

INCAL COMERCIO IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE INSTRUMENTOS - EIRELI - EPP

CNPJ: 11.263.070/0001-59

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

O ano de 2022 foi marcado pela recuperação nas vendas da linha Beamex a qual conseguimos vender quase 2,5 mais que em 2021, ocorreu também um grande crescimento na linha Ametek/Crystal na ordem de 4,6x comparado à 2021 porém decréscimo nas vendas das linhas Additel e de Serviços INCAL. A linha de produtos Keysight que sempre foi considerada a do dia-a-dia cresceu 6% comparando com 2021, um crescimento modesto frente às outras linhas. De maneira geral o resultado foi positivo representando um aumento nas vendas de 21% comparado à 2021, isto em um ano com incertezas causadas por ainda estarmos com problemas com a COVID, ano eleitoral, etc. Os preços de vendas dos produtos tiveram vários aumentos ao longo do ano de 2022 causados por várias contribuições entre elas aumento da taxa do dólar, aumento no custo de matéria prima repassada aos clientes e aumentos nos fretes. Isto causou problemas principalmente na linha Keysight onde tivemos os maiores aumentos de preços o que impactou significativamente contribuindo para o baixo crescimento. Abrimos portas em novos sites de Empresas como Braskem o que pode contribuir para que os próximos anos sejam de grandes resultados.

SANDRO JORGE SILVESTRE
CPF: 088.158.318-94

BALANÇO PATRIMONIAL					
em 31 de Dezembro de 2.022 (em Reais - R\$)					
ATIVO			PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
	2022	2021		2022	2021
CIRCULANTE	2.060.643,44	1.244.577,14	CIRCULANTE	1.682.303,40	1.369.118,27
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (4)	98.163,34	121.495,20	FORNECEDORES (9)	590.530,06	355.413,28
CLIENTES (5)	1.416.061,50	405.136,84	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREV.	14.572,53	11.218,40
IMPOSTOS A RECUPERAR (6)	134.214,28	270.910,83	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	131.851,23	527,76
EMPRÉSTIMOS	-	-	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (10)	473.220,73	771.405,81
ESTOQUES (7)	329.745,45	375.349,64	OUTRAS OBRIGAÇÕES	370.254,93	44.428,13
OUTROS CRÉDITOS	82.458,87	71.684,63	PROVISÕES TRABALHISTAS	7.844,95	2.999,93
NÃO CIRCULANTE	20.096,74	139.241,86	BANCOS CONTA MOVIMENTO	-	183.124,96
EMPRÉSTIMOS	-	116.987,51	PROVISÕES TRIBUTÁRIAS	94.028,97	-
ATIVO IMOBILIZADO (8)	19.128,96	21.286,57	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	398.436,78	14.700,73
ATIVO INTANGÍVEL	967,78	967,78	CAPITAL SOCIAL (11)	150.000,00	150.000,00
			RESERVAS DE LUCROS	383.736,05	-
			PREJUÍZOS ACUMULADOS	(135.299,27)	(135.299,27)
TOTAL DO ATIVO	2.080.740,18	1.383.819,00	TOTAL DO PASSIVO E P. LÍQUIDO	2.080.740,18	1.383.819,00

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO		
Período encerrado em 31 de Dezembro de 2.022 (em Reais - R\$)		
	2022	2021
RECEITAS BRUTAS		
VENDA DE MERCADORIAS	5.264.450,11	3.850.116,37
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	411.057,23	156.466,68
LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS	-	21.000,00
(-) IPI FATURADO	(76.980,40)	(60.533,30)
(=) TOTAL DAS RECEITAS	5.598.526,94	3.967.049,75
DEDUÇÕES DA RECEITA		
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	(2.538.743,61)	(2.145.810,01)
DEVOLUÇÕES DE VENDAS	(389.390,56)	(34.386,00)
IMPOSTOS SOBRE FATURAMENTO	(888.675,18)	(715.116,66)
(=) LUCRO BRUTO	1.781.717,59	1.071.737,08
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS		
OUTROS CUSTOS OPERACIONAIS	(159.871,86)	(150.194,18)
DESPESAS COM PESSOAL	(219.154,60)	(244.486,35)
DESPESAS GERAIS	(354.634,92)	(261.903,02)
DESPESAS FINANCEIRAS (12)	(399.719,75)	(510.157,74)
(+) RECEITAS FINANCEIRAS (12)	170.122,55	115.146,62
(=) TOTAL DE DESPESAS OPERACIONAIS	(963.258,58)	(1.051.594,67)
(=) RESULTADO OPERACIONAL	818.459,01	20.142,41
OUTRAS RECEITAS E GANHOS	5.166,01	-
OUTRAS DESPESAS E PERDAS	(64.407,78)	(24.628,73)
(=) RESULTADO ANTES DO IRPJ E CSLL	759.217,24	(4.486,32)
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE LUCRO (13)	(67.937,58)	(778,53)
IMPOSTO DE RENDA (13)	(164.655,82)	(1.297,55)
(=) LUCRO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	526.623,84	(6.562,40)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA		
Método indireto levantada em 31 de Dezembro de 2.022 (em Reais - R\$)		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Lucro Líquido do Exercício	526.623,84	(6.562,40)
Despesas (Receitas) que não afetam o caixa		
Depreciação e Amortização	5.403,51	7.944,52
Varição de Ativos e Passivos		
Atividades Operacionais		
(Aumento) redução em Clientes	(1.010.924,66)	(97.670,80)
(Aumento) redução em Impostos a Recuperar	136.696,55	12.670,00
(Aumento) redução em Estoques	45.604,19	(31.065,01)
(Aumento) redução em Outros Créditos	(10.774,24)	(71.684,63)
Aumento (redução) em Fornecedores	235.116,78	(37.207,78)
Aumento (redução) em Obrigações Trabalhistas	3.354,13	(973,41)
Aumento (redução) em Obrigações Tributárias	131.323,47	(9.717,18)
Aumento (redução) em Outras Obrigações	325.826,80	35.848,78
Aumento (redução) em Provisões Trabalhistas	4.845,02	(0,04)
Aumento (redução) em Provisões Tributárias	94.028,97	-
= Caixa Gerado nas Atividades Operacionais	(44.902,99)	(199.800,07)
Atividades de Investimentos		
Aquisição de ativo imobilizado	(3.245,90)	-
= Caixa Gerado nas Atividades de Investimento	(3.245,90)	-
Atividades de Financiamentos		
Empréstimos Concedidos - Curto Prazo	-	98.597,20
Empréstimos Concedidos - Longo Prazo	116.987,51	(116.987,51)
Empréstimos e Financiamentos Obtidos	(298.185,08)	81.045,85
Lucros Distribuídos	(142.887,79)	-
Bancos Conta Movimento	(183.124,96)	183.124,96
= Caixa Gerado nas Atividades de Financiamento	(507.210,32)	245.780,50
Aumento (redução) Líquido nas Disponibilidades	(23.331,86)	47.362,55
Saldo de Caixa e Equivalentes no Início do período	121.495,20	74.132,65
Saldo de Caixa e Equivalentes no Final do período	98.163,34	121.495,20

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
Levantada em 31 de Dezembro de 2.022 (em Reais - R\$)				
	Capital	Reserva de Lucros	Resultados Acumulados	Total
Saldo em 31/12/2020	150.000,00	345,66	(129.082,53)	21.263,13
Absorção de prejuízos acumulados	-	(345,66)	345,66	-
Resultado do exercício	-	-	(6.562,40)	(6.562,40)
Saldo em 31/12/2021	150.000,00	-	(135.299,27)	14.700,73
Resultado do exercício	-	-	526.623,84	526.623,84
Distribuição de lucros	-	-	(142.887,79)	(142.887,79)
Saldo em 31/12/2022	150.000,00	-	248.436,78	398.436,78

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS		
Para o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2.022 (em Reais - R\$)		
1) Contexto Operacional: A Incal Comércio Importação e Exportação de Instrumentos EIRELI EPP tem sua sede situada no município de São Bernardo do Campo-SP. Atua no segmento de comércio varejista, importação e exportação de instrumentos técnicos.		
2) Apresentação das Demonstrações Contábeis: As demonstrações contábeis referem-se ao exercício social iniciado em 1o de Janeiro e encerrado em 31 de dezembro de 2.022 e são apresentadas de acordo com as práticas contábeis vigentes no Brasil, em observância à legislação societária, e aos pronunciamentos, orientações e interpretações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC. Estão assim, de acordo com as Normas Internacionais de Relatório Financeiro - International Financial Reporting Standards (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board - IASB.		
3) Principais práticas contábeis: Apuração do resultado: As receitas e despesas são apropriadas pelo regime de competência. Contas a receber: As contas a receber são registradas pelo valor faturado. A empresa não efetuou provisão para devedores duvidosos. Imobilizado: registrado pelo custo de aquisição, deduzindo-se a depreciação acumulada. Contas a pagar: são classificadas pelo valor estimado de liquidação. Outros ativos e passivos circulantes e não circulantes: são apresentados pelo valor de custo ou realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e atualizações monetárias. Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua provável realização ou liquidação não ultrapasse doze meses contados a partir de seu reconhecimento. Caso contrário são classificados como não circulantes.		
4) Caixa e Equivalentes de Caixa: A Empresa busca manter disponibilidade de numerários suficiente para fazer frente aos seus compromissos de		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Caixa	974,49	1.848,97
Bancos Conta Movimento	84.652,17	-
Aplicações Financeiras	12.536,68	119.646,23
	98.163,34	121.495,20
5) Clientes: Registrados e mantidos no Balanço pelo valor de expectativa de recebimento dos títulos. Não foi constituída provisão para créditos de liquidação duvidosa.		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Clientes Nacionais - Curto prazo	1.416.061,50	405.136,84
	1.416.061,50	405.136,84
6) Impostos a Recuperar:		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Impostos Estaduais	130.578,09	243.614,69
Impostos Federais	3.552,99	27.296,14
	134.131,08	270.910,83

7) **Estoques:** Os estoques são apresentados pelo custo de aquisição, líquido de impostos recuperáveis.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Mercadorias para revenda	329.745,45	375.349,64
	<u>329.745,45</u>	<u>375.349,64</u>

8) **Ativo Imobilizado:** O imobilizado está demonstrado ao valor de custo de aquisição, deduzido das respectivas depreciações acumuladas. A depreciação é reconhecida com base na vida útil estimada de cada ativo ou família de ativos, pelo método linear, de modo que seu valor residual após sua vida útil seja integralmente baixado.

Um item do imobilizado é baixado após alienação ou quando não há benefícios econômicos futuros resultantes de seu uso contínuo. Ganhos ou perdas na venda ou baixa são reconhecidos no resultado quando incorridos.

	<u>Saldo em</u> <u>31/12/2021</u>	<u>Aquisições</u>	<u>Depreciação</u> <u>Acumulada</u>	<u>Baixas</u>	<u>Saldo em</u> <u>31/12/2022</u>
Móveis e Utensílios	5.536,48	-	(2.247,36)	-	3.289,12
Máquinas e Equipamentos	15.750,09	1.446,10	(3.066,15)	-	14.130,04
Equipamentos de Informática	-	1.799,80	(90,00)	-	1.709,80
	<u>21.286,57</u>	<u>3.245,90</u>	<u>(5.403,51)</u>	<u>-</u>	<u>19.128,96</u>

9) **Fornecedores:** Registrados e mantidos no Balanço pelo valor de expectativa de pagamento dos títulos.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Fornecedores - curto prazo	590.530,06	355.413,28
	<u>590.530,06</u>	<u>355.413,28</u>

10) **Empréstimos e Financiamentos:**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Banco do Brasil	210.741,71	326.032,55
Banco Itaú	126.586,64	365.461,65
Banco Santander	-	7.015,44
Desenvolve SP	174.448,88	227.003,82
(-) Juros a apropriar	(38.556,50)	(154.107,65)
	<u>473.220,73</u>	<u>771.405,81</u>

11) **Capital Social:**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Capital Social	150.000,00	150.000,00
	<u>150.000,00</u>	<u>150.000,00</u>

12) **Receitas e Despesas Financeiras:**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
(-) Juros bancários pagos	(263.024,65)	(420.026,43)
(-) Variação Cambial Passiva	(68.269,20)	(31.868,20)
(-) Tarifas bancárias	(54.107,62)	(37.535,93)
(-) Outras despesas financeiras	(14.318,28)	(20.727,18)
(+) Descontos obtidos	91.220,67	91.874,04
(+) Variação Cambial Ativa	67.408,65	20.266,42
(+) Outras receitas financeiras	11.493,23	3.006,16
Resultado Financeiro	<u>(229.597,20)</u>	<u>(395.011,12)</u>

13) **Imposto de Renda e Contribuição Social:** O Imposto de Renda da Pessoa Jurídica e a Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido foram apurados pelo regime de Lucro Real Anual nos exercícios de 2021 e 2022.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Contribuição Social	(67.937,58)	(778,53)
Imposto de Renda	(164.655,82)	(1.297,55)
	<u>(232.593,40)</u>	<u>(2.076,08)</u>

SANDRO JORGE SILVESTRE
CPF: 088.158.318-94
TITULAR

ANSELMO ARAUJO DOS SANTOS
CRC: 1SP173897/O-8
TÉCNICO CONTÁBIL