

Auditor Name	اسم مدقق الحسابات	
Auditor Address	عنوان المدقق	
Auditor Registration Number	رقم تسجيل المدقق بوزارة الاقتصاد	
Auditor Trade Licenses Number	رقم الرخصة التجارية لشركة التدقيق	
Report from Date	استخراج التقارير من تاريخ	01/01/2019
Report To Date	استخراج التقارير إلى تاريخ	15/12/2019
Entity Name:	اسم المنشأة	ABC Consulting
Entity Type:	نوع المنشأة	Consultant
Highest Grade Required	سقف فئة التصنيف المرجو	Special
Invested Capital	رأس المال المستثمر	18,600,000.00
Net Equity	صافي حقوق الملكية	37,458,615.00
Total liabilities as per last balance sheet	إجمالي الالتزامات طبقاً لآخر مركز مالي	57,437,840
Total	الإجمالي	<b>76,037,840</b>
Acceptable assets	الأصول المقبولة	Amount
Cash in Banks	النقدية في البنوك	14,346,066
Properties	العقارات	10,000,000
Vehicle and Equipment	الأليات والمعدات	3,883,972
Collected Trade Recivable*	الذمم التجارية المحصلة	-
Collected Working Progress*	أعمال محصلة تحت التنفيذ	-
Advanced Payments	دفعات مقدمة	-
unreceived Retentions	ضمانات محتجزة	6,821,370
Attested Trade Recivable*	ذمم تجارية موثقة	38,390,671
Total	الإجمالي	73,442,079

format must be dd/MM/yyyy

Valid Till  
14/12/20 11:59 PM

<b>Auditor Disclaimer &amp; Signiture</b>

Entity name	ABC Consulting
Industry:	Consultant
Currency:	AED
First date of financial year:	01/01/2019

\* If some field not Applicable enter zero

تاريخ السنة المالية		(Balance Sheet) Statement of Financial Position (الميزانية العمومية) بيان المركز المالي		
2018	2019	ملاحظات	رمز المؤشر	المؤشر
5	4	3	2	1
				<b>ASSETS</b>
				<b>NON-CURRENT ASSETS</b>
16,801,419.00	3,883,972.00			الأصول الغير متداولة
	10,000,000.00			الألات والمعدات - اضغط لادخال التفاصيل
				أراضي وعقارات - اضغط لادخال التفاصيل
				الاستثمارات العقارية
				Investment property
				Intangible assets other than goodwill
				Investment accounted for using equity method
				Investments in subsidiaries, joint ventures and associates
4,197,365.00	6,821,370.00			Trade and other non-current receivables -Click for Details
				المخزون الغير متداول
				Deferred tax assets
				Other non-current financial assets
				Other non-current non-financial assets
20,998,784.00	20,705,342.00			<b>Non-current assets:</b>
				<b>CURRENT ASSETS</b>
2,607,751.00	2,076,387.00			Current inventories
10,777,245.00	38,390,671.00			Trade and other current receivables -Click for Details
34,183,159.00	19,237,989.00			Other current financial assets Click for Details
11,991,238.00	14,486,066.00			Cash and cash equivalents -Click for Details
59,559,393.00	74,191,113.00			<b>Current assets</b>
80,558,177.00	94,896,455.00			<b>Total Assets</b>
				<b>EQUITY and LIABILITIES</b>
				<b>EQUITY</b>
150,000.00	100,000.00			Issued (share) capital
18,500,000.00	18,500,000.00	إضافات على رأس المال		Share premium
				Treasury shares
				Other equity interest
75,000.00	75,000.00			Other reserves
3,910,425.00	18,783,615.00			Retained earnings
				Non-controlling interests
14,291,422.00				Partners current account
36,926,847.00	37,458,615.00			<b>Equity</b>
				<b>LIABILITIES</b>
				<b>NON-CURRENT LIABILITIES</b>
1,200,532.00	2,274,919.00			Non-current provisions for employee benefits
				Other non-current provisions
				Trade and other non-current payables
				Deferred tax liabilities
				Current tax liabilities, non-current
225,784.00	107,983.00			Other non-current financial liabilities - Click For Details
				Other non-current non-financial liabilities
1,426,316.00	2,382,902.00			<b>Non-current liabilities</b>
				<b>CURRENT LIABILITIES</b>
				Current provisions for employee benefits
332,521.00	1,125,983.00	مبالغ مستحقة الطرف ذات علاقة		Other current provisions
16,044,506.00	25,089,302.00			Trade and other current payables
				Current tax liabilities, current
25,827,987.00	28,839,653.00	قروض		Other current financial liabilities
				Other current non-financial liabilities
42,205,014.00	55,054,938.00			<b>Current liabilities</b>
43,631,330.00	57,437,840.00			<b>Liabilities</b>
80,558,177.00	94,896,455.00			<b>EQUITY AND LIABILITIES</b>

تاريخ السنة المالية		(P&L Statement) Statement of Comprehensive Income بيان الدخل الشامل (بيان الأرباح والخسائر)			
2018	2019	ملاحظات	رمز المؤشر	المؤشر	
5	4	3	2	1	
91,110,437.00	218,161,433.00		(+)	Revenue	الإيرادات
(79,391,916.00)	(195,025,369.00)		(-)	Cost of sales	تكلفة المبيعات
<b>11,718,521.00</b>	<b>23,136,064.00</b>			<b>Gross profit</b>	<b>اجمالي الربح</b>
<b>277,025.00</b>	<b>541,794.00</b>		(+)	<a href="#">Other income - Click for details</a>	<a href="#">إيرادات أخرى - اضغط لادخال التفاصيل</a>
-	-		(-)	Distribution costs	تكلفة التوزيع
(4,967,462.00)	(7,291,071.00)		(-)	Administrative expense	مصرفات إدارية
(1,790,350.00)	(1,500,000.00)		(-)	<a href="#">Other expense Click for details</a>	<a href="#">مصرفات أخرى - اضغط لادخال التفاصيل</a>
-	-		(+ or -)	<a href="#">Other gains (losses) - Click for Details</a>	<a href="#">أرباح (خسائر) أخرى - اضغط لادخال التفاصيل</a>
<b>5,237,734.00</b>	<b>14,886,787.00</b>			<b>Profit (loss) from operating activities</b>	<b>الأرباح (الخسائر) من الأنشطة التشغيلية</b>
			(+ or -)	Difference between carrying amount of dividends payable and carrying amount of non-cash assets distributed	الفرق بين القيمة الدفترية لأرباح الأسهم المستحقة الدفع والقيمة الدفترية للأصول غير النقدية الموزعة
			(+ or -)	Gains (losses) on net monetary position	أرباح (خسائر) على صافي الموقف النقدي
			(+ or -)	Gain (loss) arising from derecognition of financial assets measured at amortised cost	ربح (خسارة) ناتج عن استبعاد الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة (المطفاة)
			(+)	Finance income	إيرادات التمويل
(39,062.00)	(63,597.00)		(-)	Finance costs	تكاليف التمويل
	-		(-)	Impairment loss (impairment gain and reversal of impairment loss) determined in accordance with IFRS 9	خسائر انخفاض القيمة (أرباح انخفاض القيمة وعكس خسائر انخفاض القيمة) المحددة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم 9
			(+ or -)	Share of profit (loss) of associates and joint ventures accounted for using equity method	حصة ربح (خسارة) الشركات الشقيقة والمشاريع المشتركة المحسوبة باستخدام طريقة حقوق الملكية
	-		(+ or -)	Other income (expense) from subsidiaries, jointly controlled entities and associates	إيرادات أخرى (مصرفات) من الشركات التابعة والكيانات الخاضعة للسيطرة المشتركة والشركات الشقيقة
	-		(+ or -)	Gains (losses) arising from difference between previous carrying amount and fair value of financial assets reclassified as measured at fair value	الأرباح (الخسائر) الناشئة عن الفرق بين القيمة الدفترية السابقة والقيمة العادلة للموجودات المالية المعاد تصنيفها والمقيمة بالقيمة العادلة
			(+ or -)	Cumulative gain (loss) previously recognised in other comprehensive income arising from reclassification of financial assets out of fair value through other comprehensive income into fair value through profit or loss measurement category	الربح (الخسارة) التراكمي المعترف به سابقاً في الدخل الشامل الآخر الناشئ عن إعادة تصنيف الأصول المالية طبقاً للقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إلى القيمة العادلة من خلال فئة قياس الربح أو الخسارة
			(+ or -)	Hedging gains (losses) for hedge of group of items with offsetting risk positions	تحوط المكاسب (الخسائر) للتحوط من مجموعة من البنود لتعويض مواقف الخطورة
<b>5,198,672.00</b>	<b>14,823,190.00</b>			<b>Profit (loss) before tax</b>	<b>الربح (الخسارة) قبل الضريبة</b>
-	-		(-)	Income tax expense (from continuing operations)	مصاريف ضريبة الدخل (من العمليات المستمرة)
<b>5,198,672.00</b>	<b>14,823,190.00</b>			<b>Profit (loss) from continuing operations</b>	<b>الربح (الخسارة) من العمليات المستمرة</b>
-	-		(+ or -)	Profit (loss) from discontinued operations	الربح (الخسارة) من العمليات المتوقفة
<b>5,198,672.00</b>	<b>14,823,190.00</b>			<b>Profit (loss)</b>	<b>الخسارة (الأرباح)</b>
-	-		(+)	Other comprehensive income	الدخل الشامل الآخر
<b>5,198,672.00</b>	<b>14,823,190.00</b>			<b>COMPREHENSIVE INCOME</b>	<b>الدخل الشامل</b>

تاريخ السنة المالية		Cash Flow Statement بيان التدفقات النقدية			
2018	2019	ملاحظات	رمز المؤشر	المؤشر	
5	4	3	2	1	
				<b>Cash from operation</b>	<b>قيمة النقد من التشغيل</b>
5,198,672.00	14,823,190.00		(+ or -)	Net Income	صافي الدخل
2,228,974.00	5,204,782.00		(-)	Depreciation	الاستهلاك
899,838.00	1,599,313.00		(+)	<a href="#">Other income - Click for Details</a>	<a href="#">إيرادات أخرى - اضغط لادخال التفاصيل</a>
(40,309,936.00)	(15,262,754.00)		(+ or -)	<a href="#">Change in non cash working capital - Click for Details</a>	<a href="#">التغير في رأس المال العامل غير نقدي - اضغط لادخال التفاصيل</a>
-	-		(+)	Account Recievable	المقبوضات
(2,607,751.00)	531,364.00		(+)	Inventory	المخزون
(8,941,544.00)	9,044,796.00		(-)	Account Payable	المدفوعات
<b>(43,531,747.00)</b>	<b>15,940,691.00</b>			<b>Total</b>	<b>المجموع</b>
-	-		(+)	Cash Invested	النقدية المستثمرة
(13,352,800.00)	(2,287,335.00)		(-)	Capital Expenditures	النفقات الرأسمالية
			(+ or -)	Acquisitions	قيمة الاستحواذات
<b>(13,352,800.00)</b>	<b>(2,287,335.00)</b>			<b>Total</b>	<b>المجموع</b>
				<b>Cash From financing</b>	<b>النقد من التمويل</b>
48,525,957.00	(11,158,528.00)		(+ or -)	<a href="#">Increase (decrease) in debit - Click for Details</a>	<a href="#">الزيادة (النقص) في الدين - اضغط لادخال التفاصيل</a>
-	-		(+)	Equity issued	الأسهم المصدرة
-	-		(-)	Dividends Paid	الأرباح الموزعة
<b>48,525,957.00</b>	<b>(11,158,528.00)</b>			<b>Total</b>	<b>المجموع</b>
<b>(8,358,590.00)</b>	<b>2,494,828.00</b>			<b>Total Cash</b>	<b>مجموع النقد</b>
20,349,828.00	11,991,238.00		(+)	Opening balance	الرصيد الافتتاحي
(8,358,590.00)	2,494,828.00		(+ or -)	Increase (decrease)	زيادة (نقصان)
<b>11,991,238.00</b>	<b>14,486,066.00</b>			<b>Closing balance</b>	<b>الرصيد الختامي</b>

Account name	اسم الحساب	Description	الوصف
A	Trade and other non-current receivables	الذمم التجارية والغير تجارية الغير متداولة	مستحقات غير متوقع دفعها خلال العام المالي التالي مثل حجوزات المشاريع مقابل حسن الأداء

Serial	Account Name	اسم الحساب	2019	2018
1	Retentions	حجوزات حسن الأداء	6821370	4197365
2	Governmental projects A/4	ذمم تجارية	0	
3	work under process	اعمال تحت التنفيذ		
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
	Grand Total	المجموع	6821370	4197365

B	Other current financial assets	أصول متداولة أخرى	Any other current assets not mentioned in the statement	أي أصول أخرى متداولة غير مذكورة
---	--------------------------------	-------------------	---	---------------------------------

Serial	Account Name	اسم الحساب	2019	2018
1	Contractual assets	أصول تعاقدية	8,839,202.00	20,235,531.00
2	Due Amounts from related parties	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	554,433.00	
3	Other Debit Accounts	حسابات مدينة أخرى	9,844,354.00	13,947,628.00
4	Advance Payements	مصرفات مدفوعة مقدما		ى
5	Accrued Incomes	إيرادات مستحقة		
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
	Grand Total	المجموع	19,237,989.00	34,183,159.00

التشريع

C	Other non-current financial liabilities	التزامات مالية أخرى غير متداولة		
---	---	---------------------------------	--	--

Serial	Account Name	اسم الحساب	2019	2018
1	Long Term Borrowings	قروض طويلة الاجل	-	-
2	Bank Loans	قروض بنكية	107,983.00	225,784.00
3	Depentures	سندات	-	-
4	Bonds Payable	سندات مستحقة الدفع		
5	Long Term Lease Obligations	التزامات ايجارية طويلة الاجل		
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
	Grand Total	المجموع	107,983.00	225,784.00

## A Other income

## إيرادات أخرى

Serial	Account Name	اسم الحساب	2019	2018
1	Income 1	إيراد 1	541794	277025
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
	Grand Total	المجموع	541794	277025

## B Other expense

## مصرفات أخرى

Serial	Account Name	اسم الحساب	2019	2018
1	Management Fees	أتعاب إدارة	(1,500,000.00)	(1,790,350.00)
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
	Grand Total	المجموع	(1,500,000.00)	(1,790,350.00)

## C Other gains (losses)

## أرباح (خسائر) أخرى

Serial	Account Name	اسم الحساب	2019	2018
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
	Grand Total	المجموع	-	-

A Other income	إيرادات أخرى	
----------------	--------------	--

Serial	Account Name	اسم الحساب	2019	2018
1	End of period indemnity obligation	التزام تعويض نهاية المدة	1599313	899838
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
	Grand Total	المجموع	1599313	899838

B Change in non cash working capital	التغير في رأس المال العامل الغير نقدي	
--------------------------------------	---------------------------------------	--

Serial	Account Name	اسم الحساب	2019	2018
1	Contractual assets	أصول تعاقدية	11,396,329.00	(20,235,531.00)
2	Contracting A/R	ذمم مقاولات	(27,613,426.00)	(8,047,796.00)
3	Debit Retentions	حجوزات مدينة	(2,624,005.00)	(2,574,969.00)
4	Deposits and other debit accounts	إيداعات و أرصدة مدينة أخرى	4,103,274.00	(9,406,466.00)
5	Payment of end of service indemnity obligation	تسديد التزام تعويض نهاية الخدمة	(524,926.00)	(45,174.00)
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
	Grand Total	المجموع	(15,262,754.00)	(40,309,936.00)

C Increase (decrease) in deby	الزيادة (النقص) في الدين	
-------------------------------	--------------------------	--

Serial	Account Name	اسم الحساب	2019	2018
1	Amounts due from related parties	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	(554,433.00)	
2	Amounts due to related parties	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة	793,462.00	332,521.00
3	Loans	قروض	2,893,865.00	21,592,388.00
4	Net movement in partners' current account	صافي الحركة في حساب جاري الشركاء	(14,291,422.00)	26,601,048.00
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
	Grand Total	المجموع	(11,158,528.00)	48,525,957.00

Entity Name:  
Date Of Balance Sheet As of

ABC Consulting  
15/12/2019

Bank/Cash Analysis Statement

Particulars	Currency	in AED	in AED	Comments	GLs
		31-Dec-19	31-Dec-17		
1 Cash in hand		140,000	65,000		
2 Bank balances		14,340,000	11,926,238		
3 Deposits		6,066			
<b>GRAND TOTAL</b>		<b>14,486,066</b>	<b>11,991,238</b>		

Note 1

Account number	Bank Name	Currency	in AED	in AED	Comments
			31-Dec-18	31-Dec-17	
12345	ADCB Current	AED	1,340,000		
1234567	FAB	AED	3,000,000		
12345678	ADIB	AED	10,000,000		
			<b>- 14,340,000</b>	<b>-</b>	

Note 3 Deposit

Account No	Principal Balance	Currency	Days *	Opening Date	Maturity Date	RATE PA	Interest Amount	Amount on Maturity
12345678-9-12	1,066.00	AED	360	17-Oct-18	12-Oct-19	3.00%	31.98	1,098
12345678-000	5,000.00	AED	360	18-Oct-18	13-Oct-19	5.00%	250.00	5,250

6,066

AED

6,348

Entity Name: ABC Company  
A/R Analysis Statement as of 31st December 2018 - (Account Receivable)  
All Amounts In (AED)

Bank Statement Collection Date	Account Numberf	(B-C) = Un-Collected up to date			('C) Collected from Balance sheet date up to date			(B) Balance As of 31/12/2018			current year consumed advance payments	Client Name	Project Description	RFS	Sr.No.
		Work Under Process	Retention	A/R	Work Under Process	A/R	Retention	Work Under Process	A/R	Retention					
تاريخ استلام كشف حساب البنك	رقم الحساب	الغير محصل حتي تاريخه			مبالغ محصلة طبقا للميزانية حتي تاريخه			الرصيد في نهاية العام المالي 31/12/2018			دفعات مقدمة خصمت خلال العام المالي الجاري	اسم العميل	وصف المشروع	المرجع	مسلسل
		اعمال تحت التنفيذ	التامين	ذمم العملاء	اعمال تحت التنفيذ	ذمم العملاء	التامين	اعمال تحت التنفيذ	ذمم العملاء	التامين					
		45,212,041	6,821,370	38,390,671	-	-	-	45212041	38,390,671	6821370	-	س	ا ب ت 2018/5		1
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ص	ه و ي 2019/1		2
		-	-	-											3
		-	-	-											4
		-	-	-											5
		-	-	-											6
		-	-	-											7
		-	-	-											8
		-	-	-											9
		-	-	-											10
		-	-	-											11
		-	-	-											12
		-	-	-											13
		-	-	-											14
		-	-	-											15
		-	-	-											16
		-	-	-											17
		-	-	-											18
		-	-	-											19
		-	-	-											20
		-	-	-											21
		-	-	-											22
		-	-	-											23
		-	-	-											24
		-	-	-											25
		-	-	-											26
		-	-	-											27
		-	-	-											28
		-	-	-											29
		-	-	-											30
45,212,041		45,212,041	6,821,370	38,390,671	-	-	-	45,212,041	38,390,671	6,821,370	-				Grand Total

الشركة مسؤولة عن تحديد المبالغ المحصلة أعلاه من واقع الدفاتر



SER NO	DESCRIPTION	DATE	COST	Fair cost evaluation	WDV
مسلسل	الوصف	تاريخ الشراء	التكلفة	التقييم بالقيمة العادلة	صافي القيمة الحالية
	Property				
1			10,000,000	10,000,000	10,000,000
2			-	-	-
3			-	-	-
4			-	-	-
5			-	-	-
6			-	-	-
7			-	-	-
8			-	-	-
9			-	-	-
10			-	-	-
11			-	-	-
12			-	-	-
13			-	-	-
14			-	-	-
15			-	-	-
16			-	-	-
17			-	-	-
18			-	-	-
19			-	-	-
20			-	-	-
21			-	-	-
22			-	-	-
23			-	-	-
24			-	-	-
25			-	-	-
26			-	-	-
27			-	-	-
28			-	-	-
29			-	-	-
30			-	-	-
31			-	-	-
32			-	-	-
33			-	-	-
34			-	-	-
35			-	-	-
36			-	-	-
37			-	-	-
38			-	-	-
39			-	-	-
40			-	-	-
41			-	-	-
42			-	-	-
43			-	-	-
44			-	-	-
45			-	-	-
GRAND TOTAL			10,000,000	10,000,000	-

تعدل بحسب تكلفة الشراء و التقييم بالتكلفة العادلة

FIXED ASSET REGISTER- ABC Company AS AT

15/12/2019

SER NO	DESCRIPTION	DATE PURCH	COST	CUM DEPR 31/12/	CUM DEPREC'N الإهلاك في نهاية العام السابق 31/12/2017	LIFE MTHS العمر الافتراضي بالأشهر	AGE MTHS العمر الحالي بالأشهر	CUM DEPREC'N الإهلاك حتى نهاية الربع الأول 31/03/2018	WDV write down value صافي القيمة الحالية 31/03/2018
1	Property		3,883,972			30	-	-	3,883,972
2			-			30	15	-	-
3			-			30	15	-	-
4			-			30	15	-	-
5			-			30	15	-	-
6			-			30	15	-	-
7			-			30	15	-	-
8			-			30	15	-	-
9			-			30	15	-	-
10			-			30	15	-	-
11			-			30	15	-	-
12			-			30	15	-	-
13			-			30	15	-	-
14			-			30	15	-	-
15			-			30	15	-	-
16			-			30	15	-	-
17			-			30	15	-	-
18			-			30	15	-	-
19			-			30	15	-	-
20			-			30	15	-	-
21			-			30	15	-	-
22			-			30	15	-	-
23			-			30	15	-	-
24			-			30	15	-	-
25			-			30	15	-	-
26			-			30	15	-	-
27			-			30	15	-	-
28			-			30	15	-	-
29			-			30	15	-	-
30			-			30	15	-	-
31			-			30	15	-	-
32			-			30	15	-	-
33			-			30	15	-	-
34			-			30	15	-	-
35			-			30	15	-	-
36			-			30	15	-	-
37			-			30	15	-	-
38			-			30	15	-	-
39			-			30	15	-	-
40			-			30	15	-	-
41			-			30	15	-	-
42			-			30	15	-	-
43			-			30	15	-	-
44			-			30	15	-	-
45			-			30	15	-	-
46			-			30	15	-	-
47			-			30	15	-	-
48			-			30	15	-	-
49			-			30	15	-	-
50			-			30	15	-	-
51			-			30	15	-	-
52			-			30	15	-	-
53			-			30	15	-	-
54			-			30	15	-	-
55			-			30	15	-	-
56			-			30	15	-	-
57			-			30	15	-	-
58			-			30	15	-	-
59			-			30	15	-	-
60			-			30	15	-	-
61			-			30	15	-	-
62			-			30	15	-	-
63			-			30	15	-	-
64			-			30	15	-	-
65			-			30	15	-	-
66			-			30	15	-	-
67			-			30	15	-	-
68			-			30	15	-	-
69			-			30	15	-	-
70			-			30	15	-	-
71			-			30	15	-	-
72			-			30	15	-	-
73			-			30	15	-	-
74			-			30	15	-	-
<b>GRAND TOTAL</b>			<b>3,883,972</b>		-	1		-	<b>3,883,972</b>