

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

البيانات المالية للسنة المالية المنتهية
في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٢

شركة محادل اسماعيل حسن الشيببي وشركاه

لمراقبة وتدقيق الحسابات / تضامنية - بغداد

استشارات مالية وإدارية ودراسات جدوى اقتصادية

الوزيرية - شارع الحريري - مجاور المجمع العلمي العراقي

النقل ٠٧٧٣٦٦٦٢٨٨٨

٠٧٨٠٩٧٠٧٠٦٠

البريد الإلكتروني والهواتف النقالة:-

hilaahmado@yahoo.com al fahadmahmood@yahoo.com adelshaybi@yahoo.com

٠٧٩٠٥٧٤٨٧٣٧

٠٧٩٠١٣٧٦٤٧٦

٠٧٩٠١٧٩٠٣٦٢

٠٧٧١٢٣٣٢٩٩٠

٠٧٧٠٣٤٦٢٠١٩

شركة بوابة عشتار للنظم وخدمات الدفع الالكتروني للاموال - مساهمة خاصة - بغداد
رأسمالها (50 مليار) دينار

م / تقرير رئيس مجلس الادارة للسنة المالية المنتهية في 31/كانون الاول/2022

تنفيذاً 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/2022.

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 . 01. 4017 والمؤرخة في 31/1/2007.
2. تم زيادة رأس 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.
4. تم زيادة رأس مال الشركة خلال سنة 2022 من (10) مليار دينار ليصبح (50) مليار دينار وذلك استناداً الى كتاب دائرة تسجيل الشركات ذي العدد 43204 والمؤرخ في 13/12/2022.

ب. اخرى :

1. مقر الشركة الرئيسي في محافظة بغداد ولها حق فتح فروع لها في المحافظات العراقية بموجب العقد التاسيسي، 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/2022 أن مجموع الإيرادات بلغ (3,532,889,078) دينار، كما وقد بلغت المصروفات (6,776,727,288) دينار بهذا تحققت خسارة مقدارها (3,243,838,210) دينار ، والجدول التالي يوضح ذلك :-

التفاصيل	2021/12/31 دينار
اجمالي الإيرادات	3,532,889,078
اجمالي المصروفات	(6,776,727,288)
عجز النشاط	(3,243,838,210)

- ب. بلغ رصيد حساب الاحتياطي العام كما في 31/كانون الاول/2022 (75,970,868) دينار وهو نفس رصيد السنة السابقة .
- ج. بلغ رصيد حساب الفائض المتراكم كما في 31/كانون الاول/2022 (805,843,019) دينار وهو نفس رصيد السنة السابقة.
- د. بلغ رصيد حساب العجز المتراكم كما في 31/كانون الاول/2022 (5,495,964,126) دينار والذي يمثل خسارة السنة الحالية والسنة السابقة.
- هـ. بلغت نفقات الدعاية والطبع والضيافة (731,619,110)، 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)	سعد جعفر محمد ناجي	46,797,488,000
(2)	شركة النهر العربي القابضة	2,999,996,000
(3)	شركة لوجستكس	165,000,000
(4)	مجيد حميد علي	34,500,000
(5)	سحر زهير	3,000,000
(6)	مساهمون اخرون	16,000
	المجموع	50,000,000,000

(2) مجلس الادارة الشركة : -

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

ت	الاعضاء الاصليين	عدد الاسهم / سهم	الملاحظات
(1)	الهام مهدي هادي النجار	2,000	رئيس مجلس الادارة
(2)	فاريس حسن توفيق النجفي	2,000	نائب رئيس مجلس الادارة
(3)	علي باسم محمد مهدي السعيد	2,000	
(4)	رامي اسحاق حمدان العجارمة	2,000	
(5)	بلال محمد عبد المجيد احمد	2,000	

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

ت	الاعضاء الاحتياط	عدد الاسهم
(1)	نمارق مهني خيرى السعدي	تم بيع الاسهم
(2)	زينه مهني خيرى السعدي	تم بيع الاسهم
(3)	علي حسين علي الحلي	2,000
(4)	احمد عبد الرزاق صحاف	2,000
(5)	شاكر محمود مسلم الخضري	2,000

- (3) تم استلام مبلغ من بعض الشركاء كدعم لعمليات الشركة ، علماً أن هذه المبالغ مسجلة في حساب (حسابات جارية دائنة / مساهمون) وهي من غير سعر فائدة .
- (4) عقد مجلس الادارة (جلستان) خلال السنة .

خامساً - الرواتب والاجور

- 1- بلغ اجمالي الرواتب والاجور والمكافئات المدفوعة (1,186,412,030) دينار خلال السنة، بضمنها مبلغ (50,217,180) 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 (44) 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 تغير 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/2022.

تاسعاً - الإبلاغ عن غسل الأموال ومكافحة تمويل الإرهاب :-

حرصت الشركة على التقيد التام بأحكام قانون مكافحة غسل الأموال رقم (39) لسنة (2015) وكافة التعليمات اللاحقة والصادرة من البنك المركزي العراقي , تعمل شركتنا بشكل مستقل تماماً .

عاشراً - الدعاوى القانونية

لا توجد دعاوى مقامة من قبل الشركة على الغير ومن قبل الغير على الشركة قائمة في نهاية السنة فيما عدا دعوى واحدة مقامة من قبل الشركة على الغير وتم ابطالها .

إحدى عشر - معلومات أخرى

لا توجد اية معلومات أخرى تخص نشاط الشركة السنة المالية المنتهية في 31/كانون الاول/2022 غير مذكورة في تقريرنا هذا.



رئيس مجلس الإدارة
الهام مهدي هادي



المدير المفوض
علي ناسم السعيد



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

العدد : 2023/36/163
بغداد في: 14/اذار/2023

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/ 2022 ، 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/ 2022 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/ 2022 ، 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 الثانية على التوالي ، 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 الانبي بتاريخ نشونها.

3. النقد :

بلغ رصيد النقد لدى المصارف في 31/كانون الاول/2022 (9,272,921,096) دينار ولا يوجد نقد في الصندوق كما في 31/كانون الاول/2022 .

4. الموجودات الثابتة :

قامت الشركة خلال السنة الحالية بشراء الات ومعدات بمبلغ (27,618,361) دينار وكذلك شراء سيارة بمبلغ (130,095,000) دينار وبيع سيارة بمبلغ (79,380,000) دينار علماً ان السيارة مسجلة باسم شخص وليست باسم الشركة ، وشراء اثاث وحاسبات الالكترونية بمبلغ (28,146,089) دينار، وازضافة تحسينات انشائية بمبلغ (218,187,322) دينار .

5. تأمينات لدى الغير :

- يمثل رصيد تأمينات لدى الغير (45,800,611,437) دينار :
- أ. مبلغ (40,000,000,000) دينار يمثل رصيد تأمينات لدى البنك المركزي لغرض زيادة رأس المال.
 - ب. مبلغ (4,379,391,000) دينار يمثل رصيد تأمينات الكفالات لدى مصرف الشرق الاوسط .
 - ج. مبلغ (734,944,963) دينار يمثل رصيد تأمينات لدى شركة فيزا العالمية .
 - د. مبلغ (367,500,000) دينار يمثل رصيد تأمينات لدى شركة يونيون باي .
 - هـ. مبلغ (318,775,474) دينار يمثل رصيد تأمينات اقامة وتأمينات لدى شركات الاتصالات .

6. الموجودات الاخرى :

يمثل رصيد مصاريف مدفوعة مقدما البالغ (631,558,401) دينار مصاريف اشتراكات 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 (110,250,000) دينار .
- ج. قامت الشركة خلال السنة باضافة رخص تشغيل للبرامج بمبلغ (2,744,784) دينار.

8. نتيجة النشاط :

زاولت الشركة نشاطها خلال السنة الحالية وتحققت إيرادات بمبلغ (3,532,889,078) دينار مقارنة بالسنة السابقة بمبلغ (839,225,971) دينار ونسبة ارتفاع (321 %)، وتحققت مصاريف بمبلغ (6,776,727,288) دينار مقارنة بالسنة السابقة بمبلغ (3,091,351,887) دينار ونسبة ارتفاع (119 %) ، وبذلك تحققت خسارة مقدارها (3,243,838,210) دينار مقارنة بخسارة السنة السابقة البالغة (2,252,125,916) دينار.

المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للشركة لسنة 2022

أن المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للشركة للسنة المالية 2022، 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 مجمعة، 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 وملانة 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 ملانة في ظل الظروف القائمة وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.
- تقييم مدى ملانة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي قام بها مجلس الإدارة.
- التأكد من مدى ملانة استخدام مجلس الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم يقين 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 احكام 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/ 2022 وقوع أية مخالفات لأحكام قانون الشركات العراقي المعدل والانظمة والتعليمات النافذة.


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



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

قائمة المركز المالي
كما في 31/كانون الاول/2022

بيان أ		قائمة المركز المالي	
31 كانون الاول 2021		كما في 31/كانون الاول/2022	
دينار عراقي	دينار عراقي	إيضاح	الموجودات
12,319,261	-	3	نقد في الخزينة
3,327,313,194	9,272,921,096	4	أرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية الأخرى
20,787,785	77,697,119	5	المخزون
3,621,732,299	2,996,793,137	6	ممتلكات ومعدات، صافي
2,808,869,294	2,838,498,174	7	موجودات غير ملموسة
808,555,450	45,800,611,437	8	تأمينات لدى الغير
352,595,543	724,689,684	9	موجودات أخرى
10,952,172,826	61,711,210,647		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات
265,785,074	3,174,538,433		أرصدة بطاقات العملاء
8,519,186	-	10	مخصص ضريبة الدخل
2,036,386,781	13,150,822,453	11	مطلوبات أخرى
2,310,691,041	16,325,360,886		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
10,000,000,000	50,000,000,000	12	رأس المال
75,970,868	75,970,868	13	إحتياطي إجباري
-	-	13	إحتياطي القيمة العادلة
817,636,833	805,843,019	13	أرباح متدورة
(2,252,125,916)	(5,495,964,126)	13	العجز المتراكم
8,641,481,785	45,385,849,761		مجموع حقوق المساهمين
10,952,172,826	61,711,210,647		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

الهام مهدي هادي
رئيس مجلس الإدارة

علي باسم السعيد
المدير المفوض

ايمن سعيد البديري
المدير المالي

محمد ابراهيم
رقم العضوية / 27085
المحاسب

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

خضوعاً لتقريرنا المرقم 2023/36/163 والمؤرخ في 14/اذار/2023



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

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

بيان (ب-1)

31 كانون الاول 2021	31 كانون الاول 2022	ايضاح
دينار عراقي	دينار عراقي	
485,349,429	3,459,253,015	14
173,233,885	783,981,844	17
312,115,544	2,675,271,171	
2,677,808	136,063	15
-	-	
2,677,808	136,063	
314,793,352	2,675,407,234	
721,652,393	1,186,412,030	18
1,856,597,119	3,150,632,958	19
37,564,240	329,842,250	20
302,304,250	1,325,858,206	6
2,918,118,002	5,992,745,444	
(2,603,324,650)	(3,317,338,210)	
351,198,734	73,500,000	16
(2,252,125,916)	(3,243,838,210)	
-	-	10-
(2,252,125,916)	(3,243,838,210)	
-	-	
-	-	
(2,252,125,916)	(3,243,838,210)	
(0.225)	(0.064)	21

علي باسم السعيد
المدير المفوض

ايمن سعيد البديري
المدير المالي

محمد ابراهيم
رقم العضوية / 27085
المحاسب



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 (ب-2)

قائمة الدخل الشامل
للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الاول 2022

31 كانون الاول 2021	31 كانون الاول 2022
دينار عراقي	دينار عراقي
(2,252,125,916)	(3,243,838,210)
-	-
-	-
-	-
-	-
(2,252,125,916)	(3,243,838,210)

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

إجمالي الدخل الشامل للسنة

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

بيان (ج)	بيان التغيرات في حقوق المساهمين				بيان (ج)	
	رأس المال	إحتياطي إيجاري	إحتياطي التغير في القيمة العادلة	أرباح مدورة	العجز المتراكم	مجموع حقوق المساهمين
2022	دينار عراقي	دينار عراقي	دينار عراقي	دينار عراقي	دينار عراقي	دينار عراقي
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2022	10,000,000,000	75,970,868	-	817,636,833	(2,252,125,916)	8,641,481,785
الدخل الشامل للسنة	-	-	-	-	(3,243,838,210)	(3,243,838,210)
التسويات خلال السنة *	40,000,000,000	-	-	(11,793,814)	-	39,988,206,186
التنزيلات من الأرباح المدورة	-	-	-	-	-	-
	50,000,000,000	75,970,868	-	805,843,019	(5,495,964,126)	45,385,849,761
2021						
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2022	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

تمثل التسويات على الأرباح المدورة البالغة (11,793,814) دينار ضريبة مدفوعة لسنوات سابقة.

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 الاول 2022	إيضاح	31 كانون الأول 2022 دينار عراقي	31 كانون الأول 2021 دينار عراقي
الأنشطة التشغيلية			
خسارة السنة قبل الضريبة	بيان (ب)	(3,243,838,210)	(2,252,125,916)
تعديلات لبنود غير نقدية:			
استهلاكات			
التدفقات النقدية من أنشطة تشغيلية قبل التغير في الموجودات والمطلوبات			
التغير في الموجودات والمطلوبات			
التغير في المخزون			
التغير في التأمينات لدى الغير			
التغير في الموجودات الأخرى			
التغير في المطلوبات الأخرى			
التغير في ارصدة بطاقات العملاء			
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية قبل الضرائب			
الضرائب المدفوعة			
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية	10- ب	(33,315,850,435)	1,805,175,086
		(20,313,000)	-
		(33,336,163,435)	1,805,175,086
الأنشطة الاستثمارية			
استثمارات طويلة الاجل			
استثمارات قصيرة الاجل			
التغير في ممتلكات ومعدات			
التغير في نفقات إيرادية مؤجلة			
إضافة مشروعات تحت التنفيذ			
صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية			
الأنشطة التمويلية			
زيادة رأس المال	بيان (ج)	40,000,000,000	-
صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية		40,000,000,000	-
صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه		5,933,288,641	2,578,582,549
النقد وما في حكمه في بداية السنة	4	3,339,632,455	761,049,906
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	4	9,272,921,096	3,339,632,455

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 2022

2. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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 التدني 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 احتساب الإستهلاك (بإستثناء الأراضي حيث أن الأراضي لا تستهلك) باستخدام طريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الإنتاجي المتوقع كما يلي:

العمر الإنتاجي (سنوات)	
4 سنوات	معدات وأجهزة
6 سنوات	وسائط نقل
6 سنوات	اثاث
4 سنوات	أنظمة الكترونية
4 سنوات	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 لهيود 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.

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

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 للتزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزيل لأغراض ضريبية.
تحتسب ضريبة الدخل بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة في العراق.

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

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في 31 كانون الأول 2022

3. نقد في الخزينة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

31 كانون الأول 2021	31 كانون الأول 2022
دينار عراقي	دينار عراقي
12,319,261	-
12,319,261	-

نقد في الخزينة

4. أرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية الأخرى

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

31 كانون الأول 2021	31 كانون الأول 2022
دينار عراقي	دينار عراقي
2,934,047,930	6,979,217,532
251,356,109	991,264,910
141,909,155	1,302,438,654
3,327,313,194	9,272,921,096

حسابات جارية ونحت الطلب

بنوك ومؤسسات مصرفية محلية / دينار

بنوك ومؤسسات مصرفية محلية / دولار

بنوك ومؤسسات مصرفية خارجية / دولار

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

ايضاحات حول القوائم المالية

كما في 31 كانون الأول 2022

6. أ- ممتلكات ومعدات، صافي

31-كانون الأول-2022

المجموع	تصميمات انشائية	حاسبات	اثاث وأجهزة مكاتب	وسائط نقل	الات ومعدات	دينار عراقي
دينار عراقي	دينار عراقي	دينار عراقي	دينار عراقي	دينار عراقي	دينار عراقي	دينار عراقي
3,839,224,917	271,923,658	3,254,771,571	53,240,798	79,380,000	179,908,890	
404,046,772	218,187,322	19,914,089	8,232,000	130,095,000	27,618,361	
(79,380,000)	-	-	-	(79,380,000)	-	
4,163,891,689	490,110,980	3,274,685,660	61,472,798	130,095,000	207,527,251	
	%20	%20	%20	%20	%20	%20
217,492,618	13,560,000	188,129,095	1,724,217	2,835,000	11,244,306	
963,780,934	66,926,258	815,846,551	8,095,828	22,181,250	50,731,047	
(14,175,000)	-	-	-	(14,175,000)	-	
1,167,098,552	80,486,258	1,003,975,646	9,820,045	10,841,250	61,975,353	
2,996,793,137	409,624,722	2,270,710,014	51,652,753	119,253,750	145,551,898	

التكلفة:

بداية السنة

إضافات

استبعادات

نهاية السنة

نسبة الاستهلاك

الإستهلاك المتراكم:

بداية السنة

المحمل للسنة

استبعادات

نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية

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

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

ب-6 ممتلكات ومعدات، صافي (تمة)

31- كانون الأول-2021

المجموع	تعيينات انشائية	حاسبات	اثاث وأجهزة مكاتب	وسائط نقل	آلات ومعدات
دينار عراقي	دينار عراقي	دينار عراقي	دينار عراقي	دينار عراقي	دينار عراقي
13,779,576	000	3,258,000	10,521,576	000	000
3,839,224,917	271,923,658	3,254,771,571	53,240,798	79,380,000	179,908,890
(13,779,576)	000	(3,258,000)	(10,521,576)	000	000
3,839,224,917	271,923,658	3,254,771,571	53,240,798	79,380,000	179,908,890
	%25-%10	%25	%12.5	%25-%12.5	%25
12,257,493	000	2,069,775	10,187,718	000	000
217,492,618	13,560,000	188,129,095	1,724,217	2,835,000	11,244,306
(12,257,493)	000	(2,069,775)	(10,187,718)	000	000
217,492,618	13,560,000	188,129,095	1,724,217	2,835,000	11,244,306
3,621,732,299	258,363,658	3,066,642,476	51,516,581	76,545,000	168,664,584

التكلفة:

بداية السنة

إضافات

استبعادات

نهاية السنة

نسبة الاستهلاك

الإستهلاك التراكم:

بداية السنة

المحمل للسنة

استبعادات

نهاية السنة

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 2022

7. موجودات غير ملموسة

31-كانون الأول-2022	نفقات تأسيس	انظمة وبرامج	رخص تشغيل	المجموع
دينار عراقي	دينار عراقي	دينار عراقي	دينار عراقي	دينار عراقي
الرصيد كما في 2022/1/1	80,357,000	346,863,258	1,284,703,560	1,711,923,818
إضافات خلال السنة	-	110,250,000	2,744,784	112,994,784
الرصيد كما في 2022/12/31	80,357,000	457,113,258	1,287,448,344	1,824,918,602
الإطفاء المتراكم:				
الرصيد كما في 2022/1/1	-	20,576,454	64,235,178	84,811,632
الإطفاء خلال السنة	-	105,090,814	256,986,458	362,077,272
الرصيد كما في 2022/12/31	-	125,667,268	321,221,636	446,888,904
صافي القيمة الدفترية	-	331,445,990	966,226,708	1,378,029,698
مشروعات تحت التنفيذ	-	1,460,468,476	-	1,460,468,476
المجموع كما في 2022/12/31	80,357,000	1,791,914,466	966,226,708	2,838,498,174

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
الإطفاء المتراكم:				
الرصيد كما في 2021/1/1	-	20,576,454	64,235,178	84,811,632
الإطفاء خلال السنة	-	20,576,454	64,235,178	84,811,632
الرصيد كما في 2021/12/31	-	326,286,804	1,220,468,382	1,627,112,186
صافي القيمة الدفترية	-	1,181,757,108	-	1,181,757,108
مشروعات تحت التنفيذ	-	1,508,043,912	1,220,468,382	2,808,869,294
المجموع كما في 2021/12/31	80,357,000	1,508,043,912	1,220,468,382	2,808,869,294

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 2022

8. تأمينات لدى الغير

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

31 كانون الأول 2021	31 كانون الأول 2022	
دينار عراقي	دينار عراقي	
-	40,000,000,000	تأمينات لدى البنك المركزي العراقي
277,977,000	4,379,391,000	تأمينات لدى الغير / كفالات
146,904,450	734,944,963	تأمينات لدى شركة فيزا العالمية
367,500,000	367,500,000	تأمينات لدى شركة يونيون باي
16,174,000	318,775,474	تأمينات اخرى
808,555,450	45,800,611,437	

• تمثل تأمينات لدى البنك المركزي العراقي البالغة (40) مليار دينار ايداع لدى البنك المركزي عن زيادة رأس مال الشركة

9. موجودات أخرى

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

31 كانون الأول 2021	31 كانون الأول 2022	
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	53,876,073	مصاريف مدفوعة مقدما / اشتراكات
2,381,400	-	مصاريف مدفوعة مقدما / اتصالات
27,668,793	577,682,328	مصاريف مدفوعة مقدما / تجهيز أنظمة
262,003,977	631,558,401	مجموع المصاريف مدفوعة مقدما
30,760,391	33,300,108	سلف لاغراض النشاط
352,595,543	724,689,684	

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 2022

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

31 كانون الأول 2021	31 كانون الأول 2022
دينار عراقي	دينار عراقي
(2,252,125,916)	(3,243,838,210)
-	-
-	-
(2,252,125,916)	(3,243,838,210)
-	-

خسارة السنة (وفق النظام المحاسبي العراقي)

أرباح غير خاضعة للضريبة

مصروفات غير مقبولة ضريبياً

خسارة السنة

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 2021	31 كانون الأول 2022
دينار عراقي	دينار عراقي
8,519,186	8,519,186
-	(8,519,186)
-	-
8,519,186	-

الرصيد في بداية السنة

ضريبة الدخل المدفوعة خلال السنة

ضريبة الدخل المستحقة

الرصيد في نهاية السنة

شركة بوابة عشتار للنظم وخدمات الدفع الالكتروني للأموال (شركة مساهمة خاصة) بغداد
إيضاحات حول القوائم المالية كما في 31 كانون الأول 2022

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

دينار عراقي	31 كانون الأول 2022	31 كانون الأول 2021	دينار عراقي
مجهزون قطاع خاص	397,592,475	151,740,383	
حسابات جارية دائنة / مساهمون	5,186,299,023	1,732,217,846	
دائنو نشاط جاري	7,035,808,140	-	
دائنو نشاط غير جاري	12,586,643	6,984,379	
إيرادات مستلمة مقدماً	22,300,000	62,743,137	
مصاريف مستحقة / اجور تدقيق وتنظيم	16,790,000	6,700,000	
مصاريف مستحقة / عمولات	453,014,843	51,964,152	
دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	9,252,140	7,763,135	
ضريبة رواتب وضريبة مستشارين	17,179,189	16,273,749	
	13,150,822,453	2,036,386,781	

• يمثل حساب دائنو نشاط جاري البالغ (7,035,808,140) دينار ايداعات الزبائن لبطاقات الفيزا كارد

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

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في 31 كانون الأول 2022

12. رأس المال

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

السنة	رأس المال / مليون دينار
2018	550
2019	10,000
2020	10,000
2021	10,000
2022	50,000

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 2022 دينار عراقي	31 كانون الأول 2021 دينار عراقي
احتياطي إجباري	75,970,868	75,970,868
أرباح مدورة	805,843,019	817,636,833
العجز المتراكم	(5,495,964,126)	(2,252,125,916)
المجموع	<u>(4,614,150,239)</u>	<u>(1,358,518,215)</u>

14. إيرادات العمليات

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

إيرادات النشاط التجاري	31 كانون الأول 2022	31 كانون الأول 2021
عمولات مستلمة	3,459,253,015	485,349,429
المجموع	<u>3,459,253,015</u>	<u>485,349,429</u>

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 2022

15. إيرادات الفوائد

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

31 كانون الأول 2021	31 كانون الأول 2022
دينار عراقي	دينار عراقي
2,677,808	136,063
2,677,808	136,063

إيرادات الفوائد

فوائد دائنة

المجموع

16. إيرادات أخرى

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

31 كانون الأول 2021	31 كانون الأول 2022
دينار عراقي	دينار عراقي
204,198,734	-
147,000,000	73,500,000
351,198,734	73,500,000

فروقات تقييم العملات الأجنبية

إيرادات أخرى

المجموع

17. مصاريف انتاج البطاقات والتسويات

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

31 كانون الأول 2021	31 كانون الأول 2022
دينار عراقي	دينار عراقي
143,550,072	638,884,124
5,188,865	40,936,071
22,675,647	21,780,990
1,819,301	81,027,326
-	1,353,333
173,233,885	783,981,844

معالجة ملفات

بطاقات بلاستيكية

طباعة وتغليف البطاقات

تكاليف الرسائل النصية

تكاليف التوزيع

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

18. رواتب الموظفين وما في حكمها

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

31 كانون الأول 2021	31 كانون الأول 2022	
دينار عراقي	دينار عراقي	
450,436,900	716,435,083	الاجور النقدية
158,826,267	230,943,633	مخصصات مخاطر
34,505,833	73,304,667	مخصصات عائلية
55,209,333	115,511,467	مخصصات نقل
22,674,060	50,217,180	المساهمة في الضمان الاجتماعي
721,652,393	1,186,412,030	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

19. مصاريف تشغيلية أخرى

31 كانون الأول 2021	31 كانون الأول 2022	
دينار عراقي	دينار عراقي	
2,548,516	3,037,000	وقود وزيوت
17,640,000	-	استشارات ضريبية
523,981,559	629,141,404	مستشارين خارجيين
124,372,500	101,430,000	استشارات أخرى
30,000,000	36,000,000	مصاريف حماية
-	23,514,993	فروقات تقييم العملات الأجنبية
34,127,127	19,980,552	القرطاسية
60,660,725	129,442,421	المياه والكهرباء
42,084,860	52,470,450	مصاريف صيانة
221,198,473	673,872,408	دعاية وطبع
41,701,947	57,746,702	ضيافة
235,550,607	196,252,606	نقل وإيفاد
83,896,910	126,427,695	اتصالات عامة
220,500,000	220,500,000	إستنجار مباني
51,403,063	430,027,744	اشتراكات
-	30,675,000	خدمات تنظيف
36,426,600	41,674,500	مصاريف موظفين أخرى
3,675,000	14,700,000	خدمات قانونية
82,855,498	176,063,727	خدمات مصرفية
3,101,700	-	اجور تدريب ودراسة
500,000	2,190,000	اجور تنظيم الحسابات
6,200,000	14,600,000	اجور التدقيق / مراقب الحسابات
-	74,970,000	اجور التدقيق أخرى
34,172,034	95,915,756	مصروفات خدمة أخرى
1,856,597,119	3,150,632,958	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 2021	31 كانون الأول 2022	
دينار عراقي	دينار عراقي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
37,564,240	329,842,250	الضرائب والرسوم
37,564,240	329,842,250	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 2021	31 كانون الأول 2022	
(2,252,125,916)	(3,243,838,210)	خسارة السنة
10,000,000,000	50,000,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
فلس/دينار	فلس/دينار	
(0.225)	(0.064)	حصة السهم الأساسي من خسارة السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (21) جزءاً من هذه التوائم المالية وتقرأ معها