



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
222733246	11/11/2025 15:39	RMA	Petição (Outras)
222733278	11/11/2025 15:39	Balanço 04.2025 - Comercial Itambé	Anexo
222733279	11/11/2025 15:39	DFC 04.2025 - Comercial Itambé	Anexo
222733276	11/11/2025 15:39	DRE 04.2025 - Comercial Itambé	Anexo
222733275	11/11/2025 15:39	Balanço 05.2025 - Comercial Itambé	Anexo
222733274	11/11/2025 15:39	DFC 05.2025 - Comercial Itambé	Anexo
222733273	11/11/2025 15:39	DRE 05.2025 - Comercial Itambé	Anexo
222733272	11/11/2025 15:39	Balanço 06.2025 - Comercial Itambé	Anexo
222733271	11/11/2025 15:39	DFC 06.2025 - Comercial Itambé	Anexo
222733268	11/11/2025 15:39	DRE 06.2025 - Comercial Itambé	Anexo
222733260	11/11/2025 15:39	Folha de Pagamento 06.2025 - Comercial Itambé	Anexo
222733259	11/11/2025 15:39	Folha de Pagamento 05.2025 - Comercial Itambé	Anexo
222733258	11/11/2025 15:39	Folha de Pagamento 04.2025 - Comercial Itambé	Anexo

**EXMO. SR. DR. JUIZ DE DIREITO DA VARA ÚNICA DA COMARCA DE ITAMBÉ –
PERNAMBUCO.**

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, referente aos meses de Abril a Junho 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

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/Obser vação
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 dividas, 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 dos meses de abril a junho de 2025, conforme quadro abaixo.

Documentação mensal	Abril de 2025	Mai de 2025	Junho 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	x	x
Relatório de contas a receber	✓	✓	✓
Extratos bancários	✓	✓	✓



5.1. Do Balanço Patrimonial

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

	30/06/2025	31/05/2025	30/04/2025
ATIVO	6.494.346,70	6.634.212,08	6.228.466,27
ATIVO CIRCULANTE	6.174.136,41	6.317.993,77	5.911.417,88
DISPONÍVEL	478.473,82	248.612,87	195.784,97
CLIENTES	2.403.585,24	2.527.018,31	2.197.948,85
OUTROS CRÉDITOS	996.945,28	1.031.427,70	999.994,49
ESTOQUE	2.295.132,07	2.510.934,89	2.517.689,57
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	320.210,29	316.218,31	317.048,39
INVESTIMENTOS	1.762,97	1.762,97	1.762,97
IMOBILIZADO	238.833,20	229.841,22	230.671,30
QUOTAS DE CONSORCIO	84.614,12	84.614,12	84.614,12
PASSIVO	6.494.346,70	6.634.212,08	6.228.466,27
PASSIVO CIRCULANTE	22.298.244,56	21.988.764,26	21.403.457,10
EMPRÉSTIMOS / PARCELAMENTOS	11.678.567,12	11.208.139,46	11.253.606,96
FORNECEDORES	8.705.020,57	8.888.371,46	8.295.469,53
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	669.551,55	662.427,01	641.735,19
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	1.243.690,62	1.228.411,64	1.201.240,72
OUTRAS OBRIGAÇÕES	11.414,70	11.414,70	11.414,70
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	1.101.366,68	1.617.261,84	1.617.261,84
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	1.101.366,68	1.617.261,84	1.617.261,84
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(16.905.264,54)	(16.971.814,02)	(16.792.252,67)

Dos Balanços Patrimoniais apresentados pela devedora, nas datas-bases analisadas, destaca-se que o ativo circulante, ou seja, bens e direitos da devedora disponíveis no curto prazo, totalizou os valores de R\$ 6.228.466,27 em abril, R\$ 6.634.212,08 em maio e 6.464.346,70 em junho, composto substancialmente pelas contas de clientes, outros créditos e estoques. Com relação ao trimestre anterior, houve um aumento do patrimônio, ocasionada pelo aumento de contas a receber e caixa e equivalentes.

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

	30/06/2025	31/05/2025	30/04/2025
Caixa	36.695,17	35.981,48	36.152,75
Bancos - conta movimento	309.407,41	193.536,47	138.634,72
Aplicações financeiras	132.371,24	19.094,92	20.997,50
	478.473,82	248.612,87	195.784,97

O saldo de “Bancos – conta movimento” apresentou aumento expressivo em junho, com o



aporte de mais de R\$ 100 mil, assim como as aplicações financeiras, com o aporte de mais de R\$ 110 mil.

O grupo de Contas a receber de clientes apresentou, nos meses analisados, composição na forma abaixo:

	30/06/2025	31/05/2025	30/04/2025
Cientes diversos	9.955.557,99	10.037.095,37	9.817.967,12
Recebíveis de cartão de crédito	2.114.963,75	2.156.859,44	2.046.918,23
(-) Provisão para devedores duvidosos	(9.666.936,50)	(9.666.936,50)	(9.666.936,50)
	2.403.585,24	2.527.018,31	2.197.948,85

Os saldos apresentaram um aumento ao longo do trimestre, tendo seu pico em maio, tanto nas vendas em cartão de crédito como nas vendas para clientes diversos.

O grupo de Outros Créditos é composto por Impostos a Recuperar e saldos de Adiantamento a Fornecedores. Houve, em abril, um aumento no saldo de ICMS a recuperar, ocasionado pelo aumento das compras no período, voltando aos saldos anteriores no mês de junho. Com relação aos adiantamentos a fornecedores, o saldo vem apresentando um acréscimo mês a mês, acompanhando o comportamento do trimestre anterior. Entretanto, houve um registro de conta de energia na conta de Adiantamentos a Fornecedores, o qual não deveria figurar neste grupo de contas.

	30/06/2025	31/05/2025	30/04/2025
Adiantamento de fornecedores	623.535,59	616.061,89	571.155,14
Impostos e contribuições a recuperar	373.409,69	415.365,81	428.839,35
	996.945,28	1.031.427,70	999.994,49

Os estoques apresentaram um aumento nos meses de abril e maio, se comparado ao trimestre anterior, mas apresentou uma queda no mês de junho.

	30/06/2025	31/05/2025	30/04/2025
Estoques	2.295.132,07	2.510.934,89	2.517.689,57
	2.295.132,07	2.510.934,89	2.517.689,57

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\$ 317.048,39 em abril, R\$ 316.218,31 em maio e R\$ 320.210,29 em junho. Com relação ao trimestre anterior, o saldo manteve-se estável. O grupo é composto por investimentos, imobilizado e consórcios.

Houve uma aquisição de móveis e utensílios no montante de R\$ 4.862,58, além da realização da



depreciação do período. Os valores são classificados conforme segue:

	30/06/2025	31/05/2025	30/04/2025
Móveis e utensílios	866.143,43	866.143,43	866.143,43
Equipamentos de processamento de dados	179.695,85	179.695,85	179.695,85
Máquinas, equipamentos e ferramentas	239.837,99	234.975,41	234.975,41
(-) Depreciação acumulada	(1.051.844,07)	(1.050.973,47)	(1.050.143,39)
	233.833,20	229.841,22	230.671,30

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\$ 280.406,65 em abril, R\$ 592.911,92 em maio e redução de R\$ 183.350,58 em junho.

O grupo de Obrigações Tributárias apresentou uma queda de R\$ 59.781,05 entre março e abril, decorrente da diminuição da conta de ICMS a recolher. Nos dois meses seguintes, o saldo da conta se estabilizou.

As Obrigações trabalhistas e previdenciárias apresentaram aumentos discretos em virtude das provisões de férias e 13º salário. 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:

	30/06/2025	31/05/2025	30/04/2025
Bradesco	289.662,95	289.662,95	289.662,95
Tribanco	484.000,00	12.104,84	56.104,84
Caixa	3.162.075,42	3.162.075,42	3.162.075,42
Banco do Brasil	2.508.076,89	2.508.076,89	2.508.076,89
Banco do Nordeste	2.985.260,18	2.985.260,18	2.985.260,18
Itaú	175.040,23	175.040,23	175.040,23
Sofisa	653.229,03	653.229,03	653.229,03
	10.257.344,70	9.785.449,54	9.829.449,54
Parcelamento estadual	793.357,92	793.357,92	793.357,92
Parcelamento federal	627.864,50	629.332,00	630.799,50
	11.678.567,12	11.208.139,46	11.253.606,96



No passivo não circulante, referentes às obrigações de longo prazo (vencimento superior a 12 meses), a devedora registrou o valor de R\$ 1.617;261,84, e, posteriormente, R\$ 1.101.366,68, que engloba as parcelas de empréstimos e financiamentos e os parcelamentos tributários realizados.

	30/06/2025	30/04/2025	30/04/2025
Empréstimos	77.921,24	593.816,40	593.816,40
Parcelamento federal	1.023.445,44	1.023.445,44	1.023.445,44
	1.101.366,68	1.617.261,84	1.617.261,84

5.2. DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO

	30/06/2025	31/05/2025	30/04/2025
RECEITA BRUTA	3.360.123,22	3.536.914,96	3.161.433,39
DEDUÇÕES	(445.665,87)	(474.219,58)	(431.740,05)
RECEITA LÍQUIDA	2.914.457,35	3.062.695,38	2.729.693,34
CMV	(2.438.873,99)	(2.866.216,78)	(2.342.559,96)
LUCRO BRUTO	475.583,36	196.478,60	387.133,38
DESPEAS ADMINISTRATIVAS	(131.842,53)	(97.120,69)	(144.829,56)
DESPEAS COM PESSOAL	(226.163,49)	(229.036,09)	(223.103,02)
DESPEAS FINANCEIRAS	(39.609,80)	(46.540,18)	(41.012,01)
RECEITAS FINANCEIRAS	1.492,14	1.256,02	2.508,10
DESPEAS TRIBUTÁRIAS	(1.004,22)	(655,58)	(236,75)
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	8.595,38	9.984,36	9.845,79
RESULTADO OPERACIONAL	87.050,84	(165.633,56)	(9.694,07)
DESPEAS NÃO OPERACIONAIS	(20.501,36)	(13.927,79)	(11.557,79)
RESULTADO ANTES DO IR E CSL	66.549,48	(179.561,35)	(21.251,86)
PROVISÃO PARA IR E CSL	-	-	-
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	66.549,48	(179.561,35)	(21.251,86)

A Receita de vendas vem apresentando flutuação no comportamento, com uma queda de R\$ 150.010,42 em abril com relação a março; uma recuperação de R\$ 375.481,57 em maio e uma redução de R\$ 176.791,74 em junho.

O Custo com mercadorias vendidas apresentou um pico no mês de maio, ocasionando um Lucro bruto menor do que os demais meses analisados.

Houve uma redução nas despesas administrativas em maio, por não ter sido considerada a despesa com energia elétrica.



As demais despesas não apresentaram variações relevantes.

Embora tenha apresentado um desempenho dentro da média do trimestre, o mês de junho foi o único que apresentou resultado positivo na Demonstração de Resultado.

5.3. DA POSIÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

	30/06/2025	31/05/2025	30/04/2025
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Resultado do período	66.549,48	(179.561,35)	(21.251,86)
AJUSTES PARA CONCILIAR O RESULTADO ÀS DISPONIBILIDADES GERADAS PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Depreciação e amortização	870,60	830,08	830,08
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	67.420,08	(178.731,27)	(20.421,78)
VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS			
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	154.260,81	(364.002,67)	108.861,67
(Aumento) Redução nos estoques	215.802,82	6.754,68	(303.950,23)
Aumento (Redução) em fornecedores	(179.696,20)	596.411,92	285.031,05
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	22.403,52	37.862,74	(46.217,48)
Aumento (Redução) no Imposto de Renda e Contribuição Social	-	-	-
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	280.191,03	98.295,40	23.303,23
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Compras de imobilizado	(4.862,58)	-	-
Aquisição de ações/cotas	-	-	(474,37)
Recebimentos por vendas de ativos permanentes	-	-	-
Juros recebidos de empréstimos	-	-	-
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(4.862,58)	-	(474,37)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Empréstimos tomados	(45.467,50)	(45.467,50)	(45.400,50)
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(45.467,50)	(45.467,50)	(45.400,50)
Redução nas Disponibilidades	229.860,95	52.827,90	(22.571,64)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	248.612,87	195.784,97	218.356,61
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	478.473,82	248.612,87	195.784,97

Em abril, o caixa foi composto pelo recebimento de contas a receber, compra de estoques, aumento de fornecedores e pagamento de outras contas a pagar.

Em maio, a composição do caixa foi majoritariamente realizada pelo aumento do saldo de fornecedores.

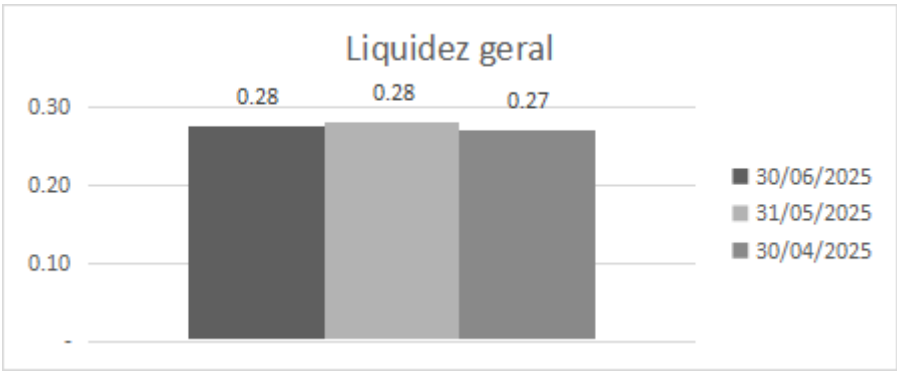
Em junho houve o recebimento de contas a receber, além da venda de estoques. Houve, ainda, a aquisição de ativo imobilizado, no montante de R\$ 4.862,58.



6. DOS INDICADORES DE DESEMPENHO

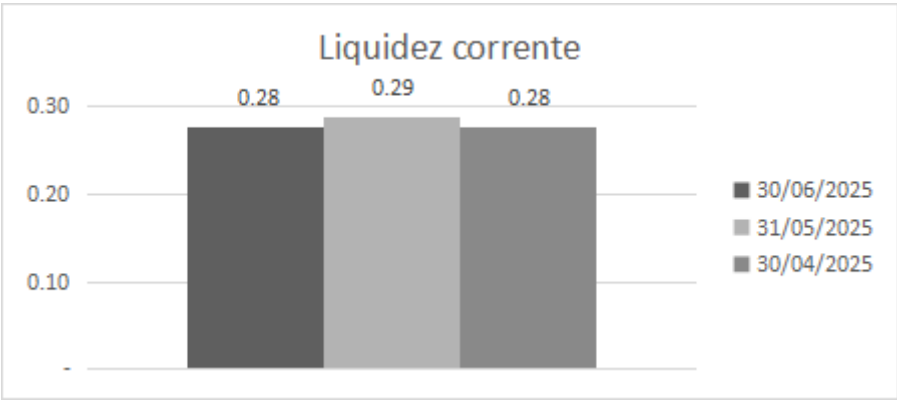
Foram calculados os índices de liquidez da devedora, com base nas informações contábeis fornecidas relativas aos meses de abril a junho de 2025, quais sejam: Liquidez geral, liquidez corrente e liquidez seca.

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.



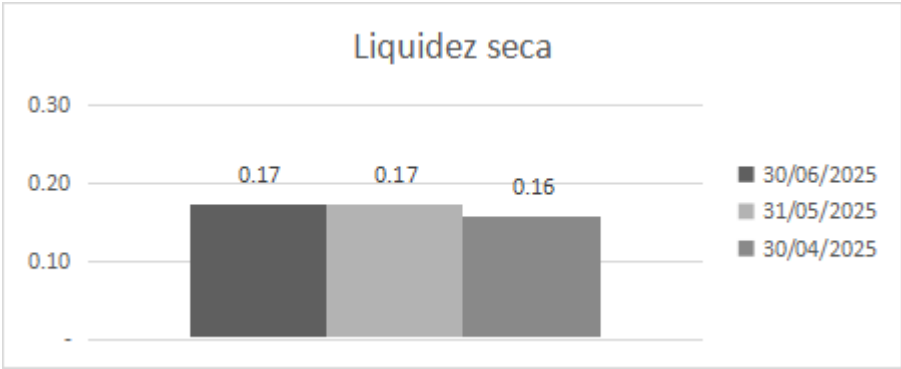
Houve o aumento de 0,1 com relação ao trimestre anterior, mas a Recuperanda ainda encontra-se com índices considerados baixos para o ideal de 1,0.

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 trimestre anterior. Ainda assim, encontra-se muito abaixo do índice ideal. O mês de maio se sobressai, com um aumento de 0,2, em virtude do comportamento do contas a receber.

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:

	Abril de 2025	Maió de 2025	Junho de 2025
Ativos	89	86	91
Afastados	5	6	6
Admitidos	1	6	0
Demitidos	2	1	1

Analisamos, ainda, a movimentação das rescisões trabalhistas no balancete contábil. Proventos e saldos líquidos:

	Abril de 2025	Maió de 2025	Junho de 2025
Proventos	167.530,47	168.763,79	170.219,62
Valor líquido	123.733,45	129.955,59	128.668,21



8. EXTRATOS BANCÁRIOS

Foram solicitados os extratos bancários de todas as contas ativas da devedora, cujos saldos foram conferidos com os saldos contábeis.

9. CONTAS A RECEBER

Foram solicitados os relatórios de contas a receber, cujos saldos foram conferidos com os saldos contábeis.

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 segundo trimestre 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.

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

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

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Saldo Atual
ATIVO	6.228.466,27D
ATIVO CIRCULANTE	5.911.417,88D
DISPONÍVEL	195.784,97D
CLIENTES	2.197.948,85D
OUTROS CRÉDITOS	999.994,49D
ESTOQUE	2.517.689,57D
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	317.048,39D
INVESTIMENTOS	1.762,97D
IMOBILIZADO	230.671,30D
QUOTAS DE CONSORCIO	84.614,12D
PASSIVO	6.228.466,27C
PASSIVO CIRCULANTE	21.403.457,10C
EMPRÉSTIMOS / PARCELAMENTOS	11.253.606,96C
FORNECEDORES	8.295.459,53C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	641.735,19C
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	1.201.240,72C
OUTRAS OBRIGAÇÕES	11.414,70C
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	1.617.261,84C
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	1.617.261,84C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	16.792.252,67D
CAPITAL SOCIAL	1.000.000,00C
LUCROS ACUMULADOS	17.792.252,67D

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

30 DE ABRIL DE 2025

ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Resultado do período	(21.251,86)
AJUSTES PARA CONCILIAR O RESULTADO ÀS DISPONIBILIDADES GERADAS PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	0,00
Depreciação e amortização	830,08
Perda cambial	0,00
Renda de investimentos	0,00
Despesas de juros	0,00
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	(20.421,78)
VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS	0,00
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	108.861,67
(Aumento) Redução nos estoques	(303.950,23)
Aumento (Redução) em fornecedores	285.031,05
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	(46.217,48)
Aumento (Redução) no Imposto de Renda e Contribuição Social	0,00
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	23.303,23
Juros pagos	0,00
Impostos de Renda e Contribuição Social pagos	0,00
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	23.303,23
Recebimento de indenização de seguro	0,00
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	23.303,23
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
Compras de imobilizado	0,00
Aquisição de ações/cotas	(474,37)
Recebimentos por vendas de ativos permanentes	0,00
Juros recebidos de empréstimos	0,00
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(474,37)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
Integralização de capital	0,00
Pagamentos de lucros e dividendos	0,00
Empréstimos tomados	(45.400,50)
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	0,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(45.400,50)
Redução nas Disponibilidades	(22.571,64)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	218.356,61
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	195.784,97

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 30/04/2025

RECEITA BRUTA		
VENDA DE MERCADORIAS	3.161.433,39	3.161.433,39
DEDUÇÕES		
(-) DEVOLUÇÃO DE VENDA DE MERCADO	(203,34)	
(-) ICMS	(347.053,88)	
(-) COFINS	(69.412,92)	
(-) PIS	(15.069,91)	(431.740,05)
RECEITA LÍQUIDA		2.729.693,34
CMV		
CUSTO DE REVENDA DE MERCADORIAS	(2.342.559,96)	(2.342.559,96)
LUCRO BRUTO		387.133,38
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		
ENERGIA ELÉTRICA	(45.805,56)	
TELEFONE	(1.312,49)	
MATERIAL DE ESCRITÓRIO	(169,20)	
MATERIAL E SERVIÇOS DE HIGIENE, L	(600,00)	
ASSISTÊNCIA CONTÁBIL	(6.000,00)	
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(17.677,84)	
DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	(830,08)	
INTERNET	(180,00)	
SOFTWARES	(618,10)	
ASSESSORIA JURIDICA	(47.028,74)	
USO E CONSUMO	(24.994,75)	
DESPESA COM FARDAMENTO	(510,00)	
DESPESA COM MANUTENÇÃO DE BENS	(1.210,80)	
(-) RECUPERAÇÃO DE DESPESAS	2.108,00	(144.829,56)
DESPESAS COM PESSOAL		
SALÁRIOS E ORDENADOS	(130.324,56)	
13º SALÁRIO	(11.472,53)	
FÉRIAS	(15.296,71)	
INSS	(49.662,02)	
FGTS	(11.337,09)	
INDENIZAÇÕES E AVISO PRÉVIO	(3.890,11)	
OUTROS GASTOS COM PESSOAL	(1.120,00)	(223.103,02)
DESPESAS FINANCEIRAS		
TAXAS DIVERSAS	(4.215,65)	
JUROS PASSIVOS	(340,39)	
JUROS E COMISSÕES BANCÁRIAS	(3.335,43)	
TARIFAS DE CARTÃO DE CREDITO	(33.120,54)	(41.012,01)
DESPESAS TRIBUTARIAS		
ICMS	(236,75)	(236,75)
RECEITAS FINANCEIRAS		
JUROS	474,90	
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	1.173,37	
RENDIMENTO	859,83	2.508,10
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		
BONIFICAÇÃO RECEBIDA	9.845,79	9.845,79
RESULTADO OPERACIONAL		(9.694,07)



DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 30/04/2025

DESPESAS NÃO OPERACIONAIS		
PERDAS NO INVENTÁRIO - MERCADORIA	(11.557,79)	(11.557,79)
RESULTADO ANTES DO IR E CSL		(21.251,86)
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO		(21.251,86)

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



BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Saldo Atual
ATIVO	6.634.212,08D
ATIVO CIRCULANTE	6.317.993,77D
DISPONÍVEL	248.612,87D
CLIENTES	2.527.018,31D
OUTROS CRÉDITOS	1.031.427,70D
ESTOQUE	2.510.934,89D
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	316.218,31D
INVESTIMENTOS	1.762,97D
IMOBILIZADO	229.841,22D
QUOTAS DE CONSORCIO	84.614,12D
PASSIVO	6.634.212,08C
PASSIVO CIRCULANTE	21.988.764,26C
EMPRÉSTIMOS / PARCELAMENTOS	11.208.139,46C
FORNECEDORES	8.888.371,45C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	652.427,01C
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	1.228.411,64C
OUTRAS OBRIGAÇÕES	11.414,70C
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	1.617.261,84C
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	1.617.261,84C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	16.971.814,02D
CAPITAL SOCIAL	1.000.000,00C
LUCROS ACUMULADOS	17.971.814,02D

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 MAIO DE 2025

ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Resultado do período	(179.561,35)
AJUSTES PARA CONCILIAR O RESULTADO ÀS DISPONIBILIDADES GERADAS PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	0,00
Depreciação e amortização	830,08
Perda cambial	0,00
Renda de investimentos	0,00
Despesas de juros	0,00
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	(178.731,27)
VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS	0,00
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	(364.002,67)
(Aumento) Redução nos estoques	6.754,68
Aumento (Redução) em fornecedores	596.411,92
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	37.862,74
Aumento (Redução) no Imposto de Renda e Contribuição Social	0,00
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	98.295,40
Juros pagos	0,00
Impostos de Renda e Contribuição Social pagos	0,00
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	98.295,40
Recebimento de indenização de seguro	0,00
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	98.295,40
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	(45.467,50)
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	0,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(45.467,50)
Aumento nas Disponibilidades	52.827,90
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	195.784,97
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	248.612,87

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 31/05/2025

RECEITA BRUTA		
VENDA DE MERCADORIAS	3.536.914,96	3.536.914,96
DEDUÇÕES		
(-) DEVOLUÇÃO DE VENDA DE MERCADO	(108,99)	
(-) ICMS	(380.871,10)	
(-) COFINS	(76.607,58)	
(-) PIS	(16.631,91)	(474.219,58)
RECEITA LÍQUIDA		3.062.695,38
CMV		
CUSTO DE REVENDA DE MERCADORIAS	(2.866.216,78)	(2.866.216,78)
LUCRO BRUTO		196.478,60
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		
TELEFONE	(2.054,81)	
MATERIAL E SERVIÇOS DE HIGIENE, L	(600,00)	
ASSISTÊNCIA CONTÁBIL	(6.000,00)	
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(14.663,00)	
DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	(830,08)	
DESPESA COM COMBUSTÍVEIS	(1.788,72)	
INTERNET	(180,00)	
SOFTWARES	(622,02)	
ASSESSORIA JURIDICA	(30.028,74)	
USO E CONSUMO	(34.519,71)	
DESPESA COM FARDAMENTO	(2.922,61)	
DESPESA COM MANUTENÇÃO DE BENS	(2.911,00)	(97.120,69)
DESPESAS COM PESSOAL		
SALÁRIOS E ORDENADOS	(134.221,34)	
13º SALÁRIO	(11.868,31)	
FÉRIAS	(15.824,41)	
INSS	(51.587,82)	
FGTS	(12.862,50)	
INDENIZAÇÕES E AVISO PRÉVIO	(2.311,71)	
OUTROS GASTOS COM PESSOAL	(360,00)	(229.036,09)
DESPESAS FINANCEIRAS		
TAXAS DIVERSAS	(4.831,90)	
JUROS PASSIVOS	(385,61)	
IOF	(7,03)	
JUROS E COMISSÕES BANCÁRIAS	(3.193,84)	
TARIFAS DE CARTÃO DE CREDITO	(38.121,80)	(46.540,18)
DESPESAS TRIBUTARIAS		
ICMS	(655,58)	(655,58)
RECEITAS FINANCEIRAS		
JUROS	0,53	
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	988,19	
RENDIMENTO	267,30	1.256,02
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		
BONIFICAÇÃO RECEBIDA	9.984,36	9.984,36
RESULTADO OPERACIONAL		(165.633,56)



DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/05/2025

DESPESAS NÃO OPERACIONAIS		
PERDAS NO INVENTÁRIO - MERCADORIA	(13.927,79)	(13.927,79)
RESULTADO ANTES DO IR E CSL		(179.561,35)
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO		(179.561,35)

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



BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Saldo Atual
ATIVO	6.494.346,70D
ATIVO CIRCULANTE	6.174.136,41D
DISPONÍVEL	478.473,82D
CLIENTES	2.403.585,24D
OUTROS CRÉDITOS	996.945,28D
ESTOQUE	2.295.132,07D
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	320.210,29D
INVESTIMENTOS	1.762,97D
IMOBILIZADO	233.833,20D
QUOTAS DE CONSORCIO	84.614,12D
PASSIVO	6.494.346,70C
PASSIVO CIRCULANTE	22.298.244,56C
EMPRÉSTIMOS / PARCELAMENTOS	11.678.567,12C
FORNECEDORES	8.705.020,57C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	659.551,55C
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	1.243.690,62C
OUTRAS OBRIGAÇÕES	11.414,70C
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	1.101.366,68C
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	1.101.366,68C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	16.905.264,54D
CAPITAL SOCIAL	1.000.000,00C
LUCROS ACUMULADOS	17.905.264,54D

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

30 DE JUNHO DE 2025

ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Resultado do período	66.549,48
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	67.420,08
VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS	0,00
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	154.260,81
(Aumento) Redução nos estoques	215.802,82
Aumento (Redução) em fornecedores	(179.696,20)
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	22.403,52
Aumento (Redução) no Imposto de Renda e Contribuição Social	0,00
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	280.191,03
Juros pagos	0,00
Impostos de Renda e Contribuição Social pagos	0,00
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	280.191,03
Recebimento de indenização de seguro	0,00
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	280.191,03
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
Compras de imobilizado	(4.862,58)
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	(4.862,58)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
Integralização de capital	0,00
Pagamentos de lucros e dividendos	0,00
Empréstimos tomados	(45.467,50)
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	0,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(45.467,50)
Aumento nas Disponibilidades	229.860,95
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	248.612,87
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	478.473,82

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 30/06/2025

RECEITA BRUTA		
VENDA DE MERCADORIAS	3.360.123,22	3.360.123,22
DEDUÇÕES		
(-) DEVOLUÇÃO DE VENDA DE MERCADO	(158,71)	
(-) ICMS	(361.353,02)	
(-) COFINS	(69.142,86)	
(-) PIS	(15.011,28)	(445.665,87)
RECEITA LÍQUIDA		2.914.457,35
CMV		
CUSTO DE REVENDA DE MERCADORIAS	(2.438.873,99)	(2.438.873,99)
LUCRO BRUTO		475.583,36
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		
ENERGIA ELÉTRICA	(40.527,63)	
TELEFONE	(1.688,51)	
MATERIAL E SERVIÇOS DE HIGIENE, L	(640,00)	
ASSISTÊNCIA CONTÁBIL	(6.000,00)	
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(17.128,00)	
DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	(870,60)	
INTERNET	(180,00)	
SOFTWARES	(2.712,18)	
ASSESSORIA JURIDICA	(23.028,74)	
USO E CONSUMO	(37.546,87)	
DESPESA COM MANUTENÇÃO DE BENS	(1.520,00)	(131.842,53)
DESPESAS COM PESSOAL		
SALÁRIOS E ORDENADOS	(135.082,31)	
13º SALÁRIO	(11.860,06)	
FÉRIAS	(15.813,41)	
INSS	(52.144,05)	
FGTS	(12.875,66)	
INDENIZAÇÕES E AVISO PRÉVIO	1.612,00	(226.163,49)
DESPESAS FINANCEIRAS		
TAXAS DIVERSAS	(779,35)	
JUROS PASSIVOS	(350,34)	
JUROS E COMISSÕES BANCÁRIAS	(3.942,49)	
TARIFAS DE CARTÃO DE CREDITO	(34.537,62)	(39.609,80)
DESPESAS TRIBUTARIAS		
ICMS	(1.004,22)	(1.004,22)
RECEITAS FINANCEIRAS		
JUROS	0,55	
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	1.220,74	
RENDIMENTO	270,85	1.492,14
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		
BONIFICAÇÃO RECEBIDA	8.595,38	8.595,38
RESULTADO OPERACIONAL		87.050,84
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS		
PERDAS NO INVENTÁRIO - MERCADORIA	(20.501,36)	(20.501,36)



DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 30/06/2025

RESULTADO ANTES DO IR E CSL	66.549,48
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	66.549,48

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	2.246,64
29	FERIAS PROPORCIONAIS	1	10,00	1.343,33
810	VANTAGENS ABONO	1	50,60	50,60
931	1/3 DAS FERIAS	14	466,62	4.210,91
932	1/3 DO ABONO FERIAS	6	36,00	657,00
995	SALARIO FAMILIA	38	57,00	3.627,00
8169	1/3 FERIAS PROPORCIONAIS RESCISAO	1	33,33	447,78
8550	13 SALARIO INTEGRAL RESCISAO	1	2,00	268,67
8556	13 SALARIO LICENCA MATERNIDADE RESCISAO	1	4,00	537,33
8781	DIAS NORMAIS	91	2.468,00	130.777,71
8783	DIAS FERIAS	14	232,00	12.632,82
8784	SALARIO MATERNIDADE DIAS	2	41,00	2.203,07
8785	DIAS AFAST.INSS (P/DOENCA)	4	120,00	7.238,36
8800	DIAS ABONO PECUNIARIO (FERIAS)	6	36,00	1.920,44
8870	DIAS AFAST. P/DOENCA C/DIR.INTEGRAIS	16	30,00	1.520,63
9180	SALDO DE SALARIO DIAS	1	10,00	537,33
			Total:	170.219,62
DESCONTOS				
49	AVISO PREVIO REAVIDO	1	30,00	1.612,00
51	LIQUIDO RESCISAO	1	0,00	2.144,43
201	CONTRIBUICAO ASSISTENCIAL.	92	552,00	552,00
812	INSS FERIAS	14	109,95	1.320,91
821	INSS DIFERENCA FERIAS	14	0,00	27,93
826	INSS SOBRE RESCISAO	1	7,50	84,63
937	ADIANTAMENTO DE FERIAS	17	0,00	18.150,86
989	INSS 13 SAL.RESCISAO	1	7,50	60,45
998	I.N.S.S.	92	698,88	10.359,84
8801	DESCONTO DIAS AFASTADOS	4	120,00	7.238,36
9176	DEPENDENTE IRRF MENSAL	2	1.516,72	1.516,72 *
9177	DEPENDENTE IRRF 13o SALARIO	1	758,36	758,36 *
			Total:	41.551,41
INFORMATIVA				
23	F.G.T.S DE RESCISAO	1	0,00	90,27 *
35	FGTS 13o SALARIO RESCISAO	1	0,00	64,48 *
813	FGTS FERIAS	14	0,00	1.347,44 *
996	F.G.T.S DO MES	87	0,00	10.464,62 *
997	F.G.T.S. 2%	5	0,00	106,90 *
			Total:	12.073,71
			Líquido Geral:	128.668,21
Total: Resumo Geral Mensal e Complementar				
INSS		FGTS, PIS e ISS		
Salário contribuição empregados:		154.935,11	Base do FGTS:	149.587,71
Salário contribuição contribuintes:		0,00	Valor do FGTS:	11.966,81
Excedente:		0,00	Base do FGTS Aprendiz:	5.347,40
Base total:		154.935,11	Valor do FGTS Aprendiz:	106,90
Segurados:		11.853,76	Base FGTS Rescisório:	0,00
Empresa:		30.438,94	Valor FGTS Rescisório:	0,00
RAT:		4.855,31	Base FGTS Resc. mês ant.:	0,00
Contribuintes:		0,00	Valor FGTS Resc. mês ant.:	0,00
Terceiros:		8.827,26	Base PIS:	0,00
Total INSS:		55.975,27	Valor PIS:	0,00
Base INSS Receita Bruta:		0,00	Base ISS:	0,00
(-) Salário Família:		3.627,00	Valor ISS:	0,00
(-) Salário Maternidade:		2.740,40		
Valores pagos a Cooperativas:		0,00		
IRRF conforme competência do cálculo		IRRF conforme competência do pagamento		
Base IRRF Mensal:		80.791,41	Base IRRF Mensal:	80.855,00
Valor IRRF Mensal:		0,00	Valor IRRF Mensal:	0,00
Base IRRF Férias:		8.999,93	Base IRRF Férias:	6.492,29
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



RESUMO DA FOLHA

Rubrica	Nome da Rubrica	Nº Empregados/Contribuintes	Valor informado	Valor Calculado
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
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:	97	Demitido:		1
No. Estagiários:	0	Transferido:		0
Trabalhando:	91	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:	4	Admissões:		0
Doença Profissional:	0	No. Contribuintes:		0
Licença sem vencimento:	0			

RESUMO DA FOLHA

Rubrica	Nome da Rubrica	Nº Empregados/Contribuintes	Valor informado	Valor Calculado
Folha Mensal				
PROVENTOS				
15	INSALUBRIDADE 10%	15	150,00	2.149,68
29	FERIAS PROPORCIONAIS	1	8,00	1.074,67
807	VANTAGENS FERIAS	1	101,20	101,20
811	FERIAS 1/12 INDENIZADO	1	1,00	134,33
836	INSS DIF FER DESC A MAIOR	1	0,00	4,10
931	1/3 DAS FERIAS	10	333,30	3.839,49
995	SALARIO FAMILIA	38	57,00	3.671,45
8126	1/3 FERIAS INDENIZADAS RESC	1	33,33	44,78
8169	1/3 FERIAS PROPORCIONAIS RESCISAO	1	33,33	358,22
8550	13 SALARIO INTEGRAL RESCISAO	1	4,00	537,33
8781	DIAS NORMAIS	91	2.548,00	130.919,69
8783	DIAS FERIAS	10	213,00	11.417,29
8784	SALARIO MATERNIDADE DIAS	2	62,00	3.224,00
8785	DIAS AFAST.INSS (P/DOENCA)	5	138,00	7.966,36
8870	DIAS AFAST. P/DOENCA C/DIR.INTEGRAIS	6	22,00	986,49
8926	SALARIO FAMILIA RETROATIVO	1	195,00	195,00
9180	SALDO DE SALARIO DIAS	1	7,00	364,00
9229	INSALUB 10% IGUAL OU INFERIOR 15/30 DIAS	2	20,00	29,38
9591	AVISO PREVIO	1	30,00	1.612,00
9592	13o 1/12 INDENIZADO	1	1,00	134,33
			Total:	168.763,79
DESCONTOS				
51	LIQUIDO RESCISAO	1	0,00	4.175,99
201	CONTRIBUICAO ASSISTENCIAL.	90	540,00	540,00
812	INSS FERIAS	10	78,13	1.200,80
821	INSS DIFERENCA FERIAS	9	0,00	28,80
826	INSS SOBRE RESCISAO	1	7,50	27,30
937	ADIANTAMENTO DE FERIAS	10	0,00	14.157,18
989	INSS 13 SAL.RESCISAO	1	7,50	50,37
991	ESTOURO MES ANTERIOR	4	24,00	24,00
998	I.N.S.S.	93	706,29	10.429,40
8792	DIAS FALTAS	1	3,00	156,00
8794	DIAS FALTAS DSR	1	1,00	52,00
8801	DESCONTO DIAS AFASTADOS	5	138,00	7.966,36
9176	DEPENDENTE IRRF MENSAL	3	2.275,08	2.275,08 *
			Total:	38.808,20
INFORMATIVA				
23	F.G.T.S DE RESCISAO	1	0,00	29,12 *
32	F.G.T.S 40%	1	0,00	84,72 *
35	FGTS 13o SALARIO RESCISAO	1	0,00	42,98 *
813	FGTS FERIAS	10	0,00	1.228,62 *
996	F.G.T.S DO MES	88	0,00	10.540,19 *
997	F.G.T.S. 2%	5	0,00	106,90 *
9637	F.G.T.S DE AVISO PRÉVIO	1	0,00	139,70 *
			Total:	12.172,23
			Líquido Geral:	129.955,59

Total:Resumo Geral Mensal e Complementar

INSS		FGTS, PIS e ISS	
Salário contribuição empregados:	153.494,88	Base do FGTS:	147.111,82
Salário contribuição contribuintes:	0,00	Valor do FGTS:	11.768,81
Excedente:	0,00	Base do FGTS Aprendiz:	5.347,40
Base total:	153.494,88	Valor do FGTS Aprendiz:	106,90
Segurados:	11.732,57	Base FGTS Rescisório:	2.647,66
Empresa:	30.054,17	Valor FGTS Rescisório:	296,52
RAT:	4.793,94	Base FGTS Resc. mês ant.:	0,00
Contribuintes:	0,00	Valor FGTS Resc. mês ant.:	0,00
Terceiros:	8.715,69	Base PIS:	0,00
Total INSS:	55.296,37	Valor PIS:	0,00
Base INSS Receita Bruta:	0,00	Base ISS:	0,00
(-) Salário Família:	3.866,45	Valor ISS:	0,00
(-) Salário Maternidade:	3.224,00		
Valores pagos a Cooperativas:	0,00		



RESUMO DA FOLHA

Rubrica	Nome da Rubrica	Nº Empregados/Contribuintes	Valor informado	Valor Calculado
IRRF conforme competência do cálculo		IRRF conforme competência do pagamento		
Base IRRF Mensal:	80.175,23	Base IRRF Mensal:		80.510,45
Valor IRRF Mensal:	0,00	Valor IRRF Mensal:		0,00
Base IRRF Férias:	9.285,98	Base IRRF Férias:		26.224,80
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:	64,46	Base IRRF 13º Salário:		128,92
Valor IRRF 13º Salário:	0,00	Valor IRRF 13º Salário:		0,00
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:	98	Demitido:	1
No. Estagiários:	0	Transferido:	0
Trabalhando:	91	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:	2	Ausência justificada:	0
Salário maternidade INSS:	0	Outros afastamentos:	0
Doença:	4	Admissões:	6
Doença Profissional:	0	No. Contribuintes:	0
Licença sem vencimento:	0		



RESUMO DA FOLHA				
Rubrica	Nome da Rubrica	Nº Empregados/Contribuintes	Valor informado	Valor Calculado
Folha Mensal				
PROVENTOS				
15	INSALUBRIDADE 10%	13	130,00	1.968,34
29	FERIAS PROPORCIONAIS	2	15,00	2.015,00
805	MEDIA VALOR FERIAS	1	4,36	4,36
811	FERIAS 1/12 INDENIZADO	2	2,00	268,66
931	1/3 DAS FERIAS	13	433,29	3.458,42
932	1/3 DO ABONO FERIAS	3	30,00	581,24
990	ESTOURO DO MES	4	0,00	24,00
995	SALARIO FAMILIA	34	53,00	3.310,67
8126	1/3 FERIAS INDENIZADAS RESC	2	66,66	89,56
8169	1/3 FERIAS PROPORCIONAIS RESCISAO	2	66,66	671,66
8211	SALARIO FAMILIA FERIAS	1	1,00	65,00
8550	13 SALARIO INTEGRAL RESCISAO	2	7,00	940,33
8781	DIAS NORMAIS	82	2.359,00	124.619,56
8783	DIAS FERIAS	13	186,00	10.370,94
8784	SALARIO MATERNIDADE DIAS	2	53,00	2.847,87
8785	DIAS AFAST.INSS (P/DOENCA)	4	120,00	7.238,36
8800	DIAS ABONO PECUNIARIO (FERIAS)	3	30,00	1.743,72
8870	DIAS AFAST. P/DOENCA C/DIR.INTEGRAIS	6	14,00	752,26
9180	SALDO DE SALARIO DIAS	2	42,00	2.256,80
9229	INSALUB 10% IGUAL OU INFERIOR 15/30 DIAS	1	10,00	5,06
9522	DIAS AFAST. P/DOENCA IGUAL/INF. 15 DIAS	1	15,00	806,00
9591	AVISO PREVIO	2	60,00	3.224,00
9592	13o 1/12 INDENIZADO	2	2,00	268,66
			Total:	167.530,47
DESCONTOS				
51	LIQUIDO RESCISAO	2	0,00	9.513,34
201	CONTRIBUICAO ASSISTENCIAL.	89	534,00	534,00
812	INSS FERIAS	13	102,32	1.083,60
821	INSS DIFERENCA FERIAS	9	0,00	27,79
826	INSS SOBRE RESCISAO	2	15,09	170,67
937	ADIANTAMENTO DE FERIAS	13	0,00	15.140,08
989	INSS 13 SAL.RESCISAO	2	15,00	90,66
998	I.N.S.S.	84	638,19	9.891,06
8792	DIAS FALTAS	1	1,00	53,73
8794	DIAS FALTAS DSR	1	1,00	53,73
8801	DESCONTO DIAS AFASTADOS	4	120,00	7.238,36
9176	DEPENDENTE IRRF MENSAL	3	2.275,08	2.275,08 *
9178	DEPENDENTE IRRF FERIAS	1	568,77	568,77 *
			Total:	43.797,02
INFORMATIVA				
23	F.G.T.S DE RESCISAO	2	0,00	180,54 *
32	F.G.T.S 40%	2	0,00	214,07 *
35	FGTS 13o SALARIO RESCISAO	2	0,00	75,22 *
813	FGTS FERIAS	13	0,00	1.106,68 *
996	F.G.T.S DO MES	79	0,00	10.043,41 *
997	F.G.T.S. 2%	5	0,00	106,90 *
9637	F.G.T.S DE AVISO PRÉVIO	2	0,00	279,40 *
			Total:	12.006,22
			Líquido Geral:	123.733,45
Total: Resumo Geral Mensal e Complementar				
INSS		FGTS, PIS e ISS		
Salário contribuição empregados:		147.385,14	Base do FGTS:	139.377,95
Salário contribuição contribuintes:		0,00	Valor do FGTS:	11.150,09
Excedente:		0,00	Base do FGTS Aprendiz:	5.347,40
Base total:		147.385,14	Valor do FGTS Aprendiz:	106,90
Segurados:		11.263,78	Base FGTS Rescisório:	6.689,79
Empresa:		28.907,45	Valor FGTS Rescisório:	749,23
RAT:		4.611,02	Base FGTS Resc. mês ant.:	0,00
Contribuintes:		0,00	Valor FGTS Resc. mês ant.:	0,00
Terceiros:		8.383,14	Base PIS:	0,00
Total INSS:		53.165,39	Valor PIS:	0,00
Base INSS Receita Bruta:		0,00	Base ISS:	0,00
(-) Salário Família:		3.375,67	Valor ISS:	0,00

RESUMO DA FOLHA

Rubrica	Nome da Rubrica	Nº Empregados/Contribuintes	Valor informado	Valor Calculado
(-) Salário Maternidade:		2.847,87		
Valores pagos a Cooperativas:		0,00		
IRRF conforme competência do cálculo		IRRF conforme competência do pagamento		
Base IRRF Mensal:	80.791,25	Base IRRF Mensal:		78.171,92
Valor IRRF Mensal:	0,00	Valor IRRF Mensal:		0,00
Base IRRF Férias:	6.961,13	Base IRRF Férias:		0,00
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:	36,99	Base IRRF 13º Salário:		0,00
Valor IRRF 13º Salário:	0,00	Valor IRRF 13º Salário:		0,00
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:	94	Demitido:		2
No. Estagiários:	0	Transferido:		0
Trabalhando:	83	Férias:		4
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:	4	Admissões:		1
Doença Profissional:	0	No. Contribuintes:		0
Licença sem vencimento:	0			