



ФАРМАЦЕВТСКА ХЕМИСКА КОЗМЕТИЧКА ИНДУСТРИЈА

**КОНСОЛИДИРАНА ГОДИШНА СМЕТКА
НА АЛКАЛОИД АД СКОПЈЕ**

ЗА ПЕРИОД ЈАНУАРИ - ДЕКЕМВРИ 2022

Февруари 2023

АЛКАЛОИД АД СКОПЈЕ - КОНСОЛИДИРАН БИЛАНС НА СОСТОЈБА (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	9.268.723.564	8.496.610.010
2	I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	2	1.976.501.575	1.897.560.490
3	Издатоци за развој	3		
4	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	4	1.879.552.703	1.814.950.727
5	Гудвил	5		
6	Аванси за набавка на нематеријални средства	6		
7	Нематеријални средства во подготовка	7	60.623.293	49.230.828
8	Останати нематеријални средства	8	36.325.579	33.378.935
9	II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	9	7.283.670.651	6.590.182.357
10	Недвижности (011+012)	10	3.726.938.137	3.535.865.140
10.a.	Земјиште	11	1.672.704.638	1.672.704.638
10.б.	Градежни објекти	12	2.054.233.499	1.863.160.502
11	Постројки и опрема	13	2.685.223.083	2.676.231.539
12	Транспортни средства	14		
13	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	15		
14	Биолошки средства	16		
15	Аванси за набавка на материјални средства	17	307.436.867	138.040.926
16	Материјални средства во подготовка	18	564.072.564	240.044.752
17	Останати материјални средства	19		
18	III. ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ	20		
19	IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	21	8.551.338	8.867.163
20	Вложувања во подружници	22		
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.б.	Вложувања во хартии од вредност расположиви за продажба	28	8.551.338	8.867.163
24.в.	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	27.979.756	16.508.066

АЛКАЛОИД АД СКОПЈЕ - КОНСОЛИДИРАН БИЛАНС НА СОСТОЈБА (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	8.196.180.148	7.318.960.387
32	I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	37	4.899.072.277	4.037.576.162
33	Залихи на сировини и материјали	38	1.714.001.678	1.346.469.084
34	Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	39	4.358.205	5.667.017
35	Залихи на недовршени производи и полупроизводи	40	353.900.931	323.176.323
36	Залихи на готови производи	41	2.134.361.909	1.800.987.291
37	Залихи на трговски стоки	42	692.449.554	561.276.447
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	3.009.708.353	2.784.828.745
41	Побарувања од поврзани друштва	46		
42	Побарувања од купувачи	47	2.606.933.338	2.477.483.382
43	Побарувања за дадени аванси на добавувачи	48	88.254.163	82.229.902
44	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	49	265.147.009	166.396.482
45	Побарувања од вработените	50	2.545.892	2.326.019
46	Останати краткорочни побарувања	51	46.827.951	56.392.960
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	287.399.518	496.555.480
52.a.	Парични средства	60	287.399.518	496.555.480
52.б.	Парични еквиваленти	61		
53	VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (ABP)	62	96.372.447	46.543.175
54	ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	63	17.589.255.915	15.878.621.638
55	В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА – АКТИВА	64		

АЛКАЛОИД АД СКОПЈЕ - КОНСОЛИДИРАН БИЛАНС НА СОСТОЈБА (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	12.507.915.337	11.662.584.506
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	807.637.594	801.369.174
63	Законски резерви	72	622.607.469	620.479.366
64	Статутарни резерви	73		
65	Останати резерви	74	185.030.125	180.889.808
66	VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	75	6.650.226.496	5.969.309.209
67	VIII. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	76		
68	IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	77	1.463.420.874	1.304.959.925
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	4.479.961.445	3.716.135.184
73	I. ДОЛГОРОЧНИ РЕЗЕРВИРАЊА ЗА РИЗИЦИ И ТРОШОЦИ (083+084)	82	58.693.125	58.995.336
74	Резервирања за пензии, отпремнини и слични обврски кон вработените	83	58.693.125	58.995.336
75	Останати долгорочни резервирања за ризици и трошоци	84		
76	II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	85	588.881.221	681.882.832
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	588.881.221	681.882.832
82	Обврски по хартии од вредност	91		
83	Останати финансиски обврски	92		
84	Останати долгорочни обврски	93		
85	III. ОДЛОЖЕНИ ДАНОЧНИ ОБВРСКИ	94	5.888.466	251.042

АЛКАЛОИД АД СКОПЈЕ - КОНСОЛИДИРАН БИЛАНС НА СОСТОЈБА (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	3.832.387.099	2.975.257.016
87	Обврски спрема поврзани друштва	96		
88	Обврски спрема добавувачи	97	2.552.350.816	2.093.450.101
89	Обврски за аванси, депозити и кауции	98	31.692.016	23.793.989
90	Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	99		
91	Обврски кон вработените	100		
92	Тековни даночни обврски	101	32.751.814	19.833.280
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	900.785.724	518.320.429
96	Обврски по хартии од вредност	105		
97	Обврски по основ на учество во резултатот	106		
98	Останати финансиски обврски	107		
99	Останати краткорочни обврски	108	314.806.729	319.859.217
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	17.589.255.915	15.878.621.638
103	V. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА – ПАСИВА	112		

АЛКАЛОИД АД СКОПЈЕ - КОНСОЛИДИРАН 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	14.533.086.035	12.958.741.387
2	Приходи од продажба	202	14.289.050.974	12.794.180.346
3	Останати приходи	203	244.035.061	164.561.041
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	1.474.573.529	1.379.717.171
4.б.	Залихи на готовите производи и на недовршено производство на крајот на годината	205	1.778.083.588	1.486.850.843
5	Капитализирано сопствено производство и услуги	206		
6	II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	207	13.187.465.227	11.609.849.899
7	Трошоци за сировини и други материјали	208	4.261.129.462	3.425.996.140
8	Набавна вредност на продадени стоки	209	2.151.716.890	2.215.374.091
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	1.634.804.017	1.489.420.431
11	Останати трошоци од работењето	212	499.557.088	466.553.209
12	Трошоци за вработени (214+215+216+217)	213	3.268.685.900	2.767.864.971
12.a.	Плати и надоместоци на плата (нето)	214	1.934.282.275	1.711.202.519
12.б.	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	215	233.863.794	204.248.535
12.в.	Придонеси од задолжително социјално осигурување	216	699.338.046	622.537.030
12.г.	Останати трошоци за вработените	217	401.201.785	229.876.887
13	Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	218	867.730.908	823.410.107
14	Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни средства	219		
15	Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековни средства	220	46.975	
16	Резервирања за трошоци и ризици	221	265.000.000	287.955.849
17	Останати расходи од работењето	222	134.805.465	47.209.356
18	III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	223	816.728.196	237.953.459
19	Финансиски приходи од односи со поврзани друштва(225+226+227+228)	224	600.730.395	78.217.909
19.a.	Приходи од вложувања во поврзани друштва	225		
19.б.	Приходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	226		
19.в.	Приходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	227	600.730.395	78.217.909
19.г.	Останати финансиски приходи од работење со поврзани друштва	228		
20	Приходи од вложувања во неповрзани друштва	229		120.000
21	Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	230	5.069.825	2.979.453
22	Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	231	210.927.976	156.636.097
23	Нереализирани добивки (приходи) од финансиски средства	232		
24	Останати финансиски приходи	233		
25	IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	234	822.091.592	234.054.672
26	Финансиски расходи од односи со поврзани друштва (236+237+238)	235	547.301.337	52.253.981

АЛКАЛОИД АД СКОПЈЕ - КОНСОЛИДИРАН 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	547.301.337	52.253.981
26.в.	Останати финансиски расходи од поврзани друштва	238		
27	Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	239	26.884.498	19.826.233
28	Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	240	247.905.757	161.974.458
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	1.643.767.471	1.459.923.947
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	1.643.767.471	1.459.923.947
39	Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)	251		
40	Данок на добивка	252	180.346.597	154.964.022
41	Одложени даночни приходи	253		
42	Одложени даночни расходи	254		
43	НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254)	255	1.463.420.874	1.304.959.925
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	2.594	2.490
46	Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	258	12	12

47	ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ПЕРИОДОТ	259	1.463.420.874	1.304.959.925
47.а.	Добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	260	1.463.420.874	1.304.959.925
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	1.041,21	926,29
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 - КОНСОЛИДИРАН 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	1.463.420.874	1.304.959.925
2	Загуба за годината	270	0	
3	Останата сеопфатна добивка (273+275+277+279+281+283) - (274+276+278+280+282+284)	271	3.829.187	16.047.552
4	Останата сеопфатна загуба (274+276+278+280+282+284) - (273+275+277+279+281+283)	272	0	
5	Добивки кои произлегуваат од преведување на странско работење	273	4.145.012	14.294.004
6	Загуби кои произлегуваат од преведување на странско работење	274	0	
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	3.829.187	16.047.552
19	Нето останата сеопфатна загуба (285-271) или (272+285)	287		
20	Вкупна сеопфатна добивка за годината (269-287) или (269+286)	288	1.467.250.061	1.321.007.477
20.а.	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.а.	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