



ФАРМАЦЕВТСКА ХЕМИСКА КОЗМЕТИЧКА ИНДУСТРИЈА

**ГОДИШНА СМЕТКА
НА АЛКАЛОИД АД СКОПЈЕ**

ЗА ПЕРИОД ЈАНУАРИ - ДЕКЕМВРИ 2022

Февруари 2023

АЛКАЛОИД АД СКОПЈЕ - ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА НА 31.12.2022 И 31.12.2021

Ред. бр.	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
			Тековна година	Претходна година
1	2	3	5	6
1	АКТИВА: А. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	1	9.626.772.645	8.812.127.586
2	I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	2	1.973.543.752	1.894.846.603
3	Издатоци за развој	3	1.622.658.036	1.532.416.069
4	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	4	290.262.426	313.199.707
5	Гудвил	5		
6	Аванси за набавка на нематеријални средства	6		
7	Нематеријални средства во подготовка	7	60.623.290	49.230.827
8	Останати нематеријални средства	8	0	
9	II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	9	7.091.165.183	6.395.135.658
10	Недвижности (011+012)	10	3.692.832.893	3.503.056.626
10.a.	Земјиште	11	1.672.704.638	1.672.704.638
10.b.	Градежни објекти	12	2.020.128.255	1.830.351.988
11	Постројки и опрема	13	1.394.918.427	1.899.832.607
12	Транспортни средства	14	100.951.479	89.040.455
13	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	15	1.047.555.379	530.627.721
14	Биолошки средства	16		
15	Аванси за набавка на материјални средства	17	290.834.471	133.428.392
16	Материјални средства во подготовка	18	564.072.534	239.149.857
17	Останати материјални средства	19		
18	III. ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ	20		
19	IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	21	562.063.710	522.145.325
20	Вложувања во подружници	22	553.512.372	513.278.162
21	Вложувања во придружени друштва и учества во заеднички вложувања	23		
22	Побарувања по дадени долгорочни заеми на поврзани друштва	24		
23	Побарувања по дадени долгорочни заеми	25		
24	Вложувања во долгорочни хартии од вредност (027+028+029)	26	8.551.338	8.867.163
24.a.	Вложувања во хартии од вредност кои се чуваат до доспевање	27		
24.b.	Вложувања во хартии од вредност расположиви за продажба	28	8.551.338	8.867.163
24.v.	Вложувања во хартии од вредност според објективната вредност преку добивката или загубата	29		
25	Останати долгорочни финансиски средства	30		
26	V. ДОЛГОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (032+033+034)	31		
27	Побарувања од поврзани друштва	32		
28	Побарувања од купувачи	33		
29	Останати долгорочни побарувања	34		
30	VI. ОДЛОЖЕНИ ДАНОЧНИ СРЕДСТВА	35		

АЛКАЛОИД АД СКОПЈЕ - ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА НА 31.12.2022 И 31.12.2021

Ред. бр.	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
			Тековна година	Претходна година
1	2	3	5	6
31	Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	36	6.526.004.413	5.800.644.401
32	I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	37	3.906.357.737	3.067.391.866
33	Залихи на сировини и материјали	38	1.703.484.239	1.334.719.562
34	Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	39	3.461.137	4.730.242
35	Залихи на недовршени производи и полупроизводи	40	353.900.931	323.176.323
36	Залихи на готови производи	41	1.384.096.081	1.079.011.080
37	Залихи на трговски стоки	42	461.415.349	325.754.659
38	Залихи на биолошки средства	43		
39	II. СРЕДСТВА (ИЛИ ГРУПИ ЗА ОТУГУВАЊЕ НАМЕНЕТИ ЗА ПРОДАЖБА И ПРЕКИНАТИ РАБОТЕЊА)	44		
40	III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	45	2.557.569.561	2.466.082.942
41	Побарувања од поврзани друштва	46	1.353.697.187	1.386.859.213
42	Побарувања од купувачи	47	947.133.132	905.856.458
43	Побарувања за дадени аванси на добавувачи	48	64.210.523	49.720.520
44	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	49	191.250.312	121.836.364
45	Побарувања од вработените	50	1.278.407	1.810.387
46	Останати краткорочни побарувања	51		
47	IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)	52		
48	Вложувања во хартии од вредност (054+055)	53		
48.a.	Вложувања кои се чуваат до доспевање	54		
48.б.	Вложувања според објективната вредност преку добивката или загубата	55		
49	Побарувања по дадени заеми на поврзани друштва	56		
50	Побарувања по дадени заеми	57		
51	Останати краткорочни финансиски средства	58		
52	V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	59	62.077.115	267.169.593
52.a.	Парични средства	60	62.077.115	267.169.593
52.б.	Парични еквиваленти	61		
53	VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (ABP)	62	72.199.938	46.543.175
54	ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	63	16.224.976.996	14.659.315.162
55	В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА – АКТИВА	64		

**АЛКАЛОИД АД СКОПЈЕ - ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА НА 31.12.2022 И
31.12.2021**

Ред. бр.	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
			Тековна година	Претходна година
1	2	3	5	6
56	ПАСИВА: А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+ 077-078)	65	12.230.770.014	11.437.966.887
57	I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	66	2.220.126.973	2.220.126.973
58	II. ПРЕМИИ НА ЕМИТИРАНИ АКЦИИ	67		
59	III. СОПСТВЕНИ АКЦИИ (-)	68	109.284.714	109.284.714
60	IV. ЗАПИШАН, НЕУПЛАТЕН КАПИТАЛ (-)	69		
61	V. РЕВАЛОРИЗАЦИСКА РЕЗЕРВА И РАЗЛИКИ ОД ВРЕДНУВАЊЕ НА КОМПОНЕНТИ НА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	70	1.475.788.114	1.476.103.939
62	VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)	71	808.278.084	808.278.084
63	Законски резерви	72	596.145.858	596.145.858
64	Статутарни резерви	73	212.132.226	212.132.226
65	Останати резерви	74		
66	VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	75	6.424.318.645	5.761.336.902
67	VIII. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	76		
68	IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	77	1.411.542.912	1.281.405.703
69	X. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	78		
70	XI. ГЛАВНИНА НА СОПСТВЕНИЦИТЕ НА МАТИЧНОТО ДРУШТВО	79		
71	XII. НЕКОНТРОЛИРАНО УЧЕСТВО	80		
72	Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	81	3.398.716.315	2.721.697.369
73	I. ДОЛГОРОЧНИ РЕЗЕРВИРАЊА ЗА РИЗИЦИ И ТРОШОЦИ (083+084)	82	56.490.120	56.501.268
74	Резервирања за пензии, отпремнини и слични обврски кон вработените	83	56.490.120	56.501.268
75	Останати долгорочни резервирања за ризици и трошоци	84		
76	II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	85	568.078.457	661.083.324
77	Обврски спрема поврзани друштва	86		
78	Обврски спрема добавувачи	87		
79	Обврски за аванси, депозити и кауции	88		
80	Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	89		
81	Обврски по заеми и кредити	90	568.078.457	661.083.324
82	Обврски по хартии од вредност	91		
83	Останати финансиски обврски	92		
84	Останати долгорочни обврски	93		
85	III. ОДЛОЖЕНИ ДАНОЧНИ ОБВРСКИ	94		

АЛКАЛОИД АД СКОПЈЕ - ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА НА 31.12.2022 И 31.12.2021

Ред. бр.	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
			Тековна година	Претходна година
1	2	3	5	6
86	IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	95	2.774.147.738	2.004.112.777
87	Обврски спрема поврзани друштва	96	269.853.952	227.034.749
88	Обврски спрема добавувачи	97	1.708.954.136	1.366.979.955
89	Обврски за аванси, депозити и кауции	98	11.783.290	2.941.664
90	Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	99	33.563.613	28.968.903
91	Обврски кон вработените	100	66.889.529	58.367.013
92	Тековни даночни обврски	101	22.835.166	9.996.865
93	Краткорочни резервирања за ризици и трошоци	102		
94	Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	103		
95	Обврски по заеми и кредити	104	650.963.575	300.519.151
96	Обврски по хартии од вредност	105		
97	Обврски по основ на учество во резултатот	106	9.304.477	9.304.477
98	Останати финансиски обврски	107		
99	Останати краткорочни обврски	108		
100	V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	109	595.490.667	499.650.906
101	VI. ОБВРСКИ ПО ОСНОВ НА НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (ИЛИ ГРУПИ ЗА ОТУЃУВАЊЕ) КОИ СЕ ЧУВААТ ЗА ПРОДАЖБА И ПРЕКИНАТИ РАБОТЕЊА	110		
102	ВКУПНА ПАСИВА: ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	111	16.224.976.996	14.659.315.162
103	В.ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА –ПАСИВА	112		

АЛКАЛОИД АД СКОПЈЕ - БИЛАНС НА УСПЕХ (ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКА ИЛИ ЗАГУБА) ЗА ГОДИНИТЕ КОИ ЗАВРШУВААТ НА 31.12.2022 И 31.12.2021

Ред. бр.	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
			Тековна година	Претходна година
1	2	3	5	6
1	I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	201	10.687.271.392	9.687.371.943
2	Приходи од продажба	202	10.492.774.482	9.559.973.973
3	Останати приходи	203	194.496.910	127.397.970
4	Промена на вредноста на залихи на готови производи и на недовршено производство		XXX	XXX
4.a.	Залихи на готови производи и на недовршено производство на почетокот на годината	204	1.424.808.581	1.329.078.245
4.б.	Залихи на готовите производи и на недовршено производство на крајот на годината	205	1.820.090.281	1.493.587.913
5	Капитализирано сопствено производство и услуги	206		
6	II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	207	9.651.805.020	8.590.891.163
7	Трошоци за сировини и други материјали	208	3.884.331.329	3.021.597.176
8	Набавна вредност на продадени стоки	209	881.790.988	1.014.079.392
9	Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	210	103.988.522	86.065.745
10	Услуги со карактер на материјални трошоци	211	1.137.456.425	1.076.971.477
11	Останати трошоци од работењето	212	485.135.260	460.497.958
12	Трошоци за вработени (214+215+216+217)	213	2.045.901.705	1.793.417.922
12.a.	Плати и надоместоци на плата (нето)	214	1.171.154.473	1.038.705.934
12.б.	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	215	106.713.583	95.160.947
12.в.	Придонеси од задолжително социјално осигурување	216	486.734.010	434.980.451
12.г.	Останати трошоци за вработените	217	281.299.639	224.570.590
13	Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	218	831.638.462	786.184.222
14	Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни средства	219		
15	Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековни средства	220		
16	Резервирања за трошоци и ризици	221	265.000.000	287.955.849
17	Останати расходи од работењето	222	16.562.329	64.121.422
18	III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	223	877.109.623	328.801.197
19	Финансиски приходи од односи со поврзани друштва(225+226+227+228)	224	708.094.539	197.892.957
19.a.	Приходи од вложувања во поврзани друштва	225	119.482.510	120.854.752
19.б.	Приходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	226		15.346
19.в.	Приходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	227	588.612.029	77.022.859
19.г.	Останати финансиски приходи од работење со поврзани друштва	228		
20	Приходи од вложувања во неповрзани друштва	229	124.000	120.000
21	Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	230	842.474	538.852
22	Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	231	168.048.610	130.249.388
23	Нереализирани добивки (приходи) од финансиски средства	232		
24	Останати финансиски приходи	233		
25	IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	234	774.729.866	201.950.051
26	Финансиски расходи од односи со поврзани друштва (236+237+238)	235	559.167.048	47.671.031

АЛКАЛОИД АД СКОПЈЕ - БИЛАНС НА УСПЕХ (ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКА ИЛИ ЗАГУБА) ЗА ГОДИНИТЕ КОИ ЗАВРШУВААТ НА 31.12.2022 И 31.12.2021

Ред. бр.	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
			Тековна година	Претходна година
1	2	3	5	6
26.а.	Расходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	236		
26.б.	Расходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	237	559.167.048	47.671.031
26.в.	Останати финансиски расходи од поврзани друштва	238		
27	Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	239	38.312	16.766.173
28	Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	240	215.524.506	137.512.847
29	Нереализирани загуби (расходи) од финансиски средства	241		
30	Вредносно усогласување на финансиски средства и вложувања	242		
31	Останати финансиски расходи	243		
32	Удел во добивката на придружените друштва	244		
33	Удел во загубата на придружените друштва	245		
34	Добивка од редовното работење (201+223+244) – (204-205+207+234+245)	246	1.533.127.829	1.387.841.594
35	Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245) – (201+ 223+244)	247		
36	Нето добивка од прекинати работења	248		
37	Нето загуба од прекинати работења	249		
38	Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249)	250	1.533.127.829	1.387.841.594
39	Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)	251		
40	Данок на добивка	252	121.584.917	106.435.891
41	Одложени даночни приходи	253		
42	Одложени даночни расходи	254		
43	НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254)	255	1.411.542.912	1.281.405.703
44	НЕТО ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252-253+254)	256		
45	Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	257	1.965	1.860
46	Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	258	12	12

47	ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ПЕРИОДОТ	259	1.411.542.912	1.281.405.703
47.а.	Добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	260	1.411.542.912	1.281.405.703
47.б.	Добивка која припаѓа на неконтролираното учество	261		
47.в.	Загуба која се однесува на имателите на акции на матичното друштво	262		
47.г.	Загуба која се однесува на неконтролираното учество	263		
48	ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА	264		
48.а.	Вкупна основна заработувачка по акција	265	1.004,29	911,70
48.б.	Вкупна разводнета заработувачка по акција	266		
48.в.	Основна заработувачка по акција од прекинато работење	267		
48.г.	Разводнета заработувачка по акција од прекинато работење	268		

**АЛКАЛОИД АД СКОПЈЕ - ИЗВЕШТАЈ ЗА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА ЗА ГОДИНИТЕ
КОИ ЗАВРШУВААТ НА 31.12.2022 И 31.12.2021**

Ред. бр.	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
			Тековна година	Претходна година
1	2	3	5	6
1	Добивка за годината	269	1.411.542.912	1.281.405.703
2	Загуба за годината	270		
3	Останата сеопфатна добивка (273+275+277+279+281+283) - (274+276+278+280+282+284)	271		1.753.548
4	Останата сеопфатна загуба (274+276+278+280+282+284) - (273+275+277+279+281+283)	272	315.825	
5	Добивки кои произлегуваат од преведување на странско работење	273		
6	Загуби кои произлегуваат од преведување на странско работење	274		
7	Добивки од повторно мерење на финансиски средства расположиви за продажба	275		1.753.548
8	Загуби од повторно мерење на финансиски средства расположиви за продажба	276	315.825	
9	Ефективен дел од добивки од хеџинг инструменти за хеџирање на парични текови	277		
10	Ефективен дел од загуби од хеџинг инструменти за хеџирање на парични текови	278		
11	Промени на ревалоризациските резерви за нетековни средства (+)	279		
12	Промени на ревалоризациските резерви за нетековни средства (-)	280		
13	Актуарски добивки на дефинирани планови за користи на вработените	281		
14	Актуарски загуби на дефинирани планови за користи на вработените	282		
15	Удел во останата сеопфатна добивка на придружни друштва (само за потреби на консолидација)	283		
16	Удел во останата сеопфатна загуба на придружни друштва (само за потреби на консолидација)	284		
17	Данок на добивка на компоненти на останата сеопфатна добивка	285		
18	Нето останата сеопфатна добивка (271-285)	286		1.753.548
19	Нето останата сеопфатна загуба (285-271) или (272+285)	287	315.825	
20	Вкупна сеопфатна добивка за годината (269+286) или (286-270)	288	1.411.227.087	1.283.159.251
20.a.	Сеопфатна добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	289		
20.б.	Сеопфатна добивка која припаѓа на неконтролираното учество	290		
21	Вкупна сеопфатна загуба за годината (270+287) или (270-286) или (287-269)	291		
21.a.	Сеопфатна загуба која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	292		
21.б.	Сеопфатна загуба која припаѓа на неконтролираното учество	293		

Горан Минов
Овластен сметководител
Уверение Бр. 0101521