

شركة بوابة عشتار
للنظم وخدمات الدفع الالكتروني للأموال (شركة مساهمة خاصة)

البيانات المالية للسنة المالية المنتهية
31/كانون الاول/2021

شركة محادل اسماعيل حسن الشيبلي وشركاه
لمراقبة وتدقيق الحسابات / تضامنية - بغداد

استشارات مالية وإدارية ودراسات جدوى اقتصادية
الوزيرية - شارع الحريري - مجاور المجمع العلمي العراقي
النقل : 07736662888
07809707060

البريد الإلكتروني والهواتف النقالة:-

hi.alhammo@yahoo.com	alfahadmahmood@yahoo.com	adelshaybi@yahoo.com
07905748737	07901376476	النقل: 07901790364
07712332990		07703462019

شركة بوابة عشتار للنظم وخدمات الدفع الالكتروني للاموال - مساهمة خاصة - بغداد

رأسمالها (10 مليار) دينار

م / تقرير رئيس مجلس الادارة للسنة المالية المنتهية في 31/كانون الاول/2021

تتفيذاً لاحكام المادتين (117) و(134) من قانون الشركات النافذ يسر مجلس ادارة شركة بوابة عشتار للنظم وخدمات الدفع الالكتروني للأموال ان يقدم التقرير عن اعمال ونشاط الشركة والحسابات الختامية للسنة المالية المنتهية في 31/كانون الاول/2021.

أولاً- نبذة عن تأسيس الشركة واهدافها الرئيسية :

أ- التطورات التي حصلت على الشركة :

1. تم تأسيس شركة تحت اسم (شركة الشرق الاوسط للبرمجيات والنظم - مساهمة خاصة) برأسمال قدره (550) مليون دينار بموجب شهادة التأسيس رقم م ش . 4017.01 والمؤرخة في 31/1/2007.
2. تم زيادة راس المال خلال سنة 2019 من (550) مليون دينار ليصبح (10) مليار دينار وذلك استناداً الى كتاب دائرة تسجيل الشركات ذي العدد 10620 والمؤرخ في 16/4/2019.
3. خلال سنة 2020 اكتملت الاجراءات القانونية اللازمة لتعديل المادة الاولى من عقد التأسيس وذلك بتغيير اسم الشركة من (شركة الشرق الاوسط للبرمجيات والنظم - مساهمة خاصة) الى (شركة بوابة عشتار للنظم وخدمات الدفع الالكتروني للاموال - مساهمة خاصة)، وكذلك اضافة نشاط خدمات الدفع الالكتروني للاموال وذلك بموجب كتاب دائرة تسجيل الشركات ذي العدد 4236 والمؤرخ في 12/2/2020.

ب. اخرى :

1. مقر الشركة الرئيسي في محافظة بغداد ولها حق فتح فروع لها في المحافظات العراقية بموجب العقد التأسيسي، ولا تمتلك في الوقت الحاضر فروع.
2. ان اهداف الشركة كما وردت في عقد التأسيس هو استثمار الاموال لتحقيق التنمية في مجال البرمجيات والنظم الالكترونية وتسويق خدمات تقنيات الاتصالات والبرامج وباقي المتطلبات الاخرى المتعلقة بالانشطة الالكترونية لخلق مجالات استثمارية وفقاً لتوجيهات الدولة الاقتصادية وكذلك نشاط الدفع الالكتروني للاموال الذي اضيف لاحقاً .
3. لا تمتلك الشركة اية اسهم في شركات أخرى.

ثانياً - بيانات تفصيلية وتحليلية :

أبرز النتائج المالية:

أ. تظهر الحسابات الختامية للشركة للسنة المالية المنتهية في 31/كانون الاول/2021 أن مجموع الإيرادات بلغ (839,225,971) دينار، كما وقد بلغت المصروفات (3,091,351,887) دينار بهذا تحققت خسارة مقدارها (2,252,125,916) دينار ، والجدول التالي يوضح ذلك :-

التفاصيل	2021/12/31
	دينار
اجمالي الإيرادات	839,225,971
اجمالي المصروفات	(3,091,351,887)
عجز النشاط	(2,252,125,916)

ب. بلغ رصيد حساب الاحتياطي العام كما في 31/كانون الاول/2021 (75,970,868) دينار وهو نفس رصيد السنة السابقة .

ج. بلغ رصيد حساب الفائض المتراكم كما في 31/كانون الاول/2021 (817,636,833) دينار وهو نفس رصيد السنة السابقة.

د. بلغ رصيد حساب العجز المتراكم كما في 31/كانون الاول/2021 (2,252,125,916) دينار والذي يمثل خسارة السنة الحالية.

هـ. بلغت نفقات الدعاية والطبع والضيافة (262,900,420)، ولم تقدم اية مبالغ كهدايا او تبرعات خلال السنة.

ثالثاً: (1) المساهمين في الشركة والأسهم التي يحملونها كما يلي:-

ت	اسم المساهم	عدد الاسهم / سهم
(1)	السيدة نمارق مهني خيرى	5,000,000,000
(2)	السيدة زينة مهني خيرى	4,450,000,000
(3)	السيد رامي اسحق العجارمه	171,299,000
(4)	السيد علي باسم السعيد	171,179,000
(5)	شركة لوجستكس	165,000,000
(6)	السيد مجيد حميد علي	34,500,000
(7)	مساهمون اخرون	8,022,000
	المجموع	10,000,000,000

(2) مجلس الادارة الشركة :-

أ - يتكون مجلس ادارة الشركة من خمسة اعضاء الاصليين وهم:-

ت	الاعضاء الاصليين	عدد الاسهم / سهم	الملاحظات
(1)	السيدة الهام مهدي	2,000	رئيس مجلس الادارة
(2)	السيد فارس حسن توفيق	2,000	نائب رئيس مجلس الادارة
(3)	السيد علي باسم السعيد	171,179,000	
(4)	السيد رامي اسحق العجارمه	171,299,000	
(5)	السيد بلال محمد احمد	2,000	

ب - يتكون مجلس ادارة الشركة من خمسة اعضاء احتياط وهم :-

ت	الاعضاء الاحتياط	عدد الاسهم
(1)	السيدة نمارق مهني خيرى	5,000,000,000
(2)	السيدة زينة مهني خيرى	4,450,000,000
(3)	السيد علي حسين الحلي	2,000
(4)	السيد احمد عبدالرزاق الصحاف	2,000
(5)	السيد شاكر محمود مسلم	2,000

(3) تم استلام مبلغ من بعض الشركاء كدعم لعمليات الشركة ، علماً ان هذه المبالغ مسجلة في حساب (حسابات جارية دائنة / مساهمون) وهي من غير سعر فائدة ، سيتم اخذ موافقة البنك المركزي العراقي والهيئة العامة للشركة في الاجتماع اللاحق لاختذ موافقة لتحويل هذه الحسابات الى قرض شركاء لغاية دعم عمليات الشركة والتوسع بالعمل.

(4) عقد مجلس الادارة (جلستان) خلال السنة .

خامساً - الرواتب والاجور

1- بلغ اجمالي الرواتب والاجور والمكافئات المدفوعة (721,652,393) دينار خلال السنة، بضمنها مبلغ (22,674,060) دينار مدفوع الى دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي للعمل.

2- تدار الشركة من قبل المدير المفوض السيد (علي باسم السعيد) عراقي الجنسية خلال الفترة وانه احد اعضاء مجلس الادارة.

3- بلغ عدد العاملين في الشركة (37) منتسباً خلال السنة .

ثامناً - السياسة المحاسبية:

1- اعتمدت الشركة النظام المحاسبي الموحد للمصارف وشركات التأمين كأساس في السجلات المحاسبية وذلك وفقاً للقوانين والتعليمات المرعية النافذة في هذا المجال.

2- تم اعتماد القسط الثابت وينسب موضحة في كشف الموجودات الثابتة في احتساب الاندثار السنوي للموجودات الثابتة وفقاً لتوجيهات البنك المركزي العراقي .

3- اعتمدت الشركة مبدأ الاستحقاق كأساس لسياستها المحاسبية عند اعداد الحسابات الختامية والكشوفات الملحق بها، ولم يحدث اي تغيير في الاسس والسياسات المحاسبية بشأن احتساب الايرادات والمصروفات المستحقة المدفوعة والمقبوضة مقدماً والاحتياطيات والتخصيصات.

4- ان الشركة ملتزمة بضوابط وتعليمات البنك المركزي العراقي وبما ينسجم مع الضوابط المقررة في قانون مكافحة غسل الاموال وتمويل الارهاب رقم 39 لسنة 2015.

5- اعتمدت الشركة سعر الصرف (1470) دينار لكل دولار في تثبيت المعاملات المالية خلال السنة المالية المنتهية في 31/كانون الاول/2021.

تاسعاً - معلومات أخرى

لا توجد اية معلومات أخرى تخص نشاط الشركة السنة المالية المنتهية في 31/كانون الاول/2021 غير
مذكورة في تقريرنا هذا.



رئيس مجلس الادارة
الهام مهدي هادي





المدير المفوض
علي باسم السعيد



بسم الله الرحمن الرحيم

العدد : 2022/36/149
بغداد في: 24/شباط/2022

شركة عادل اسماعيل حسن الشيبلي وشركاؤه
لمراقبة وتدقيق الحسابات / تضامنية - بغداد

الى / السادة مساهمي شركة بوابة عشتار للنظم وخدمات الدفع الالكتروني للأموال (شركة مساهمة خاصة)
المحترمين

م/تقرير مراقب الحسابات

تقرير حول تدقيق القوائم المالية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة بوابة عشتار للنظم وخدمات الدفع الالكتروني للأموال (شركة مساهمة خاصة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31/ كانون الاول/ 2021 ، وقائمتي الدخل والدخل الشامل الاخر والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية المتضمنة على ملخص لأهم السياسات المحاسبية.

في رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية في المركز المالي للشركة كما في 31/ كانون الاول/ 2021 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس الرأي

تمت عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، إن مسؤوليتنا بموجب هذه المعايير مفصلة أكثر ضمن مسؤوليات مدققي الحسابات حول تدقيق القوائم المالية الواردة في تقريرنا هذا، نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولي للمحاسبين، وقد استوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين، إننا نعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا.

أمور التدقيق الرئيسية

إن أمور التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي وفقاً لأجتهادنا المهني كانت الأكثر جوهرية خلال تدقيق القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31/كانون الاول/ 2021 ، لقد تم دراسة هذه الأمور ضمن نطاق تدقيق القوائم المالية ككل وذلك لإبداء رأينا حول هذه القوائم ولا نبدي رأياً منفصلاً حول هذه الأمور بالنسبة لكل أمر من الأمور الموضحة أدناه، تم تقديم تفاصيل عن كيفية معالجة هذه الأمور في عملية التدقيق في ذلك السياق.

لقد استوفينا مسؤولياتنا المذكورة في بند مسؤوليات مدققي الحسابات حول تدقيق القوائم المالية الواردة في تقريرنا هذا، بالإضافة لكافة الأمور المتعلقة بذلك بناءً عليه، فإن تدقيقنا يشمل تنفيذ الإجراءات التي تم تصميمها للاستجابة لتقييمنا لمخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية. إن نتائج إجراءات التدقيق التي قمنا بها، بما في ذلك الإجراءات المتعلقة بمعالجة الأمور المشار إليها أدناه، أساساً لرأينا حول تدقيق القوائم المالية المرفقة، ولدينا على ذلك مايلي:

1. تطبيق المعايير المحاسبية الدولية :

ان شركة بوابة عشتار للنظم وخدمات الدفع الالكتروني للأموال قامت بتطبيق المعايير المحاسبية الدولية للسنة الاولى ، كما انها اعتمدت مبدأ التسجيل بالكلفة التاريخية في تقييم الممتلكات (وسائط النقل والمعدات والانظمة والموجودات الاخرى) بدلاً من اعادة التقييم.

2. تقييم الموجودات والمطلوبات :

تم تسعير الموجودات والمطلوبات بالعملة الاجنبية كما بتاريخ الميزانية وبسعر (1,470) دينار لكل دولار، اما المصاريف والايرادات التي تحققت خلال السنة بالعملة الاجنبية فقد تم تسعيرها بالسعر الآني بتاريخ نشونها.

3. النقد :

بلغ رصيد النقد لدى المصارف في 31/كانون الاول/2021 (3,327,313,194) دينار ، وكما بلغ رصيد النقد في الصندوق (12,319,261) دينار كما في 31/كانون الاول/2021 .

4. الموجودات الثابتة :

قامت الشركة خلال السنة الحالية بشراء الات ومعدات بمبلغ (179,908,890) دينار وكذلك شراء سيارة بمبلغ (79,380,000) دينار، واثاث وحاسبات الالكترونية بمبلغ (3,308,012,369) دينار، واطافة تحسينات انشائية بمبلغ (271,923,658) دينار ، كما تم تحويل الاثاث القديم والمستهلك والبالغ صافي قيمته الدفترية (1,522,083) دينار الى حساب المخزون .

5. تأمينات لدى الغير :

- يمثل رصيد تأمينات لدى الغير (808,555,450) دينار :
- أ. مبلغ (277,977,000) دينار يمثل رصيد تأمينات الكفالات لدى مصرف الشرق الاوسط .
 - ب. مبلغ (146,904,450) دينار يمثل رصيد تأمينات لدى شركة فيزا العالمية .
 - ج. مبلغ (367,500,000) دينار يمثل رصيد تأمينات لدى شركة يونيون باي .
 - د. مبلغ (16,174,000) دينار يمثل رصيد تأمينات اقامة وتأمينات لدى شركات الاتصالات .

6. الموجودات الاخرى :

يمثل رصيد مصاريف مدفوعة مقدما البالغ (262,003,977) دينار مصاريف ايجار واشتراقات نظام IT وتجهيزات انظمة واتصالات.

7. الموجودات غير الملموسة :

- أ. لم تقم الشركة باحتساب قسط الاطفاء السنوي لنفقات التأسيس للسنة موضوعة التدقيق.
ب. قامت الشركة خلال السنة باضافة انظمة وبرامج بمبلغ (346,863,258) دينار .
ج. قامت الشركة خلال السنة باضافة رخص تشغيل للبرامج بمبلغ (1,284,703,560) دينار.

8. الاستثمارات :

- أ. تم بيع الاستثمارات والمتمثلة بأسهم مصرف الشرق الاوسط والبالغة قيمتها (304,434,223) دينار .
ب. تم استحقاق الدفع للودائع الثابتة بتاريخ 2021/6/30 وتم استلام المبلغ بذلك التاريخ .

9. نتيجة النشاط :

زاوت الشركة نشاطها خلال السنة الحالية وتحققت ايرادات بمبلغ (839,225,971) دينار مقارنة بالسنة السابقة بمبلغ (283,942,707) دينار ونسبة ارتفاع (195 %)، وتحققت مصاريف بمبلغ (3,091,351,887) دينار مقارنة بالسنة السابقة بمبلغ (227,148,128) دينار ونسبة ارتفاع (1261 %)، وبذلك تحققت خسارة مقدارها (2,252,125,916) دينار مقارنة بربح قبل الضريبة في السنة السابقة بمبلغ (56,794,579) دينار.

المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للشركة لسنة 2021

أن المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للشركة للسنة المالية 2021، بخلاف البيانات المالية فإن مجلس الإدارة هو المسؤول عنها، وقد حصلنا قبل تاريخ هذا التقرير على البيانات الواردة في التقرير السنوي.

إن رأينا حول القوائم المالية لا يشمل المعلومات الأخرى، وإننا لا نبدي أي شكل من أشكال التأكيد في هذا الشأن.

وفيما يتعلق بتدقيق القوائم المالية تكمن مسؤوليتنا في قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه عندما تصبح متاحة، وعند القيام بذلك، نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت هذه المعلومات الأخرى تتعارض جوهرياً مع القوائم المالية أو مع معرفتنا التي حصلنا عليها من خلال عملية التدقيق أو يبدو أنها تحتوي على معلومات جوهرياً خاطئة، وإذا ما استنتجنا بناء على العمل الذي قمنا به على المعلومات الأخرى التي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير التدقيق، أنها تحتوي على معلومات جوهرياً خاطئة، فإنه يتوجب علينا الإفصاح عن تلك الحقيقة، ولم نلاحظ ما يتوجب الإفصاح عنه في هذا الشأن.

مسؤوليات مجلس الإدارة حول القوائم المالية الموحدة

إن مجلس الإدارة هو المسؤول عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وعن نظام الرقابة الداخلية الذي يراه مجلس الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواء كانت ناتجة عن الاحتيال أو الخطأ.

عند إعداد القوائم المالية يكون مجلس الإدارة مسؤول عن تقييم قدرة الشركة على العمل كشركة مستمرة والإفصاح عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية بما في ذلك استخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي عند إعداد القوائم المالية ، إلا إذا كان في نية مجلس الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف عملياتها .

مسؤوليات مراقبي الحسابات حول تدقيق القوائم المالية الموحدة

إن أهدافنا تتمثل في الحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن الاحتيال أو الخطأ وإصدار تقرير تدقيق يتضمن رأينا، يعتبر التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سيكشف دائماً عن المعلومات الجوهرية الخاطئة عند وجودها، إن الأخطاء قد تحدث نتيجة الاحتيال أو خطأ ويتم اعتبارها جوهرية، إذا كانت منفردة أو مجتمعة، يمكن أن يكون لها تأثير على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل مستخدمي هذه القوائم المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، فإننا نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والحفاظ على الشك المهني في جميع مراحل التدقيق، وكما نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناتجة عن الاحتيال أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق تستجيب لتلك المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة توفر أساساً لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال يعد أكبر من ذلك الناتج عن خطأ، لما قد يتضمنه الاحتيال من تواطؤ أو تزوير أو حذف معتمد أو تحريف أو تجاوز لنظام الرقابة الداخلي.
- لقد قمنا بفهم نظام الرقابة الداخلي المتعلق بالتدقيق وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة في ظل الظروف القائمة وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي قام بها مجلس الإدارة.
- التأكد من مدى ملائمة استخدام مجلس الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تيقن جوهري مرتبط بأحداث أو ظروف قد تلقي بشكوك جوهرية حول قدرة المصرف على الاستمرار كشركة مستمرة. وإذا ما توصلنا إلى نتيجة بأن هناك شك جوهري، فعلى الإشارة في تقرير التدقيق إلى الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق

ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي الى عدم استمرار الشركة في عمله كشركة مستمرة.

- تقييم العرض العام وهيكل القوائم المالية ومحتواها بما في ذلك الإفصاحات حولها وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث التي تحقق العرض العادل.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة فيما يتعلق بالمعلومات المالية عن الشركة لإبداء الرأي حول القوائم المالية، إننا مسؤولون عن التوجيه والإشراف وإنجاز عملية التدقيق للشركة، ونحن وحدنا مسؤولون عن رأينا حول التدقيق.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

نفيد بأن:

(أ) وفقاً لمتطلبات قانون الشركات التجارية العراقي:

- إن الشركة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وأن القوائم المالية تتفق مع تلك السجلات.
- إن المعلومات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة تتفق مع القوائم المالية.
- ان التقرير السنوي لإدارة الشركة معد وفقاً لأحكام قانون الشركات رقم 21 لسنة 1997 المعدل ولا يتضمن ما يخالف أحكام القوانين والتشريعات النافذة.
- وقد حصلنا من الإدارة على جميع المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض تدقيقنا.

(ب) لم يرد الى علمنا خلال السنة المالية المنتهية في 31/ كانون الاول/ 2021 وقوع أية مخالفات لأحكام قانون الشركات العراقي المعدل والانظمة والتعليمات النافذة.

محمود رشيد ابراهيم الفهد
محاسب قانوني ومراقب حسابات
عضو الجمعية العراقية للمحاسبين القانونيين
أحمد اسماعيل حسن الشبيبي
مقر شركة
مراقب حسابات
PUBLIC ACCOUNTANTS & TAXPERS

شركة بوابة عشتار للنظم وخدمات الدفع الالكتروني للأموال (شركة مساهمة خاصة) بغداد

قائمة المركز المالي
كما في 31/كانون الاول/2021

بيان أ		كما في 31/كانون الاول/2021	
31 كانون الاول 2020	31 كانون الاول 2021	إيضاح	الموجودات
دينار عراقي	دينار عراقي		
-	12,319,261	3	نقد في الخزينة
761,049,906	3,327,313,194	4	أرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية الأخرى
-	20,787,785	5	المخزون
304,434,223	-		استثمارات مالية طويلة الاجل
7,120,000,000	-		استثمارات مالية قصيرة الاجل
1,522,083	3,621,732,299	6	ممتلكات ومعدات، صافي
80,357,000	2,808,869,294	7	موجودات غير ملموسة
2,589,420,000	808,555,450	8	تأمينات لدى الغير
59,831,175	352,595,543	9	موجودات أخرى
10,916,614,387	10,952,172,826		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
			<u>المطلوبات</u>
-	265,785,074		ارصدة بطاقات العملاء
8,519,186	8,519,186	10	مخصص ضريبة الدخل
14,487,500	2,036,386,781	11	مطلوبات أخرى
23,006,686	2,310,691,041		مجموع المطلوبات
			<u>حقوق المساهمين</u>
10,000,000,000	10,000,000,000	12	رأس المال
75,970,868	75,970,868	13	إحتياطي إجباري
-	-	13	احتياطي القيمة العادلة
817,636,833	817,636,833	13	أرباح مدورة
-	(2,252,125,916)	13	العجز المتراكم
10,893,607,701	8,641,481,785		مجموع حقوق المساهمين
10,916,614,387	10,952,172,826		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

الهام مهدي هادي
رئيس مجلس الادارة

علي ياسم السعيد
المدير المفوض



ايمن سعيد البدري
المدير المالي

خضوعاً لتقريرنا المرقم 2022/36/149 والمؤرخ في 24/شباط/2022

محمود رشيد ابراهيم الفهد
محاسب قانوني ومراقب حسابات
عضو الجمعية العراقية للمحاسبين القانونيين



تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (21) جزء من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة بوابة عشتار للنظم وخدمات الدفع الالكتروني للأموال (شركة مساهمة خاصة) بغداد

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2021

بيان (ب-1)

31 كانون الاول 2020	31 كانون الاول 2021	ايضاح
دينار عراقي	دينار عراقي	
183,286,255	485,349,429	14
-	173,233,885	17
183,286,255	312,115,544	
5,385,206	2,677,808	15
-	-	
5,385,206	2,677,808	
188,671,461	314,793,352	
136,655,250	721,652,393	18
65,899,928	1,856,597,119	19
24,032,500	37,564,240	20
560,450	302,304,250	6
227,148,128	2,918,118,002	
(38,476,667)	(2,603,324,650)	
95,271,246	351,198,734	16
56,794,579	(2,252,125,916)	
8,519,186	-	10-أ
48,275,393	(2,252,125,916)	
2,413,769	-	
45,861,624	-	
-	(2,252,125,916)	
0.0048	(0.225)	21

إيرادات العمولات
تنزل : مصاريف انتاج البطاقات والتسويات
صافي إيرادات العمولات
إيرادات الفوائد
مصروفات الفوائد
صافي إيرادات الفوائد
صافي إيرادات الفوائد والعمولات

رواتب الموظفين وما في حكمها
مصاريف تشغيلية أخرى
المصروفات التحويلية
استهلاكات
إجمالي المصاريف
صافي الدخل من الأنشطة التشغيلية

تضاف: الإيرادات الأخرى

صافي الدخل للسنة قبل احتساب ضريبة الدخل
ضريبة الدخل
صافي دخل السنة

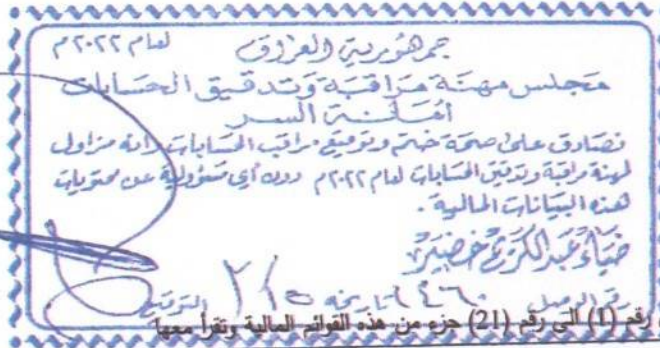
التوزيعات:

الاحتياطي القانوني (اجباري)
الفائض المتراكم
العجز المتراكم
ربحية السهم الواحد الاساسية

ايمن سعيد البدري
المدير المالي

علي باسم السعيد
المدير المفوض

الهام مهدي هادي
رئيس مجلس الادارة



تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (21) جزء من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة بوابة عشتار للنظم وخدمات الدفع الالكتروني للأموال (شركة مساهمة خاصة) بغداد

قائمة الدخل الشامل

للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الاول 2021

بيان (ب-2)

31 كانون الاول 2020	31 كانون الاول 2021
------------------------	------------------------

دينار عراقي

دينار عراقي

48,275,393 (2,252,125,916)

صافي دخل السنة بعد الضريبة

- -

إيرادات شاملة أخرى قابلة لإعادة تصنيفها في قائمة الدخل في فترات لاحقة

- -

صافي خسارة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

- -

التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

- -

إيرادات شاملة أخرى للسنة مدرجة ضمن حقوق المساهمين

48,275,393 (2,252,125,916)

إجمالي الدخل الشامل للسنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (21) جزء من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة بوابة عقشتر للنظم وخدمات الدفع الالكتروني للأموال (شركة مساهمة خاصة) بغداد

بيان التغيرات في حقوق المساهمين						
بيان (ج)						
بيان التغيرات في حقوق المساهمين	رأس المال	إحتياطي إجبائي	إحتياطي القيمة العادلة	أرباح مدورة	الحجز المتراكم	مجموع حقوق المساهمين
2021	دينار عراقي	دينار عراقي	دينار عراقي	دينار عراقي	دينار عراقي	دينار عراقي
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2021	10,000,000,000	75,970,868	-	817,636,833	-	10,893,607,701
الدخل الشامل للسنة	-	-	-	-	(2,252,125,916)	(2,252,125,916)
التنزيلات من الأرباح المدورة	-	-	-	-	-	-
	10,000,000,000	75,970,868	-	817,636,833	(2,252,125,916)	8,641,481,785
<u>2020</u>						
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2021	10,000,000,000	73,557,099	-	743,873,774	-	10,817,430,873
الدخل الشامل للسنة	-	2,413,769	-	77,361,624	-	79,775,393
التنزيلات من الأرباح المدورة	-	-	-	(3,598,565)	-	(3,598,565)
	10,000,000,000	75,970,868	-	817,636,833	-	10,893,607,701

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (21) جزء من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة بوابة عشتار للنظم وخدمات الدفع الالكتروني للأموال (شركة مساهمة خاصة) بغداد

بيان (و) قائمة التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2021	إيضاح	31 كانون الأول 2021	31 كانون الأول 2020
		دينار عراقي	دينار عراقي
الأنشطة التشغيلية			
خسارة السنة قبل الضريبة	بيان (ب)	(2,252,125,916)	56,794,579
تعديلات لبنود غير نقدية:			
استهلاكات	6	302,304,250	560,450
التدفقات النقدية من أنشطة تشغيلية قبل التغير في الموجودات والمطلوبات		(1,949,821,666)	57,355,029
التغير في الموجودات والمطلوبات			
التغير في المخزون		(20,787,785)	-
التغير في التأمينات لدى الغير	7	1,780,864,550	-
التغير في الموجودات الاخرى	8	(292,764,368)	7,126,838,825
التغير في المطلوبات الاخرى	11	2,021,899,281	(150,814,745)
التغير في ارصدة بطاقات العملاء		265,785,074	-
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية قبل الضرائب		1,805,175,086	7,033,379,109
الضرائب المدفوعة	10- ب	-	(6,050,435)
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية		1,805,175,086	7,027,328,674
الأنشطة الاستثمارية			
استثمارات طويلة الاجل		304,434,223	-
استثمارات قصيرة الاجل		7,120,000,000	(7,000,000,000)
شراء ممتلكات ومعدات	6	(3,837,702,834)	-
اضافة نفقات ايرادية مؤجلة	7	(1,631,566,818)	(12,535,250)
اضافة مشروعات تحت التنفيذ	6	(1,181,757,108)	-
صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية		773,407,463	(7,012,535,250)
الأنشطة التمويلية			
تموية على حساب الارباح المدورة	بيان (ج)	-	27,901,435
صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية		-	27,901,435
صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه		2,578,582,549	42,694,859
النقد وما في حكمه في بداية السنة	4	761,049,906	718,355,047
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	4	3,339,632,455	761,049,906

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (21) جزء من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

1. معلومات عامة

إن شركة بوابة عشتار للنظم وخدمات الدفع الالكتروني للأموال (شركة مساهمة خاصة) هي شركة مساهمة خاصة عراقية تم تأسيسها في 31 كانون الثاني 2007 بموجب إجازة التأسيس المرقمة م ش (01-4017) ومركزها الرئيسي مدينة بغداد برأسمال اسمي قدره (550) مليون دينار عراقي ، وقد سبق ان تم خلال سنة 2019 اكتمال الاجراءات القانونية كافة لتعديل المادة رابعاً من عقد تأسيس الشركة بزيادة رأس مال الشركة من (550,000,000) خمسمائة وخمسون مليون دينار الى (10,000,000,000) عشر مليار دينار وذلك استناداً الى كتاب دائرة تسجيل الشركات الصادر بالعدد 10620 في 2019/4/16. ان الهدف من تأسيس الشركة هو استثمار الاموال لتحقيق التنمية في مجال البرمجيات والنظم الالكترونية وتسويق خدمات تقنيات الاتصالات والبرامج وباقي المتطلبات الاخرى المتعلقة بالانشطة الالكترونية لخلق مجالات استثمارية وفقاً لتوجهات الدولة الاقتصادية وكذلك نشاط الدفع الالكتروني للأموال .

2. السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية. إن الدينار العراقي هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة، ويتم إعداد القوائم المالية المرفقة للشركة بهدف عرضها للمساهمين.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية مطابقة لتلك التي تم استخدامها لإعداد القوائم المالية السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2021 ، وقد تم تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للسنة الأولى .

تحقق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف

يتم تحقق إيرادات العمولات الناتجة عن العمليات التشغيلية، وكذلك ويتم الاعتراف بالمصاريف على أساس مبدأ الاستحقاق. يتم تسجيل العمولات كإيرادات عند تقديم الخدمات المتعلقة بها، ويتم الاعتراف بأرباح أسهم الشركات عند تحققها (إقرارها من الهيئة العامة للمساهمين).

إستخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من قسم الادارة القيام بتقديرات وإجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الإلتزامات المحتملة. كما أن هذه التقديرات والإجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في بنود الدخل الشامل الأخرى، وبشكل خاص يتطلب من قسم الادارة إصدار أحكام وإجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. في إعتقاد إدارة الشركة بأن تقديراتها ضمن القوائم المالية الموحدة معقولة.

النقد وما في حكمه

هو النقد والأرصدة النقدية التي تستحق خلال مدة ثلاثة أشهر، وتتضمن: الأرصدة لدى البنوك والمؤسسات البنكية.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم وخسائر التدهن المتراكمة إن وجدت. تشمل تكلفة الممتلكات والمعدات الكلفة المتكبدة لإستبدال أي من مكونات الممتلكات والمعدات ومصاريف التمويل للمشاريع الإنشائية طويلة الأجل إذا تحققت شروط الإعتراف. يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل الموحدة عند تحققها. يتم إحتساب الإستهلاك (بإستثناء الأراضي حيث أن الأراضي لا تستهلك) باستخدام طريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الإنتاجي المتوقع كما يلي:

العمر الإنتاجي

(سنوات)

4 سنوات

6 سنوات

6 سنوات

4 سنوات

4 سنوات

معدات وأجهزة

وسائط نقل

اثاث

أنظمة الكترونية

حاسبات الكترونية

يتم شطب أي بند من الممتلكات والمعدات وأي أجزاء جوهرية منها عند التخلص منها أو عند عدم وجود منفعة اقتصادية متوقعة من استخدام الأصل أو التخلص منه. يتم قيد أي ربح أو خسارة ناتجة عن شطب الأصل، والذي يمثل الفرق بين العائد من التخلص وصافي القيمة الدفترية للأصل، في قائمة الدخل الموحدة.

تتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية وطرق الإستهلاك في كل سنة مالية ويتم تعديلها لاحقاً إن لزم الأمر.

العملات الأجنبية

- يتم قيد المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال العام بأسعار الصرف السائدة كما في تاريخ إجراء المعاملات.
- يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بأسعار العملات الأجنبية الوسطية كما في تاريخ القوائم المالية كما تصدر عن البنك المركزي العراقي.
- يتم تحويل الموجودات والمطلوبات غير المالية بالعملات الأجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة.
- يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل.
- يتم تسجيل فروقات التحويل لبند الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية غير النقدية (مثل الأسهم) كجزء من التغير في القيمة العادلة.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات في تاريخ قائمة المركز المالي ناشئة عن أحداث سابقة وإن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية.

تحتسب ضريبة الدخل بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة في العراق.

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

31 كانون الأول 2020	31 كانون الأول 2021	
دينار عراقي	دينار عراقي	
-	19,265,702	مخزون اللوازم والمهمات
-	1,522,083	مخزون المستهلكات
-	20,787,785	المجموع

شركة بوابية عشتار للنظم وخدمات الدفع الالكتروني للأموال (شركة مساهمة خاصة) بغداد

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في 31 كانون الأول 2021

6. أ - ممتلكات ومعدات، صافي

31-كانون الأول-2021

الاجموع	تخصيمات انشائية	حسابات	اثاث وأجهزة مكاتب	وسائط نقل	الات ومعدات	دينار عراقي
دينار عراقي	دينار عراقي	دينار عراقي	دينار عراقي	دينار عراقي	دينار عراقي	دينار عراقي
13,779,576	000	3,258,000	10,521,576	000	000	000
3,839,224,917	271,923,658	3,254,771,571	53,240,798	79,380,000	179,908,890	000
(13,779,576)	000	(3,258,000)	(10,521,576)	000	000	000
3,839,224,917	271,923,658	3,254,771,571	53,240,798	79,380,000	179,908,890	000
التكلفة:						
بداية السنة						
إضافات						
استبعادات						
نهاية السنة						
نسبة الإستهلاك						
الإستهلاك التراكم:						
بداية السنة						
المحمل للسنة						
استبعادات						
نهاية السنة						
صافي القيمة الدفترية						
12,257,493	000	2,069,775	10,187,718	000	000	000
217,492,618	13,560,000	188,129,095	1,724,217	2,835,000	11,244,306	000
(12,257,493)	000	(2,069,775)	(10,187,718)	000	000	000
217,492,618	13,560,000	188,129,095	1,724,217	2,835,000	11,244,306	000
3,621,732,299	258,363,658	3,066,642,476	51,516,581	76,545,000	168,664,584	000

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (21) جزء من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة بوابة عشتار للنظم وخدمات الدفع الالكتروني للأعمال (شركة مساهمة خاصة) بغداد

6-ب- ممتلكات ومعدات، صافي (تتمة)

31- كانون الأول 2020

الاجممع	حسابات	اثاث وأجهزة مكاتب	اللكافة:
دينار عراقي	دينار عراقي	دينار عراقي	بداية السنة
13,779,576	3,258,000	10,521,576	اضافات
-	-	-	استيعادات
-	-	-	نهاية السنة
13,779,576	3,258,000	10,521,576	نسبة الاستهلاك
	%15	%25-10	الاستهلاك المتراكم:
11,697,043	1,581,075	10,115,968	بداية السنة
560,450	488,700	71,750	المحصل للسنة
-	-	-	تسويات خلال السنة
-	-	-	استيعادات
12,257,493	2,069,775	10,187,718	نهاية السنة
1,522,083	1,188,225	333,858	صافي القيمة الدفترية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (21) جزء من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة بوابة عشتار للنظم وخدمات الدفع الالكتروني للأموال (شركة مساهمة خاصة) بغداد

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في 31 كانون الأول 2021

7. موجودات غير ملموسة

31-كانون الأول-2021	نفقات تأسيس	انظمة وبرامج	رخص تشغيل	المجموع
دينار عراقي	دينار عراقي	دينار عراقي	دينار عراقي	دينار عراقي
الرصيد كما في 2021/1/1	80,357,000	-	-	80,357,000
إضافات خلال السنة	-	346,863,258	1,284,703,560	1,631,566,818
الرصيد كما في 2021/12/31	80,357,000	346,863,258	1,284,703,560	1,711,923,818
الأطفاء المتراكم:				
الرصيد كما في 2021/1/1	-	-	-	-
الأطفاء خلال السنة	-	20,576,454	64,235,178	84,811,632
الرصيد كما في 2021/12/31	-	20,576,454	64,235,178	84,811,632
صافي القيمة الدفترية	80,357,000	326,286,804	1,220,468,382	1,627,112,186
مشروعات تحت التنفيذ	-	1,181,757,108	-	1,181,757,108
المجموع كما في 2021/12/31	80,357,000	1,508,043,912	1,220,468,382	2,808,869,294

31-كانون الأول-2020	نفقات تأسيس	انظمة وبرامج	رخص تشغيل	المجموع
دينار عراقي	دينار عراقي	دينار عراقي	دينار عراقي	دينار عراقي
الرصيد كما في 2020/1/1	67,821,750	-	-	67,821,750
إضافات خلال السنة	12,535,250	-	-	12,535,250
الرصيد كما في 2020/12/31	80,357,000	-	-	80,357,000
الأطفاء المتراكم:				
الرصيد كما في 2020/1/1	-	-	-	-
الأطفاء خلال السنة	-	-	-	-
الرصيد كما في 2020/12/31	-	-	-	-
صافي القيمة الدفترية	80,357,000	-	-	80,357,000

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (21) جزء من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة بوابة عشتار للنظم وخدمات الدفع الالكتروني للأموال (شركة مساهمة خاصة) بغداد

إيضاحات حول القوائم المالية كما في 31 كانون الأول 2021

8. تأمينات لدى الغير

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

31 كانون الأول		
2021	31 كانون الأول 2020	
دينار عراقي	دينار عراقي	
277,977,000	2,589,420,000	تأمينات لدى الغير / كفالات
146,904,450	-	تأمينات لدى شركة فيزا العالمية
367,500,000	-	تأمينات لدى شركة يونيون باي
16,174,000	-	تأمينات اخرى
808,555,450	2,589,420,000	

9. موجودات أخرى

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

31 كانون الأول		
2021	31 كانون الأول 2020	
دينار عراقي	دينار عراقي	
72,000	72,000	مدينون تجاريون / قطاع خاص
59,759,175	59,759,175	مدينون تجاريون / عالم خارجي
-	-	مصاريف مدفوعة مقدما
220,500,000	-	مصاريف مدفوعة مقدما / ايجار
11,453,784	-	مصاريف مدفوعة مقدما / اشتراكات
2,381,400	-	مصاريف مدفوعة مقدما / اتصالات
27,668,793	-	مصاريف مدفوعة مقدما / تجهيز
-	-	انظمة
262,003,977	-	مجموع المصاريف مدفوعة مقدما
30,760,391	-	سلف لاغراض النشاط
352,595,543	59,831,175	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (21) جزء من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة بوابة عشتار للنظم وخدمات الدفع الالكتروني للأموال (شركة مساهمة خاصة) بغداد

إيضاحات حول القوائم المالية كما في 31 كانون الأول 2021

10. أ - ضريبة الدخل : ملخص تسوية الربح (الخسارة) المحاسبي مع الربح الضريبي:

31 كانون الأول 2020	31 كانون الأول 2021	
دينار عراقي	دينار عراقي	
56,794,500	(2,252,125,916)	الربح المحاسبي (وفق النظام المحاسبي العراقي)
-	-	أرباح غير خاضعة للضريبة
-	-	مصروفات غير مقبولة ضريبياً
56,794,500	(2,252,125,916)	الربح الضريبي
8,519,186	-	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة (نسبة 15%)

* تم احتساب مبلغ الضريبة وفقاً لقانون الضريبة العراقي اي بنسبة 15% من الربح الضريبي، وتم اعتماد مبلغ الضريبة وفقاً لما جاء في بيانات وارقام النظام المحاسبي العراقي الموحد.

10. ب - مخصص ضريبة الدخل

31 كانون الأول 2020	31 كانون الأول 2021	
دينار عراقي	دينار عراقي	
6,050,435	8,519,186	الرصيد في بداية السنة
(6,050,435)	-	ضريبة الدخل المدفوعة خلال السنة
8,519,186	-	ضريبة الدخل المستحقة
8,519,186	8,519,186	الرصيد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (21) جزء من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة بوابة عشتار للنظم وخدمات الدفع الالكتروني للأموال (شركة مساهمة خاصة) بغداد

إيضاحات حول القوائم المالية كما في 31 كانون الأول 2021

11. مطلوبات أخرى: ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

31 كانون الأول 2021	31 كانون الأول 2020	
دينار عراقي	دينار عراقي	
151,740,383	9,187,500	مجهزون قطاع خاص
1,732,217,846	-	حسابات جارية دائنة / مساهمون
6,984,379	-	دائنو نشاط غير جاري
62,743,137	-	ايرادات مستلمة مقدماً
6,700,000	5,300,000	مصاريف مستحقة / اجور تدقيق
51,964,152	-	مصاريف مستحقة / عمولات
7,763,135	-	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي
16,273,749	-	ضريبة رواتب وضريبة مستشارين
2,036,386,781	14,487,500	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (21) جزء من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة بوابة عشتار للنظم وخدمات الدفع الالكتروني للأموال (شركة مساهمة خاصة) بغداد

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في 31 كانون الأول 2021

12. رأس المال

تأسست الشركة في سنة (2007) ومارست نشاطها بذات السنة ، والجدول التالي بين التطورات الحاصلة على رأس المال في السنوات الخمسة الأخيرة :-

السنة	رأس المال / مليون دينار
2017	550
2018	550
2019	10,000
2020	10,000
2021	10,000

13. الاحتياطات:

- احتياطي إجباري

وفقاً لقانون الشركات العراقي يقتطع ما نسبته 5% (كحد أدنى) من دخل السنة بعد الضرائب كاحتياطي إجباري. لا يجوز أن تزيد المبالغ المتجمعة لهذا الحساب عن 50% من رأس مال الشركة. كما لا يجوز توزيع الاحتياطي الإجباري أو أية عوائد ناتجة عنه على المساهمين. يجوز الإستمرار في الإقتطاع بموافقة الهيئة العامة للشركة على أن لا يتجاوز الاحتياطي الإجباري ما نسبته 100% من رأس مال البنك.

التفاصيل	31 كانون الأول 2021 دينار عراقي	31 كانون الأول 2020 دينار عراقي
احتياطي إجباري	75,970,868	75,970,868
أرباح مدورة	817,636,833	817,636,833
العجز المتراكم	(2,252,125,916)	-
المجموع	<u>(1,358,518,215)</u>	<u>893,607,701</u>

14. إيرادات العمولات

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

31 كانون الأول 2021 دينار عراقي	31 كانون الأول 2020 دينار عراقي	إيرادات النشاط التجاري
485,349,429	183,286,255	عمولات مستلمة
<u>485,349,429</u>	<u>183,286,255</u>	المجموع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (21) جزء من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة بوابة عشتار للنظم وخدمات الدفع الالكتروني للأموال (شركة مساهمة خاصة) بغداد

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في 31 كانون الأول 2021

15. إيرادات الفوائد

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

31 كانون الأول 2020	31 كانون الأول 2021
دينار عراقي	دينار عراقي
5,385,206	2,677,808
5,385,206	2,677,808

إيرادات الفوائد

فوائد دائنة

المجموع

16. إيرادات أخرى

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

31 كانون الأول 2020	31 كانون الأول 2021
دينار عراقي	دينار عراقي
-	204,198,734
95,271,246	147,000,000
95,271,246	351,198,734

فروقات تقييم العملات الأجنبية

إيرادات أخرى

المجموع

17. مصاريف إنتاج البطاقات والتسويات

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

31 كانون الأول 2020	31 كانون الأول 2021
دينار عراقي	دينار عراقي
-	143,550,072
-	5,188,865
-	22,675,647
-	1,819,301
-	173,233,885

معالجة ملفات

بطاقات بلاستيكية

طباعة وتغليف البطاقات

تكاليف الرسائل النصية

المجموع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (21) جزء من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

18. رواتب الموظفين وما في حكمها

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

31 كانون الأول 2020	31 كانون الأول 2021	
دينار عراقي	دينار عراقي	
118,456,050	450,436,900	الاجور النقدية
2,490,000	158,826,267	مخصصات مخاطر
8,730,000	34,505,833	مخصصات عائلية
5,827,200	55,209,333	مخصصات نقل
1,152,000	22,674,060	المساهمة في الضمان الاجتماعي
136,655,250	721,652,393	المجموع

شركة بوابة عشتار للنظم وخدمات الدفع الالكتروني للأموال (شركة مساهمة خاصة) بغداد

19. مصاريف تشغيلية أخرى

31 كانون الأول 2020	31 كانون الأول 2021	
دينار عراقي	دينار عراقي	
-	2,548,516	وقود وزيوت
-	17,640,000	استشارات ضريبية
-	523,981,559	مستشارين خارجيين
-	124,372,500	استشارات أخرى
-	30,000,000	مصاريف حماية
34,500	-	اللوازم والمهمات
145,000	34,127,127	القرطاسية
2,709,106	60,660,725	المياه والكهرباء
-	42,084,860	مصاريف صيانة
-	221,198,473	دعاية وطبع
129,000	41,701,947	ضيافة
5,388,200	235,550,607	نقل وإيفاد
-	83,896,910	اتصالات عامة
9,000,000	220,500,000	إستئجار مباني
-	51,403,063	اشتراكات
32,112,000	-	مكافآت لغير العاملين
-	36,426,600	مصاريف موظفين أخرى
8,625,000	3,675,000	خدمات قانونية
1,222,322	82,855,498	خدمات مصرفية
-	3,101,700	اجور تدريب ودراسة
-	500,000	اجور تنظيم الحسابات
5,300,000	6,200,000	اجور التدقيق / مراقب الحسابات
1,234,800	34,172,034	مصرفوات خدمية أخرى
65,899,928	1,856,597,119	المجموع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (21) جزء من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة بوابة عشتار للنظم وخدمات الدفع الالكتروني للأموال (شركة مساهمة خاصة) بغداد

20. المصروفات التحويلية

31 كانون الأول 2020	31 كانون الأول 2021	
دينار عراقي	دينار عراقي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
23,894,500	37,564,240	الضرائب والرسوم
138,000	-	مصروفات أخرى
24,032,500	37,564,240	المجموع

21. حصة السهم من ربح السنة

تم احتساب ربح السهم الأساسي والمخفض للسنة وذلك بتقسيم صافي ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما يلي:

31 كانون الأول 2020	31 كانون الأول 2021	
48,275,393	(2,252,125,916)	صافي (خسارة) ربح السنة
10,000,000,000	10,000,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
فلس/دينار	فلس/دينار	
0.0048	(0.225)	حصة السهم الأساسي من (خسارة) ربح السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (21) جزء من هذه القوائم المالية وتقرأ معها