KOSMA

LAPORAN DAN PENYATA KEWANGAN BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020

2020

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD
(KOSMA)

aftaas®

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD

(Didaftarkan di bawah Akta Koperasi 1993)

Laporan dan Penyata Kewangan
Bagi Tahun Kewangan Berakhir 31 Disember 2020

Parker Randall®

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

LAPORAN DAN PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020

Kandungan	**Mukasurat**
Maklumat Korporat	
Laporan Berkanun	1
Laporan Juruaudit	2 – 6
Penyata Kedudukan Kewangan	7 – 9
Penyata Pembahagian Keuntungan	10 – 11
Penyata Pendapatan	12 – 13
Penyata Aliran Tunai	14 – 16
Penyata Pendapatan Ladang	17 – 18
Penyata Pendapatan Pajak Gadai Ar-Rahnu	19 – 20
Nota-nota kepada Penyata Kewangan	21 – 63

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

MAKLUMAT KORPORAT

Pentadbir	:	Encik Zahari bin Abdul Aziz
Timbalan Pentadbir	:	Encik Radiatul Fitri bin Dollah
Pejabat Berdaftar/Alamat Perniagaan	:	B-8032, Jalan Teluk Sisek Sri Kuantan Square 25200 Kuantan Pahang Darul Makmur
Juruaudit	:	Afrizan Tarmili Khairul Azhar (AF:1300) No. 50A, Jalan Putra Square 7 Putra Square 25200 Kuantan Pahang Darul Makmur
Bank-Bank Utama	:	Bank Muamalat Malaysia Berhad CIMB Bank Berhad

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

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

Kami bagi pihak Pentadbir dengan sukacitanya membentangkan Laporan Berkanun dan penyata kewangan KOPERASI dan Kumpulan untuk tahun berakhir 31 Disember 2020

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

a) Tiada hal-hal berbangkit yang menjadikan kaedah yang sedia ada bagi menilai aset dan liabiliti-liabiliti KOPERASI mengelirukan atau tidak sesuai.

b) Dalam jangkamasa yang diliputi oleh penyata pendapatan, tiada tanggungan luarjangka yang disanggupi oleh KOPERASI yang belum diselesaikan.

c) Pada pandangan Pentadbir, hasil operasi KOPERASI untuk tahun kewangan berakhir 31 Disember 2020 tidak dipengaruhi secara material oleh perkara-perkara yang luarbiasa sifatnya mengikut takrif Seksyen 59 (4), Akta Koperasi 1993.

d) Pentadbir juga berpendapat bahawa jumlah aset semasa yang ditunjukkan di dalam Penyata Kedudukan Kewangan adalah munasabah

e) KOPERASI bercadang untuk membuat peruntukan seperti berikut:

	RM	%
Dividen Modal Syer	18,689,596	30
Perkongsian Keuntungan Unit Ladang – RM3,300 seunit	18,945,300	-
Kumpulan Wang Tabung Kebajikan Anggota	2,301,199	7
Kumpulan Wang Tabung Khairat Kematian	1,643,714	5
Kumpulan Wang Tabung Pendidikan	328,743	1
Kumpulan Wang Tabung Bantuan Ekonomi Anggota	2,301,199	7
Kumpulan Wang Penebusan Syer	328,743	1
Kumpulan Wang Tabung Amanah Yayasan Kosma	328,743	1
Kumpulan Wang Tabung Persaraan	328,743	1
Honorarium Lembaga	330,000	-

Kami bagi pihak Pentadbir, 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).

ENCIK ZAHARI BIN ABDUL AZIZ
Pentadbir

ENCIK RADIATUL FITRI BIN DOLLAH
Timbalan Pentadbir

Kuantan

Tarikh 26 APR 2021

aftaas®
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

Laporan mengenai penyata kewangan

Pendapat

Kami telah mengaudit penyata kewangan Koperasi Serbausaha Makmur Berhad, yang merangkumi Penyata Kedudukan Kewangan Kumpulan dan Koperasi pada 31 Disember 2020, serta Penyata Pembahagian Keuntungan, Penyata Pendapatan dan Penyata Aliran Tunai bagi Kumpulan dan Koperasi bagi akhir tahun kewangan tersebut, juga dasar-dasar perakaunan yang penting serta nota-nota penjelasan yang lain, seperti yang dibentangkan pada muka surat 7 hingga 63.

Pada pendapat kami, penyata kewangan yang disediakan memberikan gambaran yang benar dan saksama mengenai kedudukan kewangan Kumpulan dan Koperasi pada 31 Disember 2020 serta prestasi kewangan dan aliran tunai bagi tahun berakhir pada tarikh tersebut mengikut Laporan Piawaian Entiti Persendirian Malaysia ("MPERS") dan peruntukan Akta Koperasi 1993 di Malaysia.

Asas-asas Pendapat

Kami telah melaksanakan pengauditan kami menurut piawaian-piawaian pengauditan yang diluluskan di Malaysia dan Piawaian Pengauditan Antarabangsa. Tanggungjawab kami di bawah piawaian-piawaian berkenaan telah dihuraikan dengan lanjut di bawah perenggan tanggungjawab juruaudit bagi audit Penyata Kewangan dalam laporan kami. Kami percaya bahawa bukti-bukti audit yang kami perolehi adalah mencukupi dan sesuai untuk memberikan asas yang munasabah bagi pendapat kami.

Kebebasan dan Tanggungjawab Etika Lain

Kami adalah bebas dan berkecuali daripada Kumpulan dan Koperasi ini menurut By-Laws (Etika Profesional, Kelakuan dan Amalan), Institut Akauntan Malaysia ("By-Laws") dan Kod Etika Antarabangsa bagi Akauntan Profesional (termasuk Piawaian Bebas Antarabangsa) ("Kod IESBA"), dan kami telah memenuhi tanggungjawab etika lain menurut By-Laws dan Kod IESBA.

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)

Maklumat Lain Selain daripada Penyata Kewangan dan Laporan Juruaudit

Pentadbir adalah bertanggungjawab ke atas maklumat lain. Maklumat lain terdiri daripada Laporan Pentadbir tetapi tidak termasuk penyata kewangan Kumpulan dan Koperasi dan laporan juruaudit.

Pendapat kami ke atas penyata kewangan Kumpulan dan Koperasi tidak merangkumi Laporan Pentadbir dan kami tidak menyatakan sebarang bentuk kesimpulan jaminan mengenainya.

Sehubungan dengan pengauditan kami ke atas penyata kewangan Kumpulan dan Koperasi, tanggungjawab kami adalah untuk membaca Laporan Pentadbir dan dengan berbuat demikian, kami dapat mempertimbangkan sama ada Laporan Pentadbir tersebut tidak konsisten secara ketara dengan penyata kewangan Kumpulan dan Koperasi mahupun pengetahuan yang kami perolehi semasa pengauditan atau kesalahan yang ketara.

Berdasarkan kerja yang telah kami jalankan seumpamanya, kami membuat kesimpulan bahawa jika terdapat kesalahan yang ketara di dalam Laporan Pentadbir, kami dikehendaki melaporkan fakta tersebut. Kami dapati tiada apa-apa untuk dilaporkan dalam hal ini.

Tanggungjawab Pentadbir Terhadap Laporan Kewangan

Pentadbir adalah bertanggungjawab terhadap penyediaan penyata kewangan Kumpulan dan Koperasi yang memberikan gambaran yang benar dan saksama menurut MPERS dan peruntukan Akta Koperasi 1993 di Malaysia. Pentadbir juga bertanggungjawab terhadap kawalan dalaman mengikut keperluan bagi penyediaan penyata kewangan Kumpulan dan Koperasi yang bebas daripada kesalahan yang ketara, sama ada disebabkan oleh penipuan atau kesilapan.

Semasa penyediaan penyata kewangan Kumpulan dan Koperasi, Pentadbir adalah bertanggungjawab untuk menilai keupayaan Kumpulan dan Koperasi untuk terus beroperasi sebagai satu usaha berterusan dan juga mendedahkan mengenai perkara-perkara yang berkaitan serta menggunakan asas perakaunan untuk usaha berterusan melainkan jika Pentadbir berhasrat untuk membubarkan Kumpulan dan Koperasi atau untuk menghentikan operasi, atau tidak mempunyai alternatif yang realistik tetapi untuk berbuat demikian.

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)

Tanggungjawab Juruaudit terhadap Laporan Kewangan

Objektif kami adalah untuk memperolehi jaminan yang munasabah sama ada penyata kewangan Kumpulan dan Koperasi secara keseluruhannya adalah bebas daripada kesalahan 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 kesalahan yang ketara apabila ia berlaku. Kesalahan ketara boleh timbul daripada penipuan atau kesilapan dan dianggap penting sama ada secara individu atau secara terkumpul, ia boleh dijangkakan dengan munasabah dan boleh mempengaruhi keputusan ekonomi pengguna yang diambil berdasarkan penyata kewangan ini.

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

i) Mengenal pasti dan menilai risiko kesalahan ketara dalam penyata kewangan Kumpulan dan Koperasi, sama ada disebabkan oleh penipuan atau kesilapan, merangka dan melaksanakan prosedur audit bersesuaian dengan risiko berkenaan, dan mendapatkan bukti audit yang mencukupi dan sesuai untuk memberikan asas yang munasabah terhadap pendapat kami. Risiko untuk tidak mengesan kesalahan 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 melangkau kawalan dalaman.

ii) Mendapatkan pemahaman dalam kawalan dalaman yang relevan terhadap audit bagi tujuan merangka prosedur yang bersesuaian, tetapi bukan bertujuan untuk menyatakan pendapat mengenai keberkesanan kawalan dalaman Koperasi.

iii) Menilai kesesuaian dasar perakaunan yang digunakan dan kewajaran anggaran perakaunan dan pendedahan yang berkaitan yang dibuat oleh Pentadbir.

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)

Tanggungjawab Juruaudit terhadap Laporan Kewangan (sambungan)

iv) Membuat kesimpulan terhadap kesesuaian penggunaan asas perakaunan untuk usaha berterusan oleh Pentadbir, berdasarkan bukti audit yang diperolehi, sama ada wujudnya ketidakpastian yang berkaitan dengan peristiwa-peristiwa atau keadaan yang boleh menimbulkan keraguan terhadap keupayaan Kumpulan dan Koperasi untuk terus beroperasi sebagai satu usaha berterusan. Jika kami membuat kesimpulan bahawa ketidakpastian wujud, kami dikehendaki untuk melaporkan dalam laporan juruaudit terhadap pendedahan yang berkaitan di dalam penyata kewangan Kumpulan dan Koperasi atau, jika pendedahan tersebut tidak mencukupi, untuk mengubah pendapat kami. Kesimpulan kami dibuat berdasarkan kepada bukti audit yang diperolehi sehingga tarikh laporan juruaudit kami. Walau bagaimanapun, peristiwa atau keadaan masa hadapan boleh menyebabkan Kumpulan atau Koperasi untuk berhenti daripada terus beroperasi sebagai satu usaha berterusan.

v) Menilai keseluruhan pembentangan, struktur dan kandungan penyata kewangan Kumpulan dan Koperasi, termasuk pendedahan, dan sama ada penyata kewangan Kumpulan dan Koperasi mewakili urus niaga dan peristiwa dalam cara yang mencapai pembentangan saksama.

vi) Mendapatkan bukti audit yang mencukupi dan sesuai mengenai maklumat kewangan subsidiari dan aktiviti perniagaan dalam Kumpulan untuk menyatakan pendapat mengenai penyata kewangan Kumpulan. Kami bertanggungjawab ke atas arah, penyeliaan dan prestasi audit kumpulan. Kami kekal bertanggungjawab ke atas pandangan kami.

Kami berkomunikasi dengan Pentadbir mengenai, antara lain, skop yang dirancang dan masa pengauditan dan penemuan penting, termasuk apa-apa kekurangan yang ketara dalam kawalan dalaman yang dikenalpasti semasa audit kami.

aftaas®

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 Mengenai Keperluan Perundangan dan Badan Pengawasan Lain

Mengikut keperluan Akta Koperasi 1993 di Malaysia, kami juga melaporkan bahawa pada pendapat kami:

(a) rekod-rekod perakaunan dan rekod-rekod lain yang berkenaan telah disimpan dengan sempurna mengikut kehendak Seksyen 58;

(b) penerimaan, perbelanjaan dan pelaburan wang dan perolehan dan pelupusan aset-aset oleh Koperasi dalam tahun kewangan berakhir 31 Disember 2020 adalah mengikut kehendak Akta, Peraturan-peraturan Koperasi 2010 di Malaysia dan Undang-undang Kecil Koperasi; dan

(c) aset-aset dan liabiliti-liabiliti, di dalam semua aspek yang material dinyatakan dengan saksama menurut dasar-dasar perakaunan.

Lain-lain perkara

Laporan ini disediakan hanya untuk anggota-anggota Koperasi, sebagai sebuah badan mengikut Seksyen 63 Akta Koperasi 1993 di Malaysia dan bukan untuk sebarang tujuan lain. Kami tidak bertanggungjawab kepada mana-mana pihak lain bagi kandungan laporan ini.

AFRIZAN TARMILI KHAIRUL AZHAR
AF : 1300
Akauntan Bertauliah

A ASWAD @ ABDUL RAHIM BIN AHMADUN
No Juruaudit: SKM (B) 0554
Akauntan Bertauliah

Kuantan, Pahang Darul Makmur, Malaysia

Tarikh: 26 APR 2021

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

PENYATA KEDUDUKAN KEWANGAN
PADA TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020

		Kumpulan		Koperasi	
		2020	2019	**2020**	2019
	Nota	**RM**	RM	**RM**	RM
ASET					
Aset bukan semasa					
Hartanah, Loji dan Peralatan	4	**270,828,875**	277,717,191	**269,672,438**	276,432,033
Aset Biologi	5	**484,639,383**	554,101,775	**484,639,383**	554,101,775
Pelaburan	6	**42,442,590**	33,350,475	**42,442,590**	33,350,475
Pelaburan dalam Subsidiari	7	-	-	**2,616,127**	2,616,127
Pelaburan dalam Syarikat Bersekutu	8	**11,648,966**	11,630,629	**2,572,500**	2,572,500
Pelaburan Hartanah	9	**36,346,772**	22,153,618	**36,346,772**	22,153,618
Tanah untuk dibangunkan	10	-	12,200,000	-	12,200,000
Aset Kumpulan Likuiditi	11	**574,316**	694,197	**574,316**	694,197
Jumlah Aset Bukan Semasa		**846,478,902**	911,747,885	**838,864,126**	904,180,725
Aset semasa					
Inventori	12	**286,227**	188,498	**286,227**	182,618
Penghutang Perdagangan	13	**26,547,805**	19,390,607	**26,486,885**	19,337,945
Aset Kumpulan Wang Rizab Statutori	14	**17,613,216**	12,000,000	**17,613,216**	12,000,000
Pelbagai Penghutang	15	**2,154,134**	2,527,624	**1,884,973**	2,339,908
Terhutang oleh Subsidiari	16	-	-	**313,856**	78,273
Deposit, tunai dan bersamaan tunai	17	**38,560,576**	25,697,581	**37,798,135**	24,731,359
Cukai Prabayar	18	-	7,870,757	-	7,971,897
Jumlah Aset Semasa		**85,161,958**	67,675,067	**84,383,292**	66,641,998
JUMLAH ASET		**931,640,860**	979,422,952	**923,247,418**	970,822,723

Nota-nota yang disediakan merupakan sebahagian daripada penyata kewangan.

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

PENYATA KEDUDUKAN KEWANGAN
PADA TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020 (SAMBUNGAN)

	Nota	Kumpulan 2020 RM	Kumpulan 2019 RM	Koperasi 2020 RM	Koperasi 2019 RM
Modal dan rizab					
Modal Syer Anggota	19	**62,149,650**	61,560,650	**62,149,650**	61,560,650
Unit Ladang Anggota	20	**14,233,240**	13,894,736	**14,233,240**	13,894,736
Kumpulan Wang Tabung Kebajikan Anggota	21	**2,777,348**	1,202,049	**2,777,348**	1,202,049
Kumpulan Wang Penebusan Syer	22	**2,694,343**	2,365,600	**2,694,343**	2,365,600
Kumpulan Wang Tabung Khairat Kematian	23	**1,666,979**	717,255	**1,666,979**	717,255
Kumpulan Wang Tabung Pendidikan	24	**1,166,891**	1,080,218	**1,166,891**	1,080,218
Kumpulan Wang Tabung Bantuan Ekonomi Anggota	25	**2,315,593**	1,705,594	**2,315,593**	1,705,594
Kumpulan Wang Penebusan Syer Bonus	26	**5,635,117**	5,555,117	**5,635,117**	5,555,117
Kumpulan Wang Tabung Amanah Yayasan Kosma		**1,205,577**	876,934	**1,205,577**	876,934
Kumpulan Wang Tabung Persaraan		**970,309**	775,546	**970,309**	775,546
Rizab Penilaian Semula	27	**482,668,857**	537,000,712	**482,668,857**	537,000,712
Rizab Pembangunan	28	**10,567,673**	10,567,673	**10,567,673**	10,567,673
Rizab Am Ladang	29	**1,621,411**	597,215	**1,621,411**	597,215
Rizab Am		**12,290**	12,290	**12,290**	12,290
Keuntungan Terkumpul		**49,261,185**	42,661,083	**41,070,464**	34,175,080
Keuntungan Ladang Terkumpul		**17,379,390**	17,168,754	**17,379,390**	17,168,754
Kumpulan Wang Anggota		**656,345,863**	698,541,650	**648,155,132**	690,055,637
Kumpulan Wang Rizab Statutori	30	**54,381,864**	52,595,219	**54,381,864**	52,595,219
Jumlah Modal dan Rizab		**710,727,727**	751,136,869	**702,536,996**	742,650,856
Liabiliti bukan semasa					
Cukai Tertunda	31	**168,451,948**	165,931,695	**168,644,198**	166,054,252
Jumlah Liabiliti Bukan Semasa		**168,451,948**	165,931,695	**168,644,198**	166,054,252

Nota-nota yang disediakan merupakan sebahagian daripada penyata kewangan

PENYATA KEDUDUKAN KEWANGAN
PADA TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020 (SAMBUNGAN)

		Kumpulan		Koperasi	
		2020	2019	**2020**	2019
	Nota	**RM**	RM	**RM**	RM
Liabiliti semasa					
Pemiutang Perdagangan	32	**523,251**	551,699	**453,612**	456,007
Kumpulan Wang Amanah Pendidikan Koperasi	33	**714,658**	533,977	**714,658**	533,977
Kumpulan Wang Amanah Pembangunan Koperasi	34	**357,329**	266,989	**357,329**	266,989
Dividen	35	**41,242,933**	32,996,249	**41,242,933**	32,996,249
Honorarium Lembaga	36	**660,000**	330,000	**660,000**	330,000
Pelbagai Pemiutang	37	**6,617,633**	7,675,474	**6,472,011**	7,534,393
Cukai liabiliti	15	**2,345,381**	-	**2,165,681**	-
Jumlah Liabiliti Semasa		**52,461,185**	42,354,388	**52,066,224**	42,117,615
Jumlah Liabiliti		**220,913,133**	228,286,565	**220,710,422**	228,171,867
JUMLAH MODAL RIZAB DAN LIABILITI		**931,640,660**	979,422,957	**923,247,418**	970,622,723

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

PENYATA PEMBAHAGIAN KEUNTUNGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020

		Kumpulan		Koperasi	
		2020	2019	2020	2019
	Nota	RM	RM	RM	RM
Keuntungan Bersih Tahun Semasa		36,499,643	26,266,947	36,794,925	26,698,862
(Tolak) : Pelarasan Operasi					
Pelarasan lebihan pendapatan upah simpan - 2019		(1,062,022)	-	(1,062,022)	-
Keuntungan Bersih Selepas Pelarasan Operasi		35,437,621	26,266,947	35,732,903	26,698,862
(Tolak) : Pembahagian Berkanun					
Kumpulan Wang Rizab Statutori – 5% (2019: 12%)	30	1,786,645	3,203,883	1,786,645	3,203,883
Kumpulan Wang Amanah Pendidikan Koperasi – 2% (2019: 2%)	33	714,658	533,977	714,658	533,977
Kumpulan Wang Amanah Pembangunan Koperasi – 1% (2019: 1%)	34	357,329	266,969	357,329	266,969
		2,858,632	4,004,829	2,858,632	4,004,829
Keuntungan Selepas Pembahagian Berkanun		32,578,989	22,262,118	32,874,271	22,694,033
(Tolak) :					
Peruntukan Cukai	18	4,756,860	12,100	4,756,860	12,100
Peruntukan Zakat		811,626	1,325,596	811,626	1,325,596
Peruntukan Liabiliti Cukai Tertunda	31	-	(1,409)	-	(1,409)
		5,568,486	1,336,287	5,568,486	1,336,287
Keuntungan Selepas Cukai dan Zakat		27,010,503	20,925,831	27,305,785	21,357,746
(Tolak) : Pembahagian Lain					
Dividen – 30% (2019: 25%)	35	18,689,595	15,390,163	18,689,595	15,390,163
Kumpulan Wang Tabung Kebajikan Anggota – 7% (2019: 5%)	21	2,301,199	1,134,702	2,301,199	1,134,702
Kumpulan Wang Tabung Khairat Kematian – 5% (2019: 5%)	23	1,643,714	1,134,702	1,643,714	1,134,702
		22,634,508	17,659,567	22,634,508	17,659,567

Nota-nota yang disediakan merupakan sebahagian daripada penyata kewangan.

PENYATA PEMBAHAGIAN KEUNTUNGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020 (SAMBUNGAN)

		Kumpulan		Koperasi	
		2020	2019	**2020**	2019
	Nota	**RM**	RM	**RM**	RM
Kumpulan Wang Tabung Pendidikan – 1% (2019: 1%)	24	**328,743**	226,940	**328,743**	226,940
Kumpulan Wang Tabung Bantuan Ekonomi Anggota – 7% (2019: 5%)	25	**2,301,199**	1,134,702	**2,301,199**	1,134,702
Kumpulan Wang Penebusan Syer – 1% (2019: 1%)	22	**328,743**	226,940	**328,743**	226,940
Kumpulan Wang Tabung Amanah Yayasan Kosma – 1% (2019: 1%)		**328,743**	226,940	**328,743**	226,940
Kumpulan Wang Tabung Persaraan – 1% (2019: 1%)		**328,743**	226,940	**328,743**	226,940
Honorarium Lembaga	36	**330,000**	330,000	**330,000**	330,000
		26,580,679	20,032,029	**26,580,679**	20,032,029
Baki Keuntungan yang Belum Dibahagi - bahagikan		**429,824**	903,502	**725,106**	1,325,717
Campur : Pelarasan Bukan Operasi					
Pelarasan Cukai Tahun-Tahun lalu	16	**6,170,278**	552,712	**6,170,278**	552,712
Pelarasan Lebihan Peruntukan Honorarium - 2018	36	**-**	50,000	**-**	50,000
		6,170,278	602,712	**6,170,278**	602,712
Campur: Keuntungan Terkumpul Awal Tahun		**42,661,093**	41,154,879	**34,175,080**	32,246,651
Keuntungan Terkumpul pada Akhir Tahun		**49,261,195**	42,661,093	**41,070,464**	34,175,080

Nota-nota yang disediakan merupakan sebahagian daripada penyata kewangan

PENYATA PENDAPATAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020

	Nota	Kumpulan 2020 RM	Kumpulan 2019 RM	Koperasi 2020 RM	Koperasi 2019 RM
Pendapatan					
Pendapatan Daripada Aktiviti-aktiviti:					
Perladangan					
Keuntungan Ladang		**30,371,868**	19,596,117	**30,371,868**	19,596,117
Yuran Pengurusan Ladang		**6,985,154**	4,763,869	**6,985,154**	4,763,869
Yuran Pengeluaran Hasil		**2,971,490**	3,198,986	**2,971,490**	3,198,986
Jualan BTB Kawasan Lebihan Usaha		**686,535**	-	**686,535**	-
		41,015,047	27,558,972	**41,015,047**	27,558,972
Pelaburan					
Dividen dari Pelaburan		**968,725**	3,011,792	**2,512,225**	4,481,792
Faedah Simpanan Tetap		**518,239**	828,363	**518,239**	828,363
Keuntungan Syarikat Bersekutu		**1,659,837**	1,529,098	**-**	-
		3,146,801	5,369,253	**3,030,464**	5,310,155
Perhotelan		**951,728**	1,358,729	-	-
Pajak gadai Ar-Rahnu		**1,012,348**	1,951,569	**1,012,348**	1,951,569
Pelbagai Pendapatan					
Yuran Masuk Anggota		**4,500**	10,200	**4,500**	10,200
Hibah Bank		**218,513**	319,006	**218,123**	318,480
Pelbagai		**264,114**	612,938	**264,114**	608,785
Sewaan		**231,280**	220,500	**231,280**	220,500
Pendapatan Pelaburan		**152,858**	36,074	**139,380**	-
Subsidi Upah		**178,800**	-	**-**	-
		1,050,065	1,198,718	**857,397**	1,157,965
Jumlah Pendapatan		**47,175,989**	37,437,241	**45,915,256**	35,978,661
Kos Langsung – Perhotelan, Kawasan Lebihan Usaha dan Ar-Rahnu	38	**2,118,978**	1,760,491	**939,620**	460,067
Keuntungan Kasar		**45,057,011**	35,676,750	**44,975,636**	35,518,594

Nota-nota yang disediakan merupakan sebahagian daripada penyata kewangan.

PENYATA PENDAPATAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020 (SAMBUNGAN)

		Kumpulan		Koperasi	
		2020	2019	**2020**	2019
	Nota	**RM**	RM	**RM**	RM
Perbelanjaan Am					
Yuran Juruaudit Luar		**99,500**	103,200	**90,000**	90,000
Perbelanjaan Lembaga	40	**768,081**	916,600	**757,081**	892,950
Susutnilai		**1,629,376**	1,598,156	**1,614,416**	1,583,712
Gaji, Bonus dan Elaun Kakitangan		**2,288,660**	2,109,516	**2,166,836**	1,943,072
KWSP dan PERKESO		**376,059**	317,805	**368,177**	293,674
Elaun Perjalanan dan Penginapan		**77,693**	122,244	**73,570**	99,252
Perubatan		**92,414**	92,247	**87,267**	71,696
Kebajikan Pekerja		**17,866**	25,776	**14,321**	23,776
Insuran Kakitangan		**149,667**	150,537	**149,233**	141,459
Elaun Telefon Kakitangan		**600**	3,600	**600**	3,600
Tuntutan Balik Perbelanjaan dan Kerja Lebih Masa		**34,297**	47,454	**34,297**	47,454
Perbelanjaan Mesyuarat Agung		**112,600**	1,214,298	**112,600**	1,214,208
Kerugian atas Penjualan Pelaburan Tersiarharga		**4,740**	-	**4,740**	-
Rosotnilai Pelaburan		**131,155**	-	**131,155**	-
Pelbagai Perbelanjaan	39	**2,774,660**	2,717,366	**2,586,426**	2,414,590
		8,557,368	9,409,803	**8,180,711**	8,819,732
Keuntungan Bersih Dipindahkan ke Akaun Pembahagian Keuntungan		**36,499,643**	26,260,947	**36,794,925**	26,698,882

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 2020

		Kumpulan		Koperasi	
		2020	2019	2020	2019
	Nota	RM	RM	RM	RM
Aliran Tunai dari Aktiviti Operasi					
Keuntungan Bersih Sebelum Cukai					
KOPERASI		35,437,621	26,266,947	35,732,903	26,698,862
Ladang		25,091,734	16,137,138	25,091,734	16,137,138
		60,529,355	42,404,085	60,824,637	42,836,000
Pelarasan untuk:					
Susutnilai Hartanah, Loji dan Peralatan	4	2,350,074	2,837,570	2,296,384	2,780,433
Susutnilai Pelaburan Hartanah	9	418,210	372,147	418,210	372,147
Peruntukan Rizab Am Ladang	20	8,000,000	8,000,000	8,000,000	8,000,000
Lebihan Peruntukan Rizab Am Ladang	29	(597,219)	(858,437)	(597,219)	(858,437)
Keuntungan Syarikat Bersekutu		(1,659,837)	(1,529,096)	-	-
Pertambahan dalam Pelaburan Syarikat Bersekutu		-	(1,837,500)	-	(1,837,500)
Rosotnilai Pelaburan		131,155		131,155	
Kerugian atas Pelupusan Aset		17,255	150	584	150
Kerugian atas Penjualan Pelaburan Tersiarharga		4,740	-	4,740	-
Keuntungan Operasi Sebelum Perubahan dalam Modal Kerja		69,193,733	49,388,917	71,078,491	51,292,793
Perubahan Dalam Modal Kerja:					
(Pertambahan)/ Pengurangan dalam Inventori		(97,730)	237,728	(103,612)	243,610
Pertambahan dalam Penghutang Perdagangan		(7,157,198)	(581,009)	(7,148,940)	(593,061)
Pengurangan dalam Pelbagai Penghutang		373,490	125,631	454,936	178,577
Pertambahan dalam Terhutang oleh Subsidiari		-	-	(235,583)	(34,361)
Pengurangan dalam Pemiutang Perdagangan		(20,448)	(2,134,582)	(2,395)	(2,187,242)
(Pengurangan)/ Pertambahan dalam Pelbagai Pemiutang		(1,067,841)	1,996,315	(1,062,382)	1,993,666
		61,226,006	49,032,700	62,980,514	50,893,982

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 2020 (SAMBUNGAN)

		Kumpulan		Koperasi	
		2020	2019	**2020**	2019
	Nota	**RM**	RM	**RM**	RM
Perubahan dalam Modal Kerja:					
Bayaran Honorarium Lembaga	36	**-**	(300,000)	**-**	(300,000)
Terimaan Cukai	19	**13,531,000**	10,575	**13,515,198**	-
Bayaran Cukai	19	**(7,906,935)**	(6,023,438)	**(7,900,000)**	(6,900,000)
Bayaran Zakat		**(811,626)**	(1,325,596)	**(811,626)**	(1,325,595)
Tunai Bersih Diperolehi dari Aktiviti Operasi		**66,038,445**	40,503,244	**67,784,086**	42,367,485
Aliran Tunai untuk Bayaran Berkanun dan Agihan					
Bayaran Kumpulan Wang Amanah		**(800,966)**	(903,304)	**(800,966)**	(903,304)
Bayaran Kumpulan Wang Statutori		**(5,613,216)**	(5,000,000)	**(5,613,216)**	(5,000,000)
Pengeluaran Kumpulan Tabung Khairat Kematian	23	**(894,000)**	(1,230,500)	**(894,000)**	(1,230,500)
Pengeluaran Kumpulan Wang Tabung Kebajikan Anggota	21	**(525,900)**	(2,072,600)	**(525,900)**	(2,072,600)
Pengeluaran Kumpulan Wang Tabung Bantuan Ekonomi Anggota	25	**(1,691,200)**	(1,661,000)	**(1,691,200)**	(1,661,000)
Pengeluaran Kumpulan Wang Tabung Pendidikan	24	**(222,070)**	(224,940)	**(222,070)**	(224,940)
Pengeluaran Kumpulan Wang Tabung Persaraan		**(134,280)**	(181,080)	**(134,280)**	(181,080)
Tambahan Kumpulan Wang Penebusan Syer Bonus	25	**80,000**		**80,000**	-
Tunai Bersih Digunakan dalam Bayaran Berkanun dan Agihan		**(9,801,632)**	(11,273,424)	**(9,801,632)**	(11,273,424)
Aliran Tunai dari Aktiviti Pelaburan					
Pembelian Hartanah, Loji dan Peralatan	4	**(858,515)**	(3,227,902)	**(856,875)**	(3,176,802)
Pelaburan dalam Hartanah	9	**(114,962)**	(569,111)	**(114,962)**	(569,111)
Perbelanjaan Pra Tanam dari Rizab Am Ladang	29	**(6,378,589)**	(7,402,781)	**(6,378,589)**	(7,402,781)
Pelaburan dalam Aset Kumpulan Wang Kecairan		**119,881**	14,527	**119,881**	14,527
		(7,232,185)	(11,185,267)	**(7,230,545)**	(11,134,167)

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

PENYATA ALIRAN TUNAI
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020 (SAMBUNGAN)

		Kumpulan		Koperasi	
		2020	2019	**2020**	2019
	Nota	**RM**	RM	**RM**	RM
Aliran Tunai dari Aktiviti Pelaburan					
Dividen Diterima daripada Syarikat Bersekutu		**1,543,500**	1,470,000	**-**	
Pertambahan dalam Pelaburan Syer Tak Tersiarharga		**-**	(518)	**-**	(518)
Perolehan dari Penjualan Hartanah, Loji dan Peralatan		**3,584**	-	**3,584**	-
Perolehan dari Penjualan Pelaburan Syer Tersiarharga		**907,260**	-	**907,260**	-
Pertambahan dalam Pelaburan Dana Pasaran Wang		**(10,135,270)**	(11,560,717)	**(10,135,270)**	(11,560,717)
Pertambahan dalam Pelaburan Syer Tersiarharga		**-**	(534,515)	**-**	(534,515)
Tunai Bersih Digunakan dalam dari Aktiviti Pelaburan		**(14,913,111)**	(21,811,017)	**(16,454,871)**	(23,229,817)
Aliran Tunai dari Aktiviti Pembiayaan					
Pertambahan Bersih dalam Modal Syer		**589,000**	1,823,000	**589,000**	1,823,000
Pertambahan Bersih dalam Unit Lacang		**338,504**	670,000	**338,504**	670,000
Bayaran Dividen		**(29,388,211)**	(40,910,069)	**(29,388,211)**	(40,910,069)
Tunai Bersih Digunakan dalam Aktiviti Pembiayaan		**(28,460,707)**	(38,417,069)	**(28,460,707)**	(38,417,069)
Peningkatan/(Penurunan) Tunai dan Setara Tunai		**12,862,996**	(30,998,266)	**13,066,776**	(30,552,924)
Tunai dan Setara Tunai pada Awal Tahun		**25,697,581**	56,695,847	**24,731,359**	55,284,283
Tunai dan Setara Tunai pada Akhir Tahun	17	**38,560,576**	25,697,581	**37,798,135**	24,731,359

Nota-nota yang disertakan merupakan sebahagian daripada penyata kewangan

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

PENYATA PENDAPATAN LADANG
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020

	Nota	2020 RM	2019 RM
Pendapatan			
Jualan BTB		**144,665,686**	118,155,305
Kos Jualan			
Kos Memproses		**12,390,765**	13,263,730
Kos Pengangkutan		**2,462,326**	2,606,692
		14,853,091	15,870,422
Perbelanjaan Mengurus Ladang			
Merumput		**11,123,375**	11,429,970
Membaja		**12,806,457**	12,357,866
Memungut dan Mengangkut		**5,270,460**	5,423,900
Penyelenggaraan Kawasan, Meracun dan Merumput		**2,472,217**	3,462,676
Jalan dan Jambatan		**1,081,140**	765,181
Memangkas Pelepah		**1,273,686**	798,600
Penyelenggaraan Jalan, Jambatan dan Parit		**97,567**	129,593
Musuh dan Penyakit		**161,862**	107,579
		34,286,764	34,475,365
Keuntungan kasar		**95,525,831**	67,809,518
Pelbagai Pendapatan		**71,032**	181,608
Perbelanjaan Pentadbiran Ladang			
Perbelanjaan Ibu Pejabat		**4,915,004**	4,315,341
Gaji dan Elaun Pekerja		**5,084,881**	4,983,470
KWSP dan PERKESO		**820,034**	793,569
Perubatan Pekerja		**129,040**	126,125
Minyak dan Penyelenggaraan Kenderaan		**234,980**	260,552
Yuran Agen Pelawat Ladang		**2,588,369**	2,165,125
Elektrik dan Air		**856,486**	974,758
Kebajikan Pekerja		**138,369**	167,195
Perumahan Kakitangan dan Pekerja		**488,067**	574,513
Perbelanjaan Buruh Asing		**1,831,725**	1,247,099
Cukai Pintu dan Tanah		**3,862,075**	1,544,830
		20,949,030	17,159,574

Nota-nota yang disediakan merupakan sebahagian daripada penyata kewangan.

PENYATA PENDAPATAN LADANG
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020 (SAMBUNGAN)

	Nota	2020 RM	2019 RM
Perbelanjaan Pentadbiran Ladang (sambungan)			
Baki bawa hadapan		**20,949,930**	17,159,574
Insurans		**559,272**	524,221
Perbelanjaan Pejabat		**133,686**	100,335
Keselamatan		**502,343**	476,682
Penyelenggaraan Bangunan		**100,307**	70,648
Pelbagai		**190,423**	404,548
Malaysian Sustainable Palm Oil ("MSPO")		**136,775**	-
Sewa tanah		**1,179,019**	1,470,852
Cukai Keuntungan Luar Biasa		**1,986,873**	140,188
Pelupusan Hartanah, Loji dan Peralatan		**-**	150
Stok Lupus		**7,698**	5,321
		25,746,326	20,352,519
		69,851,537	47,638,687
(Tolak):			
Yuran Pengurusan kepada Koperasi – 10% (2019: 10%)		**(6,985,154)**	(4,763,869)
Peruntukan Rizab Am Ladang	29	**(8,000,000)**	(8,000,000)
Lebihan Peruntukan Rizab Tahun Sebelum	29	**597,219**	858,437
		(14,387,935)	(11,905,432)
Keuntungan Bersih Ladang		**55,463,602**	35,733,255
Bahagian Keuntungan KOPERASI – 54.76% (2019: 54.84%)		**(30,371,868)**	(19,596,117)
Keuntungan Bersih untuk Diagihkan		**25,091,734**	16,137,138
Peruntukan Cukai	18	**(5,935,798)**	(3,414,000)
Aset Cukai Tertunda	31	**-**	139,481
		19,155,936	12,862,619
Keuntungan Terkumpul Awal Tahun		**17,168,754**	21,427,135
		36,324,690	34,289,754
Perkongsian Keuntungan Dicadangkan	35	**(18,945,300)**	(17,121,000)
Baki Keuntungan Belum Diagihkan		**17,379,390**	17,168,754

Nota-nota yang dilampirkan merupakan sebahagian daripada penyata kewangan.

PENYATA PENDAPATAN PAJAK GADAI AR-RAHNU
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020

	2020 RM	2019 RM
Pendapatan		
Upah Simpan	**1,002,143**	1,935,090
Daftar Ahli	**7,350**	6,040
Upah Simpan Lelong	**2,855**	10,439
	1,012,348	1,951,569
Kos Langsung		
Gaji, Bonus dan Elaun Kakitangan	**323,760**	257,618
KWSP dan PERKESO	**53,482**	40,292
Insuran Kakitangan	**32,497**	10,097
Penyelenggaraan Bangunan	**14,296**	92,175
Insuran Bangunan	**88,642**	17,558
Penyelenggaraan Peralatan Operasi	**477**	1,205
Susutnilai	**35,221**	37,490
Lesen Perniagaan	**778**	3,632
	549,153	460,067
Keuntungan Kasar	**463,195**	1,491,502
Pendapatan lain		
Hibah Bank	**7,101**	153
Pelaburan	**139,380**	-
Pelbagai	**731**	439
	610,407	1,492,094
Perbelanjaan		
Belanja Anggota Lembaga	**1,500**	-
Elaun Perjalanan dan Penginapan Kakitangan	**5,433**	6,901
Cetak dan Alatulis	**19,563**	26,471
Perbelanjaan Pejabat	**4,655**	8,499
Telefon, Pos dan Setem	**23,228**	9,384
Caj Perkhidmatan	**9**	-
Elektrik dan Air	**11,742**	12,286
Elaun Mesyuarat Lain-Lain Jawatankuasa	**4,245**	4,900
Iklan, Majalah dan Akhbar	**16,068**	26,231
Kawalan Keselamatan	**193,287**	146,191
Petak Parking	**3,043**	3,720
Perubatan	**6,225**	6,451
Belanja Mesyuarat	**1,048**	2,800
Caj Bank	**210**	346
Penyelenggaraan Peralatan Pejabat	**22,501**	13,390
Kursus dan Seminar	**1,200**	4,482
Kebajikan pekerja	**2,550**	-
	316,507	272,052

Nota-nota yang disediakan merupakan sebahagian daripada penyata kewangan.

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

PENYATA PENDAPATAN PAJAK GADAI AR-RAHNU
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020 (SAMBUNGAN)

	2020 RM	2019 RM
Perbelanjaan (sambungan)		
Baki Bawa Hadapan	**316,507**	272,352
Tuntutan Kerja Lebih Masa Kakitangan	1,037	1,853
Petrol dan Pelincir	60	-
Uniform	2,318	1,800
Peralatan ICT	-	960
Perasmian Ar-Rahnu	-	19,701
SIP	522	318
	320,444	296,984
Keuntungan Bersih Bagi Tahun	289,963	1,195,410
(Tolak): Pelarasan Operasi		
Pelarasan lebihan pendapatan upah simpan - 2019	(1,062,022)	-
(Kerugian)/Keuntungan Bersih Selepas Pelarasan Operasi	(772,059)	1,195,410

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 KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020

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 7 dan Nota 8 kepada penyata kewangan.

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

Bilangan pekerja pada akhir tahun ialah 119 orang (2019: 118 orang).

Laporan dan penyata kewangan ini telah diluluskan untuk penerbitan oleh Pentadbir Koperasi pada 26 April 2021.

2. ASAS PENYEDIAAN PENYATA KEWANGAN

Penyata kewangan Kumpulan dan KOPERASI telah disediakan menurut konvensyen kos sejarah kecuali yang dinyatakan sebaliknya di dalam ringkasan dasar perakaunan di Nota 3 kepada penyata kewangan. Penyata kewangan ini mematuhi Piawaian Pelaporan Entiti Persendirian Malaysia ("MPERS") dan keperluan keperluan Akta Koperasi 1993 di Malaysia.

Namun, terdapat beberapa garis panduan daripada Suruhanjaya Koperasi Malaysia (SKM) yang masih digunapakai dalam tahun semasa untuk memastikan Kumpulan dan KOPERASI masih menurut dasar perakaunan yang dikehendaki oleh SKM antaranya seperti berikut:

GP01	Garis Panduan Mengenai Kumpulan Wang Rizab Statutori Di Bawah Seksyen 57(1A) dan Perenggan 57(1)(b) Akta Koperasi 1993.
GP16	Garis Panduan Pelaburan Wang Koperasi Di Bawah Seksyen 54 Akta Koperasi 1993.
GP20	Garis Panduan Mengenai Federasi Koperasi Kredit.
GP22	Garis Panduan Permohonan Pembayaran Honorarium Kepada Anggota Lembaga Koperasi
GP23	Garis Panduan Pelaporan Penyata Kewangan Koperasi (Pindaan) 2020
GP24	Garis Panduan Pelaburan Harta Tak Alih
GP25	Garis Panduan Aktiviti Pajak Gadai Islam (Ar Rahnu)
GP29	Garis Panduan Perlaksanaan Akaun Deposit Koperasi

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020 (SAMBUNGAN)

3. 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 Kumpulan dan KOPERASI yang disediakan telah disesuaikan untuk mematuhi Akta Koperasi 1993, dan kaedah di bawahnya serta mematuhi piawaian perakaunan dan MPERS 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 untuk aset dalam pembinaan tidak disusutnilaikan. Tanah pegang pajak dilunaskan di sepanjang jangkamasa pajakan. Bagi semua hartanah, loji dan peralatan yang lain, susutnilai diperuntukkan mengikut kaedah garis lurus supaya memansuhkan kos atau nilai setiap aset di sepanjang anggaran hayat 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
Kenderaan	20
Perabot dan kelengkapan	10 – 20
Komputer	20

(c) Aset Biologi

Aset biologi Kumpulan dan KOPERASI adalah ladang kelapa sawit. Perbelanjaan penanaman ladang kelapa sawit baru dan belum matang telah dibawa ke hadapan sebagai kos ladang kelapa sawit belum matang dan ditunjukkan sebagai aset biologi. Perbelanjaan penanaman tersebut akan terhenti dipermodalkan apabila penanaman ladang kelapa sawit telah mencecah tempoh matang. Pelunasan pada ladang kelapa sawit baru dan belum matang bermula apabila mencapai kematangan dan kos ladang kelapa sawit ini akan dipelunaskan sepanjang tempoh hayat ekonomi berguna selama 30 tahun.

3. DASAR-DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMBUNGAN)

(d) 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 dinilaikan 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. Perbezaan pelunasan di antara kos dan nilai bawaan ladang kelapa sawit yang telah dinilai semula dikenakan ke atas rizab penilaian semula.

(iv) Perbelanjaan penanaman akan dipelunaskan apabila ladang kelapa sawit mencapai kematangan.

(e) 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.

(f) Perbelanjaan Tanaman Semula

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

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

(g) 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.

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020 (SAMBUNGAN)

3. DASAR-DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMBUNGAN)

(h) Penghutang

Penghutang perniagaan dibawa pada jumlah invois tolak anggaran untuk hutang ragu dan penjejasan kerugian berdasarkan pemeriksaan ke atas jumlah terhutang pada akhir tahun. Hutang lapuk dihapuskan bila dikenalpasti.

(i) Pelaburan

Pelaburan dalam subsidiari dan syarikat bersekutu ditunjukkan pada kos. Apabila ada petunjuk penjejasan, amaun dibawa aset berkenaan akan dinilaikan dan diturunkan serta-merta kepada nilai boleh pulih.

Pelaburan ekuiti bukan semasa tertentu dikelaskan sebagai pelaburan tersedia untuk dijual. Aset-aset ini pada awalnya diukur pada nilai saksama termasuk kos urus niaga dan berikutnya pada nilai saksama. Perubahan dalam nilai saksama diiktiraf dalam penyata pendapatan komprehensif lain.

Sekuriti boleh pasar (dalam aset semasa) dibawa pada kos dan nilai pasaran yang mana lebih rendah, ditentukan mengikut kategori pelaburan. Harga pasaran dikira berdasarkan kepada harga jualan yang tersiar di bursa saham pada tarikh penyata kedudukan kewangan. Peningkatan/penurunan nilai pelaburan dikredit/dicajkan ke atas penyata pendapatan komprehensif.

Perbezaan antara harga jualan bersih dan nilai dibawa dikredit/dicajkan ke atas penyata pendapatan komprehensif pada masa jualan pelaburan.

(j) Pelaburan Hartanah

Hartanah pelaburan adalah harta yang dipegang untuk memperoleh pendapatan sewa atau untuk penghargaan modal atau kedua-duanya daripada untuk digunakan dalam pengeluaran atau pembekalan barangan dan perkhidmatan atau untuk tujuan pentadbiran, atau penjualan dalam urusan biasa perniagaan. Hartanah pelaburan termasuk hartanah yang sedang dibina atau dibangunkan untuk kegunaan masa depan sebagai hartanah pelaburan. Hartanah sedemikian pada mulanya diukur pada kos, termasuk kos transaksi. Hartanah pelaburan dalam pembinaan dinyatakan pada kos ditolak sebarang kerugian rosotnilai terkumpul.

Susutnilai dikira untuk menghapuskan jumlah pelaburan hartanah yang boleh disusut nilai berdasarkan kaedah garis lurus ke atas nilai anggarannya daripada kos harta pelaburan.

Hartanah pelaburan tidak diiktiraf apabila sama ada ia telah dilupuskan atau apabila harta pelaburan ditarik balik secara kekal dari penggunaan dan tiada faedah ekonomi masa depan dijangka daripada pelupusannya. Sebarang keuntungan atau kerugian atas persaraan atau pelupusan hartanah pelaburan diiktiraf dalam keuntungan dan kerugian dalam tahun persaraan atau pelupusan.

3. DASAR-DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMBUNGAN)

(k) Tanah Dipegang untuk Pembangunan

Tanah dipegang untuk pembangunan terdiri daripada tanah di mana aktiviti pembangunan belum dijalankan atau di mana aktiviti pembangunan tidak dijangka akan disempurnakan dalam kitaran operasi normal. Tanah sebegini dikelaskan sebagai aset bukan semasa dan dinyatakan pada kos tolak rugi terjejas terkumpul.

(l) Tunai dan Kesetaraan Tunai

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

(m) Pemiutang

Pemiutang dinyatakan pada kos iaitu pada nilai saksama yang dijangka akan dibayar pada masa hadapan.

(n) Cukai Pendapatan

Cukai pendapatan untuk untung atau rugi bagi tahun kewangan semasa terdiri daripada cukai semasa dan cukai tertunda. Cukai semasa ialah jumlah anggaran cukai pendapatan yang perlu dibayar ke atas keuntungan boleh cukai bagi tahun semasa dan dikira menggunakan kadar cukai yang dikuatkuasakan pada tarikh penyata kedudukan kewangan.

Cukai tertunda diperuntukkan dengan menggunakan kaedah liabiliti ke atas perbezaan sementara pada tarikh penyata kedudukan kewangan di antara asas cukai dan nilai bawaan bagi aset dan liabiliti dalam penyata kewangan. Secara prinsipnya, liabiliti cukai tertunda diiktiraf bagi kesemua perbezaan sementara boleh cukai, dan aset cukai tertunda diiktiraf bagi kesemua perbezaan sementara boleh ditolak, kerugian cukai belum digunakan dan kredit cukai belum digunakan sehingga ke tahap di mana perbezaan sementara boleh di tolak, kerugian cukai belum digunakan akan dikredit cukai belum digunakan dan kredit cukai sebelum digunakan boleh direalisasikan dengan keuntungan boleh cukai masa depan yang boleh capai. Cukai tertunda tidak akan diiktiraf jika perbezaan sementara wujud daripada muhibah atau muhibah negatif atau daripada pengiktirafan awal sesuatu aset atau liabiliti dalam transaksi yang bukan kombinasi perniagaan dan pada masa transaksi tersebut, tidak memberi kesan terhadap keuntungan perakaunan atau keuntungan boleh cukai.

Cukai tertunda dikira pada kadar cukai yang diramal akan dikenakan dalam tempoh apabila aset itu direalisasikan, atau liabiliti itu diselesaikan, berdasarkan kadar cukai yang telah dikuatkuasakan ataupun telah dikuatkuasakan sebahagian besarnya pada tarikh penyata kedudukan kewangan. Cukai tertunda diiktiraf dalam penyata pendapatan, kecuali jika terhasil daripada transaksi yang diiktiraf terus ke dalam ekuiti, di mana cukai tertunda dicajkan atau dikreditkan terus ke dalam ekuiti ataupun bila ia terhasil daripada kombinasi perniagaan yang merupakan pengambil alihan syarikat di mana cukai tertunda dimasukkan ke dalam muhibah atau muhibah negatif yang terhasil.

3. DASAR-DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMBUNGAN)

(o) Polisi Risiko Pengurusan Kewangan

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

(i) Risiko Kecairan

Kumpulan dan 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. Kumpulan dan 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 Kumpulan dan KOPERASI.

(p) Instrumen Kewangan

(i) Pengiktirafan awal dan pengukuran

KOPERASI mengiktirafkan aset kewangan atau liabiliti (termasuk instrumen derivatif) dalam penyata kedudukan kewangan apabila, dan hanya apabila, ia adalah pihak kepada peruntukan-peruntukan kontrak instrumen tersebut.

Pada peringkat pengiktirafan awal, aset-aset kewangan dan liabiliti-liabiliti kewangan adalah diukur pada nilai saksama, iaitu harga transaksi ditambahkan dengan kos-kos transaksi jika aset-aset kewangan atau liabiliti-liabiliti kewangan tersebut bukan diukur pada nilai saksama melalui keuntungan atau kerugian. Bagi instrumen-instrumen yang diukur pada nilai saksama melalui keuntungan atau kerugian, kos-kos transaksi adalah dicajkan kepada untung atau rugi apabila berlaku.

3. DASAR-DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMBUNGAN)

(p) Instrumen Kewangan (Sambungan)

(ii) Penyahiktirafan instrumen kewangan

Untuk tujuan penyahiktirafan, KOPERASI akan menentukan sama ada aset kewangan atau liabiliti kewangan tersebut perlu dinyahiktirafkan secara sepenuhnya sebagai suatu perkara atau dinyahiktirafkan secara bahagian demi bahagian atau dalam bentuk item-item yang sama.

Aset kewangan dinyahiktirafkan apabila, dan hanya apabila hak-hak kontrak untuk menerima aliran-aliran tunai daripada aset kewangan tersebut telah tamat atau Kumpulan dan KOPERASI tersebut memindahkan hak-hak kontrak tersebut untuk menerima aliran-aliran tunai daripada aset kewangan tersebut, termasuk keadaan-keadaan apabila KOPERASI tersebut bertindak hanya sebagai ejen kutipan untuk penerima pindahan dan mengekalkan risiko-risiko yang tidak penting dan ganjaran-ganjaran daripada pemilikan aset kewangan tersebut atau tiada penglibatan seterusnya dalam kawalan terhadap aset kewangan yang dipindah.

Liabiliti kewangan dinyahiktirafkan apabila, dan hanya apabila, ia dipadamkan secara kuatkuasanya, iaitu apabila tanggungjawab yang dinyatakan dalam kontrak telah dilunaskan, dipatahkan atau telah tamat tempohnya. Pengubahsuaian terma-terma yang penting untuk liabiliti kewangan yang sedia ada dianggap sebagai penghapusan liabiliti kewangan asal dan pengiktirafan liabiliti kewangan baru. Untuk tujuan ini, KOPERASI mempertimbangkan suatu pengubahsuaian yang penting jika nilai kini untuk aliran-aliran tunai yang telah disemakkan semula untuk terma-terma dan dikira pada kadar faedah efektif berbeza sebanyak 10% atau lebih daripada nilai dibawa daripada liabiliti asal.

(iii) Pengukuran berikutnya aset-aset kewangan

Untuk tujuan pengukuran berikutnya, KOPERASI mengkelaskan aset-aset kewangan kepada dua kategori iaitu: (i) aset-aset kewangan pada nilai saksama melalui keuntungan atau kerugian dan (ii) aset-aset kewangan pada kos pelunasan.

Selepas pengiktirafan awal, pelaburan-pelaburan dalam saham keutamaan dan saham biasa diukur pada nilai saksama tertentunya dengan merujuk kepada harga pasaran akhir, jika diperhatikan, atau selain begitu menggunakan teknik penilaian, tidak melibatkan sebarang potongan untuk kos-kos transaksi bagi jualan atau pelupusan yang dilakukan.

Pelaburan dalam instrumen-instrumen hutang, sama ada tersiarharga atau tidak tersiarharga, adalah diukurkan seterusnya pada kos pelunasan dengan menggunakan kaedah faedah efektif. Pelaburan-pelaburan dalam instrumen-instrumen ekuiti dan yang mana nilai saksamanya tidak boleh dipastikan adalah diukur pada kos.

3. DASAR-DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMBUNGAN)

(p) Instrumen Kewangan (Sambungan)

(iii) Pengukuran berikutnya aset-aset kewangan (Sambungan)

Selain daripada aset-aset kewangan diukurkan pada nilai saksama melalui keuntungan atau kerugian, aset-aset kewangan lain adalah tertakluk kepada semakan untuk rosotnilai.

(iv) Pengukuran berikutnya liabiliti-liabiliti kewangan

Selepas pengiktirafan awal, liabiliti-liabiliti kewangan diukur pada kos pelunasan dengan menggunakan kaedah faedah efektif.

(v) Pengukuran nilai saksama instrumen kewangan

Nilai saksama aset kewangan atau liabiliti kewangan ditentukan dengan merujuk kepada harga pasaran disebut dalam pasaran aktif dan dalam keadaan ketiadaan harga pasaran yang boleh dirujuk dengan menggunakan teknik penilaian berdasarkan andaian-andaian munasabah dan yang tersokong.

(vi) Pengiktirafan keuntungan dan kerugian perubahan nilai saksama

Perubahan-perubahan nilai saksama aset-aset kewangan dan liabiliti-liabiliti kewangan yang dikelaskan sebagai nilai saksama melalui keuntungan atau kerugian adalah diiktirafkan dalam untung atau rugi apabila berlaku.

Untuk aset-aset kewangan dan liabiliti-liabiliti kewangan dibawa pada kos pelunasan, untung atau rugi hanya diiktirafkan dalam untung atau rugi apabila aset kewangan atau liabiliti kewangan tersebut telah dinyahiktirafkan atau dirosotnilaikan dan melalui proses pelunasan instrumen.

(vii) Rosotnilai dan tahap ketidakdapat dipungut semula aset-aset kewangan

Pada setiap tarikh akhir pelaporan, KOPERASI memeriksakan sama ada bukti objektif yang menunjukkan rosotnilai berlaku ke atas aset kewangan atau kumpulan aset-aset kewangan. Bukti pencetus peristiwa-peristiwa rugi termasuk: (i) penerbit atau obligasi yang mengalami kesusahan; (ii) pelanggaran kontrak, seperti lalai dan salahgunaan dalam kepentingan atau pembayaran pokok; (iii) pemberian konsesi pengecualian kepada pelanggan; (iv) pelanggan berkemungkinan mengalami kebankrapan atau penyusunan semula lain; (v) kehilangan dalam pasaran aktif untuk aset kewangan disebabkan masalah-masalah kewangan; atau (vi) sebarang data pasaran yang dapat diperhatikan yang menunjukkan penurunan dalam pengukuran anggaran aliran tunai masa depan daripada suatu anggaran aset-aset kewangan.

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020 (SAMBUNGAN)

3. DASAR-DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMBUNGAN)

(p) Instrumen Kewangan (Sambungan)

(vii) Rosotnilai dan tahap ketidakdapat dipungut semula aset-aset kewangan (Sambungan)

Untuk penghutang perdagangan jangka pendek dan penghutang lain, di mana kesan daripada terdiskaun adalah tidak ketara, kerugian rosotnilai diuji untuk penghutang yang penting secara individu apabila terdapat sebarang petunjuk rosotnilai. Penghutang individu yang penting di mana tiada kerugian rosotnilai yang telah diiktirafkan adalah dikumpulkan bersama dengan penghutang lain mengikut ciri-ciri risiko kredit dan umur yang berdasarkan atas tempoh hutang tersebut. Elaun kolektif telah dijangka untuk kumpulan kelas berdasarkan pengalaman nisbah kerugian KOPERASI dalam setiap kelas, dengan mengambil pertimbangan keadaan-keadaan pasaran semasa.

Untuk pelaburan ekuiti tidak tersiarharga yang diukur pada kos tolak rosotnilai, rosotnilai tersebut adalah perbezaan antara nilai dibawa aset dan nilai anggaran terbaik (di mana yang diperlukan sebagai tahap penghampiran kemungkinan besarnya adalah kosong) yang KOPERASI menjangka untuk penerima daripada aset tersebut jika ia telah dijual pada tarikh pelaporan. KOPERASI akan menjangkakan nilai boleh pulih dengan menggunakan suatu pendekatan nilai aset bersih terselaras.

(q) Peruntukan Liabiliti

Peruntukan liabiliti dibuat apabila pihak Kumpulan dan KOPERASI mempunyai obligasi sah atau konstruktif pada masa kini berikutan peristiwa lepas, dimana kemungkinan aliran keluar sumber akan diiktiraf untuk menjelaskan obligasi, dan bila anggaran yang boleh diyakini boleh dibuat bagi amaun tersebut.

(r) Manfaat Pekerja

(i) Manfaat Jangka Pendek

Gaji, upah, bonus, cuti tahunan berbayar, cuti rawatan dan faedah yang berbentuk wang diiktiraf sebagai belanja dalam tahun kewangan di mana pekerja telah memberikan perkhidmatan kepada Kumpulan dan KOPERASI.

3. DASAR-DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMBUNGAN)

(r) Manfaat Pekerja (Sambungan)

(ii) Pelan Sumbangan Tetap

Seperti yang dikehendaki oleh undang-undang, syarikat-syarikat di Malaysia dikehendaki menyumbang kepada Kumpulan Wang Simpanan Pekerja (KWSP). Sumbangan ini diiktiraf sebagai belanja dalam penyata pendapatan dalam tahun kewangan yang berkaitan. Sebaik sahaja sumbangan ini dibayar, Koperasi tidak mempunyai sebarang tanggungan masa hadapan.

(iii) Manfaat Pemberhentian Pekerja

Manfaat pemberhentian pekerja diiktiraf hanya selepas persetujuan wakil pekerja atas syarat-syarat yang telah ditetapkan atau selepas seseorang pekerja telah dimaklumkan mengenai syarat-syarat tersebut.

(s) Pengiktirafan pendapatan

(i) Jualan Hasil Perladangan

Pendapatan terdiri daripada hasil perladangan dan pengurusan ladang kelapa sawit dan diambilkira berdasarkan invois yang dikeluarkan di sepanjang tahun kewangan.

(ii) Upah simpan Ar-Rahnu

Pendapatan upah simpan Ar-Rahnu diiktiraf pada asas akruan apabila perkhidmatan telah diberikan.

(iii) Perhotelan

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.

(iv) Pendapatan sewa

Pendapatan sewa diambilkira berdasarkan garis lurus sepanjang tempoh pajakan. Jumlah agregat insentif yang diberikan kepada penyewa diiktiraf sebagai pengurangan pendapatan sewa sepanjang tempoh pajakan secara garis lurus.

(v) Pendapatan dividen

Pendapatan dividen diiktiraf apabila hak Kumpulan untuk menerima pembayaran ditetapkan dan diwartakan.

(vi) Pendapatan dividen

Pendapatan faedah diiktiraf menggunakan kaedah faedah efektif.

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020 (SAMBUNGAN)

3. DASAR-DASAR PERAKAUNAN PENTING (SAMBUNGAN)

(t) Pelaburan dalam subsidiari dan asas penyatuan

Penyata kewangan yang disatukan terdiri daripada penyata kewangan KOPERASI dan subsidiari pada dan bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember setiap tahun kewangan.

Subsidiari adalah Syarikat di mana Kumpulan mempunyai kuasa untuk mengawal polisi-polisi kewangan dan operasi untuk mendapatkan manfaat-manfaat daripada kegiatan mereka. Subsidiari disatukan daripada tarikh kawalan dipindahkan kepada Kumpulan dan tidak akan disatukan daripada tarikh kawalan tamat.

Subsidiari disatukan menerusi kaedah perakaunan pengambilalihan. Imbalan yang dipindahkan bagi pengambilalihan sesebuah subsidiari adalah nilai saksama aset-aset yang dipindahkan, liabiliti yang ditanggung dan kepentingan ekuiti yang diterbitkan oleh Kumpulan. Pertimbangan yang dipindahkan termasuk nilai saksama apa-apa aset atau liabiliti terhasil daripada pengaturan pertimbangan luar jangka. Kos berkaitan pengambilalihan adalah diiktirafkan sebagai perbelanjaan mengikut jumlah yang telah dibelanjakan. Aset-aset yang boleh dikenal pasti yang diambil alih dan liabiliti dan liabiliti luar jangka yang diambilalih dalam satu gabungan perniagaan pada mulanya diukur pada nilai saksama pada tarikh pengambilalihan.

Dalam satu gabungan perniagaan yang dicapai secara berperingkat-peringkat, kepentingan ekuiti dalam syarikat yang diambil alih yang dipegang sebelum ini diukur semula pada nilai saksama pada tarikh pengambilalihan dan keuntungan atau kerugian yang terhasil daripadanya diiktiraf dalam penyata pendapatan komprehensif.

Lebihan keuntungan yang dipindahkan, amaun apa-apa kepentingan bukan mengawal dalam syarikat yang diambilalih dan nilai saksama pada tarikh pengambilalihan bagi apa-apa kepentingan ekuiti sebelumnya dalam syarikat yang diambil alih berbanding dengan nilai saksama bahagian Kumpulan dalam aset bersih yang boleh dikenal pasti dicatatkan sebagai muhibah. Sekiranya ia adalah kurang daripada nilai saksama anak syarikat yang diambilalih bagi pembelian pada harga yang murah, keuntungan diiktiraf dalam penyata pendapatan komprehensif lain.

Semua urusniaga, baki dan keuntungan belum realisasi atas transaksi transaksi antara kumpulan syarikat-syarikat dihapuskan, kerugian belum realisasi juga dihapuskan kecuali kos tidak dapat dipulihkan. Di mana diperlukan, polisi-polisi perakaunan untuk subsidiari diubah untuk menentukan keselarian dengan polisi-polisi yang diterima oleh Kumpulan. Kepentingan minoriti dinyatakan secara berasingan.

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

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020 (SAMBUNGAN)

4. HARTANAH, LOJI DAN PERALATAN

Kumpulan

	Tanah RM	Bangunan dan Ubahsuai RM	Jentera dan Kenderaan RM	Perabot dan Kelengkapan RM	Aset-aset Lain RM	Aset dalam Pembinaan RM	Jumlah RM
Kos							
Pada 1 Januari 2020	251,412,770	52,860,491	19,334,488	2,889,807	1,751,966	233,067	328,482,589
Tambahan dalam tahun	-	312,714	170,583	77,063	102,482	195,673	858,515
Pengkelasan ke pelaburan hartanah (Nota 3)	-	(2,490,135)	-	3,400	(3,400)	-	(2,490,135)
Pelupusan	-	-	-	(20,839)	(6,760)	-	(27,599)
Pada 31 Disember 2020	251,412,770	50,683,070	19,505,071	2,949,431	1,844,288	428,740	326,823,370
Susutnilai terkumpul							
Pada 1 Januari 2020	10,290,199	18,643,825	18,094,662	2,355,961	1,380,751	-	50,765,398
Tambahan dalam tahun	747,730	1,111,742	202,575	114,538	173,489	-	2,350,074
Pelunasan ke rizab penilaian semula (Nota 27)	3,021,814	-	-	-	-	-	3,021,814
Pengkelasan ke pelaburan hartanah (Nota 9)	-	(136,031)	-	-	-	-	(136,031)
Pelupusan	-	-	-	(4,168)	(2,592)	-	(6,760)
Pada 31 Disember 2020	14,059,743	19,619,636	18,297,237	2,466,331	1,551,648	-	55,994,495
Nilai buku bersih							
Pada 1 Januari 2020	241,122,571	34,216,665	1,239,826	533,846	371,215	233,067	277,717,191
Pada 31 Disember 2020	237,353,027	31,063,634	1,207,834	483,100	292,640	428,740	270,828,875

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020 (SAMBUNGAN)

4. **HARTANAH, LOJI DAN PERALATAN (SAMBUNGAN)**

Koperasi

	Tanah RM	Bangunan dan Ubahsuai RM	Jentera dan Kenderaan RM	Perabot dan Kelengkapan RM	Aset-aset Lain RM	Aset dalam Pembinaan RM	Jumlah RM
Kos							
Pada 1 Januari 2020	250,599,420	51,697,623	19,334,488	2,664,172	1,635,135	233,067	326,163,905
Tambahan dalam tahun	-	312,714	170,583	75,423	102,482	195,673	856,875
Pengkelasan ke pelaburan hartanah (Nota 5)	-	(2,490,135)	-	3,400	(3,400)	-	(2,490,135)
Pelupusan	-	-	-	-	(6,760)	-	(6,760)
Pada 31 Disember 2020	250,599,420	49,520,202	19,505,071	2,742,995	1,727,457	428,740	324,523,885
Susutnilai terkumpul							
Pada 1 Januari 2020	10,290,199	17,757,004	18,094,662	2,195,742	1,334,265	-	49,671,872
Tambahan dalam tahun	747,730	1,087,358	202,575	96,177	162,544	-	2,296,384
Pelunasan ke rizab penilaian semula (Nota 27)	3,021,814	-	-	-	-	-	3,021,814
Pengkelasan ke pelaburan hartanah (Nota 8)	-	(138,031)	-	-	-	-	(138,031)
Pelupusan	-	-	-	-	(2,592)	-	(2,592)
Pada 31 Disember 2020	14,059,743	18,706,331	18,297,237	2,291,919	1,494,217	-	54,851,447
Nilai buku bersih							
Pada 1 Januari 2020	240,309,221	33,940,619	1,239,826	468,430	300,870	233,067	276,492,033
Pada 31 Disember 2020	236,539,677	30,811,871	1,207,834	451,076	233,240	428,740	269,672,438

4. HARTANAH, LOJI DAN PERALATAN (SAMBUNGAN)

(a) Di dalam tahun 2017, bangunan dan tanah ladang KOPERASI telah dinilaikan 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:

	Kos	Susutnilai Terkumpul	Nilai buku bersih
	RM	RM	RM
2020			
Tanah Pajak	**49,324,965**	**11,331,800**	**37,993,165**
Bangunan	**23,313,701**	**1,588,382**	**21,725,319**
	72,638,666	**12,920,182**	**59,718,484**
2019			
Tanah Pajak	49,324,965	1,960,642	47,364,323
Bangunan	23,313,701	1,170,172	22,143,529
	72,638,666	3,130,814	69,507,852

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

Bil	Nama Ladang	Hak Milik Pajakan Negeri	No. Lot	Keluasan (Hektar)	Pajakan sehingga	Baki Tempoh Pajakan (Tahun)
1	Ladang Gajah Jinak	PN 17604	27455	2,446.00	02.03.2068	48
2	Ladang Gajah Jinak	PN 17605	27457	177.10	02.03.2068	48
3	Ladang Sungai Kapasing	PN 17624	27468	2,126.00	12.09.2076	56
4	Ladang Bukit Serai	PN 5451	7013	1,220.00	09.09.2083	63
5	Ladang Bukit Serai	PN 5453	8232	108.10	03.07.2089	69
6	Ladang Bukit Serai	PN 5456	8231	646.50	14.08.2094	74
7	Ladang KOSMA 6	PN 5457	7694	2,333.00	14.08.2094	74
8	Ladang KOSMA 7	PN 5458	7695	1,594.00	14.08.2094	74
9	Ladang KOSMA 8	PN 5459	7696	2,527.00	14.08.2094	74
10	Ladang KOSMA 9	PN 5452	8233	107.60	03.07.2089	69
11	Ladang KOSMA 9	PN 5455	7697	2,061.00	25.09.2088	68
JUMLAH KELUASAN (Ha)				**15,448.30**		

4. HARTANAH, LOJI DAN PERALATAN (SAMBUNGAN)

(c) 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	1,105,571
	8,853,202
Tangki Air	1,116,526
Rumah Pekerja Ladang	5,475,540
Kompleks Perladangan KOSMA	7,620,002
	23,065,670

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

5. ASET BIOLOGI

	Kumpulan dan Koperasi	
	2020	2019
	RM	RM
Kos		
Pada 1 Januari/31 Disember	**750,000,000**	750,000,000
Pelunasan Terkumpul		
Pada 1 Januari	**195,898,225**	124,662,433
Pelunasan ke rizab penilaian semula (Nota 27)	**69,462,392**	71,235,792
Pada 31 Disember	**265,360,617**	195,898,225
Nilai Buku Bersih		
Pada 1 Januari 2020	**554,101,775**	625,337,567
Pada 31 Disember 2020	**484,639,383**	554,101,775

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020 (SAMBUNGAN)

6. PELABURAN

i. PELABURAN DALAM SYER TERSIARHARGA

	Kumpulan dan Koperasi	
	2020	2019
	RM	RM
KUMIPA Berhad		
(995,000 unit @ RM1 seunit dan saham bonus sebanyak 599,406 unit; nilai pasaran RM398 344)	**1,058,507**	1,058,507
(Tolak) : Peruntukan rosotnilai	**(660,163)**	(660,163)
TH Plantation		
(20,000 unit @ RM0.65 seunit dan saham bonus sebanyak 28,000 unit, nilai pasaran RM31,200)	**25,000**	25,000
(Tambah) : Peruntukan rosotnilai dipulih	**2,360**	6,200
Koperasi Usaha Bersatu Malaysia Berhad		
(2,805 unit @ RM0.335 seunit; nilai pasaran RM940)	**2,805**	2,805
(Tolak) : Peruntukan rosotnilai	**(1,150)**	(1,055)
Boustead Plantation Berhad (BPLANT)		
(826,000 unit @ RM0.765 seunit; nilai pasaran RM631,890)	**973,410**	973,410
(Tolak) : Peruntukan rosotnilai	**(469,550)**	(341,520)
Felda Global Ventures (FGV)		
(600,000 unit @ RM1.52 seunit; nilai pasaran RM912,000)	**-**	1,020,455
(Tolak) : Peruntukan rosotnilai	**-**	(105,455)
	2,059,722	3,080,177
(Tolak) : Peruntukan rosotnilai	**(1,128,503)**	(1,105,803)
	931,219	1,974,374

ii. PELABURAN DALAM DANA PASARAN WANG

	Kumpulan dan Koperasi	
	2020	2019
	RM	RM
Affin Hwang Capital	**30,727,511**	10,689,222
RHB Islamic Bond	**-**	2,178,394
RHB Islamic Cash Management	**7,781,385**	15,506,010
	38,508,896	28,373,626

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020 (SAMBUNGAN)

6. PELABURAN (SAMBUNGAN)

iii. PELABURAN DALAM SYER TAK TERSIARHARGA

	Kumpulan dan Koperasi	
	2020	2019
	RM	RM
Bank Kerjasama Rakyat		
(1,000 unit @ RM10.00 seunit, saham bonus sebanyak 4,701 unit dan 1,000,000 unit @ RM1.00 seunit)	1,025,665	1,025,665
Bank Pusat Kerjasama		
(1,000 unit @ RM 1.00 seunit)	1,000	1,000
(Tolak): Peruntukan rosotnilai	(1,000)	(1,000)
Syarikat Kerjasama Gerak Maju		
(30,000 unit @ RM1.00 seunit)	30,000	30,000
(Tolak): Peruntukan rosotnilai	(30,000)	(30,000)
Koperasi Pembangunan Negara		
(500 unit @ RM1.00 seunit)	500	500
Bank Persatuan Malaysia Berhad	1,639,004	1,639,004
Konsortium Penyelaras Koperasi Negeri Pahang	20,000	20,000
Unit Ladang	306,336	306,336
Koperasi Pembiayaan Syariah Angkasa Berhad (KOPSYA ANGKASA)	10,970	10,970
	3,033,475	3,033,475
(Tolak): Peruntukan rosotnilai	(31,000)	(31,000)
	3,002,475	3,002,475
Jumlah pelaburan	42,442,590	33,350,475

7. PELABURAN DALAM SUBSIDIARI

	Kumpulan		Koperasi	
	2020	2019	**2020**	2019
	RM	RM	**RM**	RM
Pelaburan pada Kos	**2**	2	**2,861,317**	2,861,317
Tolak: Rosotnilai Pelaburan	**(2)**	(2)	**(245,190)**	(245,190)
	-	-	**2,616,127**	2,616,127

Maklumat-maklumat terperinci Subsidiari yang disatukan adalah seperti berikut:

Nama Syarikat		Tempat Diperbadankan	Kepentingan Berkesan 2020 %	Kepentingan Berkesan 2019 %	Kegiatan Utama
Kosma Tourism Sdn. Bhd.	#	Malaysia	**100**	100	Perhotelan
Kosma Holdings Sdn. Bhd.	#	Malaysia	**100**	100	Perhotelan

Subsidiari ini diaudit oleh firma selain Tetuan Afrizan Tarmili Khairul Azhar (AF 1300)

8. PELABURAN DALAM SYARIKAT BERSEKUTU

	Kumpulan		Koperasi	
	2020	2019	**2020**	2019
	RM	RM	**RM**	RM
Pelaburan pada kos	**2,572,500**	2,572,500	**2,572,500**	2,572,500
Bahagian Keuntungan Selepas Cukai dan Dividen	**9,074,466**	8,958,129	**-**	-
	11,646,966	11,530,629	**2,572,500**	2,572,500

Maklumat-maklumat terperinci Syarikat Bersekutu adalah seperti berikut:

Nama Syarikat		Tempat Diperbadankan	Modal Dibayar RM	Kepentingan Berkesan 2020 %	Kepentingan Berkesan 2019 %	Kegiatan Utama
Wujud Wawasan Sdn.Bhd.	^	Malaysia	5,250,000	**49**	49	Pengilangan

^ Syarikat bersekutu ini diaudit oleh firma selain Tetuan Afrizan Tarmili Khairul Azhar (AF 1300).

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020 (SAMBUNGAN)

8. PELABURAN DALAM SYARIKAT BERSEKUTU (SAMBUNGAN)

Kedudukan aset dan liabiliti Syarikat Bersekutu adalah seperti berikut:

	Kumpulan dan Koperasi	
	2020	2019
	RM	RM
Aset Bukan Semasa (Termasuk Hartanah, Loji dan Peralatan)	6,132,065	5,517,223
Aset Semasa	30,614,347	30,277,133
Liabiliti Semasa	(16,659,399)	(16,047,597)
Aset Bersih	20,087,013	19,746,759

Hasil dan keuntungan Syarikat Bersekutu adalah seperti berikut:

	Kumpulan dan Koperasi	
	2020	2019
	RM	RM
Hasil	166,601,937	185,772,482
Keuntungan Semasa Selepas Cukai	3,387,423	3,120,609

9. PELABURAN HARTANAH

	Kumpulan dan Koperasi	
	2020	2019
	RM	RM
<u>Tanah Hak Milik Bebas dan Bangunan</u>		
<u>Kos</u>		
Pada Awal Tahun	23,272,029	24,058,370
Tambahan	114,962	569,111
Pengkelasan daripada/(kepada):		
- Hartanah, Loji dan Peralatan (Nota 4)	2,490,135	(1,355,452)
- Tanah untuk dibangunkan (Nota 10)	12,200,000	-
Pada Akhir Tahun	38,077,126	23,272,029
<u>Susutnilai Terkumpul</u>		
Pada Awal Tahun	1,118,411	703,291
Pengkelasan daripada/(kepada) Hartanah, Loji dan Peralatan (Nota 4)	136,031	(14,937)
Pelunasan kenaan penilaian semula (Nota 27)	57,702	57,870
Susutnilai bagi tahun	418,210	372,147
Pada Akhir Tahun	1,730,354	1,118,411
Nilai Buku Bersih	36,346,772	22,153,618

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020 (SAMBUNGAN)

10. TANAH UNTUK DIBANGUNKAN

	Kumpulan dan Koperasi	
	2020	2019
	RM	RM
- GM1661 Lot No.6620, Mukim Kuala Kuantan		
Pada Awal Tahun	**12,200,000**	12,200,000
Pengkelasan kepada pelaburan hartanah (Nota 9)	**(12,200,000)**	-
Pada Akhir Tahun	**-**	12,200,000

Perjanjian usahasama bertarikh 12 Mac 2018 di antara KOPERASI dan Ho Hup Ventures (Kuantan) Sdn. Bhd. dan Ho Hup Construction Company Berhad ditamatkan disebabkan tidak mendapat kelulusan daripada Pihak Berkuasa Tempatan.

11. 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 di kenakan adalah 1% atas liabiliti layak KOPERASI atau RM200 juta, mengikut mana yang terendah.

12. INVENTORI

	Kumpulan		Koperasi	
	2020	2019	**2020**	2019
	RM	RM	**RM**	RM
Baja	**252,442**	135,960	**252,442**	135,960
Minyak dan Pelincir	**9,325**	13,619	**9,325**	13,619
Ubat	**23,132**	33,037	**23,132**	33,037
Racun Perosak	**1,328**	-	**1,328**	-
Inventori Hotel	**-**	5,882	**-**	-
	286,227	188,498	**286,227**	182,616

13. PENGHUTANG PERDAGANGAN

	Kumpulan		Koperasi	
	2020	2019	**2020**	2019
	RM	RM	**RM**	RM
Ar-Rahnu				
Pinjaman Ar-Rahnu	**12,252,432**	9,509,880	**12,252,432**	9,509,880
Upah Simpanan Terakru	**350,143**	1,423,998	**350,143**	1,423,998
	12,602,575	10,933,878	**12,602,575**	10,933,878

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020 (SAMBUNGAN)

13. PENGHUTANG PERDAGANGAN (SAMBUNGAN)

	Kumpulan		Koperasi	
	2020	2019	**2020**	2019
	RM	RM	**RM**	RM
Ladang				
* Wujud Wawasan Sdn. Bhd	**13,884,310**	8,404,067	**13,884,310**	8,404,067
Jumlah Koperasi	**26,486,885**	19,337,945	**26,486,885**	19,337,945
Subsidiari				
Lain-lain	**60,920**	52,662	**-**	
Jumlah Kumpulan	**26,547,805**	19,390,607	**26,486,885**	19,337,945

* Keseluruhan baki penghutang (Wujud Wawasan Sdn. Bhd.) adalah baki jualan BTB bagi bulan Disember 2020 yang pembayarannya telah diterima dalam bulan Januari 2021

Tempoh kredit bagi upah simpan teraku A-Rahnu adalah selama 6 bulan (2019: 6 bulan)

14. ASET KUMPULAN WANG RIZAB STATUTORI

	Kumpulan dan Koperasi	
	2020	2019
	RM	RM
Affin Hwang Capital	**10,000,000**	12,000,000
Co-opbank Pertama Malaysia Berhad	**7,613,216**	-
	17,613,216	12,000,000

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

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020 (SAMBUNGAN)

15. PELBAGAI PENGHUTANG

	Kumpulan		Koperasi	
	2020	2019	2020	2019
	RM	RM	RM	RM
Induk				
Deposit dan Cagaran	63,453	63,453	63,453	63,453
Bayaran Pendahuluan	247,106	259,476	247,106	259,476
Lain-lain Penghutang	579,692	888,351	579,692	888,351
Faedah Simpanan Tetap Terakru	149,858	149,858	149,858	149,858
	1,040,109	1,361,138	1,040,109	1,361,138
Ladang				
Deposit dan Cagaran	3,000	3,000	3,000	3,000
Bayaran Pendahuluan	123,215	250,686	123,215	250,686
Lain-lain Penghutang	718,649	725,084	718,649	725,084
	844,864	978,770	844,864	978,770
Jumlah Koperasi	1,884,973	2,339,908	1,884,973	2,339,908
Subsidiari				
Deposit dan Cagaran	32,913	38,767	-	
Bayaran Pendahuluan	-	3,306	-	-
Lain-lain Penghutang	236,248	145,643	-	-
	269,161	187,716	-	-
Jumlah Kumpulan	2,154,134	2,527,624	1,884,973	2,339,908

16. TERHUTANG OLEH SUBSIDIARI

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

17. DEPOSIT, TUNAI DAN BERSAMAAN TUNAI

	Kumpulan dan Koperasi	
	2020	2019
	RM	RM
Induk		
Wang di Tangan		
Ibu Pejabat	8,309	8,309
Wang di Bank		
CIMB Bank – Kuantan	90,275	90,505
RHB Bank Berhad – Kuantan	2,369,506	2,216,344
Bank Muamalat – Kuantan	13,918,709	5,683,719
Maybank Berhad – Kuantan	110,789	110,789
Bank Islam Malaysia Berhad – Tabung tanam semula	23,303	23,303
Bank Islam Malaysia Berhad – Skim pampasan kematian anggota	86,465	86,465
Bank Rakyat	49,645	447,162
CIMB Islamic – Kuantan	26,406	376,486
CIMB Islamic – Jalan Bank	2,849,858	761,300
	19,524,956	9,795,933
Simpanan tetap/Dana pelaburan am		
RHB Bank Berhad – Kuantan	2,728,414	705,832
Bank Muamalat – Kuantan	956,409	956,409
Bank Kerjasama Rakyat – Kuantan	6,400,000	4,000,000
CIMB Bank Berhad	1,000,000	3,000,000
Maybank Berhad	1,000,000	-
Ambank (M) Berhad	1,000,000	-
Malaysia Building Society Bhd	3,000,000	4,000,000
	16,084,823	12,662,241
	35,618,088	22,466,483

17. DEPOSIT, TUNAI DAN BERSAMAAN TUNAI (SAMBUNGAN)

	Kumpulan dan Koperasi	
	2020	2019
	RM	RM
Ladang		
Wang di Tangan	**16,081**	2,414
Wang di Bank		
Maybank Berhad	**584,476**	846,677
CIMB Bank Berhad	**58**	58
	584,534	846,735
	600,615	849,149
Ar-Rahnu		
Wang di Tangan	**177,370**	311,069
Wang di Bank - Al-Rajhi Bank	**1,402,062**	1,104,658
	1,579,432	1,415,727
Jumlah Koperasi	**37,798,135**	24,731,359
Subsidiari		
Wang di Tangan	**4,838**	6,483
Wang di Bank	**250,565**	337,239
Simpanan Tetap	**507,038**	622,500
	762,441	966,222
Jumlah Kumpulan	**38,560,576**	25,697,581

18. CUKAI

	Kumpulan		Koperasi	
	2020	2019	**2020**	2019
	RM	RM	**RM**	RM
Baki dibawa Hadapan	**(7,870,757)**	(3,962,842)	**(7,971,897)**	(3,945,285)
Terimaan dalam Tahun	**13,531,000**	19,578	**13,515,198**	-
Bayaran dalam Tahun	**(7,906,935)**	(6,923,438)	**(7,900,000)**	(6,900,000)
Pengkelasan ke Cukai Tertunda (Nota 31)	**69,693**	122,557	**-**	-
	(2,176,999)	(10,744,145)	**(2,356,699)**	(10,845,285)
Campur: Peruntukan Cukai				
Tahun Semasa	**10,692,658**	3,426,100	**10,692,658**	3,426,100
Pelarasan Cukai Tahun-tahun Lalu	**(6,170,278)**	(552,712)	**(6,170,278)**	(552,712)
	4,522,380	2,873,388	**4,522,380**	2,873,388
Cukai liabiliti/(pra bayar)	**2,345,381**	(7,870,757)	**2,165,681**	(7,971,897)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020 (SAMBUNGAN)

18. CUKAI (SAMBUNGAN)

* Peruntukan cukai bagi tahun semasa terdiri daripada:

	Kumpulan dan Koperasi	
	2020	2019
	RM	RM
Koperasi	4,756,860	12,100
Ladang	5,935,798	3,414,000
Jumlah Koperasi	**10,692,658**	3,426,100
Subsidiari	-	-
Jumlah Kumpulan	**10,692,658**	3,426,100

19. MODAL SYER ANGGOTA

	Kumpulan dan Koperasi 2020			
	Bilangan Anggota	**Modal Syer RM**	**Modal Syer Bonus RM**	**Jumlah RM**
Baki pada 1 Januari	**1,688**	**45,280,650**	**16,280,000**	**61,560,650**
Tambahan dalam Tahun	**15**	**2,533,000**	-	**2,533,000**
	1,703	**47,813,650**	**16,280,000**	**64,093,650**
Pengeluaran dalam Tahun	**(11)**	**(1,834,000)**	**(110,000)**	**(1,944,000)**
Baki pada 31 Disember	**1,692**	**45,979,650**	**16,170,000**	**62,149,650**

	Kumpulan dan Koperasi 2019			
	Bilangan Anggota	Modal Syer RM	Modal Syer Bonus RM	Jumlah RM
Baki pada 1 Januari	1,655	43,457,650	16,280,000	59,737,650
Tambahan dalam Tahun	33	2,062,000		2,062,000
	1,688	45,519,650	16,280,000	61,799,650
Pengeluaran dalam Tahun	-	(239,000)	-	(239,000)
Baki pada 31 Disember	1,688	45,280,650	16,280,000	61,560,650

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

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020 (SAMBUNGAN)

20. UNIT LADANG ANGGOTA

	Kumpulan dan Koperasi 2020		Kumpulan dan Koperasi 2019	
	Bilangan pelabur	RM	Bilangan pelabur	RM
Baki pada 1 Januari	**1,688**	**13,894,736**	1,655	13,224,736
Tambahan dalam Tahun	**15**	**791,078**	33	670,000
	1,703	**14,685,814**	1,688	13,894,736
Pengeluaran dalam Tahun	**(11)**	(452,574)	-	-
Baki pada 31 Disember	**1,692**	**14,233,240**	1,688	13,894,736

Tiada pengesahan baki ke atas Unit Ladang Anggota diedar pada tahun kewangan semasa.

Keseluruhan ladang KOSMA iaitu Blok 1, 2, 4, 6, 7, 8 & 9 telah diperuntukkan untuk unit ladang sepertimana yang telah diputuskan di dalam Mesyuarat Agung Tahunan KOSMA kali ke 27 pada 20 Jun 2009.

Pada akhir tahun 2020, kedudukan keluasan dan pegangan Unit Ladang adalah seperti berikut.

	2020			2019		
	Hektar	Unit	%	Hektar	Unit	%
KOPERASI	**8,241**	6,921	**54.76**	8,241	6,931	54.84
Anggota	**6,925**	5,717	45.24	6,925	5,707	45.16
JUMLAH	15,166	12,638	100.00	15,166	12,638	100.00

21. KUMPULAN WANG TABUNG KEBAJIKAN ANGGOTA

	Kumpulan dan Koperasi 2020 RM	Kumpulan dan Koperasi 2019 RM
Baki pada 1 Januari	**1,202,049**	2,139,947
Pengeluaran dalam Tahun	**(525,900)**	(2,072,600)
	676,149	67,347
Pindahan kepada Kumpulan Wang Khairat Kematian (Nota 23)	(200,000)	-
Pindahan dari Akaun Pembahagian Keuntungan	**2,301,199**	1,134,702
Baki pada 31 Disember	**2,777,348**	1,202,049

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020 (SAMBUNGAN)

22. KUMPULAN WANG PENEBUSAN SYER

	Kumpulan dan Koperasi	
	2020	2019
	RM	RM
Baki pada 1 Januari	**2,365,600**	2,138,660
Pindahan dari Akaun Pembahagian Keuntungan	**328,743**	226,940
Baki pada 31 Disember	**2,694,343**	2,365,600

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

23. KUMPULAN WANG TABUNG KHAIRAT KEMATIAN

	Kumpulan dan Koperasi	
	2020	2019
	RM	RM
Baki pada 1 Januari	**717,265**	813,053
Pengeluaran dalam Tahun	**(894,000)**	(1,230,500)
	(176,735)	(417,437)
Pindahan daripada Kumpulan Wang Tabung Kebajikan Anggota (Nota 21)	**200,000**	-
Pindahan dari Akaun Pembahagian Keuntungan	**1,643,714**	1,134,702
Baki pada 31 Disember	**1,666,979**	717,265

24. KUMPULAN WANG TABUNG PENDIDIKAN

	Kumpulan dan Koperasi	
	2020	2019
	RM	RM
Baki pada 1 Januari	**1,080,218**	1,078,218
Pengeluaran dalam Tahun	**(222,070)**	(224,940)
	858,148	853,278
Pindahan dari Akaun Pembahagian Keuntungan	**328,743**	226,940
Baki pada 31 Disember	**1,186,891**	1,080,218

25. KUMPULAN WANG TABUNG BANTUAN EKONOMI ANGGOTA

	Kumpulan dan Koperasi	
	2020	2019
	RM	RM
Baki pada 1 Januari	1,705,594	2,231,892
Pengeluaran dalam Tahun	(1,691,200)	(1,661,000)
	14,394	570,892
Pindahan dari Akaun Pembahagian Keuntungan	2,301,199	1,134,702
Baki pada 31 Disember	2,315,593	1,705,594

26. KUMPULAN WANG PENEBUSAN SYER BONUS

	Kumpulan dan Koperasi	
	2020	2019
	RM	RM
Pada 1 Januari	5,555,117	5,555,117
Tambahan dalam tahun	80,000	-
Baki pada 31 Disember	5,635,117	5,555,117

27. RIZAB PENILAIAN SEMULA

	Kumpulan dan Koperasi	
	2020	2019
	RM	RM
Baki Pada 1 Januari	537,800,712	594,289,615
Pelunasan	(72,541,909)	(74,327,461)
Caj ke atas Cukai Tertunda (Nota 31)	17,410,054	17,838,558
Baki Pada 31 Disember	482,668,857	537,800,712

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

Rizab penilaian semula ini akan dihapuskan dengan pelunasan ke atas ladang berkaitan seperti mana yang dinyatakan dalam Nota 3(d).

28. RIZAB PEMBANGUNAN

	Kumpulan dan Koperasi	
	2020	2019
	RM	RM
Baki pada 1 Januari/31 Disember	10,567,673	10,567,673

Rizab pembangunan adalah terdiri daripada hasil jualan kawasan balak selepas cukai dan 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.

29. RIZAB AM LADANG

	Kumpulan dan Koperasi	
	2020	2019
	RM	RM
Baki pada 1 Januari	597,219	658,437
Peruntukan daripada Keuntungan Ladang Tahun Semasa	8,000,000	8,000,000
	8,597,219	8,658,437
Lebihan Peruntukan Rizab pada Tahun Lepas	(597,219)	(658,437)
Perbelanjaan Pra Tanaman dalam Tahun Semasa	(6,378,569)	(7,402,781)
Baki pada 31 Disember	1,621,411	597,219

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.

30. KUMPULAN WANG RIZAB STATUTORI

	Kumpulan dan Koperasi	
	2020	2019
	RM	RM
Baki pada 1 Januari	52,595,219	49,391,356
Pindahan dari Akaun Pembahagian Keuntungan	1,786,645	3,203,863
Baki pada 31 Disember	54,381,864	52,595,219

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 ("KWRS") di bawah subseksyen 57 (1A) Akta Koperasi 1993 bertarikh 23 Mac 2011. Pada tahun 2020, Kerajaan Malaysia telah mengumumkan pengurangan KWRS kepada 5% daripada keuntungan bersih sebagai insentif berikutan penularan Wabak Covid-19.

31. 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		Koperasi	
	2020	2019	**2020**	2019
	RM	RM	**RM**	RM
Liabiliti cukai tertunda	**168,451,948**	185,931,695	**168,644,198**	186,054,252
Pada Awal Tahun	**185,931,695**	204,033,700	**186,054,252**	204,033,700
Dicajkan ke Penyata Pendapatan				
Hartanah, Loji dan Peralatan*	**-**	(140,890)	**-**	(140,890)
	-	(140,890)	**-**	(140,890)
Pengkelasan dari Cukai (Nota 10)	**(69,693)**	(122,557)	**-**	-
Dicajkan ke Rizab Penilaian Semula (Nota 27)				
- Pelunasan Tahun Semasa	**(17,410,054)**	(17,838,558)	**(17,410,054)**	(17,838,558)
Pada Akhir Tahun	**168,451,948**	185,931,695	**168,644,198**	186,054,252
Liabiliti Cukai Tertunda (sebelum dan selepas pengofsetan)				
- Hartanah, Loji dan Peralatan	**168,338,970**	187,066,399	**168,644,198**	186,054,252
- Elaun Modal Belum Diserap	**12,944**	(15,376)	**-**	-
- Kerugian Cukai Belum Digunakan	**100,034**	(1,119,328)	**-**	-
	168,451,948	185,931,695	**168,644,198**	186,054,252

* Liabiliti cukai tertunda yang dicajkan ke penyata pendapatan terdiri daripada:

	Kumpulan		Koperasi	
	2020	2019	**2020**	2019
	RM	RM	**RM**	RM
Koperasi	**-**	1,409	**-**	1,409
Ladang	**-**	139,481	**-**	139,481
	-	140,890	**-**	140,890

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020 (SAMBUNGAN)

32. PEMIUTANG PERDAGANGAN

	Kumpulan dan Koperasi	
	2020	2019
	RM	RM
Induk	11,558	15,762
Ladang		
Agen Pengurusan dan Lain-lain Pembekal	**442,054**	440,245
Jumlah Koperasi	**453,612**	456,007
Subsidiari	69,639	95,592
Jumlah Kumpulan	**523,251**	551,599

33. KUMPULAN WANG AMANAH PENDIDIKAN KOPERASI

	Kumpulan dan Koperasi	
	2020	2019
	RM	RM
Baki pada 1 Januari	**533,977**	602,203
Bayaran dalam Tahun	**(533,977)**	(602,203)
	-	-
Pindahan dari Akaun Pembahagian Keuntungan	**714,658**	533,977
Baki pada 31 Disember	**714,658**	533,977

34. KUMPULAN WANG AMANAH PEMBANGUNAN KOPERASI

	Kumpulan dan Koperasi	
	2020	2019
	RM	RM
Baki pada 1 Januari	**266,989**	301,101
Bayaran dalam Tahun	**(266,989)**	(301,101)
	-	-
Pindahan dari Akaun Pembahagian Keuntungan	**357,329**	266,989
Baki pada 31 Disember	**357,329**	266,989

**NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020 (SAMBUNGAN)**

35. DIVIDEN

	Kumpulan dan Koperasi	
	2020	2019
	RM	RM
Modal syer		
Baki pada 1 Januari	**15,404,199**	18,126,908
Bayaran dalam Tahun	**(12,239,181)**	(18,112,869)
	3,165,018	14,039
Peruntukan Tahun Semasa	**18,689,595**	15,390,160
Baki pada 31 Disember	**21,854,613**	15,404,199
Ladang		
Baki pada 1 Januari	**17,592,050**	23,268,250
Bayaran dalam Tahun	**(17,149,030)**	(22,797,200)
	443,020	471,050
Peruntukan Tahun Semasa	**18,945,300**	17,121,000
Baki pada 31 Disember	**19,388,320**	17,592,050
JUMLAH	**41,242,933**	32,996,249

Peruntukan dividen modal syer sebanyak 30% (2019: 25%) 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 2020.

36. HONORARIUM LEMBAGA

	Kumpulan dan Koperasi	
	2020	2019
	RM	RM
Baki pada 1 Januari	**330,000**	350,000
Bayaran dalam Tahun	**-**	(300,000)
	330,000	50,000
Lebihan Peruntukan Tahun Lepas	**-**	(50,000)
Peruntukan Tahun Semasa	**330,000**	330,000
Baki pada 31 Disember	**660,000**	330,000

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020 (SAMBUNGAN)

37. PELBAGAI PEMIUTANG

	Kumpulan		Koperasi	
	2020	2019	**2020**	2019
	RM	RM	**RM**	RM
Induk				
Jabatan Wang Tidak Dituntut	**3,040,754**	2,538,584	**3,040,754**	2,538,584
Dermasiswa, Saguhati raya, Dividen Belum Tuntut	**586,449**	586,449	**586,449**	586,449
Deposit dan Pertaruhan Diterima	**660,017**	771,145	**660,017**	771,145
Belanja Anggota Belum Tuntut	**480,530**	480,530	**480,530**	480,530
Bonus Kakitangan	**285,349**	295,603	**285,349**	295,603
KWSP dan PERKESO kena bayar	**68,130**	114,954	**68,130**	114,954
Anggota Lembaga Kosma	-	2,029	-	2,029
Lain-lain dan Terakru	-	254,932	-	254,932
Deposit Penyewa:				
- RCB Global Sdn Bhd	**6,700**	6,700	**6,700**	6,700
- Farhana Zahani bt Zaina Abidin	**1,550**	1,550	**1,550**	1,550
- Mujp 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	**14,000**	14,000
- Global Geopastal Technology Sdn Bhd	**1,550**	1,550	**1,550**	1,550
- Noor Huda & Partners	**3,300**	3,300	**3,300**	3,300
- Perkasa Ummah Enterprise	**4,000**	4,000	**4,000**	4,000
- Asia Eye Management Sdn Bhd	**12,500**	12,500	**12,500**	12,500
- Koperasi Perkasa Ummah	**1,800**	-	**1,800**	-
Deposit Sewa Tapak Laman Woodball	**4,000**	4,000	**4,000**	4,000
Lain-lain Jawatankuasa Bertindak	-	2,745	-	2,745
Polis Diraja Malaysia	**4,570**	4,570	**4,570**	4,570
Kanik	**1,113**	1,957	**1,113**	1,957
Majlis Perbandaran Kuantan	**10,273**	10,273	**10,273**	10,273
Wujud Wawasan Sdn Bhd	**28,003**	28,003	**28,003**	28,003
LHDN	**3,697**	28,257	**3,697**	28,257
Peruntukan Penyelenggaraan	-	16,993	-	16,993
Baki di bawa ke Hadapan	**5,241,085**	5,207,434	**5,241,085**	5,207,434

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020 (SAMBUNGAN)

37. PELBAGAI PEMIUTANG (SAMBUNGAN)

	Kumpulan		Koperasi	
	2020	2019	**2020**	2019
	RM	RM	**RM**	RM
Induk - sambungan				
Baki Bawa Hadapan	**5,241,086**	5,207,434	**5,241,085**	5,207,434
TT Dot com, Telekom Celcom, Total Telecom Astro	**13,721**	1,917	**13,721**	1,917
Anggerik Tunggal Enterprise	**20,221**	19,249	**20,221**	19,249
Tenaga Nasional Berhad, Jabatan Bekalan Air	**-**	2,812	**-**	2,812
Peruntukan Yuran Audit	**90,000**	90,000	**90,000**	90,000
Armour dan Sediakawal	**-**	4,187	**-**	4,187
Kakitangan Kosma	**-**	1,006	**-**	1,006
Konica Minolta Business	**-**	23	**-**	23
KOSMA Business Hotel Sdn Bhd	**-**	-	**-**	2,802
KOSMA Tourism Sdn Bhd	**-**	-	**-**	1,553
Scott & English (M) Sdn Bhd	**1,091**	1,091	**1,091**	1,091
	5,366,118	5,327,719	**5,366,118**	5,332,074
Ladang				
Lain-lain dan Terakru	**863,529**	2,095,526	**863,529**	2,095,526
KWSP dan PERKESO kena bayar	**242,364**	106,793	**242,364**	106,793
	1,105,893	2,202,319	**1,105,893**	2,202,319
Jumlah Koperasi	**6,472,011**	7,530,038	**6,472,011**	7,534,393
Subsidiari				
Lain-lain dan Terakru	**145,622**	145,436	**-**	-
Jumlah Kumpulan	**6,617,633**	7,675,474	**6,472,011**	7,534,393

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020 (SAMBUNGAN)

38. KOS LANGSUNG

	Kumpulan		**Koperasi**	
	2020	2019	**2020**	2019
	RM	RM	**RM**	RM
Gaji dan Elaun Kakitangan	**828,690**	848,022	**323,760**	257,618
KWSP dan PERKESO	**122,115**	115,928	**53,482**	40,292
Elektrik dan Air	**155,859**	222,133	-	-
Telefon	**16,007**	19,597	-	-
Pembaikan dan Penyelenggaraan	**72,620**	81,988	**14,773**	13,729
Insuran	**135,627**	134,244	**121,139**	109,733
Cukai Pintu dan Tanah	**4,750**	5,247	-	-
Susutnilai	**73,951**	80,184	**35,221**	37,490
Cucian Linen dan Dobi	**32,392**	51,357	-	-
Perubatan	**14,055**	13,125	-	-
Lesen Perniagaan	**14,683**	8,116	**778**	1,205
Kos Penggantian	**28,529**	28,629	-	-
Sewa Kafeteria	**10,500**	16,500	-	-
Sarapan Pagi Cafe	**202,062**	141,303	-	-
Pelupusan Hartanah, Loji dan Peralatan	**16,671**	-	-	-
Belanja Operasi Kawasan Lebihan Usaha **(Nota 38a)**	**390,467**	-	**390,467**	-
Stok Akhir	**-**	(5,882)	-	-
	2,118,978	1,760,491	**939,620**	460,067

38 (a) BELANJA OPERASI KAWASAN LEBIHAN USAHA

	Kumpulan dan Koperasi	
	2020	2019
	RM	RM
Menuai	**112,249**	-
Memuat dan Mengangkut	**49,518**	-
Membaiki Jalan Pertanian	**119,579**	-
Gaji dan Upah	**53,453**	
Lain-lain	**55,668**	-
	390,467	-

Kelulusan Dasar Kawasan Lebihan Usaha ini diberi milik kepada KOSMA telah diperolehi dari Kerajaan Negeri Pahang pada tahun 2021 namun tertakluk kepada proses yang ditetapkan oleh Pejabat Tanah Dan Galian Pahang.

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020 (SAMBUNGAN)

39. PELBAGAI PERBELANJAAN

	Kumpulan		Koperasi	
	2020	2019	**2020**	2019
	RM	RM	**RM**	RM
Bayaran Saraan	**24,930**	-	**24,930**	-
Belanja Covid 19 (**Nota 39a**)	**381,223**	-	**381,223**	-
Perjalanan dan Penginapan Jawatankuasa Audit Dalam (**Nota 39b**)	**95,365**	81,228	**89,808**	60,470
Elaun Khidmat Jawatankuasa Audit Dalam (**Nota 39b**)	-	17,500	-	17,500
Elaun Kerja Jawatankuasa Audit Dalam (**Nota 39b**)	**52,500**	36,900	**52,500**	36,900
Elaun Mesyuarat Jawatankuasa Audit Dalam (**Nota 39b**)	**11,500**	7,200	**11,500**	7,200
Elaun Telefon Jawatankuasa Audit Dalaman (**Nota 39b**)	**2,200**	1,200	**2,200**	1,200
Insuran Jawatankuasa Audit Dalam (**Nota 39b**)	**30,083**	28,735	**30,083**	28,735
Perubatan Jawatankuasa Audit Dalam (**Nota 39b**)	**12,143**	4,608	**12,143**	4,608
Insuran Anggota Lembaga dan Audit Dalam	**3,105**	-	-	-
Elaun Mesyuarat Lain-lain Jawatankuasa	**37,746**	42,550	**37,746**	42,550
Elaun Perjalanan dan Insuran Lain-lain Jawatankuasa	**73,581**	74,140	**73,561**	74,140
Saguhati Kakitangan	**60,000**		**60,000**	
Yuran Guaman	**14,227**	21,659	**14,227**	21,659
Yuran Profesional	**38,930**	10,028	**38,930**	10,028
Yuran Agen Percukaian	**28,500**	215,500	**22,200**	211,000
Yuran Akaun	-	9,500	-	-
Yuran Setiausaha	**5,965**	6,000	-	-
Yuran Keahlian	**1,300**	1,300	-	-
Derma dan Sumbangan	**307,777**	401,451	**307,777**	401,451
Perbelanjaan Pengawal Keselamatan	**228,837**	258,227	**228,837**	193,591
Cukai Pintu dan Tanah	**172,665**	195,181	**172,665**	195,181
Penyelenggaraan dan Pembaikan	**137,891**	168,323	**137,771**	167,426
Cetak, Alatulis dan Peralatan ICT	**203,823**	213,038	**100,042**	97,938
Kursus dan Latihan	**103,289**	73,654	**101,339**	73,654
Telefon, Pos, Setem dan Astro	**74,931**	51,589	**74,216**	50,845
Keraian	**46,092**	63,256	**46,092**	63,029
Insuran Bangunan	**53,430**	40,511	**53,430**	40,511
Baki di Bawa Kehadapan	**2,202,032**	2,043,557	**2,073,239**	1,819,896

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020 (SAMBUNGAN)

39. PELBAGAI PERBELANJAAN (SAMBUNGAN)

	Kumpulan		Koperasi	
	2020	2019	**2020**	2019
	RM	RM	**RM**	RM
Baki Bawa Hadapan	**2,202,032**	2,043,567	**2,073,239**	1,819,696
Perbelanjaan Pejabat	**25,823**	25,847	**20,110**	20,718
Petrol dan Diesel	**18,489**	35,199	**15,983**	28,931
Perbelanjaan Anggota	**66,465**	54,069	**66,465**	54,069
Pelbagai Perbelanjaan	**85,100**	99,095	**85,100**	99,095
Denda dan Kompaun	**20,670**	22,102	**20,610**	22,052
Insuran dan Cukai Jalan	**11,237**	13,283	**11,237**	13,283
Tol dan Letak Kenderaan	**11,573**	14,849	**11,573**	14,849
Komisen Bank	**9,562**	10,717	**9,085**	9,780
Pelbagai Caj	**8,633**	4,512	-	-
Lesen	**508**	2,192	**508**	2,102
Khidmat Penerbitan Video Korporat	**29,000**	-	**29,000**	-
Perasmian Ar-Rahnu	-	19,701	-	19,701
Iklan, Majalah dan Akhbar	**50,057**	97,478	**48,417**	96,049
Elektrik dan Air	**57,346**	62,566	**56,605**	60,189
Belanja Mesyuarat	**65,229**	50,897	**63,908**	46,690
Uniform	**8,084**	44,398	**7,178**	42,002
Sewa Premis	**36,000**	36,000	-	
Sewa Mesin Fotostat	-	8,160	-	
Komisen Broker Jualan Saham	**2,722**	-	**2,722**	
Perbelanjaan Serbausaha	-	3,520	-	-
Yuran Levi	**444**	5,915	-	-
Pelupusan Aset	**584**	-	**584**	-
Cukai Perkhidmatan	**64,102**	63,294	**64,102**	63,294
	2,774,660	2,717,368	**2,586,426**	2,414,590

39 (a) BELANJA COVID-19

	Kumpulan dan Koperasi	
	2020	2019
	RM	RM
Sumbangan kepada Tabung Covid-19 Kerajaan Negeri Pahang	**300,000**	-
Sumbangan Covid-19 (PKP) kepada kakitangan KOSMA dan Tenaga Kerja Asing termasuk anak syarikat dan Yayasan Kosma	**48,409**	-
Pembelian topeng muka dan sanitizer tangan	**24,494**	-
Pembelian termometer	**8,320**	-
	381,223	-

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

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020 (SAMBUNGAN)

39 (b) PERBELANJAAN DAN ELAUN JAWATANKUASA AUDIT DALAMAN

Kumpulan dan Koperasi

2020

Bil. Nama Jawatankuasa Audit Dalam	Perjalanan dan Penginapan RM	Elaun Kerja RM	Elaun Mesyuarat RM	Elaun Telefon RM	Insuran RM	Perubatan RM	Jumlah RM
1. Encik Ismail bin Abd Rahman	40,313	17,800	2,000	1,100	5,762	5,084	72,059
2. Tuan Haji Abdul Hamid bin Muhamed	7,297	7,200	2,000	1,100	5,273	1,530	24,400
3. Tuan Haji Abdul Mutalib bin Yusof	18,341	6,900	1,500	-	5,430	170	32,341
4. Encik Ahmad Zamori B. Haji Abdul Aziz	9,026	3,100	2,000	-	8,346	5,359	31,831
5. Tuan Haji Jamil bin N[illegible]ggal	15,831	12,500	4,000	-	5,272	-	37,603
Jumlah Koperasi	89,808	52,500	11,500	2,200	30,083	12,143	198,234
Subsidiari	5,557	-	-	-	-	-	5,557
Jumlah Kumpulan	95,365	52,500	11,500	2,200	30,083	12,143	203,791

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

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020 (SAMBUNGAN)

39 (b) **PERBELANJAAN DAN ELAUN JAWATANKUASA AUDIT DALAMAN (SAMBUNGAN)**

Kumpulan dan Koperasi

2019

Bil. Nama Jawatankuasa Audit Dalam	Perjalanan dan Penginapan RM	Elaun Khidmat RM	Elaun Kerja RM	Elaun Mesyuarat RM	Elaun telefon RM	Insuran RM	Perubatan RM	Jumlah RM
1. Tuan Haji Abdul Mutalib bin Yusof	24,785	2,500	8,200	2,050	600	6,003	810	44,948
2. Ravitharan A/L Ratnasingam	5,391	2,500	7,900	700	600	2,224	-	19,315
3. Encik Muslim bin Umar	2,738	6,000	5,500	700	-	6,636	1,236	21,809
4. Tuan Haji Mohamed Azhar bin Sulong	6,626	2,500	2,900	350	-	4,576	-	16,952
5. Puan Hajjah Rokiah binti A. Wahab	8,937	2,500	3,100	700	-	4,576	1,327	21,140
6. Encik Ahmad Zambri B. Haji Abdul Aziz	4,774	2,500	4,060	1,350	-	2,845	1,236	16,785
7. Tuan Haji Jamil bin Ninggal	7,219	-	5,300	1,350	-	1,875	-	15,744
Jumlah Koperasi	60,470	17,500	36,980	7,200	1,200	28,735	4,609	156,683
Subsidiari	20,758	-	-	-	-	-	-	20,758
Jumlah Kumpulan	81,228	17,500	36,980	7,200	1,200	28,735	4,609	177,451

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020 (SAMBUNGAN)

40. PERBELANJAAN LEMBAGA

Kumpulan dan Koperasi

2020

Bil. Nama Anggota Lembaga	Elaun Mesyuarat RM	Elaun Kerja RM	Perjalanan dan penginapan RM	Perubatan RM	Elaun telefon RM	Insuran RM	Jumlah RM
1. YH Dato' Haji Abdul Manan bin Abdul Rahman	24,500	8,400	4,191	9,865	3,850	6,738	57,544
2. YH Dato' Hajjah Nazilah binti Abd. Latif	29,500	14,800	60,283	100	3,300	4,669	112,652
3. Tuan Drs. Kamarazaman bin Haji Zainol Abidin	32,500	36,000	45,385	2,062	3,300	9,612	128,859
4. YH Dato' Haji Zamri bin Mohamed	30,500	28,600	65,430	4,269	3,300	9,612	161,711
5. YH Dato' Sri Haji Abdul Jabbar bin Haji Ibrahim	5,500	600	4,933	5,302	1,400	-	17,735
6. YH Dato' Haji Mokhtar bin Haji Mat Salleh	7,500	1,000	7,980	7,715	1,400	8,748	34,343
7. YH Dato' Haji Khadri bin Musa	5,000	800	4,441	3,423	1,000	9,612	24,276
8. YB Dato' Abd Aziz bin Haji Mat Kiram	8,000	-	-	-	1,000	-	9,000
9. YB Dato' Haji Nazri bin Ngah	14,000	-	1,423	-	2,200	7,082	24,705
10. YH Dato' Haji Mohamad Sanfri bin Ab Aziz	2,000	-	469	-	1,100	9,612	13,181
11. Encik Azanam Shah bin Dato' Badrillah @ Shahrul bin Idris	19,700	17,000	45,247	510	2,000	9,630	94,087
12. Encik Rasli bin Subeh	18,000	22,200	29,211	295	2,200	7,082	78,988
Jumlah Koperasi	196,700	129,400	288,993	33,541	26,050	82,397	757,081
Subsidiari	11,000	-	-	-	-	-	11,000
Jumlah Kumpulan	207,700	129,400	288,993	33,541	26,050	82,397	768,081

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020 (SAMBUNGAN)

40. PERBELANJAAN LEMBAGA (SAMBUNGAN)

Kumpulan dan Koperasi

2019

Bil. Nama Anggota Lembaga	Elaun Mesyuarat RM	Elaun Kerja RM	Perjalanan dan penginapan RM	Perubatan RM	Elaun telefon RM	Insuran RM	Jumlah RM
1 YH Dato' Haji Abdul Manan bin Abdul Rahman	25,250	16,200	20,131	3,645	3,925	7,260	76,411
2 YH Dato' Hajjah Nazilah binti Abd. Latif	27,550	14,400	61,347	-	3,050	6,925	113,272
3 Tuan Drs. Kamarulzaman bin Haji Zainal Abidin	28,500	22,800	29,167	2,176	3,050	10,471	96,164
4 YH Dato' Haji Zamri bin Mohamed	27,400	19,800	75,491	3,343	3,050	10,471	139,555
5 YH Dato' Sri Haji Abdul Jabbar bin Haji Ibrahim	15,550	3,000	16,545	19,125	2,400	-	56,620
6. YH Dato' Haji Mokhtar bin Haji Mat Salleh	13,300	15,000	38,423	1,764	3,225	10,268	86,980
7 YH Dato' Haji Khadri bin Musa	21,750	10,000	32,517	18,452	2,950	10,471	96,140
8 Tuan Haji Ahmad Shukri bin Haji Johari	9,100	15,400	5,857	7,638	1,650	5,364	45,009
9. YB Dato' Haji Nazri bin Ngah	8,950	-	-	-	1,100	3,250	13,300
10. YH Dato' Haji Mohamad Sahfri bin Ab Aziz	10,300	-	684	1,586	2,400	10,471	25,441
11. Encik Azaham Shah bin Dato' Badrillah @ Shahrul bin Idris	21,000	11,600	51,783	390	2,400	10,662	97,835
12. Encik Rasli bin Suboh	10,900	10,400	19,598	483	1,300	3,542	46,223
Jumlah Koperasi	224,550	138,600	351,543	58,602	30,500	89,155	892,950
Subsidiari	23,650	-	-	-	-	-	23,650
Jumlah Kumpulan	248,200	138,600	351,543	58,602	30,500	89,155	916,600

41. 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.

42. ANGGARAN DAN PERTIMBANGAN PERAKAUNAN PENTING

Penyediaan penyata kewangan yang mematuhi MPERS memerlukan pihak pengurusan membuat pertimbangan, anggaran dan andaian yang memberi kesan kepada aplikasi polisi-polisi perakaunan dan jumlah aset, liabiliti, pendapatan dan perbelanjaan. Keputusan sebenar mungkin berbeza daripada anggaran-anggaran ini.

Anggaran dan andaian asas disemak secara berterusan. Semakan ke atas anggaran perakaunan diiktiraf dalam tempoh di mana anggaran disemak dan dalam mana-mana tempoh akan datang yang dilaksanakan.

Pada tahun ini, tidak ada perakaunan penting daripada ketidakpastian anggaran dan pertimbangan kritikal dalam mengguna pakai dasar-dasar perakaunan yang mempunyai kesan ketara ke atas amaun yang diiktiraf dalam penyata kewangan.

43. PERISTIWA PENTING DAN PERISTIWA SUSULAN PENTING

Suruhanjaya Koperasi Malaysia ("SKM") telah menjalankan satu pemeriksaan di bawah Seksyen 64 Akta Koperasi 1993 [Akta 502] ke atas Koperasi Serbausaha Makmur Berhad ("KOSMA") pada 11 hingga 14 Ogos 2020. Tujuan Pemeriksaan ini dibuat adalah untuk menentukan samada berlaku penyelewengan wang Koperasi atau pelanggaran mana mana peruntukan Akta Koperasi 1993 [Akta 502], Peraturan Peraturan Koperasi 2010 (Peraturan) dan Undang-undang Kecil ("UUK") Koperasi oleh mana-mana Anggota Lembaga Koperasi ("ALK") berkaitan perkara-perkara berikut:

1) Koperasi disyaki telah mengambil anggota tidak mengikut kelayakan mengikut UUK.
2) Koperasi disyaki telah mengambil Jawatankuasa Audit Dalaman (JKAD) yang tidak layak mengikut Fasal 54(4)(b) UUK Koperasi dan perkara 23(b) Peraturan-peraturan Koperasi 2010.
3) Koperasi disyaki telah melantik pekerja yang tidak berkelayakan yang menyebabkan kerugian kepada Koperasi.
4) Koperasi disyaki telah menafikan hak anggota untuk berucap pada Mesyuarat Agung Tahunan 2019.
5) Koperasi disyaki telah membuat penggantungan Anggota Lembaga Koperasi dan pembuangan anggota tidak mengikut prosedur yang betul.

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020 (SAMBUNGAN)

43. PERISTIWA PENTING DAN PERISTIWA SUSULAN PENTING (SAMBUNGAN)

Setelah mengkaji laporan hasil pemeriksaan tersebut, SKM berpuas hati bahawa Koperasi telah gagal mematuhi Seksyen 26(2)(c) Akta Koperasi 1993 dan Fasal 11(2)(c) UUK di mana Koperasi telah mengambil anggota yang beralamat di luar Negeri Pahang serta tidak mematuhi syarat kelayakan Fasal 11(2)(c) UUK Koperasi. Oleh yang demikian, pada menjalankan kuasa berdasarkan Seksyen 69(1)(iv)(C) Akta Koperasi 1993, SKM telah membuat perintah iaitu "**Membubarkan semua ALK Koperasi Serbausaha Makmur Berhad sehingga suatu Lembaga telah dilantik di dalam Mesyuarat Agung Tahunan.**" Perintah ini berkuatkuasa mulai 17 November 2020. Pada masa yang sama, SKM juga telah mengeluarkan perintah di bawah Seksyen 69(2)(a)(i) Akta Koperasi 1993 melantik Pentadbir untuk mengambilalih kawalan semua harta, urusan, aktiviti dan hal ehwal KOSMA serta perbadanan berkaitannya dan menjalankan semua urusan aktiviti dan hal ehwalnya. Perintah pengambilalihan kawalan ini juga berkuatkuasa pada tarikh yang sama.

Pihak ALK yang dibubarkan telah terkilan dengan perintah SKM dan telah mengemukakan rayuan kepada Menteri di bawah Seksyen 69(4) Akta Koperasi 1993. Ekoran dari rayuan tersebut, pihak SKM telah meminda Perintah 69(1)(iv)(C) kepada perintah di bawah Seksyen 67 Akta Koperasi 1993 iaitu mengarahkan ALK KOSMA dikehendaki mengkaji semula kelayakan semua anggota terlibat yang telah diambil samada mematuhi Seksyen 26(c) Akta Koperasi 1993 dan Fasal 11(2)(c) UUK Koperasi. Perintah ini berkuatkuasa pada 16 Februari 2021.

Pada 17 Februari 2021, ALK telah mengadakan mesyuarat Lembaga di mana ianya dihadiri oleh hanya lima (5) daripada sebelas (11) orang ALK. Mesyuarat tersebut tidak cukup kuorum mengikut Fasal 42 UUK Koperasi.

Ekoran dari itu, satu pemeriksaan di bawah Seksyen 64 telah dijalankan dan pihak SKM berpuas hati bahawa Koperasi gagal berfungsi akibat ketidakcukupan kuorum mengikut kehendak Fasal 42 UUK yang menetapkan kuorum mesyuarat Lembaga hendaklah melebihi satu perdua daripada bilangan ALK menurut Fasal 35 UUK iaitu enam (6) daripada sebelas (11) orang ALK.

Oleh yang demikian, pihak SKM telah mengeluarkan perintah pembatalan ke atas Perintah Bertulis di bawah Seksyen 67 Akta Koperasi 1993 pada 16 Februari 2021. Perintah pembatalan tersebut berkuatkuasa pada 26 Mac 2021. Seterusnya, sekali lagi pihak SKM telah mengeluarkan Perintah di bawah Seksyen 69(1)(iv)(C) Akta Koperasi 1993 iaitu perintah pembubaran semua ALK KOSMA. Pada masa yang sama SKM juga telah melantik Pentadbir bagi mengambilalih kawalan ke atas Koperasi ini mengikut Seksyen 69(2)(a)(i) Akta Koperasi.

Berikutan dengan pengambilalihan kawalan Koperasi ini, semua fungsi ALK dan semua fungsi Jawatankuasa terhenti berkuatkuasa pada 26 Mac 2021. Walau bagaimanapun, keseluruhan operasi KOSMA iaitu perladangan, perhotelan, Ar-Rahnu masih berjalan seperti biasa di bawah pengurusan Koperasi sedia ada.

KOSMA

LAPORAN DAN PENYATA KEWANGAN BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020

2020

KOSMA HOLDINGS SDN BHD

No. Syarikat
1083109 - V

KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.

(Diperbadankan di Malaysia)

LAPORAN DAN PENYATA KEWANGAN BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020

No. Syarikat
1083109 - V

KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

ISI KANDUNGAN — MUKA SURAT

ISI KANDUNGAN	MUKA SURAT
Laporan Para Pengarah	1 - 5
Penyata Oleh Para Pengarah	6
Akuan Berkanun	6
Laporan Juruaudit Bebas	7 - 11
Penyata Kewangan	
Penyata Kedudukan Kewangan	12
Penyata Pendapatan dan Kerugian Terkumpul	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 2020

Para pengarah dengan sukacitanya mengemukakan laporan mereka dan penyata kewangan diaudit Kumpulan dan Syarikat bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2020.

AKTIVITI UTAMA

Aktiviti utama Syarikat ialah terdiri daripada pelaburan dan pembangunan hartanah. Keseluruhan aktiviti perhotelan dan kedai serbaneka yang dijalankan terdahulu telah dipindahkan kepada subsidiari pada awal tahun kewangan. Aktiviti utama subsidiari adalah seperti yang dinyatakan di Nota 5 kepada penyata kewangan.

KEPUTUSAN

	Kumpulan 2020 RM	Syarikat 2020 RM
Kerugian sebelum cukai	411,619	60,802
Percukaian	-	-
Kerugian selepas cukai	411,619	60,802

DIVIDEN

Tiada dividen dibayar atau disiytiharkan 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 kewanagan.

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.

KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

LAPORAN PARA PENGARAH
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020 - sambungan

OPSYEN SAHAM - sambungan

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:-

Zahari bin Abdul Aziz	(Dilantik pada 05.01.2021)
Dato' Sri Dr. Sallehuddin bin Ishak	(Dilantik pada 05.01.2021)
Dato'Haji Md Yusli bin Ibrahim Mohd Yunos	(Dilantik pada 05.01.2021)
Radiatul Fitri bin Dollah	(Dilantik pada 05.01.2021)
Rajandiran A/L Duraisamy	
Shahirah binti Mohamad	(Dilantik pada 05.01.2021)
Saiful Edris bin Zainuddin	(Dilantik pada 23.04.2021)
Dato' Haji Mokhtar bin Haji Mat Salleh	(Bersara pada 04.01.2021)
Dato' Haji Zamri bin Mohamed	(Bersara pada 06.01.2021)
Dato' Hajjah Nazilah binti Abd Latif	(Bersara pada 22.12.2020)
Drs Kamarazaman bin Haji Zainal Abidin	(Bersara pada 01.01.2021)

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 memperolehi manfaat melalui pengambilalihan saham atau debentur Kumpulan dan 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 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.

KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

LAPORAN PARA PENGARAH
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020 - sambungan

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 2020.

GANJARAN PENGARAH

Jumlah ganjaran pengarah yang terdiri daripada elaun dan ganjaran yang diterima daripada Syarikat di dalam tahun adalah seperti yang dinyatakan di dalam penyata kewangan.

MAKLUMAT BERKANUN LAIN

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

(a) Untuk memastikan bahawa tindakan yang sewajarnya telah diambil berhubung penghapusan hutang lapuk dan penyediaan peruntukan hutang ragu, dan telah berpuas hati bahawa semua hutang lapuk yang diketahui telah dihapuskira dan peruntukan yang mencukupi telah dibuat bagi hutang ragu; dan

(b) untuk memastikan bahawa sebarang aset semasa yang tidak mungkin direalisasi nilai bukunya dalam urusan perniagaan biasa, telah diturunkan nilainya kepada satu jumlah dijangka akan dapat direalisasi.

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

(a) yang boleh menyebabkan jumlah penghapusan bagi hutang lapuk atau jumlah peruntukan bagi hutang ragu di dalam penyata kewangan 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 menyebakan 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.

KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

LAPORAN PARA PENGARAH
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020 - sambungan

MAKLUMAT BERKANUN LAIN – sambungan

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 Syarikat untuk menunaikan kewajipannya apabila sampai masanya.

Pada pendapat para pengarah:

- tiada perkara, urusniaga atau peristiwa yang penting dan luar biasa yang telah berbangkit dalam tempoh dari akhir tahun ke tarikh laporan ini yang akan menjejaskan keputusan Syarikat bagi tahun pada tarikh laporan ini dibuat; dan

- wabak COVID-19 yang telah menular dengan cepat dalam tahun 2020 dengan sejumlah besar jangkitan dan diiktiraf sebagai pandemik, iaitu wabak yang menyerang dalam skop yang lebih besar dalam keadaan yang tidak dijangka dan tidak dapat dikenalpasti pengakhirannya, telah mempengaruhi aktiviti ekonomi Syarikat. Para pengarah menunjukkan kesediaan mereka untuk terus beroperasi dengan lebih komited dan efisien bagi menangani pandemik ini.

PERBADANAN INDUK

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

IMBUHAN JURUAUDIT

Jumlah dibayar atau akan diterima oleh juruaudit sebagai imbuhan ke atas perkhidmatan sebagai juruadit adalah seperti yang dinyatakan di penyata kewangan.

No. Syarikat
1083109 - V

KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

LAPORAN PARA PENGARAH
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020 – sambungan

JURUAUDIT

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

Ditandatangani bagi pihak lembaga pengarah menurut resolusi para pengarah,

RADIATUL FITRI BIN DOLLAH

ZAHARI BIN ABDUL AZIZ

KUANTAN
Tarikh: 2 6 APR 2021

No. Syarikat
1083109 - V

KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

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

Para pengarah **KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.,** menyatakan bahawa pada pendapat mereka, penyata kewangan yang dibentangkan pada muka surat 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 2020 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,

RADIATUL FITRI BIN DOLLAH

ZAHARI BIN ABDUL AZIZ

KUANTAN
Tarikh: 2 6 APR 2021

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

Saya, **ZAHARI BIN ABDUL AZIZ**, 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 **ZAHARI BIN**)
ABDUL AZIZ di **KUANTAN**)
pada........2 6 APR 2021..............)

ZAHARI BIN ABDUL AZIZ

Dihadapan saya,

PESURUHJAYA SUMPAH
No: C 077
Nama: AZIZ BIN JUSOH
01.01.2019
hingga
31.12.2021
MALAYSIA

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 2020, 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 2020 serta prestasi kewangan dan aliran tunai bagi tahun kewangan berakhir pada tarikh tersebut menurut Paiwaian 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 Paiwaian Etika Antarabangsa Akauntan, dan kami telah memenuhi tanggungjawab etika lain menurut By-Laws dan kod IESBA.

Perkara yang perlu diberi Penekanan

Merujuk kepada Nota dalam penyata kewangan, wabak COVID-19 telah menular dengan cepat dalam tahun 2020 dengan sejumlah besar jangkitan dan diiktiraf sebagai pandemik. Langkahlangkah yang diambil oleh Kerajaan Malaysia untuk membendung penularan pandemik ini telah mempengaruhi aktiviti ekonomi Syarikat. Kumpulan dan Perbadanan menghadapi kesukaran di dalam menilai kesan keadaan ini terhadap aktiviti ekonomi pada keadaan ini. Pendapat kami tidak diubahkan berkenaan dengan perkara ini.

HEAD OFFICE : Suite 2.02, Tingkat 2, Jalan Teluk Sisek, 25000 Kuantan, Pahang Darul Makmur.
Tel: 09-5143105 Fax: 09-5158967 E-mail: norilaassociates@gmail.com

AF 1324

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

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.

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.

HEAD OFFICE : Suite 2.02, Tingkat 2, Jalan Teluk Sisek, 25000 Kuantan, Pahang Darul Makmur.
Tel: 09-5143105 Fax: 09-5158967 E-mail: norilaassociates@gmail.com

AF 1324

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

Tanggungjawab Juruaudit terhadap Pengauditan Penyata Kewangan

Objektif kami adalah memperolehi 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.

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.

HEAD OFFICE : Suite 2.02, Tingkat 2, Jalan Teluk Sisek, 25000 Kuantan, Pahang Darul Makmur.
Tel: 09-5143105 Fax: 09-5158967 E-mail: norilaassociates@gmail.com

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

Tanggungjawab Juruaudit terhadap Pengauditan Penyata Kewangan – sambungan

- 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. Walau 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.

- 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.

HEAD OFFICE : Suite 2.92, Tingkat 2, Jalan Teluk Sisek, 25000 Kuantan, Pahang Darul Makmur.
Tel: 09-5143105 Fax: 09-5158967 E-mail: norilaassociates@gmail.com
AF 1324

NORILA & ASSOCIATES
CHARTERED ACCOUNTANTS

mia
Member Firm Of
Malaysian Institute of Accountants

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

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

DATIN HAJAH NORILA BINTI HAJI YAHYA
[No. : 2116/12/22 (J)]
Akauntan Bertauliah

KUANTAN
Tarikh: 2 6 APR 2021

HEAD OFFICE : Suite 2.02, Tingkat 2, Jalan Teluk Sisek, 25000 Kuantan, Pahang Darul Makmur
Tel: 09-5143105 Fax: 09-5158967 E-mail: norilaassociates@gmail.com

AF 1324

No. Syarikat
1083109 - V

KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

PENYATA KEDUDUKAN KEWANGAN
PADA 31 DISEMBER 2020

		KUMPULAN		SYARIKAT	
	NOTA	**2020 RM**	**2019 RM**	**2020 RM**	**2019 RM**
ASET BUKAN SEMASA					
Hartanah, loji dan peralatan	**4**	1,156,437	1,225,158	21,747	36,707
Pelaburan dalam subsidiari	**5**	-	-	1,861,315	1,861,315
Aset cukai tertunda	**6**	201,234	134,704	79,749	68,089
		1,357,671	1,359,862	1,962,811	1,966,111
ASET SEMASA					
Inventori		-	5,882	-	-
Penghutang dagangan dan lain-lain penghutang	**7**	93,833	94,535	1,814	4,919
Terhutang oleh perbadanan induk	**8**	57,834	58,867	-	-
Terhutang oleh subsidiari		-	-	61,518	61,518
Tunai dan kesetaraan tunai	**9**	762,441	966,222	650,649	665,880
Jumlah Aset Semasa		914,108	1,125,506	713,981	732,317
JUMLAH ASET		**2,271,779**	**2,485,368**	**2,676,792**	**2,698,428**
EKUITI DAN RIZAB					
Modal saham	**10**	2,861,315	2,861,315	2,861,315	2,861,315
(Kerugian) terkumpul		(1,152,207)	(740,588)	(387,651)	(326,849)
JUMLAH EKUITI		1,709,108	2,120,727	2,473,664	2,534,466
LIABILITI BUKAN SEMASA					
Liabiliti cukai tertunda	**6**	8,984	12,147	1,787	3,597
LIABILITI SEMASA					
Pemiutang dagangan dan lain-lain pemiutang	**11**	215,261	241,128	126,492	96,734
Terhutang kepada perbadanan induk	**8**	158,726	10,226	6,080	6,080
Percukaian		179,700	101,140	68,769	57,551
Jumlah Liabiliti		562,671	364,641	203,128	163,962
JUMLAH EKUITI DAN LIABILITI		**2,271,779**	**2,485,368**	**2,676,792**	**2,698,428**

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

KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

PENYATA PENDAPATAN DAN KERUGIAN TERKUMPUL BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020

		KUMPULAN		SYARIKAT	
	NOTA	2020 RM	2019 RM	2020 RM	2019 RM
Hasil	12	951,728	1,358,729	-	-
Kos jualan dan kos langsung		(1,179,358)	(1,300,424)	-	-
Keuntungan kasar		(227,630)	58,305	-	-
Pendapatan lain		192,668	40,753	12,948	26,539
Perbelanjaan pentadbiran		(376,657)	(594,458)	(73,750)	(110,631)
(Kerugian) sebelum cukai	13	(411,619)	(495,400)	(60,802)	(84,092)
Percukaian	14	-	-	-	-
(Kerugian) bagi tahun kewangan		(411,619)	(495,400)	(60,802)	(84,092)
(Kerugian) terkumpul pada awal tahun		(740,588)	(245,188)	(326,849)	(242,757)
(Kerugian) terkumpul pada akhir tahun		**(1,152,207)**	**(740,588)**	**(387,651)**	**(326,849)**

	2020 RM	2019 RM
Kerugian terkumpul diperolehi oleh :		
Syarikat	(387,651)	(326,849)
Subsidiari	(764,556)	(413,739)
	(1,152,207)	**(740,588)**

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 2020

KUMPULAN

	Modal Saham RM	(Kerugian) Terkumpul RM	Jumlah Ekuiti RM
Baki pada 01 Januari 2019	2,861,315	(245,188)	2,616,127
(Kerugian) bagi tahun kewangan selepas cukai	-	(495,400)	(495,400)
Baki pada 31 Disember 2019	**2,861,315**	**(740,588)**	**2,120,727**
(Kerugian) bagi tahun kewangan selepas cukai	-	(411,619)	(411,619)
Baki pada 31 Disember 2020	**2,861,315**	**(1,152,207)**	**1,709,108**

SYARIKAT

	Modal Saham RM	(Kerugian) Terkumpul RM	Jumlah Ekuiti RM
Baki pada 01 Januari 2019	2,861,315	(242,757)	2,618,558
(Kerugian) bagi tahun kewangan selepas cukai	-	(84,092)	(84,092)
(Kerugian) dari operasi yang diberhentikan	-	-	-
Baki pada 31 Disember 2019	**2,861,315**	**(326,849)**	**2,534,466**
(Kerugian) bagi tahun kewangan selepas cukai	-	(60,802)	(60,802)
Baki pada 31 Disember 2020	**2,861,315**	**(387,651)**	**2,473,664**

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 2020

		KUMPULAN		SYARIKAT	
	NOTA	2020 RM	2019 RM	2020 RM	2019 RM
ALIRAN TUNAI DARI AKTIVITI OPERASI					
(Kerugian) sebelum cukai		(411,619)	(495,400)	(60,802)	(84,092)
Pelarasan untuk :					
Susutnilai hartanah, loji dan peralatan		53,690	57,138	14,960	14,444
Pelunasan muhibah penyatuan		-	4,387	-	-
Pelupusan hartanah, loji dan peralatan		16,671	-	-	-
(Kerugian) operasi sebelum perubahan dalam modal kerja		(341,258)	(433,875)	(45,842)	(69,648)
Pengurangan / (Pertambahan) dalam inventori		5,882	(5,882)	-	-
Pengurangan / (Pertambahan) dalam penghutang dagangan dan lain-lain penghutang		702	(1,649)	3,105	7,430
(Pengurangan) / Pertambahan dalam pemiutang dagangan dan lain-lain pemiutang		(25,867)	53,162	29,758	(848)
Pengurangan / (Pertambahan) bersih dalam terhutang oleh / kepada perbadanan induk		149,533	(2,137)	-	-
(Pertambahan) dalam subsidiari		-	-	-	(40,432)
Tunai (digunakan dalam) dari aktiviti operasi		(211,008)	(390,381)	(12,979)	(103,498)
Bayaran cukai		(6,935)	(3,860)	(2,252)	-
Bayaran balik cukai		15,802	-	-	-
Tunai bersih (digunakan dalam) aktiviti operasi		(202,141)	(394,241)	(15,231)	(103,498)
ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI PELABURAN					
Pembelian hartanah, loji dan peralatan		(1,640)	(51,101)	-	-
Tunai bersih (digunakan dalam) aktiviti pelaburan		(1,640)	(51,101)	-	-
ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI PEMBIAYAAN		-	-	-	-
(Pengurangan) bersih dalam tunai dan kesetaraan tunai		(203,781)	(445,342)	(15,231)	(103,498)
Tunai dan kesetaraan tunai pada 01 Januari		**966,222**	**1,411,564**	**665,880**	**769,378**
Tunai dan kesetaraan tunai pada 31 Disember	**9**	**762,441**	**966,222**	**650,649**	**665,880**

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 2020

1. MAKLUMAT AM

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

Pejabat berdaftar Syarikat beralamat di Suite 1, B-12, Jalan Tun Ismail 1/1, Kuantan Perdana, 25200 Kuantan, 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 pemegang pelaburan dan pembangunan hartanah. Aktiviti utama subsidiari adalah di dalam perhotelan, kafetaria dan penyewaan premis.

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

Matawang fungsian 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 26 April 2021.

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.

3. DASAR PERAKAUNAN PENTING - sambungan

3.1 Asas Penyatuan

Penyata kewangan disatukan merangkumi penyata kewangan pemilik induk dan kesemua subsidiari. Subsidiari adalah 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 subsidiari diambilkira dalam penyata kewangan berasingan Syarikat pada kos ditolak sebarang kerugian rosotnilai terkumpul.

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

Penyata kewangan disatukan disediakan menggunakan dasar-dasar perakaunan yang seragam bagi urusniaga 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, urusniaga 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 2020 - 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 Muhibah

Muhibah yang diambilalih dalam penggabungan perniagaan, yang merupakan lebihan kos penggabungan perniagaan ke atas kepentingan Kumpulan dalam nilai saksama bersih aset yang boleh dikenalpasti, liabiliti dan liabiliti luar jangka yang diiktiraf, pada mulanya diukur pada kos dan diiktiraf sebagai aset. Selepas pengiktirafan awal, muhibah diukur pada kos ditolak sebarang pelunasan terkumpul dan sebarang kerugian rosotnilai terkumpul.

3. DASAR PERAKAUNAN PENTING - sambungan

3.3 Muhibah - sambungan

Bagi tujuan ujian rosotnilai, muhibah diperuntukan, pada tarikh pengambilalihan, kepada setiap unit penjanaan tunai Kumpulan yang dijangka mendapat manfaat daripada sinergi gabungan, tidak kira sama ada aset atau liabiliti lain Syarikat yang diambilalih ditempatkan kepada unit-unit tersebut. Unit penjanaan tunai di mana muhibah telah diperuntukkan diuji untuk rosotnilai setiap tahun, dan apabila terdapat tanda bahawa unit mungkin mengalami rosotnilai, dengan membandingkan amaun bawaan unit, termasuk muhibah, dengan amaun boleh pulih unit. Kerugian rosotnilai diiktiraf bagi unit penjanaan tunai apabila amaun boleh pulih unit kurang daripada amaun bawaan unit. Sebarang kerugian rosotnilai yang diiktiraf diperuntukkan kepada unit dan kemudian, kepada aset bukan semasa lain bagi unit pro rata berdasarkan asas amaun bawaan bagi setiap aset yang terpakai dalam unit. Sebarang kerugian rosotnilai diiktiraf untuk muhibah tidak ditimbal semula pada tempoh kemudiannya.

3.4 Inventori

Inventori adalah diukurkan pada nilai yang lebih rendah antara kos dan anggaran harga jualan ditolak kos untuk siapan 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 siapan 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 siapan 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 siapan 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 siapan dan jualan.

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. DASAR PERAKAUNAN PENTING - sambungan

3.6 Liabiliti and Ekuiti

(a) Instrumen Ekuiti

Saham biasa dikelaskan sebagai ekuiti.

Instrumen ekuiti adalah sebarang kontrak yang berbukti 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.

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.

3. DASAR PERAKAUNAN PENTING - sambungan

3.8 Cukai tertunda

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

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

Liabiliti dan aset cukai tertunda tidak diiktiraf bagi perbezaan sementara berkaitan dengan pengiktirafan awal sesuatu aset atau liabiliti dalam urusniaga yang bukan penggabungan perniagaan dan pada masa urusniaga, 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.

3.9 Tunai dan Kesetaraan Tunai

Tunai dan kesetaraan tunai dalam penyata aliran tunai meliputi baki di tangan, bank, dan deposit

3.10 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.

3. DASAR PERAKAUNAN PENTING - sambungan

3.10 Hasil - sambungan

(a) Jualan Runcit

Hasil daripada jualan barangan runcit diiktiraf apabila semua syarat-syarat berikut telah

- Kumpulan dan Syarikat telah memindahkan risiko dan ganjaran pemilikan barangan yang ketara kepada pembeli;

- Kumpulan dan Syarikat tidak mengekalkan sama ada penglibatan pengurusan berterusan sehingga ke tahap yang biasanya dikaitkan dengan pemilikan mahupun kawalan penuh ke atas barangan yang dijual;

- amaun hasil boleh diukur dengan pasti

- ia adalah berkemungkinan bahawa manfaat ekonomi yang berkaitan dengan urusniaga akan mengalir kepada Kumpulan dan Syarikat; dan

- kos yang terlibat atau akan dilibatkan berhubung urusniaga boleh diukur dengan

(b) Hasil Sewa

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

(c) Pelaksanaan Perkhidmatan

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

KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020 - sambungan

3. DASAR PERAKAUNAN PENTING - sambungan

3.10 Hasil - sambungan

(d) Keuntungan simpanan

Keuntungan simpanan diiktiraf mengikut asas akruan dengan 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
Kos							
Pada 01 Januari 2020	813,350	21,090	43,914	225,634	1,166,868	47,828	2,318,684
Tambahan	-	-	-	1,640	-	-	1,640
Pelupusan	-	-	-	(20,839)	-	-	(20,839)
Pada 31 Disember 2020	813,350	21,090	43,914	206,435	1,166,868	47,828	2,299,485
Susutnilai Terkumpul							
Pada 01 Januari 2020	-	-	14,421	160,189	887,621	31,295	1,093,526
Tambahan	-	-	8,111	18,361	25,184	2,034	53,690
Pelupusan	-	-	-	(4,168)	-	-	(4,168)
Pada 31 Disember 2020	-	-	22,532	174,382	912,805	33,329	1,143,048
Amaun Bawaan							
Pada 31 Disember 2019	**813,350**	**21,090**	**29,493**	**65,445**	**279,247**	**16,533**	**1,225,158**
Pada 31 Disember 2020	**813,350**	**21,090**	**21,382**	**32,053**	**254,063**	**14,499**	**1,156,437**

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
Kos					
Pada 01 Januari 2020	28,978	22,799	23,393	2,665	77,835
Tambahan	-	-	-	-	-
Pada 31 Disember 2020	28,978	22,799	23,393	2,665	77,835
Susutnilai Terkumpul					
Pada 01 Januari 2020	11,881	14,353	13,292	1,602	41,128
Tambahan	5,504	4,376	4,679	401	14,960
Pada 31 Disember 2020	17,385	18,729	17,971	2,003	56,088
Amaun Bawaan					
Pada 31 Disember 2019	**17,097**	**8,446**	**10,101**	**1,063**	**36,707**
Pada 31 Disember 2020	**11,593**	**4,070**	**5,422**	**662**	**21,747**

5. PELABURAN DALAM SUBSIDIARI

	KUMPULAN		SYARIKAT	
	2020 RM	**2019 RM**	**2020 RM**	**2019 RM**
Pelaburan dalam subsidiari	-	-	1,861,315	1,861,315
Tolak : Peruntukan rosotnilai terkumpul	-	-	-	-
	-	**-**	**1,861,315**	**1,861,315**

KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020 - sambungan

5. PELABURAN DALAM SUBSIDIARI - sambungan

Keterangan bagi subsidiari adalah :-

Nama Syarikat	Tempat Diperbadankan	Modal berbayar RM	Kepentingan berkesan 2020 %	Kepentingan berkesan 2019 %	Kegiatan utama
*Kosma Tourism Sdn. Bhd. (289379 - H)	Malaysia	1,861,315	100	100	Perhotelan, kafetaria dan penyewaan premis

*Diaudit oleh Norila & Associates (AF 1324)

6. ASET / (LIABILITI) CUKAI TERTUNDA

	KUMPULAN 2020 RM	KUMPULAN 2019 RM	SYARIKAT 2020 RM	SYARIKAT 2019 RM
Aset cukai tertunda				
Elaun modal belum diserap	20,402	15,376	9,137	8479
Kerugian cukai belum digunakan	180,832	119,328	70,612	59,610
Perbezaan sementara hartanah, loji dan peralatan bercukai	-	-	-	(3,597)
	201,234	134,704	79,749	64,492
Liabiliti cukai tertunda dilaporkan semula	-	-	-	3,597
Dilaporkan semula	**201,234**	**134,704**	**79,749**	**68,089**
Liabiliti cukai tertunda				
Perbezaan sementara hartanah, loji dan peralatan bercukai	**8,984**	**12,147**	**1,787**	**3,597**
	192,250	122,557	77,962	64,492

7. PENGHUTANG DAGANGAN DAN LAIN-LAIN PENGHUTANG

	KUMPULAN		SYARIKAT	
	2020 RM	2019 RM	2020 RM	2019 RM
Penghutang perdagangan	124	52,662	124	123
Lain-lain penghutang	60,796	3,106	-	3,106
Deposit dan prabayar	32,913	38,767	1,690	1,690
	93,833	**94,535**	**1,814**	**4,919**

8. 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). Jumlah terhutang oleh / kepada perbadanan induk adalah tidak bercagar, tanpa faedah dan tanpa tempoh pembayaran balik yang tetap.

9. 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	
	2020 RM	2019 RM	2020 RM	2019 RM
Tunai di tangan	4,838	6,483	-	-
Baki di bank	250,565	337,239	143,611	143,380
Deposit tetap	507,038	622,500	507,038	522,500
	762,441	**966,222**	**650,649**	**665,880**

KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020 - sambungan

10. MODAL SAHAM

KUMPULAN

	2020		2019	
	Bilangan Unit	**Amaun RM**	**Bilangan Unit**	**Amaun RM**
Modal saham diterbitkan dan dibayar penuh:				
Saham biasa dengan tiada nilai nominal	**2,861,315**	**2,861,315**	**2,861,315**	**2,861,315**

SYARIKAT

	2020		2019	
	Bilangan Unit	**Amaun RM**	**Bilangan Unit**	**Amaun RM**
Modal saham diterbitkan dan dibayar penuh:				
Saham biasa dengan tiada nilai nominal	**2,861,315**	**2,861,315**	**2,861,315**	**2,861,315**

11. PEMIUTANG DAGANGAN DAN LAIN-LAIN PEMIUTANG

	KUMPULAN		SYARIKAT	
	2020 RM	**2019 RM**	**2020 RM**	**2019 RM**
Pemiutang dagangan	126,492	95,692	1,439	746
Lain-lain pemiutang dan akruan	88,769	145,436	125,053	95,988
	215,261	**241,128**	**126,492**	**96,734**

KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020 - sambungan

12. HASIL

	KUMPULAN		SYARIKAT	
	2020 RM	2019 RM	2020 RM	2019 RM
Sewa bilik hotel	672,600	1,028,545	-	-
Sewaan premis	15,675	20,800	-	-
Sewaan dewan	16,012	10,325	-	-
Jualan kafeteria	247,441	299,059	-	-
	951,728	**1,358,729**	**-**	**-**

13. (KERUGIAN) SEBELUM CUKAI

Kerugian sebelum cukai diperolehi :

	KUMPULAN		SYARIKAT	
Selepas dikenakan :	2020 RM	2019 RM	2020 RM	2019 RM
Yuran pengurusan perbadanan induk	36,000	36,000	36,000	36,000
Elaun mesyuarat pengarah	11,000	23,650	2,500	11,000
Perjalanan dan penginapan pengarah	5,557	20,758	-	-
Insuran pengarah	3,539	9,078	3,105	-
Susutnilai hartanah, loji dan peralatan	53,690	57,138	14,960	14,444
Imbuhan juruaudit				
- tahun semasa	9,500	10,150	3,500	3,500
-terkurang peruntuk tahun lalu	-	3,050	-	-
Peulupusan hartanah, loji dan peralatan	16,671	-	-	-
Dan dikreditkan :				
Keuntungan simpanan Mudharabah	13,478	36,074	12,558	22,500
Hibah bank	390	526	390	526

14. PERCUKAIAN

Tiada cukai dikenakan bagi tahun ini kerana Kumpulan dan Syarikat di dalam kerugian cukai. Pada 31 Disember 2020, Kumpulan dan Syarikat mempunyai kerugian cukai belum diserap masing-masing sebanyak RM588,434 dan RM294,217 (2019 : RM248,375) dan elaun modal masing-masing sebanyak RM 76,140 dan RM38,070 (2019: RM35,331) yang boleh diserapkan oleh keuntungan akan datang yang akan dikenakan cukai sehingga tahun taksiran 2026. Ini adalah tertakluk kepada persetujuan Lembaga Hasil Dalam Negeri.

15. ANGKA BANDINGAN

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

16. PERISTIWA PENTING

Pada 16 Mac 2020, Kerajaan Malaysia telah mengumumkan Perintah Kawalan Pergerakan (PKP) di seluruh negara bagi membendung penyebaran wabak COVID-19 di Malaysia. Pelaksanaan perintah ini berdasarkan Akta Pencegahan dan Kawalan Penyakit Berjangkit 1988 dan Akta Polis 1987.

Wabak COVID-19 telah merebak dengan pantas pada tahun 2020 dengan sejumlah besar jangkitan. Pelbagai langkah yang diambil oleh Kerajaan Malaysia untuk membendung virus ini dan langkah tersebut telah mempengaruhi kegiatan ekonomi di Malaysia.

Pihak Syarikat telah mengambil beberapa tindakan untuk memantau dan mencegah virus COVID-19 terutama langkah keselamatan dan kesihatan untuk kakitangan (seperti penjarakan sosial dan bekerja di rumah) dan menjamin bekalan bahan keperluan bagi proses pengeluaran Syarikat adalah mencukupi. Pada masa ini, kesan wabak COVID-19 terhadap perniagaan dan hasil Syarikat adalah terhad untuk dikenalpasti. Pihak kami akan terus mematuhi pelbagai dasar dan nasihat yang telah ditetapkan oleh pihak Kerajaan. Namun pada masa yang sama pihak Syarikat akan melakukan yang terbaik untuk meneruskan operasi Syarikat tanpa membahayakan kesihatan kakitangan.

17. KEBENARAN BAGI TERBITAN PENYATA KEWANGAN

Penyata kewangan Syarikat telah diluluskan untuk diterbitkan oleh Lembaga Pengarah pada 26 April 2021.

No. Syarikat
1083109 - V

KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

PENYATA PENDAPATAN KOMPREHENSIF TERPERINCI BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020

	KUMPULAN		SYARIKAT	
	2020	**2019**	**2020**	**2019**
	RM	**RM**	**RM**	**RM**
PENDAPATAN				
Sewa bilik hotel	672,600	1,028,545	-	-
Sewaan premis	16,012	20,800	-	-
Sewaan dewan	15,675	10,325	-	-
Jualan kafeteria	247,441	299,059	-	-
	951,728	1,358,729	-	-
KOS LANGSUNG				
Gaji dan elaun	504,930	590,404	-	-
KWSP	59,796	65,856	-	-
PERKESO	8,837	9,780	-	-
Susutnilai hartanah, loji dan peralatan	38,730	42,694		
Cucian linen / dobi	32,392	51,357	-	-
Pembaikan dan penyelenggaraan	57,656	68,259	-	-
Barang keperluan bilik	28,529	28,629	-	-
Barang keperluan kafeteria	202,062	141,303	-	-
Sewa kafeteria	10,500	16,500	-	-
Perubatan	14,055	13,125	-	-
Eletrik dan air	155,859	222,133	-	-
Telefon dan faks	16,007	19,597	-	-
Cukai pintu dan taksiran	4,750	5,247	-	-
Insuran kakitangan	11,002	22,610	-	-
Insuran bangunan	3,486	1,901	-	-
Lesen perniagaan	13,905	6,911	-	-
Penyelenggaraan kenderaan	191	-	-	-
Peulupusan hartanah, loji dan peralatan	16,671	-	-	-
	1,179,358	1,306,306	-	-
INVENTORI AKHIR	-	(5,882)	-	-
	1,179,358	1,300,424	-	-
(KERUGIAN) / KEUNTUNGAN KASAR	**(227,630)**	**58,305**	**-**	**-**

No. Syarikat
1083109 - V

KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

PENYATA PENDAPATAN KOMPREHENSIF TERPERINCI
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020 - sambungan

	LAMPIRAN	KUMPULAN		SYARIKAT	
		2020 RM	**2019 RM**	**2020 RM**	**2019 RM**
PENDAPATAN LAIN					
Keuntungan simpanan Mudharabah		13,478	36,074	12,558	22,500
Hibah bank		390	526	390	526
Pelbagai pendapatan		178,800	4,153	-	3,513
		192,668	40,753	12,948	26,539
		(34,962)	99,058	12,948	26,539
PERBELANJAAN PENTADBIRAN	**2**	(376,657)	(594,458)	(73,750)	(110,631)
(KERUGIAN) BAGI TAHUN		**(411,619)**	**(495,400)**	**(60,802)**	**(84,092)**

KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

PERBELANJAAN PENTADBIRAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020

	KUMPULAN		SYARIKAT	
	2020 RM	2019 RM	2020 RM	2019 RM
KOS PEKERJA				
Gaji pekerja	121,822	166,444	-	-
KWSP	15,544	20,988	-	-
PERKESO	2,338	3,147	-	-
Elaun	-	70	-	70
	139,704	190,649	-	70
LAIN-LAIN PERBELANJAAN				
Elaun mesyuarat pengarah	11,000	23,650	2,500	11,000
Yuran pengurusan perbadanan induk	36,000	36,000	36,000	36,000
Susutnilai hartanah, loji dan peralatan	14,960	14,444	14,960	14,444
Cetak dan alatulis	17,717	18,970	2,015	2,337
Imbuhan juruaudit				
- tahun semasa	9,500	10,150	3,500	3,500
- terkurang peruntuk tahun lalu	-	3,050	-	-
Perjalanan dan penginapan	4,123	22,922	4,123	21,405
Perubatan	5,157	10,352	-	140
Belanja mesyuarat	1,321	2,202	651	1,435
Penyelenggaraan dan pembaikan	120	897	120	897
Caj bank	477	937	60	426
Perjalanan dan penginapan pengarah	5,557	20,758	-	-
Telefon, pos dan setem	715	744	-	-
Parking dan petrol	3,506	6,268	-	-
Perbelanjaan pejabat	5,713	5,129	-	-
Caj kad kredit	1,417	3,393	-	-
Elektrik dan air	741	2,397	741	2,397
Insuran pengarah	3,539	9,078	3,105	-
Pakaian seragam	906	2,396	-	-
Kebajikan pekerja	3,545	3,000	-	-
Pengiklanan	1,640	1,429	-	-
Denda dan penalti	60	50	-	50
Kawalan keselamatan pejabat	-	64,636	-	-
Keraian	-	226	-	-
Baki dihantar ke mukasurat sebelah	127,714	263,078	67,775	94,031

KOSMA HOLDINGS SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

PERBELANJAAN PENTADBIRAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020 - sambungan

	KUMPULAN		SYARIKAT	
	2020 RM	**2019 RM**	**2020 RM**	**2019 RM**
LAIN-LAIN PERBELANJAAN				
Baki dari mukasurat sebelah	127,714	263,078	67,775	94,031
Yuran setiausaha	5,965	6,000	1,260	1,260
Kursus dan seminar	1,950	200	-	-
Yuran percukaian	6,300	4,500	3,050	2,250
Yuran akaun				
- tahun semasa	-	5,000	-	5,000
- terkurang peruntuk tahun lalu	-	4,500	-	4,500
Caj booking.com	7,216	1,119	-	-
Yuran keahlian	1,300	1,300	-	-
Langganan internet & penyiaran	86,064	96,130	-	-
Yuran levi	444	5,915	-	-
Sewa mesin fotostat	-	8,160	-	-
Perbelanjaan setiausaha	-	3,520	1,665	3,520
Pelunasan	-	4,387	-	-
	236,953	403,809	73,750	110,561
JUMLAH PERBELANJAAN PENTADBIRAN	**376,657**	**594,458**	**73,750**	**110,631**

LAPORAN DAN PENYATA KEWANGAN BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020

2020

KOSMA TOURISM SDN BHD

No. Syarikat
289379 - H

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

LAPORAN DAN PENYATA KEWANGAN BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020

No. Syarikat
289379 - H

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

ISI KANDUNGAN — MUKA SURAT

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) Terkumpul	12
Penyata Perubahan Dalam Ekuiti	13
Penyata Aliran Tunai	14
Nota-Nota Kepada Penyata Kewangan	15 - 24

No. Syarikat
289379 - H

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

LAPORAN PARA PENGARAH
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020

Para pengarah dengan sukacitanya mengemukakan laporan mereka dan penyata kewangan diaudit Syarikat bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2020.

AKTIVITI UTAMA

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

KEPUTUSAN

	2020 RM
Kerugian sebelum cukai	350,817
Percukaian	-
Kerugian selepas cukai	350,817

DIVIDEN

Tiada dividen dibayar atau disytiharkan 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.

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

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

LAPORAN PARA PENGARAH
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020 - sambungan

PARA PENGARAH

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

Zahari bin Abdul Aziz	(Dilantik pada 26.04.2021)
Radiatul Fitri bin Dollah	(Dilantik pada 26.04.2021)
Dato' Hj Md Yusli bin Ibrahim Mohd Yunos	(Dilantik pada 26.04.2021)
Saiful Edris bin Zainuddin	(Dilantik pada 26.04.2021)
Dato' Haji Zamri bin Mohamed	(Bersara pada 06.01.2021)
Rosnah binti Ja'afar	(Bersara pada 26.04.2021)
Saharuddin @ Shaharuddin bin Idris	(Bersara pada 26.04.2021)
Norizan binti Zainal Abidin	(Bersara pada 26.04.2021)

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 memperolehi 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 2020.

GANJARAN PENGARAH

Jumlah ganjaran pengarah yang terdiri daripada elaun dan ganjaran yang diterima daripada Syarikat di dalam tahun adalah seperti yang dinyatakan di dalam penyata kewangan.

LAPORAN PARA PENGARAH
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020 - sambungan

MAKLUMAT BERKANUN LAIN

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

(a) untuk memastikan bahawa tindakan yang sewajarnya telah diambil berhubung penghapusan hutang lapuk dan penyediaan peruntukan hutang ragu, dan telah berpuas hati bahawa semua hutang lapuk yang diketahui telah dihapuskira dan peruntukan yang mencukupi telah dibuat bagi hutang ragu; dan

(b) untuk memastikan bahawa sebarang aset semasa yang tidak mungkin direalisasi nilai bukunya dalam urusan perniagaan biasa, telah diturunkan nilainya kepada satu jumlah dijangka akan dapat direalisasi.

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

(a) yang boleh menyebabkan jumlah penghapusan bagi hutang lapuk atau jumlah peruntukan bagi hutang ragu di dalam penyata kewangan Syarikat tidak mencukupi pada tahap yang ketara; atau

(b) yang boleh menyebabkan nilai aset semasa di dalam penyata kewangan Syarikat mengelirukan; atau

(c) yang timbul yang menyebakan 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.

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.

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

LAPORAN PARA PENGARAH
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020 - sambungan

MAKLUMAT BERKANUN LAIN - sambungan

Pada pendapat para pengarah:

- tiada perkara, urusniaga atau peristiwa yang penting dan luar biasa yang telah berbangkit dalam tempoh dari akhir tahun ke tarikh laporan ini yang akan menjejaskan keputusan Syarikat bagi tahun pada tarikh laporan ini dibuat; dan

- wabak COVID-19 yang telah menular dengan cepat dalam tahun 2020 dengan sejumlah besar jangkitan dan diiktiraf sebagai pandemik, iaitu wabak yang menyerang dalam skop yang lebih besar dalam keadaan yang tidak dijangka dan tidak dapat dikenalpasti pengakhirannya, telah mempengaruhi aktiviti ekonomi Syarikat. Para pengarah menunjukkan kesediaan mereka untuk terus beroperasi dengan lebih komited dan efisien bagi menangani pandemik ini.

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.

IMBUHAN JURUAUDIT

Jumlah dibayar atau akan diterima oleh juruaudit sebagai imbuhan ke atas perkhidmatan sebagai juruadit adalah seperti yang dinyatakan di penyata kewangan.

No. Syarikat
289379 - H

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

LAPORAN PARA PENGARAH
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020 - sambungan

JURUAUDIT

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

Ditandatangani bagi pihak Lembaga Pengarah menurut resolusi para pengarah,

RADIATUL FITRI BIN DOLLAH

ZAHARI BIN ABDUL AZIZ

KUANTAN
Tarikh : 2 6 APR 2021

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 24 disediakan menurut Piawaian Laporan Entiti Persendirian Malaysia dan peruntukan Akta Syarikat, 2016 memberi gambaran yang benar dan saksama mengenai kedudukan Syarikat pada 31 Disember 2020 serta keputusan operasi dan aliran tunai Syarikat bagi tahun kewangan berakhir pada tarikh tersebut.

Ditandatangani bagi pihak Lembaga Pengarah menurut resolusi para pengarah,

RADIATUL FITRI BIN DOLLAH **ZAHARI BIN ABDUL AZIZ**

KUANTAN
Tarikh: 2 6 APR 2021

AKUAN BERKANUN

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

Saya, **ZAHARI BIN ABDUL AZIZ,** pengarah 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 **ZAHARI BIN**)
ABDUL AZIZ di **KUANTAN**)
pada.....2 6 APR 2021....................)

ZAHARI BIN ABDUL AZIZ

Dihadapan saya,

PESURUHJAYA SUMPAH
No: C 077
Nama: AZIZ BIN JUSOH
01.01.2019
hingga
31.12.2021
MALAYSIA

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 2020, serta penyata pendapatan komprehensif, penyata perubahan dalam ekuiti dan penyata aliran tunai bagi tahun kewangan berakhir pada tarikh tersebut dan nota-nota kepada penyata kewangan, termasuk ringkasan dasar-dasar perakaunan yang penting, seperti yang dibentangkan di muka surat 11 hingga 24.

Pada pendapat kami, penyata kewangan yang disertakan memberikan gambaran yang benar dan saksama mengenai kedudukan kewangan Syarikat pada 31 Disember 2020 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.

Perkara yang perlu diberi Penekanan

Merujuk kepada Nota dalam penyata kewangan, wabak COVID-19 telah menular dengan cepat dalam tahun 2020 dengan sejumlah besar jangkitan dan diiktiraf sebagai pandemik. Langkah-langkah yang diambil oleh Kerajaan Malaysia untuk membendung penularan pandemik ini telah mempengaruhi aktiviti ekonomi Syarikat. Kumpulan dan Perbadanan menghadapi kesukaran di dalam menilai kesan keadaan ini terhadap aktiviti ekonomi pada keadaan ini. Pendapat kami tidak diubahkan berkenaan dengan perkara ini.

HEAD OFFICE : Suite 2.02, Tingkat 2, Jalan Teluk Sisek, 25000 Kuantan, Pahang Darul Makmur
Tel: 09-5143105 Fax: 09-5158967 E-mail: norilaassociates@gmail.com

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

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.

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.

Tanggugjawab 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.

HEAD OFFICE : Suite 2.02, Tingkat 2, Jalan Teluk Sisek, 25000 Kuantan, Pahang Darul Makmur
Tel: 09-5143105 Fax: 09-5158967 E-mail: norilaassociates@gmail.com

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

Tanggungjawab Juruaudit terhadap Pengauditan Penyata Kewangan

Objektif kami adalah memperolehi 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.

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.

HEAD OFFICE : Suite 2.02, Tingkat 2, Jalan Teluk Sisek, 25000 Kuantan, Pahang Darul Makmur.
Tel: 09-5143105 Fax: 09-5158967 E-mail: norilaassociates@gmail.com

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

Tanggungjawab Juruaudit terhadap Pengauditan Penyata Kewangan - sambungan

- 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.

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	**DATIN HAJAH NORILA**
(AF No : 1324)	**BINTI HAJI YAHYA**
Akauntan-akauntan Bertauliah	**[No. : 2116/12/22 (J)]**
	Akauntan Bertauliah

KUANTAN
Tarikh : 26 APR 2021

HEAD OFFICE : Suite 2.02, Tingkat 2, Jalan Teluk Sisek, 25000 Kuantan, Pahang Darul Makmur.
Tel: 09-5143105 Fax: 09-5158967 E-mail: norilaassociates@gmail.com

AF 1324

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

PENYATA KEDUDUKAN KEWANGAN
PADA 31 DISEMBER 2020

	NOTA	2020 RM	2019 RM
ASET BUKAN SEMASA			
Hartanah, loji dan peralatan	**4**	1,134,690	1,188,451
Aset cukai tertunda	**5**	121,485	66,615
		1,256,175	1,255,066
ASET SEMASA			
Inventori	**6**	-	5,882
Penghutang dagangan dan lain-lain penghutang	**7**	92,019	89,616
Terhutang oleh perbadanan induk	**8**	57,834	58,867
Tunai dan kesetaraan tunai	**9**	111,792	300,342
Jumlah Aset Semasa		261,645	454,707
JUMLAH ASET		**1,517,820**	**1,709,773**
EKUITI DAN RIZAB			
Modal saham	**10**	1,861,315	1,861,315
(Kerugian) terkumpul		(764,556)	(413,739)
JUMLAH EKUITI		1,096,759	1,447,576
LIABILITI BUKAN SEMASA			
Liabiliti cukai tertunda	**5**	7,197	8,550
LIABILITI SEMASA			
Pemiutang dagangan dan lain-lain pemiutang	**11**	88,769	144,394
Terhutang kepada perbadanan induk	**8**	152,646	4,146
Terhutang kepada syarikat induk	**12**	61,518	61,518
Percukaian		110,931	43,589
JUMLAH LIABILITI		421,061	262,197
JUMLAH EKUITI DAN LIABILITI		**1,517,820**	**1,709,773**

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

No. Syarikat
289379 - H

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

PENYATA PENDAPATAN DAN (KERUGIAN) TERKUMPUL BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020

	NOTA	2020 RM	2019 RM
Hasil	**13**	951,728	1,358,729
Kos langsung		(1,179,358)	(1,300,424)
Keuntungan kasar		(227,630)	58,305
Pendapatan lain		179,720	14,214
Perbelanjaan pentadbiran		(302,907)	(479,440)
(Kerugian) sebelum cukai	**14**	(350,817)	(406,921)
Percukaian	**15**	-	-
(Kerugian) bagi tahun kewangan		(350,817)	(406,921)
(Kerugian) terkumpul pada 01 Januari		(413,739)	(6,818)
(Kerugian) terkumpul pada 31 Disember		**(764,556)**	**(413,739)**

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

No. Syarikat
289379 - H

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

PENYATA PERUBAHAN DALAM EKUITI
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020

	Modal Saham RM	(Kerugian) Terkumpul RM	Jumlah Ekuiti RM
Baki pada 01 Januari 2019	1,861,315	(6,818)	1,854,497
(Kerugian) bagi tahun kewangan selepas cukai	-	(406,921)	(406,921)
Baki pada 31 Disember 2019	**1,861,315**	**(413,739)**	**1,447,576**
(Kerugian) bagi tahun kewangan selepas cukai	-	(350,817)	(350,817)
Baki pada 31 Disember 2020	**1,861,315**	**(764,556)**	**1,096,759**

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

No. Syarikat
289379 - H

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

PENYATA ALIRAN TUNAI
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020

	NOTA	2020 RM	2019 RM
ALIRAN TUNAI DARI AKTIVITI OPERASI			
(Kerugian) sebelum cukai		(350,817)	(406,921)
Pelarasan untuk :			
Susutnilai hartanah, loji dan peralatan		38,730	42,694
Pelupusan hartanah, loji dan peralatan		16,671	-
(Kerugian) operasi sebelum perubahan dalam modal kerja		(295,416)	(364,227)
Pengurangan / (Pertambahan) dalam inventori		5,882	(5,882)
(Pertambahan) dalam penghutang dagangan dan lain-lain penghutang		(2,403)	(9,079)
(Pengurangan) / Pertambahan dalam pemiutang dagangan dan lain-lain pemiutang		(55,625)	54,010
Pengurangan / (Pertambahan) bersih dalam terhutang oleh perbadanan induk		149,533	(2,137)
Pertambahan dalam terhutang kepada syarikat induk		-	40,432
Tunai (digunakan dalam) aktiviti operasi		(198,029)	(286,883)
Bayaran cukai		(4,683)	(3,860)
Lebihan cukai dikembalikan		15,802	-
Tunai bersih (digunakan dalam) aktiviti operasi		(186,910)	(290,743)
ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI PELABURAN			
Pembelian hartanah, loji dan peralatan		(1,640)	(51,101)
Tunai bersih (digunakan dalam) aktiviti pelaburan		(1,640)	(51,101)
(Pengurangan) bersih dalam tunai dan kesetaraan tunai		(188,550)	(341,844)
Tunai dan kesetaraan tunai pada 01 Januari		**300,342**	**642,186**
Tunai dan kesetaraan tunai pada 31 Disember	**9**	**111,792**	**300,342**

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

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020

1. MAKLUMAT AM

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

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

Tempat perniagaan utama Syarikat beralamat di B12, Tingkat Bawah, Jalan Tun Ismail 1/1, 25200 Kuantan, Pahang Darul Makmur.

Aktiviti utama Syarikat terdiri daripada perhotelan, kafeteria dan penyewaan premis.

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 26 April 2021.

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.

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
Sistem hotel	10
Papan tanda	20

Susutnilai aset bermula apabila ianya sedia untuk digunakan.

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

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

3. DASAR PERAKAUNAN PENTING - sambungan

3.2 Aset Kewangan - sambungan

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.

3.3 Liabiliti dan Ekuiti

(a) Instrumen Ekuiti

Saham biasa dikelaskan sebagai ekuiti.

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

(b) Liabiliti kewangan

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

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

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

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020 - 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.

3.5 Cukai tertunda

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

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

Liabiliti dan aset cukai tertunda tidak diiktiraf bagi perbezaan sementara berkaitan dengan pengiktirafan awal sesuatu aset atau liabiliti dalam urusniaga yang bukan penggabungan perniagaan dan pada masa urusniaga, 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. DASAR PERAKAUNAN PENTING - sambungan

3.6 Tunai dan Kesetaraan Tunai

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

3.7 Hasil

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

(a) Hasil Sewa

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

(b) Keuntungan simpanan

Keuntungan simpanan diiktiraf mengikut asas akruan.

4. HARTANAH, LOJI DAN PERALATAN

	Tanah RM	Stok Asas RM	Perabot dan Kelengkapan RM	Bangunan dan Ubahsuai RM	Peralatan pejabat RM	Sistem Hotel RM	Papan Tanda RM	Jumlah RM
Kos								
Pada 01 Januari 2020	813,350	21,090	202,835	1,139,475	45,163	14,936	4,000	2,240,849
Tambahan	-	-	1,640	-	-	-	-	1,640
Pelupusan	-	-	(20,839)	-	-	-	-	(20,839)
Pada 31 Disember 2020	813,350	21,090	183,636	1,139,475	45,163	14,936	4,000	2,221,650
Susutnilai Terkumpul								
Pada 01 Januari 2020	-	-	145,836	873,529	29,693	2,540	800	1,052,398
Tambahan	-	-	13,985	19,705	2,746	1,494	800	38,730
Pelupusan	-	-	(4,168)	-	-	-	-	(4,168)
Pada 31 Disember 2020	-	-	155,653	893,234	32,439	4,034	1,600	1,086,960
Amaun Bawaan								
Pada 31 Disember 2019	**813,350**	**21,090**	**56,999**	**265,946**	**15,470**	**12,396**	**3,200**	**1,188,451**
Pada 31 Disember 2020	**813,350**	**21,090**	**27,983**	**246,241**	**12,724**	**10,902**	**2,400**	**1,134,690**

5. ASET CUKAI TERTUNDA

	2020 RM	2019 RM
Aset cukai tertunda		
Elaun modal belum diserap	11,265	6,897
Kerugian cukai belum digunakan	110,220	59,718
Perbezaan sementara hartanah, loji dan peralatan bercukai	-	(8,550)
	121,485	58,065
Liabiliti cukai tertunda dilaporkan semula	-	8,550
Dilaporkan semula	**121,485**	**66,615**
Liabiliti cukai tertunda		
Perbezaan sementara hartanah, loji dan peralatan bercukai	**7,197**	**8,550**
	114,288	58,065

5. ASET CUKAI TERTUNDA -sambungan

Peningkatan bersih dalam aset cukai tertunda dalam tahun kewangan 2020 disebabkan oleh caj susutnilai adalah lebih tinggi daripada tuntutan elaun modal bagi perbelanjaan yang dibenarkan untuk hartanah, loji dan peralatan dan peningkatan dalam kerugian dan elaun modal yang boleh dituntut.

6. INVENTORI

Inventori terdiri daripada barangan runcit untuk memasak di kafeteria dan dinyatakan pada kos. Tiada inventori dilaporkan dalam tahun kewangan.

7. PENGHUTANG DAGANGAN DAN LAIN-LAIN PENGHUTANG

	2020 **RM**	**2019** **RM**
Penghutang perdagangan	60,796	52,539
Deposit dan prabayar	31,223	37,077
	92,019	**89,616**

8. 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). Jumlah terhutang oleh / kepada perbadanan induk adalah tidak bercagar, tanpa faedah dan tanpa tempoh pembayaran balik yang tetap.

9. 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 :-

	2020 RM	2019 RM
Tunai di tangan	4,838	6,483
Baki di bank	106,954	193,859
Deposit tetap	-	100,000
	111,792	**300,342**

10. MODAL SAHAM

	2020 RM	2019 RM
Modal saham diterbitkan dan dibayar penuh:		
1,861,315 unit saham biasa dengan tiada nilai nominal	**1,861,315**	**1,861,315**

11. PEMIUTANG DAGANGAN DAN LAIN-LAIN PEMIUTANG

	2020 RM	2019 RM
Pemiutang dagangan	68,200	94,946
Lain-lain pemiutang dan akruan	20,569	49,448
	88,769	**144,394**

12. TERHUTANG KEPADA SYARIKAT INDUK

Terhutang kepada syarikat induk adalah tidak bercagar, tanpa faedah dan tanpa tempoh pembayaran balik yang tetap.

13. HASIL

	2020 RM	2019 RM
Sewa bilik hotel	672,600	1,028,545
Sewa premis	15,675	20,800
Sewa dewan	16,012	10,325
Jualan kafeteria	247,441	299,059
	951,728	**1,358,729**

14. (KERUGIAN) SEBELUM CUKAI

(Kerugian) sebelum cukai diperolehi :

Selepas dikenakan :	2020 RM	2019 RM
Elaun mesyuarat pengarah	8,500	12,650
Perjalanan dan penginapan pengarah	5,557	20,758
Insuran pengarah	434	9,078
Susutnilai hartanah, loji dan peralatan	38,730	42,694
Imbuhan juruaudit		
- tahun semasa	6,000	6,650
- terkurang peruntuk tahun lalu	-	3,050
Pelupusan hartanah, loji dan peralatan	16,671	-
Dan dikreditkan :		
Keuntungan simpanan Mudharabah	920	13,574

15. PERCUKAIAN

Tiada cukai dikenakan bagi tahun ini kerana Syarikat di dalam kerugian cukai. Pada 31 Disember 2020, Syarikat mempunyai kerugian cukai belum diserap sebanyak RM294,217 (2019 : RM351,284) dan elaun modal sebanyak RM38,070 (2019 : RM40,570) yang boleh diserapkan oleh keuntungan masa hadapan yang akan dikenakan cukai. Ini adalah tertakluk kepada Persetujuan Lembaga Hasil Dalam Negeri.

16. ANGKA BANDINGAN

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

17. PERISTIWA-PERISTIWA SUSULAN

Pada 16 Mac 2020, Kerajaan Malaysia telah mengumumkan Perintah Kawalan Pergerakan (PKP) di seluruh negara bagi membendung penyebaran wabak COVID-19 di Malaysia. Pelaksanaan perintah ini berdasarkan Akta Pencegahan dan Kawalan Penyakit Berjangkit 1988 dan Akta Polis 1987.

Wabak COVID-19 telah merebak dengan pantas pada tahun 2020 dengan sejumlah besar jangkitan. Pelbagai langkah yang diambil oleh Kerajaan Malaysia untuk membendung virus ini dan langkah tersebut telah mempengaruhi kegiatan ekonomi di Malaysia.

Pihak Syarikat telah mengambil beberapa tindakan untuk memantau dan mencegah virus COVID-19 terutama langkah keselamatan dan kesihatan untuk kakitangan (seperti penjarakan sosial dan bekerja di rumah) dan menjamin bekalan bahan keperluan bagi proses pengeluaran Syarikat adalah mencukupi. Pada masa ini, kesan wabak COVID-19 terhadap perniagaan dan hasil Syarikat adalah terhad untuk dikenalpasti. Pihak kami akan terus mematuhi pelbagai dasar dan nasihat yang telah ditetapkan oleh pihak Kerajaan. Namun pada masa yang sama pihak Syarikat akan melakukan yang terbaik untuk meneruskan operasi Syarikat tanpa membahayakan kesihatan kakitangan.

Oleh kerana pandemik ini adalah keadaan yang tidak dapat dijangka dan tidak diketahui bila ia berakhir, pihak pengurusan akan lebih komited dalam menilai kesannya dari semasa ke semasa.

18. KEBENARAN BAGI TERBITAN PENYATA KEWANGAN

Penyata kewangan Syarikat telah diluluskan untuk diterbitkan oleh Lembaga Pengarah pada 26 April 2021.

No. Syarikat
289379 - H

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

PENYATA PENDAPATAN KOMPREHENSIF TERPERINCI BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020

	LAMPIRAN	2020 RM	2019 RM
PENDAPATAN			
Sewa bilik hotel		672,600	1,028,545
Sewaan premis		15,675	20,800
Sewaan dewan		16,012	10,325
Jualan kafeteria		247,441	299,059
		951,728	1,358,729
KOS LANGSUNG			
Gaji dan elaun		504,930	590,404
KWSP		59,796	65,856
PERKESO		8,837	9,780
Susutnilai hartanah, loji dan peralatan		38,730	42,694
Cucian linen / dobi		32,392	51,357
Pembaikan dan penyelenggaraan		57,656	68,259
Barang keperluan bilik		28,529	28,629
Barang keperluan kafeteria		202,062	141,303
Sewa kafeteria		10,500	16,500
Perubatan		14,055	13,125
Elektrik dan air		155,859	222,133
Telefon dan faks		16,007	19,597
Cukai pintu dan taksiran		4,750	5,247
Insuran kakitangan		11,002	22,610
Insuran bangunan		3,486	1,901
Lesen perniagaan		13,905	6,911
Penyelenggaraan kenderaan		191	-
Pelupusan hartanah, loji dan peralatan		16,671	-
		1,179,358	1,306,306
INVENTORI AKHIR		-	(5,882)
		1,179,358	1,300,424
(KERUGIAN) / KEUNTUNGAN KASAR		**(227,630)**	**58,305**
PENDAPATAN LAIN			
Keuntungan simpanan Mudharabah		920	13,574
Subsidi gaji Prihatin SOCSO		178,800	-
Pelbagai pendapatan		-	640
		179,720	14,214
		(47,910)	**72,519**
PERBELANJAAN PENTADBIRAN	1	**(302,907)**	**(479,440)**
(KERUGIAN) BAGI TAHUN		**(350,817)**	**(406,921)**

Untuk rujukan pihak pengurusan sahaja.

No. Syarikat
289379 - H

KOSMA TOURISM SDN. BHD.
(Diperbadankan di Malaysia)

PERBELANJAAN PENTADBIRAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2020

	2020 RM	2019 RM
KOS PEKERJA		
Gaji dan elaun	121,822	166,444
KWSP	15,544	20,988
PERKESO	2,338	3,147
	139,704	190,579
LAIN-LAIN PERBELANJAAN		
Elaun mesyuarat pengarah	8,500	12,650
Langganan internet dan penyiaran	86,064	96,130
Perjalanan dan penginapan pengarah	5,557	20,758
Cetak dan alatulis	15,702	16,633
Perubatan	5,157	10,212
Imbuhan juruaudit		
- tahun semasa	6,000	6,650
- terkurang peruntuk tahun lalu	-	3,050
Parking dan petrol	3,506	6,268
Yuran levi	444	5,915
Perbelanjaan pejabat	5,713	5,129
Yuran setiausaha	3,040	4,740
Caj kad kredit	1,417	3,393
Yuran percukaian	3,250	2,250
Yuran keahlian	1,300	1,300
Caj online	7,216	1,119
Perbelanjaan mesyuarat	670	767
Pos & setem	715	744
Caj bank	417	511
Kursus & seminar	1,950	200
Insuran pengarah	434	9,078
Kebajikan pekerja	3,545	3,000
Pakaian seragam	906	2,396
Pengiklanan	1,640	1,429
Denda dan kompaun	60	-
Kawalan keselamatan pejabat	-	64,636
Sewa mesin fotostat	-	8,160
Perjalanan dan penginapan	-	1,517
Keraian	-	226
	163,203	288,861
JUMLAH PERBELANJAAN PENTADBIRAN	**302,907**	**479,440**

Untuk rujukan pihak pengurusan sahaja.

KOPERASI SERBAUSAHA MAKMUR BERHAD
B8032, Sri Kuantan Square, Jalan Telok Sisek,
25000 Kuantan, Pahang Darul Makmur.
Tel : 09 517 7977 / 09 517 7980 Fax : 09 513 7190
www.kosma.com.my