	13,258,733	14,773,073
Wang di tangan	15	145,891	131,762
Simpanan tetap / Dana Pelaburan Am	15	36,964,660	45,976,676
Cukai prabayar	22	11,127,024	6,881,548
		84,329,521	84,875,956
LIABILITI SEMASA			
Pemiutang perdagangan	16	1,278,961	675,178
Kumpulan Wang Amanah Pendidikan Koperasi	17	555,063	699,175
Kumpulan Wang Amanah Pembangunan Koperasi	18	277,532	349,587
Dividen	19	38,092,546	41,047,541
Honorarium	20	330,000	330,000
Pelbagai pemiutang	21	10,590,289	10,074,083
		51,124,391	53,175,564
Aset Semasa Bersih		33,205,130	31,700,392
		351,472,948	366,839,508

Kunci kira-kira disatukan di atas hendaklah dibaca bersama
dengan nota kepada penyata kewangan di muka surat 25 - 56

Laporan juruaudit di muka surat 2 & 3

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

KUNCI KIRA-KIRA DISATUKAN PADA 31 DISEMBER 2015 - sambungan

	NOTA	2015 RM	2014 RM
DIBIAYAI OLEH :			
Modal Syer Anggota	23	58,649,100	57,954,870
Unit Ladang Anggota	24	13,455,304	13,447,608
Kumpulan Wang Tabung Kebajikan Anggota	25	3,102,442	1,330,788
Kumpulan Wang Penebusan Syer	26	1,190,314	954,412
Kumpulan Wang Tabung Khairat Kematian	27	3,605,801	3,937,399
Kumpulan Wang Tabung Pendidikan	28	921,812	4,283,734
Kumpulan Wang Tabung Bantuan Ekonomi Anggota	29	533,051	1,739,484
Kumpulan Wang Penebusan Syer Bonus	30	5,555,117	5,555,117
Kumpulan Wang Tabung Yayasan Kosma	31	1,119,150	765,297
Rizab Penilaian Semula	32	157,910,824	170,495,623
Rizab Pembangunan	33	10,567,673	10,567,673
Rizab Am Ladang	34	-	-
Rizab Am		12,290	12,290
Keuntungan Terkumpul		31,620,682	31,156,111
Keuntungan Ladang Terkumpul		27,226,449	31,966,543
Kumpulan Wang Anggota		315,470,009	334,166,949
Kumpulan Wang Rizab Statutori	35	36,002,939	32,672,559
		351,472,948	366,839,508

Kunci kira-kira disatukan di atas hendaklah dibaca bersama
dengan nota kepada penyata kewangan di muka surat 25 - 56

Laporan juruaudit di muka surat 2 & 3

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

**AKAUN PEMBAHAGIAN KEUNTUNGAN DISATUKAN
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015**

	2015 RM	2014 RM
Keuntungan Bersih Tahun Semasa	27,919,955	34,710,901
<u>(Tolak) : Pembahagian Berkanun</u>		
Kumpulan Wang Rizab Statutori - 12% (2014 : 12%)	3,330,380	4,195,048
Kumpulan Wang Amanah Pendidikan Koperasi - 2% (2014 : 2%)	555,063	699,175
Kumpulan Wang Amanah Pembangunan Koperasi - 1% (2014 : 1%)	277,532	349,587
	(4,162,975)	(5,243,810)
Keuntungan Selepas Pembahagian Berkanun	23,756,980	29,467,091
<u>(Tolak) : Pembahagian Lain</u>		
Dividen - 30% (2014 : 30%)	17,514,516	17,288,661
Kumpulan Wang Tabung Kebajikan Anggota - 2% (2014 : 2%)	471,804	594,298
Kumpulan Wang Tabung Khairat Kematian - 1% (2014 : 1%)	235,902	297,149
Kumpulan Wang Tabung Pendidikan - 1% (2014 : 1%)	235,902	297,149
Kumpulan Wang Tabung Bantuan Ekonomi Anggota - 1% (2014 : 1%)	235,902	297,149
Kumpulan Wang Penebusan Syer - 1% (2014 : 1%)	235,902	297,149
Kumpulan Wang Tabung Amanah Yayasan Kosma - 1.5% (2014 : 1.5%)	353,853	445,724
Honorarium lembaga	330,000	330,000
Peruntukan cukai	2,501,621	3,535,343
Peruntukan zakat	1,177,007	1,511,989
	(23,292,409)	(24,894,611)
Baki Keuntungan Yang Belum Dibahagi-bahagikan	464,571	4,572,480
<u>Campur : Pelarasan Bukan Operasi</u>		
Pelarasan cukai tahun-tahun lalu	-	(3,029,018)
	464,571	1,543,462
Campur : Keuntungan terkumpul awal tahun	31,156,111	29,612,649
Keuntungan Terkumpul Pada Akhir Tahun	31,620,682	31,156,111

Akaun Pembahagian Keuntungan Disatukan di atas hendaklah dibaca bersama dengan nota kepada penyata kewangan di muka surat 25 - 56

Laporan juruaudit di muka surat 2 & 3

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

**AKAUN UNTUNGRUGI DISATUKAN
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015**

	2015 RM	2014 RM
PENDAPATAN		
Pendapatan daripada aktiviti:		
Perladangan		
Keuntungan ladang	23,712,292	29,690,824
Yuran pengurusan ladang	5,896,755	6,935,187
Yuran pengeluaran hasil	3,143,337	2,947,186
	32,752,384	39,573,197
Pelaburan		
Dividen syer	434,686	174,800
Faedah simpanan tetap	2,280,655	3,224,959
Rosotnilai pelaburan	-	61,181
Keuntungan Syarikat Bersekutu	1,929,207	1,872,566
	4,644,548	5,333,506
Perhotelan	1,414,554	828,029
Pajak gadai Ar-Rahnu	311,371	56,792
Pelbagai pendapatan		
Yuran masuk anggota	5,100	6,300
Hibah bank	49,135	52,195
Pelbagai	27,175	24,108
Sewaan	106,000	121,300
Tuntutan insuran pekerja	1,554	200,000
Borang tender	2,200	-
Caj bil elektrik dan air	12,448	-
	203,612	403,903
Jumlah pendapatan	39,326,469	46,195,427

Akaun Untungrugi Disatukan di atas hendaklah dibaca bersama
dengan nota kepada penyata kewangan di muka surat 25 - 56

Laporan juruaudit di muka surat 2 & 3

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

AKAUN UNTUNGRUGI DISATUKAN**BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan**

	NOTA	2015 RM	2014 RM
PERBELANJAAN			
Kos Jualan / Kos Aktiviti			
Kos langsung			
Perhotelan	36	1,022,434	775,814
Perbelanjaan Am			
Perbelanjaan lembaga		194,260	408,400
Susutnilai		4,007,929	4,091,150
Pelbagai perbelanjaan	37(a)	6,181,891	6,209,162
		10,384,080	10,708,712
Jumlah perbelanjaan		11,406,514	11,484,526
Keuntungan bersih dipindahkan ke			
Akaun Pembahagian Keuntungan Disatukan		27,919,955	34,710,901

Akaun Untungrugi Disatukan di atas hendaklah dibaca bersama
dengan nota kepada penyata kewangan di muka surat 25 - 56

Laporan juruaudit di muka surat 2 & 3

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

PENYATA ALIRAN TUNAI DISATUKAN BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015

	2015 RM	2014 RM
<u>ALIRAN TUNAI DARI AKTIVITI OPERASI</u>		
Keuntungan bersih sebelum cukai KOPERASI	27,919,955	34,710,901
Ladang	19,932,640	24,958,218
	<u>47,852,595</u>	<u>59,669,119</u>
Pelarasan untuk:		
Susutnilai dan pelunasan hartanah, loji dan peralatan	6,413,314	5,136,441
Peruntukan rizab am ladang	9,425,863	7,767,643
Keuntungan Syarikat Bersekutu	(91,707)	332,434
Rosotnilai pelaburan	2,038	(61,181)
Keuntungan operasi sebelum perubahan dalam modal kerja	<u>63,602,103</u>	<u>72,844,456</u>
(Pertambahan)/Pengurangan dalam inventori	(8,282)	1,099,828
(Pertambahan)/Pengurangan dalam penghutang perdagangan	(4,819,182)	1,711,178
(Pertambahan) dalam pelbagai penghutang	(828,435)	(389,181)
(Pertambahan) dalam terhutang oleh subsidiari	(64,418)	-
Pertambahan/(Pengurangan) dalam pemiutang perdagangan	603,784	(337,927)
Pertambahan dalam pelbagai pemiutang	516,207	1,567,173
Bayaran Kumpulan Wang Amanah	(1,048,762)	(1,050,671)
Bayaran honorarium lembaga	(330,000)	(396,000)
Bayaran cukai	(11,221,331)	(14,377,550)
Bayaran zakat	(1,177,007)	(1,511,989)
Tunai bersih diperolehi dari aktiviti operasi	<u>45,224,677</u>	<u>59,159,317</u>
<u>ALIRAN TUNAI UNTUK BAYARAN BERKANUN DAN AGIHAN</u>		
Pengeluaran Kumpulan Wang Tabung Khairat Kematian	(567,500)	(692,500)
Pengeluaran Kumpulan Wang Kebajikan	(91,120)	(2,979,889)
Pengeluaran Kumpulan Wang Tabung Bantuan Ekonomi Anggota	(1,692,000)	(2,565,000)
Pengeluaran Kumpulan Wang Tabung Pendidikan	(1,957,190)	-
Tunai bersih (digunakan dalam) bayaran berkanun dan agihan	<u>(4,307,810)</u>	<u>(6,237,389)</u>

Penyata Aliran Tunai Disatukan di atas hendaklah dibaca bersama
dengan nota kepada penyata kewangan di muka surat 25 - 56

Laporan juruaudit di muka surat 2 & 3

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

PENYATA ALIRAN TUNAI DISATUKAN**BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan**

	2015 RM	2014 RM
<u>ALIRAN TUNAI DARI AKTIVITI PELABURAN</u>		
Pembelian hartanah, loji dan peralatan	(1,173,309)	(9,278,858)
Pelaburan dalam hartanah	(814,893)	(7,183,731)
Pelaburan dalam aset Kumpulan Wang Likuiditi	(20,402)	(14,448)
Pelaburan dalam subsidiari	(500,002)	-
Pertambahan dalam pelaburan syer tak tersiarharga	(20,000)	-
Perbelanjaan permulaan dan pra kendalian	(7,980)	-
Pencairan dalam pelaburan syer tersiarharga	-	569,976
Pencairan simpanan dalam dana kawalan modal	-	4,084,116
Tunai bersih (digunakan dalam) aktiviti pelaburan	(2,536,586)	(11,822,945)
<u>ALIRAN TUNAI DARI AKTIVITI PEMBIAYAAN</u>		
Pertambahan bersih dalam modal syer dan unit ladang	701,926	2,125,136
Terbitan modal saham	500,000	-
Perbelanjaan pra tanam dari rizab am ladang	(9,425,863)	(7,767,643)
Bayaran dividen	(40,668,011)	(48,809,254)
Tunai bersih (digunakan dalam) aktiviti pembiayaan	(48,891,948)	(54,451,761)
(Kurangan) tunai dan setara tunai	(10,511,667)	(13,352,778)
Tunai dan setara tunai pada awal tahun	60,881,511	74,234,289
Tunai dan setara tunai pada akhir tahun	50,369,844	60,881,511

Penyata Aliran Tunai Disatukan di atas hendaklah dibaca bersama
dengan nota kepada penyata kewangan di muka surat 25 - 56

Laporan juruaudit di muka surat 2 & 3

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

KUNCI KIRA-KIRA PADA 31 DISEMBER 2015

	NOTA	2015 RM	2014 RM
HARTANAH, LOJI DAN PERALATAN			
Tanah	3	229,565,233	245,235,456
Bangunan dan ubahsuai	3	61,157,205	57,305,474
Jentera dan kenderaan	3	1,194,529	1,287,408
Perabot dan kelengkapan	3	218,641	309,914
Aset-aset lain	3	1,986,267	1,930,437
		294,121,875	306,068,689
ASET BUKAN SEMASA			
Pelaburan dalam syer tersiarharga	4	514,357	516,396
Pelaburan dalam syer tak tersiarharga	5	1,974,215	1,954,215
Pelaburan dalam Subsidiari	6	2,361,319	1,861,317
Pelaburan dalam Syarikat Bersekutu	7	735,000	735,000
Pelaburan dalam hartanah	8	10,941,082	15,990,834
Aset Kumpulan Likuiditi	9	566,264	545,862
		17,092,237	21,603,624
ASET SEMASA			
Inventori	10	172,963	164,681
Penghutang perdagangan	11	13,553,506	8,768,298
Aset Kumpulan Wang Rizab Statutori	12	7,000,000	7,000,000
Pelbagai penghutang	13	1,973,739	1,174,476
Terhutang oleh subsidiari	14	449,761	-
Wang di bank	15	12,281,964	14,514,634
Wang di tangan	15	145,570	131,708
Simpanan tetap / Dana Pelaburan Am	15	36,364,660	45,576,676
Cukai prabayar	22	11,101,936	6,861,258
		83,044,099	84,191,731
LIABILITI SEMASA			
Pemiutang perdagangan	16	1,255,397	675,178
Kumpulan Wang Amanah Pendidikan Koperasi	17	555,063	699,175
Kumpulan Wang Amanah Pembangunan Koperasi	18	277,532	349,587
Dividen	19	38,092,546	41,047,541
Honorarium	20	330,000	330,000
Pelbagai pemiutang	21	10,533,535	10,031,612
		51,044,073	53,133,093
Aset Semasa Bersih		32,000,026	31,058,638
		343,214,138	358,730,951

Kunci kira-kira di atas hendaklah dibaca bersama dengan
nota kepada penyata kewangan di muka surat 25 - 56

Laporan juruaudit di muka surat 2 & 3

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

KUNCI KIRA-KIRA PADA 31 DISEMBER 2015 - sambungan

	NOTA	2015 RM	2014 RM
DIBIAYAI OLEH :			
Modal Syer Anggota	23	58,649,100	57,954,870
Unit Ladang Anggota	24	13,455,304	13,447,608
Kumpulan Wang Tabung Kebajikan Anggota	25	3,102,442	1,330,788
Kumpulan Wang Penebusan Syer	26	1,190,314	954,412
Kumpulan Wang Tabung Khairat Kematian	27	3,605,801	3,937,399
Kumpulan Wang Tabung Pendidikan	28	921,812	4,283,734
Kumpulan Wang Tabung Bantuan Ekonomi Anggota	29	533,051	1,739,484
Kumpulan Wang Penebusan Syer Bonus	30	5,555,117	5,555,117
Kumpulan Wang Tabung Yayasan Kosma	31	1,119,150	765,297
Rizab Penilaian Semula	32	157,910,824	170,495,623
Rizab Pembangunan	33	10,567,673	10,567,673
Rizab Am Ladang	34	-	-
Rizab Am		12,290	12,290
Keuntungan Terkumpul		23,361,872	23,047,554
Keuntungan Ladang Terkumpul		27,226,449	31,966,543
Kumpulan Wang Anggota		307,211,199	326,058,392
 Kumpulan Wang Rizab Statutori	 35	 36,002,939	 32,672,559
		343,214,138	358,730,951

Kunci kira-kira di atas hendaklah dibaca bersama dengan
nota kepada penyata kewangan di muka surat 25 - 56

Laporan juruaudit di muka surat 2 & 3

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

**AKAUN PEMBAHAGIAN KEUNTUNGAN
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015**

	2015 RM	2014 RM
Keuntungan Bersih Tahun Semasa	27,753,169	34,958,730
<u>(Tolak) : Pembahagian Berkanun</u>		
Kumpulan Wang Rizab Statutori - 12% (2014 : 12%)	3,330,380	4,195,048
Kumpulan Wang Amanah Pendidikan Koperasi - 2% (2014 : 2%)	555,063	699,175
Kumpulan Wang Amanah Pembangunan Koperasi - 1% (2014 : 1%)	277,532	349,587
	<u>(4,162,975)</u>	<u>(5,243,810)</u>
Keuntungan Selepas Pembahagian Berkanun	23,590,194	29,714,920
<u>(Tolak) : Pembahagian Lain</u>		
Dividen - 30% (2014 : 30%)	17,514,516	17,288,661
Kumpulan Wang Tabung Kebajikan Anggota - 2% (2014 : 2%)	471,804	594,298
Kumpulan Wang Tabung Khairat Kematian - 1% (2014 : 1%)	235,902	297,149
Kumpulan Wang Tabung Pendidikan - 1% (2014 : 1%)	235,902	297,149
Kumpulan Wang Tabung Bantuan Ekonomi Anggota - 1% (2014 : 1%)	235,902	297,149
Kumpulan Wang Penebusan Syer - 1% (2014 : 1%)	235,902	297,149
Honorarium lembaga	330,000	330,000
Peruntukan cukai	2,485,088	3,514,012
Peruntukan zakat	1,177,007	1,511,989
Kumpulan Wang Tabung Amanah Yayasan Kosma - 1.5% (2014 : 1.5%)	353,853	445,724
	<u>(23,275,876)</u>	<u>(24,873,280)</u>
Baki Keuntungan Yang Belum Dibahagi-bahagikan	314,318	4,841,640
<u>Campur : Pelarasan Bukan Operasi</u>		
Pelarasan cukai tahun-tahun lalu	-	(3,029,018)
	<u>314,318</u>	<u>1,812,622</u>
Keuntungan terkumpul awal tahun	23,047,554	21,234,932
Keuntungan Terkumpul Pada Akhir Tahun	<u>23,361,872</u>	<u>23,047,554</u>

Akaun Pembahagian Keuntungan di atas hendaklah dibaca bersama
dengan nota kepada penyata kewangan di muka surat 25 - 56

Laporan juruaudit di muka surat 2 & 3

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

AKAUN UNTUNGRUGI

BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015

	2015 RM	2014 RM
PENDAPATAN		
Pendapatan daripada aktiviti:		
Perladangan		
Keuntungan ladang	23,712,292	29,690,824
Yuran pengurusan ladang	5,896,755	6,935,187
Yuran pengeluaran hasil	3,143,337	2,947,186
	32,752,384	39,573,197
Pelaburan		
Dividen syer	2,272,186	2,379,800
Faedah simpanan tetap	2,271,282	3,208,930
Rosotnilai pelaburan	-	61,181
	4,543,468	5,649,911
Perhotelan	457,047	431,672
Pajak gadai Ar-Rahnu	311,371	56,792
Pelbagai pendapatan		
Yuran anggota	5,100	6,300
Hibah bank	43,744	52,195
Pelbagai	27,175	24,108
Sewa	106,000	98,400
Borang tender	2,200	-
Tuntutan insuran pekerja	-	200,000
	184,219	381,003
Jumlah pendapatan	38,248,489	46,092,575

Akaun Untungrugi di atas hendaklah dibaca bersama dengan
nota kepada penyata kewangan di muka surat 25 - 56

Laporan juruaudit di muka surat 2 & 3

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

AKAUN UNTUNGRUGI

BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan

	NOTA	2015 RM	2014 RM
PERBELANJAAN			
Kos Jualan / Kos Aktiviti			
Kos langsung	36	642,977	471,134
Perbelanjaan Am			
Perbelanjaan lembaga	38	179,110	386,800
Susutnilai		4,007,469	4,091,150
Pelbagai perbelanjaan	37(b)	5,665,764	6,184,761
		9,852,343	10,662,711
Jumlah perbelanjaan		10,495,320	11,133,845
Keuntungan bersih dipindahkan ke Akaun Pembahagian Keuntungan		27,753,169	34,958,730

Akaun Untungrugi di atas hendaklah dibaca bersama dengan
nota kepada penyata kewangan di muka surat 25 - 56

Laporan juruaudit di muka surat 2 & 3

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

AKAUN UNTUNGRUGI LADANG**BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015**

	2015 RM	2014 RM
PENDAPATAN		
Jualan BTB	109,625,847	118,453,499
Pelbagai pendapatan	41,346	23,044
	109,667,193	118,476,543
PERBELANJAAN MENGURUS LADANG		
Menuai	10,259,467	9,419,680
Membaja	11,773,807	13,085,132
Memuat dan mengangkut	4,734,123	4,460,519
Penyelenggaraan kawasan, meracun dan merumpai	3,655,770	3,704,425
Jalan dan jambatan	687,041	1,348,706
Memangkas pelepah	593,912	468,498
Penyelenggaraan jalan, jambatan dan parit	39,113	66,087
Musuh dan penyakit	38,621	123,720
	31,781,854	32,676,767
Keuntungan kasar	77,885,339	85,799,776

Akaun Untungrugi Ladang di atas hendaklah dibaca
bersama dengan nota kepada penyata kewangan di muka surat 25 - 56

Laporan juruaudit di muka surat 2 & 3

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

AKAUN UNTUNGRUGI LADANG**BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan**

	2015	2014
	RM	RM
PERBELANJAAN PENTADBIRAN LADANG		
Perbelanjaan ibu pejabat	3,325,463	3,741,252
Gaji dan elaun pekerja	4,654,898	3,862,750
KWSP dan PERKESO	735,680	395,219
Perubatan pekerja	122,203	140,547
Minyak dan penyelenggaraan kenderaan	207,478	184,713
Yuran agen pelawat ladang	2,125,346	2,282,259
Elektrik dan air	788,075	810,742
Kebajikan pekerja	150,088	156,407
Perumahan kakitangan dan pekerja	407,456	398,408
Perbelanjaan buruh asing	424,517	349,365
Cukai pintu dan tanah	1,544,830	1,043,902
Insuran	336,686	432,153
Perbelanjaan pejabat	108,786	130,271
Keselamatan	401,668	391,145
Penyelenggaraan bangunan	10,616	6,216
Pelbagai	149,750	150,732
Susutnilai	2,348,822	1,033,009
Penyeliaan ladang	1,056,864	938,814
Pelupusan hartanah, loji dan peralatan	4,072	-
Stok lupus	14,491	-
	<u>18,917,789</u>	<u>16,447,904</u>
	58,967,550	69,351,872
(Tolak) :		
Yuran pengurusan kepada Koperasi - 10%	(5,896,755)	(6,935,187)
Peruntukan Rizab Am Ladang	(9,425,863)	(7,767,643)
	<u>(15,322,618)</u>	<u>(14,702,830)</u>
Keuntungan bersih Ladang	43,644,932	54,649,042
Bahagian keuntungan KOPERASI - 54.33% (2014 : 54.33%)	(23,712,292)	(29,690,824)
Keuntungan bersih untuk diagihkan	19,932,640	24,958,218
Peruntukan cukai	(4,474,234)	(10,707,247)
	<u>15,458,406</u>	<u>14,250,971</u>
Keuntungan terkumpul awal tahun	31,966,543	40,799,572
	<u>47,424,949</u>	<u>55,050,543</u>
Dividen dicadangkan	(20,198,500)	(23,084,000)
Baki Keuntungan belum diagihkan	27,226,449	31,966,543

Akaun Untungrugi Ladang di atas hendaklah dibaca
bersama dengan nota kepada penyata kewangan di muka surat 25 - 56

Laporan juruaudit di muka surat 2 & 3

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

**AKAUN UNTUNGRUGI KOSMA BOUTIQUE HOTEL
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015**

	2015 RM	2014 RM
PENDAPATAN		
Sewa bilik	181,186	422,776
Sewa kafetaria	3,600	6,400
Sewa dewan	450	2,150
Caj jualan	9	346
	185,245	431,672
KOS LANGSUNG		
Gaji, bonus dan elaun kakitangan	70,952	136,256
KWSP dan PERKESO	7,379	15,772
Elektrik dan air	17,159	57,989
Telefon	2,520	6,315
Penyelenggaraan bangunan	15,901	34,493
Insuran bangunan	2,930	1,465
Insuran kakitangan	7,485	11,615
Cukai pintu dan tanah	2,898	3,393
Susutnilai	7,338	8,669
Iklan, majalah dan akhbar	95	209
Astro	4,299	8,599
Cucian linen	8,338	17,777
Air minuman dan keraian	892	10,950
Peralatan bilik	3,153	11,047
Pakaian seragam	-	1,220
	151,339	325,769
KEUNTUNGAN KASAR	33,906	105,903
PENDAPATAN LAIN		
Hibah bank	1,897	5,589
Lain-lain	3,931	6,823
	5,828	12,412
	39,734	118,315

Akaun Untungrugi KOSMA Boutique Hotel di atas hendaklah dibaca bersama dengan nota kepada penyata kewangan di muka surat 25 - 56

Laporan juruaudit di muka surat 2 & 3

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

AKAUN UNTUNGRUGI KOSMA BOUTIQUE HOTEL

BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan

	2015 RM	2014 RM
PERBELANJAAN		
Cetak dan alatulis	4,417	2,537
Perbelanjaan pejabat	2,374	5,607
Lesen	173	250
Caj bank	141	182
Penyelenggaraan peralatan pejabat	1,580	5,190
Perubatan kakitangan	3,122	5,924
Kawalan keselamatan	12,323	30,726
Letak kenderaan	1,632	3,264
Elaun mesyuarat lain-lain jawatankuasa	2,500	10,400
Yuran professional	125	750
Elaun kenderaan	320	300
Kursus dan seminar	1,380	-
Belanja mesyuarat	-	381
	30,087	65,511
Keuntungan bersih bagi tahun	9,647	52,804

Akaun Untungrugi KOSMA Boutique Hotel di atas hendaklah dibaca bersama dengan nota kepada penyata kewangan di muka surat 25 - 56

Laporan juruaudit di muka surat 2 & 3

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi,

**AKAUN UNTUNGRUGI PAJAK GADAI AR-RAHNU
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015**

	2015 RM	2014 RM
PENDAPATAN		
Upah simpan	308,381	54,812
Daftar ahli	2,990	1,980
	311,371	56,792
KOS LANGSUNG		
Gaji, bonus dan elaun kakitangan	113,095	78,904
KWSP dan PERKESO	19,425	12,413
Penyelenggaraan bangunan	8,063	4,350
Insuran bangunan	14,059	19,823
Insuran kakitangan	8,441	9,937
Lesen perniagaan	835	912
Susutnilai	31,074	18,989
Penyelenggaraan peralatan operasi	-	37
	194,992	145,365
KEUNTUNGAN / (KERUGIAN) KASAR	116,379	(88,573)
PENDAPATAN LAIN		
Hibah bank	969	1,909
	117,348	(86,664)
PERBELANJAAN		
Elaun perjalanan dan penginapan kakitangan	1,327	313
Cetak dan alatulis	6,655	11,846
Perbelanjaan pejabat	3,397	2,797
Telefon, pos dan setem	5,329	5,575
Elektrik dan air	5,394	4,738
Elaun mesyuarat lain-lain jawatankuasa	5,750	9,300
Iklan, majalah dan akhbar	4,314	13,171
Kawalan keselamatan	95,455	49,655
Petak parking	1,560	1,469
Perubatan	3,378	5,201
Belanja mesyuarat	544	-
Caj bank	447	-
Penyelenggaraan peralatan pejabat	890	-
Kursus dan seminar	2,080	-
Tuntutan kerja lebih masa kakitangan	355	-
Pembentungan	177	-
Yuran professional	-	3,150
	137,052	107,215
(Kerugian) bersih bagi tahun	(19,704)	(193,879)

Akaun Untungrugi Pajak Gadai Ar-Rahnu di atas hendaklah dibaca bersama dengan nota kepada penyata kewangan di muka surat 25 - 56

Laporan juruaudit di muka surat 2 & 3

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

**AKAUN UNTUNGRUGI KOSMA BUSINESS HOTEL
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015**

	2015 RM	2014 RM
PENDAPATAN		
Sewa bilik	265,732	-
Sewa kafetaria	3,000	-
Sewa dewan	3,070	-
	271,802	-
KOS LANGSUNG		
Gaji, bonus dan elaun kakitangan	94,826	-
KWSP dan PERKESO	12,188	-
Elektrik dan air	63,996	-
Telefon	3,140	-
Penyelenggaraan bangunan	696	-
Insuran bangunan	10,646	-
Insuran kakitangan	1,773	-
Susutnilai	4,320	-
Iklan, majalah dan akhbar	3,586	-
Astro	38,395	-
Cucian linen	8,290	-
Air minuman dan keraian	3,320	-
Peralatan bilik	40,120	-
Pakaian seragam	11,350	-
	296,646	-
(KERUGIAN) KASAR	(24,844)	-
PENDAPATAN LAIN		
Hibah bank	133	-
Lain-lain	153	-
	286	-
	(24,558)	-

Akaun Untungrugi KOSMA Boutique Hotel di atas hendaklah dibaca bersama dengan nota kepada penyata kewangan di muka surat 25 - 56

Laporan juruaudit di muka surat 2 & 3

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

AKAUN UNTUNGRUGI KOSMA BUSINESS HOTEL**BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan**

	2015 RM	2014 RM
PERBELANJAAN		
Elektrik dan air	1,159	-
Telefon, pos dan setem	4,408	-
Cetak dan alatulis	4,707	-
Perbelanjaan pejabat	19,282	-
Keraian	1,945	-
Belanja mesyuarat	835	-
Caj bank	63	-
Perubatan kakitangan	955	-
Elaun mesyuarat anggota lembaga pengarah	625	-
	33,979	-
(Kerugian) bersih bagi tahun	(58,537)	-

Akaun Untungrugi KOSMA Boutique Hotel di atas hendaklah dibaca bersama dengan nota kepada penyata kewangan di muka surat 25 - 56

Laporan juruaudit di muka surat 2 & 3

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

PENYATA ALIRAN TUNAI**BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015**

	2015 RM	2014 RM
<u>ALIRAN TUNAI DARI AKTIVITI OPERASI</u>		
Keuntungan bersih sebelum cukai KOPERASI	27,753,169	34,958,730
Ladang	19,932,640	24,958,218
	<u>47,685,809</u>	<u>59,916,948</u>
Pelarasan untuk:		
Susutnilai dan pelunasan aset tetap	6,389,719	5,112,651
Peruntukan rizab am ladang	9,425,863	7,767,643
Rosotnilai pelaburan	2,038	(61,181)
Keuntungan operasi sebelum perubahan dalam modal kerja	<u>63,503,429</u>	<u>72,736,061</u>
(Pertambahan)/Pengurangan dalam inventori	(8,282)	1,099,828
(Pertambahan)/Pengurangan dalam penghutang perdagangan	(4,785,208)	1,709,478
(Pertambahan) dalam pelbagai penghutang	(799,263)	(387,480)
(Pertambahan) dalam terhutang oleh subsidiari	(449,761)	-
Pertambahan/(Pengurangan) dalam pemiutang perdagangan	580,219	(337,927)
Pertambahan dalam pelbagai pemiutang	501,923	1,569,452
Bayaran Kumpulan Wang Amanah	(1,048,762)	(1,050,671)
Bayaran honorarium lembaga	(330,000)	(396,000)
Bayaran cukai	(11,200,000)	(14,348,363)
Bayaran zakat	(1,177,007)	(1,511,989)
Tunai bersih diperolehi dari aktiviti operasi	<u>44,787,288</u>	<u>59,082,389</u>
<u>ALIRAN TUNAI UNTUK BAYARAN BERKANUN DAN AGIHAN</u>		
Pengeluaran Kumpulan Wang Tabung Khairat Kematian	(567,500)	(692,500)
Pengeluaran Kumpulan Wang Kebajikan	(91,120)	(2,979,889)
Pengeluaran Kumpulan Wang Tabung Bantuan Ekonomi Anggota	(1,692,000)	(2,565,000)
Pengeluaran Kumpulan Wang Tabung Pendidikan	(1,957,190)	-
Tunai bersih (digunakan dalam) bayaran berkanun dan agihan	<u>(4,307,810)</u>	<u>(6,237,389)</u>

Penyata Aliran Tunai di atas hendaklah dibaca bersama
dengan nota kepada penyata kewangan di muka surat 25 - 56

Laporan juruaudit di muka surat 2 & 3

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

PENYATA ALIRAN TUNAI**BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan**

	2015 RM	2014 RM
<u>ALIRAN TUNAI DARI AKTIVITI PELABURAN</u>		
Pembelian hartanah, loji dan peralatan	(1,162,497)	(9,262,511)
Pelaburan dalam hartanah	(814,893)	(7,183,731)
Pelaburan dalam aset Kumpulan Wang Likuiditi	(20,402)	(14,448)
Pelaburan dalam subsidiari	(500,002)	-
(Pertambahan) dalam pelaburan syer tak tersiarharga	(20,000)	-
Pengurangan dalam pelaburan syer tersiarharga	-	569,976
Pencairan simpanan dalam dana kawalan modal	-	4,084,116
Tunai bersih (digunakan dalam) aktiviti pelaburan	(2,517,794)	(11,806,598)
<u>ALIRAN TUNAI DARI AKTIVITI PEMBIAYAAN</u>		
Pertambahan bersih dalam modal syer dan unit ladang	701,926	2,125,136
Perbelanjaan pra tanam dari rizab am ladang	(9,425,863)	(7,767,643)
Bayaran dividen	(40,668,011)	(48,809,254)
Tunai bersih (digunakan dalam) aktiviti pembiayaan	(49,391,948)	(54,451,761)
(Kurangan) tunai dan setara tunai	(11,430,264)	(13,413,359)
Tunai dan setara tunai pada awal tahun	60,223,018	73,636,377
Tunai dan setara tunai pada akhir tahun	48,792,754	60,223,018

Penyata Aliran Tunai di atas hendaklah dibaca bersama
dengan nota kepada penyata kewangan di muka surat 25 - 56

Laporan juruaudit di muka surat 2 & 3

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015

NOTA 1 : KEGIATAN UTAMA KOPERASI

Kegiatan utama KOPERASI adalah di dalam aktiviti perladangan tanaman kelapa sawit, perhotelan, pajak gadai Ar-Rahnu dan pegangan pelaburan. KOPERASI juga bertindak selaku pengurus dan agen yang bertanggungjawab terhadap pengurusan kewangan ladang. Aktiviti Kosma Business Hotel dan Kosma Boutique Hotel selepas 30 Jun 2015 telah dipindahkan dibawah pengurusan syarikat milikan. Kegiatan utama Subsidiari dan Syarikat Bersekutu KOPERASI adalah seperti dinyatakan di Nota 6 dan Nota 7 kepada penyata kewangan.

Bilangan pekerja pada akhir tahun ialah 113 orang (2014 : 106 orang).

Alamat berdaftar KOPERASI ialah B-8032, Jalan Teluk Sisek, Sri Kuantan Square, 25000 Kuantan, Pahang Darul Makmur.

NOTA 2 : DASAR-DASAR PERAKAUNAN PENTING

(a) Asas-asas Perakaunan

- (i) Penyata Kewangan telah disediakan menurut kelaziman kos sejarah yang diubahsuaikan dengan penilaian semula tanah tertentu dan mematuhi piawaian perakaunan yang diluluskan.
- (ii) Penyata Kewangan KOPERASI yang disediakan telah disesuaikan untuk mematuhi Akta Koperasi 1993, dan kaedah di bawahnya serta mematuhi piawaian perakaunan yang diluluskan di Malaysia dan garis panduan pelaporan penyata kewangan KOPERASI.

(b) Hartanah, loji dan peralatan

Hartanah, loji dan peralatan dinyatakan pada kos atau penilaian setelah ditolak

Tanah hak milik bebas, perbelanjaan penanaman ladang kelapa sawit dan kerja dalam proses tidak disusutnilaikan. Tanah pegangpajak dilunaskan di sepanjang jangkamasa pajakan. Bagi semua hartanah, loji dan peralatan yang lain, susutnilai diperuntukkan mengikut kaedah garis lurus supaya memansuhkan kos atau nilai setiap aset di sepanjang anggaran hayat

Kadar susutnilai yang digunakan bagi hartanah, loji dan peralatan adalah

	%
Tanah pegang pajak jangka panjang	Sepanjang 71 - 99 tahun
Bangunan dan ubahsuai	2 - 20
Jentera	10
Kelengkapan dan perabut	10 - 20
Komputer	20
Kenderaan	20

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan

NOTA 2 : DASAR-DASAR PERAKAUNAN - sambungan

(b) Hartanah, loji dan peralatan - sambungan

Stok asas Kumpulan adalah terdiri daripada barangan kaca, linen, bantal, tilam, tuala dan stok baja. Stok asas dipermodalkan pada taraf minima untuk operasi biasa. Tambahan dan penggantian akan dikenakan kepada akaun untungrugi apabila diperolehi.

(c) Pelunasan

Pelunasan tanah pegang pajak jangka panjang yang ditanam dengan kelapa sawit dan perbelanjaan penanaman ladang kelapa sawit akan dikenakan kepada akaun untungrugi dan rizab penilaian semula dengan cara berikut:

- (i) Tanah pegang pajak jangka panjang yang tidak dinilai semula telah dipelunaskan sepanjang tempoh masa pajakan selama 99 tahun dan pelunasan ini telah dikenakan ke atas akaun untungrugi.
- (ii) Tanah pegang pajak jangka panjang yang telah dinilai semula telah dipelunaskan berdasarkan tempoh masa pajakan yang masih ada selepas tarikh penilaian semula. Pelunasan ke atas kos tanah pegang pajak jangka panjang ini telah dikenakan ke atas akaun untungrugi. Pelunasan ke atas perbezaan di antara kos dan nilai bawaan tanah pegang pajak jangka panjang yang telah dinilai dikenakan ke atas rizab penilaian semula.
- (iii) Ladang kelapa sawit telah dipelunaskan dengan kadar 4% atau sepanjang usia ekonomi kelapa sawit (iaitu 25 tahun) yang masih ada. Pelunasan akan dikenakan ke atas akaun untungrugi selain daripada pelunasan atas kos ladang kelapa sawit yang telah dinilai semula yang akan dikenakan ke atas akaun untungrugi. Pelunasan perbezaan di antara kos dan nilai bawaan ladang kelapa sawit yang telah dinilai dikenakan ke atas rizab penilaian semula.
- (iv) Perbelanjaan penanaman akan dipelunaskan apabila ladang kelapa sawit mencapai kematangan.

(d) Perbelanjaan Penanaman Ladang

Perbelanjaan penanaman kelapa sawit dan lain-lain perbelanjaan tidak langsung dalam kawasan-kawasan yang belum matang telah dipermodalkan sebagai ladang belum matang dan ditunjukkan sebagai aset tetap.

Perbelanjaan atas ladang yang matang dikenakan ke akaun untungrugi dalam tahun penglibatan.

(e) Perbelanjaan Tanaman Semula

Perbelanjaan tanaman ke atas ladang yang ditanam semula selepas ianya mengeluarkan hasil dikenakan ke atas akaun untungrugi pada tahun ianya dibelanjakan.

Perbelanjaan tanaman semula sebelum hasil dikeluarkan akan dikenakan ke rizab am ladang.

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan

NOTA 2 : DASAR-DASAR PERAKAUNAN - sambungan

(f) Inventori

Inventori dinilai pada harga terendah di antara kos dan nilai pasaran bersih. Kos merupakan kos pembelian yang ditentukan di atas asas masuk dahulu keluar dahulu.

(g) Pelaburan

Pelaburan di dalam syarikat milikan KOPERASI dan lain-lain pelaburan dinyatakan pada kos selepas peruntukan rosotnilai kekal kecuali pelaburan di dalam dana modal terkawal.

Pelaburan di dalam dana modal terkawal dinyatakan pada harga kos sehingga tarikh matang setiap pelaburan yang dibuat. Pelaburan-pelaburan ini akan matang dalam tempoh 3 hingga 5 tahun dari tarikh pelaburan dibuat.

(h) Tunai Dan Tunai Terhampir

Tunai dan tunai terhampir terdiri daripada wang di tangan, baki di bank dan simpanan tetap.

(i) Polisi Risiko Pengurusan Kewangan

Pengurusan risiko kewangan KOPERASI memastikan bahawa sumber kewangan yang mencukupi adalah tersedia untuk pembangunan perniagaan KOPERASI di samping menguruskan risikonya. Polisi-polisi di bawah adalah dilaksanakan untuk memberi kaedah-kaedah yang berkesan untuk mengurangkan risiko kewangan ke atas KOPERASI. Risiko-risiko yang dihadapi terutamanya adalah risiko kecairan dan risiko kredit.

(i) Risiko Kecairan

KOPERASI memastikan bahawa terdapat dana yang mencukupi bagi memenuhi liabiliti mereka dan secara kos efektif dengan mempelbagaikan sumber pembiayaan dan menjadualkan pembayaran hutang kepada beberapa peringkat kematangan.

(ii) Risiko Kredit

Risiko kredit adalah potensi kerugian berpunca daripada kegagalan penghutang atau pihak berhubungan untuk memenuhi obligasi mereka. KOPERASI telah mengamalkan polisi yang hanya berurusan dengan mereka yang mempunyai rekod kredit yang baik serta mendapatkan cagaran yang mencukupi atau jaminan lain yang sesuai sebagai satu cara bagi mengurangkan risiko kerugian kewangan akibat dari kemungkinan perlanggaran. Penghutang perdagangan dikawal secara berterusan melalui prosedur pengurusan rekod KOPERASI.

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN**BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan****NOTA 3 : HARTANAH, LOJI DAN PERALATAN****KUMPULAN****2015**

	Tanah	Bangunan dan Ubahsuai	Jentera dan Kenderaan	Perabot dan Kelengkapan	Aset-aset Lain	Jumlah
	RM	RM	RM	RM	RM	RM
Kos/Nilai						
Baki pada 01 Januari	814,892,743	108,706,608	17,822,091	2,062,952	2,777,756	946,262,150
Tambahan dalam tahun	-	6,446,284	311,841	89,625	190,205	7,037,955
Baki pada 31 Disember	814,892,743	115,152,892	18,133,932	2,152,577	2,967,961	953,300,105
Susut Nilai Berkumpul						
Baki pada 01 Januari	568,843,937	51,068,710	16,534,684	1,750,846	810,054	639,008,231
Tambahan dalam tahun	15,670,223	2,613,671	404,720	175,122	133,816	18,997,552
Baki pada 31 Disember	584,514,160	53,682,381	16,939,404	1,925,968	943,870	658,005,783
Nilai Buku Bersih Pada 31 Disember	230,378,583	61,470,511	1,194,528	226,609	2,024,091	295,294,322

2014**Kos/Nilai**

Baki pada 01 Januari	814,892,743	100,959,169	17,701,607	2,020,591	1,409,182	936,983,292
Tambahan dalam tahun	-	7,755,919	170,783	52,861	1,368,574	9,348,137
Kurangan dalam tahun	-	(8,480)	(50,299)	(10,500)	-	(69,279)
Baki pada 31 Disember	814,892,743	108,706,608	17,822,091	2,062,952	2,777,756	946,262,150

Susut Nilai Berkumpul

Baki pada 01 Januari	553,173,714	48,492,809	16,204,185	1,467,648	646,015	619,984,371
Tambahan dalam tahun	15,670,223	2,575,901	377,079	288,398	164,039	19,075,640
Kurangan dalam tahun	-	-	(46,580)	(5,200)	-	(51,780)
Baki pada 31 Disember	568,843,937	51,068,710	16,534,684	1,750,846	810,054	639,008,231
Nilai Buku Bersih Pada 31 Disember	246,048,806	57,637,898	1,287,407	312,106	1,967,702	307,253,919

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

**NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan****NOTA 3 : HARTANAH, LOJI DAN PERALATAN - sambungan****KOPERASI****2015**

	Tanah	Bangunan dan Ubahsuai	Jentera dan Kenderaan	Perabot dan Kelengkapan	Aset-aset Lain	Jumlah
	RM	RM	RM	RM	RM	RM
Kos/Nilai						
Baki pada 01 Januari	814,079,393	107,598,593	17,822,092	1,944,922	2,726,481	944,171,481
Tambahan dalam tahun	-	6,446,284	311,841	82,645	186,373	7,027,143
Baki pada 31 Disember	814,079,393	114,044,877	18,133,933	2,027,567	2,912,854	951,198,624
Susut Nilai Berkumpul						
Baki pada 01 Januari	568,843,937	50,293,119	16,534,684	1,635,008	796,044	638,102,792
Tambahan dalam tahun	15,670,223	2,594,553	404,720	173,918	130,543	18,973,957
Baki pada 31 Disember	584,514,160	52,887,672	16,939,404	1,808,926	926,587	657,076,749
Nilai Buku Bersih Pada 31 Disember	229,565,233	61,157,205	1,194,529	218,641	1,986,267	294,121,875

2014**Kos/Nilai**

Baki pada 01 Januari	814,079,393	99,859,654	17,701,608	1,904,321	1,363,994	934,908,970
Tambahan dalam tahun	-	7,747,419	170,783	51,101	1,362,487	9,331,790
Kurangan dalam tahun	-	(8,480)	(50,299)	(10,500)	-	(69,279)
Baki pada 31 Disember	814,079,393	107,598,593	17,822,092	1,944,922	2,726,481	944,171,481

Susut Nilai Berkumpul

Baki pada 01 Januari	553,173,714	47,736,624	16,204,185	1,353,455	634,744	619,102,722
Tambahan dalam tahun	15,670,223	2,556,495	377,079	286,753	161,300	19,051,850
Kurangan dalam tahun	-	-	(46,580)	(5,200)	-	(51,780)
Baki pada 31 Disember	568,843,937	50,293,119	16,534,684	1,635,008	796,044	638,102,792
Nilai Buku Bersih Pada 31 Disember	245,235,456	57,305,474	1,287,408	309,914	1,930,437	306,068,689

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

**NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan****NOTA 3 : HARTANAH, LOJI DAN PERALATAN - sambungan**

- (a) Di dalam tahun 2009, bangunan dan tanah ladang KOPERASI telah dinilai semula berdasarkan atas penilaian profesional pada harga pasaran (fair market value). Lebihan yang diperolehi daripada penilaian semula ini telah dipindahkan ke akaun rizab penilaian semula. Jika bangunan dan ladang tanaman kelapa sawit tersebut dinyatakan pada kos, jumlah itu akan ditunjukkan seperti berikut:

2015	Kos RM	Susutnilai Terkumpul RM	Nilai buku bersih RM
Tanah pajak dan ladang kelapa sawit	184,643,144	134,458,332	50,184,812
Bangunan	3,048,157	1,793,340	1,254,817
	<u>187,691,301</u>	<u>136,251,672</u>	<u>51,439,629</u>
 2014	 Kos RM	 Susutnilai Terkumpul RM	 Nilai buku bersih RM
Tanah pajak dan ladang kelapa sawit	184,643,144	130,765,469	53,877,675
Bangunan	3,048,157	1,732,377	1,315,780
	<u>187,691,301</u>	<u>132,497,846</u>	<u>55,193,455</u>

- (b) Maklumat-maklumat tanah ladang KOPERASI adalah seperti berikut:-

Bil	Nama Ladang	Hak Milik Pajakan Negeri	No. Lot	Keluasan (Hektar)	Tempoh Pajakan	Baki Tempoh Pajakan (Tahun)
1	Ladang Gajah Jinak	PN 17604	27456	2,448.00	02.03.2068	53
2	Ladang Gajah Jinak	PN 17605	27457	177.10	02.03.2068	53
3	Ladang Sungai Kepasing	PN 17524	27468	2,126.00	12.09.2075	60
4	Ladang Bukit Serlai	PN 5451	2013	1,220.00	09.09.2083	68
5	Ladang Bukit Serlai	PN 5453	8232	108.10	03.07.2089	74
6	Ladang Bukit Serlai	PN 5456	8231	646.50	14.08.2094	79
7	Ladang KOSMA 6	PN 5457	7694	2,333.00	14.08.2094	79
8	Ladang KOSMA 7	PN 5458	7695	1,694.00	14.08.2094	79
9	Ladang KOSMA 8	PN 5459	7696	2,527.00	14.08.2094	79
10	Ladang KOSMA 9	PN 5452	8233	107.60	03.07.2089	74
11	Ladang KOSMA 9	PN 5455	7697	2,061.00	25.09.2088	73
JUMLAH KELUASAN (Ha)				15,448.30		

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan

NOTA 3 : HARTANAH, LOJI DAN PERALATAN - sambungan

- (c) Termasuk dalam tanah ladang tanaman kelapa sawit tersebut adalah ladang seluas 15,166 hektar yang telah diperuntukkan untuk unit ladang. Satu unit ladang adalah bersamaan dengan 1.2 hektar.
- (d) Termasuk di dalam kos aset bangunan dan ubahsuai yang dilaporkan di atas adalah bangunan dan kelengkapan kilang, rumah pekerja ladang dan tangki air Kompleks perladangan berjumlah RM23,045,679 seperti berikut:-

	RM
Bangunan kilang	7,747,631
Kelengkapan kilang	1,105,971
	8,853,602
Tangki air	1,116,526
Rumah pekerja ladang	5,475,540
Kompleks perladangan KOSMA	7,600,011
	<u>23,045,679</u>

- (e) Termasuk di dalam aset-aset lain adalah kos pemasangan kabel letrik ke Kompleks perladangan berjumlah RM1,532,508.

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN**BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan****NOTA 4 : PELABURAN DALAM SYER TERSIARHARGA**

	KUMPULAN		KOPERASI	
	2015	2014	2015	2014
	RM	RM	RM	RM
KUMIPA BERHAD				
(996,000 unit @ RM1 seunit dan saham bonus sebanyak 559,406 unit ; nilai pasaran RM472,723.70)	1,058,507	1,058,507	1,058,507	1,058,507
TH PLANTATION				
(20,000 unit @ RM1.25 seunit dan saham bonus sebanyak 28,000 unit ; nilai pasaran RM81,600)	25,000	25,000	25,000	25,000
KOPERASI USAHA BERSATU MALAYSIA BERHAD				
(2,805 unit @ RM1.00 seunit ; nilai pasaran RM1,080)	2,805	2,805	2,805	2,805
	<u>1,086,312</u>	<u>1,086,312</u>	<u>1,086,312</u>	<u>1,086,312</u>
(Tolak) : Peruntukan rosotnilai	<u>(571,955)</u>	<u>(569,916)</u>	<u>(571,955)</u>	<u>(569,916)</u>
	<u>514,357</u>	<u>516,396</u>	<u>514,357</u>	<u>516,396</u>

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN**BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan****NOTA 5 : PELABURAN DALAM SYER TAK TERSIARHARGA**

	KUMPULAN		KOPERASI	
	2015	2014	2015	2014
	RM	RM	RM	RM
Bank Kerjasama Rakyat (1,000 unit @ RM10.00 seunit, saham bonus sebanyak 4,701 unit dan 1,000,000 unit @RM1.00 seunit)	1,014,701	1,014,701	1,014,701	1,014,701
Bank Pusat Kerjasama (1,000 unit @ RM1.00 seunit)	1,000	1,000	1,000	1,000
Syarikat Kerjasama Gerak Maju (30,000 unit @ RM1.00 seunit)	30,000	30,000	30,000	30,000
Koperasi Pembangunan Negara (500 unit @ RM1.00 seunit)	500	500	500	500
Bank Persatuan Malaysia Berhad	632,678	632,678	632,678	632,678
Konsortium Penyelaras Koperasi Negeri Pahang	20,000	-	20,000	-
Unit Ladang	306,336	306,336	306,336	306,336
	<u>2,005,215</u>	<u>1,985,215</u>	<u>2,005,215</u>	<u>1,985,215</u>
(Tolak) : Peruntukan rosotnilai	(31,000)	(31,000)	(31,000)	(31,000)
	<u><u>1,974,215</u></u>	<u><u>1,954,215</u></u>	<u><u>1,974,215</u></u>	<u><u>1,954,215</u></u>

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

**NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan****NOTA 6 : PELABURAN DALAM SUBSIDIARI**

	KUMPULAN		KOPERASI	
	2015 RM	2014 RM	2015 RM	2014 RM
Pelaburan pada kos	<u>2</u>	<u>2</u>	<u>2,361,319</u>	<u>1,861,317</u>

Maklumat-maklumat terperinci Subsidiari yang disatukan adalah seperti berikut:-

<u>Nama Syarikat</u>	<u>Tempat Diperbadankan</u>	<u>Modal dibayar</u> RM	<u>Kepentingan berkesan</u>		<u>Kegiatan utama</u>
			2015 %	2014 %	
Kosma Tourism Sdn. Bhd.	Malaysia	1,861,315	100	100	Perhotelan
Kosma Holdings Sdn. Bhd.	Malaysia	500,002	100	100	Perhotelan

NOTA 7 : PELABURAN DALAM SYARIKAT BERSEKUTU

	KUMPULAN		KOPERASI	
	2015 RM	2014 RM	2015 RM	2014 RM
Pelaburan pada kos	735,000	735,000	735,000	735,000
Bahagian keuntungan selepas cukai dan dividen	8,234,596	8,142,888	-	-
	<u>8,969,596</u>	<u>8,877,888</u>	<u>735,000</u>	<u>735,000</u>

Maklumat-maklumat terperinci Syarikat Bersekutu adalah seperti berikut:-

<u>Nama Syarikat</u>	<u>Tempat Diperbadankan</u>	<u>Modal dibayar</u> RM	<u>Kepentingan berkesan</u>		<u>Kegiatan utama</u>
			2015 %	2014 %	
Wujud Wawasan Sdn Bhd	Malaysia	1,500,000	49	49	Pengilangan

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN**BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan****NOTA 7 : PELABURAN DALAM SYARIKAT BERSEKUTU - sambungan**

Kedudukan aset dan liabiliti Syarikat Bersekutu adalah seperti berikut :-

	2015	2014
	RM	RM
Aset bukan semasa (Termasuk Hartanah, loji dan peralatan)	5,751,110	6,416,126
Aset semasa	28,072,850	29,248,072
Liabiliti semasa	(15,595,662)	(17,546,058)
Aset bersih	18,228,298	18,118,140

Hasil dan keuntungan Syarikat Bersekutu adalah seperti berikut :-

	2015	2014
	RM	RM
Hasil	140,929,390	239,297,756
Keuntungan semasa selepas cukai	3,937,158	3,821,564
	144,866,548	243,119,320

NOTA 8 : PELABURAN DALAM HARTANAH

Terdiri daripada:-

	KUMPULAN DAN KOPERASI	
	2015	2014
	RM	RM
Induk		
Tanah untuk dibangunkan di GM1661 Lot No.6620, Mukim Kuala Kuantan.	7,425,000	7,425,000
Kedai / Pejabat Temerloh		
- HS(M) 12608 PT 16250	853,050	848,350
- HS(M) 12609 PT 16251	848,350	848,350
	1,701,400	1,696,700
Kedai / Pejabat Jerantut		
- HS(D) 4559 PT 190946	850,000	850,000
- HS(D) 4560 PT 190947	850,000	850,000
	1,700,000	1,700,000
Ubahsuai kedai	73,360	-
Kosma Business Hotel		
- Lot 326, Seksyen 20, Mukim Kuala Kuantan	-	5,169,134
- dipindahkan ke hartanah-bangunan		
	10,899,760	15,990,834
Ladang		
Surau	41,322	-
	10,941,082	15,990,834

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan

NOTA 9 : ASET KUMPULAN LIKUIDITI

Ini merupakan caruman KOPERASI ke Kumpulan Wang Likuiditi Pusat yang telah diarahkan oleh Suruhanjaya Koperasi Malaysia menurut Subseksyen 42(1) Akta Suruhanjaya Koperasi Malaysia 2007 (Akta 665). Kadar yang dikenakan adalah 1% atas liabiliti layak KOPERASI atau RM200 juta, mengikut mana yang rendah.

NOTA 10 : INVENTORI

	KUMPULAN DAN KOPERASI	
	2015 RM	2014 RM
Baja	142,488	94,854
Bahan mentah	1,080	1,080
Minyak dan pelincir	20,259	46,803
Ubat	9,136	17,486
Bahan kimia	-	4,458
	<u>172,963</u>	<u>164,681</u>

NOTA 11 : PENGHUTANG PERDAGANGAN

	KUMPULAN		KOPERASI	
	2015 RM	2014 RM	2015 RM	2014 RM
Induk				
Sri Cemerlang Plantation (Pahang) Sdn Bhd				
- Kos pembangunan ladang	-	127,260	-	127,260
Ar-Rahnu				
Pinjaman Ar-Rahnu	3,961,910	1,625,791	3,961,910	1,625,791
Upah simpan terakru	131,878	39,823	131,878	39,823
	4,093,788	1,665,614	4,093,788	1,665,614

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

**NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan****NOTA 11 : PENGHUTANG PERDAGANGAN - sambungan**

	KUMPULAN		KOPERASI	
	2015 RM	2014 RM	2015 RM	2014 RM
Ladang				
* Wujud Wawasan Sdn. Bhd.	<u>9,459,718</u>	<u>6,975,424</u>	<u>9,459,718</u>	<u>6,975,424</u>
JUMLAH KOPERASI	13,553,506	8,768,298	13,553,506	8,768,298
Subsidiari				
War Eagle	1,950	2,000	-	-
Lain-lain	34,023	-	-	-
	35,973	2,000	-	-
JUMLAH KUMPULAN	<u>13,589,479</u>	<u>8,770,298</u>	<u>13,553,506</u>	<u>8,768,298</u>

* Keseluruhan baki penghutang (Wujud Wawasan Sdn Bhd) adalah baki jualan BTB bagi bulan Disember 2015 yang pembayarannya telah diterima dalam bulan Januari 2016.

NOTA 12 : ASET KUMPULAN WANG RIZAB STATUTORI

	KUMPULAN DAN KOPERASI	
	2015 RM	2014 RM
Simpanan Tetap		
- Maybank Investment Management Sdn Bhd	6,000,000	7,000,000
- Affin Bank	1,000,000	-
	<u>7,000,000</u>	<u>7,000,000</u>

Ini merupakan aset bagi mewakili Kumpulan Wang Rizab Statutori yang disenggarakan oleh Koperasi menurut Subseksyen 57(1) Akta Koperasi 1993 (Akta 502).

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN**BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan****NOTA 13 : PELBAGAI PENGHUTANG**

	KUMPULAN DAN KOPERASI	
	2015 RM	2014 RM
Induk		
Pelbagai deposit:-		
Deposit elektrik dan air	89,346	46,343
Deposit telefon dan faks	6,649	6,649
Deposit perkhidmatan pos dan peti surat	125	125
Deposit Astro	132	132
	96,252	53,249
Cukai kredit	23,085	23,085
Pinjaman pekerja	9,930	9,130
Pendahuluan pekerja TKI	693,064	538,371
Perbelanjaan terdahulu dan lain penghutang	193,705	44,451
Faedah simpanan tetap terakru	621,068	-
Pendahuluan - Kosma Business Hotel	-	68,860
Pendahuluan - Kosma Holding Sdn Bhd	-	7,080
Dividen perlu dituntut daripada ahli	-	6,000
Bayaran perlu dituntut daripada ahli	-	100
Pendahuluan - Kosma Boutique Hotel	-	3,934
Yayasan Kosma	-	63,722
	<u>1,637,104</u>	<u>817,982</u>
(Tolak) : Peruntukan hutang ragu	-	-
	<u>1,637,104</u>	<u>817,982</u>
Ladang		
Deposit dan cagaran	3,000	3,000
Perbelanjaan terdahulu	52,264	99,980
Perbelanjaan terdahulu tenaga buruh asing	60,032	36,075
Lain-lain penghutang	212,379	189,663
Pinjaman pekerja	8,960	27,776
	<u>336,635</u>	<u>356,494</u>
JUMLAH KOPERASI	<u>1,973,739</u>	<u>1,174,476</u>
Subsidiari		
Deposit	32,614	3,442
JUMLAH KUMPULAN	<u><u>2,006,353</u></u>	<u><u>1,177,918</u></u>

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan

NOTA 14 : TERHUTANG OLEH SUBSIDIARI

Jumlah terhutang oleh Subsidiari adalah tidak bercagar, tanpa faedah dan tanpa tempoh bayaran balik yang tetap.

NOTA 15 : WANG DI BANK DAN DI TANGAN

	KUMPULAN DAN KOPERASI	
	2015 RM	2014 RM
Induk		
Wang di tangan		
Ibu pejabat	8,309	8,309
Wang di bank		
CIMB Bank - Kuantan	3,419,729	6,438,236
RHB Bank Berhad - Kuantan	736,022	1,501,686
Bank Muamalat - Kuantan	5,664,014	3,710,206
Maybank Berhad - Kuantan	666,916	666,065
Bank Islam Malaysia Berhad	23,183	23,166
Bank Islam Malaysia Berhad	135,034	154,498
OCBC	441,776	717,259
Al-Rajhi Bank	304,131	-
	11,390,805	13,211,116
Simpanan Tetap / Dana Pelaburan Am		
RHB Bank Berhad - Kuantan	619,215	599,677
Bank Muamalat - Kuantan	1,851,746	3,039,122
Bank Kerjasama Rakyat - Kuantan	5,198,744	9,422,830
Ambank (M) Bhd	3,076,417	8,514,350
CIMB Bank Berhad	2,012,000	2,000,000
Maybank Berhad	12,638,566	9,246,760
Maybank Investment Management Sdn Bhd	4,372,193	4,849,011
Affin Bank Berhad	3,807,081	4,185,287
Al-Rajhi Bank - Pelaburan emas	772,365	1,719,639
Bank Persatuan Malaysia	2,016,333	2,000,000
	36,364,660	45,576,676
	47,763,774	58,796,101

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN**BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan****NOTA 15 : WANG DI BANK DAN DI TANGAN - sambungan**

	KUMPULAN DAN KOPERASI	
	2015 RM	2014 RM
Baki bawa hadapan	47,763,774	58,796,101
Ladang		
Wang di tangan	3,702	4,076
Wang di bank	159,929	97,426
	163,631	101,502
Ar-Rahnu		
Wang di tangan	132,385	119,177
Wang di bank	144,066	640,870
	276,451	760,047
Kosma Boutique Hotel		
Wang di tangan	39	146
Wang di bank	587,164	565,222
	587,203	565,368
Kosma Business Hotel		
Wang di tangan	1,135	-
JUMLAH KOPERASI	48,792,194	60,223,018
Subsidiari		
Wang di tangan	321	54
Wang di bank	976,769	258,439
Simpanan tetap	600,000	400,000
	1,577,090	658,493
JUMLAH KUMPULAN	50,369,284	60,881,511

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

**NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan****NOTA 16 : PEMIUTANG PERDAGANGAN**

	KUMPULAN DAN KOPERASI	
	2015 RM	2014 RM
Induk	-	457,091
Ladang		
Agen pengurusan - Budi JS Plantation	1,255,397	218,087
JUMLAH KOPERASI	<u>1,255,397</u>	<u>675,178</u>
Subsidiari	23,564	-
JUMLAH KUMPULAN	<u><u>1,278,961</u></u>	<u><u>675,178</u></u>

NOTA 17 : KUMPULAN WANG AMANAH PENDIDIKAN KOPERASI

	KUMPULAN DAN KOPERASI	
	2015 RM	2014 RM
Baki pada 01 Januari	699,175	700,447
Bayaran dalam tahun	<u>(699,175)</u>	<u>(700,447)</u>
	-	-
Pindahan dari Akaun Pembahagian Keuntungan	<u>555,063</u>	<u>699,175</u>
Baki pada 31 Disember	<u><u>555,063</u></u>	<u><u>699,175</u></u>

NOTA 18 : KUMPULAN WANG AMANAH PEMBANGUNAN KOPERASI

	KUMPULAN DAN KOPERASI	
	2015 RM	2014 RM
Baki pada 01 Januari	349,587	350,224
Bayaran dalam tahun	<u>(349,587)</u>	<u>(350,224)</u>
	-	-
Pindahan dari Akaun Pembahagian Keuntungan	<u>277,532</u>	<u>349,587</u>
Baki pada 31 Disember	<u><u>277,532</u></u>	<u><u>349,587</u></u>

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan

NOTA 19 : DIVIDEN

	KUMPULAN DAN KOPERASI	
	2015 RM	2014 RM
Modal Syer		
Baki pada 1 Januari	17,355,541	22,152,634
Bayaran dalam tahun	(17,323,761)	(22,085,754)
	31,780	66,880
Peruntukan tahun semasa	17,514,516	17,288,661
Baki pada 31 Disember	17,546,296	17,355,541
Ladang		
Baki pada 1 Januari	23,692,000	27,331,500
Bayaran dalam tahun	(23,344,250)	(26,723,500)
	347,750	608,000
Peruntukan tahun semasa	20,198,500	23,084,000
Baki pada 31 Disember	20,546,250	23,692,000
JUMLAH	38,092,546	41,047,541

Peruntukan dividen modal syer sebanyak 30% adalah tertakluk kepada kelulusan di mesyuarat agung tahunan dan Suruhanjaya Koperasi Malaysia. Dividen yang diperuntukkan ini adalah berdasarkan kepada daftar modal syer pada 30.06.2015.

NOTA 20 : HONORARIUM

	KUMPULAN DAN KOPERASI	
	2015 RM	2014 RM
Baki pada 1 Januari	330,000	396,000
Bayaran dalam tahun	(330,000)	(396,000)
	-	-
Peruntukan tahun semasa	330,000	330,000
Baki pada 31 Disember	330,000	330,000

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN**BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan****NOTA 21 : PELBAGAI PEMIUTANG**

	KUMPULAN DAN KOPERASI	
	2015 RM	2014 RM
Induk		
Deposit penyewa :		
- RCB Global Sdn Bhd	6,700	6,700
- NALMAX Sdn Bhd	14,700	14,700
- Securiforce Sdn Bhd	2,700	2,700
- Juice Station Café	1,750	1,750
- Farhana Zahani bt Zainal Abidin	1,550	1,550
Deposit sewa tapak laman woodball	4,000	4,000
KWSP dan PERKESO kena bayar	158,084	111,625
Bonus kakitangan	347,225	241,069
Lain-lain dan terakru	75,121	17,395
Dermasiswa, Saguhati raya, Dividen Belum Tuntut	639,219	639,219
Belanja Anggota belum tuntutan	491,230	491,230
Belanja belum dituntut	61,407	62,407
Tuntutan insuran belum bayar	14,081	18,000
Deposit dan pertaruhan diterima	933,199	944,844
Pendahuluan unit ladang	23,554	23,554
Jabatan Wang Tidak Dituntut	1,752,470	968,270
Peruntukan rumah pekerja ladang	111,830	111,830
Indahwater Konsortium	168	197
Hospital	3,329	8,360
Klinik	1,751	6,021
Majlis Perbandaran Kuantan	508	508
Mohamed Store	2,300	2,300
MITC Ancasa Hotel (M) Sdn Bhd	1,455	1,411
Polis Diraja Malaysia	4,570	4,420
Pusat Hawa Dingin, Dac & Double SB	60	2,620
Safeguards Securicor	1,670	1,670
Grandmas & Jia Eu Development Sdn Bhd	216,644	2,368,100
Wujud Wawasan Sdn Bhd	28,003	28,000
Farhana Zahari	800	800
Scott & English (M) Sdn Bhd	1,091	1,092
SET Weighing System Sdn Bhd	4,000	4,000
Superkad, Smartpay, Shell	5,458	797
Inderapura, Fook Yew, Xklusif, Winner & Duo Intergrated	2,728	13,601
TT Dot.com, Telekom, Celcom, Total Telecom, Astro	2,097	2,244
	4,915,452	6,106,984

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan

NOTA 21 : PELBAGAI PEMIUTANG - sambungan

	KUMPULAN DAN KOPERASI	
	2015 RM	2014 RM
Induk - sambungan		
Baki bawa hadapan	4,915,452	6,106,984
Wah Seng Sportrims	226	226
Anggerik Tunggal Enterprise	20,251	20,251
Allymothu, UD Fortunatama, Pengarah Imigresen	9	232
Pos Malaysia Berhad	42	97
Peruntukan Yuran Audit	92,100	59,100
TNB & PAIP	3,882	4,289
AIA Berhad	8,122	-
Armour & Sediakawal	7,533	4,187
D Saji Restaurant & Cafe Sdn Bhd	1,564	-
Juice Station Cafe	300	-
Harlina Jaya	650	-
Rentokil Initial (M) Sdn Bhd	80	-
Kakitangan Kosma	353	-
Kastam	278,677	-
Commerce Clearing House (M) SB	-	224
Comtex Services & Trading	-	90
Cosmic Accord Sdn Bhd	-	50,778
Konica Minolta Business	-	3,535
Mahindar & Co	-	13,201
Antah Schindler Sdn Bhd	-	669
Sejahtera Security Sdn Bhd	-	2,522
North West Enterprise Sdn Bhd	-	2,619
Etiqua Insurance Berhad	-	5,937
KOSMA Boutique Hotel	-	1,135
Utusan Media Sales Sdn Bhd	-	238
Global Payments Card Processing Malaysia SB	-	(1,090)
Perniagaan Cermin & Aluminium Perwira	-	260
Micro Tech Electronic Sales & Services	-	990
Gaji bersih kakitangan	-	500
Insuran Belum Bayar	-	(5,491)
	413,789	164,499
	5,329,241	6,271,483

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN

BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan

NOTA 21 : PELBAGAI PEMIUTANG - sambungan

	KUMPULAN DAN KOPERASI	
	2015 RM	2014 RM
Induk - sambungan		
Baki bawa hadapan	5,329,241	6,271,483
Ladang		
Lain-lain dan terakru	5,107,526	3,641,012
KWSP dan PERKESO kena bayar	92,874	89,910
Wang tahanan	3,894	29,207
	<u>5,204,294</u>	<u>3,760,129</u>
JUMLAH KOPERASI	10,533,535	10,031,612
Subsidiari		
Deposit diterima	5,300	5,300
KWSP dan PERKESO kena bayar	5,013	6,188
Lain-lain dan terakru	46,441	30,983
	56,754	42,471
JUMLAH KUMPULAN	<u>10,590,289</u>	<u>10,074,083</u>

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

**NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan****NOTA 22 : CUKAI**

	KUMPULAN		KOPERASI	
	2015 RM	2014 RM	2015 RM	2014 RM
Baki dibawa hadapan	(6,881,548)	(9,775,606)	(6,861,258)	(9,763,172)
Bayaran dalam tahun	(11,221,331)	(14,377,550)	(11,200,000)	(14,348,363)
	(18,102,879)	(24,153,156)	(18,061,258)	(24,111,535)
Campur : Peruntukan cukai				
* Tahun semasa	6,975,855	9,285,798	6,959,322	9,264,467
Pelarasan cukai tahun-tahun lalu	-	7,985,810		7,985,810
	6,975,855	17,271,608	6,959,322	17,250,277
Cukai (pra bayar)	(11,127,024)	(6,881,548)	(11,101,936)	(6,861,258)

* Peruntukan cukai bagi tahun semasa terdiri daripada :-

	2015 RM	2014 RM
KOPERASI	2,485,088	3,514,012
Ladang	4,474,234	5,750,455
	6,959,322	9,264,467
Syarikat Subsidiari	16,533	21,331
	6,975,855	9,285,798

NOTA 23 : MODAL SYER ANGGOTA

	KUMPULAN DAN KOPERASI 2015		KUMPULAN DAN KOPERASI 2014	
	BILANGAN ANGGOTA	RM	BILANGAN ANGGOTA	RM
Baki pada 1 Januari	1,704	57,954,870	1,706	55,914,734
Tambahan dalam tahun	-	814,250	-	2,156,370
	1,704	58,769,120	1,706	58,071,104
Pengeluaran dalam tahun	(2)	(120,020)	(2)	(116,234)
Baki pada 31 Disember	1,702	58,649,100	1,704	57,954,870

Tiada pengesahan ke atas syer anggota diedar pada tahun kewangan ini.

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN**BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan****NOTA 24 : UNIT LADANG ANGGOTA**

	KUMPULAN DAN KOPERASI 2015		KUMPULAN DAN KOPERASI 2014	
	BILANGAN PELABUR	RM	BILANGAN PELABUR	RM
Baki pada 1 Januari	1,704	13,447,608	1,706	13,362,608
Tambahan dalam tahun	-	20,000	-	85,000
	<u>1,704</u>	<u>13,467,608</u>	<u>1,706</u>	<u>13,447,608</u>
Pengeluaran dalam tahun	(2)	(12,304)	(2)	-
Baki pada 31 Disember	<u>1,702</u>	<u>13,455,304</u>	<u>1,704</u>	<u>13,447,608</u>

Pengeluaran dalam tahun merupakan pindahan modal syer antara anggota.

Tiada pengesahan baki ke atas unit ladang anggota diedar pada tahun kewangan ini.

NOTA 25 : KUMPULAN WANG TABUNG KEBAJIKAN ANGGOTA

	KUMPULAN DAN KOPERASI	
	2015 RM	2014 RM
Baki pada 01 Januari	1,330,788	3,716,379
Pengeluaran dalam tahun	(91,120)	(2,979,889)
Pindahan daripada KW Tabung Pendidikan (Nota 28)	<u>1,390,970</u>	<u>-</u>
	2,630,638	736,490
Pindahan dari Akaun Pembahagian Keuntungan	<u>471,804</u>	<u>594,298</u>
Baki pada 31 Disember	<u>3,102,442</u>	<u>1,330,788</u>

NOTA 26 : KUMPULAN WANG PENEBUSAN SYER

	KUMPULAN DAN KOPERASI	
	2015 RM	2014 RM
Baki pada 1 Januari	954,412	657,263
Pindahan dari Akaun Pembahagian Keuntungan	<u>235,902</u>	<u>297,149</u>
Baki pada 31 Disember	<u>1,190,314</u>	<u>954,412</u>

Kumpulan Wang Penebusan Syer ini merupakan bahagian untungrugi terkumpul yang boleh dibahagikan untuk menebus syer di masa depan.

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

**NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan****NOTA 27 : KUMPULAN WANG TABUNG KHAIRAT KEMATIAN**

	KUMPULAN DAN KOPERASI	
	2015 RM	2014 RM
Baki pada 01 Januari	3,937,399	4,332,750
Pengeluaran dalam tahun	(567,500)	(692,500)
	3,369,899	3,640,250
Pindahan dari Akaun Pembahagian Keuntungan	235,902	297,149
Baki pada 31 Disember	3,605,801	3,937,399

NOTA 28 : KUMPULAN WANG TABUNG PENDIDIKAN

	KUMPULAN DAN KOPERASI	
	2015 RM	2014 RM
Baki pada 01 Januari	4,283,734	3,986,585
Pengeluaran dalam tahun	(1,957,189)	-
Pindahan kepada :		
- KW Tabung Kebajikan Anggota (Nota 25)	(1,390,970)	-
- KW Tabung Bantuan Ekonomi Anggota (Nota 29)	(249,665)	-
	(1,640,635)	-
	685,910	3,986,585
Pindahan dari Akaun Pembahagian Keuntungan	235,902	297,149
Baki pada 31 Disember	921,812	4,283,734

NOTA 29 : KUMPULAN WANG TABUNG BANTUAN EKONOMI ANGGOTA

	KUMPULAN DAN KOPERASI	
	2015 RM	2014 RM
Baki pada 01 Januari	1,739,484	4,007,335
Pengeluaran dalam tahun	(1,692,000)	(2,565,000)
Pindahan daripada KW Tabung Pendidikan (Nota 28)	249,665	-
	297,149	1,442,335
Pindahan dari Akaun Pembahagian Keuntungan	235,902	297,149
Baki pada 31 Disember	533,051	1,739,484

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

**NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan****NOTA 30 : KUMPULAN WANG PENEBUSAN SYER BONUS**

	KUMPULAN DAN KOPERASI	
	2015 RM	2014 RM
Baki pada 01 Januari	5,555,117	5,555,117
Pengeluaran dalam tahun	-	-
	<u>5,555,117</u>	<u>5,555,117</u>
Pindahan dari Akaun Pembahagian Keuntungan	-	-
Baki pada 31 Disember	<u><u>5,555,117</u></u>	<u><u>5,555,117</u></u>

NOTA 31 : KUMPULAN WANG TABUNG YAYASAN KOSMA

	KUMPULAN DAN KOPERASI	
	2015 RM	2014 RM
Baki pada 01 Januari	765,297	319,573
Pengeluaran dalam tahun	-	-
	<u>765,297</u>	<u>319,573</u>
Pindahan dari Akaun Pembahagian Keuntungan	353,853	445,724
Baki pada 31 Disember	<u><u>1,119,150</u></u>	<u><u>765,297</u></u>

NOTA 32 : RIZAB PENILAIAN SEMULA

	KUMPULAN DAN KOPERASI	
	2015 RM	2014 RM
Baki pada 1 Januari	170,495,623	184,383,042
Pelunasan	<u>(12,584,799)</u>	<u>(13,887,419)</u>
Baki pada 31 Disember	<u><u>157,910,824</u></u>	<u><u>170,495,623</u></u>

Rizab penilaian semula terdiri daripada lebihan penilaian semula tanah dan bangunan di ladang tanaman kelapa sawit KOPERASI. Lebihan ini tidak boleh diagihkan sebagai dividen dan tidak boleh dikeluarkan sebagai bonus seperti yang diperintahkan oleh Suruhanjaya Koperasi Malaysia.

Rizab penilaian semula ini akan dihapuskan dengan pelunasan ke atas ladang berkaitan seperti mana yang dinyatakan dalam Nota 2(c).

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan

NOTA 33 : RIZAB PEMBANGUNAN

	KUMPULAN DAN KOPERASI	
	2015 RM	2014 RM
Baki pada 1 Januari/31 Disember	<u>10,567,673</u>	<u>10,567,673</u>

Rizab pembangunan adalah terdiri daripada hasil jualan kawasan balak selepas cukai dari kawasan yang dibangunkan sebagai ladang kelapa sawit mengikut peruntukan Undang-undang Kecil Koperasi.

Rizab Pembangunan ini hanya boleh digunakan untuk menolak kos perbelanjaan memajukan kawasan KOPERASI sebagai ladang kelapa sawit.

NOTA 34 : RIZAB AM LADANG

	KUMPULAN DAN KOPERASI	
	2015 RM	2014 RM
Baki pada 1 Januari	-	-
Peruntukan daripada keuntungan ladang tahun semasa	<u>9,425,863</u>	<u>7,767,643</u>
	9,425,863	7,767,643
Perbelanjaan pra tanaman dalam tahun	<u>(9,425,863)</u>	<u>(7,767,643)</u>
Baki pada 31 Disember	<u>-</u>	<u>-</u>

Rizab am ladang merupakan dana yang diperuntukkan tiap-tiap tahun untuk aktiviti-aktiviti penanaman semula ladang pada masa hadapan menurut fasal 20 (1) Jadual III Aturan Pengurusan Unit Ladang dan Pengurusan Kumpulan Wang Unit Ladang.

NOTA 35 : KUMPULAN WANG RIZAB STATUTORI

	KUMPULAN DAN KOPERASI	
	2015 RM	2014 RM
Baki pada 1 Januari	32,672,559	28,477,511
Pindahan dari Akaun Pembahagian Keuntungan	<u>3,330,380</u>	<u>4,195,048</u>
Baki pada 31 Disember	<u>36,002,939</u>	<u>32,672,559</u>

Pindahan dari Akaun Pembahagian Keuntungan tahun semasa KOPERASI ke Kumpulan Wang Rizab Statutori adalah pada kadar yang ditetapkan di bawah perintah pemindahan kepada Kumpulan Wang Rizab Statutori di bawah subseksyen 57 (1A) Akta Koperasi 1993 bertarikh 23 Mac 2011.

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN**BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan****NOTA 36 : KOS LANGSUNG**

	KUMPULAN		KOPERASI	
	2015	2014	2015	2014
	RM	RM	RM	RM
Gaji dan elaun kakitangan	422,501	360,388	278,873	215,160
KWSP dan PERKESO	53,715	43,219	38,992	28,185
Elektrik dan air	135,152	114,133	81,155	57,989
Telefon	14,386	14,133	5,660	6,315
Penyelenggaraan bangunan	37,436	57,527	24,660	38,843
Insuran bangunan	29,536	23,629	27,635	21,288
Insuran kakitangan	17,699	21,552	17,699	21,552
Cukai pintu dan tanah	7,551	8,046	2,898	3,393
Susutnilai	65,867	51,448	42,732	27,658
Iklan, majalah dan akhbar	3,681	209	3,681	209
Astro	46,912	8,599	42,694	8,599
Cucian linen	37,134	17,777	16,628	17,777
Air minuman dan keraian	4,212	10,950	4,212	10,950
Peralatan bilik	57,301	11,047	43,273	11,047
Pakaian seragam	11,350	1,220	11,350	1,220
Lesen perniagaan	1,237	1,644	835	912
Dobi	20,475	17,942	-	-
Kos penggantian	5,477	6,285	-	-
Upah	8,203	4,448	-	-
Internet	42,609	-	-	-
Pembentungan	-	1,581	-	-
Penyelenggaraan peralatan operasi	-	37	-	37
	1,022,434	775,814	642,977	471,134

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan

NOTA 37 : PELBAGAI PERBELANJAAN

(a) KUMPULAN

	2015 RM	2014 RM
Gaji, bonus dan elaun kakitangan	1,991,287	1,671,501
KWSP dan PERKESO	317,952	288,359
Insuran anggota lembaga dan juruaudit dalam	71,492	146,594
Elaun perjalanan dan penginapan	187,696	214,387
Perubatan	59,952	72,495
Cukai pintu dan tanah	133,195	140,380
Derma dan sumbangan	153,965	189,702
Iklan, majalah dan akhbar	45,036	103,208
Cetak dan alatulis	74,984	82,556
Perbelanjaan pejabat	42,994	105,672
Telefon, pos dan setem	70,185	53,782
Elektrik dan air	159,390	46,613
Keraian	17,435	13,391
Belanja mesyuarat	35,624	39,825
Kebajikan pekerja	7,944	8,800
Denda dan kompaun	905	6,994
Insuran bangunan	14,959	14,169
Insuran kakitangan	86,389	146,439
Insuran dan cukai jalan	16,624	19,457
Lesen	2,461	280
Komisen bank	16,236	7,293
Kursus dan latihan	47,049	43,024
Penyelenggaraan bangunan	51,763	1,112
Penyelenggaraan kenderaan	68,196	27,153
Penyelenggaraan alatan pejabat	122,913	126,948
Perbelanjaan pengawal keselamatan	166,213	113,182
Yuran guaman	588,256	626,391
Yuran juruaudit luar	98,000	53,000
Yuran professional	69,020	219,589
Tol dan letak kenderaan	30,326	28,454
Petrol dan diesel	31,999	45,635
Tuntutan balik perbelanjaan dan kerja lebih masa	53,246	34,319
Perbelanjaan mesyuarat agung	641,130	677,125
Perbelanjaan anggota	36,435	32,756
Perbelanjaan perjumpaan ahli	96,964	121,915
Pelbagai perbelanjaan anggota lembaga	334,734	385,390
Pelbagai perbelanjaan	8,923	342
	5,951,872	5,908,232

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

**NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan****NOTA 37 : PELBAGAI PERBELANJAAN - sambungan****(a) KUMPULAN - sambungan**

	2015 RM	2014 RM
Baki bawa hadapan	5,951,872	5,908,232
Elaun khidmat jawatankuasa audit dalam	36,050	61,700
Elaun mesyuarat jawatankuasa audit dalam	7,500	10,500
Perbelanjaan jawatankuasa audit dalam	61,700	65,036
Elaun mesyuarat lain-lain jawatankuasa	33,400	74,800
Elaun perjalanan dan insuran lain-lain jawatankuasa	57,580	64,245
Yuran akaun	7,250	8,700
Elaun telefon kakitangan	3,600	3,600
Yuran setiausaha	2,053	3,248
Yuran keahlian MATTA dan MPOB	450	450
Elaun kenderaan	320	1,766
Astro	4,713	4,705
Rosotnilai pelaburan	2,038	-
Yuran agen cukai	2,200	-
Air minuman	3,320	-
Peruntukan hutang ragu	177	-
Hutang lapuk	100	-
Sewa premis	6,000	-
Sewa mesin fotostat	1,568	-
Penggambaran / fotografi	-	2,180
	6,181,891	6,209,162

(b) KOPERASI

	2015 RM	2014 RM
Gaji, bonus dan elaun kakitangan	1,804,628	1,671,501
KWSP dan PERKESO	297,961	288,359
Insuran anggota lembaga dan juruaudit dalam	71,492	146,594
Elaun perjalanan dan penginapan	185,233	214,387
Perubatan	55,104	72,328
Cukai pintu dan tanah	114,352	140,380
Derma dan sumbangan	153,335	189,271
Iklan, majalah dan akhbar	42,217	102,999
Cetak dan alatulis	59,283	78,808
Perbelanjaan pejabat	37,999	103,323
Telefon, pos dan setem	63,601	53,782
Elektrik dan air	47,429	46,613
Keraian	14,871	13,391
	2,947,505	3,121,736

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

**NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan****NOTA 37 : PELBAGAI PERBELANJAAN - sambungan****(b) KOPERASI - sambungan**

	2015	2014
	RM	RM
Baki bawa hadapan	2,947,505	3,121,736
Belanja mesyuarat	32,490	39,825
Kebajikan pekerja	7,944	8,800
Denda dan kompoun	305	6,994
Insuran bangunan	4,313	14,169
Insuran kakitangan	82,016	146,439
Insuran dan cukai jalan	16,624	19,457
Lesen	1,371	280
Komisen dan caj bank	14,447	7,245
Kursus dan seminar	43,949	42,929
Penyelenggaraan bangunan	1,919	1,112
Penyelenggaraan kenderaan	68,196	27,153
Penyelenggaraan alatan pejabat	118,470	126,948
Perbelanjaan pengawal keselamatan	151,939	113,182
Yuran guaman	588,056	626,391
Yuran juruaudit luar	90,000	50,000
Yuran professional	57,113	217,339
Tol dan letak kenderaan	28,186	27,919
Petrol dan diesel	31,999	45,635
Tuntutan balik perbelanjaan dan kerja lebih masa	53,246	34,319
Perbelanjaan mesyuarat agung	641,130	677,125
Perbelanjaan anggota	36,435	32,756
Perbelanjaan perjumpaan ahli	96,964	121,915
Pelbagai perbelanjaan anggota lembaga	334,734	385,390
Pelbagai perbelanjaan	8,923	342
Elaun khidmat jawatankuasa audit dalam	36,050	61,700
Elaun mesyuarat jawatankuasa audit dalam	7,500	10,500
Perbelanjaan jawatankuasa audit dalam	61,700	65,036
Elaun mesyuarat lain-lain jawatankuasa	32,775	74,800
Elaun perjalanan dan insuran lain-lain jawatankuasa	57,580	64,245
Yuran akaun	5,750	7,000
Elaun telefon kakitangan	3,600	3,600
Elaun kenderaan	320	300
Pembentungan	177	-
Rosotnilai pelaburan	2,038	-
Penggambaran / fotografi	-	2,180
	5,665,764	6,184,761

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan

NOTA 38 : PERBELANJAAN LEMBAGA

KOPERASI

2015

Bil.	Nama Anggota Lembaga	Elaun Mesyuarat RM	Elaun Kerja RM	Jumlah RM
1.	YH Dato' Sri Haji Abdul Jabbar bin Haji Ibrahim	16,500	16,800	33,300
2.	YH Dato' Haji Mokhtar bin Haji Mat Salleh	11,700	12,300	24,000
3.	Tuan Haji Ahmad Shukri bin Haji Johari	14,500	20,210	34,710
4.	YH Dato' Zainal bin Hassan	12,250	6,400	18,650
5.	YH Dato' Shahbudin bin Imam Mohamad	10,200	1,600	11,800
6.	YH Tok Muda Dato' Haji Asmad bin Haji Sulaiman	9,500	700	10,200
7.	YH Dato' Haji Mohd Suah bin Haji Burok	10,500	2,100	12,600
8.	Tuan Haji Md. Yunos bin Ahmad	9,000	1,500	10,500
9.	YH Dato' Haji Khadri bin Musa	10,000	4,400	14,400
10.	YH Dato' Haji Mohamad Sahfri bin Ab Aziz	4,700	-	4,700
11.	YB Dato' Sri Haji Wan Rosdy bin Wan Ismail	4,250	-	4,250
	Jumlah	113,100	66,010	179,110

2014

Bil.	Nama Anggota Lembaga	Elaun Mesyuarat RM	Elaun Kerja RM	Jumlah RM
1.	YH Dato' Sri Haji Abdul Jabbar bin Haji Ibrahim	26,400	21,400	47,800
2.	YH Dato' Haji Mokhtar bin Haji Mat Salleh	31,400	20,600	52,000
3.	Tuan Haji Ahmad Shukri bin Haji Johari	38,500	29,200	67,700
4.	YH Dato' Zainal bin Hassan	30,200	10,600	40,800
5.	YH Dato' Shahbudin bin Imam Mohamad	30,100	3,800	33,900
6.	YH Tok Muda Dato' Haji Asmad bin Haji Sulaiman	24,000	1,200	25,200
7.	YH Dato' Haji Mohd Suah bin Haji Burok	26,600	5,200	31,800
8.	Tuan Haji Md. Yunos bin Ahmad	24,100	7,200	31,300
9.	YH Dato' Haji Khadri bin Musa	24,400	6,200	30,600
10.	YH Dato' Haji Mohamad Sahfri bin Abdul Aziz	12,700	-	12,700
11.	YB Dato' Sri Haji Wan Rosdy bin Wan Ismail	13,000	-	13,000
	Jumlah	281,400	105,400	386,800

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan

NOTA 39 : UNIT LADANG

- (a) Keseluruhan ladang KOSMA iaitu Blok 1, 2, 4, 6, 7, 8 & 9 telah diperuntukkan untuk unit ladang sepertimana yang telah diluluskan di dalam Mesyuarat Agung Tahunan KOSMA kali ke 27 pada 20 Jun 2009.
- (b) Pada akhir tahun 2015, kedudukan keluasan dan pegangan Unit Ladang adalah seperti berikut:-

	2015			2014		
	Hektar	Unit	%	Hektar	Unit	%
KOPERASI	8,241	6,867	54.33	8,241	6,867	54.34
Anggota	6,925	5,771	45.67	6,925	5,771	45.66
JUMLAH	15,166	12,638	100.00	15,166	12,638	100.00

NOTA 40 : RISIKO KEWANGAN

Pendapatan utama KOPERASI adalah daripada aktiviti perladangan kelapa sawit. Buah tandan baru (BTB) dihantar ke kilang kelapa sawit untuk diproses dan harga yang dibayar kepada KOPERASI adalah berdasarkan harga pasaran CPO yang ditentukan oleh MPOB berdasarkan permintaan dan penawaran. Jualan BTB ini adalah terdedah kepada risiko turun naik harga CPO yang ditentukan oleh pasaran terbuka.

NOTA 41 : ANGKA BANDINGAN

- Sebahagian daripada angka-angka perbandingan tertentu di dalam penyata kewangan telah disusun semula untuk disesuaikan dengan persembahan tahun semasa dengan tidak memberi apa-apa kesan ke atas kedudukan kewangan tahun berkenaan.
- Tiada angka bandingan dilaporkan bagi akaun untungrugi Kosma Business Hotel kerana ini merupakan tahun pertama ianya beroperasi.



ASPIRASI
KEGEMILANGAN



LAPORAN DAN
PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN BERAKHIR
31 DISEMBER 2015

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

KOSMA TOURISM SDN BHD

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Ditubuhkan di Malaysia)

**LAPORAN DAN PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015**

KANDUNGAN	MUKA SURAT
MAKLUMAT BERKANUN	1
LAPORAN PARA PENGARAH	2 - 6
PENYATA OLEH PARA PENGARAH	7
AKUAN BERKANUN	7
LAPORAN JURUAUDIT	8 - 9
PENYATA PENDAPATAN	10
LEMBARAN IMBANGAN	11
PENYATA PERUBAHAN PADA EKUITI	12
PENYATA ALIRAN TUNAI	13
NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN	14 - 19

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Ditubuhkan di Malaysia)

MAKLUMAT BERKANUN

LEMBAGA PENGARAH : YH Dato' Haji Mohd Suah bin Haji Burok
Tuan Haji Md. Yunos bin Ahmad
Hajjah Nual Hana binti Osman
Tuan Haji Mohamed Napi bin Haji Osman
Ravitharan A/L Ratnasingam

SETIAUSAHA SYARIKAT : Tuan Haji Mohd. Mohari bin Salim (LS 0008397)
Hajjah Mariamah binti Haji Harun (LS 0006850)

JURUAUDIT : NORILA & ASSOCIATES (AF 1324)

ALAMAT TEMPAT
PERNIAGAAN SYARIKAT : A-73, Jalan Telok Sisek,
Peti Surat 384,
25000 Kuantan
Pahang Darul Makmur.

ALAMAT BERDAFTAR
SYARIKAT : No. 11A, Tingkat 1 (Malay Town)
Jalan Putra Square 2
Putra Square
25200 Kuantan
Pahang Darul Makmur.

BILANGAN PEKERJA
TERMASUK PENGARAH
PADA AKHIR TAHUN : 10

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Ditubuhkan di Malaysia)

LAPORAN PARA PENGARAH
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015

Para pengarah **KOSMA TOURISM SDN. BHD.** dengan sukacitanya mengemukakan laporan mereka dan penyata kewangan Syarikat yang telah diaudit bagi tahun berakhir 31 Disember 2015.

KEGIATAN UTAMA

Kegiatan utama Syarikat ialah di dalam bidang perhotelan dan penyewaan premis. Tidak ada perubahan penting dalam kegiatan tersebut dalam tahun kewangan.

KEPUTUSAN KEWANGAN

	2015 RM
Keuntungan bagi tahun	56,744
Percukaian	<u>(16,533)</u>
Keuntungan selepas cukai	<u>40,211</u>

DIVIDEN

Pada Mesyuarat Agung Tahunan yang akan datang, dividen akhir sebanyak 1.29% atas 1,861,315 saham biasa bagi tahun berakhir 31 Disember 2015 dicadangkan untuk kelulusan para pemegang saham.

Penyata kewangan bagi tahun kewangan semasa tidak mengambilkira dividen yang dicadangkan ini. Dividen tersebut, sekiranya diluluskan oleh para pemegang saham di dalam Mesyuarat Agung Tahunan yang akan datang akan diambilkira di dalam ekuiti pemegang saham sebagai pembahagian dari keuntungan terkumpul bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2016.

RIZAB DAN PERUNTUKAN

Tidak ada pindahan nyata kepada atau dari rizab atau peruntukan dalam tahun kewangan.

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Ditubuhkan di Malaysia)

LAPORAN PARA PENGARAH
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan

PARA PENGARAH

Para pengarah yang memegang jawatan semenjak tarikh laporan Syarikat ialah:-

YH Dato' Haji Mohd Suah bin Haji Burok
Tuan Haji Md. Yunos bin Ahmad
Hajjah Nual Hana binti Osman
Tuan Haji Mohamed Napi bin Haji Ahmad
Encik Ravitharan A/L Ratnasingam

Menurut Artikel 63 dan 64, Tataurusan Syarikat, Tuan Haji Mohamed Napi bin Haji Ahmad akan bersara secara giliran di Mesyuarat Agung Tahunan akan datang dan kerana layak, menawarkan diri untuk dilantik semula.

KEPENTINGAN PARA PENGARAH DALAM SAHAM

Menurut Daftar Pegangan Saham para pengarah, tiada pengarah yang memegang jawatan pada akhir tahun kewangan mempunyai sebarang kepentingan di dalam saham Syarikat.

FAEDAH PARA PENGARAH

Sejak tahun kewangan lepas, tidak ada para pengarah yang telah menerima atau berhak menerima faedah dalam akaun dari kontrak dibuat antara Syarikat atau dengan perbadanan berkaitan dengan para pengarah atau firma di mana dia adalah ahli atau dengan Syarikat di mana dia mempunyai kepentingan kewangan yang banyak.

Dalam tahun dan pada akhir tahun kewangan, Syarikat tidak pernah terlibat dengan apa-apa rancangan yang bertujuan untuk membolehkan para pengarah memperolehi faedah melalui perolehan dalam saham, atau debentur dari Syarikat atau badan lain.

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Ditubuhkan di Malaysia)

LAPORAN PARA PENGARAH
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan

MAKLUMAT BERKANUN PADA PENYATA KEWANGAN

Sebelum penyata pendapatan dan lembaran imbalan disediakan, para pengarah telah mengambil tindakan yang berpatutan untuk:-

- (a) memastikan tindakan yang wajar telah diambil berhubung dengan penghapuskiraan hutang lapuk serta peruntukan hutang ragu dan mereka berpuas hati bahawa semua hutang lapuk yang diketahui telah dihapuskan dan peruntukan yang cukup telah diperuntukkan untuk hutang ragu; dan
- (b) memastikan bahawa sebarang aset semasa, selain daripada hutang, yang tidak mungkin diperolehi nilai buku mereka seperti yang ditunjukkan dalam rekod perakaunan Syarikat dalam urusan perniagaan yang biasa telah diturunkan nilainya kepada jumlah yang ianya dijangka boleh diperolehi.

Pada tarikh laporan ini, para pengarah tidak mengetahui tentang sebarang keadaan:

- (a) yang akan mengakibatkan jumlah yang dihapuskan untuk hutang lapuk atau jumlah yang diperuntukkan untuk hutang ragu dalam penyata kewangan Syarikat tidak mencukupi dengan perbezaan besar; atau
- (b) yang mengakibatkan nilai aset semasa Syarikat dalam penyata kewangan mengelirukan; atau
- (c) yang telah berbangkit yang mengakibatkan cara penilaian aset atau liabiliti Syarikat yang wujud mengelirukan atau tidak wajar.

Tidak ada liabiliti luar jangka atau liabiliti lain yang telah berkuatkuasa atau mungkin dikuatkuasakan dalam tempoh dua belas bulan selepas akhir tahun kewangan, yang pada pendapat para pengarah, akan atau mungkin menjejaskan kemampuan Syarikat memenuhi kewajipan bila sampai masanya.

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Ditubuhkan di Malaysia)

LAPORAN PARA PENGARAH
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan

MAKLUMAT BERKANUN PADA PENYATA KEWANGAN - sambungan

Pada tarikh laporan ini, tidak wujud:

- (a) cagaran yang dikenakan ke atas aset Syarikat sejak akhir tahun yang lepas untuk menjaminkan liabiliti pihak lain; atau
- (b) liabiliti luar jangka dalam Syarikat yang berbangkit sejak akhir tahun.

Pada tarikh laporan ini, para pengarah tidak mengetahui tentang sebarang keadaan yang tidak dinyatakan dalam laporan mereka atau penyata kewangan yang boleh mengakibatkan jumlah dalam penyata kewangan mengelirukan.

Pada pendapat para pengarah,

- (a) keputusan operasi Syarikat bagi tahun tidak terjejas oleh apa-apa perkara, urusanniaga atau kejadian yang nyata dan bersifat luar biasa; dan
- (b) dalam tahun dari akhir tahun ke tarikh laporan ini, tidak ada perkara, urusanniaga atau peristiwa yang penting dan luar biasa yang telah berbangkit, yang pada pendapat para pengarah, akan menjejaskan keputusan operasi Syarikat bagi tahun pada tarikh laporan ini dibuat.

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Ditubuhkan di Malaysia)

LAPORAN PARA PENGARAH
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan

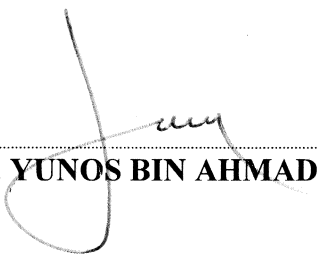
JURUAUDIT

Pihak juruaudit, Tetuan Norila & Associates, telah menyatakan kesediaan mereka untuk terus berkhidmat.

Menurut resolusi Lembaga Pengarah bertarikh 22 MAR 2016



.....
YH. DATO' HAJI MOHD SUAH
BIN HAJI BUROK
Pengarah



.....
TUAN HAJI MD. YUNOS BIN AHMAD
Pengarah

Kuantan
Tarikh : 22 MAR 2016

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Ditubuhkan di Malaysia)

PENYATA OLEH PARA PENGARAH

Menurut Seksyen 169 (15) Akta Syarikat, 1965

Kami, **YH. DATO' HAJI MOHD SUAH BIN HAJI BUROK** dan **TUAN HAJI MD. YUNOS BIN AHMAD**, pengarah **KOSMA TOURISM SDN. BHD.** menyatakan bahawa, pada pendapat Para Pengarah, penyata kewangan yang dibentangkan di muka surat 10 hingga 19 telah disusun supaya menunjukkan gambaran yang benar dan saksama tentang kedudukan Syarikat pada 31 Disember 2015 dan keputusan dan aliran tunai Syarikat bagi tahun berakhir pada tarikh tersebut menurut Piawaian-piawaian Perakaunan yang diluluskan MASB untuk Entiti Persendirian dan peruntukan-peruntukan Akta Syarikat, 1965.

Ditandatangani bagi pihak Lembaga Pengarah menurut resolusi bertarikh 22 MAR 2016

YH. DATO' HAJI MOHD SUAH BIN HAJI BUROK
Pengarah

TUAN HAJI MD. YUNOS BIN AHMAD
Pengarah

AKUAN BERKANUN

Menurut Seksyen 169 (16) Akta Syarikat, 1965

Saya, **SHAMSUL ANUAR BIN HUSSIN (NO. K/P : 661108-06-5147)**, pengurus terutamanya bertanggungjawab ke atas pengurusan kewangan **KOSMA TOURISM SDN. BHD.**, dengan sesungguhnya dan sebenarnya mengaku bahawa penyata kewangan yang tertera di muka surat 10 hingga 19 adalah pada pendapat saya betul dan saya membuat pengakuan ini dengan kepercayaan ianya benar dan menurut kuasa yang diperuntukkan oleh Akta Akuan Berkanun, 1960.

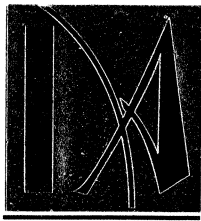
SHAMSUL ANUAR BIN HUSSIN
Pengurus

Ditandatangani dan diikrarkan di Kuantan pada : 22 MAR 2016

Dihaijapkan saya



7
4-143, TKT. 1, BGN. SRI PRIMA,
JALAN HJ. ABD. AZIZ,
25000 KUANTAN,
PAHANG DARUL MAKMUR.



LAPORAN JURUAUDIT KEPADA AHLI-AHLI KOSMA TOURISM SDN. BHD. (289379 – H)

Laporan Mengenai Penyata Kewangan

Kami telah mengaudit penyata kewangan **KOSMA TOURISM SDN. BHD.**, yang merangkumi lembaran imbangan pada 31 Disember 2015, serta penyata pendapatan, penyata perubahan dalam ekuiti dan penyata aliran tunai bagi akhir tahun kewangan tersebut, juga ringkasan dasar perakaunan yang penting serta nota-nota penjelasan yang lain, seperti yang dibentangkan di muka surat 10 hingga 19.

Tanggungjawab Para Pengarah terhadap Penyata Kewangan

Para Pengarah bertanggungjawab terhadap penyediaan dan pembentangan penyata kewangan yang saksama menurut Piawaian-piawaian Perakaunan yang diluluskan MASB di Malaysia untuk Entiti Persendirian dan Akta Syarikat, 1965. Tanggungjawab ini termasuk merangka, melaksana dan mengekalkan kawalan dalaman yang relevan kepada penyediaan dan pembentangan saksama penyata kewangan yang bebas dari salah nyata ketara, sama ada disebabkan oleh penipuan ataupun kesilapan memilih dan mengguna pakai dasar perakaunan yang bersesuaian dan membuat anggaran perakaunan yang munasabah mengikut keadaan.

Tanggungjawab Juruaudit

Tanggungjawab kami adalah untuk menyatakan pendapat tentang penyata kewangan ini berdasarkan audit kami. Kami telah menjalankan audit kami mengikut piawaian pengauditan yang diluluskan di Malaysia. Piawaian tersebut memerlukan kami mematuhi keperluan etika serta merancang dan melaksanakan audit bagi memperoleh jaminan yang munasabah mengenai sama ada penyata kewangan ini bebas daripada salah nyata yang ketara.

Sesuai audit melibatkan pelaksanaan prosedur untuk mendapatkan bukti audit tentang amaun dan pendedahan di dalam penyata kewangan. Prosedur yang dipilih adalah bergantung kepada pertimbangan kami, termasuk penilaian risiko salah nyata penting penyata kewangan, sama ada disebabkan oleh penipuan ataupun kesilapan. Dalam membuat penilaian risiko tersebut, kami mempertimbangkan kawalan dalaman yang relevan kepada penyediaan dan pembentangan saksama penyata kewangan Syarikat agar dapat merangka prosedur audit yang bersesuaian dengan keadaan, tetapi bukan untuk tujuan memberikan pendapat tentang keberkesanan kawalan dalaman Syarikat. Audit juga melibatkan penilaian kesesuaian dasar perakaunan yang digunakan serta kewajaran anggaran perakaunan yang dibuat oleh para pengarah, disamping menilai pembentangan penyata kewangan secara keseluruhan.

Kami percaya bahawa bukti audit yang diperolehi adalah mencukupi dan bersesuaian untuk memberikan asas yang munasabah terhadap pendapat audit kami.



AF 1324

LAPORAN JURUAUDIT KEPADA AHLI-AHLI KOSMA TOURISM SDN. BHD. (289379 – H) - sambungan

Pendapat

Pada pendapat kami, penyata kewangan ini telah disediakan dengan sewajarnya menurut Piawaian-piawaian Perakaunan yang diluluskan MASB di Malaysia untuk Entiti Persendirian dan Akta Syarikat, 1965 agar memberikan gambaran yang benar dan saksama mengenai kedudukan kewangan Syarikat pada 31 Disember 2015 dan prestasi kewangan serta aliran tunai mereka bagi akhir tahun kewangan tersebut.

Laporan Mengenai Keperluan Perundangan dan Kawal Selia Yang Lain

Menurut keperluan Akta Syarikat, 1965 di Malaysia, kami juga melaporkan bahawa pada pendapat kami rekod perakaunan dan rekod-rekod lain serta daftar-daftar yang dikehendaki oleh Akta untuk disimpan oleh Syarikat telah disimpan dengan sempurna menurut peruntukan-peruntukan Akta tersebut.

Perkara-perkara lain

Laporan ini dibuat semata-mata untuk para ahli Syarikat, sebagai sebuah badan, menurut Seksyen 174 Akta Syarikat, 1965 di Malaysia dan bukan untuk tujuan lain. Kami tidak memikul tanggungjawab terhadap mana-mana orang lain untuk kandungan laporan ini.

NORILA & ASSOCIATES
(AF No : 1324)
Akauntan Bertauliah (Malaysia)

NORILA BT YAHYA
[No. 2116/12/16 (H)]
Rakan Kongsi Firma

Tarikh: 22 MAR 2016

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Ditubuhkan di Malaysia)

PENYATA PENDAPATAN
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015

	NOTA	2015 RM	2014 RM
Pendapatan	4	387,543	419,257
Kos langsung		<u>(298,097)</u>	<u>(304,680)</u>
Keuntungan kasar		89,446	114,577
Pendapatan lain		9,373	16,029
Perbelanjaan pentadbiran	5	<u>(42,075)</u>	<u>(46,001)</u>
Keuntungan bagi tahun		56,744	84,605
Percukaian	6	(16,533)	(21,331)
Keuntungan bagi tahun selepas cukai		<u><u>40,211</u></u>	<u><u>63,274</u></u>

Nota-nota di muka surat 14 hingga 19 adalah
sebahagian daripada penyata kewangan ini.

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Ditubuhkan di Malaysia)

LEMBARAN IMBANGAN
PADA 31 DISEMBER 2015

	NOTA	2015 RM	2014 RM
ASET BUKAN SEMASA			
Hartanah, loji dan peralatan	7	1,164,775	1,185,230
ASET SEMASA			
Tunai di tangan dan baki di bank	8	85,509	258,493
Simpanan tetap		600,000	400,000
Penghutang perniagaan dan lain-lain	9	27,691	5,442
Cukai prabayar	6	1,804	-
		715,004	663,935
LIABILITI SEMASA			
Pemiutang lain dan terakru		35,868	42,471
Percukaian	6	-	2,994
		35,868	45,465
Aset Semasa Bersih		679,136	618,470
		1,843,911	1,803,700
MODAL DAN RIZAB			
Modal saham	10	1,861,315	1,861,315
(Kerugian) Berkumpul		(17,404)	(57,615)
Dana Pemegang Saham		1,843,911	1,803,700

Nota-nota di muka surat 14 hingga 19 adalah
sebahagian daripada penyata kewangan ini.

KOSMA TOURISM SDN. BHD.

(Ditubuhkan di Malaysia)

**PENYATA PERUBAHAN PADA EKUITI
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015**

	Saham biasa dikeluarkan dan dibayar penuh bernilai RM 1 seunit		Rizab boleh diagihkan	
	Kuantiti Saham	Nilai Nominal	Untungrugi Terkumpul	Jumlah
	UNIT	RM	RM	RM
Pada 01 Januari 2014	1,861,315	1,861,315	(120,889)	1,740,426
Keuntungan bagi tahun selepas cukai	-	-	63,274	63,274
Pada 31 Disember 2014	1,861,315	1,861,315	(57,615)	1,803,700
Keuntungan bagi tahun selepas cukai	-	-	40,211	40,211
Pada 31 Disember 2015	1,861,315	1,861,315	(17,404)	1,843,911

Nota-nota di muka surat 14 hingga 19 adalah
sebahagian daripada penyata kewangan ini.

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Ditubuhkan di Malaysia)

PENYATA ALIRAN TUNAI
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015

	2015 RM	2014 RM
ALIRAN TUNAI DARI AKTIVITI OPERASI		
Keuntungan operasi sebelum cukai	56,744	84,605
Pelarasan bagi perkara yang tidak melibatkan pengaliran dana:		
Susutnilai hartanah, loji dan peralatan	23,135	23,790
Keuntungan operasi sebelum perubahan dalam modal kerja	<u>79,879</u>	<u>108,395</u>
 (Pertambahan) dalam penghutang perniagaan dan lain-lain	(22,249)	(1)
(Pengurangan) dalam pemiutang lain dan terakru	(6,603)	(2,279)
Bayaran cukai	<u>(21,331)</u>	<u>(29,187)</u>
<i>Tunai bersih diperolehi dari aktiviti operasi</i>	<i>29,696</i>	<i>76,928</i>
ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI PELABURAN		
Belian hartanah, loji dan peralatan	<u>(2,680)</u>	<u>(16,347)</u>
<i>Tunai bersih (digunakan dalam) aktiviti pelaburan</i>	<i>(2,680)</i>	<i>(16,347)</i>
 <i>Penambahan bersih dalam tunai dan tunai terhampir</i>	<i>27,016</i>	<i>60,581</i>
 <i>Tunai dan tunai terhampir pada permulaan tahun</i>	<i>658,493</i>	<i>597,912</i>
 <i>Tunai dan tunai terhampir pada akhir tahun</i>	<i><u>685,509</u></i>	<i><u>658,493</u></i>

Nota-nota di muka surat 14 hingga 19 adalah
sebahagian daripada penyata kewangan ini.

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Ditubuhkan di Malaysia)

NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015

1. MAKLUMAT AM

Kegiatan utama Syarikat ialah di dalam bidang perhotelan dan penyewaan premis.

Bilangan pekerja pada akhir tahun ialah 5 orang. (2014 : 5 orang)

Syarikat adalah sebuah syarikat sendirian berhad, ditubuhkan dan bermastautin di Malaysia.

Alamat berdaftar Syarikat ialah No. 11A, Tingkat 1 (Malay Town), Jalan Putra Square 2, Putra Square, 25200 Kuantan, Pahang Darul Makmur.

Alamat tempat perniagaan Syarikat ialah 59, Jalan Hj Abd Aziz, 25000 Kuantan, Pahang Darul Makmur.

2. ASAS PENYEDIAAN

Penyata kewangan Syarikat telah disediakan menurut kos sejarah.

Penyata kewangan mematuhi Piawaian-piawaian Perakaunan yang diluluskan MASB untuk Entiti Persendirian serta peruntukan-peruntukan Akta Syarikat, 1965.

3. DASAR PERAKAUNAN YANG PENTING

Dasar perakaunan berikut telah digunakan secara konsisten di dalam perkara-perkara yang dianggap penting berkaitan dengan penyata kewangan.

(a) Hartanah, loji dan peralatan

Hartanah, loji dan peralatan adalah dinyatakan pada kos tolak susutnilai terkumpul.

Kos terdiri daripada kos pembelian dan lain-lain kos berkaitan dengan pembelian.

Hartanah, loji dan peralatan disusutnilai mengikut kaedah garis lurus untuk menghapuskan kos setiap aset kepada nilai sisa berasaskan anggaran hayat aset tersebut. Kadar susutnilai tahunan ialah:-

	%
Bangunan & ubahsuai	2.5 - 10
Perabot & kelengkapan	20
Peralatan pejabat	10

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Ditubuhkan di Malaysia)

NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan

3. DASAR PERAKAUNAN YANG PENTING - sambungan

(b) Tunai dan bersamaan tunai

Tunai dan bersamaan tunai terdiri daripada wang di tangan, baki di bank dan simpanan tetap.

(c) Pengiktirafan pendapatan

Pendapatan diiktiraf berdasarkan penerimaan daripada sewaan berasaskan akruan.

(d) Instrumen kewangan

Instrumen kewangan diiktiraf dalam lembaran imbangan apabila Syarikat menjadi pihak kepada peruntukan berkontrak instrumen.

Instrumen kewangan adalah diklasifikasikan sebagai liabiliti atau ekuiti menurut peruntukan dalam perjanjian kontrak. Faedah, dividen, laba dan kerugian berkenaan dengan instrumen kewangan yang diklasifikasikan sebagai liabiliti, dilaporkan sebagai perbelanjaan atau pendapatan. Pengagihan kepada pemegang instrumen kewangan diklasifikasikan sebagai ekuiti dikenakan terus ke ekuiti. Instrumen kewangan dikontra apabila Syarikat mempunyai hak mengikut undang-undang untuk kontra dan berniat untuk menyelesaikannya secara bersih atau dengan merealisasikan aset dan menyelesaikan liabiliti secara serentak.

(i) Penghutang

Penghutang dibawa pada nilai yang dijangka boleh direalisasi. Hutang lapuk dihapuskan apabila dikenalpasti. Anggaran dibuat bagi hutang ragu berdasarkan pengulasan ke atas semua jumlah yang belum dijelaskan pada tarikh lembaran imbangan.

(ii) Pemiutang

Pemiutang dinyatakan pada kos, iaitu pada nilai saksama balasan yang akan dibayar pada masa hadapan untuk barang dan perkhidmatan yang diterima.

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Ditubuhkan di Malaysia)

NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan

4. PENDAPATAN

Terdiri daripada:-

	2015	2014
	RM	RM
Sewa bilik hotel	364,143	396,357
Sewaan premis	23,400	22,900
	<u>387,543</u>	<u>419,257</u>

5. PERBELANJAAN PENTADBIRAN

Terdiri daripada:-

	2015	2014
	RM	RM
Lain-lain perbelanjaan	<u>42,075</u>	<u>46,001</u>

Termasuk di dalam lain-lain perbelanjaan adalah perbelanjaan berikut:-

	2015	2014
	RM	RM
Honorarium pengarah	6,000	6,000
Yuran audit	3,000	3,000

6. PERCUKAIAN

	2015	2014
	RM	RM
Baki di bawa ke hadapan	2,994	10,850
Bayaran dalam tahun	(21,331)	(29,187)
	<u>(18,337)</u>	<u>(18,337)</u>
Peruntukan dalam tahun	16,533	21,331
Peruntukan tahun lalu terkurang nyata	-	-
	<u>16,533</u>	<u>21,331</u>
Cukai (prabayar)/kena bayar	<u>(1,804)</u>	<u>2,994</u>

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Ditubuhkan di Malaysia)

NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan

6. PERCUKAIAN - sambungan

Cukai ke atas keuntungan Syarikat sebelum cukai berbeza daripada amaun teori yang sepatutnya menggunakan kadar cukai piawaian di Malaysia adalah seperti berikut :-

	2015 RM	2014 RM
Keuntungan sebelum cukai	56,744	84,605
Cukai dikira pada kadar 20%	11,349	16,921
Kesan cukai :		
Perbelanjaan tidak dibenarkan untuk tujuan percukaian	6,653	6,050
Penggunaan aset cukai tertunda yang tidak diambilkira sebelum ini	(1,469)	(1,640)
Perbelanjaan cukai	16,533	21,331

7. HARTANAH, LOJI DAN PERALATAN

	Tanah Milik Bebas	Bangunan dan Ubahsuai	Perabot dan Kelengkapan	Stok Asas	Peralatan pejabat	Jumlah
	RM	RM	RM	RM	RM	RM
Nilai buku bersih pada 01 Januari 2014	813,350	343,330	2,077	21,090	12,826	1,192,673
Tambahan	-	8,500	1,760	-	6,087	16,347
Susutnilai	-	(19,406)	(1,645)	-	(2,739)	(23,790)
Nilai buku bersih pada 31 Disember 2014	813,350	332,424	2,192	21,090	16,174	1,185,230
Tambahan	-	-	2,680	-	-	2,680
Susutnilai	-	(19,118)	(999)	-	(3,018)	(23,135)
Nilai buku bersih pada 31 Disember 2015	813,350	313,306	3,873	21,090	13,156	1,164,775
Pada 31 Disember 2014						
Kos	813,350	1,108,015	118,031	21,090	30,184	2,090,670
Susutnilai terkumpul	-	(775,591)	(115,839)	-	(14,010)	(905,440)
Nilai buku bersih	813,350	332,424	2,192	21,090	16,174	1,185,230
Pada 31 Disember 2015						
Kos	813,350	1,108,015	120,711	21,090	30,184	2,093,350
Susutnilai terkumpul	-	(794,709)	(116,838)	-	(17,028)	(928,575)
Nilai buku bersih	813,350	313,306	3,873	21,090	13,156	1,164,775

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Ditubuhkan di Malaysia)

NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan

8. TUNAI DI TANGAN DAN BAKI DI BANK

	2015	2014
	RM	RM
Tunai di tangan	110	54
Baki di bank	85,399	258,439
	<u>85,509</u>	<u>258,493</u>

9. PENGHUTANG PERNIAGAAN DAN LAIN-LAIN

	2015	2014
	RM	RM
Penghutang perniagaan	1,950	2,000
Penghutang lain dan deposit	25,741	3,442
	<u>27,691</u>	<u>5,442</u>

10. MODAL SAHAM

	2015	2014
	RM	RM
Saham biasa bernilai RM1 seunit		
Dibenarkan	<u>5,000,000</u>	<u>5,000,000</u>
Diterbitkan dan dibayar penuh	<u>1,861,315</u>	<u>1,861,315</u>

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Ditubuhkan di Malaysia)

NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan

11. PERBADANAN INDUK

Perbadanan induk ialah Koperasi Serbausaha Makmur Berhad, sebuah Koperasi yang diperbadankan di bawah Akta Koperasi 1948 (Semakan 1993) yang memegang 100% (2014 : 100%) saham ekuiti Syarikat.

12. DIVIDEN

Dividen dicadangkan bagi tahun berakhir 31 Disember 2015 adalah seperti berikut :-

	2015	2014
	RM	RM
Dividen akhir	<u>24,000</u>	<u>-</u>

Dividen dicadangkan ini tidak diambilkira di dalam penyata kewangan tahun semasa. Dividen tersebut sekiranya diluluskan oleh para pemegang saham di dalam Mesyuarat Agung Tahunan yang akan datang akan diambilkira di dalam ekuiti pemegang saham sebagai pembahagian dari keuntungan terkumpul bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2016.

13 ANGKA BANDINGAN

Sebahagian daripada angka-angka perbandingan tertentu di dalam penyata kewangan telah disusun semula untuk disesuaikan dengan persembahan tahun semasa dengan tidak memberi apa-apa kesan ke atas kedudukan kewangan tahun berkenaan.

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Ditubuhkan di Malaysia)

PENYATA PENDAPATAN TERPERINCI
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015

	LAMPIRAN	2015 RM	2014 RM
PENDAPATAN			
Sewa bilik hotel		364,143	396,357
Sewaan premis		23,400	22,900
		387,543	419,257
KOS LANGSUNG			
Gaji dan elaun		122,369	120,325
Upah pekerja sambilan		8,203	4,448
KWSP		13,141	13,499
PERKESO		1,582	1,535
Bonus		13,704	15,838
Elektrik dan air		53,998	56,144
Dobi		20,475	17,942
Pembaikan dan penyelenggaraan		12,776	20,265
Susutnilai hartanah, loji dan peralatan		23,135	23,790
Cukai pintu dan taksiran		4,158	4,158
Lesen perniagaan		402	732
Telefon dan faks		8,726	7,818
Kos penggantian		5,477	6,285
Insuran		1,901	2,341
Elaun makan		7,555	9,065
Cukai tanah		495	495
		298,097	304,680
KEUNTUNGAN KASAR		89,446	114,577
PENDAPATAN LAIN			
Keuntungan simpanan Mudharabah		9,373	16,029
		98,819	130,606
PERBELANJAAN PENTADBIRAN	1	(42,075)	(46,001)
KEUNTUNGAN BAGI TAHUN		56,744	84,605

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Ditubuhkan di Malaysia)

PERBELANJAAN PENTADBIRAN
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015

	2015	2014
	RM	RM
Lain-lain Perbelanjaan		
Honorarium pengarah	6,000	6,000
Elaun mesyuarat pengarah	9,150	15,600
Yuran langganan Astro	4,713	4,705
Cetak dan alatulis	5,774	3,748
Yuran audit	3,000	3,000
Yuran setiausaha	2,053	3,248
Perbelanjaan pejabat	460	2,349
Yuran agen cukai	2,200	2,250
Yuran akaun	1,500	1,700
Makan minum mesyuarat	2,103	1,466
Caj bank	415	48
Perubatan	423	167
Petrol dan tempat letak kereta	496	535
Hadiah dan sumbangan	630	431
Surat khabar dan majalah	210	209
Yuran keahlian	450	450
Kursus dan seminar	800	95
Insurans kakitangan	898	-
Denda dan penalti	600	-
Yuran guaman	200	-
Jumlah perbelanjaan pentadbiran	42,075	46,001



ASPIRASI
KEGEMILANGAN



LAPORAN DAN
PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN BERAKHIR
31 DISEMBER 2015

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

KOSMA HOLDINGS SDN BHD

KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.
(Ditubuhkan di Malaysia)

LAPORAN DAN PENYATA KEWANGAN
BAGI TEMPOH 31 DISEMBER 2015

KANDUNGAN	MUKA SURAT
MAKLUMAT BERKANUN	1
LAPORAN PARA PENGARAH	2 - 6
PENYATA OLEH PARA PENGARAH	7
AKUAN BERKANUN	7
LAPORAN JURUAUDIT	8 - 9
PENYATA PENDAPATAN	10
LEMBARAN IMBANGAN	11
PENYATA PERUBAHAN PADA EKUITI	12
PENYATA ALIRAN TUNAI	13
NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN	14 - 19

KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.
(Ditubuhkan di Malaysia)

MAKLUMAT BERKANUN

LEMBAGA PENGARAH : Dato' Zainal bin Hassan
Dato' Shahbudin bin Imam Mohamad
Dato' Haji Mokhtar bin Haji Mat Salleh
Dato' Haji Azlan bin Uzir
Dato' Haji Khadri bin Musa

SETIAUSAHA SYARIKAT : Yahaya bin Hj A. Rahman (MACS 01237)

JURUAUDIT : NORILA & ASSOCIATES (AF 1324)

ALAMAT BERDAFTAR
SYARIKAT : No 45/3, Tingkat 2
Jalan Teluk Sisek
25000 Kuantan
Pahang Darul Makmur

BILANGAN PEKERJA
TERMASUK PENGARAH
PADA AKHIR TAHUN : 19

KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.
(Ditubuhkan di Malaysia)

LAPORAN PARA PENGARAH
BAGI TEMPOH 31 DISEMBER 2015

Para pengarah **KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.** dengan sukacitanya mengemukakan laporan mereka dan penyata kewangan Syarikat yang telah diaudit bagi tahun berakhir 31 Disember 2015.

KEGIATAN UTAMA

Kegiatan utama Syarikat ialah sebagai operator hotel dan pembangunan hartanah. Tidak ada perubahan penting dalam kegiatan tersebut dalam tahun kewangan.

KEPUTUSAN KEWANGAN

	2015
	RM
Keuntungan bagi tahun	18,334
Percukaian	<u>(5,719)</u>
Keuntungan selepas cukai	<u>12,615</u>

DIVIDEN

Tidak ada dividen yang dibayar, diumumkan atau dicadangkan sejak tahun kewangan Syarikat berakhir 31 Disember 2015.

RIZAB DAN PERUNTUKAN

Tidak ada pindahan nyata kepada atau dari rizab atau peruntukan dalam tahun kewangan.

KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.
(Ditubuhkan di Malaysia)

LAPORAN PARA PENGARAH
BAGI TEMPOH 31 DISEMBER 2015 - sambungan

PARA PENGARAH

Para pengarah yang memegang jawatan semenjak tarikh laporan Syarikat ialah:-

Dato' Zainal bin Hassan

Dato' Shahbudin bin Imam Mohamad

Dato' Haji Mokhtar bin Haji Mat Salleh

Dato' Haji Azlan bin Uzir

Dato' Haji Khadri bin Musa

Tuan Haji Ahmad Shukri bin Johari

Dilantik pada 20.06.2015

Letak jawatan pada 20.06.2015

Menurut Artikel 63, 64 dan 68, Tataurusan Syarikat, Dato' Zainal bin Hassan akan bersara di Mesyuarat Agung Tahunan akan datang dan kerana layak, menawarkan diri untuk berkhidmat semula.

KEPENTINGAN PARA PENGARAH DALAM SAHAM

Menurut Daftar Pegangan Saham Para Pengarah, tiada Pengarah yang memegang jawatan pada akhir tahun kewangan mempunyai sebarang kepentingan di dalam saham Syarikat atau Syarikat berkaitan di sepanjang tahun kewangan.

FAEDAH PARA PENGARAH

Dalam tempoh kewangan, tidak ada para pengarah yang telah menerima atau berhak menerima faedah dalam penyata kewangan dari kontrak dibuat antara Syarikat atau dengan perbadanan berkaitan dengan para pengarah atau firma di mana dia adalah ahli atau dengan Syarikat di mana dia mempunyai kepentingan kewangan yang banyak.

Dalam tempoh dan pada akhir tahun kewangan, Syarikat tidak pernah melibatkan dengan apa-apa rancangan yang bertujuan untuk membolehkan para pengarah memperolehi faedah melalui perolehan dalam saham, atau debentur dari Syarikat atau badan lain.

KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.
(Ditubuhkan di Malaysia)

LAPORAN PARA PENGARAH
BAGI TEMPOH 31 DISEMBER 2015 - sambungan

MAKLUMAT BERKANUN PADA PENYATA KEWANGAN

Sebelum penyata pendapatan dan lembaran imbangan disediakan, para pengarah telah mengambil tindakan yang berpatutan untuk:

- (a) memastikan tindakan yang wajar telah diambil berhubung dengan penghapuskiraan hutang lapuk serta peruntukkan hutang ragu dan mereka berpuas hati bahawa semua hutang lapuk yang diketahui telah dihapuskira dan peruntukan yang cukup telah diperuntukkan untuk hutang ragu; dan
- (b) memastikan bahawa sebarang aset semasa, selain daripada hutang, yang tidak mungkin diperolehi nilai buku mereka seperti yang ditunjukkan dalam rekod perakaunan Syarikat dalam urusan perniagaan yang biasa telah diturunkan nilainya kepada jumlah yang ianya dijangka boleh diperolehi.

Pada tarikh laporan ini, para pengarah tidak mengetahui tentang sebarang keadaan:

- (a) yang akan mengakibatkan jumlah yang dihapuskan untuk hutang lapuk atau jumlah yang diperuntukkan untuk hutang ragu dalam penyata kewangan Syarikat tidak mencukupi dengan perbezaan besar; atau
- (b) yang mengakibatkan nilai aset semasa Syarikat dalam penyata kewangan mengelirukan; atau
- (c) yang telah berbangkit yang mengakibatkan cara penilaian aset atau liabiliti Syarikat yang wujud mengelirukan atau tidak wajar.

Tidak ada liabiliti luar jangka atau liabiliti lain yang telah berkuatkuasa atau mungkin dikuatkuasakan dalam tempoh dua belas bulan selepas akhir tempoh kewangan, yang pada pendapat para pengarah, akan atau mungkin menjejaskan kemampuan Syarikat memenuhi kewajipan bila sampai masanya.

KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.
(Ditubuhkan di Malaysia)

LAPORAN PARA PENGARAH
BAGI TEMPOH 31 DISEMBER 2015 - sambungan

MAKLUMAT BERKANUN PADA PENYATA KEWANGAN - sambungan

Pada tarikh laporan ini, tidak wujud :

- (a) cagaran yang dikenakan ke atas aset Syarikat sejak akhir tempoh yang lepas untuk menjaminkan liabiliti pihak lain; atau
- (b) liabiliti luar jangka dalam Syarikat yang berbangkit sejak akhir tempoh.

Pada tarikh laporan ini, para pengarah tidak mengetahui tentang sebarang keadaan yang tidak dinyatakan dalam laporan mereka atau penyata kewangan yang boleh mengakibatkan jumlah dalam penyata kewangan mengelirukan.

Pada pendapat para pengarah,

- (a) keputusan operasi Syarikat bagi tempoh tidak terjejas oleh apa-apa perkara, urusan atau kejadian yang nyata dan bersifat luar biasa; dan
- (b) dalam tempoh dari akhir tahun ke tarikh laporan ini, tidak ada perkara, urusan atau peristiwa yang penting dan luar biasa yang telah berbangkit, yang pada pendapat para pengarah, akan menjejaskan keputusan operasi Syarikat bagi tempoh pada tarikh laporan ini dibuat.

PERISTIWA PENTING

Pada 05 Ogos 2015, modal saham Syarikat diterbitkan dan dibayar penuh telah bertambah dari RM2 kepada RM500,002.00 melalui terbitan 500,000 unit saham biasa baru bernilai RM1 seunit. Terbitan saham baru ini adalah bagi tujuan penambahan modal kerja Syarikat.

KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.
(Ditubuhkan di Malaysia)

LAPORAN PARA PENGARAH
BAGI TEMPOH 31 DISEMBER 2015 - sambungan

JURUAUDIT

Pihak juruaudit, Tetuan Norila & Associates, telah menyatakan kesediaan mereka untuk terus berkhidmat.

Menurut resolusi Lembaga Pengarah bertarikh 25 APR 2016



.....
DATO' ZAINAL BIN HASSAN
Pengarah



.....
DATO' HAJI MOKHTAR BIN
HAJI MAT SALLEH
Pengarah

KUANTAN
Tarikh : 25 APR 2016

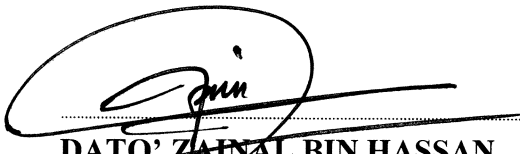
KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.
(Ditubuhkan di Malaysia)

PENYATA OLEH PARA PENGARAH

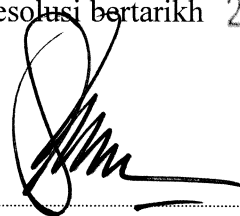
Menurut Seksyen 169 (15) Akta Syarikat, 1965

Kami, **DATO' ZAINAL BIN HASSAN** dan **DATO' HAJI MOKHTAR BIN HAJI MAT SALLEH**, pengarah bagi **KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.** menyatakan bahawa, pada pendapat Para Pengarah, penyata kewangan yang dibentangkan di muka surat 10 hingga 19 telah disusun supaya menunjukkan gambaran yang benar dan saksama tentang kedudukan Syarikat pada 31 Disember 2015 dan keputusan dan aliran tunai Syarikat bagi tahun berakhir pada tarikh tersebut menurut Piawaian-piawaian Perakaunan yang diluluskan MASB untuk Entiti Persendirian dan peruntukan-peruntukan Akta Syarikat, 1965.

Ditandatangani bagi pihak Lembaga Pengarah menurut resolusi bertarikh 25 APR 2016



DATO' ZAINAL BIN HASSAN
Pengarah

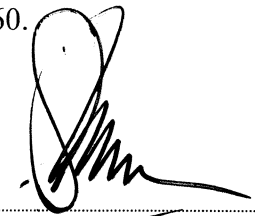


**DATO' HAJI MOKHTAR BIN
HAJI MAT SALLEH**
Pengarah

AKUAN BERKANUN

Menurut Seksyen 169 (16) Akta Syarikat, 1965

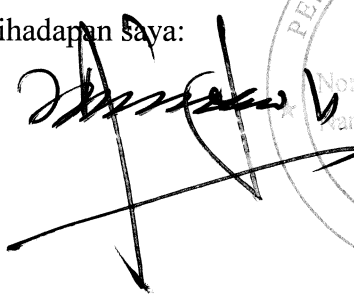
Saya, **DATO' HAJI MOKHTAR BIN HAJI MAT SALLEH (NO. K/P : 500415-06-5203)** pengarah bertanggungjawab ke atas pengurusan kewangan **KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.** dengan sesungguhnya dan sebenarnya mengaku bahawa penyata kewangan yang tertera di muka surat 10 hingga 19 adalah pada pendapat saya betul dan saya membuat pengakuan ini dengan kepercayaan ianya benar dan menurut kuasa yang diperuntukkan oleh Akta Akuan Berkanun, 1960.



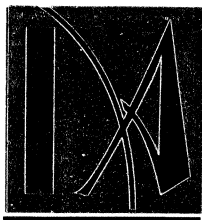
**DATO' HAJI MOKHTAR BIN
HAJI MAT SALLEH**

Ditandatangani dan diikrarkan di Kuantan pada: 25 APR 2016

Dihadapan Saya:



A-143, TKT. 1, BGN. SRI PRIMA,
JALAN HJ. ABD. AZIZ,
25000 KUANTAN,
PAHANG DARUL MAKMUR.



LAPORAN JURUAUDIT KEPADA AHLI-AHLI KOSMA HOLDINGS SDN. BHD. (1083109 - V)

Kami telah mengaudit penyata kewangan **KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.**, yang merangkumi lembaran imbalan pada 31 Disember 2015, serta penyata pendapatan, penyata perubahan dalam ekuiti dan penyata aliran tunai bagi akhir tahun kewangan tersebut, juga ringkasan dasar perakaunan yang penting serta nota-nota penjelasan yang lain, seperti yang dibentangkan di muka surat 10 hingga 19.

Tanggungjawab Para Pengarah terhadap Penyata Kewangan

Para Pengarah bertanggungjawab terhadap penyediaan dan pembentangan penyata kewangan yang saksama menurut Piawaian-piawaian Perakaunan yang diluluskan MASB di Malaysia untuk Entiti Persendirian dan Akta Syarikat, 1965. Tanggungjawab ini termasuk merangka, melaksana dan mengekalkan kawalan dalaman yang relevan kepada penyediaan dan pembentangan saksama penyata kewangan yang bebas dari salah nyata ketara, sama ada disebabkan oleh penipuan ataupun kesilapan memilih dan mengguna pakai dasar perakaunan yang bersesuaian dan membuat anggaran perakaunan yang munasabah mengikut keadaan.

Tanggungjawab Juruaudit

Tanggungjawab kami adalah untuk menyatakan pendapat tentang penyata kewangan ini berdasarkan audit kami. Kami telah menjalankan audit kami mengikut piawaian pengauditan yang diluluskan di Malaysia. Piawaian tersebut memerlukan kami mematuhi keperluan etika serta merancang dan melaksanakan audit bagi memperoleh jaminan yang munasabah mengenai sama ada penyata kewangan ini bebas daripada salah nyata yang ketara.

Sesuatu audit melibatkan perlaksanaan prosedur untuk mendapatkan bukti audit tentang amaun dan pendedahan di dalam penyata kewangan. Prosedur yang dipilih adalah bergantung kepada pertimbangan kami, termasuk penilaian risiko salah nyata penting penyata kewangan, sama ada disebabkan oleh penipuan ataupun kesilapan. Dalam membuat penilaian risiko tersebut, kami mempertimbangkan kawalan dalaman yang relevan kepada penyediaan dan pembentangan saksama penyata kewangan Syarikat agar dapat merangka prosedur audit yang bersesuaian dengan keadaan, tetapi bukan untuk tujuan memberikan pendapat tentang keberkesanan kawalan dalaman Syarikat. Audit juga melibatkan penilaian kesesuaian dasar perakaunan yang digunakan serta kewajaran anggaran perakaunan yang dibuat oleh para pengarah, disamping menilai pembentangan penyata kewangan secara keseluruhan.

Kami percaya bahawa bukti audit yang diperolehi adalah mencukupi dan bersesuaian untuk memberikan asas yang munasabah terhadap pendapat audit kami.



AF 1324

LAPORAN JURUAUDIT KEPADA AHLI-AHLI KOSMA HOLDINGS SDN. BHD. (1083109 - V) - sambungan

Pendapat

Pada pendapat kami, penyata kewangan ini telah disediakan dengan sewajarnya menurut Piawaian-piawaian Perakaunan yang diluluskan MASB di Malaysia untuk Entiti Persendirian dan Akta Syarikat, 1965 agar memberikan gambaran yang benar dan saksama mengenai kedudukan kewangan Syarikat pada 31 Disember 2015 dan prestasi kewangan serta aliran tunai mereka bagi akhir tahun kewangan tersebut.

Laporan Mengenai Keperluan Perundangan dan Kawal Selia Yang Lain

Menurut keperluan Akta Syarikat, 1965 di Malaysia, kami juga melaporkan bahawa pada pendapat kami rekod perakaunan dan rekod-rekod lain serta daftar-daftar yang dikehendaki oleh Akta untuk disimpan oleh Syarikat telah disimpan dengan sempurna menurut peruntukan-peruntukan Akta tersebut.

Perkara-perkara lain

Laporan ini dibuat semata-mata untuk para ahli Syarikat, sebagai sebuah badan, menurut Seksyen 174 Akta Syarikat, 1965 di Malaysia dan bukan untuk tujuan lain. Kami tidak memikul tanggungjawab terhadap mana-mana orang lain untuk kandungan laporan ini.

NORILA & ASSOCIATES
(AF No : 1324)
Akauntan Bertauliah (Malaysia)

NORILA BT YAHYA
[No. 2116/12/16 (J)]
Rakan Kongsi Firma

Tarikh: 25 APR 2016

KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.
(Ditubuhkan di Malaysia)

PENYATA PENDAPATAN
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015

	NOTA	2015 RM	2014 RM
Pendapatan	4	569,964	-
Kos langsung		<u>(81,361)</u>	<u>-</u>
Keuntungan kasar		488,603	-
Pendapatan lain		19,393	-
Perbelanjaan pentadbiran	5	<u>(489,662)</u>	<u>-</u>
Keuntungan bagi tahun		18,334	-
Percukaian		(5,719)	-
Keuntungan bagi tahun selepas cukai		<u><u>12,615</u></u>	<u><u>-</u></u>

Nota - nota di muka surat 14 hingga 19 adalah
sebahagian daripada penyata kewangan ini.

KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.
(Ditubuhkan di Malaysia)

LEMBARAN IMBANGAN
PADA 31 DISEMBER 2015

	NOTA	2015 RM	2014 RM
ASET BUKAN SEMASA			
Hartanah, loji dan peralatan	6	7,672	-
Aset tak zahir		7,980	7,980
		15,652	7,980
ASET SEMASA			
Tunai di tangan dan baki di bank	7	891,580	2
Penghutang perniagaan dan lain-lain	8	40,898	-
		932,478	2
LIABILITI SEMASA			
Pemiutang perniagaan dan lain-lain	9	44,451	1,900
Terhutang kepada Perbadanan induk	10	385,343	6,080
Percukaian		5,719	-
		435,513	7,980
Aset Semasa Bersih		496,965	(7,978)
		512,617	2
MODAL DAN RIZAB			
Modal saham	11	500,002	2
Keuntungan Berkumpul		12,615	-
Dana Pemegang Saham		512,617	2

Nota - nota di muka surat 14 hingga 19 adalah
sebahagian daripada penyata kewangan ini.

KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.

(Ditubuhkan di Malaysia)

**PENYATA PERUBAHAN PADA EKUITI
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015**

	Saham biasa dikeluarkan dan dibayar penuh bernilai RM 1 seunit		Rizab boleh diagihkan	
	Kuantiti Saham	Nilai Nominal	Untungrugi Terkumpul	Jumlah
	UNIT	RM	RM	RM
Pada 03 Mac 2014	2	2	-	2
Keuntungan bagi tahun selepas cukai	-	-	-	-
Pada 31 Disember 2014	2	2	-	2
Terbitan saham	500,000	500,000	-	500,000
Keuntungan bagi tahun selepas cukai	-	-	12,615	12,615
Pada 31 Disember 2015	<u>500,002</u>	<u>500,002</u>	<u>12,615</u>	<u>512,617</u>

Nota - nota di muka surat 14 hingga 19 adalah
sebahagian daripada penyata kewangan ini.

KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.
(Ditubuhkan di Malaysia)

PENYATA ALIRAN TUNAI
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015

	2015 RM	2014 RM
ALIRAN TUNAI DARI AKTIVITI OPERASI		
Keuntungan operasi sebelum cukai	18,334	-
Pelarasan bagi perkara yang tidak melibatkan pengaliran dana:		
Susutnilai hartanah, loji dan peralatan	460	-
Keuntungan operasi sebelum perubahan dalam modal kerja	18,794	-
 (Pertambahan) dalam penghutang perniagaan dan lain-lain	(40,898)	-
Pertambahan dalam pemiutang lain dan terakru	42,551	1,900
Pertambahan dalam terhutang kepada perbadanan induk	379,263	6,080
<i>Tunai bersih diperolehi dari aktiviti operasi</i>	399,710	7,980
ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI PELABURAN		
Belian hartanah, loji dan peralatan	(8,132)	-
Perbelanjaan permulaan dan pra kendalian	-	(7,980)
<i>Tunai bersih (digunakan dalam) aktiviti pelaburan</i>	(8,132)	(7,980)
ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI PEMBIAYAAN		
Terbitan modal saham	500,000	2
<i>Tunai bersih diperolehi dari aktiviti pelaburan</i>	500,000	2
 <i>Penambahan bersih dalam tunai dan tunai terhampir</i>	891,578	2
 <i>Tunai dan tunai terhampir pada permulaan tahun</i>	2	-
 <i>Tunai dan tunai terhampir pada akhir tahun</i>	891,580	2

Nota - nota di muka surat 14 hingga 19 adalah sebahagian daripada penyata kewangan ini.

KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.
(Ditubuhkan di Malaysia)

NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015

1. MAKLUMAT AM

Kegiatan utama Syarikat ialah sebagai operator hotel dan pembangunan hartanah.

Bilangan pekerja syarikat pada akhir tahun adalah 14 orang.

Syarikat adalah sebuah syarikat sendirian berhad, ditubuhkan dan bermastautin di Malaysia.

Alamat berdaftar Syarikat ialah Suite 2.01, No 45/3, Tingkat 2, Jalan Teluk Sisek, 25000 Kuantan, Pahang Darul Makmur.

2. ASAS PENYEDIAAN

Penyata kewangan Syarikat telah disediakan menurut kos sejarah.

Penyata kewangan mematuhi Piawaian-piawaian Perakaunan yang diluluskan MASB untuk Entiti Persendirian serta peruntukan-peruntukan Akta Syarikat, 1965.

3. DASAR PERAKAUNAN YANG PENTING

Dasar perakaunan berikut telah digunakan secara konsisten di dalam perkara-perkara yang dianggap penting berkaitan dengan penyata kewangan.

(a) Hartanah, loji dan peralatan

Hartanah, loji dan peralatan adalah dinyatakan pada kos tolak susutnilai terkumpul.

Kos terdiri daripada kos pembelian dan lain-lain kos berkaitan dengan pembelian.

Hartanah, loji dan peralatan disusutnilai mengikut kaedah garis lurus untuk menghapuskan kos setiap aset kepada nilai sisa berasaskan anggaran hayat aset tersebut. Kadar susutnilai tahunan ialah:-

	%
Perabot & kelengkapan	20
Peralatan pejabat	10

KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.

(Ditubuhkan di Malaysia)

NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan

3. DASAR PERAKAUNAN YANG PENTING - sambungan

(b) Tunai dan bersamaan tunai

Tunai dan bersamaan tunai terdiri daripada wang di tangan dan baki di bank.

(c) Pengiktirafan pendapatan

Pendapatan sewa diiktiraf berasaskan tunai dan akruan. Lain-lain pendapatan diiktiraf apabila diterima.

(d) Instrumen kewangan

Instrumen kewangan diiktiraf dalam lembaran imbangan apabila Syarikat menjadi pihak kepada peruntukan berkontrak instrumen.

Instrumen kewangan adalah diklasifikasikan sebagai liabiliti atau ekuiti menurut peruntukan dalam perjanjian kontrak. Faedah, dividen, laba dan kerugian berkenaan dengan instrumen kewangan yang diklasifikasikan sebagai liabiliti, dilaporkan sebagai perbelanjaan atau pendapatan. Pengagihan kepada pemegang instrumen kewangan diklasifikasikan sebagai ekuiti dikenakan terus ke ekuiti. Instrumen kewangan dikontra apabila Syarikat mempunyai hak mengikut undang-undang untuk kontra dan berniat untuk menyelesaikannya secara bersih atau dengan merealisasikan aset dan menyelesaikan liabiliti secara serentak.

(i) Penghutang

Penghutang dibawa pada nilai yang dijangka boleh direalisasi. Hutang lapuk dihapuskan apabila dikenalpasti. Anggaran dibuat bagi hutang ragu berdasarkan pengulasan ke atas semua jumlah yang belum dijelaskan pada tarikh lembaran imbangan.

(ii) Pemiutang

Pemiutang dinyatakan pada kos, iaitu pada nilai saksama balasan yang akan dibayar pada masa hadapan untuk barang dan perkhidmatan yang diterima.

KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.

(Ditubuhkan di Malaysia)

NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN

BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan

4. PENDAPATAN

Terdiri daripada:-

	2015	2014
	RM	RM
Sewa bilik	559,441	-
Sewa dewan	10,523	-
	<u>569,964</u>	<u>-</u>

5. PERBELANJAAN PENTADBIRAN

Terdiri daripada:-

	2015	2014
	RM	RM
Lesen		
Kos pekerja	206,650	-
Lain-lain perbelanjaan	283,012	-
	<u>489,662</u>	<u>-</u>

Termasuk di dalam lain-lain perbelanjaan adalah perbelanjaan berikut:-

	2015	2014
	RM	RM
Susut nilai	460	-
Sewa premis	6,000	-
Yuran audit	5,000	-
Hutang lapuk	100	-

KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.
(Ditubuhkan di Malaysia)

NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan

6. HARTANAH, LOJI DAN PERALATAN

	Perabot dan Kelengkapan	Peralatan pejabat	Jumlah
	RM	RM	RM
Nilai buku bersih pada 31 Disember 2014	-	-	-
Tambahan	4,300	3,832	8,132
Susutnilai	(205)	(255)	(460)
Nilai buku bersih pada 31 Disember 2015	4,095	3,577	7,672
Pada 31 Disember 2014			
Kos	-	-	-
Susutnilai terkumpul	-	-	-
Nilai buku bersih	-	-	-
Pada 31 Disember 2015			
Kos	4,300	3,832	8,132
Susutnilai terkumpul	(205)	(255)	(460)
Nilai buku bersih	4,095	3,577	7,672

KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.
(Ditubuhkan di Malaysia)

NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan

7. TUNAI DI TANGAN DAN BAKI DI BANK

	2015	2014
	RM	RM
Tunai di tangan	210	-
Baki di bank	891,370	-
	<u>891,580</u>	<u>-</u>

8. PENGHUTANG PERNIAGAAN DAN LAIN-LAIN

	2015	2014
	RM	RM
Penghutang perniagaan	34,024	-
Penghutang lain dan deposit	6,874	-
	<u>40,898</u>	<u>-</u>

9. PEMIUTANG PERNIAGAAN DAN LAIN-LAIN

	2015	2014
	RM	RM
Pemiutang perniagaan	23,564	1,900
Pemiutang lain dan akruan	20,887	-
	<u>44,451</u>	<u>1,900</u>

10. TERHUTANG KEPADA PERBADANAN INDUK

Perbadanan induk ialah Koperasi Serbausaha Makmur Berhad, sebuah Koperasi yang diperbadankan di bawah Akta Koperasi 1993.

Jumlah terhutang ini tidak dikenakan faedah, tidak dijamin dan tidak mempunyai syarat tempoh bayaran balik yang tertentu.

KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.
(Ditubuhkan di Malaysia)

NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015 - sambungan

11. MODAL SAHAM

	2015	2014		
	RM	RM		
Saham biasa bernilai RM1 seunit				
Dibenarkan	<u>5,000,000</u>	<u>5,000,000</u>		
Diterbitkan dan dibayar penuh				
Pada 1 Januari	<table border="1"><tr><td>2</td></tr></table>	2	<table border="1"><tr><td>2</td></tr></table>	2
2				
2				
Diterbitkan	<table border="1"><tr><td>500,000</td></tr></table>	500,000	<table border="1"><tr><td>-</td></tr></table>	-
500,000				
-				
Pada 31 Disember	<u>500,002</u>	<u>2</u>		

12. PERISTIWA PENTING

Pada 05 Ogos 2015, modal saham Syarikat diterbitkan dan dibayar penuh telah bertambah dari RM2 kepada RM500,002.00 melalui terbitan 500,000 unit saham biasa baru bernilai RM1 seunit. Terbitan saham baru ini adalah bagi tujuan penambahan modal kerja Syarikat.

KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.
(Ditubuhkan di Malaysia)

PENYATA PENDAPATAN TERPERINCI
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015

	LAMPIRAN	2015 RM	2014 RM
PENDAPATAN			
Sewa bilik		559,441	-
Sewa dewan		10,523	-
		569,964	-
KOS LANGSUNG			
Cucian linen		20,506	-
Peralatan bilik		14,028	-
Astro & internet		46,827	-
		81,361	-
KEUNTUNGAN KASAR		488,603	-
PENDAPATAN LAIN			
Lain-lain pendapatan		12,448	-
Caj bil elektrik dan air kafeteria		1,554	-
Hibah bank		5,391	-
		19,393	-
		507,996	-
PERBELANJAAN PENTADBIRAN	1	(489,662)	-
KEUNTUNGAN BAGI TAHUN		18,334	-

KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.

(Ditubuhkan di Malaysia)

PERBELANJAAN PENTADBIRAN

BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2015

	2015	2014
	RM	RM
Kos pekerja		
Gaji	125,216	-
Elaun	61,443	-
KWSP	17,927	-
PERKESO	2,064	-
	206,650	-
Lain-lain perbelanjaan		
Cetak dan alatulis	9,926	-
Perbelanjaan pejabat	4,535	-
Lesen	1,090	-
Bil elektrik dan air	111,961	-
Belanja mesyuarat	1,032	-
Air minuman / air kotak	3,320	-
Caj bank	427	-
Perubatan	4,425	-
Perjalanan dan penginapan	2,463	-
Penyelenggaraan bangunan	49,844	-
Penyelenggaraan peralatan pejabat	4,443	-
Petrol dan tempat letak kereta	1,644	-
Surat khabar dan majalah	2,609	-
Elaun jawatankuasa	625	-
Sewa premis	6,000	-
Sewa mesin fotostat	1,568	-
Susutnilai	460	-
Yuran audit	5,000	-
Yuran professional	11,907	-
Hutang lapuk	100	-
Kursus dan seminar	2,300	-
Insurans bangunan	10,646	-
Insurans kakitangan	3,475	-
Kawalan keselamatan pejabat	14,274	-
Caj kad kredit	947	-
Cukai pintu dan tanah	18,843	-
Telefon, pos dan setem	6,584	-
Keraian	2,564	-
	283,012	-
Jumlah perbelanjaan pentadbiran	489,662	-

Untuk rujukan pihak pengurusan.