Koperasi Shamelin Berhad
(Bil. Pendaftaran 4624)



LAPORAN TAHUNAN 2012

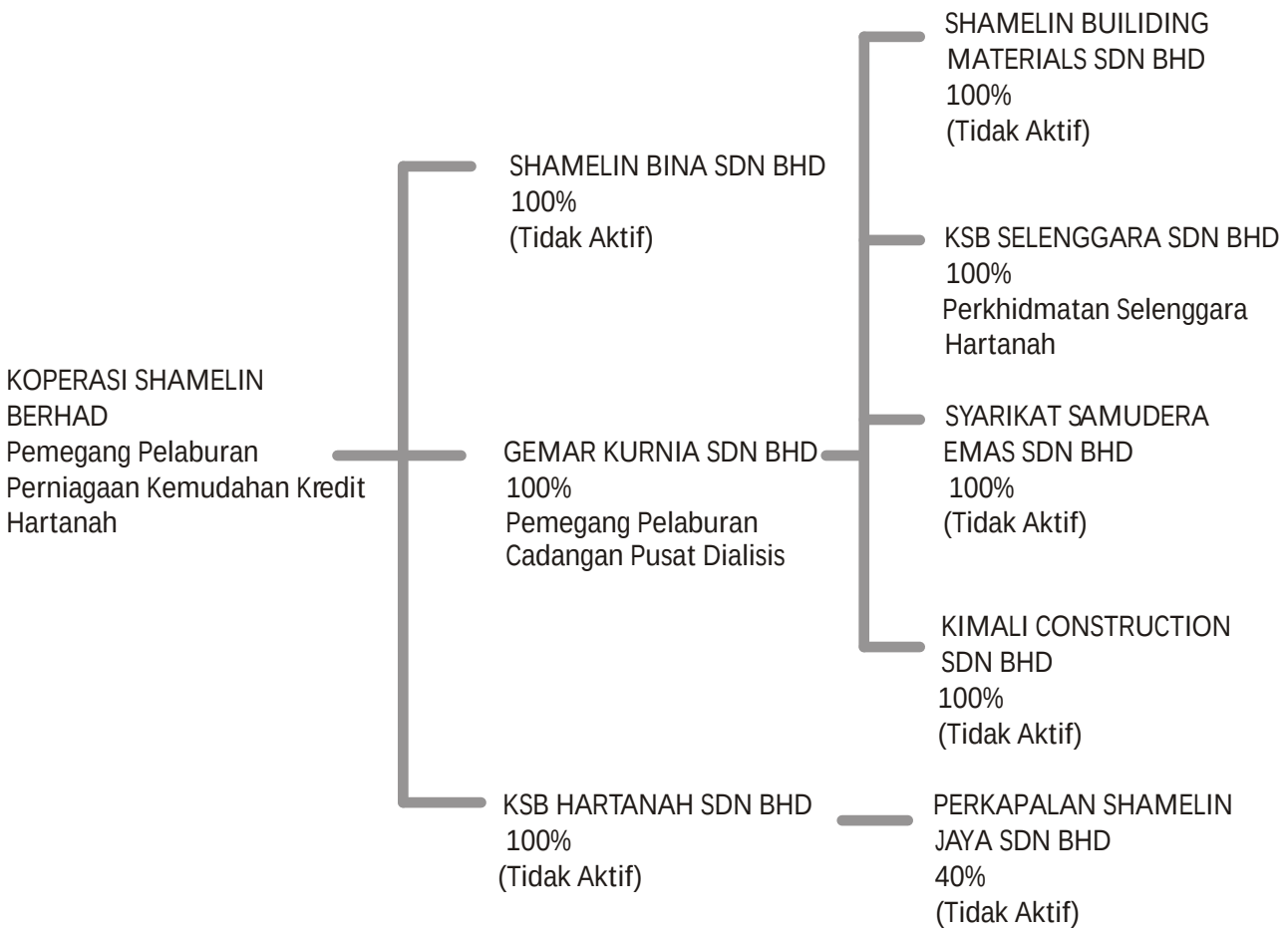
Jilid 1

KANDUNGAN | MUKASURAT

Struktur dan Maklumat Kumpulan Koperasi Shamelin Berhad	2 - 4
Perutusan Pengerusi Koperasi Shamelin Berhad	5 - 6
Prestasi Koperas Shamelin Berhad dan Kumpulan	7 - 17
Laporan Lembaga Koperasi Shamelin Berhad	
Carta Organisasi Pengurusan dan Pentadbiran Kumpulan Koperasi Shamelin Berhad	18
Laporan Jawatankuasa Audit Dalaman	19 - 22
Laporan Akaun Beraudit Koperasi Shamelin Berhad dan Subsidiari-subsidiarinya bagi Tahun Kewangan Berakhir 31 Disember 2012	
– Koperasi Shamelin Berhad	23 - 57
– KSB Hartanah Sdn Bhd	58 - 79
– KSB Selenggara Sdn Bhd	80 - 97
– Shamelin Bina Sdn Bhd	98 - 114
– Shamelin Building Materials Sdn Bhd	115 - 127
– Syarikat Samudera Emasa Sdn Bhd	128 - 140
– Kimali Construction Sdn Bhd	141 - 152
– Gemar Kurnia Sdn Bhd	153 - 171
Perbandingan Penyata Belanjawan 2012 dengan Penyata Sebenar 2012 Koperasi Shamelin Berhad	172 - 173
Belanjawan Koperasi Shamelin Berhad dan Subsidiari bagi Tahun 2013 dan 2014	
– Koperasi Shamelin Berhad	174 - 176
– KSB Selenggara Sdn Bhd	177

Koperasi Shamelin Berhad
(Bil. Pendaftaran 4624)

STRUKTUR KUMPULAN
KOPERASI SHAMELIN BERHAD



MAKLUMAT KUMPULAN SHAMELIN

KOPERASI SHAMELIN BERHAD

Lembaga
Tan Sri Haji Abdul Rashid bin Haji Abdul Rahman *(Pengerusi)*
Haji Kamarudin bin Md. Noor *(Setiausaha)*
Datuk Haji Muhammad Feisol bin Haji Hassan *(Bendahari)*
Dato' Haji Mat Rejab bin Kassim
Dato' Haji Johar bin Haji Rusi
Datuk Haji Abu bin Pit
Hajah Zainab binti Haji Abu
Haji Md Akib bin Hashim
Haji Ismail bin Muda
Dato' Haji Azumu bin Haji Tak
Haji Shamsuddin bin Haji Mohd Saleh
Prof Madya Datuk Haji Mohamad Ali bin Hasan

Pengurus Besar
Hajah Norhaniza binti Abd Rani

Pejabat Berdaftar
38-6-4 Bangunan SHAMELIN
Jalan 4/91, Taman Shamelin Perkasa
56100 Kuala Lumpur
Tel: 03 - 9285 2155
Faks: 03 - 9285 5606

Bilangan Anggota
21,958

Modal Syer Anggota
RM 14,556,349.00

Bank
Bank Kerjasama Rakyat Malaysia Bhd
RHB Islamic Bank Berhad
CIMB Bank Berhad

Juruaudit Luar
Tetuan A. Razak & Co. (AF 0842)

Peguam
Tetuan Vasdev Bakshani & Associates
Tetuan Kuan & Haq

Tarikh Penubuhan
13 April 1971

SHAMELIN BINA SDN BHD

Lembaga Pengarah
Haji Ismail bin Muda *(Pengerusi)*
Dato' Haji Azumu bin Haji Tak

Pejabat Berdaftar
38-6-5 Bangunan SHAMELIN
Jalan 4/91, Taman Shamelin Perkasa
56100 Kuala Lumpur
Tel : 03-9200 2155
Faks : 03-92845900

Pengurus
Tiada

Juruaudit Luar
Tetuan A. Razak & Co. (AF 0842)

Peguam
Tetuan Vasdev Bakshani & Associates
Tetuan Gunaseelan & Assoiciates
Tetuan Kesavan
Tetuan Tan, Chua & Lawrence

Setiausaha Syarikat
Sheila Alice A/P M Patrick
(LS 00772)

Modal Dibenarkan / Berbayar
RM 1,000,000.00/RM 1,000,000.00

Bank
RHB Islamic Bank Berhad
Malayan Banking Berhad

Tarikh Penubuhan
13 Oktober 1995

KSB HARTANAH SDN BHD

Lembaga Pengarah
Dato' Haji Johar bin Haji Rusi *(Pengerusi)*
Datuk Haji Abu bin Pit

Pejabat Berdaftar
38-6-5 Bangunan SHAMELIN
Jalan 4/91, Taman Shamelin Perkasa
56100 Kuala Lumpur
Tel : 03-9200 2155
Faks : 03-92845900

Pengurus
Haji Saharom bin Mohd Adas

Juruaudit Luar
Tetuan A. Razak & Co. (AF 0842)

Peguam
Tetuan Gunaseelan & Assoiciates
Tetuan Vasdev Bakshani & Associates
Tetuan Kesavan
Tetuan Tan, Chua & Lawrence

Setiausaha Syarikat
Haji Othman bin Mohd Shah
(LS 06198)

Modal Di benarkan / Berbayar
RM 2,000,000.00/RM 20,002.00

Bank
RHB Bank Berhad

Tarikh Penubuhan
26 November 1973

KSB SELENGGARA SDN BHD

Lembaga Pengarah
Haji Md Akib bin Hashim *(Pengerusi)*
Haji Shamsuddin bin Haji Mohd Saleh
Prof Madya Datuk Haji Mohamad Ali bin Hasan

Pejabat Berdaftar
38-6-5 Bangunan SHAMELIN
Jalan 4/91, Taman Shamelin Perkasa
56100 Kuala Lumpur
Tel : 03-9200 2155

Pengurus
Haji Saharom bin Mohd Adas

Juruaudit Luar
Tetuan A. Razak & Co. (AF 0842)

Peguam
Tetuan Kesavan

Bank
RHB Bank Berhad

Setiausaha Syarikat
Haji Othman bin Mohd Shah
(LS 06198)

Modal Di benarkan / Berbayar
RM 100,000.00/RM 10,000.00

Tarikh Penubuhan
26 September 1995

SHAMELIN BUILDING MATERIALS SDN BHD		
Lembaga Pengarah Haji Kamarudin bin Md Noor *(Pengerusi)* Hajah Zainab binti Haji Abu Pejabat Berdaftar 38-6-5 Bangunan SHAMELIN Jalan 4/91, Taman Shamelin Perkasa 56100 Kuala Lumpur Tel : 03-9200 2155 Faks : 03-92845900	Pengurus Tiada Juruaudit Luar Tetuan A. Razak & Co. (AF 0842) Peguam Tetuan Vasdev Bakshani & Associates Bank RHB Bank Berhad	Setiausaha Syarikat Haji Othman bin Mohd Shah (LS 06198) Modal Dibenarkan / Berbayar Rm 1,000,000.00/RM 150,000.00 Tarikh Penubuhan 21 Januari 1997
SYARIKAT SAMUDERA EMAS SDN BHD		
Lembaga Pengarah Tan Sri Haji Abdul Rashid bin Haji Abdul Rahman *(Pengerusi)* Datuk Haji Muhammad Feisol bin Haji Hassan Pejabat Berdaftar 38-6-5 Bangunan SHAMELIN Jalan 4/91, Taman Shamelin Perkasa 56100 Kuala Lumpur Tel : 03-9200 2155 Faks : 03-92845900	Pengurus Tiada Juruaudit luar Tetuan A. Razak & Co. (AF 0842)	Setiausaha Syarikat Haji Othman bin Mohd Shah (LS 06198) Modal Dibenarkan / Berbayar RM 200,000.00 / RM 3,935.00 Tarikh Penubuhan 3 Ogos 1974
KIMALI CONSTRUCTION SDN BHD		
Lembaga Pengarah Dato' Haji Johar bin Haji Rusi *(Pengerusi)* Haji Md Akib bin Hashim Pejabat Berdaftar 38-6-5 Bangunan SHAMELIN Jalan 4/91, Taman Shamelin Perkasa 56100 Kuala Lumpur Tel : 03-9200 2155 Faks : 03-92845900	Pengurus Tiada Juruaudit Luar Tetuan A. Razak & Co. (AF 0842)	Setiausaha Syarikat Haji Othman bin Mohd Shah (LS 06198) Modal Dibenarkan / Berbayar RM 500,000.00 /RM 327,000.00 Tarikh Penubuhan 1 Jun 1982
GEMAR KURNIA		
Lembaga Pengarah Datuk Haji Muhammad Feisol bin Haji Hassan *(Pengerusi)* Dato' Haji Johar bin Haji Rusi Pejabat Berdaftar 51-3A Jalan Pandan 3/10 Pandan Jaya 55100 Kuala Lumpur	Pengurus Tiada Juruaudit Luar Tetuan A. Razak & Co. (AF 0842)	Setiausaha Syarikat Haji Othman bin Mohd Shah (LS 06198) Modal Dibenarkan / Berbayar RM 100,000.00 / RM 2.00 Tarikh Penubuhan 12 Januari 2011



السلام عليكم ورحمة الله وبركا ته

Para anggota SHAMELIN yang dihormati sekalian.

Pada tahun kewangan berakhir 31 Disember 2012 Koperasi Shamelin Berhad ("KSB") telah mencatatkan keuntungan sebelum cukai sebanyak RM1,951,584.00.

Keuntungan yang diperolehi selepas pembahagian berkanun dan lain-lain bagi KSB ialah sebanyak RM223,242.00. Keuntungan ini telah menjadikan keuntungan terkumpul KSB meningkat kepada RM2.758 juta berbanding pada tahun sebelumnya sebanyak RM2.534 juta. Manakala, kerugian terkumpul Kumpulan pula meningkat kepada RM5.534 juta berbanding RM4.879 juta pada tahun 2011.

Kumpulan Wang Anggota Koperasi meningkat kepada RM40.759 juta berbanding RM39.946 juta dalam tahun 2011. Nilai Kumpulan Wang Anggota Koperasi bagi setiap unit syer anggota KSB naik dari RM3.13 kepada RM3.16. Kumpulan wang anggota Kumpulan pula turun dari RM32.809 juta kepada RM32.535 juta.

Sejajar dengan prestasi yang dicapai dalam tahun kewangan 2012 itu, Lembaga telah mencadangkan untuk memberi dividen sebanyak 10% dan syer bonus sebanyak 5% daripada jumlah modal syer anggota pada 30 Jun 2012 berjumlah sebanyak RM2.197 juta, tertakluk kepada kelulusan Mesyuarat Agung Perwakilan ke-29 ini dan Suruhanjaya Koperasi Malaysia.

PENCAPAIAN PADA TAHUN 2012

Keuntungan sebelum cukai yang dicapai oleh KSB berakhir 31 Disember 2012 sebanyak RM1.952 juta itu adalah melalui perolehan pendapatan sebanyak RM6.882 juta setelah mengambil kira jumlah perbelanjaan sebanyak RM4.930 juta.

Punca utama pendapatan ialah daripada perolehan-perolehan melalui perniagaan skim kemudahan kredit sebanyak RM2.947 juta, melalui penyewaan Shamelin Business Centre, Dataran SHAMELIN dan kondominium Shamelin Bestari sebanyak RM1.580 juta dan pendapatan daripada beberapa pelaburan lain sebanyak RM0.455 juta. Pendapatan atas pembangunan tapak perdagangan seluas 3.02 ekar dan 1.13 ekar di Taman Shamelin Perkasa ialah sebanyak RM1.900 juta.

Perbelanjaan adalah terdiri daripada penyelenggaraan harta-harta tetap sebanyak RM1.186 juta, bayaran-bayaran pengurusan sebanyak RM0.960 juta, pentadbiran sebanyak RM0.389 juta, hal ehwal anggota dan Lembaga sebanyak RM0.662 juta, perbelanjaan kewangan sebanyak RM0.657 juta dan kos pentadbiran bahagian hartanah serta selenggara sebanyak RM0.864 juta.

Dalam tahun 2012 KSB telah memperuntukkan sebanyak RM0.212 juta sebagai hutang lapuk ke atas pinjaman yang tidak berbayar oleh peminjam skim kemudahan kredit. Usaha-usaha yang berterusan akan dijalankan oleh KSB bagi menangani kutipan baki pinjaman yang tidak berbayar.

ANGGOTA DAN SYER

Jumlah modal syer anggota yang terkumpul berakhir 31 Disember 2012 daripada seramai 21,958 orang anggota ialah sebanyak RM14,556,349.00. Jumlah ini termasuk jumlah syer bonus anggota sebanyak RM1,675,365.00, melalui penambahan syer sebanyak RM121,001.00 dan dividen yang dikreditkan ke dalam modal syer sebanyak RM554,701.00.

Jumlah anggota yang telah memohon menarik diri dan meninggal dunia ialah seramai 301 orang yang melibatkan pemulangan jumlah syer sebanyak RM593,169.00. Dalam tahun 2012, manfaat skim khairat kematian sebanyak RM265,500.00 telah dibayar kepada 177 waris anggota yang telah meninggal dunia.

Jumlah individu berdaftar yang belum lagi menjelaskan bayaran penuh syer RM100.00 adalah seramai 11,123 orang melibatkan sejumlah wang terkumpul sebanyak RM399,699.98.

Daripada peruntukan sebanyak RM70,000.00 yang telah diluluskan, sejumlah RM55,400.00 telah dibelanjakan untuk Tabung Pendidikan dan Kebajikan sepanjang tahun 2012. Daripada jumlah ini sebanyak RM15,500.00 disumbangkan di bawah kategori hadiah cemerlang akademik kepada seramai 60 orang anak-anak anggota yang berjaya mendapat keputusan cemerlang dalam peperiksaan PMR, SPM, SMA, STPM, STAM dan Matrikulasi, dan sebanyak RM39,900.00 disumbangkan di bawah kategori insentif pelajaran kepada seramai 85 orang anak-anak anggota yang berjaya melanjutkan pelajaran ke institusi-institusi pengajian tinggi.

PROSPEK DAN CABARAN

Pembangunan hartanah di atas tapak seluas 3.02 ekar di Taman Shamelin Perkasa dengan membina sebanyak 630 unit 'service apartment' setinggi 35 tingkat dan 32 unit komersial telah dijalankan secara usahasama dengan Landmark Zone Sdn Bhd, iaitu anak syarikat Perduren Berhad, sebuah syarikat senarai awam. Dijangkakan projek ini akan dilancarkan pada bulan Jun 2013 ini dan akan siap pada tahun 2017.

Usahasama ini akan memberi pulangan sebanyak RM48.4 juta kepada KSB dalam tempoh 4 tahun yang mana RM19.8 juta dalam bentuk tunai dan RM28.6 juta dalam bentuk hartanah.

Sehingga akhir tahun 2012, KSB telah menerima sebanyak RM2.20 juta dan dijangkakan dalam tahun 2013 ini akan menerima sebanyak RM7.80 juta lagi sebagai pulangan ke atas usahasama ini.

KSB juga telah pun memeterai satu usahasama dengan sebuah syarikat, Analog Sakti Sdn Bhd bagi membangunkan tapak seluas 1.13 ekar di Taman Shamelin Perkasa dengan pembinaan 'service apartment' yang bakal memberi pulangan sebanyak RM19.0 juta dalam tempoh 4 tahun yang mana RM7.3 juta merupakan bayaran tunai dan RM11.7 juta dalam bentuk hartanah. Projek ini dijangka dilancarkan pada awal tahun 2014 dan dijangka siap pada tahun 2017. Setakat ini KSB telah menerima bayaran sebanyak RM0.8 juta ke atas usahasama ini.

KSB juga berusaha untuk melibatkan anggota dalam perniagaan yang dijalankan dengan hasrat untuk memberikan pulangan yang baik kepada anggota serta KSB dan seterusnya memperkasakan aktiviti kawasan. Antara yang dirancang bagi merealisasikan usaha ini adalah penglibatan KSB dalam aktiviti takaful dan perkhidmatan wasiat yang dilihat amat penting dalam kehidupan masa kini.

KSB telah menjadi penyedia perkhidmatan takaful melalui Takaful Ikhlas Sdn Bhd yang menawarkan pelbagai rangkaian insuran antaranya ialah insuran motor, insuran perlindungan peribadi, insuran perniagaan serta insuran hayat. Bagi perkhidmatan wasiat pula, KSB telah mengambil langkah memeterai kerjasama strategik dengan Amanah Raya Berhad.

KSB juga merancang untuk membangunkan hartanah di negeri-negeri Selangor, Pahang, Melaka, Perak, Kedah serta lain-lain negeri dengan membeli tanah-tanah berstatus pertanian dan rizab Melayu untuk diubah status kepada perumahan serta dipecah kepada lot-lot banglo mengikut saiz yang sesuai sebagai projek yang berdaya maju untuk diusahakan.

Prestasi perniagaan Ar-Rahnu juga telah menunjukkan peningkatan positif dan dengan itu KSB sedang merancang untuk mengembangkan perniagaan ini dengan cadangan membuka satu lagi cawangan Ar-Rahnu sama ada untuk dijalankan sendiri atau secara usahasama. KSB dalam usaha untuk mempelbagaikan perniagaannya telah memohon mendapatkan 20 lesen teksi premier dari Suruhanjaya Pengangkutan Awam Darat ("SPAD").

PENUTUP KATA

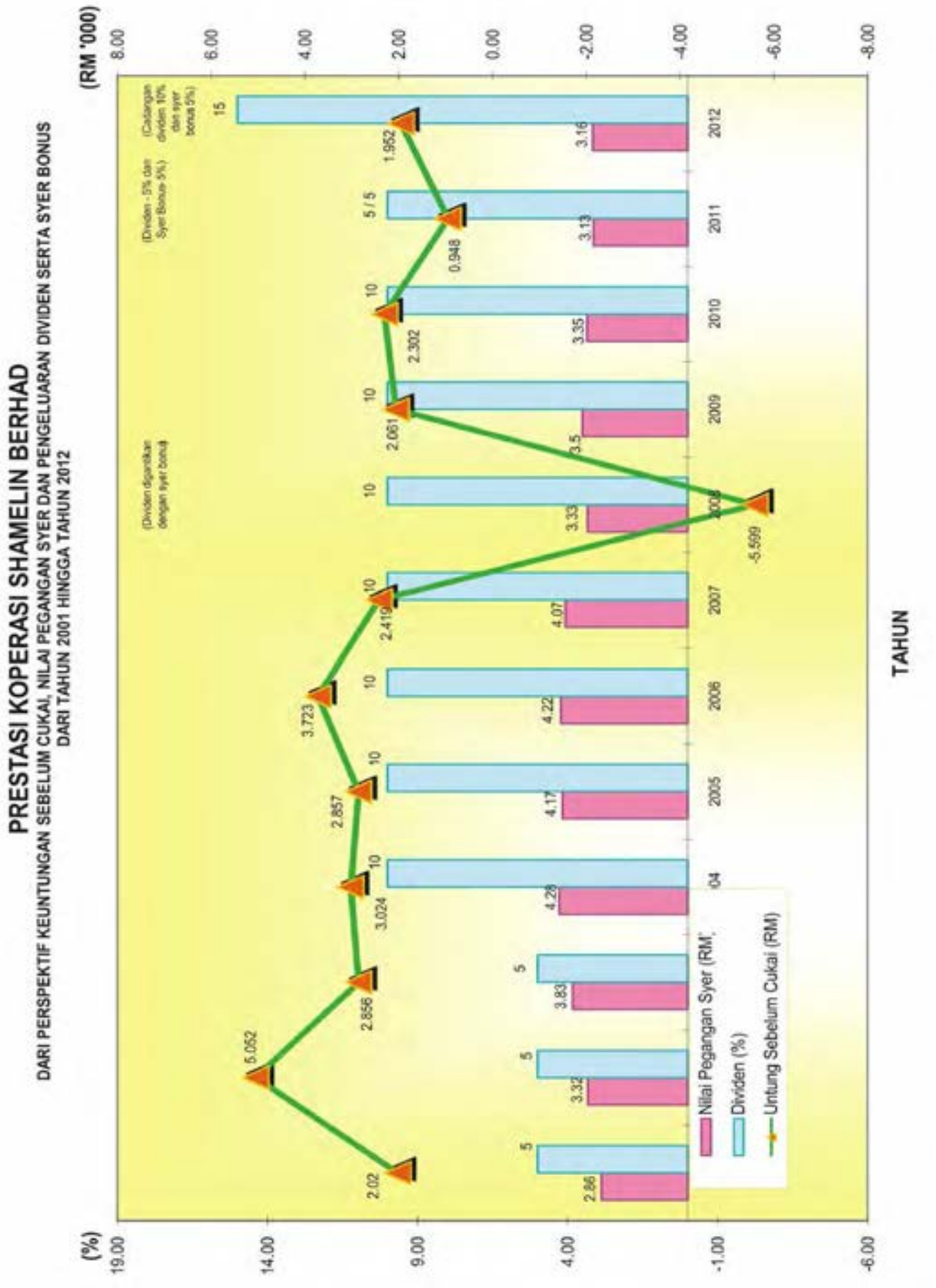
Anggota Lembaga dan pengurusan KSB merakamkan ucapan setinggi penghargaan dan terima kasih kepada rakan-rakan Lembaga, pasukan pengurusan dan Jawatankuasa Audit Dalaman atas usaha dan sumbangan yang telah diberikan dengan penuh dedikasi dan komitmen yang berterusan. Penghargaan dan terima kasih juga ditujukan kepada institusi-institusi kewangan, jabatan-jabatan kerajaan, kontraktor-kontraktor, pembekal-pembekal dan individu-individu di atas kerjasama dan sokongan yang telah diberikan selama ini.

Dalam usaha untuk meneruskan kejayaan KSB, Anggota Lembaga mengharapkan anggota-anggota dapat sama-sama menyumbang dalam bentuk syer, tenaga dan buah fikiran dan seterusnya merealisasikan KSB sebagai sebuah koperasi yang berjaya, disegani dan dihormati bukan sahaja di Malaysia malahan di dunia. InsyaAllah.

Wasalam.



TAN SRI HAJI ABDUL RASHID BIN HAJI ABDUL RAHMAN


PRESTASI KOPERASI SHAMELIN BERHAD
DARI PERSPEKTIF KEUNTUNGAN SEBELUM CUKAI, NILAI PEGANGAN SYER DAN PENGELUARAN DIVIDEN SERTA SYER BONUS
DARI TAHUN 2001 HINGGA TAHUN 2012
(RM '000)
(%)
TAHUN
Nilai Pegangan Syer (RM)
Dividen (%)
Untung Sebelum Cukai (RM)
(Dividen - 5% dan Syer Bonus 5%)
(Cadangan dividen 10% dan syer bonus 5%)
(Dividen digantikan dengan syer bonus)
2.86
3.32
3.83
4.28
4.17
4.22
4.07
3.33
3.5
3.35
3.13
3.16
2.02
5.052
2.856
2.857
3.723
2.419
-5.599
2.061
2.302
0.948
1.952

PRESTASI KOPERASI SHAMELIN BERHAD
DARI PERSPEKTIF LEMBARAN IMBANGAN BAGI TAHUN 2001 HINGGA TAHUN 2012

	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
MODAL SYER ANGGOTA	7,525,536	7,807,527	7,136,049	7,972,703	8,744,599	9,284,107	9,880,742	10,636,437	10,452,537	11,498,360	12,771,580	12,880,984
KUMPULAN WANG RIZAB MODAL	19,836,986	19,998,287	19,998,287	24,239,596	24,250,114	24,257,933	24,257,933	23,248,916	22,224,015	22,224,015	21,557,719	21,095,274
SYER BONUS	-	-	-	-	-	-	-	1,069,361	1,049,068	1,032,797	1,690,366	2,407,816
SYER BONUS DITEBUS	-	-	-	-	-	-	-	-	796	17,607	44,252	59,253
KUMPULAN WANG PENEBUSAN SYER	70,000	70,000	70,000	70,000	70,000	300,000	300,000	300,000	161,799	227,282	300,000	27,832
MODAL SYER DITEBUS	-	-	-	-	-	-	-	-	138,201	72,718	-	472,168
KUMPULAN WANG PENEBUSAN SYER BONUS	-	-	-	-	-	-	-	-	1,048,812	1,032,001	1,005,356	990,355
YURAN ANGGOTA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,160	42,625	67,325
KEUNTUNGAN/(KERUGIAN) TERKUMPUL	(5,798,113)	(1,878,970)	192,357	1,921,379	3,425,987	5,358,157	5,802,599	137,073	1,504,379	2,371,713	2,534,499	2,757,741
KUMPULAN WANG ANGGOTA-ANGGOTA	**21,634,409**	**25,996,844**	**27,396,693**	**34,203,678**	**36,490,700**	**39,200,197**	**40,241,274**	**35,391,787**	**36,580,147**	**38,491,653**	**39,946,397**	**40,758,748**
KUMPULAN WANG RIZAB BERKANUN	15,814,987	16,572,799	17,001,210	17,425,455	17,851,376	18,297,405	18,604,241	18,604,241	18,604,241	18,604,241	18,604,241	18,611,698
KUMPULAN WANG AMANAH PENDIDIKAN KOPERASI	-	-	-	60,474	56,789	74,338	51,139	-	41,709	40,009	14,913	20,166
KUMPULAN WANG AMANAH PEMBANGUNAN KOPERASI	-	-	-	30,237	28,395	37,169	25,570	-	20,854	20,005	7,456	20,166
TANGGUNGAN BUKAN SEMASA												
Terhutang kepada subsidiari	-	-	-	26,632,948	43,839,671	43,839,671	-	-	-	76,208	-	-
Pinjaman bercagar	-	-	-	1,236,231	1,015,128	794,179	4,271,146	7,714,535	46,639,634	57,050,620	46,588,626	33,864,156
Pemiutang sewa beli	-	-	-	-	-	-	-	326,598	573,667	330,601	79,493	50,249
Keuntungan pembiayaan akan diterima	-	-	-	-	-	-	-	-	23,290,861	19,840,906	18,604,241	14,815,440
TANGGUNGAN SEMASA												
Pinjaman bercagar	-	13,804,498	6,495,277	219,716	220,949	220,949	419,663	570,114	6,036,628	9,306,748	9,020,472	7,558,638
Pemiutang perniagaan	15,831,348	259,385	134,585	50,186	626,026	5,346	91,238	4,355,536	24,191,222	235,961	139,640	139,639
Pelbagai pemiutang akruan dan pertaruhan	5,991,144	5,585,644	5,386,213	12,064,346	19,830,269	21,440,890	3,816,495	5,599,615	972,957	1,745,991	2,606,597	2,209,784
Peruntukan cukai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Keuntungan pembiayaan akan diterima	-	-	-	-	-	-	-	-	3,206,192	2,628,976	2,624,955	2,011,510
Pemiutang sewa beli	121,896	94,291	66,685	39,079	11,473	-	-	60,157	157,823	157,823	41,052	35,148
Terhutang kepada subsidiari	700,000	631,501	607,471	116,903	899,256	2,931,181	1,135,411	-	-	-	-	-
Peruntukan dividen	361,704	375,124	357,784	737,394	808,558	934,342	1,009,089	-	1,154,569	1,240,903	684,215	1,464,901
	23,006,092	**20,750,443**	**13,048,015**	**13,227,624**	**22,396,531**	**25,532,708**	**6,471,896**	**10,585,422**	**35,719,391**	**15,316,402**	**15,116,931**	**13,419,620**
	60,455,488	**63,320,086**	**57,445,918**	**92,816,647**	**121,678,590**	**127,775,667**	**69,665,266**	**72,622,583**	**161,470,504**	**149,770,645**	**138,962,298**	**121,560,243**
HARTA TETAP	24,172,611	27,338,510	27,738,649	33,081,938	31,341,797	38,878,850	45,845,746	45,821,339	50,012,401	51,628,244	50,533,224	45,468,452
PELABURAN DALAM ANAK SYARIKAT	7,000,001	7,000,001	7,020,002	7,020,002	7,020,002	7,020,002	7,020,002	1,020,002	1,020,002	1,020,002	1,020,002	1,020,004
ASET KUMPULAN RIZAB STATUTORI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,044,228	5,110,069	4,759,900
LAIN-LAIN PELABURAN	59,191	59,800	145,040	145,040	130,040	130,040	130,040	1,628,878	1,576,085	2,324,201	2,324,201	2,555,615
PINJAMAN ANGGOTA	-	-	-	-	-	-	-	-	76,306,325	70,819,719	59,866,426	46,529,802
	31,231,803	34,398,311	34,903,691	40,246,980	38,491,839	46,028,892	52,995,788	48,470,219	128,914,813	129,836,394	118,853,922	100,333,773
HARTA SEMASA												
Inventori	-	-	-	-	-	-	-	-	-	99,983	495	-
Terhutang oleh subsidiari	2,300,308	2,742,411	3,615,161	3,587,055	3,674,682	1,211,663	1,250,105	591,873	567,488	-	1,287,482	1,689,123
Penghutang perniagaan	24,833,972	22,209,404	16,288,625	34,605,378	52,859,405	49,881,194	9,018,849	14,835,127	7,154,116	6,999,184	8,045,689	8,069,723
Pinjaman Anggota	-	-	-	-	-	-	-	-	10,405,340	9,351,864	7,905,523	7,480,962
Pelbagai penghutang	986,361	1,675,395	895,689	2,936,132	2,405,561	1,932,977	1,226,683	1,663,087	7,128,923	1,083,564	930,045	2,288,025
Pertaruhan tetap	503,836	518,926	533,341	-	20,800,000	23,383,170	-	-	-	-	-	-
Cukai prabayar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	729,044	799,252	571,155
Wang di tangan dan di bank	599,208	1,775,639	1,209,411	11,441,102	3,447,103	5,337,771	5,173,841	7,062,277	7,299,824	1,670,612	1,139,890	1,127,482
	29,223,685	**28,921,775**	**22,542,227**	**52,569,667**	**83,186,751**	**81,746,775**	**16,669,478**	**24,152,364**	**32,555,691**	**19,934,251**	**20,108,376**	**21,226,470**
	60,455,488	**63,320,086**	**57,445,918**	**92,816,647**	**121,678,590**	**127,775,667**	**69,665,266**	**72,622,583**	**161,470,504**	**149,770,645**	**138,962,298**	**121,560,243**
Keuntungan/(Kerugian) bagi tahun	**2,020,055**	**5,052,079**	**2,856,074**	**3,023,722**	**2,857,425**	**3,723,703**	**2,418,691**	**(5,599,003)**	**2,060,778**	**2,301,875**	**948,399**	**1,951,584**
Nilai pegangan syer	**1:2.87**	**1:3.33**	**1:3.84**	**1:4.29**	**1:4.17**	**1:4.22**	**1:4.07**	**1:3.33**	**1:3.50**	**1:3.35**	**1:3.13**	**1:3.16**

PRESTASI KUMPULAN SHAMELIN

DARI PERSPEKTIF LEMBARAN IMBANGAN BAGI TAHUN 2001 TAHUN 2012

	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
MODAL SYER ANGGOTA	7,525,536	7,807,527	7,136,049	7,972,703	8,744,599	9,284,108	9,880,741	10,636,437	10,452,537	11,498,360	12,771,580	12,880,984
DANA AMANAH PEMBELI	-	-	-	-	-	-	-	562,764	433,251	317,476	276,157	68,067
KUMPULAN WANG RIZAB MODAL	19,836,986	19,998,287	19,998,287	24,239,596	24,250,114	24,257,933	24,257,933	23,248,916	22,224,015	22,224,015	21,557,719	21,095,274
SYER BONUS	-	-	-	-	-	-	-	1,069,361	1,049,608	1,032,797	1,690,366	2,407,816
SYER BONUS DITEBUS	-	-	-	-	-	-	-	-	796	17,607	44,252	59,253
MODAL SYER DITEBUS	-	-	-	-	-	-	-	-	138,201	72,718	-	472,168
KUMPULAN WANG PENEBUSAN SYER	70,000	70,000	70,000	70,000	70,000	300,000	300,000	300,000	161,799	227,282	300,000	27,832
KUMPULAN WANG PENEBUSAN SYER BONUS	-	-	-	-	-	-	-	-	1,048,812	1,032,001	1,005,356	990,355
YURAN ANGGOTA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,160	42,625	67,325
KEUNTUNGAN/(KERUGIAN) TERKUMPUL	(13,336,171)	(7,978,355)	(3,622,872)	(4,765,228)	(3,606,070)	(1,256,754)	(486,594)	(4,416,496)	(2,749,541)	(1,854,106)	(4,878,714)	(5,533,847)
KUMPULAN WANG ANGGOTA-ANGGOTA	**14,096,351**	**19,897,459**	**23,581,464**	**27,517,071**	**29,458,643**	**32,585,287**	**33,952,080**	**31,400,982**	**32,759,478**	**34,583,310**	**32,809,341**	**32,535,227**
KUMPULAN WANG RIZAB BERKANUN	15,814,987	16,572,799	17,001,210	17,425,455	17,854,069	18,297,405	18,604,241	18,604,241	18,604,241	18,604,241	18,604,241	18,611,698
KUMPULAN WANG AMANAH PENDIDIKAN KOPERASI	-	-	-	60,474	57,149	74,338	51,139	-	41,709	40,009	14,913	20,166
KUMPULAN WANG AMANAH PEMBANGUNAN KOPERASI	-	-	-	30,237	28,574	37,169	25,570	-	20,854	20,005	7,456	20,166
TANGGUNGAN BUKAN SEMASA												
Pinjaman bercagar	-	-	-	1,236,232	1,015,128	794,179	4,271,146	7,714,535	46,639,634	57,050,620	46,588,626	33,864,156
Sipiutang sewa beli	-	-	-	11,473	-	-	94,299	396,293	618,758	330,601	136,550	97,597
Nota Murabahah Jangka Sederhana ("MMTN")	-	-	-	29,303,362	48,328,069	48,746,052	-	-	-	-	-	-
Terhutang kepada syarikat berkaitan	-	-	-	-	-	-	-	-	-	148,512	391,439	5,687,757
keuntungan pembiayaan akan diterima	-	-	-	-	-	-	-	-	23,290,861	19,840,906	18,604,241	14,815,440
TANGGUNGAN SEMASA												
Terhutang kepada syarikat berkaitan	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pinjaman jangka panjang	983,873	13,897,097	6,495,277	219,716	220,949	220,949	419,663	570,114	6,036,628	9,306,748	9,020,472	7,558,638
Pemiutang perniagaan	18,262,508	1,946,788	2,333,170	1,143,413	1,971,532	1,329,719	3,245,516	5,270,784	25,194,302	1,584,907	817,925	1,068,399
Pelbagai pemiutang akruan dan pertaruhan	9,696,889	8,128,240	7,634,836	13,653,039	20,803,130	23,103,793	6,203,706	6,299,301	2,673,127	3,676,384	4,249,238	3,355,588
Pemiutang sewa beli	239,112	174,688	66,685	27,606	11,472	-	24,600	84,756	182,423	157,823	54,960	49,056
Wang tertahan akan dibayar	2,686,557	3,366,580	3,007,733	609,308	39,180	338,432	660,075	308,988	-	-	-	-
Peruntukan cukai	115,901	54,401	104,193	133,610	136,711	238,000	-	-	-	-	-	-
Perbelanjaan Pembangunan	-	-	-	371,264	331,207	486,764	-	-	-	-	-	-
Keuntungan pembiayaan akan diterima	-	-	-	-	-	-	-	-	3,206,192	2,628,976	2,624,955	2,011,510
Dividen dicadangkan	361,704	375,124	357,784	737,394	808,558	934,342	1,009,089	-	1,154,569	1,240,903	684,215	1,464,901
	32,346,544	**27,942,918**	**19,999,678**	**16,895,350**	**24,322,739**	**26,651,999**	**11,562,649**	**12,533,943**	**38,447,241**	**18,595,741**	**17,451,765**	**15,508,092**
	62,257,882	**64,413,176**	**60,582,352**	**92,479,654**	**121,064,371**	**127,186,429**	**68,561,124**	**70,649,994**	**160,422,776**	**149,213,945**	**134,608,572**	**121,160,299**
HARTA TETAP	10,950,040	13,785,187	13,981,481	19,308,830	17,464,063	24,876,772	31,872,632	31,904,770	36,023,183	37,765,820	36,667,152	45,723,452
TANAH DAN PERBELANJAAN PEMBANGUNAN	-	-	22,505	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ASET KUMPULAN WANG RIZAB STATUTORI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,044,228	5,110,069	4,759,900
KOS PEMBANGUNAN	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PINJAMAN ANGGOTA	-	-	-	-	-	-	-	-	76,306,325	70,819,179	59,866,426	46,529,802
MUHIBAH ATAS PENYATUAN	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	677,010
LAIN-LAIN PELABURAN	2,363,823	2,388,579	3,084,901	3,093,261	2,652,276	2,652,276	2,652,275	2,966,878	1,576,085	2,324,201	2,324,201	2,555,615
	13,313,863	16,173,766	17,088,887	22,402,091	20,116,339	27,529,048	34,524,898	34,871,648	113,905,593	114,953,428	103,967,848	100,245,779
HARTA SEMASA												
Pinjaman Anggota	-	-	-	-	-	-	-	-	10,405,340	9,351,864	7,905,523	7,480,962
Terhutang oleh syarikat berkaitan	4,688,052	4,592,636	4,511,285	4,557,712	8,609,172	8,607,714	8,306,267	7,846,945	8,751,763	9,635,192	9,206,001	-
Penghutang perniagaan	28,817,956	28,237,487	20,605,691	36,575,886	54,649,568	51,647,840	12,425,369	16,710,905	8,275,150	7,474,382	8,487,582	8,514,166
Pelbagai penghutang,pertaruhan dan bayaran terdahulu	1,913,679	2,626,148	3,036,042	4,901,772	3,078,151	2,500,187	1,942,664	2,329,990	7,912,124	2,103,834	2,236,641	2,718,302
Pertaruhan tetap	2,155,878	3,498,993	2,318,067	3,575,267	27,909,110	28,449,214	96,072	1,375,654	1,877,849	1,409,569	35,393	36,516
Wang di tangan dan di bank	1,934,983	2,554,582	1,597,625	14,365,091	4,223,401	6,065,364	6,270,453	7,351,846	9,040,253	3,006,215	1,757,288	1,507,967
Inventori	10,261	13,245	12,945	11,242	11,156	-	-	135,243	254,704	519,583	171,848	64,995
Perbelanjaan tanah dan pembangunan	-	-	-	-	-	-	2,204,525	-	-	-	-	-
Cukai Prabayar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	759,878	840,448	591,612
Jumlah terhutang oleh pembeli untuk kerja-kerja kontrak	9,423,210	6,716,319	11,411,810	6,090,593	2,467,474	2,387,062	2,790,876	27,763	-	-	-	-
	48,944,019	**48,239,410**	**43,493,465**	**70,077,563**	**100,948,032**	**99,657,381**	**34,036,226**	**35,778,346**	**46,517,183**	**34,260,517**	**30,640,724**	**20,914,520**
	62,257,882	**64,413,176**	**60,582,352**	**92,479,654**	**121,064,371**	**127,186,429**	**68,561,124**	**70,649,994**	**160,422,776**	**149,213,945**	**134,608,572**	**121,160,299**



BERDIRI DARI KIRI
Hajah Zainab binti Haji Abu, Haji Ismail bin Muda, Dato' Haji Johar bin Haji Rusi, Haji Shamsuddin bin Haji Mohd Saleh, Dato' Haji Azumu bin Haji Tak, Prof. Madya Datuk Haji Mohamad Ali bin Hasan, Haji Md Akib bin Hashim dan Hajah Norhaniza binti Abd Rani (Pengurus Besar)

DUDUK DARI KIRI
Datuk Haji Abu bin Pit, Haji Kamarudin bin Md Noor (Setiausaha), Tan Sri Haji Abdul Rashid bin Haji Abdul Rahman (Pengerusi), Datuk Haji Muhammad Feisol bin Haji Hassan (Bendahari) dan Dato' Haji Mat Rejab bin Kassim

Bil	Nama	16/01/2012	12/02/2012	18/04/2012	21/05/2012	29/05/2012	23/06/2012	24/06/2012	10/07/2012	13/07/2012	11/09/2012	09/10/2012	29/11/2012	
1	Dato' Haji Mat Rejab bin Kassim	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	12/12
2	Haji Kamarudin bin Md Noor	✓	✓	✓	✓	✗	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	11/12
3	Dr. Haji Arriffin bin Mansor	✓	✓	✓	✓	✓	✓							6/6
4	Datuk Haji Muhammad Feisol bin Haji Hassan **	✗	✗	✓	✓	✗	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	9/12
5	Dato' Haji Johar bin Haji Rusi	✓	✓	✓	✓	✓	✗	✓	✓	✓	✓	✓	✓	11/12
6	Tan Sri Haji Abdul Rashid bin Haji Abdul Rahman *	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	12/12
7	Datuk Haji Abu bin Pit	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	12/12
8	Haji Othman bin Haji Md. Isa	✓	✓	✓	✓	✓	✓							6/6
9	Hajah Zainab binti Haji Abu	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	12/12
10	Haji Md. Akib bin Hashim	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	12/12
11	Haji Ismail bin Muda	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	12/12
12	Dato' Haji Azumu bin Haji Tak	✓	✓	✓	✗	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	11/12
13	Haji Shamsuddin bin Haji Mohd Saleh ***							✓	✓	✓	✓	✓	✓	6/6
14	Prof. Madya Datuk Haji Mohamad Ali bin Hasan ***							✓	✓	✓	✗	✗	✓	4/6

✓	Hadir	*	Dipilih sebagai Pengerusi pada 24 Jun 2012	***	Dipilih pada 24 Jun 2012
✗	Tidak Hadir dengan maaf	**	Dipilih sebagai Bendahari pada 24 Jun 2012		Tidak berkaitan

JAWATANKUASA-JAWATANKUASA

JAWATANKUASA EKSEKUTIF

Memantau perjalanan Koperasi Shamelin Berhad ("KSB") dan subsidiarinya serta meninjau peluang-peluang pelaburan dan perniagaan demi kemajuan KSB dan subsidiari

NAMA	2011/2012						12/13		
	25/1/12	16/2/12	27/2/12	27/3/12	26/4/12	11/6/12	25/7/12	2/11/12	
Dato' Haji Mat Rejab bin Kassim *	✓	✓	✓	✓	✓	✓			6/6
Haji Kamarudin bin Md Noor	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	8/8
Dr. Haji Arriffin bin Mansor *	✓	✓	✓	✓	✓	✓			6/6
Datuk Haji Abu bin Pit	✓	✗	✓	✗	✗	✗	✓	✓	4/8
Tan Sri Haji Abdul Rashid bin Haji Abdul Rahman **							✓	✓	2/2
Datuk Haji Muhammad Feisol bin Haji Hassan **							✓	✓	2/2

JAWATANKUASA KEANGGOTAAN DAN PENTADBIRAN

Memantau keperluan dan kebajikan kakitangan untuk memastikan pencapaian kemajuan KSB dan subsiadiarinya setaraf dengan industri perniagaan yang ada dan bagi memastikan kelancaran pentadbiran serta keberkesanan dalam menjaga kebajikan anggota

NAMA	2011/2012			2012/2013		
	3/2/12	26/4/12	15/6/12	9/8/12	9/11/12	
Haji Kamarudin bin Md Noor	✓	✓	✓	✓	✓	5/5
Dato' Haji Johar bin Haji Rusi *	✓	✗	✓			2/3
Haji Othman bin Haji Md. Isa *	✓	✗	✓			2/3
Hajah Zainab binti Haji Abu	✓	✓	✓	✓	✓	5/5
Haji Md Akib bin Hashim **				✓	✓	2/2
Haji Kassim bin Suang **				✓	✓	2/2

JAWATANKUASA KEWANGAN

Memantau kedudukan kewangan Koperasi Shamelin Berhad dan subsidiari-subsidiari bagi memastikan berada di landasan yang baik

NAMA	2011/2012		2012/2013		
	3/2/12	26/4/12	9/8/12	22/11/12	
Dr Haji Arriffin bin Mansor *	✓	✓			2/2
Datuk Haji Muhammad Feisol bin Haji Hassan	✗	✗	✓	✓	2/4
Tan Sri Haji Abdul Rashid bin Haji Abdul Rahman *	✓	✓			2/2
Haji Abu Bakkar bin Shawkat Ali	✓	✓	✓	✓	4/4
Haji Zakaria bin Mahat *	✓	✓			2/2
Haji Shamsuddin bin Haji Mohd Saleh	✓	✓	✓	✓	4/4
Dato' Haji Azumu bin Haji Tak **			✓	✓	2/2
Haji Alias bin Yahya**			✗	✓	1/2

JAWATANKUASA HARTANAH (Ditubuhkan pada sesi 2012/2013)

Memantau dan menilai daya maju setiap projek hartanah dan berusaha mengadakan bank tanah untuk kesinambungan projek KSB

NAMA	2012 / 2013			
	1/8/12	3/10/12	5/12/12	
Dato' Haji Johar bin Haji Rusi	✓	✓	✓	3/3
Datuk Haji Abu bin Pit	✓	✓	✓	3/3
Haji Ismail bin Muda	✓	✓	✓	3/3
Dato' Haji Mohd Amran bin Wahid	✓	✓	✗	2/3

JAWATANKUASA PEMBANGUNAN PERNIAGAAN

(Jawatankuasa terdahulu ialah Jawatankuasa Ko-Trading)

Menilai dan memantau setiap cadangan perniagaan baru bagi memastikan keberkesanan pelaksanaan untuk mengelakkan penanggungan kerugian

NAMA	11/12	2012/2013		
	14/5/12	25/7/12	9/10/12	
Dato' Haji Johar bin Haji Rusi *	✓			1/1
Haji Othman bin Haji Md Isa *	✗			-/1
Haji Abdul Latiff bin Mat Hussin *	✓			1/1
Datuk Haji Abu bin Pit **		✓	✓	2/2
Dato' Haji Mat Rejab bin Kassim **		✓	✓	2/2
Hajah Zainab binti Haji Abu **		✓	✓	2/2
Datuk Haji Idris bin Muhamood **		✓	✓	2/2

JAWATANKUASA AR-RAHNU

(Disatukan dengan Jawatankuasa Kewangan pada sesi 2011/2012)
Memantau perkembangan dan kelancaran operasi Ar-Rahnu

NAMA	2012/2013				
	1/8/12	11/9/12	18/10/12	19/12/12	
Dato' Haji Mat Rejab bin Kassim	✓	✓	✓	✓	4/4
Prof. Madya Datuk Haji Mohamad Ali bin Hasan	✓	✗	✓	✓	3/4
Dato' Haji Johar bin Haji Rusi	✓	✓	✓	✓	4/4
Haji Hasan bin Mat			✓	✓	2/2

JAWATANKUASA PELANTIKAN SEMULA ANGGOTA LEMBAGA

Menilai dan meneliti kelayakan calon-calon anggota Lembaga dalam proses pelantikan semula anggota Lembaga Koperasi untuk ditentusah oleh Suruhanjaya Koperasi Malaysia sebagaimana diperuntukkan di bawah subseksyen 43 (2) Akta Koperasi 1993

Nama	2012/2013		
	16/1/12	27/8/12	
Dato' Haji Mat Rejab bin Kassim	✓	✓	2/2
Haji Kamarudin bin Md Noor	✓	✓	2/2
Datuk Haji Abu bin Pit	✗	✗	-/2
Dato' Haji Johar bin Haji Rusi	✓	✓	2/2

✓ Hadir
✗ Tidak Hadir

Tidak berkaitan

* Tidak dilantik semula bagi sesi 2012/2013

** Dilantik bagi sesi 2012/2013

PELABURAN

TARIKH PELABURAN	PELABURAN	PELABURAN ASAL (RM)	NILAI PELABURAN PADA 31/12/2012 (RM)	KEUNTUNGAN/DIVIDEN TERKUMPUL SEHINGGA KINI (RM)
	Subsidiari			
31/12/1982	KSB Hartanah Sdn Bhd	20,002	20,002	-
31/12/1996	Shamelin Bina Sdn Bhd	1,000,000	1,000,000	-
12/1/2011	Gemar Kurnia Sdn Bhd	2	2	-
	Jumlah	**1,020,004**	**1,020,004**	-
	Syer			
31/03/1984	Bank Kerjasama Rakyat Malaysia Berhad	1,000	5,038	
07/05/2003	Bank Kerjasama Rakyat Malaysia Berhad	95,000	100,000	128,828
25/05/2012	Bank Kerjasama Rakyat Malaysia Berhad	100,000	95,000	
17/07/2012	Bank Kerjasama Rakyat Malaysia Berhad	100,000	100,000	
16/02/2012	Koperasi Pembiayaan Syariah Angkasa Berhad ("KOPSYA")	10,000	10,000	-
03/08/2012	Koperasi Bank Persatuan Malaysia Berhad	20,000	20,000	400
	Jumlah	**326,000**	330,038	129,128
	Lain-lain			
27/07/1994	FAMA Consortium (M) Sdn Bhd (AP Kobis)	15,000	30,000	419,228
27/08/2008	Kasturi Klasik Sdn Bhd (Aiskrim Lembut Mingomingo)	500,000	500,000	595,000
	Jumlah	**515,000**	**530,000**	**1,014,128**
	JUMLAH KESELURUHAN	**1,861,004**	**1,880,294**	1,143,356

HARTANAH

KOPERASI SHAMELIN BERHAD

LOKASI	ANGGARAN NILAI SEMASA (RM)	STATUS/CADANGAN
1. Tanah kosong di Pekan Yan, Kedah	36,000	Tanah kosong untuk dimajukan
2i. Tapak perdagangan seluas 62,275 kps Lot 11749 di Taman Shamelin Perkasa, Kuala Lumpur	9,341,250	Cadangan pembangunan usahasama dengan Landmark Zone (M) Sdn Bhd
2ii. Tapak perdagangan seluas 39,789 kps Lot 11750 (tapak asal bangunan tempat letak kereta Blok A, Taman Shamelin Perkasa, Kuala Lumpur	3,183,120	
3. 1 Blok bangunan tempat letak kereta Blok B Taman Shamelin Perkasa, Kuala Lumpur	5,507,768	Cadangan pembangunan usahasama dengan Analog Sakti Sdn Bhd
4. Dataran Shamelin - 68, Jalan 4/91, Taman Shamelin Perkasa, Kuala Lumpur		Kompleks kedai / pejabat mengandungi 10 unit bangunan kedai / pejabat 4-6 tingkat.
* Unit 3, 4 dan 5	7,947,384	
* Unit 7, 8 dan 9	7,169,400	
* Tempat letak kereta	1,710,000	
	16,826,784	
5. Bangunan Ibu Pejabat SHAMELIN - 38, Jalan 4/91, Taman Shamelin Perkasa, Kuala Lumpur	9,800,000	Diguna sebagai ibu pejabat Kumpulan
6. Lot 2704 Sek. 43, Mukim Bandar Kulim	2,103,806	Tanah kosong untuk dijual
JUMLAH	46,798,728	

ANGGOTA

Jadual kedudukan anggota dan jumlah syer (termasuk syer bonus) mengikut pecahan kawasan

BIL	NEGERI/KAWASAN	ANGGOTA	JUMLAH SYER (RM)
1	Perlis	459	282,310.65
2	Kedah A	708	547,265.33
3	Kedah B	1,298	1,252,620.22
4	Kedah C	278	181,453.29
5	Kedah D	1,157	971,260.74
6	Kedah E	626	465,233.56
7	Kedah F	284	206,008.71
8	Kelantan A	632	621,482.66
9	Kelantan B	242	177,446.77
10	Kelantan C	318	243,078.61
11	Terengganu	393	324,786.68
12	Pulau Pinang A	404	376,213.40
13	Pulau Pinang B	552	547,686.96
14	Perak A	817	476,132.06
15	Perak B	566	352,004.65
16	Pahang A	250	183,120.82
17	Pahang B	411	408,097.16
18	Selangor A	269	149,280.62
19	Selangor B	865	1,161,274.06
20	Wilayah Persekutuan	680	1,303,294.45
21	Negeri Sembilan	490	499,505.63
22	Melaka	542	297,597.44
23	Johor A	332	174,812.28
24	Johor B	323	271,959.75
25	Sabah	6,443	856,780.78
26	Sarawak	357	44,872.66
27	Koperasi Anggota	16	164,473.44
28	Kategori Tidak Dapat Dikesan	2,246	2,016,295.11
	JUMLAH	**21,958**	**14,556,348.49**

Pecahan pegangan syer anggota

JUMLAH PEGANGAN SYER	DAPAT DIKESAN (DK)		TIDAK DAPAT DIKESAN (TDK)		JUMLAH KESELURUHAN	
	JUMLAH ANGGOTA	JUMLAH SYER (RM)	JUMLAH ANGGOTA	JUMLAH SYER (RM)	JUMLAH ANGGOTA (DK + TDK)	JUMLAH SYER (RM)
100.00 > 499.99	13,609	2,760,058.13	934	396,277.78	**14,543**	**3,156,335.91**
500.00 > 999.99	3,527	2,750,052.09	788	610,866.31	**4,315**	**3,360,918.40**
1,000.00 > 2,999.99	2,178	3,267,192.03	488	756,523.37	**2,666**	**4,023,715.40**
3,000.00 > 4,999.99	196	834,793.03	21	87,892.43	**217**	**922,685.46**
5,000.00 > 9,999.99	125	927,761.80	10	78,077.45	**135**	**1,005,839.25**
10,000.00 > 49,999.99	71	1,483,050.16	5	86,657.77	**76**	**1,569,707.93**
50,000.00 dan ke atas	6	517,146.14	-	-	**6**	**517,146.14**
JUMLAH	**19,712**	**12,540,053.38**	**2,246**	**2,016,295.11**	**21,958**	**14,556,348.49**

TABUNG PENDIDIKAN DAN KEBAJIKAN

Jadual butiran pemberian manfaat Tabung Pendidikan dan Kebajikan tahun 2012 bagi tempoh 1 Januari 2012 hingga 31 Disember 2012

BIL	KAWASAN	HADIAH CEMERLANG AKADEMIK			SUMBANGAN INSENTIF PELAJARAN			JUMLAH KESELURUHAN	
		PERMOHONAN		MANFAAT HADIAH YANG DIKELUARKAN (RM)	PERMOHONAN		MANFAAT SUMBANGAN YANG DIKELUARKAN (RM)	PERMOHONAN YANG LAYAK	MANFAAT HADIAH & SUMBANGAN (RM)
		TERIMA	LAYAK		TERIMA	LAYAK			
1	Perlis	4	3	600.00	1	1	500.00	4	1,100.00
2	Kedah A	1	1	100.00	1	1	500.00	2	600.00
3	Kedah B	2	1	200.00	4	3	1,300.00	4	1,500.00
4	Kedah C	2	1	200.00	2	2	800.00	3	1,000.00
5	Kedah D	2	2	200.00	6	5	2,300.00	7	2,500.00
6	Kedah E	5	5	800.00	4	4	2,000.00	9	2,800.00
7	Kedah F	4	1	200.00	-	-	-	1	200.00
8	Kelantan A	11	5	1,000.00	12	12	5,600.00	17	6,600.00
9	Kelantan B	3	2	500.00	5	4	1,800.00	6	2,300.00
10	Kelantan C	9	7	1,400.00	5	4	2,000.00	11	3,400.00
11	Terengganu	6	5	1,000.00	9	7	3,100.00	12	4,100.00
12	P. Pinang A	1	-	-	-	-	-	-	-
13	P. Pinang B	4	2	400.00	6	4	1,800.00	6	2,200.00
14	Perak A	7	6	1,500.00	4	4	1,800.00	10	3,300.00
15	Perak B	-	-	-	5	4	1,800.00	4	1,800.00
16	Pahang A	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Pahang B	7	5	1,000.00	4	3	1,300.00	8	2,300.00
18	Selangor A	-	-	-	2	2	1,000.00	2	1,000.00
19	Selangor B	6	4	1,000.00	6	6	2,800.00	10	3,800.00
20	W.Persekutuan	7	5	700.00	8	7	3,100.00	12	3,800.00
21	N. Sembilan	5	3	600.00	9	5	2,500.00	8	3,100.00
22	Melaka	2	-	-	3	3	1,300.00	3	1,300.00
23	Johor A	4	2	400.00	3	3	1,500.00	5	1,900.00
24	Johor B	-	-	-	1	1	500.00	1	500.00
25	Sabah	-	-	-	-	-	-	-	-
26	Sarawak	-	-	-	-	-	-	-	-
27	Anugerah Pelajar	-	-	-	-	-	-	-	4,300.00
	Terbaik 2012								
	JUMLAH	**92**	**60**	**11,800.00**	**100**	**85**	**39,300.00**	**145**	**55,400.00**

SKIM KHAIRAT KEMATIAN KOPERASI SHAMELIN BERHAD

Jadual butiran pembayaran tuntutan Skim Khairat Kematian Koperasi Shamelin Berhad bagi tempoh 1 Januari 2012 hingga 31 Disember 2012

BIL	KAWASAN	JUMLAH TUNTUTAN	JUMLAH MANFAAT YANG TELAH DIBAYAR (RM)
1	Perlis	1	1,500.00
2	Kedah A	15	22,500.00
3	Kedah B	28	42,000.00
4	Kedah C	5	7,500.00
5	Kedah D	20	30,000.00
6	Kedah E	15	22,500.00
7	Kedah F	3	4,500.00
8	Kelantan A	14	21,000.00
9	Kelantan B	1	1,500.00
10	Kelantan C	9	13,500.00
11	Terengganu	3	4,500.00
12	Pulau Pinang A	2	3,000.00
13	Pulau Pinang B	8	12,000.00
14	Perak A	6	9,000.00
15	Perak B	6	9,000.00
16	Pahang A	1	1,500.00
17	Pahang B	4	6,000.00
18	Selangor A	3	4,500.00
19	Selangor B	12	18,000.00
20	W. Persekutuan	7	10,500.00
21	N.Sembilan	2	3,000.00
22	Melaka	3	4,500.00
23	Johor A	2	3,000.00
24	Johor B	3	4,500.00
25	Sabah	4	6,000.00
26	Sarawak	-	-
	JUMLAH	**177**	**265,500.00**

Makluman manfaat khairat di bawah Skim Khariat Kematian Koperasi Shamelin Berhad

KATEGORI UMUR (TAHUN)	SUMBANGAN SETAHUN (RM)	JUMLAH BAYARAN MANFAAT KEPADA PENAMA @ PEWARIS (RM)
Semua Peringkat Umur	10.00	1,500.00

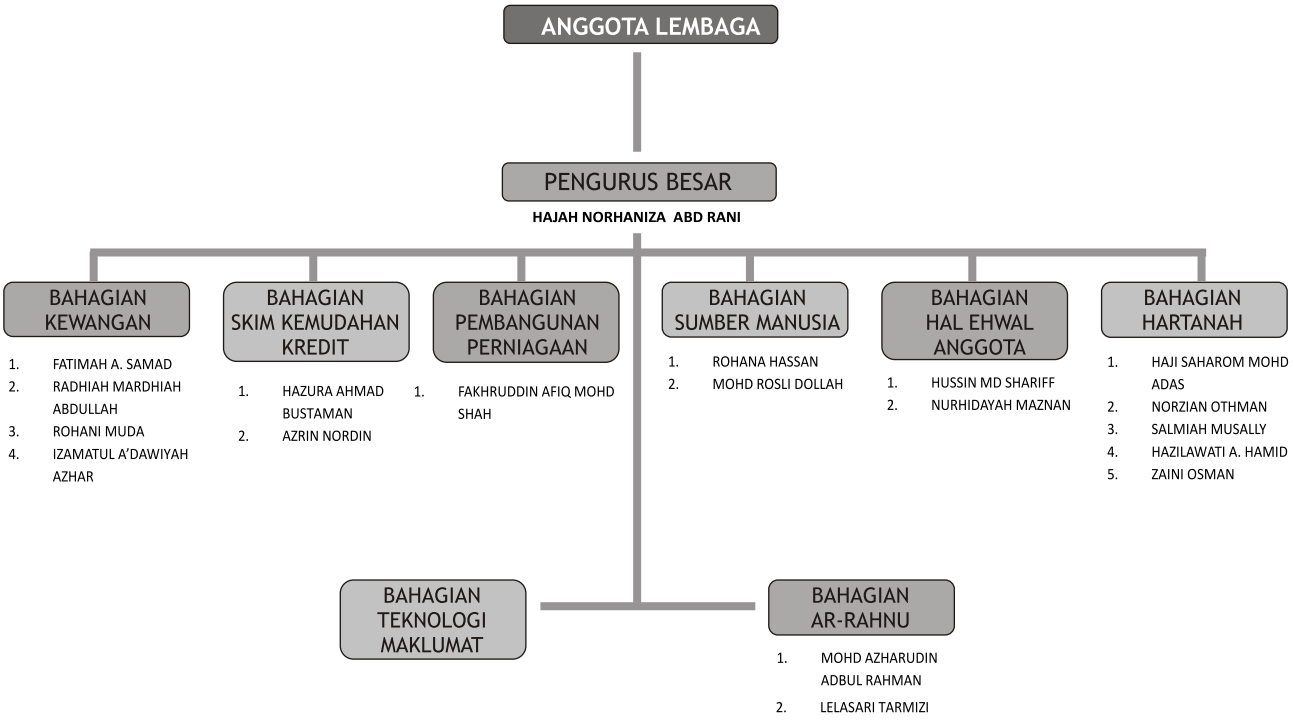
KURSUS DAN SEMINAR

NAMA	KURSUS/SEMINAR	ANJURAN
Lembaga Dr Haji Arriffin bin Mansor Haji Md Akib bin Hashim	– Program Bicara Tokoh Bersama Yang Amat Berbahagia Tun Dr. Mahathir Bin Mohamad	SKM
Jawatankuasa Audit Dalaman Haji Hashim bin Ahmad Zaid Ahmad Khan bin Rafi Ahmad Khan Datuk Haji Idris bin Muhamood Haji Hasan bin Mat Haji Hafiz bin Muhamad Hanan	– Tatacara Perakaunan & Pengauditan Koperasi	MKM
Anggota Abdul Malik bin Abdullah Aziz bin Hamzah	– Perundangan Komersial Dalam Perspektif Koperasi – 'Intergriti Pemangkin Transformasi Koperasi' – Perundangan Koperasi Dan Aplikasi – Pengurusan Kewangan Koperasi – Pengurusan Strategik – Bengkel Kepimpinan Pasukan Cemerlang – Keusahawanan Dalam Sektor Perkhidmatan Pelancongan	MKM MKM
Kakitangan Norhaniza binti Abd Rani Khairul Hakimin bin Ab Khalid Halili Husayni bin Samsinor Hazura binti Ahmad Bustaman Salmiah binti Musally Fatimah binti A. Samad Norzian binti Othman Azrin binti Nordin	– Tranformasi Koperasi Kredit Kebangsaan – Pengurusan Lembaran Elektronik-Microsoft Excel – Pengeditan Imej Kretif-Adobe Photoshop – Pengurusan Pangkalan Data Koperasi-Microsoft Acces – Pengurusan Hutang – Tranformasi Koperasi Kredit Kebangsaan – Bengkel Berfikir Di Luar Kotak – Pengurusan Lembaran Elektronik-Microsoft Excel	ANGKASA MKM MKM ANGKASA MKM MKM
Nur Farihin binti Nordin Rohani binti Muda Mohd Azharudin bin Abd Rahman Norshahriman bin Abdul Rahman Hazilawati binti A. Hamid Izamatul A'Dawiyah binti Azhar Mohd Rosli bin Dollah	– Pengurusan Pemprosesan Teks-Microsoft Word – Ternakan Ayam Komersial, Epp-Pertanian DKN 2011-2020 – Penyeliaan Dalam Koperasi – Pengurusan Pemprosesan Teks-Microsoft Word – Pengurusan Pemprosesan Teks-Microsoft Word – Pengurusan Lembaran Elektronik-Microsoft Excel – Penyediaan Penyata Kewangan Koperasi – Pengurusan Rekod Dan Fail – Pengurusan Pemprosesan Teks-Microsoft Word – Pengurusan Lembaran Elektronik-Microsoft Excel	MKM MKM SKM MKM MKM MKM MKM

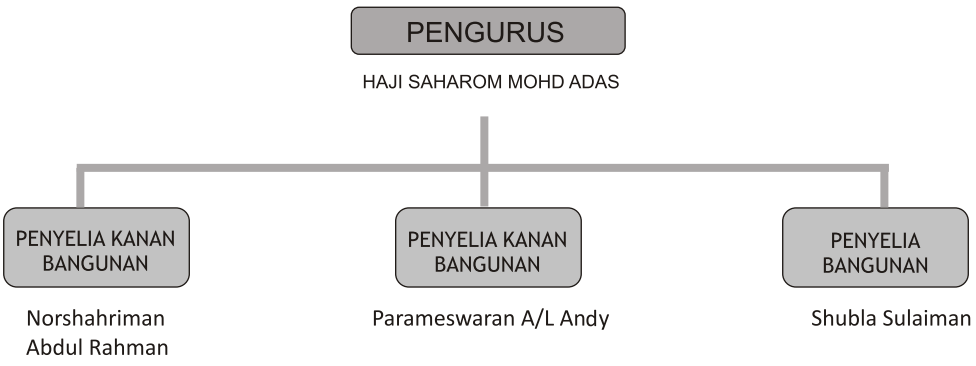
SKM : Suruhanjaya Koperasi Malaysia
MKM : Maktab Koperasi Malaysia

Koperasi Shamelin Berhad
(Bil. Pendaftaran 4624)

CARTA ORGANISASI



KSB SELENGGARA SDN BHD





BERDIRI DARI KIRI
Anuar Zaki bin Bakar, Haji Mohd Yusof bin Daud dan Haji Ramlan bin Tarmom

DUDUK DARI KIRI
Dato' Haji Hashim bin Ahmad dan Haji Hafiz bin Muhammad Hanan

MESYUARAT JAWATANKUASA AUDIT DALAMAN BAGI TAHUN 2012

Bil	Nama	27/01/2012	15/02/2012	15/03/2012	18/04/2012	27/04/2012	16/05/2012	11/06/2012	25/07/2012	11/09/2012	09/10/2012	27/12/2012	
1	Dato' Haji Hashim bin Ahmad	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	11/11
2	Zaid Ahmad Khan bin Rafi Ahmad Khan *	✓	✓										2/2
3	Haji Hafiz bin Muhamad Hanan	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	11/11
4	Datuk Haji Idris bin Muhamood **	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓					7/7
5	Haji Hasan bin Mat **	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓					7/7
6	Haji Ramlan bin Tarmom***								✓	✓	✓	✓	4/4
7	Anuar Zaki bin Bakar ***								✓	✘	✓	✓	3/4
8	Haji Mohd Yusof bin Daud ***								✓	✓	✓	✓	4/4

✓	Hadir		Tidak Terbabit	**	Tidak dilantik semula bagi sesi 2012/2013
✘	Tidak Hadir	*	Meletak jawatan pada 27 Januari 2012	***	Dilantik bagi sesi 2012/2013

LAPORAN JAWATANKUASA AUDIT DALAMAN BAGI TAHUN 2012

1. PENDAHULUAN

Kami mengambil kesempatan mengucapkan berbanyak terima kasih kepada Anggota Lembaga ("ALK") Koperasi Shamelin Bhd ("KSB") kerana melantik serta memberi kepercayaan kepada kami untuk menganggotai Jawatankuasa Audit Dalaman bagi sessi 2012/2013. Kami juga amat berterima kasih did atas kerjasama dan pertolongan mereka, kakitangan serta seluruh staf KSB dan anak-anak syarikat sepanjang kami menjalankan kerja-kerja audit yang diadakan dari semasa kesemasa.

2. OBJEKTIF AUDIT

Objektif Jawatankuasa Audit Dalaman adalah untuk :

a. Memberi khidmat sokongan kepada organisasi dan membuat penilaian secara bebas terhadap kawalan dalaman dan seterusnya memberi cadangan pembetulan untuk meningkatkan produktiviti serta kualiti perkhidmatan dan pengurusan kepada Anggota dan pentadbiran ke atas pencapaian matlamat KSB.

b. Memeriksa serta membuat penilaian dan melaporkan keberkesanan kawalan dalaman untuk meningkatkan kecekapan pengurusan Koperasi secara berterusan.

c. Memastikan wujudnya autoriti yang sempurna bagi urusniaga dan bahawa liabiliti hanya ditanggung untuk transaksi yang sah sahaja.

d. Memastikan bahawa peruntukan Akta dan Peraturan-peraturan Koperasi 1993, Undang-undang Kecil, dasar dan keputusan pengurusan dipatuhi dengan sewajarnya, cepat, tepat dan cekap.

3. METHODOLOGI & SKOP AUDITAN

Auditan adalah meliputi perkara-perkara tertentu bagi tempoh transaksi tahun kewangan yang berakhir pada Disember 2012, melainkan jika dinyatakan secara khusus. Selain melihat dan mengkaji dokumen-dokumen, pegawai-pegawai yang berkaitan juga telah ditemubual untuk mendapatkan maklumat yang diperlukan.

4. PENEMUAN AUDIT:

i) PENGURUSAN KEWANGAN KSB DAN ANAK-ANAK SYARIKAT

Pihak JAD mengadakan pemeriksaan keatas pengurusan kewangan KSB dan anak-anak syraikat dari semasa kesemasa dan mendapati pada keseluruhannya penyelenggaraannya adalah baik.

Sungguhpun demikian didapati baki tunai dalam bank pada akhir tahun kewangan adalah terlalu besar iaitu melebihi RM 1.1 juta. JAD mencadangkan supaya sebahagian daripada jumlah tersebut dilaburkan di dalam apa-apa bentuk pelaburan yang boleh memberi pulangan keuntungan yang baik.

ii) PEMBANGUNAN HARTANAH

Akhir-akhir ini didapati pembangunan hartanah yang dijalankan mula memberi keuntungan kepada KSB khasnya dan anggota-anggota amnya. Mengikut yang dimaklumkan kepada JAD mulai tahun ini dan beberapa tahun akan datang KSB akan mendapat keuntungan yang lumayan dari pelaburan dalam bidang hartanah ini. JAD mengambil kesempatan mengucapkan tahniah kepada semua KSB khususnya kepada ALK yang telah berusaha kuat memulihkan semula kewangan KSB yang sebelum ini agak muram.

JAD mencadangkan agar KSB mengwujudkan 'Land Bank' sendiri untuk kepentingan masa depan. Selain itu, JAD juga berharap KSB tidak melupuskan semua hartanah/bangunan kepada pihak lain tetapi hendaklah menyimpan dan menyewa sahaja sebahagiannya supaya dapat menjamin pulangan tahunan yang tetap.

iii) AR RAHNU

Walaupun Ar-Rahnu ini satu perniagaan yang berbentuk 'capital intensive' tetapi pulangan jangka panjangnya adalah baik. Sungguhpun demikian, pemilihan lokasi premis Ar-Rahnu hendaklah diambilkira. Ianya sesuai diwujudkan di lokasi-lokasi dimana penduduknya ramai Melayu atau kaum India. Bidang perniagaan ini sekarang menjadi popular sehinggakan bank-bank, pos dan lain-lain turut menjadikan perniagaan pajak gadai Islam ini sebagai satu perniagaan utama masing-masing. Oleh itu JAD mencadangkan supaya KSB turut melebarkan sayap Ar-Rahnu kenegeri-negeri lain terutamanya negeri-negeri Utara dan Pantai Timur.

iv) SHAMELIN BINA SDN BHD

JAD mendapati mesyuarat ALK telahpun membuat keputusan untuk mengadakan audit secara terperinci oleh pihak pakar terhadap perniagaan jus manggis secara multi level yang dijalankan oleh Shamelin Bina Sdn Bhd. Pihak kami berharap kajian ini dapat dipercepatkan supaya dapat dikesan kelemahan dan kesilapan dengan segera supaya boleh diambil tindakan susulan serta dijadikan pedoman untuk masa depan.

v) TENAGA PENGURUSAN KSB

Pada pengamatan JAD, kakitangan KSB dan anak-anak syarikat pada keseluruhannya berpotensi untuk lebih berdayamaju dalam profession masing-masing. Program-program tambah nilai kepada pembangunan sumber manusia perlulah diperbanyakkan supaya mereka dapat menghayati nilai pengurusan yang berkesan. Kursus dan latihan berkala hendaklah diberi kepada mereka supaya teknik-teknik pengurusan baru dapat didedahkan kepada mereka.

vi) PERNIAGAAN AISKRIM GOYANG

Perniagaan ini telahpun dihentikan dan peralatan-peralatan yang berkaitan telah pun dijualkan kepada KOPEKA secara hutang. Bayaran balik dibuat secara ansuran RM 1,000.00 sebulan. Sungguhpun demikian didapati bayarannya tidak mengikut jadual. JAD berharap KSB dapat mengadakan perbincangan semula dengan KOPEKA tentang cara-cara pembayaran balik supaya KOPEKA (yang difahamkan menghadapi masalah kewangan) dapat membayar dengan elok dan baik.

vii) KEDUDUKAN INDIVIDU BERDAFTAR

Pada awal penubuhan, KSB telah menerima pendaftaran individu untuk menjadi anggota dengan membayar sekurang-nya RM 10.00. Selepas dibuat ketetapan seseorang anggota mestilah mempunyai sekurang-kurangnya syer minimum RM 100.00 baru diterima menjadi anggota yang sah maka yang tidak sampai jumlah syer tersebut diistilahkan sebagai ' Individu Berdaftar'. Jumlah mereka sekarang ini melebihi 11,300 orang yang tinggal diseluruh negara. Bagi mengaktifkan mereka KSB setakat ini telah membelanjakan RM 73,000 untuk tujuan mencari dan mengesan mereka tetapi hasilnya adalah tidak menggalakkan. Justru JAD berpendapat JK Kawasan Shamelin patut diberi tanggungjawab untuk mengesan dan mengaktifkan keanggotaan mereka ini kerana mereka lebih dekat dengan individu-individu berdaftar itu. Peruntukan patut diwujudkan untuk tujuan ini pada tahun depan.

viii) KEHADIRAN ANGGOTA KE MESYUARAT AGUNG KAWASAN

Difahamkan bahawa hampir semua Mesyuarat Agung Kawasan menunjukkan prestasi kehadiran yang kurang memuaskan kalau dibandingkan dengan tahun-tahun yang lepas. Difahamkan antara sebab-sebab:

a) Maklumat tentang mesyuarat agung tidak sampai kepada anggota.
b) Anggota-anggota tidak mengemaskini alamat dan maklumat peribadi masing-masing di KSB.
c) Ramai yang menyangka bahawa KSB sudah tidak ada khususnya anggota/individu berdaftar yang veteran.

JAD berpendapat satu usaha hendaklah dibuat supaya ketiga-tiga faktor di atas dapat diatasi segera.

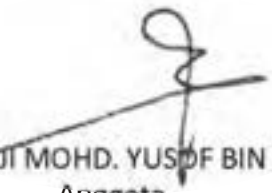
Sekian, terima kasih



(DATO' HAJI HASHIM BIN AHMAD)
Pengerusi



(HAJI HAFIZ BIN MUHAMAD HANAN)
Setiausaha



(HAJI MOHD. YUSOF BIN DAUD)
Anggota



(HAJI RAMLAN BIN TARMOM)
Anggota



(ANUAR ZAKI BIN BAKAR)
Anggota

A. RAZAK & Co. (AF 0842) Chartered Accountants

51-2D, 2nd Floor, Jalan Pandan 3/10,
Pandan Jaya, 55100 Kuala Lumpur.
Tel: 03-92829032 (Hunting Line)
92819844, 92812044, 92859768
Fax: 03-92853870, 92853871
E-mail: amd@tm.net.my
arazakco@streamyx.com
Website: www.arazakco.com

15.05.2013

Koperasi Shamelin Berhad
38-6-4, Bangunan SHAMELIN
No. 38 Jalan 4/91
Taman Shamelin Perkasa
56100 Kuala Lumpur

Tuan,

Surat Pengurusan

PER : PENGAUDITAN PENYATA KEWANGAN KOPERASI SHAMELIN BERHAD BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2012

Kami telah melaksanakan pengauditan ke atas penyata kewangan Koperasi Shamelin Berhad bagi tahun berakhir 31 Disember 2012.

Pemeriksaan kami telah dijalankan pada dasarnya untuk memberi pendapat mengenai rekod-rekod perakaunan, sistem kawalan dalaman, rekod-rekod dan daftar-daftar.

Berdasarkan pemerhatian kami, secara amnya, kami mendapati pihak Koperasi telah menyimpan rekod-rekod perakaunan dan rekod-rekod lain yang sepatutnya dengan sempurna mengikut kehendak Seksyen 58 Akta Koperasi 1993.

Berikut adalah perkara-perkara yang kami harap pihak tuan memberi perhatian iaitu :

1. LAIN-LAIN PELABURAN

Kami mendapati Koperasi tidak menyediakan Peruntukan Penurunan Nilai Pelaburan yang sewajarnya ke atas lain-lain pelaburan berikut sedangkan pelaburan-pelaburan tersebut telah mengalami kerugian atau operasinya telah dihentikan :

1. LAIN-LAIN PELABURAN (SAMBUNGAN)

	RM
Pelaburan Aiskrim D' Pelangi	21,769
Pelaburan Projek Penternakan Ikan Keli	1,149,967
Perniagaan Pusat Khidmat Dialisis	4,000
	1,175,736

Kami mencadangkan pihak Koperasi menyediakan Peruntukan Penurunan Nilai Pelaburan yang sewajarnya ke atas lain-lain pelaburan tersebut untuk memberikan gambaran semasa yang sewajarnya.

2. ASET KUMPULAN WANG RIZAB STATUTORI

Kami mendapati Koperasi masih belum menjadikan simpanan tetap yang mewakili Kumpulan Wang Rizab Statutori (KWRS) ini sama amaunnya dengan KWRS. Ini selaras dengan Pandangan Suruhanjaya ke atas penyata kewangan bagi tahun berakhir 31 Disember 2011.

	RM
Aset Kumpulan Wang Rizab Statutori (Simpanan Tetap)	4,759,900

Kumpulan Wang Rizab Statutori	18,611,698

Justeru itu pihak Koperasi diminta mengambil tindakan sewajarnya untuk menyamakan pada tahun-tahun hadapan.

3. PRESTASI SYARIKAT-SYARIKAT SUBSIDIARI

Berikut adalah prestasi-prestasi kewangan subsidiari-subsidiari Koperasi pada 31 Disember 2012 :

	Keuntungan / (Kerugian) Tahun Semasa	**Keuntungan/ (Kerugian) Terkumpul**	**Lebihan/ (Defisit) Ekuiti**
KSB Hartanah Sdn. Bhd	(RM18,997)	RM723,438	RM743,440
Shamelin Bina Sdn Bhd	(RM701,433)	(RM3,449,995)	(RM2,449,995)
Gemar Kurnia Sdn. Bhd. (Kumpulan)	RM24,003	(RM244,030)	(RM175,961)

3. PRESTASI SYARIKAT-SYARIKAT SUBSIDIARI (SAMBUNGAN)

Kami mendapati KSB Hartanah Sdn. Bhd. dan Shamelin Bina Sdn. Bhd. mengalami kerugian pada tahun semasa manakala Gemar Kurnia Sdn. Bhd. mengalami keuntungan pada tahun semasa. Selain itu, Shamelin Bina Sdn. Bhd. dan Gemar Kurnia Sdn. Bhd. mengalami kerugian terkumpul dan defisit ekuiti manakala KSB Hartanah Sdn. Bhd. mengalami keuntungan terkumpul dan lebihan ekuiti. Oleh yang demikian, pihak Koperasi diminta mempertingkatkan prestasi subsidiari-subsidiari ini supaya mendapat pulangan yang baik dengan pelaburan dalam subsidiari.

4. PENGESAHAN ANGGOTA

Kami mendapati Koperasi telah menghantar pengesahan baki kepada anggota-anggota Koperasi, namun begitu setakat tarikh laporan ini, hanya sebilangan kecil anggota Koperasi yang memberikan pengesahan baki Yuran Anggota, Modal Syer dan Pinjaman Anggota pada 31 Disember 2012. Pengesahan anggota adalah penting sebagai satu kaedah 'check and balance' kepada Koperasi untuk mengelakkan perbezaan baki di antara baki seperti rekod Koperasi dan baki seperti rekod anggota-anggota Koperasi.

Kami mencadangkan pihak Koperasi untuk memaklumkan kepada anggota-anggota Koperasi supaya memulangkan kepada Koperasi pengesahan baki yang dihantar oleh Koperasi kepada mereka pada setiap tahun kewangan.

Kami ingin mengucapkan terima kasih di atas kerjasama yang telah diberikan semasa kami menjalankan audit kami.

Yang benar,

A. Razak & Co

A. RAZAK & CO.

s.k Suruhanjaya Koperasi Malaysia
Tingkat 10-15, 17-19
Sunway Putra Tower
100 Jalan Putra
50350 Kuala Lumpur

KOPERASI SHAMELIN BERHAD

(Didaftarkan di Malaysia di bawah Akta Koperasi 1993)

MAKLUMAT KORPORAT

LEMBAGA KOPERASI

YBhg. Tan Sri Haji Abdul Rashid bin Haji Abdul Rahman (Pengerusi)
YBhg. Tuan Haji Kamarudin bin Md. Noor (Setiausaha)
YBhg. Datuk Haji Muhammad Feisol bin Haji Hassan (Bendahari)
YBhg. Dato' Haji Mat Rejab bin Kassim
YBhg. Dato' Haji Johar bin Haji Rusi
YBhg. Datuk Haji Abu bin Pit
YBhg. Puan Hajah Zainab binti Haji Abu
YBhg. Tuan Haji Md Akib bin Hashim
YBhg. Tuan Haji Ismail bin Muda
YBhg. Dato' Haji Azumu bin Haji Tak
YBhg. Tuan Haji Shamsuddin bin Haji Mohd Saleh
YBhg. Prof. Madya Datuk Haji Mohamad Ali bin Hasan

ALAMAT BERDAFTAR

38-6-4, Bangunan SHAMELIN
Jalan 4/91, Taman Shamelin Perkasa
56100 Kuala Lumpur

JURUAUDIT

Tetuan A. Razak & Co. (AF 0842)
Chartered Accountants
51-D, 2nd Floor, Jalan Pandan 3/10
Pandan Jaya
55100 Kuala Lumpur

BANK

CIMB Bank Berhad
RHB Bank Berhad
Alliance Bank Malaysia Berhad
Bank Kerjasama Rakyat Malaysia Berhad
Public Bank Berhad
Al Rajhi Bank Berhad

A. RAZAK & CO. (AF 0842) Chartered Accountants

51-2D, 2nd Floor, Jalan Pandan 3/10,
Pandan Jaya, 55100 Kuala Lumpur.
Tel: 03-92829032 (Hunting Line)
92819844, 92812044, 92859768
Fax: 03-92853870, 92853871
E-mail: arnd@tm.net.my
arazakco@streamyx.com
Website: www.arazaknco.com

KOPERASI SHAMELIN BERHAD
(Didaftarkan di Malaysia di bawah Akta Koperasi 1993)

LAPORAN JURUAUDIT BEBAS
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2012

Kepada:

Pengerusi Eksekutif
Suruhanjaya Koperasi Malaysia,
Anggota-Anggota Koperasi Shamelin Berhad

Laporan Berkenaan Penyata Kewangan

Kami telah mengaudit penyata kewangan Koperasi Shamelin Berhad, yang mengandungi Lembaran Imbangan pada 31 Disember 2012, Penyata Pembahagian Keuntungan, Penyata Pendapatan serta Penyata Aliran Tunai bagi tahun kewangan berakhir pada tarikh tersebut, dan rumusan dasar-dasar perakaunan penting dan lain-lain nota keterangan yang dibentangkan pada muka surat 29 hingga 57 di dalam penyata kewangan.

Tanggungjawab Anggota Lembaga Koperasi ke atas Penyata Kewangan

Anggota Lembaga Koperasi adalah bertanggungjawab dalam penyediaan dan pembentangan penyata kewangan ini mengikut piawaian-piawaian perakaunan yang diluluskan dan Akta Koperasi, 1993 di Malaysia. Tanggungjawab ini termasuklah: merangka, melaksana dan mengekalkan kawalan dalaman berkaitan penyediaan dan pembentangan penyata kewangan yang bebas daripada salah nyata fakta yang penting, sama ada disebabkan oleh penipuan atau ralat; pemilihan dan penggunaan dasar-dasar perakaunan yang bersesuaian; dan membuat anggaran-anggaran penting yang munasabah.

Tanggungjawab Juruaudit

Tanggungjawab kami adalah untuk menyatakan pendapat mengenai penyata kewangan ini berdasarkan pengauditan kami. Kami melaksanakan pengauditan kami menurut piawaian-piawaian audit yang diluluskan di Malaysia. Piawaian-piawaian tersebut menghendaki kami mematuhi etika dan merancang serta melaksanakan kerja-kerja audit untuk memperolehi keyakinan yang munasabah mengenai samada penyata kewangan ini bebas daripada salah nyata fakta yang penting.

Sesuatu audit merangkumi pelaksanaan tatacara-tatacara untuk memperolehi bukti yang menyokong jumlah-jumlah dan penyataan di dalam penyata kewangan. Pemilihan tatacara adalah berdasarkan penilaian kami, termasuklah penaksiran risiko-risiko bagi salah nyataan fakta yang penting ke atas penyata kewangan, sama ada disebabkan oleh penipuan atau ralat. Dalam proses penaksiran risiko ini, kami mempertimbangkan kawalan dalaman Koperasi yang berkaitan dalam penyediaan dan pembentangan penyata kewangan, bagi tujuan merangka tatacara-tatacara audit yang bersesuaian, bukan untuk tujuan memberi pendapat tentang keberkesanan kawalan dalaman tersebut. Sesuatu audit juga meliputi penilaian kesesuaian dasar-dasar perakaunan yang digunakan dan kemunasabahan anggaran-anggaran penting yang dibuat oleh Anggota Lembaga Koperasi yang juga penilaian ke atas penyediaan dan pembentangan penyata kewangan secara keseluruhannya.

Kami percaya bukti-bukti pengauditan kami adalah mencukupi dan bersesuaian untuk menyediakan asas bagi pendapat kami.

Pendapat

Pada pendapat kami, penyata kewangan tersebut telah disediakan dengan wajar menurut piawaian-piawaian perakaunan yang diluluskan dan mematuhi peruntukan-peruntukan Akta Koperasi, 1993 di Malaysia bagi memberikan pandangan yang benar dan saksama berkenaan kedudukan kewangan Koperasi pada 31 Disember 2012 dan prestasi kewangan serta aliran tunai bagi tahun kewangan berakhir pada tarikh tersebut.

Laporan ke atas Lain-lain Keperluan Piawaian dan Undang-undang

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

a) Rekod-rekod perakaunan dan lain-lain rekod telah disimpan dengan sempurna mengikut kehendak Seksyen 58 Akta Koperasi, 1993.

b) Pendapatan, perbelanjaan dan pelaburan wang serta perolehan dan pelupusan aset-aset oleh Koperasi di dalam tahun kewangan berakhir ini adalah mengikut Akta, Peraturan-peraturan dan Undang-undang Kecil Koperasi.

c) Kedudukan harta-harta dan tanggungan-tanggungan Koperasi adalah munasabah.

Lain-lain Perkara

Laporan ini disediakan hanya kepada Anggota Koperasi, sebagai sebuah badan, menurut Seksyen 63, Akta Koperasi, 1993 di Malaysia dan tanpa tujuan lain. Kami tidak mempunyai tanggungjawab kepada pihak-pihak lain terhadap kandungan laporan ini.

A. RAZAK & CO.
Akauntan-Akauntan Bertauliah
No. Firma : 0842

ABD. RAZAK BIN HAJI NAZAH DIN
1522/03/14(J/PH)
Akauntan Bertauliah
Kuala Lumpur, Malaysia.
Tarikh : 15 Mei 2013

KOPERASI SHAMELIN BERHAD
(Didaftarkan di Malaysia di bawah Akta Koperasi 1993)

LAPORAN BERKANUN LEMBAGA

MENGIKUT SEKSYEN 59 (1) (C) AKTA KOPERASI 1993

Kami bagi pihak Lembaga Koperasi dengan sukacitanya membentangkan Laporan Tahunan dan Penyata Kewangan bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2012.

Sesuai dengan kehendak Akta Koperasi 1993, kami bagi pihak Anggota Lembaga Koperasi melaporkan bahawa:-

(a) Pada pendapat Anggota Lembaga Koperasi, hasil operasi Kumpulan dan Koperasi bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2012 tidak dipengaruhi oleh perkara-perkara luarbiasa atau yang bersifat abnormal.

(b) Tiada hal-hal berbangkit yang menjadikan cara penilaian harta dan tanggungan Kumpulan dan Koperasi yang digunakan sekarang mengelirukan atau tidak sesuai.

(c) Dalam tahun kewangan berakhir 31 Disember 2012 tiada tanggungan luarjangka yang disanggupi oleh Kumpulan dan Koperasi yang belum diselesaikan.

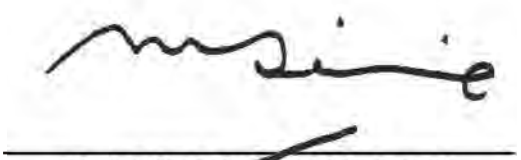
(d) Anggota Lembaga Koperasi juga berpendapat bahawa jumlah harta semasa yang ditunjukkan di lembaran imbangan adalah munasabah.

(e) Anggota Lembaga Koperasi bercadang untuk memberi dividen sebanyak 10% berjumlah RM1,464,901 dan syer bonus sebanyak 5% berjumlah RM732,451 ke atas modal syer pada 30 Jun 2012 bagi tahun ini.

Kami bagi pihak Anggota Lembaga Koperasi mengaku bahawa selain daripada perkara-perkara yang tersebut di atas, tiada lain-lain perkara di dalam pengetahuan kami yang tidak dinyatakan seperti yang dikehendaki oleh Seksyen 59(1)(c), Akta Koperasi 1993.



TAN SRI HAJI ABDUL RASHID BIN HAJI
ABDUL RAHMAN
Pengerusi



DATUK HAJI MUHAMMAD FEISOL
BIN HAJI HASSAN
Bendahari



HAJI KAMARUDIN BIN MD NOOR
Setiausaha

Kuala Lumpur,

Tarikh : 15 Mei 2013

KOPERASI SHAMELIN BERHAD
(Didaftarkan di Malaysia di bawah Akta Koperasi 1993)

LEMBARAN IMBANGAN PADA 31 DISEMBER 2012

	Nota	Kumpulan 2012 RM	Kumpulan 2011 RM	Koperasi 2012 RM	Koperasi 2011 RM
ASET TETAP					
Hartanah, loji dan peralatan	4	23,641,597	28,473,805	23,386,597	28,049,918
Pelaburan hartanah	5	22,081,855	22,483,306	22,081,855	22,483,306
		45,723,452	50,957,111	45,468,452	50,533,224
ASET SEPARA TETAP					
Pelaburan saham	6	830,040	630,040	830,040	630,040
Pelaburan dalam subsidiari	7	-	-	1,020,004	1,020,002
Lain -lain pelaburan	8	1,725,575	1,694,161	1,725,575	1,694,161
Muhibah atas penyatuan	9	677,010	-	-	-
Pinjaman anggota	10	46,529,802	59,866,426	46,529,802	59,866,426
Aset Kumpulan Wang Rizab Statutori	11	4,759,900	5,110,069	4,759,900	5,110,069
		54,522,327	67,300,696	54,865,321	68,320,698
ASET SEMASA					
Inventori	12	64,995	171,848	-	495
Penghutang perdagangan	13	8,514,166	8,487,582	8,069,723	8,045,689
Pelbagai penghutang	14	2,718,302	2,236,641	2,288,025	930,045
Hutang daripada syarikat subsidiari	15	-	-	1,689,123	1,287,482
Hutang daripada syarikat berkaitan	16	-	91,786	-	-
Pinjaman anggota	10	7,480,962	7,905,523	7,480,962	7,905,523
Cukai prabayar		591,612	840,448	571,155	799,252
Simpanan tetap	17	36,516	35,393	-	-
Wang di bank dan di tangan	18	1,507,967	1,757,288	1,127,482	1,139,890
		20,914,520	21,526,509	21,226,470	20,108,376
LIABILITI SEMASA					
Pemiutang perdagangan	19	1,068,399	817,925	139,639	139,640
Pelbagai pemiutang	20	3,395,920	4,271,607	2,250,116	2,628,966
Keuntungan pembiayaan akan diterima	21	2,011,510	2,624,955	2,011,510	2,624,955
Pinjaman bank	22	7,558,638	9,020,472	7,558,638	9,020,472
Peruntukan dividen	23	1,464,901	684,215	1,464,901	684,215
Pemiutang sewa beli	24	49,056	54,960	35,148	41,052
		15,548,424	17,474,134	13,459,952	15,139,300
ASET SEMASA BERSIH		5,366,096	4,052,375	7,766,518	4,969,076
JUMLAH ASET		105,611,875	122,310,182	108,100,291	123,822,998
EKUITI					
Modal syer anggota	25	12,880,984	12,771,580	12,880,984	12,771,580
Dana Amanah pembeli	26	68,067	276,157	-	-
Modal syer ditebus	27	472,168	-	472,168	-
Kumpulan wang rizab modal	28	21,095,274	21,557,719	21,095,274	21,557,719
Kumpulan wang penebusan syer	29	27,832	300,000	27,832	300,000
Syer bonus	30	2,407,816	1,690,366	2,407,816	1,690,366
Kumpulan wang penebusan syer bonus	31	990,355	1,005,356	990,355	1,005,356
Syer bonus ditebus	32	59,253	44,252	59,253	44,252
Yuran anggota	33	67,325	42,625	67,325	42,625
(Kerugian)/Keuntungan terkumpul		(5,533,847)	(4,878,714)	2,757,741	2,534,499
Kumpulan wang anggota		32,535,227	32,809,341	40,758,748	39,946,397
Kumpulan wang rizab statutori	34	18,611,698	18,604,241	18,611,698	18,604,241
		51,146,925	51,413,582	59,370,446	58,550,638
LIABILITI BUKAN SEMASA					
Keuntungan pembiayaan akan diterima	21	14,815,440	18,604,241	14,815,440	18,604,241
Pinjaman bank	22	33,864,156	46,588,626	33,864,156	46,588,626
Hutang kepada syarikat berkaitan	16	5,687,757	5,567,183	-	-
Pemiutang sewa beli	24	97,597	136,550	50,249	79,493
		54,464,950	70,896,600	48,729,845	65,272,360
JUMLAH LIABILITI DAN EKUITI		105,611,875	122,310,182	108,100,291	123,822,998

Nota-nota yang disertakan adalah sebahagian daripada penyata kewangan ini dan hendaklah dibaca bersama-sama dengannya.

PENYATA PEMBAHAGIAN KEUNTUNGAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2012

		Kumpulan		Koperasi	
	Nota	2012 RM	2011 RM	2012 RM	2011 RM
Keuntungan/(Kerugian) bersih tahun semasa		1,073,209	(2,238,995)	1,951,584	948,399
Tolak: Pelarasan tahun lepas	35	65,033	(202,760)	65,033	(202,760)
		1,138,242	(2,441,755)	2,016,617	745,639
Tolak : Pembahagian Berkanun					
Kump ulan Wang Rizab (12%)		-	-	-	-
Kumpulan Wang Amanah Pendidikan Koperasi (1%)		20,166	14,913	20,166	14,913
Kumpulan Wang Amanah Pembangunan Koperasi (1%)		20,166	7,456	20,166	7,456
		40,332	22,369	40,332	22,369
Keuntungan/(Kerugian) bersih selepas pembahagian berkanun		1,097,910	(2,464,124)	1,976,285	723,270
Tolak: Pembahagian lain					
Cadangan dividen atas modal syer setakat 30 Jun 2012- 10% (30 Jun 2011-5%)		1,464,901	684,215	1,464,901	684,215
Honorarium		79,051	14,465	79,051	14,465
Pindahan ke Kumpulan Wang Penebusan Syer		200,000	-	200,000	-
Cukai		-	-	-	-
		1,743,952	698,680	1,743,952	698,680
(Kerugian)/Keuntungan bersih selepas pembahagian lain		(646,042)	(3,162,804)	232,333	24,590
Pelarasan bukan operasi	36	(9,091)	138,196	(9,091)	138,196
(Kerugian)/keuntungan terkumpul bawa kehadapan		(4,878,714)	(1,854,106)	2,534,499	2,371,713
(Kerugian)/Keuntungan terkumpul hantar kehadapan		(5,533,847)	(4,878,714)	2,757,741	2,534,499

PENYATA PENDAPATAN YANG DISATUKAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2012

		Kumpulan		Koperasi	
	Nota	2012 RM	2011 RM	2012 RM	2011 RM
Hasil kendalian		7,246,810	13,231,108	6,700,988	7,309,954
Kos langsung		(485,208)	(7,988,299)	(128,167)	(1,171,264)
Keuntungan kasar		6,761,602	5,242,809	6,572,821	6,138,690
Pelbagai pendapatan		326,131	481,383	309,362	404,196
Kos pemasaran		(19,092)	(6,490)	-	-
Perbelanjaan operasi		(4,974,164)	(6,616,182)	(4,273,713)	(4,783,435)
Lain-lain perbelanjaan		(361,341)	(529,463)	-	-
Keuntungan/ (Kerugian) dari operasi		1,733,135	(1,427,943)	2,608,470	1,759,451
Perbelanjaan kewangan	37	(659,926)	(811,052)	(656,886)	(811,052)
Keuntungan/ (Kerugian) sebelum cukai		1,073,209	(2,238,995)	1,951,584	948,399
Cukai		-	62,320	-	62,320
Keuntungan/(Kerugian) bersih tahun semasa		1,073,209	(2,176,675)	1,951,584	1,010,719

Nota-nota yang disertakan adalah sebahagian daripada penyata kewangan ini dan hendaklah dibaca bersama-sama dengannya.

PENYATA PENDAPATAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2012

		Koperasi	
		2012	2011
	Nota	RM	RM
PENDAPATAN			
Pendapatan dari aktiviti skim kemudahan kredit	38	2,946,699	3,540,505
Keuntungan/ (Kerugian) atas perniagaan Ar Rahnu	39	16,575	(50,049)
Keuntungan/ (Kerugian) atas perniagaan penternakan ikan keli	40	9,387	(105,973)
Keuntungan atas pelaburan saham tak siarharga		-	15,738
Komisen atas pembangunan tapak perdagangan		1,900,000	1,100,000
Sewa bangunan diterima		1,579,810	1,636,629
Yuran kemasukan anggota		350	1,840
Yuran pengurusan keatas projek		120,000	-
JUMLAH PENDAPATAN		6,572,821	6,138,690
TAMBAH: LAIN-LAIN PENDAPATAN			
Caj pentadbiran penukaran hak milik kediaman		3,400	-
Dividen pelaburan		15,434	15,034
Keuntungan atas jualan harta tetap		23,195	129,974
Keuntungan atas perniagaan pen Al Quran		90	80
Keuntungan atas simpanan tetap		204,286	215,205
Keuntungan atas penghapusan hutang		14,957	-
Komisen atas perniagaan insuran		95	-
Lain-lain pendapatan		47,905	43,903
		309,362	404,196
TOLAK: PERBELANJAAN PENTADBIRAN AM			
Air dan elektrik		37,112	34,133
Akhbar dan buku		699	1,148
Alatulis dan peralatan pejabat		15,834	32,728
Bayaran komitmen		11,672	19,831
Bayaran konsultan		5,211	73,787
Bonus		136,130	56,526
Caj bank		3,099	3,070
Cukai jalan dan insuran		9,155	11,411
Cukai perkhidmatan		480	880
Cukai pintu dan cukai tanah		305,394	371,162
Denda		-	5,005
Derma		885	620
Yuran E-Dagang		850	898
Gaji pekerja		599,037	696,328
Ganjaran persaraan		39,574	621,525
Insuran pekerja		19,586	-
Kebajikan pekerja		12,011	1,520
Keraian		7,594	11,618
Kursus dan seminar		10,856	665
KWSP dan PERKESO		96,883	87,669
Lain-lain perbelanjaan		2,020	2,742
Mesyuarat agung kawasan		-	269,936
Mesyuarat agung perwakilan		98,642	90,960
Pembersihan pejabat		14,244	13,064
Pengiklanan		4,355	1,802
Penyelenggaraan kenderaan		9,902	22,934
Penyelenggaraan pejabat dan peralatan		48,911	64,554
Penyewaan peti simpanan		480	-
Jumlah hantar hadapan		1,490,616	2,496,516

Nota-nota yang disertakan adalah sebahagian daripada penyata kewangan ini dan hendaklah dibaca bersama-sama dengannya.

PENYATA PENDAPATAN
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2012

		Koperasi	
		2012	2011
		RM	RM
Jumlah bawa hadapan		1,490,616	2,496,516
Perbelanjaan bahagian hartanah dan selenggara		863,870	-
Perbelanjaan Bangunan SHAMELIN		189,715	288,769
Perbelanjaan Dataran SHAMELIN		314,668	398,132
Perbelanjaan jawatankuasa audit dalam		47,019	34,083
Perbelanjaan jawatankuasa kecil		100,306	154,968
Perbelanjaan Kondominium Bestari		214	6,153
Perbelanjaan Lembaga	41	279,509	223,603
Perbelanjaan penyata syer dan penyata dividen		30,369	34,711
Perbelanjaan perjalanan dan penginapan		11,601	20,319
Perbelanjaan pos		10,427	18,778
Perjumpaan Lembaga dengan AJK kawasan		38,339	-
Perubatan pekerja		8,602	8,154
Peruntukan hutang lapuk		211,972	191,956
Sewa pejabat		129,869	136,169
Skim hadiah pelajaran		55,400	58,500
Susutnilai aset tetap		375,631	559,446
Telefon dan internet		59,654	54,404
Yuran CTOS		7,616	11,006
Yuran guaman dan professional		40,316	79,768
Yuran juruaudit luar		8,000	8,000
		4,273,713	4,783,435
TOLAK: PERBELANJAAN KEWANGAN			
Keuntungan pemiutang sewabeli		5,904	15,799
Keuntungan pinjaman bank		519,732	570,878
Pelunasan kos terbitan Nota Murabahah Jangka Pertengahan		-	93,125
Yuran pengstrukturan pembiayaan		131,250	131,250
		656,886	811,052
JUMLAH PERBELANJAAN		4,930,599	5,594,487
Keuntungan bersih tahun ini dibawa ke penyata pembahagian keuntungan		1,951,584	948,399

Nota-nota yang disertakan adalah sebahagian daripada penyata kewangan ini dan hendaklah dibaca bersama-sama dengannya.

PENYATA PERUBAHAN EKUITI
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2012

KUMPULAN

	Modal Syer	Kumpulan Wang Menebus Syer	Kumpulan Wang Rizab Modal	Syer Bonus	Dana Amanah Pembeli	Kumpulan Wang Rizab Statutori	Modal Syer Ditebus	Syer Bonus Ditebus	Kumpulan Wang Penebusan Syer Bonus	Yuran Anggota	Keuntungan Terkumpul	Jumlah
	RM	RM	RM	RM	RM	RM	RM	RM	RM	RM	RM	RM
Baki pada 01.01.2011	11,498,360	227,282	22,224,015	1,032,797	317,476	18,604,241	72,718	17,607	1,032,001	15,160	(1,854,106)	53,187,551
Pindahan ke dana amanah pembeli	-	-	-	-	(6,000)	-	-	-	-	-	-	(6,000)
Penerimaan semasa	1,049,750	-	-	-	1,315,572	-		26,645	-	-	-	2,391,967
Penggunaan semasa	(187,333)	(249,653)	(684,215)	(26,646)	(1,350,381)	-	(322,371)	-	(26,645)	-	-	(2,847,244)
Keuntungan dalam tahun	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,225,124)	(3,225,124)
Tambahan Modal Syer	410,803	322,371	17,919	684,215	-	-	249,653	-	-	27,465	-	1,712,426
Pelarasan bukan operasi	-	-	-	-	(510)	-	-	-	-	-	200,516	200,006
Baki pada 31.12.2011	12,771,580	300,000	21,557,719	1,690,366	276,157	18,604,241	-	44,252	1,005,356	42,625	(4,878,714)	51,413,582
Penerimaan semasa	554,701	-	-	-	1,338,142	7,457	-	-	-	-	-	1,900,300
Penggunaan semasa	(593,169)	(593,169)	(732,451)	(15,001)	(1,546,232)	-	(121,001)	-	(15,001)	-	-	(3,616,024)
Pindahan daripada Akaun Pembahagian Keuntungan	-	200,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200,000
Kerugian dalam tahun	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(646,042)	(646,042)
Tambahan Modal Syer	121,001	121,001	270,006	732,451	-	-	593,169	15,001	-	24,700	-	1,877,329
Pelarasan bukan operasi	26,871	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,091)	17,780
Baki pada 31.12.2012	12,880,984	27,832	21,095,274	2,407,816	68,067	18,611,698	472,168	59,253	990,355	67,325	(5,533,847)	51,146,925

KOPERASI

	Modal Syer	Kumpulan Wang Menebus Syer	Kumpulan Wang Rizab Modal	Syer Bonus	Kumpulan Wang Rizab Statutori	Modal Syer Ditebus	Syer Bonus Ditebus	Kumpulan Wang Penebusan Syer Bonus	Yuran Anggota	Keuntungan Terkumpul	Jumlah
	RM	RM	RM	RM	RM	RM	RM	RM	RM	RM	RM
Baki pada 01.01.2011	11,498,360	227,282	22,224,015	1,032,797	18,604,241	72,718	17,607	1,032,001	15,160	2,371,713	57,095,894
Penerimaan semasa	1,049,750	-	-	-	-	-	26,645	-	-	-	1,076,395
Penggunaan semasa	(187,333)	(249,653)	(684,215)	(26,646)	-	(322,371)	-	(26,645)	-	-	(1,496,863)
Keuntungan dalam tahun	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(37,730)	(37,730)
Tambahan Modal Syer	410,803	322,371	17,919	684,215	-	249,653	-	-	27,465	-	1,712,426
Pelarasan bukan operasi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200,516	200,516
Baki pada 31.12.2011	12,771,580	300,000	21,557,719	1,690,366	18,604,241	-	44,252	1,005,356	42,625	2,534,499	58,550,638
Penerimaan semasa	554,701	-	-	-	7,457	-	-	-	-	-	562,158
Penggunaan semasa	(593,169)	(593,169)	(732,451)	(15,001)	-	(121,001)	-	(15,001)	-	-	(2,069,792)
Pindahan daripada Akaun Pembahagian Keuntungan	-	200,000	-	-	-	-	-	-	-	-	200,000
Kerugian dalam tahun	-	-	-	-	-	-	-	-	-	232,333	232,333
Tambahan Modal Syer	121,001	121,001	270,006	732,451	-	593,169	15,001	-	24,700	-	1,877,329
Pelarasan bukan operasi	26,871	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,091)	17,780
Baki pada 31.12.2012	12,880,984	27,832	21,095,274	2,407,816	18,611,698	472,168	59,253	990,355	67,325	2,757,741	59,370,446

PENYATA ALIRAN TUNAI
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2012

	Kumpulan		Koperasi	
	2012	2011	2012	2011
	RM	RM	RM	RM
ALIRAN TUNAI DARI AKTIVITI OPERASI				
Keuntungan/ (Kerugian) sebelum cukai	1,242,463	(2,238,995)	1,951,584	948,399
Pelarasan:				
Pelunasan muhibah atas penyatuan	169,253	-	-	-
Susutnilai harta tetap	544,745	727,093	375,631	559,446
Keuntungan atas penjualan harta tetap	(23,195)	(168,004)	(23,195)	(129,974)
Dividen kasar	(15,434)	(15,034)	(15,434)	(15,034)
Keuntungan atas simpanan tetap	(204,286)	(225,804)	(204,286)	(215,205)
Perbelanjaan kewangan	656,886	811,052	656,886	811,052
Pelarasan bukan operasi	9,091	200,516	9,091	200,516
Pelarasan tahun lepas	(65,033)	202,760	(65,033)	202,760
Keuntungan/ (Kerugian) operasi sebelum perubahan modal kerja	2,317,530	(706,416)	2,685,244	2,361,960
Pengurangan dalam penghutang dan pinjaman anggota	13,252,940	11,682,278	12,379,172	11,506,108
Pengurangan/ (Penambahan) dalam inventori	106,853	347,735	495	99,488
Pengurangan dalam pemiutang	(5,769,586)	(1,691,679)	(4,781,097)	(1,085,738)
Tunai diperolehi dari/(digunakan untuk) aktiviti operasi	9,907,737	9,631,918	10,283,814	12,881,818
	(1,464,901)	(684,215)	(1,464,901)	(684,215)
Dividen dicadangkan	248,836	(142,890)	228,097	(132,528)
Cukai diterima/ (dibayar)				
Aliran bersih tunai diperolehi dari/ (digunakan untuk) aktiviti operasi	8,691,672	8,804,813	9,047,010	12,065,075

Nota-nota yang disertakan adalah sebahagian daripada penyata kewangan ini dan hendaklah dibaca bersamasama dengannya.

PENYATA ALIRAN TUNAI
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2012 (SAMB.)

	Kumpulan		Koperasi	
	2012	2011	2012	2011
	RM	RM	RM	RM
ALIRAN TUNAI DARI AKTIVITI PELABURAN				
Pembelian harta tetap	(76,172)	(285,832)	(76,172)	(84,667)
Penambahan amaun terhutang oleh subsidiari	-	-	(401,643)	(1,287,482)
Penerimaan dari jualan harta tetap	5,361,695	-	5,361,695	-
Dividen kasar	15,434	15,034	15,434	15,034
Kurangan ke atas pelaburan	(200,000)	-	(200,000)	-
Penambahan lain-lain pelaburan	(31,414)	-	(31,414)	-
Keuntungan atas simpanan tetap	204,286	225,804	204,286	215,205
Aliran bersih tunai diperolehi dari/(digunakan untuk) aktiviti pelaburan	5,273,829	(44,994)	4,872,186	(1,141,910)
ALIRAN TUNAI DARI AKTIVITI PEMBIAYAAN				
Pembayaran pinjaman bank	(14,163,388)	(10,748,270)	(14,163,388)	(10,748,270)
Pembayaran pemiutang sewabeli	(106,113)	(296,914)	(35,148)	(367,879)
Tambahan syer anggota	2,628,759	1,539,155	2,628,759	1,539,155
Penggunaan semasa syer anggota	(2,055,110)	-	(2,055,110)	-
Tambahan dana amanah pembeli	1,338,142	-	-	-
Penggunaan dana amanah pembeli	(1,546,232)	-	-	-
Perbelanjaan kewangan	(659,926)	(811,052)	(656,886)	(811,052)
Aliran bersih tunai digunakan untuk aktiviti pembiayaan	(14,563,868)	(10,317,081)	(14,281,773)	(10,388,046)
(Pengurangan)/Penambahan bersih dalam jumlah tunai dan bersamaan tunai	(598,367)	(1,557,262)	(362,577)	535,119
Jumlah tunai dan bersamaan tunai pada awal tunai	6,902,750	8,460,012	6,249,959	5,714,840
Jumlah tunai dan bersamaan tunai pada akhir tunai	6,304,383	6,902,750	5,887,382	6,249,959
Diwakili oleh :-				
Simpanan tetap				
- Aset separa tetap (Aset Kumpulan Wang Rizab Statutori)	4,759,900	5,110,069	4,759,900	5,110,069
- Aset semasa	36,516	35,393	-	-
Baki tunai dan di bank	1,507,967	1,757,288	1,127,482	1,139,890
Jumlah tunai dan bersamaan tunai pada akhir tunai	6,304,383	6,902,750	5,887,382	6,249,959

Nota-nota yang disertakan adalah sebahagian daripada penyata kewangan ini
dan hendaklah dibaca bersamasama dengannya

KOPERASI SHAMELIN BERHAD
(Didaftarkan di Malaysia di bawah Akta Koperasi 1993)

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN - 31 DISEMBER 2012

1. KEGIATAN UTAMA

Aktiviti-aktiviti utama Koperasi adalah sebagai pemegang pelaburan dan menjalankan skim kemudahan kredit. Manakala aktiviti-aktiviti utama syarikat subsidiari adalah sebagaimana yang dinyatakan di nota 7 kepada penyata kewangan.

2. DASAR-DASAR PERAKAUNAN

a) Asas perakaunan

(i) Penyata kewangan Koperasi ini telah disediakan menurut kelaziman kos sejarah dengan andaian bahawa kegiatan Koperasi adalah berterusan dan selaras dengan piawaian-piawaian perakaunan yang diiktiraf di Malaysia.

(ii) Penyata kewangan Koperasi yang disediakan telah disesuaikan untuk mematuhi Akta Koperasi, 1993 dan Kaedah-Kaedah di bawahnya.

b) Asas Penyatuan

Penyata pendapatan serta lembaran imbangan yang disatukan meliputi penyata kewangan Syarikat dan Syarikat Subsidiari hingga akhir tahun kewangan. Keputusan Syarikat-syarikat Subsidiari yang dibeli atau dijual sepanjang tahun berkenaan dimasukkan dalam penyata pendapatan yang disatukan mulai tarikh pembelian atau sehingga tarikh penjualan. Urusniaga antara syarikat diketepikan apabila disatukan dan penyata kewangan Syarikat yang disatukan hanya menunjukkan urusniaga luar.

Lebihan harga belian berbanding nilai saksama aset bersih Syarikat Subsidiari pada tarikh pembelian ditunjukkan dalam lembaran imbangan yang disatukan dalam bentuk muhibah berikutan penyatuan.

c) Syarikat-syarikat subsidiari

Syarikat-syarikat subsidiari adalah syarikat di mana Kumpulan mempunyai kuasa melaksanakan kawalan ke atas keputusan dasar-dasar kewangan dan operasi untuk mendapatkan faedah daripada kegiatan syarikat tersebut.

d) Syarikat-syarikat Bersekutu

Kumpulan menganggap syarikat-syarikat bersekutu sebagai sebuah syarikat di mana ia mempunyai kepentingan ekuiti jangka panjang di antara 20% dan 50%. Pelaburan di dalam syarikat-syarikat bersekutu diambil berdasarkan kos kecuali pada pendapat para pengarah terdapat kemerosotan tetap dalam nilai pelaburan tersebut. Bahagian keuntungan kumpulan dalam keputusan syarikat-syarikat telah diambilkira dalam Penyata Pendapatan disatukan.

e) Hartanah, Loji dan Peralatan

(i) Aset-aset Pemilikan

Hartanah, loji dan peralatan adalah dinyatakan pada kos atau pada harga penilaian ditolak susutnilai terkumpul dan/atau kerugian kerosakan terkumpul. Sebarang lebihan disebabkan oleh penilaian dikreditkan terus kepada rizab modal.

Amaun bagi hartanah, loji dan peralatan adalah disemak pada tarikh lembaran imbangan untuk menentukan samada terdapat sebarang tanda-tanda pengurangan. Jika wujud sebarang tanda-tanda tersebut, amaun bolehpulih harta tersebut akan dianggarkan. Rugi dari pengurangan diiktiraf apabila amaun bagi hartanah, loji dan peralatan melebihi amaun bolehpulih aset tersebut. Rugi dari pengurangan akan dimasukkan ke dalam penyata pendapatan, melainkan ia mengurangkan penilaian semula yang dibuat sebelumnya, di mana ia akan dimasukkan ke dalam ekuiti. Sebarang kenaikan seterusnya di dalam amaun bolehpulih akan dikurangkan oleh amaun tersebut yang telah diiktiraf sebagai susutnilai, di mana tiada nilai yang tertera atau dihapuskira berlaku. Sebarang kenaikan berikutnya di dalam amaun bolehpulih, akan diiktirafkan dalam penyata pendapatan, melainkan ia mengurangkan kerugian atas penilaian semula aset, akan diambilkira dalam ekuiti.

(ii) Susutnilai

Susutnilai tidak diperuntukkan atas tanah milik bebas dan perladangan. Tanah berstatus pajakan disusutnilai berdasarkan tempoh pajakan. Hartanah, loji dan peralatan yang lain adalah disusutnilaikan dengan menggunakan kaedah garis lurus untuk menghapuskira kos hartanah, loji dan peralatan ke atas jangka hayat penggunaannya. Kadar susutnilai yang digunakan adalah seperti berikut:-

Tanah dan bangunan pajakan	Mengikut tempoh pajakan
Kenderaan	20%
Peralatan komputer	20%
Perkakas perabot dan kelengkapan	20%
Ubahsuai	20%

f) Pelaburan Hartanah

Pelaburan hartanah dinyatakan pada kos atau pada harga penilaian ditolak susutnilai terkumpul.

g) Pelaburan

Pelaburan dalam saham-saham yang disebutharga yang dipegang sebagai pelaburan jangka panjang dinyatakan pada kos kecuali jika terdapat rosotnilai yang kekal di mana elaun telah dibuat.

Pendapatan yang diterima dari pelaburan dimasukkan ke penyata pendapatan berdasarkan perolehan.

h) Inventori

Inventori terdiri daripada hasil ternakan ikan keli. Inventori bagi syarikat subsidiari adalah produk jualan langsung seperti barangan kesihatan pengguna, dan produk-produk berkaitan. Inventori dinilai pada harga terendah di antara kos dan nilai pasaran mengikut kaedah masuk dulu, keluar dulu.

i) Penghutang

Peruntukan perniagaan yang diragui dibuat berasaskan anggaran kemungkinan kerugian yang dijangka timbul daripada kutipan yang tidak dapat dibuat ke atas penghutang tertentu.

j) Pemiutang

Pemiutang dinyatakan pada kos di mana ia adalah nilai saksama pertimbangan akan dibayar pada masa hadapan bagi barang dan perkhidmatan yang diterima.

k) Modal Syer Anggota

Modal syer anggota dikategorikan sebagai ekuiti.

l) Pemiutang sewabeli

Kos-kos harta yang dibiayai melalui sewabeli, dipermodalkan sebagai harta tetap dan disusutnilaikan menggunakan kaedah garislurus mengikut kadar tahunan berdasarkan jangka hayat penggunaan harta berkenaan. Keuntungan yang dikenakan ke atas sewabeli tersebut dicajkan kepada penyata pendapatan sebagai belanja di sepanjang tempoh sewabeli tersebut.

m) Cukai

Cukai pendapatan untuk untung atau rugi bagi tahun 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 dikuatkuasa pada tarikh lembaran imbangan.

Cukai tertunda diperuntukkan dengan menggunakan kaedah liabiliti ke atas perbezaan sementara pada tarikh lembaran imbangan 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 dicukai, 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 ditolak, kerugian cukai belum digunakan dan kredit cukai belum digunakan boleh direalisasikan dengan keuntungan boleh cukai masa depan yang boleh capai.

Cukai tertunda tidak akan diiktiraf jika perbezaan sementara wujud daripada ihsan atau ihsan 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.

n) Tunai Dan Bersamaan Tunai

Tunai dan bersamaan tunai adalah terdiri daripada tunai di tangan dan di bank, deposit dengan bank berlesen, pelaburan jangka pendek dan mudahniaga serta bank overdraf.

o) Kemerosotan Nilai Aset

Loji dan peralatan dan lain-lain aset tetap termasuk aset tidak nyata adalah disemak untuk menentukan samada terdapat sebarang tanda-tanda kerugian nilai kemerosotan. Jika wujud sebarang tanda-tanda tersebut, amaun bolehpulih harta tersebut akan dianggarkan. Kerugian dari kemerosotan nilai diiktiraf apabila amaun bagi aset melebihi amaun bolehpulih. Amaun bolehpulih merupakan amaun yang lebih tinggi di antara nilai jualan bersih aset dan nilai digunakan, yang mana lebih tinggi.

Kerugian dari kemerosotan nilai dimasukkan ke dalam penyata pendapatan, melainkan ia mengurangkan penilaian semula yang dibuat sebelumnya. Sebarang kenaikan berikutnya di dalam amaun bolehpulih, akan diiktirafkan dalam penyata pendapatan, melainkan ia mengurangkan kerugian atas kemerosotan semula aset, akan diambilkira sebagai lebihan penilaian semula dalam ekuiti.

p) Manfaat Pekerja

(i) Manfaat Pekerja Jangka Pendek

Upah, gaji, bonus dan caruman keselamatan sosial telah diiktiraf sebagai perbelanjaan dalam tempoh di mana perkhidmatan berkaitan diberikan oleh kakitangan Koperasi. Ketakhadiran diberi pampasan terkumpul jangka pendek seperti cuti tahunan berbayar diiktiraf apabila perkhidmatan diberikan oleh kakitangan yang meningkatkan hak mereka kepada ketakhadiran masa hadapan diberi pampasan, dan ketakhadiran diberi pampasan tidak terkumpul jangka pendek seperti cuti sakit diiktiraf apabila ketakhadiran berlaku.

(ii) Pelan caruman dinyatakan

Sebagaimana dikehendaki oleh undang-undang, pihak majikan di Malaysia perlu membuat caruman kepada skim pencen negara, Kumpulan Wang Simpanan Pekerja. Caruman sedemikian diiktiraf sebagai perbelanjaan dalam penyata pendapatan sebagaimana ditanggung.

q) Pengiktirafan Hasil

(i) Keuntungan dari Skim Kemudahan Kredit

Keuntungan dari Skim Kemudahan Kredit akan diiktiraf berasaskan terimaan sebenar mengikut tempoh kemudahan kredit pada kadar keuntungan yang telah ditetapkan.

(ii) Pendapatan Komisen

Pendapatan komisen oleh Koperasi dari projek pembangunan diiktiraf berasaskan terimaan sebenar.

(iii) Pendapatan dari Dividen

Pendapatan dari dividen diiktiraf apabila hak penerimaannya telah ditentukan.

(iv) Keuntungan Kontrak

Keuntungan kontrak diiktiraf seperti yang dinyatakan di Nota 2(d) kepada penyata kewangan.

(v) Sewa Diterima

Sewa diterima diiktiraf berasaskan terimaan sebenar.

(vi) Lain-lain Pendapatan

Lain-lain pendapatan diiktiraf berasaskan terimaan sebenar.

r) Instrumen Kewangan

(i) Instrumen Kewangan yang diiktiraf di dalam lembaran imbangan

Cara pengiktirafan yang digunakan bagi instrumen kewangan yang diiktiraf di dalam lembaran imbangan adalah dinyatakan di dalam dasar berasingan untuk setiap instrumen berkenaan.

(ii) Anggaran nilai saksama

Nilai boleh bawa tunai adalah menyamai nilai saksama kerana mempunyai tempoh matang yang pendek.

Nilai saksama untuk harta dan tanggungan kewangan dengan tempoh matang kurang dari setahun hampir menyamai nilai yang dibawa mereka.

Nilai saksama untuk jumlah terhutang oleh/(kepada) syarikat subsidiari dan syarikat berkaitan tidak dianggarkan terutamanya kerana ketiadaan syarat pembayaran balik yang tetap. Walau bagaimanapun, Koperasi tidak menjangkakan nilai dibawa yang direkodkan pada tarikh penyata kewangan berbeza secara ketara daripada nilai yang akan dibayar.

3. OBJEKTIF DAN DASAR PENGURUSAN RISIKO KEWANGAN

Kegiatan Kumpulan dan Koperasi terdedah kepada pelbagai risiko kewangan. Objektif dan dasar pengurusan risiko kewangan secara keseluruhan adalah bertujuan untuk memaksimumkan pulangan kepada anggota-anggota Koperasi.

Pengurusan risiko kewangan dilakukan melalui penyemakan risiko, sistem kawalan dalaman dan pematuhan kepada pengurusan risiko kewangan Kumpulan dan Koperasi. Anggota Lembaga Koperasi sentiasa menyemak dan memantau risiko-risiko ini.

i) Risiko Kredit

Kumpulan dan Koperasi sentiasa berusaha untuk melabur dengan berhati-hati dan menguntungkan. Kumpulan menguruskan risiko kredit dengan memastikan sebahagian besar jualan dan perkhidmatan diberikan kepada pelanggan yang mempunyai risiko kredit yang berpatutan.

Selain itu, bagi Skim Kemudahan Kredit, tahap risiko kredit adalah minimum disebabkan kemudahan skim hanya diberikan kepada mereka yang berkhidmat dengan kerajaan. Pembayaran balik pinjaman dibuat secara potongan gaji melalui ANGKASA dan kutipan hanya akan terjejas jika pihak ANGKASA gagal untuk membuat potongan gaji tersebut.

ii) Risiko Kecairan dan aliran tunai

Kumpulan dan Koperasi mengurus risiko kecairan dan aliran tunai dengan memastikan tunai yang mencukupi dan menyediakan dana yang cukup dari kemudahan kredit bagi memenuhi anggaran komitmen daripada perbelanjaan operasi dan tanggungan kewangan.

iii) Risiko kadar keuntungan

Kumpulan dan Koperasi mengawal tahap pendedahan risiko kadar keuntungan dengan menumpukan kepada pinjaman yang berlandaskan prinsip syariah dan mempunyai kadar keuntungan yang tetap. Strategi ini membolehkan Kumpulan dan Koperasi dilindungi dari kesan kenaikan kadar keuntungan pada masa hadapan.

4. HARTANAH, LOJI DAN PERALATAN

Kumpulan	Tanah dan bangunan penilaian semula	Tanah pajakan	Tanah dan bangunan pajakan	Kelengkapan pejabat	Perisian Komputer	Perabot dan kelengkapan	Kenderaan	Ubahsuai	Jumlah
	RM	RM	RM	RM	RM	RM	RM	RM	RM
KOS/PENILAIAN									
Pada 1.1.2012	4,228,023	9,599,896	17,023,141	145,663	1,415,464	494,404	604,902	734,093	34,245,586
Tambahan	-	-	-	16,644	59,333	195	-	-	76,172
Pelarasan	-	-	(4,500,000)	-	-	-	-	-	(4,500,000)
Pada 31.12.2012	4,228,023	9,599,896	12,523,141	162,307	1,474,797	494,599	604,902	734,093	29,821,758
SUSUTNILAI TERKUMPUL									
Pada 1.1.2012	401,487	1,642,836	1,024,861	135,177	1,029,850	353,219	470,010	714,341	5,771,781
Susutnilai semasa	76,255	76,254	92,950	5,792	152,210	62,848	69,010	9,426	544,745
Pelarasan	-	-	(136,365)	-	-	-	-	-	(88,348)
Pada 31.12.2012	477,742	1,719,090	981,446	140,969	1,182,060	416,067	539,020	723,767	6,180,161
NILAI BUKU BERSIH									
Pada 31.12.2012	3,750,281	7,880,806	11,541,695	21,338	292,737	78,532	65,882	10,326	23,641,597
Pada 31.12.2011	3,826,536	7,957,060	15,998,280	10,486	385,614	141,185	134,892	19,752	28,473,805
Susutnilai tahun 2011	76,255	76,255	242,999	-	79,295	163,866	78,996	9,427	727,093

Koperasi	Tanah dan bangunan penilaian semula	Tanah pajakan	Tanah dan bangunan pajakan	Kelengkapan pejabat	Perisian Komputer	Perabot dan kelengkapan	Kenderaan	Ubahsuai	Jumlah
	RM	RM	RM	RM	RM	RM	RM	RM	RM
KOS/PENILAIAN									
Pada 1.1.2012	4,228,023	9,599,896	17,023,141	141,298	1,058,645	169,311	501,628	685,673	33,407,615
Tambahan	-	-	-	16,644	59,333	195	-	-	76,172
Pelarasan	-	-	(4,500,000)	-	-	-	-	-	(4,500,000)
Pada 31.12.2012	4,228,023	9,599,896	12,523,141	157,942	1,117,978	169,506	501,628	685,673	28,983,787
SUSUTNILAI TERKUMPUL									
Pada 1.1.2012	401,487	1,642,836	1,024,861	130,812	859,299	168,235	449,355	681,039	5,357,924
Susutnilai semasa	76,255	76,254	92,950	5,792	73,342	1,141	48,355	1,542	375,631
Pelarasan	-	-	(136,365)	-	-	-	-	-	(136,365)
Pada 31.12.2012	477,742	1,719,090	981,446	136,604	932,641	169,376	497,710	682,581	5,597,191
NILAI BUKU BERSIH									
Pada 31.12.2012	3,750,281	7,880,806	11,541,695	21,338	185,337	130	3,918	3,092	23,386,597
Pada 31.12.2011	3,826,536	7,957,060	15,998,280	10,486	199,346	1,076	52,273	4,634	28,049,918
Susutnilai tahun 2011	76,255	76,255	242,999	-	58,640	86,443	15,311	1,543	559,446

5. PELABURAN HARTANAH

Tanah dan bangunan pajakan	Kumpulan dan Koperasi Kos/ Penilaian RM	Susutnilai terkumpul RM	Nilai buku bersih RM
Baki pada 1.1.2012	23,515,723	1,032,417	22,483,306
Pelupusan	(434,000)	(32,549)	
Baki pada 31.12.2012	23,081,723	999,868	22,081,855

6. PELABURAN SAHAM

	Nota	Kumpulan dan Koperasi 2012 RM	 2011 RM
Pelaburan Dalam Saham Tak Siarharga	(a)	830,040	630,040
Bahagian subsidiari		-	-
Jumlah Kumpulan		830,040	630,040
Tolak: Peruntukan rosotnilai saham		-	-
		830,040	630,040

(a) Senarai Saham Tak Siarharga

	Bilangan Unit	2012 RM	2011 RM
The Co-operative Central Bank Berhad	1	1	1
Bank Kerjasama Rakyat (M) Berhad	300,038	300,038	100,038
Koperasi Pembangunan Negara Bhd	1	1	1
Konsortium Induk Sdn Bhd	15,000	30,000	30,000
Kasturi Klasik (M) Sdn Bhd	10	500,000	500,000
	115,050	830,040	630,040

7. PELABURAN DALAM SUBSIDIARI

	Kumpulan 2012 RM	 2011 RM	Koperasi 2012 RM	 2011 RM
Gemar Kurnia Sdn Bhd	-	-	2	2
KSB Hartanah Sdn Bhd	-	-	20,002	20,002
Shamelin Bina Sdn Bhd	-	-	1,000,000	1,000,000
	-	-	1,020,004	1,020,004

Syarikat-syarikat subsidiari, kesemuanya diperbadankan di Malaysia adalah seperti berikut:-

Nama Syarikat	Kepentingan ekuiti 2012 %	Kepentingan ekuiti 2011 %	Kegiatan Utama
Syarikat subsidiari Koperasi:			
KSB Hartanah Sdn Bhd	100	100	Memegang pelaburan
Shamelin Bina Sdn Bhd	100	100	Perniagaan jualan langsung
Gemar Kurnia Sdn Bhd	100	-	Tidak aktif
Syarikat subsidiari Gemar Kurnia Sdn Bhd			
Kimali Construction Sdn Bhd	100	-	Tidak aktif
KSB Selenggara Sdn Bhd	100	-	Perkhidmatan penyelengaraan
Shamelin Building Materials Sdn Bhd	100	-	Tidak aktif
Syarikat Samudera Emas Sdn Bhd	100	-	Tidak aktif
Syarikat subsidiari KSB Hartanah Sdn Bhd			
Kimali Construction Sdn Bhd	-	100	Tidak aktif
KSB Selenggara Sdn Bhd	-	100	Perkhidmatan penyelengaraan
Shamelin Building Materials Sdn Bhd	-	100	Tidak aktif
Syarikat Samudera Emas Sdn Bhd	-	100	Tidak aktif

Aset dan liabiliti yang wujud atas pengambilalihan adalah seperti berikut:-

	Nilai saksama atas pengambilalihan	Nilai bawaan
Loji dan peralatan	119,756	119,756
Penghutang perniagaan	443,130	443,130
Pelbagai penghutang	186,945	186,945
Cukai terlebih bayar	7,996	7,996
Simpanan tetap dengan institusi kewangan berlesen	36,516	36,516
Tunai di tangan dan di bank	279,272	279,272
Pemiutang perniagaan	(68,245)	(68,245)
Pemiutang sewabeli	(61,256)	(61,256)
Pelbagai pemiutang dan akruan	(1,279,424)	(1,279,424)
Nilai saksama atas liabiliti	(335,310)	(335,310)
Muhibah atas penyatuan	846,263	
	490,953	
Aliran tunai daripada nilai saksama:-		
Aliran tunai	490,953	
Tunai dan tunai persamaan subsidiari	(315,788)	
	175,165	

8. LAIN-LAIN PELABURAN

	Kumpulan dan Koperasi	
	2012	2011
	RM	RM
Pelaburan projek pada kos:		
Pelaburan Aiskrim D'Pelangi	21,769	67,678
Pelaburan Projek Penternakan Ikan Keli	1,149,967	1,149,740
Pelaburan Jongkong Emas	75,000	75,000
Perniagaan Ar-Rahnu	444,839	399,743
Perniagaan pusat khidmat dialisis	4,000	2,000
Pelaburan Koperasi Bank Persatuan Malaysia Berhad	20,000	-
Pelaburan Koperasi Pembiayaan Syariah Angkasa Berhad	10,000	-
	1,725,575	1,694,161

9. MUHIBAH ATAS PENYATUAN

	Kumpulan	
	2012	2011
	RM	RM
Muhibah atas penyatuan	846,263	-
Tolak: Pelunasan muhibah atas penyatuan	(169,253)	-
	677,010	-

10. PINJAMAN ANGGOTA

	Kumpulan dan Koperasi	
	2012	2011
	RM	RM
Baki pada awal tahun	67,771,949	80,171,043
Tambah: Pinjaman diberi	4,435,398	4,742,368
	72,207,347	84,913,411
Tolak: Bayaran diterima	(18,196,583)	(17,141,462)
Baki pada akhir tahun	54,010,764	67,771,949
Dinyatakan sebagai:		
Pembayaran dalam tempoh 12 bulan	7,480,962	7,905,523
Pembayaran melebihi tempoh 12 bulan	46,529,802	59,866,426
	54,010,764	67,771,949

11. ASET KUMPULAN WANG RIZAB STATUTORI

	Kumpulan dan Koperasi	
	2012	2011
	RM	RM
Simpanan tetap di Bank Kerjasama Rakyat (M) Berhad	4,708,199	5,060,069
Simpanan tetap di Koperasi Bank Persatuan Malaysia Berhad	51,701	50,000
	4,759,900	5,110,069

12. INVENTORI

	Kumpulan		Koperasi	
	2012	2011	2012	2011
	RM	RM	RM	RM
Ikan keli	-	495	-	495
Barangan siap	64,995	171,353	-	-
	64,995	171,848	-	495

13. PENGHUTANG PERDAGANGAN

	Kumpulan		Koperasi	
	2012	2011	2012	2011
	RM	RM	RM	RM
Penghutang Skim Kemudahan Kredit	54,010,764	67,771,949	54,010,764	67,771,949
Lain-lain penghutang perdagangan	8,514,166	8,487,582	8,069,723	8,045,689
	62,524,930	76,259,531	62,080,487	75,817,638
Tolak: Pengkelasan ke akaun pinjaman anggota	(54,010,764)	(67,771,969)	(54,010,764)	(67,771,969)
	8,514,166	8,487,582	8,069,723	8,045,689

Tempoh bayaran bagi penghutang perdagangan adalah dalam jangkamasa 30 hingga 90 hari kecuali bagi penghutang Skim Kemudahan Kredit iaitu sehingga dalam jangkamasa 15 tahun.

14. PELBAGAI PENGHUTANG

	Kumpulan		Koperasi	
	2012	2011	2012	2011
	RM	RM	RM	RM
Pelbagai penghutang	1,867,931	633,584	1,594,575	68,076
Deposit	318,700	386,512	168,450	169,250
Prabayar	531,671	1,216,545	525,000	692,719
	2,718,302	2,236,641	2,288,025	930,045

15. HUTANG DARIPADA SYARIKAT SUBSIDIARI

	Koperasi	
	2012	2011
	RM	RM
KSB Hartanah Sdn Bhd	236,443	253,862
KSB Selenggara Sdn Bhd	119,060	-
Shamelin Bina Sdn Bhd	1,313,620	1,013,620
Shamelin Building Materials Sdn Bhd	20,000	20,000
	1,689,123	1,287,482

Hutang kepada syarikat subsidiari adalah tidak bercagar, tidak dikenakan keuntungan dan tiada jadual pembayaran yang tetap.

16. HUTANG DARIPADA/(KEPADA) SYARIKAT BERKAITAN

Hutang daripada/(kepada) subsidiari adalah tidak bercagar, tidak dikenakan keuntungan dan tiada jadual pembayaran yang tetap.

17. SIMPANAN TETAP

	Kumpulan		Koperasi	
	2012	2011	2012	2011
	RM	RM	RM	RM
Simpanan tetap	36,516	35,393	-	-

18. WANG DI BANK DAN DI TANGAN

	Kumpulan		Koperasi	
	2012	2011	2012	2011
	RM	RM	RM	RM
Akaun Operasi				
Alliance Bank (M) Berhad	64,646	64,646	64,646	64,646
Bank Kerjasama Rakyat (M) Berhad	235,528	347,329	235,528	347,329
CIMB Bank Berhad	145,874	120,783	145,874	120,783
Public Bank Berhad	234,387	166,784	234,387	166,784
Akaun Kutipan				
CIMB Bank Berhad	17,474	40,860	17,474	40,860
RHB Bank Berhad	125,828	153,422	125,828	153,422
Akaun Perbelanjaan				
Alliance Bank (M) Berhad	(30)	(30)	(30)	(30)
RHB Bank Berhad	646,067	796,843	269,582	183,445
Akaun Semasa				
Al Rajhi Banking & Investment Corporation (M) Berhad	1,368	49,061	1,368	49,061
RHB Bank Berhad	23,353	4,108	23,353	4,108
Public Bank Berhad	4,972	4,982	4,972	4,982
Wang di bank	1,499,467	1,748,788	1,122,982	1,135,390
Wang di tangan	8,500	8,500	4,500	4,500
	1,507,967	1,757,288	1,127,482	1,139,890

19. PEMIUTANG PERDAGANGAN

	Kumpulan		Koperasi	
	2012	2011	2012	2011
	RM	RM	RM	RM
Wang tahanan	100,000	101,250	100,000	101,250
Lain-lain pemiutang perdagangan	968,399	716,675	39,639	38,390
	1,068,399	817,925	139,639	139,640

Tempoh bayaran bagi pemiutang perdagangan adalah dalam jangkamasa 30 hingga 90 hari.

20. PELBAGAI PEMIUTANG

	Nota	Kumpulan 2012 RM	Kumpulan 2011 RM	Koperasi 2012 RM	Koperasi 2011 RM
Kumpulan Wang Amanah Pembangunan Koperasi		20,166	7,456	20,166	7,456
Kumpulan Wang Amanah Pendidikan Koperasi		20,166	14,913	20,166	14,913
Honorarium Lembaga		79,051	14,465	79,051	14,465
Anggota tidak layak		691,806	692,030	691,806	692,030
Lain-lain pemiutang	(a)	1,907,031	2,201,504	933,459	1,032,938
Deposit belum dibayar	(b)	511,578	859,164	497,468	859,164
Perbelanjaan terakru		166,122	482,075	8,000	8,000
		3,395,920	4,271,607	2,250,116	2,628,966

(a) Senarai lain-lain pemiutang

	Koperasi 2012 RM	Koperasi 2011 RM
Koperasi Serbaguna Kemas Negeri Johor	-	11,958
Kop Computer Sdn. Bhd.	-	1,000
Legan Technology Sdn. Bhd.	-	2,000
Tabung Pembinaan Masjid Shamelin	960	960
Peruntukan untuk pembangunan tapak surau dan gerai	697,750	697,750
Insurans Anggota:-		
Syarikat Takaful Malaysia Berhad	87,876	85,433
Etiqa Takaful Berhad	46,400	46,400
Koperasi Shamelin Berhad	27,310	180,870
Akaun tergantung	70,043	6,567
Permohonan menjadi anggota	3,120	-
	933,459	1,032,938

(b) Senarai deposit belum dibayar

	Koperasi 2012 RM	Koperasi 2011 RM
Bank Kerjasama Rakyat (M) Berhad	-	416,000
Deposit diterima daripada penyewa	497,468	443,164
	497,468	859,164

21. KEUNTUNGAN PEMBIAYAAN AKAN DITERIMA

	Kumpulan dan Koperasi 2012 RM	Kumpulan dan Koperasi 2011 RM
Dinyatakan sebagai:		
Pembayaran dalam tempoh 12 bulan	2,011,510	2,624,955
Pembayaran melebihi tempoh 12 bulan	14,815,440	18,604,241
	16,826,950	21,229,196

22. PINJAMAN BANK

	Kumpulan dan Koperasi	
	2012	2011
	RM	RM
Pembayaran bagi pinjaman berjangka:		
Perlu dibayar dalam tempoh kurang dari 1 tahun	7,558,638	9,020,472
Pembayaran dalam tempoh 1 tahun hingga 2 tahun	7,558,638	9,020,472
Pembayaran dalam tempoh 2 tahun hingga 5 tahun	22,675,914	27,061,416
Pembayaran dalam tempoh lebih dari 5 tahun	3,629,604	10,506,738
	33,864,156	46,588,626
	41,422,794	55,609,098
Kadar keuntungan	2.5% - 4.85%	2.3% - 4.72%

1) RHB Bank Berhad

	Koperasi	
	2012	2011
	RM	RM
Baki pada 1 Januari	1,376,426	1,793,202
Pembayaran dalam tahun	(428,571)	(416,776)
	947,855	1,376,426

Pinjaman berjangka diberikan oleh bank berlesen di bawah pembiayaan Al-Bai Bithaman Ajil untuk tujuan membeli sebahagian bangunan milik Koperasi. Jumlah prinsipal pinjaman adalah RM3,000,000 dan perlu dibayar balik dalam tempoh 7 tahun. Pinjaman tersebut dicagarkan dengan sebahagian daripada bangunan milik koperasi.

2) Tabung Modal Pusingan Suruhanjaya Koperasi Malaysia

	Koperasi	
	2012	2011
	RM	RM
Baki pada 1 Januari	4,614,116	4,831,224
Pembayaran dalam tahun	(253,165)	(217,108)
	4,360,951	4,614,116

Tujuan pinjaman berjangka dibuat bagi membiayai pembelian tiga lot bangunan 5 tingkat iaitu Unit 7, 8 dan 9, Blok C, Dataran Shamelin, Taman Shamelin Perkasa, Kuala Lumpur. Jumlah prinsipal pinjaman adalah RM5,000,000 dan perlu dibayar balik dalam tempoh 237 bulan. Pinjaman tersebut dicagarkan dengan sebahagian daripada bangunan milik Koperasi.

3i) Public Bank Islamic Berhad

	Koperasi	
	2012	2011
	RM	RM
Baki pada 1 Januari	2,910,938	3,086,552
Pembayaran dalam tahun	(2,910,938)	(175,614)
	-	2,910,938

Sebahagian daripada bangunan Koperasi telah dicagarkan bagi membiayai pembelian 2 lot kedai iaitu Unit 1 dan 2, Blok A, Dataran Shamelin, Taman Shamelin Perkasa, Kuala Lumpur. Jumlah prinsipal pinjaman adalah RM3,375,000 dan perlu dibayar balik dalam tempoh 20 tahun. Hartanah telah dijual dalam tahun 2012.

22. PINJAMAN BANK (SAMB.)

3ii) Public Bank Islamic Berhad

	Koperasi	
	2012	2011
	RM	RM
Baki pada 1 Januari	4,958,902	5,202,083
Pembayaran dalam tahun	(275,000)	(243,181)
	4,683,902	4,958,902

Koperasi juga menerima pinjaman berjangka sebanyak RM5,500,000 bagi tujuan membiayai modal kerja. Pinjaman tersebut dicagarkan dengan sebahagian daripada bangunan milik Koperasi.

4) Al Rajhi Banking & Investment Corporation (M) Berhad

	Koperasi	
	2012	2011
	RM	RM
Baki pada 1 Januari	17,524,611	23,115,960
Pembayaran dalam tahun	(4,626,555)	(5,591,349)
	12,898,056	17,524,611

Pinjaman berjangka dibuat melalui pembiayaan Al-Bai Bithaman Ajil untuk tujuan pembiayaan semula kecairan skim kemudahan kredit dengan Deutsche Bank (M) Berhad. Jumlah prinsipal pinjaman adalah RM29,000,000 dan perlu dibayar balik dalam tempoh 8 tahun. Pinjaman tersebut dicagarkan ke atas jumlah terhutang oleh anggota-anggota pinjaman skim kemudahan kredit.

5) Bank Kerjasama Rakyat (M) Berhad

	Koperasi	
	2012	2011
	RM	RM
Baki pada 1 Januari	24,224,106	28,328,348
Pembayaran dalam tahun	(5,692,076)	(4,104,242)
	18,532,030	24,224,106

Pinjaman ini adalah bagi membiayai kemudahan Skim pinjaman kredit kepada anggota. Pinjaman tersebut dicagarkan ke atas jumlah terhutang oleh anggota-anggota pinjaman skim kemudahan kredit.

23. PERUNTUKAN DIVIDEN

Anggota Lembaga Koperasi bercadang untuk memberi dividen sebanyak 10% berjumlah RM1,464,901 dan syer bonus sebanyak 5% berjumlah RM732,451 ke atas modal syer pada 30 Jun 2012 bagi tahun ini.

24. PEMIUTANG SEWABELI

	Kumpulan		Koperasi	
	2012	2011	2012	2011
	RM	RM	RM	RM
Pembayaran dalam tempoh 1 tahun	54,960	75,628	41,052	46,956
Pembayaran dalam tempoh 2 tahun hingga 5 tahun	108,890	136,546	61,542	94,253
	163,850	212,174	102,594	141,209
Caj kewangan masa hadapan ke atas sewabeli	(17,197)	(20,664)	(17,197)	(20,664)
Nilai semasa pemiutang sewabeli	146,653	191,510	85,397	120,545
Nilai semasa pemiutang sewabeli:				
Pembayaran dalam tempoh 1 tahun	49,056	54,960	35,148	41,052
Pembayaran dalam tempoh 2 tahun hingga 5 tahun	97,597	136,550	50,249	79,493
	146,653	191,510	85,397	120,545
Kadar keuntungan sewabeli	2.4% - 4.51%	2.4% - 4.51%	2.4% - 4.51%	2.4% - 4.51%

25. MODAL SYER

	Kumpulan dan Koperasi			
	2012		2011	
	Bilangan Anggota Unit	Syer Anggota RM	Bilangan Anggota Unit	Syer Anggota RM
Baki pada 1 Januari	22,224	12,771,580	22,424	11,498,360
Penambahan dalam tahun	35	121,001	132	410,803
Dividen dikreditkan	-	554,701	-	1,049,750
	22,259	13,447,282	22,556	12,958,913
Pengeluaran dalam tahun:-				
Berhenti dan meninggal dunia	(301)	(593,169)	(332)	(249,653)
Pelarasan	-	26,871	-	62,320
Baki pada 31 Disember	21,958	12,880,984	22,224	12,771,580

26. DANA AMANAH PEMBELI

Dana ini merujuk kepada pindahan yang akan dibuat kepada Badan Pengurusan Bersama mengikut Akta Bangunan Harta Bersama (Penyenggaraan Dan Pengurusan) 2007 (Akta 663). Perubahan dalam tahun semasa adalah seperti berikut:

	Kumpulan	
	2012	2011
	RM	RM
Tidak boleh diagihkan		
Baki pada awal tahun	276,157	317,476
Pindahan dari keuntungan terkumpul	-	(6,000)
	276,157	311,476
Tambahan/(Kurangan) dalam tahun:		
Terimaan daripada operasi penyenggaraan	1,338,142	1,315,572
Perbelanjaan penyenggaraan	(1,546,232)	(1,350,381)
Susutnilai harta tetap	-	(510)
	(208,090)	(35,319)
Baki pada akhir tahun	68,067	276,157

27. MODAL SYER DITEBUS

	Kumpulan dan Koperasi	
	2012	2011
	RM	RM
Baki pada 1 Januari	-	72,718
Penambahan dalam tahun	593,169	249,653
Pembayaran dalam tahun	(121,001)	(322,371)
Baki pada 31 Disember	472,168	-

28. KUMPULAN WANG RIZAB MODAL

	Kumpulan dan Koperasi	
	2012	2011
	RM	RM
Baki pada 1 Januari	21,557,719	22,224,015
Penambahan dalam tahun	270,006	17,919
Pengurangan dalam tahun	(732,451)	(684,215)
Baki pada 31 Disember	21,095,274	21,557,719

29. KUMPULAN WANG PENEBUSAN SYER

	Kumpulan dan Koperasi	
	2012	2011
	RM	RM
Baki pada 1 Januari	300,000	227,282
Tambahan dalam tahun	121,001	322,371
Pindahan daripada Akaun Pembahagian Keuntungan	200,000	-
	621,001	549,653
Penebusan dalam tahun	(593,169)	(249,653)
Baki pada 31 Disember	27,832	300,000

30. SYER BONUS

	Kumpulan dan Koperasi	
	2012	2011
	RM	RM
Baki pada 1 Januari	1,690,366	1,032,797
Penambahan dalam tahun	732,451	684,215
Pengurangan dalam tahun	(15,001)	(26,645)
Baki pada 31 Disember	2,407,816	1,690,367

31. KUMPULAN WANG PENEBUSAN SYER BONUS

	Kumpulan dan Koperasi	
	2012	2011
	RM	RM
Baki pada 1 Januari	1,005,356	1,032,001
Pengurangan dalam tahun	(15,001)	(26,645)
Baki pada 31 Disember	990,355	1,005,356

32. SYER BONUS DITEBUS

	Kumpulan dan Koperasi	
	2012	2011
	RM	RM
Baki pada 1 Januari	44,252	17,607
Penambahan dalam tahun	15,001	26,645
Pembayaran dalam tahun	-	-
Baki pada 31 Disember	59,253	44,252

33. YURAN ANGGOTA

	Kumpulan dan Koperasi	
	2012	2011
	RM	RM
Baki pada 1 Januari	42,625	15,160
Penambahan dalam tahun	24,700	27,465
Pembayaran dalam tahun	-	-
Baki pada 31 Disember	67,325	42,625

34. KUMPULAN WANG RIZAB STATUTORI

	Kumpulan dan Koperasi	
	2012	2011
	RM	RM
Baki pada 1 Januari	18,604,241	18,604,241
Pelarasan tahun lepas	7,457	-
Baki pada 31 Disember	18,611,698	18,604,241

35. PELARASAN TAHUN LEPAS

	Kumpulan dan Koperasi	
	2012	2011
	RM	RM
Perbelanjaan perjalanan	2,500	-
Cukai harta	58,394	
Mesyuarat kawasan	4,139	-
Bayaran guaman	-	(2,760)
Pembayaran kes guaman kepada Dewaland Sdn Bhd	-	(200,000)
	65,033	(202,760)

36. PELARASAN BUKAN OPERASI

Butiran pelarasan bukan operasi adalah seperti berikut:

	Kumpulan dan Koperasi	
	2012	2011
	RM	RM
Pelarasan bagi individu berdaftar	-	175,754
Pelarasan ke atas pemberian dividen	17,780	24,762
Pelarasan ke atas modal syer	(26,871)	(62,320)
	(9,091)	138,196

37. PERBELANJAAN KEWANGAN

	Kumpulan		Koperasi	
	2012	2011	2012	2011
	RM	RM	RM	RM
Keuntungan pemiutang sewabeli	8,944	15,799	5,904	15,799
Keuntungan pinjaman bank	519,732	570,878	519,732	570,878
Pelunasan kos terbitan MMTN	-	93,125	-	93,125
Yuran pengstrukturan kemudahan pembiayaan	131,250	131,250	131,250	131,250
	659,926	811,052	656,886	811,052

38. PENDAPATAN DARI AKTIVITI SKIM KEMUDAHAN KREDIT

	Koperasi	
	2012	2011
	RM	RM
Pendapatan	3,059,750	3,674,023
Tolak: Kos kendalian		
Dalal ANGKASA	94,555	113,237
Dalal Akauntan Sabah	18,497	20,281
	113,052	133,518
Untung bersih	2,946,698	3,540,505

39. KEUNTUNGAN/(KERUGIAN) ATAS PERNIAGAAN AR RAHNU

	Koperasi	
	2012	2011
	RM	RM
Pendapatan		
i) Perolehan Upah Simpan	98,727	18,712
ii) Caj pentadbiran	-	30
Jumlah Pendapatan	98,727	18,742
Perbelanjaan		
a) Penggera keselamatan	935	900
b) Pengawal keselamatan	22,561	21,506
c) Utiliti	7,442	6,544
d) Gaji kakitangan	32,169	31,310
e) KWSP	5,391	4,088
f) PERKESO	571	542
g) Bonus	3,791	1,891
h) Penyelenggaraan sistem komputer	4,500	-
i) Penyelenggaraan pejabat	4,792	2,010
	82,152	68,791
Keuntungan/(Kerugian) tahun semasa	16,575	(50,049)

40. KEUNTUNGAN/(KERUGIAN) ATAS PENTERNAKAN IKAN KELI

	Koperasi	
	2012	2011
	RM	RM
Pendapatan		
Jualan	453	11,472
Penyewaan tapak	24,500	1,121
Jumlah	24,953	12,593
Kos Operasi		
Makanan ikan	-	17,050
Probiotik	-	1,480
Peralatan	-	6,602
Jumlah kos operasi	-	25,132
Kos Pentadbiran		
Gaji kakitangan	-	49,958
KWSP	-	6,733
PERKESO	-	775
Bonus	-	4,371
Upah pekerja kontrak	3,500	7,365
Perubatan	-	101
Utiliti	2,066	7,533
Sewa tanah	10,000	-
Perjalanan	-	12,840
Perbelanjaan perpindahan	-	3,463
Peralatan pejabat	-	294
Jumlah kos pentadbiran	15,566	93,433
Jumlah kos keseluruhan	15,566	118,566
Keuntungan/(Kerugian) tahun semasa	9,387	(105,973)

41. PERBELANJAAN ANGGOTA LEMBAGA KOPERASI

2012

		Elaun tetap (RM)	Elaun mesyuarat (RM)	Perbelanjaan perjalanan & penginapan (RM)	Jumlah (RM)
1	YBhg. Datuk Haji Muhammad Feisol bin Haji Hassan	18,000	4,500	350	22,850
2	YBhg. Dato' Haji Johar bin Haji Rusi	-	4,400	5,954	10,354
3	YBhg. Tuan Haji Shamsuddin bin Haji Mohd Saleh	-	2,400	3,944	6,344
4	YBhg. Tan Sri Haji Abdul Rashid bin Haji Abdul Rahman	24,000	4,900	5,522	34,422
5	YBhg. Datuk Haji Abu bin Pit	-	5,600	4,034	9,634
6	YBhg. Tuan Haji Kamarudin bin Md Noor	36,000	7,800	27,824	71,624
7	YBhg. Dato' Haji Mat Rejab bin Kassim	24,000	6,100	6,588	36,688
8	YBhg. Tuan Haji Othman bin Haji Md Isa	-	2,400	6,327	8,727
9	YBhg. Puan Hajah Zainab binti Haji Abu	-	4,800	1,219	6,019
10	YBhg. Dato' Haji Azumu Bin Haji Tak	-	4,400	4,442	8,842
11	YBhg. Tuan Haji Md Akib bin Hashim	-	5,000	13,249	18,249
12	YBhg. Tuan Haji Ismail bin Muda	-	5,200	10,694	15,894
13	YBhg. Dr Haji Arriffin bin Mansor	18,000	5,000	5,024	28,024
14	YBhg. Prof. Madya Datuk Haji Mohamad Ali bin Hasan	-	1,600	238	1,838
		120,000	64,100	95,411	279,509

2011

		Elaun tetap (RM)	Elaun mesyuarat (RM)	Perbelanjaan perjalanan & penginapan (RM)	Jumlah (RM)
1	YBhg. Datuk Haji Muhammad Feisol bin Haji Hassan	11,267	5,720	970	17,957
2	YBhg. Dato' Haji Johar bin Haji Rusi	8,450	5,200	9,954	23,604
3	YBhg. Tuan Haji Shahadan bin Haji Abdul Manas	-	2,200	245	2,445
4	YBhg. Tan Sri Haji Abdul Rashid bin Haji Abdul Rahman	-	2,200	4,142	6,342
5	YBhg. Datuk Haji Abu bin Pit	-	2,800	3,160	5,960
6	YBhg. Tuan Haji Kamarudin bin Md Noor	19,100	6,800	14,878	40,778
7	YBhg. Dato' Haji Mat Rejab bin Kassim	33,916	6,600	14,158	54,674
8	YBhg. Tuan Haji Othman bin Haji Md Isa	-	3,000	8,744	11,744
9	YBhg. Puan Hajah Zainab binti Haji Abu	-	3,300	1,275	4,575
10	YBhg. Dato' Haji Azumu Bin Haji Tak	-	400	810	1,210
11	YBhg. Tuan Haji Md Akib bin Hashim	-	3,500	9,339	12,839
12	YBhg. Tuan Haji Ismail bin Muda	-	4,000	12,750	16,750
13	YBhg. Dr Haji Arriffin bin Mansor	19,100	4,600	1,025	24,725
		91,833	50,320	81,450	223,603

42. PENGESAHAN ANGGOTA

Surat pengesahan diedarkan kepada semua anggota untuk pengesahan baki Yuran Anggota dan Modal Syer pada 31 Disember 2012.

Bagaimanapun, sehingga ke tarikh audit dijalankan, tiada surat jawapan yang diterima daripada anggota-anggota koperasi.

43. ANGKA-ANGKA PERBANDINGAN

Sesetengah angka-angka perbandingan telah diklasifikasikan semula mengikut perubahan tahun semasa.

KSB HARTANAH SDN. BHD. (16474 H)
(Ditubuhkan di Malaysia)

MAKLUMAT KORPORAT

LEMBAGA PENGARAH

Dato' Haji Johar bin Haji Rusi
Datuk Haji Abu bin Pit

SETIAUSAHA SYARIKAT

Haji Othman bin Mohd Shah (LS 06198)

ALAMAT BERDAFTAR

38-6-5, Shamelin Business Centre
No. 38, Jalan 4/91, Taman Shamelin Perkasa
56100 Kuala Lumpur

ALAMAT PERNIAGAAN

38-6-5, Shamelin Business Centre
No. 38, Jalan 4/91, Taman Shamelin Perkasa
56100 Kuala Lumpur

JURUAUDIT

Tetuan Razak & Co. (AF 0842)
Chartered Accountants
51-D, 2nd Floor, Jalan Pandan 3/10
Pandan Jaya
55100 Kuala Lumpur

BANK
RHB Bank Berhad

LAPORAN PENGARAH

Para Pengarah dengan sukacitanya membentangkan laporan serta penyata-penyata kewangan Kumpulan dan Syarikat yang telah diaudit bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2012.

AKTIVITI UTAMA

Kegiatan utama Syarikat adalah syarikat pemegangan pelaburan dan pengurusan projek.

Syarikat telah menghentikan operasi perniagaan dalam tahun semasa dan telah melupuskan pemegangan pelaburan keatas syarikat–syarikat subsidiari.

KEPUTUSAN KEWANGAN

	Syarikat RM
Kerugian tahun semasa	(18,997)

DIVIDEN

Tiada dividen telah dibayar atau diisytiharkan oleh Syarikat dalam tahun berakhir 31 Disember 2012.

RIZAB DAN PERUNTUKAN

Dalam tahun kewangan ini, tiada pindahan penting kepada atau daripada rizab atau peruntukan selain dari yang dinyatakan dalam penyata kewangan.

TERBITAN SAHAM

Tiada saham yang diterbitkan bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2012.

LEMBAGA PENGARAH

Para pengarah yang berkhidmat untuk Syarikat sejak tarikh laporan kewangan yang lepas :

Haji Md Akib bin Hashim	(Meletak jawatan pada 27.08.2012)
Dato' Haji Mohd Amran bin Wahid	(Meletak jawatan pada 27.08.2012)
Ahmad Shahidan bin Said	(Meletak jawatan pada 27.08.2012)
Haji Ahmad Monir bin Baharin	(Meletak jawatan pada 27.08.2012)
Dato' Haji Johar bin Haji Rusi	(Dilantik pad 27.08.2012)
Datuk Haji Abu bin Pit	(Dilantik pada 27.08.2012)

MANFAAT PARA PENGARAH

Semasa dan pada akhir tahun kewangan tidak terdapat sebarang perjanjian yang membabitkan Syarikat dengan perkara-perkara yang membolehkan para Pengarah Syarikat memperolehi faedah-faedah dengan cara memiliki saham-saham atau debentur di dalam Syarikat atau dalam badan-badan korporat yang lain.

Sepanjang dan pada akhir tahun kewangan, tiada Pengarah yang menerima atau layak untuk menerima sebarang faedah (selain daripada manfaat yang termasuk dalam jumlah agregat ganjaran yang diterima atau yang diterima oleh pengarah seperti yang dinyatakan dalam penyata kewangan atau gaji tetap yang diterima oleh pekerja sepenuh masa syarikat) berdasarkan kontrak yang dibuat oleh Syarikat atau dengan Syarikat lain yang berkaitan dengan Pengarah atau dengan sebuah syarikat lain di mana Pengarah mempunyai kepentingan kewangan yang perlu dinyatakan menurut seksyen 169(8) Akta Syarikat, 1965.

KEPENTINGAN PARA PENGARAH

Menurut daftar yang perlu disimpan dibawah seksyen 134 Akta Syarikat 1965, tiada Pengarah yang memegang sebarang saham di dalam syarikat pada akhir tempoh kewangan.

PERBADANAN INDUK

Perbadanan induk adalah Koperasi Shamelin Berhad, sebuah Koperasi yang didaftarkan di Malaysia, di bawah Akta Koperasi, 1993.

HUTANG RAGU DAN HUTANG LAPUK

(a) Sebelum Penyata Pendapatan dan Lembaran Imbangan Syarikat disediakan, para pengarah telah mengambil langkah-langkah yang munasabah untuk memastikan bahawa tindakan untuk menghapuskira hutang lapuk dan membuat peruntukan bagi hutang ragu yang berkaitan telah diambil, dan memastikan segala hutang lapuk yang diketahui telah dihapuskira serta peruntukan yang mencukupi bagi hutang ragu telah dibuat.

(b) Pada tarikh laporan ini, para pengarah Syarikat tidak menyedari sebarang kemungkinan yang menjadikan amaun yang dihapuskira bagi hutang lapuk atau amaun yang diperuntukan bagi hutang ragu bagi Syarikat tidak mencukupi kepada sebarang peringkat yang tinggi.

ASET SEMASA

(a) Sebelum Penyata Pendapatan dan Lembaran Imbangan Syarikat disediakan, para pengarah telah mengambil langkah-langkah yang munasabah untuk menentukan sama ada sebarang aset semasa, selain hutang, nilainya tidak mungkin dapat direalisasikan mengikut cara biasa perniagaan Syarikat seperti yang ditunjukkan di dalam rekod-rekod perakaunan Syarikat malah ada kalanya apabila pasti, telah dicatatkan mengikut amaun yang seharusnya direalisasikan.

(b) Pada tarikh laporan ini, para pengarah Syarikat tidak menyedari sebarang hal yang akan menyebabkan penilaian aset semasa di dalam akaun Syarikat mengelirukan.

KAEDAH PENILAIAN

Pada tarikh laporan ini, para pengarah tidak menyedari sebarang hal yang timbul yang menyebabkan kaedah penilaian aset dan liabiliti Syarikat yang digunakan sekarang mengelirukan atau tidak sesuai.

LIABILITI LUAR JANGKA DAN LAIN-LAIN

Pada tarikh laporan ini, tidak wujud:-

(i) Sebarang cagaran ke atas aset-aset Syarikat yang timbul sejak akhir tahun kewangan dan liabiliti mana-mana orang atau

(ii) sebarang liabiliti luar jangka yang berkaitan dengan Syarikat yang tertimbul sejak akhir tahun kewangan.

Pada pendapat para pengarah, tidak ada sebarang liabiliti luar jangka atau liabiliti lain yang telah berkuatkuasa atau yang berkemungkinan berkuatkuasa dalam tempoh dua belas bulan yang menyusul yang dengan ketaranya akan atau mungkin menjejaskan kemampuan Syarikat untuk memenuhi tanggungjawabnya pada atau apabila sampai masanya.

PERUBAHAN KEADAAN

Pada tarikh laporan ini, para pengarah tidak menyedari apa-apa keadaan, yang tidak dinyatakan di dalam laporan atau akaun syarikat, yang mewajarkan mana-mana amaun di dalam akaun mengelirukan.

BUTIRAN LUAR BIASA

(a) Pada pendapat para pengarah, hasil operasi perniagaan syarikat bagi tahun kewangan adalah tidak nyata dijejaskan oleh butiran atau urusniaga luar biasa.

(b) Pada pendapat para pengarah, tidak terdapat perkara yang timbul dalam jangka masa dari tarikh akhir tahun kewangan hingga tarikh laporan ini, tentang apa-apa butiran, urusniaga yang luar biasa yang mungkin, akan menjejaskan hasil kendalian syarikat bagi tahun kewangan ini dengan ketaranya.

JURUAUDIT

Juruaudit, Tetuan A. Razak & Co., telah menyatakan kesediaan mereka untuk dilantik semula.

Ditandatangani menurut resolusi Lembaga Pengarah,

DATO' HAJI JOHAR BIN HAJI RUSI
Pengarah

DATUK HAJI ABU BIN PIT
Pengarah

Kuala Lumpur

Tarikh: 22 Mac 2013

KENYATAAN PARA PENGARAH
Menurut Peruntukan Seksyen 169(15) Akta Syarikat 1965

Kami, DATO' HAJI JOHAR BIN HAJI RUSI dan DATUK HAJI ABU BIN PIT, para Pengarah KSB HARTANAH SDN. BHD., menyatakan bahawa, pada pendapat kami, penyata-penyata kewangan yang dibentangkan di muka surat 65 hingga 79 telah disediakan untuk memberi gambaran yang benar dan saksama tentang kedudukan Syarikat pada 31 Disember 2012 dan keputusan serta aliran tunai Syarikat bagi tahun kewangan berakhir pada tarikh tersebut sejajar dengan piawaian perakaunan yang diluluskan di Malaysia serta peruntukan Akta Syarikat 1965.

Ditandatangani menerusi resolusi Lembaga Pengarah,

DATO' HAJI JOHAR BIN HAJI RUSI
Pengarah

DATUK HAJI ABU BIN PIT
Pengarah

Kuala Lumpur. Malaysia

Tarikh : 22 Mac 2013

AKUAN BERKANUN
Menurut Peruntukan Seksyen 169(16) Akta Syarikat 1965

Saya, DATO' HAJI JOHAR BIN HAJI RUSI, pengarah yang terutama bertanggungjawab terhadap pengurusan kewangan KSB HARTANAH SDN. BHD. dengan ikhlasnya mengaku bahawa penyata-penyata kewangan yang dibentangkan di muka surat 65 hingga 79, pada pendapat saya, benar dan saya membuat akuan ini dengan penuh kepercayaan bahawa ianya benar, dan menurut peruntukan Akta Akuan Berkanun 1960.

Ditandatangani dan diakui dengan)
sesungguhnya oleh penama)
di Kuala Lumpur, Wilayah Persekutuan)
pada 22 Mac 2013)

DATO' HAJI JOHAR BIN HAJI RUSI

Di hadapan saya,

Pesuruhjaya Sumpah
Kuala Lumpur

PESURUHJAYA SUMPAH
W.490
S. ARULSAMY
MALAYSIA

A. RAZAK & CO. (AF 0842) Chartered Accountants

51-2D, 2nd Floor, Jalan Pandan 3/10,
Pandan Jaya, 55100 Kuala Lumpur.
Tel: 03-92829032 (Hunting Line)
92819844, 92812044, 92859768
Fax: 03-92853870, 92853871
E-mail: arnd@tm.net.my
arazakco@streamyx.com
Website: www.arazaknco.com

LAPORAN JURUAUDIT BEBAS KEPADA AHLI-AHLI KSB HARTANAH SDN. BHD. (16474 H)
(Ditubuhkan di Malaysia)

Laporan Ke Atas Penyata Kewangan

Kami telah mengaudit penyata-penyata kewangan KSB HARTANAH Sdn. Bhd. merangkumi Lembaran Imbangan Syarikat pada 31 Disember 2012, penyata pendapatan, penyata perubahan pada ekuiti dan penyata aliran tunai Syarikat bagi tahun berakhir pada tarikh tersebut serta satu ringkasan dasar perakaunan yang penting dan nota-nota lain, seperti yang dibentangkan pada muka surat 65 hingga 79.

Tanggungjawab Pengarah Ke Atas Penyata Kewangan

Pengarah-pengarah Syarikat bertanggungjawab atas penyediaan dan persembahan penyata kewangan yang saksama menurut Piawaian Pelaporan Kewangan di Malaysia dan Akta Syarikat, 1965 di Malaysia. Tanggungjawab ini meliputi perancangan, pelaksanaan dan mengekalkan kawalan dalaman yang relevan atas penyediaan dan persembahan penyata kewangan yang bebas daripada salahnyata yang ketara sama ada daripada penipuan atau kesilapan; memilih dan menggunapakai dasar perakaunan yang bersesuaian; dan dalam keadaan tertentu membuat anggaran perakaunan yang munasabah.

Tanggungjawab Juruaudit

Tanggungjawab kami adalah untuk menyatakan pendapat tentang penyata kewangan berdasarkan audit yang dilaksanakan. Kami melaksanakan pengauditan kami menurut Piawaian-Piawaian Audit berkenaan yang diluluskan di Malaysia. Piawaian-piawaian itu memerlukan kami merancang dan melaksanakan audit untuk memperolehi keyakinan yang munasabah sama ada penyata-penyata kewangan ini bebas daripada salah nyata yang ketara.

Sesuatu audit melibatkan pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit mengenai amaun dan pendedahan dalam penyata kewangan. Prosedur yang dipilih bergantung pada pertimbangan kami, termasuk penilaian risiko salah nyata yang ketara pada penyata kewangan, sama ada disebabkan oleh penipuan atau kesilapan. Dalam membuat penilaian risiko tersebut, kami mengambil kira kawalan dalaman yang bersesuaian untuk Syarikat dalam penyediaan dan pembentangan penyata kewangan yang saksama bagi tujuan merangka prosedur audit yang bersesuaian dengan keadaan, tetapi bukan bertujuan untuk menyatakan pendapat mengenai keberkesanan kawalan dalaman pihak Syarikat. Sesuatu audit juga termasuk penilaian kesesuaian dasar perakaunan yang diguna pakai dan kemunasabahan anggaran perakaunan yang dibuat oleh para pengarah, serta penilaian pembentangan penyata kewangan secara keseluruhan.

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

Pendapat

Pada pendapat kami, penyata kewangan tersebut telah disediakan selaras dengan Piawaian dan Akta Syarikat, 1965 di Malaysia untuk memberi gambaran yang benar dan saksama tentang kedudukan kewangan Syarikat pada 31 Disember 2012 dan prestasi kewangan dan aliran tunai bagi tahun berakhir pada tarikh tersebut.

Laporan Ke Atas Lain-lain Perundangan Dan Keperluan Ketetapan

Menurut keperluan Akta Syarikat, 1965 di Malaysia kami melaporkan bahawa pada pandangan kami penyata kewangan dan rekod-rekod lain dan daftar-daftar yang dikehendaki oleh Akta disimpan oleh Syarikat, disimpan dengan sempurna menurut peruntukan-peruntukan Akta tersebut.

Lain-Lain Perkara

Penyata ini disediakan hanya untuk pemegang-pemegang saham syarikat, sebuah badan, menurut Seksyen 174 Akta Syarikat, 1965 di Malaysia dan bukan untuk tujuan lain. Kami tidak bertanggungjawab terhadap pihak-pihak lain ke atas kandungan laporan ini.

A. RAZAK & CO.
No. : AF 0842
Akauntan - akauntan Bertauliah

ABD. RAZAK BIN HAJI NAZAH DIN
1522/03/14(J/PH)
Akauntan Bertauliah
Kuala Lumpur, Malaysia.
Tarikh : 22 Mac 2013

LEMBANGAN IMBANGAN PADA 31 DISEMBER 2012

	NOTA	Kumpulan 2012 RM	Kumpulan 2011 RM	Syarikat 2012 RM	Syarikat 2011 RM
ASET					
Aset Bukan Semasa					
Loji dan peralatan	4	-	172,739	-	12,567
Syarikat-syarikat subsidiari disatukan	5	-	-	-	17,001
Syarikat bersekutu	6	-	1	1	1
Lain-lain pelaburan	7	-	-	-	-
		-	172,740	1	29,569
Aset Semasa					
Penghutang perniagaan	8	-	440,580	-	-
Pelbagai penghutang	9	-	710,058	171,849	539,843
Jumlah terhutang oleh syarikat-syarikat subsidiari	10	-	-	-	438,076
Jumlah terhutang oleh syarikat berkaitan	11	-	573,773	1,010,994	565,873
Cukai terlebih bayar		-	26,400	14,998	20,000
Simpanan tetap dengan institusi kewangan berlesen	12	-	35,393	-	-
Wang di tangan dan di bank		-	282,422	18,725	129,583
		-	2,068,626	1,216,566	1,693,375
JUMLAH ASET		-	2,241,366	1,216,567	1,722,944
EKUITI DAN LIABILITI					
Ekuiti boleh diagih kepada pemegang ekuiti syarikat					
Modal saham	13	-	347,002	20,002	20,002
Kumpulan Wang Penyelenggaraan Bangunan	14	-	276,157	-	-
Rizab atas penyatuan		-	179,810	-	-
Keuntungan/(Kerugian) terkumpul		-	(233,415)	723,438	741,562
Jumlah ekuiti		-	569,554	743,440	761,564
Liabiliti Bukan Semasa					
Pemiutang sewabeli	15	-	59,594	-	-
Liabiliti Semasa					
Pemiutang perniagaan	16	-	255,544	41,235	214,908
Pelbagai pemiutang	17	-	919,747	192,909	490,073
Jumlah terhutang kepada syarikat berkaitan	11	-	148,512	-	-
Jumlah terhutang kepada koperasi induk	18	-	273,862	236,446	253,862
Wang tertahan		-	645	2,537	2,537
Pemiutang sewabeli	15	-	13,908	-	-
		-	1,612,218	473,127	961,380
JUMLAH LIABILITI		-	1,671,812	473,127	961,380
JUMLAH EKUITI DAN LIABILITI		-	2,241,366	1,216,567	1,722,944

Nota-nota yang disertakan merupakan sebahagian dari penyata kewangan ini.

PENYATA PENDAPATAN
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2012

	NOTA	Kumpulan 2012 RM	Kumpulan 2011 RM	Syarikat 2012 RM	Syarikat 2011 RM
Hasil kendalian		-	442,045	-	216,446
Kos kendalian		-	-	-	-
Untung kasar		-	442,045	-	216,446
Lain -lain pendapatan		-	77,187	-	158,331
Perbelanjaan operasi		-	(875,001)	-	(597,814)
Lain-lain perbelanjaan		-	(74,932)	(18,997)	(72,452)
Kerugian dari operasi	19	-	(430,701)	(18,997)	(295,489)
Kos kewangan		-	-	-	-
Kerugian sebelum cukai		-	(430,701)	(18,997)	(295,489)
Cukai	20	-	-	-	-
Kerugian tahun semasa		-	(430,701)	(18,997)	(295,489)

PENYATA PERUBAHAN PADA EKUITI
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2012

Kumpulan	Modal Saham RM	Rizab atas penyatuan RM	Kumpulan Wang Penyelenggaraan Bangunan RM	Keuntungan Terkumpul RM	Jumlah RM
Baki pada 1 Januari 2011	20,002	179,810	317,476	524,287	1,041,575
Kelebihan/(Kurangan) tahun semasa	327,000	-	(41,319)	-	285,681
Kerugian tahun semasa	-	-	-	(757,702)	(757,702)
Baki pada 31 Disember 2012	347,002	179,810	276,157	(233,415)	569,554

Syarikat	Modal Saham RM	Keuntungan Terkumpul RM	Jumlah RM
Baki pada 1 Januari 2011	20,002	1,037,051	1,057,053
Kerugian tahun semasa	-	(295,489)	(295,489)
Baki pada 31 Disember 2011	20,002	741,562	761,564
Kerugian tahun semasa	-	(16,124)	(16,124)
Baki pada 31 Disember 2012	20,002	725,438	745,440

Nota-nota yang disertakan merupakan sebahagian dari penyata kewangan ini.

PENYATA ALIRAN TUNAI
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2012

	NOTA	Kumpulan 2012 RM	Kumpulan 2011 RM	Syarikat 2012 RM	Syarikat 2011 RM
ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI OPERASI					
Kerugian sebelum cukai		-	(430,701)	(18,997)	(295,489)
Pelarasan:					
Keuntungan ke atas pelupusan hartanah, loji dan peralatan		-	(38,030)	-	(38,030)
Kerugian ke atas pelaburan		-	-	17,001	-
Susutnilai hartanah, loji dan peralatan		-	50,493	-	10,078
Faedah sewabeli		-	760	-	-
Pendapatan faedah		-	(10,599)	-	(9,715)
Pelarasan tahun lepas		-	-	873	-
Kerugian operasi sebelum perubahan modal kerja		-	(428,077)	(1,123)	(333,156)
Penambahan perbelanjaan pembangunan		-	-	-	-
Pengurangan dalam penghutang		-	(259,415)	360,949	(334,505)
Pengurangan/(Penambahan)dalam pemiutang		-	(1,358,257)	(488,253)	(1,294,993)
Aliran tunai digunakan untuk aktiviti operasi		-	(2,045,749)	(128,427)	(1,962,654)
Cukai dibayar		-	(14,041)	(4,998)	(8,950)
Cukai dipulangkan			-	10,000	-
Aliran tunai bersih digunakan untuk dari aktiviti operasi		-	(2,059,790)	(123,425)	(1,971,604)
ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI PELABURAN					
Pembelian loji dan peralatan	21	-	(196,130)	-	(2,748)
Pendapatan faedah		-	10,599	-	9,715
Penerimaan daripada pelupusan		-	(18,148)	-	9,634
Pelupusan hartanah, loji dan peralatan		-	201,035	12,567	-
Aliran tunai bersih (digunakan untuk)/dihasilkan dari aktiviti pelaburan		-	(2,644)	12,567	16,601
ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI PEMBIAYAAN					
Bayaran pemiutang sewabeli		-	(5,035)	-	-
Faedah sewabeli kenderaan		-	(760)	-	-
Tunai bersih digunakan untuk aktiviti pembiayaan		-	(5,795)	-	-
Penurunan bersih di dalam tunai dan setara tunai		-	(2,068,229)	(110,858)	(1,955,003)
Tunai dan setara tunai di awal tahun		-	2,386,044	129,583	2,084,586
Tunai dan setara tunai di akhir tahun		-	317,815	18,725	129,583
Wang di tangan dan di bank		-	282,422	18,725	129,583
Simpanan tetap dengan institusi kewangan		-	35,393	-	-
		-	317,815	18,725	129,583
Simpanan tetap dicagarkan		-	(35,393)	-	-
		-	282,422	18,725	129,583

Nota-nota yang disertakan merupakan sebahagian dari penyata kewangan ini.

NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN - 31 DISEMBER 2012

1. MAKLUMAT KORPORAT

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

Alamat berdaftar syarikat ialah di 38-6-5, Shamelin Business Centre, No. 38, Jalan 4/91, Taman Shamelin Perkasa, 56100 Kuala Lumpur.

Kegiatan utama Syarikat adalah syarikat pemegangan pelaburan dan pengurusan projek.

Syarikat telah menghentikan operasi perniagaan dalam tahun semasa dan telah melupuskan pemegangan pelaburan ke atas syarikat–syarikat subsidiari

Penyata kewangan dinyatakan dalam Ringgit Malaysia.

Penyata kewangan telah diluluskan untuk diisu oleh Lembaga Pengarah sejajar dengan Resolusi Pengarah pada 22 Mac 2013.

2. ASAS PENYEDIAAN

Penyata kewangan telah disediakan di bawah piawaian perakaunan yang diluluskan dan diterima pakai di Malaysia dan menurut peruntukan Akta Syarikat, 1965.

Penyata kewangan telah disediakan mengikut konvensyen kos asal dan mematuhi piawaian perakaunan yang diluluskan di Malaysia.

3. POLISI PERAKAUNAN

(a) Asas Penyatuan

Penyata pendapatan serta lembaran imbangan yang disatukan meliputi penyata kewangan Syarikat dan Syarikat subsidiari hingga akhir tahun kewangan. Keputusan Syarikat-syarikat Subsidiari yang dibeli atau dijual sepanjang tahun berkenaan dimasukkan dalam penyata pendapatan disatukan mulai tarikh pembelian atau sehingga tarikh penjualan. Urusniaga antara syarikat diketepikan apabila disatukan dan penyata kewangan syarikat yang disatukan hanya menunjukkan urusniaga luar.

Lebihan harga belian berbanding nilai saksama aset bersih Syarikat-syarikat Subsidiari pada tarikh pembelian ditunjukkan dalam lembaran imbangan yang disatukan dalam bentuk muhibah berikutan penyatuan.

Muhibah daripada penyatuan akan dihapuskan dalam masa tidak lebih dari 25 tahun.

(b) Syarikat-syarikat subsidiari

Syarikat-syarikat subsidiari adalah syarikat di mana Kumpulan mempunyai kuasa melaksanakan kawalan ke atas keputusan dasar-dasar kewangan dan operasi untuk mendapatkan faedah daripada kegiatan syarikat tersebut.

(c) Syarikat-syarikat Bersekutu

Kumpulan menganggap syarikat-syarikat bersekutu sebagai sebuah syarikat di mana ia mempunyai kepentingan ekuiti jangka panjang di antara 20% dan 50%. Pelaburan di dalam syarikat-syarikat bersekutu diambil berdasarkan kos kecuali pada pendapat para pengarah terdapat kemerosotan tetap dalam nilai pelaburan tersebut. Bahagian keuntungan kumpulan dalam keputusan syarikat-syarikat telah diambilkira dalam Penyata Pendapatan disatukan.

(d) Hartanah, Loji dan Peralatan dan Susutnilai

(i) Harta-harta Pemilikan

Hartanah, loji dan peralatan adalah dinyatakan pada kos atau pada harga penilaian ditolak susutnilai terkumpul. Sebarang lebihan disebabkan oleh penilaian dikreditkan terus kepada rizab modal.

Amaun dibawa bagi hartanah, loji dan peralatan adalah disemak pada tarikh lembaran imbangan untuk menentukan sama ada terdapat sebarang tanda-tanda pengurangan. Jika wujud sebarang tanda-tanda tersebut, amaun bolehpulih harta tersebut akan dianggarkan. Rugi dari pengurangan diiktiraf apabila amaun dibawa bagi hartanah, loji dan peralatan melebihi amaun bolehpulih harta tersebut. Rugi dari pengurangan akan dimasukkan ke dalam penyata pendapatan, melainkan ia mengundurkan penilaian semula yang dibuat sebelumnya, di mana ia akan dimasukkan ke dalam ekuiti. Sebarang kenaikan seterusnya di dalam amaun bolehpulih akan dikurangkan oleh amaun tersebut yang telah diiktiraf sebagai susutnilai, di mana tiada nilai yang tertera atau dihapuskira berlaku.

(ii) Susutnilai

Hartanah, loji dan peralatan adalah disusutnilaikan dengan menggunakan kaedah garis lurus untuk menghapuskira kos hartanah, loji dan peralatan ke atas jangka hayat penggunaannya dan dikurangkan dengan kerugian jatuh nilai aset tersebut. Kadar susutnilai yang digunakan adalah seperti berikut :-

Bangunan dan tanah pajakan	2%
Kelengkapan pejabat	20%
Perabut dan lengkapan	20%
Kenderaan	20%
Mesin dan peralatan	20%
Ubahsuai	20%
Peralatan komputer	20%

(e) Pelaburan

Pelaburan dalam saham-saham yang disebutharga yang dipegang sebagai pelaburan jangka panjang dinyatakan pada kos kecuali jika terdapat rosotnilai yang kekal di mana elaun telah dibuat.

Pendapatan yang diterima dari pelaburan dimasukkan ke penyata pendapatan berdasarkan perolehan.

(f) Penghutang

Hutang-hutang dianggap tidak dapat dikutip telah dihapuskan manakala elaun yang telah dibuat untuk penghutang yang mana kutipannya diragukan.

(g) Pemiutang

Pemiutang dinyatakan pada kos di mana ia adalah nilai saksama pertimbangan akan dibayar pada masa hadapan bagi barang dan perkhidmatan yang diterima.

(h) Pemiutang sewabeli

Kos-kos harta yang dibiayai melalui sewabeli, dipermodalkan sebagai harta tetap dan disusutnilaikan menggunakan kaedah garislurus mengikut kadar tahunan berdasarkan jangka hayat penggunaan harta berkenaan. Faedah yang dikenakan ke atas sewabeli tersebut dicajkan kepada penyata pendapatan sebagai belanja di sepanjang tempoh sewabeli tersebut.

Harta-harta yang dibiayai melalui perjanjian sewabeli yang pada asasnya memindahkan risiko dan faedah pemilihan harta kepada syarikat telah dipermodalkan di bawah harta tetap. Ianya disusutnilaikan menurut dasar yang dinyatakan di Nota 3 (d) (ii). Harta dan tanggungan pajakan berkaitan, dicatat pada nilai muka harta pajakan pada permulaan tempoh pajakan masing-masing. Tanggungan belum bayar di masukkan ke dalam penyata kewangan sebagai liabiliti selepas tolak perbelanjaan kewangan.

(i) Cukai pendapatan

Cukai pendapatan untuk untung atau rugi bagi tahun 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 dikuatkuasa pada tarikh lembaran imbangan.

Cukai tertunda diperuntukkan dengan menggunakan kaedah liabiliti ke atas perbezaan sementara pada tarikh lembaran imbangan 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 dicukai, 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 ditolak, kerugian cukai belum digunakan dan kredit cukai belum digunakan boleh direalisasikan dengan keuntungan boleh cukai masa depan yang boleh capai.

Cukai tertunda tidak akan diiktiraf jika perbezaan sementara wujud daripada ihsan atau ihsan 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 dikuatkuasa ataupun telah dikuatkuasa sebahagian besarnya pada tarikh lembaran imbangan. 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 pengambilalihan syarikat di mana cukai tertunda dimasukkan ke dalam ihsan atau ihsan negatif yang terhasil.

(j) Kemerosotan Nilai Aset

Hartanah, loji dan peralatan dan lain-lain aset tetap termasuk aset tidak nyata adalah disemak untuk menentukan samada terdapat sebarang tanda-tanda kerugian nilai kemerosotan. Jika wujud sebarang tanda-tanda tersebut, amaun bolehpulih harta tersebut akan dianggarkan. Kerugian dari kemerosotan nilai diiktiraf apabila amaun bagi aset melebihi amaun bolehpulih. Amaun bolehpulih merupakan amaun yang lebih tinggi di antara nilai jualan bersih aset dan nilai digunakan, yang mana lebih tinggi.

Kerugian dari kemerosotan nilai dimasukkan ke dalam penyata pendapatan, melainkan ia mengurangkan penilaian semula yang dibuat sebelumnya. Sebarang kenaikan berikutnya di dalam amaun bolehpulih, akan diiktirafkan dalam penyata pendapatan, melainkan ia mengurangkan kerugian atas kemerosotan semula aset, akan diambilkira sebagai lebihan penilaian semula dalam ekuiti.

(k) Manfaat Pekerja

(i) Manfaat Pekerja Jangka Pendek

Upah, gaji, bonus dan caruman keselamatan sosial telah diiktiraf sebagai perbelanjaan dalam tempoh di mana perkhidmatan berkaitan diberikan oleh kakitangan syarikat. Ketakhadiran diberi pampasan terkumpul jangka pendek seperti cuti tahunan berbayar diiktiraf apabila perkhidmatan diberikan oleh kakitangan yang meningkatkan hak mereka kepada ketakhadiran masa hadapan diberi pampasan, dan ketakhadiran diberi pampasan tidak terkumpul jangka pendek seperti cuti sakit diiktiraf apabila ketakhadiran berlaku.

(ii) Pelan caruman dinyatakan

Sebagaimana dikehendaki oleh undang-undang, pihak majikan di Malaysia perlu membuat caruman kepada skim pencen Negara, Kumpulan Wang Simpanan Pekerja. Caruman sedemikian diiktiraf sebagai perbelanjaan dalam penyata pendapatan sebagaimana ditanggung.

(l) Pengiktirafan Pendapatan

(i) Yuran Pengurusan Projek Diiktirafkan Mengikut Asas Peratusan Bagi Kerja/Pengurusan bagi Hartanah milik Badan Induk

4. HARTANAH, LOJI DAN PERALATAN

Kumpulan	Kelengkapan pejabat RM	Perabut dan lengkapan RM	Kenderaan RM	Ubahsuai RM	Peralatan komputer RM	Jumlah RM
Kos						
Baki pada 1.1.2012	138,104	25,824	103,274	270,749	49,933	587,884
Tambahan	-	-	-	-	-	-
Pelupusan	(138,104)	(25,824)	(103,274)	(270,749)	(49,933)	(587,884)
Baki pada 31.12.2012	-	-	-	-	-	-
Susutnilai Terkumpul						
Baki pada 1.1.2012	65,519	25,824	20,655	263,109	40,038	415,145
Susutnilai	-	-	-	-	-	-
Pelupusan	(65,519)	(25,824)	(20,655)	(263,109)	(40,038)	(415,145)
Baki pada 31.12.2012	-	-	-	-	-	-
Nilai Buku Bersih						
Pada 31.12.2012	-	-	-	-	-	-
Pada 31.12.2011	72,585	-	82,619	7,640	9,895	172,739
Susutnilai 2011	19,862	1,385	20,655	1,910	7,191	51,003
Syarikat						
Kos						
Baki pada 1.1.2012	33,144	24,169	-	252,199	44,275	353,787
Tambahan	4,850	-	-	-	-	4,850
Pelupusan	(19,860)	-	-	-	(12,580)	(32,440)
Baki pada 31.12.2012	18,134	24,169	-	252,199	31,695	326,197
Susutnilai Terkumpul						
Baki pada 1.1.2012	26,918	24,169	-	252,199	37,934	341,220
Susutnilai	-	-	-	-	-	-
Pelupusan	(8,784)	-	-	-	(6,239)	(15,023)
Baki pada 31.12.2012	18,134	24,169		252,199	31,695	326,197
Nilai Buku Bersih						
Pada 31.12.2012	-	-	-	-	-	-
Pada 31.12.2011	6,226	-	-	-	6,341	12,567
Susutnilai 2011	-	2,634	-	1,385	6,059	10,078

5. SYARIKAT-SYARIKAT SUBSIDIARI DISATUKAN

Syarikat	Syarikat 2012 RM	Syarikat 2011 RM
Saham tak tersiarharga, pada kos	-	17,000

Syarikat-syarikat subsidiari yang diperbadankan di Malaysia adalah seperti berikut :

Nama Syarikat	Kepentingan ekuiti 2012	Kepentingan ekuiti 2011	Kegiatan Utama
	%	%	
Shamelin Building Materials Sdn Bhd	-	100	Tidak aktif
Syarikat Samudera Emas Sdn Bhd	-	100	Tidak aktif
KSB Selenggara Sdn Bhd	-	100	Perkhidmatan penyenggaraan
Kimali Construction Sdn Bhd	-	100	Tidak aktif

6. SYARIKAT BERSEKUTU

Kumpulan dan Syarikat	2012 RM	2011 RM
Saham taksiarharga pada kos	190,000	190,000
Tolak: Peruntukan rosotnilai	(189,999)	(189,999)
	1	1

Syarikat subsidiari yang diperbadankan di Malaysia adalah seperti berikut :-

Nama Syarikat	Kepentingan ekuiti 2012	Kepentingan ekuiti 2011	Kegiatan Utama
	%	%	
Perkapalan Shamelin Jaya Sdn Bhd	40	40	Tidak aktif

7. LAIN-LAIN PELABURAN

Kumpulan dan Syarikat	2012 RM	2011 RM
Saham-saham taksiarharga pada kos	-	984,954
Tolak: Peruntukan rosotnilai	-	(984,954)
	-	-

8. PENGHUTANG PERNIAGAAN

Tempoh bayaran bagi penghutang perdagangan adalah dalam jangkamasa 30 hingga 90 hari.

9. PELBAGAI PENGHUTANG

	Kumpulan		Syarikat	
	2012 RM	2011 RM	2012 RM	2011 RM
Pelbagai penghutang	-	546,921	89,569	390,551
Deposit	-	163,137	82,280	149,292
	-	710,058	171,849	539,843

10. AMAUN TERHUTANG OLEH SYARIKAT-SYARIKAT SUBSIDIARI

Amaun terhutang oleh Subsidiari adalah tidak bercagar, tidak dikenakan faedah dan tiada jadual pembayaran yang tetap.

11. JUMLAH TERHUTANG OLEH/KEPADA SYARIKAT BERKAITAN

Jumlah terhutang oleh/kepada syarikat berkaitan tidak dikenakan sebarang faedah, tidak bercagar dan tidak mempunyai tempoh pembayaran balik yang ditetapkan.

12. SIMPANAN TETAP DENGAN INSTITUSI KEWANGAN BERLESEN

	Kumpulan		Syarikat	
	2012 RM	2011 RM	2012 RM	2011 RM
RHB Bank Berhad	-	35,393	-	-

13. MODAL SAHAM

	2012 RM	2011 RM
Modal saham dibenarkan: 2,000,000 saham biasa bernilai RM1 setiap satu	2,000,000	2,000,000
Modal saham dibenarkan: 20,002 saham biasa bernilai RM1 setiap satu	20,002	20,002

14. KUMPULAN WANG PENYELENGGARAAN BANGUNAN

Dana ini merujuk kepada pindahan yang akan dibuat kepada Badan Pengurusan Bersama mengikut Akta Bangunan Harta Bersama (Penyenggaraan Dan Pengurusan) 2007 (Akta 663). Perubahan dalam tahun semasa adalah seperti berikut:

	2012 RM	2011 RM
Tidak boleh diagihkan		
Baki pada awal tahun	276,157	317,476
Pindahan dari keuntungan terkumpul	(276,157)	(6,000)
Tambahan/(Kurangan) dalam tahun:		
Terimaan daripada operasi penyenggaraan	-	1,315,572
Tolak: Perbelanjaan penyenggaraan	-	(1,350,381)
Susutnilai harta tetap	-	(510)
	-	(35,319)
Baki pada akhir tahun	-	276,157

15. PEMIUTANG SEWABELI

	Kumpulan		Syarikat	
	2012 RM	2011 RM	2012 RM	2011 RM
Nilai semasa pemiutang sewabeli	-	70,965	-	-
Nilai semasa pemiutang sewabeli:				
Bayaran dalam jangkamasa 12 bulan	-	13,908	-	-
Bayaran dalam jangkamasa melebihi 12 bulan	-	57,057	-	-
	-	70,965	-	-

16. PEMIUTANG PERDAGANGAN

Tempoh bayaran bagi pemiutang perdagangan adalah dalam jangkamasa 30 hingga 90 hari.

17. PELBAGAI PEMIUTANG

	Kumpulan		Syarikat	
	2012	2011	2012	2011
	RM	RM	RM	RM
Pelbagai pemiutang	-	446,832	181,784	57,082
Akruan	-	472,915	9,125	432,991
	-	919,747	190,909	490,073

18. JUMLAH TERHUTANG KEPADA KOPERASI INDUK

Koperasi induk adalah Koperasi Shamelin Berhad, sebuah koperasi yang ditubuhkan di bawah Akta Koperasi, 1993.

Jumlah terhutang kepada koperasi induk ini tidak dikenakan sebarang faedah, tidak bercagar dan tidak mempunyai tempoh pembayaran balik yang ditetapkan.

19. KERUGIAN DARI OPERASI

	Kumpulan		Syarikat	
	2012	2011	2012	2011
	RM	RM	RM	RM
Ditolak:				
Yuran juruaudit	-	8,000	2,000	5,000
Ganjaran lembaga pengarah	-	24,200	-	18,400
Susutnilai hartanah, loji dan peralatan	-	50,493	-	10,078
Sewa pejabat	-	59,639	-	57,299
Sewa khemah	-	3,970	-	-
Kos pekerja - Manfaat jangka pendek	-	483,959	-	317,414
Caruman KWSP	-	60,551	-	40,246
Kerugian atas pelupusan pelaburan	-	224	-	224
Faedah sewabeli	-	760	-	760
Kerugian atas pelupusan pelaburan	-	-	16,997	-
Ditambah:				
Pendapatan faedah	-	10,599	-	9,715
Pendapatan sewa	-	19,816	-	9,830
Yuran pengurusan dari syarikat subsidiari	-	-	-	92,400
Keuntungan atas pelupusan asset tetap	-	38,030	-	-
Pelupusan deposit pelaburan	-	-	-	38,030

20. CUKAI

	Kumpulan		Syarikat	
	2012 RM	2011 RM	2012 RM	2011 RM
Peruntukan dalam tahun	-	-	-	-
Terkurang peruntukan tahun lalu	-	-	-	-
Perbelanjaan cukai	-	-	-	-

Penyata penyesuaian cukai ke atas keuntungan sebelum cukai pada kadar cukai berkanun dengan perbelanjaan cukai pada kadar cukai efektif adalah seperti berikut:

	Kumpulan		Syarikat	
	2012 RM	2011 RM	2012 RM	2011 RM
Keuntungan sebelum cukai	-	(429,601)	(18,997)	(295,489)
Cukai pada kadar berkanun				
- sehingga RM500,000 pada kadar 20%	-	(85,920)	(3,799)	(59,098)
Perbelanjaan yang tidak dibenarkan untuk tujuan cukai	-	24,988	3,799	14,185
Penggunaan elaun modal	-	7,491	-	-
Terkurang peruntukan tahun lalu	-	53,441	-	44,913
Perbelanjaan cukai	-	-	-	-

Tertakluk kepada persetujuan Lembaga Hasil Dalam Negeri, Kumpulan dan Syarikat mempunyai elaun modal belum diserap dan kerugian perniagaan belum digunakan yang boleh diselaraskan ke atas keuntungan bercukai masa hadapan seperti berikut:

	Kumpulan		Syarikat	
	2012 RM	2011 RM	2012 RM	2011 RM
Elaun modal yang belum diserap	-	61,964	-	-
Kerugian perniagaan yang belum digunakan	-	224,565	-	224,565
	-	286,529	-	224,565

Harta cukai tertunda tidak diiktiraf untuk item-item ini kerana kebarangkalian bahawa keuntungan bercukai masa hadapan akan diperolehi untuk membolehkan Kumpulan dan Syarikat mendapat manfaat daripadanya tidak dapat ditentukan.

21. PEMBELIAN LOJI DAN PERALATAN

	Kumpulan		Syarikat	
	2012 RM	2011 RM	2012 RM	2011 RM
Pembelian loji dan peralatan	-	201,165	-	2,748
Tolak : Pembayaran sewa beli	-	(5,035)	-	-
Loji dan peralatan	-	196,130	-	2,748

22. URUSNIAGA PENTING DENGAN SYARIKAT SUBSIDIARI

	Syarikat	
	2012	2011
	RM	RM
Yuran pengurusan	-	94,200

23. URUSNIAGA PENTING DENGAN SYARIKAT BERKAITAN

	Syarikat	
	2012	2011
	RM	RM
Yuran pengurusan projek	-	216,445

24. INSTRUMEN KEWANGAN

(a) Objektif Pengurusan Risiko Kewangan

Objektif pengurusan risiko kewangan syarikat adalah untuk mengenal pasti dan mengawal risiko yang terdedah kepada syarikat bagi meminimumkan atau mengelak kerugian kesan daripada risiko kadar faedah, risiko kredit dan risiko kecairan dan aliran tunai serta meningkatkan pulangan.

(b) Risiko Kadar Faedah

Syarikat mempunyai risiko kadar faedah terhadap pinjaman serta simpanan yang dibuat dengan institusi kewangan yang dibenarkan. Pinjaman dan faedah simpanan adalah berasaskan pada kadar faedah tetap.

Pergerakan kadar faedah di pasaran sentiasa diawasi bagi memastikan kadar faedah yang kompetitif dan pengurusan instrumen kewangan yang efektif.

(c) Risiko Kredit

Risiko kredit adalah risiko kerugian kewangan daripada kegagalan mematuhi akujanji oleh pihak yang mempunyai kontrak dengan syarikat. Syarikat terdedah kepada risiko kredit terutamanya terhadap pelbagai penghutang.

Risiko kredit ditentukan oleh jawatankuasa pengurusan yang menetapkan polisi, penilaian serta mengambil tindakan yang bersesuaian.

(d) Risiko Kecairan dan Aliran Tunai

Kecairan atau risiko pembiayaan adalah risiko ketidakupayaan untuk memenuhi kontrak termaktub di instrumen kewangan manakala risiko aliran tunai adalah risiko ketidaktentuan aliran tunai masa hadapan yang berkaitan dengan instrumen kewangan tunai.

(e) Nilai saksama

Adalah tidak praktikal untuk menentukan nilai saksama ke atas jumlah terhutang oleh/(kepada) syarikat-syarikat subsidiari, syarikat berkaitan dan perbadanan induk disebabkan ketiadaan tempoh tetap bayaran balik.

Nilai dibawa untuk lain-lain aset dan liabiliti kewangan Syarikat pada tarikh kunci kira- kira menghampiri nilai saksama masing- masing.

Difailkan oleh:

Haji Othman bin Mohd Shah (LS 06198)
38-6-5, Shamelin Business Centre
No. 38, Jalan 4/91, Taman Shamelin Perkasa
56100 Kuala Lumpur.

PENYATA PENDAPATAN TERPERINCI
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2012

	2012 RM	2011 RM
HASIL KENDALIAN		
Yuran pengurusan projek	-	216,446
TOLAK: KOS KENDALIAN		
Tolak kendalian	-	-
UNTUNG KASAR	-	216,446
LAIN - LAIN PENDAPATAN		
Pendapatan faedah	-	9,715
Pendapatan sewa	-	9,830
Deposit dihapuskan	-	-
Pendapatan denda lewat bayar	-	606
Pendapatan pentadbiran	-	7,750
Keuntungan atas pelupusan	-	38,030
Yuran pengurusan dari syarikat subsidiari	-	92,400
	-	158,331
TOLAK:		
Perbelanjaan Operasi	-	597,814
Lain-Lain Perbelanjaan	18,997	72,452
	18,997	670,266
KERUGIAN SEBELUM CUKAI	(18,997)	(295,489)
Perbelanjaan Operasi		
Bayaran gaji	-	317,414
Caj pengiklanan	-	1,000
KWSP dan PERKESO	-	40,246
Ganjaran persaraan	-	51,811
Bayaran perubatan	-	5,215
Alatulis dan percetakan	-	10,601
Elektrik dan air	-	13,470
Kebajikan pekerja	-	3,027
Keraian	-	3,600
Insurans pejabat dan bangunan	-	1,670
Insurans pekerja	-	8,920
Surat khabar dan majalah	-	920
Penyelenggaraan pejabat	-	6,682
Penyelenggaraan komputer	-	260
Perbelanjaan perjalanan	-	41,846
Sewa pejabat	-	57,299
Pos penghantaran cepat	-	1,734
Telefon	-	13,359
Ganjaran lembaga pengarah	-	18,400
Penyelenggaraan hartanah, loji dan peralatan	-	340
	-	597,814

PENYATA PENDAPATAN TERPERINCI
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2012

	2012 RM	2011 RM
Lain - lain Perbelanjaan		
Yuran juruaudit	2,000	5,000
Susutnilai hartanah, loji dan peralatan	-	10,078
Bayaran bank	-	127
Yuran setiausaha	-	12,000
Kerugian ke atas pelupusan aset tetap	-	224
Kerugian ke atas pelupusan pelaburan	16,997	-
Yuran jururunding cukai	-	2,400
Denda dan penalti	-	200
Yuran guaman	-	42,023
Yuran keahlian dan sumbangan	-	400
	18,997	72,452

KSB SELENGGARA SDN. BHD. (361504 M)
(Ditubuhkan di Malaysia)

MAKLUMAT KORPORAT

LEMBAGA PENGARAH

Haji Md. Akib bin Hashim
Prof. Madya Datuk Haji Mohamad Ali bin Hasan
Haji Mahmood @ Shamsuddin bin Mohd Saleh

SETIAUSAHA SYARIKAT

Haji Othman bin Mohd Shah (LS 06198)

ALAMAT BERDAFTAR

38-6-5, Shamelin Business Centre,
No. 38, Jalan 4/91, Taman Shamelin Perkasa,
56100 Kuala Lumpur

ALAMAT PERNIAGAAN

38-6-5, Shamelin Business Centre
No. 38, Jalan 4/91, Taman Shamelin Perkasa
56100 Kuala Lumpur

JURUAUDIT

Tetuan A. Razak & Co. (AF 0842)
Chartered Accountants
51-D, 2nd Floor, Jalan Pandan 3/10
Pandan Jaya
55100 Kuala Lumpur

BANK

RHB Bank Berhad

LAPORAN PENGARAH

Para Pengarah dengan sukacitanya membentangkan laporan serta penyata-penyata kewangan Syarikat yang telah diaudit bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2012.

AKTIVITI UTAMA

Kegiatan utama Syarikat ialah menjalankan perkhidmatan penyelenggaraan.

Tiada perubahan ketara dalam kegiatan utama Syarikat di sepanjang tahun kewangan yang dilaporkan.

KEPUTUSAN KEWANGAN

	RM
Keuntungan tahun semasa	14,443

DIVIDEN

Tiada dividen telah dibayar atau diisytiharkan oleh Syarikat dalam tahun berakhir 31 Disember 2012.

LEMBAGA PENGARAH

Para pengarah yang berkhidmat untuk Syarikat sejak tarikh laporan kewangan yang lepas :

Hajah Zainab bt Haji Abu	(Meletak jawatan : 14/09/2012)
Adnan bin Salleh	(Meletak jawatan : 14/09/2012)
Yazid bin Ismail	(Meletak jawatan : 14/09/2012)
Haji Md. Akib bin Hashim	(Dilantik : 14/09/2012)
Prof. Madya Datuk Haji Mohamad Ali bin Hasan	(Dilantik : 14/09/2012)
Haji Mahmood @ Shamsuddin bin Mohd Saleh	(Dilantik : 01/10/2012)

Persaraan dan perlantikan semula para pengarah adalah berasaskan Tataurusan Syarikat.

MANFAAT PARA PENGARAH

Semasa dan pada akhir tahun kewangan tidak terdapat sebarang perjanjian yang membabitkan Syarikat dengan perkara-perkara yang membolehkan para Pengarah Syarikat memperolehi faedah-faedah dengan cara memiliki saham-saham atau debentur di dalam Syarikat atau dalam badan-badan korporat yang lain.

Sepanjang dan pada akhir tahun kewangan, tiada Pengarah yang menerima atau layak untuk menerima sebarang faedah (selain daripada manfaat yang termasuk dalam jumlah agregat ganjaran yang diterima atau yang diterima oleh pengarah seperti yang dinyatakan dalam penyata kewangan atau gaji tetap yang diterima oleh pekerja sepenuh masa syarikat) berdasarkan kontrak yang dibuat oleh Syarikat atau dengan Syarikat lain yang berkaitan dengan Pengarah atau dengan sebuah syarikat lain di mana Pengarah mempunyai kepentingan kewangan yang perlu dinyatakan menurut seksyen 169(8) Akta Syarikat, 1965.

KEPENTINGAN PARA PENGARAH

Menurut daftar yang perlu disimpan dibawah seksyen 134 Akta Syarikat 1965, tiada Pengarah yang memegang sebarang saham di dalam syarikat pada akhir tempoh kewangan.

PERBADANAN INDUK UTAMA DAN SYARIKAT INDUK

Syarikat induk ialah Gemar Kurnia Sdn. Bhd., sebuah syarikat yang ditubuhkan di Malaysia dan perbadanan induk utama ialah Koperasi Shamelin Berhad sebuah Koperasi yang didaftarkan di Malaysia di bawah Akta Koperasi 1993.

HUTANG RAGU DAN HUTANG LAPUK

(a) Sebelum Penyata Pendapatan dan Lembaran Imbangan Syarikat disediakan, para pengarah telah mengambil langkah-langkah yang munasabah untuk memastikan bahawa tindakan untuk menghapuskira hutang lapuk dan membuat peruntukan bagi hutang ragu yang berkaitan telah diambil, dan memastikan segala hutang lapuk yang diketahui telah dihapuskira serta peruntukan yang mencukupi bagi hutang ragu telah dibuat.

(b) Pada tarikh laporan ini, para pengarah Syarikat tidak menyedari sebarang kemungkinan yang menjadikan amaun yang dihapuskira bagi hutang lapuk atau amaun yang diperuntukan bagi hutang ragu bagi Syarikat tidak mencukupi kepada sebarang peringkat yang tinggi.

ASET SEMASA

(a) Sebelum Penyata Pendapatan dan Lembaran Imbangan Syarikat disediakan, para pengarah telah mengambil langkah-langkah yang munasabah untuk menentukan sama ada sebarang aset semasa, selain hutang, nilainya tidak mungkin dapat direalisasikan mengikut cara biasa perniagaan Syarikat seperti yang ditunjukkan di dalam rekod-rekod perakaunan Syarikat malah ada kalanya apabila pasti, telah dicatatkan mengikut amaun yang seharusnya direalisasikan.

(b) Pada tarikh laporan ini, para pengarah Syarikat tidak menyedari sebarang hal yang akan menyebabkan penilaian aset semasa di dalam akaun Syarikat mengelirukan.

KAEDAH PENILAIAN

Pada tarikh laporan ini, para pengarah tidak menyedari sebarang hal yang timbul yang menyebabkan kaedah penilaian aset dan liabiliti Syarikat yang digunakan sekarang mengelirukan atau tidak sesuai.

RIZAB DAN PERUNTUKAN

Tidak ada pemindahan ketara sama ada keluar daripada atau masuk kepada rizab atau peruntukan di sepanjang tahun kewangan selain dari yang ditunjukkan di dalam penyata kewangan.

MODAL SAHAM

Tiada sebarang saham diterbitkan di sepanjang tahun kewangan.

PEMBERIAN OPSYEN KE ATAS SAHAM YANG BELUM DITERBITKAN

Sepanjang tahun ini, tiada opsyen telah diberikan kepada sesiapa untuk membeli saham Syarikat yang belum diterbitkan.

LIABILITI LUAR JANGKA DAN LAIN-LAIN

Pada tarikh laporan ini, tidak wujud:-

(i) Sebarang cagaran ke atas aset-aset Syarikat yang timbul sejak akhir tahun kewangan dan liabiliti mana-mana orang atau

(ii) sebarang liabiliti luar jangka yang berkaitan dengan Syarikat yang tertimbul sejak akhir tahun kewangan.

Pada pendapat para pengarah, tidak ada sebarang liabiliti luar jangka atau liabiliti lain yang telah berkuatkuasa atau yang berkemungkinan berkuatkuasa dalam tempoh dua belas bulan yang menyusul yang dengan ketaranya akan atau mungkin menjejaskan kemampuan Syarikat untuk memenuhi tanggungjawabnya pada atau apabila sampai masanya.

PERUBAHAN KEADAAN

Pada tarikh laporan ini, para pengarah tidak menyedari sebarang keadaan yang belum diambil kira di dalam laporan ataupun penyata kewangan yang jika keadaan ini wujud boleh menjadikan mana-mana jumlah tercatat di dalam penyata kewangan ini mengelirukan.

BUTIRAN LUAR BIASA

Pada pendapat para pengarah, keputusan operasi Syarikat pada akhir tahun kewangan tidak terjejas dengan akibat sebarang perkara, urusan atau kejadian yang penting dan luar biasa.

Dalam jangka masa di antara akhir tahun kewangan dan tarikh laporan ini, tidak terdapat sebarang perkara, urusniaga atau peristiwa penting dan luar biasa yang pada pendapat para pengarah boleh menjejaskan dengan secara ketara keputusan operasi Syarikat bagi tahun kewangan berikutnya.

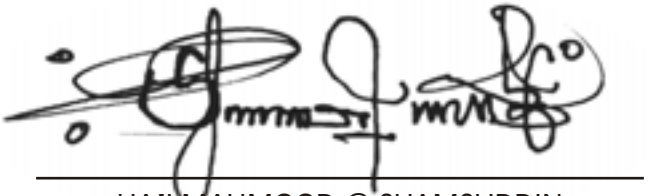
JURUAUDIT

Juruaudit, Tetuan A. Razak & Co., telah menyatakan kesediaan mereka untuk dilantik semula.

Ditandatangani menurut resolusi Lembaga Pengarah,



HAJI MD. AKIB BIN HASHIM
Pengarah



HAJI MAHMOOD @ SHAMSUDDIN
BIN MOHD SALEH
Pengarah

Kuala Lumpur

Tarikh: 22 Mac 2013

KENYATAAN PARA PENGARAH
Menurut Peruntukan Seksyen 169(15) Akta Syarikat 1965

Kami, HAJI MD. AKIB BIN HASHIM dan MAHMOOD @ SHAMSUDDIN BIN MOHD SALLEH, dua orang daripada para Pengarah KSB SELENGGARA SDN. BHD., menyatakan bahawa, pada pendapat para -Pengarah, penyata-penyata kewangan yang dibentangkan di muka surat 87 hingga 97 telah disediakan untuk memberi gambaran yang benar dan saksama tentang kedudukan Syarikat pada 31 DISEMBER 2012 dan keputusan serta aliran tunai Syarikat bagi tahun kewangan berakhir pada tarikh tersebut sejajar dengan piawaian perakaunan yang diluluskan di Malaysia serta peruntukan Akta Syarikat 1965.

Ditandatangani menurut resolusi Lembaga Pengarah,

HAJI MD. AKIB BIN HASHIM
Pengarah

HAJI MAHMOOD @ SHAMSUDDIN
BIN MOHD SALLEH
Pengarah

Kuala Lumpur, Malaysia

Tarikh : 22 Mac 2013

AKUAN BERKANUN
Menurut Peruntukan Seksyen 169(16) Akta Syarikat 1965

Saya, HAJI MD. AKIB BIN HASHIM, Pengarah yang terutama bertanggungjawab terhadap pengurusan kewangan KSB SELENGGARA SDN. BHD. dengan ikhlasnya mengaku bahawa penyata-penyata kewangan yang dibentangkan di muka surat 87 hingga 97, pada pendapat saya, benar dan saya membuat akuan ini dengan penuh kepercayaan bahawa ianya benar, dan menurut peruntukan Akta Akuan Berkanun 1960.

Ditandatangani dan diakui dengan)
sesungguhnya oleh penama)
di Kuala Lumpur, Wilayah Persekutuan)
pada 22 Mac2013)

HAJI MD. AKIB BIN HASHIM

Di hadapan saya,

Pesuruhjaya Sumpah
Kuala Lumpur.

PESURUHJAYA SUMPAH
W.490
S. ARULSAMY
MALAYSIA

A. RAZAK & CO. (AF 0842) Chartered Accountants

51-2D, 2nd Floor, Jalan Pandan 3/10,
Pandan Jaya, 55100 Kuala Lumpur.
Tel: 03-92829032 (Hunting Line)
92819844, 92812044, 92859768
Fax: 03-92853870, 92853871
E-mail: arnd@tm.net.my
arazakco@streamyx.com
Website: www.arazaknco.com

LAPORAN JURUAUDIT BEBAS KEPADA AHLI-AHLI KSB SELENGGARA SDN. BHD. (361504 M)

(Ditubuhkan di Malaysia)

Laporan Ke Atas Penyata Kewangan

Kami telah mengaudit penyata-penyata kewangan KSB SELENGGARA Sdn. Bhd. merangkumi Lembaran Imbangan pada 31 Disember 2012, penyata pendapatan dan penyata perubahan pada ekuiti, penyata aliran tunai bagi tahun berakhir pada tarikh tersebut dan ringkasan polisi perakaunan yang penting serta lain-lain nota yang dibentangkan di muka surat 87 hingga 97.

Tanggungjawab Pengarah Ke Atas Penyata Kewangan

Pengarah-pengarah Syarikat bertanggungjawab atas penyediaan dan persembahan penyata kewangan menurut Piawaian Laporan Entiti Persendirian (Private Entity Reporting Standards) dan Akta Syarikat, 1965. Tanggungjawab ini meliputi perancangan, pelaksanaan dan mengekalkan kawalan dalaman yang relevan atas penyediaan dan persembahan penyata kewangan yang bebas daripada salahnyata yang ketara sama ada daripada penipuan atau kesilapan; memilih dan melaksanakan prinsip-prinsip perakaunan yang bersesuaian; dan menyediakan anggaran-anggaran perakaunan yang munasabah dalam sesuatu perkara.

Tanggungjawab Juruaudit

Adalah menjadi tanggungjawab kami untuk memberikan pandangan yang bebas, berdasarkan audit yang dijalankan ke atas penyata kewangan. Kami melaksanakan pengauditan kami menurut Piawaian-Piawaian Audit berkenaan yang diluluskan di Malaysia. Piawaian-piawaian itu memerlukan kami merancang dan melaksanakan audit untuk memperolehi keyakinan yang munasabah sama ada penyata-penyata kewangan ini bebas daripada salah nyata yang penting.

Sesuatu pengauditan meliputi pemeriksaan, secara ujian, bukti yang menyokong jumlah dan penyataan di dalam penyata kewangan. Prosedur-prosedur yang dikenalpasti adalah bergantung kepada penilaian kami termasuk penilaian ke atas risiko salahnyata penyata kewangan yang ketara sama ada kesan daripada penipuan atau kesilapan. Ketika penyediaan penilaian risiko, kami memberi pertimbangan ke atas kawalan dalaman yang bersesuaian untuk penyediaan dan persembahan penyata kewangan syarikat untuk menyediakan prosedur audit yang bersesuaian dengan keadaan tetapi bukan bertujuan untuk memberi pandangan ke atas keberkesanan kawalan dalaman syarikat. Pengauditan juga meliputi penaksiran prinsip-prinsip penyata kewangan dan anggaran-anggaran penting yang dibuat oleh Pengarah-Pengarah, serta penilaian ke atas pembentangan penyata kewangan secara keseluruhan.

Kami percaya bahawa pengauditan kami menyediakan asas yang munasabah untuk kami memberikan pendapat.

Pendapat

Pada pendapat kami, penyata kewangan telah disediakan menurut Piawaian Laporan Entiti Persendirian (Private Entity Reporting Standards) dan Akta Syarikat, 1965 di Malaysia untuk memberi gambaran yang benar dan saksama tentang kedudukan kewangan syarikat pada 31 DISEMBER 2012 dan prestasi kewangan dan aliran tunai bagi tahun berakhir pada tarikh tersebut.

Penekanan Isu

Tanpa mensyaratkan pandangan kami, kami mengarahkan perhatian kepada nota 2 di dalam penyata kewangan yang menyatakan syarikat telah menyediakan penyata kewangan berdasarkan andaian usaha berterusan kerana pada 31 Disember 2012, dana pemegang saham syarikat adalah dalam keadaan negatif RM 24,033 dan liabiliti semasa syarikat melebihi aset semasanya sebanyak RM 96,441 yang mana ini menunjukkan wujudnya ketidakpastian material yang mungkin memberi kesan terhadap keupayaan syarikat untuk meneruskan operasinya.

Laporan Ke Atas Lain-Lain Perundangan Dan Keperluan Ketetapan

Menurut keperluan Akta Syarikat, 1965 di Malaysia kami melaporkan bahawa pada pandangan kami penyata kewangan dan rekod-rekod lain dan daftar-daftar yang dikehendaki oleh Akta disimpan oleh Syarikat disimpan dengan sempurna menurut peruntukan-peruntukan Akta tersebut.

Lain-Lain Perkara

Penyata ini disediakan hanya untuk pemegang-pemegang saham syarikat, sebuah badan, menurut Seksyen 174 Akta Syarikat, 1965 di Malaysia dan bukan untuk tujuan lain. Kami tidak bertanggungjawab terhadap pihak-pihak lain ke atas kandungan laporan ini.

A. RAZAK & CO.
No. : AF 0842
Akauntan-akauntan Bertauliah

ABD. RAZAK BIN HAJI NAZAH DIN
1522/03/14(J/PH)
Akauntan Bertauliah
Kuala Lumpur, Malaysia
Tarikh : 22 Mac 2013

LEMBARAN IMBANGAN PADA 31 DISEMBER 2012

	NOTA	2012 RM	2011 RM
ASET			
Aset Bukan Semasa			
Loji dan peralatan	4	119,756	160,172
Aset Semasa			
Penghutang perniagaan	5	443,130	440,580
Pelbagai penghutang	6	179,045	170,215
Jumlah terhutang oleh syarikat berkaitan	7	7,900	7,900
Cukai terlebih bayar		7,996	6,400
Simpanan tetap dengan institusi kewangan berlesen	8	36,516	35,393
Tunai di tangan dan di bank	9	244,933	133,500
		919,520	793,988
JUMLAH ASET		1,039,276	954,160
EKUITI DAN LIABILITI			
Ekuiti boleh diagih kepada pemegang ekuiti syarikat			
Modal saham	10	10,000	10,000
Kumpulan Wang Penyelenggaraan Bangunan	11	68,067	276,157
Kerugian terkumpul		(102,100)	(117,080)
		(24,033)	169,077
Liabiliti Bukan Semasa			
Pemiutang sewabeli	12	47,348	57,057
Liabiliti Semasa			
Pemiutang perniagaan	13	68,245	40,636
Pelbagai pemiutang dan akruan	14	564,636	427,423
Pemiutang sewabeli	12	13,908	13,908
Jumlah terhutang kepadabadan induk	15	119,060	-
Jumlah terhutang kepada syarikat induk	16	-	132,389
Jumlah terhutang kepada syarikat berkaitan	7	250,112	113,025
Wang tertahan		-	645
		1,015,961	728,026
JUMLAH LIABILITI		1,063,309	785,083
JUMLAH EKUITI DAN LIABILITI		1,039,276	954,160

PENYATA PENDAPATAN
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2012

	NOTA	2012 RM	2011 RM
Hasil kendalian	17	225,600	225,600
Lain -lain pendapatan		1,769	11,256
Perbelanjaan operasi		(209,886)	(368,827)
Keuntungan/(Kerugian) dari operasi	18	17,483	(131,971)
Kos kewangan	19	(3,040)	(760)
Kerugian sebelum cukai		14,443	(132,731)
Cukai	20	-	-
Keuntungan/(Kerugian) tahun semasa		14,443	(132,731)

Nota-nota yang disertakan merupakan sebahagian dari penyata kewangan ini.

PENYATA PERUBAHAN PADA EKUITI
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2012

	Modal Saham RM	Kumpulan Wang Penyelenggaraan Bangunan RM	(Kerugian)/ Keuntungan Terkumpul RM	Jumlah RM
Baki pada 1 Januari 2011	10,000	317,476	15,651	343,127
Kurangan tahun semasa	-	(41,319)	-	(41,319)
Kerugian tahun semasa	-	-	(132,731)	(132,731)
Baki pada 31 Disember 2011	10,000	276,157	(117,080)	169,077
Pelarasan tahun lepas	-	-	537	537
Kurangan tahun semasa	-	(208,090)	-	(208,090)
Keuntungan tahun semasa	-	-	14,443	14,443
Baki pada 31 Disember 2012	10,000	68,067	(102,100)	(24,033)

PENYATA ALIRAN TUNAI
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2012

	NOTA	2012 RM	2011 RM
ALIRAN TUNAI DARI AKTIVITI OPERASI			
Keuntungan/(Kerugian) sebelum cukai		14,443	(132,731)
Pelarasan ke atas:			
Susutnilai loji dan peralatan		40,416	40,415
Faedah diterima		(1,123)	(884)
Faedah sewabeli		3,040	760
Pelarasan tahun lepas		537	
Kerugian operasi sebelum perubahan modal kerja		57,313	(92,440)
(Penambahan) / Pengurangan dalam penghutang perniagaan		(2,550)	19,858
Penambahan dalam pelbagai penghutang		(8,830)	(20,369)
Penambahan pemiutang perniagaan		27,609	4,649
Penambahan pelbagai pemiutang		137,213	112,084
Penambahan jumlah terhutang kepada syarikat berkaitan		137,087	-
Penambahan jumlah terhutang kepada badan induk utama		119,060	-
(Pengurangan)/ Penambahan jumlah terhutang kepada syarikat induk		(132,389)	71,516
Pengurangan wang tertahan		(645)	-
Pengurangan kumpulan wang penyelenggaraan bangunan		(208,090)	(41,319)
Tunai diperolehi dari aktiviti operasi		125,778	53,979
Faedah diterima		1,123	884
Bayaran cukai		(1,596)	(1,412)
Faedah dibayar		(3,040)	(760)
Aliran bersih tunai diperolehi dari aktiviti operasi		122,265	52,691
ALIRAN TUNAI DARI AKTIVITI PELABURAN			
Belian loji dan peralatan	21	-	(197,907)
Pembayaran untuk sewa beli		(9,709)	
Aliran bersih tunai diperolehi dari aktiviti pelaburan		(9,709)	(197,907)
PENINGKATAN /(PENGURANGAN) BERSIH DI DALAM TUNAI DAN SETARA TUNAI		112,556	(145,216)
TUNAI DAN SETARA TUNAI PADA AWAL TAHUN KEWANGAN		168,893	314,109
TUNAI DAN SETARA TUNAI PADA AKHIR TAHUN KEWANGAN		281,449	168,893
Diwakili oleh : -			
Simpanan tetap dengan institusi kewangan berlesen		36,516	35,393
Wang di bank dan di tangan		244,933	133,500
		281,449	168,893

Nota-nota yang disertakan merupakan sebahagian dari penyata kewangan ini.

NOTA KEPADA AKAUN - 31 DISEMBER 2012

1. MAKLUMAT KORPORAT

Syarikat adalah sebuah syarikat sendirian berhad, ditubuhkan dan beroperasi di Malaysia. Alamat berdaftar syarikat ialah di 38-6-5, Shamelin Business Centre, No. 38, Jalan 4/91, Taman Shamelin Perkasa, 56100 Kuala Lumpur.

Kegiatan utama Syarikat ialah menjalankan perkhidmatan penyelenggaraan bangunan. Perubahan penting tidak berlaku di dalam kegiatan tersebut dalam tahun kewangan yang dilaporkan.

Penyata kewangan dinyatakan dalam Ringgit Malaysia.

Ahli Lembaga Pengarah Syarikat telah meluluskan penyata kewangan pada 22 Mac 2013.

2. ASAS PENYEDIAAN

Penyata kewangan telah disediakan di bawah piawaian perakaunan yang diluluskan dan diterima pakai di Malaysia dan menurut peruntukan Akta Syarikat, 1965.

Penyata-penyata kewangan Syarikat telah disediakan mengikut konvensyen kos asal dan mematuhi piawaian perakaunan yang diluluskan di Malaysia.

Pada 31 Disember 2012, Syarikat mempunyai tanggapan semasa bersih dan kurangan dalam ekuiti pemegang saham masing-masing sebanyak RM 24,033. Kebolehan syarikat untuk meneruskan operasinya adalah tertakluk kepada sokongan kewangan berterusan daripada syarikat induk dan koperasi induk utama.

3. POLISI PERAKAUNAN

(a) Loji dan peralatan

Loji dan peralatan dinyatakan pada nilai kos sejarah tolak susutnilai terkumpul. Susutnilai loji dan peralatan dikira mengikut kaedah garisan lurus berasaskan usia guna tersebut pada kadar berikut :-

Perabot dan kelengkapan	20%
Komputer	20%
Peralatan	20%
Ubahsuai	20%
Kenderaan	20%

(b) Rosotnilai harta

Loji dan peralatan dan lain-lain aset tetap termasuk aset tidak nyata adalah disemak untuk menentukan samada terdapat sebarang tanda-tanda kerugian nilai kemerosotan. Jika wujud sebarang tanda-tanda tersebut, amaun bolehpulih harta tersebut akan dianggarkan. Kerugian dari kemerosotan nilai diiktiraf apabila amaun bagi aset melebihi amaun bolehpulih. Amaun bolehpulih merupakan amaun yang lebih tinggi di antara nilai jualan bersih aset dan nilai digunakan, yang mana lebih tinggi.

Kerugian dari kemerosotan nilai dimasukkan ke dalam penyata pendapatan, melainkan ia mengurangkan penilaian semula yang dibuat sebelumnya. Sebarang kenaikan berikutnya di dalam amaun bolehpulih, akan diiktirafkan dalam penyata pendapatan, melainkan ia mengurangkan kerugian atas kemerosotan semula aset, akan diambilkira sebagai lebihan penilaian semula dalam ekuiti.

(c) Pengiktirafan pendapatan

i) Hasil dari perkhidmatan penyenggaraan

Hasil dari perkhidmatan penyenggaraan diiktiraf mengikut asas akruan selepas perkhidmatan diberikan dan diakaunkan ke Kumpulan Wang Penyenggaraan Bangunan.

ii) Pendapatan sewa

Pendapatan sewa diiktiraf berdasarkan asas akruan.

iii) Pendapatan faedah

Pendapatan faedah daripada simpanan tetap diiktiraf berdasarkan asas akruan.

(d) Pelaburan

Pelaburan dalam saham-saham yang disebutharga yang dipegang sebagai pelaburan jangka panjang dinyatakan pada kos kecuali jika terdapat rosotnilai yang kekal di mana elaun telah dibuat.

Pendapatan yang diterima dari pelaburan dimasukkan ke penyata pendapatan berdasarkan perolehan.

(e) Penghutang

Hutang-hutang dianggap tidak dapat dikutip telah dihapuskan manakala elaun yang telah dibuat untuk penghutang yang mana kutipannya diragukan.

(f) Pemiutang

Pemiutang dinyatakan pada kos di mana ia adalah nilai saksama pertimbangan akan dibayar pada masa hadapan bagi barang dan perkhidmatan yang diterima.

(g) Cukai pendapatan

Cukai pendapatan untuk untung atau rugi bagi tahun 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 dikuatkuasa pada tarikh lembangan Imbangan.

Cukai tertunda diperuntukkan dengan menggunakan kaedah liabiliti ke atas perbezaan sementara pada tarikh lembaran imbangan 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 dicukai, 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 ditolak, kerugian cukai belum digunkan dan kredit cukai belum digunakan boleh direalisasikan dengan keuntungan boleh cukai masa depan yang boleh capai.

Cukai tertunda tidak akan diiktiraf jika perbezaan sementara wujud daripada ihsan atau ihsan 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.

(h) Penyata Aliran Tunai

Syarikat menggunakan kaedah tidak langsung di dalam penyediaan penyata aliran tunainya.

Tunai dan persamaan tunai terdiri daripada baki tunai di tangan dan di bank yang sedia ada untuk ditukarkan kepada jumlah tunai yang tertakluk kepada risiko perubahan nilai yang tidak ketara.

(i) Pemiutang sewa beli

Harta-harta yang dibiayai melalui perjanjian sewabeli yang pada asanya memindahkan risiko dan faedah pemilihan harta kepada syarikat telah dipermodalkan di bawah harta tetap. Ianya disusutnilaikan menurut dasar yang dinyatakan di Nota 3(a). Harta dan tanggungan pajakan berkaitan, dicatat pada nilai muka harta pajakan pada permulaan tempoh pajakan masing-masing. Tanggungan belum bayar dimasukkan ke dalam penyata kewangan sebagai liabiliti selepas tolak perbelanjaan kewangan.

(j) Manfaat Pekerja Syarikat

i) Manfaat jangka pendek

Upah, gaji, bonus dan caruman keselamatan sosial telah diiktiraf sebagai perbelanjaan dalam tempoh di mana perkhidmatan berkaitan diberikan oleh kakitangan syarikat. Ketakhadiran diberi pampasan terkumpul jangka pendek seperti cuti tahunan berbayar diiktiraf apabila perkhidmatan diberikan oleh kakitangan yang meningkatkan hak mereka kepada ketakhadiran masa hadapan diberi pampasan, dan ketakhadiran diberi pampasan tidak terkumpul jangka pendek seperti cuti sakit diiktiraf apabila ketakhadiran berlaku.

ii) Pelan caruman yang ditetapkan

Sebagaimana dikehendaki oleh undang-undang, pihak majikan di Malaysia perlu membuat caruman kepada skim pencen Negara, Kumpulan Wang Simpanan Pekerja. Caruman sedemikian diiktiraf sebagai perbelanjaan dalam penyata pendapatan sebagaimana ditanggung.

4. LOJI DAN PERALATAN

KOS	Perabut dan Kelengkapan RM	Komputer RM	Peralatan RM	Ubahsuai RM	Kenderaan RM	Jumlah RM
Baki pada 1.1.2012	1,200	5,658	107,756	18,550	103,274	232,408
Tambahan	-	-	-	-	-	-
Baki pada 31.12.2012	1,200	5,658	107,756	18,550	103,274	232,408
SUSUTNILAI TERKUMPUL						
Baki pada 1.1.2012	1,200	2,104	41,397	10,910	20,655	72,236
Pertambahan	-	1,132	16,719	1,910	20,655	40,416
Baki pada 31.12.2012	1,200	3,236	58,116	12,820	41,310	112,652
NILAI BUKU BERSIH						
Pada 31.12.2012	-	2,422	49,640	5,730	61,964	119,756
Pada 31.12.2011	-	3,554	66,359	7,640	82,619	160,172
Susutnilai tahun 2011	-	1,132	17,228	1,910	20,655	40,925

5. PENGHUTANG PERNIAGAAN

Tempoh bayaran bagi penghutang adalah dalam jangkamasa 30 hingga 90 hari.

6. PELBAGAI PENGHUTANG

	2012 RM	2011 RM
Deposit	13,845	13,845
Pelbagai penghutang	165,200	156,370
	179,045	170,215

7. JUMLAH TERHUTANG OLEH/KEPADA SYARIKAT BERKAITAN

Jumlah terhutang kepada syarikat berkaitan ini tidak mempunyai tempoh pembayaran balik yang tetap, tidak bercagar dan tidak dikenakan faedah.

8. SIMPANAN TETAP DENGAN INSTITUSI KEWANGAN BERLESEN

Kadar faedah yang diperolehi dari simpanan tetap tersebut adalah di antara 3.2% hingga 3.3% (2011 : 3.2% -3.3%) setahun.

9. TUNAI DI TANGAN DAN DI BANK

	2012 RM	2011 RM
Diwakili oleh : -		
Wang di bank	243,933	132,500
Wang di tangan	1,000	1,000
	244,933	133,500

10. MODAL SAHAM

	2012 RM	2011 RM
DIBENARKAN:		
100,000 saham biasa bernilai RM1 setiap satu	100,000	100,000
DITERBITKAN DAN DIBAYAR SEPENUHNYA		
10,000 saham biasa bernilai RM1 setiap satu	10,000	10,000

11. KUMPULAN WANG PENYENGGARAAN BANGUNAN

Kumpulan Wang ini merujuk kepada pindahan yang akan dibuat kepada Perbadanan Pengurusan mengikut Akta Bangunan Harta Bersama (Penyenggaraan dan Pengurusan) 2007 (Akta 663).

Perubahan dalam tahun semasa adalah seperti berikut:

	2012 RM	2011 RM
Tidak boleh diagihkan		
Baki pada awal tahun	276,157	317,476
Pindahan dari keuntungan terkumpul	-	(6,000)
Tambahan dalam tahun:		
Terimaan daripada operasi penyenggaraan	1,338,142	1,315,572
Tolak: Perbelanjaan penyenggaraan	(1,546,232)	(1,350,381)
Susutnilai harta tetap	-	(510)
	208,090	(35,319)
Baki pada akhir tahun	68,067	276,157

12. PEMIUTANG SEWABELI

	2012 RM	2011 RM
Nilai semasa pemiutang sewabeli	61,256	70,965
Nilai semasa pemiutang sewabeli:		
Bayaran dalam jangkamasa 12 bulan	13,908	13,908
Bayaran dalam jangkamasa melebihi 12 bulan	47,348	57,057
	61,256	70,965

13. PEMIUTANG PERNIAGAAN

Tempoh bayaran bagi pemiutang perniagaan adalah dalam jangkamasa 30 hingga hingga 90 hari.

14. PELBAGAI PEMIUTANG

	2012 RM	2011 RM
Pelbagai pemiutang	408,039	384,540
Akruan	142,487	37,673
Deposit belum terima	14,110	5,210
	564,636	427,423

15. HUTANG KEPADA BADAN INDUK UTAMA

Hutang kepada perbadanan induk utama, Koperasi Shamelin Berhad merupakan baki yang wujud dalam urusan biasa perniagaan. Hutang ini tidak melibatkan sebarang faedah dan skim pembayaran semula tidak ditetapkan.

16. JUMLAH TERHUTANG OLEH/KEPADA SYARIKAT INDUK

Syarikat induk adalah Gemar Kurnia Sdn Bhd (2011: KSB Hartanah Sdn. Bhd.), sebuah syarikat yang ditubuhkan di Malaysia di bawah Akta Koperasi, 1965.

Jumlah terhutang kepada syarikat induk tidak mempunyai tempoh pembayaran balik yang tetap, tidak bercagar dan tidak dikenakan faedah.

17. HASIL KENDALIAN

Yuran pengurusan yang dikenakan untuk khidmat penyelenggaraan bangunan-bangunan.

18. KEUNTUNGAN / (KERUGIAN) DARI OPERASI

Keuntungan / (Kerugian) dari operasi adalah selepas mengambilkira perkara-perkara berikut:

	2012 RM	2011 RM
Ditolak:		
Susutnilai loji dan peralatan	40,416	40,415
Ganjaran pengarah	10,200	5,800
Yuran juruaudit	1,000	2,000
Yuran pengurusan kepada syarikat induk	-	92,400
Yuran pengurusan kepada perbadanan induk utama	120,000	-
Sewa pejabat	2,340	2,340
Kos kakitangan – manfaat jangka pendek	-	166,545
Caruman KWSP	-	20,305
Sewa khemah	230	3,970
Ditambah:		
Pendapatan faedah	1,123	884

19. KOS KEWANGAN

	2012 RM	2011 RM
Faedah sewa beli	3,040	760

20. CUKAI

	2012 RM	2011 RM
Kurangan peruntukan tahun lalu	-	-

Penyata penyesuaian cukai dibuat ke atas keuntungan/(kerugian) sebelum cukai pada kadar cukai berkanun dengan keuntungan sebelum cukai pada kadar cukai efektif adalah seperti berikut:

	2012 RM	2011 RM
Kerugian sebelum cukai	14,443	(132,731)
Cukai pada kadar cukai berkanun Malaysia:		
- sehingga RM500,000 pada kadar 20%	2,889	(26,546)
Perbelanjaan yang tidak dibenarkan untuk tujuan cukai	8,123	10,803
Kurangan peruntukan tahun lalu	-	7,481
Kesan cukai ke atas penggunaan elaun modal yang belum diserap	(11,012)	8,262
Perbelanjaan cukai	-	-

Tertakluk kepada persetujuan Lembaga Hasil Dalam Negeri, Syarikat mempunyai elaun modal yang belum diserap untuk diselaraskan ke atas pendapatan bercukai pada masa hadapan seperti berikut:

	2012 RM	2011 RM
Elaun modal yang belum diserap	-	61,964

Harta cukai tertunda tidak diiktiraf untuk item ini kerana kebarangkalian bahawa pendapatan bercukai pada masa hadapan akan diperolehi bagi membolehkan Syarikat mendapat manfaat daripadanya tidak dapat ditentukan.

21. BELIAN LOJI DAN PERALATAN

	2012 RM	2011 RM
Belian loji dan peralatan	-	198,417
Pembiayaan sewa beli	-	(76,990)
Bayaran tunai	-	121,427

22. URUSNIAGA PENTING DENGAN SYARIKAT INDUK

	2012 RM	2011 RM
Yuran pengurusan	-	92,400

23. URUSNIAGA PENTING DENGAN PERBADANA INDUK UTAMA

	2012 RM	2011 RM
Yuran pengurusan	120,000	-

24. INSTRUMEN KEWANGAN

(a) Objektif Pengurusan Risiko Kewangan

Objektif pengurusan risiko kewangan syarikat adalah untuk mengenal pasti dan mengawal risiko yang terdedah kepada syarikat bagi meminimumkan atau mengelak kerugian kesan daripada risiko kadar faedah, risiko kredit dan risiko kecairan dan aliran tunai serta meningkatkan pulangan.

(b) Risiko Kadar Faedah

Syarikat mempunyai risiko kadar faedah terhadap pinjaman serta simpanan yang dibuat dengan institusi kewangan yang dibenarkan. Pinjaman dan faedah simpanan adalah berasaskan pada kadar faedah tetap.

Pergerakan kadar faedah di pasaran sentiasa diawasi bagi memastikan kadar faedah yang kompetitif dan pengurusan instrumen kewangan yang efektif.

(c) Risiko Kredit

Risiko kredit adalah risiko kerugian kewangan daripada kegagalan mematuhi akujanji oleh pihak yang mempunyai kontrak dengan syarikat. Syarikat terdedah kepada risiko kredit terutamanya terhadap pelbagai penghutang.

Risiko kredit ditentukan oleh jawatankuasa pengurusan yang menetapkan polisi, penilaian serta mengambil tindakan yang bersesuaian.

(d) Risiko Kecairan dan Aliran Tunai

Kecairan atau risiko pembiayaan adalah risiko ketidakupayaan untuk memenuhi kontrak termaktub di instrumen kewangan manakala risiko aliran tunai adalah risiko ketidaktentuan aliran tunai masa hadapan yang berkaitan dengan instrumen kewangan tunai.

(e) Nilai saksama

Adalah tidak praktikal untuk menentukan nilai saksama ke atas baki terhutang oleh dan kepada perbadanan induk utama dan syarikat berkaitan adalah disebabkan tidak terdapatnya terma pembayaran balik yang tetap.

Nilai dibawa untuk lain-lain aset dan liabiliti kewangan Syarikat pada tarikh kunci kira-kira menghampiri nilai saksama masing- masing.

Difailkan oleh:

Haji Othman bin Mohd Shah (LS 06198)
38-6-5, Shamelin Business Centre
No. 38, Jalan 4/91, Taman Shamelin Perkasa
56100 Kuala Lumpur

PENYATA PENDAPATAN
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2012

	2012 RM	2011 RM
HASIL KENDALIAN		
Yuran pengurusan ke atas penyelenggaraan	225,600	225,600
LAIN-LAIN PENDAPATAN		
Pendapatan faedah	1,123	884
Denda lewat bayar	-	386
Sewa khemah	646	9,986
	1,769	11,256
	227,369	236,856
TOLAK:		
Perbelanjaan operasi (LAMPIRAN I)	(212,926)	(369,587)
KEUNTUNGAN/(KERUGIAN) SEBELUM CUKAI	14,443	(132,731)

LAMPIRAN 1

PENYATA PENDAPATAN
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2012

	2012 RM	2011 RM
TOLAK: KOS KENDALIAN		
Alatulis dan percetakan	585	1,161
Caj bank	142	165
Caruman KWSP & Socso	-	20,305
Faedah sewa beli	3,040	760
Gaji pekerja pentadbiran	-	166,545
Ganjaran pengarah	10,200	5,800
Insuran pekerja	-	5,248
Insuran dan cukai jalan	5,011	1,475
Kebajikan pekerja	-	89
Latihan dan seminar	-	350
Penghantaran khemah dan alatan	230	370
Penyelenggaraan pejabat	-	126
Perbelanjaan perjalanan	12,044	5,828
Perbelanjaan perubatan	-	1,612
Perbelanjaan lain	198	-
Sewa khemah	-	3,600
Sewa pejabat	2,340	2,340
Susutnilai loji dan peralatan	40,416	40,415
Telefon dan pos		
- Pos	1,270	2,888
- Telefon	1,800	2,280
Yuran juruaudit	1,000	2,000
- Yuran audit terlebih peruntuk	-	(1,000)
Yuran kontrak selenggara komputer	1,050	1,230
Yuran setiausaha syarikat	12,000	12,000
Yuran pengurusan kepada perbadanan induk utama	120,000	-
Yuran pengurusan kepada syarikat induk	-	92,400
Yuran perunding cukai	1,600	1,600
	212,926	369,587

SHAMELIN BINA SDN. BHD. (363443 D)
(Ditubuhkan di Malaysia)

MAKLUMAT KORPORAT

LEMBAGA PENGARAH

Dato' Haji Azumu bin Haji Tak
Haji Ismail bin Muda

SETIAUSAHA SYARIKAT

Haji Othman bin Mohd Shah (LS 06198)

ALAMAT BERDAFTAR

38-6-5, Shamelin Business Centre
No. 38, Jalan 4/91, Taman Shamelin Perkasa
56100 Kuala Lumpur

ALAMAT PERNIAGAAN

38-6-5, Shamelin Business Centre
No. 38, Jalan 4/91, Taman Shamelin Perkasa
56100 Kuala Lumpur

JURUAUDIT

Tetuan A. Razak & Co. (AF 0842)
Chartered Accountants
51-D, 2nd Floor, Jalan Pandan 3/10
Pandan Jaya
55100 Kuala Lumpur

BANK

RHB Bank Berhad
Malayan Banking Berhad

LAPORAN PENGARAH

Para Pengarah dengan sukacitanya membentangkan laporan serta penyata-penyata kewangan Syarikat yang telah diaudit bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2012.

AKTIVITI UTAMA

Kegiatan utama Syarikat adalah di dalam penjualan produk jualan langsung barangan kesihatan pengguna. Perubahan penting tidak berlaku di dalam tahun kewangan ini.

KEPUTUSAN KEWANGAN

	RM
Kerugian tahun semasa	(701,433)

DIVIDEN

Tiada pindahan penting kepada atau daripada rizab dan peruntukan telah dibuat sepanjang tahun kewangan yang dilaporkan.

LEMBAGA PENGARAH

Para pengarah yang berkhidmat untuk Syarikat sejak tarikh laporan kewangan yang lepas:

Haji Abd Latip bin Haji Md Sa'aid	(Meletak jawatan pada 27/08/2012)
Dr. Haji Arriffin bin Mansor	(Meletak jawatan pada 27/08/2012)
Haji Ismail bin Muda	
Dato' Haji Azumu bin HajiTak	(Dilantik pada 27/08/2012)
Encik Kassim bin Darus	(Dilantik pada 27/08/2012 ; Meletak Jawatan : 05/12/2012)
Hashim bin Omar	(Dilantik pada 27/08/2012 ; Meletak Jawatan : 05/12/2012)

Persaraan dan pelantikan semula para pengarah adalah berasaskan Tataurusan Syarikat.

MANFAAT PARA PENGARAH

Di sepanjang dan pada akhir tahun kewangan, tiada sebarang urusan melibatkan Syarikat, yang bertujuan atau mempunyai tujuan untuk membolehkan para pengarah Syarikat mendapat faedah secara memperolehi saham atau debentur Syarikat atau mana-mana badan korporat.

Sejak akhir tahun kewangan yang sebelumnya, tiada pengarah telah menerima atau layak untuk menerima faedah (selain daripada faedah yang dilaporkan di dalam Penyata Kewangan) berikutan daripada sebarang kontrak yang dibuat oleh Syarikat atau syarikat berkaitan dengan pengarah atau dengan firma yang pengarah merupakan seorang ahli, atau dengan syarikat yang pengarah mempunyai kepentingan kewangan yang ketara.

KEPENTINGAN PARA PENGARAH

Tiada seorang pun daripada para pengarah yang memegang jawatan pada akhir tahun kewangan mempunyai kepentingan dalam bentuk saham biasa Syarikat.

PERBADANAN INDUK

Perbadanan induk ialah Koperasi Shamelin Berhad sebuah Koperasi yang didaftarkan di Malaysia di bawah Akta Koperasi 1993.

RIZAB DAN PERUNTUKAN

Tidak ada pemindahan ketara sama ada keluar daripada atau masuk kepada rizab atau peruntukan di sepanjang tahun kewangan selain dari yang ditunjukkan di dalam penyata kewangan.

MODAL SAHAM

Tiada sebarang saham diterbitkan di sepanjang tahun kewangan.

PEMBERIAN OPSYEN KE ATAS SAHAM YANG BELUM DITERBITKAN

Sepanjang tahun ini, tiada opsyen telah diberikan kepada sesiapa untuk membeli saham Syarikat yang belum diterbitkan.

HUTANG RAGU DAN HUTANG LAPUK

Sebelum Penyata Pendapatan dan Lembaran Imbangan Syarikat disediakan, para pengarah telah mengambil langkah-langkah yang munasabah untuk memastikan bahawa tindakan untuk menghapuskira hutang lapuk dan membuat peruntukan bagi hutang ragu yang berkaitan telah diambil, dan memastikan segala hutang lapuk yang diketahui telah dihapuskira serta peruntukan yang mencukupi bagi hutang ragu telah dibuat.

Pada tarikh laporan ini, para pengarah Syarikat tidak menyedari sebarang kemungkinan yang menjadikan amaun yang dihapuskira bagi hutang lapuk atau amaun yang diperuntukkan bagi hutang ragu bagi Syarikat tidak mencukupi kepada sebarang peringkat yang tinggi.

ASET SEMASA

Sebelum Penyata Pendapatan dan Lembaran Imbangan disediakan, para pengarah telah mengambil langkah-langkah yang munasabah untuk menentukan sama ada sebarang aset semasa, selain hutang, nilainya tidak mungkin dapat direalisasikan mengikut cara biasa perniagaan Syarikat seperti yang ditunjukkan di dalam rekod-rekod perakaunan Syarikat malah ada kalanya apabila pasti, telah dicatatkan mengikut amaun yang seharusnya direalisasikan.

Pada tarikh laporan ini, para pengarah Syarikat tidak menyedari sebarang hal yang akan menyebabkan penilaian aset semasa di dalam penyata kewangan Syarikat mengelirukan.

KAEDAH PENILAIAN

Pada tarikh laporan ini, para pengarah tidak menyedari sebarang hal yang timbul yang menyebabkan kaedah penilaian aset dan liabiliti Syarikat yang digunakan sekarang mengelirukan atau tidak sesuai.

LIABILITI LUAR JANGKA DAN LAIN-LAIN

Pada tarikh laporan ini, tidak wujud:-

(i) Sebarang cagaran ke atas aset-aset Syarikat yang timbul sejak akhir tahun kewangan dan liabiliti mana-mana orang atau

(ii) sebarang liabiliti luar jangka yang berkaitan dengan Syarikat yang tertimbul sejak akhir tahun kewangan.

Pada pendapat para pengarah, tidak ada sebarang liabiliti luar jangka atau liabiliti lain yang telah berkuatkuasa atau yang berkemungkinan berkuatkuasa dalam tempoh dua belas bulan yang menyusul yang dengan ketaranya akan atau mungkin menjejaskan kemampuan Syarikat untuk memenuhi tanggungjawabnya pada atau apabila sampai masanya.

PERUBAHAN KEADAAN

Pada tarikh laporan ini, para pengarah tidak menyedari sebarang keadaan yang belum diambil kira di dalam laporan ataupun penyata kewangan yang jika keadaan ini wujud boleh menjadikan mana-mana jumlah tercatat di dalam penyata kewangan ini mengelirukan.

BUTIRAN LUAR BIASA

Pada pendapat para pengarah, keputusan operasi Syarikat pada akhir tahun kewangan tidak terjejas dengan akibat sebarang perkara, urusan atau kejadian yang penting dan luar biasa.

Dalam jangka masa di antara akhir tahun kewangan dan tarikh laporan ini, tidak terdapat sebarang perkara, urusniaga atau peristiwa penting dan luar biasa yang pada pendapat para pengarah boleh menjejaskan dengan secara ketara keputusan operasi Syarikat bagi tahun kewangan berikutnya.

JURUAUDIT

Juruaudit, Tetuan A. Razak & Co., telah menyatakan kesediaan mereka untuk dilantik semula.

Ditandatangani menurut resolusi Lembaga Pengarah,

HAJI ISMAIL BIN MUDA
Pengarah

DATO' HAJI AZUMU BIN HAJI TAK
Pengarah

Kuala Lumpur

Tarikh: 22 Mac 2013

KENYATAAN PARA PENGARAH

Menurut Peruntukan Seksyen 169(15) Akta Syarikat 1965

Kami, DATO' HAJI AZUMU BIN HAJI TAK dan HAJI ISMAIL BIN MUDA dua orang daripada para Pengarah SHAMELIN BINA SDN. BHD., menyatakan bahawa, pada pendapat para Pengarah, penyata-penyata kewangan yang dibentangkan di muka surat 105 hingga 114 telah disediakan untuk memberi gambaran yang benar dan saksama tentang kedudukan Syarikat pada 31 Disember 2012 dan keputusan serta aliran tunai Syarikat bagi tahun kewangan berakhir pada tarikh tersebut sejajar dengan piawaian perakaunan yang diluluskan di Malaysia serta peruntukan Akta Syarikat 1965.

Ditandatangani menurut resolusi Lembaga Pengarah,

HAJI ISMAIL BIN MUDA
Pengarah

DATO' HAJI AZUMU BIN TAK
Pengarah

Kuala Lumpur, Malaysia

Tarikh : 22 Mac 2013

AKUAN BERKANUN

Menurut Peruntukan Seksyen 169(16) Akta Syarikat 1965

Saya, DATO' HAJI AZUMU BIN HAJI TAK, Pegawai yang terutama bertanggungjawab terhadap pengurusan kewangan SHAMELIN BINA SDN. BHD. dengan ikhlasnya mengaku bahawa penyata-penyata kewangan yang dibentangkan di muka surat 105 hingga 114, pada pendapat saya, benar dan saya membuat akuan ini dengan penuh kepercayaan bahawa ianya benar, dan menurut peruntukan Akta Akuan Berkanun 1960.

Ditandatangani dan diakui dengan)
sesungguhnya oleh penama)
di Kuala Lumpur, Wilayah Persekutuan)
pada 22 Mac 2013)

HAJI ISMAIL BIN MUDA

Di hadapan saya,

Pesuruhjaya Sumpah
Kuala Lumpur.

PESURUHJAYA SUMPAH
W.490
S. ARULSAMY
MALAYSIA

كوڤراسي شملين برجد

A. RAZAK & CO. (AF 0842) Chartered Accountants

51-2D, 2nd Floor, Jalan Pandan 3/10,
Pandan Jaya, 55100 Kuala Lumpur.
Tel: 03-92829032 (Hunting Line)
92819844, 92812044, 92859768
Fax: 03-92853870, 92853871
E-mail: arnd@tm.net.my
arazakco@streamyx.com
Website: www.arazaknco.com

LAPORAN JURUAUDIT BEBAS KEPADA AHLI-AHLI SHAMELIN BINA SDN. BHD. (363443 D) (Ditubuhkan di Malaysia)

Laporan Ke Atas Penyata Kewangan

Kami telah mengaudit penyata-penyata kewangan SHAMELIN BINA Sdn. Bhd. merangkumi Lembaran Imbangan pada 31 Disember 2012, penyata pendapatan dan penyata perubahan pada ekuiti, penyata aliran tunai bagi tahun berakhir pada tarikh tersebut dan ringkasan polisi perakaunan yang penting serta lain-lain nota yang dibentangkan di muka surat 105 hingga 114.

Tanggungjawab Pengarah Ke Atas Penyata Kewangan

Pengarah-pengarah Syarikat bertanggungjawab atas penyediaan dan persembahan penyata kewangan menurut Piawaian Laporan Entiti Persendirian (Private Entity Reporting Standards) dan Akta Syarikat, 1965. Tanggungjawab ini meliputi perancangan, pelaksanaan dan mengekalkan kawalan dalaman yang relevan atas penyediaan dan persembahan penyata kewangan yang bebas daripada salahnyata yang ketara sama ada daripada penipuan atau kesilapan; memilih dan melaksanakan prinsip-prinsip perakaunan yang bersesuaian; dan menyediakan anggaran-anggaran perakaunan yang munasabah dalam sesuatu perkara.

Tanggungjawab Juruaudit

Adalah menjadi tanggungjawab kami untuk memberikan pandangan yang bebas, berdasarkan audit yang dijalankan ke atas penyata kewangan. Kami melaksanakan pengauditan kami menurut Piawaian-Piawaian Audit berkenaan yang diluluskan di Malaysia. Piawaian-piawaian itu memerlukan kami merancang dan melaksanakan audit untuk memperolehi keyakinan yang munasabah sama ada penyata-penyata kewangan ini bebas daripada salah nyata yang penting.

Sesuatu pengauditan meliputi pemeriksaan, secara ujian, bukti yang menyokong jumlah dan penyataan di dalam penyata kewangan. Prosedur-prosedur yang dikenalpasti adalah bergantung kepada penilaian kami termasuk penilaian ke atas risiko salahnyata penyata kewangan yang ketara sama ada kesan daripada penipuan atau kesilapan. Ketika penyediaan penilaian risiko, kami memberi pertimbangan ke atas kawalan dalaman yang bersesuaian untuk penyediaan dan persembahan penyata kewangan syarikat untuk menyediakan prosedur audit yang bersesuaian dengan keadaan tetapi bukan bertujuan untuk memberi pandangan ke atas keberkesanan kawalan dalaman syarikat. Pengauditan juga meliputi penaksiran prinsip-prinsip penyata kewangan dan anggaran-anggaran penting yang dibuat oleh Pengarah-Pengarah, serta penilaian ke atas pembentangan penyata kewangan secara keseluruhan.

Kami percaya bahawa pengauditan kami menyediakan asas yang munasabah untuk kami memberikan pendapat.

Pendapat

Pada pendapat kami, penyata kewangan telah disediakan menurut Piawaian Laporan Entiti Persendirian (Private Entity Reporting Standards) dan Akta Syarikat, 1965 di Malaysia untuk memberi gambaran yang benar dan saksama tentang kedudukan kewangan syarikat pada 31 Disember 2012 dan prestasi kewangan dan aliran tunai bagi tahun berakhir pada tarikh tersebut.

Penekanan isu

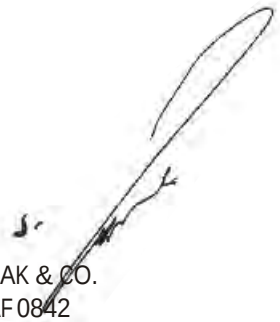
Tanpa mensyaratkan pandangan kami, kami mengarahkan perhatian kepada nota 2 di dalam penyata kewangan yang menyatakan syarikat telah menyediakan penyata kewangan berdasarkan andaian usaha berterusan kerana pada 31 Disember 2012, dana pemegang saham syarikat adalah dalam keadaan negatif RM2,449,995 dan liabiliti semasa syarikat melebihi asset semasanya sebanyak RM2,585,239 yang mana ini menunjukkan wujudnya ketidakpastian material yang mungkin memberi kesan terhadap keupayaan syarikat untuk meneruskan operasinya.

Laporan Ke Atas Lain-Lain Perundangan Dan Keperluan Ketetapan

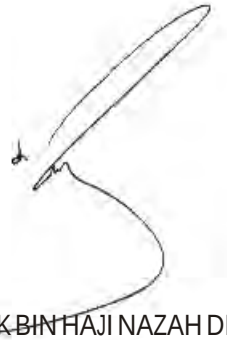
Menurut keperluan Akta Syarikat, 1965 di Malaysia kami melaporkan bahawa pada pandangan kami penyata kewangan dan rekod-rekod lain dan daftar-daftar yang dikehendaki oleh Akta disimpan oleh Syarikat disimpan dengan sempurna menurut peruntukan-peruntukan Akta tersebut.

Lain-Lain Perkara

Penyata ini disediakan hanya untuk pemegang-pemegang saham syarikat, sebuah badan, menurut Seksyen 174 Akta Syarikat, 1965 di Malaysia dan bukan untuk tujuan lain. Kami tidak bertanggungjawab terhadap pihak-pihak lain ke atas kandungan laporan ini.



A. RAZAK & CO.
No. : AF 0842
Akauntan - akauntan Bertauliah



ABD. RAZAK BIN HAJI NAZAH DIN
1522/03/14(J/PH)
Akauntan Bertauliah
Kuala Lumpur, Malaysia.
Tarikh : 22 Mac 2013

LEMBARAN IMBANGANA PADA 31 DISEMBER 2012

	NOTA	2012 RM	2011 RM
ASET			
Aset Bukan Semasa			
Loji dan peralatan	5	135,244	263,942
Aset Semasa			
Inventori	6	64,995	171,353
Penghutang perniagaan	7	1,313	1,313
Pelbagai penghutang	8	79,383	79,383
Cukai terlebih bayar		-	14,796
Jumlah terhutang oleh syarikat berkaitan	9	59,474	59,474
Wang di bank dan di tangan		95,180	334,976
		300,345	661,295
JUMLAH ASET		435,589	925,237
EKUITI DAN LIABILITI			
Modal saham	10	1,000,000	1,000,000
Kerugian terkumpul		(3,449,995)	(2,755,049)
Jumlah ekuiti		(2,449,995)	(1,755,049)
Liabiliti Semasa			
Pemiutang perniagaan	11	819,280	422,741
Pelbagai pemiutang	12	381,754	719,712
Jumlah terhutang kepada syarikat berkaitan	8	370,930	524,213
Jumlah terhutang kepada perbadanan induk	13	1,313,620	1,013,620
Jumlah liabiliti		2,885,584	2,680,286
JUMLAH EKUITI DAN LIABILITI		435,589	925,237

PENYATA PENDAPATAN BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2012

	NOTA	2012 RM	2011 RM
Hasil kendalian	14	332,916	6,589,986
Kos kendalian		(357,041)	(7,927,912)
Rugi kasar		(24,125)	(1,337,926)
Kos pemasaran		(19,092)	(6,490)
Perbelanjaan operasi		(490,565)	(957,746)
Lain -lain perbelanjaan		(167,651)	(454,531)
Kerugian dari operasi	15	(701,433)	(2,756,693)
Cukai	16	-	-
Kerugian tahun semasa		(701,433)	(2,756,693)

Nota-nota yang disertakan merupakan sebahagian dari penyata kewangan ini.

PENYATA PERUBAHAN PADA EKUITI
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2012

	Modal Saham RM	(Kerugian) / Keuntungan Terkumpul RM	Jumlah RM
Baki pada 1 Januari 2011	1,000,000	1,644	1,001,644
Keuntungan tahun semasa	-	(2,756,693)	(2,756,693)
Baki pada 31 Disember 2011	1,000,000	(2,755,049)	(1,755,049)
Kerugian tahun semasa	-	(701,433)	(701,433)
Pelarasan tahun semasa	-	6,487	6,487
Baki pada 31 Disember 2012	1,000,000	(3,449,995)	(3,449,995)

PENYATA ALIRAN TUNAI
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2012

	2012 RM	2011 RM
ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI OPERASI		
Kerugian sebelum cukai	(701,433)	(2,756,693)
Pelarasan ke atas:		
Susutnilai loji dan peralatan	128,698	118,644
Pelarasan tahun lepas	6,487	-
Kerugian operasi sebelum perubahan modal kerja	(566,248)	(2,638,049)
Penurunan/(Penambahan) penghutang perniagaan	-	599,150
Penurunaninventori	106,358	248,247
Penambahan pemiutang perniagaan	396,539	24,440
(Pengurangan)/Penambahan pelbagai pemiutang	(337,958)	604,870
(Pengurangan)/Penambahan dalam jumlah terhutang kepada syarikat berkaitan	(153,283)	155,570
Penambahan dalam jumlah terhutang kepada koperasi induk	300,000	1,013,620
Aliran bersih tunai diperolehi dari/(digunakan untuk) /aktiviti operasi	(254,592)	7,848
Cukai dipulangkan	14,796	-
	(239,796)	7,848
ALIRAN TUNAI DARI AKTIVITI PELABURAN		
Pembelian loji dan peralatan	-	-
Pendapatan faedah	-	-
Aliran bersih tunai digunakan untuk aktiviti pelaburan	-	-
PENAMBAHAN/(PENURUNAN) BERSIH DI DALAM TUNAI DAN SETARA TUNAI	(239,796)	7,848
TUNAI DAN SETARA TUNAI PADA AWAL TAHUN KEWANGAN	334,976	327,128
TUNAI DAN SETARA TUNAI PADA AKHIR TAHUN KEWANGAN	95,180	334,976

Nota-nota yang disertakan merupakan sebahagian dari penyata kewangan ini.

NOTA – NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN - 31 DISEMBER 2012

1. MAKLUMAT KORPORAT

Syarikat adalah sebuah syarikat sendirian berhad, ditubuhkan dan beroperasi di Malaysia. Alamat berdaftar syarikat ialah di 38-6-5, Shamelin Business Centre, No. 38, Jalan 4/91, Taman Shamelin Perkasa, 56100 Kuala Lumpur.

Kegiatan utama Syarikat adalah di dalam penjualan produk jualan langsung barangan kesihatan pengguna. Perubahan penting tidak berlaku di dalam tahun kewangan ini.

Penyata kewangan dinyatakan dalam Ringgit Malaysia.

Penyata kewangan telah diluluskan untuk diisu oleh Lembaga Pengarah sejajar dengan Resolusi Pengarah pada 22 Mac 2013.

2. ASAS PENYEDIAAN

Penyata kewangan telah disediakan di bawah piawaian perakaunan yang diluluskan dan diterima pakai di Malaysia dan menurut peruntukan Akta Syarikat, 1965.

Penyata-penyata kewangan Syarikat telah disediakan mengikut konvensyen kos asal dan mematuhi piawaian perakaunan yang diluluskan di Malaysia.

3. POLISI PERAKAUNAN

(a) Loji dan peralatan

Loji dan peralatan dinyatakan pada nilai kos sejarah tolak susutnilai terkumpul. Susutnilai loji dan peralatan dikira mengikut kaedah garisan lurus berasaskan usia guna tersebut pada kadar berikut :-

Kelengkapan kedai	20%
Kelengkapan pameran	20%
Perabot	20%
Peralatan pejabat	20%
Komputer	20%

(b) Inventori

Inventori terdiri daripada produk jualan langsung seperti barangan kesihatan pengguna, dan produk-produk berkaitan. Inventori dinilai pada harga terendah di antara kos dan nilai pasaran mengikut kaedah masuk dulu, keluar dulu.

(c) Rosotnilai harta

Hartanah, loji dan peralatan dan lain-lain aset tetap termasuk aset tidak nyata adalah disemak untuk menentukan samada terdapat sebarang tanda-tanda kerugian nilai kemerosotan. Jika wujud sebarang tanda-tanda tersebut, amaun bolehpulih harta tersebut akan dianggarkan. Kerugian dari kemerosotan nilai diiktiraf apabila amaun bagi aset melebihi amaun bolehpulih. Amaun bolehpulih merupakan amaun yang lebih tinggi di antara nilai jualan bersih aset dan nilai digunakan, yang mana lebih tinggi.

Kerugian dari kemerosotan nilai dimasukkan ke dalam penyata pendapatan, melainkan ia mengurangkan penilaian semula yang dibuat sebelumnya. Sebarang kenaikan berikutnya di dalam amaun bolehpulih, akan diiktirafkan dalam penyata pendapatan, melainkan ia mengurangkan kerugian atas kemerosotan semula aset, akan diambilkira sebagai lebihan penilaian semula dalam ekuiti.

(d) Pengiktirafan pendapatan

i) Jualan barangan minuman kesihatan

Hasil kendalian merupakan nilai produk jualan langsung bagi barangan kesihatan yang diiktiraf secara tunai apabila produk dijual.

ii) Hibah atas simpanan tetap

Hibah atas simpanan tetap diiktiraf mengikut asas akruan.

iii) Keuntungan atas jumlah terhutang oleh koperasi induk

Keuntungan atas jumlah terhutang oleh koperasi induk diiktiraf mengikut asas akruan.

iv) Keuntungan dari pelaburan

Keuntungan dari pelaburan diiktiraf mengikut asas akruan.

(e) Cukai

Cukai pendapatan untuk untung atau rugi bagi tahun 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 dikuatkuasa pada tarikh lembaran imbangan.

Cukai tertunda diperuntukkan dengan menggunakan kaedah laibiliti ke atas perbezaan sementara pada tarikh lembaran imbangan 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 dicukai, 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 ditolak, kerugian cukai belum digunakan dan kredit cukai belum digunakan boleh direalisasikan dengan keuntungan boleh cukai masa depan yang boleh capai.

Cukai tertunda tidak akan diiktiraf jika perbezaan sementara wujud daripada ihsan atau ihsan 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.

(f) Penyata Aliran Tunai

Syarikat menggunakan kaedah tidak langsung di dalam penyediaan penyata aliran tunainya.

Tunai dan persamaan tunai terdiri daripada baki tunai di tangan dan di bank yang sedia ada untuk ditukarkan kepada jumlah tunai yang tertakluk kepada risiko perubahan nilai yang tidak ketara.

(g) Instrumen kewangan

i) Penghutang

Penghutang dinyatakan pada nilai yang dijangka boleh direalisasi. Hutang lapuk dihapuskira apabila dikenalpasti. Anggaran dibuat bagi hutang ragu berdasarkan penelitian yang dibuat ke atas semua baki yang belum dijelaskan pada tarikh lembaran imbangan.

ii) Pemiutang

Pemiutang dinyatakan pada kos iaitu saksama jumlah yang akan dibayar pada masa depan untuk belian dan perkhidmatan yang diterima.

iii) Modal saham

Saham biasa adalah dikategorikan sebagai ekuiti.

iv) Anggaran nilai saksama

Nilai saksama untuk harta dan tanggungan kewangan adalah bersamaan dengan nilai bawaannya.

(h) Manfaat Pekerja Syarikat

i) Manfaat jangka pendek

Upah, gaji dan caruman keselamatan sosial diiktiraf sebagai perbelanjaan pada tahun di mana perkhidmatan yang berkaitan diberikan oleh pekerja syarikat.

ii) Pelan caruman yang ditetapkan

Caruman Syarikat kepada pelan caruman yang ditetapkan adalah dicaj ke penyata pendapatan apabila dibelanjakan.

4. OBJEKTIF DAN DASAR PENGURUSAN RISIKO KEWANGAN

Kegiatan syarikat terdedah kepada pelbagai risiko kewangan. Objektif dan dasar pengurusan risiko kewangan secara keseluruhan adalah bertujuan untuk memaksimumkan pulangan kepada pemegang saham.

Pengurusan risiko kewangan dilakukan melalui penyemakan risiko, sistem kawalan dalaman dan pematuhan kepada pengurusan risiko kewangan syarikat. Ahli Lembaga Koperasi sentiasa menyemak dan memantau risiko-risiko ini.

i) Risiko kecairan dan aliran tunai

Syarikat mengurus risiko kecairan dan aliran tunai dengan memastikan tunai yang mencukupi bagi memenuhi anggaran komitmen daripada perbelanjaan operasi dan tanggungan kewangan.

ii) Risiko kadar faedah

Pelaburan dalam harta kewangan adalah untuk jangka pendek dan tidak digunakan untuk tujuan spekulasi tetapi disimpan sebagai deposit tetap yang memberi perolehan yang lebih baik dari tunai di bank.

5. LOJI DAN PERALATAN

KOS	Kelengkapan kedai RM	Kelengkapan pameran RM	Perabot RM	Peralatan Pejabat RM	Komputer RM	Kos Penguba hsuaian RM	Jumlah RM
Baki pada 1.1.2012	4,365	7,976	91,754	120,437	351,161	29,870	605,563
Tambahan	-	-	-	-	-	-	-
Pelupusan	-	-	-	-	-	-	-
Baki pada 31.12.2012	4,365	7,976	91,754	120,437	351,161	29,870	605,563
SUSUTNILAI TERKUMPUL							
Baki pada 1.1.2012	4,365	7,976	67,989	70,452	168,447	22,392	341,621
Pertambahan	-	-	18,743	26,245	77,736	5,974	128,698
Pelupusan	-	-	-	-	-	-	-
Baki pada 31.12.2012	4,365	7,976	86,732	96,697	246,183	28,366	470,319
NILAI BUKU BERSIH							
Pada 31.12.2012	-	-	5,022	23,740	104,978	1,504	135,244
Pada 31.12.2011	-	-	23,765	49,985	182,714	7,478	263,942
Susutnilai tahun 2011	-	-	18,351	24,087	70,232	5,974	118,644

6. INVENTORI

	2012 RM	2011 RM
Pada kos:		
Barangan kesihatan	64,995	171,353

7. PENGHUTANG PERNIAGAAN

Tempoh bayaran bagi penghutang perdagangan adalah dalam jangkamasa 30 hingga 90 hari.

8. PELBAGAI PENGHUTANG

	2012 RM	2011 RM
Deposit	54,125	54,125
Pelbagai penghutang	18,587	18,587
Prabayar	6,671	6,671
	79,383	79,383

9. JUMLAH TERHUTANG OLEH/KEPADA SYARIKAT BERKAITAN

Jumlah terhutang ini tidak dikenakan sebarang faedah, tidak bercagar dan tidak mempunyai tempoh pembayaran balik yang tetap.

10. MODAL SAHAM

	2012 RM	2011 R M
DIBENARKAN:		
1,000,000 saham biasa bernilai RM1 setiap satu	1,000,000	1,000,000
DITERBITKAN DAN DIBAYAR SEPENUHNYA		
1,000,000 saham biasa bernilai RM1 setiap satu	1,000,000	1,000,000

11. PEMIUTANG PERNIAGAAN

Terma-terma kredit normal yang diberikan kepada syarikat adalah 90 hari.

12. PELBAGAI PEMIUTANG

	2012 RM	2011 RM
Pelbagai pemiutang	381,754	719,712

13. JUMLAH TERHUTANG KEPADA PERBADANAN INDUK

Perbadanan induk adalah Koperasi Shamelin Berhad, sebuah koperasi yang ditubuhkan di bawah Akta Koperasi, 1993.

Jumlah terhutang ini tidak dikenakan sebarang faedah, tidak bercagar dan tidak mempunyai tempoh pembayaran balik yang tetap.

14. HASIL KENDALIAN

Hasil jualan berdasarkan senarai resit jualan oleh ahli-ahli jualan langsung yang direkod dan dikemaskini melalui perisian komputer syarikat.

15. KERUGIAN DARI OPERASI

Kerugian dari operasi:

	2012 RM	2011 RM
Selepas ditolak:		
Sewa premis	162,468	162,468
Elaun lembaga pengarah	13,000	67,199
Yuran juruaudit	2,000	2,000
Susutnilai harta tetap	128,698	118,644
Kos pekerja – Manfaat jangka pendek	202,124	511,331
- Caruman KWSP	37,999	69,150
Bilangan Kakitangan	-	11

16. CUKAI

	2012 RM	2011 RM
Terlebih peruntukan tahun lalu	-	-

Penyata penyesuaian cukai dibuat ke atas(kerugian)/keuntungan sebelum cukai pada kadar cukai berkanun dengan keuntungan sebelum cukai pada kadar cukai efektif adalah seperti berikut:

	2012 RM	2011 RM
Kerugian sebelum cukai	(701,433)	(2,756,693)
Cukai pada kadar cukai berkanun Malaysia:		
- sehingga RM500,000 pada kadar 20%	(140,287)	(551,339)
Kesan cukai ke atas perbelanjaan yang tidak dibenarkan untuk tujuan cukai		23,729
Penggunaan elaun modal	-	-
Penggunaan elaun kerugian bawa hadapan	140,287	527,610
Kurangan/(lebihan) peruntukan tahun lalu	-	-
Pendapatan perbelanjaan cukai	-	-

Tertakluk kepada persetujuan Lembaga Hasil Dalam Negeri, Syarikat mempunyai elaun modal yang belum diserap untuk diselaraskan ke atas pendapatan bercukai pada masa hadapan seperti berikut:

	2012 RM	2011 RM
Elaun modal yang belum diserap	-	-
Kerugian perniagaan yang belum digunakan	-	-
	-	-

Harta cukai tertunda tidak diiktiraf untuk item ini kerana kebarangkalian bahawa pendapatan bercukai pada masa hadapan akan diperolehi bagi membolehkan Syarikat mendapat manfaat daripadanya tidak dapat ditentukan.

Difailkan oleh:

Shamelin Bina Sdn. Bhd.
38-6-5, Shamelin Business Centre
No. 38, Jalan 4/91, Taman Shamelin Perkasa
56100 Kuala Lumpur

Tel. No.: 03 -9200 2155

PENYATA PENDAPATAN
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2012

	2012 RM	2011 RM
HASIL KENDALIAN	332,916	6,589,986
TOLAK: KOS KENDALIAN		
Inventori awal	171,353	419,600
Belian	22,604	4,382,525
Inventori akhir	(64,995)	(171,353)
	128,962	4,630,772
Yuran perunding	2,360	13,318
Percetakan dan pengiklanan	2,349	233,988
Lain -lain kos kendalian (Lampiran I)	223,370	3,049,834
	357,041	7,927,912
RUGI KASAR	(24,125)	(1,337,926)
LAIN-LAIN PENDAPATAN		
Pendapatan faedah	-	-
TOLAK:		
Perbelanjaan penjualan dan pemasaran (Lampiran II)	19,092	6,490
Perbelanjaan pentadbiran (Lampiran II)	490,565	957,746
Perbelanjaan operasi (Lampiran II)	167,651	454,531
	677,308	1,418,767
(KERUGIAN)/KEUNTUNGAN SEBELUM CUKAI	(701,433)	(2,756,693)

LAMPIRAN I

PENYATA PENDAPATAN
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2012

	2012 RM	2011 RM
LAIN -LAIN KOS KENDALIAN		
Komisen pengedar	110,399	2,338,583
Belanja urus acara	-	89,241
Belanja pos dan penghantaran cepat	46,467	431,844
Keraian dan tuntutan belanja	5,923	9,661
Konvensy en dan majlis utama	-	23,910
Pendaftaran dan lesen	10,140	-
Perbelanjaan promosi	13,663	-
Penyelenggaraan perisian	20,800	67,100
Penginapan dan perjalanan	15,478	36,991
Seminar latihan dan pembangunan	500	-
Yuran duta	-	52,504
	223,370	3,049,834

LAMPIRAN II

PENYATA PENDAPATAN
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2012

	2012 RM	2011 RM
PERBELANJAAN PENJUALAN DAN PEMASARAN		
Perbelanjaan perjalanan	19,092	6,490
PERBELANJAAN PENTADBIRAN		
Alatulis dan percetakan	8,444	12,800
Elaun lembaga pengarah	13,000	67,199
Elektrik dan air	30,206	33,372
Faedah penamatan pekerja	34,783	-
Telefon	12,984	31,039
Sewa premis	162,468	162,468
Surat khabar dan majalah	467	-
Insuran pekerja	(19,122)	30,268
Penyelanggaraan komputer	1,872	23,545
Gaji pekerja	202,124	511,331
KWSP dan SOCSO	37,999	69,150
Belanja penyelenggaraan pejabat	2,778	14,069
Kebajikan pekerja	402	-
Perbelanjaan perubatan	2,160	2,505
	490,565	957,746
PERBELANJAAN OPERASI		
Bayaran kesetiausahaan	5,850	5,400
Belanja bank	1,159	7,761
Bayaran kad kredit	6,942	-
Denda dan penalti	94	1,615
Pelbagai belanja pengurusan	-	314,866
Susutnilai harta tetap	128,698	118,644
Yuran pemfailan	155	-
Yuran p rofesional	1,000	1,200
Yuran guaman	7,625	-
Yuran juruaudit		
- semasa	2,000	2,000
- tahun lepas	(2,000)	2,000
Yuran perunding	16,128	-
Yuran percukaian	-	1,045
	167,651	454,531

SHAMELIN BUILDING MATERIALS SDN. BHD. (361477 U)
(Ditubuhkan di Malaysia)

MAKLUMAT KORPORAT

LEMBAGA PENGARAH

Haji Kamarudin bin Md Noor
Hajah Zainab bt Haji Abu

SETIAUSAHA SYARIKAT

Haji Othman bin Mohd Shah (LS 06198)

ALAMAT BERDAFTAR

38-6-5, Shamelin Business Centre
No. 38, Jalan 4/91, Taman Shamelin Perkasa
56100 Kuala Lumpur

ALAMAT PERNIAGAAN

38-6-5, Shamelin Business Centre
No. 38, Jalan 4/91, Taman Shamelin Perkasa
56100 Kuala Lumpur

JURUAUDIT

Tetuan A. Razak & Co. (AF 0842)
Chartered Accountants
51-D, 2nd Floor, Jalan Pandan 3/10
Pandan Jaya
55100 Kuala Lumpur

BANK

RHB Bank Berhad

LAPORAN PENGARAH

Para Pengarah dengan sukacitanya membentangkan laporan serta penyata-penyata kewangan Syarikat yang telah diaudit bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2012.

AKTIVITI UTAMA

Kegiatan utama Syarikat adalah sebagai pembekal bahan-bahan dan kelengkapan-kelengkapan binaan. Syarikat telah memberhentikan operasinya semenjak tahun kewangan berakhir 31 Disember 2004.

KEPUTUSAN KEWANGAN

	RM
Keuntungan tahun semasa	14,220

DIVIDEN

Tiada pindahan penting kepada atau daripada rizab dan peruntukan telah dibuat sepanjang tahun kewangan yang dilaporkan.

LEMBAGA PENGARAH

Para pengarah yang berkhidmat untuk Syarikat sejak tarikh laporan kewangan yang lepas :

Haji Kamarudin bin Md Noor
Hajah Zainab bt Haji Abu

Persaraan dan pelantikan semula para pengarah adalah berasaskan Tataurusan Syarikat.

MANFAAT PARA PENGARAH

Di sepanjang dan pada akhir tahun kewangan, tiada sebarang urusan melibatkan Syarikat, yang bertujuan atau mempunyai tujuan untuk membolehkan para pengarah Syarikat mendapat faedah secara memperolehi saham atau debentur Syarikat atau mana-mana badan korporat.

Sejak akhir tahun kewangan yang sebelumnya, tiada pengarah telah menerima atau layak untuk menerima faedah (selain daripada faedah yang dilaporkan di dalam Penyata Kewangan) berikutan daripada sebarang kontrak yang dibuat oleh Syarikat atau syarikat berkaitan dengan pengarah atau dengan firma yang pengarah merupakan seorang ahli, atau dengan syarikat yang pengarah mempunyai kepentingan kewangan yang ketara.

KEPENTINGAN PARA PENGARAH

Tiada seorang pun daripada para pengarah yang memegang jawatan pada akhir tahun kewangan mempunyai kepentingan dalam bentuk saham biasa Syarikat.

PERBADANAN INDUK UTAMA DAN SYARIKAT INDUK

Syarikat induk ialah Gemar Kurnia Sdn. Bhd., sebuah syarikat yang ditubuhkan di Malaysia dan perbadanan induk utama ialah Koperasi Shamelin Berhad sebuah Koperasi yang didaftarkan di Malaysia di bawah Akta Koperasi 1993.

RIZAB DAN PERUNTUKAN

Tidak ada pemindahan ketara sama ada keluar daripada atau masuk kepada rizab atau peruntukan di sepanjang tahun kewangan selain dari yang ditunjukkan di dalam penyata kewangan.

MODAL SAHAM

Tiada sebarang saham diterbitkan di sepanjang tahun kewangan.

PEMBERIAN OPSYEN KE ATAS SAHAM YANG BELUM DITERBITKAN

Sepanjang tahun ini, tiada opsyen telah diberikan kepada sesiapa untuk membeli saham Syarikat yang belum diterbitkan.

HUTANG RAGU DAN HUTANG LAPUK

Sebelum Penyata Pendapatan dan Lembaran Imbangan Syarikat disediakan, para pengarah telah mengambil langkah-langkah yang munasabah untuk memastikan bahawa tindakan untuk menghapuskira hutang lapuk dan membuat peruntukan bagi hutang ragu yang berkaitan telah diambil, dan memastikan segala hutang lapuk yang diketahui telah dihapuskira serta peruntukan yang mencukupi bagi hutang ragu telah dibuat.

Pada tarikh laporan ini, para pengarah Syarikat tidak menyedari sebarang kemungkinan yang menjadikan amaun yang dihapuskira bagi hutang lapuk atau amaun yang diperuntukkan bagi hutang ragu bagi Syarikat tidak mencukupi kepada sebarang peringkat yang tinggi.

ASET SEMASA

Sebelum Penyata Pendapatan dan Lembaran Imbangan Syarikat disediakan, para pengarah telah mengambil langkah-langkah yang munasabah untuk menentukan sama ada sebarang aset semasa, selain hutang, nilainya tidak mungkin dapat direalisasikan mengikut cara biasa perniagaan Syarikat seperti yang ditunjukkan di dalam rekod-rekod perakaunan Syarikat malah ada kalanya apabila pasti, telah dicatatkan mengikut amaun yang seharusnya direalisasikan.

Pada tarikh laporan ini, para pengarah Syarikat tidak menyedari sebarang hal yang akan menyebabkan penilaian aset semasa di dalam penyata kewangan Syarikat mengelirukan.

KAEDAH PENILAIAN

Pada tarikh laporan ini, para pengarah tidak menyedari sebarang hal yang timbul yang menyebabkan kaedah penilaian aset dan liabiliti Syarikat yang digunakan sekarang mengelirukan atau tidak sesuai.

LIABILITI LUAR JANGKA DAN LAIN-LAIN

Pada tarikh laporan ini, tidak wujud:-

(i) Sebarang cagaran ke atas aset-aset Syarikat yang timbul sejak akhir tahun kewangan dan liabiliti mana-mana orang atau
(ii) sebarang liabiliti luar jangka yang berkaitan dengan Syarikat yang tertimbul sejak akhir tahun kewangan.

Pada pendapat para pengarah, tidak ada sebarang liabiliti luar jangka atau liabiliti lain yang telah berkuatkuasa atau yang berkemungkinan berkuatkuasa dalam tempoh dua belas bulan yang menyusul yang dengan ketaranya akan atau mungkin menjejaskan kemampuan Syarikat untuk memenuhi tanggungjawabnya pada atau apabila sampai masanya.

PERUBAHAN KEADAAN

Pada tarikh laporan ini, para pengarah tidak menyedari sebarang keadaan yang belum diambil kira di dalam laporan ataupun penyata kewangan yang jika keadaan ini wujud boleh menjadikan mana-mana jumlah tercatat di dalam penyata kewangan ini mengelirukan.

BUTIRAN LUAR BIASA

Pada pendapat para pengarah, keputusan operasi Syarikat pada akhir tahun kewangan tidak terjejas dengan akibat sebarang perkara, urusan atau kejadian yang penting dan luar biasa.

Dalam jangka masa di antara akhir tahun kewangan dan tarikh laporan ini, tidak terdapat sebarang perkara, urusniaga atau peristiwa penting dan luar biasa yang pada pendapat para pengarah boleh menjejaskan dengan secara ketara keputusan operasi Syarikat bagi tahun kewangan berikutnya.

JURUAUDIT

Juruaudit, Tetuan A. Razak & Co., telah menyatakan kesediaan mereka untuk dilantik semula.

Ditandatangani menurut resolusi Lembaga Pengarah,

HAJI KAMARUDIN BIN MD NOOR
Pengarah

HAJAH ZAINAB BT HAJI ABU
Pengarah

Kuala Lumpur

Tarikh: 22 Mac 2013

KENYATAAN PARA PENGARAH
Menurut Peruntukan Seksyen 169(15) Akta Syarikat 1965

Kami, HAJI KAMARUDIN BIN MD NOOR dan HAJAH ZAINAB BT HJ ABU, dua orang daripada para Pengarah SHAMELIN BUILDING MATERIALS SDN. BHD., menyatakan bahawa, pada pendapat para Pengarah, penyata-penyata kewangan yang dibentangkan di muka surat 122 hingga 127 telah disediakan untuk memberi gambaran yang benar dan saksama tentang kedudukan Syarikat pada 31 Disember 2012 dan keputusan serta aliran tunai Syarikat bagi tahun kewangan berakhir pada tarikh tersebut sejajar dengan piawaian perAkaunan yang diluluskan di Malaysia serta peruntukan Akta Syarikat 1965.

Ditandatangani menurut resolusi Lembaga Pengarah,

HAJI KAMARUDIN BIN MD NOOR
Pengarah

HAJAH ZAINAB BT HAJI ABU
Pengarah

Kuala Lumpur, Malaysia

Tarikh : 22 Mac 2013

AKUAN BERKANUN
Menurut Peruntukan Seksyen 169(16) Akta Syarikat 1965

Saya, HJ KAMARUDIN BIN MD NOOR, Pegawai yang terutama bertanggungjawab terhadap pengurusan kewangan SHAMELIN BUILDING MATERIALS SDN. BHD. dengan ikhlasnya mengaku bahawa penyata-penyata kewangan yang dibentangkan di muka surat 122 hingga 127, pada pendapat saya, benar dan saya membuat akuan ini dengan penuh kepercayaan bahawa ianya benar, dan menurut peruntukan Akta Akuan Berkanun 1960.

Ditandatangani dan diakui dengan)
sesungguhnya oleh penama)
di Kuala Lumpur, Wilayah Persekutuan)
pada 22 Mac 2013)

HAJI KAMARUDIN BIN MD NOOR

Di hadapan saya,

Pesuruhjaya Sumpah
Kuala Lumpur.

PESURUHJAYA SUMPAH
W.490
S. ARULSAMY
MALAYSIA

A. RAZAK & CO. (AF 0842) Chartered Accountants

51-2D, 2nd Floor, Jalan Pandan 3/10,
Pandan Jaya, 55100 Kuala Lumpur.
Tel: 03-92829032 (Hunting Line)
92819844, 92812044, 92859768
Fax: 03-92853870, 92853871
E-mail: arnd@tm.net.my
arazakco@streamyx.com
Website: www.arazaknco.com

LAPORAN JURUAUDIT BEBAS KEPADA AHLI-AHLI
SHAMELIN BUILDING MATERIALS SDN. BHD. (361477 U)
(Ditubuhkan di Malaysia)

Laporan Ke Atas Penyata Kewangan

Kami telah mengaudit penyata-penyata kewangan SHAMELIN BUILDING MATERIALS Sdn. Bhd. merangkumi Lembaran Imbangan pada 31 Disember 2012, penyata pendapatan dan penyata perubahan pada ekuiti, penyata aliran tunai bagi tahun berakhir pada tarikh tersebut dan ringkasan polisi perakaunan yang penting serta lain-lain nota yang dibentangkan di muka surat 122 hingga 127.

Tanggungjawab Pengarah Ke Atas Penyata Kewangan

Pengarah-pengarah Syarikat bertanggungjawab atas penyediaan dan persembahan penyata kewangan menurut Piawaian Laporan Entiti Persendirian (Private Entity Reporting Standards) dan Akta Syarikat, 1965. Tanggungjawab ini meliputi perancangan, pelaksanaan dan mengekalkan kawalan dalaman yang relevan atas penyediaan dan persembahan penyata kewangan yang bebas daripada salahnyata yang ketara sama ada daripada penipuan atau kesilapan; memilih dan melaksanakan prinsip-prinsip perakaunan yang bersesuaian; dan menyediakan anggaran-anggaran perakaunan yang munasabah dalam sesuatu perkara.

Tanggungjawab Juruaudit

Adalah menjadi tanggungjawab kami untuk memberikan pandangan yang bebas, berdasarkan audit yang dijalankan ke atas penyata kewangan. Kami melaksanakan pengauditan kami menurut Piawaian-Piawaian Audit berkenaan yang diluluskan di Malaysia. Piawaian-piawaian itu memerlukan kami merancang dan melaksanakan audit untuk memperolehi keyakinan yang munasabah sama ada penyata-penyata kewangan ini bebas daripada salah nyata yang penting.

Sesuatu pengauditan meliputi pemeriksaan, secara ujian, bukti yang menyokong jumlah dan penyataan di dalam penyata kewangan. Prosedur-prosedur yang dikenalpasti adalah bergantung kepada penilaian kami termasuk penilaian ke atas risiko salahnyata penyata kewangan yang ketara sama ada kesan daripada penipuan atau kesilapan. Ketika penyediaan penilaian risiko, kami memberi pertimbangan ke atas kawalan dalaman yang bersesuaian untuk penyediaan dan persembahan penyata kewangan syarikat untuk menyediakan prosedur audit yang bersesuaian dengan keadaan tetapi bukan bertujuan untuk memberi pandangan ke atas keberkesanan kawalan dalaman syarikat. Pengauditan juga meliputi penaksiran prinsip-prinsip penyata kewangan dan anggaran-anggaran penting yang dibuat oleh Pengarah-Pengarah, serta penilaian ke atas pembentangan penyata kewangan secara keseluruhan.

Kami percaya bahawa pengauditan kami menyediakan asas yang munasabah untuk kami memberikan pendapat.

Pendapat Bersyarat

Pada pendapat kami, penyata kewangan telah disediakan menurut Piawaian Laporan Entiti Persendirian (Private Entity Reporting Standards) dan Akta Syarikat, 1965 di Malaysia untuk memberi gambaran yang benar dan saksama tentang kedudukan kewangan syarikat pada 31 Disember 2012 dan prestasi kewangan dan aliran tunai bagi tahun berakhir pada tarikh tersebut.

Penekanan isu

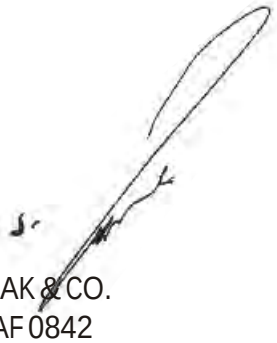
*T*anpa mensyaratkan pandangan kami, kami mengarahkan perhatian kepada nota 2 di dalam penyata kewangan yang menyatakan syarikat telah menyediakan penyata kewangan berdasarkan andaian usaha berterusan walaupun syarikat telah mengalami keuntungan sebanyak RM14,220 untuk tahun kewangan berakhir 31 Disember 2012, dan setakat tarikh tersebut, dana pemegang saham syarikat adalah dalam keadaan negatif dan liabiliti semasa syarikat melebihi aset semasanya sebanyak RM296,697 yang mana ini menunjukkan wujudnya ketidakpastian material yang mungkin memberi kesan terhadap keupayaan syarikat untuk meneruskan operasinya.

Laporan Ke Atas Lain-Lain Perundangan Dan Keperluan Ketetapan

Menurut keperluan Akta Syarikat, 1965 di Malaysia kami melaporkan bahawa pada pandangan kami penyata kewangan dan rekod-rekod lain dan daftar-daftar yang dikehendaki oleh Akta disimpan oleh Syarikat disimpan dengan sempurna menurut peruntukan-peruntukan Akta tersebut.

Lain-Lain Perkara

Penyata ini disediakan hanya untuk pemegang-pemegang saham syarikat, sebuah badan, menurut Seksyen 174 Akta Syarikat, 1965 di Malaysia dan bukan untuk tujuan lain. Kami tidak bertanggungjawab terhadap pihak-pihak lain ke atas kandungan laporan ini.



A. RAZAK & CO.
No. : AF 0842
Akauntan- akauntan Bertauliah



ABD. RAZAK BIN HAJI NAZAH DIN
1522/03/14(J/PH)
Akauntan Bertauliah
Kuala Lumpur, Malaysia.
Tarikh : 22 Mac 2013

LEMBARAN IMBANGAN PADA 31 DISEMBER 2012

	NOTA	2012 RM	2011 RM
ASET			
Aset Semasa			
Tunai di tangan dan di bank		34,339	19,339
JUMLAH ASET		34,339	19,339
EKUITI DAN LIABILITI			
Ekuiti boleh diagih kepada pemegang ekuiti syarikat			
Modal saham	4	150,000	150,000
Kerugian terkumpul		(446,697)	(460,917)
Ekuiti pemegang saham		(296,697)	(310,917)
Liabiliti Semasa			
Pelbagai pemiutang	5	500	500
Terhutang kepada syarikat berkaitan	6	310,536	17,442
Terhutang kepada induk utama	7	20,000	20,000
Terhutang kepada syarikat induk	8	-	292,314
		331,036	330,256
JUMLAH EKUITI DAN LIABILITI		34,339	19,339

PENYATA PENDAPATAN BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2012

	NOTA	2012 RM	2011 RM
Pendapatan		-	-
Lain -lain pendapatan		15,000	-
Perbelanjaan pentadbiran		(780)	(770)
Keuntungan/(kerugian) sebelum cukai	9	14,220	(770)
Cukai	10	-	-
Keuntungan/(kerugian) tahun semasa		14,220	(770)

PENYATA PERUBAHAN PADA EKUITI BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2012

	Modal Saham RM	Kerugian Terkumpul RM	Juml ah RM
Pada 1 Januari 2011	150,000	(460,147)	(310,147)
Kerugian tahun semasa	-	(770)	(770)
Baki pada 31 Disember 2011	150,000	(460,917)	(310,917)
Keuntungan tahun semasa	-	14,220	14,220
Baki pada 31 Disember 2012	150,000	(446,697)	(296,697)

Nota-nota yang disertakan merupakan sebahagian dari penyata kewangan ini.

PENYATA ALIRAN TUNAI
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2012

	2012 RM	2011 RM
ALIRAN TUNAI DARI AKTIVITI OPERASI		
Keuntungan/(kerugian) sebelum cukai	14,220	(770)
Keuntungan/(kerugian) operasi sebelum perubahan modal kerja	14,220	(770)
Penambahan dalam terhutang kepada syarikat berkaitan	293,094	-
(Penurunan)/penambahan dalam terhutang kepada syarikat induk	(292,314)	760
Aliran masuk/(keluar) tunai bersih dari aktiviti operasi	15,000	(10)
PENAMBAHAN/(PENURUNAN) BERSIH DI DALAM TUNAI DAN SETARA TUNAI	15,000	(10)
TUNAI DAN SETARA TUNAI PADA AWAL TAHUN KEWANGAN	19,349	19,349
TUNAI DAN SETARA TUNAI PADA AKHIR TAHUN KEWANGAN	34,339	19,339

NOTA KEPADA AKAUN - 31 DISEMBER 2012

1. MAKLUMAT KORPORAT

Syarikat adalah sebuah syarikat sendirian berhad, ditubuhkan dan beroperasi di Malaysia. Alamat berdaftar syarikat ialah di 38-6-5, Shamelin Business Centre, No. 38, Jalan 4/91, Taman Shamelin Perkasa, 56100 Kuala Lumpur.

Kegiatan utama Syarikat adalah sebagai pembekal bahan-bahan dan kelengkapan-kelengkapan binaan. Syarikat telah memberhentikan operasinya semenjak tahun kewangan berakhir 31 Disember 2004.

Penyata kewangan dinyatakan dalam Ringgit Malaysia.

Ahli Lembaga Pengarah Syarikat telah meluluskan penyata kewangan pada 22 Mac 2013.

2. ASAS PENYEDIAAN

Penyata kewangan telah disediakan di bawah piawaian perakaunan yang diluluskan dan diterima pakai di Malaysia dan menurut peruntukan Akta Syarikat, 1965.

Penyata-penyata kewangan Syarikat telah disediakan mengikut konvensyen kos asal dan mematuhi piawaian perakaunan yang diluluskan di Malaysia.

Pada 31 Disember 2012, Syarikat mempunyai tanggungan semasa bersih dan kurangan dalam ekuiti pemegang saham masing-masing sebanyak RM296,697 (2011: RM310,917). Kebolehan Syarikat untuk meneruskan operasinya adalah tertakluk kepada sokongan kewangan berterusan daripada syarikat induk dan koperasi induk utama.

3. POLISI PERAKAUNAN

(a) Loji dan peralatan

Loji dan peralatan dinyatakan pada nilai kos sejarah tolak susutnilai terkumpul. Susutnilai loji dan peralatan dikira mengikut kaedah garisan lurus berasaskan usia guna tersebut pada kadar berikut :-

Perabot dan kelengkapan	20%
Peralatan pejabat	20%

(b) Penghutang

Hutang-hutang yang dianggap tidak dapat dikutip telah dihapuskan manakala peruntukan dibuat ke atas hutang-hutang yang diragukan.

(c) Pemiutang

Pemiutang dinyatakan pada kos di mana nilai saksama ganjaran perlu di bayar pada masa hadapan untuk barangan dan perkhidmatan yang diterima.

(d) Tunai dan Persamaan Tunai

Tunai dan persamaan tunai meliputi tunai dan baki di bank.

(e) Cukai

Peruntukan cukai akan dibuat berdasarkan kepada cukai yang dianggarkan akan dikenakan ke atas keuntungan yang diselaraskan untuk menentukan pendapatan bercukai dan setelah ditolak elaun modal yang belum digunakan dan jumlah kerugian cukai yang dibenarkan. Cukai tertunda yang diperuntukan mengikut kaedah tanggungan dibuat untuk cukai yang ditunda disebabkan perbezaan masa kecuali di mana dapat dijangkakan bahawa perbezaan masa ini akan berlanjutan di masa hadapan.

(f) Kemerosotan nilai aset

Nilai aset yang dibawa disemak pada tarikh lembaran imbangan untuk menentukan samada terdapat tanda-tanda kemerosotan. Jikalau wujud tanda-tanda demikian, nilai aset dijangka dapat diperolehi dianggarkan. Nilai dijangka dapat diperoleh merupakan amaun yang lebih tinggi di antara nilai jualan bersih aset dan nilai diguna, yang diukur berasaskan aliran tunai yang dijangka yang didiskaunkan.

(g) Manfaat Pekerja Syarikat

i) Manfaat jangka pendek

Upah, gaji dan caruman keselamatan sosial diiktiraf sebagai perbelanjaan pada tahun di mana perkhidmatan yang berkaitan diberikan oleh pekerja syarikat.

ii) Pelan caruman yang ditetapkan

Caruman Syarikat kepada pelan caruman yang ditetapkan adalah dicaj ke penyata pendapatan apabila dibelanjakan.

4. MODAL SAHAM

	2012 RM	2011 RM
DIBENARKAN:		
1,000,000 saham biasa bernilai RM1 setiap satu	1,000,000	1,000,000
DITERBITKAN DAN DIBAYAR SEPENUHNYA		
150,000 saham biasa bernilai RM1 setiap satu	150,000	150,000

5. PELBAGAI PEMIUTANG

	2012 RM	2011 RM
Akruan	500	500

6. HUTANG KEPADA SYARIKAT BERKAITAN

Hutang kepada syarikat berkaitan merupakan baki yang wujud dalam urusan biasa perniagaan. Hutang ini tidak melibatkan sebarang faedah dan skim pembayaran semula tidak ditetapkan.

7. HUTANG KEPADA BADAN INDUK UTAMA

Hutang kepada perbadanan induk, Koperasi Shamelin Berhad merupakan baki yang wujud dalam urusan biasa perniagaan. Hutang ini tidak melibatkan sebarang faedah dan skim pembayaran semula tidak ditetapkan.

8. HUTANG KEPADA SYARIKAT INDUK

Hutang kepada syarikat induk, Gemar Kurnia Sdn. Bhd. (2011: KSB Hartanah Sdn. Bhd.) merupakan baki yang wujud dalam urusan biasa perniagaan. Hutang ini tidak melibatkan sebarang faedah dan skim pembayaran semula tidak ditetapkan.

9. KEUNTUNGAN/(KERUGIAN) SEBELUM CUKAI

Perkara-perkara berikut telah dicaj bagi mendapatkan keuntungan/(kerugian) dari operasi:-

	2012 RM	2011 RM
Hutang lapuk pulih	(15,000)	-
Yuran juruaudit	500	500

10. CUKAI

	2012 RM	2011 RM
Peruntukan cukai tahun semasa	-	-

Penyesuaian antara perbelanjaan cukai dan cukai atas kerugian daripada aktiviti biasa sebelum cukai adalah seperti berikut:

	2012 RM	2011 RM
Keuntungan/(kerugian) sebelum cukai	14,220	(770)
Cukai dikira mengikut kadar cukai Malaysia 20%	2,844	(154)
Perbelanjaan tidak dibenarkan bagi tujuan cukai	30	154
Penggunaan elaun kerugian	(2,874)	-
	-	-

11. INSTRUMEN KEWANGAN

(a) Objektif Pengurusan Risiko Kewangan

Objektif pengurusan risiko kewangan syarikat adalah untuk mengenal pasti dan mengawal risiko yang terdedah kepada syarikat bagi meminimumkan atau mengelak kerugian kesan daripada risiko kadar faedah, risiko kredit dan risiko kecairan dan aliran tunai serta meningkatkan pulangan.

(b) Risiko Kadar Faedah

Syarikat mempunyai risiko kadar faedah terhadap pinjaman serta simpanan yang dibuat dengan institusi kewangan yang dibenarkan. Pinjaman dan faedah simpanan adalah berasaskan pada kadar faedah tetap.

Pergerakan kadar faedah di pasaran sentiasa diawasi bagi memastikan kadar faedah yang kompetitif dan pengurusan instrumen kewangan yang efektif.

(c) Risiko Kredit

Risiko kredit adalah risiko kerugian kewangan daripada kegagalan mematuhi akujanji oleh pihak yang mempunyai kontrak dengan syarikat. Syarikat terdedah kepada risiko kredit terutamanya terhadap pelbagai penghutang.

Risiko kredit ditentukan oleh jawatankuasa pengurusan yang menetapkan polisi, penilaian serta mengambil tindakan yang bersesuaian.

(d) Risiko Kecairan dan Aliran Tunai

Kecairan atau risiko pembiayaan adalah risiko ketidakupayaan untuk memenuhi kontrak termaktub di instrumen kewangan manakala risiko aliran tunai adalah risiko ketidaktentuan aliran tunai masa hadapan yang berkaitan dengan instrumen kewangan tunai.

(e) Nilai saksama

Adalah tidak praktikal untuk menentukan nilai saksama ke atas baki terhutang kepada induk utama, syarikat induk dan syarikat berkaitan adalah disebabkan tidak terdapatnya terma pembayaran balik yang tetap.

Nilai dibawa untuk lain-lain aset dan liabiliti kewangan Syarikat pada tarikh lembaran kewangan menghampiri nilai saksama masing- masing.

Difailkan oleh:

Shamelin Building Materials Sdn Bhd
38-6-5, Shamelin Business Centre
No. 38, Jalan 4/91, Taman Shamelin Perkasa
56100 Kuala Lumpur

Tel: 03-9285 2155

PENYATA PENDAPATAN
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2012

	2012 RM	2011 RM
PENDAPATAN	-	-
Tambah: Hutang lapuk pulih	15,000	-
	15,000	-
Tolak: Perbelanjaan Operasi		
Yuran juruaudit	500	500
Percetakan dan alatulis	130	110
Yuran pemfailan	150	150
Caj bank	-	10
	780	770
KEUNTUNGAN/(KERUGIAN) SEBELUM CUKAI	14,220	(770)

SYARIKAT SAMUDERA EMAS SDN. BHD. (19705 K)
(Ditubuhkan di Malaysia)

MAKLUMAT KORPORAT

LEMBAGA PENGARAH

Tan Sri Haji Abdul Rashid bin Haji Abdul Rahman
Datuk Haji Muhammad Feisol bin Haji Hassan

SETIAUSAHA SYARIKAT

Haji Othman bin Mohd Shah (LS 06198)

ALAMAT BERDAFTAR

38-6-5, Shamelin Business Centre
No. 38, Jalan 4/91, Taman Shamelin Perkasa
56100 Kuala Lumpur

ALAMAT PERNIAGAAN

38-6-5, Shamelin Business Centre
No. 38, Jalan 4/91, Taman Shamelin Perkasa
56100 Kuala Lumpur

JURUAUDIT

Tetuan A. Razak & Co. (AF 0842)
Chartered Accountants
51-D, 2nd Floor, Jalan Pandan 3/10
Pandan Jaya
55100 Kuala Lumpur

LAPORAN PENGARAH

Para Pengarah dengan sukacitanya membentangkan laporan serta penyata-penyata kewangan Syarikat yang telah diaudit bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2012.

AKTIVITI UTAMA

Syarikat telah ditubuhkan pada 3 Ogos 1974 dan masih belum memulakan operasinya. Syarikat bercadang untuk menjalankan aktiviti pengilangan beras.

KEPUTUSAN KEWANGAN

	RM
Kerugian tahun semasa	(780)

DIVIDEN

Tiada pindahan penting kepada atau daripada rizab dan peruntukan telah dibuat sepanjang tahun kewangan yang dilaporkan.

LEMBAGA PENGARAH

Para pengarah yang berkhidmat untuk Syarikat sejak tarikh laporan kewangan yang lepas :

Dr Haji Arriffin bin Mansor	(Meletak jawatan pada 12.11.2012)
Haji A. Rahim bin A. Latib	(Meletak jawatan pada 12.11.2012)
Haji Abu Bakkar bin Shawkat Ali	(Meletak jawatan pada 12.11.2012)
Tan Sri Haji Abdul Rashid bin Haji Abdul Rahman	(Dilantik pada 12.11.2012)
Datuk Haji Muhammad Feisol bin Haji Hassan	(Dilantik pada 12.11.2012)

Persaraan dan perlantikan semula para pengarah adalah berasaskan Tataurusan Syarikat.

MANFAAT PARA PENGARAH

Di sepanjang dan pada akhir tahun kewangan, tiada sebarang urusan melibatkan Syarikat, yang bertujuan atau mempunyai tujuan untuk membolehkan para pengarah Syarikat mendapat faedah secara memperolehi saham atau debentur Syarikat atau mana-mana badan korporat.

Sejak akhir tahun kewangan yang sebelumnya, tiada pengarah telah menerima atau layak untuk menerima faedah (selain daripada faedah yang dilaporkan di dalam Penyata Kewangan) berikutan daripada sebarang kontrak yang dibuat oleh Syarikat atau syarikat berkaitan dengan pengarah atau dengan firma yang pengarah merupakan seorang ahli, atau dengan syarikat yang pengarah mempunyai kepentingan kewangan yang ketara.

KEPENTINGAN PARA PENGARAH

Tiada seorang pun daripada para pengarah yang memegang jawatan pada akhir tahun kewangan mempunyai kepentingan dalam bentuk saham biasa Syarikat.

PERBADANAN INDUK UTAMA DAN SYARIKAT INDUK

Syarikat induk ialah Gemar Kurnia Sdn. Bhd., sebuah syarikat yang ditubuhkan di Malaysia dan perbadanan induk utama ialah Koperasi Shamelin Berhad sebuah Koperasi yang didaftarkan di Malaysia di bawah Akta Koperasi 1993.

RIZAB DAN PERUNTUKAN

Tidak ada pemindahan ketara sama ada keluar daripada atau masuk kepada rizab atau peruntukan di sepanjang tahun kewangan selain dari yang ditunjukkan di dalam penyata kewangan.

MODAL SAHAM

Tiada sebarang saham diterbitkan di sepanjang tahun kewangan.

PEMBERIAN OPSYEN KE ATAS SAHAM YANG BELUM DITERBITKAN

Sepanjang tahun ini, tiada opsyen telah diberikan kepada sesiapa untuk membeli saham Syarikat yang belum diterbitkan.

HUTANG RAGU DAN HUTANG LAPUK

Sebelum Penyata Pendapatan dan lembaran imbangan syarikat disediakan, para pengarah telah mengambil langkah-langkah yang munasabah untuk memastikan bahawa tindakan untuk menghapuskira hutang lapuk dan membuat peruntukan bagi hutang ragu yang berkaitan telah diambil, dan memastikan segala hutang lapuk yang diketahui telah dihapuskira serta peruntukan yang mencukupi bagi hutang ragu telah dibuat.

Pada tarikh laporan ini, para pengarah Syarikat tidak menyedari sebarang kemungkinan yang menjadikan amaun yang dihapuskira bagi hutang lapuk atau amaun yang diperuntukan bagi hutang ragu bagi Syarikat tidak mencukupi kepada sebarang peringkat yang tinggi.

ASET SEMASA

Sebelum Penyata Pendapatan dan Lembaran Imbangan syarikat disediakan, para pengarah telah mengambil langkah-langkah yang munasabah untuk menentukan sama ada sebarang aset semasa, selain hutang, nilainya tidak mungkin dapat direalisasikan mengikut cara biasa perniagaan Syarikat seperti yang ditunjukkan di dalam rekod-rekod perakaunan Syarikat malah ada kalanya apabila pasti, telah dicatatkan mengikut amaun yang seharusnya direalisasikan.

Pada tarikh laporan ini, para pengarah Syarikat tidak menyedari sebarang hal yang akan menyebabkan penilaian aset semasa di dalam penyata kewangan Syarikat mengelirukan.

KAEDAH PENILAIAN

Pada tarikh laporan ini, para pengarah tidak menyedari sebarang hal yang timbul yang menyebabkan kaedah penilaian aset dan liabiliti Syarikat yang digunakan sekarang mengelirukan atau tidak sesuai.

LIABILITI LUAR JANGKA DAN LAIN-LAIN

Pada tarikh laporan ini, tidak wujud:-

(i) Sebarang cagaran ke atas aset-aset Syarikat yang timbul sejak akhir tahun kewangan dan liabiliti mana-mana orang atau

(ii) sebarang liabiliti luar jangka yang berkaitan dengan Syarikat yang tertimbul sejak akhir tahun kewangan.

Pada pendapat para pengarah, tidak ada sebarang liabiliti luar jangka atau liabiliti lain yang telah berkuatkuasa atau yang berkemungkinan berkuatkuasa dalam tempoh dua belas bulan yang menyusul yang dengan ketaranya akan atau mungkin menjejaskan kemampuan Syarikat untuk memenuhi tanggungjawabnya pada atau apabila sampai masanya.

PERUBAHAN KEADAAN

Pada tarikh laporan ini, para pengarah tidak menyedari sebarang keadaan yang belum diambil kira di dalam laporan ataupun penyata kewangan yang jika keadaan ini wujud boleh menjadikan mana-mana jumlah tercatat di dalam penyata kewangan ini mengelirukan.

BUTIRAN LUAR BIASA

Pada pendapat para pengarah, keputusan operasi Syarikat pada akhir tahun kewangan tidak terjejas dengan akibat sebarang perkara, urusan atau kejadian yang penting dan luar biasa.

Dalam jangka masa di antara akhir tahun kewangan dan tarikh laporan ini, tidak terdapat sebarang perkara, urusniaga atau peristiwa penting dan luar biasa yang pada pendapat para pengarah boleh menjejaskan dengan secara ketara keputusan operasi Syarikat bagi tahun kewangan berikutnya.

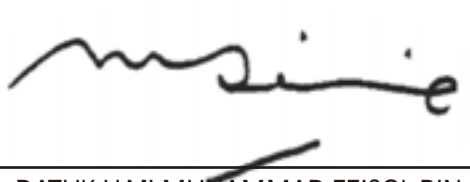
JURUAUDIT

Juruaudit, Tetuan A. Razak & Co., telah menyatakan kesediaan mereka untuk dilantik semula.

Ditandatangani menurut resolusi Lembaga Pengarah,



TAN SRI HAJI ABDUL RASHID BIN
HAJI ABDUL RAHMAN
Pengarah



DATUK HAJI MUHAMMAD FEISOL BIN
HAJI HASSAN
Pengarah

Kuala Lumpur

Tarikh : 22 Mac 2012

KENYATAAN PARA PENGARAH
Menurut Peruntukan Seksyen 169(15) Akta Syarikat 1965

Kami, TAN SRI HAJI ABDUL RASHID BIN HAJI ABDUL RAHMAN dan DATUK HAJI MUHAMMAD FEISOL BIN HAJI HASSAN, dua orang daripada para Pengarah SYARIKAT SAMUDERA EMAS SDN. BHD., menyatakan bahawa, pada pendapat para Pengarah, penyata-penyata kewangan yang dibentangkan di muka surat 135 hingga 140 telah disediakan untuk memberi gambaran yang benar dan saksama tentang kedudukan Syarikat pada 31 Disember 2012 dan keputusan serta aliran tunai Syarikat bagi tahun kewangan berakhir pada tarikh tersebut sejajar dengan piawaian perakaunan yang diluluskan di Malaysia serta peruntukan Akta Syarikat 1965.

Ditandatangani menurut resolusi Lembaga Pengarah,

TAN SRI HAJI ABDUL RASHID BIN
HAJI ABDUL RAHMAN
Pengarah

DATUK HAJI MUHAMMAD FEISOL BIN
HAJI HASSAN
Pengarah

Tarikh : 22 Mac 2013

AKUAN BERKANUN
Menurut Peruntukan Seksyen 169(16) Akta Syarikat 1965

Saya, TAN SRI HAJI ABDUL RASHID BIN HAJI ABDUL RAHMAN, Pegawai yang terutama bertanggungjawab terhadap pengurusan kewangan SYARIKAT SAMUDERA EMAS SDN. BHD. dengan ikhlasnya mengaku bahawa penyata-penyata kewangan yang dibentangkan di muka surat 135 hingga 140, pada pendapat saya, benar dan saya membuat akuan ini dengan penuh kepercayaan bahawa ianya benar, dan menurut peruntukan Akta Akuan Berkanun 1960.

Ditandatangani dan diakui dengan)
sesungguhnya oleh penama)
di Kuala Lumpur, Wilayah Persekutuan)
pada 22 Mac 2013)

TAN SRI HAJI ABDUL RASHID BIN
HAJI ABDUL RAHMAN

Di hadapan saya,

Pesuruhjaya Sumpah
Kuala Lumpur.

PESURUHJAYA SUMPAH
W.490
S. ARULSAMY
MALAYSIA

A. RAZAK & CO. (AF 0842) Chartered Accountants

51-2D, 2nd Floor, Jalan Pandan 3/10,
Pandan Jaya, 55100 Kuala Lumpur.
Tel: 03-92829032 (Hunting Line)
92819844, 92812044, 92859768
Fax: 03-92853870, 92853871
E-mail: arnd@tm.net.my
arazakco@streamyx.com
Website: www.arazaknco.com

LAPORAN JURUAUDIT BEBAS KEPADA AHLI-AHLI
SYARIKAT SAMUDERA EMAS SDN. BHD. (19705 K)
(Ditubuhkan di Malaysia)

Laporan Ke Atas Penyata Kewangan

Kami telah mengaudit penyata-penyata kewangan SYARIKAT SAMUDERA EMAS Sdn. Bhd. merangkumi Lembaran Imbangan Kunci Kira-Kira pada 31 Disember 2012, penyata pendapatan dan penyata perubahan pada ekuiti, penyata aliran tunai bagi tahun berakhir pada tarikh tersebut dan ringkasan polisi perakaunan yang penting serta lain-lain nota yang dibentangkan di muka surat 135 hingga 140.

Tanggungjawab Pengarah Ke Atas Penyata Kewangan

Pengarah-pengarah Syarikat bertanggungjawab atas penyediaan dan persembahan penyata kewangan menurut Piawaian Laporan Entiti Persendirian (Private Entity Reporting Standards) dan Akta Syarikat, 1965. Tanggungjawab ini meliputi perancangan, pelaksanaan dan mengekalkan kawalan dalaman yang relevan atas penyediaan dan persembahan penyata kewangan yang bebas daripada salahnyata yang ketara sama ada daripada penipuan atau kesilapan; memilih dan melaksanakan prinsip-prinsip perakaunan yang bersesuaian; dan menyediakan anggaran-anggaran perakaunan yang munasabah dalam sesuatu perkara.

Tanggungjawab Juruaudit

Adalah menjadi tanggungjawab kami untuk memberikan pandangan yang bebas, berdasarkan audit yang dijalankan ke atas penyata kewangan. Kami melaksanakan pengauditan kami menurut Piawaian-Piawaian Audit berkenaan yang diluluskan di Malaysia. Piawaian-piawaian itu memerlukan kami merancang dan melaksanakan audit untuk memperolehi keyakinan yang munasabah sama ada penyata-penyata kewangan ini bebas daripada salah nyata yang penting.

Sesuatu pengauditan meliputi pemeriksaan, secara ujian, bukti yang menyokong jumlah dan penyataan di dalam penyata kewangan. Prosedur-prosedur yang dikenalpasti adalah bergantung kepada penilaian kami termasuk penilaian ke atas risiko salahnyata penyata kewangan yang ketara sama ada kesan daripada penipuan atau kesilapan. Ketika penyediaan penilaian risiko, kami memberi pertimbangan ke atas kawalan dalaman yang bersesuaian untuk penyediaan dan persembahan penyata kewangan syarikat untuk menyediakan prosedur audit yang bersesuaian dengan keadaan tetapi bukan bertujuan untuk memberi pandangan ke atas keberkesanan kawalan dalaman syarikat. Pengauditan juga meliputi penaksiran prinsip-prinsip penyata kewangan dan anggaran-anggaran penting yang dibuat oleh Pengarah-Pengarah, serta penilaian ke atas pembentangan penyata kewangan secara keseluruhan.

Kami percaya bahawa pengauditan kami menyediakan asas yang munasabah untuk kami memberikan pendapat.

Pendapat

Pada pendapat kami, penyata kewangan telah disediakan menurut Piawaian Laporan Entiti Persendirian (Private Entity Reporting Standards) dan Akta Syarikat, 1965 di Malaysia untuk memberi gambaran yang benar dan saksama tentang kedudukan kewangan syarikat pada 31 Disember 2012 dan prestasi kewangan dan aliran tunai bagi tahun berakhir pada tarikh tersebut.

Penekanan isu

Tanpa mensyaratkan pandangan kami, kami mengarahkan perhatian kepada nota 2 di dalam penyata kewangan yang menyatakan syarikat telah menyediakan penyata kewangan berdasarkan andaian usaha berterusan walaupun syarikat telah mengalami kerugian sebanyak RM780 untuk tahun kewangan berakhir 31 Disember 2012, dan setakat tarikh tersebut, dana pemegang saham syarikat adalah dalam keadaan negatif dan liabiliti semasa syarikat melebihi aset semasanya sebanyak RM32,850 yang mana ini menunjukkan wujudnya ketidakpastian material yang mungkin memberi kesan terhadap keupayaan syarikat untuk meneruskan operasinya.

Laporan Ke Atas Lain-Lain Perundangan Dan Keperluan Ketetapan

Menurut keperluan Akta Syarikat, 1965 di Malaysia kami melaporkan bahawa pada pandangan kami penyata kewangan dan rekod-rekod lain dan daftar-daftar yang dikehendaki oleh Akta disimpan oleh Syarikat disimpan dengan sempurna menurut peruntukan-peruntukan Akta tersebut.

Lain-Lain Perkara

Penyata ini disediakan hanya untuk pemegang-pemegang saham syarikat, sebuah badan, menurut Seksyen 174 Akta Syarikat, 1965 di Malaysia dan bukan untuk tujuan lain. Kami tidak bertanggungjawab terhadap pihak-pihak lain ke atas kandungan laporan ini.



A. RAZAK & CO.
No. : AF 0842
Akauntan - akauntan Bertauliah



ABD. RAZAK BIN HAJI NAZAH DIN
1522/03/14(J/PH)
Akauntan Bertauliah
Kuala Lumpur, Malaysia.
Tarikh : 22 Mac 2013

LEMBARAN IMBANGAN PADA 31 DISEMBER 2012

	NOTA	2012 RM	2011 RM
ASET			
Aset Semasa		-	-
JUMLAH ASET		-	-
EKUITI DAN LIABILITI			
Ekuiti boleh diagih kepada pemegang ekuiti syarikat			
Modal saham	4	3,953	3,953
Kerugian terkumpul		(36,803)	(36,023)
Ekuiti pemegang saham		(32,850)	(32,070)
Liabiliti Semasa			
Pelbagai pemiutang	5	650	650
Terhutang kepadasyarikat berkaitan	6	32,200	18,045
Terhutang kepada syarikat induk	7	-	13,375
		32,850	32,070
JUMLAH EKUITI DAN LIABILITI		-	-

PENYATA PENDAPATAN
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2012

	NOTA	2012 RM	2011 RM
Pendapatan		-	-
Perbelanjaan pentadbiran		(780)	(610)
Kerugian sebelum cukai	8	(780)	(610)
Cukai	9	-	-
Kerugian tahun semasa		(780)	(610)

Nota-nota yang disertakan merupakan sebahagian dari penyata kewangan ini.

PENYATA PERUBAHAN PADA EKUITI
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2012

	Modal Saham RM	Keuntungan Terkumpul RM	Jumlah RM
Pada 1 Januari 2011	3,953	(35,413)	(31,460)
Kerugian tahun semasa	-	(610)	(610)
Baki pada 31 Disember 2011	3,953	(36,023)	(32,070)
Kerugian tahun semasa	-	(780)	(780)
Baki pada 31 Disember 2012	3,953	(36,803)	(32,850)

PENYATA ALIRAN TUNAI
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2012

	2012 RM	2011 RM
ALIRAN TUNAI DARI AKTIVITI OPERASI		
Kerugian sebelum cukai	(780)	(610)
Kerugian operasi sebelum perubahan modal kerja	(780)	(610)
Penambahan dalam terhutang kepada syarikat induk	780	610
Aliran masuk tunai bersih dari aktiviti operasi	-	-
KENAIKAN BERSIH DI DALAM TUNAI DAN SETARA TUNAI	-	-
TUNAI DAN SETARA TUNAI PADA AWAL TAHUN KEWANGAN	-	-
TUNAI DAN SETARA TUNAI PADA AKHIR TAHUN KEWANGAN	-	-

Nota-nota yang disertakan merupakan sebahagian dari penyata kewangan ini.

NOTA KEPADA AKAUN - 31 DISEMBER 2012

1. MAKLUMAT KORPORAT

Syarikat adalah sebuah syarikat sendirian berhad, ditubuhkan dan beroperasi di Malaysia. Alamat berdaftar syarikat ialah di 38-6-5, Shamelin Business Centre, No. 38, Jalan 4/91, Taman Shamelin Perkasa, 56100 Kuala Lumpur.

Syarikat telah ditubuhkan pada 3 Ogos 1974 dan masih belum memulakan operasinya. Syarikat bercadang untuk menjalankan aktiviti pengilangan beras.

Penyata kewangan dinyatakan dalam Ringgit Malaysia.

Ahli Lembaga Pengarah Syarikat telah meluluskan penyata kewangan pada 22 Mac 2013.

2. ASAS PENYEDIAAN

Penyata kewangan telah disediakan di bawah piawaian perakaunan yang diluluskan dan diterima pakai di Malaysia dan menurut peruntukan Akta Syarikat, 1965.

Penyata-penyata kewangan Syarikat telah disediakan mengikut konvensyen kos asal dan mematuhi piawaian perakaunan yang diluluskan di Malaysia.

Pada 31 Disember 2012, Syarikat mempunyai tanggungan semasa bersih dan kurangan dalam ekuiti pemegang saham sebanyak RM32,850 (2011: RM32,070). Kebolehan Syarikat meneruskan operasi pada masa hadapan adalah tertakluk kepada keuntungan operasinya di masa hadapan dan sokongan kewangan daripada syarikat induk.

3. POLISI PERAKAUNAN

(a) Pemiutang

Pemiutang dinyatakan pada kos di mana nilai saksama ganjaran perlu di bayar pada masa hadapan untuk barangan dan perkhidmatan yang diterima.

(b) Cukai

Peruntukan cukai akan dibuat berdasarkan kepada cukai yang dianggarkan akan dikenakan ke atas keuntungan yang diselaraskan untuk menentukan pendapatan bercukai dan setelah ditolak elaun modal yang belum digunakan dan jumlah kerugian cukai yang dibenarkan. Cukai tertunda yang diperuntukkan mengikut kaedah tanggungan dibuat untuk cukai yang ditunda disebabkan perbezaan masa kecuali di mana dapat dijangkakan bahawa perbezaan masa ini akan berlanjutan di masa hadapan.

4. MODAL SAHAM

	2012 RM	2011 RM
DIBENARKAN:		
200,000 saham biasa bernilai RM1 setiap satu	200,000	200,000
DI TERBITKAN DAN DIBAYAR SEPENUHNYA:		
3,953 saham biasa bernilai RM1 setiap satu	3,953	3,953

5. PELBAGAI PEMIUTANG

	2012 RM	2011 RM
Akruan	650	650

6. JUMLAH TERHUTANG KEPADA SYARIKAT BERKAITAN

Jumlah terhutang kepada syarikat berkaitan adalah tanpa faedah, tanpa cagaran dan tidak ditetapkan jangkamasa bayaran balik.

7. JUMLAH TERHUTANG KEPADA SYARIKAT INDUK

Syarikat induk adalah Gemar Kurnia Sdn. Bhd. (2011: KSB Hartanah Sdn. Bhd.), sebuah syarikat yang ditubuhkan di Malaysia.

Jumlah terhutang kepada syarikat induk adalah tanpa faedah, tanpa cagaran dan tidak ditetapkan jangkamasa bayaran balik.

8. KERUGIAN SEBELUM CUKAI

Kerugian sebelum cukai diperolehi setelah ditolak:

	2012 RM	2011 RM
Yuran juruaudit	500	500

9. CUKAI

Tiada peruntukan cukai telah dibuat dalam tahun kewangan semasa kerana Syarikat tidak mempunyai pendapatan bercukai.

Penyesuaian antara perbelanjaan cukai dan cukai atas kerugian daripada aktiviti biasa sebelum cukai adalah seperti berikut:

	2012 RM	2011 RM
Kerugian sebelum cukai	(780)	(610)
Cukai dikira mengikut kadar cukai Malaysia 20%	(156)	(122)
Perbelanjaan tidak dibenarkan bagi tujuan cukai	156	122
	-	-

10. INSTRUMEN KEWANGAN

(a) Objektif Pengurusan Risiko Kewangan

Objektif pengurusan risiko kewangan syarikat adalah untuk mengenal pasti dan mengawal risiko yang terdedah kepada syarikat bagi meminimumkan atau mengelak kerugian kesan daripada risiko kadar faedah, risiko kredit dan risiko kecairan dan aliran tunai serta meningkatkan pulangan.

(b) Risiko Kadar Faedah

Syarikat mempunyai risiko kadar faedah terhadap pinjaman serta simpanan yang dibuat dengan institusi kewangan yang dibenarkan. Pinjaman dan faedah simpanan adalah berasaskan pada kadar faedah tetap.

Pergerakan kadar faedah di pasaran sentiasa diawasi bagi memastikan kadar faedah yang kompetitif dan pengurusan instrumen kewangan yang efektif.

(c) Risiko Kredit

Risiko kredit adalah risiko kerugian kewangan daripada kegagalan mematuhi akujanji oleh pihak yang mempunyai kontrak dengan syarikat. Syarikat terdedah kepada risiko kredit terutamanya terhadap pelbagai penghutang.

Risiko kredit ditentukan oleh jawatankuasa pengurusan yang menetapkan polisi, penilaian serta mengambil tindakan yang bersesuaian.

(d) Risiko Kecairan dan Aliran Tunai

Kecairan atau risiko pembiayaan adalah risiko ketidakupayaan untuk memenuhi kontrak termaktub di instrumen kewangan manakala risiko aliran tunai adalah risiko ketidaktentuan aliran tunai masa hadapan yang berkaitan dengan instrumen kewangan tunai.

(e) Nilai saksama

Adalah tidak praktikal untuk menentukan nilai saksama ke atas baki terhutang kepada syarikat-syarikat berkaitan adalah disebabkan tidak terdapatnya terma pembayaran balik yang tetap.

Nilai dibawa untuk lain-lain aset dan liabiliti kewangan Syarikat pada tarikh lembaran imbangan menghampiri nilai saksama masing- masing.

Difailkan oleh:

Syarikat Samudera Emas Sdn Bhd
38-6-5, Shamelin Business Centre
No. 38, Jalan 4/91, Taman Shamelin Perkasa
56100 Kuala Lumpur
Tel: 03-92852155

PENYATA PENDAPATAN
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2012

	2012 RM	2011 RM
PENDAPATAN	-	-
Tolak: Perbelanjaan Operasi		
Yuran juruaudit	500	500
Alatulis	130	110
Bayaran memfail	150	-
	780	610
KERUGIAN SEBELUM CUKAI	(780)	(610)

KIMALI CONSTRUCTION SDN. BHD. (85639 U)
(Ditubuhkan di Malaysia)

MAKLUMAT KORPORAT

LEMBAGA PENGARAH

Dato' Haji Johar bin Haji Rusi
Haji Md Akib bin Hashim

SETIAUSAHA SYARIKAT

Haji Othman bin Mohd Shah (LS 06198)

ALAMAT BERDAFTAR

38-6-5, Shamelin Business Centre
No. 38, Jalan 4/91, Taman Shamelin Perkasa
56100 Kuala Lumpur

JURUAUDIT

Tetuan A. Razak & Co. (AF 0842)
Chartered Accountants
51-D, 2nd Floor, Jalan Pandan 3/10
Pandan Jaya
55100 Kuala Lumpur

LAPORAN PENGARAH

Para Pengarah dengan sukacitanya membentangkan laporan serta penyata-penyata kewangan Syarikat yang telah diaudit bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2012.

AKTIVITI UTAMA

Kegiatan utama Syarikat adalah sebagai kontraktor untuk projek pembinaan. Syarikat telah memberhentikan operasinya semenjak tahun kewangan berakhir 31 Disember 1988.

KEPUTUSAN KEWANGAN

	RM
Kerugian tahun semasa	(630)

DIVIDEN

Tiada pindahan penting kepada atau daripada rizab dan peruntukan telah dibuat sepanjang tahun kewangan yang dilaporkan.

LEMBAGA PENGARAH

Para pengarah yang berkhidmat untuk Syarikat sejak tarikh laporan kewangan yang lepas :

Dato' Haji Johar bin Haji Rusi
Haji Md Akib bin Hashim

Persaraan dan perlantikan semula para pengarah adalah berasaskan Tataurusan Syarikat.

MANFAAT PARA PENGARAH

Di sepanjang dan pada akhir tahun kewangan, tiada sebarang urusan melibatkan Syarikat, yang bertujuan atau mempunyai tujuan untuk membolehkan para pengarah Syarikat mendapat faedah secara memperolehi saham atau debentur Syarikat atau mana-mana badan korporat.

Sejak akhir tahun kewangan yang sebelumnya, tiada pengarah telah menerima atau layak untuk menerima faedah (selain daripada faedah yang dilaporkan di dalam Penyata Kewangan) berikutan daripada sebarang kontrak yang dibuat oleh Syarikat atau syarikat berkaitan dengan pengarah atau dengan firma yang pengarah merupakan seorang ahli, atau dengan syarikat yang pengarah mempunyai kepentingan kewangan yang ketara.

KEPENTINGAN PARA PENGARAH

Tiada seorang pun daripada para pengarah yang memegang jawatan pada akhir tahun kewangan mempunyai kepentingan dalam bentuk saham biasa Syarikat.

PERBADANAN INDUK UTAMA DAN SYARIKAT INDUK

Syarikat induk ialah Gemar Kurnia Sdn. Bhd., sebuah syarikat yang ditubuhkan di Malaysia dan perbadanan induk utama ialah Koperasi Shamelin Berhad sebuah Koperasi yang didaftarkan di Malaysia di bawah Akta Koperasi 1993.

RIZAB DAN PERUNTUKAN

Tidak ada pemindahan ketara sama ada keluar daripada atau masuk kepada rizab atau peruntukan di sepanjang tahun kewangan selain dari yang ditunjukkan di dalam penyata kewangan.

MODAL SAHAM

Tiada sebarang saham diterbitkan di sepanjang tahun kewangan.

PEMBERIAN OPSYEN KE ATAS SAHAM YANG BELUM DITERBITKAN

Sepanjang tahun ini, tiada opsyen telah diberikan kepada sesiapa untuk membeli saham Syarikat yang belum diterbitkan.

HUTANG RAGU DAN HUTANG LAPUK

Sebelum Penyata Pendapatan dan Lembaran Imbangan Syarikat disediakan, para pengarah telah mengambil langkah-langkah yang munasabah untuk memastikan bahawa tindakan untuk menghapuskira hutang lapuk dan membuat peruntukan bagi hutang ragu yang berkaitan telah diambil, dan memastikan segala hutang lapuk yang diketahui telah dihapuskira serta peruntukan yang mencukupi bagi hutang ragu telah dibuat.

Pada tarikh laporan ini, para pengarah Syarikat tidak menyedari sebarang kemungkinan yang menjadikan amaun yang dihapuskira bagi hutang lapuk atau amaun yang diperuntukkan bagi hutang ragu bagi Syarikat tidak mencukupi kepada sebarang peringkat yang tinggi.

ASET SEMASA

Sebelum Penyata Pendapatan dan Lembaran Imbangan Syarikat disediakan, para pengarah telah mengambil langkah-langkah yang munasabah untuk menentukan sama ada sebarang aset semasa, selain hutang, nilainya tidak mungkin dapat direalisasikan mengikut cara biasa perniagaan Syarikat seperti yang ditunjukkan di dalam rekod-rekod perakaunan Syarikat malah ada kalanya apabila pasti, telah dicatatkan mengikut amaun yang seharusnya direalisasikan.

Pada tarikh laporan ini, para pengarah Syarikat tidak menyedari sebarang hal yang akan menyebabkan penilaian aset semasa di dalam penyata kewangan Syarikat mengelirukan.

KAEDAH PENILAIAN

Pada tarikh laporan ini, para pengarah tidak menyedari sebarang hal yang timbul yang menyebabkan kaedah penilaian aset dan liabiliti Syarikat yang digunakan sekarang mengelirukan atau tidak sesuai.

LIABILITI LUAR JANGKA DAN LAIN-LAIN

Pada tarikh laporan ini, tidak wujud:-

(i) Sebarang cagaran ke atas aset-aset Syarikat yang timbul sejak akhir tahun kewangan dan liabiliti mana-mana orang atau

(ii) sebarang liabiliti luar jangka yang berkaitan dengan Syarikat yang tertimbul sejak akhir tahun kewangan.

Pada pendapat para pengarah, tidak ada sebarang liabiliti luar jangka atau liabiliti lain yang telah berkuatkuasa atau yang berkemungkinan berkuatkuasa dalam tempoh dua belas bulan yang menyusul yang dengan ketaranya akan atau mungkin menjejaskan kemampuan Syarikat untuk memenuhi tanggungjawabnya pada atau apabila sampai masanya.

PERUBAHAN KEADAAN

Pada tarikh laporan ini, para pengarah tidak menyedari sebarang keadaan yang belum diambil kira di dalam laporan ataupun penyata kewangan yang jika keadaan ini wujud boleh menjadikan mana-mana jumlah tercatat di dalam penyata kewangan ini mengelirukan.

BUTIRAN LUAR BIASA

Pada pendapat para pengarah, keputusan operasi Syarikat pada akhir tahun kewangan tidak terjejas dengan akibat sebarang perkara, urusan atau kejadian yang penting dan luar biasa.

Dalam jangka masa di antara akhir tahun kewangan dan tarikh laporan ini, tidak terdapat sebarang perkara, urusniaga atau peristiwa penting dan luar biasa yang pada pendapat para pengarah boleh menjejaskan dengan secara ketara keputusan operasi Syarikat bagi tahun kewangan berikutnya.

JURUAUDIT

Juruaudit, Tetuan A. Razak & Co., telah menyatakan kesediaan mereka untuk dilantik semula.

Ditandatangani menurut resolusi Lembaga Pengarah,

DATO' HAJI JOHAR BIN HAJI RUSI
Pengarah

HAJI MD AKIB BIN HASHIM
Pengarah

Kuala Lumpur

Tarikh: 22 Mac 2013

KENYATAAN PARA PENGARAH
Menurut Peruntukan Seksyen 169(15) Akta Syarikat 1965

Kami, DATO' HAJI JOHAR BIN HAJI RUSI dan HAJI MD AKIB BIN HASHIM, dua orang daripada para Pengarah KIMALI CONSTRUCTION SDN. BHD., menyatakan bahawa, pada pendapat para Pengarah, penyata-penyata kewangan yang dibentangkan di muka surat 148 hingga 152 telah disediakan untuk memberi gambaran yang benar dan saksama tentang kedudukan Syarikat pada 31 Disember 2012 dan keputusan serta aliran tunai Syarikat bagi tahun kewangan berakhir pada tarikh tersebut sejajar dengan piawaian perakaunan yang diluluskan di Malaysia serta peruntukan Akta Syarikat 1965.

Ditandatangani menurut resolusi Lembaga Pengarah,

DATO' HAJI JOHAR BIN HAJI RUSI
Pengarah

HAJI MD AKIB BIN HASHIM
Pengarah

Kuala Lumpur, Malaysia

Tarikh : 22 Mac 2013

AKUAN BERKANUN
Menurut Peruntukan Seksyen 169(16) Akta Syarikat 1965

Saya, DATO' HAJI JOHAR BIN RUSI, Pegawai yang terutama bertanggungjawab terhadap pengurusan kewangan KIMALI CONSTRUCTION SDN. BHD. dengan ikhlasnya mengaku bahawa penyata-penyata kewangan yang dibentangkan di muka surat 148 hingga 152, pada pendapat saya, benar dan saya membuat akuan ini dengan penuh kepercayaan bahawa ianya benar, dan menurut peruntukan Akta Akuan Berkanun 1960.

Ditandatangani dan diakui dengan)
sesungguhnya oleh penama)
di Kuala Lumpur, Wilayah Persekutuan)
pada 22 Mac 2013)

DATO' HAJI JOHAR BIN RUSI

Di hadapan saya,

Pesuruhjaya Sumpah
Kuala Lumpur.

PESURUHJAYA SUMPAH
W.490
S. ARULSAMY
MALAYSIA

A. RAZAK & CO. (AF 0842) Chartered Accountants

51-2D, 2nd Floor, Jalan Pandan 3/10,
Pandan Jaya, 55100 Kuala Lumpur.
Tel: 03-92829032 (Hunting Line)
92819844, 92812044, 92859768
Fax: 03-92853870, 92853871
E-mail: arnd@tm.net.my
arazakco@streamyx.com
Website: www.arazaknco.com

LAPORAN JURUAUDIT BEBAS KEPADA AHLI-AHLI
KIMALI CONSTRUCTION SDN. BHD. (85639 U)
(Ditubuhkan di Malaysia)

Laporan Ke Atas Penyata Kewangan

Kami telah mengaudit penyata-penyata kewangan KIMALI CONSTRUCTION SDN. BHD. merangkumi Lembaran Imbangan pada 31 Disember 2012, penyata pendapatan dan penyata perubahan pada ekuiti, penyata aliran tunai bagi tahun berakhir pada tarikh tersebut dan ringkasan polisi perakaunan yang penting serta lain-lain nota yang dibentangkan di muka surat 148 hingga 152.

Tanggungjawab Pengarah Ke Atas Penyata Kewangan

Pengarah-pengarah Syarikat bertanggungjawab atas penyediaan dan persembahan penyata kewangan menurut Piawaian Laporan Entiti Persendirian (Private Entity Reporting Standards) dan Akta Syarikat, 1965. Tanggungjawab ini meliputi perancangan, pelaksanaan dan mengekalkan kawalan dalaman yang relevan atas penyediaan dan persembahan penyata kewangan yang bebas daripada salahnyata yang ketara sama ada daripada penipuan atau kesilapan; memilih dan melaksanakan prinsip-prinsip perakaunan yang bersesuaian; dan menyediakan anggaran-anggaran perakaunan yang munasabah dalam sesuatu perkara.

Tanggungjawab Juruaudit

Adalah menjadi tanggungjawab kami untuk memberikan pandangan yang bebas, berdasarkan audit yang dijalankan ke atas penyata kewangan. Kami melaksanakan pengauditan kami menurut Piawaian-Piawaian Audit berkenaan yang diluluskan di Malaysia. Piawaian-piawaian itu memerlukan kami merancang dan melaksanakan audit untuk memperolehi keyakinan yang munasabah sama ada penyata-penyata kewangan ini bebas daripada salah nyata yang penting.

Sesuatu pengauditan meliputi pemeriksaan, secara ujian, bukti yang menyokong jumlah dan penyataan di dalam penyata kewangan. Prosedur-prosedur yang dikenalpasti adalah bergantung kepada penilaian kami termasuk penilaian ke atas risiko salahnyata penyata kewangan yang ketara sama ada kesan daripada penipuan atau kesilapan. Ketika penyediaan penilaian risiko, kami memberi pertimbangan ke atas kawalan dalaman yang bersesuaian untuk penyediaan dan persembahan penyata kewangan syarikat untuk menyediakan prosedur audit yang bersesuaian dengan keadaan tetapi bukan bertujuan untuk memberi pandangan ke atas keberkesanan kawalan dalaman syarikat. Pengauditan juga meliputi penaksiran prinsip-prinsip penyata kewangan dan anggaran-anggaran penting yang dibuat oleh Pengarah-Pengarah, serta penilaian ke atas pembentangan penyata kewangan secara keseluruhan.

Kami percaya bahawa pengauditan kami menyediakan asas yang munasabah untuk kami memberikan pendapat.

Pendapat Bersyarat

Pada pendapat kami, penyata kewangan telah disediakan menurut Piawaian Laporan Entiti Persendirian (Private Entity Reporting Standards) dan Akta Syarikat, 1965 di Malaysia untuk memberi gambaran yang benar dan saksama tentang kedudukan kewangan syarikat pada 31 Disember 2012 dan prestasi kewangan dan aliran tunai bagi tahun berakhir pada tarikh tersebut.

Penekanan isu

Tanpa mensyaratkan pandangan kami, kami mengarahkan perhatian kepada nota 2 di dalam penyata kewangan yang menyatakan syarikat telah menyediakan penyata kewangan berdasarkan andaian usaha berterusan walaupun syarikat telah mengalami kerugian sebanyak RM630 untuk tahun kewangan berakhir 31 Disember 2012, dan setakat tarikh tersebut, dana pemegang saham syarikat adalah dalam keadaan negatif dan liabiliti semasa syarikat melebihi aset semasanya sebanyak RM1,730 (2011: RM1,100) yang mana ini menunjukkan wujudnya ketidakpastian material yang mungkin memberi kesan terhadap keupayaan syarikat untuk meneruskan operasinya.

Laporan Ke Atas Lain-Lain Perundangan Dan Keperluan Ketetapan

Menurut keperluan Akta Syarikat, 1965 di Malaysia kami melaporkan bahawa pada pandangan kami penyata kewangan dan rekod-rekod lain dan daftar-daftar yang dikehendaki oleh Akta disimpan oleh Syarikat disimpan dengan sempurna menurut peruntukan-peruntukan Akta tersebut.

Lain-Lain Perkara

Penyata ini disediakan hanya untuk pemegang-pemegang saham syarikat, sebuah badan, menurut Seksyen 174 Akta Syarikat, 1965 di Malaysia dan bukan untuk tujuan lain. Kami tidak bertanggungjawab terhadap pihak-pihak lain ke atas kandungan laporan ini.



A.RAZAK & CO.
No. : AF 0842
Akauntan-akauntan Bertauliah



ABD. RAZAK BIN HAJI NAZAH DIN
1522/03/14(J/PH)
Akauntan Bertauliah
Kuala Lumpur, Malaysia.
Tarikh : 22 Mac 2013

LEMBARAN IMBANGAN PADA 31 DISEMBER 2012

	NOTA	2012 RM	2011 RM
EKUITI DAN LIABILITI			
Ekuiti boleh diagih kepada pemegang ekuiti syarikat			
Modal saham	4	327,000	327,000
Kerugian terkumpul		(328,730)	(328,100)
Ekuiti pemegang saham		(1,730)	(1,100)
Liabiliti Semasa			
Pelbagai pemiutang	5	950	1,100
Terhutang kepada syarikat berkaitan	6	780	-
		1,730	1,100
JUMLAH EKUITI DAN LIABILITI		-	-

PENYATA PENDAPATAN
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2012

	NOTA	2012 RM	2011 RM
Pendapatan		-	-
Lain–lain perbelanjaan		(630)	(1,100)
Kerugian sebelum cukai	7	(630)	(1,100)
Cukai	8	-	-
Kerugian tahun semasa		(630)	(1,100)

PENYATA PERUBAHAN PADA EKUITI
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2012

	Modal Saham RM	Kerugian Terkumpul RM	Jumlah RM
Pada 1 Januari 2011	327,000	(327,000)	-
Kerugian tahun semasa	-	(1,100)	(1,100)
Baki pada 31 Disember 2011	327,000	(328,100)	(1,100)
Kerugian tahun semasa	-	(630)	(630)
Baki pada 31 Disember 2012	327,000	(328,730)	(1,730)

Nota-nota yang disertakan merupakan sebahagian dari penyata kewangan ini.

PENYATA ALIRAN TUNAI
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2012

	2012 RM	2011 RM
ALIRAN TUNAI DARI AKTIVITI OPERASI		
Kerugian sebelum cukai	(630)	(1,100)
Kerugian operasi sebelum perubahan modal kerja	(630)	(1,100)
(Penurunan)/Penambahan dalam pemiutang	(150)	1,100
Penambahan dalam terhutang kepada syarikat berkaitan	780	-
Aliran masuk tunai bersih dari aktiviti operasi	-	-
PENURUNAN BERSIH DI DALAM TUNAI DAN SETARA TUNAI	-	-
TUNAI DAN SETARA TUNAI PADA AWAL TAHUN KEWANGAN	-	-
TUNAI DAN SETARA TUNAI PADA AKHIR TAHUN KEWANGAN	-	-

NOTA KEPADA AKAUN - 31 DISEMBER 2012

1. MAKLUMAT KORPORAT

Syarikat adalah sebuah syarikat sendirian berhad, ditubuhkan dan beroperasi di Malaysia. Alamat berdaftar syarikat ialah di 38-6-5, Shamelin Business Centre, No. 38, Jalan 4/91, Taman Shamelin Perkasa, 56100 Kuala Lumpur.

Kegiatan utama Syarikat adalah sebagai kontraktor untuk projek pembinaan. Syarikat telah memberhentikan operasinya semenjak tahun kewangan berakhir 31 Disember 1988.

Penyata kewangan dinyatakan dalam Ringgit Malaysia.

Ahli Lembaga Pengarah Syarikat telah meluluskan penyata kewangan pada 22 Mac 2013.

2. ASAS PENYEDIAAN

Penyata kewangan telah disediakan di bawah piawaian perakaunan yang diluluskan dan diterima pakai di Malaysia dan menurut peruntukan Akta Syarikat, 1965.

Penyata-penyata kewangan Syarikat telah disediakan mengikut konvensyen kos asal dan mematuhi piawaian perakaunan yang diluluskan di Malaysia.

Pada 31 Disember 2012, Syarikat mempunyai tanggungan semasa bersih dan kurangan dalam ekuiti pemegang saham masing-masing sebanyak RM1,730 (2011: RM1,100). Kebolehan Syarikat untuk meneruskan operasinya adalah tertakluk kepada sokongan kewangan berterusan daripada syarikat induk dan koperasi induk utama.

3. POLISI PERAKAUNAN

(a) Penghutang

Hutang-hutang yang dianggap tidak dapat dikutip telah dihapuskan manakala peruntukan dibuat ke atas hutang-hutang yang diragukan.

(b) Pemiutang

Pemiutang dinyatakan pada kos di mana nilai saksama ganjaran perlu di bayar pada masa hadapan untuk barangan dan perkhidmatan yang diterima.

3. POLISI PERAKAUNAN (SAMB.)

(c) Tunai dan Persamaan Tunai

Tunai dan persamaan tunai meliputi tunai dan baki di bank.

(d) Cukai

Peruntukan cukai akan dibuat berdasarkan kepada cukai yang dianggarkan akan dikenakan ke atas keuntungan yang diselaraskan untuk menentukan pendapatan bercukai dan setelah ditolak elaun modal yang belum digunakan dan jumlah kerugian cukai yang dibenarkan. Cukai tertunda yang diperuntukan mengikut kaedah tanggungan dibuat untuk cukai yang ditunda disebabkan perbezaan masa kecuali di mana dapat dijangkakan bahawa perbezaan masa ini akan berlanjutan di masa hadapan.

(e) Kemerosotan nilai aset

Nilai aset yang dibawa disemak pada tarikh kunci kira- kira untuk menentukan samada terdapat tanda-tanda kemerosotan. Jikalau wujud tanda-tanda demikian, nilai aset dijangka dapat diperolehi dianggarkan. Nilai dijangka dapat diperoleh merupakan amaun yang lebih tinggi di antara nilai jualan bersih aset dan nilai diguna, yang diukur berasaskan aliran tunai yang dijangka yang didiskaunkan.

4. MODAL SAHAM

	2012 RM	2011 RM
DIBENARKAN:		
500,000 saham biasa bernilai RM1 setiap satu	500,000	500,000
DITERBITKAN DAN DIBAYAR SEPENUHNYA		
327,000 saham biasa bernilai RM1 setiap satu	327,000	327,000

5. PELBAGAI PEMIUTANG

	2012 RM	2011 RM
Akruan	950	1,100

6. JUMLAH TERHUTANG KEPADA SYARIKAT BERKAITAN

Jumlah terhutang kepada syarikat berkaitan adalah tanpa faedah, tanpa cagaran dan tidak ditetapkan jangkamasa bayaran balik.

7. KERUGIAN SEBELUM CUKAI

Perkara-perkara berikut telah dicaj bagi mendapatkan kerugian dari operasi:-

	2012 RM	2011 RM
Yuran juruaudit	500	500

8. CUKAI

Tiada peruntukan cukai tahun semasa kerana syarikat tidak mempunyai pendapatan bercukai. Penyesuaian antara perbelanjaan cukai dan cukai atas kerugian daripada aktiviti biasa sebelum cukai adalah seperti berikut

	2012 RM	2011 RM
Kerugian sebelum cukai	(630)	(1,100)
Cukai dikira mengikut kadar cukai Malaysia 20%	(126)	(220)
Perbelanjaan tidak dibenarkan bagi tujuan cukai	126	220
	-	-

9. INSTRUMEN KEWANGAN

(a) Objektif Pengurusan Risiko Kewangan

Objektif pengurusan risiko kewangan syarikat adalah untuk mengenal pasti dan mengawal risiko yang terdedah kepada syarikat bagi meminimumkan atau mengelak kerugian kesan daripada risiko kadar faedah, risiko kredit dan risiko kecairan dan aliran tunai serta meningkatkan pulangan.

(b) Risiko Kadar Faedah

Syarikat mempunyai risiko kadar faedah terhadap pinjaman serta simpanan yang dibuat dengan institusi kewangan yang dibenarkan. Pinjaman dan faedah simpanan adalah berasaskan pada kadar faedah tetap.

Pergerakan kadar faedah di pasaran sentiasa diawasi bagi memastikan kadar faedah yang kompetitif dan pengurusan instrumen kewangan yang efektif.

(c) Risiko Kredit

Risiko kredit adalah risiko kerugian kewangan daripada kegagalan mematuhi akujanji oleh pihak yang mempunyai kontrak dengan syarikat. Syarikat terdedah kepada risiko kredit terutamanya terhadap pelbagai penghutang.

Risiko kredit ditentukan oleh jawatankuasa pengurusan yang menetapkan polisi, penilaian serta mengambil tindakan yang bersesuaian.

(d) Risiko Kecairan dan Aliran Tunai

Kecairan atau risiko pembiayaan adalah risiko ketidakupayaan untuk memenuhi kontrak termaktub di instrumen kewangan manakala risiko aliran tunai adalah risiko ketidaktentuan aliran tunai masa hadapan yang berkaitan dengan instrumen kewangan tunai.

(e) Nilai saksama

Adalah tidak praktikal untuk menentukan nilai saksama ke atas baki terhutang oleh dan kepada syarikat induk dan syarikat berkaitan adalah disebabkan tidak terdapatnya terma pembayaran balik yang tetap.

Nilai dibawa untuk lain-lain aset dan liabiliti kewangan Syarikat pada tarikh kunci kira-kira menghampiri nilai saksama masing- masing.

Difailkan oleh:

Kimali Construction Sdn Bhd
38-6-5, Shamelin Business Centre
No. 38, Jalan 4/91, Taman Shamelin Perkasa
56100 Kuala Lumpur

Tel: 03-9285 2155

PENYATA PENDAPATAN
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2012

	2012 RM	2011 RM
PENDAPATAN	-	-
Tolak: Perbelanjaan Operasi		
Yuran juruaudit	500	500
Yuran kesetiausahan	-	600
Alatulis	130	-
	630	1,100
KERUGIAN SEBELUM CUKAI	(630)	(1,100)

GEMAR KURNIA SDN. BHD. (928600 D)
(Ditubuhkan di Malaysia)

MAKLUMAT KORPORAT

LEMBAGA PENGARAH

Datuk Haji Muhammad Feisol Bin Haji Hassan
Dato' Haji Johar Bin Haji Rusi

SETIAUSAHA SYARIKAT

Haji Othman bin Mohd Shah (LS 06198)

ALAMAT BERDAFTAR

38-6-5, Shamelin Business Centre
No. 38, Jalan 4/91, Taman Shamelin Perkasa
56100 Kuala Lumpur

ALAMAT PERNIAGAAN

38-6-5, Shamelin Business Centre
No. 38, Jalan 4/91, Taman Shamelin Perkasa
56100 Kuala Lumpur

JURUAUDIT

Tetuan A. Razak & Co. (AF 0842)
Chartered Accountants
51-D, 2nd Floor, Jalan Pandan 3/10
Pandan Jaya
55100 Kuala Lumpur

LAPORAN PENGARAH

Para Pengarah dengan sukacitanya membentangkan laporan serta penyata-penyata kewangan Kumpulan dan Syarikat yang telah diaudit bagi tahun kewangan berakhir 31 Disember 2012.

AKTIVITI UTAMA

Aktiviti utama syarikat adalah pemegangan pelaburan. Aktiviti-aktiviti utama syarikat–syarikat subsidiari adalah seperti yang dinyatakan di nota 6 kepada penyata kewangan.

Tiada perubahan ketara dalam kegiatan utama Syarikat di sepanjang tahun kewangan yang dilaporkan.

KEPUTUSAN KEWANGAN

	Kumpulan RM	Syarikat RM
Keuntungan/(Kerugian) tempoh semasa	24,003	(3,250)

DIVIDEN

Tiada pindahan penting kepada atau daripada rizab dan peruntukan telah dibuat sepanjang tempoh kewangan yang dilaporkan.

LEMBAGA PENGARAH

Para pengarah yang berkhidmat untuk Syarikat sejak tarikh penyata kewangan lepas adalah:

Datuk Haji Muhammad Feisol bin Haji Hassan
Dato' Haji Johar bin Haji Rusi

Persaraan dan pelantikan semula para pengarah adalah berasaskan Tataurusan Syarikat.

MANFAAT PARA PENGARAH

Di sepanjang dan pada akhir tempoh kewangan, tiada sebarang urusan melibatkan Kumpulan atau Syarikat, yang bertujuan atau mempunyai tujuan untuk membolehkan para pengarah Kumpulan atau Syarikat mendapat faedah secara memperolehi saham atau debentur Syarikat atau mana-mana badan korporat.

Sejak tarikh penyata kewangan lepas tiada pengarah telah menerima atau layak untuk menerima faedah (selain daripada faedah yang dilaporkan di dalam Penyata Kewangan) berikutan daripada sebarang kontrak yang dibuat oleh Syarikat atau syarikat berkaitan dengan pengarah atau dengan firma yang pengarah merupakan seorang ahli, atau dengan syarikat yang pengarah mempunyai kepentingan kewangan yang ketara.

KEPENTINGAN PARA PENGARAH

Tiada seorang pun daripada para pengarah yang memegang jawatan pada akhir tempoh kewangan mempunyai kepentingan dalam bentuk saham biasa Syarikat.

PERBADANAN INDUK

Perbadanan induk ialah Koperasi Shamelin Berhad sebuah Koperasi yang didaftarkan di Malaysia di bawah Akta Koperasi 1993.

RIZAB DAN PERUNTUKAN

Tidak ada pemindahan ketara sama ada keluar daripada atau masuk kepada rizab atau peruntukan di sepanjang tempoh kewangan selain dari yang ditunjukkan di dalam penyata kewangan.

MODAL SAHAM

Tiada sebarang saham diterbitkan di sepanjang tempoh kewangan.

PEMBERIAN OPSYEN KE ATAS SAHAM YANG BELUM DITERBITKAN

Sepanjang tempoh ini, tiada opsyen telah diberikan kepada sesiapa untuk membeli saham Syarikat yang belum diterbitkan.

HUTANG RAGU DAN HUTANG LAPUK

Sebelum Penyata Pendapatan dan Lembaran Imbangan Syarikat disediakan, para pengarah telah mengambil langkah-langkah yang munasabah untuk memastikan bahawa tindakan untuk menghapuskira hutang lapuk dan membuat peruntukan bagi hutang ragu yang berkaitan telah diambil, dan memastikan segala hutang lapuk yang diketahui telah dihapuskira serta peruntukan yang mencukupi bagi hutang ragu telah dibuat.

Pada tarikh laporan ini, para pengarah Syarikat tidak menyedari sebarang kemungkinan yang menjadikan amaun yang dihapuskira bagi hutang lapuk atau amaun yang diperuntukkan bagi hutang ragu bagi Kumpulan dan Syarikat tidak mencukupi kepada sebarang peringkat yang tinggi.

ASET SEMASA

Sebelum Penyata Pendapatan dan Lembaran Imbangan Syarikat disediakan, para pengarah telah mengambil langkah-langkah yang munasabah untuk menentukan sama ada sebarang aset semasa, selain hutang, nilainya tidak mungkin dapat direalisasikan mengikut cara biasa perniagaan Kumpulan dan Syarikat seperti yang ditunjukkan di dalam rekod-rekod perakaunan Kumpulan dan Syarikat malah ada kalanya apabila pasti, telah dicatatkan mengikut amaun yang seharusnya direalisasikan.

Pada tarikh laporan ini, para pengarah Syarikat tidak menyedari sebarang hal yang akan menyebabkan penilaian aset semasa di dalam penyata kewangan Kumpulan dan Syarikat mengelirukan.

KAEDAH PENILAIAN

Pada tarikh laporan ini, para pengarah tidak menyedari sebarang hal yang timbul yang menyebabkan kaedah penilaian aset dan liabiliti Kumpulan dan Syarikat yang digunakan sekarang mengelirukan atau tidak sesuai.

LIABILITI LUAR JANGKA DAN LAIN-LAIN

Pada tarikh laporan ini, tidak wujud:-

(i) Sebarang cagaran ke atas aset-aset Kumpulan dan Syarikat yang timbul sejak akhir tempoh kewangan dan liabiliti mana-mana orang atau

(ii) sebarang liabiliti luar jangka yang berkaitan dengan Kumpulan dan Syarikat yang tertimbul sejak akhir tempoh kewangan.

Pada pendapat para pengarah, tidak ada sebarang liabiliti luar jangka atau liabiliti lain yang telah berkuatkuasa atau yang berkemungkinan berkuatkuasa dalam tempoh dua belas bulan yang menyusul yang dengan ketaranya akan atau mungkin menjejaskan kemampuan Kumpulan dan Syarikat untuk memenuhi tanggungjawabnya pada atau apabila sampai masanya.

PERUBAHAN KEADAAN

Pada tarikh laporan ini, para pengarah tidak menyedari sebarang keadaan yang belum diambil kira di dalam laporan ataupun penyata kewangan yang jika keadaan ini wujud boleh menjadikan mana-mana jumlah tercatat di dalam penyata kewangan ini mengelirukan.

BUTIRAN LUAR BIASA

Pada pendapat para pengarah, keputusan operasi Kumpulan dan Syarikat pada akhir tempoh kewangan tidak terjejas dengan akibat sebarang perkara, urusan atau kejadian yang penting dan luar biasa.

Dalam jangka masa di antara akhir tempoh kewangan dan tarikh laporan ini, tidak terdapat sebarang perkara, urusniaga atau peristiwa penting dan luar biasa yang pada pendapat para pengarah boleh menjejaskan dengan secara ketara keputusan operasi Kumpulan dan Syarikat bagi tempoh kewangan berikutnya.

JURUAUDIT

Juruaudit, Tetuan A. Razak & Co., telah menyatakan kesediaan mereka untuk dilantik semula.

Ditandatangani menurut resolusi Lembaga Pengarah,

DATUK HAJI MUHAMMAD FEISOL
BIN HAJI HASSAN
Pengarah

DATO' HAJI JOHAR BIN HAJI RUSI
Pengarah

Kuala Lumpur

Tarikh: 22 Mac 2013

KENYATAAN PARA PENGARAH
Menurut Peruntukan Seksyen 169(15) Akta Syarikat 1965

Kami, DATUK HAJI MUHAMMAD FEISOL BIN HAJI HASSAN dan DATO' HAJI JOHAR BIN HAJI RUSI, dua orang daripada para Pengarah GEMAR KURNIA SDN. BHD., menyatakan bahawa, pada pendapat para Pengarah, penyata-penyata kewangan yang dibentangkan di muka surat 160 hingga 171 telah disediakan untuk memberi gambaran yang benar dan saksama tentang kedudukan Syarikat pada 31 Disember 2012 dan keputusan serta aliran tunai Syarikat bagi tempoh kewangan berakhir pada tarikh tersebut sejajar dengan piawaian perakaunan yang diluluskan di Malaysia serta peruntukan Akta Syarikat 1965.

Ditandatangani menurut resolusi Lembaga Pengarah,

DATUK HAJI MUHAMMAD FEISOL
BIN HAJI HASSAN
Pengarah

DATO' HAJI JOHAR BIN HAJI RUSI
Pengarah

Kuala Lumpur, Malaysia

Tarikh : 22 Mac 2013

AKUAN BERKANUN
Menurut Peruntukan Seksyen 169(16) Akta Syarikat 1965

Saya, DATUK HAJI MUHAMMAD FEISOL BIN HAJI HASSAN, Pengarah yang bertanggungjawab terhadap pengurusan kewangan GEMAR KURNIA SDN. BHD. dengan ikhlasnya mengaku bahawa penyata-penyata kewangan yang dibentangkan di muka surat 160 hingga 171, pada pendapat saya, benar dan saya membuat akuan ini dengan penuh kepercayaan bahawa ianya benar, dan menurut peruntukan Akta Akuan Berkanun 1960.

Ditandatangani dan diakui dengan)
sesungguhnya oleh penama)
di Kuala Lumpur, Wilayah Persekutuan)
pada 22 Mac 2013)

DATUK HAJI MUHAMMAD FEISOL
BIN HAJI HASSAN

Di hadapan saya,

Pesuruhjaya Sumpah
Kuala Lumpur

PESURUHJAYA SUMPAH
W.490
S. ARULSAMY
MALAYSIA

A. RAZAK & CO. (AF 0842) Chartered Accountants

51-2D, 2nd Floor, Jalan Pandan 3/10,
Pandan Jaya, 55100 Kuala Lumpur.
Tel: 03-92829032 (Hunting Line)
92819844, 92812044, 92859768
Fax: 03-92853870, 92853871
E-mail: arnd@tm.net.my
arazakco@streamyx.com
Website: www.arazaknco.com

LAPORAN JURUAUDIT BEBAS KEPADA AHLI-AHLI
GEMAR KURNIA SDN. BHD. (928600 D)
(Ditubuhkan di Malaysia)

Laporan Ke Atas Penyata Kewangan

Kami telah mengaudit penyata-penyata kewangan GEMAR KURNIA SDN. BHD. merangkumi Lembaran Imbangan Kumpulan dan Syarikat pada 31 Disember 2012, penyata pendapatan dan penyata perubahan pada ekuiti, penyata aliran tunai Kumpulan dan Syarikat bagi tempoh berakhir pada tarikh tersebut dan ringkasan polisi perakaunan yang penting serta lain-lain nota yang dibentangkan di muka surat 160 hingga 171.

Tanggungjawab Pengarah Ke Atas Penyata Kewangan

Pengarah-pengarah Syarikat bertanggungjawab atas penyediaan dan persembahan penyata kewangan menurut Piawaian Laporan Entiti Persendirian (Private Entity Reporting Standards) dan Akta Syarikat, 1965. Tanggungjawab ini meliputi perancangan, pelaksanaan dan mengekalkan kawalan dalaman yang relevan atas penyediaan dan persembahan penyata kewangan yang bebas daripada salahnyata yang ketara sama ada daripada penipuan atau kesilapan; memilih dan melaksanakan prinsip-prinsip perakaunan yang bersesuaian; dan menyediakan anggaran-anggaran perakaunan yang munasabah dalam sesuatu perkara.

Tanggungjawab Juruaudit

Adalah menjadi tanggungjawab kami untuk memberikan pandangan yang bebas, berdasarkan audit yang dijalankan ke atas penyata kewangan. Kami melaksanakan pengauditan kami menurut Piawaian-Piawaian Audit berkenaan yang diluluskan di Malaysia. Piawaian-piawaian itu memerlukan kami merancang dan melaksanakan audit untuk memperolehi keyakinan yang munasabah sama ada penyata-penyata kewangan ini bebas daripada salah nyata yang penting.

Sesuatu pengauditan meliputi pemeriksaan, secara ujian, bukti yang menyokong jumlah dan penyataan di dalam penyata kewangan. Prosedur-prosedur yang dikenalpasti adalah bergantung kepada penilaian kami termasuk penilaian ke atas risiko salahnyata penyata kewangan yang ketara sama ada kesan daripada penipuan atau kesilapan. Ketika penyediaan penilaian risiko, kami memberi pertimbangan ke atas kawalan dalaman yang bersesuaian untuk penyediaan dan persembahan penyata kewangan syarikat untuk menyediakan prosedur audit yang bersesuaian dengan keadaan tetapi bukan bertujuan untuk memberi pandangan ke atas keberkesanan kawalan dalaman syarikat. Pengauditan juga meliputi penaksiran prinsip-prinsip penyata kewangan dan anggaran-anggaran penting yang dibuat oleh Pengarah-Pengarah, serta penilaian ke atas pembentangan penyata kewangan secara keseluruhan.

Kami percaya bahawa pengauditan kami menyediakan asas yang munasabah untuk kami memberikan pendapat.

Pendapat

Pada pendapat kami, penyata kewangan kumpulan dan syarikat telah disediakan menurut Piawaian Laporan Entiti Persendirian (Private Entity Reporting Standards) dan Akta Syarikat, 1965 di Malaysia untuk memberi gambaran yang benar dan saksama tentang kedudukan kewangan kumpulan dan syarikat pada 31 Disember 2012 dan prestasi kewangan dan aliran tunai bagi tempoh berakhir pada tarikh tersebut.

Penekanan isu

Tanpa mensyaratkan pandangan kami, kami mengarahkan perhatian kepada nota 2 di dalam penyata kewangan yang menyatakan syarikat telah menyediakan penyata kewangan berdasarkan andaian usaha berterusan walaupun syarikat telah mengalami kerugian sebanyak RM3,250 untuk tempoh kewangan berakhir 31 Disember 2012, dan setakat tarikh tersebut, dana pemegang saham syarikat adalah dalam keadaan negatif sebanyak RM6,708 dan liabiliti semasa syarikat melebihi aset semasanya sebanyak RM6,712 yang mana ini menunjukkan wujudnya ketidakpastian material yang mungkin memberi kesan terhadap keupayaan syarikat untuk meneruskan operasinya.

Laporan Ke Atas Lain-Lain Perundangan Dan Keperluan Ketetapan

Menurut keperluan Akta Syarikat, 1965 di Malaysia kami melaporkan bahawa pada pandangan kami penyata kewangan dan rekod-rekod lain dan daftar-daftar yang dikehendaki oleh Akta disimpan oleh Syarikat, disimpan dengan sempurna menurut peruntukan-peruntukan Akta tersebut.

Laporan ke atas lain-lain keperluan piawaian dan undang-undang

Mengikut keperluan Akta Syarikat, 1965 di Malaysia, kami juga melaporkan bahawa pada pendapat kami:

(a) Rekod-rekod perakaunan dan lain-lain rekod serta daftar-daftar yang diperlukan oleh Akta untuk disimpan oleh Syarikat dan syarikat-syarikat subsidiari telah disimpan dengan sempurna mengikut kehendak Akta tersebut.

(b) Kami berpuas hati bahawa penyata kewangan syarikat-syarikat subsidiari yang disatukan dengan penyata kewangan Syarikat adalah di dalam bentuk dan kandungan yang sesuai dan munasabah bagi tujuan menyediakan penyata kewangan yang disatukan dan kami telah menerima semua maklumat dan keterangan yang memuaskan yang kami perlukan untuk tujuan tersebut.

(c) Laporan kami bagi penyata kewangan syarikat-syarikat subsidiari adalah bebas dari sebarang teguran dan tidak termasuk sebarang ulasan yang perlu dibuat di bawah seksyen kecil (3), Seksyen 174 di dalam Akta tersebut.

Lain-Lain Perkara

Penyata ini disediakan hanya untuk pemegang-pemegang saham syarikat, sebuah badan, menurut Seksyen 174 Akta Syarikat, 1965 di Malaysia dan bukan untuk tujuan lain. Kami tidak bertanggungjawab terhadap pihak-pihak lain ke atas kandungan laporan ini.



A. RAZAK & CO.
No. : AF 0842
Akauntan-akauntan Bertauliah



ABD. RAZAK BIN HAJI NAZAH DIN
1522/03/14(J/PH)
Akauntan Bertauliah
Kuala Lumpur, Malaysia
Tarikh : 22 Mac 2013

LEMBARAN IMBANGAN PADA 31 DISEMBER 2012

	NOTA	Kumpulan 2012 RM	Syarikat 2012 RM	Syarikat 2011 RM
ASET				
Aset Bukan Semasa				
Loji dan peralatan	4	119,756	-	-
Muhibah atas penyatuan	5	677,010	-	-
Pelaburan dalam syarikat subsidiari	6	-	490,953	-
		796,766	490,953	-
Aset Semasa				
Penghutang perniagaan	7	443,130	-	
Pelbagai penghutang	8	179,045	-	-
Hutang oleh syarikat berkaitan	9	7,900	-	-
Cukai terlebih bayar		7,996	-	-
Simpanan tetap dengan institusi kewangan berlesen	10	36,516	-	-
Wang ditangan dan di bank		279,274	2	2
		953,861	2	2
JUMLAH ASET		1,750,627	490,955	2
EKUITI DAN LIABILITI				
Ekuiti boleh diagih kepada pemegang ekuiti syarikat				
Modal saham	11	2	2	2
Kumpulan wang penyelenggaran bangunan	12	68,067	-	-
Kerugian terkumpul		(244,030)	(6,710)	(3,460)
Ekuiti pemegang saham		(175,961)	(6,708)	(3,458)
Liabiliti Bukan Semasa				
Pemiutang sewabeli	13	47,348	-	-
Liabiliti Semasa				
Pemiutang perniagaan	14	68,245	-	-
Pelbagai pemiutang	15	571,146	4,410	1,160
Jumlah terhutang kepada syarikat berkaitan	9	1,084,581	490,953	-
Jumlah terhutang kepada perbadanan induk	16	141,360	2,300	2,300
Pemiutang sewabeli	13	13,908	-	-
		1,879,240	497,663	3,460
JUMLAH EKUITI DAN LIABILITI		1,750,627	490,955	2

Nota-nota yang disertakan merupakan sebahagian dari penyata kewangan ini.

PENYATA PENDAPATAN BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2012

	NOTA	Kumpulan 2012 RM	Syarikat 2012 RM	Syarikat 2011 RM
Hasil kendalian	17	225,600	-	-
Kos kendalian		-	-	-
Untung kasar		225,600	-	-
Lain -lain pendapatan		16,769	-	-
Perbelanjaan operasi		(212,926)	-	-
Lain-lain perbelanjaan		(5,440)	(3,250)	(3,460)
Keuntungan/(Kerugian) dari operasi	18	24,003	(3,250)	(3,460)
Kos kewangan	19	-	-	-
Keuntungan/(Kerugian) sebelum cukai		24,003	(3,250)	(3,460)
Cukai	20	-	-	-
Keuntungan/(Kerugian) tahun semasa		24,003	(3,250)	(3,460)

PENYATA PERUBAHAN PADA EKUITI BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2012

Kumpulan	Modal Saham RM	Kumpulan Wang Penyelenggaraan Bangunan RM	Kerugian Terkumpul RM	Jumlah RM
Baki permulaan	2	68,067	(268,033)	(199,964)
Keuntungan tahun semasa	-	-	24,003	24,003
Baki pada 31 Disember 2012	2	68,067	(244,030)	(175,961)

Syarikat	Modal Saham RM	Kerugian Terkumpul RM	Jumlah RM
Baki pada 1 Januari 2011	2	-	2
Kerugian tahun semasa	-	(3,460)	(3,460)
Baki pada 31 Disember 2011	2	(3,460)	(3,458)
Kerugian tahun semasa	-	(3,250)	(3,250)
Baki pada 31 Disember 2012	2	(6,710)	(6,710)

Nota-nota yang disertakan merupakan sebahagian dari penyata kewangan ini.

PENYATA ALIRAN TUNAI BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2012

	Kumpulan	Syarikat	
	2012	2012	2011
	RM	RM	RM
ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI OPERASI			
Keuntungan/(Kerugian) sebelum cukai	24,003	(3,250)	(3,460)
Pelarasan:			
Pelunasan muhibah atas penyatuan	169,253	-	-
Keuntungan ke atas pelupusan hartanah, loji dan peralatan	40,416	-	-
Faedah diterima	(1,123)	-	-
Faedah sewabeli	3,040	-	-
Pelarasan tahun lepas	537	-	-
Keuntungan/(Kerugian) operasi sebelum perubahan modal kerja	236,126	(3,250)	(3,460)
Penambahandalam penghutang perniagaan	(443,130)	-	-
Penambahan dalam pelbagai penghutang	(179,045)	-	-
Penambahan dalam syarikat induk	-	(490,953)	-
Penambahandalam pemiutangperniagaan	68,245	-	-
Penambahan dalam pelbagai pemiutang	571,146	3,250	1,160
(Pengurangan)/Penambahan dalam terhutang kepada syarikat berkaitan	(308,922)	490,953	-
Penambahan dalam terhutang kepada perbadanan induk	141,360	-	-
Penambahan dalam terhutang kepada syarikat induk	-	-	2,300
Penambahan kumpulan wang penyelenggaran bangunan	68,067	-	-
Aliran tunai diperolehi dari aktiviti operasi	153,847	-	-
Faedah diterima	1,123	-	-
Bayaran cukai	(1,596)	-	-
Faedah dibayar	(3,040)	-	-
Aliran tunai bersih diperolehi dari aktiviti operasi	150,334	-	-
ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI PELABURAN			
Pembayaran untuk sewa beli	(9,709)	-	
Pengamlbilalihan syarikat subsidiari	175,165		
Aliran tunai bersih diperolehi dari aktiviti pelaburan	165,456	-	-
ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI PEMBIAYAAN			
Penambahan modal	-	-	2
Tunai bersih digunakan untuk aktiviti pembiayaan	-	-	2
Penambahan bersih di dalam tunai dan setara tunai	315,790	-	2
Tunai dan setara tunai di awal tahun	-	2	-
Tunai dan setara tunai di akhir tahun	315,790	2	2
Tunai dan setara tunai diwakili oleh :-			
Wang di tangan dan di bank	279,274	2	2
Simpanan tetap dengan institusi kewangan	36,516	-	-
Simpanan tetap dicagarkan	315,790	2	2

Nota-nota yang disertakan merupakan sebahagian dari penyata kewangan ini.

NOTA KEPADA AKAUN - 31 DISEMBER 2012

1. MAKLUMAT KORPORAT

Syarikat adalah sebuah syarikat sendirian berhad, ditubuhkan dan beroperasi di Malaysia. Alamat berdaftar syarikat ialah di 38-6-5, Shamelin Business Centre, No. 38, Jalan 4/91, Taman Shamelin Perkasa 56100 Kuala Lumpur. Alamat perniagaan ialah 38-6-5, Shamelin Business Centre, No. 38, Jalan 4/91, Taman Shamelin Perkasa, 56100 Kuala Lumpur

Aktiviti utama syarikat adalah pemegangan pelaburan. Aktiviti-aktiviti utama syarikat–syarikat subsidiari adalah seperti yang dinyatakan di nota 6 kepada penyata kewangan.

Tiada perubahan ketara dalam kegiatan utama Syarikat di sepanjang tahun kewangan yang dilaporkan.

Penyata kewangan dinyatakan dalam Ringgit Malaysia.

Ahli Lembaga Pengarah Syarikat telah meluluskan penyata kewangan pada 22 Mac 2013.

2. ASAS PENYEDIAAN

Penyata kewangan telah disediakan di bawah piawaian perakaunan yang diluluskan dan diterima pakai di Malaysia dan menurut peruntukan Akta Syarikat, 1965.

Penyata-penyata kewangan Syarikat telah disediakan mengikut konvensyen kos asal dan mematuhi piawaian perakaunan yang diluluskan di Malaysia.

Pada 31 Disember 2012, Syarikat mempunyai tanggungan semasa bersih dan kurangan dalam ekuiti pemegang saham sebanyak RM6,708. Kebolehan Syarikat meneruskan operasi pada masa hadapan adalah tertakluk kepada keuntungan operasinya di masa hadapan dan sokongan kewangan daripada syarikat induk.

3. POLISI PERAKAUNAN

a) Asas perakaunan

(i) Penyata kewangan Koperasi ini telah disediakan menurut kelaziman kos sejarah dengan andaian bahawa kegiatan Koperasi adalah berterusan dan selaras dengan piawaian-piawaian perakaunan yang diiktiraf di Malaysia.

(ii) Penyata kewangan Koperasi yang disediakan telah disesuaikan untuk mematuhi Akta Koperasi, 1993 dan Kaedah-Kaedah di bawahnya.

b) Asas Penyatuan

Penyata pendapatan serta kunci kira-kira yang disatukan meliputi penyata kewangan Syarikat dan Syarikat Subsidiari hingga akhir tahun kewangan. Keputusan Syarikat-syarikat Subsidiari yang dibeli atau dijual sepanjang tahun berkenaan dimasukkan dalam penyata pendapatan yang disatukan mulai tarikh pembelian atau sehingga tarikh penjualan. Urusniaga antara syarikat diketepikan apabila disatukan dan penyata kewangan Syarikat yang disatukan hanya menunjukkan urusniaga luar.

Lebihan harga belian berbanding nilai saksama aset bersih Syarikat Subsidiari pada tarikh pembelian ditunjukkan dalan kunci kira-kira yang disatukan dalam bentuk muhibah berikutan penyatuan.

c) Syarikat-syarikat subsidiari

Syarikat-syarikat subsidiari adalah syarikat di mana Kumpulan mempunyai kuasa melaksanakan kawalan ke atas keputusan dasar-dasar kewangan dan operasi untuk mendapatkan faedah daripada kegiatan syarikat tersebut.

d) Hartanah, Loji dan Peralatan

(i) Aset-aset Pemilikan

Hartanah, loji dan peralatan adalah dinyatakan pada kos atau pada harga penilaian ditolak susutnilai terkumpul dan/atau kerugian kerosakan terkumpul. Sebarang lebihan disebabkan oleh penilaian dikreditkan terus kepada rizab modal.

Amaun bagi hartanah, loji dan peralatan adalah disemak pada tarikh lembaran imbangan untuk menentukan samada terdapat sebarang tanda-tanda pengurangan. Jika wujud sebarang tanda-tanda tersebut, amaun bolehpulih harta tersebut akan dianggarkan. Rugi dari pengurangan diiktiraf apabila amaun bagi hartanah, loji dan peralatan melebihi amaun bolehpulih aset tersebut. Rugi dari pengurangan akan dimasukkan ke dalam penyata pendapatan, melainkan ia mengurangkan penilaian semula yang dibuat sebelumnya, di mana ia akan dimasukkan ke dalam ekuiti. Sebarang kenaikan seterusnya di dalam amaun bolehpulih akan dikurangkan oleh amaun tersebut yang telah diiktiraf sebagai susutnilai, di mana tiada nilai yang tertera atau dihapuskira berlaku. Sebarang kenaikan berikutnya di dalam amaun bolehpulih, akan diiktirafkan dalam penyata pendapatan, melainkan ia mengurangkan kerugian atas penilaian semula aset, akan diambilkira dalam ekuiti.

e) Penghutang

Peruntukan perniagaan yang diragui dibuat berasaskan anggaran kemungkinan kerugian yang dijangka timbul daripada kutipan yang tidak dapat dibuat ke atas penghutang tertentu.

f) Pemiutang

Pemiutang dinyatakan pada kos di mana nilai saksama ganjaran perlu di bayar pada masa hadapan untuk barangan dan perkhidmatan yang diterima.

g) Cukai

Peruntukan cukai akan dibuat berdasarkan kepada cukai yang dianggarkan akan dikenakan ke atas keuntungan yang diselaraskan untuk menentukan pendapatan bercukai dan setelah ditolak elaun modal yang belum digunakan dan jumlah kerugian cukai yang dibenarkan. Cukai tertunda yang diperuntukan mengikut kaedah tanggungan dibuat untuk cukai yang ditunda disebabkan perbezaan masa kecuali di mana dapat dijangkakan bahawa perbezaan masa ini akan berlanjutan di masa hadapan.

h) Instrumen Kewangan

i) Instrumen Kewangan yang diiktiraf di dalam lembaran imbangan

Cara pengiktirafan yang digunakan bagi instrumen kewangan yang diiktiraf di dalam lembaran imbangan adalah dinyatakan di dalam dasar berasingan untuk setiap instrumen berkenaan.

ii) Anggaran nilai saksama

Nilai boleh bawa tunai adalah menyamai nilai saksama kerana mempunyai tempoh matang yang pendek.

Nilai saksama untuk harta dan tanggungan kewangan dengan tempoh matang kurang dari setahun hampir menyamai nilai yang dibawa mereka.

Nilai saksama untuk jumlah terhutang oleh/(kepada) syarikat subsidiari dan syarikat berkaitan tidak dianggarkan terutamanya kerana ketiadaan syarat pembayaran balik yang tetap. Walau bagaimanapun, Koperasi tidak menjangkakan nilai dibawa yang direkodkan pada tarikh penyata kewangan berbeza secara ketara daripada nilai yang akan dibayar.

i) Pemiutang sewabeli

Kos-kos harta yang dibiayai melalui sewabeli, dipermodalkan sebagai harta tetap dan disusutnilaikan menggunakan kaedah garislurus mengikut kadar tahunan berdasarkan jangka hayat penggunaan harta berkenaan. Keuntungan yang dikenakan ke atas sewabeli tersebut dicajkan kepada penyata pendapatan sebagai belanja di sepanjang tempoh sewabeli tersebut.

j) Pengiktirafan Pendapatan

Hasil daripada perkhidmatan diiktiraf apabila ada kemungkinan bahawa manfaat ekonomi yang berkaitan dengan urusniaga akan mengalir ke dalam syarikat.

k) Manfaat Pekerja

i) Manfaat Pekerja Jangka Pendek

Upah, gaji, bonus dan caruman keselamatan sosial telah diiktiraf sebagai perbelanjaan dalam tempoh di mana perkhidmatan berkaitan diberikan oleh kakitangan Koperasi. Ketakhadiran diberi pampasan terkumpul jangka pendek seperti cuti tahunan berbayar diiktiraf apabila perkhidmatan diberikan oleh kakitangan yang meningkatkan hak mereka kepada ketakhadiran masa hadapan diberi pampasan, dan ketakhadiran diberi pampasan tidak terkumpul jangka pendek seperti cuti sakit diiktiraf apabila ketakhadiran berlaku.

ii) Pelan caruman dinyatakan

Sebagaimana dikehendaki oleh undang-undang, pihak majikan di Malaysia perlu membuat caruman kepada skim pencen negara, Kumpulan Wang Simpanan Pekerja. Caruman sedemikian diiktiraf sebagai perbelanjaan dalam penyata pendapatan sebagaimana ditanggung.

4. LOJI DAN PERALATAN

Kumpulan	Perabut dan Kelengkapan RM	Komputer RM	Peralatan RM	Ubahsuai RM	Kenderaan RM	Jumlah RM
KOS						
Baki pada 1.1.2012	1,200	5,658	103,726	18,550	103,274	232,408
Tambahan	-	-	-	-	-	-
Pelupusan	-	-	-	-	-	-
Baki pada 31.12.2012	1,200	5,658	103,726	18,550	103,274	232,408
SUSUTNILAI TERKUMPUL						
Baki pada 1.1.2012	1,200	2,104	37,367	10,910	20,655	72,236
Pertambahan	-	1,132	16,719	1,910	20,655	40,416
Pelupusan	-	-	-	-	-	-
Baki pada 31.12.2012	1,200	3,236	54,086	12,820	41,310	112,652
NILAI BUKU BERSIH						
Pada 31.12.2012	-	2,422	49,640	5,730	61,964	119,756
Pada 31.12.2011	-	3,554	66,359	7,640	82,619	160,172
Susutnilai tahun 2011	-	1,132	17,228	1,910	20,655	40,925

5. MUHIBAH ATAS PENYATUAN

	Kumpulan	
	2012	2011
	RM	RM
Muhibah atas penyatuan	846,263	-
Tolak : Pelunasan muhibah atas penyatuan	(169,253)	-
	677,010	-

6. PELABURAN DALAM SYARIKAT SUBSIDIARI

	Syarikat	
	2012	2011
	RM	RM
KSB Selenggara Sdn Bhd	10,000	-
Shamelin Building Material Sdn Bhd	150,000	-
Kimali Construction Sdn Bhd	327,000	-
Syarikat Samudera Emas Sdn Bhd	3,953	-
	490,953	-

Syarikat-syarikat subsidiari yang diperbadankan di Malaysia adalah seperti berikut :-

	Kepentingan ekuiti		
Nama Syarikat	2012	2011	Kegiatan Utama
	%	%	
Shamelin Building Materials Sdn Bhd	100	-	Tidak aktif
Syarikat Samudera Emas Sdn Bhd	100	-	Tidak aktif
KSB Selenggara Sdn Bhd	100	-	Perkhidmatan penyenggaraan
Kimali Construction Sdn Bhd	100	-	Tidak aktif

Aset dan liabiliti yang wujud atas pengambilalihan adalah seperti berikut :

	Nilai saksama atas pengambilalihan	Nilai Bawaan
	RM	RM
Loji dan peralatan	119,756	119,756
Penghutang perniagaan	443,130	443,130
Pelbagai penghutang	186,945	186,945
Cukai terlebih bayar	7,996	7,996
Simpanan tetap dengan institusi kewangan berlesen	36,516	36,516
Tunai di tangan dan di bank	279,272	279,272
Pemiutang perniagaan	(68,245)	(68,245)
Pemiutang sewabeli	(61,256)	(61,256)
Pelbagai pemiutang dan akruan	(1,279,424)	(1,279,424)
Nilai saksama atas liabiliti	(355,310)	(335,310)
Muhibah atas penyatuan	846,263	
	490,953	

Aliran tunai daripada nilai saksama :-	
Aliran tunai	490,953
Tunai dan tunai persamaan subsidiari	(315,788)
	175,165

7. PENGHUTANG PERNIAGAAN

Tempoh bayaran bagi penghutang perdagangan adalah dalam jangkamasa 30 hingga 90 hari.

8. PELBAGAI PENGHUTANG

	Kumpulan	Syarikat	
	2012	2012	2011
	RM	RM	RM
Pelbagai penghutang	165,200	-	-
Deposit	13,845	-	-
	179,045	-	-

9. JUMLAH TERHUTANG OLEH/ (KEPADA) SYARIKAT BERKAITAN

Jumlah terhutang oleh/(kepada) syarikat berkaitan tidak dikenakan sebarang faedah, tidak bercagar dan tidak mempunyai tempoh pembayaran balik yang ditetapkan.

10. SIMPANAN TETAP DENGAN INSTITUSI KEWANGAN BERLESEN

	Kumpulan	Syarikat	
	2012	2012	2011
	RM	RM	RM
RHB Bank Berhad	36,516	-	-

11. MODAL SAHAM

	2012	2011
	RM	RM
DIBENARKAN:		
100,000 saham biasa bernilai RM1 setiap satu	100,000	100,000
DITERBITKAN DAN DIBAYAR SEPENUHNYA:		
2 saham biasa bernilai RM1 setiap satu	2	2

12. KUMPULAN WANG PENYELENGGARAAN BANGUNAN

Dana ini merujuk kepada pindahan yang akan dibuat oleh syarikat subsidiari kepada Badan Pengurusan Bersama mengikut Akta Bangunan Harta Bersama (Penyenggaraan Dan Pengurusan) 2007 (Akta 663). Perubahan dalam tahun semasa adalah seperti berikut:

	2012	2011
	RM	RM
Tidak boleh diagihkan		
Baki pada awal tahun	-	-
Tambahan/(Kurangan) dalam tahun:		
Terimaan daripada operasi penyenggaraan	68,067	-
	68,067	-
Baki pada akhir tahun	68,067	-

13. PEMIUTANG SEWABELI

	Kumpulan	Syarikat	
	2012	2012	2011
	RM	RM	RM
Nilai semasa pemiutang sewabeli	61,256	-	-
Nilai semasa pemiutang sewabeli:			
Bayaran dalam jangkamasa 12 bulan	13,908	-	-
Bayaran dalam jangkamasa melebihi 12 bulan	47,348	-	-
	61,256	-	-

14. PEMIUTANG PERDAGANGAN

Tempoh bayaran bagi pemiutang perdagangan adalah dalam jangkamasa 30 hingga 90 hari.

15. PELBAGAI PEMIUTANG

	Kumpulan	Syarikat	
	2012	2012	2011
	RM	RM	RM
Pelbagai pemiutang	408,039	-	-
Akruan	148,997	4,410	1,160
Deposit belum terima	14,110	-	-
	571,146	4,410	1,160

16. JUMLAH TERHUTANG OLEH/KEPADA PERBADANAN INDUK

Perbadanan induk adalah Koperasi Shamelin Berhad, sebuah koperasi yang ditubuhkan di bawah Akta Koperasi, 1993.

Jumlah terhutang kepada badan induk ini tidak dikenakan sebarang faedah, tidak bercagar dan tidak mempunyai tempoh pembayaran balik yang ditetapkan.

17. HASIL KENDALIAN

Hasil kendalian diiktiraf dari nilai inbois setelah ditolak diskaun yang diberikan.

18. KEUNTUNGAN/(KERUGIAN) DARI OPERASI

	Kumpulan	Syarikat	
	2012	2012	2011
	RM	RM	RM
Ditolak:			
Yuran juruaudit	3,000	500	-
Ganjaran lembaga pengarah	10,800	-	-
Pelunasan muhibah atas penyatuan	169,252	-	-
Susutnilai hartanah, loji dan peralatan	40,416	-	-
Sewa khemah	-	-	-
Sewa pejabat	2,340	-	-
Ditambah:			
Pendapatan faedah	1,123	-	-
Sewa khemah	646	-	-

19. KOS KEWANGAN

	Kumpulan	Syarikat	
	2012	2012	2011
	RM	RM	RM
Faedah sewabeli	3,040	-	-

20. CUKAI

	Kumpulan	Syarikat	
	2012	2012	2011
	RM	RM	RM
Peruntukan dalam tahun	-	-	-

Penyata penyesuaian cukai ke atas keuntungan/ (kerugian) sebelum cukai pada kadar cukai berkanun dengan perbelanjaan cukai pada kadar cukai efektif adalah seperti berikut:

	Kumpulan	Syarikat	
	2012	2012	2011
	RM	RM	RM
Keuntungan/(kerugian) sebelum cukai	24,603	(2,650)	-
Cukai pada kadar berkanun			
- sehingga RM500,000 pada kadar 20%	4,921	(530)	-
Perbelanjaan yang tidak dibenarkan untuk tujuan cukai	312	530	-
Penggunaan elaun modal	(5,233)	-	-
Perbelanjaan cukai	-	-	-

21. INSTRUMEN KEWANGAN

(a) Objektif Pengurusan Risiko Kewangan

Objektif pengurusan risiko kewangan syarikat adalah untuk mengenal pasti dan mengawal risiko yang terdedah kepada syarikat bagi meminimumkan atau mengelak kerugian kesan daripada risiko kadar faedah, risiko kredit dan risiko kecairan dan aliran tunai serta meningkatkan pulangan.

(b) Risiko Kadar Faedah

Syarikat mempunyai risiko kadar faedah terhadap pinjaman serta simpanan yang dibuat dengan institusi kewangan yang dibenarkan. Pinjaman dan faedah simpanan adalah berasaskan pada kadar faedah tetap.

Pergerakan kadar faedah di pasaran sentiasa diawasi bagi memastikan kadar faedah yang kompetitif dan pengurusan instrumen kewangan yang efektif.

(c) Risiko Kredit

Risiko kredit adalah risiko kerugian kewangan daripada kegagalan mematuhi akujanji oleh pihak yang mempunyai kontrak dengan syarikat. Syarikat terdedah kepada risiko kredit terutamanya terhadap pelbagai penghutang.

Risiko kredit ditentukan oleh jawatankuasa pengurusan yang menetapkan polisi, penilaian serta mengambil tindakan yang bersesuaian.

(d) Risiko Kecairan dan Aliran Tunai

Kecairan atau risiko pembiayaan adalah risiko ketidakupayaan untuk memenuhi kontrak termaktub di instrumen kewangan manakala risiko aliran tunai adalah risiko ketidaktentuan aliran tunai masa hadapan yang berkaitan dengan instrumen kewangan tunai.

(e) Nilai saksama

Adalah tidak praktikal untuk menentukan nilai saksama ke atas jumlah terhutang oleh/(kepada) syarikat-syarikat subsidiari, syarikat berkaitan dan perbadanan induk disebabkan ketiadaan tempoh tetap bayaran balik.

Nilai dibawa untuk lain-lain aset dan liabiliti kewangan Syarikat pada tarikh Lembaran Imbangan menghampiri nilai saksama masing- masing.

Difailkan oleh:

Haji Othman bin Mohd Shah (LS 06198)
38-6-5, Shamelin Business Centre
No. 38, Jalan 4/91, Taman Shamelin Perkasa
56100 Kuala Lumpur.

PENYATA PENDAPATAN TERPERINCI
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2012

	2012 RM	2011 RM
PENDAPATAN	-	-
Tolak: Perbelanjaan Operasi		
Yuran juruaudit	500	500
Yuran pemfailan	150	-
Yuran penggabungan audit	2,000	-
Yuran kesetiausahaan	600	660
Yuran penubuhan syarikat	-	2,300
	3,250	3,460
KERUGIAN SEBELUM CUKAI	(3,250)	(3,460)

KOPERASI SHAMELIN BERHAD
PERBANDINGAN DI ANTARA BELANJAWAN 2012 DENGAN PENYATA BERAUDIT 2012

	PERKARA	BELANJAWAN (A) (RM)	PENYATA BERAUDIT (B) (RM)	PERBEZAAN (C=B-A) (RM)	PERATUSAN (C/A) (%)
	PEROLEHAN				
	1.1 **DANA DALAMAN**				
	1.1.1 Terimaan bayaran balik pinjaman/margin keuntungan penghutang	200,000	32,835	(167,165)	
		200,000	**32,835**	**(167,165)**	**(0.84)**
	1.2 Terimaan margin keuntungan penghutang	**2,200,000**	2,913,863	**713,863**	
		2,400,000	**2,946,698**	**546,698**	**0.23**
2	**Pelaburan**				
	2.1 Bank Kerjasama Rakyat (M) Berhad	16,000	15,034	(966)	
	2.2 Koperasi Bank Persatuan Malaysia Berhad	-	400	400	
	2.3 FAMA Consortium (M) Sdn Bhd (AP Kobis)	15,000	-	(15,000)	
	2.4 Keuntungan Simpanan Tetap	200,000	204,286	4,286	
		231,000	**219,720**	**(11,280)**	**(0.05)**
3	**Hartanah**				
	3.1 Shamelin Business Centre				
	3.1.1 Kutipan Sewa	975,800	714,532	(261,268)	
	3.2 Dataran SHAMELIN				
	3.2.1 Kutipan Sewa (Unit 3, 4, 5, 7, 8 & 9)	902,700	865,278	(37,422)	
	3.3 Pendapatan atas pembangunan tapak perniagaan (3 ekar)	8,700,000	1,100,000	(7,600,000)	
	3.4 Pendapatan atas pembangunan tapak perniagaan (1 ekar)	800,000	800,000	-	-
		11,378,500	**3,479,810**	**(7,898,690)**	**(0.69)**
4	**Lain-lain perniagaan**				
	5.1 Perniagaan Ar-Rahnu	-	16,575	16,575	
	5.2 Projek Penternakan Ikan Keli	28,000	9,387	(18,613)	
	5.3 Perniagaan Edaran Al-Quran	-	90	90	
	5.4 Perniagaan Insuran	-	95	95	
	5.5 Yuran Pengurusan daripada Projek / Kompleks	225,600	120,000	(105,600)	
	5.6 Kutipan Tempat Letak Kereta	60,000	-	(60,000)	
	5.7 Sewaan Khemah	12,000	-	(12,000)	
	5.8 Kementerian Kewangan Malaysia	200,000	-	(200,000)	
		525,600	**146,147**	**(379,453)**	**(0.72)**
5	**Penjualan unit 1 & 2 Dataran Shamelin**	**-**	**4,680,000**	**4,680,000**	
	JUMLAH PENDAPATAN	**14,535,100**	**11,472,375**	**(3,062,725)**	**(0.21)**

	PERKARA	BELANJAWAN (A) (RM)	PENYATA BERAUDIT (B) (RM)	PERBEZAAN (C=B-A) (RM)	PERBEZAAN (%)
	PERBELANJAAN				
1	**Anggota**				
	1.1 Mesyuarat Agung Perwakilan	95,000	85,142	(9,858)	
	1.2 Mencetak Laporan Tahunan	15,000	13,500	(1,500)	
	1.3 Mencetak dan menghantar buletin	11,920	-	(11,920)	
	1.4 Mencetak dan menghantar penyata syer	22,000	20,617	(1,383)	
	1.5 Menghantar penyata dividen	30,000	22,306	(7,694)	
	1.6 Perbelanjaan pengeluaran dividen	3,000	694	(2,306)	
	1.7 Bayaran balik syer anggota berhenti dan meninggal dunia	300,000	593,169	293,169	
	1.8 Tabung Pendidikan dan Kebajikan	70,000	55,400	(14,600)	
	1.9 Bayaran saguhati mengesan anggota dan individu berdaftar yang tidak dapat dikesan	2,000	-	(2,000)	
	1.10 Perbelanjaan perjumpaan bersama Pengerusi / Setiausaha Kawasan	33,000	38,339	5,339	
	1.11 Mencetak dan menghantar Undang-undang kecil	50,000	-	(50,000)	
		631,920	**829,167**	**197,247**	**0.31**
2	**Lembaga, Jawatankuasa Audit Dalaman dan Jawatankuasa Kecil**				
	2.1 Lembaga	290,000	279,509	(10,491)	
	2.2 Honorarium Lembaga	14,470	14,470	-	
	2.3 Jawatankuasa Audit Dalaman	50,000	47,019	(2,981)	
	2.4 Jawatankuasa Kecil	200,000	100,306	(99,694)	
		554,470	**441,304**	**(113,166)**	**(0.20)**
3	**Ikhtisas**				
	3.1 Bayaran kerja audit	8,400	8,780	380	
	3.2 Bayaran konsultan dan profesional	50,000	31,433	(18,567)	
	3.3 Bayaran guaman	70,000	40,316	(29,684)	
	3.4 Perlantikan orang-orang kompeten (JAD)	100,000	-	(100,000)	
		228,400	**80,529**	**(147,871)**	**(0.65)**
4	**Bayaran Pinjaman**				
	4.1 RHB Bank Berhad SHAMELIN Business Centre (Pinjaman RM3.0 juta)	570,110	570,110	-	
	4.2 Suruhanjaya Koperasi Malaysia Unit 7, 8 & 9 Dataran SHAMELIN (Pinjaman RM5.0 juta)	432,680	432,680	-	
	4.3 Public Bank Berhad (Pinjaman RM3.375 juta)	255,130	255,130	-	
	4.4 Public Bank Berhad (Pinjaman RM5.5 juta)	401,690	275,010	(126,680)	
		1,659,610	**1,532,930**	**(126,680)**	**(0.08)**
5	**Pentadbiran dan pengurusan**				
	5.1 Penggajian Kakitangan	1,569,790	1,287,330	(282,460)	
	5.2 Kebajikan Kakitangan	85,700	63,131	(22,569)	
	5.3 Perbelanjaan Pejabat	355,600	245,552	(110,048)	
	5.4 Kenderaan	100,000	60,113	(39,887)	
	5.5 Bangunan Pejabat dan Peralatan Pejabat	256,300	236,819	(19,481)	
		2,367,390	**1,892,945**	**(474,445)**	**(0.20)**
6	**Sistem Komputer**	160,000	59,333	(100,667)	(0.63)
7	**Hartanah**				
	7.1 Cukai Hartanah	400,000	305,394	(94,606)	(0.24)
	7.2 Perbelanjaan Shamelin Business Centre	290,000	189,715	(100,285)	(0.35)
	7.3 Perbelanjaan Dataran SHAMELIN	400,000	314,668	(85,332)	(0.21)
	7.4 Perbelanjaan Kondominium Shamelin Bestari	10,000	214	(9,786)	(0.98)
		1,100,000	**809,991**	**(290,009)**	**(0.26)**
8	**Peruntukkan perniagaan Ar Rahnu**	200,000	250,000	50,000	0.25
9	**Bayaran kepada Public Bank Berhad (Pinjaman RM3.375 juta)**	-	3,153,500	3,153,500	
10	**Zakat Perniagaan / Sumbangan**	20,000	885	(19,115)	(0.96)
11	**Dividen/Skim Khairat Kematian Takaful**	300,000	287,852	(12,148)	(0.04)
12	**Cukai perniagaan**	100,000	55,440	(44,560)	(0.45)
13	**Kumpulan Wang Amanah Pendidikan**	14,910	14,910	-	-
14	**Kumpulan Wang Amanah Pembangunan**	7,460	7,460	-	-
15	**Ganjaran persaraan**	-	226,390	226,390	
16	**Luar jangka**	100,000	2,020	(97,980)	(0.98)
	JUMLAH PERBELANJAAN	**7,444,160**	**9,644,656**	**2,200,496**	0.30
	JUMLAH LEBIHAN	**7,090,940**	**1,827,719**	**(5,263,221)**	**(0.74)**

KOPERASI SHAMELIN BERHAD
CADANGAN PINDAAN BELANJAWAN 2013 DAN BELANJAWAN 2014

	PERKARA	BELANJAWAN 2013 (DILULUSKAN MAP KE 28) (RM)	CADANGAN PINDAAN BELANJAWAN 2013 (RM)	CADANGAN BELANJAWAN 2014 (RM)
	PEROLEHAN			
1	**SKIM KEMUDAHAN KREDIT**	2,000,000	2,000,000	1,800,000
	Tolak : Kos kendalian			
	i) Dalal ANGKASA	61,000	65,000	54,000
	ii) Dalal Akauntan Sabah	11,000	11,000	9,900
	iii) Fee CTOS	8,000	8,000	8,000
		1,920,000	**1,916,000**	**1,728,100**
2	**HARTANAH**			
	i) Sewa bangunan	1,878,500	1,600,000	1,600,000
	ii) Pendapatan atas pembangunan tapak perniagaan (3 ekar)	9,800,000	7,800,000	9,800,000
	iii) Pendapatan atas pembangunan tapak perniagaan (1 ekar)	400,000	400,000	6,100,000
	Tolak:			
	i) Cukai harta	400,000	350,000	350,000
	ii) Perbelanjaan Bangunan SHAMELIN	290,000	200,000	200,000
	iii) Perbelanjaan Kondominium Shamelin Bestari	10,000	10,000	10,000
	iv) Perbelanjaan Dataran SHAMELIN	400,000	350,000	350,000
		10,978,500	**8,890,000**	**16,590,000**
3	**LAIN-LAIN**			
	i) Dividen ke atas pelaburan (BKRM & KBPMB)	15,000	16,000	16,000
	ii) Keuntungan ke atas pelaburan (FAMA)	15,000	15,000	15,000
	iii) Keuntungan simpanan tetap - Deutsche Bank Bhd / BKRM	200,000	220,000	220,000
	iv) Keuntungan ke atas penjualan harta tetap	-	50,000	50,000
	v) Lain-lain pendapatan	-	50,000	50,000
		230,000	**351,000**	**351,000**
4	**PENYEWAAN KOLAM PENTERNAKAN IKAN KELI**	**42,000**	**24,000**	**24,000**
5	**KEMENTERIAN KEWANGAN**	**200,000**	**200,000**	**200,000**
6	**PERNIAGAAN EDARAN AL-QURAN**	**-**	**50,000**	**50,000**
7	**PERNIAGAAN AR-RAHNU**	**-**	**57,690**	**331,690**
8	**PERNIAGAAN INSURAN**	**-**	**50,000**	**50,000**
9	**PERNIAGAAN SURAT WASIAT**	**-**	**50,000**	**50,000**
10	**YURAN PENGURUSAN DARIPADA PROJEK/KOMPLEKS**	**225,600**	**120,000**	**120,000**
11	**KUTIPAN TEMPAT LETAK KERETA**	**120,000**	**-**	**-**
12	**SEWAAN KHEMAH**	**24,000**	**28,000**	**48,000**
	JUMLAH PENDAPATAN	**13,740,100**	**11,736,690**	**19,542,790**

	PERKARA	BELANJAWAN 2013 (DILULUSKAN MAP KE 28) (RM)	CADANGAN PINDAAN BELANJAWAN 2013 (RM)	CADANGAN BELANJAWAN 2014 (RM)
1	**PERBELANJAAN**			
	ANGGOTA, LEMBAGA, JAWATANKUASA AUDIT DALAMAN DAN JAWATANKUASA KECIL			
	1.1 Perbelanjaan Lembaga	290,000	350,000	400,000
	1.2 Perbelanjaan Jawatankuasa Kecil	200,000	120,000	140,000
	1.3 Perbelanjaan Jawatankuasa Audit Dalaman	50,000	70,000	80,000
	1.4 Perbelanjaan Mesyuarat Agung Kawasan	300,000	441,910	-
	1.5 Perbelanjaan Mesyuarat Agung Perwakilan	110,000	99,890	99,890
	1.6 Perbelanjaan perjumpaan bersama Pengerusi/Setiausaha Kawasan	-	-	40,000
	1.7 Bayaran saguhati mengesan anggota dan individu	2,000	2,000	2,000
	1.8 Mencetak Laporan Tahunan	15,000	16,500	16,500
	1.9 Mencetak dan menghantar Buletin SHAMELIN	11,920	13,160	13,160
	1.10 Perbelanjaan penyata syer	22,000	21,300	21,080
	1.11 Skim hadiah pelajaran	70,000	70,000	70,000
	1.12 Mencetak dan menghantar Undang-undang Kecil	-	22,300	-
	1.13 Bayaran balik syer anggota berhenti dan meninggal dunia	300,000	600,000	600,000
	1.14 Perbelanjaan pengeluaran dividen dan penyata dividen	33,000	23,700	24,300
	1.15 Pembelian baju batik	-	35,150	-
	1.16 Dividen/Skim Khairat Kematian	300,000	310,000	350,000
	1.17 Honorarium Lembaga	80,000	79,050	80,000
		1,783,920	**2,274,960**	**1,936,930**
2	**PENGURUSAN**			
	2.1 Gaji dan elaun	755,350	662,050	706,500
	2.2 KWSP dan PERKESO	111,990	98,430	105,320
	2.3 Bonus	125,890	110,340	117,750
	2.4 Insuran pekerja	22,000	22,000	24,000
	2.5 Perubatan	20,000	20,000	22,000
	2.6 Kursus dan seminar	11,200	11,200	15,000
	2.7 Kebajikan pekerja	50,000	50,000	50,000
	2.8 Perjalanan dan penginapan	20,000	20,000	25,000
	2.9 Keraian	15,000	15,000	20,000
	2.10 Petrol	14,000	9,000	14,000
	2.11 Penyelenggaraan dan bayaran kenderaan	72,000	72,000	72,000
	2.12 Cukai jalan / insuran	14,000	14,000	14,000
		1,231,430	**1,104,020**	**1,185,570**
3	**PENTADBIRAN**			
	3.1 Elektrik, air dan caj pembentungan	42,000	42,000	42,000
	3.2 Sewa pejabat / rumah dan peralatan	156,000	156,000	160,000
	3.3 Penyelenggaraan pejabat	50,000	50,000	50,000
	3.4 Perbelanjaan pos	20,000	20,000	20,000
	3.5 Telefon dan faksimili	55,000	55,000	55,000
	3.6 Alatulis / percetakan	35,000	35,000	37,000
	3.7 Akhbar / buku / majalah	1,500	1,500	1,500
	3.8 Zakat / derma / sumbangan	200,000	22,000	24,200
	3.9 Perkhidmatan pembersihan pejabat	17,000	17,000	18,190
	3.10 Yuran tahunan	300	300	300
	3.11 Perlesenan / promosi / pengiklanan	3,000	3,000	3,000
	3.12 Peruncitan pejabat	1,500	1,500	1,500
	3.13 Insuran bangunan dan peralatan pejabat	15,000	15,000	15,000
	3.14 Fi E-Dagang	1,000	1,000	1,000
	3.15 Peralatan pejabat	15,000	15,000	15,000
	3.16 Bayaran kerja audit	8,400	10,000	10,000
	3.17 Bayaran guaman	70,000	45,000	45,000
	3.18 Bayaran komitmen	20,000	20,000	20,000
	3.19 Bayaran konsultan dan profesional	30,000	50,000	50,000
	3.20 Pelantikan orang-orang kompeten (JAD)	100,000	-	-
		840,700	**559,300**	**568,690**
4.	**MODAL BAGI PERNIAGAAN AR-RAHNU**	**200,000**	**3,350,000**	**4,668,310**
5.	**PERBELANJAAN BAHAGIAN HARTANAH (NOTA 1)**	**747,160**	**747,160**	**799,870**
6.	**PERBELANJAAN BAHAGIAN SELENGGARA**	**122,480**	**122,480**	**130,080**
7.	**KEWANGAN**			
	a) Cukai perkhidmatan / caj bank	6,000	6,000	6,000
	b) Bayaran pinjaman - RHB Bank Berhad (RM3.0 juta)	570,110	570,110	570,110
	c) Bayaran pinjaman - Public Bank Berhad (RM5.5 juta)	401,690	401,690	401,690
	d) Bayaran pinjaman - Suruhanjaya Koperasi Malaysia (RM5.0 juta)	432,680	432,680	432,680
	e) Bayaran pinjaman - Public Bank Berhad (RM3.375 juta)	255,130	-	-
	f) Cukai perniagaan	100,000	100,000	100,000
		1,765,610	**1,510,480**	**1,510,480**
8	**GANJARAN PERSARAAN**	**150,000**	**150,000**	**150,000**
9	**KUMPULAN WANG AMANAH PENDIDIKAN**	**100,000**	**20,170**	**50,000**
10	**KUMPULAN WANG AMANAH PEMBANGUNAN**	**50,000**	**20,170**	**50,000**
11	**LUAR JANGKA**	**100,000**	**100,000**	**100,000**
	JUMLAH PERBELANJAAN	**7,091,300**	**9,958,740**	**11,149,930**
	JUMLAH LEBIHAN	**6,648,800**	**1,777,950**	**8,392,860**

Nota 1

BAHAGIAN HARTANAH
CADANGAN BELANJAWAN UNTUK TAHUN 2013 DAN BELANJAWAN 2014

	Cadangan Belanjawan 2013 (RM)	Cadangan Belanjawan 2014 (RM)
PERBELANJAAN PENTADBIRAN		
Elaun Lembaga Pengarah		
Elaun Mesyuarat dan bulanan	21,600	21,600
Elaun Perjalanan dan Penginapan	25,313	25,315
	46,913	**46,915**
Yuran Profesional		
Juru Audit	1,000	1,000
Perunding Cukai Syarikat	2,000	2,000
Kesetiausahaan dan lain-lain	12,000	12,000
Kos Peguam	-	-
	15,000	**15,000**
Penggajian Kakitangan dan Kos Operasi Pejabat		
Penggajian Kakitangan	396,817	424,595
Kebajikan Kakitangan	10,200	10,300
Perbelanjaan Pejabat	91,414	92,330
Selenggaraan Pejabat	20,216	20,420
Sumbangan kepada Badan Kebajikan Kakitangan	10,000	10,100
	528,647	**557,745**
Perbelanjaan Projek		
Pemasaran	20,000	30,000
Yuran Guaman	30,000	45,000
Yuran Perunding	21,600	12,960
Pengiklanan	15,000	20,250
Komisen Agen	20,000	20,000
Kajiann Pemasaran dan Kebolehlaksanaan	20,000	21,000
Yuran Penilaian	20,000	21,000
Keraian	10,000	10,000
	156,600	**180,210**
JUMLAH PERBELANJAAN	**747,160**	**799,870**

KSB SELENGGARA SDN BHD
CADANGAN BELANJAWAN UNTUK TAHUN 2013 DAN BELANJAWAN 2014

PENGURUSAN	Cadangan Belanjawan 2013 (RM)	Cadangan Belanjawan 2014 (RM)
PENDAPATAN		
Yuran pengurusan daripada projek/kompleks	225,600	225,600
Sewaan khemah	60,000	60,000
JUMLAH PENDAPATAN	**285,600**	**285,600**
PERBELANJAAN		
1. **PENYEWAAN KHEMAH**		
1.1 Upah pekerja	50,400	50,400
1.2 Yuran pengurusan	6,000	6,000
1.3 Sewa stor bulanan	6,000	6,000
1.4 Bil telefon/elektrik	600	600
1.5 Bil air	1,200	1,200
1.6 Selenggaraan pejabat	1,200	1,200
1.7 Kos mendobi	1,800	1,800
1.8 Diesel	3,600	3,600
1.9 Keuntungan sewa beli	3,040	3,040
1.10 Selenggaraan lori bulanan	2,400	2,640
1.11 Cukai jalan dan insurans	3,700	3,700
1.12 Puspakom	400	400
1.13 Kos pemasaran	1,000	1,000
1.14 Keuntungan pinjaman hartanah	5,000	5,000
	86,340	86,580
2. **LEMBAGA PENGARAH / KAKITANGAN**		
2.1 Elaun Pengarah / Mesyuarat	8,800	8,800
2.2 Tuntutan perjalanan	6,350	6,350
2.3 Elaun telefon	1,800	1,800
	16,950	16,950
3. **PENTADBIRAN**		
3.1 Fi pengurusan kepada Koperasi	120,000	120,000
3.2 Yuran audit dan perunding cukai	2,500	2,500
3.3 Caj bank	100	100
3.4 Sewa pejabat / selenggaraan pejabat / alatulis	7,140	7,140
3.5 Fi guaman	5,000	5,000
	134,740	134,740
4. **LUAR JANGKA**	5,712	5,712
JUMLAH PERBELANJAAN	**243,742**	**243,982**
LEBIHAN	**41,858**	**41,618**