



ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA
SEGUNDA VARA CÍVEL DA COMARCA DE PEDERNEIRAS –
ESTADO DE SÃO PAULO.**

Processo nº 1001497-78.2015.8.26.0431

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

R4C ASSESSORIA

EMPRESARIAL LTDA., administradora judicial, nomeada nos autos da Recuperação Judicial de **MEGA QUIMICA INDUSTRIA E COMERCIO EIRELI**, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, em atendimento ao disposto no artigo 22, inciso II, alínea “c” da Lei nº 11.101/05, requerer a juntada aos autos do Relatório Mensal de Atividades da Recuperanda, relativo aos meses de junho e julho de 2018, bem como documentos anexos referentes ao mesmo período.

Nestes termos,
Pede deferimento.

Campinas, 14 de novembro de 2018.

R4C ASSESSORIA EMPRESARIAL
Fernando F. Castellani

CAMPINAS | T. 19 3291-0909

R. Oriente, 55 - Sl. 906 • Ed. Hemisphere, Norte-Sul • Chácara da Barra • CEP 13090-740 • Campinas - SP

SÃO PAULO | T. 11 3285-0996

Al. Joaquim Eugênio de Lima, 680, 16º andar • Conj. 161 • Jardim Paulista • CEP 01403-000 • São Paulo - SP

www.r4cempresarial.com.br

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)
MEGA QUIMICA INDÚSTRIA E COMÉRCIO EIRELI

Julho/2018

CAMPINAS | T. 19 3291-0909

R. Oriente, 55 - Sl. 906 • Ed. Hemisphere, Norte-Sul • Chácara da Barra • CEP 13090-740 • Campinas - SP

SÃO PAULO | T. 11 3285-0996

Al. Joaquim Eugênio de Lima, 680, 16º andar • Conj. 161 • Jardim Paulista • CEP 01403-000 • São Paulo - SP

www.r4cempresarial.com.br

Sumário

1. Introdução	4
2. Visão geral da Recuperanda	5
2.1. Segmentos de atuação	5
2.2. Organograma Societário	5
2.3. Relação de estabelecimentos e filiais	5
2.4. Estrutura organizacional	6
3. Informações financeiras	6
3.1. Demonstração de Resultado do Exercício – DRE	6
3.1.1. Evolução do Faturamento	6
3.1.2. Evolução do Faturamento	7
3.1.3. Custo de Vendas	8
3.1.4. Despesas totais	8
3.1.5. EBIT	9
3.1.6. Resultado Financeiro	9
3.2. Análise dos dados constantes do Balanço Patrimonial	10
3.2.1. Caixa e Equivalentes	10
3.2.2. Contas a receber	11
3.2.3. Estoques	11
3.2.4. Imobilizado	12
3.2.5. Fornecedores	13
3.2.6. Empréstimos e Financiamentos	13
3.2.7. Salários e Encargos	13
3.2.8. Impostos e contribuições a recolher	14
4. Acompanhamento processual	15
5. Anexos	15

Glossário

Mega	Mega Química Indústria e Comércio Eireli
CMV	Custo da Mercadoria Vendida
CPV	Custo do Produto Vendido
CSP	Custo do Serviço Vendido
DRE	Demonstrativo de Resultado do Exercício
DFC	Demonstração de Fluxo de Caixa
LAIR	Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social
ROL	Receita Operacional Líquida
Stakeholders	(Em português: partes interessadas ou interveniente). À Recuperanda que tem como objetivo e essência possuir uma estrutura estável e duradoura deve atender, simultaneamente, as necessidades de todas as suas partes interessadas, que compreendem: Acionistas; Donos; Investidores; Sub-administradores da empresa; Empregados; Fornecedores; Sindicatos; Associações empresariais, revolucionais ou profissionais; Comunidades; Governos; ONGs; Concorrentes; Imprensa; e Consumidores
SELIC	Define-se Taxa Selic como a taxa média ajustada dos financiamentos diários apurados no Sistema Especial de Liquidação e de Custódia (Selic) para títulos federais. Para fins de cálculo da taxa, são considerados os financiamentos diários relativos às operações registradas e liquidadas no próprio Selic e em sistemas operados por câmaras ou prestadores de serviços de compensação e de liquidação (art. 1º da Circular nº 2.900, de 24 de junho de 1999, com a alteração introduzida pelo art. 1º da Circular nº 3.119, de 18 de abril de 2002).

Mega Química Indústria e Comércio Eireli

1. Introdução

O trabalho do Administrador Judicial, como auxiliar do juízo e da comunidade de credores, tem por escopo, dentre outros elementos, oferecer alguns subsídios acerca das operações e da atividade da Recuperanda.

Essa atividade é desempenhada a partir de procedimentos analíticos e discussões com os representantes legais e administradores dessas empresas. A responsabilidade por tais informações é exclusivamente imputável às empresas e à eventual auditoria independente por elas contratada, habilitada a expressar opinião sobre as mesmas a cada ano.

Dessa forma, o objetivo deste relatório é informar ao juízo, aos credores e demais interessados no processo, a situação financeira atual geral das Recuperandas, o andamento de diversos empreendimentos e do processo de Recuperação Judicial, destacando que os relatórios de atividades trarão atualizações necessárias e outras informações relevantes. As informações apresentadas são de única e exclusiva responsabilidade das recuperandas, não sendo estas factíveis de verificação ou validação, mediante auditoria, pela Administradora Judicial.¹

Caso sejam necessários esclarecimentos acerca das informações contidas no relatório ou outras informações adicionais, serão encaminhados questionamentos e

¹ Vale ressaltar ainda que todas as informações disponibilizadas são de única e exclusiva responsabilidade das Recuperandas, não sendo estas factíveis de verificação pela Administradora Judicial. Confiamos, portanto, na qualidade, completude, rigorosidade e precisão de tais informações. Neste contexto, o presente Relatório não será responsável por perdas indiretas, diretas ou alteração nos lucros que sejam decorrentes do uso deste.

pedidos de esclarecimentos às empresas, de forma a garantir a eficácia dos dados e a possibilidade de contextualização, quando necessário.

O atual relatório retrata exclusivamente as informações disponibilizadas, pela recuperanda, até julho de 2018.

2. Visão geral da Recuperanda

2.1. Segmentos de atuação

A Mega Química tem como segmentos de atuação:

- Fabricação de produtos de limpeza e polimento
- Fabricação de produtos químicos orgânicos não especificados anteriormente
- Fabricação de cosméticos, produtos de perfumaria e de higiene pessoal
- Fabricação de sabões e detergentes sintéticos
- Fabricação de preparações farmacêuticas

2.2. Organograma Societário

Marcos Antonio Mesquita Roncato – 100%

Capital Social: R\$ 150.000,00

2.3. Relação de estabelecimentos e filiais

A Mega Química está situada na cidade de Pederneiras, a Avenida Virgílio Francheschi número N11, Distrito Industrial VII, CEP 17280-000

A empresa não possui filiais.

2.4. Estrutura organizacional

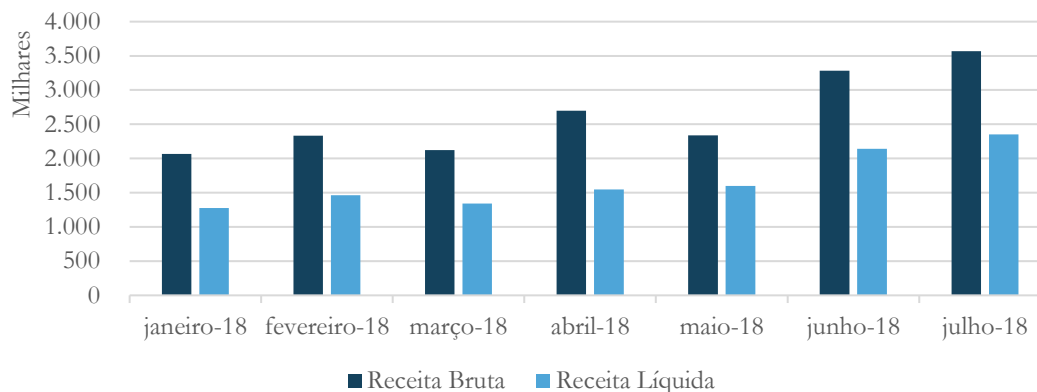
ESTRUTURA ORGANIZACIONAL			
DEPARTAMENTO	QUANTIDADE		JUSTIFICATIVA
	Jun/2018	Jul/2018	
DIRETORIA	1	1	
GERENCIA	1	1	
ADMINISTRATIVO	7	5	
LABORATÓRIO	1	1	
PRODUÇÃO	17	17	
TOTAL	27	25	

3. Informações financeiras

3.1. Demonstração de Resultado do Exercício – DRE

3.1.1. Evolução do Faturamento

Gráfico 01 - Receita Bruta x Receita Líquida

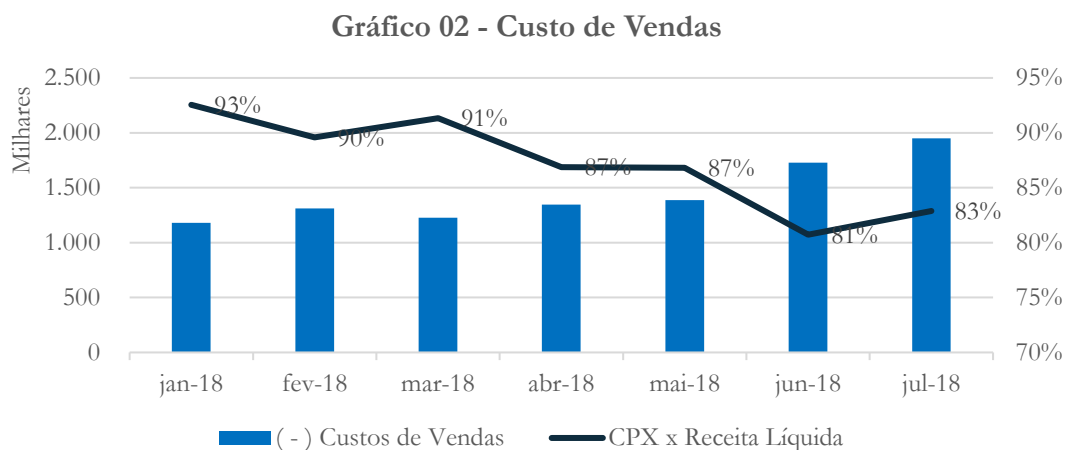


O gráfico acima apresenta a evolução das receitas bruta e líquida da empresa. Pode-se observar um crescimento de 73% e 85%, respectivamente – com elevações de R\$ 1,5 milhões e R\$ 1,07 milhões.

3.1.2. Evolução do Faturamento

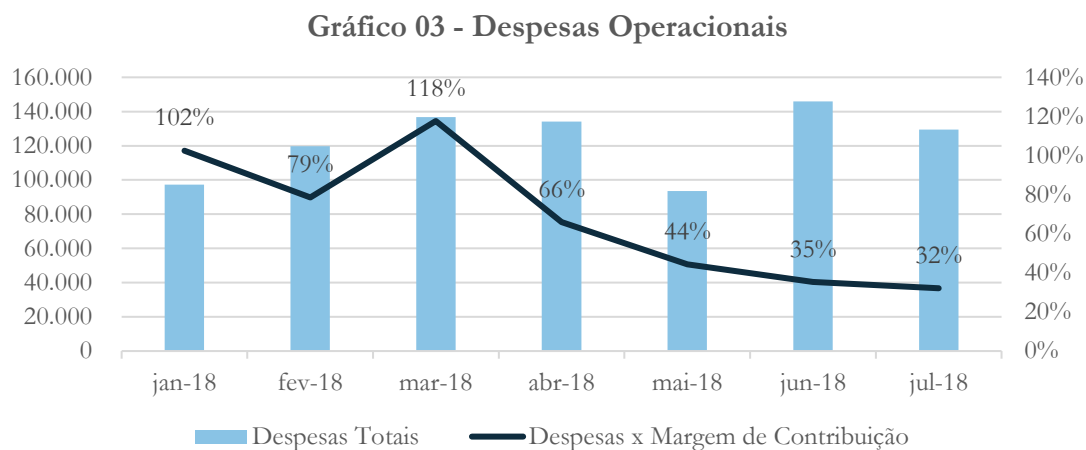
Mês	Faturamento	*Justificativa
OUTUBRO/2017	1.915.902,11	
NOVEMBRO	1.843.854,53	
DEZEMBRO	1.953.467,91	
JANEIRO/2018	1.745.708,29	
FEVEREIRO	2.069.714,84	
MARÇO	1.963.893,08	
ABRIL	2.372.280,85	
MAIO	1.944.901,15	
JUNHO	3.168.852,58	
JULHO	3.274.529,71	
TOTAL	22.253.105,05	

3.1.3. Custo de Vendas



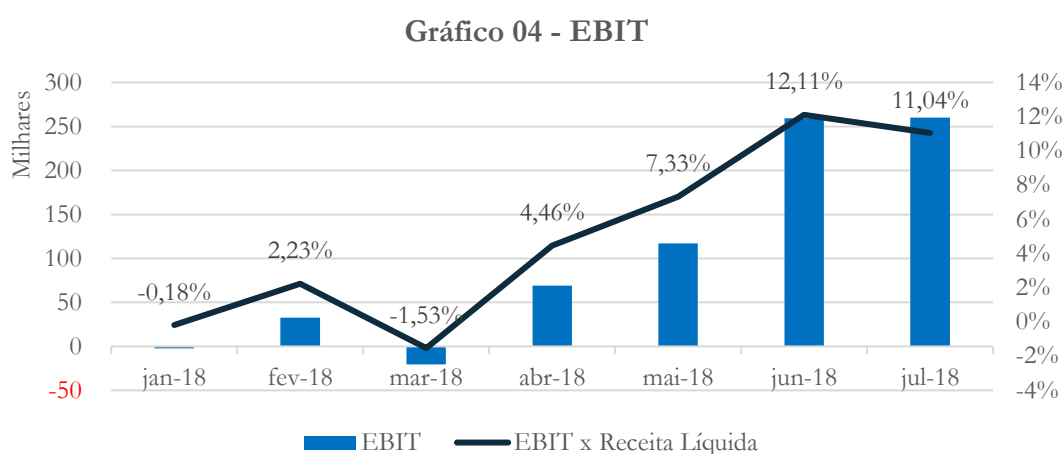
A partir dos dados encaminhados pela Recuperanda, verifica-se aumento do custo de vendas condizente com o faturamento. Um ponto importante a ser analisado é a diminuição do percentual do custo quando comparado a receita líquida: apresentou queda de 10 pontos percentuais.

3.1.4. Despesas totais



As despesas operacionais apresentaram aumento de 33% ou R\$ 32,3 mil, porém a recuperanda apresenta melhor aproveitamento das mesmas (em janeiro de 2018, as mesmas representavam 102% da Margem de Contribuição e no mês de julho de 2018 apresentam 32%, queda de 70 pontos percentuais).

3.1.5. EBIT



A partir dos dados acima, observa-se a recuperação do EBIT da recuperanda, que girava próximos ao *Break-Even* no primeiro trimestre de 2018 e, no mês de julho, apresentou valor de R\$ 260 mil. Se comparado com a receita líquida², podemos observar um resultado 11%.

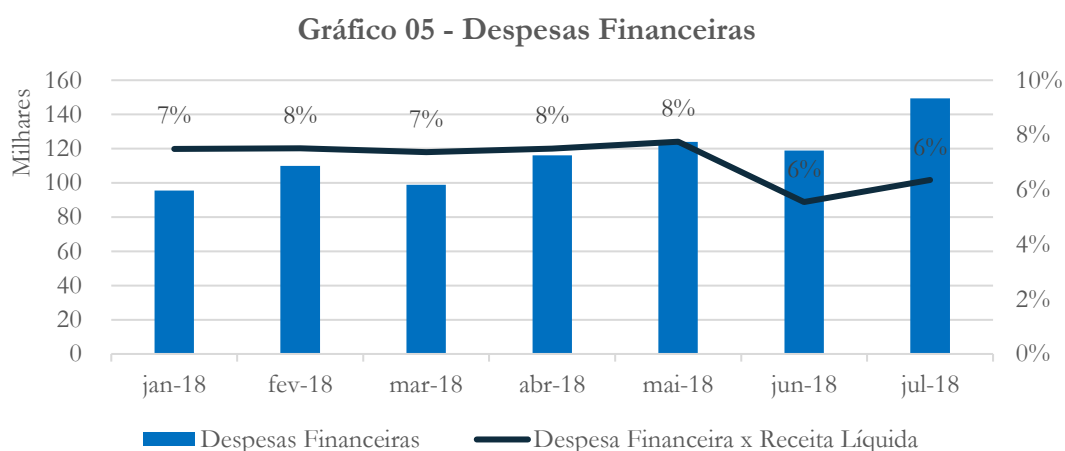
3.1.6. Resultado Financeiro

O resultado financeiro demonstra as receitas e despesas financeiras obtidas pela empresa em sua operação. As receitas podem ser provenientes de ganhos no mercado financeiro, juros sobre empréstimos ou sobre títulos recebidos em atraso.

² Importante ressaltar que o EBIT não leva em consideração a despesa financeira.

As despesas são decorrentes de juros sobre empréstimos, juros sobre títulos pagos em atraso, entre outros.

Por ser contabilizado em contas de despesa, o mesmo deve ser analisado de forma invertida portanto, o valor negativo indica ganhos financeiros e é um redutor de despesas.



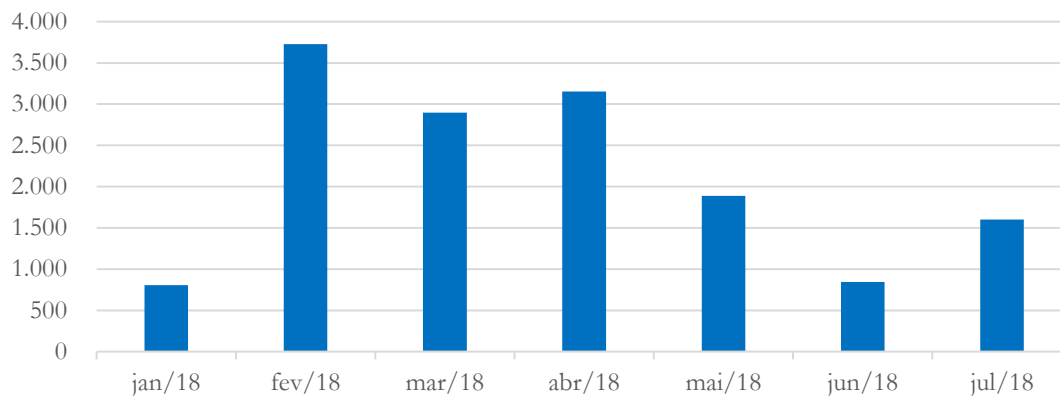
A recuperanda, apesar do aumento do faturamento e também do EBIT, continua apresentando despesas financeiras elevadas – decorrentes da antecipação de recebíveis no mercado – porém pode-se observar que a relação das antecipações com a receita líquida apresentou diminuição.

3.2. Análise dos dados constantes do Balanço Patrimonial

A análise das contas de balanço foi realizada com as informações referente aos meses de abril e maio de 2018.

3.2.1. Caixa e Equivalentes

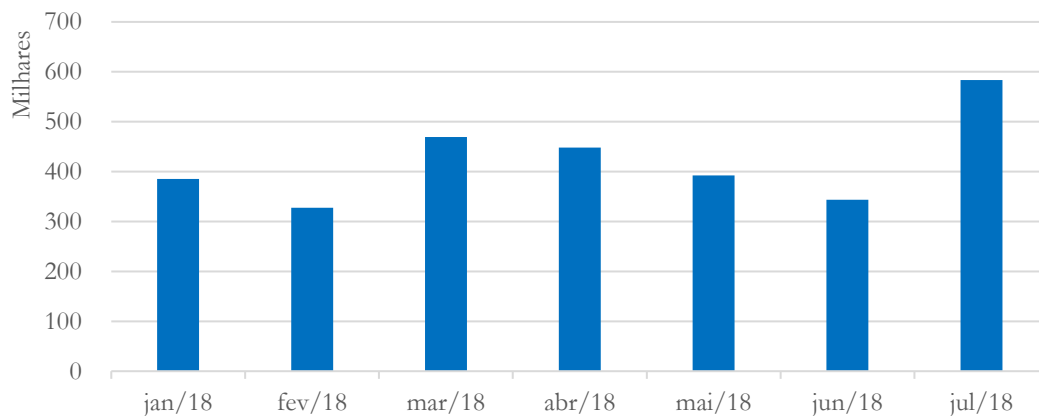
Gráfico 06 - Caixa e Bancos



A conta Caixa e Bancos apresenta queda no período analisado e com valor baixo se comparado ao volume da operação da Mega Química.

3.2.2. Contas a receber

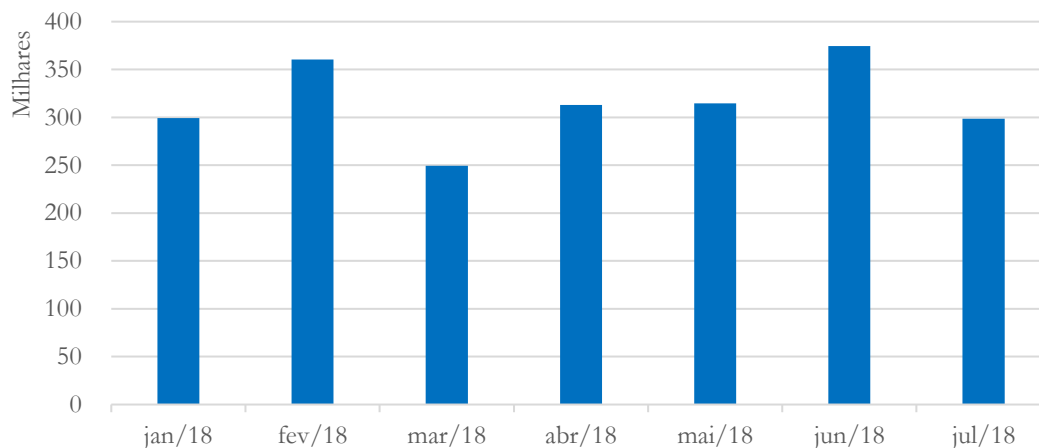
Gráfico 07 - Contas a Receber



O contas a receber apresentou elevação de 70% entre os meses de junho e julho.

3.2.3. Estoques

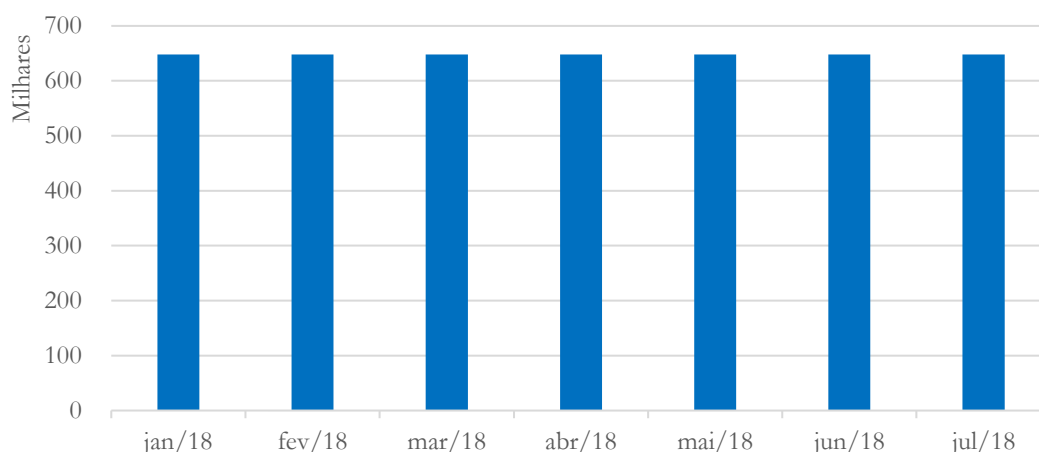
Gráfico 08 - Estoques



O estoque da empresa apresenta pouca variação no período analisado – equivalente a cerca de 8% do custo de vendas no mês de julho. Isso demonstra que a operação está sendo realizada com estoque enxuto, sem gastos antecipados com matéria-prima.

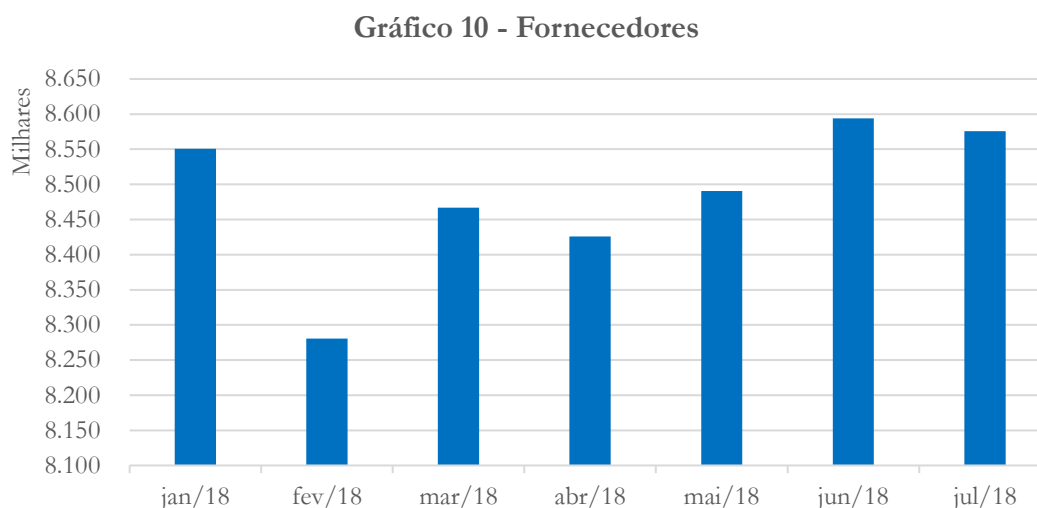
3.2.4. Imobilizado

Gráfico 09 - Imobilizado



O imobilizado da recuperanda se mantém estável ao longo do período.

3.2.5. Fornecedores



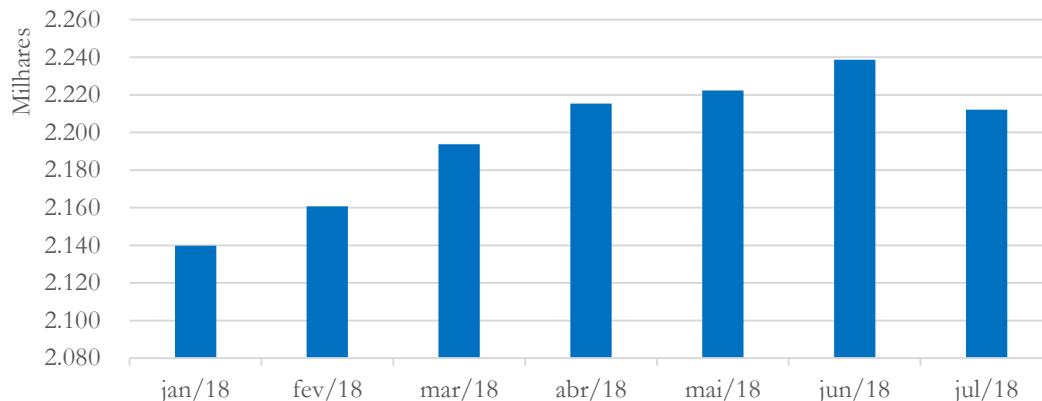
A conta Fornecedores apresentou variação de 2% no período. Pede-se a recuperanda esclarecer se o alto valor contabilizado é referente a Recuperação Judicial.

3.2.6. Empréstimos e Financiamentos

A empresa não apresenta valores de empréstimos ou financiamentos.

3.2.7. Salários e Encargos

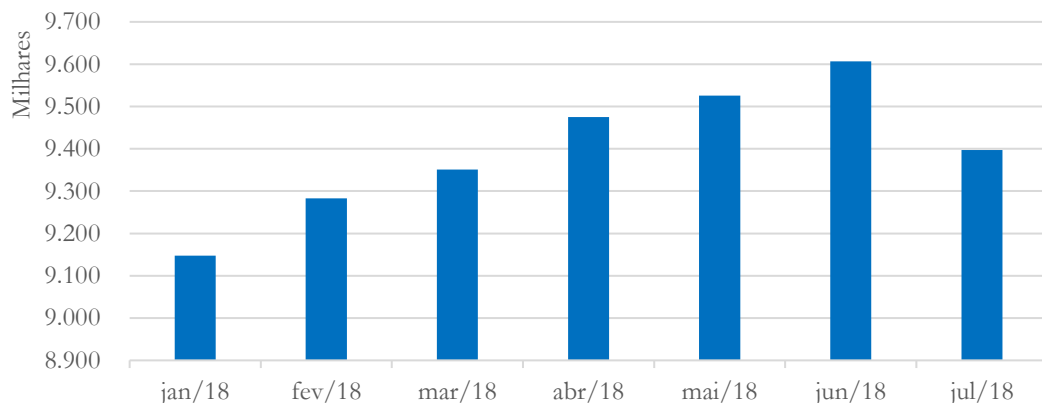
Gráfico 11 - Salários e Encargos



A conta Obrigações Trabalhistas apresenta elevação, o que demonstra o não recolhimento das obrigações trabalhistas.

3.2.8. Impostos e contribuições a recolher

Gráfico 12 - Impostos e Contribuições a Recolher



A conta Obrigações Fiscais, após elevação constante entre os meses de janeiro e junho, demonstrou redução no mês de julho.

4. Acompanhamento processual

Recuperação Judicial

Processo n. 1001497-78.2015.8.26.0431

17/11/2015	• Petição inicial
24/03/2017	• Deferimento Processamento da Recuperação Judicial
20/09/2018	• Publicação Edital art. 52 e art. 53



Para verificação do andamento processual acesse o site:

www.r4cempresarial.com.br/recuperacoes-judiciais

5. Anexos

Balancete de Verificação

Folha: 1

MEGA QUIMICA INDUSTRIA E COMERCIO EIRELI

CNPJ: 05.133.898/0001-90

Período : 01/06/2018 a 30/06/2018

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	ATIVO	1.477.471,77D	7.251.265,64	7.139.701,27	1.589.036,14D
1.1	ATIVO CIRCULANTE	1.313.993,85D	7.251.253,24	7.137.999,65	1.427.247,44D
1.1.1	DISPONÍVEL	599,28D	3.142.352,28	3.142.107,82	843,74D
1.1.1.01	NUMERÁRIO	599,28D	2.366.811,95	2.366.578,35	832,88D
1.1.1.01.001	Caixa	599,28D	2.366.811,95	2.366.578,35	832,88D
1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	0,00	775.540,33	775.529,47	10,86D
1.1.1.02.001	Bradesco S/A Cta:28166-2	0,00	775.540,33	775.529,47	10,86D
1.1.2	REALIZÁVEL A CURTO PRAZO	998.662,30D	3.734.351,66	3.681.159,56	1.051.854,40D
1.1.2.01	CREDITOS A RECEBER	392.078,07D	2.995.279,52	3.044.060,69	343.296,90D
1.1.2.01.001	Duplicatas a Receber	339.602,83D	2.995.279,52	2.991.585,45	343.296,90D
1.1.2.01.007	Cheques a Compensar	52.475,24D	0,00	52.475,24	0,00
1.1.2.03	IMPOSTOS A RECUPERAR	429.237,37D	700.118,28	617.760,94	511.594,71D
1.1.2.03.001	ICMS a Recuperar	302.362,06D	386.995,69	307.927,76	381.429,99D
1.1.2.03.002	PIS a Recuperar	0,00	38.872,21	38.872,21	0,00
1.1.2.03.003	COFINS a Recuperar	0,00	179.047,44	179.047,44	0,00
1.1.2.03.004	IPI	0,00	91.913,53	91.913,53	0,00
1.1.2.03.005	Glosas IPI - Ressarcimento Pis/Cofins	179.661,87D	0,00	0,00	179.661,87D
1.1.2.03.006	/- PEDIDO RESSARCIMENTO IPI	80.947,35C	0,00	0,00	80.947,35C
1.1.2.03.007	ICMS ST a Recuperar	28.160,79D	3.289,41	0,00	31.450,20D
1.1.2.06	ADIANTAMENTOS	177.346,86D	38.953,86	19.337,93	196.962,79D
1.1.2.06.001	Adiantamentos a Empregados	0,00	38.953,86	19.337,93	19.615,93D
1.1.2.06.003	Adiantamentos a Fornecedores	173.011,42D	0,00	0,00	173.011,42D
1.1.2.06.004	Férias Pagas	4.335,44D	0,00	0,00	4.335,44D
1.1.3	ESTOQUES	314.732,27D	374.549,30	314.732,27	374.549,30D
1.1.3.01	ESTOQUES DE MERCADORIAS	314.732,27D	374.549,30	314.732,27	374.549,30D
1.1.3.01.001	Matéria-prima	190.315,17D	253.574,19	190.315,17	253.574,19D
1.1.3.01.002	Produtos Acabados	124.417,10D	120.975,11	124.417,10	120.975,11D
1.2	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	112.051,47D	12,40	12,40	112.051,47D
1.2.1	VALORES REALIZÁVEIS A LONGO PRAZO	112.051,47D	12,40	12,40	112.051,47D
1.2.1.03	DEPÓSITO JUDICIAL	112.051,47D	12,40	12,40	112.051,47D
1.2.1.03.002	Bloqueio Judicial	112.051,47D	12,40	12,40	112.051,47D
1.3	ATIVO PERMANENTE	51.426,45D	0,00	1.689,22	49.737,23D
1.3.2	IMOBILIZADO	648.276,01D	0,00	0,00	648.276,01D
1.3.2.01	FÁBRICA	563.056,10D	0,00	0,00	563.056,10D
1.3.2.01.001	Máquinas e Equipamentos	532.392,10D	0,00	0,00	532.392,10D
1.3.2.01.002	Móveis e Utensílios	15.000,00D	0,00	0,00	15.000,00D
1.3.2.01.003	Instalações	15.664,00D	0,00	0,00	15.664,00D

MARTINS ASSESSORIA CONTABIL EMPRESARIAL LTDA

Rua Sete de Setembro, 12-46 - Bauru - SP - 17015-032 - Fone: (14)3878-9500

Balancete de Verificação

Folha: 2

MEGA QUIMICA INDUSTRIA E COMERCIO EIRELI

CNPJ: 05.133.898/0001-90

Período : 01/06/2018 a 30/06/2018

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1.3.2.02	LABORATÓRIO	21.428,92D	0,00	0,00	21.428,92 D
1.3.2.02.001	Máquinas e Equipamentos	16.991,72D	0,00	0,00	16.991,72 D
1.3.2.02.002	Móveis e Utensílios	4.437,20D	0,00	0,00	4.437,20 D
1.3.2.03	ESCRITÓRIO	63.790,99D	0,00	0,00	63.790,99 D
1.3.2.03.001	Móveis e Utensílios	17.913,99D	0,00	0,00	17.913,99 D
1.3.2.03.002	Equipamentos de Informática	45.877,00D	0,00	0,00	45.877,00 D
1.3.3	DEPRECIACOES ACUMULADAS	596.849,56C	0,00	1.689,22	598.538,78 C
1.3.3.01	FÁBRICA	521.190,18C	0,00	1.514,17	522.704,35 C
1.3.3.01.001	/- Máquinas e Equipamentos	490.526,18C	0,00	1.514,17	492.040,35 C
1.3.3.01.002	/- Móveis e Utensílios	15.000,00C	0,00	0,00	15.000,00 C
1.3.3.01.003	/- Instalações	15.664,00C	0,00	0,00	15.664,00 C
1.3.3.02	LABORATÓRIO	18.645,87C	0,00	54,20	18.700,07 C
1.3.3.02.001	/- Máquinas e Equipamentos	15.166,32C	0,00	17,22	15.183,54 C
1.3.3.02.002	/- Móveis e Utensílios	3.479,55C	0,00	36,98	3.516,53 C
1.3.3.03	ESCRITÓRIO	57.013,51C	0,00	120,85	57.134,36 C
1.3.3.03.001	/- Móveis e Utensílios	11.136,51C	0,00	120,85	11.257,36 C
1.3.3.03.002	/- Equipamentos de Informática	45.877,00C	0,00	0,00	45.877,00 C
2	PASSIVO	1.640.553,93C	4.305.481,19	4.506.433,92	1.841.506,66 C
2.1	PASSIVO CIRCULANTE	20.478.356,94C	4.305.481,19	4.506.433,92	20.679.309,67 C
2.1.1	VALORES EXIGIVEIS A CURTO PRAZO	20.478.356,94C	4.305.481,19	4.506.433,92	20.679.309,67 C
2.1.1.01	FORNECEDORES	8.490.080,17C	3.472.415,86	3.576.185,17	8.593.849,48 C
2.1.1.01.001	Fornecedores Diversos - RJ	841.258,12C	0,00	0,00	841.258,12 C
2.1.1.01.078	Attica Factoring Fomento Mercantil - RJ	2.219.204,92C	0,00	0,00	2.219.204,92 C
2.1.1.01.095	Serrana Securitizadora S.A- RJ	95.422,75C	0,00	0,00	95.422,75 C
2.1.1.01.096	Continental Securitizadora S.A- RJ	249.529,40C	0,00	0,00	249.529,40 C
2.1.1.01.097	Fundo Inv.Dir.Creditorios Onixprime - RJ	647.321,53C	0,00	0,00	647.321,53 C
2.1.1.01.098	Credit Brasil Fomento Mercantil S/A - RJ	342.625,20C	0,00	0,00	342.625,20 C
2.1.1.01.100	Invista FIDC - RJ	177.898,56C	0,00	0,00	177.898,56 C
2.1.1.01.103	Attica Factoring Fomento Mercantil	461.532,18C	1.152.313,43	1.085.493,12	394.711,87 C
2.1.1.01.104	Fornecedores Diversos	444.860,31C	2.320.102,43	2.490.692,05	615.449,93 C
2.1.1.01.999	Fornecedores Processos	3.010.427,20C	0,00	0,00	3.010.427,20 C
2.1.1.03	OBRIGACOES SOCIAIS E TRABALHISTA	2.222.321,12C	38.098,56	54.415,35	2.238.637,91 C
2.1.1.03.001	Salarios a Pagar	27.826,74C	27.826,74	26.437,31	26.437,31 C
2.1.1.03.002	Contribuicao INSS a Recolher	1.836.355,17C	5.656,48	23.245,52	1.853.944,21 C
2.1.1.03.003	FGTS a Recolher	93.650,80C	4.575,36	4.692,54	93.767,98 C
2.1.1.03.005	Contribuicao Assist/Neg a Recolher	89,65C	39,98	39,98	89,65 C
2.1.1.03.007	Indenizações Trabalhistas a Pagar	34.963,37C	0,00	0,00	34.963,37 C
2.1.1.03.009	Processos Trabalhistas	229.435,39C	0,00	0,00	229.435,39 C
2.1.1.04	OBRIGACOES FISCAIS	9.525.832,87C	793.268,65	874.135,28	9.606.699,50 C

MARTINS ASSESSORIA CONTABIL EMPRESARIAL LTDA

Rua Sete de Setembro, 12-46 - Bauru - SP - 17015-032 - Fone: (14)3878-9500

Balancete de Verificação

Folha: 3

MEGA QUIMICA INDUSTRIA E COMERCIO EIRELI

CNPJ: 05.133.898/0001-90

Período : 01/06/2018 a 30/06/2018

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
2.1.1.04.001	ICMS a Recolher	4.258.180,67C	307.927,76	307.927,76	4.258.180,67 C
2.1.1.04.002	IRRF a Recolher	7.473,53C	5.023,23	2.406,34	4.856,64 C
2.1.1.04.003	PIS a Recolher	352.117,82C	38.872,21	40.916,71	354.162,32 C
2.1.1.04.004	COFINS a Recolher	1.708.602,86C	179.047,44	188.465,81	1.718.021,23 C
2.1.1.04.005	ISS a Recolher	114,61C	2,56	4,01	116,06 C
2.1.1.04.009	IPI a recolher	1.314.080,07C	91.913,53	115.903,63	1.338.070,17 C
2.1.1.04.011	Pis/Cofins/Csll Retidos	4.701,16C	0,00	738,93	5.440,09 C
2.1.1.04.012	ICMS ST a Recolher	1.770.878,07C	170.481,92	217.772,09	1.818.168,24 C
2.1.1.04.013	Auto de Infração Federal	109.684,08C	0,00	0,00	109.684,08 C
2.1.1.05	RETIRADA PRO LABORE A PAGAR	1.698,12C	1.698,12	1.698,12	1.698,12 C
2.1.1.05.001	Marcos Antonio Mesquita Roncato	1.698,12C	1.698,12	1.698,12	1.698,12 C
2.1.1.10	PROVISAO PARA CURTO PRAZO	238.424,66C	0,00	0,00	238.424,66 C
2.1.1.10.001	Imposto de Renda a Pagar	67.218,50C	0,00	0,00	67.218,50 C
2.1.1.10.002	Contribuicao Social a Pagar	29.660,77C	0,00	0,00	29.660,77 C
2.1.1.10.003	Férias	71.698,13C	0,00	0,00	71.698,13 C
2.1.1.10.004	13º Salário	23.042,57C	0,00	0,00	23.042,57 C
2.1.1.10.005	INSS	29.747,67C	0,00	0,00	29.747,67 C
2.1.1.10.006	FGTS	8.263,24C	0,00	0,00	8.263,24 C
2.1.1.10.007	INSS s/ 13º Salario	6.888,18C	0,00	0,00	6.888,18 C
2.1.1.10.008	FGTS s/ 13º Salario	1.905,60C	0,00	0,00	1.905,60 C
2.2	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	899.273,75C	0,00	0,00	899.273,75 C
2.2.1	VALORES EXIGIVEIS A LONGO PRAZO	899.273,75C	0,00	0,00	899.273,75 C
2.2.1.03	OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTA	21.000,00C	0,00	0,00	21.000,00 C
2.2.1.03.009	Processos Trabalhistas	21.000,00C	0,00	0,00	21.000,00 C
2.2.1.04	OBRIGAÇÕES FISCAIS	878.273,75C	0,00	0,00	878.273,75 C
2.2.1.04.001	Tributos Federais - Parc. Rescindidos	878.273,75C	0,00	0,00	878.273,75 C
2.8	PATRIMONIO LIQUIDO	19.737.076,76D	0,00	0,00	19.737.076,76 D
2.8.4	CAPITAL SOCIAL	150.000,00C	0,00	0,00	150.000,00 C
2.8.4.01	CAPITAL SOCIAL	150.000,00C	0,00	0,00	150.000,00 C
2.8.4.01.001	Capital Social	150.000,00C	0,00	0,00	150.000,00 C
2.8.5	RESULTADOS ACUMULADOS	19.887.076,76D	0,00	0,00	19.887.076,76 D
2.8.5.01	LUCROS ACUMULADOS	128.016,92C	0,00	0,00	128.016,92 C
2.8.5.01.001	Lucros Acumulados 2008	128.016,92C	0,00	0,00	128.016,92 C
2.8.5.02	PREJUIZOS ACUMULADOS	20.015.093,68D	0,00	0,00	20.015.093,68 D
2.8.5.02.001	Prejuizos Acumulados	2.773.484,28D	0,00	0,00	2.773.484,28 D
2.8.5.02.002	Prejuizos Acumulados 2008	4.005,31D	0,00	0,00	4.005,31 D
2.8.5.02.003	Prejuizos Acumulados 2009	102.978,17D	0,00	0,00	102.978,17 D
2.8.5.02.004	Prejuizos Acumulados 2010	5.353,64D	0,00	0,00	5.353,64 D
2.8.5.02.005	Prejuizos Acumulados 2011	391.967,18D	0,00	0,00	391.967,18 D

MARTINS ASSESSORIA CONTABIL EMPRESARIAL LTDA

Rua Sete de Setembro, 12-46 - Bauru - SP - 17015-032 - Fone: (14)3878-9500

Balancete de Verificação

Folha: 4

MEGA QUIMICA INDUSTRIA E COMERCIO EIRELI

CNPJ: 05.133.898/0001-90

Período : 01/06/2018 a 30/06/2018

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
2.8.5.02.006	Prejuízos Acumulados 2012	821.128,89D	0,00	0,00	821.128,89D
2.8.5.02.007	Prejuízos Acumulados 2013	5.997.653,13D	0,00	0,00	5.997.653,13D
2.8.5.02.008	Prejuízos Acumulados 2014	2.895.946,46D	0,00	0,00	2.895.946,46D
2.8.5.02.009	Prejuízos Acumulados 2015	2.775.542,09D	0,00	0,00	2.775.542,09D
2.8.5.02.010	Prejuízos Acumulados 2016	164.710,52D	0,00	0,00	164.710,52D
2.8.5.02.011	Prejuízos Acumulados 2017	3.602.622,35D	0,00	0,00	3.602.622,35D
2.8.5.02.012	Prejuízos Acumulados 2018	479.701,66D	0,00	0,00	479.701,66D
3	RECEITAS	2.918.651,45C	961.994,98	2.838.324,15	4.794.980,62 C
3.1	RECEITAS	2.918.651,45C	961.994,98	2.838.324,15	4.794.980,62 C
3.1.1	RECEITAS OPERACIONAL BRUTA	4.526.110,71C	0,00	2.812.940,88	7.339.051,59 C
3.1.1.01	VENDAS DE MERCADORIAS TRIBUTADAS	4.526.110,71C	0,00	2.812.940,88	7.339.051,59 C
3.1.1.01.002	Vendas a Prazo Tributada	4.526.110,71C	0,00	2.812.940,88	7.339.051,59 C
3.1.2	DEDUCOES DAS RECEITAS BRUTAS	1.607.587,91D	961.994,98	25.383,27	2.544.199,62 D
3.1.2.01	IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE AS VENDAS	1.421.176,60D	870.986,00	0,00	2.292.162,60 D
3.1.2.01.001	ICMS sobre Vendas	510.187,47D	307.927,76	0,00	818.115,23 D
3.1.2.01.002	Cofins	302.951,54D	188.465,81	0,00	491.417,35 D
3.1.2.01.003	PIS sobre faturamento	65.772,47D	40.916,71	0,00	106.689,18 D
3.1.2.01.005	IPI	189.947,68D	115.903,63	0,00	305.851,31 D
3.1.2.01.006	ICMS Substituição Tributária	352.317,44D	217.772,09	0,00	570.089,53 D
3.1.2.02	VENDAS CANCELADAS	186.411,31D	91.008,98	25.383,27	252.037,02 D
3.1.2.02.001	Vendas Canceladas	277.649,14D	91.008,98	0,00	368.658,12 D
3.1.2.02.002	-/ ICMS s/ Vendas Canceladas	29.706,98C	0,00	11.078,30	40.785,28 C
3.1.2.02.003	-/ COFINS s/ Vendas Canceladas	18.148,69C	0,00	6.423,70	24.572,39 C
3.1.2.02.004	-/ PIS s/ Vendas Canceladas	3.940,21C	0,00	1.394,58	5.334,79 C
3.1.2.02.005	-/ IPI s/ Vendas Canceladas	9.102,56C	0,00	3.197,28	12.299,84 C
3.1.2.02.006	-/ ICMS-ST s/Vendas Canceladas	30.339,39C	0,00	3.289,41	33.628,80 C
3.1.4	RECEITAS FINANCEIRAS	128,65C	0,00	0,00	128,65 C
3.1.4.01	RECEITAS FINANCEIRAS	128,65C	0,00	0,00	128,65 C
3.1.4.01.003	Juros e Comissões Ativas	128,65C	0,00	0,00	128,65 C
4	DESPESAS	717.240,48D	350.802,26	10.614,55	1.057.428,19 D
4.1	DESPESAS	717.240,48D	350.802,26	10.614,55	1.057.428,19 D
4.1.1	DESPESAS OPERACIONAIS	500.617,38D	229.051,16	10.614,55	719.053,99 D
4.1.1.01	DESPESAS COM VENDAS	350,00D	0,00	0,00	350,00 D
4.1.1.01.024	Combustíveis e Lubrificantes	350,00D	0,00	0,00	350,00 D
4.1.1.02	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	500.267,38D	229.051,16	10.614,55	718.703,99 D
4.1.1.02.001	Ordenados e Salários	106.121,00D	52.004,32	48,77	158.076,55 D
4.1.1.02.003	13º Salários	9.555,13D	0,00	0,00	9.555,13 D
4.1.1.02.005	Férias	14.182,79D	6.701,06	5.732,34	15.151,51 D
4.1.1.02.011	Aviso Prévio	2.145,00D	0,00	0,00	2.145,00 D
4.1.1.02.012	Indenizações Trabalhistas	2.000,00D	0,00	0,00	2.000,00 D

MARTINS ASSESSORIA CONTABIL EMPRESARIAL LTDA

Rua Sete de Setembro, 12-46 - Bauru - SP - 17015-032 - Fone: (14)3878-9500

Balancete de Verificação

Folha: 5

MEGA QUIMICA INDUSTRIA E COMERCIO EIRELI

CNPJ: 05.133.898/0001-90

Período : 01/06/2018 a 30/06/2018

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
4.1.1.02.014	I.N.S.S.	40.434,22D	22.381,09	4.833,44	57.981,87 D
4.1.1.02.016	F.G.T.S.	12.352,13D	4.692,54	0,00	17.044,67 D
4.1.1.02.017	Água/Luz/Telefone	5.862,67D	7.766,76	0,00	13.629,43 D
4.1.1.02.018	Aluguéis	14.269,18D	7.227,18	0,00	21.496,36 D
4.1.1.02.020	Associação de Classe	0,00	1.089,60	0,00	1.089,60 D
4.1.1.02.025	Depreciação s/Bens Utilizados	3.378,44D	1.689,22	0,00	5.067,66 D
4.1.1.02.026	Gastos com Cartório	0,00	186,20	0,00	186,20 D
4.1.1.02.030	Honorários Contábeis / Advocaticios	18.955,90D	0,00	0,00	18.955,90 D
4.1.1.02.033	Retirada Pro-Labore	3.816,00D	1.908,00	0,00	5.724,00 D
4.1.1.02.034	Remuneração por Prestação de Serviços	94.897,70D	39.594,50	0,00	134.492,20 D
4.1.1.02.036	Representante	137.146,09D	67.085,85	0,00	204.231,94 D
4.1.1.02.038	Material de Consumo	23.052,50D	5.586,66	0,00	28.639,16 D
4.1.1.02.039	Lanches e Refeicoes	123,00D	2.265,72	0,00	2.388,72 D
4.1.1.02.042	Cesta Basica	3.788,00D	0,00	0,00	3.788,00 D
4.1.1.02.051	Despesas com Viagens e Estadias	8.422,33D	8.722,46	0,00	17.144,79 D
4.1.1.02.058	Locação de Equipam e Máquinas	0,00	150,00	0,00	150,00 D
4.1.1.02.067	/-/ Devoluções de Compras de Consumo	234,70C	0,00	0,00	234,70 C
4.1.5	DESPEAS FINANCEIRAS	216.309,10D	121.751,10	0,00	338.060,20 D
4.1.5.01	DESPEAS FINANCEIRAS	216.309,10D	121.751,10	0,00	338.060,20 D
4.1.5.01.001	Descontos Concedidos	42,36D	0,00	0,00	42,36 D
4.1.5.01.002	Despesas Bancarias	353,47D	1.313,35	0,00	1.666,82 D
4.1.5.01.003	Imposto s/ operação Financeira	8.336,86D	5.757,92	0,00	14.094,78 D
4.1.5.01.004	Juros e Comissões	2.687,85D	379,99	0,00	3.067,84 D
4.1.5.01.008	Deságios	204.888,56D	114.299,84	0,00	319.188,40 D
4.1.6	DESPEAS TRIBUTÁRIAS	314,00D	0,00	0,00	314,00 D
4.1.6.01	DESPEAS TRIBUTÁRIAS	314,00D	0,00	0,00	314,00 D
4.1.6.01.002	Impostos e Taxas Diversas	314,00D	0,00	0,00	314,00 D
5	CUSTO	2.364.493,13D	2.674.814,13	1.049.284,31	3.990.022,95 D
5.1	CUSTO	2.364.493,13D	2.674.814,13	1.049.284,31	3.990.022,95 D
5.1.1	CUSTOS DAS VENDAS	2.364.493,13D	2.674.814,13	1.049.284,31	3.990.022,95 D
5.1.1.01	CUSTOS VENDAS MERC. TRIBUTADAS	2.364.493,13D	2.674.814,13	1.049.284,31	3.990.022,95 D
5.1.1.01.001	/+/ Estoque Inicial	562.544,31D	314.732,27	0,00	877.276,58 D
5.1.1.01.003	/+/ Compras de Matéria-prima a Prazo	3.141.411,20D	2.166.134,28	0,00	5.307.545,48 D
5.1.1.01.005	/-/ ICMS s/Compras a prazo	541.325,70C	0,00	368.962,29	910.287,99 C
5.1.1.01.006	/-/ Devoluções de Compras	2.117,96C	0,00	0,00	2.117,96 C
5.1.1.01.007	/+/ ICMS sobre Devolução	363,08D	0,00	0,00	363,08 D
5.1.1.01.008	/-/ PIS s/Compras	49.761,31C	0,00	34.280,27	84.041,58 C
5.1.1.01.009	/-/ COFINS s/Compras	229.203,47C	0,00	157.896,76	387.100,23 C
5.1.1.01.010	/-/ IPI s/Compras	125.474,93C	0,00	88.716,25	214.191,18 C
5.1.1.01.011	/+/ Pis s/Devolução	33,28D	0,00	0,00	33,28 D
5.1.1.01.012	/+/ Cofins s/Devolução	153,32D	0,00	0,00	153,32 D
5.1.1.01.015	/+/ Fretes e Carretos	231.243,64D	188.617,50	23.783,15	396.077,99 D
5.1.1.01.019	/+/Energia Elétrica	4.961,66D	5.330,08	477,21	9.814,53 D

MARTINS ASSESSORIA CONTABIL EMPRESARIAL LTDA

Rua Sete de Setembro, 12-46 - Bauru - SP - 17015-032 - Fone: (14)3878-9500

Balancete de Verificação

Folha: 6

MEGA QUIMICA INDUSTRIA E COMERCIO EIRELI

CNPJ: 05.133.898/0001-90

Período : 01/06/2018 a 30/06/2018

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
5.1.1.01.020	/-/ ICMS s/ Energia Elétrica	509,37C	0,00	619,08	1.128,45 C
5.1.1.01.099	/-/ Estoque Final	627.824,62C	0,00	374.549,30	1.002.373,92 C

Ativo		1.477.471,77	7.251.265,64	7.139.701,27	1.589.036,14D
Passivo		1.640.553,93	4.305.481,19	4.506.433,92	1.841.506,66 C
Receita		2.918.651,45	961.994,98	2.838.324,15	4.794.980,62 C
Despesa		717.240,48	350.802,26	10.614,55	1.057.428,19D
Custos		2.364.493,13	2.674.814,13	1.049.284,31	3.990.022,95D

Prejuízo

252.470,52

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO
 MEGA QUIMICA INDUSTRIA E COMERCIO EIRELI
 Período: 01/01/2018 a 31/07/2018

Conta contábil	Descrição da Conta	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	ATIVO	1.368.037,89	39.367.727,01	39.092.477,27	1.643.287,63
1.1	ATIVO CIRCULANTE	1.231.766,95	39.327.108,27	39.075.687,11	1.483.188,11
1.1.1	DISPONÍVEL	5.387,22	14.297.098,20	14.300.884,97	1.600,45
1.1.1.01	NUMERÁRIO	4.985,82	10.997.845,14	11.001.230,51	1.600,45
1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	401,40	3.299.253,06	3.299.654,46	0,00
1.1.2	REALIZÁVEL A CURTO PRAZO	851.303,27	23.485.058,67	23.153.227,95	1.183.133,99
1.1.2.01	CREDITOS A RECEBER	458.062,46	20.133.573,27	20.008.342,39	583.293,34
1.1.2.03	IMPOSTOS A RECUPERAR	224.324,57	3.224.422,37	3.026.253,15	422.493,79
1.1.2.06	ADIANTAMENTOS	168.916,24	127.063,03	118.632,41	177.346,86
1.1.3	ESTOQUES	375.076,46	1.544.951,40	1.621.574,19	298.453,67
1.1.3.01	ESTOQUES DE MERCADORIAS	375.076,46	1.544.951,40	1.621.574,19	298.453,67
1.2	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	76.398,39	40.618,74	4.965,66	112.051,47
1.2.1	VALORES REALIZÁVEIS A LONGO PRAZO	76.398,39	40.618,74	4.965,66	112.051,47
1.2.1.03	DEPÓSITO JUDICIAL	76.398,39	40.618,74	4.965,66	112.051,47
1.3	ATIVO PERMANENTE	59.872,55	0,00	11.824,50	48.048,05
1.3.2	IMOBILIZADO	648.276,01	0,00	0,00	648.276,01
1.3.2.01	FÁBRICA	563.056,10	0,00	0,00	563.056,10
1.3.2.02	LABORATÓRIO	21.428,92	0,00	0,00	21.428,92
1.3.2.03	ESCRITÓRIO	63.790,99	0,00	0,00	63.790,99
1.3.3	DEPRECIACOES ACUMULADAS	(588.403,46)	0,00	11.824,50	(600.227,96)
1.3.3.01	FÁBRICA	(513.619,33)	0,00	10.599,19	(524.218,52)
1.3.3.02	LABORATÓRIO	(18.133,17)	0,00	717,74	(18.850,91)
1.3.3.03	ESCRITÓRIO	(56.650,96)	0,00	507,57	(57.158,53)
2	PASSIVO	1.368.037,89	25.037.778,41	25.736.755,51	2.067.014,99
2.1	PASSIVO CIRCULANTE	19.726.139,24	20.931.198,36	21.630.175,46	20.425.116,34
2.1.1	VALORES EXIGÍVEIS A CURTO PRAZO	19.726.139,24	20.931.198,36	21.630.175,46	20.425.116,34
2.1.1.01	FORNECEDORES	8.302.872,85	16.811.454,55	17.084.283,66	8.575.701,96
2.1.1.02	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A PAGAR	0,00	881,75	881,75	0,00
2.1.1.03	OBRIGACOES SOCIAIS E TRABALHISTA	2.121.868,67	185.043,36	275.223,99	2.212.049,30
2.1.1.04	OBRIGACOES FISCAIS	9.104.623,22	3.893.478,98	4.186.098,06	9.397.242,30
2.1.1.05	RETIRADA PRO LABORE A PAGAR	1.566,40	8.358,88	8.490,60	1.698,12
2.1.1.10	PROVISAO PARA CURTO PRAZO	195.208,10	31.980,84	75.197,40	238.424,66
2.2	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	899.273,75	0,00	0,00	899.273,75
2.2.1	VALORES EXIGÍVEIS A LONGO PRAZO	899.273,75	0,00	0,00	899.273,75
2.2.1.03	OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTA	21.000,00	0,00	0,00	21.000,00
2.2.1.04	OBRIGAÇÕES FISCAIS	878.273,75	0,00	0,00	878.273,75
2.8	PATRIMONIO LIQUIDO	(19.257.375,10)	4.106.580,05	4.106.580,05	(19.257.375,10)
2.8.4	CAPITAL SOCIAL	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00
2.8.4.01	CAPITAL SOCIAL	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00
2.8.5	RESULTADOS ACUMULADOS	(15.804.752,75)	4.094.452,03	12.128,02	(19.887.076,76)
2.8.5.01	LUCROS ACUMULADOS	128.016,92	0,00	0,00	128.016,92
2.8.5.02	PREJUIZOS ACUMULADOS	(15.932.769,67)	4.094.452,03	12.128,02	(20.015.093,68)
2.8.8	RECURSOS	(3.602.622,35)	12.128,02	4.094.452,03	479.701,66

Página: 1 de 2

MARTINS ASSESSORIA CONTABIL EMPRESARIAL LTDA

Rua Sete de Setembro, 12-46 - Bauru - SP - 17015-032 - Fone: (14)3878-9500

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO
 MEGA QUIMICA INDUSTRIA E COMERCIO EIRELI
 Período: 01/01/2018 a 31/07/2018

2.8.8.08	RECURSOS	12.128,02	12.128,02	0,00	0,00
2.8.8.09	RESULTADO DO EXERCICIO	(3.614.750,37)	0,00	4.094.452,03	479.701,66
3	RECEITAS	0,00	5.664.048,28	15.353.824,53	9.689.776,25
3.1	RECEITAS	0,00	5.664.048,28	15.353.824,53	9.689.776,25
3.1.1	RECEITAS OPERACIONAL BRUTA	0,00	26.500,00	15.111.601,66	15.085.101,66
3.1.1.01	VENDAS DE MERCADORIAS TRIBUTADAS	0,00	26.500,00	15.111.601,66	15.085.101,66
3.1.2	DEDUÇÕES DAS RECEITAS BRUTAS	0,00	5.637.548,28	241.424,65	(5.396.123,63)
3.1.2.01	IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE AS VENDAS	0,00	4.841.147,44	0,00	(4.841.147,44)
3.1.2.02	VENDAS CANCELADAS	0,00	796.400,84	241.424,65	(554.976,19)
3.1.4	RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	0,00	798,22	798,22
3.1.4.01	RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	0,00	798,22	798,22
4	DESPEASAS	0,00	2.343.964,49	20.915,96	2.323.048,53
4.1	DESPEASAS	0,00	2.343.964,49	20.915,96	2.323.048,53
4.1.1	DESPEASAS OPERACIONAIS	0,00	1.709.185,38	5.159,15	1.704.026,23
4.1.1.01	DESPEASAS COM VENDAS	0,00	19.838,72	0,00	19.838,72
4.1.1.02	DESPEASAS ADMINISTRATIVAS	0,00	1.689.346,66	5.159,15	1.684.187,51
4.1.5	DESPEASAS FINANCEIRAS	0,00	630.564,86	15.756,81	614.808,05
4.1.5.01	DESPEASAS FINANCEIRAS	0,00	630.564,86	15.756,81	614.808,05
4.1.6	DESPEASAS TRIBUTÁRIAS	0,00	3.314,25	0,00	3.314,25
4.1.6.01	DESPEASAS TRIBUTÁRIAS	0,00	3.314,25	0,00	3.314,25
4.1.7	DESPEASAS INDEDUTÍVEIS	0,00	900,00	0,00	900,00
4.1.7.01	DESPEASAS INDEDUTÍVEIS	0,00	900,00	0,00	900,00
5	CUSTO	0,00	12.320.509,15	4.530.054,07	7.790.455,08
5.1	CUSTO	0,00	12.320.509,15	4.530.054,07	7.790.455,08
5.1.1	CUSTOS DAS VENDAS	0,00	12.320.509,15	4.530.054,07	7.790.455,08
5.1.1.01	CUSTOS VENDAS MERC. TRIBUTADAS	0,00	12.320.509,15	4.530.054,07	7.790.455,08

	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
ATIVO	1.368.037,89	39.367.727,01	39.092.477,27	1.643.287,63
PASSIVO	1.368.037,89	25.037.778,41	25.736.755,51	2.067.014,99
RECEITAS	0,00	5.664.048,28	15.353.824,53	9.689.776,25
DESPEASAS	0,00	2.343.964,49	20.915,96	2.323.048,53
CUSTO	0,00	12.320.509,15	4.530.054,07	7.790.455,08
Prejuízo				(423.727,36)