

1. Análise Contábil

1.1 Caixa e Equivalentes de Caixa

- Qual foi o saldo de caixa e seus equivalentes ao final do mês? Houve variações significativas? Explique.

PERG INDUSTRIAL:

BANCOS COM SALDO EM CAIXA: R\$ 780.200,96

PERG TRANSPORTE

BANCOS COM SALDO EM CAIXA: R\$ 944,19

1.2 Clientes

- Houve oscilação no montante de contas a receber? Quais os fatores que contribuíram para esse movimento?

NÃO HOUVE ALTERAÇÕES SIGNIFICATIVAS.

1.3 Estoques

- Houve alteração relevante nos níveis de estoque? Se sim, qual foi a causa (ex. venda, compra, perda, obsolescência)?

NÃO HOUVE ALTERAÇÕES SIGNIFICATIVAS NOS NÍVEIS DE ESTOQUE.

- Como se comportaram os estoques de matérias-primas (grãos, insumos para ração) e produtos acabados (ração animal, produtos reciclados)? Houve perdas ou deterioração, especialmente de produtos perecíveis?

NÃO SE APLICA.

Edifício 3C Office – Sorocaba-SP

Rua Emigdia Campolim, 120, Parque Campolim

(15) 3342 0796 | contato@3cempresarial.com.br



3C
empresarial

Conectar, Consolidar, Crescer

1.4 Adiantamentos

- Quais foram os adiantamentos realizados durante o mês? Eles estão devidamente justificados e contabilizados?

HOUVERAM ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES MAS TODOS BAIXADOS DENTRO DO PRÓPRIO MÊS.

1.5 Impostos e Contribuições a Recuperar

- Existem novos créditos de impostos ou contribuições a recuperar? Houve compensação ou aproveitamento desses créditos?

NOVOS, NÃO, NO ENTANTO ESTAMOS COM SALDO A RECUPERAR PARA SER COMPENSADOS EM APURAÇÕES FUTURAS, SÃO ELES:

- ICMS: R\$ 214.899,25

- PIS: R\$ 1.205,81

- COFINS: R\$ 5.553,24

1.6 Imobilizado e Intangível

- Houve movimentações no ativo imobilizado ou intangível (ex. aquisições, baixas, depreciações)? Quais foram os principais impactos?

APENAS DEPRECIAÇÃO DOS ATIVOS JÁ EXISTENTES. SEM GRANDES IMPACTOS NO PANORAMA GERAL.

1.7 Fornecedores

- Qual foi o saldo das contas a pagar para fornecedores? Houve atraso ou renegociação de dívidas?

O SALDO FINAL DOS FORNECEDORES FOI DE:

PERG INDUSTRIAL: R\$ 2.532.923,98

PERG TRANSPORTE: R\$ 331.203,23

TOTALIZANDO: R\$ 2.864.127,21



1.8 Empréstimos e Financiamentos

- Houve novas captações de empréstimos ou financiamentos? Algum pagamento relevante foi realizado?

NÃO, APENAS OPERAÇÃO DE DESCONTO DE DUPLICATAS.

1.9 Provisão para Perda em Investimentos

- Foi necessária a constituição ou reversão de provisões para perda em investimentos?

NÃO.

1.10 Passivo da Recuperação Judicial

- Qual o saldo atualizado do passivo sujeito à recuperação judicial? Houve algum acordo ou pagamento relevante?

NÃO

1.11 Patrimônio Líquido

- O patrimônio líquido apresentou variação? Quais os fatores que explicam essa variação (ex. lucros acumulados, ajustes de avaliação patrimonial)?

NÃO HOUVE ALTERAÇÃO NO PL.

2. Análise de Resultados

2.1 Receita Líquida

- Qual foi a receita líquida mensal e acumulada no período? Houve variação significativa em relação ao mês anterior?

A RECEITA LIQUIDA ACUMULADA NO PERÍODO FOI DE R\$ 7.448.094,82, EM RELAÇÃO AO FATURAMENTO, NÃO.

Edifício 3C Office – Sorocaba-SP

Rua Emigdia Campolim, 120, Parque Campolim

(15) 3342 0796 | contato@3cempresarial.com.br



3C
empresarial

Conectar, Consolidar, Crescer

2.2 Custos Operacionais

- Como se comportaram os custos operacionais no mês? Houve redução ou aumento relevante? Explique.

HOUVE UM AUMENTO EM RELAÇÃO AO MÊS ANTERIOR, PARTE RELACIONADA A UM LEVE AUMENTO NO CUSTO DE MÃO DE OBRA DIRETO (AUMENTO NO CONVENIO MÉDICO E HORAS EXTRAS) E PARTE RELACIONADO AOS MATERIAIS UTILIZADOS NA PRODUÇÃO. ENTRETANTO, FOI BEM MENOR QUE A MEDIA DO 1º TRIM DE 2026.

2.3 Despesas e Receitas Financeiras

- Quais foram as despesas e receitas financeiras do mês? Houve oscilação em relação ao planejamento?

HOUVE APENAS DESPESAS FINANCEIRAS, POR UM LADO HOUVE DIMINUIÇÃO NOS JUROS BANCÁRIOS E AUMENTO EM DESÁGIO/JUROS S/ DUPLICATAS DESCONTADAS

2.4 Despesas Administrativas e Gerais

- Houve algum aumento ou redução expressiva nas despesas administrativas e gerais?

HOUVE DIMINUIÇÃO NAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS E GERAIS, MUITO RELACIONADO AO COMBUSTIVEL QUE TEVE UMA DIMINUIÇÃO DE 60% EM RELAÇÃO AO MÊS ANTERIOR

2.5 Despesas Comerciais

- Como se comportaram as despesas comerciais no mês? Houve alteração significativa?

HOUVE UM LEVE AUMENTO, NADA MUITO SIGNIFICATIVO

2.6 Resultado Operacional

- Qual foi o resultado operacional mensal e acumulado? O resultado está de acordo com as expectativas?

05/2025

INDUSTRIA: 85.629,53 C

TRANSPORTE: 413.761,70 D

CONSOLIDADO: 328.132,17 D

SIM, O RESULTADO ESTÁ DE ACORDO COM AS EXPECTATIVAS.

Edifício 3C Office – Sorocaba-SP

Rua Emigdia Campolim, 120, Parque Campolim

(15) 3342 0796 | contato@3cempresarial.com.br



3C
empresarial

3. Análise de Indicadores Econômicos e Financeiros

3.1 Índices de Liquidez

- Como se comportaram os índices de liquidez corrente e liquidez geral? Estão dentro dos parâmetros aceitáveis?

PERG INDUSTRIA

CORRENTE: 0.54

GERAL: 0.70

PERG TRANSPORTE

CORRENTE: 0.06

GERAL: 0.11

NÃO, O IDEAL SERIA O MAIS PROXIMO POSSIVEL DE 1 (PARA A SITUAÇÃO ATUAL) E ACIMA DE 1 PARA SITUAÇÕES COMUNS, MAS ESTÁ EVOLUINDO POSITIVAMENTE.

3.2 Capital Circulante Líquido

- O capital circulante líquido sofreu alguma variação significativa? Qual foi o impacto no fluxo de caixa?

NÃO, O CAPITAL DE GIRO SE MANTEVE NA CASA DOS 11 MILHÕES, O IMPACTO MAIOR FOI A UTILIZAÇÃO DE RECURSOS DE TERCEIROS (DESCONTO DE DUPLICATAS) PARA O FINANCIAMENTO DA OPERAÇÃO.

3.3 Endividamento Geral

- Houve alteração no nível de endividamento geral? O nível está sob controle ou requer atenção?

O ENDIVIDAMENTO GERAL ESTÁ EM 1.41, INDICANDO QUE A EMPRESA POSSUI DIVIDAS MAIORES QUE O TOTAL DO ATIVO, INDICANDO TAMBÉM MAIOR DEPENDENCIA DE CAPITAL DE TERCEIROS, ENTRETANTO, O VALOR JÁ É MENOR QUE DO MÊS ANTERIOR (1.46), INDICANDO MELHORA.

Edifício 3C Office – Sorocaba-SP

Rua Emigdia Campolim, 120, Parque Campolim

(15) 3342 0796 | contato@3cempresarial.com.br



3C
empresarial

3.4 Composição do Endividamento

- Como está composta a dívida do Grupo? Qual a proporção entre dívidas de curto e longo prazo?

AS PRINCIPAIS SÃO:

PERG INDUSTRIA

FORNECEDORES: APROX 12%

BANCOS: APROX: 42%

PARCELAMENTOS: APROX: 16%

PERG TRANSPORTE

BANCOS: APROX: 54%

PARCELAMENTOS: APROX: 30%

4. Informações Operacionais

4.1 Quadro de Empregados

- Houve alteração no número de empregados do grupo? Como está a distribuição por área?

4.2 Recursos Humanos

- Qual o nível de turnover durante o mês? Houve contratações ou demissões relevantes?
 - Perg Ind. - Movimentação de Maio - Sem admitidos ou desligados, 19 ativos.
 - Turnover – 8.9% (2026 – De Janeiro a Maio)
 - Distribuição atual por Área:
 - Produção: 19
 -
 - Perg Ind e Transp. - Movimentação de Maio 5 Admissões, 2 Desligamentos, 46 Ativos.
 - Distribuição atual por Área:
 - Administrativo: 5
 - Financeiro/RH: 2
 - Vendas: 7
 - Projetos: 5
 - Expedição: 1
 - Produção: 25
 - Manutenção: 1

Edifício 3C Office – Sorocaba-SP

Rua Emigdia Campolim, 120, Parque Campolim

(15) 3342 0796 | contato@3cempresarial.com.br



3C
empresarial

Conectar, Consolidar, Crescer

Turnover – 7,61% (Maio)

No período em questão as empresas não tiveram movimentações relevantes, vale ressaltar que a maior e mais relevante movimentação foi em Janeiro, em ambas as empresas:

Nome da Empresa	Mês de Referência											
	JANEIRO			FEVEREIRO			MARÇO			ABRIL		
	Admitidos	Desligados	Ativos	Admitidos	Desligados	Ativos	Admitidos	Desligados	Ativos	Admitidos	Desligados	Ativos
EMPRESA	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	TURNOVER						
PERG INDUSTRIA E TRANSPORTE LTDA	44	44	44	42	46	10.2%						
PERG INDUSTRIAL LTDA	19	19	19	19	19	8.9%						

4.3 Prestadores de Serviços

- Quais foram os principais prestadores de serviços contratados no mês? Houve algum aumento ou redução significativa no volume de contratação?

NÃO HOUVE NOVAS CONTRATAÇÕES DE PRESTADORES DE SERVIÇOS, APENAS OS RECORRENTES, NADA MUITO SIGNIFICATIVO, POIS A VARIAÇÃO QUE TEVE FOI NOS CASOS DOS HORISTAS.

5. Informações Complementares

- Houve alteração da atividade empresarial?

NÃO

- Houve alteração da estrutura societária e dos órgãos de administração?

NÃO

- Houve abertura ou fechamento de estabelecimentos?

NÃO

Edifício 3C Office – Sorocaba-SP

Rua Emigdia Campolim, 120, Parque Campolim

(15) 3342 0796 | contato@3cempresarial.com.br



3C
empresarial

Conectar, Consolidar, Crescer