



Número: **0000958-67.2023.8.17.2770**

Classe: **Recuperação Judicial**

Órgão julgador: **Vara Única da Comarca de Itambé**

Última distribuição : **31/08/2023**

Valor da causa: **R\$ 18.968.930,72**

Assuntos: **Concurso de Credores**

Nível de Sigilo: **0 (Público)**

Justiça gratuita? **NÃO**

Pedido de liminar ou antecipação de tutela? **SIM**

Partes	Advogados
COMERCIAL ITAMBE LTDA (REQUERENTE)	
	CARLOS GUSTAVO RODRIGUES DE MATOS (ADVOGADO(A))
COLETIVIDADE DE CREDITORES (REQUERIDO(A))	
	ACRISIO NETONIO DE OLIVEIRA SOARES (ADVOGADO(A)) MIRIAM ROCHA SOARES DANTAS (ADVOGADO(A)) HUMBERTO BARRETTO URQUIZA (ADVOGADO(A)) RANIERI COELHO BENJAMIM DA SILVA JUNIOR (ADVOGADO(A)) ALICE TRAVENZOLI GUIMARAES SILVA (ADVOGADO(A)) BRUNA ALVES (ADVOGADO(A)) CESAR MAURICE KARABOLAD IBRAHIM (ADVOGADO(A)) MARIANA FERNANDES DE CARVALHO FREIRE (ADVOGADO(A)) ANÍBAL BRUNO MONTENEGRO ARRUDA (ADVOGADO(A)) FABIO JORGE CAVALHEIRO (ADVOGADO(A)) LUANA NUNES DE PAIVA (ADVOGADO(A))

Outros participantes	
Promotor de Justiça de Itambé (FISCAL DA ORDEM JURÍDICA)	
INTEGRA R.J.F SERVICOS LTDA - ME (ADMINISTRADOR(A) JUDICIAL)	
	CECILIA CAMPELLO ROSAS PITA (ADVOGADO(A))
PGE - Procuradoria da Fazenda Estadual (TERCEIRO INTERESSADO)	
PROCURADORIA REGIONAL DA FAZENDA NACIONAL EM PERNAMBUCO (TERCEIRO INTERESSADO)	
MUNICIPIO DE ITAMBE (TERCEIRO INTERESSADO)	
EMPRESA BRASILEIRA DE BEBIDAS E ALIMENTOS S/A (CREDOR(A))	
	FABIO RIVELLI (ADVOGADO(A))
OASIS ALIMENTOS LTDA (CREDOR(A))	
BANCO BRADESCO S/A (CREDOR(A))	
	ANDREA FORMIGA DANTAS DE RANGEL MOREIRA (ADVOGADO(A))

CAIXA ECONÔMICA FEDERAL (CREDOR(A))	
BANCO SOFISA SA (CREDOR(A))	
	FABRICIO ROCHA DA SILVA (ADVOGADO(A))
BANCO DO BRASIL (CREDOR(A))	
	GIZA HELENA COELHO (ADVOGADO(A))
ITAU UNIBANCO (CREDOR(A))	

Documentos			
Id.	Data da Assinatura	Documento	Tipo
222737182	11/11/2025 15:49	RMA	Petição (Outras)
222737186	11/11/2025 15:49	Balanço 07.2025 - Comercial Itambé	Anexo
222737187	11/11/2025 15:49	DFC 07.2025 - Comercial Itambé	Anexo
222737190	11/11/2025 15:49	DRE 07.2025 - Comercial Itambé	Anexo
222737192	11/11/2025 15:49	Folha de Pagamento 07.2025 - Comercial Itambé	Anexo

EXMO. SR. DR. JUIZ DE DIREITO DA VARA ÚNICA DA COMARCA DE ITAMBÉ/PE

PROCESSO Nº: 0000958-67.2023.8.17.2770

INTEGRA RECUPERAÇÃO JUDICIAL E FALÊNCIA, neste ato representada por sua responsável técnica, **CECÍLIA CAMPELLO PITA**, inscrita na OAB/PE sob o nº 26.145, na condição de administradora judicial nomeada nos autos da Recuperação Judicial requerida pela **COMERCIAL ITAMBÉ LTDA.**, vem, respeitosamente, apresentar o **RELATÓRIO MENSAL DAS ATIVIDADES (RMA)** da devedora, no mês de Julho de 2025, nos moldes do art. 22, II, “a” e “c” da Lei nº 11.101/2005.

O relatório é apresentado com base nas informações e documentos fornecidos pela devedora e não foram objeto de auditoria por parte desta auxiliar, não tendo, portanto, caráter de parecer ou opinião.

Itambé/PE, 11 de novembro de 2025.

INTEGRA RECUPERAÇÃO JUDICIAL E FALÊNCIA

CECÍLIA CAMPELLO PITA

Administradora Judicial

OAB/PE 26.145

Integra - Recuperação Judicial e Falência
www.integrarecuperacaojudicial.com.br



Este documento foi gerado pelo usuário 009.***.***-36 em 02/03/2026 10:58:25
Número do documento: 25111115492268200000216747964
<https://pje.cloud.tjpe.jus.br:443/1g/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=25111115492268200000216747964>
Assinado eletronicamente por: CECILIA CAMPELLO ROSAS PITA - 11/11/2025 15:49:22

RELATÓRIO MENSAL DAS ATIVIDADES**COMERCIAL ITAMBÉ LTDA.****PROCESSO Nº: 0000958-67.2023.8.17.2770****1. INTRODUÇÃO**

Em consonância com os ditames do art. 22, II, da Lei 11.101/2005, a Administradora Judicial apresenta o Relatório Mensal das Atividades da Comercial Itambé Ltda. que reflete a análise técnica e contábil das informações disponibilizadas pela devedora naquele período.

Em cumprimento ao art. 22, I, a, da Lei nº 11.101/05, esta auxiliar enviou carta a todos os credores relacionados pela própria empresa na petição inicial, em que comunicou *i)* a data do pedido de recuperação judicial; *ii)* a natureza, o valor e a classificação dada a cada um dos créditos.

Em resposta às cartas enviadas e com a publicação do Edital de Convocação dos Credores em 03.10.2023 (Id 146289778), a Administração Judicial recebeu diversas divergências de crédito tanto pelos credores, como por parte da devedora, o que resultou na apresentação da Segunda Lista de Credores, publicada em 06 de dezembro de 2023 (Id 154595659), juntamente com o Aviso de Recebimento do Plano de Recuperação Judicial (Art. 53), apresentado tempestivamente pela devedora, no dia 30.10.2023 (Id 149886589).

Após a publicação do Edital foram apresentadas nos autos diversas Objeções ao Plano de Recuperação Judicial pelos credores, o que demanda a convocação de Assembléia Geral de Credores, nos moldes do Art. 56 da Lei nº 11.101/2005.

No escopo da sua atuação, a Administração Judicial tem prestado informações necessárias para sanar os questionamentos dos credores que buscam esclarecimentos sobre seus créditos, o trâmite e os prazos processuais, os meios de cobrança e recebimento.

Em 21 de maio de 2024, foi publicado Edital de Convocação para Participação em Campanha de Transação Extrajudicial (ID 170583837), conforme autorizado por decisão judicial proferida nos autos da recuperação judicial.

Desde então, foram promovidas diversas rodadas de negociação com os credores, realizadas tanto

de forma remota quanto presencial. A primeira rodada presencial ocorreu em 2 de julho de 2024, nas dependências da sede da recuperanda, contando com a participação de credores, representantes da empresa, advogados, contadores, consultores financeiros e desta Administradora Judicial.

Posteriormente, novas rodadas de negociação foram realizadas, também com o acompanhamento desta Administradora Judicial, que resultaram na formalização de acordos com credores quirografários e ME ou EPP.

E para facilitar o acompanhamento do presente processo de recuperação judicial, estão demonstrados no quadro abaixo os principais eventos previstos na Lei nº11.101/2005, a saber:

Etapas	Data	ID/Observação
Distribuição do pedido de recuperação judicial.	31/08/2023	–
Deferimento do processamento da Recuperação Judicial	18/09/2023	ID 144715853
Publicação do Edital de Convocação de Credores (art. 52, §1º, LRF)	03/10/2023	ID 146289778/146709601
Apresentação do Plano de Recuperação Judicial – PRJ (art. 53, LRF)	30/10/2023	ID 149886589
Publicação do Edital de Aviso de Recebimento do PRJ e 2ª Lista de Credores (arts. 7º, §2º e 53)	06/12/2023	ID 154595659
Término do Prazo para Apresentação de Objeções ao PRJ (art. 55, LRF)	05/01/2024	–
Publicação do Edital de Convocação da Assembleia Geral de Credores (art. 36, LRF)	xx/xx/	
Assembleia Geral de Credores – 1ª Convocação	xx/xx/	
Assembleia Geral de Credores – 2ª Convocação	xx/xx/	
Decisão de Homologação do PRJ e Concessão da Recuperação Judicial ou Decretação da Falência	xx/xx/	



2. DA ORGANIZAÇÃO SOCIETÁRIA DA DEVEDORA

De acordo com os seus documentos societários juntados aos autos, a Comercial Itambé Ltda. possui sede social nesta cidade de Itambé/PE, na Rua Januário Filizola, nº 232, Centro, CEP 55.920-000, tendo como objeto social o comércio varejista de mercadorias em geral, com predominância de produtos alimentícios – supermercados e, como objeto secundário, a atividade de fabricação de produtos de panificação industrial, padaria e confeitaria, com predominância de revenda.

A devedora possui como sócios o Sr. Joaquim Trajano Filho e a Sra. Clivia Moreira Trajano, que figuram na administração conjunta da sociedade, de acordo com a certidão da Junta Comercial e alteração do contrato social acostadas aos autos.

CLÁUSULA NONA: A sociedade será administrada pelos sócios **JOAQUIM TRAJANO FILHO** e **CLIVIA MOREIRA TRAJANO**, conjuntamente ou isoladamente com plenos poderes e atribuições de administração interna e externa necessários à realização do objetivo da sociedade, os quais representam a sociedade ativa e passivamente, judicial ou extrajudicialmente, podendo transigir, renunciar, desistir, firmar compromissos, confessar dívidas, fazer acordos, contrair obrigações, adquirir, alienar e onerar bens móveis ou imóveis irrestritamente, inclusive outorgar procurações em nome da sociedade, quando a prática de qualquer ato assim exigir, tudo de conformidade com o Artigo n 1.061 da Lei n 10.406/2002.

O capital social é distribuído conforme a seguir:

CLÁUSULA QUARTA: A sociedade tem como objeto principal o Comércio Varejista de Mercadorias em Geral, com Predominância de Produtos Alimentícios – Supermercados (CNAE: 4711-3/02) e como objetos secundários, a atividade de Fabricação de Produtos de Panificação Industrial (CNAE: 1091-1/01), Padaria e Confeitaria com Predominância de Revenda (CNAE: 4721-1/02).

CLÁUSULA QUINTA: O capital social é de R\$ 1.000.000,00 (um milhão de Reais), divididos em 100.000 (cem mil) quotas do valor de R\$ 10,00 (Dez Reais), cada uma delas, integralmente realizadas e distribuídas entre os sócios do modo seguinte:

- A) O sócio **JOAQUIM TRAJANO FILHO** é titular de **95.000** (noventa e cinco mil) quotas, perfazendo um total de **R\$ 950.000,00** (novecentos e cinquenta mil Reais), correspondente a **95%** do capital social.
- B) A sócia **CLIVIA MOREIRA TRAJANO** é titular de **5.000** (cinco mil) quotas, perfazendo um total de **R\$ 50.000,00** (cinquenta mil Reais), correspondente a **5%** do capital social.

3. DA RELAÇÃO DE CREDORES SUJEITOS

A segunda relação de credores apresentada por esta administradora judicial, nos moldes do art. 7º, §2º da Lei nº 11.101/2005 é composta por 252 credores, que somados, possuem um crédito total de R\$ 14.708.648,03, podendo ser assim resumida:

CLASSE	QUANTIDADE	VALOR
CLASSE I	28	R\$ 101.161,43
CLASSE III	143	R\$ 14.091.935,61
CLASSE IV	81	R\$ 515.551,30
SUB TOTAL CONCURSAL	252	R\$ 14.708.648,03

4. DOS CRÉDITOS NÃO SUJEITOS À RECUPERAÇÃO JUDICIAL.

A seguir os créditos que, por sua natureza, não se submetem aos efeitos da recuperação judicial, conforme apresentado pela devedora.

CREDOR	NATUREZA	VALOR
Banco do Nordeste do Brasil	Extraconcursal	R\$ 27.953,26
Banco Sofisa	Extraconcursal	R\$ 632.423,00
Banco Triangulo S/A	Extraconcursal	R\$ 1.607.273,64
Caixa Econômica Federal	Extraconcursal	R\$ 1.068.441,34
INSS	Tributário	R\$ 61.180,05
Ministério da Fazenda	Tributário	R\$ 2.677.377,41
Secretaria da Fazenda	Tributário	R\$ 981.491,85
TOTAL		R\$ 6.735.334,23

5. DAS CONTAS DEMONSTRATIVAS MENSAIS

A Administradora Judicial confirma a entrega e análise da documentação contábil e financeira referente ao mês de Julho de 2025, conforme quadro abaixo.



Documentação mensal	Julho de 2025
Balanço Patrimonial	✓
Demonstração do Resultado	✓
Demonstração do Fluxo de Caixa	✓
Notas Explicativas	✓
Balancetes	✓
Posição dos estoques	✓
Relatório analítico do imobilizado	✓
Relatório de folha de pagamento	✓
Relatório de empréstimos e financiamentos	✓
Relatório de contas a pagar	x
Relatório de contas a receber	x
Extratos bancários	/

5.1. Do Balanço Patrimonial

O quadro abaixo apresenta as contas do Balanço Patrimonial apresentado pela devedora:



	31/07/2025
ATIVO	6.876.389,90
ATIVO CIRCULANTE	6.556.406,72
DISPONÍVEL	290.941,61
CLIENTES	2.638.107,73
OUTROS CRÉDITOS	973.266,54
ESTOQUE	2.654.090,84
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	319.983,18
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	643,49
INVESTIMENTOS	1.762,97
IMOBILIZADO	232.962,60
QUOTAS DE CONSORCIO	84.614,12
PASSIVO	6.876.389,90
PASSIVO CIRCULANTE	22.727.429,57
EMPRÉSTIMOS / PARCELAMENTOS	11.634.567,12
FORNECEDORES	9.101.595,09
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	658.238,14
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	1.321.614,52
OUTRAS OBRIGAÇÕES	11.414,70
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	1.101.366,68
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	1.101.366,68
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(16.952.406,35)

Do Balanço Patrimonial apresentados pela devedora, destaca-se que o ativo circulante, ou seja, bens e direitos da devedora disponíveis no curto prazo, totalizou os valores de R\$ 6.556.406,72, composto substancialmente pelas contas de clientes, outros créditos e estoques. Com relação ao mês anterior, houve um aumento do patrimônio, ocasionada pelo aumento de estoques e contas a receber, sem reflexo direto no caixa.

Com relação às Disponibilidades, os saldos são compostos por Caixa, Bancos e Aplicações financeiras, conforme a seguir:

	31/07/2025
Caixa	35.693,65
Bancos - conta movimento	199.672,20
Aplicações financeiras	55.575,76
:	290.941,61

Após um salto na conta de Bancos – conta movimento no mês anterior, o saldo da conta voltou à sua média histórica. A conta de aplicações financeiras sofreu um resgate significativo no mês de julho.

O grupo de Contas a receber de clientes apresentou, no mês em análise, conforme composição



abaixo:

	31/07/2025
Cientes diversos	9.955.557,99
Recebíveis de cartão de crédito	2.114.963,75
(-) Provisão para devedores duvidosos	(9.666.936,50)
	<u>2.403.585,24</u>

O aumento do grupo de contas, em relação ao mês anterior, foi refletido no aumento de vendas na bandeira MasterCard Débito e Cientes Diversos.

O grupo de Outros Créditos é composto por Impostos a Recuperar e saldos de Adiantamento a Fornecedores. Houve uma baixa significativa de adiantamento a fornecedores no mês de julho, ocasionada pelo pagamento da conta de energia que havia sido provisionada no mês de junho, além de um discreto aumento em Impostos a Recuperar, ocasionado pelo ICMS a recuperar sobre compra de mercadorias.

	31/07/2025
Adiantamento de fornecedores	576.059,75
Impostos e contribuições a recuperar	397.206,79
	<u>973.266,54</u>

Os estoques apresentaram um aumento em relação ao mês anterior, entretanto permaneceu na média do trimestre.

	31/07/2025
Estoques	2.654.090,84
	<u>2.654.090,84</u>

Com relação ao ativo não circulante, ou seja, bens e direitos que a devedora possui a longo prazo, destaca-se que a devedora registra em seus registros os montantes de R\$ 319.983,18 no mês de julho. Com relação ao trimestre anterior, o saldo manteve-se estável. O grupo é composto por realizável a longo prazo, investimentos, imobilizado e quotas de consórcios. Adicionalmente, a devedora registrou no grupo o montante de R\$ 643,49 a título de Partes Relacionadas.

Em contrapartida, a devedora possui um passivo circulante, o qual refere-se a obrigações de curto prazo, composto por contas de Fornecedores, Obrigações trabalhistas e previdenciárias, Empréstimos e financiamentos, Obrigações tributárias e Outras contas a pagar. A conta de Fornecedores apresentou aumento de R\$ 396.574,52, ou 5%, em relação ao mês anterior. Este



aumento foi registrado como transação comercial junto ao fornecedor Atacadão Evangélico.

O grupo de Obrigações Tributárias apresentou uma queda de R\$ 1.313,41 no mês de julho. As Obrigações trabalhistas e previdenciárias apresentaram aumentos relativos à contratação de 04 funcionários no mês de julho. O grupo de Outras obrigações não apresentou movimentação nos meses em análise.

A Comercial Itambé possui registrado em seu passivo circulante o valor de R\$ 11 milhões decorrente das obrigações de curto prazo assumidas em função de empréstimos e financiamentos e parcelamentos tributários. A movimentação do saldo é decorrente da amortização de parcelas junto ao banco Tribanco. Os saldos que compõem o grupo de contas são assim demonstrados:

	31/07/2025
Bradesco	289.662,95
Tribanco	440.000,00
Caixa	3.162.075,42
Banco do Brasil	2.508.076,89
Banco do Nordeste	2.985.260,18
Itaú	175.040,23
Sofisa	653.229,03
	10.213.344,70
Parcelamento estadual	793.357,92
Parcelamento federal	627.864,50
	11.634.567,12

No passivo não circulante, referentes às obrigações de longo prazo (vencimento superior a 12 meses), a devedora registrou o valor de R\$ 1.101.366,68, que engloba as parcelas de empréstimos e financiamentos e os parcelamentos tributários realizados.

5.2. DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO



	31/07/2025
RECEITA BRUTA	3.666.407,17
DEDUÇÕES	(484.482,31)
RECEITA LÍQUIDA	3.181.924,86
CMV	(2.697.602,09)
LUCRO BRUTO	484.322,77
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(200.478,14)
DESPESAS COM PESSOAL	(277.426,34)
DESPESAS FINANCEIRAS	(43.921,80)
RECEITAS FINANCEIRAS	1.315,49
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(252,50)
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	10.952,65
RESULTADO OPERACIONAL	(25.487,87)
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	(21.653,94)
RESULTADO ANTES DO IR E CSL	(47.141,81)
PROVISÃO PARA IR E CSLL	-
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(47.141,81)

A receita de vendas apresentou um crescimento no montante de R\$306.283,95 em relação ao mês anterior. As deduções da receita acompanharam o percentual de 13% dos meses anteriores. O CMV, Custo de Mercadoria Vendida, também se manteve estável ao longo dos meses, compondo 73% do montante da receita de vendas.

As despesas administrativas apresentaram aumentos expressivos ocasionados por prestação de serviços de terceiros e assessoria jurídica.

As despesas com pessoal sofreram impacto relativo à contratação de 04 funcionários no mês, conforme relatório de movimentação de funcionários.

As despesas financeiras apresentaram aumento ocasionado pelas tarifas bancárias de cartões de crédito, influenciadas pelo aumento de vendas nesta modalidade.

O resultado do período é um prejuízo de R\$ 47.141,81. Muito embora o mês anterior tenha dado lucro, os demais meses do trimestre anterior apresentaram prejuízo.



5.3. DA POSIÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

	31/07/2025
ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Resultado do período	(47.141,81)
AJUSTES PARA CONCILIAR O RESULTADO ÀS DISPONIBILIDADES GERADAS PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Depreciação e amortização	870,60
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	(46.271,21)
VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS	
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	(214.987,24)
(Aumento) Redução nos estoques	(358.958,77)
Aumento (Redução) em fornecedores	400.074,52
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	76.610,49
Aumento (Redução) no Imposto de Renda e Contribuição Social	-
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(143.532,21)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
Compras de imobilizado	-
Aquisição de ações/cotas	-
Recebimentos por vendas de ativos permanentes	-
Juros recebidos de empréstimos	-
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	-
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
Empréstimos tomados	(44.000,00)
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(44.000,00)
Redução nas Disponibilidades	(187.532,21)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	478.473,82
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	290.941,61

Houve gasto de caixa com aquisição de mercadorias e aumento de contas a receber de clientes. Entretanto, houve aumento de fornecedores e outras contas a pagar, além de gasto de caixa com pagamento de empréstimos obtidos. O resultado é um gasto de caixa no montante de R\$ 187.532,21.

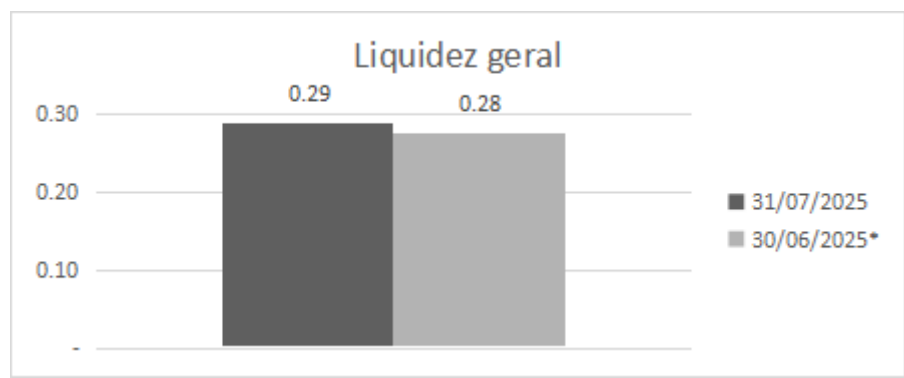
Apesar do esforço em reduzir estoques, a empresa ainda consome caixa operacional dependente de crédito bancário e parcelamentos fiscais.

6. DOS INDICADORES DE DESEMPENHO

Foram calculados os índices de liquidez da devedora, com base nas informações contábeis fornecidas relativas ao mês de Julho 2025, quais sejam: Liquidez geral, liquidez corrente e liquidez seca.

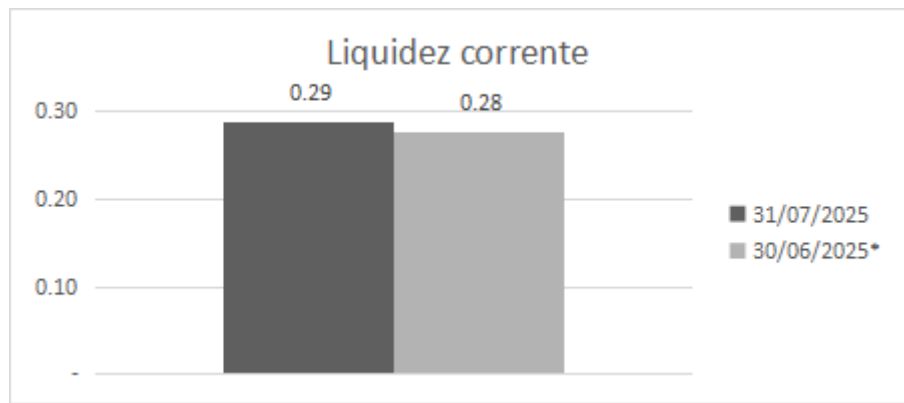


6.1. Liquidez geral: Mede a capacidade da entidade de honrar com os compromissos de curto e longo prazo, sendo calculado dividindo o total do ativo pelo total do passivo.



Houve o aumento de 0,1 com relação ao trimestre anterior, mas a Recuperanda ainda se encontra com índices considerados baixos para o ideal de 1,0. A discreta recuperação é impulsionada pelo aumento dos estoques.

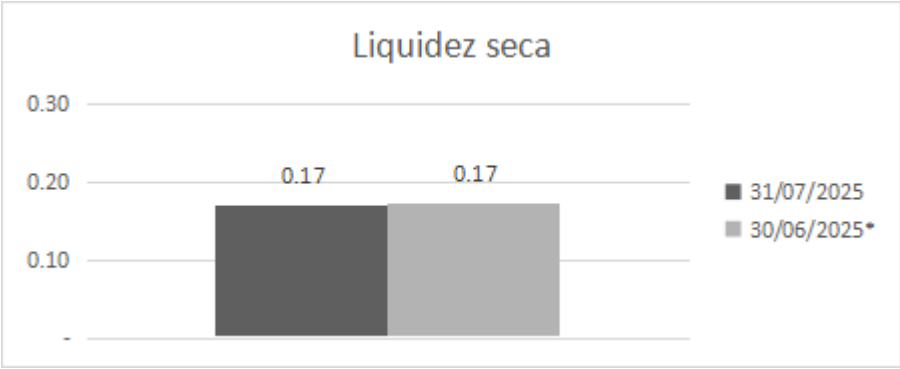
6.2. Liquidez corrente: Mede a capacidade da entidade de honrar com os compromissos de curto prazo, sendo calculado dividindo o total do ativo circulante pelo total do passivo circulante.



Novamente, o índice apresenta uma recuperação de 0,1 com relação ao mês anterior. Ainda assim, encontra-se muito abaixo do índice ideal. Continua sendo impactado pelos estoques.

6.3. Liquidez seca: Similar ao conceito da liquidez corrente, esse índice mede a capacidade de honrar compromissos de curto prazo de forma mais conservadora, desconsiderando os estoques.





Com relação à liquidez seca, o índice se manteve com relação ao trimestre anterior, mas ainda menor do que os demais índices, visto que desconsidera o saldo de estoques, mostrando a dependência das vendas para o giro do negócio.

7. FOLHA DE PAGAMENTO

Movimentação de funcionários:

Movimentação de funcionários:

	Julho de 2025
Ativos	96
Afastados	4
Admitidos	4
Demitidos	0

Analizamos, ainda, a movimentação das rescisões trabalhistas no balancete contábil.

	Julho de 2025
Proventos	188.850,55
Valor líquido	158.355,45

8. EXTRATOS BANCÁRIOS

Foram solicitados os extratos bancários de todas as contas ativas da devedora, cujos saldos foram conferidos com os saldos contábeis. Entretanto, persistem pendências na entrega dos extratos completos de todas as contas ativas, o que impede a conciliação integral por esta administração.



9. CONTAS A RECEBER

Foram solicitados os relatórios de contas a receber, com o objetivo de conferir se os saldos dos relatórios coincidem com os saldos contábeis. Os relatórios fornecidos não foram suficientes para tal análise, visto que não contemplam a totalidade da base de contas a receber.

10. CONTAS A PAGAR

Foram solicitados os relatórios de contas a pagar, com o objetivo de conferir se os saldos dos relatórios coincidem com os saldos contábeis. Os relatórios fornecidos não foram suficientes para tal análise, visto que não contemplam a totalidade da base de contas a pagar.

11. CONSIDERAÇÕES FINAIS.

Este relatório contempla as principais movimentações e variações nas demonstrações financeiras da devedora no mês de julho de 2025.

A administração judicial continuará monitorando de perto o desempenho da Comercial Itambé ao longo do processo de recuperação judicial, informando o juízo e os credores conforme necessário.

Ressalta que até o momento não foram entregues as informações contábeis dos meses subsequentes, nem a regularização documental dos meses anteriores, em que pese o empenho demonstrado pela recuperanda em manter as atividades.

Sendo tudo para o momento, esta Auxiliar permanece à disposição deste Juízo e de quaisquer interessado para prestar os esclarecimentos eventualmente necessários, através do e-mail: contato@integrarecuperacaojudicial.com.br.

Itambé/PE, 11 de novembro de 2025.

CECÍLIA CAMPELLO PITA

Administradora Judicial

OAB/PE 26.145



BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Saldo Atual
ATIVO	6.876.389,90D
ATIVO CIRCULANTE	6.556.406,72D
DISPONÍVEL	290.941,61D
CLIENTES	2.638.107,73D
OUTROS CRÉDITOS	973.266,54D
ESTOQUE	2.654.090,84D
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	319.983,18D
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	643,49D
INVESTIMENTOS	1.762,97D
IMOBILIZADO	232.962,60D
QUOTAS DE CONSORCIO	84.614,12D
PASSIVO	6.876.389,90C
PASSIVO CIRCULANTE	22.727.429,57C
EMPRÉSTIMOS / PARCELAMENTOS	11.634.567,12C
FORNECEDORES	9.101.595,09C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	658.238,14C
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	1.321.614,52C
OUTRAS OBRIGAÇÕES	11.414,70C
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	1.101.366,68C
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	1.101.366,68C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	16.952.406,35D
CAPITAL SOCIAL	1.000.000,00C
LUCROS ACUMULADOS	17.952.406,35D

CLIVIA MOREIRA TRAJANO

DIRETOR

CPF: 333.654.744-04

ALMIR BENTO RODRIGUES SILVA

Reg. no CRC - PE sob o No. 02490307

CPF: 067.799.704-33



DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM
31 DE JULHO DE 2025

ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Resultado do período	(47.141,81)
AJUSTES PARA CONCILIAR O RESULTADO ÀS DISPONIBILIDADES GERADAS PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	0,00
Depreciação e amortização	870,60
Perda cambial	0,00
Renda de investimentos	0,00
Despesas de juros	0,00
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	(46.271,21)
VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS	0,00
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	(214.987,24)
(Aumento) Redução nos estoques	(358.958,77)
Aumento (Redução) em fornecedores	400.074,52
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	76.610,49
Aumento (Redução) no Imposto de Renda e Contribuição Social	0,00
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	(143.532,21)
Juros pagos	0,00
Impostos de Renda e Contribuição Social pagos	0,00
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	(143.532,21)
Recebimento de indenização de seguro	0,00
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(143.532,21)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
Compras de imobilizado	0,00
Aquisição de ações/cotas	0,00
Recebimentos por vendas de ativos permanentes	0,00
Juros recebidos de empréstimos	0,00
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	0,00
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
Integralização de capital	0,00
Pagamentos de lucros e dividendos	0,00
Empréstimos tomados	(44.000,00)
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	0,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(44.000,00)
Redução nas Disponibilidades	(187.532,21)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	478.473,82
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	290.941,61

CLIVIA MOREIRA TRAJANO
DIRETOR
CPF: 333.654.744-04

ALMIR BENTO RODRIGUES SILVA
Reg. no CRC - PE sob o No. 02490307
CPF: 067.799.704-33



DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/07/2025

RECEITA BRUTA		
VENDA DE MERCADORIAS	3.666.407,17	3.666.407,17
DEDUÇÕES		
(-) DEVOLUÇÃO DE VENDA DE MERCADO	(3.095,02)	
(-) ICMS	(387.966,49)	
(-) COFINS	(76.756,55)	
(-) PIS	(16.664,25)	(484.482,31)
RECEITA LÍQUIDA		3.181.924,86
CMV		
CUSTO DE REVENDA DE MERCADORIAS	(2.697.602,09)	(2.697.602,09)
LUCRO BRUTO		484.322,77
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		
ASSISTÊNCIA MÉDICA E SOCIAL	(160,00)	
ENERGIA ELÉTRICA	(87.160,20)	
TELEFONE	(1.626,74)	
MATERIAL E SERVIÇOS DE HIGIENE, L	(600,00)	
ASSISTÊNCIA CONTÁBIL	(6.000,00)	
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(12.728,00)	
DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	(870,60)	
DESPESAS LEGAIS E JUDICIAIS	(155,00)	
INTERNET	(157,73)	
SOFTWARES	(618,10)	
ASSESSORIA JURIDICA	(37.028,74)	
USO E CONSUMO	(38.008,02)	
DESPESA COM MANUTENÇÃO DE BENS	(14.807,73)	
DESPESA COM BONIFICAÇÃO/BRINDES	(557,28)	(200.478,14)
DESPESAS COM PESSOAL		
SALÁRIOS E ORDENADOS	(167.185,10)	
13º SALÁRIO	(14.567,52)	
FÉRIAS	(19.423,36)	
INSS	(60.409,05)	
FGTS	(15.841,31)	(277.426,34)
DESPESAS FINANCEIRAS		
TAXAS DIVERSAS	(755,66)	
MULTAS DE MORA	(168,71)	
JUROS PASSIVOS	(56,03)	
JUROS E COMISSÕES BANCÁRIAS	(3.723,91)	
TARIFAS DE CARTÃO DE CREDITO	(39.217,49)	(43.921,80)
DESPESAS TRIBUTARIAS		
ICMS	(252,50)	(252,50)
RECEITAS FINANCEIRAS		
JUROS	0,56	
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	1.127,96	
RENDIMENTO	186,97	1.315,49
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		
BONIFICAÇÃO RECEBIDA	10.952,65	10.952,65
RESULTADO OPERACIONAL		(25.487,87)



DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/07/2025

DESPESAS NÃO OPERACIONAIS		
PERDAS NO INVENTÁRIO - MERCADORIA	(21.653,94)	(21.653,94)
RESULTADO ANTES DO IR E CSL		(47.141,81)
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO		(47.141,81)

CLIVIA MOREIRA TRAJANO
DIRETOR
CPF: 333.654.744-04

ALMIR BENTO RODRIGUES SILVA
Reg. no CRC - PE sob o No. 02490307
CPF: 067.799.704-33



RESUMO DA FOLHA

Rubrica	Nome da Rubrica	Nº Empregados/Contribuintes	Valor informado	Valor Calculado
Folha Mensal				
PROVENTOS				
15	INSALUBRIDADE 10%	15	150,00	2.179,06
19	DIFERENCA DE SALARIOS	79	13.141,46	13.141,46
204	DIFERENCA SALARIO MATERNIDADE	1	162,00	162,00
805	MEDIA VALOR FERIAS	1	33,73	33,73
808	MEDIA VALOR ABONO	1	3,38	3,38
846	DIFERENCA ABONO FERIAS	6	81,00	81,00
931	1/3 DAS FERIAS	8	266,64	1.716,76
932	1/3 DO ABONO FERIAS	6	30,00	538,46
940	DIFERENCA DE FERIAS	7	251,10	251,10
995	SALARIO FAMILIA	29	42,00	2.721,61
8112	DIFERENCA DE 1/3 DE FERIAS	7	83,70	83,70
8417	DIFERENCA 1/3 ABONO DE FERIAS	6	27,00	27,00
8781	DIAS NORMAIS	94	2.802,00	150.377,33
8783	DIAS FERIAS	8	95,00	5.116,57
8784	SALARIO MATERNIDADE DIAS	1	31,00	1.693,00
8785	DIAS AFAST.INSS (P/DOENCA)	4	124,00	7.625,15
8800	DIAS ABONO PECUNIARIO (FERIAS)	6	30,00	1.611,99
8870	DIAS AFAST. P/DOENCA C/DIR.INTEGRAIS	11	28,00	1.487,25
			Total:	188.850,55
DESCONTOS				
201	CONTRIBUICAO ASSISTENCIAL.	94	658,00	658,00
812	INSS FERIAS	8	62,31	526,24
821	INSS DIFERENCA FERIAS	8	0,00	43,13
937	ADIANTAMENTO DE FERIAS	11	0,00	8.494,65
998	I.N.S.S.	96	743,41	13.147,93
8801	DESCONTO DIAS AFASTADOS	4	124,00	7.625,15
9176	DEPENDENTE IRRF MENSAL	2	1.516,72	1.516,72 *
9178	DEPENDENTE IRRF FERIAS	3	758,36	758,36 *
			Total:	30.495,10
INFORMATIVA				
813	FGTS FERIAS	8	0,00	549,34 *
996	F.G.T.S DO MES	91	0,00	13.122,04 *
997	F.G.T.S. 2%	5	0,00	106,90 *
			Total:	13.778,28
			Líquido Geral:	158.355,45

Total:

Resumo Geral Mensal e Complementar

INSS		FGTS, PIS e ISS	
Salário contribuição empregados:	176.241,96	Base do FGTS:	170.894,56
Salário contribuição contribuintes:	0,00	Valor do FGTS:	13.671,38
Excedente:	0,00	Base do FGTS Aprendiz:	5.347,40
Base total:	176.241,96	Valor do FGTS Aprendiz:	106,90
Segurados:	13.717,30	Base FGTS Rescisório:	0,00
Empresa:	34.877,39	Valor FGTS Rescisório:	0,00
RAT:	5.563,29	Base FGTS Resc. mês ant.:	0,00
Contribuintes:	0,00	Valor FGTS Resc. mês ant.:	0,00
Terceiros:	10.114,42	Base PIS:	0,00
Total INSS:	64.272,40	Valor PIS:	0,00
Base INSS Receita Bruta:	0,00	Base ISS:	0,00
(-) Salário Família:	2.721,61	Valor ISS:	0,00
(-) Salário Maternidade:	1.855,00		
Valores pagos a Cooperativas:	0,00		

IRRF conforme competência do cálculo		IRRF conforme competência do pagamento	
Base IRRF Mensal:	110.158,22	Base IRRF Mensal:	79.747,64
Valor IRRF Mensal:	0,00	Valor IRRF Mensal:	0,00
Base IRRF Férias:	2.909,72	Base IRRF Férias:	4.560,85
Valor IRRF Férias:	0,00	Valor IRRF Férias:	0,00
Base IRRF Partic. Lucros:	0,00	Base IRRF Partic. Lucros:	0,00
Valor IRRF Partic. Lucros:	0,00	Valor IRRF Partic. Lucros:	0,00
Base IRRF Exterior:	0,00	Base IRRF Exterior:	0,00
Valor IRRF Exterior:	0,00	Valor IRRF Exterior:	0,00
Base IRRF 13º Salário:	0,00	Base IRRF 13º Salário:	0,00
Valor IRRF 13º Salário:	0,00	Valor IRRF 13º Salário:	0,00



RESUMO DA FOLHA

Rubrica	Nome da Rubrica		Nº Empregados/Contribuintes	Valor informado	Valor Calculado
Valor Total do IRRF:		0,00	Valor Total do IRRF:		0,00
IRRF Aluguéis:		0,00	IRRF Aluguéis:		0,00
IRRF contribuintes:		0,00	IRRF contribuintes:		0,00
Situações					
No. Empregados:	100		Demitido:		0
No. Estagiários:	0		Transferido:		0
Trabalhando:	96		Férias:		0
Afastado direitos integrais:	0		Mandato sindical:		0
Afastado acidente de trabalho:	0		Aposentadoria:		0
Afastado serviço militar:	0		Partic. curso/programa de qualificação:		0
Salário maternidade:	1		Ausência justificada:		0
Salário maternidade INSS:	0		Outros afastamentos:		0
Doença:	3		Admissões:		4
Doença Profissional:	0		No. Contribuintes:		0
Licença sem vencimento:	0				