

# Trial Balance

Company: ITQAN

Fiscal Year: 2020

From Date: 2020-01-01

To Date: 2020-12-31

Period Closing Entry: 1

Account	Opening (Dr)	Opening (Cr)	Debit	Credit	Closing (Dr)	Closing (Cr)
10000 - الأصول - IQ	ر.س 3,367,951.27	ر.س 0.00	ر.س 24,752,899.02	ر.س 21,517,544.97	ر.س 6,603,305.32	ر.س 0.00
11000-16000 - Current Assets - IQ	ر.س 3,367,951.27	ر.س 0.00	ر.س 24,752,899.02	ر.س 14,247,044.97	ر.س 13,873,805.32	ر.س 0.00
11000 - Cash in hand - IQ	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 73,121.72	ر.س 189,879.94	ر.س 0.00	ر.س 116,758.22
11001 - Cash - الصندوق الرئيسي - IQ	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 51,696.00	ر.س 162,928.86	ر.س 0.00	ر.س 111,232.86
11003 - RSC - CASH - النقدية بالمصنع - IQ	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 21,425.72	ر.س 26,951.08	ر.س 0.00	ر.س 5,525.36
12000 - Bank Accounts - IQ	ر.س 3,262,864.72	ر.س 0.00	ر.س 10,400,843.24	ر.س 8,004,086.21	ر.س 5,659,621.75	ر.س 0.00
12001 - Al-Rajhi Bank- مصرف الراجحي - IQ	ر.س 694,627.02	ر.س 0.00	ر.س 7,364,953.24	ر.س 5,644,205.24	ر.س 2,415,375.02	ر.س 0.00
12002 - بنك الرياض - IQ	ر.س 53,016.59	ر.س 0.00	ر.س 1,095,890.00	ر.س 740,704.50	ر.س 408,202.09	ر.س 0.00
12003 - بنك الرياض التسهيلات - IQ	ر.س 1,800,000.00	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 18,980.30	ر.س 1,781,019.70	ر.س 0.00

Account	Opening (Dr)	Opening (Cr)	Debit	Credit	Closing (Dr)	Closing (Cr)
12004 - مصرف الانماء - IQ	ر.س 715,221.11	ر.س 0.00	ر.س 1,940,000.00	ر.س 1,600,196.17	ر.س 1,055,024.94	ر.س 0.00
13000 - Accounts Receivable - IQ	ر.س 124,503.29	ر.س 0.00	ر.س 1,665,934.05	ر.س 5,911,996.67	ر.س 0.00	ر.س 4,121,559.33
1310 - Debtors - العملاء - IQ	ر.س 124,503.29	ر.س 0.00	ر.س 1,524,253.41	ر.س 5,911,716.67	ر.س 0.00	ر.س 4,262,959.97
Accounts Receivable - الذمم المدينة - IQ	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 141,680.64	ر.س 280.00	ر.س 141,400.64	ر.س 0.00
1400 - Stock Assets - IQ	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 12,471,869.04	ر.س 75,847.91	ر.س 12,396,021.13	ر.س 0.00
1410 - SPARE PARTS - نخون قطع الغيار - IQ	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 5,201,369.04	ر.س 75,847.91	ر.س 5,125,521.13	ر.س 0.00
IQ - مستودع المنتجات النامة	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 7,270,500.00	ر.س 0.00	ر.س 7,270,500.00	ر.س 0.00
1600 - Loans and Advances (Assets) - IQ	ر.س 0.00	ر.س 19,416.74	ر.س 60,173.00	ر.س 11,449.00	ر.س 29,307.26	ر.س 0.00
1610 - Employee Advances - ذمم الموظفين - IQ	ر.س 0.00	ر.س 19,416.74	ر.س 60,173.00	ر.س 11,449.00	ر.س 29,307.26	ر.س 0.00
IQ - العهد النقدية	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 80,957.97	ر.س 53,785.24	ر.س 27,172.73	ر.س 0.00
IQ - عهدة محمد عبدالرحمن حاج يوسف عبدالرحيم - P1	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 74,957.97	ر.س 49,914.74	ر.س 25,043.23	ر.س 0.00
IQ - المهندس السيد محمود أحمد عبدالوهاب - WAGP1	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 6,000.00	ر.س 3,870.50	ر.س 2,129.50	ر.س 0.00
1900 - Temporary Accounts - IQ	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 7,270,500.00	ر.س 0.00	ر.س 7,270,500.00

Account	Opening (Dr)	Opening (Cr)	Debit	Credit	Closing (Dr)	Closing (Cr)
1910 - Temporary Opening - IQ	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 7,270,500.00	ر.س 0.00	ر.س 7,270,500.00
2000 - الخصوم - IQ	ر.س 0.00	ر.س 1,906,362.50	ر.س 4,020,662.05	ر.س 3,234,529.11	ر.س 0.00	ر.س 1,120,229.56
2100-2400 - Current Liabilities - IQ	ر.س 0.00	ر.س 1,906,362.50	ر.س 4,020,662.05	ر.س 3,234,529.11	ر.س 0.00	ر.س 1,120,229.56
2100 - Accounts Payable - IQ	ر.س 0.00	ر.س 436,983.60	ر.س 1,741,678.56	ر.س 795,596.97	ر.س 509,097.99	ر.س 0.00
2110 - Creditors - IQ - الموردین	ر.س 0.00	ر.س 436,983.60	ر.س 1,229,383.15	ر.س 794,296.97	ر.س 0.00	ر.س 1,897.42
2120 - Payroll Payable - IQ	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 1,300.00	ر.س 0.00	ر.س 1,300.00
IQ - المصروفات المستحقة	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 512,295.41	ر.س 0.00	ر.س 512,295.41	ر.س 0.00
2200 - Stock Liabilities - IQ	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 283,051.07	ر.س 113,386.39	ر.س 169,664.68	ر.س 0.00
2210 - Stock Received But Not Billed - IQ	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 283,051.07	ر.س 113,386.39	ر.س 169,664.68	ر.س 0.00
2300 - Duties and Taxes - IQ	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 38,185.09	ر.س 12,232.72	ر.س 25,952.37	ر.س 0.00
IQ - ضريبة القيمة المضافة - VAT 5%	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 38,185.09	ر.س 12,232.72	ر.س 25,952.37	ر.س 0.00
2500 - الذمم الدائنة - IQ	ر.س 0.00	ر.س 1,469,378.90	ر.س 1,879,902.01	ر.س 2,313,313.03	ر.س 0.00	ر.س 1,902,789.92
2501 - شركة مدي التجارية - IQ	ر.س 0.00	ر.س 1,469,378.90	ر.س 15,497.26	ر.س 346,641.60	ر.س 0.00	ر.س 1,800,523.24
2502 - شركة أحمد سليمان الغهاد وأولاده ( القطاع - IQ التجاري	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 1,864,404.75	ر.س 1,966,671.43	ر.س 0.00	ر.س 102,266.68

Account	Opening (Dr)	Opening (Cr)	Debit	Credit	Closing (Dr)	Closing (Cr)
2600 - IQ - المخصصات	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 77,845.32	ر.س 0.00	ر.س 77,845.32	ر.س 0.00
2601 - IQ - مخصص الأجازات	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 50,666.47	ر.س 0.00	ر.س 50,666.47	ر.س 0.00
2602 - IQ - مخصص التذاكر	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 3,220.00	ر.س 0.00	ر.س 3,220.00	ر.س 0.00
2603 - IQ - مخصص ترك الخدمة	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 23,958.85	ر.س 0.00	ر.س 23,958.85	ر.س 0.00
3000 - IQ - حقوق الملكية	ر.س 0.00	ر.س 1,461,588.77	ر.س 0.00	ر.س 34,957.97	ر.س 0.00	ر.س 1,496,546.74
3400 - Retained Earnings - IQ - الأرباح المحتجزة	ر.س 0.00	ر.س 1,461,588.77	ر.س 0.00	ر.س 34,957.97	ر.س 0.00	ر.س 1,496,546.74
4000 - Income - IQ - الدخل	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 234,457.35	ر.س 0.00	ر.س 234,457.35
4100 - Direct Income - IQ - الدخل المباشر	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 227,430.86	ر.س 0.00	ر.س 227,430.86
4110 - Sales - IQ - المبيعات	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 227,430.86	ر.س 0.00	ر.س 227,430.86
4200 - Indirect Income - IQ - الدخل غير المباشر	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 7,026.49	ر.س 0.00	ر.س 7,026.49
IQ - إيرادات أخرى	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 7,026.49	ر.س 0.00	ر.س 7,026.49
5000 - Expenses - IQ - المصروفات	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 948,130.67	ر.س 4,700,202.34	ر.س 0.00	ر.س 3,752,071.67
5100 - Direct Expenses - IQ - المصروفات المباشرة	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 118,626.02	ر.س 4,686,541.97	ر.س 0.00	ر.س 4,567,915.95
5110 - Stock Expenses - IQ	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 118,626.02	ر.س 4,686,541.97	ر.س 0.00	ر.س 4,567,915.95
5111 - Cost of Goods Sold - IQ	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 117,996.15	ر.س 0.00	ر.س 117,996.15	ر.س 0.00

Account	Opening (Dr)	Opening (Cr)	Debit	Credit	Closing (Dr)	Closing (Cr)
5119 - Stock Adjustment - IQ	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 629.87	ر.س 4,686,541.97	ر.س 0.00	ر.س 4,685,912.10
5200 - Indirect Expenses - المصروفات غير المباشرة - IQ	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 829,504.65	ر.س 13,660.37	ر.س 815,844.28	ر.س 0.00
5202 - Commission on Sales - عملات البيع - IQ	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 19,890.00	ر.س 0.00	ر.س 19,890.00	ر.س 0.00
5204 - Entertainment Expenses - مصاريف ضيافة - IQ	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 1,956.00	ر.س 0.00	ر.س 1,956.00	ر.س 0.00
5206 - Legal Expenses - المصروفات الحكومية - IQ	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 53,900.73	ر.س 11,612.00	ر.س 42,288.73	ر.س 0.00
5208 - Maintenance Expenses - صيانة عامة - IQ	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 2,395.00	ر.س 0.00	ر.س 2,395.00	ر.س 0.00
5209 - Office Rent - إيجارات - IQ	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 80,150.00	ر.س 0.00	ر.س 80,150.00	ر.س 0.00
5210 - Postal Expenses - بريد - IQ	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 235.00	ر.س 0.00	ر.س 235.00	ر.س 0.00
5211 - Print and Stationery - مكتبية وأخبار طباعة - IQ	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 1,100.00	ر.س 0.00	ر.س 1,100.00	ر.س 0.00
5212 - Round Off - IQ	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 2.05	ر.س 0.01	ر.س 2.04	ر.س 0.00
5213 - Salary - الرواتب - IQ	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 108,664.33	ر.س 0.00	ر.س 108,664.33	ر.س 0.00
5214 - Sales Expenses - مصاريف البيع - IQ	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 8,000.00	ر.س 0.00	ر.س 8,000.00	ر.س 0.00
5215 - Telephone Expenses - هاتف و نت - IQ	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 16,951.31	ر.س 0.00	ر.س 16,951.31	ر.س 0.00
5216 - Travel Expenses - مصروفات مأموريات - IQ	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 6,215.00	ر.س 0.00	ر.س 6,215.00	ر.س 0.00
5217 - Utility Expenses - كهرباء و مياه - IQ	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 5,627.18	ر.س 0.00	ر.س 5,627.18	ر.س 0.00
5221 - Miscellaneous Expenses - مصروفات متنوعة - IQ	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 474.50	ر.س 0.00	ر.س 474.50	ر.س 0.00
5223 - Attestation - تصديق - IQ	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 375.00	ر.س 0.00	ر.س 375.00	ر.س 0.00

Account	Opening (Dr)	Opening (Cr)	Debit	Credit	Closing (Dr)	Closing (Cr)
5224 - IQ - تذاكر السفر	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 6,920.00	ر.س 0.00	ر.س 6,920.00	ر.س 0.00
5225 - Financial compensation for iQAMA- المقابل المالي للإقامات	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 420,986.06	ر.س 0.00	ر.س 420,986.06	ر.س 0.00
5226 - Cleaning Expenses - IQ - نظافه	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 12.00	ر.س 0.00	ر.س 12.00	ر.س 0.00
5227 - Home allowance - IQ - بدل السكن	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 10,500.00	ر.س 0.00	ر.س 10,500.00	ر.س 0.00
5228 - Maintenance & Parts Car - صيانة وقطع غيار - للسيارات	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 682.28	ر.س 0.00	ر.س 682.28	ر.س 0.00
5229 - Social Security - IQ - التأمينات الإجتماعية	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 52,009.56	ر.س 0.00	ر.س 52,009.56	ر.س 0.00
5230 - Spare Parts - IQ - قطع غيار	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 401.90	ر.س 0.00	ر.س 401.90	ر.س 0.00
5231 - Tires - IQ - كفريات و بنشر	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 115.00	ر.س 0.00	ر.س 115.00	ر.س 0.00
5232 - IQ - أتعاب تخليص جمركي ونقل	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 6,652.74	ر.س 0.00	ر.س 6,652.74	ر.س 0.00
5233 - IQ - أتعاب مهنية	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 4,500.00	ر.س 0.00	ر.س 4,500.00	ر.س 0.00
5234 - IQ - التأمين الطبي	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 15,451.96	ر.س 2,048.36	ر.س 13,403.60	ر.س 0.00
5235 - IQ - محروقات	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 3,808.00	ر.س 0.00	ر.س 3,808.00	ر.س 0.00
5236 - IQ - مصروفات بنكية	ر.س 0.00	ر.س 0.00	ر.س 1,529.05	ر.س 0.00	ر.س 1,529.05	ر.س 0.00
<b>Total</b>	ر.س 3,387,368.01	ر.س 3,387,368.01	ر.س 29,721,691.74	ر.س 29,721,691.74	ر.س 19,973,121.72	ر.س 19,973,121.72