

**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 setembro, outubro e novembro de 2018, bem como documentos anexos referentes ao mesmo período.

Nestes termos,  
Pede deferimento.

Campinas, 01 de fevereiro de 2019.

**R4C ASSESSORIA EMPRESARIAL**  
**Fernando F. Castellani**

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

Novembro/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](http://www.r4cempresarial.com.br)

## Sumário

<b>1. Introdução</b>	<b>4</b>
<b>2. Visão geral da Recuperanda</b>	<b>5</b>
2.1. Segmentos de atuação	5
2.2. Organograma Societário	5
2.3. Relação de estabelecimentos e filiais	5
2.4. Estrutura organizacional	6
<b>3. Informações financeiras</b>	<b>6</b>
3.1. Demonstração de Resultado do Exercício – DRE	6
3.1.1. Evolução do Faturamento	6
3.1.2. Custo de Vendas	7
3.1.3. Despesas totais	8
3.1.4. EBIT	9
3.1.5. Resultado Financeiro	10
3.2. Análise dos dados constantes do Balanço Patrimonial	11
3.2.1. Caixa e Equivalentes	12
3.2.2. Contas a receber	12
3.2.3. Estoques	13
3.2.4. Imobilizado	14
3.2.5. Fornecedores	15
3.2.6. Empréstimos e Financiamentos	15
3.2.7. Salários e Encargos	15
3.2.8. Impostos e contribuições a recolher	16
<b>4. Acompanhamento processual</b>	<b>17</b>
<b>5. Anexos</b>	<b>17</b>

## Glossário

<b>Mega</b>	Mega Química Indústria e Comércio Eireli
<b>CMV</b>	Custo da Mercadoria Vendida
<b>CPV</b>	Custo do Produto Vendido
<b>CSP</b>	Custo do Serviço Vendido
<b>DRE</b>	Demonstrativo de Resultado do Exercício
<b>DFC</b>	Demonstração de Fluxo de Caixa
<b>LAIR</b>	Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social
<b>ROL</b>	Receita Operacional Líquida
<b>Stakeholders</b>	(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
<b>SELIC</b>	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.<sup>1</sup>

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

---

<sup>1</sup> 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 novembro de 2018.

## 2. Visão geral da Recuperanda

### 2.1. Segmentos de atuação

A Mega Química está situada na cidade de Pederneiras, a Avenida Virgílio Francheschi número N11, Distrito Industrial VII, CEP 17280-000 e 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 empresa não possui filiais.

## 2.4. Estrutura organizacional

ESTRUTURA ORGANIZACIONAL				
DEPARTAMENTO	QUANTIDADE			JUSTIFICATIVA
	Agosto	Setembro	Outubro	
DIRETORIA	1	1	1	
GERENCIA	1	1	1	
ADMINISTRATIVO	5	8	8	
LABORATÓRIO	1	1	1	
PRODUÇÃO	19	17	17	
<b>TOTAL</b>	<b>27</b>	<b>28</b>	<b>28</b>	

De acordo com os dados encaminhados pela recuperanda houve contratação de um funcionário ao longo do período acima analisado.

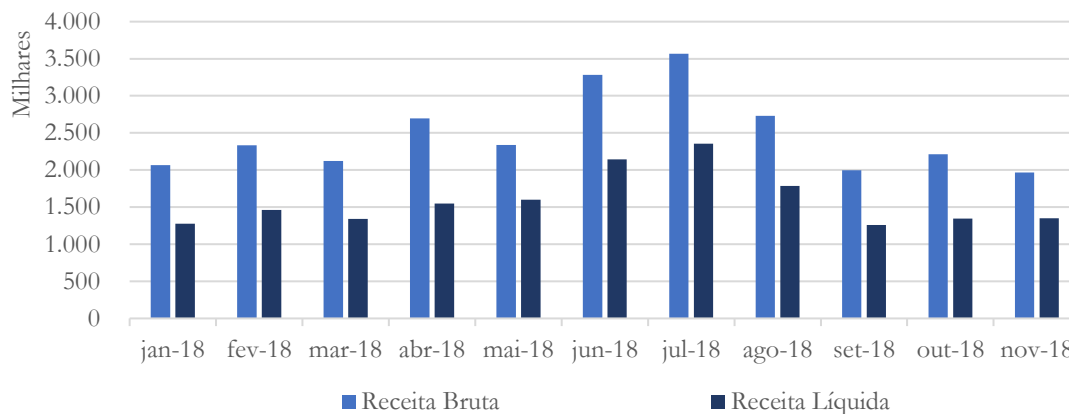
## 3. Informações financeiras

### 3.1. Demonstração de Resultado do Exercício – DRE

#### 3.1.1. Evolução do Faturamento



**Gráfico 01 - Receita Bruta x Receita Líquida**

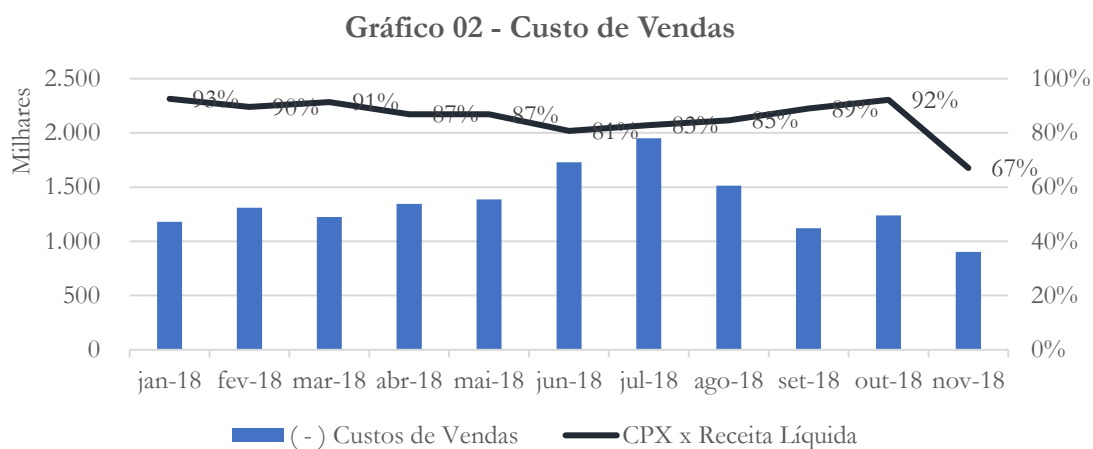


Após crescimento constante do faturamento durante o primeiro semestre, a recuperanda apresentou redução a partir de agosto, voltando aos valores do primeiro trimestre de 2018.

**Julho 2018:** O gráfico acima apresenta a evolução das receitas bruta e líquida da empresa. Pode ser observado um crescimento de 73% e 85% respectivamente, com elevações de R\$ 1,5 milhões e R\$ 1,07 milhões.

### 3.1.2. Custo de Vendas



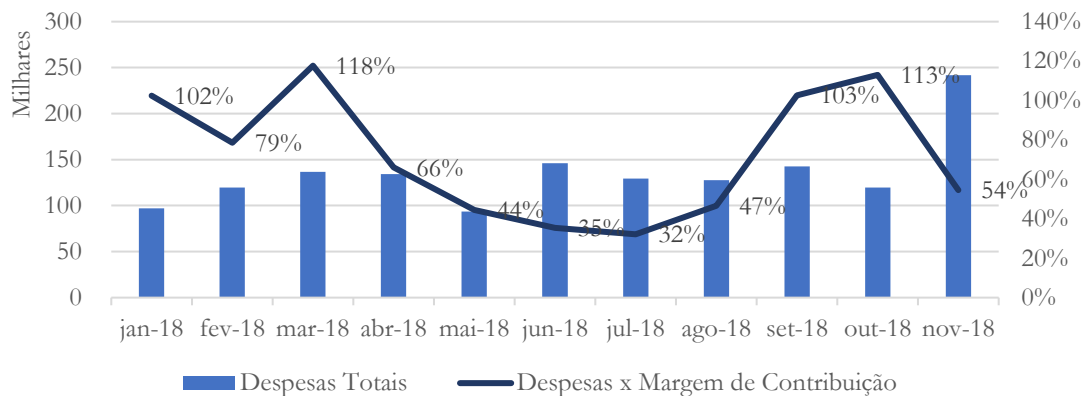


O custo de vendas acompanha a curva do faturamento, apresentando forte queda no mês de novembro, o que pode ser explicado pela redução no volume das devoluções de vendas.

**Julho 2018:** 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.

### 3.1.3. Despesas totais

**Gráfico 03 - Despesas Operacionais**

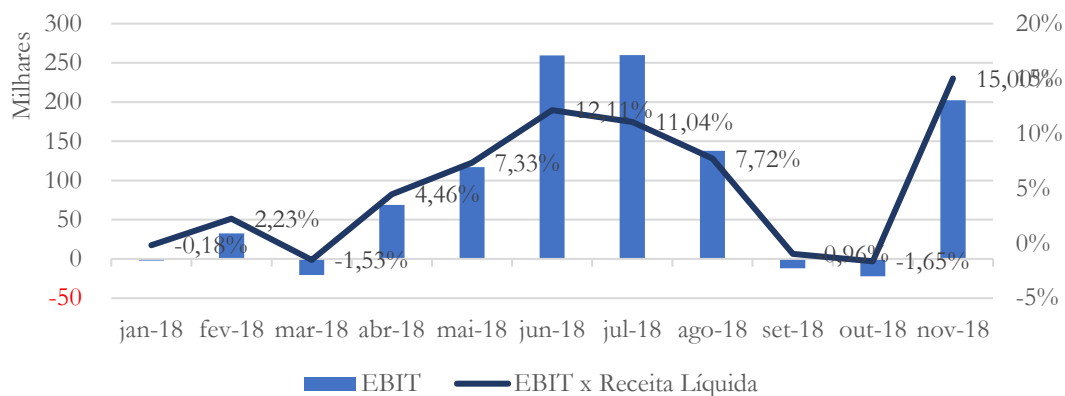


A recuperanda apresentou aumento nas despesas fixas devido a reclassificação entre custos e despesas.

**Julho 2018:** 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).

### 3.1.4. EBIT

**Gráfico 04 - EBIT**



Após atingir resultados negativos nos meses de setembro e outubro, a recuperanda voltou a apresentar saldo positivo no mês de novembro de 2018, conforme podemos observar no gráfico acima.

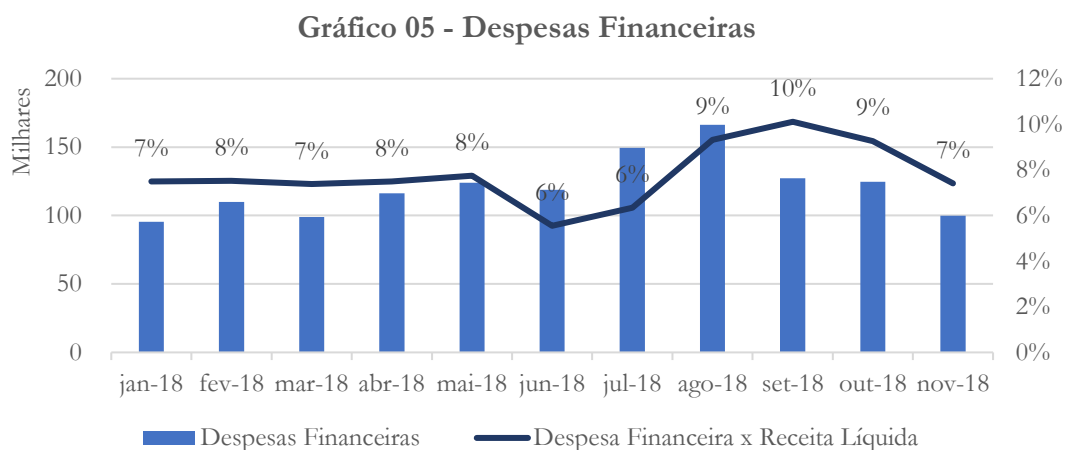
**Julho/2018:** A partir dos dados acima, observa-se a recuperação do EBIT da recuperanda, que girava próximos ao *Brek-Even* no primeiro trimestre de 2018 e, no mês de julho, apresentou valor de R\$ 260 mil. Se comparado com a receita líquida<sup>2</sup>, podemos observar um resultado 11%.

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

<sup>2</sup> Importante ressaltar que o EBIT não leva em consideração a despesa financeira.

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.



Embora as despesas financeiras tenham apresentado leve redução (2%) do mês de setembro para o mês de outubro, no mês de novembro – quando comparado ao mês anterior – essa queda foi ainda maior (20%).

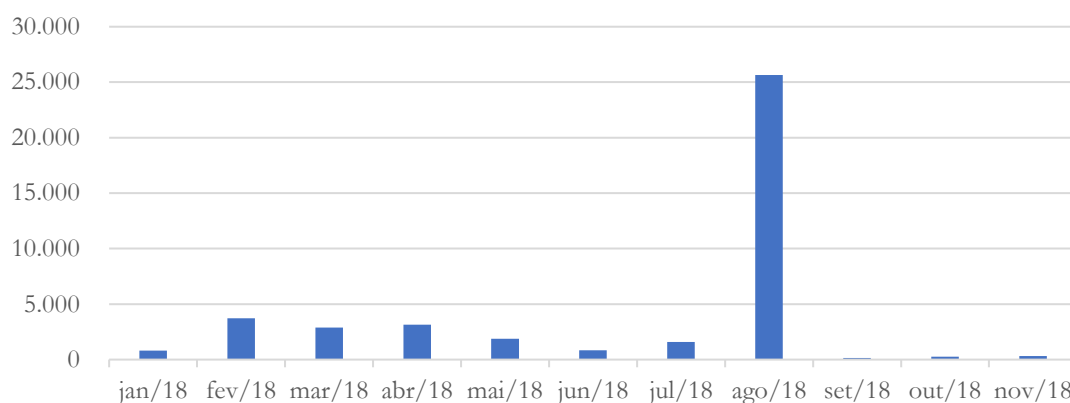
**Julho/2018:** A recuperanda, apesar do aumento do faturamento e também do EBIT, continua apresentando despesas financeiras elevadas – decorrentes da antecipação de recebíveis no mercado – porém pode-se observar que a relação das antecipações com a receita líquida apresentou diminuição.

### 3.2. Análise dos dados constantes do Balanço Patrimonial

A análise das contas de balanço foi realizada com as informações referente aos meses de janeiro a novembro de 2018<sup>3</sup>.

### 3.2.1. Caixa e Equivalentes

Gráfico 06 - Caixa e Bancos



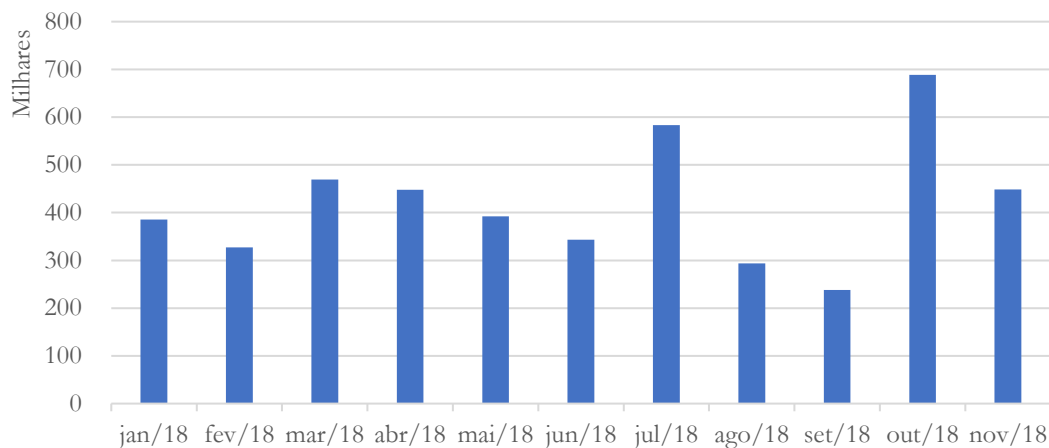
A partir dos documentos contábeis encaminhados verifica-se que a recuperanda, apesar de ter apresentado aumento nos saldos de caixa e bancos do mês de setembro para o mês de novembro, continua apresentando baixo valor de saldo em tais contas.

**Julho/2018:** A conta Caixa e Bancos apresenta queda no período analisado e com valor baixo se comparado ao volume da operação da recuperanda.

### 3.2.2. Contas a receber

<sup>3</sup> Cabe ressaltar que, nos últimos quatro meses, esta Administradora Judicial não estava recebendo os documentos contábeis – apesar das incessantes solicitações, inclusive via Petição – necessários para a análise apresentada neste relatório.

**Gráfico 07 - Contas a Receber**

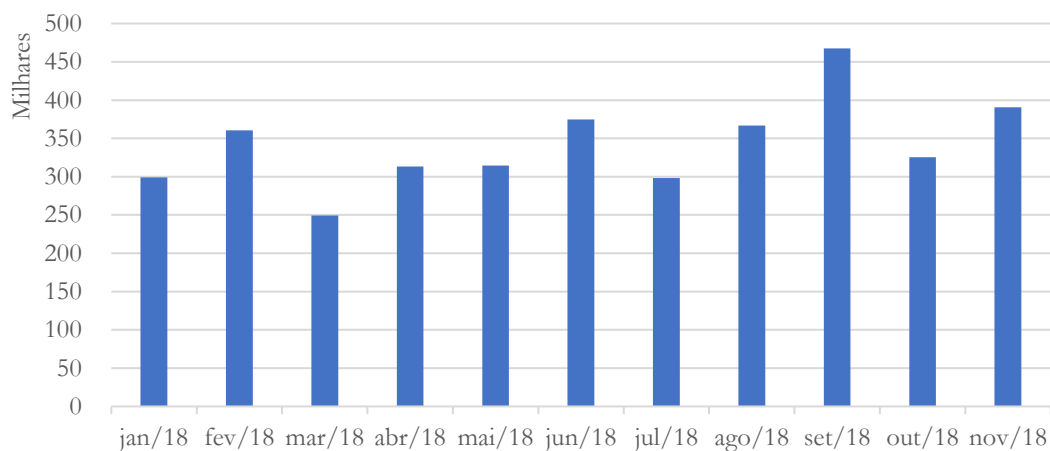


O contas a receber apresentou aumento de 88% do mês de setembro para novembro de 2018, conforme gráfico acima.

**Julho/2018:** O contas a receber apresentou elevação de 70% entre os meses de junho e julho.

### 3.2.3. Estoques

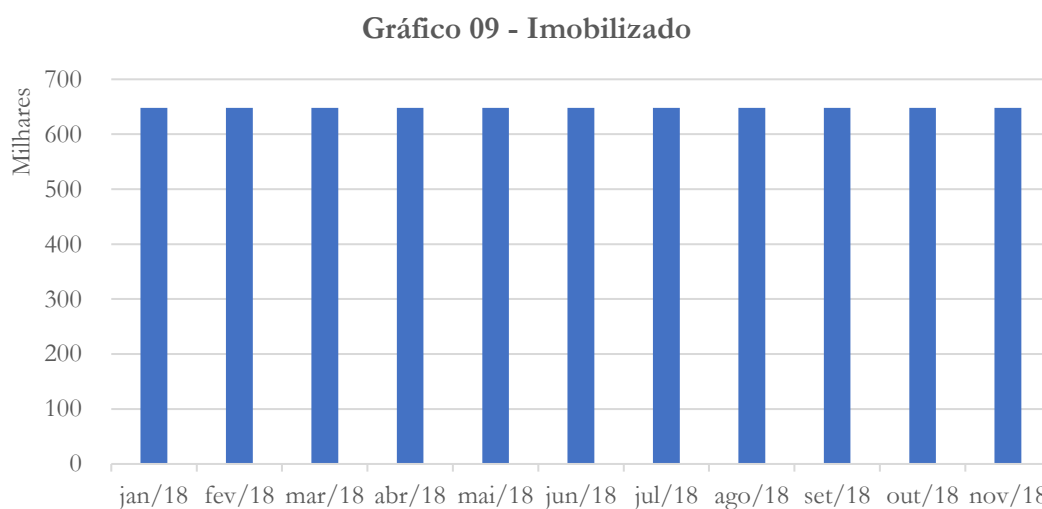
**Gráfico 08 - Estoques**



Os estoques da recuperanda apresentaram aumento de 20% no mês de novembro quando comparado ao mês anterior.

**Julho/2018:** 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

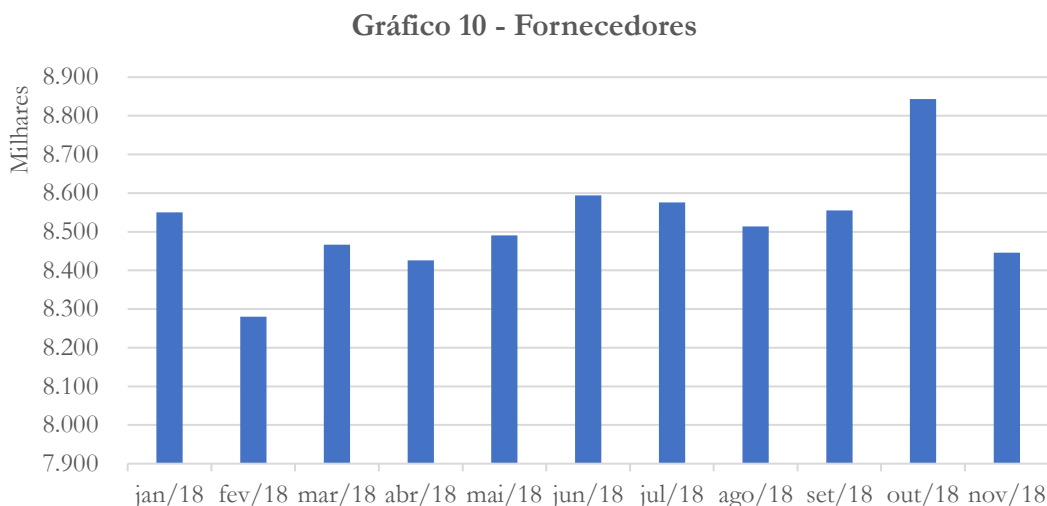


O imobilizado da recuperanda tem se mantido estável ao longo de todos o período analisado.

**Julho/2018:** O imobilizado da recuperanda se mantém estável ao longo do período.



### 3.2.5. Fornecedores



A recuperanda apresentou diminuição (4%) na conta fornecedores no mês de novembro quando comparado ao mês de outubro. Com relação a este, solicitamos a recuperanda que esclareça se o alto valor contabilizado é referente a Recuperação Judicial.

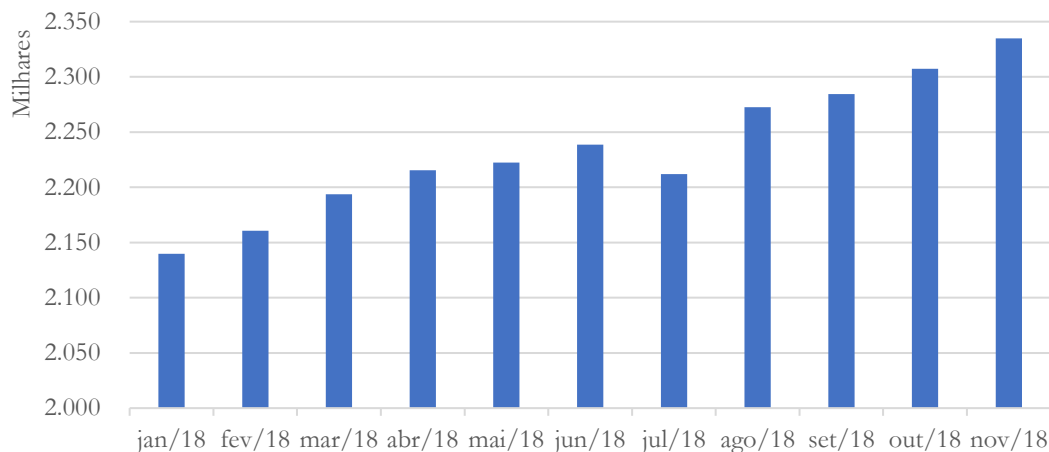
**Julho/2018:** A conta Fornecedores apresentou variação de 2% no período. Pede-se a recuperanda esclarecer se o alto valor contabilizado é referente a Recuperação Judicial.

### 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

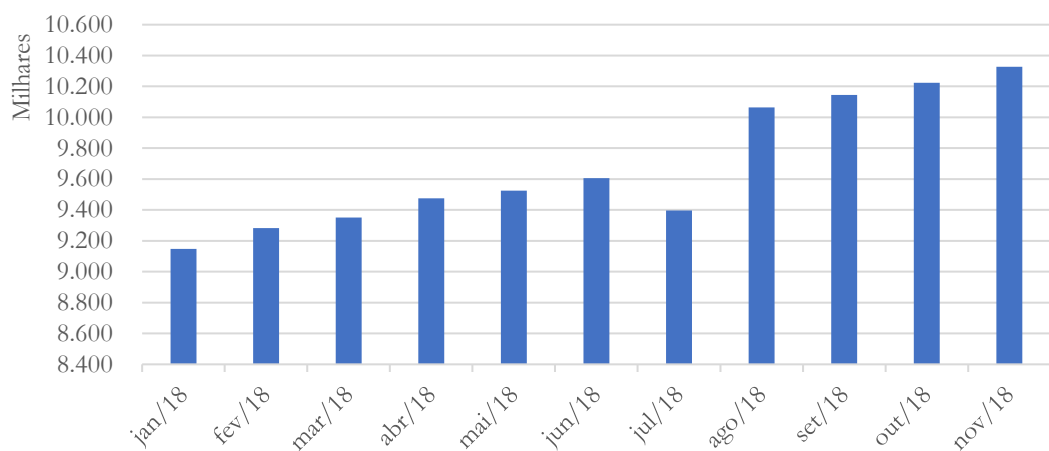


A conta de Obrigações Trabalhistas continua apresentando crescimento, conforme gráfico acima.

**Julho/2018:** 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



Assim como as obrigações trabalhistas, a conta obrigações fiscais, a partir do mês de agosto tem apresentado crescimento constante.

**Julho/2018:** 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 Pedido de Homologação da RJ
29/05/2017	• Plano de Recuperação Judicial protocolado nos autos
20/09/2018	• Publicação Edital art. 52 e art. 53



Para verificação do andamento processual acesse o site:

[www.r4cempresarial.com.br/recuperacoes-judiciais](http://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 : 01/09/2018 a 30/09/2018

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	ATIVO	1.926.824,59D	5.768.287,16	5.775.413,03	1.919.698,72D
1.1	ATIVO CIRCULANTE	1.768.424,70D	5.768.186,76	5.773.723,81	1.762.887,65D
1.1.1	DISPONÍVEL	25.657,97D	2.830.911,21	2.856.434,29	134,89D
1.1.1.01	NUMERÁRIO	25.645,40D	1.283.558,97	1.309.113,97	90,40D
1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	12,57D	1.547.352,24	1.547.320,32	44,49D
1.1.2	REALIZÁVEL A CURTO PRAZO	1.376.133,71D	2.469.819,67	2.550.656,50	1.295.296,88D
1.1.2.01	CREDITOS A RECEBER	293.374,24D	1.967.555,12	2.022.699,41	238.229,95D
1.1.2.03	IMPOSTOS A RECUPERAR	908.784,73D	479.087,38	410.331,61	977.540,50D
1.1.2.06	ADIANTAMENTOS	173.974,74D	23.177,17	117.625,48	79.526,43D
1.1.3	ESTOQUES	366.633,02D	467.455,88	366.633,02	467.455,88D
1.1.3.01	ESTOQUES DE MERCADORIAS	366.633,02D	467.455,88	366.633,02	467.455,88D
1.2	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	112.041,10D	100,40	0,00	112.141,50D
1.2.1	VALORES REALIZÁVEIS A LONGO PRAZO	112.041,10D	100,40	0,00	112.141,50D
1.2.1.03	DEPÓSITO JUDICIAL	112.041,10D	100,40	0,00	112.141,50D
1.3	ATIVO PERMANENTE	46.358,79D	0,00	1.689,22	44.669,57D
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
1.3.2.02	LABORATÓRIO	21.428,92D	0,00	0,00	21.428,92D
1.3.2.03	ESCRITÓRIO	63.790,99D	0,00	0,00	63.790,99D
1.3.3	DEPRECIACOES ACUMULADAS	601.917,22C	0,00	1.689,22	603.606,44C
1.3.3.01	FÁBRICA	525.732,69C	0,00	1.514,17	527.246,86C
1.3.3.02	LABORATÓRIO	18.808,47C	0,00	54,20	18.862,67C
1.3.3.03	ESCRITÓRIO	57.376,06C	0,00	120,85	57.496,91C
2	PASSIVO	2.247.838,80C	3.084.071,08	3.234.755,18	2.398.522,90C
2.1	PASSIVO CIRCULANTE	21.085.641,81C	3.084.071,08	3.234.755,18	21.236.325,91C
2.1.1	VALORES EXIGIVEIS A CURTO PRAZO	21.085.641,81C	3.084.071,08	3.234.755,18	21.236.325,91C
2.1.1.01	FORNECEDORES	8.514.168,16C	2.568.588,53	2.609.521,33	8.555.100,96C
2.1.1.03	OBRIGACOES SOCIAIS E TRABALHISTA	2.268.229,01C	34.245,34	50.351,85	2.284.335,52C
2.1.1.04	OBRIGACOES FISCAIS	10.063.121,86C	477.234,68	558.671,51	10.144.558,69C

**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 : 01/09/2018 a 30/09/2018

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
2.1.1.05	RETIRADA PRO LABORE A PAGAR	1.698,12C	1.698,12	1.698,12	1.698,12 C
2.1.1.10	PROVISAO PARA CURTO PRAZO	238.424,66C	2.304,41	14.512,37	250.632,62 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
2.2.1.04	OBRIGAÇÕES FISCAIS	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
2.8.5	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
2.8.5.02	PREJUIZOS ACUMULADOS	20.015.093,68D	0,00	0,00	20.015.093,68 D
3	RECEITAS	8.524.622,33C	602.765,03	1.830.707,69	9.752.564,99 C
3.1	RECEITAS	8.524.622,33C	602.765,03	1.830.707,69	9.752.564,99 C
3.1.1	RECEITAS OPERACIONAL BRUTA	12.891.255,35C	0,00	1.813.851,83	14.705.107,18 C
3.1.1.01	VENDAS DE MERCADORIAS TRIBUTADAS	12.891.255,35C	0,00	1.813.851,83	14.705.107,18 C
3.1.2	DEDUCOES DAS RECEITAS BRUTAS	4.366.761,84D	602.734,24	15.777,93	4.953.718,15 D
3.1.2.01	IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE AS VENDAS	3.981.841,47D	551.078,60	0,00	4.532.920,07 D
3.1.2.02	VENDAS CANCELADAS	384.920,37D	51.655,64	15.777,93	420.798,08 D
3.1.4	RECEITAS FINANCEIRAS	128,82C	30,79	1.077,93	1.175,96 C
3.1.4.01	RECEITAS FINANCEIRAS	128,82C	30,79	1.077,93	1.175,96 C
4	DESPESAS	1.790.539,98D	344.001,19	483,77	2.134.057,40 D
4.1	DESPESAS	1.790.539,98D	344.001,19	483,77	2.134.057,40 D
4.1.1	DESPESAS OPERACIONAIS	1.182.437,18D	252.311,06	483,77	1.434.264,47 D
4.1.1.01	DESPESAS COM VENDAS	59.046,83D	0,00	0,00	59.046,83 D
4.1.1.02	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	1.123.390,35D	252.311,06	483,77	1.375.217,64 D
4.1.5	DESPESAS FINANCEIRAS	607.788,80D	90.683,13	0,00	698.471,93 D
4.1.5.01	DESPESAS FINANCEIRAS	607.788,80D	90.683,13	0,00	698.471,93 D
4.1.6	DESPESAS TRIBUTÁRIAS	314,00D	1.007,00	0,00	1.321,00 D

**MARTINS ASSESSORIA CONTABIL EMPRESARIAL LTDA**

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

**Balancete de Verificação**

Folha: 3

MEGA QUIMICA INDUSTRIA E COMERCIO EIRELI

CNPJ: 05.133.898/0001-90

Período : 01/09/2018 a 30/09/2018

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
4.1.6.01	DESPESAS TRIBUTÁRIAS	314,00D	1.007,00	0,00	1.321,00D
5	CUSTO	7.055.096,56D	1.987.293,65	945.058,44	8.097.331,77D
5.1	CUSTO	7.055.096,56D	1.987.293,65	945.058,44	8.097.331,77D
5.1.1	CUSTOS DAS VENDAS	7.055.096,56D	1.987.293,65	945.058,44	8.097.331,77D
5.1.1.01	CUSTOS VENDAS MERC. TRIBUTADAS	7.055.096,56D	1.987.293,65	945.058,44	8.097.331,77D
<b>Ativo</b>		1.926.824,59	5.768.287,16	5.775.413,03	1.919.698,72D
<b>Passivo</b>		2.247.838,80	3.084.071,08	3.234.755,18	2.398.522,90C
<b>Receita</b>		8.524.622,33	602.765,03	1.830.707,69	9.752.564,99C
<b>Despesa</b>		1.790.539,98	344.001,19	483,77	2.134.057,40D
<b>Custos</b>		7.055.096,56	1.987.293,65	945.058,44	8.097.331,77D
<b>Prejuízo</b>					478.824,18

**MARTINS ASSESSORIA CONTABIL EMPRESARIAL LTDA**

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

**Balancete de Verificação**

Folha: 1

**MEGA QUIMICA INDUSTRIA E COMERCIO EIRELI**

CNPJ: 05.133.898/0001-90

Período : 01/10/2018 a 31/10/2018

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	ATIVO	1.919.698,72D	6.102.723,15	5.802.599,26	2.219.822,61 D
1.1	ATIVO CIRCULANTE	1.762.887,65D	6.099.910,42	5.798.097,31	2.064.700,76 D
1.1.1	DISPONÍVEL	134,89D	2.392.091,98	2.391.964,67	262,20 D
1.1.1.01	NUMERÁRIO	90,40D	720.675,87	720.666,02	100,25 D
1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	44,49D	1.671.415,94	1.671.298,48	161,95 D
1.1.1.03	APLICAÇÕES FINANCEIRAS	0,00	0,17	0,17	0,00
1.1.2	REALIZÁVEL A CURTO PRAZO	1.295.296,88D	3.382.607,46	2.938.676,76	1.739.227,58 D
1.1.2.01	CREDITOS A RECEBER	238.229,95D	2.957.096,68	2.506.739,05	688.587,58 D
1.1.2.03	IMPOSTOS A RECUPERAR	977.540,50D	402.616,65	407.423,19	972.733,96 D
1.1.2.06	ADIANTAMENTOS	79.526,43D	22.894,13	24.514,52	77.906,04 D
1.1.3	ESTOQUES	467.455,88D	325.210,98	467.455,88	325.210,98 D
1.1.3.01	ESTOQUES DE MERCADORIAS	467.455,88D	325.210,98	467.455,88	325.210,98 D
1.2	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	112.141,50D	2.812,73	2.812,73	112.141,50 D
1.2.1	VALORES REALIZÁVEIS A LONGO PRAZO	112.141,50D	2.812,73	2.812,73	112.141,50 D
1.2.1.03	DEPÓSITO JUDICIAL	112.141,50D	2.812,73	2.812,73	112.141,50 D
1.3	ATIVO PERMANENTE	44.669,57D	0,00	1.689,22	42.980,35 D
1.3.2	IMOBILIZADO	648.276,01D	0,00	0,00	648.276,01 D
1.3.2.01	FÁBRICA	563.056,10D	0,00	0,00	563.056,10 D
1.3.2.02	LABORATÓRIO	21.428,92D	0,00	0,00	21.428,92 D
1.3.2.03	ESCRITÓRIO	63.790,99D	0,00	0,00	63.790,99 D
1.3.3	DEPRECIACOES ACUMULADAS	603.606,44C	0,00	1.689,22	605.295,66 C
1.3.3.01	FÁBRICA	527.246,86C	0,00	1.514,17	528.761,03 C
1.3.3.02	LABORATÓRIO	18.862,67C	0,00	54,20	18.916,87 C
1.3.3.03	ESCRITÓRIO	57.496,91C	0,00	120,85	57.617,76 C
2	PASSIVO	2.393.904,70C	2.901.897,67	3.307.479,98	2.799.487,01 C
2.1	PASSIVO CIRCULANTE	21.231.707,71C	2.901.897,67	3.307.479,98	21.637.290,02 C
2.1.1	VALORES EXIGIVEIS A CURTO PRAZO	21.231.707,71C	2.901.897,67	3.307.479,98	21.637.290,02 C
2.1.1.01	FORNECEDORES	8.551.050,81C	2.371.303,71	2.664.045,26	8.843.792,36 C
2.1.1.03	OBRIGACOES SOCIAIS E TRABALHISTA	2.284.335,53C	29.492,32	52.369,51	2.307.212,72 C

**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 : 01/10/2018 a 31/10/2018

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
2.1.1.04	OBRIGACOES FISCAIS	10.143.990,63C	494.738,08	574.694,32	10.223.946,87 C
2.1.1.05	RETIRADA PRO LABORE A PAGAR	1.698,12C	1.698,12	1.698,12	1.698,12 C
2.1.1.10	PROVISAO PARA CURTO PRAZO	250.632,62C	4.665,44	14.672,77	260.639,95 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
2.2.1.04	OBRIGAÇÕES FISCAIS	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
2.8.5	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
2.8.5.02	PREJUIZOS ACUMULADOS	20.015.093,68D	0,00	0,00	20.015.093,68 D
3	RECEITAS	9.752.564,99C	798.159,57	2.058.650,15	11.013.055,57 C
3.1	RECEITAS	9.752.564,99C	798.159,57	2.058.650,15	11.013.055,57 C
3.1.1	RECEITAS OPERACIONAL BRUTA	14.705.107,18C	0,00	2.000.890,75	16.705.997,93 C
3.1.1.01	VENDAS DE MERCADORIAS TRIBUTADAS	14.705.107,18C	0,00	2.000.890,75	16.705.997,93 C
3.1.2	DEDUCOES DAS RECEITAS BRUTAS	4.953.718,15D	798.159,57	57.131,32	5.694.746,40 D
3.1.2.01	IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE AS VENDAS	4.532.920,07D	571.595,46	0,00	5.104.515,53 D
3.1.2.02	VENDAS CANCELADAS	420.798,08D	226.564,11	57.131,32	590.230,87 D
3.1.4	RECEITAS FINANCEIRAS	1.175,96C	0,00	628,08	1.804,04 C
3.1.4.01	RECEITAS FINANCEIRAS	1.175,96C	0,00	628,08	1.804,04 C
4	DESPESAS	2.129.439,20D	323.167,95	254,41	2.452.352,74 D
4.1	DESPESAS	2.129.439,20D	323.167,95	254,41	2.452.352,74 D
4.1.1	DESPESAS OPERACIONAIS	1.429.646,27D	208.232,99	254,41	1.637.624,85 D
4.1.1.01	DESPESAS COM VENDAS	59.046,83D	0,00	0,00	59.046,83 D
4.1.1.02	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	1.370.599,44D	208.232,99	254,41	1.578.578,02 D
4.1.5	DESPESAS FINANCEIRAS	698.471,93D	110.531,45	0,00	809.003,38 D
4.1.5.01	DESPESAS FINANCEIRAS	698.471,93D	110.531,45	0,00	809.003,38 D

**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 : 01/10/2018 a 31/10/2018

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
4.1.6	DESPESAS TRIBUTÁRIAS	1.321,00D	4.403,51	0,00	5.724,51 D
4.1.6.01	DESPESAS TRIBUTÁRIAS	1.321,00D	4.403,51	0,00	5.724,51 D
5	CUSTO	8.097.331,77D	1.713.731,77	670.696,31	9.140.367,23 D
5.1	CUSTO	8.097.331,77D	1.713.731,77	670.696,31	9.140.367,23 D
5.1.1	CUSTOS DAS VENDAS	8.097.331,77D	1.713.731,77	670.696,31	9.140.367,23 D
5.1.1.01	CUSTOS VENDAS MERC. TRIBUTADAS	8.097.331,77D	1.713.731,77	670.696,31	9.140.367,23 D
<b>ATIVO</b>		1.919.698,72 D	6.102.723,15	5.802.599,26	2.219.822,61 D
<b>PASSIVO</b>		2.393.904,70 C	2.901.897,67	3.307.479,98	2.799.487,01 C
<b>RECEITA</b>		9.752.564,99 C	798.159,57	2.058.650,15	11.013.055,57 C
<b>DESPESA</b>		2.129.439,20 D	323.167,95	254,41	2.452.352,74 D
<b>CUSTO</b>		8.097.331,77 D	1.713.731,77	670.696,31	9.140.367,23 D
<b>RESULTADO</b>		0,00	0,00	0,00	0,00

**Prejuízo**

579.664,40

**Balancete de Verificação**

Folha: 1

**MEGA QUIMICA INDUSTRIA E COMERCIO EIRELI**

CNPJ: 05.133.898/0001-90

Período : 01/11/2018 a 30/11/2018

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	ATIVO	2.219.822,61D	5.179.132,56	5.325.574,08	2.073.381,09D
1.1	ATIVO CIRCULANTE	2.064.700,76D	5.179.132,56	5.323.884,86	1.919.948,46D
1.1.1	DISPONÍVEL	262,20D	2.329.543,32	2.329.490,73	314,79D
1.1.1.01	NUMERÁRIO	100,25D	548.271,72	548.071,38	300,59D
1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	161,95D	1.780.833,82	1.780.981,57	14,20D
1.1.1.03	APLICAÇÕES FINANCEIRAS	0,00	437,78	437,78	0,00
1.1.2	REALIZÁVEL A CURTO PRAZO	1.739.227,58D	2.458.787,53	2.669.183,15	1.528.831,96D
1.1.2.01	CREDITOS A RECEBER	688.587,58D	1.994.179,55	2.234.109,73	448.657,40D
1.1.2.03	IMPOSTOS A RECUPERAR	972.733,96D	415.217,81	412.157,38	975.794,39D
1.1.2.06	ADIANTAMENTOS	77.906,04D	49.390,17	22.916,04	104.380,17D
1.1.3	ESTOQUES	325.210,98D	390.801,71	325.210,98	390.801,71D
1.1.3.01	ESTOQUES DE MERCADORIAS	325.210,98D	390.801,71	325.210,98	390.801,71D
1.2	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	112.141,50D	0,00	0,00	112.141,50D
1.2.1	VALORES REALIZÁVEIS A LONGO PRAZO	112.141,50D	0,00	0,00	112.141,50D
1.2.1.03	DEPÓSITO JUDICIAL	112.141,50D	0,00	0,00	112.141,50D
1.3	ATIVO PERMANENTE	42.980,35D	0,00	1.689,22	41.291,13D
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
1.3.2.02	LABORATÓRIO	21.428,92D	0,00	0,00	21.428,92D
1.3.2.03	ESCRITÓRIO	63.790,99D	0,00	0,00	63.790,99D
1.3.3	DEPRECIACOES ACUMULADAS	605.295,66C	0,00	1.689,22	606.984,88C
1.3.3.01	FÁBRICA	528.761,03C	0,00	1.514,17	530.275,20C
1.3.3.02	LABORATÓRIO	18.916,87C	0,00	54,20	18.971,07C
1.3.3.03	ESCRITÓRIO	57.617,76C	0,00	120,85	57.738,61C
2	PASSIVO	2.799.487,01C	3.223.258,28	2.974.565,55	2.550.794,28C
2.1	PASSIVO CIRCULANTE	21.637.290,02C	3.223.258,28	2.974.565,55	21.388.597,29C
2.1.1	VALORES EXIGIVEIS A CURTO PRAZO	21.637.290,02C	3.223.258,28	2.974.565,55	21.388.597,29C
2.1.1.01	FORNECEDORES	8.843.792,36C	2.722.327,78	2.324.431,67	8.445.896,25C
2.1.1.03	OBRIGACOES SOCIAIS E TRABALHISTA	2.307.212,72C	27.266,75	55.012,96	2.334.958,93C

**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 : 01/11/2018 a 30/11/2018

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
2.1.1.04	OBRIGACOES FISCAIS	10.223.946,87C	467.880,66	571.732,12	10.327.798,33 C
2.1.1.05	RETIRADA PRO LABORE A PAGAR	1.698,12C	1.698,12	1.698,12	1.698,12 C
2.1.1.10	PROVISAO PARA CURTO PRAZO	260.639,95C	4.084,97	21.690,68	278.245,66 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
2.2.1.04	OBRIGAÇÕES FISCAIS	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
2.8.5	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
2.8.5.02	PREJUIZOS ACUMULADOS	20.015.093,68D	0,00	0,00	20.015.093,68 D
3	RECEITAS	11.013.055,57C	643.221,12	1.996.687,42	12.366.521,87 C
3.1	RECEITAS	11.013.055,57C	643.221,12	1.996.687,42	12.366.521,87 C
3.1.1	RECEITAS OPERACIONAL BRUTA	16.705.997,93C	0,00	1.967.950,95	18.673.948,88 C
3.1.1.01	VENDAS DE MERCADORIAS TRIBUTADAS	16.705.997,93C	0,00	1.967.950,95	18.673.948,88 C
3.1.2	DEDUCOES DAS RECEITAS BRUTAS	5.694.746,40D	643.221,12	23.116,76	6.314.850,76 D
3.1.2.01	IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE AS VENDAS	5.104.515,53D	568.241,39	0,00	5.672.756,92 D
3.1.2.02	VENDAS CANCELADAS	590.230,87D	74.979,73	23.116,76	642.093,84 D
3.1.4	RECEITAS FINANCEIRAS	1.804,04C	0,00	5.619,71	7.423,75 C
3.1.4.01	RECEITAS FINANCEIRAS	1.804,04C	0,00	5.619,71	7.423,75 C
4	DESPESAS	2.452.352,74D	347.990,43	556,62	2.799.786,55 D
4.1	DESPESAS	2.452.352,74D	347.990,43	556,62	2.799.786,55 D
4.1.1	DESPESAS OPERACIONAIS	1.637.624,85D	236.682,84	556,62	1.873.751,07 D
4.1.1.01	DESPESAS COM VENDAS	59.046,83D	0,00	0,00	59.046,83 D
4.1.1.02	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	1.578.578,02D	236.682,84	556,62	1.814.704,24 D
4.1.5	DESPESAS FINANCEIRAS	809.003,38D	105.545,06	0,00	914.548,44 D
4.1.5.01	DESPESAS FINANCEIRAS	809.003,38D	105.545,06	0,00	914.548,44 D

**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 : 01/11/2018 a 30/11/2018

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
4.1.6	DESPESAS TRIBUTÁRIAS	5.724,51D	3.022,60	0,00	8.747,11 D
4.1.6.01	DESPESAS TRIBUTÁRIAS	5.724,51D	3.022,60	0,00	8.747,11 D
4.1.7	DESPESAS INDEDUTÍVEIS	0,00	2.739,93	0,00	2.739,93 D
4.1.7.01	DESPESAS INDEDUTÍVEIS	0,00	2.739,93	0,00	2.739,93 D
5	CUSTO	9.140.367,23D	1.686.684,04	782.902,76	10.044.148,51 D
5.1	CUSTO	9.140.367,23D	1.686.684,04	782.902,76	10.044.148,51 D
5.1.1	CUSTOS DAS VENDAS	9.140.367,23D	1.686.684,04	782.902,76	10.044.148,51 D
5.1.1.01	CUSTOS VENDAS MERC. TRIBUTADAS	9.140.367,23D	1.686.684,04	782.902,76	10.044.148,51 D
<b>ATIVO</b>		2.219.822,61 D	5.179.132,56	5.325.574,08	2.073.381,09 D
<b>PASSIVO</b>		2.799.487,01 C	3.223.258,28	2.974.565,55	2.550.794,28 C
<b>RECEITA</b>		11.013.055,57 C	643.221,12	1.996.687,42	12.366.521,87 C
<b>DESPESA</b>		2.452.352,74 D	347.990,43	556,62	2.799.786,55 D
<b>CUSTO</b>		9.140.367,23 D	1.686.684,04	782.902,76	10.044.148,51 D
<b>RESULTADO</b>		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Prejuízo</b>					477.413,19

MARTINS ASSESSORIA CONTABIL EMPRESARIAL LTDA