



KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD (KOSMA)



ASPIRASI KEGEMILANGAN

**LAPORAN DAN PENYATA
KEWANGAN BAGI
TAHUN BERAKHIR
31 DISEMBER 2016**
KOPERASI SERBAUSAHA
MAKMUR BERHAD



Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Kandungan

	Mukasurat
Laporan Berkanun Anggota Lembaga	1
Laporan Juruaudit	2 – 4
Kunci kira-kira disatukan	5 – 6
Akaun pembahagian keuntungan disatukan	7
Akaun untungrugi disatukan	8 – 9
Penyata aliran tunai disatukan	10 – 11
Kunci kira-kira	12 – 13
Akaun pembahagian keuntungan	14
Akaun untungrugi	15 – 16
Akaun untungrugi ladang	17 – 18
Akaun untungrugi KOSMA Boutique Hotel	19 – 20
Akaun untungrugi pajak gadai Ar-Rahnu	21
Akaun untungrugi KOSMA Business Hotel	22 – 23
Penyata aliran tunai	24 – 25
Nota-nota kepada penyata kewangan	26 – 58

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Laporan Berkanun Anggota Lembaga Mengikut Akta Koperasi 1993 Seksyen 59(1)(c)

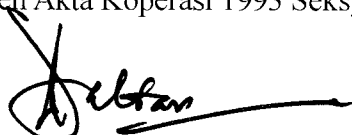
Kami bagi pihak Anggota Lembaga dengan sukacitanya membentangkan Laporan Berkanun dan penyata kewangan KOPERASI dan Kumpulan untuk tahun berakhir 31 Disember 2016.

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

- Tiada hal-hal berbangkit yang menjadikan kaedah yang sedia ada bagi melihat aset dan liabiliti-liabiliti KOPERASI mengelirukan atau tidak sesuai.
- Dalam jangkamasa yang diliputi oleh akaun untungrugi, tiada tanggungan luarjanga yang disanggupi oleh KOPERASI yang belum diselesaikan.
- Pada pandangan Anggota Lembaga, hasil operasi KOPERASI untuk tahun kewangan berakhir 31 Disember 2016 tidak dipengaruhi secara material oleh perkara-perkara yang luarbiasa sifatnya mengikut takrif Seksyen 59 (4), Akta Koperasi 1993.
- Anggota Lembaga juga berpendapat bahawa jumlah aset semasa yang ditunjukkan di dalam Kunci Kira-kira adalah munasabah.
- KOPERASI bercadang untuk membuat peruntukan seperti berikut :-

	RM	%
Dividen Model Syer	17,759,565	30
Dividen Unit Ladang – RM3,500 seunit	20,002,500	-
Kumpulan Wang Tabung Kebajikan Anggota	596,904	2
Kumpulan Wang Tabung Khairat Kematian	298,452	1
Kumpulan Wang Tabung Pendidikan	298,452	1
Kumpulan Wang Tabung Bantuan Ekonomi Anggota	298,452	1
Kumpulan Wang Penebusan Syer	298,452	1
Kumpulan Wang Tabung Amanah Yayasan Kosma	447,678	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 ABDUL JABBAR
BIN HAJI IBRAHIM**
Pengerusi


**HAJI AHMAD SHUKRI
BIN JOHARI**
Setiausaha


DATO' HAJI MOKHTAR BIN MAT SALLEH
Bendahari

Kuantan

Tarikh: 20 APR 2017



AFRIZAN TARMILI KHAIRUL AZHAR
Chartered Accountants (AF1300)

No. 50, Jalan Putra Square 7, Putra Square, 25200 Kuantan, Pahang
☎ (609) 517 9330 📠 (609) 513 9339 ✉ aftaas@aftaas.com

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Laporan Juruaudit bebas Kepada, Anggota-anggota Koperasi Serbausaha Makmur Berhad dan Ketua Pendaftar Koperasi-koperasi Malaysia

Tetuan,

Kami telah mengaudit kunci kira-kira pada 31 Disember 2016 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.

Member of Parker Randall International



Parker Randall

• Kuala Lumpur

• Shah Alam

• Kuantan

• Ipoh

• Kota Bharu



Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Laporan Juruaudit bebas Kepada, Anggota-anggota Koperasi Serbausaha Makmur Berhad dan Ketua Pendaftar Koperasi-koperasi Malaysia (sambungan)

Laporan kami adalah seperti berikut:-

1. Dividen Modal Syer

KOPERASI bercadang untuk membayar dividen sebanyak 30% ke atas 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.

Melainkan perkara di atas, pada pendapat kami;

- (i) Penyata-penyata kewangan yang tertera di muka surat 5 hingga 58 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 2016 dan keuntungan serta aliran tunai bagi tahun berakhir 31 Disember 2016.

Member of Parker Randall International



• Kuala Lumpur

• Shah Alam

• Kuantan

• Ipoh

• Kota Bharu

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Laporan Juruaudit bebas Kepada, Anggota-anggota Koperasi Serbausaha Makmur Berhad dan Ketua Pendaftar Koperasi-koperasi Malaysia (sambungan)

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.

Perkara-perkara lain

Kami merupakan juruaudit untuk tahun kewangan pada 31 Disember 2016 dan tidak memikul tanggungjawab bagi pengauditan tahun kewangan pada 31 Disember 2015 yang telah diaudit oleh juruaudit sebelumnya.

Afrizan Tarmili Khairul Azhar

Afrizan Tarmili Khairul Azhar

[AF: 1300]

Akauntan-akauntan Bertauliah

Khairul Azhar Ariffin

[01665/04/2019 J]

Akauntan Bertauliah

Kuantan 20 APR 2017

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Kunci kira-kira disatukan pada 31 Disember 2016

	Nota	2016 RM	2015 RM
Hartanah, loji dan peralatan			
Tanah	3	214,978,294	230,378,583
Bangunan dan ubahsuai	3	62,653,546	61,470,511
Jentera dan kenderaan	3	914,846	1,194,528
Perabot dan kelengkapan	3	169,728	226,609
Aset-aset lain	3	2,161,580	2,024,091
		280,877,994	295,294,322
Aset bukan semasa			
Aset tak zahir		-	7,980
Pelaburan dalam syer tersiarharga	4	475,313	514,357
Pelaburan dalam syer tak tersiarharga	5	1,991,505	1,974,215
Pelaburan dalam Subsidiari	6	2	2
Pelaburan dalam Syarikat Bersekutu (Wujud Wawasan Sdn Bhd)	7	8,781,230	8,969,596
Pelaburan dalam hartanah	8	7,502,490	10,941,082
Aset Kumpulan Likuiditi	9	557,550	566,264
		19,308,090	22,973,496
Aset semasa			
Inventori	10	124,285	172,963
Penghutang perdagangan	11	20,199,811	13,589,479
Aset Kumpulan Wang Rizab Statutori	12	7,000,000	7,000,000
Pelbagai penghutang	13	1,580,362	2,006,353
Terhutang oleh Subsidiari	14	-	64,418
Wang di bank	15	23,659,360	13,258,733
Wang di tangan	15	151,441	145,891
Simpanan tetap/Dana pelaburan am	15	38,609,939	36,964,660
Cukai prabayar	22	7,262,532	11,127,024
		98,587,730	84,329,521
Tolak: Liabiliti semasa			
Pemiutang perdagangan	16	716,300	1,278,961
Kumpulan Wang Amanah Pendidikan Koperasi	17	702,240	555,063
Kumpulan Wang Amanah Pembangunan Koperasi	18	351,120	277,532
Dividen	19	38,090,150	38,092,546
Honorarium Lembaga	20	330,000	330,000
Pelbagai pemiutang	21	9,082,870	10,590,289
		49,272,680	51,124,391
Aset semasa bersih		49,315,050	33,205,130
		349,501,134	351,472,948

Nota-nota yang disediakan merupakan sebahagian daripada penyata kewangan.

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Kunci kira-kira disatukan pada 31 Disember 2016 (sambungan)

	Nota	2016 RM	2015 RM
Dibiayai oleh :			
Modal Syer Anggota	23	58,943,750	58,649,100
Unit Ladang Anggota	24	13,367,704	13,455,304
Kumpulan Wang Tabung Kebajikan Anggota	25	3,697,595	3,102,442
Kumpulan Wang Penebusan Syer	26	1,488,766	1,190,314
Kumpulan Wang Tabung Khairat Kematian	27	1,287,253	3,605,801
Kumpulan Wang Tabung Pendidikan	28	929,724	921,812
Kumpulan Wang Tabung Bantuan Ekonomi Anggota	29	825,503	533,051
Kumpulan Wang Penebusan Syer Bonus	30	5,555,117	5,555,117
Kumpulan Wang Tabung Yayasan Kosma		447,678	1,119,150
Rizab Penilaian Semula	31	144,023,404	157,910,824
Rizab Pembangunan	32	10,567,673	10,567,673
Rizab Am Ladang	33	1,552,911	-
Rizab Am		12,290	12,290
Keuntungan Terkumpul		39,659,114	31,620,682
Keuntungan Ladang Terkumpul		26,926,274	27,226,449
Kumpulan Wang Anggota		309,284,756	315,470,009
Kumpulan Wang Rizab Statutori	34	40,216,378	36,002,939
		349,501,134	351,472,948

Nota-nota yang disediakan merupakan sebahagian daripada penyata kewangan.

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Akaun pembahagian keuntungan disatukan bagi tahun berakhir 31 Disember 2016

	2016 RM	2015 RM
Keuntungan bersih tahun semasa	34,968,999	27,919,955
<u>(Tolak) : Pembahagian berkanun</u>		
Kumpulan Wang Rizab Statutori – 12% (2015 : 12%)	4,213,439	3,330,380
Kumpulan Wang Amanah Pendidikan Koperasi – 2% (2015 : 2%)	702,240	555,063
Kumpulan Wang Amanah Pembangunan Koperasi – 1% (2015 : 1%)	351,120	277,532
	(5,266,799)	(4,162,975)
Keuntungan selepas pembahagian berkanun	29,702,200	23,756,980
<u>(Tolak) : Pembahagian lain</u>		
Dividen – 30% (2015 : 30%)	17,783,565	17,514,516
Lebihan peruntukan dividen dicadangkan tahun lepas – 5%	(2,919,086)	-
Kumpulan Wang Tabung Kebajikan Anggota – 2% (2015 : 2%)	596,904	471,804
Kumpulan Wang Tabung Khairat Kematian – 1% (2015 : 1%)	298,452	235,902
Kumpulan Wang Tabung Pendidikan – 1% (2015 : 1%)	298,452	235,902
Kumpulan Wang Tabung Bantuan Ekonomi Anggota – 1% (2015 : 1%)	298,452	235,902
Kumpulan Wang Penebusan Syer – 1% (2015 : 1%)	298,452	235,902
Kumpulan Wang Tabung Amanah Yayasan Kosma – 1.5% (2015 : 1.5%)	447,678	353,853
Honorarium Lembaga	330,000	330,000
Peruntukan cukai	3,309,042	2,501,621
Peruntukan zakat	913,877	1,177,007
	(21,655,788)	(23,292,409)
Baki keuntungan yang belum dibahagi-bahagikan	8,046,412	464,571
<u>Campur : Pelarasan bukan operasi</u>		
Pelarasan cukai tahun-tahun lalu	-	-
	8,046,412	464,571
Campur : Keuntungan terkumpul awal tahun	31,620,682	31,156,111
Tolak : Penyataan semula perolehan tertahan untuk kesilapan bagi tempoh sebelumnya	(7,980)	-
	31,612,702	31,156,111
Keuntungan terkumpul pada akhir tahun	39,659,114	31,620,682

Nota-nota yang disediakan merupakan sebahagian daripada penyata kewangan.

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Akaun untungrugi disatukan bagi tahun berakhir 31 Disember 2016

	2016 RM	2015 RM
Pendapatan		
Pendapatan daripada aktiviti-aktiviti:		
Perladangan		
Keuntungan ladang	30,762,949	23,712,292
Yuran pengurusan ladang	7,128,584	5,896,755
Yuran pengeluaran hasil	2,648,727	3,143,337
	40,540,260	32,752,384
Pelaburan		
Dividen syer	179,133	434,686
Faedah simpanan tetap	1,644,453	2,280,655
Keuntungan Syarikat Bersekutu (Wujud Wawasan Sdn Bhd)	1,649,134	1,929,207
	3,472,720	4,644,548
Perhotelan	1,637,489	1,414,554
Pajak gadai Ar-Rahnu	585,993	311,371
Pelbagai pendapatan		
Yuran masuk Anggota	10,200	5,100
Hibah bank	39,402	49,135
Pelbagai	145,576	27,175
Sewaan	191,000	106,000
Tuntutan insuran pekerja	-	1,554
Borang tender	-	2,200
Caj bil elektrik dan air	-	12,448
	386,178	203,612
Jumlah pendapatan	46,622,640	39,326,469

Nota-nota yang disediakan merupakan sebahagian daripada penyata kewangan.

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Akaun untungrugi disatukan bagi tahun berakhir 31 Disember 2016 (sambungan)

	Nota	2016 RM	2015 RM
Perbelanjaan			
Kos jualan/Kos aktiviti			
Kos langsung			
Perhotelan	35	932,794	1,022,434
Perbelanjaan am			
Perbelanjaan Lembaga		168,650	194,260
Susutnilai		4,110,599	4,007,929
Pelbagai perbelanjaan	36(a)	6,441,598	6,181,891
		10,720,847	10,384,080
Jumlah perbelanjaan		11,653,641	11,406,514
Keuntungan bersih dipindahkan ke			
Akaun Pembahagian Keuntungan Disatukan		34,968,999	27,919,955

Nota-nota yang disediakan merupakan sebahagian daripada penyata kewangan.

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Penyata aliran tunai disatukan bagi tahun berakhir 31 Disember 2016

	2016 RM	2015 RM
<u>Aliran tunai dari aktiviti operasi</u>		
Keuntungan bersih sebelum cukai		
KOPERASI	34,968,999	27,919,955
Ladang	25,394,316	19,932,640
	60,363,315	47,852,595
Pelarasan untuk:		
Susutnilai dan pelunasan hartanah, loji dan peralatan	5,197,871	6,413,314
Peruntukan rizab am ladang	8,000,000	9,425,863
Keuntungan Syarikat Bersekutu	-	(91,707)
Rosotnilai pelaburan	39,044	2,038
Keuntungan pelaburan	(17,290)	-
Keuntungan operasi sebelum perubahan dalam modal kerja	73,582,940	63,602,103
Perubahan dalam modal kerja:		
Pengurangan/(Pertambahan) dalam inventori	48,678	(8,282)
(Pertambahan) dalam penghutang perdagangan	(6,610,332)	(4,819,182)
Pengurangan/(Pertambahan) dalam pelbagai penghutang	425,991	(828,435)
Pengurangan/(Pertambahan) dalam terhutang oleh Subsidiari	64,418	(64,418)
(Pengurangan)/Pertambahan dalam pemiutang perdagangan	(562,661)	603,784
(Pengurangan)/Pertambahan dalam pelbagai pemiutang	(1,507,419)	516,207
Bayaran Kumpulan Wang Amanah	(832,595)	(1,048,762)
Bayaran Honorarium Lembaga	(330,000)	(330,000)
Terimaan cukai	500,000	-
Bayaran cukai	(5,636,544)	(11,221,331)
Bayaran zakat	(913,877)	(1,177,007)
Tunai bersih diperolehi dari aktiviti operasi	58,228,599	45,224,677
<u>Aliran tunai untuk bayaran berkanun dan agihan</u>		
Pengeluaran Kumpulan Tabung Khairat Kematian	(915,000)	(567,500)
Pengeluaran Kumpulan Wang Kebajikan	(24,901)	(91,120)
Pengeluaran Kumpulan Wang Tabung Bantuan Ekonomi Anggota	(1,708,000)	(1,692,000)
Pengeluaran Kumpulan Wang Tabung Pendidikan	(267,390)	(1,957,190)
Pengeluaran Kumpulan Wang Tabung Yayasan Kosma	(1,119,150)	-
Tunai bersih (digunakan dalam) bayaran berkanun dan agihan	(4,034,441)	(4,307,810)

Nota-nota yang disediakan merupakan sebahagian daripada penyata kewangan.

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Penyata aliran tunai disatukan bagi tahun berakhir 31 Disember 2016 (sambungan)

	2016 RM	2015 RM
<u>Aliran tunai dari aktiviti pelaburan</u>		
Pembelian hartanah, loji dan peralatan	(566,564)	(1,173,309)
Pelaburan dalam hartanah	-	(814,893)
Pelaburan dalam aset Kumpulan Wang Likuiditi	8,714	(20,402)
Pelaburan dalam Subsidiari	(499,998)	(500,002)
Pertambahan dalam pelaburan syer tak tersiarharga	-	(20,000)
Perbelanjaan permulaan dan pra kendalian	-	(7,980)
Tunai bersih (digunakan dalam) aktiviti pelaburan	(1,057,848)	(2,536,586)
<u>Aliran tunai dari aktiviti pembiayaan</u>		
Pertambahan bersih dalam modal syer dan unit ladang	207,050	701,926
Terbitan modal saham	-	500,000
Perbelanjaan pra tanam dari rizab am ladang	(6,447,089)	(9,425,863)
Bayaran dividen	(34,845,375)	(40,668,011)
Tunai bersih (digunakan dalam) aktiviti pembiayaan	(41,085,414)	(48,891,948)
Pertambahan/(Kurangan) tunai dan setara tunai	12,050,896	(10,511,667)
Tunai dan setara tunai pada awal tahun	50,369,844	60,881,511
Tunai dan setara tunai pada akhir tahun	62,420,740	50,369,844

Nota-nota yang disediakan merupakan sebahagian daripada penyata kewangan.

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Kunci kira-kira pada 31 Disember 2016

	Nota	2016 RM	2015 RM
Hartanah, loji dan peralatan			
Tanah	3	214,164,944	229,565,233
Bangunan dan ubahsuai	3	62,350,973	61,157,205
Jentera dan kenderaan	3	914,847	1,194,529
Perabot dan kelengkapan	3	140,600	218,641
Aset-aset lain	3	2,127,060	1,986,267
		279,698,424	294,121,875
Aset bukan semasa			
Pelaburan dalam syer tersiarharga	4	475,313	514,357
Pelaburan dalam syer tak tersiarharga	5	1,991,505	1,974,215
Pelaburan dalam Subsidiari	6	2,861,317	2,361,319
Pelaburan dalam Syarikat Bersekutu (Wujud Wawasan Sdn Bhd)	7	735,000	735,000
Pelaburan dalam hartanah	8	7,502,490	10,941,082
Aset Kumpulan Likuiditi	9	557,550	566,264
		14,123,175	17,092,237
Aset semasa			
Inventori	10	107,039	172,963
Penghutang perdagangan	11	20,183,457	13,553,506
Aset Kumpulan Wang Rizab Statutori	12	7,000,000	7,000,000
Pelbagai penghutang	13	1,260,009	1,973,739
Terhutang oleh Subsidiari	14	6,167	449,761
Wang di bank	15	23,062,100	12,281,964
Wang di tangan	15	151,371	145,570
Simpanan tetap/Dana pelaburan am	15	37,494,031	36,364,660
Cukai prabayar	22	7,254,061	11,101,936
		96,518,235	83,044,099
Tolak: Liabiliti semasa			
Pemiutang perdagangan	16	689,311	1,255,397
Kumpulan Wang Amanah Pendidikan Koperasi	17	702,240	555,063
Kumpulan Wang Amanah Pembangunan Koperasi	18	351,120	277,532
Dividen	19	38,090,150	38,092,546
Honorarium Lembaga	20	330,000	330,000
Pelbagai pemiutang	21	8,746,368	10,533,535
		48,909,189	51,044,073
Aset semasa bersih		47,609,046	32,000,026
		341,430,645	343,214,138

Nota-nota yang disediakan merupakan sebahagian daripada penyata kewangan.

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Kunci kira-kira pada 31 Disember 2016 (sambungan)

	Nota	2016 RM	2015 RM
Dibiayai oleh :			
Modal Syer Anggota	23	58,943,750	58,649,100
Unit Ladang Anggota	24	13,367,704	13,455,304
Kumpulan Wang Tabung Kebajikan Anggota	25	3,697,595	3,102,442
Kumpulan Wang Penebusan Syer	26	1,488,766	1,190,314
Kumpulan Wang Tabung Khairat Kematian	27	1,287,253	3,605,801
Kumpulan Wang Tabung Pendidikan	28	929,724	921,812
Kumpulan Wang Tabung Bantuan Ekonomi Anggota	29	825,503	533,051
Kumpulan Wang Penebusan Syer Bonus	30	5,555,117	5,555,117
Kumpulan Wang Tabung Yayasan Kosma		447,678	1,119,150
Rizab Penilaian Semula	31	144,023,404	157,910,824
Rizab Pembangunan	32	10,567,673	10,567,673
Rizab Am Ladang	33	1,552,911	-
Rizab Am		12,290	12,290
Keuntungan Terkumpul		31,588,625	23,361,872
Keuntungan Ladang Terkumpul		26,926,274	27,226,449
Kumpulan Wang Anggota		301,214,267	307,211,199
Kumpulan Wang Rizab Statutori	34	40,216,378	36,002,939
		341,430,645	343,214,138

Nota-nota yang disediakan merupakan sebahagian daripada penyata kewangan.

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Akaun pembahagian keuntungan bagi tahun berakhir 31 Disember 2016

	2016 RM	2015 RM
Keuntungan bersih tahun semasa	35,111,995	27,753,169
<u>(Tolak) : Pembahagian berkanun</u>		
Kumpulan Wang Rizab Statutori – 12% (2015 : 12%)	4,213,439	3,330,380
Kumpulan Wang Amanah Pendidikan Koperasi – 2% (2015 : 2%)	702,240	555,063
Kumpulan Wang Amanah Pembangunan Koperasi – 1% (2015 : 1%)	351,120	277,532
	(5,266,799)	(4,162,975)
Keuntungan selepas pembahagian berkanun	29,845,196	23,590,194
<u>(Tolak) : Pembahagian lain</u>		
Dividen – 30% (2015 : 30%)	17,759,565	17,514,516
Lebihan peruntukan dividen dicadangkan tahun lepas – 5%	(2,919,086)	-
Kumpulan Wang Tabung Kebajikan Anggota – 2% (2015 : 2%)	596,904	471,804
Kumpulan Wang Tabung Khairat Kematian – 1% (2015 : 1%)	298,452	235,902
Kumpulan Wang Tabung Pendidikan – 1% (2015 : 1%)	298,452	235,902
Kumpulan Wang Tabung Bantuan Ekonomi Anggota – 1% (2015 : 1%)	298,452	235,902
Kumpulan Wang Penebusan Syer – 1% (2015 : 1%)	298,452	235,902
Kumpulan Wang Tabung Amanah Yayasan Kosma – 1.5% (2015 : 1.5%)	447,678	353,853
Honorarium Lembaga	330,000	330,000
Peruntukan cukai	3,295,697	2,485,088
Peruntukan zakat	913,877	1,177,007
	(21,618,443)	(23,275,876)
Baki keuntungan yang belum dibahagi-bahagikan	8,226,753	314,318
<u>Campur : Pelarasan bukan operasi</u>		
Pelarasan cukai tahun-tahun lalu	-	-
	8,226,753	314,318
Keuntungan terkumpul awal tahun	23,361,872	23,047,554
Keuntungan terkumpul pada akhir tahun	31,588,625	23,361,872

Nota-nota yang disediakan merupakan sebahagian daripada penyata kewangan.

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Akaun untungrugi bagi tahun berakhir 31 Disember 2016

	2016 RM	2015 RM
Pendapatan		
Pendapatan daripada aktiviti-aktiviti:		
Perladangan		
Keuntungan ladang	30,762,949	23,712,292
Yuran pengurusan ladang	7,128,584	5,896,755
Yuran pengeluaran hasil	2,648,727	3,143,337
	40,540,260	32,752,384
Pelaburan		
Dividen syer	2,016,633	2,272,186
Faedah simpanan tetap	1,644,453	2,271,282
	3,661,086	4,543,468
Perhotelan	-	457,047
Pajak gadai Ar-Rahnu	585,993	311,371
Pelbagai pendapatan		
Yuran Anggota	10,200	5,100
Hibah bank	39,402	43,744
Pelbagai	91,180	27,175
Sewa	191,000	106,000
Borang tender	-	2,200
	331,782	184,219
Jumlah pendapatan	45,119,121	38,248,489

Nota-nota yang disediakan merupakan sebahagian daripada penyata kewangan.

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Akaun untungrugi bagi tahun berakhir 31 Disember 2016 (sambungan)

	Nota	2016 RM	2015 RM
Perbelanjaan			
Kos jualan/Kos aktiviti			
Kos langsung	35	259,838	642,977
Perbelanjaan am			
Perbelanjaan Lembaga	37	152,100	179,110
Susutnilai		4,107,519	4,007,469
Pelbagai perbelanjaan	36(b)	5,487,669	5,665,764
		9,747,288	9,852,343
Jumlah perbelanjaan		10,007,126	10,495,320
Keuntungan bersih dipindahkan ke			
Akaun Pembahagian Keuntungan		35,111,995	27,753,169

Nota-nota yang disediakan merupakan sebahagian daripada penyata kewangan.

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Akaun untungrugi ladang bagi tahun berakhir 31 Disember 2016

	2016 RM	2015 RM
Pendapatan		
Jualan BTB	119,843,308	109,625,847
Pelbagai pendapatan	70,143	41,346
	119,913,451	109,667,193
Perbelanjaan mengurus ladang		
Menuai	8,745,120	10,259,467
Membaja	12,792,762	11,773,807
Memuat dan mengangkut	3,945,622	4,734,123
Penyelenggaraan kawasan, meracun dan merumpai	3,385,142	3,655,770
Jalan dan jambatan	580,398	687,041
Memangkas pelepah	656,013	593,912
Penyelenggaraan jalan, jambatan dan parit	44,983	39,113
Musuh dan penyakit	40,366	38,621
	30,190,406	31,781,854
Keuntungan kasar	89,723,045	77,885,339
Perbelanjaan pentadbiran ladang		
Perbelanjaan ibu pejabat	3,786,272	3,325,463
Gaji dan elaun pekerja	4,690,942	4,654,898
KWSP dan PERKESO	758,890	735,680
Perubatan pekerja	97,338	122,203
Minyak dan penyelenggaraan kenderaan	199,036	207,478
Yuran agen pelawat ladang	2,274,223	2,125,346
Elektrik dan air	796,456	788,075
Kebajikan pekerja	168,506	150,088
Perumahan kakitangan dan pekerja	394,483	407,456
Perbelanjaan buruh asing	419,441	424,517
Cukai pintu dan tanah	1,544,830	1,544,830
	15,130,417	14,486,034

Nota-nota yang disediakan merupakan sebahagian daripada penyata kewangan.

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Akaun untungrugi ladang bagi tahun berakhir 31 Disember 2016 (sambungan)

	2016 RM	2015 RM
Perbelanjaan pentadbiran ladang (sambungan)		
Baki bawa hadapan	15,130,417	14,486,034
Insuran	512,664	336,686
Perbelanjaan pejabat	110,782	108,786
Keselamatan	393,896	401,668
Penyelenggaraan bangunan	18,817	10,616
Pelbagai	185,522	149,750
Susutnilai	1,023,506	2,348,822
Penyeliaan ladang	1,059,383	1,056,864
Pelupusan hartanah, loji dan peralatan	-	4,072
Stok lupus	2,208	14,491
	18,437,195	18,917,789
	71,285,850	58,967,550
(Tolak) :		
Yuran pengurusan kepada Koperasi – 10%	(7,128,585)	(5,896,755)
Peruntukan rizab am ladang	(8,000,000)	(9,425,863)
	(15,128,585)	(15,322,618)
Keuntungan bersih ladang	56,157,265	43,644,932
Bahagian keuntungan KOPERASI – 54.78% (2015 : 54.33%)	(30,762,949)	(23,712,292)
Keuntungan bersih untuk diagihkan	25,394,316	19,932,640
Peruntukan cukai	(5,691,991)	(4,474,234)
	19,702,325	15,458,406
Keuntungan terkumpul awal tahun	27,226,449	31,966,543
	46,928,774	47,424,949
Dividen dicadangkan	(20,002,500)	(20,198,500)
Baki keuntungan belum diagihkan	26,926,274	27,226,449

Nota-nota yang disediakan merupakan sebahagian daripada penyata kewangan.

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Akaun untungrugi Kosma Boutique Hotel bagi tahun berakhir 31 Disember 2016

	2016 RM	2015 RM
Pendapatan		
Sewa bilik	-	181,186
Sewa kafetaria	-	3,600
Sewa dewan	-	450
Caj jualan	-	9
	-	185,245
Kos langsung		
Gaji, bonus dan elaun kakitangan	-	70,952
KWSP dan PERKESO	-	7,379
Elektrik dan air	-	17,159
Telefon	-	2,520
Penyelenggaraan bangunan	-	15,901
Insuran bangunan	-	2,930
Insuran kakitangan	-	7,485
Cukai pintu dan tanah	-	2,898
Susutnilai	-	7,338
Iklan, majalah dan akhbar	-	95
Astro	-	4,299
Cucian linen	-	8,338
Air minum dan keraian	-	892
Peralatan bilik	-	3,153
Pakaian seragam	-	-
	-	151,339
Keuntungan kasar	-	33,906
Pendapatan lain		
Hibah bank	-	1,897
Lain-lain	-	3,931
	-	5,828
	-	39,734

Nota-nota yang disediakan merupakan sebahagian daripada penyata kewangan.

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Akaun untungrugi Kosma Boutique Hotel bagi tahun berakhir 31 Disember 2016 (sambungan)

	2016 RM	2015 RM
Perbelanjaan		
Cetak dan alatulis	-	4,417
Perbelanjaan pejabat	-	2,374
Lesen	-	173
Caj bank	-	141
Penyelenggaraan peralatan pejabat	-	1,580
Perubatan kakitangan	-	3,122
Kawalan keselamatan	-	12,323
Letak kenderaan	-	1,632
Elaun mesyuarat lain-lain jawatankuasa	-	2,500
Yuran profesional	-	125
Elaun kenderaan	-	320
Kursus dan seminar	-	1,380
Belanja mesyuarat	-	-
	-	30,087
Keuntungan bersih bagi tahun	-	9,647

Operasi perhotelan KOPERASI telah dipindah ke subsidiari (Kosma Holdings Sdn. Bhd.) selaras dengan penstrukturan strategi operasi KOPERASI dan kumpulan.

Nota-nota yang disediakan merupakan sebahagian daripada penyata kewangan.

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Akaun untungrugi Pajak Gadai Ar-Rahnu bagi tahun berakhir 31 Disember 2016

	2016 RM	2015 RM
Pendapatan		
Upah simpan	580,910	308,381
Daftar ahli	3,780	2,990
Lain-lain	1,303	-
	585,993	311,371
Kos langsung		
Gaji, bonus dan elaun kakitangan	126,041	113,095
KWSP dan PERKESO	22,122	19,425
Penyelenggaraan bangunan	12,532	8,063
Insuran bangunan	49,861	14,059
Insuran kakitangan	9,756	8,441
Lesen perniagaan	-	835
Susutnilai	39,084	31,074
Penyelenggaraan peralatan operasi	442	-
	259,838	194,992
Keuntungan kasar	326,155	116,379
Pendapatan lain		
Hibah bank	-	969
	326,155	117,348
Perbelanjaan		
Elaun perjalanan dan penginapan kakitangan	6,235	1,327
Cetak dan alatulis	11,564	6,655
Perbelanjaan pejabat	2,750	3,397
Telefon, pos dan setem	6,078	5,329
Elektrik dan air	5,561	5,394
Elaun mesyuarat lain-lain jawatankuasa	8,978	5,750
Iklan, majalah dan akhbar	5,507	4,314
Kawalan keselamatan	90,627	95,455
Petak parking	1,560	1,560
Perubatan	7,240	3,378
Belanja mesyuarat	344	544
Caj bank	279	447
Penyelenggaraan peralatan pejabat	700	890
Kursus dan seminar	-	2,080
Tuntutan kerja lebih masa kakitangan	300	355
Pembentungan	349	177
Yuran profesional	-	-
	148,072	137,052
Keuntungan/(Kerugian) bersih bagi tahun	178,083	(19,704)

Nota-nota yang disediakan merupakan sebahagian daripada penyata kewangan.

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Akaun untungrugi Kosma Business Hotel bagi tahun berakhir 31 Disember 2016

	2016 RM	2015 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 minum 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)

Nota-nota yang disediakan merupakan sebahagian daripada penyata kewangan.

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Akaun untungrugi Kosma Business Hotel bagi tahun berakhir 31 Disember 2016 (sambungan)

	2016 RM	2015 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)

Operasi perhotelan KOPERASI telah dipindah ke subsidiari (Kosma Holdings Sdn. Bhd.) selaras dengan penstrukturan strategi operasi KOPERASI dan kumpulan.

Nota-nota yang disediakan merupakan sebahagian daripada penyata kewangan.

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Penyata aliran tunai bagi tahun berakhir 31 Disember 2016

	2016 RM	2015 RM
<u>Aliran tunai dari aktiviti operasi</u>		
Keuntungan bersih sebelum cukai		
KOPERASI	35,111,995	27,753,169
Ladang	25,394,316	19,932,640
	60,506,311	47,685,809
Pelarasan untuk:		
Susutnilai dan pelunasan aset tetap	5,170,109	6,389,719
Peruntukan rizab am ladang	8,000,000	9,425,863
Rosotnilai pelaburan	39,044	2,038
Keuntungan pelaburan	(17,290)	-
Keuntungan operasi sebelum perubahan dalam modal kerja	73,698,174	63,503,429
Perubahan dalam modal kerja:		
Pengurangan/(Pertambahan) dalam inventori	65,924	(8,282)
Pertambahan dalam penghutang perdagangan	(6,629,951)	(4,785,208)
Pengurangan/(Pertambahan) dalam pelbagai penghutang	713,730	(799,263)
Pengurangan/(Pertambahan) dalam terhutang oleh Subsidiari	443,594	(449,761)
(Pengurangan)/Pertambahan dalam pemiutang perdagangan	(566,086)	580,219
(Pengurangan)/Pertambahan dalam pelbagai pemiutang	(1,787,167)	501,923
Bayaran Kumpulan Wang Amanah	(832,595)	(1,048,762)
Bayaran Honorarium Lembaga	(330,000)	(330,000)
Terimaan cukai	500,000	-
Bayaran cukai	(5,639,813)	(11,200,000)
Bayaran zakat	(913,877)	(1,177,007)
Tunai bersih diperolehi dari aktiviti operasi	58,721,933	44,787,288
<u>Aliran tunai untuk bayaran berkanun dan agihan</u>		
Pengeluaran Kumpulan Tabung Khairat Kematian	(915,000)	(567,500)
Pengeluaran Kumpulan Wang Kebajikan	(24,901)	(91,120)
Pengeluaran Kumpulan Wang Tabung Bantuan Ekonomi Anggota	(1,708,000)	(1,692,000)
Pengeluaran Kumpulan Wang Tabung Pendidikan	(267,390)	(1,957,190)
Pengeluaran Kumpulan Wang Tabung Yayasan Kosma	(1,119,150)	-
Tunai bersih (digunakan dalam) bayaran berkanun dan agihan	(4,034,441)	(4,307,810)

Nota-nota yang disediakan merupakan sebahagian daripada penyata kewangan.

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Penyata aliran tunai bagi tahun berakhir 31 Disember 2016 (sambungan)

	2016 RM	2015 RM
<u>Aliran tunai dari aktiviti pelaburan</u>		
Pembelian hartanah, loji dan peralatan	(1,196,046)	(1,162,497)
Pelaburan dalam hartanah	-	(814,893)
Pelaburan dalam aset Kumpulan Wang Likuiditi	8,714	(20,402)
Pelaburan dalam Subsidiari	(499,998)	(500,002)
(Pertambahan) dalam pelaburan syer tak tersiarharga	-	(20,000)
Tunai bersih (digunakan dalam) aktiviti pelaburan	(1,687,330)	(2,517,794)
<u>Aliran tunai dari aktiviti pembiayaan</u>		
Pertambahan bersih dalam modal syer dan unit ladang	207,050	701,926
Perbelanjaan pra tanam dari rizab am ladang	(6,447,089)	(9,425,863)
Bayaran dividen	(34,845,375)	(40,668,011)
Tunai bersih (digunakan dalam) aktiviti pembiayaan	(41,085,414)	(49,391,948)
Pertambahan/(Kurangan) tunai dan setara tunai	11,914,748	(11,430,264)
Tunai dan setara tunai pada awal tahun	48,792,754	60,223,018
Tunai dan setara tunai pada akhir tahun	60,707,502	48,792,754

Nota-nota yang disediakan merupakan sebahagian daripada penyata kewangan.

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2016

Nota 1 : Kegiatan Utama Koperasi

Kegiatan utama KOPERASI adalah di dalam aktiviti perladangan tanaman kelapa sawit, pajak gadai Ar-Rahnu dan pegangan pelaburan. KOPERASI juga bertindak selaku pengurus dan agen yang bertanggungjawab terhadap pengurusan kewangan ladang. 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 106 orang (2015 : 113 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 susutnilai.

Tanah hak milik bebas, perbelanjaan penanaman ladang kelapa sawit dan kerja dalam proses tidak disusutnilaikan. Tanah pegang pajak dilunaskan di sepanjang jangka masa 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 kegunaannya.

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 2016 (sambungan)

Nota 2 : Dasar-dasar perakaunan penting (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.

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2016 (sambungan)

Nota 2 : Dasar-dasar perakaunan penting (sambungan)

(e) Perbelanjaan tanaman semula

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

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

(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 rosot nilai 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.

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2016 (sambungan)

Nota 2 : Dasar-dasar perakaunan penting (sambungan)

(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 2016 (sambungan)

Nota 3 : Hartanah, loji dan peralatan

Kumpulan

2016

	Tanah RM	Bangunan dan ubahsuai RM	Jentera dan kendaraan RM	Perabot dan kelengkapan RM	Aset-aset lain RM	Jumlah RM
Kos/Nilai						
Baki pada 1 Januari	814,892,743	115,152,892	18,133,932	2,152,577	2,967,961	953,300,105
Tambahan dalam tahun	273,120	4,040,236	58,640	57,694	351,739	4,781,429
Pelupusan dalam tahun	-	(73,706)	(183,002)	(20,758)	(39,901)	(317,367)
Baki pada 31 Disember	815,165,863	119,119,422	18,009,570	2,189,513	3,279,799	957,764,167

Susut Nilai Berkumpul

Baki pada 1 Januari	584,514,160	53,682,381	16,939,404	1,925,968	943,870	658,005,783
Tambahan dalam tahun	15,673,409	2,785,207	338,838	104,444	185,680	19,087,578
Pelupusan dalam tahun	-	(1,712)	(183,518)	(10,627)	(11,331)	(207,188)
Baki pada 31 Disember	600,187,569	56,465,876	17,094,724	2,019,785	1,118,219	676,886,173

Nilai Buku Bersih

Pada 31 Disember	214,978,294	62,653,546	914,846	169,728	2,161,580	280,877,994
------------------	-------------	------------	---------	---------	-----------	-------------

2015

Kos/Nilai

Baki pada 1 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 1 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
------------------	-------------	------------	-----------	---------	-----------	-------------

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2016 (sambungan)

Nota 3 : Hartanah, loji dan peralatan (sambungan)

Koperasi

2016

	Tanah RM	Bangunan dan ubahsuai RM	Jentera dan kenderaan RM	Perabot dan kelengkapan RM	Aset-aset lain RM	Jumlah RM
Kos/Nilai						
Baki pada 1 Januari	814,079,393	114,044,877	18,133,933	2,027,567	2,912,854	951,198,624
Tambahan dalam tahun	273,120	4,031,756	58,640	32,117	350,904	4,746,537
Kurangan dalam tahun	-	(73,706)	(183,002)	(15,240)	(39,901)	(311,849)
Baki pada 31 Disember	814,352,513	118,002,927	18,009,571	2,044,444	3,223,857	955,633,312

Susut Nilai Berkumpul

Baki pada 1 Januari	584,514,160	52,887,672	16,939,404	1,808,926	926,587	657,076,749
Tambahan dalam tahun	15,673,409	2,765,994	338,838	100,034	181,541	19,059,816
Kurangan dalam tahun	-	(1,712)	(183,518)	(5,116)	(11,331)	(201,677)
Baki pada 31 Disember	600,187,569	55,651,954	17,094,724	1,903,844	1,096,797	675,934,888

Nilai Buku Bersih Pada 31 Disember

214,164,944	62,350,973	914,847	140,600	2,127,060	279,698,424
--------------------	-------------------	----------------	----------------	------------------	--------------------

2015

Kos/Nilai

Baki pada 1 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 1 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
--------------------	-------------------	------------------	----------------	------------------	--------------------

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2016 (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:

2016

	Kos RM	Susutnilai Terkumpul RM	Nilai buku bersih RM
Tanah pajak dan ladang kelapa sawit	184,643,144	138,151,195	46,491,949
Bangunan	3,048,157	1,854,303	1,193,854
	187,691,301	140,005,498	47,685,803

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
	187,691,301	136,251,672	51,439,629

- (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	52
2	Ladang Gajah Jinak	PN 17605	27457	177.10	02.03.2068	52
3	Ladang Sungai Kepasing	PN 17524	27468	2,126.00	12.09.2075	59
4	Ladang Bukit Serlai	PN 5451	2013	1,220.00	09.09.2083	67
5	Ladang Bukit Serlai	PN 5453	8232	108.10	03.07.2089	73
6	Ladang Bukit Serlai	PN 5456	8231	646.50	14.08.2094	78
7	Ladang KOSMA 6	PN 5457	7694	2,333.00	14.08.2094	78
8	Ladang KOSMA 7	PN 5458	7695	1,694.00	14.08.2094	78
9	Ladang KOSMA 8	PN 5459	7696	2,527.00	14.08.2094	78
10	Ladang KOSMA 9	PN 5452	8233	107.60	03.07.2089	73
11	Ladang KOSMA 9	PN 5455	7697	2,061.00	25.09.2088	72
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 2016 (sambungan)

Nota 3 : Hartanah, loji dan peralatan (sambungan)

- (c) Termasuk dalam tanah ladang tanaman kelapa sawit tersebut adalah ladang seluas 15,166 hektar 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 RM23,065,670 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	7,620,002
	<u>23,065,670</u>

- (e) Termasuk di dalam aset-aset lain adalah kos pemasangan kabel letrik ke Kompleks perladangan berjumlah RM1,656,961.

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2016 (sambungan)

Nota 4 : Pelaburan dalam syer tersiarharga

	Kumpulan dan koperasi	
	2016 RM	2015 RM
KUMIPA BERHAD		
(996,000 unit @ RM1 seunit dan saham bonus sebanyak 599,406 unit; nilai pasaran RM451,272)	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
KOPERASI USAHA BERSATU MALAYSIA BERHAD		
(2,805 unit @ RM1.00 seunit ; nilai pasaran RM1,080)	2,805	2,805
	<u>1,086,312</u>	<u>1,086,312</u>
(Tolak) : Peruntukan rosotnilai	(610,999)	(571,955)
	<u>475,313</u>	<u>514,357</u>

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2016 (sambungan)

Nota 5 : Pelaburan dalam syer tak tersiarharga

	Kumpulan dan koperasi	
	2016 RM	2015 RM
Bank Kerjasama Rakyat (1,000 unit @ RM10.00 seunit, saham bonus sebanyak 4,701 unit dan 1,000 unit @ RM1.00 seunit)	1,025,665	1,014,701
Bank Pusat Kerjasama (1,000 unit @ RM1.00 seunit)	1,000	1,000
Syarikat Kerjasama Gerak Maju (30,000 unit @ RM1.00 seunit)	30,000	30,000
Koperasi Pembangunan Negara (500 unit @ RM1.00 seunit)	500	500
Bank Persatuan Malaysia Berhad	639,004	632,678
Konsortium Penyelaras Koperasi Negeri Pahang	20,000	20,000
Unit Ladang	306,336	306,336
	2,022,505	2,005,215
(Tolak) : Peruntukan rosotnilai	(31,000)	(31,000)
	1,991,505	1,974,215

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2016 (sambungan)

Nota 6 : Pelaburan dalam Subsidiari

	Kumpulan		Koperasi	
	2016 RM	2015 RM	2016 RM	2015 RM
Pelaburan pada kos	<u>2</u>	<u>2</u>	<u>2,861,317</u>	<u>2,361,319</u>

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

<u>Nama syarikat</u>	<u>Tempat diperbadankan</u>	<u>Kepentingan berkesan</u>		<u>Kegiatan utama</u>
		2016 %	2015 %	
Kosma Tourism Sdn. Bhd.	Malaysia	100	100	Perhotelan
Kosma Holdings Sdn. Bhd.	Malaysia	100	100	Perhotelan

Nota 7 : Pelaburan dalam Syarikat Bersekutu

	Kumpulan		Koperasi	
	2016 RM	2015 RM	2016 RM	2015 RM
Pelaburan pada kos	735,000	735,000	735,000	735,000
Bahagian keuntungan selepas cukai dan dividen	<u>8,046,230</u>	<u>8,234,596</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>8,781,230</u>	<u>8,969,596</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>	<u>Kepentingan berkesan</u>		<u>Kegiatan utama</u>
			2016 %	2015 %	
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 2016 (sambungan)

Nota 7 : Pelaburan dalam Syarikat Bersekutu (sambungan)

Kedudukan aset dan liabiliti Syarikat Bersekutu adalah seperti berikut :-

	Kumpulan dan koperasi	
	2016	2015
	RM	RM
Aset bukan semasa (Termasuk hartanah, loji dan peralatan)	5,322,142	5,751,110
Aset semasa	29,871,215	28,072,850
Liabiliti semasa	(17,349,480)	(15,595,662)
Aset bersih	<u>17,843,877</u>	<u>18,228,298</u>

Hasil dan keuntungan Syarikat Bersekutu adalah seperti berikut :-

	2016	2015
	RM	RM
Hasil	144,199,459	140,929,390
Keuntungan semasa selepas cukai	<u>3,365,579</u>	<u>3,937,158</u>

Nota 8 : Pelaburan dalam hartanah

Terdiri daripada:-

	Kumpulan dan koperasi	
	2016	2015
	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
- HS (M) 12609 PT 16251	-	848,350
	-	1,701,400
Kedai/Pejabat Jerantut		
- HS(D) 4559 PT 190946	-	850,000
- HS(D) 4560 PT 190947	-	850,000
	-	1,700,000
Ubahsuai kedai	-	73,360
	<u>7,425,000</u>	<u>10,899,760</u>
Ladang		
Surau	77,490	41,322
	<u>7,502,490</u>	<u>10,941,082</u>

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2016 (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 terendah.

Nota 10 : Inventori

	Kumpulan		Koperasi	
	2016	2015	2016	2015
	RM	RM	RM	RM
Baja	67,312	142,488	67,312	142,488
Bahan mentah	-	1,080	-	1,080
Minyak dan pelincir	20,857	20,259	20,857	20,259
Ubat	18,870	9,136	18,870	9,136
Inventori hotel	17,246	-	-	-
	<u>124,285</u>	<u>172,963</u>	<u>107,039</u>	<u>172,963</u>

Nota 11 : Penghutang perdagangan

	Kumpulan		Koperasi	
	2016	2015	2016	2015
	RM	RM	RM	RM
Ar-Rahnu				
Pinjaman Ar-Rahnu	6,704,441	3,961,910	6,704,441	3,961,910
Upah simpanan terakru	234,057	131,878	234,057	131,878
	<u>6,938,498</u>	<u>4,093,788</u>	<u>6,938,498</u>	<u>4,093,788</u>

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2016 (sambungan)

Nota 11 : Penghutang perdagangan (sambungan)

	Kumpulan		Koperasi	
	2016 RM	2015 RM	2016 RM	2015 RM
Ladang				
*Wujud Wawasan Sdn Bhd	13,244,959	9,459,718	13,244,959	9,459,718
Jumlah koperasi	20,183,457	13,553,506	20,183,457	13,553,506
Subsidiari				
War Eagle	-	1,950	-	-
Lain-lain	16,354	34,023	-	-
	16,354	35,973	-	-
Jumlah kumpulan	20,199,811	13,589,479	20,183,457	13,553,506

* Keseluruhan baki penghutang (Wujud Wawasan Sdn Bhd) adalah baki jualan BTB bagi bulan Disember 2016 yang pembayarannya telah diterima dalam bulan Januari 2017.

Nota 12 : Aset Kumpulan Wang Rizab Statutori

	Kumpulan dan koperasi	
	2016 RM	2015 RM
Simpanan Tetap		
- Maybank Investment Management Sdn Bhd	-	6,000,000
- Affin Bank	7,000,000	1,000,000
	7,000,000	7,000,000

Ini merupakan aset bagi mewakili Kumpulan Wang Rizab Statutori yang diselenggarakan 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 2016 (sambungan)

Nota 13 : Pelbagai penghutang

	Kumpulan		Koperasi	
	2016	2015	2016	2015
	RM	RM	RM	RM
Induk				
Pelbagai deposit:-				
Deposit elektrik dan air	90,546	89,346	90,546	89,346
Deposit telefon dan faks	6,649	6,649	6,649	6,649
Deposit perkhidmatan pos dan peti surat	125	125	125	125
Deposit Astro	133	132	133	132
	97,453	96,252	97,453	96,252
Cukai kredit	23,085	23,085	23,085	23,085
Pinjaman pekerja	12,780	9,930	12,780	9,930
Pendahuluan pekerja TKI	-	693,064	-	693,064
Perbelanjaan terdahulu dan lain penghutang	918,393	193,705	895,109	193,705
Faedah simpanan tetap terakru	182,196	621,068	182,196	621,068
	1,233,907	1,637,104	1,210,623	1,637,104
(Tolak) : Peruntukan hutang ragu	-	-	-	-
	1,233,907	1,637,104	1,210,623	1,637,104
Ladang				
Deposit dan cagaran	3,000	3,000	3,000	3,000
Perbelanjaan terdahulu	1,977	52,264	1,977	52,264
Perbelanjaan terdahulu tenaga buruh asing	44,409	60,032	44,409	60,032
Lain-lain penghutang	261,113	212,379	-	212,379
Pinjaman pekerja		8,960	-	8,960
	310,499	336,635	49,386	336,635
Jumlah koperasi	1,544,406	1,973,739	1,260,009	1,973,739
Subsidiari				
Deposit	35,956	32,614	-	-
Jumlah kumpulan	1,580,362	2,006,353	1,260,009	1,973,739

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2016 (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	
	2016 RM	2015 RM
Induk		
Wang di tangan		
Ibu pejabat	8,309	8,309
Wang di bank		
CIMB Bank – Kuantan	4,701,186	3,419,729
RHB Bank Berhad – Kuantan	1,668,339	736,022
Bank Muamalat – Kuantan	14,158,093	5,664,014
Bank Muamalat – Kosma Boutique Hotel	981	-
Maybank Berhad – Kuantan	666,894	666,916
Bank Islam Malaysia Berhad – Tabung tanam semula	23,262	23,183
Bank Islam Malaysia Berhad – Skim pampasan kematian anggota	245,758	135,034
OCBC	197,419	441,776
Al-Rajhi Bank	269,212	304,131
	21,931,144	11,390,805
Simpanan tetap/Dana pelaburan am		
RHB Bank Berhad – Kuantan	640,597	619,215
Bank Muamalat – Kuantan	3,911,321	1,851,746
Bank Kerjasama Rakyat – Kuantan	-	5,198,744
Ambank (M) Bhd	1,000,000	3,076,417
CIMB Bank Berhad	5,000,000	2,012,000
Maybank Berhad	9,517,366	12,638,566
Maybank Investment Management Sdn Bhd	8,397,395	4,372,193
Affin Bank Berhad	6,027,352	3,807,081
Al-Rajhi Bank – Pelaburan emas	-	772,365
Malaysia Building Society Bhd	3,000,000	-
Bank Persatuan Malaysia	-	2,016,333
	37,494,031	36,364,660
	59,433,484	47,763,774

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2016 (sambungan)

Nota 15 : Wang di bank dan di tangan (sambungan)

	Kumpulan dan koperasi	
	2016 RM	2015 RM
Baki bawa hadapan	59,433,484	47,763,774
Ladang		
Wang di tangan	3,065	3,702
Wang di bank	157,120	159,929
	160,185	163,631
Ar-Rahnu		
Wang di tangan	138,823	132,385
Wang di bank	386,672	144,066
	525,495	276,451
Kosma Boutique Hotel		
Wang di tangan	39	39
Wang di bank	587,164	587,164
	587,203	587,203
Kosma Business Hotel		
Wang di tangan	1,135	1,135
Jumlah koperasi	60,707,502	48,792,194
Subsidiari		
Wang di tangan	70	321
Wang di bank	597,260	976,769
Simpanan tetap	1,115,908	600,000
	1,713,238	1,577,090
Jumlah kumpulan	62,420,740	50,369,284

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2016 (sambungan)

Nota 16 : Pemiutang perdagangan

	Kumpulan dan koperasi	
	2016 RM	2015 RM
Induk	-	-
Ladang		
Agen pengurusan dan lain-lain pembekal	689,311	1,255,397
Jumlah koperasi	689,311	1,255,397
Subsidiari	26,989	23,564
Jumlah kumpulan	716,300	1,278,961

Nota 17 : Kumpulan Wang Amanah Pendidikan Koperasi

	Kumpulan dan koperasi	
	2016 RM	2015 RM
Baki pada 1 Januari	555,063	699,175
Bayaran dalam tahun	(555,063)	(699,175)
	-	-
Pindahan dari Akaun Pembahagian Keuntungan	702,240	555,063
Baki pada 31 Disember	702,240	555,063

Nota 18 : Kumpulan Wang Amanah Pembangunan Koperasi

	Kumpulan dan koperasi	
	2016 RM	2015 RM
Baki pada 1 Januari	277,532	349,587
Bayaran dalam tahun	(277,532)	(349,587)
	-	-
Pindahan dari Akaun Pembahagian Keuntungan	351,120	277,532
Baki pada 31 Disember	351,120	277,532

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2016 (sambungan)

Nota 19 : Dividen

	Kumpulan dan koperasi	
	2016 RM	2015 RM
Modal syer		
Baki pada 1 Januari	17,546,296	17,355,541
Bayaran dalam tahun	(14,609,375)	(17,323,761)
	2,936,921	31,780
Peruntukan tahun semasa	17,759,565	17,514,516
Lebih peruntukan dividen dicadangkan tahun lepas – 5%	(2,919,086)	-
Baki pada 31 Disember	17,777,400	17,546,296
Ladang		
Baki pada 1 Januari	20,546,250	23,692,000
Bayaran dalam tahun	(20,236,000)	(23,344,250)
	310,250	347,750
Peruntukan tahun semasa	20,002,500	20,198,500
Baki pada 31 Disember	20,312,750	20,546,250
JUMLAH	38,090,150	38,092,546

Peruntukan dividen modal syer sebanyak 30% adalah tertakluk kepada kelulusan di mesyuarat agung tahunan dan Suruhanjaya Koperasi Malaysia. Dividen yang diperuntukan ini adalah berdasarkan kepada daftar modal syer pada 30 Jun 2016.

Nota 20 : Honorarium Lembaga

	Kumpulan dan koperasi	
	2016 RM	2015 RM
Baki pada 1 Januari	330,000	330,000
Bayaran dalam tahun	(330,000)	(330,000)
	-	-
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 2016 (sambungan)

Nota 21 : Pelbagai pemiutang

	Kumpulan		Koperasi	
	2016	2015	2016	2015
	RM	RM	RM	RM
Induk				
Deposit penyewa :				
- RCB Global Sdn Bhd	6,700	6,700	6,700	6,700
- NALMAX Sdn Bhd	22,400	14,700	22,400	14,700
- Securiforce Sdn Bhd	2,700	2,700	2,700	2,700
- Juice Station Cafe	-	1,750	-	1,750
- Farhana Zahani bt Zainal Abidin	1,550	1,550	1,550	1,550
- Muip Supermarket (Kuantan) Sdn Bhd	17,800	-	17,800	-
- Pertubuhan Peladang Kawasan Temerloh	5,000	-	5,000	-
Deposit sewa tapak laman woodball	4,000	4,000	4,000	4,000
KWSP dan PERKESO kena bayar	137,191	158,084	137,191	158,084
Bonus kakitangan	321,886	347,225	321,886	347,225
Lain-lain dan terakru	323,764	75,121	97,481	75,121
Dermaisiswa, saguhati raya, dividen belum tuntutan	640,519	639,219	640,519	639,219
Belanja Anggota belum tuntutan	491,230	491,230	491,230	491,230
Belanja belum dituntut	61,407	61,407	61,407	61,407
Tuntutan insuran belum bayar	18,000	14,081	18,000	14,081
Deposit dan pertaruhan diterima	615,748	933,199	615,748	933,199
Pendahuluan unit ladang	23,554	23,554	23,554	23,554
Jabatan Wang tidak dituntut	1,287,176	1,752,470	1,287,176	1,752,470
Peruntukan rumah pekerja ladang	111,830	111,830	111,830	111,830
Indahwater Konsortium	168	168	168	168
Hospital	3,235	3,329	3,235	3,329
Klinik	9,000	1,751	9,000	1,751
Majlis Perbandaran Kuantan	508	508	508	508
Mohamed Store	2,300	2,300	2,300	2,300
MITC Ancasa Hotel (M) Sdn Bhd	135	1,455	135	1,455
Polis Diraja Malaysia	4,570	4,570	4,570	4,570
Pusat Hawa Dingin, Dac & Double SB	60	60	60	60
Safeguards Securicor	1,669	1,670	1,669	1,670
Grandmas & Jia Eu Development Sdn Bhd	-	216,644	-	216,644
Wujud Wawasan Sdn Bhd	28,003	28,003	28,003	28,003
Farhana Zahari	-	800	-	800
Scott & English (M) Sdn Bhd	1,091	1,091	1,091	1,091
	4,143,194	4,901,169	3,916,911	4,901,169

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2016 (sambungan)

Nota 21 : Pelbagai pemiutang (sambungan)

	Kumpulan		Koperasi	
	2016 RM	2015 RM	2016 RM	2015 RM
Induk - sambungan				
Baki bawa hadapan	4,143,194	4,901,169	3,916,911	4,901,169
SET Weighing System Sdn Bhd	4,000	4,000	4,000	4,000
Superkad, Smartpay, Shell	3,561	5,458	3,561	5,458
Inderapura, Fook Yew, Xklusif, Winner & Duo Intergrated	2,128	2,728	2,128	2,728
TT Dot.com, Telekom, Celcom, Total Telecom, Astro	1,598	2,097	1,598	2,097
Wah Seng Sportrims	226	226	226	226
Anggerik Tunggal Enterprise	15,402	20,251	15,402	20,251
Allymothu, UD Fortunatama, Pengaruh Imigresen	5	9	5	9
Pos Malaysia Berhad	99	42	99	42
Peruntukan yuran audit	90,000	92,100	90,000	92,100
TNB & PAIP	47	3,882	47	3,882
AIA Berhad	8,122	8,122	8,122	8,122
Armour & Sediakawal	4,187	7,533	4,187	7,533
D Saji Restaurant & Cafe Sdn Bhd	-	1,564	-	1,564
Juice Station Cafe	280	300	280	300
Harlina Jaya	-	650	-	650
Rentokil Initial (M) Sdn Bhd	-	80	-	80
Kakitangan Kosma	352	353	352	353
Kastam	579,325	278,677	579,325	278,677
MPOA Security Services Sdn Bhd	6,084	-	6,084	-
Konica Minolta Business	1,233	-	1,233	-
KOSMA Business Hotel	620	-	620	-
IASC Holdings Sdn Bhd	191	-	191	-
Institut Pengurusan Malaysia	150	-	150	-
Tyre Master Sdn Bhd	803	-	803	-
Pengaruh LHDN	840	-	840	-
	719,253	428,072	719,253	428,072
	4,862,447	5,329,241	4,636,164	5,329,241

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2016 (sambungan)

Nota 21 : Pelbagai pemiutang (sambungan)

	Kumpulan		Koperasi	
	2016	2015	2016	2015
	RM	RM	RM	RM
Induk – sambungan				
Baki bawa hadapan	4,862,447	5,329,241	4,636,164	5,329,241
Ladang				
Lain-lain dan terakru	4,011,592	5,107,526	4,011,592	5,107,526
KWSP dan PERKESO kena bayar	94,345	92,874	94,345	92,874
Wang tahanan	4,267	3,894	4,267	3,894
	<u>4,110,204</u>	<u>5,204,294</u>	<u>4,110,204</u>	<u>5,204,294</u>
Jumlah koperasi	8,972,651	10,533,535	8,746,368	10,533,535
Subsidiari				
Deposit diterima	-	5,300	-	-
KWSP dan PERKESO kena bayar	-	5,013	-	-
Lain-lain dan terakru	110,219	46,441	-	-
	<u>110,219</u>	<u>56,754</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Jumlah kumpulan	9,082,870	10,590,289	8,746,368	10,533,535

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2016 (sambungan)

Nota 22 : Cukai

	Kumpulan		Koperasi	
	2016	2015	2016	2015
	RM	RM	RM	RM
Baki dibawa hadapan	(11,127,024)	(6,881,548)	(11,101,936)	(6,861,258)
Terimaan dalam tahun	500,000	-	500,000	-
Bayaran dalam tahun	(5,636,544)	(11,221,331)	(5,639,813)	(11,200,000)
	<u>(16,263,568)</u>	<u>(18,102,879)</u>	<u>(16,241,749)</u>	<u>(18,061,258)</u>
Campur : Peruntukan cukai				
*Tahun semasa	9,001,872	6,975,855	8,987,688	6,959,322
Pelarasan cukai tahun-tahun lalu	(836)	-	-	-
	<u>9,001,036</u>	<u>6,975,855</u>	<u>8,987,688</u>	<u>6,959,322</u>
Cukai (pra bayar)	<u>(7,262,532)</u>	<u>(11,127,024)</u>	<u>(7,254,061)</u>	<u>(11,101,936)</u>

*Peruntukan cukai bagi tahun semasa terdiri daripada :-

	Kumpulan	
	2016	2015
	RM	RM
Koperasi	3,295,697	2,485,088
Ladang	5,691,991	4,474,234
	<u>8,987,688</u>	<u>6,959,322</u>
Syarikat Subsidiari	14,184	16,533
	<u>9,001,872</u>	<u>6,975,855</u>

Nota 23 : Modal Syer Anggota

	Kumpulan dan koperasi 2016		Kumpulan dan koperasi 2015	
	Bilangan Anggota	RM	Bilangan Anggota	RM
Baki pada 1 Januari	1,702	58,649,100	1,704	57,954,870
Tambahan dalam tahun	-	719,650	-	814,250
	<u>1,702</u>	<u>59,368,750</u>	<u>1,704</u>	<u>58,769,120</u>
Pengeluaran dalam tahun	(18)	(425,000)	(2)	(120,020)
Baki pada 31 Disember	<u>1,684</u>	<u>58,943,750</u>	<u>1,702</u>	<u>58,649,100</u>

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

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2016 (sambungan)

Nota 24 : Unit Ladang Anggota

	Kumpulan dan koperasi 2016		Kumpulan dan koperasi 2015	
	Bilangan pelabur	RM	Bilangan pelabur	RM
Baki pada 1 Januari	1,702	13,455,304	1,704	13,447,608
Tambahan dalam tahun	-	33,040	-	20,000
	1,702	13,488,344	1,704	13,467,608
Pengeluaran dalam tahun	(18)	(120,640)	(2)	(12,304)
Baki pada 31 Disember	1,684	13,367,704	1,702	13,455,304

Pengeluaran dalam tahun merupakan pindahan modal syer antara Anggota dan Anggota yang telah diisytiharkan bankrap.

Tiada pengesahan baki ke atas unit ladang Anggota diedar pada tahun kewangan semasa.

Nota 25 : Kumpulan Wang Tabung Kebajikan Anggota

	Kumpulan dan koperasi	
	2016 RM	2015 RM
Baki pada 1 Januari	3,102,442	1,330,788
Pengeluaran dalam tahun	(24,901)	(91,120)
Pindahan daripada KW Tabung Pendidikan (Nota 28)	23,150	1,390,970
	3,100,691	2,630,638
Pindahan dari Akaun Pembahagian Keuntungan	596,904	471,804
Baki pada 31 Disember	3,697,595	3,102,442

Nota 26 : Kumpulan Wang Penebusan Syer

	Kumpulan dan koperasi	
	2016 RM	2015 RM
Baki pada 1 Januari	1,190,314	954,412
Pindahan dari Akaun Pembahagian Keuntungan	298,452	235,902
Baki pada 31 Disember	1,488,766	1,190,314

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 2016 (sambungan)

Nota 27 : Kumpulan Wang Tabung Khairat Kematian

	Kumpulan dan koperasi	
	2016 RM	2015 RM
Baki pada 1 Januari	3,605,801	3,937,399
Pengeluaran dalam tahun	(915,000)	(567,500)
Pindahan kepada KW Tabung Bantuan Ekonomi Anggota (Nota 29)	(1,702,000)	-
	988,801	3,369,899
Pindahan dari Akaun Pembahagian Keuntungan	298,452	235,902
Baki pada 31 Disember	1,287,253	3,605,801

Nota 28 : Kumpulan Wang Tabung Pendidikan

	Kumpulan dan koperasi	
	2016 RM	2015 RM
Baki pada 1 Januari	921,812	4,283,734
Pengeluaran dalam tahun	(267,390)	(1,957,189)
Pindahan kepada :		
- KW Tabung Kebajikan Anggota (Nota 25)	(23,150)	(1,390,970)
- KW Tabung Bantuan Ekonomi Anggota (Nota 29)	-	(249,665)
	(23,150)	(1,640,635)
	631,272	685,910
Pindahan dari Akaun Pembahagian Keuntungan	298,452	235,902
Baki pada 31 Disember	929,724	921,812

Nota 29 : Kumpulan Wang Tabung Bantuan Ekonomi Anggota

	Kumpulan dan koperasi	
	2016 RM	2015 RM
Baki pada 1 Januari	533,051	1,739,484
Pengeluaran dalam tahun	(1,708,000)	(1,692,000)
Pindahan daripada :		
- KW Tabung Pendidikan (Nota 28)	-	249,665
- KW Tabung Khairat Kematian (Nota 27)	1,702,000	-
	1,702,000	249,665
	527,051	297,149
Pindahan dari Akaun Pembahagian Keuntungan	298,452	235,902
Baki pada 31 Disember	825,503	533,051

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2016 (sambungan)

Nota 30 : Kumpulan Wang Penebusan Syer Bonus

	Kumpulan dan koperasi	
	2016 RM	2015 RM
Baki pada 1 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>5,555,117</u>	<u>5,555,117</u>

Nota 31 : Rizab Penilaian Semula

	Kumpulan dan koperasi	
	2016 RM	2015 RM
Baki pada 1 Januari	157,910,824	170,495,623
Pelunasan	(13,887,420)	(12,584,799)
Baki pada 31 Disember	<u>144,023,404</u>	<u>157,910,824</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 2016 (sambungan)

Nota 32 : Rizab Pembangunan

	Kumpulan dan koperasi	
	2016 RM	2015 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 33 : Rizab Am Ladang

	Kumpulan dan koperasi	
	2016 RM	2015 RM
Baki pada 1 Januari	-	-
Peruntukan daripada keuntungan ladang tahun semasa	<u>8,000,000</u>	<u>9,425,863</u>
	8,000,000	9,425,863
Perbelanjaan pra tanaman dalam tahun semasa	<u>(6,447,089)</u>	<u>(9,425,863)</u>
Baki pada 31 Disember	<u>1,552,911</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 34 : Kumpulan Wang Rizab Statutori

	Kumpulan dan koperasi	
	2016 RM	2015 RM
Baki pada 1 Januari	36,002,939	32,672,559
Pindahan dari Akaun Pembahagian Keuntungan	<u>4,213,439</u>	<u>3,330,380</u>
Baki pada 31 Disember	<u>40,216,378</u>	<u>36,002,939</u>

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2016 (sambungan)

Nota 34 : Kumpulan Wang Rizab Statutori (sambungan)

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.

Nota 35 : Kos langsung

	Kumpulan		Koperasi	
	2016	2015	2016	2015
	RM	RM	RM	RM
Kos Jualan	23,483	-	-	-
Gaji dan elaun kakitangan	273,540	422,501	126,041	278,873
KWSP dan PERKESO	39,443	53,715	22,122	38,992
Elektrik dan air	50,777	135,152	-	81,155
Telefon	7,396	14,386	-	5,660
Penyelenggaraan bangunan	32,011	37,436	12,532	24,660
Insuran bangunan	52,660	29,536	49,861	27,635
Insuran kakitangan	9,756	17,699	9,756	17,699
Cukai pintu dan tanah	4,653	7,551	-	2,898
Susutnilai	63,766	65,867	39,084	42,732
Iklan, majalah dan akhbar	-	3,681	-	3,681
Astro	-	46,912	-	42,694
Cucian linen	57,018	37,134	-	16,628
Air minuman dan keraian	-	4,212	-	4,212
Peralatan bilik	33,494	57,301	-	43,273
Pakaian seragam	-	11,350	-	11,350
Lesen perniagaan	732	1,237	-	835
Dobi	16,650	20,475	-	-
Kos penggantian	5,190	5,477	-	-
Upah	6,240	8,203	-	-
Sarapan pagi cafe	163,388	-	-	-
Penyelenggaraan peralatan operasi	442	-	442	-
Internet	92,155	42,609	-	-
	<u>932,794</u>	<u>1,022,434</u>	<u>259,838</u>	<u>642,977</u>

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2016 (sambungan)

Nota 36 : Pelbagai perbelanjaan

(a) Kumpulan

	2016 RM	2015 RM
Gaji, bonus dan elaun kakitangan	2,090,990	1,991,287
KWSP dan PERKESO	305,024	317,952
Insuran Anggota Lembaga dan juruaudit dalam	128,045	71,492
Elaun perjalanan dan penginapan	150,272	187,696
Perubatan	76,542	59,952
Cukai pintu dan tanah	134,681	133,195
Derma dan sumbangan	169,701	153,965
Iklan, majalah dan akhbar	48,438	45,036
Cetak dan alatulis	71,029	74,984
Perbelanjaan pejabat	30,241	42,994
Telefon, pos dan setem	70,615	70,185
Elektrik dan air	252,823	159,390
Keraian	12,311	17,435
Belanja mesyuarat	35,023	35,624
Kebajikan pekerja	12,582	7,944
Denda dan kompaun	13,391	905
Insuran bangunan	44,448	14,959
Insuran kakitangan	145,102	86,389
Insuran dan cukai jalan	10,672	16,624
Lesen	2,987	2,461
Komisen bank	22,145	16,236
Kursus dah latihan	28,294	47,049
Penyelenggaraan bangunan	92,586	51,763
Penyelenggaraan kenderaan	43,088	68,196
Penyelenggaraan alatan pejabat	88,706	122,913
Perbelanjaan pengawal keselamatan	170,525	166,213
Yuran guaman	630,796	588,256
Yuran juruaudit luar	98,600	98,000
Yuran profesional	45,840	69,020
Tol dan letak kenderaan	19,842	30,326
Petrol dan diesel	27,781	31,999
Tuntutan balik perbelanjaan dan kerja lebih masa	41,483	53,246
Perbelanjaan mesyuarat agung	654,307	641,130
Perbelanjaan Anggota	500	36,435
Perbelanjaan perjumpaan ahli	68,535	96,964
Pelbagai perbelanjaan Anggota Lembaga	280,632	334,734
Pelbagai perbelanjaan	6,019	8,923
	6,124,596	5,951,872

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2016 (sambungan)

Nota 36 : Pelbagai perbelanjaan (sambungan)

(a) Kumpulan (sambungan)

	2016 RM	2015 RM
Baki bawa hadapan	6,124,596	5,951,872
Elaun khidmat jawatankuasa audit dalam	43,250	36,050
Elaun mesyuarat jawatankuasa audit dalam	14,325	7,500
Perbelanjaan jawatankuasa audit dalam	61,300	61,700
Elaun mesyuarat lain-lain jawatankuasa	23,881	33,400
Elaun perjalanan dan insuran lain-lain jawatankuasa	40,624	57,580
Yuran akaun	2,500	7,250
Elaun telefon kakitangan	2,900	3,600
Yuran setiausaha	3,890	2,053
Yuran keahlian MATTA dan MPOB	450	450
Elaun kenderaan	-	320
Astro	4,713	4,713
Rosotnilai pelaburan	39,044	2,038
Yuran agen cukai	2,450	2,200
Air minuman	9,545	3,320
Peruntukan hutang ragu	349	177
Hutang lapuk	-	100
Sewa premis	24,000	6,000
Sewa mesin fotostat	-	1,568
Faedah persaraan	43,011	-
Penggambaran/fotografi	770	-
	<u>6,441,598</u>	<u>6,181,891</u>

(b) Koperasi

	2016 RM	2015 RM
Gaji, bonus dan elaun kakitangan	1,721,530	1,804,628
KWSP dan PERKESO	256,792	297,961
Insuran Anggota Lembaga dan juruaudit dalam	128,045	71,492
Elaun perjalanan dan penginapan	141,324	185,233
Perubatan	68,267	55,104
Cukai pintu dan tanah	134,681	114,352
Derma dan sumbangan	168,897	153,335
Iklan, majalah dan akhbar	32,182	42,217
Cetak dan alatulis	52,648	59,283
Perbelanjaan pejabat	16,939	37,999
Telefon, pos dan setem	51,546	63,601
Elektik dan air	46,782	47,429
Keraian	11,232	14,871
	<u>2,830,865</u>	<u>2,947,505</u>

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2016 (sambungan)

Nota 36 : Pelbagai perbelanjaan (sambungan)

(b) Koperasi (sambungan)

	2016 RM	2015 RM
Baki bawa hadapan	2,830,865	2,947,505
Belanja mesyuarat	32,003	32,490
Kebajikan pekerja	3,000	7,944
Denda dan kompaun	13,041	305
Insuran bangunan	44,448	4,313
Insuran kakitangan	124,935	82,016
Insuran dan cukai jalan	10,672	16,624
Lesen	92	1,371
Komisen dan caj bank	17,856	14,447
Kursus dan seminar	27,170	43,949
Penyelenggaraan bangunan	1,111	1,919
Penyelenggaraan kenderaan	43,088	68,196
Penyelenggaraan alatan pejabat	83,893	118,470
Perbelanjaan pengawal keselamatan	141,977	151,939
Yuran guaman	630,796	588,056
Yuran juruaudit luar	90,000	90,000
Yuran profesional	40,075	57,113
Tol dan letak kenderaan	17,655	28,186
Petrol dan diesel	27,781	31,999
Tuntutan balik perbelanjaan dan kerja lebih masa	41,483	53,246
Perbelanjaan mesyuarat agung	654,307	641,130
Perbelanjaan Anggota	500	36,435
Perbelanjaan perjumpaan ahli	68,535	96,964
Pelbagai perbelanjaan Anggota Lembaga	280,632	334,734
Pelbagai perbelanjaan	300	8,923
Elaun khidmat jawatankuasa audit dalam	43,250	36,050
Elaun mesyuarat jawatankuasa audit dalam	6,825	7,500
Perbelanjaan jawatankuasa audit dalam	61,300	61,700
Elaun mesyuarat lain-lain jawatankuasa	23,381	32,775
Elaun perjalanan dan insuran lain-lain jawatankuasa	40,624	57,580
Yuran akaun	-	5,750
Elaun telefon kakitangan	2,900	3,600
Elaun kenderaan	-	320
Pembentungan	349	177
Rosotnilai pelaburan	39,044	2,038
Faedah persaraan	43,011	-
Penggambaran/fotografi	770	-
	5,487,669	5,665,764

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2016 (sambungan)

Nota 37 : Perbelanjaan Lembaga

Koperasi

2016

Bil. Nama Anggota Lembaga	Elaun Mesyuarat RM	Elaun Kerja RM	Jumlah RM
1. YH Dato' Sri Haji Abdul Jabbar bin Haji Ibrahim	10,250	16,000	26,250
2. YH Dato' Haji Mokhtar bin Haji Mat Salleh	11,250	11,800	23,050
3. Tuan Haji Ahmad Shukri bin Haji Johari	12,000	21,200	33,200
4. YH Dato' Zainal bin Hassan	8,450	3,600	12,050
5. YH Dato' Shahbudin bin Imam Mohamad	3,500	700	4,200
6. YH Tok Muda Dato' Haji Asmad bin Haji Sulaiman	8,750	400	9,150
7. YH Dato' Haji Mohd Suah bin Haji Burok	7,250	1,200	8,450
8. Tuan Haji Md. Yunos bin Ahmad	8,700	2,000	10,700
9. YH Dato' Haji Khadri bin Musa	8,700	1,700	10,400
10. YH Dato' Haji Mohamad Sahfri bin Ab Aziz	4,500	-	4,500
11. YB Dato' Sri Haji Wan Rosdy bin Wan Ismail	5,000	-	5,000
12. Nazilah binti Abd. Latif	4,750	400	5,150
Jumlah	93,100	59,000	152,100

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

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2016 (sambungan)

Nota 38 : 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 2016, kedudukan keluasan dan pegangan Unit Ladang adalah seperti berikut :-

	2016			2015		
	Hektar	Unit	%	Hektar	Unit	%
KOPERASI	8,241	6,923	54.78	8,241	6,867	54.34
Anggota	6,925	5,715	45.22	6,925	5,771	45.66
JUMLAH	15,166	12,638	100.00	15,166	12,638	100.00

Nota 39 : 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 40 : Angka bandingan

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



KCSMA

KOSMA HOLDINGS SDN BHD



ASPIRASI KEGEMILANGAN

**LAPORAN DAN PENYATA
KEWANGAN BAGI
TAHUN BERAKHIR
31 DISEMBER 2016**
KOPERASI SERBAUSAHA
MAKMUR BERHAD



KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

ISI KANDUNGAN

MUKA SURAT

Laporan Para Pengarah	1 - 5
Penyata Oleh Para Pengarah	6
Akuan Berkanun	6
Laporan Juruaudit Bebas	7 - 10

Penyata Kewangan

Penyata Kedudukan Kewangan	11
Penyata Pendapatan dan Perolehan Tertahan	12
Penyata Perubahan Dalam Ekuiti	13
Penyata Aliran Tunai	14

Nota-Nota Kepada Penyata Kewangan

1. Maklumat Am	15
2. Pematuhan kepada Piawaian Pelaporan Kewangan dan Akta Syarikat	
2.1 Peralihan kepada MPERS	15
3. Asas Penyediaan	16
4. Dasar Perakaunan Penting	
4.1 Hartanah, Loji dan Peralatan	16
4.2 Inventori	17
4.3 Aset Kewangan	17
4.4 Liabiliti dan Ekuiti	17 - 18
4.5 Cukai Pendapatan	18 - 19
4.6 Tunai dan Kesetaraan Tunai	19
4.7 Hasil	19 - 20
5. Hartanah, Loji dan Peralatan	20
6. Penghutang Dagangan dan Lain-lain Penghutang	21
7. Tunai dan Kesetaraan Tunai	21
8. Modal Saham	22
9. Perolehan Tertahan	22
10. Pemiutang Dagangan dan Lain-lain Pemiutang	22
11. Hasil	23
12. Keuntungan Sebelum Cukai	23
13. Perbelanjaan Percukaian	23 - 24
14. Peristiwa Susulan	24
15. Kebenaran Bagi Terbitan Penyata Kewangan	24

KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

LAPORAN PARA PENGARAH
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2016

Para pengarah dengan sukacitanya mengemukakan laporan mereka dan penyata kewangan diaudit Syarikat bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2016.

AKTIVITI UTAMA

Aktiviti utama Syarikat ialah sebagai operator hotel dan pembangunan hartanah. Dalam tahun kewangan semasa, Syarikat telah menjalankan perniagaan dalam menguruskan kedai runcit, di bawah nama Coop Mart D’Kosma.

KEPUTUSAN

	2016 RM
Keuntungan sebelum cukai	2,586
Percukaian	<u>(1,859)</u>
Keuntungan selepas cukai	<u><u>727</u></u>

DIVIDEN

Tiada dividen dibayar atau diisytihar sejak akhir tahun kewangan yang lalu. Para pengarah tidak mencadangkan sebarang bayaran dividen akhir bagi tahun kewangan semasa.

RIZAB DAN PERUNTUKAN

Tiada sebarang pindahan nyata kepada atau dari rizab atau peruntukan dalam tahun kewangan.

SAHAM DAN DEBENTUR

Sepanjang tahun kewangan, Syarikat telah menerbitkan saham biasa seperti berikut :

<u>Tarikh</u> <u>Terbitan</u>	<u>Bil. Saham yang</u> <u>Diterbitkan</u>	<u>Harga</u> <u>Terbitan</u>	<u>Tujuan</u>
08 September 2016	499,998	RM 1.00	Membiayai modal kerja

Saham biasa baru yang diterbitkan bertaraf pari passu berkenaan dengan pengagihan dividen dan pembayaran balik modal dengan saham berbayar yang sediada.

Syarikat tidak menerbitkan debentur sepanjang tahun kewangan.

KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

LAPORAN PARA PENGARAH
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2016
- sambungan

OPSYEN SAHAM

Tiada saham telah diberikan oleh Syarikat kepada mana-mana pihak sepanjang tahun kewangan untuk menggantikan saham Syarikat yang belum diterbitkan.

Tiada saham yang diterbitkan sepanjang tahun kewangan menurut kuasa yang dijalankan ke atas sebarang opsyen untuk menggantikan saham Syarikat yang belum diterbitkan. Pada akhir tahun kewangan, tiada saham Syarikat yang belum diterbitkan di bawah opsyen.

PARA PENGARAH

Para pengarah yang telah memegang jawatan sejak tarikh laporan lepas adalah seperti berikut:-

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

MANFAAT PARA PENGARAH

Sepanjang dan pada akhir tahun kewangan, tiada perjanjian yang diwujudkan di mana Syarikat merupakan satu pihak, dengan tujuan atau tujuan-tujuan bagi membolehkan para pengarah Syarikat memperoleh manfaat melalui pengambilalihan saham atau debentur Syarikat atau sebarang badan korporat lain.

Sejak akhir tahun kewangan lepas, tiada pengarah yang menerima atau layak menerima sebarang manfaat (selain daripada manfaat yang disertakan dalam jumlah agregat emolumen yang diterima atau sepatutnya diterima dan boleh diterima oleh para pengarah seperti ditunjukkan dalam penyata kewangan atau gaji tetap sebagai kakitangan sepenuh masa Syarikat) disebabkan oleh kontrak yang dibuat antara Syarikat atau Syarikat berkaitan dengan pengarah atau firma di mana pengarah berkenaan adalah ahli, atau dengan syarikat di mana pengarah mempunyai kepentingan kewangan yang ketara.

KEPENTINGAN PARA PENGARAH

Mengikut daftar pegangan saham para pengarah, tiada pengarah yang memegang jawatan pada akhir tahun kewangan mempunyai sebarang kepentingan dalam Syarikat atau syarikat-syarikat berkaitannya sepanjang tahun kewangan berakhir 31 Disember 2016.

KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

LAPORAN PARA PENGARAH
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2016
- sambungan

GANJARAN PENGARAH

Jumlah ganjaran pengarah yang terdiri daripada ganjaran yang diterima / akan diterima daripada Syarikat di dalam tahun adalah seperti berikut:-

	2016 RM
Elaun	<u>7,500</u>

MAKLUMAT BERKANUN LAIN

Sebelum penyata kewangan Syarikat disediakan, para pengarah telah mengambil langkah-langkah yang berpatutan:

- a) untuk memastikan bahawa tindakan yang sewajarnya telah diambil berhubung penghapusan hutang lapuk dan penyediaan peruntukan hutang ragu, dan telah berpuas hati bahawa semua hutang lapuk yang diketahui telah dihapuskira dan peruntukan yang mencukupi telah dibuat bagi hutang ragu; dan
- (b) untuk memastikan bahawa sebarang aset semasa yang tidak mungkin direalisasi nilai bukunya dalam urusan perniagaan biasa, telah diturunkan nilainya kepada satu jumlah dijangka akan dapat direalisasi.

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

- (a) yang boleh menyebabkan jumlah penghapusan bagi hutang lapuk atau jumlah peruntukan bagi hutang ragu di dalam penyata kewangan Syarikat tidak mencukupi pada tahap yang ketara; atau
- (b) yang boleh menyebabkan nilai aset semasa di dalam penyata kewangan Syarikat mengelirukan; atau
- (c) yang timbul yang menyebabkan kaedah semasa penilaian aset atau liabiliti Syarikat mengelirukan atau tidak sesuai; atau
- (d) yang tidak diuruskan di dalam laporan ini atau penyata kewangan yang boleh menyebabkan sebarang jumlah yang didedahkan di dalam penyata kewangan Syarikat masing-masing mengelirukan.

KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

LAPORAN PARA PENGARAH
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2016
- sambungan

MAKLUMAT BERKANUN LAIN – sambungan

Pada tarikh laporan ini, tidak wujud:

- (a) sebarang cagaran ke atas aset Syarikat yang timbul sejak akhir tahun kewangan yang menjamin liabiliti sebarang pihak lain; atau
- (b) sebarang liabiliti luar jangka bagi Syarikat yang timbul sejak akhir tahun kewangan.

Tiada liabiliti luar jangka atau liabiliti lain yang telah dikuatkuasa, atau berkemungkinan akan dikuatkuasa dalam tempoh dua belas bulan selepas akhir tahun kewangan yang pada pendapat para pengarah, akan atau boleh menjejaskan dengan ketara kemampuan Syarikat untuk menunaikan kewajipannya apabila sampai masanya.

Pada pendapat para pengarah, tiada perkara, urusaniaga atau peristiwa penting dan berbentuk luarbiasa pada tempoh di antara akhir tahun kewangan dan tarikh laporan ini yang berkemungkinan akan menjejaskan dengan ketara keputusan operasi Syarikat bagi tahun kewangan seterusnya.

PERBADANAN INDUK

Syarikat adalah anak syarikat milikan penuh Koperasi Serbausaha Makmur Berhad (KOSMA), sebuah badan Koperasi yang diperbadankan di bawah Akta Koperasi 1948 (Semakan 1993).

PERISTIWA SUSULAN

Pada 10 Januari 2017, Syarikat telah mendaftarkan terbitan saham sebanyak 1,861,315 unit yang telah diterbitkan sepenuhnya kepada KOSMA pada nilai RM1,861,315.

IMBUHAN JURUAUDIT

Jumlah dibayar atau akan diterima oleh juruaudit sebagai imbuhan ke atas perkhidmatan sebagai juruaudit adalah seperti berikut:-

	2016
	RM
Audit berkanun	<u>5,000</u>

KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

**LAPORAN PARA PENGARAH
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2016
- sambungan**

JURUAUDIT

Juruaudit yang bersara, Tetuan Norila & Associates, telah menyatakan persetujuan untuk menyambung perkhidmatannya.

Ditandatangani bagi pihak Lembaga Pengarah menurut resolusi para pengarah,



.....
DATO' ZAINAL BIN HASSAN



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

KUANTAN
Tarikh : 17 APR 2017

No. Syarikat
1083109 - V

KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

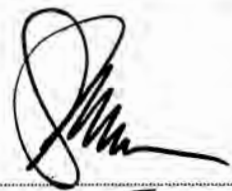
PENYATA OLEH PARA PENGARAH
Menurut Seksyen 251 (2) Akta Syarikat, 2016

Para pengarah **KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.** menyatakan bahawa, pada pendapat mereka, penyata kewangan yang dibentangkan pada muka surat 11 hingga 24 disediakan menurut Piawaian Laporan Entiti Persendirian Malaysia dan peruntukan Akta Syarikat, 2016 memberi gambaran yang benar dan saksama mengenai kedudukan Syarikat pada 31 Disember 2016 serta keputusan operasi dan aliran tunai Syarikat bagi tahun kewangan berakhir pada tarikh tersebut.

Ditandatangani bagi pihak Lembaga Pengarah menurut resolusi para pengarah,



DATO' ZAINAL BIN HASSAN



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

KUANTAN
Tarikh: **17 APR 2017**

AKUAN BERKANUN
Menurut Seksyen 251 (1) (b) Akta Syarikat, 2016

Saya, **DATO' HAJI MOKHTAR BIN HAJI MAT SALLEH**, pengarah trutamanya yang bertanggungjawab terhadap pengurusan kewangan **KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.**, mengakui bahawa penyata kewangan yang dibentangkan pada muka surat 11 hingga 24 adalah, pada sebaik-baik pengetahuan dan kepercayaan saya, benar dan saya membuat pengakuan ini dengan penuh kepercayaan mengenai kebenarannya serta menurut Akta Akuan Berkanun, 1960.

Ditandatangani dan diakui oleh
penama di atas **DATO' HAJI MOKHTAR**)
BIN HAJI MAT SALLEH di)
di Kuantan pada **17 APR 2017**)

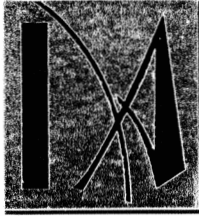


**DATO' HAJI MOKHTAR BIN
HAJI MAT SALLEH**

Dihadapan saya:



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



**LAPORAN JURUAUDIT BEBAS KEPADA AHLI-AHLI
KOSMA HOLDINGS SDN. BHD. (1083109 - V)
(Diperbadankan di Malaysia)**

Laporan Mengenai Pengauditan Penyata Kewangan

Pendapat

Kami telah mengaudit penyata kewangan KOSMA HOLDINGS SDN. BHD., yang merangkumi penyata kedudukan kewangan pada 31 Disember 2016, serta penyata pendapatan dan perolehan tertahan, penyata perubahan dalam ekuiti dan penyata aliran tunai bagi tahun kewangan berakhir pada tarikh tersebut dan nota-nota kepada penyata kewangan, termasuk ringkasan dasar-dasar perakaunan yang penting, seperti yang dibentangkan di muka surat 11 hingga 24.

Pada pendapat kami, penyata kewangan yang disertakan memberikan gambaran yang benar dan saksama mengenai kedudukan kewangan Syarikat pada 31 Disember 2016 serta prestasi kewangan dan aliran tunai bagi tahun kewangan berakhir pada tarikh tersebut menurut Piawaian Pelaporan Entiti Persendirian Malaysia dan keperluan-keperluan Akta Syarikat, 2016.

Asas-asas Pendapat

Kami telah menjalankan pengauditan kami menurut piawaian pengauditan yang diluluskan di Malaysia dan Piawaian Pengauditan Antarabangsa. Tanggungjawab kami yang dinyatakan dalam piawaian-piawaian tersebut diterangkan selanjutnya dalam laporan kami di bahagian Tanggungjawab Juruaudit terhadap Pengauditan Penyata Kewangan. Kami percaya bahawa bukti audit yang diperolehi adalah mencukupi dan bersesuaian untuk memberikan asas yang munasabah terhadap pendapat kami.

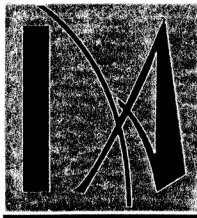
Kebebasan dan Tanggungjawab Etika Lain

Kami adalah bebas daripada Syarikat ini menurut By-Laws (Etika Profesional, Kelakuan dan Amalan) Institut Akauntan Malaysia ("By-Laws") dan Kod Etika Akauntan Profesional ("kod IESBA") Lembaga Paiwaian Etika Antarabangsa Akauntan, dan kami telah memenuhi tanggungjawab etika lain menurut By-Laws dan kod IESBA.

Maklumat Selain daripada Penyata Kewangan dan Laporan Juruaudit

Para Pengarah adalah bertanggungjawab terhadap maklumat lain. Maklumat lain merangkumi Laporan Pengarah tetapi tidak termasuk penyata kewangan Syarikat dan laporan juruaudit.

Pendapat kami mengenai penyata kewangan Syarikat tidak termasuk Laporan Pengarah dan kami tidak memberi sebarang kesimpulan jaminan mengenainya.



**LAPORAN JURUAUDIT BEBAS KEPADA AHLI-AHLI
KOSMA HOLDINGS SDN. BHD. (1083109 - V) - sambungan
(Diperbadankan di Malaysia)**

Maklumat Selain daripada Penyata Kewangan dan Laporan Juruaudit - sambungan

Sehubungan dengan pengauditan kami terhadap penyata kewangan Syarikat, tanggungjawab kami adalah untuk membaca Laporan Para Pengarah dan dengan berbuat demikian, kami dapat mempertimbangkan sama ada Laporan Para Pengarah tersebut tidak konsisten secara ketara dengan penyata kewangan Syarikat mahupun pengetahuan yang kami perolehi semasa pengauditan atau salah nyata yang ketara.

Jika, berdasarkan kerja yang telah dijalankan oleh kami, kami membuat kesimpulan bahawa terdapat salah nyata yang ketara dalam Laporan Para Pengarah, kami dikehendaki melaporkan fakta tersebut. Kami tiada apa-apa untuk melaporkan dalam hal ini.

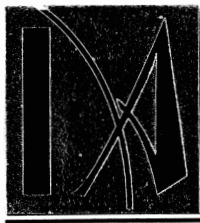
Tanggungjawab Para Pengarah terhadap Penyata Kewangan

Para Pengarah adalah bertanggungjawab terhadap penyediaan penyata kewangan Syarikat yang memberikan gambaran yang benar dan saksama menurut Piawaian Pelaporan Entiti Persendirian Malaysia dan keperluan-keperluan Akta Syarikat, 2016 di Malaysia. Para Pengarah juga bertanggungjawab bagi kawalan dalaman sedemikian sebagaimana yang ditentukan oleh Para Pengarah sebagai keperluan untuk memastikan penyediaan penyata kewangan yang bebas dari salah nyata ketara, sama ada disebabkan oleh penipuan atau kesilapan.

Dalam penyediaan penyata kewangan Syarikat, Para Pengarah adalah bertanggungjawab menilai keupayaan Syarikat beroperasi sebagai suatu usaha berterusan dan juga mendedahkan mengenai perkara-perkara yang berkaitan serta menggunakan asas perakaunan untuk usaha berterusan melainkan jika para pengarah berhasrat untuk membubarkan Syarikat atau menghentikan operasi, atau tidak mempunyai alternatif yang realistik tetapi untuk berbuat demikian.

Tanggungjawab Juruaudit terhadap Pengauditan Penyata Kewangan

Objektif kami adalah memperoleh jaminan yang munasabah mengenai sama ada penyata kewangan Syarikat secara keseluruhannya adalah bebas daripada salah nyata yang ketara, sama ada disebabkan oleh penipuan atau kesilapan, dan mengeluarkan suatu laporan juruaudit yang merangkumi pendapat kami. Jaminan yang munasabah adalah satu tahap jaminan yang tinggi, tetapi bukan satu jaminan bahawa audit yang dijalankan mengikut piawaian pengauditan yang diluluskan di Malaysia dan Piawaian Pengauditan Antarabangsa akan sentiasa mengesan salah nyata yang ketara apabila ia berlaku. Salah nyata yang ketara boleh timbul daripada penipuan atau kesilapan dan adalah dianggap ketara jika, secara individu atau terkumpul, ia boleh dijangkakan dengan munasabah dan boleh mempengaruhi keputusan ekonomi pengguna yang diambil berdasarkan penyata kewangan ini.



**LAPORAN JURUAUDIT BEBAS KEPADA AHLI-AHLI
KOSMA HOLDINGS SDN. BHD. (1083109 - V) - sambungan
(Diperbadankan di Malaysia)**

Tanggungjawab Juruaudit terhadap Pengauditan Penyata Kewangan - sambungan

Sebagai sebahagian daripada pengauditan mengikut piawaian pengauditan yang diluluskan di Malaysia dan Piawaian Pengauditan Antarabangsa, kami menggunakan pertimbangan profesional dan mengekalkan keraguan profesional di seluruh audit. Kami juga:

- Mengenalpasti dan menilai risiko salah nyata yang ketara dalam penyata kewangan Syarikat, sama ada disebabkan oleh penipuan atau kesilapan, merangka dan melaksanakan prosedur audit bersesuaian dengan risiko berkenaan, dan mendapatkan bukti audit yang mencukupi dan bersesuaian untuk memberikan asas yang munasabah terhadap pendapat kami. Risiko tidak mengesan salah nyata yang ketara akibat daripada penipuan adalah lebih tinggi daripada yang terhasil daripada kesilapan, kerana penipuan mungkin melibatkan pakatan sulit, pemalsuan, peninggalan secara sengaja, gambaran yang salah, atau mengatasi kawalan dalaman.
- Mendapatkan kefahaman terhadap kawalan dalaman yang relevan kepada audit agar dapat merangka prosedur audit yang bersesuaian dengan keadaan, tetapi bukan tujuan memberikan pendapat tentang keberkesanan kawalan dalaman Syarikat.
- Menilai kesesuaian dasar perakaunan yang digunakan dan kewajaran anggaran perakaunan serta pendedahan yang berkaitan yang dibuat oleh Para Pengarah.
- Membuat kesimpulan terhadap kesesuaian penggunaan asas perakaunan untuk usaha berterusan oleh pengarah, berdasarkan bukti audit yang diperolehi, sama ada wujudnya ketidakpastian yang berkaitan dengan peristiwa-peristiwa atau keadaan yang boleh menimbulkan keraguan terhadap keupayaan Syarikat untuk beroperasi sebagai suatu usaha berterusan. Jika kami membuat kesimpulan bahawa ketidakpastian wujud, kami dikehendaki menyatakan dalam laporan juruaudit terhadap pendedahan yang berkaitan di dalam penyata kewangan Syarikat atau, jika pendedahan tersebut tidak mencukupi, mengubah pendapat kami. Kesimpulan kami dibuat berdasarkan bukti audit yang diperolehi sehingga tarikh laporan juruaudit kami. Walau bagaimanapun, peristiwa atau keadaan masa hadapan boleh menyebabkan Syarikat menghentikan operasi sebagai suatu usaha berterusan.
- Menilai pembentangan secara keseluruhan, struktur dan isi kandungan penyata kewangan Syarikat, termasuk pendedahan, dan sama ada penyata kewangan mewakili urusan niaga dan peristiwa dalam cara yang mencapai pembentangan saksama.

Kami berkomunikasi dengan Para Pengarah mengenai, antara lain, skop yang telah dirancang dan masa menjalankan audit dan penemuan-penemuan audit yang penting, termasuk sebarang kekurangan-kekurangan yang ketara dalam kawalan dalaman yang kami kenal pasti semasa menjalankan audit.



**LAPORAN JURUAUDIT BEBAS KEPADA AHLI-AHLI
KOSMA HOLDINGS SDN. BHD. (1083109 - V) - sambungan
(Diperbadankan di Malaysia)**

Laporan Mengenai Keperluan Perundangan dan Kawal Selia Yang Lain

Menurut keperluan Akta Syarikat, 2016 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.

Perkara-Perkara Lain

Seperti yang dinyatakan di Nota 2 penyata kewangan, KOSMA HOLDINGS SDN. BHD. telah menggunakan Piawaian Laporan Entiti Persendirian Malaysia ('MPERS') pada 01 Januari 2016 dengan tarikh peralihan pada 01 Januari 2015. Piawaian ini telah digunakan secara retrospektif oleh para pengarah kepada maklumat bandingan di dalam penyata kewangan, termasuk penyata kedudukan kewangan Syarikat pada 31 Disember 2015, penyata pendapatan dan perolehan tertahan, penyata perubahan dalam ekuiti dan penyata aliran tunai Syarikat bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2015 dan pendedahan berkaitan. Kami tidak terlibat untuk melaporkan maklumat perbandingan yang dinyatakan semula dan ianya tidak di audit. Tanggungjawab kami sebagai sebahagian daripada audit kami ke atas penyata kewangan Syarikat bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2016, dalam keadaan ini, termasuk memperoleh bukti audit yang mencukupi dan sesuai bahawa baki pembukaan pada 01 Januari 2016 tidak mengandungi salah nyata ketara yang menjejaskan kedudukan kewangan pada 31 Disember 2016 dan prestasi kewangan dan aliran tunai bagi tahun kewangan berakhir pada tarikh tersebut.

Laporan ini disediakan hanya untuk ahli Syarikat, sebagai sebuah badan, menurut Seksyen 266 Akta Syarikat, 2016 di Malaysia dan bukan untuk tujuan yang lain. Kami tidak memikul tanggungjawab terhadap mana-mana pihak lain mengenai kandungan laporan ini.

NORILA & ASSOCIATES
(AF No : 1324)
Akauntan-akauntan Bertauliah

NORILA BINTI YAHYA
[No. : 2116/12/18 (J)]
Akauntan Bertauliah

KUANTAN
Tarikh: 17 APR 2017



KOSMA HOLDINGS SDN BHD
(Diperbadankan di Malaysia)

PENYATA KEDUDUKAN KEWANGAN
PADA 31 DISEMBER 2016

	NOTA	2016 RM	2015 RM
ASET BUKAN SEMASA			
Hartanah, loji dan peralatan	5	18,864	7,672
ASET SEMASA			
Inventori		17,246	-
Penghutang dagangan dan lain-lain penghutang	6	94,712	185,228
Tunai dan kesetaraan tunai	7	1,000,604	891,580
Jumlah Aset Semasa		1,112,562	1,076,808
JUMLAH ASET		1,131,426	1,084,480
EKUITI DAN RIZAB			
Modal saham	8	1,000,000	500,002
Perolehan tertahan	9	5,362	4,635
JUMLAH EKUITI		1,005,362	504,637
LIABILITI SEMASA			
Pemiutang dagangan dan lain-lain pemiutang	10	124,217	574,124
Liabiliti cukai semasa		1,847	5,719
JUMLAH LIABILITI		126,064	579,843
JUMLAH EKUITI DAN LIABILITI		1,131,426	1,084,480

Nota-nota di muka surat 15 hingga 24 adalah sebahagian daripada penyata kewangan ini.

KOSMA HOLDINGS SDN BHD
(Diperbadankan di Malaysia)

PENYATA PENDAPATAN DAN PEROLEHAN TERTAHAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2016

	NOTA	2016 RM	2015 RM
Hasil	11	1,274,276	569,964
Kos jualan dan kos langsung		(369,538)	(81,361)
Keuntungan kasar		904,738	488,603
Pendapatan lain		22,432	19,393
Perbelanjaan pentadbiran		(924,584)	(489,662)
Keuntungan sebelum cukai	12	2,586	18,334
Perbelanjaan percukaian	13	(1,859)	(5,719)
Keuntungan selepas cukai bagi tahun kewangan		727	12,615
Perolehan tertahan pada 01 Januari			
- Seperti yang dinyatakan dahulu		12,615	-
- Penyataan semula perolehan tertahan untuk kesilapan bagi tempoh sebelumnya		(7,980)	(7,980)
- Seperti yang dinyatakan semula		4,635	(7,980)
Perolehan tertahan pada 31 Disember		5,362	4,635

Nota-nota di muka surat 15 hingga 24 adalah sebahagian daripada penyata kewangan ini.

KOSMA HOLDINGS SDN BHD
(Diperbadankan di Malaysia)

PENYATA PERUBAHAN DALAM EKUITI
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2016

	Modal Saham	Perolehan Tertahan	Jumlah Ekuiti
	RM	RM	RM
Baki pada 01 Januari 2015	2	-	2
Terbitan saham	500,000	-	500,000
Keuntungan bagi tahun kewangan dinyatakan semula selepas cukai	-	4,635	4,635
Baki pada 31 Disember 2015	500,002	4,635	504,637
Terbitan saham	499,998	-	499,998
Keuntungan bagi tahun kewangan selepas cukai	-	727	727
Baki pada 31 Disember 2016	1,000,000	5,362	1,005,362

Nota-nota di muka surat 15 hingga 24 adalah sebahagian daripada penyata kewangan ini.

KOSMA HOLDINGS SDN BHD
(Diperbadankan di Malaysia)

PENYATA ALIRAN TUNAI
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2016

	2016 RM	2015 RM
<u>ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI OPERASI</u>		
Keuntungan sebelum cukai	2,586	18,334
Pelarasan untuk:		
Susutnilai hartanah, loji dan peralatan	3,080	460
Keuntungan operasi sebelum perubahan dalam modal kerja	5,666	18,794
(Peningkatan) dalam inventori	(17,246)	-
Pengurangan / (Peningkatan) dalam penghutang dagangan dan lain-lain	90,516	(40,898)
(Pengurangan) / peningkatan dalam pemiutang dagangan dan lain-lain	(449,907)	421,814
Tunai (digunakan dalam) / diperolehi dari aktiviti operasi	(370,971)	399,710
Cukai dibayar	(5,731)	-
Tunai bersih (digunakan dalam) / diperolehi dari aktiviti operasi	(376,702)	399,710
<u>ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI PELABURAN</u>		
Pembelian hartanah, loji dan peralatan	(14,272)	(8,132)
Tunai bersih (digunakan dalam) aktiviti pelaburan	(14,272)	(8,132)
<u>ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI PEMBIAYAAN</u>		
Terbitan modal saham	499,998	500,000
Tunai bersih diperolehi dari aktiviti pembiayaan	499,998	500,000
Peningkatan bersih dalam tunai dan kesetaraan tunai	109,024	891,578
Tunai dan kesetaraan tunai pada 01 Januari	891,580	2
Tunai dan kesetaraan tunai pada 31 Disember	1,000,604	891,580

Nota-nota di muka surat 15 hingga 24 adalah sebahagian daripada penyata kewangan ini.

KOSMA HOLDINGS SDN BHD
(Diperbadankan di Malaysia)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2016

1. MAKLUMAT AM

Syarikat adalah sebuah syarikat sendirian berhad yang diperbadankan dan bermastautin di Malaysia.

Pejabat berdaftar Syarikat beralamat di No. 6, Tingkat Atas, Jalan Muhibbah 1, Taman Muhibbah, 28000 Temerloh, Pahang Darul Makmur.

Tempat perniagaan utama Syarikat beralamat di B-12, Tingkat Bawah, Jalan Tun Ismail, Kuantan Perdana, 25200 Kuantan, Pahang Darul Makmur.

Aktiviti utama Syarikat ialah sebagai operator hotel dan pembangunan hartanah. Dalam tahun kewangan semasa, Syarikat telah menjalankan perniagaan dalam menguruskan kedai runcit, di bawah nama Coop Mart D'Kosma.

Syarikat adalah sebuah anak syarikat milikan penuh Koperasi Serbausaha Makmur Berhad (KOSMA), sebuah badan Koperasi yang diperbadankan di bawah Akta Koperasi 1948 (Semakan 1993).

Matawang fungsian Syarikat adalah Ringgit Malaysia ("RM"), dimana aktiviti utama jualan dan pembelian adalah dalam RM, perolehan daripada operasi biasanya disimpan dalam RM dan dana daripada aktiviti pembiayaan terutamanya dijana dalam RM.

Penyata kewangan ini telah diluluskan untuk diterbitkan oleh Lembaga Pengarah pada 17 April 2017.

2. PEMATUHAN KEPADA PIAWAIAN PELAPORAN KEWANGAN DAN AKTA

Penyata kewangan Syarikat telah disediakan selaras dengan Piawaian Laporan Entiti Persendirian Malaysia ("MPERS") yang dikeluarkan oleh Lembaga Piawaian Perakaunan Malaysia (MASB) dan peruntukan Akta Syarikat Malaysia 2016.

2.1 Peralihan kepada MPERS

Penyata kewangan Syarikat bagi tahun kewangan dari 1 Januari 2015 ke 31 Disember 2015 adalah penyata kewangan pertama yang disediakan selaras dengan MPERS, yang merupakan permulaan tempoh yang paling awal dibentangkan. Sebelum ini, Syarikat membentangkan penyata kewangan terkini menggunakan Piawaian Laporan Entiti Persendirian ("PERS"). Tiada pelarasan berbangkit daripada perubahan piawaian yang digunapakai yang memerlukan pelarasan ke atas kedudukan kewangan pada tarikh peralihan 01 Januari 2015.

KOSMA HOLDINGS SDN BHD
(Diperbadankan di Malaysia)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2016
- sambungan

3. ASAS PENYEDIAAN

Penyata kewangan telah disediakan pada asas kos sejarah.

4. DASAR PERAKAUNAN PENTING

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

4.1 Hartanah, Loji dan Peralatan

Kos sesuatu item bagi hartanah, loji dan peralatan diiktiraf sebagai aset hanya apabila ia terdapat kemungkinan bahawa manfaat ekonomi masa depan yang terangkum dalam bahagian tersebut akan mengalir ke dalam Syarikat dan kos item tersebut boleh diukur dengan tepat. Selepas diiktiraf sebagai aset, semua item hartanah, loji dan peralatan adalah diukur pada kos ditolak sebarang susutnilai terkumpul dan sebarang kerugian rosotnilai terkumpul.

Kecuali bagi tanah pegangan bebas dan hartanah di bawah pembinaan yang tidak disusutnilai, susutnilai disediakan atas kaedah garis lurus untuk menghapuskira amaun yang boleh disusutnilai sepanjang jangka hayat bergunanya, seperti berikut:

	%
Peralatan pejabat	10
Perabot dan kelengkapan	20
Bangunan dan ubahsuai	20

Susutnilai aset bermula apabila ianya sedia untuk digunakan.

Jika terdapat tanda perubahan yang ketara dalam faktor-faktor yang memberi kesan kepada nilai sisa, hayat berguna atau corak berguna aset sejak tarikh laporan tahunan lepas, nilai sisa, kaedah susutnilai dan hayat berguna aset yang boleh disusutnilai disemak semula dan dilaraskan secara prospektif.

Amaun bawaan bagi item hartanah, loji dan peralatan tidak lagi diiktiraf ke atas pelupusan atau apabila tiada manfaat ekonomi masa depan dijangka daripada penggunaan atau pelupusan. Sebarang keuntungan atau kerugian yang timbul daripada penyahiktirafan item hartanah, loji dan peralatan, ditentukan sebagai perbezaan di antara perolehan pelupusan bersih, jika ada, dan amaun bawaan item, diiktiraf dalam keuntungan atau kerugian.

KOSMA HOLDINGS SDN BHD
(Diperbadankan di Malaysia)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2016
- sambungan

4. DASAR PERAKAUNAN PENTING - sambungan

4.2 Inventori

Inventori adalah diukur pada nilai yang lebih rendah antara kos dan anggaran harga jualan ditolak kos untuk siap dan jualan. Kos inventori terdiri daripada semua kos pembelian, kos penukaran dan kos lain yang dilibatkan dalam membawa inventori ke lokasi dan keadaan semasanya. Kos inventori diukur dengan menggunakan kaedah masuk dahulu keluar dahulu.

Pada setiap tarikh pelaporan, inventori dinilai untuk rosotnilai. Jika sesuatu item inventori dirosotnilai, amaun bawaan dikurangkan kepada harga jualan ditolak kos untuk siap dan jualan; kerugian rosotnilai diiktiraf dengan serta merta dalam keuntungan atau kerugian. Pada setiap tarikh pelaporan kemudian, Syarikat membuat penilaian baru harga jualan ditolak kos untuk siap dan jualan. Jika terdapat sebarang tanda bahawa kerugian rosotnilai diiktiraf dalam tempoh sebelumnya mungkin tidak lagi wujud atau apabila terdapat bukti jelas peningkatan dalam harga jualan ditolak kos untuk siap dan jualan disebabkan oleh perubahan keadaan ekonomi, kerugian rosotnilai dibalikkan setakat di mana amaun bawaan baru adalah lebih rendah antara kos dan harga jualan yang disemak semula ditolak kos untuk siap dan jualan.

4.3 Aset Kewangan

Aset kewangan diiktiraf dalam penyata kedudukan kewangan apabila Syarikat menjadi pihak kepada peruntukan kontrak instrumen.

Pada awal pengiktirafan, aset kewangan adalah diukur pada harga urusniaga, termasuk kos urusniaga untuk aset kewangan tidak diukur pada nilai saksama menerusi keuntungan atau kerugian, melainkan perjanjian membentuk, pada kesan, sebuah urusniaga pembiayaan.

Selepas pengiktirafan awal, aset kewangan dikelaskan kepada salah satu daripada tiga kategori : aset kewangan diukur pada nilai saksama menerusi keuntungan atau kerugian, aset kewangan merupakan instrumen hutang diukur pada kos dilunaskan, dan aset kewangan merupakan instrumen ekuiti diukur pada kos ditolak rosotnilai.

4.4 Liabiliti and Ekuiti

(a) Instrumen Ekuiti

Saham biasa dikelaskan sebagai ekuiti.

KOSMA HOLDINGS SDN BHD
(Diperbadankan di Malaysia)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2016
- sambungan

4. DASAR PERAKAUNAN PENTING - sambungan

4.4 Liabiliti and Ekuiti - sambungan

(a) Instrumen Ekuiti - sambungan

Instrumen ekuiti adalah sebarang kontrak yang berbukti baki kepentingan dalam aset Syarikat selepas ditolak semua liabilitinya. Instrumen ekuiti diterbitkan oleh Syarikat adalah diukur pada nilai saksama tunai atau sumber lain diterima, selepas ditolak kos langsung terbitan instrumen ekuiti. Sekiranya bayaran ditunda dan nilai masa wang adalah ketara, pengukuran awal hendaklah berdasarkan pada asas nilai semasa.

(b) Liabiliti Kewangan

Liabiliti kewangan diiktiraf dalam penyata kedudukan kewangan apabila Syarikat menjadi pihak kepada peruntukan kontrak instrumen.

Pada awal pengiktirafan, liabiliti kewangan adalah diukur pada harga urusaniaga, termasuk kos urusaniaga untuk liabiliti kewangan tidak diukur pada nilai saksama menerusi keuntungan atau kerugian, melainkan perjanjian membentuk, pada kesan, sebuah urusaniaga pembiayaan.

Selepas pengiktirafan awal, liabiliti kewangan dikelaskan kepada salah satu daripada tiga kategori: liabiliti kewangan diukur pada nilai saksama menerusi keuntungan atau kerugian, liabiliti kewangan diukur pada kos dilunaskan, atau komitmen pinjaman diukur pada kos ditolak rosotnilai.

4.5 Cukai Pendapatan

Cukai yang perlu dibayar ke atas keuntungan boleh dicukai bagi tempoh semasa dan lalu diiktiraf sebagai liabiliti cukai semasa setakat yang tidak terbayar. Jika amaun yang dibayar berkenaan dengan tempoh semasa dan lalu melebihi amaun yang perlu dibayar bagi tempoh-tempoh itu, lebihan tersebut diiktiraf sebagai aset cukai semasa.

Aset dan liabiliti cukai semasa diukur pada amaun yang dijangka akan dibayar atau dipulih, menggunakan kadar cukai dan undang-undang yang telah digubal atau sebahagian besarnya digubal menjelang tarikh pelaporan.

Liabiliti dan aset cukai semasa diimbangi hanya apabila Syarikat mempunyai hak yang sah disisi undang-undang untuk mengimbangkan amaun dan berhasrat sama ada untuk menyelesaikan pada asas bersih, atau merealisasikan aset dan menyelesaikan liabiliti secara serentak.

KOSMA HOLDINGS SDN BHD
(Diperbadankan di Malaysia)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2016
- sambungan

4. DASAR PERAKAUNAN PENTING - sambungan

4.5 Cukai Pendapatan - sambungan

Cukai tertunda diperuntukan sepenuhnya ke atas perbezaan sementara yang merupakan perbezaan di antara amaun bawaan dalam penyata kewangan dan asas cukai yang sama bagi aset dan liabiliti pada akhir tempoh pelaporan.

Liabiliti cukai tertunda diiktiraf bagi semua perbezaan sementara boleh dicukai yang dijangka meningkatkan keuntungan boleh dicukai pada masa depan. Aset cukai tertunda diiktiraf bagi semua perbezaan sementara yang boleh ditolak yang dijangka akan mengurangkan keuntungan boleh cukai pada masa depan dan kerugian cukai tidak digunakan yang dibawa ke hadapan dan kredit cukai yang tidak digunakan.

Liabiliti dan aset cukai tertunda tidak diiktiraf bagi perbezaan sementara berkaitan dengan pengiktirafan awal sesuatu aset atau liabiliti dalam urusan niaga yang bukan penggabungan perniagaan dan pada masa urusan niaga, tidak menjejaskan keuntungan perakaunan mahupun keuntungan boleh dicukai. Liabiliti cukai tertunda juga tidak diiktiraf bagi perbezaan sementara berkaitan dengan pengiktirafan awal muhibah.

Liabiliti dan aset cukai tertunda menggambarkan akibat cukai yang akan mengikuti daripada cara Syarikat menjangkakan untuk mendapatkan semula atau menyelesaikan amaun bawaan aset dan liabiliti dan diukur pada kadar cukai dan undang-undang yang dijangka akan digunakan untuk tempoh apabila aset tersebut direalisasi atau liabiliti diselesaikan, berdasarkan kadar cukai yang telah digubal atau sebahagian besarnya digubal menjelang tarikh pelaporan.

4.6 Tunai dan Kesetaraan Tunai

Tunai dan kesetaraan tunai dalam penyata aliran tunai meliputi baki tunai, bank dan deposit jangka pendek yang berkecairan tinggi.

4.7 Hasil

Hasil diukur pada nilai saksama atas pertimbangan yang diterima atau akan diterima, selepas ditolak sebarang diskaun perdagangan, diskaun penyelesaian segera, jumlah rebat dan cukai tidak langsung yang terpakai kepada hasil.

KOSMA HOLDINGS SDN BHD
(Diperbadankan di Malaysia)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2016
- sambungan

4. DASAR PERAKAUNAN PENTING - sambungan

4.7 Hasil - sambungan

a) Hasil Sewa

Hasil sewa adalah diiktiraf pada asas terimaan apabila bilik diduduki, manakala hasil sewa hartanah diiktiraf pada asas akuan selaras dengan isi perjanjian apabila ia terdapat kemungkinan bahawa manafaat ekonomi yang berkaitan dengan urusanniaga akan mengalir kepada Syarikat dan amaun hasil boleh diukur dengan munasabah.

(b) Jualan Barang

Hasil daripada jualan barangan diiktiraf apabila semua syarat-syarat berikut telah dipenuhi:

- Syarikat telah memindahkan risiko dan ganjaran pemilikan barangan yang ketara kepada pembeli;
- Syarikat tidak mengekalkan sama ada penglibatan pengurusan berterusan sehingga ke tahap yang dikaitkan dengan pemilikan mahupun kawalan penuh ke atas barangan yang dijual;
- Amaun hasil boleh diukur dengan pasti;
- Ia adalah berkemungkinan bahawa manfaat ekonomi yang berkaitan dengan urusanniaga akan mengalir kepada Syarikat; dan
- Kos yang terlibat atau akan dilibatkan berhubung urusanniaga boleh diukur dengan munasabah.

5. HARTANAH, LOJI DAN PERALATAN

	Peralatan Pejabat	Perabot dan Kelengkapan	Bangunan dan Ubahsuai	Jumlah
<u>Kos</u>	RM	RM	RM	RM
Pada 01 Januari 2016	3,832	4,300	-	8,132
Tambahan	433	9,039	4,800	14,272
Pada 31 Disember 2016	4,265	13,339	4,800	22,404
<u>Susutnilai Berkumpul</u>				
Pada 01 Januari 2016	255	205	-	460
Susutnilai	1,111	1,602	367	3,080
Pada 31 Disember 2016	1,366	1,807	367	3,540
<u>Amaun Bawaan</u>				
Pada 31 Disember 2015	3,577	4,095	-	7,672
Pada 31 Disember 2016	2,899	11,532	4,433	18,864

KOSMA HOLDINGS SDN BHD
(Diperbadankan di Malaysia)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2016
- sambungan

6. PENGHUTANG DAGANGAN DAN LAIN-LAIN PENGHUTANG

	2016	2015
	RM	RM
Penghutang perdagangan	15,754	34,024
Lain-lain penghutang	32,535	6,874
Pendahuluan kepada perbadanan induk	46,423	144,330
	94,712	185,228

Perbadanan induk ialah Koperasi Serbausaha Makmur Berhad (KOSMA), sebuah badan Koperasi yang diperbadankan di bawah Akta Koperasi 1948 (Semakan 1993).

Pendahuluan kepada perbadanan induk adalah tidak bercagar, tanpa faedah dan tanpa tempoh bayaran balik yang tetap.

7. TUNAI DAN KESETARAAN TUNAI

Polisi pengurusan tunai Syarikat adalah menggunakan tunai, baki di bank dan deposit tetap Syarikat yang belum matang untuk menguruskan aliran tunai bagi memastikan kecairan yang mencukupi untuk memenuhi obligasi Syarikat.

Komponen tunai dan kesetaraan tunai terdiri daripada :-

	2016	2015
	RM	RM
Tunai di tangan dan di bank	484,696	891,580
Deposit tetap dengan bank berlesen	515,908	-
	1,000,604	891,580

KOSMA HOLDINGS SDN BHD
(Diperbadankan di Malaysia)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2016
- sambungan

8. MODAL SAHAM

	2016		2015	
	Bilangan Unit	Amaun RM	Bilangan Unit	Amaun RM
<u>Modal saham yang dibenarkan :</u>				
Saham biasa yang bernilai RM1 sesaham	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000
<u>Modal saham diterbitkan dan dibayar penuh:</u>				
Saham biasa yang bernilai RM1 sesaham				
Pada 01 Januari	500,002	500,002	2	2
Terbitan saham	499,998	499,998	500,000	500,000
Pada 31 Disember	1,000,000	1,000,000	500,002	500,002

Saham biasa baru yang diterbitkan bertaraf pari passu berkenaan dengan pengagihan dividen dan pembayaran balik modal dengan saham berbayar yang sediaada.

9. PEROLEHAN TERTAHAN

Perolehan tertahan adalah boleh diagihkan sebagai dividen kepada pemegang saham Syarikat.

Sepanjang tahun ini, Syarikat adalah di bawah sistem cukai satu peringkat, cukai ke atas pendapatan yang boleh dikenakan Syarikat adalah cukai muktamad dan sebarang dividen yang diagihkan akan dikecualikan cukai di tangan pemegang saham.

10. PEMIUTANG DAGANGAN DAN LAIN-LAIN PEMIUTANG

	2016 RM	2015 RM
Pemiutang dagangan	22,989	23,564
Lain-lain pemiutang	83,468	20,887
Pendahuluan daripada perbadanan induk	17,760	529,673
	124,217	574,124

Pendahuluan daripada perbadanan induk adalah tidak bercagar, tanpa faedah dan tanpa tempoh bayaran balik yang tetap.

KOSMA HOLDINGS SDN BHD
(Diperbadankan di Malaysia)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2016
- sambungan

11. HASIL

	2016	2015
	RM	RM
Sewa bilik	1,236,252	559,441
Sewa dewan	14,418	10,523
Jualan runcit	23,606	-
	1,274,276	569,964

12. KEUNTUNGAN SEBELUM CUKAI

Keuntungan sebelum cukai diperolehi :

Selepas dikenakan :	2016	2015
	RM	RM
Sewa premis	24,000	6,000
Susutnilai hartanah, loji dan peralatan	3,080	460
Imbuhan juruaudit	5,000	5,000
Elaun khidmat lembaga	7,500	-
Hutang lapuk	-	100

13. PERBELANJAAN PERCUKAIAN

	2016	2015
	RM	RM
Perbelanjaan cukai semasa:	1,847	5,719
Cukai perlu dibayar di Malaysia		
Kurangan peruntukan dalam		
tahun-tahun sebelumnya	12	-
	1,859	5,719

KOSMA HOLDINGS SDN BHD
(Diperbadankan di Malaysia)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2016
- sambungan

13. PERBELANJAAN PERCUKAIAN - sambungan

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

	2016	2015
	RM	RM
Keuntungan sebelum cukai	2,586	18,334
Cukai dikira pada kadar 19% / 20%	491	3,667
Kesan cukai ke atas perbelanjaan yang tidak dibenarkan untuk tujuan cukai:		
- Susutnilai	585	92
- Perbelanjaan lain yang tidak dibenarkan	1,598	2,524
Penggunaan elaun modal	(827)	(564)
	1,847	5,719

14. PERISTIWA SUSULAN

Pada 10 Januari 2017, Syarikat telah mendaftarkan terbitan saham sebanyak 1,861,315 unit yang telah diterbitkan sepenuhnya kepada KOSMA pada nilai RM1,861,315.

15. KEBENARAN BAGI TERBITAN PENYATA KEWANGAN

Penyata kewangan Syarikat telah diluluskan untuk diterbitkan oleh Lembaga Pengarah pada 17 April 2017.



KOSMA TOURISM SDN BHD



ASPIRASI KEGEMILANGAN

**LAPORAN DAN PENYATA
KEWANGAN BAGI
TAHUN BERAKHIR
31 DISEMBER 2016**
KOPERASI SERBAUSAHA
MAKMUR BERHAD



KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

ISI KANDUNGAN

MUKA SURAT

Laporan Para Pengarah	1 - 5
Penyata Oleh Para Pengarah	6
Akuan Berkanun	6
Laporan Juruaudit Bebas	7 - 10

Penyata Kewangan

Penyata Kedudukan Kewangan	11
Penyata Pendapatan Komprehensif dan Kerugian Tertahan	12
Penyata Perubahan Dalam Ekuiti	13
Penyata Aliran Tunai	14

Nota Kepada Penyata Kewangan

1. Maklumat Am	15
2. Pematuhan kepada Piawaian Pelaporan Kewangan dan Akta Syarikat	
2.1 Peralihan kepada MPERS	15
3. Asas Penyediaan	16
4. Dasar Perakaunan Penting	
4.1 Hartanah, Loji dan Peralatan	16 - 17
4.2 Aset Kewangan	17
4.3 Liabiliti dan Ekuiti	17 - 18
4.4 Cukai Pendapatan	18 - 19
4.5 Tunai dan Kesetaraan Tunai	19
4.6 Hasil	20
5. Hartanah, Loji dan Peralatan	20
6. Penghutang Dagangan dan Lain-lain Penghutang	20
7. Tunai dan Kesetaraan Tunai	21
8. Modal Saham	21
9. Pemiutang Dagangan dan Lain-lain Pemiutang	22
10. Hasil	22
11. Keuntungan Sebelum Cukai	22
12. Perbelanjaan Percukaian	23
13. Peristiwa Susulan	24
14. Kebenaran Bagi Terbitan Penyata Kewangan	24

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

LAPORAN PARA PENGARAH
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2016

Para pengarah dengan sukacitanya mengemukakan laporan mereka dan penyata kewangan diaudit Syarikat bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2016.

AKTIVITI UTAMA

Aktiviti utama Syarikat terdiri daripada perhotelan dan penyewaan premis. Tidak ada perubahan penting dalam kegiatan tersebut dalam tahun kewangan.

KEPUTUSAN

	2016 RM
Keuntungan sebelum cukai	48,503
Percukaian	<u>(11,486)</u>
Keuntungan selepas cukai	<u>37,017</u>

DIVIDEN

Pada 12 Mei 2015, Syarikat telah membayar dividen akhir berjumlah sebanyak RM24,000 yang dikecualikan cukai bagi peruntukan dividen tahun kewangan yang lalu.

Para pengarah tidak mencadangkan sebarang bayaran dividen bagi tahun kewangan semasa.

RIZAB DAN PERUNTUKAN

Tiada sebarang pindahan nyata kepada atau dari rizab atau peruntukan dalam tahun kewangan.

SAHAM DAN DEBENTUR

Syarikat tidak menerbitkan sebarang saham atau debentur sepanjang tahun kewangan.

OPSYEN SAHAM

Tiada saham telah diberikan oleh Syarikat kepada mana-mana pihak sepanjang tahun kewangan untuk menggantikan saham Syarikat yang belum diterbitkan.

Tiada saham yang diterbitkan sepanjang tahun kewangan menurut kuasa yang dijalankan ke atas sebarang opsyen untuk menggantikan saham Syarikat yang belum diterbitkan. Pada akhir tahun kewangan, tiada saham Syarikat yang belum diterbitkan di bawah opsyen.

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

LAPORAN PARA PENGARAH
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2016
- sambungan

PARA PENGARAH

Para pengarah yang telah memegang jawatan sejak tarikh laporan lepas adalah seperti berikut:-

Dato' Haji Mohd Suah bin Haji Burok (Allahyarham)	- Meninggal dunia pada 17.12.2016
Dato' Hajjah Nazilah binti Abd Latif	- Dilantik pada 22.07.2016
Norazian binti Abdullah	- Dilantik pada 22.07.2016
Allymothu A/L Kaylesam	- Dilantik pada 22.07.2016
Tuan Haji Md. Yunos bin Ahmad	- Letak jawatan pada 22.07.2016
Hajjah Nual Hana binti Osman	- Letak jawatan pada 22.07.2016
Tuan Haji Mohamed Napi bin Haji Ahmad	- Letak jawatan pada 22.07.2016
Encik Ravitharan A/L Ratnasingam	- Letak jawatan pada 22.07.2016

MANFAAT PARA PENGARAH

Sepanjang dan pada akhir tahun kewangan, tiada perjanjian yang diwujudkan di mana Syarikat merupakan satu pihak, dengan tujuan atau tujuan-tujuan bagi membolehkan para pengarah Syarikat memperoleh manfaat melalui pengambilalihan saham atau debentur Syarikat atau sebarang badan korporat lain.

Sejak akhir tahun kewangan lepas, tiada pengarah yang menerima atau layak menerima sebarang manfaat (selain daripada manfaat yang disertakan dalam jumlah agregat emolumen yang diterima atau sepatutnya diterima dan boleh diterima oleh para pengarah seperti ditunjukkan dalam penyata kewangan atau gaji tetap sebagai kakitangan sepenuh masa Syarikat) disebabkan oleh kontrak yang dibuat antara Syarikat atau Syarikat berkaitan dengan pengarah atau firma di mana pengarah berkenaan adalah ahli, atau dengan syarikat di mana pengarah mempunyai kepentingan kewangan yang ketara.

KEPENTINGAN PARA PENGARAH

Mengikut daftar pegangan saham para pengarah di bawah seksyen 59 Akta Syarikat, 2016, tiada pengarah yang memegang jawatan pada akhir tahun kewangan mempunyai sebarang kepentingan dalam Syarikat atau Syarikat-syarikat berkaitannya sepanjang tahun kewangan berakhir 31 Disember 2016.

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

LAPORAN PARA PENGARAH
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2016
- sambungan

GANJARAN PENGARAH

Jumlah ganjaran pengarah yang terdiri daripada ganjaran yang diterima/ akan diterima daripada Syarikat di dalam tahun adalah seperti berikut:-

	2016
	RM
Ganjaran	4,800
Elaun mesyuarat	7,500
	<u>12,300</u>

MAKLUMAT BERKANUN LAIN

Sebelum penyata kewangan Syarikat disediakan, para pengarah telah mengambil langkah-langkah yang berpatutan:

- a) untuk memastikan bahawa tindakan yang sewajarnya telah diambil berhubung penghapusan hutang lapuk dan penyediaan peruntukan hutang ragu, dan telah berpuas hati bahawa semua hutang lapuk yang diketahui telah dihapuskan dan peruntukan yang mencukupi telah dibuat bagi hutang ragu; dan
- (b) untuk memastikan bahawa sebarang aset semasa yang tidak mungkin direalisasi nilai bukunya dalam urusan perniagaan biasa, telah diturunkan nilainya kepada satu jumlah dijangka akan dapat direalisasi.

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

- (a) yang boleh menyebabkan jumlah penghapusan bagi hutang lapuk atau jumlah peruntukan bagi hutang ragu di dalam penyata kewangan Syarikat tidak mencukupi pada tahap yang ketara; atau
- (b) yang boleh menyebabkan nilai aset semasa di dalam penyata kewangan Syarikat mengelirukan; atau
- (c) yang timbul yang menyebabkan kaedah semasa penilaian aset atau liabiliti Syarikat mengelirukan atau tidak sesuai; atau
- (d) yang tidak diuruskan di dalam laporan ini atau penyata kewangan yang boleh menyebabkan sebarang jumlah yang didedahkan di dalam penyata kewangan Syarikat masing-masing mengelirukan.

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

LAPORAN PARA PENGARAH
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2016
- sambungan

MAKLUMAT BERKANUN LAIN – sambungan

Pada tarikh laporan ini, tidak wujud:

- (a) sebarang cagaran ke atas aset Syarikat yang timbul sejak akhir tahun kewangan yang menjamin liabiliti sebarang pihak lain; atau
- (b) sebarang liabiliti luar jangka bagi Syarikat yang timbul sejak akhir tahun kewangan.

Tiada liabiliti luar jangka atau liabiliti lain yang telah dikuatkuasa, atau berkemungkinan akan dikuatkuasa dalam tempoh dua belas bulan selepas akhir tahun kewangan yang pada pendapat para pengarah, akan atau boleh menjejaskan dengan ketara kemampuan Syarikat untuk menunaikan kewajipannya apabila sampai masanya.

Pada pendapat para pengarah, tiada perkara, urusaniaga atau peristiwa penting dan berbentuk luarbiasa pada tempoh di antara akhir tahun kewangan dan tarikh laporan ini yang berkemungkinan akan menjejaskan dengan ketara keputusan operasi Syarikat bagi tahun kewangan seterusnya.

PERBADANAN INDUK

Syarikat adalah anak syarikat milikan penuh Koperasi Serbausaha Makmur Berhad (KOSMA), sebuah badan Koperasi yang diperbadankan di bawah Akta Koperasi 1948 (Semakan 1993).

PERISTIWA SUSULAN

Pada 06 Mac 2017, pegangan saham biasa KOSMA di dalam Syarikat berjumlah 1,861,315 unit telah dipindahkan sepenuhnya kepada Kosma Holdings Sdn Bhd (1083109 - V) pada nilai RM1 seunit.

IMBUHAN JURUAUDIT

Jumlah dibayar atau akan diterima oleh juruaudit sebagai imbuhan ke atas perkhidmatan sebagai juruaudit adalah seperti berikut:-

	2016
	RM
Audit berkanun	<u>3,600</u>

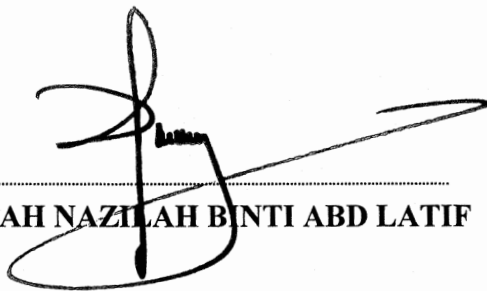
KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

LAPORAN PARA PENGARAH
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2016
- sambungan

JURUAUDIT

Juruaudit yang bersara, Tetuan Norila & Associates, telah menyatakan persetujuan untuk menyambung perkhidmatannya.

Ditandatangani bagi pihak Lembaga Pengarah menurut resolusi para pengarah,


.....
DATO' HAJJAH NAZILAH BINTI ABD LATIF
.....
NORAZIAN BINTI ABDULLAH

KUANTAN
Tarikh : **14 MAR 2017**

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

PENYATA OLEH PARA PENGARAH
Menurut Seksyen 251 (2) Akta Syarikat, 2016

Para pengarah **KOSMA TOURISM SDN. BHD.** menyatakan bahawa, pada pendapat mereka, penyata kewangan yang dibentangkan pada muka surat 11 hingga 24 disediakan menurut Piawaian Laporan Entiti Persendirian Malaysia dan peruntukan Akta Syarikat, 2016 memberi gambaran yang benar dan saksama mengenai kedudukan Syarikat pada 31 Disember 2016 serta keputusan operasi dan aliran tunai Syarikat bagi tahun kewangan berakhir pada tarikh tersebut.

Ditandatangani bagi pihak Lembaga Pengarah menurut resolusi para pengarah,


**DATO' HAJJAH NAZILAH BINTI
ABD LATIF**


NORAZIAN BINTI ABDULLAH

KUANTAN

Tarikh: **4 MAR 2017**

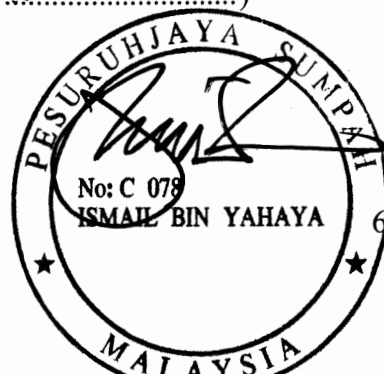
AKUAN BERKANUN
Menurut Seksyen 251 (1) (b) Akta Syarikat, 2016

Saya, **HJ. SHAMSUL ANUAR BIN HUSSIN (NO. K/P : 661108-06-5147)**, pengurus terutamanya bertanggungjawab terhadap pengurusan kewangan **KOSMA TOURISM SDN. BHD.**, mengakui bahawa penyata kewangan yang dibentangkan pada muka surat 11 hingga 24 adalah, pada sebaik-baik pengetahuan dan kepercayaan saya, benar dan saya membuat pengakuan ini dengan penuh kepercayaan mengenai kebenarannya serta menurut Akta Akuan Berkanun, 1960.

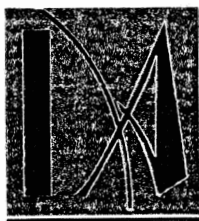
Ditandatangani dan diakui oleh)
penama di atas **HJ. SHAMSUL**)
ANUAR BIN HUSSIN di
KUANTAN pada **14 MAR 2017**


HJ. SHAMSUL ANUAR BIN HUSSIN

Dihadapan saya:



Lot No. 1-13, Tingkat 1,
Bangunan UTC,
Jalan Stadium,
25000 Kuantan Pahang.



**LAPORAN JURUAUDIT BEBAS KEPADA AHLI-AHLI
KOSMA TOURISM SDN. BHD. (289379-H)
(Diperbadankan di Malaysia)**

Laporan Mengenai Pengauditan Penyata Kewangan

Pendapat

Kami telah mengaudit penyata kewangan **KOSMA TOURISM SDN. BHD.**, yang merangkumi penyata kedudukan kewangan pada 31 Disember 2016, serta penyata pendapatan komprehensif, penyata perubahan dalam ekuiti dan penyata aliran tunai bagi tahun kewangan berakhir pada tarikh tersebut dan nota-nota kepada penyata kewangan, termasuk ringkasan dasar-dasar perakaunan yang penting, seperti yang dibentangkan di muka surat 11 hingga 24.

Pada pendapat kami, penyata kewangan yang disertakan memberikan gambaran yang benar dan saksama mengenai kedudukan kewangan Syarikat pada 31 Disember 2016 serta prestasi kewangan dan aliran tunai bagi tahun kewangan berakhir pada tarikh tersebut menurut Paiwaian Pelaporan Entiti Persendirian Malaysia dan keperluan-keperluan Akta Syarikat, 1965.

Asas-asas Pendapat

Kami telah menjalankan pengauditan kami menurut piawaian pengauditan yang diluluskan di Malaysia dan Piawaian Pengauditan Antarabangsa. Tanggungjawab kami yang dinyatakan dalam piawaian-piawaian tersebut diterangkan selanjutnya dalam laporan kami di bahagian Tanggungjawab Juruaudit terhadap Pengauditan Penyata Kewangan. Kami percaya bahawa bukti audit yang diperolehi adalah mencukupi dan bersesuaian untuk memberikan asas yang munasabah terhadap pendapat kami.

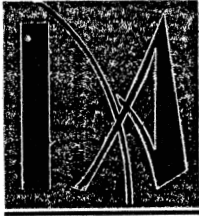
Kebebasan dan Tanggungjawab Etika Lain

Kami adalah bebas daripada Syarikat ini menurut By-Laws (Etika Profesional, Kelakuan dan Amalan) Institut Akauntan Malaysia ("By-Laws") dan Kod Etika Akauntan Profesional ("kod IESBA") Lembaga Paiwaian Etika Antarabangsa Akauntan, dan kami telah memenuhi tanggungjawab etika lain menurut By-Laws dan kod IESBA.

Maklumat Selain daripada Penyata Kewangan dan Laporan Juruaudit

Para Pengarah adalah bertanggungjawab terhadap maklumat lain. Maklumat lain merangkumi Laporan Pengarah tetapi tidak termasuk penyata kewangan Syarikat dan laporan juruaudit.

Pendapat kami mengenai penyata kewangan Syarikat tidak termasuk Laporan Pengarah dan kami tidak memberi sebarang kesimpulan jaminan mengenainya.



**LAPORAN JURUAUDIT BEBAS KEPADA AHLI-AHLI
KOSMA TOURISM SDN. BHD. (289379-H) - sambungan
(Diperbadankan di Malaysia)**

Maklumat Selain daripada Penyata Kewangan dan Laporan Juruaudit - sambungan

Sehubungan dengan pengauditan kami terhadap penyata kewangan Syarikat, tanggungjawab kami adalah untuk membaca Laporan Para Pengarah dan dengan berbuat demikian, kami dapat mempertimbangkan sama ada Laporan Para Pengarah tersebut tidak konsisten secara ketara dengan penyata kewangan Syarikat mahupun pengetahuan yang kami perolehi semasa pengauditan atau salah nyata yang ketara.

Jika, berdasarkan kerja yang telah dijalankan oleh kami, kami membuat kesimpulan bahawa terdapat salah nyata yang ketara dalam Laporan Para Pengarah, kami dikehendaki melaporkan fakta tersebut. Kami tiada apa-apa untuk melaporkan dalam hal ini.

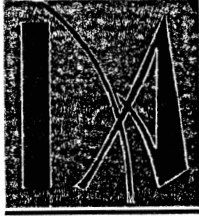
Tanggungjawab Para Pengarah terhadap Penyata Kewangan

Para Pengarah adalah bertanggungjawab terhadap penyediaan penyata kewangan Syarikat yang memberikan gambaran yang benar dan saksama menurut Piawaian Pelaporan Entiti Persendirian Malaysia dan keperluan-keperluan Akta Syarikat, 1965 di Malaysia. Para Pengarah juga bertanggungjawab bagi kawalan dalaman sedemikian sebagaimana yang ditentukan oleh Para Pengarah sebagai keperluan untuk memastikan penyediaan penyata kewangan yang bebas dari salah nyata ketara, sama ada disebabkan oleh penipuan atau kesilapan.

Dalam penyediaan penyata kewangan Syarikat, Para Pengarah adalah bertanggungjawab menilai keupayaan Syarikat beroperasi sebagai suatu usaha berterusan dan juga mendedahkan mengenai perkara-perkara yang berkaitan serta menggunakan asas perakaunan untuk usaha berterusan melainkan jika para pengarah berhasrat untuk membubarkan Syarikat atau menghentikan operasi, atau tidak mempunyai alternatif yang realistik tetapi untuk berbuat demikian.

Tanggungjawab Juruaudit terhadap Pengauditan Penyata Kewangan

Objektif kami adalah memperoleh jaminan yang munasabah mengenai sama ada penyata kewangan Syarikat secara keseluruhannya adalah bebas daripada salah nyata yang ketara, sama ada disebabkan oleh penipuan atau kesilapan, dan mengeluarkan suatu laporan juruaudit yang merangkumi pendapat kami. Jaminan yang munasabah adalah satu tahap jaminan yang tinggi, tetapi bukan satu jaminan bahawa audit yang dijalankan mengikut piawaian pengauditan yang diluluskan di Malaysia dan Piawaian Pengauditan Antarabangsa akan sentiasa mengesan salah nyata yang ketara apabila ia berlaku. Salah nyata yang ketara boleh timbul daripada penipuan atau kesilapan dan adalah dianggap ketara jika, secara individu atau terkumpul, ia boleh dijangkakan dengan munasabah dan boleh mempengaruhi keputusan ekonomi pengguna yang diambil berdasarkan penyata kewangan ini.



**LAPORAN JURUAUDIT BEBAS KEPADA AHLI-AHLI
KOSMA TOURISM SDN. BHD. (289379-H) - sambungan
(Diperbadankan di Malaysia)**

Tanggungjawab Juruaudit terhadap Pengauditan Penyata Kewangan - sambungan

Sebagai sebahagian daripada pengauditan mengikut piawaian pengauditan yang diluluskan di Malaysia dan Piawaian Pengauditan Antarabangsa, kami menggunakan pertimbangan profesional dan mengekalkan keraguan profesional di seluruh audit. Kami juga:

- Mengenalpasti dan menilai risiko salah nyata yang ketara dalam penyata kewangan Syarikat, sama ada disebabkan oleh penipuan atau kesilapan, merangka dan melaksanakan prosedur audit bersesuaian dengan risiko berkenaan, dan mendapatkan bukti audit yang mencukupi dan bersesuaian untuk memberikan asas yang munasabah terhadap pendapat kami. Risiko tidak mengesan salah nyata yang ketara akibat daripada penipuan adalah lebih tinggi daripada yang terhasil daripada kesilapan, kerana penipuan mungkin melibatkan pakatan sulit, pemalsuan, peninggalan secara sengaja, gambaran yang salah, atau mengatasi kawalan dalaman.
- Mendapatkan kefahaman terhadap kawalan dalaman yang relevan kepada audit agar dapat merangka prosedur audit yang bersesuaian dengan keadaan, tetapi bukan tujuan memberikan pendapat tentang keberkesanan kawalan dalaman Syarikat.
- Menilai kesesuaian dasar perakaunan yang digunakan dan kewajaran anggaran perakaunan serta pendedahan yang berkaitan yang dibuat oleh Para Pengarah.
- Membuat kesimpulan terhadap kesesuaian penggunaan asas perakaunan untuk usaha berterusan oleh pengarah, berdasarkan bukti audit yang diperolehi, sama ada wujudnya ketidakpastian yang berkaitan dengan peristiwa-peristiwa atau keadaan yang boleh menimbulkan keraguan terhadap keupayaan Syarikat untuk beroperasi sebagai suatu usaha berterusan. Jika kami membuat kesimpulan bahawa ketidakpastian wujud, kami dikehendaki menyatakan dalam laporan juruaudit terhadap pendedahan yang berkaitan di dalam penyata kewangan Syarikat atau, jika pendedahan tersebut tidak mencukupi, mengubah pendapat kami. Kesimpulan kami dibuat berdasarkan bukti audit yang diperolehi sehingga tarikh laporan juruaudit kami. Walau bagaimanapun, peristiwa atau keadaan masa hadapan boleh menyebabkan Syarikat menghentikan operasi sebagai suatu usaha berterusan.
- Menilai pembentangan secara keseluruhan, struktur dan isi kandungan penyata kewangan Syarikat, termasuk pendedahan, dan sama ada penyata kewangan mewakili urusan niaga dan peristiwa dalam cara yang mencapai pembentangan saksama.

Kami berkomunikasi dengan Para Pengarah mengenai, antara lain, skop yang telah dirancang dan masa menjalankan audit dan penemuan-penemuan audit yang penting, termasuk sebarang kekurangan-kekurangan yang ketara dalam kawalan dalaman yang kami kenal pasti semasa menjalankan audit.



NORILA & ASSOCIATES
CHARTERED ACCOUNTANTS



Member Firm Of
Malaysian Institute of Accountants

**LAPORAN JURUAUDIT BEBAS KEPADA AHLI-AHLI
KOSMA TOURISM SDN. BHD. (289379-H) - sambungan
(Diperbadankan di Malaysia)**

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.

Perkara-Perkara Lain

Seperti yang dinyatakan di Nota 2 penyata kewangan, **KOSMA TOURISM SDN. BHD.** telah menggunakan Piawaian Laporan Entiti Persendirian Malaysia ('MPERS') pada 01 Januari 2016 dengan tarikh peralihan pada 01 Januari 2015. Piawaian ini telah digunakan secara retrospektif oleh para pengarah kepada maklumat bandingan di dalam penyata kewangan, termasuk penyata kedudukan kewangan Syarikat pada 31 Disember 2015, penyata pendapatan komprehensif, penyata perubahan dalam ekuiti dan penyata aliran tunai Syarikat bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2015 dan pendedahan berkaitan. Kami tidak terlibat untuk melaporkan maklumat perbandingan yang dinyatakan semula dan ianya tidak di audit. Tanggungjawab kami sebagai sebahagian daripada audit kami ke atas penyata kewangan Syarikat bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2016, dalam keadaan ini, termasuk memperolehi bukti audit yang mencukupi dan sesuai bahawa baki pembukaan pada 01 Januari 2016 tidak mengandungi salah nyata ketara yang menjejaskan kedudukan kewangan pada 31 Disember 2016 dan prestasi kewangan dan aliran tunai bagi tahun kewangan berakhir pada tarikh tersebut.

Laporan ini disediakan hanya untuk ahli Syarikat, sebagai sebuah badan, menurut Seksyen 174 Akta Syarikat, 1965 di Malaysia dan bukan untuk tujuan yang lain. Kami tidak memikul tanggungjawab terhadap mana-mana pihak lain mengenai kandungan laporan ini.

NORILA & ASSOCIATES
(AF No : 1324)
Akauntan-akauntan Bertauliah

NORILA BINTI YAHYA
[No. : 2116/12/18 (J)]
Akauntan Bertauliah

KUANTAN

Tarikh: 14 MAR 2017



KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

PENYATA KEDUDUKAN KEWANGAN
PADA 31 DISEMBER 2016

	NOTA	2016 RM	2015 RM
ASET BUKAN SEMASA			
Hartanah, loji dan peralatan	5	1,160,706	1,164,775
ASET SEMASA			
Penghutang dagangan dan lain-lain penghutang	6	4,021	27,691
Cukai prabayar		10,318	1,804
Tunai dan kesetaraan tunai	7	712,634	685,509
Jumlah Aset Semasa		726,973	715,004
JUMLAH ASET		1,887,679	1,879,779
EKUITI DAN RIZAB			
Modal saham	8	1,861,315	1,861,315
Kerugian tertahan		(4,387)	(17,404)
JUMLAH EKUITI		1,856,928	1,843,911
LIABILITI SEMASA			
Pemiutang dagangan dan lain-lain pemiutang	9	30,751	35,868
Jumlah Liabiliti		30,751	35,868
JUMLAH EKUITI DAN LIABILITI		1,887,679	1,879,779

Nota-nota di muka surat 15 hingga 24 adalah sebahagian daripada penyata kewangan ini.

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

**PENYATA PENDAPATAN KOMPREHENSIF DAN KERUGIAN TERTAHAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2016**

	NOTA	2016 RM	2015 RM
Hasil	10	363,213	387,543
Kos langsung		(303,418)	(298,097)
Keuntungan kasar		59,795	89,446
Pendapatan lain		31,964	9,373
Perbelanjaan pentadbiran		(43,256)	(42,075)
Keuntungan sebelum cukai	11	48,503	56,744
Perbelanjaan percukaian	12	(11,486)	(16,533)
Keuntungan bagi tahun kewangan		37,017	40,211
Dividen dibayar		(24,000)	-
(Kerugian) tertahan pada 01 Januari		(17,404)	(57,615)
(Kerugian) tertahan pada 31 Disember		(4,387)	(17,404)

Nota-nota di muka surat 15 hingga 24 adalah sebahagian daripada penyata kewangan ini.

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

PENYATA PERUBAHAN DALAM EKUITI
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2016

	Modal Saham	Perolehan Tertahan	Jumlah Ekuiti
	RM	RM	RM
Baki pada 01 Januari 2015	1,861,315	(57,615)	1,803,700
Keuntungan bagi tahun kewangan selepas cukai	-	40,211	40,211
Baki pada 31 Disember 2015	1,861,315	(17,404)	1,843,911
Keuntungan bagi tahun kewangan selepas cukai	-	37,017	37,017
Dividen	-	(24,000)	(24,000)
Baki pada 31 Disember 2016	1,861,315	(4,387)	1,856,928

Nota-nota di muka surat 15 hingga 24 adalah sebahagian daripada penyata kewangan ini.

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

PENYATA ALIRAN TUNAI
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2016

	2016 RM	2015 RM
ALIRAN TUNAI DARI AKTIVITI OPERASI		
Keuntungan sebelum cukai	48,503	56,744
Pelarasan untuk :		
Susutnilai hartanah, loji dan peralatan	24,682	23,135
Keuntungan atas pelupusan hartanah, loji dan peralatan	(443)	-
Keuntungan operasi sebelum perubahan dalam modal kerja	72,742	79,879
(Pertambahan) dalam penghutang dagangan dan lain-lain penghutang	23,670	(22,249)
(Pengurangan) dalam pemiutang dagangan dan lain-lain pemiutang	(5,117)	(6,603)
Tunai diperolehi dari aktiviti operasi	91,295	51,027
Bayaran cukai	(20,000)	(21,331)
Tunai bersih diperolehi dari aktiviti operasi	71,295	29,696
<u>ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI PELABURAN</u>		
Pembelian hartanah, loji dan peralatan	(20,620)	(2,680)
Jualan hartanah, loji dan peralatan	450	-
Tunai bersih (digunakan dalam) aktiviti pelaburan	(20,170)	(2,680)
<u>ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI PEMBIAYAAN</u>		
Dividen dibayar	(24,000)	-
Tunai bersih (digunakan dalam) aktiviti pembiayaan	(24,000)	-
Penambahan bersih dalam tunai dan kesetaraan tunai	27,125	27,016
Tunai dan kesetaraan tunai pada 01 Januari	685,509	658,493
Tunai dan kesetaraan tunai pada 31 Disember	712,634	685,509

Nota-nota di muka surat 15 hingga 24 adalah sebahagian daripada penyata kewangan ini.

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2016

1. MAKLUMAT AM

Syarikat adalah sebuah syarikat sendirian berhad yang diperbadankan dan bermastautin di Malaysia.

Pejabat berdaftar beralamat di No. 11A, Tingkat 1, (Malay Town), Jalan Putra Square 2, Putra Square, 25200 Kuantan, Pahang Darul Makmur.

Tempat perniagaan utama Syarikat beralamat di Bangunan Hotel Kosma, No 59, Jalan Hj Abd Aziz, 25200 Kuantan, Pahang Darul Makmur.

Aktiviti utama Syarikat terdiri daripada perhotelan dan penyewaan premis. Tiada sebarang perubahan penting yang berlaku kepada aktiviti-aktiviti sepanjang tahun kewangan.

Syarikat adalah sebuah anak syarikat milikan penuh Koperasi Serbausaha Makmur Berhad (KOSMA), sebuah badan Koperasi yang diperbadankan di bawah Akta Koperasi 1948 (Semakan 1993).

Matawang fungsian Syarikat adalah Ringgit Malaysia ("RM"), dimana aktiviti utama jualan dan pembelian adalah dalam RM, perolehan daripada operasi biasanya disimpan dalam RM dan dana daripada aktiviti pembiayaan terutamanya diperolehi dalam RM.

Penyata kewangan ini telah diluluskan untuk diterbitkan oleh Lembaga Pengarah pada 14 Mac 2017.

2. PEMATUHAN KEPADA PIAWAIAN PELAPORAN KEWANGAN DAN AKTA SYARIKAT

Penyata kewangan Syarikat telah disediakan selaras dengan Piawaian Laporan Entiti Persendirian Malaysia ("MPERS") yang dikeluarkan oleh Lembaga Piawaian Perakaunan Malaysia (MASB) dan peruntukan Akta Syarikat Malaysia 1965.

2.1 Peralihan kepada MPERS

Penyata kewangan Syarikat bagi tahun kewangan dari 1 Januari 2015 ke 31 Disember 2015 adalah penyata kewangan pertama yang disediakan selaras dengan MPERS, yang merupakan permulaan tempoh yang paling awal dibentangkan. Sebelum ini, Syarikat membentangkan penyata kewangan terkini menggunakan Piawaian Laporan Entiti Persendirian ("PERS"). Tiada pelarasan berbangkit daripada perubahan piawaian yang digunapakai yang memerlukan pelarasan ke atas kedudukan kewangan pada tarikh peralihan 01 Januari 2015.

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2016
- sambungan

3. ASAS PENYEDIAAN

Penyata kewangan telah disediakan pada asas kos sejarah.

4. DASAR PERAKAUNAN PENTING

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

4.1 Hartanah, Loji dan Peralatan

Kos sesuatu item bagi hartanah, loji dan peralatan diiktiraf sebagai aset hanya apabila ia terdapat kemungkinan bahawa manfaat ekonomi masa depan yang terangkum dalam bahagian tersebut akan mengalir ke dalam Syarikat dan kos item tersebut boleh diukur dengan tepat. Selepas diiktiraf sebagai aset, semua item hartanah, loji dan peralatan adalah diukur pada kos ditolak sebarang susutnilai terkumpul dan sebarang kerugian rosotnilai terkumpul.

Kecuali bagi tanah pegangan bebas dan hartanah di bawah pembinaan yang tidak disusutnilai, susutnilai disediakan atas kaedah garis lurus untuk menghapuskan amaun yang boleh disusutnilai sepanjang jangka hayat bergunanya, seperti berikut:

	%
Tanah, bangunan, stok asas	2.5
Ubahsuai	10
Peralatan pejabat	10
Perabot dan kelengkapan	20

Susutnilai aset bermula apabila ianya sedia untuk digunakan.

Jika terdapat tanda perubahan yang ketara dalam faktor-faktor yang memberi kesan kepada nilai sisa, hayat berguna atau corak berguna aset sejak tarikh laporan tahunan lepas, nilai sisa, kaedah susutnilai dan hayat berguna aset yang boleh disusutnilai disemak semula dan dilaraskan secara prospektif.

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2016
- sambungan

4. DASAR PERAKAUNAN PENTING

4.1 Hartanah, Loji dan Peralatan - sambungan

Amaun bawaan bagi item hartanah, loji dan peralatan tidak lagi diiktiraf ke atas pelupusan atau apabila tiada manfaat ekonomi masa depan dijangka daripada penggunaan atau pelupusan. Sebarang keuntungan atau kerugian yang timbul daripada penyahiktirafan item hartanah, loji dan peralatan, ditentukan sebagai perbezaan di antara perolehan pelupusan bersih, jika ada, dan amaun bawaan item, diiktiraf dalam keuntungan atau kerugian.

4.2 Aset Kewangan

Aset kewangan diiktiraf dalam penyata kedudukan kewangan apabila Syarikat menjadi pihak kepada peruntukan kontrak instrumen.

Pada awal pengiktirafan, aset kewangan adalah diukur pada harga urusanniaga, termasuk kos urusanniaga untuk aset kewangan tidak diukur pada nilai saksama menerusi keuntungan atau kerugian, melainkan perjanjian membentuk, pada kesan, sebuah urusanniaga pembiayaan.

Selepas pengiktirafan awal, aset kewangan dikelaskan kepada salah satu daripada tiga kategori : aset kewangan diukur pada nilai saksama menerusi keuntungan atau kerugian, aset kewangan merupakan instrumen hutang diukur pada kos dilunaskan, dan aset kewangan merupakan instrumen ekuiti diukur pada kos ditolak rosotnilai.

4.3 Liabiliti dan Ekuiti

(a) Instrumen Ekuiti

Saham biasa dikelaskan sebagai ekuiti.

Instrumen ekuiti adalah sebarang kontrak yang terbukti baki kepentingan dalam aset Syarikat selepas ditolak semua liabilitinya. Instrumen ekuiti diterbitkan oleh Syarikat adalah diukur pada nilai saksama tunai atau sumber lain diterima, selepas ditolak kos langsung terbitan instrumen ekuiti. Sekiranya bayaran ditunda dan nilai masa wang adalah ketara, pengukuran awal hendaklah berdasarkan pada asas nilai semasa.

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2016
- sambungan

4. DASAR PERAKAUNAN PENTING - sambungan

4.3 Liabiliti dan Ekuiti - sambungan

(b) Liabiliti kewangan

Liabiliti kewangan diiktiraf dalam penyata kedudukan kewangan apabila Syarikat menjadi pihak kepada peruntukan kontrak instrumen.

Pada awal pengiktirafan, liabiliti kewangan adalah diukur pada harga urusniaga, termasuk kos urusniaga untuk liabiliti kewangan tidak diukur pada nilai saksama menerusi keuntungan atau kerugian, melainkan perjanjian membentuk, pada kesan, sebuah urusniaga pembiayaan.

Selepas pengiktirafan awal, liabiliti kewangan dikelaskan kepada salah satu daripada tiga kategori: liabiliti kewangan diukur pada nilai saksama menerusi keuntungan atau kerugian, liabiliti kewangan diukur pada kos dilunaskan, atau komitmen pinjaman diukur pada kos ditolak rosotnilai.

4.4 Cukai Pendapatan

Cukai yang perlu dibayar ke atas keuntungan boleh dicukai bagi tempoh semasa dan lalu diiktiraf sebagai liabiliti cukai semasa setakat yang tidak terbayar. Jika amaun yang dibayar berkenaan dengan tempoh semasa dan lalu melebihi amaun yang perlu dibayar bagi tempoh-tempoh itu, lebihan tersebut diiktiraf sebagai aset cukai semasa.

Aset dan liabiliti cukai semasa diukur pada amaun yang dijangka akan dibayar atau dipulih, menggunakan kadar cukai dan undang-undang yang telah digubal atau sebahagian besarnya digubal menjelang tarikh pelaporan.

Liabiliti dan aset cukai semasa diimbangi hanya apabila Syarikat mempunyai hak yang sah disisi undang-undang untuk mengimbangkan amaun dan berhasrat sama ada untuk menyelesaikan pada asas bersih, atau merealisasikan aset dan menyelesaikan liabiliti secara serentak.

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2016
- sambungan

4. DASAR PERAKAUNAN PENTING - sambungan

4.4 Cukai Pendapatan - sambungan

Cukai tertunda diperuntukan sepenuhnya ke atas perbezaan sementara yang merupakan perbezaan di antara amaun bawaan dalam penyata kewangan dan asas cukai yang sama bagi aset dan liabiliti pada akhir tempoh pelaporan.

Liabiliti cukai tertunda diiktiraf bagi semua perbezaan sementara boleh dicukai yang dijangka meningkatkan keuntungan boleh dicukai pada masa depan. Aset cukai tertunda diiktiraf bagi semua perbezaan sementara yang boleh ditolak yang dijangka akan mengurangkan keuntungan boleh cukai pada masa depan dan kerugian cukai tidak digunakan yang dibawa ke hadapan dan kredit cukai yang tidak digunakan.

Liabiliti dan aset cukai tertunda tidak diiktiraf bagi perbezaan sementara berkaitan dengan pengiktirafan awal sesuatu aset atau liabiliti dalam urusanniaga yang bukan penggabungan perniagaan dan pada masa urusanniaga, tidak menjejaskan keuntungan perakaunan mahupun keuntungan boleh dicukai. Liabiliti cukai tertunda juga tidak diiktiraf bagi perbezaan sementara berkaitan dengan pengiktirafan awal muhibah.

Liabiliti dan aset cukai tertunda menggambarkan akibat cukai yang akan mengikuti daripada cara Syarikat menjangkakan untuk mendapatkan semula atau menyelesaikan amaun bawaan aset dan liabiliti dan diukur pada kadar cukai dan undang-undang yang dijangka akan digunakan untuk tempoh apabila aset tersebut direalisasikan atau liabiliti diselesaikan, berdasarkan kadar cukai yang telah digubal atau sebahagian besarnya digubal menjelang tarikh pelaporan.

4.5 Tunai dan Kesetaraan Tunai

Tunai dan kesetaraan tunai dalam penyata aliran tunai meliputi baki tunai dan bank dan deposit jangka pendek yang berkecairan tinggi.

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2016
- sambungan

4.6 Hasil

Hasil diukur pada nilai saksama atas pertimbangan yang diterima atau akan diterima, selepas ditolak sebarang diskaun perdagangan, diskaun penyelesaian segera, jumlah rebat dan cukai tidak langsung yang terpakai kepada hasil. Hasil diiktiraf dalam keuntungan atau kerugian berdasarkan berikut:

a) Hasil Sewa

Hasil sewa hotel adalah diiktiraf pada asas terimaan apabila bilik diduduki, manakala hasil sewa hartanah diiktiraf pada asas akuan selaras dengan isi perjanjian apabila ia terdapat kemungkinan bahawa manafaat ekonomi yang berkaitan dengan urusaniaga akan mengalir kepada Syarikat dan amaun hasil boleh diukur dengan munasabah.

b) Hasil Faedah

Hasil faedah diiktiraf menggunakan kaedah faedah efektif.

5. HARTANAH, LOJI DAN PERALATAN

			Perabot dan	Stok		Peralatan	
	Tanah	Bangunan	Kelengkapan	Asas	Ubahsuai	pejabat	Jumlah
<u>Kos</u>	RM	RM	RM	RM	RM	RM	RM
Pada 01 Januari 2016	813,350	600,036	120,711	21,090	507,979	30,184	2,093,350
Tambahan	-	-	16,538	-	3,680	402	20,620
Pelupusan	-	-	(5,518)	-	-	-	(5,518)
Pada 31 Disember 2016	813,350	600,036	131,731	21,090	511,659	30,586	2,108,452

Susutnilai Berkumpul

Pada 01 Januari 2016	-	301,268	116,839	-	493,440	17,028	928,575
Pelupusan	-	-	(5,511)	-	-	-	(5,511)
Susutnilai	-	15,001	2,808	-	3,845	3,028	24,682
Pada 31 Disember 2016	-	316,269	114,136	-	497,285	20,056	947,746

Amaun Bawaan

Pada 31 Disember 2015	813,350	298,768	3,872	21,090	14,539	13,156	1,164,775
Pada 31 Disember 2016	813,350	283,767	17,595	21,090	14,374	10,530	1,160,706

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2016
- sambungan

6. PENGHUTANG DAGANGAN DAN LAIN-LAIN PENGHUTANG

	2016 RM	2015 RM
Penghutang perdagangan	600	1,950
Deposit dan prabayar	1,741	25,741
Lain-lain penghutang	1,680	-
	<u>4,021</u>	<u>27,691</u>

7. TUNAI DAN KESETARAAN TUNAI

Polisi pengurusan tunai Syarikat adalah menggunakan tunai baki di bank dan simpanan tetap Syarikat yang belum matang untuk menguruskan aliran tunai bagi memastikan kecairan yang mencukupi untuk memenuhi obligasi Syarikat.

Komponen tunai dan kesetaraan tunai terdiri daripada :-

	2016 RM	2015 RM
Deposit tetap dengan bank berlesen	600,000	600,000
Tunai di tangan dan di bank	112,634	85,509
	<u>712,634</u>	<u>685,509</u>

8. MODAL SAHAM

	2016		2015	
	Bilangan Unit	Amaun RM	Bilangan Unit	Amaun RM
<u>Modal saham yang dibenarkan :</u>				
Saham biasa yang bernilai RM1 sesaham	<u>5,000,000</u>	<u>5,000,000</u>	<u>5,000,000</u>	<u>5,000,000</u>
<u>Modal saham diterbitkan dan dibayar penuh:</u>				
Saham biasa yang bernilai RM1 sesaham	<u>1,861,315</u>	<u>1,861,315</u>	<u>1,861,315</u>	<u>1,861,315</u>

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2016
- sambungan

9. PEMIUTANG DAGANGAN DAN LAIN-LAIN PEMIUTANG

	2016	2015
	RM	RM
Pemiutang dagangan	4,000	3,800
Lain-lain pemiutang dan akruan	26,751	32,068
	<u>30,751</u>	<u>35,868</u>

10. HASIL

	2016	2015
	RM	RM
Sewa bilik	339,813	364,143
Sewa premis	23,400	23,400
	<u>363,213</u>	<u>387,543</u>

11. KEUNTUNGAN SEBELUM CUKAI

Keuntungan sebelum cukai diperolehi :

Selepas dikenakan :	2016	2015
	RM	RM
Ganjaran pengarah	4,800	6,000
Susutnilai hartanah, loji dan peralatan	24,682	23,135
Imbuhan juruaudit	3,600	3,000

Dan dikreditkan :

Keuntungan simpanan Mudharabah	26,485	9,373
Keuntungan atas pelupusan hartanah, loji dan peralatan	443	-

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2016
- sambungan

12. PERBELANJAAN PERCUKAIAN

	2016 RM	2015 RM
Perbelanjaan cukai semasa:		
Cukai perlu dibayar di Malaysia	12,337	16,533
(Lebihan) peruntukan dalam tahun sebelumnya	(851)	-
	<u>11,486</u>	<u>16,533</u>

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

	2016 RM	2015 RM
Keuntungan sebelum cukai	<u>48,503</u>	<u>56,744</u>
Cukai dikira pada kadar 19% / 20%	9,215	11,349
Kesan cukai ke atas perbelanjaan yang tidak dibenarkan untuk tujuan cukai:		
- Susutnilai	4,689	6,652
- Perbelanjaan lain yang tidak dibenarkan	80	-
Penggunaan elaun modal	(1,647)	(1,468)
	<u>12,337</u>	<u>16,533</u>

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2016
- sambungan

13. PERISTIWA SUSULAN

Pada 06 Mac 2017, pegangan saham biasa KOSMA di dalam Syarikat berjumlah 1,861,315 unit telah dipindahkan sepenuhnya kepada Kosma Holdings Sdn Bhd (1083109 - V) pada nilai RM1 seunit.

14. KEBENARAN BAGI TERBITAN PENYATA KEWANGAN

Penyata kewangan Syarikat telah diluluskan untuk diterbitkan oleh Lembaga Pengarah pada 14 Mac 2017.