

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

PROCESSO N°: 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, à presença de V. Exa., em cumprimento ao despacho de ID nº 197351514, manifestar-se acerca da petição apresentada pela Fazenda Pública (ID nº 175300816), nos seguintes termos:

A Fazenda do Estado de Pernambuco noticiou a existência de débitos tributários da recuperanda no montante de R\$ 1.359.247,86 (hum milhão, trezentos e cinquenta e nove mil, duzentos e quarenta e sete reais e oitenta e seis centavos), requerendo a intimação da devedora para ciência dos parcelamentos disponíveis no âmbito do Estado de Pernambuco, em conformidade com o art. 57 da Lei nº 11.101/2005.

Fundamentou seu pleito no recente julgamento do REsp 2053240/SP, Rel. Min. Marco Aurélio Bellizze, no qual a 3ª Turma do STJ tratou sobre a exigência da comprovação da regularidade fiscal como condição à concessão da recuperação judicial, após aprovação do Plano de Recuperação Judicial em Assembleia Geral de Credores.

Em manifestação de ID 2039111493, a Recuperanda reconhece a existência dos débitos e ressalta que vem adotando providências para regularização, destacando o Convênio ICMS nº 35/2025 e os programas de parcelamento instituídos no Estado de Pernambuco. Argumentou, ainda, com base em precedente do STJ, pela dispensa da CND como requisito para a homologação do plano.



De fato, a exigência legal de comprovação da regularidade fiscal como condição à concessão da recuperação judicial, foi recentemente reforçada pelo STJ, no julgamento do REsp 2053240/SP, mas a jurisprudência ainda afasta a obrigatoriedade da apresentação de CND quando inexistem mecanismos efetivos de parcelamento, privilegiando, em tais casos, a função social da empresa e a continuidade da atividade econômica

No presente caso, a Fazenda Estadual demonstrou que vem instituindo programas de parcelamento e transação tributária diferenciados para empresas em recuperação judicial, ao passo em que a própria recuperanda informou já estar em tratativas com a Procuradoria Geral do Estado, circunstância que evidencia a sua boa-fé objetiva no processo.

Ressalta-se que esta Administradora Judicial já faz constar relatórios mensais de atividades, a situação fiscal da recuperanda, ao relacionar os créditos não sujeitos, entre os quais se inclui o da Fazenda Estadual.

Diante disso, entende que a análise do cumprimento do Art. 57 da Lei deve ser realizada oportunamente, por ocasião da recuperação judicial, sugerindo-se a este Juízo que seja assegurado à recuperanda prazo razoável para que a devedora conclua as tratativas para adesão aos programas de parcelamento.

É a manifestação.

Itambé/PE, 10 de setembro de 2025.

CECÍLIA CAMPELLO PITA

Administradora Judicial

OAB/PE 26.145



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

PROCESSO N°: 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 janeiro a março 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, 10 de setembro de 2025.

INTEGRA RECUPERAÇÃO JUDICIAL E FALÊNCIA

CECÍLIA CAMPELLO PITA

OAB/PE 26.145



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 Assembleia 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:

Etapa			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 irrevocavelmente, inclusive outorgar procurações em nome da sociedade, quando a prática de qualquer ato assim exigir, tudo de conformidade com o Artigo n.º 1.061 da Lei n.º 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 janeiro a março de 2025, conforme quadro abaixo.



Documentação mensal	Janeiro de 2025	Fevereiro de 2025	Março 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	✓	✓	✓
Relatório de contas a receber	✓	✓	✓
Extratos bancários	✓	✓	✓

5.1. Do Balanço Patrimonial

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



	31/03/2025	28/02/2025	31/01/2025
ATIVO	6.080.930,06	5.952.282,26	6.215.495,80
ATIVO CIRCULANTE	5.743.525,96	5.661.048,08	5.923.656,34
DISPONÍVEL	218.356,61	196.307,45	235.866,49
CLIENTES DIVERSOS	2.330.534,87	2.211.600,93	1.910.682,85
OUTROS CRÉDITOS	980.895,14	889.393,67	925.633,20
ESTOQUE	2.213.739,34	2.363.766,03	2.851.473,80
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	317.404,10	291.234,18	291.839,26
INVESTIMENTOS	1.288,60	1.288,60	1.288,60
IMOBILIZADO	231.501,38	205.331,46	205.936,54
QUOTAS DE CONSORCIO	84.614,12	84.614,12	84.614,12
PASSIVO	6.080.930,06	5.952.282,26	6.215.495,80
PASSIVO CIRCULANTE	21.214.693,03	21.263.077,28	21.097.156,26
EMPRESTIMOS / PARCELAMENTOS	11.299.007,46	11.344.541,96	11.391.476,96
FORNECEDORES	8.015.053,48	8.036.077,81	7.799.671,06
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	701.516,24	690.207,17	740.796,02
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	1.187.677,15	1.170.836,64	1.153.907,52
OUTRAS OBRIGAÇÕES	11.414,70	11.414,70	11.414,70
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	1.617.261,84	1.617.261,84	1.617.261,84
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	1.617.261,84	1.617.261,84	1.617.261,84
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(16.771.000,81)	-16.918.056,86	(16.488.922,50)

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\$ 5.621.455,80 em janeiro, R\$ 5.661.048,08 em novembro e R\$ 5.743.525,96 em março, composto substancialmente pelas contas de clientes, outros créditos e estoques.

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

	31/03/2025	28/02/2025	31/01/2025
Caixa	36.808,86	35.801,61	34.387,17
Bancos - conta movimento	161.050,10	135.804,09	161.956,68
Aplicações financeiras	20.497,65	24.701,75	39.522,64
	218.356,61	196.307,45	235.866,49

O saldo de disponível apresentou uma queda no mês de fevereiro e uma recuperação no mês de março, tendo sido causada por resgate de aplicações financeiras.

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

	31/03/2025	28/02/2025	31/01/2025
Clientes diversos	9.992.408,32	10.075.448,35	10.044.204,78
Recobíveis de cartão de crédito	2.005.063,05	1.803.089,08	1.533.414,57
(c) Provisão para devedores duvidosos	(9.666.936,50)	(9.666.936,50)	(9.666.936,50)
	2.330.534,87	2.211.600,93	1.910.682,85

Os Clientes Diversos segue representando recebíveis de prefeituras e outras entidades públicas com



as quais a devedora manteve negociações comerciais, sendo compostas basicamente pelo fornecimento de produtos para revenda.

O grupo de contas a receber, impulsionada pela alta de vendas de cartão de crédito ao longo dos meses de janeiro a março.

O grupo de Outros Créditos é composto por Impostos a Recuperar e saldos de Adiantamento a Fornecedores. Houve um aumento do saldo em função da alta de adiantamento a fornecedores, em especial aos fornecedores Comercial Vita Norte e Alca Comércio Atacadista.

	31/03/2025	28/02/2025	31/01/2025
Adiantamento de fornecedores	607.461,33	484.297,33	455.177,90
Adiantamento a empregados	-	-	-
Impostos e contribuições a recuperar	373.433,81	405.086,34	470.455,30
	980.895,14	889.383,67	925.633,20

Os Estoques vêm apresentando diminuições sucessivas após as festividades de final de ano, voltando ao patamar de meses anteriores.

	31/03/2025	28/02/2025	31/01/2025
Estoques	2.213.739,34	2.363.756,03	2.851.473,80
	2.213.739,34	2.363.756,03	2.851.473,80

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 bens do Ativo Imobilizado o montante de R\$ 205.936,54 em janeiro; R\$ 205.331,46 em fevereiro e, R\$ 231.501,38 em março 2025. Houve uma aquisição de móveis e utensílios no montante de R\$ 27 mil, além da realização da depreciação do período. Os valores são classificados conforme segue:

	31/03/2025	28/02/2025	31/01/2025
Móveis e utensílios	886.143,43	839.143,43	839.143,43
Equipamentos de processamento de dados	179.695,85	179.695,85	179.695,85
Máquinas, equipamentos e ferramentas	234.975,41	234.975,41	234.975,41
(-) Depreciação acumulada	(1.049.313,31)	(1.048.483,23)	(1.047.878,15)
	231.501,38	205.331,46	205.936,54

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 uma redução do mês de janeiro de 6%, mas houve uma recuperação nos meses seguintes de 3%.

O grupo de Obrigações Tributárias apresentou uma queda de 7% em janeiro e fevereiro e aumento de 2% em dezembro. As Obrigações trabalhistas e previdenciárias apresentaram um aumento de 1% ao longo do trimestre. 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, que foram reclassificados para este grupo em função da mudança do sistema contábil utilizado pela assessoria contábil responsável pelas informações. 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:

	31/03/2025	28/02/2025	31/01/2025
Bradesco	289.662,95	289.662,95	289.662,95
Tribanco	100.104,84	144.104,84	188.104,84
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
	9.873.449,54	9.917.449,54	9.961.449,54
Parcelamento estadual	793.357,92	793.357,92	793.357,92
Parcelamento federal	632.200,00	633.734,50	636.669,50
	11.299.007,46	11.344.541,96	11.391.476,96

No passivo não circulante, referentes às obrigações de longo prazo (vencimento superior a 12 meses), a devedora manteve registrado o valor de R\$1.617.261,84, que engloba as parcelas de empréstimos e financiamentos e os parcelamentos tributários realizados.

	31/03/2025	28/02/2025	31/01/2025
Empréstimos	593.816,40	593.816,40	593.816,40
Parcelamento federal	1.023.445,44	1.023.445,44	1.023.445,44
	1.617.261,84	1.617.261,84	1.617.261,84



5.2. Das Demonstrações de Resultado

	31/03/2025	28/02/2025	31/01/2025
RECEITA BRUTA	3.311.443,81	3.144.273,04	3.068.473,88
DEDUÇÕES	(445.034,05)	(418.099,11)	(406.399,56)
RECEITA LÍQUIDA	2.866.409,76	2.726.173,93	2.662.074,32
CMV	(2.314.510,32)	(2.732.169,19)	(2.229.651,69)
LUCRO BRUTO	551.899,44	(5.995,26)	432.422,63
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(361.131,61)	(368.071,39)	(344.064,02)
DESPESAS COM VENDAS	-	-	-
DESPESAS COM PESSOAL	-	-	-
DESPESAS FINANCEIRAS	(35.506,50)	(35.120,25)	(33.908,42)
RECEITAS FINANCEIRAS	366,58	1.899,75	979,63
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	-	(2.049,53)	(99,22)
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	7.617,99	7.790,99	7.013,62
RESULTADO OPERACIONAL	163.245,90	(401.545,69)	62.344,22
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	(16.189,85)	(17.588,67)	(15.732,86)
RESULTADO ANTES DO IR E CSL	147.056,05	(419.134,36)	46.611,36
PROVISÃO PARA IR E CSL	-	-	-
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	147.056,05	(419.134,36)	46.611,36

A receita de vendas apresentou uma queda de 12% em janeiro, em comparação com dezembro, e uma recuperação em 2% em fevereiro e 5% em março. As deduções acompanharam o movimento da receita. O Custo com Mercadorias Vendidas apresentou aumento relevante no mês de fevereiro, o que ocasionou um lucro bruto negativo neste mês. Houve aumento nas despesas administrativas entre os meses de fevereiro e março, impulsionado pelas despesas de Uso e Consumo e Fardamentos. As demais despesas não apresentaram variações significativas. Em virtude do alto custo do CMV, fevereiro foi o único dos meses em análise que apresentou prejuízo.



5.3. Da Posição do Fluxo De Caixa

ATIVIDADES OPERACIONAIS	31/03/2025	28/02/2025	31/01/2025
Resultado do período	147.056,05	(419.134,36)	46.611,36
AJUSTES PARA CONCILIAR O RESULTADO ÀS DISPONIBILIDADES			
GERADAS PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Depreciação e amortização	830,08	605,08	3.513,68
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	147.886,13	(418.529,28)	50.125,04
VARIÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS			
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	(182.320,41)	(264.668,55)	225.833,35
(Aumento) Redução nos estoques	150.016,89	487.717,77	215.936,53
Aumento (Redução) em fornecedores	(49.149,33)	236.406,75	(484.721,46)
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	78.729,43	17.028,12	13.190,74
Aumento (Redução) no Imposto de Renda e Contribuição Social	(50.578,85)	(50.578,85)	(50.578,85)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	94.583,66	7.375,96	(30.214,65)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Compras de imobilizado	(27.000,00)	-	(4.944,88)
Aquisição de ações/cotas	-	-	(121,83)
Recebimentos por vendas de ativos permanentes	-	-	-
Juros recebidos de empréstimos	-	-	-
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(27.000,00)	-	(5.066,71)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Empréstimos tomados	(45.534,50)	(46.935,00)	(44.000,00)
CAIXA LÍQUIDO GERA DO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(45.534,50)	(46.935,00)	(44.000,00)
Redução nas Disponibilidades	22.049,16	(39.559,04)	(79.280,96)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	196.307,45	235.866,49	315.147,45
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	218.356,81	196.307,45	235.866,49

A análise das movimentações de caixa evidencia que, em janeiro, o desembolso mais expressivo decorreu do pagamento a fornecedores, no montante de R\$484 mil, cujo impacto foi praticamente neutralizado pela realização de contas a receber e pela redução de estoques. Em fevereiro, verificou-se que a principal variação de caixa esteve associada à diminuição dos estoques e ao aumento dos saldos a pagar a fornecedores. Em março, houve incremento nas contas a receber e nova redução dos estoques.

Constata-se, ainda, que foram realizados investimentos em ativo imobilizado nos meses de janeiro e março, o que impacta o fluxo de caixa disponível para as demais obrigações. A administração judicial apontou a necessidade de verificação contábil da despesa com depreciação, que apresentou valores significativamente inferiores aos registrados em períodos anteriores, sugerindo possível contabilização incorreta.

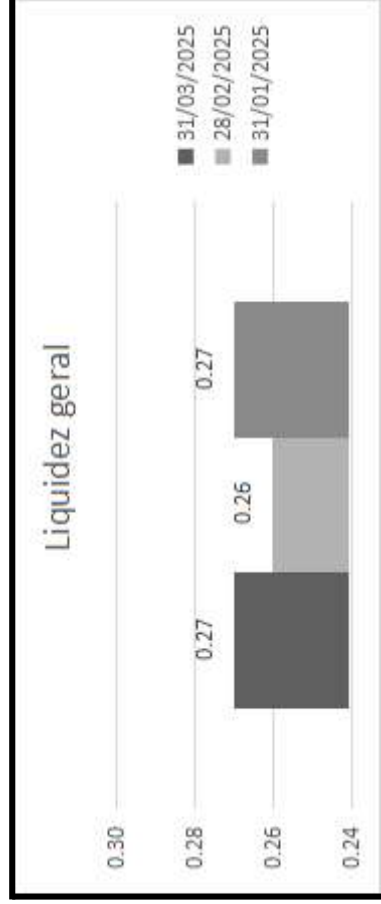
No trimestre analisado, apenas o mês de março apresentou saldo positivo de geração de caixa, o que reforça a importância de ações voltadas à otimização do capital de giro e à melhoria da liquidez.



6. DOS INDICADORES DE DESEMPENHO

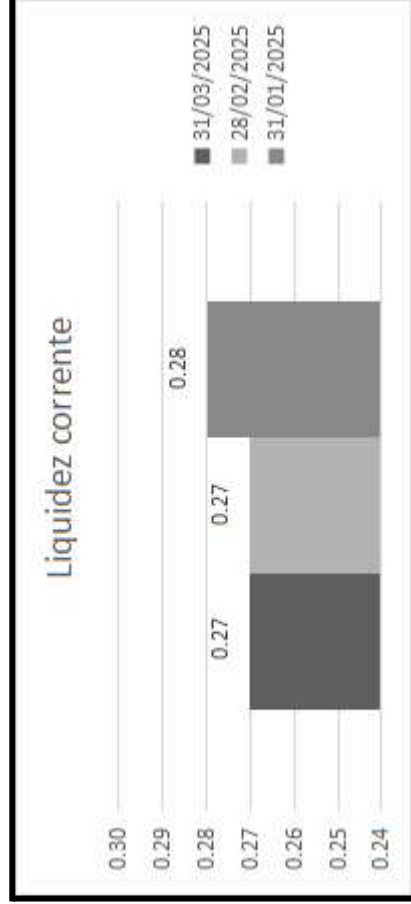
Foram calculados os índices de liquidez da devedora, com base nas informações contábeis fornecidas relativas aos meses de janeiro a março de 2025, quais sejam: Liquidez geral, liquidez corrente e liquidez seca.

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.



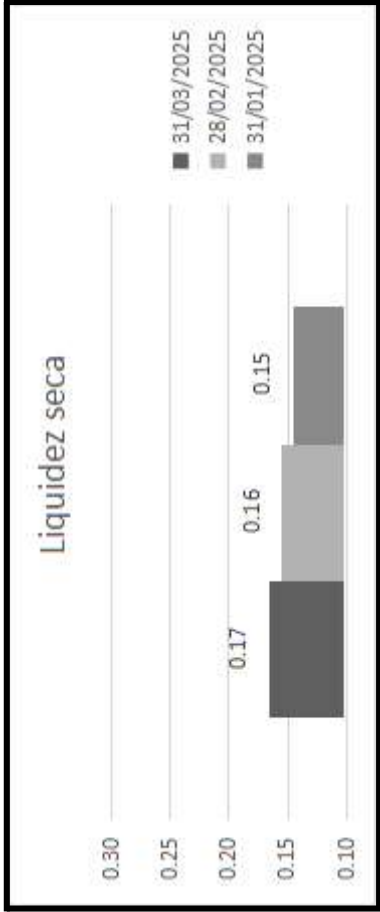
Houve uma queda no índice de liquidez geral, se comparado com o mês de dezembro, em virtude da diminuição do ativo total, ocasionada pela diminuição do contas a receber e estoques. Além disso, o índice se manteve estável ao longo do trimestre, mas ainda muito abaixo do ideal de 1,0.

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 ativo não circulante.



Novamente, o índice demonstra uma redução com relação ao trimestre anterior, novamente sendo impactado pela diminuição do contas a receber e estoques. Mantém-se distante do ideal de 1,0.

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, houve um aumento com relação ao índice do trimestre anterior, ocasionada pela alta do Contas a Receber.

7. DO CAPITAL HUMANO.

Movimentação de funcionários:

	Janeiro de 2025	Fevereiro de 2025	Março de 2025
Ativos	86	91	90
Afastados	1	2	3
Admitidos	0	9	3
Demitidos	1	3	3

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

Proventos e saldos líquidos:

	Janeiro de 2025	Fevereiro de 2025	Março de 2025
Proventos	150.497,66	162.621,01	168.407,47
Valor líquido	121.889,79	122.299,66	122.720,49



8. EXTRATOS BANCÁRIOS

Foram solicitados os extratos bancários de todas as contas ativas da devedora para análise dos saldos e correspondência com os saldos contábeis.

8.1. JANEIRO

Bancoscontas movimento	Saldo contábil (R\$)	Extratos bancários	Divergência
BANCO DO BRASIL CTA 4392-1 5401-1	-	-	-
BRADESCO AG 218 CTA 7390-3	1,00	1,00	-
TRIBANCO AG 19 CTA 199877	-	-	-
TRIBANCO AG 001 CTA 11888-5	14.808,53	14.808,53	-
BANCO ITAU AG 218 CTA 11850-2	14.845,00	14.845,00	-
BNB CTA 21534-6	14.284,73		14.284,73
BANCO ITAU AG 2918 CTA 13384-0	-	-	-
SICOOB AG 4293 CTA 191758-7	117.192,19		117.192,19
BANCO SOFISA 001248564	0,75	0,75	-
BANCO SICOOB - POUPANÇA	104,13		104,13
BRADESCO - POUPANÇA	920,35	920,35	-
	161.956,68	30.375,63	131.581,05

Aplicaçõesfinanceiras	Saldo contábil (R\$)	Extratos bancários	Divergência
APLICAÇÃO BRADESCO AG 218 CTA7930-3	23.251,60	23.251,60	-
APLICAÇÃO RCD - BANCO SICOOB	57,22	57,22	-
BB RENDE FÁCIL	16.213,82		16.213,82
	39.522,64	23.308,82	16.213,82

Os itens em cinza são relativos aos extratos bancários não fornecidos pela devedora.

8.2. FEVEREIRO

Bancoscontas movimento	Saldo contábil (R\$)	Extratos bancários	Divergência
BRADESCO AG 218 CTA 7390-3	1,00	1,00	-
TRIBANCO AG 19 CTA 199877	-	-	-
TRIBANCO AG 001 CTA 11888-5	3.843,45	3.843,45	-
BANCO ITAU AG 218 CTA 11850-2	2.404,10	2.404,10	-
BNB CTA 21534-6	14.284,73		14.284,73
BANCO ITAU AG 2918 CTA 13384-0	-	-	-
SICOOB AG 4293 CTA 191758-7	114.587,19	114.587,19	-
BANCO SOFISA 001248564	0,75	0,75	-
BANCO SICOOB - POUPANÇA	104,66		104,66
BRADESCO - POUPANÇA	578,21	578,21	-
	135.804,09	121.414,70	-

Aplicaçõesfinanceiras	Saldo contábil (R\$)	Extratos bancários	Divergência
APLICAÇÃO BRADESCO AG 218 CTA7930-3	8.430,26	8.430,26	-
APLICAÇÃO RCD - BANCO SICOOB	57,67	57,72	(0,05)
BB RENDE FÁCIL	16.213,82		16.213,82
	24.701,75	8.487,98	16.213,77

8.3. MARÇO



Bancos e conta movimento	Saldo contábil (R\$)	Extratos bancários	Divergência
BRADESCO AG 218 CTA 7390-3	1,00	1,00	-
TRIBANCO AG 19 CTA 199877	-	-	-
TRIBANCO AG 001 CTA 11888-5	23.319,44	23.319,44	-
BANCO ITAU AG 218 CTA 11850-2	9.778,66	9.778,66	-
BNB CTA 21534-6	14.284,73		14.284,73
BANCO ITAU AG 2918 CTA 13384-0	-	-	-
SICOOB AG 4293 CTA 191758-7	112.982,19	112.982,19	-
BANCO SOFISA 001 24/8564	0,75	0,75	-
BANCO SICOOB - POUPANÇA	105,12	105,12	-
BRADESCO - POUPANÇA	578,21	578,21	-
	161.050,10	146.765,37	14.284,73

Aplicações financeiras	Saldo contábil (R\$)	Extratos bancários	Divergência
APLICAÇÃO BRADESCO AG 218 CTA 7930-3	4.225,90	4.225,90	-
APLICAÇÃO RCD - BANCO SICOOB	57,93	57,93	-
BB REINDE FACIL	16.213,82		16.213,82
	20.497,65	4.283,83	16.213,82

9. CONTAS A RECEBER

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

9.1. JANEIRO

Bandeira	Saldo contábil (R\$)	Valor (R\$)	Divergência (R\$)
CARTÃO TRICARD	671.857,73	160.396,99	(511.460,74)
CARTÃO VISA CREDITO	4.788,47	33.846,95	28.858,48
CARTÃO VISA ELETRON	2.591,10	11.240,16	8.649,06
CARTÃO MASTERCARD CREDITO	636.535,81	592.648,20	(43.887,61)
CARTÃO MASTERCARD DEBITO	159.380,08	14.753,77	(144.626,31)
CARTÃO SODEXO	35.392,96	1.408,76	(33.984,20)
CARTÃO SUPERCOMPRAS	-	-	-
CARTÃO TICKET	5.162,04	1.504,09	(3.657,95)
CARTÃO POLICARD	-	-	-
CARTÃO HIPERCARD	3.067,85	2.096,31	(971,54)
CARTÃO GOODCARD	-	-	-
CARTÃO ELO CREDITO	3.049,13	15.278,21	12.229,08
CARTÃO ELO DEBITO	2.892,87	-	(2.892,87)
CARTÃO VALECARD	103,46	89,86	(13,60)
CARTÃO AMERICAN EXPRESS	443,55	-	(443,55)
CARTÃO VR ALIMENTAÇÃO	7.432,72	242,08	(7.190,64)
ALELO CARTÕES	408,13	4.128,06	3.719,93
GREEN CARD ALIMENTAÇÃO	-	-	-
CARTÃO ELO VALE	308,67	-	(308,67)
REDE CONSOLIDADO	-	-	-
PIX QR CODE	-	11.531,67	11.531,67
	1.533.414,57	848.965,11	(684.449,46)



9.2. FEVEREIRO

Bandeira	Saldo contábil (R\$)	Valor (R\$)	Divergência (R\$)
CARTÃO TRICARD	677.944,08	138.997,02	(538.947,06)
CARTÃO VISA CREDITO	5.530,34	30.432,44	24.902,10
CARTÃO VISA ELETRON	2.004,36	7.232,23	5.227,87
CARTÃO MASTERCARD CREDITO	820.458,94	886.067,21	(134.391,73)
CARTÃO MASTRO DEBITO	222.490,42	8.755,69	(213.734,73)
CARTÃO SODEXO	41.761,54	1.107,38	(40.654,16)
CARTÃO SUPERCOMPRAS	-	-	-
CARTÃO TICKET	3.758,59	818,10	(2.940,49)
CARTÃO POLICARD	-	-	-
CARTÃO HIPERCARD	3.865,16	1.970,52	(1.894,64)
CARTÃO GOOD CARD	-	-	-
CARTÃO ELO CREDITO	4.291,43	8.330,59	4.039,16
CARTÃO ELO DEBITO	3.405,20	256,27	(3.148,93)
CARTÃO VALECARD	13,50	231,77	(13,50)
CARTÃO AMERICAN EXPRESS	195,65	-	36,12
CARTÃO VR ALIMENTAÇÃO	11.018,16	-	(11.018,16)
ALELO CARTÕES	6.043,04	3.488,24	(2.554,80)
GREEN CARD ALIMENTAÇÃO	-	-	-
CARTÃO ELO VALE	308,67	-	(308,67)
REDE CONSOLIDADO	-	-	-
PIX QR CODE	-	1.110,77	1.110,77
	1.803.089,08	888.798,23	(914.290,85)

9.3. MARÇO

Bandeira	Saldo contábil (R\$)	Valor (R\$)	Divergência (R\$)
CARTÃO TRICARD	666.065,02	111.082,81	(544.982,21)
CARTÃO VISA CREDITO	4.644,47	20.932,58	16.288,11
CARTÃO VISA ELETRON	3.198,24	4.588,14	1.389,90
CARTÃO MASTERCARD CREDITO	992.618,92	644.693,75	(347.925,17)
CARTÃO MASTRO DEBITO	284.879,34	9.423,47	(275.455,87)
CARTÃO SODEXO	21.197,54	78,51	(21.119,03)
CARTÃO SUPERCOMPRAS	-	-	-
CARTÃO TICKET	4.570,85	40,14	(4.530,71)
CARTÃO POLICARD	-	-	-
CARTÃO HIPERCARD	2.820,82	1.017,64	(1.803,18)
CARTÃO GOOD CARD	-	-	-
CARTÃO ELO CREDITO	5.351,60	13.836,61	8.485,01
CARTÃO ELO DEBITO	4.020,60	39,97	(3.980,63)
CARTÃO VALECARD	133,79	-	(133,79)
CARTÃO AMERICAN EXPRESS	200,41	124,34	(76,07)
CARTÃO VR ALIMENTAÇÃO	13.997,65	-	(13.997,65)
ALELO CARTÕES	11.055,13	3.100,95	(7.954,18)
GREEN CARD ALIMENTAÇÃO	-	-	-
CARTÃO ELO VALE	308,67	-	(308,67)
REDE CONSOLIDADO	-	-	-
PIX QR CODE	-	1.107,73	1.107,73
	2.005.063,05	810.066,64	(1.194.996,41)



9. 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.

10. CONSIDERAÇÕES FINAIS.

Este relatório contempla as principais movimentações e variações nas demonstrações financeiras da devedora no primeiro 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.

Ainda, considerando a apresentação do Aditivo ao Plano de Recuperação Judicial pela Recuperanda Comercial Itambé Ltda., datado de 25 de outubro de 2024, a Administradora Judicial solicita a este Juízo que seja dada ciência aos credores sobre o referido aditivo que consta do ID 186487680.

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, 10 de setembro de 2025.

CECÍLIA CAMPELLO PITA

Administradora Judicial

OAB/PE 26.145



Descrição	Saldo Atual
ATIVO	5.952.282,26D
ATIVO CIRCULANTE	5.661.048,08D
DISPONÍVEL	196.307,45D
CLIENTES	2.211.600,93D
OUTROS CRÉDITOS	889.383,67D
ESTOQUE	2.363.756,03D
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	291.234,18D
INVESTIMENTOS	1.288,60D
IMOBILIZADO	205.331,46D
QUOTAS DE CONSÓRCIO	84.614,12D
PASSIVO	5.952.282,26C
PASSIVO CIRCULANTE	21.253.077,28C
EMPRÉSTIMOS / PARCELAMENTOS	11.344.541,96C
FORNECEDORES	8.036.077,81C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	690.207,17C
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	1.170.835,64C
OUTRAS OBRIGAÇÕES	11.414,70C
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	1.617.261,84C
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	1.617.261,84C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	16.918.056,86D
CAPITAL SOCIAL	1.000.000,00C
LUCROS ACUMULADOS	17.918.056,86D

CLIVIA MOREIRA TRAJANO
DIRETOR
CPF: 333.654.744-04

ASSINADO DIGITALMENTE

CLIVIA MOREIRA TRAJANO

A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>



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

ASSINADO DIGITALMENTE

ALMIR BENTO RODRIGUES SILVA

A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>





DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM
28 DE FEVEREIRO DE 2025

ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Resultado do período	(419.134,36)
AJUSTES PARA CONCILIAR O RESULTADO ÀS DISPONIBILIDADES GERADAS PELAS ATIVIDADES OPERA	
Depreciação e amortização	0,00
Perda cambial	605,08
Renda de investimentos	0,00
Despesas de juros	0,00
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	
VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS	(418.529,28)
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	0,00
(Aumento) Redução nos estoques	(264.668,55)
Aumento (Redução) em fornecedores	487.717,77
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	236.406,75
Aumento (Redução) no Imposto de Renda e Contribuição Social	17.028,12
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	(50.578,85)
Juros pagos	7.375,96
Impostos de Renda e Contribuição Social pagos	0,00
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	
Recebimento de indenização de seguro	0,00
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	
	7.375,96
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	(46.935,00)
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	0,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	
	(46.935,00)
Redução nas Disponibilidades	
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	(39.559,04)
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	235.866,49
	196.307,45

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



RECEITA BRUTA			
VENDA DE MERCADORIAS	3.144.273,04	3.144.273,04	
DEDUÇÕES			
(-) DEVOLUÇÃO DE VENDA DE MERCADO	(377,41)		
(-) ICMS	(337.363,63)		
(-) COFINS	(66.023,93)		
(-) PIS	(14.334,14)		(418.099,11)
RECEITA LÍQUIDA			2.726.173,93
CMV			
CUSTO DE REVENDA DE MERCADORIAS	(2.732.169,19)	(2.732.169,19)	
LUCRO BRUTO			(5.995,26)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS			
SALÁRIOS E ORDENADOS	(130.363,14)		
13° SALÁRIO	(11.213,24)		
FÉRIAS	(14.950,99)		
INSS	(48.865,79)		
FGTS	(13.484,79)		
INDENIZAÇÕES E AVISO PRÉVIO	(5.643,26)		
TAXAS DIVERSAS	(1.356,21)		
ENERGIA ELÉTRICA	(47.977,52)		
TELEFONE	(626,41)		
MATERIAL E SERVIÇOS DE HIGIENE, L	(500,00)		
ASSISTÊNCIA CONTÁBIL	(6.000,00)		
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(11.405,42)		
DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	(605,08)		
DESPA COM COMBUSTÍVEIS	(1.617,59)		
INTERNET	(180,00)		
SOFTWARES	(1.452,10)		
ASSESSORIA JURIDICA	(30.028,74)		
USO E CONSUMO	(32.808,88)		
DESPA COM FARMAMENTO	(900,00)		
DESPA COM MANUTENÇÃO DE BENS	(4.892,23)		
DESPA COM BRINDES	(3.200,00)		(368.071,39)
DESPESAS FINANCEIRAS			
JUROS PASSIVOS	(913,00)		
IOF	(0,92)		
JUROS E COMISSÕES BANCÁRIAS	(2.829,92)		
TARIFAS DE CARTÃO DE CREDITO	(31.376,41)		(35.120,25)
RECEITAS FINANCEIRAS			
JUROS	0,52		
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	1.891,29		
RENDIMENTO	7,94		1.899,75
DEPESAS TRIBUTARIA			
ICMS	(2.049,53)		(2.049,53)
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS			
BONIFICAÇÃO RECEBIDA	7.790,99		7.790,99
RESULTADO OPERACIONAL			(401.545,69)
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS			
PERDAS NO INVENTÁRIO - MERCADORIA	(17.588,67)		(17.588,67)



RESULTADO ANTES DO IR E CSL

(419.134,36)

PREJUÍZO DO EXERCÍCIO

(419.134,36)

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
ASSINADO DIGITALMENTE CLIVIA MOREIRA TRAJANO A conformidade com a assinatura pode ser verificada em: http://serpro.gov.br/assinador-digital	ASSINADO DIGITALMENTE ALMIR BENTO RODRIGUES SILVA A conformidade com a assinatura pode ser verificada em: http://serpro.gov.br/assinador-digital



Descrição		Saldo Atual
ATIVO		6.215.495,60D
ATIVO CIRCULANTE		5.923.656,34D
DISPONÍVEL		235.866,49D
CLIENTES		1.910.682,85D
OUTROS CRÉDITOS		925.633,20D
ESTOQUE		2.851.473,80D
ATIVO NÃO-CIRCULANTE		291.839,26D
INVESTIMENTOS		1.288,60D
IMOBILIZADO		205.936,54D
QUOTAS DE CONSORCIO		84.614,12D
PASSIVO		6.215.495,60C
PASSIVO CIRCULANTE		21.097.156,26C
EMPRÉSTIMOS / PARCELAMENTOS		11.391.476,96C
FORNECEDORES		7.799.671,06C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		740.786,02C
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA		1.153.807,52C
OUTRAS OBRIGAÇÕES		11.414,70C
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		1.617.261,84C
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO		1.617.261,84C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		16.498.922,50D
CAPITAL SOCIAL		1.000.000,00C
LUCROS ACUMULADOS		17.498.922,50D

ITAMBE, 09 de Abril de 2025

CLIVIA MOREIRA TRAJANO
DIRETOR
CPF: 333.654.744-04

ASSINADO DIGITALMENTE

CLIVIA MOREIRA TRAJANO

A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://repro.gov.br/assinador-digital>



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

ASSINADO DIGITALMENTE

ALMIR BENTO RODRIGUES SILVA

A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://repro.gov.br/assinador-digital>





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

ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do período		46.611,36
AJUSTES PARA CONCILIAR O RESULTADO ÀS DISPONIBILIDADES GERADAS PELAS ATIVIDADES OPERA		0,00
Depreciação e amortização		3.513,68
Perda cambial		0,00
Renda de investimentos		0,00
Despesas de juros		0,00
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO		50.125,04
VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS		0,00
(Aumento) Redução em contas a receber e outros		225.833,35
(Aumento) Redução nos estoques		215.936,53
Aumento (Redução) em fornecedores		(484.721,46)
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões		13.190,74
Aumento (Redução) no Imposto de Renda e Contribuição Social		(50.578,85)
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES		(30.214,65)
Juros pagos		0,00
Impostos de Renda e Contribuição Social pagos		0,00
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS		(30.214,65)
Recebimento de indenização de seguro		0,00
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		(30.214,65)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Compras de imobilizado		(4.944,68)
Aquisição de ações/cotas		(121,63)
Recebimentos por vendas de ativos permanentes		0,00
Juros recebidos de empréstimos		0,00
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		(5.066,31)
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		(79.280,96)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO		315.147,45
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO		235.866,49
ITAMBE, 09 de Abril de 2025		

CLIVIA MOREIRA TRAJANO
DIRETOR
CPF: 333.654.744-04

ASSINADO DIGITALMENTE

CLIVIA MOREIRA TRAJANO

A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://repro.gov.br/assinador-digital>



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

ASSINADO DIGITALMENTE

ALMIR BENTO RODRIGUES SILVA

A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://repro.gov.br/assinador-digital>





RECEITA BRUTA		
VENDA DE MERCADORIAS	3.068.473,88	3.068.473,88
DEDUÇÕES		
(-) DEVOLUÇÃO DE VENDA DE MERCADO	(459,75)	
(-) ICMS	(329.848,87)	
(-) COFINS	(62.517,96)	
(-) PIS	(13.572,98)	(406.399,56)
RECEITA LÍQUIDA		2.662.074,32
CMV		
CUSTO DE REVENDA DE MERCADORIAS	(2.229.651,69)	(2.229.651,69)
LUCRO BRUTO		432.422,63
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		
SALÁRIOS E ORDENADOS	(129.532,08)	
13° SALÁRIO	(11.026,64)	
FÉRIAS	(14.702,19)	
INSS	(48.327,72)	
FGTS	(13.604,81)	
INDENIZAÇÕES E AVISO PRÉVIO	(1.612,00)	
TAXAS DIVERSAS	(1.585,57)	
ENERGIA ELÉTRICA	(49.096,63)	
TELEFONE	(3.421,19)	
ASSISTÊNCIA CONTÁBIL	(6.000,00)	
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(8.544,00)	
DEPRECIações E AMORTIZAÇÕES	(3.513,68)	
INTERNET	(180,00)	
SOFTWARES	(660,30)	
ASSESSORIA JURIDICA	(30.028,74)	
USO E CONSUMO	(22.228,47)	(344.064,02)
DESPESAS FINANCEIRAS		
JUROS PASSIVOS	(180,21)	
JUROS E COMISSÕES BANCÁRIAS	(3.133,95)	
JUROS SOBRE EMPRÉSTIMOS E FINANCI	(119,61)	
TARIFAS DE CARTÃO DE CREDITO	(30.474,43)	
IOF	(0,22)	(33.908,42)
RECEITAS FINANCEIRAS		
JUROS	121,63	
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	853,78	
RENDIMENTO	4,22	979,63
DEPESAS TRIBUTARIA		
ICMS	(99,22)	(99,22)
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		
BONIFICAÇÃO RECEBIDA	7.013,62	7.013,62
RESULTADO OPERACIONAL		62.344,22
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS		
PERDAS NO INVENTÁRIO - MERCADORIA	(15.732,86)	(15.732,86)



RESULTADO ANTES DO IR E CSL

46.611,36

LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO

46.611,36

ITAMBE, 09 de Abril de 2025

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



Descrição	Saldo Atual
ATIVO	6.060.930,06D
ATIVO CIRCULANTE	5.743.525,96D
DISPONÍVEL	218.356,61D
CLIENTES	2.330.534,87D
OUTROS CRÉDITOS	980.895,14D
ESTOQUE	2.213.739,34D
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	317.404,10D
INVESTIMENTOS	1.288,60D
IMOBILIZADO	231.501,38D
QUOTAS DE CONSÓRCIO	84.614,12D
PASSIVO	6.060.930,06C
PASSIVO CIRCULANTE	21.214.669,03C
EMPRÉSTIMOS / PARCELAMENTOS	11.299.007,46C
FORNECEDORES	8.015.053,48C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	701.516,24C
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	1.187.677,15C
OUTRAS OBRIGAÇÕES	11.414,70C
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	1.617.261,84C
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	1.617.261,84C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	16.771.000,81D
CAPITAL SOCIAL	1.000.000,00C
LUCROS ACUMULADOS	17.771.000,81D

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 MARÇO DE 2025

ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do período		147.056,05
AJUSTES PARA CONCILIAR O RESULTADO ÀS DISPONIBILIDADES GERADAS PELAS ATIVIDADES OPERA		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		147.886,13
VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS		0,00
(Aumento) Redução em contas a receber e outros		(182.320,41)
(Aumento) Redução nos estoques		150.016,69
Aumento (Redução) em fornecedores		(49.149,33)
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões		78.729,43
Aumento (Redução) no Imposto de Renda e Contribuição Social		(50.578,85)
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES		94.583,66
Juros pagos		0,00
Impostos de Renda e Contribuição Social pagos		0,00
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS		94.583,66
Recebimento de indenização de seguro		0,00
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		94.583,66
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Compras de imobilizado		(27.000,00)
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		(27.000,00)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Integralização de capital		0,00
Pagamentos de lucros e dividendos		0,00
Empréstimos tomados		(45.534,50)
Pagamentos de empréstimos/Debêntures		0,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		(45.534,50)
Aumento nas Disponibilidades		22.049,16
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO		196.307,45
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO		218.356,61

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



RECEITA BRUTA		
VENDA DE MERCADORIAS	3.311.443,81	3.311.443,81
DEDUÇÕES		
(-) DEVOLUÇÃO DE VENDA DE MERCADO	(750,29)	
(-) ICMS	(357.077,13)	
(-) COFINS	(71.650,85)	
(-) PIS	(15.555,78)	(445.034,05)
RECEITA LÍQUIDA		2.866.409,76
CMV		
CUSTO DE REVENDA DE MERCADORIAS	(2.314.510,32)	(2.314.510,32)
LUCRO BRUTO		551.899,44
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		
SALÁRIOS E ORDENADOS	(129.568,24)	
13º SALÁRIO	(11.373,28)	
FÉRIAS	(15.164,37)	
INSS	(49.770,93)	
FGTS	(13.469,10)	
INDENIZAÇÕES E AVISO PRÉVIO	(6.629,95)	
TAXAS DIVERSAS	(601,85)	
ENERGIA ELÉTRICA	(42.404,05)	
TELEFONE	(1.807,26)	
OUTROS GASTOS COM PESSOAL	(30,00)	
MATERIAL DE ESCRITÓRIO	(149,90)	
MATERIAL E SERVIÇOS DE HIGIENE, L	(800,00)	
ASSISTÊNCIA CONTÁBIL	(6.000,00)	
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(9.788,00)	
DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	(830,08)	
INTERNET	(180,00)	
SOFTWARES	(2.137,10)	
ASSESSORIA JURIDICA	(13.028,74)	
USO E CONSUMO	(53.023,97)	
DESPESA COM FARMAMENTO	(2.108,00)	
DESPESA COM MANUTENÇÃO DE BENS	(2.163,47)	
JUROS DE MORA	(103,32)	(361.131,61)
DESPESAS FINANCEIRAS		
JUROS PASSIVOS	(1.151,68)	
JUROS E COMISSÕES BANCÁRIAS	(2.978,41)	
TARIFAS DE CARTÃO DE CREDITO	(31.376,41)	(35.506,50)
RECEITAS FINANCEIRAS		
JUROS	0,52	
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	363,50	
RENDIMENTO	2,56	366,58
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		
BONIFICAÇÃO RECEBIDA	7.617,99	7.617,99
RESULTADO OPERACIONAL		163.245,90
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS		
PERDAS NO INVENTÁRIO - MERCADORIA	(16.189,85)	(16.189,85)



RESULTADO ANTES DO IR E CSL

147.056,05

LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO

147.056,05

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
--	---



MOVIMENTAÇÃO DE EMPREGADOS

Código	Nome da Empresa	CNPJ / CPF / CEI	Saldo Ant.	Admitidos	Demitidos	Saldo
140	COMERCIAL ITAMBE LTDA - EM RECUPERACAO J	02.775.367/0001-02	86	2	1	87

ASSINADO DIGITALMENTE

CLIVIA MOREIRA TRAJANO

A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>



ASSINADO DIGITALMENTE

ALMIR BENTO RODRIGUES SILVA

A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>





MOVIMENTAÇÃO DE EMPREGADOS

Código	Nome da Empresa	CNPJ / CPF / CEI	Saldo Ant.	Admitidos	Demitidos	Saldo
140	COMERCIAL ITAMIBE LTDA - EM RECUPERACAO J	02.775.367/0001-02	93	3	3	93



MOVIMENTAÇÃO DE EMPREGADOS

Código	Nome da Empresa	CNPJ / CPF / CEI	Saldo Ant.	Admitidos	Demitidos	Saldo
140	COMERCIAL ITAMIBE LTDA - EM RECUPERACAO J	02.775.367/0001-02	87	9	3	93
ASSINADO DIGITALMENTE CLIVIA MOREIRA TRAJANO A conformidade com a assinatura pode ser verificada em: http://serpro.gov.br/assinador-digital  ASSINADO DIGITALMENTE ALMIR BENTO RODRIGUES SILVA A conformidade com a assinatura pode ser verificada em: http://serpro.gov.br/assinador-digital 						

