



Aspirasi Kegemilangan

**LAPORAN DAN PENYATA
KEWANGAN BAGI TAHUN
BERAKHIR 31 DISEMBER 2017**

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD



**KOPERASI SERBAUSAHA
MAKMUR BERHAD
(KOSMA)**

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 pajak gadai Ar-Rahnu	19
Penyata aliran tunai	20 – 21
Nota-nota kepada penyata kewangan	22 – 57

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 2017.

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

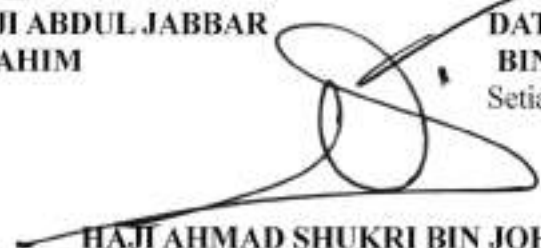
- Tiada hal-hal berbangkit yang menjadikan kaedah yang sedia ada bagi melihat aset dan liabiliti-liabiliti KOPERASI mengelirukan atau tidak sesuai.
- Dalam jangkamasa yang diliputi oleh akaun untung-rugi, tiada tanggungan luarjangka yang disanggupi oleh KOPERASI yang belum diselesaikan.
- Pada pandangan Anggota Lembaga, hasil operasi KOPERASI untuk tahun kewangan berakhir 31 Disember 2017 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	23,770,700	40
Dividen Unit Ladang - RM4,000 seunit	22,688,000	-
Kumpulan Wang Tabung Kebajikan Anggota	787,916	2
Kumpulan Wang Tabung Khairat Kematian	1,181,874	3
Kumpulan Wang Tabung Pendidikan	393,958	1
Kumpulan Wang Tabung Bantuan Ekonomi Anggota	3,939,581	10
Kumpulan Wang Penebusan Syer	393,958	1
Kumpulan Wang Tabung Amanah Yayasan Kosma	393,958	1
Kumpulan Wang Tabung Persaraan	787,916	2
Honorarium Lembaga	545,833	-

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


**DATO' HAJI KHADRI
BIN MUSA**
Setiausaha


HAJI AHMAD SHUKRI BIN JOHARI
Bendahari

Kuantan

Tarikh: 29 Mac 2018



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 2017 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 40% 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 57 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 2017 dan keuntungan serta aliran tunai bagi tahun berakhir 31 Disember 2017.

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

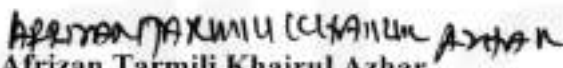
(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

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 2017 dan tidak memikul tanggungjawab terhadap mana-mana pihak lain mengenai kandungan laporan ini.


Afrizan Tarmili Khairul Azhar
[AF: 1300]
Akauntan-akauntan Bertauliah


Khairul Azahar Ariffin
[01665/04/2019 J]
Akauntan Bertauliah
Rakan kongsi

Kuantan

Tarikh: 29 MAR 2018

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Kunci kira-kira disatukan pada 31 Disember 2017

	Nota	2017 RM	2016 RM
Hartanah, loji dan peralatan			
Tanah	3	245,470,540	214,978,294
Perladangan	3	696,573,247	-
Bangunan dan ubahsuai	3	49,775,924	62,653,546
Jentera dan kenderaan	3	950,863	914,846
Perabot dan kelengkapan	3	514,553	169,728
Aset-aset lain	3	414,403	2,161,580
		993,699,530	280,877,994
Aset bukan semasa			
Pelaburan dalam syer siarharga	4	2,469,178	475,313
Pelaburan dalam syer tak siarharga	5	3,001,605	1,991,505
Pelaburan dalam Subsidiari	6	2	2
Pelaburan dalam Syarikat Bersekutu	7	10,270,758	8,781,230
Pelaburan dalam hartanah	8	14,493,659	7,502,490
Aset Kumpulan Likuiditi	9	601,167	557,550
		30,836,369	19,308,090
Aset semasa			
Inventori	10	1,320,095	124,285
Penghutang perdagangan	11	21,845,769	20,199,811
Aset Kumpulan Wang Rizab Statutori	12	7,000,000	7,000,000
Pelbagai penghutang	13	3,157,329	1,580,362
Wang di bank	15	24,337,170	23,659,360
Wang di tangan	15	197,372	151,441
Simpanan tetap/Dana pelaburan am	15	68,376,129	38,609,939
Cukai prabayar	22	1,681,330	7,262,532
		127,915,194	98,587,730
Liabiliti semasa			
Pemiutang perdagangan	16	5,552,214	716,300
Kumpulan Wang Amanah Pendidikan Koperasi	17	926,960	702,240
Kumpulan Wang Amanah Pembangunan Koperasi	18	463,480	351,120
Dividen	19	46,676,025	38,090,150
Honorarium Lembaga	20	545,833	330,000
Pelbagai pemiutang	21	12,190,467	9,082,870
		66,354,979	49,272,680
Aset semasa bersih		61,560,215	49,315,050
Liabiliti bukan semasa			
Cukai tertunda	23	229,095,176	-
		857,000,938	349,501,134

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 2017 (sambungan)

	Nota	2017 RM	2016 RM
Dibiayai oleh :			
Modal Syer Anggota	24	59,375,650	58,943,750
Unit Ladang Anggota	25	13,265,104	13,367,704
Kumpulan Wang Tabung Kebajikan Anggota	26	1,925,011	3,697,595
Kumpulan Wang Penebusan Syer	27	1,882,724	1,488,766
Kumpulan Wang Tabung Khairat Kematian	28	1,553,627	1,287,253
Kumpulan Wang Tabung Pendidikan	29	1,058,652	929,724
Kumpulan Wang Tabung Bantuan Ekonomi Anggota	30	4,765,084	825,503
Kumpulan Wang Penebusan Syer Bonus	31	5,555,117	5,555,117
Kumpulan Wang Tabung Yayasan Kosma		841,636	447,678
Kumpulan Wang Persaraan		787,916	-
Rizab Penilaian Semula	32	636,655,849	144,023,404
Rizab Pembangunan	33	10,567,673	10,567,673
Rizab Am Ladang	34	2,867,558	1,552,911
Rizab Am		12,290	12,290
Keuntungan Terkumpul		40,534,065	39,659,114
Keuntungan Ladang Terkumpul		29,574,842	26,926,274
Kumpulan Wang Anggota		811,222,798	309,284,756
Kumpulan Wang Rizab Statutori	35	45,778,140	40,216,378
		857,000,938	349,501,134

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 2017

	2017 RM	2016 RM
Keuntungan bersih tahun semasa	47,712,293	34,968,999
<u>(Tolak) : Pembahagian berkanun</u>		
Kumpulan Wang Rizab Statutori – 12% (2016 : 12%)	5,561,762	4,213,439
Kumpulan Wang Amanah Pendidikan Koperasi – 2% (2016 : 2%)	926,960	702,240
Kumpulan Wang Amanah Pembangunan Koperasi – 1% (2016 : 1%)	463,480	351,120
	(6,952,202)	(5,266,799)
Keuntungan selepas pembahagian berkanun	40,760,091	29,702,200
<u>(Tolak) :</u>		
Peruntukan cukai	5,418,926	3,309,042
Peruntukan zakat	1,781,296	913,877
	(7,200,222)	(4,222,919)
Keuntungan selepas cukai dan zakat	33,559,869	25,479,281
<u>(Tolak) : Pembahagian lain</u>		
Dividen – 40% (2016 : 30%)	23,770,700	17,783,565
Lebih peruntukan dividen dicadangkan tahun lepas – 5%	-	(2,919,086)
Kumpulan Wang Tabung Kebajikan Anggota – 2% (2016 : 2%)	787,916	596,904
Kumpulan Wang Tabung Khairat Kematian – 3% (2016 : 1%)	1,181,874	298,452
Kumpulan Wang Tabung Pendidikan – 1% (2016 : 1%)	393,958	298,452
Kumpulan Wang Tabung Bantuan Ekonomi Anggota – 10% (2016 : 1%)	3,939,581	298,452
Kumpulan Wang Penebusan Syer – 1% (2016 : 1%)	393,958	298,452
Kumpulan Wang Tabung Amanah Yayasan Kosma – 1% (2016 : 1.5%)	393,958	447,678
Kumpulan Wang Tabung Persaraan – 2% (2016 : TIADA)	787,916	-
Honorarium Lembaga	545,833	330,000
	(32,195,694)	(17,432,869)
Baki keuntungan yang belum dibahagi-bahagikan	1,364,175	8,046,412
<u>Campur : Pelarasan bukan operasi</u>		
Pelarasan cukai tahun-tahun lalu	(395,620)	-
	968,555	8,046,412
Campur : Keuntungan terkumpul awal tahun	39,659,114	31,620,682
Tolak : Penyataan semula perolehan tertahan untuk kesilapan bagi tempoh sebelumnya	(93,604)	(7,980)
	39,565,510	31,612,702
Keuntungan terkumpul pada akhir tahun	40,534,065	39,659,114

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 2017

	2017 RM	2016 RM
Pendapatan		
Pendapatan daripada aktiviti-aktiviti:		
Perladangan		
Keuntungan ladang	41,205,590	30,762,949
Yuran pengurusan ladang	9,175,584	7,128,584
Yuran pengeluaran hasil	3,343,767	2,648,727
	53,724,941	40,540,260
Pelaburan		
Dividen syer	287,601	179,133
Faedah simpanan tetap	1,981,938	1,644,453
Keuntungan Syarikat Bersekutu	2,959,528	1,649,134
	5,229,067	3,472,720
Perhotelan	1,654,201	1,637,489
Pajak gadai Ar-Rahnu	904,558	585,993
Pelbagai pendapatan		
Yuran masuk Anggota	3,300	10,200
Hibah bank	54,401	39,402
Pelbagai	395,033	145,576
Sewaan	262,500	191,000
	715,234	386,178
Jumlah pendapatan	62,228,001	46,622,640

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 2017 (sambungan)

		2017	2016
	Nota	RM	RM
Perbelanjaan			
Kos jualan/Kos aktiviti			
Kos langsung			
Perhotelan	36	1,005,674	932,794
Perbelanjaan am			
Yuran juruaudit luar		98,600	98,600
Perbelanjaan Lembaga		332,650	168,650
Susutnilai		4,737,803	4,110,599
Gaji, bonus dan elaun kakitangan		2,588,269	2,090,990
KWSP dan PERKESO		393,007	305,024
Elaun perjalanan dan penginapan		173,468	150,272
Perubatan		82,411	76,542
Kebajikan pekerja		44,702	12,582
Insurans kakitangan		156,951	145,102
Elaun telefon kakitangan		3,600	2,900
Tuntutan balik perbelanjaan dan kerja lebih masa		57,708	41,483
Perbelanjaan mesyuarat agung		835,132	654,307
Rosotnilai pelaburan		-	39,044
Peruntukan hutang ragu		116	349
Pelbagai perbelanjaan	37(a)	4,005,617	2,824,403
		13,510,034	10,720,847
Jumlah perbelanjaan		14,515,708	11,653,641
Keuntungan bersih dipindahkan ke			
Akaun Pembahagian Keuntungan Disatukan		47,712,293	34,968,999

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 2017

	2017 RM	2016 RM
<u>Aliran tunai dari aktiviti operasi</u>		
Keuntungan bersih sebelum cukai		
KOPERASI	47,712,293	34,968,999
Ladang	33,374,664	25,394,316
	81,086,957	60,363,315
Pelarasan untuk:		
Susutnilai dan pelunasan hartanah, loji dan peralatan	7,080,073	5,197,871
Peruntukan rizab am ladang	8,000,000	8,000,000
Keuntungan Syarikat Bersekutu	(1,489,528)	-
Rosotnilai pelaburan	-	39,044
Keuntungan pelaburan	-	(17,290)
Kerugian atas pelupusan aset	18,659	
Keuntungan operasi sebelum perubahan dalam modal kerja	94,696,161	73,582,940
Perubahan dalam modal kerja:		
(Pertambahan)/Pengurangan dalam inventori	(1,195,810)	48,678
Pertambahan dalam penghutang perdagangan	(1,645,958)	(6,610,332)
(Pertambahan)/Pengurangan dalam pelbagai penghutang	(1,576,967)	425,991
Pengurangan dalam terhutang oleh Subsidiari	-	64,418
Pertambahan/(Pengurangan) dalam pemiutang perdagangan	4,835,914	(562,661)
Pertambahan/(Pengurangan) dalam pelbagai pemiutang	3,107,597	(1,507,419)
Bayaran Kumpulan Wang Amanah	(1,053,360)	(832,595)
Bayaran Honorarium Lembaga	(330,000)	(330,000)
Terimaan cukai	4,317	500,000
Bayaran cukai	(8,275,757)	(5,636,544)
Bayaran zakat	(1,781,296)	(913,877)
Tunai bersih diperolehi dari aktiviti operasi	86,784,841	58,228,599
<u>Aliran tunai untuk bayaran berkanun dan agihan</u>		
Pengeluaran Kumpulan Tabung Khairat Kematian	(3,441,500)	(915,000)
Pengeluaran Kumpulan Wang Kebajikan	(34,500)	(24,901)
Pengeluaran Kumpulan Wang Tabung Bantuan Ekonomi Anggota	-	(1,708,000)
Pengeluaran Kumpulan Wang Tabung Pendidikan	(265,030)	(267,390)
Pengeluaran Kumpulan Wang Tabung Yayasan Kosma	-	(1,119,150)
Tunai bersih digunakan dalam bayaran berkanun dan agihan	(3,741,030)	(4,034,441)

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 2017 (sambungan)

	2017 RM	2016 RM
<u>Aliran tunai dari aktiviti pelaburan</u>		
Pembelian hartanah, loji dan peralatan	(3,061,251)	(566,564)
Pelaburan dalam hartanah	(2,216,169)	-
Pelaburan dalam aset Kumpulan Wang Likuiditi	(43,617)	8,714
Pelaburan dalam Subsidiari	-	(499,998)
Pertambahan dalam pelaburan syer tak siarharga	(1,010,100)	-
Pertambahan dalam pelaburan syer siarharga	(1,993,865)	-
Tunai bersih digunakan dalam aktiviti pelaburan	(8,325,002)	(1,057,848)
<u>Aliran tunai dari aktiviti pembiayaan</u>		
Pertambahan bersih dalam modal syer dan unit ladang	329,300	207,050
Perbelanjaan pra tanam dari rizab am ladang	(6,685,353)	(6,447,089)
Bayaran dividen	(37,872,825)	(34,845,375)
Tunai bersih digunakan dalam aktiviti pembiayaan	(44,228,878)	(41,085,414)
Pertambahan tunai dan setara tunai	30,489,931	12,050,896
Tunai dan setara tunai pada awal tahun	62,420,740	50,369,844
Tunai dan setara tunai pada akhir tahun	15 92,910,671	62,420,740

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 2017

	Nota	2017 RM	2016 RM
Hartanah, loji dan peralatan			
Tanah	3	244,657,190	214,164,944
Perladangan	3	696,573,247	-
Bangunan dan ubahsuai	3	49,459,160	62,350,973
Jentera dan kenderaan	3	950,863	914,847
Perabot dan kelengkapan	3	469,501	140,600
Aset-aset lain	3	357,242	2,127,060
		992,467,203	279,698,424
Aset bukan semasa			
Pelaburan dalam syer siarharga	4	2,469,178	475,313
Pelaburan dalam syer tak siarharga	5	3,001,605	1,991,505
Pelaburan dalam Subsidiari	6	2,861,317	2,861,317
Pelaburan dalam Syarikat Bersekutu	7	735,000	735,000
Pelaburan dalam hartanah	8	14,493,659	7,502,490
Aset Kumpulan Likuiditi	9	601,167	557,550
		24,161,926	14,123,175
Aset semasa			
Inventori	10	1,297,093	107,039
Penghutang perdagangan	11	21,830,378	20,183,457
Aset Kumpulan Wang Rizab Statutori	12	7,000,000	7,000,000
Pelbagai penghutang	13	3,008,106	1,260,009
Terhutang oleh Subsidiari	14	42,253	6,167
Wang di bank	15	24,087,766	23,062,100
Wang di tangan	15	196,633	151,371
Simpanan tetap/Dana pelaburan am	15	67,176,129	37,494,031
Cukai prabayar	22	1,615,424	7,254,061
		126,253,782	96,518,235
Liabiliti semasa			
Pemiutang perdagangan	16	5,521,843	689,311
Kumpulan Wang Amanah Pendidikan Koperasi	17	926,960	702,240
Kumpulan Wang Amanah Pembangunan Koperasi	18	463,480	351,120
Dividen	19	46,676,025	38,090,150
Honorarium Lembaga	20	545,833	330,000
Pelbagai pemiutang	21	12,084,417	8,746,368
		66,218,558	48,909,189
Aset semasa bersih		60,035,224	47,609,046
Liabiliti bukan semasa			
Liabiliti cukai tertunda	23	229,095,176	-
		847,569,177	341,430,645

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 2017 (sambungan)

	Nota	2017 RM	2016 RM
Dibiayai oleh :			
Modal Syer Anggota	24	59,375,650	58,943,750
Unit Ladang Anggota	25	13,265,104	13,367,704
Kumpulan Wang Tabung Kebajikan Anggota	26	1,925,011	3,697,595
Kumpulan Wang Penebusan Syer	27	1,882,724	1,488,766
Kumpulan Wang Tabung Khairat Kematian	28	1,553,627	1,287,253
Kumpulan Wang Tabung Pendidikan	29	1,058,652	929,724
Kumpulan Wang Tabung Bantuan Ekonomi Anggota	30	4,765,084	825,503
Kumpulan Wang Penebusan Syer Bonus	31	5,555,117	5,555,117
Kumpulan Wang Tabung Yayasan Kosma		841,636	447,678
Kumpulan Wang Persaraan		787,916	-
Rizab Penilaian Semula	32	636,655,849	144,023,404
Rizab Pembangunan	33	10,567,673	10,567,673
Rizab Am Ladang	34	2,867,558	1,552,911
Rizab Am		12,290	12,290
Keuntungan Terkumpul		31,102,304	31,588,625
Keuntungan Ladang Terkumpul		29,574,842	26,926,274
Kumpulan Wang Anggota		801,791,037	301,214,267
Kumpulan Wang Rizab Statutori	35	45,778,140	40,216,378
		847,569,177	341,430,645

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 2017

	2017 RM	2016 RM
Keuntungan bersih tahun semasa	46,348,016	35,111,995
<u>(Tolak) : Pembahagian berkanun</u>		
Kumpulan Wang Rizab Statutori – 12% (2016 : 12%)	5,561,762	4,213,439
Kumpulan Wang Amanah Pendidikan Koperasi – 2% (2016 : 2%)	926,960	702,240
Kumpulan Wang Amanah Pembangunan Koperasi – 1% (2016 : 1%)	463,480	351,120
	(6,952,202)	(5,266,799)
Keuntungan selepas pembahagian berkanun	39,395,814	29,845,196
<u>(Tolak) :</u>		
Peruntukan cukai	5,415,921	3,295,697
Peruntukan zakat	1,781,296	913,877
	(7,197,217)	(4,209,574)
Keuntungan selepas cukai dan zakat	32,198,597	25,635,622
<u>(Tolak) : Pembahagian lain</u>		
Dividen – 40% (2016 : 30%)	23,770,700	17,759,565
Lebih peruntukan dividen dicadangkan tahun lepas – 5%	-	(2,919,086)
Kumpulan Wang Tabung Kebajikan Anggota – 2% (2016 : 2%)	787,916	596,904
Kumpulan Wang Tabung Khairat Kematian – 3% (2016 : 1%)	1,181,874	298,452
Kumpulan Wang Tabung Pendidikan – 1% (2016 : 1%)	393,958	298,452
Kumpulan Wang Tabung Bantuan Ekonomi Anggota – 10% (2016 : 1%)	3,939,581	298,452
Kumpulan Wang Penebusan Syer – 1% (2016 : 1%)	393,958	298,452
Kumpulan Wang Tabung Amanah Yayasan Kosma – 1% (2016 : 1.5%)	393,958	447,678
Kumpulan Wang Tabung Persaraan – 2% (2016 : TIADA)	787,916	-
Honorarium Lembaga	545,833	330,000
	(32,195,694)	(17,408,869)
Baki keuntungan yang belum dibahagi-bahagikan	2,903	8,226,753
<u>(Tolak) : Pelarasan bukan operasi</u>		
Pelarasan cukai tahun-tahun lalu	(395,620)	-
	(392,717)	8,226,753
Keuntungan terkumpul awal tahun	31,588,625	23,361,872
Lain-lain pelarasan pada tahun semasa	(93,604)	-
Keuntungan terkumpul pada akhir tahun	31,102,304	31,588,625

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 2017

	2017 RM	2016 RM
Pendapatan		
Pendapatan daripada aktiviti-aktiviti:		
Perladangan		
Keuntungan ladang	41,205,590	30,762,949
Yuran pengurusan ladang	9,175,584	7,128,584
Yuran pengeluaran hasil	3,343,767	2,648,727
	53,724,941	40,540,260
Pelaburan		
Dividen syer	1,757,601	2,016,633
Faedah simpanan tetap	1,981,938	1,644,453
	3,739,539	3,661,086
Pajak gadai Ar-Rahnu	904,558	585,993
Pelbagai pendapatan		
Yuran Anggota	3,300	10,200
Hibah bank	54,401	39,402
Pelbagai	374,185	91,180
Sewa	262,500	191,000
	694,386	331,782
Jumlah pendapatan	59,063,424	45,119,121

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 2017 (sambungan)

	Nota	2017 RM	2016 RM
Perbelanjaan			
Kos jualan/Kos aktiviti			
Kos langsung	36	271,919	259,838
Perbelanjaan am			
Perbelanjaan Lembaga	38	315,150	152,100
Yuran juruaudit luar		90,000	90,000
Gaji, bonus dan elaun kakitangan		2,149,344	1,721,530
KWSP dan PERKESO		331,009	256,792
Elaun perjalanan dan penginapan		159,330	141,324
Perubatan		71,814	68,267
Kebajikan pekerja		40,538	3,000
Insurans kakitangan		137,229	124,935
Elaun telefon kakitangan		3,600	2,900
Tuntutan balik perbelanjaan dan kerja lebih masa		57,708	41,483
Susutnilai		4,729,011	4,107,519
Rosotnilai pelaburan		-	39,044
Perbelanjaan mesyuarat agung		835,132	654,307
Pelbagai perbelanjaan	37(b)	3,523,624	2,344,087
		12,443,489	9,747,288
Jumlah perbelanjaan		12,715,408	10,007,126
Keuntungan bersih dipindahkan ke			
Akaun Pembahagian Keuntungan		46,348,016	35,111,995

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 2017

	2017 RM	2016 RM
Pendapatan		
Jualan BTB	147,593,568	132,742,605
Pelbagai pendapatan	85,102	70,143
	147,678,670	132,812,748
Perbelanjaan mengurus ladang		
Menuai	11,158,704	8,745,120
Membaja	13,462,261	12,792,762
Memuat dan mengangkut	5,007,105	3,945,622
Penyelenggaraan kawasan, meracun dan merumpai	3,715,928	3,385,142
Jalan dan jambatan	938,721	580,398
Memangkas pelepah	572,079	656,013
Penyelenggaraan jalan, jambatan dan parit	124,113	44,983
Musuh dan penyakit	33,744	40,366
	35,012,655	30,190,406
Keuntungan kasar	112,666,015	89,723,045
Perbelanjaan pentadbiran ladang		
Perbelanjaan ibu pejabat	4,428,351	3,786,272
Gaji dan elaun pekerja	4,674,545	4,690,942
KWSP dan PERKESO	610,762	758,890
Perubatan pekerja	98,429	97,338
Minyak dan penyelenggaraan kenderaan	229,983	199,036
Yuran agen pelawat ladang	2,685,131	2,274,223
Elektrik dan air	836,091	796,456
Kebajikan pekerja	165,504	168,506
Perumahan kakitangan dan pekerja	454,518	394,483
Perbelanjaan buruh asing	751,074	419,441
Cukai pintu dan tanah	1,544,830	1,544,830
	16,479,218	15,130,417

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 2017 (sambungan)

	2017 RM	2016 RM
Perbelanjaan pentadbiran ladang (sambungan)		
Baki bawa hadapan	16,479,218	15,130,417
Insuran	435,365	512,664
Perbelanjaan pejabat	121,416	110,782
Keselamatan	396,262	393,896
Penyelenggaraan bangunan	115,682	18,817
Pelbagai	282,450	185,522
Susutnilai	975,439	1,023,506
Cukai keuntungan luar biasa	2,102,433	1,059,383
Pelupusan hartanah, loji dan peralatan	2	-
Stok lupus	1,910	2,208
	20,910,177	18,437,195
	91,755,838	71,285,850
(Tolak) :		
Yuran pengurusan kepada Koperasi – 10%	(9,175,584)	(7,128,585)
Peruntukan rizab am ladang	(8,000,000)	(8,000,000)
	(17,175,584)	(15,128,585)
Keuntungan bersih ladang	74,580,254	56,157,265
Bahagian keuntungan KOPERASI – 55.25% (2016: 54.78%)	(41,205,590)	(30,762,949)
Keuntungan bersih untuk diagihkan	33,374,664	25,394,316
Peruntukan cukai	(8,038,096)	(5,691,991)
	25,336,568	19,702,325
Keuntungan terkumpul awal tahun	26,926,274	27,226,449
	52,262,842	46,928,774
Dividen dicadangkan	(22,688,000)	(20,002,500)
Baki keuntungan belum diagihkan	29,574,842	26,926,274

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 2017

	2017 RM	2016 RM
Pendapatan		
Upah simpan	899,848	580,910
Daftar ahli	4,710	3,780
Lain-lain	-	1,303
	904,558	585,993
Kos langsung		
Gaji, bonus dan elaun kakitangan	118,630	126,041
KWSP dan PERKESO	19,858	22,122
Penyelenggaraan bangunan	6,000	12,532
Insuran bangunan	74,973	49,861
Insuran kakitangan	9,503	9,756
Lesen perniagaan	477	-
Susutnilai	41,751	39,084
Penyelenggaraan peralatan operasi	727	442
	271,919	259,838
Keuntungan kasar	632,639	326,155
Perbelanjaan		
Elaun perjalanan dan penginapan kakitangan	725	6,235
Cetak dan alatulis	19,541	11,564
Perbelanjaan pejabat	1,981	2,750
Telefon, pos dan setem	6,224	6,078
Elektrik dan air	5,105	5,561
Elaun mesyuarat lain-lain jawatankuasa	10,250	8,978
Iklan, majalah dan akhbar	4,012	5,507
Kawalan keselamatan	81,462	90,627
Petak parking	1,560	1,560
Perubatan	1,787	7,240
Belanja mesyuarat	484	344
Caj bank	271	279
Penyelenggaraan peralatan pejabat	15,656	700
Kursus dan seminar	576	-
Tuntutan kerja lebih masa kakitangan	488	300
Pembentungan	116	349
	150,238	148,072
Keuntungan bersih bagi tahun	482,401	178,083

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 2017

	2017 RM	2016 RM
<u>Aliran tunai dari aktiviti operasi</u>		
Keuntungan bersih sebelum cukai		
KOPERASI	46,348,016	35,111,995
Ladang	33,374,664	25,394,316
	79,722,680	60,506,311
Pelarasan untuk:		
Susutnilai dan pelunasan aset tetap	7,042,835	5,170,109
Peruntukan rizab am ladang	8,000,000	8,000,000
Rosotnilai pelaburan	-	39,044
Keuntungan pelaburan	-	(17,290)
Kerugian atas pelupusan aset	18,659	-
Keuntungan operasi sebelum perubahan dalam modal kerja	94,784,174	73,698,174
Perubahan dalam modal kerja:		
(Pertambahan) /Pengurangan dalam inventori	(1,190,054)	65,924
Pertambahan dalam penghutang perdagangan	(1,646,921)	(6,629,951)
(Pertambahan)/Pengurangan dalam pelbagai penghutang	(1,748,097)	713,730
(Pertambahan)/Pengurangan dalam terhutang oleh Subsidiari	(36,086)	443,594
Pertambahan/(Pengurangan) dalam pemiutang perdagangan	4,832,532	(566,086)
Pertambahan/(Pengurangan) dalam pelbagai pemiutang	3,338,049	(1,787,167)
Bayaran Kumpulan Wang Amanah	(1,053,360)	(832,595)
Bayaran Honorarium Lembaga	(330,000)	(330,000)
Terimaan cukai	-	500,000
Bayaran cukai	(8,211,000)	(5,639,813)
Bayaran zakat	(1,781,296)	(913,877)
Tunai bersih diperolehi dari aktiviti operasi	86,957,941	58,721,933
<u>Aliran tunai untuk bayaran berkanun dan agihan</u>		
Pengeluaran Kumpulan Tabung Khairat Kematian	(3,441,500)	(915,000)
Pengeluaran Kumpulan Wang Kebajikan	(34,500)	(24,901)
Pengeluaran Kumpulan Wang Tabung Bantuan Ekonomi Anggota	-	(1,708,000)
Pengeluaran Kumpulan Wang Tabung Pendidikan	(265,030)	(267,390)
Pengeluaran Kumpulan Wang Tabung Yayasan Kosma	-	(1,119,150)
Tunai bersih digunakan dalam bayaran berkanun dan agihan	(3,741,030)	(4,034,441)

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 2017 (sambungan)

	2017 RM	2016 RM
<u>Aliran tunai dari aktiviti pelaburan</u>		
Pembelian hartanah, loji dan peralatan	(2,971,256)	(1,196,046)
Pelaburan dalam hartanah	(2,216,169)	-
Pelaburan dalam aset Kumpulan Wang Likuiditi	(43,617)	8,714
Pelaburan dalam Subsidiari	-	(499,998)
Pertambahan dalam pelaburan syer tak siarharga	(1,010,100)	-
Pertambahan dalam pelaburan syer siarharga	(1,993,865)	-
Tunai bersih digunakan dalam aktiviti pelaburan	(8,235,007)	(1,687,330)
<u>Aliran tunai dari aktiviti pembiayaan</u>		
Pertambahan bersih dalam modal syer dan unit ladang	329,300	207,050
Perbelanjaan pra tanam dari rizab am ladang	(6,685,353)	(6,447,089)
Bayaran dividen	(37,872,825)	(34,845,375)
Tunai bersih digunakan dalam aktiviti pembiayaan	(44,228,878)	(41,085,414)
Pertambahan tunai dan setara tunai	30,753,026	11,914,748
Tunai dan setara tunai pada awal tahun	60,707,502	48,792,754
Tunai dan setara tunai pada akhir tahun	15 91,460,528	60,707,502

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 2017

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 117 orang (2016: 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 2017 (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 2017 (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 2017 (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 2017 (sambungan)

Nota 3 : Hartanah, loji dan peralatan

Kumpulan

2017

	Tanah RM	Perladangan 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	815,165,863	-	119,119,422	18,009,570	2,189,513	3,279,799	957,764,167
Tambahan dalam tahun	200,805,035	750,000,000	4,690,562	843,237	464,304	300,977	957,104,115
Kurangan dalam tahun	(629,239,949)	-	(52,088,621)	(310,940)	(53,218)	(2,064,561)	(683,757,289)
Baki pada 31 Disember	386,730,949	750,000,000	71,721,363	18,541,867	2,600,599	1,516,215	1,231,110,993
Susut Nilai Terkumpul							
Baki pada 1 Januari	600,187,569	-	56,465,876	17,094,724	2,020,062	1,117,944	676,886,173
Tambahan dalam tahun	19,295,200	53,426,753	2,645,745	692,316	83,206	125,698	76,268,918
Kurangan dalam tahun	(478,222,360)	-	(37,166,182)	(196,036)	(17,222)	(141,830)	(515,743,630)
Baki pada 31 Disember	141,260,409	53,426,753	21,945,439	17,591,004	2,086,046	1,101,812	237,411,463
Nilai Buku Bersih Pada 31 Disember	245,470,540	696,573,247	49,775,924	950,863	514,553	414,403	993,699,530

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2017 (sambungan)

Nota 3 : Hartanah, loji dan peralatan (sambungan)

Kumpulan (sambungan)

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
Kurangan 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 Terkumpul

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
Kurangan 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

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2017 (sambungan)

Nota 3 : Hartanah, loji dan peralatan (sambungan)

Koperasi

2017

	Tanah RM	Perladangan 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	814,352,513	-	118,002,927	18,009,571	2,044,444	3,223,857	955,633,312
Tambahan dalam tahun	200,805,035	750,000,000	4,653,169	843,236	438,834	273,845	957,014,119
Kurangan dalam tahun	(629,239,949)	-	(52,088,621)	(310,940)	(53,218)	(2,064,561)	(683,757,289)
Baki pada 31 Disember	385,917,599	750,000,000	70,567,475	18,541,867	2,430,060	1,433,141	1,228,890,142
Susut Nilai Terkumpul							
Baki pada 1 Januari	600,187,569	-	55,651,954	17,094,724	1,903,844	1,096,797	675,934,888
Tambahan dalam tahun	19,295,200	53,426,753	2,622,543	692,316	73,937	120,932	76,231,681
Kurangan dalam tahun	(478,222,360)	-	(37,166,182)	(196,036)	(17,222)	(141,830)	(515,743,630)
Baki pada 31 Disember	141,260,409	53,426,753	21,108,315	17,591,004	1,960,559	1,075,899	236,422,939
Nilai Buku Bersih Pada 31 Disember	244,657,190	696,573,247	49,459,160	950,863	469,501	357,242	992,467,203

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2017 (sambungan)

Nota 3 : Hartanah, loji dan peralatan (sambungan)

Koperasi (sambungan)

	Tanah RM	Bangunan dan ubahsuai RM	Jentera dan kenderaan RM	Perabot dan kelengkapan RM	Aset-aset lain RM	Jumlah RM
2016						
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 Terkumpul						
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

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2017 (sambungan)

Nota 3 : Hartanah, loji dan peralatan (sambungan)

- (a) Di dalam tahun 2017, 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:

2017

	Kos RM	Susutnilai Terkumpul RM	Nilai buku bersih RM
Tanah pajak dan ladang kelapa sawit	184,643,144	138,239,685	46,403,459
Bangunan	29,314,992	6,343,298	22,971,694
	213,958,136	144,582,983	69,375,153

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

- (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	51
2	Ladang Gajah Jinak	PN 17605	27457	177.10	02.03.2068	51
3	Ladang Sungai Kepasing	PN 17524	27468	2,126.00	12.09.2075	58
4	Ladang Bukit Serlai	PN 5451	2013	1,220.00	09.09.2083	66
5	Ladang Bukit Serlai	PN 5453	8232	108.10	03.07.2089	72
6	Ladang Bukit Serlai	PN 5456	8231	646.50	14.08.2094	77
7	Ladang KOSMA 6	PN 5457	7694	2,333.00	14.08.2094	77
8	Ladang KOSMA 7	PN 5458	7695	1,694.00	14.08.2094	77
9	Ladang KOSMA 8	PN 5459	7696	2,527.00	14.08.2094	77
10	Ladang KOSMA 9	PN 5452	8233	107.60	03.07.2089	72
11	Ladang KOSMA 9	PN 5455	7697	2,061.00	25.09.2088	71
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 2017 (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 2017 (sambungan)

Nota 4 : Pelaburan dalam syer siarharga

	Kumpulan dan koperasi	
	2017	2016
	RM	RM
KUMIPA BERHAD		
(996,000 unit @ RM1 seunit dan saham bonus sebanyak 599,406 unit; nilai pasaran RM450,066)	1,058,507	1,058,507
TH PLANTATION		
(20,000 unit @ RM1.25 seunit dan saham bonus sebanyak 28,000 unit; nilai pasaran RM55,200)	25,000	25,000
KOPERASI USAHA BERSATU MALAYSIA BERHAD		
(2,805 unit @ RM1.00 seunit ; nilai pasaran RM1,094)	2,805	2,805
BOUSTEAD PLANTATION BERHAD (BPLANT)		
(590,000 unit @ RM1.65 seunit ; nilai pasaran RM973,500)	973,410	-
FELDA GLOBAL VENTURES (FGV)		
(600,000 unit @ RM1.69 seunit ; nilai pasaran RM1,014,000)	1,020,455	-
	3,080,177	1,086,312
(Tolak) : Peruntukan rosotnilai	(610,999)	(610,999)
	<u>2,469,178</u>	<u>475,313</u>

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2017 (sambungan)

Nota 5 : Pelaburan dalam syer tak siarharga

	Kumpulan dan koperasi	
	2017 RM	2016 RM
Bank Kerjasama Rakyat (1,000 unit @ RM10.00 seunit, saham bonus sebanyak 4,701 unit dan 1,000,000 unit @ RM1.00 seunit)	1,025,665	1,025,665
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	1,639,004	639,004
Konsortium Penyelaras Koperasi Negeri Pahang	20,000	20,000
Unit Ladang	306,336	306,336
Koperasi Pembiayaan Syariah Angkasa Berhad (KOPSYA ANGKASA)	10,100	-
	3,032,605	2,022,505
(Tolak) : Peruntukan rosotnilai	(31,000)	(31,000)
	3,001,605	1,991,505

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2017 (sambungan)

Nota 6 : Pelaburan dalam Subsidiari

	Kumpulan		Koperasi	
	2017 RM	2016 RM	2017 RM	2016 RM
Pelaburan pada kos	<u>2</u>	<u>2</u>	<u>2,861,317</u>	<u>2,861,317</u>

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

Nama syarikat	Tempat diperbadankan	Kepentingan berkesan		Kegiatan utama
		2017 %	2016 %	
Kosma Tourism Sdn. Bhd.	Malaysia	100	100	Perhotelan
Kosma Holdings Sdn. Bhd.	Malaysia	100	100	Perhotelan

Nota 7 : Pelaburan dalam Syarikat Bersekutu

	Kumpulan		Koperasi	
	2017 RM	2016 RM	2017 RM	2016 RM
Pelaburan pada kos	735,000	735,000	735,000	735,000
Bahagian keuntungan selepas cukai dan dividen	<u>9,535,758</u>	<u>8,046,230</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>10,270,758</u>	<u>8,781,230</u>	<u>735,000</u>	<u>735,000</u>

Maklumat-maklumat terperinci Syarikat Bersekutu adalah seperti berikut:-

Nama Syarikat	Tempat Diperbadankan	Modal dibayar	Kepentingan berkesan		Kegiatan utama
			2017 %	2016 %	
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 2017 (sambungan)

Nota 7 : Pelaburan dalam Syarikat Bersekutu (sambungan)

Kedudukan aset dan liabiliti Syarikat Bersekutu adalah seperti berikut :-

	Kumpulan dan koperasi	
	2017	2016
	RM	RM
Aset bukan semasa (Termasuk hartanah, loji dan peralatan)	4,889,386	5,322,142
Aset semasa	31,315,922	29,871,215
Liabiliti semasa	(15,321,577)	(17,349,480)
Aset bersih	<u>20,883,731</u>	<u>17,843,877</u>

Hasil dan keuntungan Syarikat Bersekutu adalah seperti berikut :-

	2017	2016
	RM	RM
Hasil	195,746,171	144,199,459
Keuntungan semasa selepas cukai	<u>6,039,854</u>	<u>3,365,579</u>

Nota 8 : Pelaburan dalam hartanah

Terdiri daripada :-

	Kumpulan dan koperasi	
	2017	2016
	RM	RM
Induk		
Tanah untuk dibangunkan di GM1661 Lot No.6620, Mukim Kuala Kuantan.	12,200,000	7,425,000
Kedai/Pejabat Temerloh - HS (D) 16150 PT 9449	903,125	-
Kedai/Pejabat Sri Kuantan Square - PN 5558/M1/2/2 Lot 2087	539,990	-
Ladang		
Surau	802,544	77,490
Rumah pekerja	48,000	-
	<u>850,044</u>	<u>77,490</u>
	<u>14,493,659</u>	<u>7,502,490</u>

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2017 (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	
	2017 RM	2016 RM	2017 RM	2016 RM
Baja	1,265,464	67,312	1,265,464	67,312
Minyak dan pelincir	9,224	20,857	9,224	20,857
Ubat	22,405	18,870	22,405	18,870
Inventori hotel	23,002	17,246	-	-
	<u>1,320,095</u>	<u>124,285</u>	<u>1,297,093</u>	<u>107,039</u>

Nota 11 : Penghutang perdagangan

	Kumpulan		Koperasi	
	2017 RM	2016 RM	2017 RM	2016 RM
Ar-Rahnu				
Pinjaman Ar-Rahnu	9,233,297	6,704,441	9,233,297	6,704,441
Upah simpanan terakru	442,371	234,057	442,371	234,057
	<u>9,675,668</u>	<u>6,938,498</u>	<u>9,675,668</u>	<u>6,938,498</u>

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2017 (sambungan)

Nota 11 : Penghutang perdagangan (sambungan)

	Kumpulan		Koperasi	
	2017 RM	2016 RM	2017 RM	2016 RM
Ladang				
*Wujud Wawasan Sdn Bhd	12,154,710	13,244,959	12,154,710	13,244,959
Jumlah koperasi	21,830,378	20,183,457	21,830,378	20,183,457
Subsidiari				
Lain-lain	15,391	16,354	-	-
	15,391	16,354	-	-
Jumlah kumpulan	21,845,769	20,199,811	21,830,378	20,183,457

* Keseluruhan baki penghutang (Wujud Wawasan Sdn Bhd) adalah baki jualan BTB bagi bulan Disember 2017 yang pembayarannya telah diterima dalam bulan Januari 2018.

Nota 12 : Aset Kumpulan Wang Rizab Statutori

	Kumpulan dan koperasi	
	2017 RM	2016 RM
Simpanan Tetap		
- Affin Bank	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 2017 (sambungan)

Nota 13 : Pelbagai penghutang

	Kumpulan		Koperasi	
	2017	2016	2017	2016
	RM	RM	RM	RM
Induk				
Pelbagai deposit:-				
Deposit elektrik dan air	48,548	90,546	48,548	90,546
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	133	133	133
	55,455	97,453	55,455	97,453
Cukai kredit	23,085	23,085	23,085	23,085
Pinjaman pekerja	9,730	12,780	9,730	12,780
Perbelanjaan terdahulu dan lain penghutang	1,319,935	918,393	1,319,935	895,109
Faedah simpanan tetap terakru	789,538	182,196	789,538	182,196
	2,197,743	1,233,907	2,197,743	1,210,623
(Tolak) : Peruntukan hutang ragu	-	-	-	-
	2,197,743	1,233,907	2,197,743	1,210,623
Ladang				
Deposit dan cagaran	3,000	3,000	3,000	3,000
Perbelanjaan terdahulu	55,597	1,977	55,597	1,977
Perbelanjaan terdahulu tenaga buruh asing	257,030	44,409	257,030	44,409
Lain-lain penghutang	595,978	261,113	494,736	-
Pinjaman pekerja	-	-	-	-
	911,605	310,499	810,363	49,386
Jumlah koperasi	3,109,348	1,544,406	3,008,106	1,260,009
Subsidiari				
Deposit	47,981	35,956	-	-
Jumlah kumpulan	3,157,329	1,580,362	3,008,106	1,260,009

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2017 (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	
	2017 RM	2016 RM
Induk		
Wang di tangan		
Ibu pejabat	8,309	8,309
Wang di bank		
CIMB Bank – Kuantan	5,248,542	4,701,186
RHB Bank Berhad – Kuantan	2,645,524	1,668,339
Bank Muamalat – Kuantan	14,686,387	14,158,093
Bank Muamalat – Kosma Boutique Hotel	-	981
Maybank Berhad – Kuantan	725,337	666,894
Bank Islam Malaysia Berhad – Tabung tanam semula	23,272	23,262
Bank Islam Malaysia Berhad – Skim pampasan kematian anggota	86,247	245,758
OCBC	-	197,419
Al-Rajhi Bank	27	269,212
Bank Rakyat	149,776	-
CIMB Islamic	11,391	-
	23,576,503	21,931,144
Simpanan tetap/Dana pelaburan am		
RHB Bank Berhad – Kuantan	662,252	640,597
Bank Muamalat – Kuantan	3,911,321	3,911,321
Bank Kerjasama Rakyat – Kuantan	5,500,000	-
Ambank (M) Bhd	-	1,000,000
CIMB Bank Berhad	17,000,000	5,000,000
Maybank Berhad	10,000,000	9,517,366
Maybank Investment Management Sdn Bhd	351,030	8,397,395
Affin Bank Berhad	17,731,695	6,027,352
Al-Rajhi Bank – Pelaburan emas	2,000,000	-
Malaysia Building Society Bhd	5,000,000	3,000,000
Bank Persatuan Malaysia	1,000,000	-
	63,156,298	37,494,031
	86,741,110	59,433,484

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2017 (sambungan)

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

	Kumpulan dan koperasi	
	2017	2016
	RM	RM
Simpanan tetap/Dana pelaburan am (sambungan)		
RHB Islamic Bond Fund	2,013,226	-
RHB Islamic Cash Management Fund	2,006,605	-
	4,019,831	-
	90,760,941	59,433,484
Ladang		
Wang di tangan	802	3,065
Wang di bank	364,038	157,120
	364,840	160,185
Ar-Rahnu		
Wang di tangan	187,522	138,823
Wang di bank	147,225	386,672
	334,747	525,495
Kosma Boutique Hotel		
Wang di tangan	-	39
Wang di bank	-	587,164
	-	587,203
Kosma Business Hotel		
Wang di tangan	-	1,135
Jumlah koperasi	91,460,528	60,707,502
Subsidiari		
Wang di tangan	739	70
Wang di bank	249,404	597,260
Simpanan tetap	1,200,000	1,115,908
	1,450,143	1,713,238
Jumlah kumpulan	92,910,671	62,420,740

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2017 (sambungan)

Nota 16 : Pemiutang perdagangan

	Kumpulan dan koperasi	
	2017 RM	2016 RM
Induk	-	-
Ladang		
Agen pengurusan dan lain-lain pembekal	5,521,843	689,311
Jumlah koperasi	5,521,843	689,311
Subsidiari	30,371	26,989
Jumlah kumpulan	5,552,214	716,300

Nota 17 : Kumpulan Wang Amanah Pendidikan Koperasi

	Kumpulan dan koperasi	
	2017 RM	2016 RM
Baki pada 1 Januari	702,240	555,063
Bayaran dalam tahun	(702,240)	(555,063)
	-	-
Pindahan dari Akaun Pembahagian Keuntungan	926,960	702,240
Baki pada 31 Disember	926,960	702,240

Nota 18 : Kumpulan Wang Amanah Pembangunan Koperasi

	Kumpulan dan koperasi	
	2017 RM	2016 RM
Baki pada 1 Januari	351,120	277,532
Bayaran dalam tahun	(351,120)	(277,532)
	-	-
Pindahan dari Akaun Pembahagian Keuntungan	463,480	351,120
Baki pada 31 Disember	463,480	351,120

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2017 (sambungan)

Nota 19 : Dividen

	Kumpulan dan koperasi	
	2017 RM	2016 RM
Modal syer		
Baki pada 1 Januari	17,777,400	17,546,296
Bayaran dalam tahun	(17,717,825)	(14,609,375)
	59,575	2,936,921
Peruntukan tahun semasa	23,770,700	17,759,565
Lebihan peruntukan dividen dicadangkan tahun lepas – 5%	-	(2,919,086)
Baki pada 31 Disember	23,830,275	17,777,400
Ladang		
Baki pada 1 Januari	20,312,750	20,546,250
Bayaran dalam tahun	(20,155,000)	(20,236,000)
	157,750	310,250
Peruntukan tahun semasa	22,688,000	20,002,500
Baki pada 31 Disember	22,845,750	20,312,750
JUMLAH	46,676,025	38,090,150

Peruntukan dividen modal syer sebanyak 40% 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 2017.

Nota 20 : Honorarium Lembaga

	Kumpulan dan koperasi	
	2017 RM	2016 RM
Baki pada 1 Januari	330,000	330,000
Bayaran dalam tahun	(330,000)	(330,000)
	-	-
Peruntukan tahun semasa	545,833	330,000
Baki pada 31 Disember	545,833	330,000

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2017 (sambungan)

Nota 21 : Pelbagai pemiutang

	Kumpulan		Koperasi	
	2017	2016	2017	2016
	RM	RM	RM	RM
Induk				
Deposit penyewa :				
- RCB Global Sdn Bhd	6,700	6,700	6,700	6,700
- NALMAX Sdn Bhd	-	22,400	-	22,400
- Securiforce Sdn Bhd	-	2,700	-	2,700
- Rosidah binti Abd Latif	5,000	-	5,000	-
- Farhana Zahani bt Zainal Abidin	1,550	1,550	1,550	1,550
- Muip Supermarket (Kuantan) Sdn Bhd	17,800	17,800	17,800	17,800
- Pertubuhan Peladang Kawasan Temerloh	5,000	5,000	5,000	5,000
- Open Road Auto Sdn Bhd	14,000	-	14,000	-
- Global Geopastial Technology Sdn Bhd	1,550	-	1,550	-
Deposit sewa tapak laman woodball	4,000	4,000	4,000	4,000
KWSP dan PERKESO kena bayar	251,158	137,191	251,158	137,191
Bonus kakitangan	686,052	321,886	686,052	321,886
Lain-lain dan terakru	119,483	323,764	119,483	97,481
Dermasiswa, saguhati raya, dividen belum tuntutan	639,219	640,519	639,219	640,519
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	18,000	18,000	18,000
Deposit dan pertaruhan diterima	615,748	615,748	615,748	615,748
Pendahuluan unit ladang	23,554	23,554	23,554	23,554
Jabatan Wang tidak dituntut	1,744,195	1,287,176	1,744,195	1,287,176
Peruntukan rumah pekerja ladang	111,830	111,830	111,830	111,830
Modal saham anggota dikembalikan	100,500	-	100,500	-
Unit ladang anggota dikembalikan	10,760	-	10,760	-
Klinik	7,919	9,000	7,919	9,000
Majlis Perbandaran Kuantan	10,273	508	10,273	508
Mohamed Store	-	2,300	-	2,300
MITC Ancasa Hotel (M) Sdn Bhd	-	135	-	135
Polis Diraja Malaysia	4,570	4,570	4,570	4,570
Pusat Hawa Dingin, Dac & Double SB	-	60	-	60
Safeguards Securicor	-	1,669	-	1,669
Wujud Wawasan Sdn Bhd	28,003	28,003	28,003	28,003
Indahwater Konsortium	92	168	92	168
Hospital	2,699	3,235	2,699	3,235
	4,982,292	4,142,103	4,982,292	3,915,820

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2017 (sambungan)

Nota 21 : Pelbagai pemiutang (sambungan)

	Kumpulan		Koperasi	
	2017	2016	2017	2016
	RM	RM	RM	RM
Induk - sambungan				
Baki bawa hadapan	4,982,292	4,142,103	4,982,292	3,915,820
SET Weighing System Sdn Bhd	4,000	4,000	4,000	4,000
Superkad, Smartpay, Shell	5,176	3,561	5,176	3,561
Inderapura, Fook Yew, Xklusif, Winner & Duo Intergrated	-	2,128	-	2,128
TT Dot.com, Telekom, Celcom, Total Telecom, Astro	350	1,598	350	1,598
Wah Seng Sportrims	-	226	-	226
Anggerik Tunggal Enterprise	20,251	15,402	20,251	15,402
Allymothu, UD Fortunatama, Pengarah Imigresen	-	5	-	5
Pos Malaysia Berhad	-	99	-	99
Peruntukan yuran audit	90,000	90,000	90,000	90,000
TNB & PAIP	-	47	-	47
AIA Berhad	-	8,122	-	8,122
Armour & Sediakawal	4,187	4,187	4,187	4,187
Juice Station Cafe	66	280	66	280
Kakitangan Kosma	17,749	352	17,749	352
Kastam	319,696	579,325	319,696	579,325
MPOA Security Services Sdn Bhd	-	6,084	-	6,084
Konica Minolta Business	1,470	1,233	1,470	1,233
KOSMA Business Hotel	2,160	620	2,160	620
KOSMA Boutique Hotel	143	-	143	-
IASC Holdings Sdn Bhd	127	191	127	191
Institut Pengurusan Malaysia	-	150	-	150
Tyre Master Sdn Bhd	-	803	-	803
Pengarah LHDN	-	840	-	840
ZB Electrical and Service	1,920	-	1,920	-
Foto Kristal	2,200	-	2,200	-
Hotel Seri Malaysia	1,406	-	1,406	-
De Rhu Beach Resort	12,665	-	12,665	-
Ostim Enterprise	1,448	-	1,448	-
Scott & English (M) Sdn Bhd	1,091	1,091	1,091	1,091
Sunway Putra Hotel	2,065	-	2,065	-
	488,170	720,344	488,170	720,344
	5,470,462	4,862,447	5,470,462	4,636,164

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2017 (sambungan)

Nota 21 : Pelbagai pemiutang (sambungan)

	Kumpulan		Koperasi	
	2017	2016	2017	2016
	RM	RM	RM	RM
Induk – sambungan				
Baki bawa hadapan	5,470,462	4,862,447	5,470,462	4,636,164
Ladang				
Lain-lain dan terakru	6,391,525	4,011,592	6,391,525	4,011,592
KWSP dan PERKESO kena bayar	222,430	94,345	222,430	94,345
Wang tahanan	-	4,267	-	4,267
	<u>6,613,955</u>	<u>4,110,204</u>	<u>6,613,955</u>	<u>4,110,204</u>
Jumlah koperasi	12,084,417	8,972,651	12,084,417	8,746,368
Subsidiari				
Lain-lain dan terakru	106,050	110,219	-	-
	<u>106,050</u>	<u>110,219</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Jumlah kumpulan	12,190,467	9,082,870	12,084,417	8,746,368

Nota 22 : Cukai

	Kumpulan		Koperasi	
	2017	2016	2017	2016
	RM	RM	RM	RM
Baki dibawa hadapan	(7,262,532)	(11,127,024)	(7,254,061)	(11,101,936)
Terimaan dalam tahun	4,317	500,000	-	500,000
Bayaran dalam tahun	<u>(8,275,757)</u>	<u>(5,636,544)</u>	<u>(8,211,000)</u>	<u>(5,639,813)</u>
	(15,533,972)	(16,263,568)	(15,465,061)	(16,241,749)
Campur : Peruntukan cukai				
*Tahun semasa	13,457,022	9,001,872	13,454,017	8,987,688
Pelarasan cukai tahun-tahun lalu	395,620	(836)	395,620	-
	<u>13,852,642</u>	<u>9,001,036</u>	<u>13,849,637</u>	<u>8,987,688</u>
Cukai (pra bayar)	<u>(1,681,330)</u>	<u>(7,262,532)</u>	<u>(1,615,424)</u>	<u>(7,254,061)</u>

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2017 (sambungan)

Nota 22 : Cukai (sambungan)

*Peruntukan cukai bagi tahun semasa terdiri daripada :-

	Kumpulan	
	2017 RM	2016 RM
Koperasi	5,415,921	3,295,697
Ladang	8,038,096	5,691,991
	<u>13,454,017</u>	<u>8,987,688</u>
Syarikat Subsidiari	3,005	14,184
	<u>13,457,022</u>	<u>9,001,872</u>

Nota 23 : Liabiliti cukai tertunda

Aset dan liabiliti cukai tertunda diimbangi apabila terdapat hak penguatkuasaan untuk mengimbangi aset cukai semasa terhadap liabiliti cukai semasa berkaitan dengan pihak berkuasa cukai yang sama.

Amaun di penyata kedudukan kewangan, selepas pengimbangan yang berpatutan, adalah seperti berikut:

	Kumpulan dan Koperasi	
	2017 RM	2016 RM
Liabiliti cukai tertunda	229,095,176	-
Pada awal tahun	-	-
Dicajkan ke rezab penilaian semula (Nota 32)		
- Hartanah, loji dan peralatan	229,095,176	-
Pada akhir tahun	<u>229,095,176</u>	<u>-</u>
Liabiliti cukai tertunda (sebelum dan selepas pengofsetan)		
- Hartanah, loji dan peralatan	<u>229,095,176</u>	<u>-</u>

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2017 (sambungan)

Nota 24 : Modal Syer Anggota

	Kumpulan dan koperasi 2017		Kumpulan dan koperasi 2016	
	Bilangan Anggota	RM	Bilangan Anggota	RM
Baki pada 1 Januari	1,684	58,943,750	1,702	58,649,100
Tambahan dalam tahun	-	951,000	-	719,650
	1,684	59,894,750	1,702	59,368,750
Pengeluaran dalam tahun	(19)	(519,100)	(18)	(425,000)
Baki pada 31 Disember	1,665	59,375,650	1,684	58,943,750

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

Nota 25 : Unit Ladang Anggota

	Kumpulan dan koperasi 2017		Kumpulan dan koperasi 2016	
	Bilangan pelabur	RM	Bilangan pelabur	RM
Baki pada 1 Januari	1,684	13,367,704	1,702	13,455,304
Tambahan dalam tahun	-	26,152	-	33,040
	1,684	13,393,856	1,702	13,488,344
Pengeluaran dalam tahun	(19)	(128,752)	(18)	(120,640)
Baki pada 31 Disember	1,665	13,265,104	1,684	13,367,704

Pengeluaran dalam tahun merupakan pindahan modal syer antara Anggota.

Tiada pengesahan baki ke atas unit ladang 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 2017 (sambungan)

Nota 26 : Kumpulan Wang Tabung Kebajikan Anggota

	Kumpulan dan koperasi	
	2017 RM	2016 RM
Baki pada 1 Januari	3,697,595	3,102,442
Pengeluaran dalam tahun	(34,500)	(24,901)
Pindahan daripada KW Tabung Pendidikan (Nota 29)	-	23,150
Pindahan kepada KW Khairat Kematian (Nota 28)	(2,526,000)	-
	<u>1,137,095</u>	<u>3,100,691</u>
Pindahan dari Akaun Pembahagian Keuntungan	787,916	596,904
Baki pada 31 Disember	<u>1,925,011</u>	<u>3,697,595</u>

Nota 27 : Kumpulan Wang Penebusan Syer

	Kumpulan dan koperasi	
	2017 RM	2016 RM
Baki pada 1 Januari	1,488,766	1,190,314
Pindahan dari Akaun Pembahagian Keuntungan	393,958	298,452
Baki pada 31 Disember	<u>1,882,724</u>	<u>1,488,766</u>

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

Nota 28 : Kumpulan Wang Tabung Khairat Kematian

	Kumpulan dan koperasi	
	2017 RM	2016 RM
Baki pada 1 Januari	1,287,253	3,605,801
Pengeluaran dalam tahun	(3,441,500)	(915,000)
Pindahan kepada KW Tabung Bantuan Ekonomi Anggota (Nota 30)	-	(1,702,000)
Pindahan daripada KW Tabung Kebajikan Anggota (Nota 26)	2,526,000	-
	<u>371,753</u>	<u>988,801</u>
Pindahan dari Akaun Pembahagian Keuntungan	1,181,874	298,452
Baki pada 31 Disember	<u>1,553,627</u>	<u>1,287,253</u>

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2017 (sambungan)

Nota 29 : Kumpulan Wang Tabung Pendidikan

	Kumpulan dan koperasi	
	2017 RM	2016 RM
Baki pada 1 Januari	929,724	921,812
Pengeluaran dalam tahun	(265,030)	(267,390)
Pindahan kepada :		
- KW Tabung Kebajikan Anggota (Nota 26)	-	(23,150)
	-	(23,150)
	664,694	631,272
Pindahan dari Akaun Pembahagian Keuntungan	393,958	298,452
Baki pada 31 Disember	1,058,652	929,724

Nota 30 : Kumpulan Wang Tabung Bantuan Ekonomi Anggota

	Kumpulan dan koperasi	
	2017 RM	2016 RM
Baki pada 1 Januari	825,503	533,051
Pengeluaran dalam tahun	-	(1,708,000)
Pindahan daripada :		
- KW Tabung Khairat Kematian (Nota 28)	-	1,702,000
	-	1,702,000
	825,503	527,051
Pindahan dari Akaun Pembahagian Keuntungan	3,939,581	298,452
Baki pada 31 Disember	4,765,084	825,503

Nota 31 : Kumpulan Wang Penebusan Syer Bonus

	Kumpulan dan koperasi	
	2017 RM	2016 RM
Baki pada 1 Januari	5,555,117	5,555,117
Pengeluaran dalam tahun	-	-
	5,555,117	5,555,117
Pindahan dari Akaun Pembahagian Keuntungan	-	-
Baki pada 31 Disember	5,555,117	5,555,117

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2017 (sambungan)

Nota 32 : Rizab Penilaian Semula

	Kumpulan dan koperasi	
	2017 RM	2016 RM
Baki pada 1 Januari	144,023,404	157,910,824
Tambahan pada tahun semasa	959,326,333	-
Pelunasan	(56,808,190)	(13,887,420)
Caj ke atas cukai tertunda (Nota 23)	(229,095,176)	-
Kurangan/ pelupusan pada tahun semasa	(180,790,522)	-
Baki pada 31 Disember	<u>636,655,849</u>	<u>144,023,404</u>

Rizab penilaian semula terdiri daripada lebih 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).

Nota 33 : Rizab Pembangunan

	Kumpulan dan koperasi	
	2017 RM	2016 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.

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2017 (sambungan)

Nota 34 : Rizab Am Ladang

	Kumpulan dan koperasi	
	2017 RM	2016 RM
Baki pada 1 Januari	1,552,911	-
Peruntukan daripada keuntungan ladang tahun semasa	8,000,000	8,000,000
	9,552,911	8,000,000
Perbelanjaan pra tanaman dalam tahun semasa	(6,685,353)	(6,447,089)
Baki pada 31 Disember	2,867,558	1,552,911

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

Nota 35 : Kumpulan Wang Rizab Statutori

	Kumpulan dan koperasi	
	2017 RM	2016 RM
Baki pada 1 Januari	40,216,378	36,002,939
Pindahan dari Akaun Pembahagian Keuntungan	5,561,762	4,213,439
Baki pada 31 Disember	45,778,140	40,216,378

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

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2017 (sambungan)

Nota 36 : Kos langsung

	Kumpulan		Koperasi	
	2017 RM	2016 RM	2017 RM	2016 RM
Kos Jualan	112,587	23,483	-	-
Gaji dan elaun kakitangan	266,616	273,540	118,630	126,041
KWSP dan PERKESO	37,394	39,443	19,858	22,122
Elektrik dan air	39,216	50,777	-	-
Telefon	5,805	7,396	-	-
Penyelenggaraan bangunan	12,719	32,011	6,000	12,532
Penyelenggaraan alatan	3,578	-	-	-
Insuran bangunan	77,772	52,660	74,973	49,861
Insuran kakitangan	9,503	9,756	9,503	9,756
Cukai pintu dan tanah	4,653	4,653	-	-
Susutnilai	70,197	63,766	41,751	39,084
Cucian linen	58,213	57,018	-	-
Peralatan bilik	33,410	33,494	-	-
Lesen perniagaan	1,209	732	477	-
Dobi	15,716	16,650	-	-
Kos penggantian	4,814	5,190	-	-
Upah	5,552	6,240	-	-
Sarapan pagi cafe	155,205	163,388	-	-
Penyelenggaraan peralatan operasi	727	442	727	442
Internet	90,788	92,155	-	-
	<u>1,005,674</u>	<u>932,794</u>	<u>271,919</u>	<u>259,838</u>

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2017 (sambungan)

Nota 37 : Pelbagai perbelanjaan

(a) Kumpulan

	2017 RM	2016 RM
Insuran Anggota Lembaga dan juruaudit dalam	124,956	128,045
Cukai pintu dan tanah	157,329	134,681
Derma dan sumbangan	262,525	169,701
Iklan, majalah dan akhbar	49,853	48,438
Cetak dan alatulis	70,527	71,029
Perbelanjaan pejabat	27,704	30,241
Telefon, pos dan setem	62,362	70,615
Elektrik dan air	262,003	252,823
Keraian	19,857	12,311
Belanja mesyuarat	28,936	35,023
Denda dan kompaun	547	13,391
Insuran bangunan	10,427	44,448
Insuran dan cukai jalan	7,472	10,672
Lesen	2,337	2,987
Komisen bank	24,745	22,145
Kursus dah latihan	40,566	28,294
Penyelenggaraan bangunan	144,090	92,586
Penyelenggaraan kenderaan	30,011	43,088
Penyelenggaraan alatan pejabat	137,588	88,706
Perbelanjaan pengawal keselamatan	151,498	170,525
Yuran guaman	391,277	630,796
Yuran profesional	39,680	45,840
Tol dan letak kenderaan	20,634	19,842
Petrol dan diesel	27,119	27,781
Perbelanjaan Anggota	32,925	500
Perbelanjaan perjumpaan ahli	-	68,535
Pelbagai perbelanjaan Anggota Lembaga	365,944	280,632
Pelbagai perbelanjaan	114,549	6,019
Elaun khidmat jawatankuasa audit dalam	56,889	43,250
Elaun mesyuarat jawatankuasa audit dalam	25,000	14,325
Perbelanjaan jawatankuasa audit dalam	92,942	61,300
Elaun mesyuarat lain-lain jawatankuasa	46,353	23,881
Elaun perjalanan dan insuran lain-lain jawatankuasa	38,094	40,624
Yuran akaun	1,500	2,500
Yuran setiausaha	3,695	3,890
Yuran keahlian MATTA dan MPOB	1,050	450
Astro	4,713	4,713
Yuran agen cukai	13,000	2,450
	2,890,697	2,747,077

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2017 (sambungan)

Nota 37 : Pelbagai perbelanjaan (sambungan)

(a) Kumpulan (sambungan)

	2017 RM	2016 RM
Baki bawa hadapan	2,890,697	2,747,077
Air minuman	7,747	9,545
Sewa premis	36,000	24,000
Sewa dewan	150	-
Faedah persaraan	-	43,011
Penggambaran/fotografi	-	770
Yuran perhotelan	2,067	-
Jubli Emas 50 tahun KOSMA	1,068,956	-
	<u>4,005,617</u>	<u>2,824,403</u>

(b) Koperasi

	2017 RM	2016 RM
Insuran Anggota Lembaga dan juruaudit dalam	124,956	128,045
Cukai pintu dan tanah	157,329	134,681
Derma dan sumbangan	262,525	168,897
Iklan, majalah dan akhbar	44,890	32,182
Cetak dan alatulis	53,581	52,648
Perbelanjaan pejabat	15,826	16,939
Telefon, pos dan setem	47,900	51,546
Elektik dan air	54,689	46,782
Keraian	19,737	11,232
Belanja mesyuarat	25,635	32,003
Denda dan kompaun	147	13,041
Insuran bangunan	10,427	44,448
Insuran dan cukai jalan	7,472	10,672
Lesen	92	92
Komisen dan caj bank	19,140	17,856
Kursus dah seminar	40,566	27,170
Penyelenggaraan bangunan	56,885	1,111
Penyelenggaraan kenderaan	30,011	43,088
Penyelenggaraan alatan pejabat	133,308	83,893
Perbelanjaan pengawal keselamatan	123,243	141,977
Yuran agen percukaian	10,800	-
Yuran guaman	391,277	630,796
Yuran profesional	30,225	40,075
Tol dan letak kenderaan	11,295	17,655
Petrol dan diesel	27,119	27,781
Perbelanjaan Anggota	32,925	500
	<u>1,732,000</u>	<u>1,775,110</u>

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2017 (sambungan)

Nota 37 : Pelbagai perbelanjaan (sambungan)

(b) Koperasi (sambungan)

	2017 RM	2016 RM
Baki bawa hadapan	1,732,000	1,775,110
Perbelanjaan perjumpaan ahli	-	68,535
Perbelanjaan perjalanan dan penginapan Anggota Lembaga	365,944	280,632
Pelbagai perbelanjaan	109,330	300
Elaun khidmat jawatankuasa audit dalam	56,889	43,250
Elaun mesyuarat jawatankuasa audit dalam	13,000	6,825
Perbelanjaan jawatankuasa audit dalam	92,942	61,300
Elaun mesyuarat lain-lain jawatankuasa	46,353	23,381
Elaun perjalanan dan insuran lain-lain jawatankuasa	38,094	40,624
Pembentungan	116	349
Faedah persaraan	-	43,011
Penggambaran/fotografi	-	770
Jubli emas 50 tahun KOSMA	1,068,956	-
	<u>3,523,624</u>	<u>2,344,087</u>

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2017 (sambungan)

Nota 38 : Perbelanjaan Lembaga

Koperasi

2017

Bil. Nama Anggota Lembaga	Elaun Mesyuarat RM	Elaun Kerja RM	Jumlah RM
1. YH Dato' Sri Haji Abdul Jabbar bin Haji Ibrahim	21,500	26,900	48,400
2. YH Dato' Haji Mokhtar bin Haji Mat Salleh	22,250	25,300	47,550
3. Tuan Haji Ahmad Shukri bin Haji Johari	22,500	32,400	54,900
4. YH Dato' Haji Zainal bin Haji Hassan	4,500	1,500	6,000
5. YH Dato' Shahbudin bin Imam Mohamad	1,000	100	1,100
6. YH Tok Muda Dato' Haji Asmad bin Haji Sulaiman	2,000	-	2,000
7. Tuan Haji Md. Yunos bin Ahmad	14,500	6,100	20,600
8. YH Dato' Haji Khadri bin Musa	22,500	19,300	41,800
9. YH Dato' Haji Mohamad Sahfri bin Ab Aziz	11,500	-	11,500
10. YB Dato' Sri Haji Wan Rosdy bin Wan Ismail	11,000	-	11,000
11. YH Dato' Hajjah Nazilah binti Abd. Latif	15,000	3,800	18,800
12. Tuan Drs. Kamarazaman bin Zainal Abidin	13,500	4,000	17,500
13. YH Dato' Haji Zamri bin Mohamed	12,500	4,800	17,300
14. YH Dato' Haji Abdul Manan bin Abdul Rahman	12,500	4,200	16,700
Jumlah	186,750	128,400	315,150

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	152,110

Koperasi Serbausaha Makmur Berhad

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi, 1993)

Nota-nota kepada penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2017 (sambungan)

Nota 39 : Unit ladang

- (a) Keseluruhan ladang KOSMA iaitu Blok 1, 2, 4, 6, 7, 8 & 9 telah diperuntukkan untuk unit ladang sepertimana yang telah diluluskan di dalam Mesyuarat Agung Tahunan KOSMA kali ke 27 pada 20 Jun 2009.
- (b) Pada akhir tahun 2017, kedudukan keluasan dan pegangan Unit Ladang adalah seperti berikut :-

	2017			2016		
	Hektar	Unit	%	Hektar	Unit	%
KOPERASI	8,241	6,982	55.25	8,241	6,923	54.78
Anggota	6,925	5,656	44.75	6,925	5,715	45.22
JUMLAH	15,166	12,638	100.00	15,166	12,638	100.00

Nota 40 : Risiko kewangan

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

Nota 41 : Angka bandingan

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



Aspirasi Kegemilangan

**LAPORAN DAN PENYATA
KEWANGAN BAGI TAHUN
BERAKHIR 31 DISEMBER 2017**

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD



**KOSMA HOLDINGS
SDN BHD**

No. Syarikat
1083109 - V

KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

ISI KANDUNGAN

MUKA SURAT

Laporan Para Pengarah	1 - 6
Penyata Oleh Para Pengarah	7
Akuan Berkanun	7
Laporan Juruaudit Bebas	8 - 11
Penyata Kewangan	
Penyata Kedudukan Kewangan	12
Penyata Pendapatan dan Perolehan Tertahan	13
Penyata Perubahan Dalam Ekuiti	14
Penyata Aliran Tunai	15
Nota-Nota Kepada Penyata Kewangan	16 - 29

KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

LAPORAN PARA PENGARAH
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2017

Para pengarah dengan sukacitanya mengemukakan laporan mereka dan penyata kewangan diaudit Kumpulan dan Syarikat bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2017.

AKTIVITI UTAMA

Aktiviti utama Syarikat ialah sebagai operator hotel, pembangunan hartanah dan kedai serbaneka di bawah nama Coop Mart D'Kosma. Aktiviti utama subsidiari adalah seperti yang dinyatakan di Nota 5 kepada penyata kewangan. Tidak ada perubahan penting di dalam kegiatan Kumpulan dan Syarikat sepanjang tahun kewangan.

KEPUTUSAN

	Kumpulan 2017 RM	Syarikat 2017 RM
(Kerugian) sebelum cukai	(125,251)	(122,074)
Percukaian	(3,005)	-
(Kerugian) selepas cukai	<u>(128,256)</u>	<u>(122,074)</u>

DIVIDEN

Tiada dividen dibayar atau disiytharkan 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>
10 Januari 2017	1,861,315	RM1.00	Pemilikan syarikat anak

KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

LAPORAN PARA PENGARAH
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2017 - sambungan

SAHAM DAN DEBENTUR - sambungan

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

Syarikat tidak menerbitkan debentur sepanjang tahun kewangan.

OPSYEN SAHAM

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

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

PARA PENGARAH

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

Dato' Sri Wan Rosdy bin Wan Ismail	- Dilantik pada 26.07.2017
Dato' Haji Mokhtar bin Haji Mat Salleh	
Dato' Haji Azlan bin Uzir	
Dato' Haji Zamri bin Mohamed	- Dilantik pada 26.07.2017
Haji Ahmad Shukri bin Johari	- Dilantik pada 26.07.2017
Kamarul Baharin bin Ab Rahman	- Dilantik pada 26.07.2017
Dato' Haji Khadri bin Musa	- Bersara pada 26.07.2017
Dato' Shahbudin bin Imam Mohamad	- Bersara pada 26.07.2017
Dato' Zainal bin Hassan	- Bersara pada 26.07.2017

MANFAAT PARA PENGARAH

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

KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

LAPORAN PARA PENGARAH
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2017 - sambungan

MANFAAT PARA PENGARAH - sambungan

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 Kumpulan dan 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 Kumpulan dan Syarikat atau Syarikat-syarikat berkaitannya sepanjang tahun kewangan berakhir 31 Disember 2017.

GANJARAN PENGARAH

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

	Kumpulan	Syarikat
	2017	2017
	RM	RM
Elaun khidmat	12,000	12,000
Elaun mesyuarat	17,500	11,750
	<u>29,500</u>	<u>23,350</u>

MAKLUMAT BERKANUN LAIN

Sebelum penyata kewangan Kumpulan dan Syarikat disediakan, para pengarah telah mengambillangkah-langkah yang berpatutan:

- 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

KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

LAPORAN PARA PENGARAH
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2017 - sambungan

MAKLUMAT BERKANUN LAIN – sambungan

- 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 Kumpulan dan Syarikat tidak mencukupi pada tahap yang ketara; atau
- (b) yang boleh menyebabkan nilai aset semasa di dalam penyata kewangan Kumpulan dan Syarikat mengelirukan; atau
- (c) yang timbul yang menyebabkan kaedah semasa penilaian aset atau liabiliti Kumpulan dan 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 Kumpulan dan Syarikat masing-masing mengelirukan.
- (d) yang tidak diuruskan di dalam laporan ini atau penyata kewangan yang boleh menyebabkan sebarang jumlah yang didedahkan di dalam penyata kewangan Kumpulan dan Syarikat masing-masing mengelirukan.

Pada tarikh laporan ini, tidak wujud:

- (a) sebarang cagaran ke atas aset Kumpulan dan Syarikat yang timbul sejak akhir tahun kewangan yang menjamin liabiliti sebarang pihak lain; atau
- (b) sebarang liabiliti luar jangka bagi Kumpulan dan 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 Kumpulan dan Syarikat untuk menunaikan kewajipannya apabila sampai masanya.

KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

LAPORAN PARA PENGARAH
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2017 - sambungan

MAKLUMAT BERKANUN LAIN – sambungan

Pada pendapat para pengarah, tiada perkara, urusan atau peristiwa penting dan berbentuk luarbiasapada tempoh di antara akhir tahun kewangan dan tarikh laporan ini yang berkemungkinan akanmenjejaskan dengan ketara keputusan operasi Kumpulan dan Syarikat bagi tahun kewangan seterusnya.

PERBADANAN INDUK

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

PERISTIWA PENTING

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. Terbitan saham ini telah diambil sepenuhnya oleh KOSMA melalui pemindahan pelaburan di dalam syarikat anak, Kosma Tourism Sdn. Bhd.(No. syarikat : 289379-H)kepada Syarikat. Melalui pemindahan ini pelaburan Syarikat di dalam Kosma Tourism Sdn. Bhd. adalah sebanyak RM1,861,315 (100%).

IMBUHAN JURUAUDIT

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

	Kumpulan	Syarikat
	2017	2017
	RM	RM
Audit berkanun	<u>8,600</u>	<u>5,000</u>

KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

LAPORAN PARA PENGARAH
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2017 - sambungan

JURUAUDIT

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

Ditandatangani bagi pihak Lembaga Pengarah menurut resolusi para pengarah,


x
DATO' SRI WAN ROSDY
BIN WAN ISMAIL


DATO' HAJI MOKHTAR
BIN HAJI MAT SALLEH

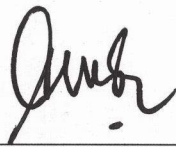
KUANTAN
Tarikh : 23 MAR 2018

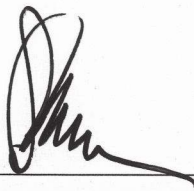
KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

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 12 hingga 29 disediakan menurut Piawaian Laporan Entiti Persendirian Malaysia dan peruntukan Akta Syarikat, 2016 memberi gambaran yang benar dan saksama mengenai kedudukan Syarikat pada 31 Disember 2017 serta keputusan operasi dan aliran tunai Kumpulan dan Syarikat bagi tahun kewangan berakhir pada tarikh tersebut.

Ditandatangani bagi pihak Lembaga Pengarah menurut resolusi para pengarah,


DATO' SRI WAN ROSDY
BIN WAN ISMAIL


DATO' HAJI MOKHTAR
BIN HAJI MAT SALLEH

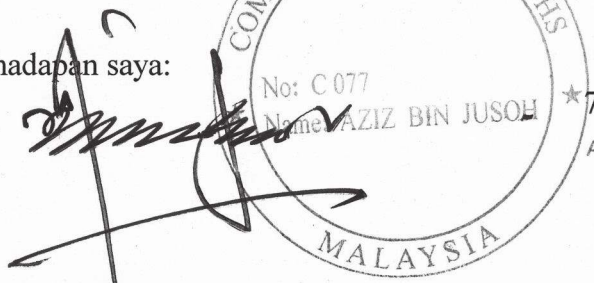
KUANTAN
Tarikh: 23 MAR 2018

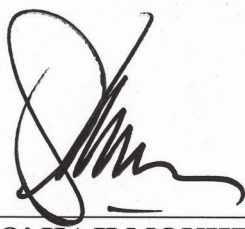
AKUAN BERKANUN
Menurut Seksyen 251 (1) (b) Akta Syarikat, 2016

Saya, **DATO' HAJI MOKHTAR BIN HAJI MAT SALLEH.**, pengarah terutamanya bertanggungjawab terhadap pengurusan kewangan **KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.**, mengakui bahawa penyata kewangan yang dibentangkan pada muka surat 12 hingga 29 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.

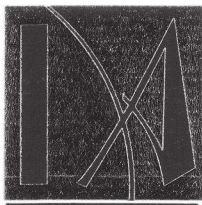
Ditandatangani dan diakui oleh)
penama di atas **DATO' HAJI**)
MOKHTAR BIN HAJI)
MAT SALLEH di **KUANTAN**)
pada23.MAR.2018.....

Dihadapan saya:




DATO' HAJI MOKHTAR BIN
HAJI MAT SALLEH

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 2017, 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 12 hingga 29.

Pada pendapat kami, penyata kewangan yang disertakan memberikan gambaran yang benar dan saksama mengenai kedudukan kewangan Kumpulan dan Syarikat pada 31 Disember 2017 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.

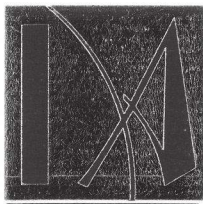
Kebebasan dan Tanggungjawab Etika Lain

Kami adalah bebas daripada Kumpulan dan Syarikat ini menurut By-Laws (Etika Profesional, Kelakuan dan Amalan) Institut Akauntan Malaysia ("By-Laws") dan Kod Etika Akauntan Profesional ("kod IESBA") Lembaga Piawaian 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 Kumpulan dan Syarikat dan laporan juruaudit.

Pendapat kami mengenai penyata kewangan Kumpulan dan 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 Kumpulan dan 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 Kumpulan dan 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.

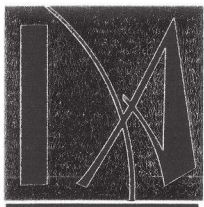
Tanggungjawab Para Pengarah terhadap Penyata Kewangan

Para Pengarah adalah bertanggungjawab terhadap penyediaan penyata kewangan Kumpulan dan 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 Kumpulan dan Syarikat, Para Pengarah adalah bertanggungjawab menilai keupayaan Kumpulan dan 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 Kumpulan dan 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 Kumpulan dan 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.

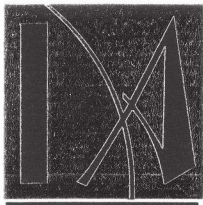


**LAPORAN JURUAUDIT BEBAS KEPADA AHLI-AHLI
KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.(1083109 - V) - sambungan
(Diperbadankan di Malaysia)**

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 Kumpulan dan 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 Kumpulan dan 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 Kumpulan dan 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 Kumpulan dan Syarikat atau, jika pendedahan tersebut tidak mencukupi, mengubah pendapat kami. Kesimpulan kami dibuat berdasarkan bukti audit yang diperolehi sehingga tarikh laporan juruaudit kami. Walaupun bagaimanapun, peristiwa atau keadaan masa hadapan boleh menyebabkan Kumpulan atau Syarikat menghentikan operasi sebagai suatu usaha berterusan.
- Menilai pembentangan secara keseluruhan, struktur dan isi kandungan penyata kewangan Kumpulan dan Syarikat, termasuk pendedahan, dan sama ada penyata kewangan mewakili urus niaga dan peristiwa dalam cara yang mencapai pembentangan saksama.



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

Tanggungjawab Juruaudit terhadap Pengauditan Penyata Kewangan – sambungan

- Memperolehi bukti audit yang mencukupi dan sesuai berkenaan maklumat kewangan entiti atau aktiviti perniagaan di dalam Kumpulan bagi mengeluarkan pendapat ke atas penyata kewangan Kumpulan. Kami bertanggungjawab ke atas arah, penyediaan dan prestasi kumpulan audit. Kami tetap bertanggungjawab sepenuhnya ke atas pendapat audit kami.

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 Mengenai Keperluan Perundangan dan Kawal Selia Yang Lain

Menurut keperluan Akta Syarikat, 2016 di Malaysia, kami juga melaporkan bahawa :

- a) pada pendapat kami, rekod perakaunan dan rekod-rekod lain serta daftar-daftar yang dikehendaki oleh Akta untuk disimpan oleh Syarikat dan subsidiarinya telah disimpan dengan sempurna menurut peruntukan-peruntukan Akta.
- b) Kami berpuas hati bahawa penyata kewangan anak syarikat yang telah disatukan dengan penyata kewangan Syarikat adalah dalam bentuk dan kandungan yang bersesuaian dan teratur untuk tujuan penyediaan penyata kewangan Kumpulan, dan kami telah menerima maklumat yang memuaskan dan keterangan yang diperlukan untuk tujuan tersebut.

Perkara-Perkara Lain

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: 23 Mac 2018

KOSMA HOLDINGS SDN BHD
(Diperbadankan di Malaysia)

PENYATA KEDUDUKAN KEWANGAN
PADA 31 DISEMBER 2017

		KUMPULAN		SYARIKAT	
	NOTA	2017 RM	2016 RM	2017 RM	2016 RM
ASET BUKAN SEMASA					
Hartanah, loji dan peralatan	4	1,232,327	18,864	65,258	18,864
Pelaburan dalam subsidiari	5	-	-	1,861,315	-
Muhibah penyatuan		4,387	-	-	-
		<u>1,236,714</u>	<u>18,864</u>	<u>1,926,573</u>	<u>18,864</u>
ASET SEMASA					
Inventori		23,002	17,246	23,002	17,246
Penghutang dagangan dan lain-lain penghutang	6	63,372	48,289	59,381	48,289
Terhutang oleh perbadanan induk	7	48,498	46,423	48,498	46,423
Tunai dan kesetaraan tunai	8	1,450,143	1,000,604	780,697	1,000,604
Aset cukai semasa	9	65,906	-	42,910	-
		<u>1,650,921</u>	<u>1,112,562</u>	<u>954,488</u>	<u>1,112,562</u>
JUMLAH ASET		<u>2,887,635</u>	<u>1,131,426</u>	<u>2,881,061</u>	<u>1,131,426</u>
EKUITI DAN RIZAB					
Modal saham	10	2,861,315	1,000,000	2,861,315	1,000,000
(Kerugian) / Perolehan tertahan		(122,894)	5,362	(116,712)	5,362
JUMLAH EKUITI		<u>2,738,421</u>	<u>1,005,362</u>	<u>2,744,603</u>	<u>1,005,362</u>
LIABILITI SEMASA					
Pemiutang dagangan dan lain-lain pemiutang	11	136,421	106,457	123,665	106,457
Terhutang kepada perbadanan induk	7	12,793	17,760	12,793	17,760
Liabiliti cukai semasa	9	-	1,847	-	1,847
Jumlah Liabiliti		<u>149,214</u>	<u>126,064</u>	<u>136,458</u>	<u>126,064</u>
JUMLAH EKUITI DAN LIABILITI		<u>2,887,635</u>	<u>1,131,426</u>	<u>2,881,061</u>	<u>1,131,426</u>

Nota-nota di muka surat 16 hingga 29 adalah sebahagian daripada penyata kewangan ini.

KOSMA HOLDINGS SDN BHD
(Diperbadankan di Malaysia)

PENYATA PENDAPATAN DAN PEROLEHAN TERTAHAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2017

		KUMPULAN		SYARIKAT	
	NOTA	2017 RM	2016 RM	2017 RM	2016 RM
Hasil	12	1,654,201	1,274,276	1,345,660	1,274,276
Kos jualan dan kos langsung		(733,755)	(369,538)	(450,203)	(369,538)
Keuntungan kasar		920,446	904,738	895,457	904,738
Pendapatan lain		20,848	22,432	6,243	22,432
Perbelanjaan pentadbiran		(1,066,545)	(924,584)	(1,023,774)	(924,584)
(Kerugian) / Keuntungan sebelum cukai	13	(125,251)	2,586	(122,074)	2,586
Percukaian	9	(3,005)	(1,859)	-	(1,859)
(Kerugian) / Keuntungan bagi tahun kewangan		(128,256)	727	(122,074)	727
Perolehan / (Kerugian) tertahan pada 01 Januari		5,362	4,635	5,362	4,635
(Kerugian) / Perolehan tertahan pada 31 Disember		(122,894)	5,362	(116,712)	5,362
		2017 RM	2016 RM		
(Kerugian) / Perolehan tertahan oleh :					
Syarikat		(116,712)	5,362		
Subsidiari		(6,182)	-		
		(122,894)	5,362		

Nota-nota di muka surat 16 hingga 29 adalah sebahagian daripada penyata kewangan ini.

KOSMA HOLDINGS SDN BHD
(Diperbadankan di Malaysia)

PENYATA PERUBAHAN DALAM EKUITI
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2017

KUMPULAN

	Modal Saham RM	Perolehan / (Kerugian) Tertahan RM	Jumlah Ekuiti RM
Baki pada 01 Januari 2016	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
Terbitan saham	1,861,315	-	1,861,315
(Kerugian) bagi tahun kewangan selepas cukai	-	(128,256)	(128,256)
Baki pada 31 Disember 2017	2,861,315	(122,894)	2,738,421

SYARIKAT

	Modal Saham RM	Perolehan / (Kerugian) Tertahan RM	Jumlah Ekuiti RM
Baki pada 01 Januari 2016	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
Terbitan saham	1,861,315	-	1,861,315
(Kerugian) bagi tahun kewangan selepas cukai	-	(122,074)	(122,074)
Baki pada 31 Disember 2017	2,861,315	(116,712)	2,744,603

Nota-nota di muka surat 16 hingga 29 adalah sebahagian daripada penyata kewangan ini.

KOSMA HOLDINGS SDN BHD
(Diperbadankan di Malaysia)

PENYATA ALIRAN TUNAI
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2017

	KUMPULAN		SYARIKAT	
	2017 RM	2016 RM	2017 RM	2016 RM
<u>ALIRAN TUNAI DARI AKTIVITI OPERASI</u>				
(Kerugian) / Keuntungan sebelum cukai	(125,251)	2,586	(122,074)	2,586
Pelarasan untuk :				
Susutnilai hartanah, loji dan peralatan	984,984	3,080	8,792	3,080
(Kerugian) / Keuntungan operasi				
sebelum perubahan dalam modal kerja	859,733	5,666	(113,282)	5,666
(Pertambahan) dalam inventori	(5,756)	(17,246)	(5,756)	(17,246)
(Pertambahan) / Pengurangan dalam				
penghutang dagangan dan lain-lain penghutang	(15,083)	90,516	(11,092)	90,516
(Pertambahan) dalam				
terhutang oleh / kepada pepadanan induk	(7,042)	-	(7,042)	-
Pertambahan / (Pengurangan) dalam				
pemiutang dagangan dan lain-lain pemiutang	29,964	(449,907)	17,208	(449,907)
Tunai diperolehi dari / (digunakan dalam) aktiviti operasi	861,816	(370,971)	(119,964)	(370,971)
Cukai bersih dibayar	(70,758)	(5,731)	(44,757)	(5,731)
Tunai bersih diperolehi dari/(digunakan dalam) aktiviti opera	791,058	(376,702)	(164,721)	(376,702)
<u>ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI PELABURAN</u>				
Pemilikan hartanah, loji dan peralatan	(341,519)	(14,272)	(55,186)	(14,272)
Tunai bersih (digunakan dalam) aktiviti pelaburan	(341,519)	(14,272)	(55,186)	(14,272)
<u>ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI PEMBIAYAAN</u>				
Terbitan modal saham	-	499,998	-	499,998
Tunai bersih diperolehi dari aktiviti pembiayaan	-	499,998	-	499,998
Penambahan bersih / (Pengurangan) dalam				
tunai dan kesetaraan tunai	449,539	109,024	(219,907)	109,024
Tunai dan kesetaraan tunai pada 01 Januari	1,000,604	891,580	1,000,604	891,580
Tunai dan kesetaraan tunai pada 31 Disember	1,450,143	1,000,604	780,697	1,000,604

Nota-nota di muka surat 16 hingga 29 adalah sebahagian daripada penyata kewangan ini.

KOSMA HOLDINGS SDN BHD
(Diperbadankan di Malaysia)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2017

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, pembangunan hartanah dan kedai serbaneka di bawah nama Coop Mart D’Kosma. Aktiviti utama subsidiari adalah di dalam perhotelan dan penyewaan premis Tidak ada perubahan penting di dalam kegiatan Kumpulan dan Syarikat 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).

Pada 10 Januari 2017, Syarikat telah mengambil alih pemilikan 100% ekuiti KOSMA di dalam syarikat anak, Kosma Tourism Sdn. Bhd. (No. syarikat : 289379-H) melalui terbitan saham bernilai RM 1,861,315 kepada KOSMA.

Matawang fungsian Kumpulan dan 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 23 Mac 2018.

2. ASAS PENYEDIAAN

Penyata kewangan telah disediakan pada asas kos sejarah dan telah disediakan selaras dengan Piawaian Laporan Entiti Persendirian Malaysia ("MPERS") dan peruntukan Akta Syarikat Malaysia 2016.

3. DASAR PERAKAUNAN PENTING

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

KOSMA HOLDINGS SDN BHD
(Diperbadankan di Malaysia)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2017 - sambungan

3. DASAR PERAKAUNAN PENTING - sambungan

3.1 Asas Penggabungan

Penyata kewangan disatukan merangkumi penyata kewangan pemilik induk dan kesemua anak-anak syarikat. Anak-anak syarikat adalah entiti-entiti dikawal oleh pemilik induk. Kawalan wujud apabila pemilik induk mempunyai kuasa untuk mentadbir dasar-dasar kewangan dan operasi sesebuah entiti untuk memperolehi manfaat daripada aktiviti-aktivitinya.

Pelaburan dalam anak-anak syarikat diambilkira dalam penyata kewangan berasingan Syarikat pada kos ditolak sebarang kerugian rosotnilai terkumpul.

Keuntungan dan perbelanjaan anak syarikat disertakan dalam penyata kewangan disatukan bermula dari tarikh pengambilalihan sehingga tarikh dimana pemilik induk terhenti mengawal anak syarikat. Sebarang perbezaan di antara perolehan daripada pelupusan anak syarikat dan nilai bawaan pada tarikh pelupusan, tidak termasuk sebarang amaun terkumpul perbezaan terjemahan yang berkaitan dengan anak syarikat asing diiktiraf dalam ekuiti, diiktiraf dalam penyata pendapatan komprehensif disatukan sebagai keuntungan atau kerugian pada pelupusan anak syarikat.

Penyata kewangan disatukan disediakan menggunakan dasar-dasar perakaunan yang seragam bagi urusaniaga dan peristiwa dan syarat lain dalam keadaan yang sama.

Kepentingan bukan kawalan dibentangkan dalam penyata kedudukan kewangan disatukan dalam ekuiti, secara berasingan daripada ekuiti yang boleh diagihkan kepada pemilik induk. Kepentingan bukan kawalan juga didedahkan secara berasingan di dalam penyata pendapatan komprehensif disatukan.

Semua baki, urusaniaga di antara Kumpulan, termasuk pendapatan dan perbelanjaan dihapuskan sepenuhnya.

3.2 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.

KOSMA HOLDINGS SDN BHD
(Diperbadankan di Malaysia)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2017 - sambungan

3. DASAR PERAKAUNAN PENTING - sambungan

3.2 Hartanah, Loji dan Peralatan - sambungan

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 :

	%
Komputer dan perisian	10 - 20
Perabot dan kelengkapan	20
Bangunan dan ubahsuai	20
Peralatan pejabat	10

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. Sama ada perolehan jualan atau sebarang keuntungan ke atas pelupusan tidak dikelaskan sebagai hasil.

3.3 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.

KOSMA HOLDINGS SDN BHD
(Diperbadankan di Malaysia)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2017 - sambungan

3. DASAR PERAKAUNAN PENTING - sambungan

3.4 Pelaburan dalam Syarikat Bersekutu

Syarikat bersekutu adalah entiti di mana Kumpulan mempunyai pengaruh penting dan bukan merupakan anak syarikat ataupun kepentingan di dalam usahasama. Pengaruh penting adalah kuasa untuk mengambil bahagian dalam dasar kewangan dan operasi syarikat bersekutu tetapi tidak mempunyai kawalan atau kawalan bersama ke atas dasar-dasar tersebut.

Pelaburan dalam syarikat bersekutu, selain daripada yang terdapat sebutharga terbitan, diambilkira dalam penyata kewangan berasingan Syarikat pada kos ditolak sebarang kerugian rosotnilai terkumpul.

Pelaburan dalam syarikat bersekutu adalah diambilkira dalam penyata kewangan disatukan Kumpulan menggunakan kaedah ekuiti sehingga tarikh Kumpulan tidak lagi mempunyai pengaruh penting ke atas syarikat bersekutu.

Di bawah kaedah ekuiti, pelaburan dalam syarikat bersekutu adalah pada awalnya diiktiraf pada harga urusniaga, termasuk kos urusniaga, dan selepas itu diselaraskan untuk menggambarkan bahagian keuntungan atau kerugian dan pendapatan komprehensif lain syarikat bersekutu Kumpulan selepas tarikh pengambilalihan. Jika bahagian kerugian syarikat bersekutu Kumpulan menyamai atau melebihi amaun bawaan pelaburannya dalam syarikat bersekutu, Kumpulan berhenti mengiktiraf bahagian kerugian selanjutnya.

Atas pengambilalihan pelaburan dalam syarikat bersekutu, Kumpulan mengambilkira perbezaan di antara kos pengambilalih dan bahagian nilai saksama bersih aset yang boleh dikenal pasti Kumpulan selaras dengan dasar untuk mengiktiraf "muhibah". Bahagian keuntungan dan kerugian syarikat bersekutu selepas pengambilalihan diselaraskan untuk mengambilkira susutnilai atau pelunasan susutnilai tambahan atas aset boleh disusutnilaikan atau aset boleh dilunaskan syarikat bersekutu, termasuk muhibah, atas dasar melebihi nilai saksamanya ke atas amaun bawaan pada tarikh pengambilalihan.

Apabila terdapat petanda bahawa pelaburan dalam syarikat bersekutu mungkin mengalami rosotnilai, Kumpulan menguji amaun bawaan keseluruhan pelaburan untuk rosotnilai sebagai aset tunggal. Sebarang muhibah yang dimasukkan sebagai sebahagian daripada amaun bawaan pelaburan dalam syarikat bersekutu tidak diuji secara berasingan untuk rosotnilai tetapi, sebagai sebahagian daripada pengujian rosotnilai pelaburan secara keseluruhannya.

Keuntungan atau kerugian belum direalisasi atas urusniaga yang dibuat di antara Kumpulan dan syarikat bersekutu adalah dihapuskan setakat mana kepentingan Kumpulan dalam syarikat bersekutu.

KOSMA HOLDINGS SDN BHD
(Diperbadankan di Malaysia)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2017 - sambungan

3. DASAR PERAKAUNAN PENTING - sambungan

3.5 Aset Kewangan

Aset kewangan diiktiraf dalam penyata kedudukan kewangan apabila Kumpulan dan 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.

3.6 Liabiliti and Ekuiti

(a) Instrumen Ekuiti

Saham biasa dikelaskan sebagai ekuiti.

Instrumen ekuiti adalah sebarang kontrak yang terbukti baki kepentingan dalam aset Kumpulan dan Syarikat selepas ditolak semua liabilitinya. Instrumen ekuiti diterbitkan oleh Kumpulan dan 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 Kumpulan dan 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.

KOSMA HOLDINGS SDN BHD
(Diperbadankan di Malaysia)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2017 - sambungan

3. DASAR PERAKAUNAN PENTING - sambungan

3.6 Liabiliti and Ekuiti - sambungan

(b) Liabiliti Kewangan - sambungan

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.

3.7 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 Kumpulan dan 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.

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 dicukai 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.

KOSMA HOLDINGS SDN BHD
(Diperbadankan di Malaysia)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2017 - sambungan

3. DASAR PERAKAUNAN PENTING - sambungan

3.6 Liabiliti and Ekuiti - sambungan

(b) Liabiliti Kewangan - sambungan

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.

3.7 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 Kumpulan dan 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.

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 dicukai 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.

KOSMA HOLDINGS SDN BHD
(Diperbadankan di Malaysia)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2017 - sambungan

3. DASAR PERAKAUNAN PENTING - sambungan

3.9 Hasil - sambungan

(c) Perlaksanaan Perkhidmatan

Hasil daripada perlaksanaan perkhidmatan diiktiraf dengan merujuk kepada peringkat penyediaan urusanniaga tersebut pada akhir tempoh pelaporan apabila hasil urusanniaga tersebut boleh dianggarkan dengan pasti. Peringkat penyediaan ditentukan berdasarkan kepada nisbah kos yang ditanggung bagi perkhidmatan yang diberikan sehingga tarikh terkini kepada anggaran jumlah kos.

(d) Hasil Faedah

Hasil faedah diiktiraf menggunakan kaedah faedah efektif.

4. HARTANAH, LOJI DAN PERALATAN

KUMPULAN

	Tanah RM	Stok Asas RM	Komputer dan Perisian RM	Perabot dan Kelengkapan RM	Bangunan, Ubahsuai dan Papan Tanda RM	Peralatan Pejabat RM	Jumlah RM
<u>Kos</u>							
Pada 01 Januari 2017	-	-	4,265	13,339	4,800	-	22,404
Tambahan	813,350	21,090	24,713	157,200	1,149,088	33,006	2,198,447
Pada 31 Disember 2017	813,350	21,090	28,978	170,539	1,153,888	33,006	2,220,851
<u>Susutnilai Berkumpul</u>							
Pada 01 Januari 2017	-	-	1,091	2,082	367	-	3,540
Susutnilai	-	-	1,445	123,405	836,757	23,377	984,984
Pada 31 Disember 2017	-	-	2,536	125,487	837,124	23,377	988,524
<u>Amaun Bawaan</u>							
Pada 31 Disember 2016	-	-	3,174	11,257	4,433	-	18,864
Pada 31 Disember 2017	813,350	21,090	26,442	45,052	316,764	9,629	1,232,327

KOSMA HOLDINGS SDN BHD
(Diperbadankan di Malaysia)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2017 - sambungan

4. HARTANAH, LOJI DAN PERALATAN - sambungan

SYARIKAT

	Komputer dan Perisian RM	Perabot dan Kelengkapan RM	Bangunan, Ubahsuai dan Papan Tanda RM	Peralatan Pejabat RM	Jumlah RM
<u>Kos</u>					
Pada 01 Januari 2017	4,265	13,339	4,800	-	22,404
Tambahan	24,713	9,460	18,593	2,420	55,186
Pada 31 Disember 2017	28,978	22,799	23,393	2,420	77,590

Susutnilai Berkumpul

Pada 01 Januari 2017	1,091	2,082	367	-	3,540
Susutnilai	1,445	3,517	3,568	262	8,792
Pada 31 Disember 2017	2,536	5,599	3,935	262	12,332

Amaun Bawaan

Pada 31 Disember 2016	3,174	11,257	4,433	-	18,864
Pada 31 Disember 2017	26,442	17,200	19,458	2,158	65,258

5. PELABURAN DALAM SUBSIDIARI

	KUMPULAN		SYARIKAT	
	2017 RM	2016 RM	2017 RM	2016 RM
Pelaburan dalam subsidiari	-	-	1,861,315	-
Tolak : Peruntukan rosotnilai terkumpul	-	-	-	-
	-	-	1,861,315	-

KOSMA HOLDINGS SDN BHD
(Diperbadankan di Malaysia)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2017 - sambungan

5. PELABURAN DALAM SUBSIDIARI - sambungan

Keterangan bagi subsidiari adalah :-

Nama Syarikat	Tempat Diperbadankan	Modal berbayar RM	Kepentingan berkesan		Kegiatan utama
			2017 %	2016 %	
Kosma Tourism Sdn. Bhd. (289379 - H)	Malaysia	1,861,315	100	-	Perhotelan dan penyewaan premis

6. PENGHUTANG DAGANGAN DAN LAIN-LAIN PENGHUTANG

	KUMPULAN		SYARIKAT	
	2017 RM	2016 RM	2017 RM	2016 RM
Penghutang perdagangan	15,391	15,754	13,141	15,754
Lain-lain penghutang	46,240	32,535	46,240	32,535
Deposit dan prabayar	1,741	-	-	-
	<u>63,372</u>	<u>48,289</u>	<u>59,381</u>	<u>48,289</u>

7. TERHUTANG OLEH /(KEPADA) PERBADANAN INDUK

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 pembayaran balik yang tetap.

KOSMA HOLDINGS SDN BHD
(Diperbadankan di Malaysia)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2017 - sambungan

8. TUNAI DAN KESETARAAN TUNAI

Polisi pengurusan tunai Kumpulan dan 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 Kumpulan dan Syarikat.

Komponen tunai dan kesetaraan tunai terdiri daripada :-

	KUMPULAN		SYARIKAT	
	2017 RM	2016 RM	2017 RM	2016 RM
Deposit tetap	1,200,000	515,908	600,000	515,908
Baki di bank	249,404	483,984	179,991	483,984
Tunai di tangan	739	712	706	712
	<u>1,450,143</u>	<u>1,000,604</u>	<u>780,697</u>	<u>1,000,604</u>

9. PERCUKAIAN

	KUMPULAN		SYARIKAT	
	2017 RM	2016 RM	2017 RM	2016 RM
(Aset) / Liabiliti cukai semasa:				
Cukai perlu dibayar di Malaysia				
Baki di bawa ke hadapan				
- Syarikat	1,847	5,719	1,847	5,719
- Subsidiari	(10,318)	-	-	-
	<u>(8,471)</u>	<u>5,719</u>	<u>1,847</u>	<u>5,719</u>
Bayaran dalam tahun	(64,757)	(5,731)	(44,757)	(5,731)
Bayaran balik cukai	4,317	-	-	-
	<u>(68,911)</u>	<u>(12)</u>	<u>(42,910)</u>	<u>(12)</u>
Peruntukan cukai tahun semasa	3,005	1,847	-	1,847
(Lebihan) / Kurangan peruntukan dalam tahun-tahun sebelumnya	-	12	-	12
	<u>3,005</u>	<u>1,859</u>	<u>-</u>	<u>1,859</u>
(Aset) / Liabiliti cukai semasa	<u>(65,906)</u>	<u>1,847</u>	<u>(42,910)</u>	<u>1,847</u>

KOSMA HOLDINGS SDN BHD
(Diperbadankan di Malaysia)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2017 - sambungan

9. PERCUKAIAN - sambungan

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

	KUMPULAN		SYARIKAT	
	2017 RM	2016 RM	2017 RM	2016 RM
(Kerugian) / Keuntungan sebelum cukai	(125,251)	2,586	(122,074)	2,586
Cukai dikira pada kadar 18% (2016 : 19%)	(22,545)	491	(21,973)	491
Kesan cukai ke atas perbelanjaan yang tidak dibenarkan untuk tujuan cukai :				
- Susutnilai	6,703	585	1,583	585
- Perbelanjaan lain yang tidak dibenarkan	279	1,598	99	1,598
Kesan cukai ke atas kerugian cukai yang tidak diserap	21,186	-	21,186	-
Kesan cukai ke atas pendapatan yang tidak tertakluk kepada cukai	(895)	-	(895)	-
Penggunaan elaun modal	(1,723)	(827)	-	(827)
	3,005	1,847	-	1,847

10. MODAL SAHAM

	KUMPULAN			
	2017		2016	
	Bilangan Unit	Amaun RM	Bilangan Unit	Amaun RM
<u>Modal saham diterbitkan dan dibayar penuh:</u>				
Saham biasa dengan tiada nilai nominal :				
Pada 01 Januari	1,000,000	1,000,000	500,002	500,002
Terbitan saham	1,861,315	1,861,315	499,998	499,998
Pada 31 Disember	2,861,315	2,861,315	1,000,000	1,000,000

KOSMA HOLDINGS SDN BHD
(Diperbadankan di Malaysia)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2017 - sambungan

10. MODAL SAHAM - sambungan

	SYARIKAT			
	Bilangan Unit	2017 Amaun RM	Bilangan Unit	2016 Amaun RM
<u>Modal saham diterbitkan dan dibayar penuh:</u>				
Saham biasa dengan tiada nilai nominal :				
Pada 01 Januari	1,000,000	1,000,000	500,002	500,002
Terbitan saham	1,861,315	1,861,315	499,998	499,998
Pada 31 Disember	<u>2,861,315</u>	<u>2,861,315</u>	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>

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

Akta Syarikat 2016 yang telah dikuatkuasakan pada 31 Januari 2017, telah memansuhkan konsep nilai modal dibenar dan nilai nominal pada syer.

11. PEMIUTANG DAGANGAN DAN LAIN-LAIN PEMIUTANG

	KUMPULAN		SYARIKAT	
	2017 RM	2016 RM	2017 RM	2016 RM
Pemiutang dagangan	30,371	22,989	25,871	22,989
Lain-lain pemiutang dan akruan	106,050	83,468	97,794	83,468
	<u>136,421</u>	<u>106,457</u>	<u>123,665</u>	<u>106,457</u>

KOSMA HOLDINGS SDN BHD
(Diperbadankan di Malaysia)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2017 - sambungan

12. HASIL

	KUMPULAN		SYARIKAT	
	2017 RM	2016 RM	2017 RM	2016 RM
Sewa bilik	1,472,562	1,236,252	1,191,021	1,236,252
Jualan runcit	139,739	23,606	139,739	23,606
Sewa dewan	14,900	14,418	14,900	14,418
Sewa premis	27,000	-	-	-
	<u>1,654,201</u>	<u>1,274,276</u>	<u>1,345,660</u>	<u>1,274,276</u>

13. (KERUGIAN) / KEUNTUNGAN SEBELUM CUKAI

(Kerugian) / Keuntungan sebelum cukai diperolehi :

	KUMPULAN		SYARIKAT	
	2017 RM	2016 RM	2017 RM	2016 RM
Selepas dikenakan :				
Elaun khidmat pengarah	12,000	7,500	12,000	7,500
Elaun mesyuarat pengarah	17,500	4,250	11,750	4,250
Susutnilai hartanah, loji dan peralatan	37,238	3,080	8,792	3,080
Imbuhan juruaudit	8,600	5,000	5,000	5,000

Dan dikreditkan :

Keuntungan simpanan Mudharabah / deposit tetap	19,295	-	4,706	-
--	--------	---	-------	---

14. KEBENARAN BAGI TERBITAN PENYATA KEWANGAN

Penyata kewangan Syarikat telah diluluskan untuk diterbitkan oleh Lembaga Pengarah pada 23 Mac 2018.



Aspirasi Kegemilangan

**LAPORAN DAN PENYATA
KEWANGAN BAGI TAHUN
BERAKHIR 31 DISEMBER 2017**

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD



**KOSMA TOURISM
SDN BHD**

No. Syarikat
289379 - H

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 dan Kerugian Tertahan	12
Penyata Perubahan Dalam Ekuiti	13
Penyata Aliran Tunai	14
Nota-Nota Kepada Penyata Kewangan	15 - 23

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

**LAPORAN PARA PENGARAH
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2017**

Para pengarah dengan sukacitanya mengemukakan laporan mereka dan penyata kewangan diaudit Syarikat bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2017.

AKTIVITI UTAMA

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

KEPUTUSAN

	2017 RM
(Kerugian) sebelum cukai	(3,177)
Percukaian	(3,005)
(Kerugian) selepas cukai	<u>(6,182)</u>

DIVIDEN

Tiada dividen dibayar atau disyiharkan 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

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.

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

LAPORAN PARA PENGARAH
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2017 - sambungan

OPSYEN SAHAM - sambungan

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' Haji Mokhtar bin Mat Salleh	- Dilantik pada 21.08.2017
Dato' Haji Zambri bin Mohamed	- Dilantik pada 21.08.2017
Dato' Haji Azlan bin Uzir	- Dilantik pada 21.08.2017
Dato' Hajjah Nazilah binti Abd Latif	- Bersara pada 21.08.2017
Norazian binti Abdullah	- Bersara pada 21.08.2017
Allymothu A/L Kaylesam	- Bersara pada 21.08.2017

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 2017.

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

LAPORAN PARA PENGARAH
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2017 - sambungan

GANJARAN PENGARAH

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

	2017 RM
Elaun mesyuarat	<u>5,750</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 2017 - 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

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

SYARIKAT INDUK

Syarikat induk ialah Kosma Holdings Sdn. Bhd. (No Syarikat 1083109 - V), sebuah Syarikat yang berdaftar di bawah Akta Syarikat, 1965.

PERISTIWA PENTING

Pada 10 Januari 2017, pegangan saham biasa KOSMA di dalam Syarikat berjumlah 1,861,315 unit telah dipindahkan sepenuhnya kepada Kosma Holdings Sdn Bhd (No syarikat : 1083109 - V) pada nilai RM1,861,315.

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

LAPORAN PARA PENGARAH
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2017 - sambungan

IMBUHAN JURUAUDIT

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

	2017
	RM
Audit berkanun	<u>3,600</u>

JURUAUDIT

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

Ditandatangani bagi pihak Lembaga Pengarah menurut resolusi para pengarah,



DATO' HAJI MOKHTAR BIN MAT SALLEH



DATO' HAJI ZAMRI BIN MOHAMED

KUANTAN

Tarikh : 23 MAR 2018

No. Syarikat
289379 - H

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 23 disediakan menurut Piawaian Laporan Entiti Persendirian Malaysia dan peruntukan Akta Syarikat, 2016 memberi gambaran yang benar dan saksama mengenai kedudukan Syarikat pada 31 Disember 2017 serta keputusan operasi dan aliran tunai Syarikat bagi tahun kewangan berakhir pada tarikh tersebut.

Ditandatangani bagi pihak Lembaga Pengarah menurut resolusi para pengarah,



**DATO' HAJI MOKHTAR
BIN MAT SALLEH**



**DATO' HAJI ZAMRI
BIN MOHAMED**

KUANTAN
Tarikh: **23 MAR 2018**

AKUAN BERKANUN

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

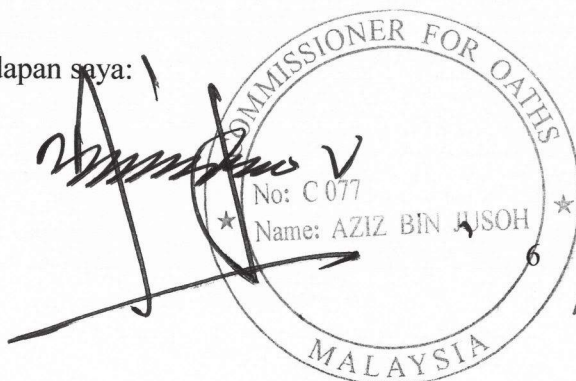
Saya, **HJ. SHAMSUL ANUAR BIN HUSSIN**, pengurus terutamanya bertanggungjawab terhadap pengurusan kewangan **KOSMA TOURISM SDN. BHD.**, mengakui bahawa penyata kewangan yang dibentangkan pada muka surat 11 hingga 24 adalah, pada sebaik-baik pengetahuan dan kepercayaan saya, benar dan saya membuat pengakuan 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)
.....**23 MAR 2018**.....)

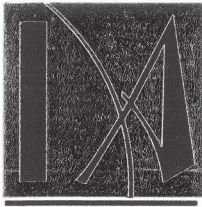


HJ. SHAMSUL ANUAR BIN HUSSIN

Dihadapan saya: 1



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



**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 2017, 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 23.

Pada pendapat kami, penyata kewangan yang disertakan memberikan gambaran yang benar dan saksama mengenai kedudukan kewangan Syarikat pada 31 Disember 2017 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.

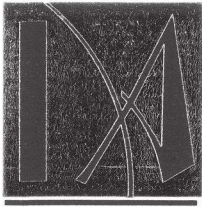
Kebebasan dan Tanggungjawab Etika Lain

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 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.

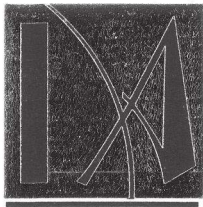
Tanggungjawab Para Pengarah terhadap Penyata Kewangan

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, 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.



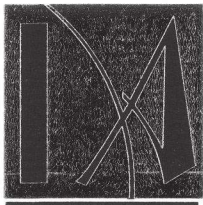
**LAPORAN JURUAUDIT BEBAS KEPADA AHLI-AHLI
KOSMA TOURISM SDN. BHD. (289379-H) - sambungan
(Diperbadankan di Malaysia)**

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 urus 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, 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

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: 23 Mac 2018



KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

PENYATA KEDUDUKAN KEWANGAN
PADA 31 DISEMBER 2017

	NOTA	2017 RM	2016 RM
ASET BUKAN SEMASA			
Hartanah, loji dan peralatan	4	1,167,069	1,160,706
ASET SEMASA			
Penghutang dagangan dan lain-lain penghutang	5	3,991	4,021
Tunai dan kesetaraan tunai	6	669,446	712,634
Aset cukai semasa	7	22,996	10,318
Jumlah Aset Semasa		696,433	726,973
JUMLAH ASET		1,863,502	1,887,679
EKUITI DAN RIZAB			
Modal saham	8	1,861,315	1,861,315
Kerugian tertahan		(10,569)	(4,387)
JUMLAH EKUITI		1,850,746	1,856,928
LIABILITI SEMASA			
Pemiutang dagangan dan lain-lain pemiutang	9	12,756	30,751
JUMLAH LIABILITI		12,756	30,751
JUMLAH EKUITI DAN LIABILITI		1,863,502	1,887,679

Nota-nota di muka surat 15 hingga 23 adalah sebahagian daripada penyata kewangan ini.

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

PENYATA PENDAPATAN DAN KERUGIAN TERTAHAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2017

	NOTA	2017 RM	2016 RM
Hasil	10	308,541	363,213
Kos langsung		(283,552)	(303,418)
Keuntungan kasar		24,989	59,795
Pendapatan lain		14,605	31,964
Perbelanjaan pentadbiran		(42,771)	(43,256)
(Kerugian) / Keuntungan sebelum cukai	11	(3,177)	48,503
Percukaian	7	(3,005)	(11,486)
(Kerugian) / Keuntungan bagi tahun kewangan		(6,182)	37,017
Dividen dibayar		-	(24,000)
(Kerugian) tertahan pada 01 Januari		(4,387)	(17,404)
(Kerugian) tertahan pada 31 Disember		(10,569)	(4,387)

Nota-nota di muka surat 15 hingga 23 adalah sebahagian daripada penyata kewangan ini.

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

PENYATA PERUBAHAN DALAM EKUITI
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2017

	Modal Saham RM	(Kerugian) Tertahan RM	Jumlah Ekuiti RM
Baki pada 01 Januari 2016	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
(Kerugian) bagi tahun kewangan selepas cukai	-	(6,182)	(6,182)
Baki pada 31 Disember 2017	1,861,315	(10,569)	1,850,746

Nota-nota di muka surat 15 hingga 23 adalah sebahagian daripada penyata kewangan ini.

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

PENYATA ALIRAN TUNAI
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2017

	2017 RM	2016 RM
<u>ALIRAN TUNAI DARI AKTIVITI OPERASI</u>		
(Kerugian) / Keuntungan sebelum cukai	(3,177)	48,503
Pelarasan untuk :		
Susutnilai hartanah, loji dan peralatan	28,446	24,682
Keuntungan atas pelupusan hartanah, loji dan peralatan	-	(443)
Keuntungan operasi sebelum perubahan dalam modal kerja	25,269	72,742
(Pertambahan) dalam penghutang dagangan dan lain-lain penghutang	30	23,670
(Pengurangan) dalam pemiutang dagangan dan lain-lain pemiutang	(17,995)	(5,117)
Tunai diperolehi dari aktiviti operasi	7,304	91,295
Cukai dibayar	(20,000)	(20,000)
Cukai dibayar balik	4,317	-
Tunai bersih (digunakan dalam) / diperolehi dari aktiviti operasi	(8,379)	71,295
<u>ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI PELABURAN</u>		
Pembelian hartanah, loji dan peralatan	(34,809)	(20,620)
Jualan hartanah, loji dan peralatan	-	450
Tunai bersih (digunakan dalam) aktiviti pelaburan	(34,809)	(20,170)
<u>ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI PEMBIAYAAN</u>		
Dividen dibayar	-	(24,000)
Tunai bersih (digunakan dalam) aktiviti pembiayaan	-	(24,000)
(Pengurangan) / Penambahan bersih dalam tunai dan kesetaraan tunai	(43,188)	27,125
Tunai dan kesetaraan tunai pada 01 Januari	712,634	685,509
Tunai dan kesetaraan tunai pada 31 Disember	669,446	712,634

Nota-nota di muka surat 15 hingga 23 adalah sebahagian daripada penyata kewangan ini.

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2017

1. MAKLUMAT AM

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

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

Pada 10 Januari 2017, pemegang utama saham Syarikat telah berpindah kepada Kosma Holdings Sdn. Bhd. (No Syarikat 1083109 - V) melalui pemindahan sepenuhnya pegangan 1,861,315 unit saham KOSMA pada nilai RM 1,861,315. Dengan pemindahan ini, Syarikat induk ialah Kosma Holdings Sdn. Bhd. (No Syarikat 1083109 - V), sebuah Syarikat yang berdaftar di bawah Akta Syarikat, 1965.

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 23 Mac 2018.

2. ASAS PENYEDIAAN

Penyata kewangan telah disediakan pada asas kos sejarah dan telah disediakan selaras dengan Piawaian Laporan Entiti Persendirian Malaysia ("MPERS") dan peruntukan Akta Syarikat Malaysia 2016.

3. DASAR PERAKAUNAN PENTING

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

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2017 - sambungan

3. DASAR PERAKAUNAN PENTING - sambungan

3.1 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 :

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

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. Sama ada perolehan jualan atau sebarang keuntungan ke atas pelupusan tidak dikelaskan sebagai hasil.

3.2 Aset Kewangan

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

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2017 - sambungan

3. DASAR PERAKAUNAN PENTING - sambungan

3.2 Aset Kewangan - sambungan

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.

3.3 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.

(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 urusanniaga, termasuk kos urusanniaga untuk liabiliti kewangan tidak diukur pada nilai saksama menerusi keuntungan atau kerugian, melainkan perjanjian membentuk, pada kesan, sebuah urusanniaga 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.

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2017 - sambungan

3. DASAR PERAKAUNAN PENTING - sambungan

3.4 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.

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 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 direalisasi atau liabiliti diselesaikan, berdasarkan kadar cukai yang telah digubal atau sebahagian besarnya digubal menjelang tarikh pelaporan.

3.5 Tunai dan Kesetaraan Tunai

Tunai dan kesetaraan tunai dalam penyata aliran tunai meliputi baki tunai dan bank dan deposit tetap.

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2017 - sambungan

3. DASAR PERAKAUNAN PENTING - sambungan

3.6 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 manfaat ekonomi yang berkaitan dengan urusanniaga akan mengalir kepada Syarikat dan amaun hasil boleh diukur dengan munasabah.

b) Hasil Faedah

Hasil faedah diiktiraf menggunakan kaedah faedah efektif.

4. HARTANAH, LOJI DAN PERALATAN

	Tanah RM	Stok Asas RM	Perabot dan Kelengkapan RM	Bangunan dan Ubahsuai RM	Peralatan pejabat RM	Jumlah RM
<u>Kos</u>						
Pada 01 Januari 2016	813,350	21,090	131,731	1,111,695	30,586	2,108,452
Tambahan	-	-	16,009	18,800	-	34,809
Pada 31 Disember 2017	813,350	21,090	147,740	1,130,495	30,586	2,143,261
<u>Susutnilai Berkumpul</u>						
Pada 01 Januari 2016	-	-	114,136	813,554	20,056	947,746
Susutnilai	-	-	5,752	19,635	3,059	28,446
Pada 31 Disember 2017	-	-	119,888	833,189	23,115	976,192
<u>Amaun Bawaan</u>						
Pada 31 Disember 2016	813,350	21,090	17,595	298,141	10,530	1,160,706
Pada 31 Disember 2017	813,350	21,090	27,852	297,306	7,471	1,167,069

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGA
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2017 - sambungan

5. PENGHUTANG DAGANGAN DAN LAIN-LAIN PENGHUTANG

	2017	2016
	RM	RM
Penghutang perdagangan	2,250	600
Deposit dan prabayar	1,741	1,741
Lain-lain penghutang	-	1,680
	<u>3,991</u>	<u>4,021</u>

6. 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 :-

	2017	2016
	RM	RM
Deposit tetap	600,000	600,000
Baki di bank	69,413	112,564
Tunai di tangan	33	70
	<u>669,446</u>	<u>712,634</u>

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2017 - sambungan

7. PERCUKAIAN

	2017 RM	2016 RM
(Aset) cukai semasa:		
Cukai perlu dibayar di Malaysia		
Baki di bawa ke hadapan	(10,318)	(1,804)
Bayaran dalam tahun	(20,000)	(20,000)
Bayaran balik cukai	4,317	-
	(26,001)	(21,804)
Peruntukan cukai tahun semasa	3,005	12,337
(Lebihan) peruntukan dalam tahun-tahun sebelumnya	-	(851)
	3,005	11,486
(Aset) cukai semasa	(22,996)	(10,318)

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

	2017 RM	2016 RM
(Kerugian) / Keuntungan sebelum cukai	(3,177)	48,503
Cukai dikira pada kadar 18% / (2016 : 19%)	(572)	9,215
Kesan cukai ke atas perbelanjaan yang tidak dibenarkan untuk tujuan cukai :		
- Susutnilai	5,120	4,689
- Perbelanjaan lain yang tidak dibenarkan	180	80
Penggunaan elaun modal	(1,723)	(1,647)
	3,005	12,337

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2017 - sambungan

8. MODAL SAHAM

	2017		2016	
	Bilangan Unit	Amaun RM	Bilangan Unit	Amaun RM
<u>Modal saham diterbitkan dan dibayar penuh:</u>				
Saham biasa dengan tiada nilai nominal	1,861,315	1,861,315	1,861,315	1,861,315

Akta Syarikat 2016 yang telah dikuatkuasakan pada 31 Januari 2017, telah memansuhkan konsep nilai modal dibenar dan nilai nominal pada syer.

9. PEMIUTANG DAGANGAN DAN LAIN-LAIN PEMIUTANG

	2017 RM	2016 RM
Pemiutang dagangan	4,500	4,000
Lain-lain pemiutang dan akruan	8,256	26,751
	<u>12,756</u>	<u>30,751</u>

10. HASIL

	2017 RM	2016 RM
Sewa bilik	281,541	339,813
Sewa premis	27,000	23,400
	<u>308,541</u>	<u>363,213</u>

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2017 - sambungan

11. (KERUGIAN) / KEUNTUNGAN SEBELUM CUKAI

(Kerugian) / Keuntungan sebelum cukai diperolehi :

Selepas dikenakan :	2017 RM	2016 RM
Ganjaran pengarah	-	4,800
Susutnilai hartanah, loji dan peralatan	28,446	24,682
Imbuhan juruaudit	3,600	3,600
 Dan dikreditkan :		
Keuntungan simpanan Mudharabah	14,589	26,485
Keuntungan atas pelupusan hartanah, loji dan peralatan	-	443

12. KEBENARAN BAGI TERBITAN PENYATA KEWANGAN

Penyata kewangan Syarikat telah diluluskan untuk diterbitkan oleh Lembaga Pengarah pada 23 Mac 2018.