

EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 2ª VARA DE FALÊNCIAS E RECUPERAÇÕES JUDICIAIS DO FORO CENTRAL CÍVEL DA COMARCA DA CAPITAL – SP.

Incidente Processual nº 1023049-44.2023.8.26.0100

AJ RUIZ CONSULTORIA EMPRESARIAL S.A., nomeada Administradora Judicial nos autos da RECUPERAÇÃO JUDICIAL de **FLEX GESTÃO DE RELACIONAMENTOS S/A e CODE7 SOFTWARES E PLATAFORMAS DE TECNOLOGIAS LTDA. (“Grupo Connvert”)**, por seus procuradores, vem, respeitosamente, à presença de V. Excelência, em atenção ao disposto no artigo 22, II, alíneas “a” e “c” da Lei nº 11.101/2005, apresentar o anexo **Relatório Mensal de Atividades das Recuperandas** com a análise dos dados contábeis e financeiros relativos ao mês de **junho de 2023**, bem como informações relativas às atividades das devedoras.

Sendo o que cumpria para o momento, permanece esta auxiliar a inteira disposição deste d. Juízo e demais interessados para quaisquer esclarecimentos necessários.


Termos em que,

Pede deferimento.

São Paulo, 31 de agosto de 2023.



JOICE RUIZ BERNIER
OAB/SP 126.769



LUIS EDUARDO M. RUIZ
OAB/SP 317.547

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

“GRUPO CONNVERT”¹



ARUIZ
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

Processo nº 1003687-56.2023.8.26.0100

2ª Vara de Falências e Recuperações Judiciais da Comarca de São Paulo/SP

¹ O Grupo Connvert compreende as empresas FLEX GESTÃO DE RELACIONAMENTOS S.A. e CODE7 SOFTWARES E PLATAFORMAS DE TECNOLOGIAS LTDA, doravante conjuntamente denominadas somente como ‘Grupo Connvert’ ou ‘Recuperanda’.

INTRODUÇÃO

O presente Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) do **Grupo Connvert** compreende:

1. O **Cronograma processual**, contendo as informações relativas à data de ocorrência dos principais eventos da Recuperação Judicial;
2. O **Passivo Concursal** da Recuperanda;
3. O **Passivo Tributário** da Recuperanda;
4. A **Posição do quadro de colaboradores** da Recuperanda;
5. A **Análise dos dados contábeis e das informações financeiras** do exercício de 2023, com ênfase para o **mês de junho de 2023**, envolvendo análises patrimoniais de ativos e passivos, que constam no Balanço Patrimonial e, análise de desempenho, com base nas informações do Demonstrativo do Resultado do Exercício.

6. Informações relativas à **Fiscalização das atividades da Recuperanda.**

As informações analisadas neste relatório foram apresentadas à “AJ Ruiz” pelas próprias Recuperandas na forma do art. 52, IV, da Lei nº 11.101/05, respondendo estas últimas por sua conformidade e genuinidade.

Ressalta-se que as análises contidas no presente relatório são realizadas em observância às normas adotadas no Brasil, que compreendem as práticas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos técnicos, as orientações e as interpretações técnicas emitidas pelo Comitê de pronunciamentos Contábeis (“CPC”), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC.

Todas as informações relevantes, próprias das informações contábeis anuais ou intermediárias, e somente essas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Recuperanda na sua gestão, de acordo com as informações por ela prestadas.

1. CRONOGRAMA PROCESSUAL

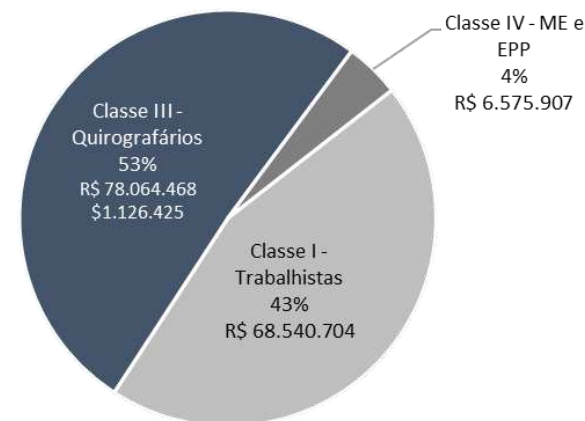
RECUPERAÇÃO JUDICIAL – GRUPO CONNVET - Processo nº 1003687-56.2023.8.26.0100		
DATA	EVENTO	LEI 11.101/05
13/01/2023	Distribuição do pedido de RJ	-
23/01/2023	Deferimento do Processamento RJ (fls. 5883/5884)	Art. 52
10/02/2023	Publicação da decisão de Deferimento do Processamento da RJ	-
27/01/2023	Termo de Compromisso da Administradora Judicial (fls. 6452)	Art. 33
11/04/2023	Prazo fatal para apresentação do Plano de Recuperação Judicial (60 dias da publicação da decisão de deferimento do processamento da RJ)	Art. 53
10/05/2023	Publicação do Edital de Convocação de Credores (DJE)	Art. 52 § 1º
24/05/2023	Publicação do Edital – Aviso PRJ	Art. 53
25/05/2023	Prazo Fatal para apresentação das Habilitações/Divergências administrativas (15 dias da publicação do Edital de Convocação de Credores)	Art. 7º § 1º
10/07/2023	Prazo para realização da AGC (150 dias da publicação do deferimento do processamento da RJ)	Art. 56 § 1º
24/08/2023	Prazo fatal para apresentação da Relação de Credores do AJ (45 dias do término do prazo para apresentação das habilitações/divergências administrativas, prorrogado por mais 45 dias cf. decisão de fls. 13715/13722)	Art. 7º § 2º
-	Publicação do Edital - Lista de Credores AJ	Art. 7º, II
-	Prazo fatal para apresentação das Impugnações Judiciais - 10 dias da publicação do Edital - PRJ e Lista de Credores AJ	Art. 8º
-	Publicação do Edital - Convocação AGC	Art. 36
-	Assembleia Geral de Credores - 1ª Convocação	Art. 37
-	Assembleia Geral de Credores - 2ª Convocação	Art. 37
17/01/2024	Encerramento do <i>Stay Period</i> (prorrogado cf. decisão de fls. 13715/13722)	Art. 6º § 4º
-	Homologação do plano de recuperação judicial	Art. 58

2. PASSIVO CONCURSAL

O passivo concursal apurado pela Administradora Judicial na fase de verificação dos créditos (art. 7º da LRE) é de R\$ 153,1 milhões e U\$1,12 milhões. No total, a empresa possui 13.854 credores, divididos da seguinte forma:

Classe	Nº credores	Valor (R\$)	Valor (\$)	%
Classe I - Trabalhistas	13.657	R\$ 68.540.704	-	43%
Classe II - Garantia Real		-	-	0%
Classe III - Quirografários	112	R\$ 78.064.468	\$ 1.126.425	53%
Classe IV - ME e EPP	85	R\$ 6.575.907	-	4%
Total	13.854	R\$ 153.181.079	\$ 1.126.425	100%

Passivo Concursal



Observa-se que, do valor total da dívida, 48% se concentra nos 15 (quinze) credores quirografários listados abaixo:

Credor	Valor (R\$)	Valor (\$)
COOPERATIVA DE CREDITO LTDA - UI	R\$ 18.153.384	-
BANCO DO BRASIL	R\$ 16.837.469	-
BANCO VOTORANTIM S.A	R\$ 14.706.825	-
BANCO INDAL E COMAL	-	\$ 859.044
GENESYS SERVIÇOS CLOUD LTDA	R\$ 4.882.796	-
BANCO DAYCOVAL	R\$ 3.439.042	-
CLARO S/A	R\$ 2.596.828	-
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	R\$ 2.489.001	-
SOLO NETWORK BRASIL S.A.	R\$ 1.521.347	-
TELEFONICA BRASIL S.A	R\$ 1.307.046	-
VONEX TELECOMUNICAÇÕES LTDA	R\$ 1.262.131	-
GENESYS SERVIÇOS CLOUD LTDA	R\$ 1.224.769	-
ZENVIA MOBILE SERVICOS DIGITAIS S	R\$ 1.034.191	-
TWILLIO INC	R\$ -	\$ 267.380
COMUNIKI ME SERVIÇOS DE INFRMA1	R\$ 1.028.195	-
Total	R\$ 70.483.023	\$ 1.126.425

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

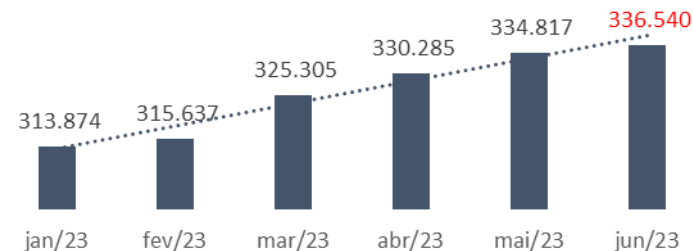
3. PASSIVO TRIBUTÁRIO

O passivo tributário contabilizado da Recuperanda alcançou o montante de R\$ 336,5 milhões ao final do mês de junho de 2023, um acréscimo de 0,51% (R\$ 1,7 mi) em relação a maio. Abaixo, evidencia-se a composição da dívida:

Passivo Tributário - Grupo Connvert (em milhares de R\$)			
	abr/23	mai/23	jun/23
Obrigações Tributárias	244.811	247.931	248.940
Obrigações Previdenciárias	69.900	71.269	71.948
Tributos diferidos	11.457	11.457	11.457
Parcelamentos	4.082	4.123	4.159
Provisão de IR e CSLL	36	36	36
Total	330.285	334.817	336.540

Excepcionando-se as provisões de IRPJ e CSLL, cujos saldos contábeis permaneceram inalterados (R\$36 milhões), as demais obrigações tributárias, previdenciárias, a realizar (diferido) e parceladas apresentaram crescimento constante entre os meses de janeiro e junho de 2023:

Passivo Tributário
(em milhares de R\$)



3.1. Obrigações Tributárias

A dívida tributária do Grupo Connvert se concentra nas obrigações tributárias de natureza federal (R\$ 164,2 mi), com ênfase para o saldo de PIS e COFINS (R\$ 95,2 mi) e CPRB (R\$ 63,3 mi) a recolher:

Obrigações Tributárias - Grupo Connvert (em milhares de R\$)	abr/23	mai/23	jun/23
Federais	161.337	163.560	164.296
Impostos s/ Receita a Realizar	(649)	(649)	(772)
IRRF a Recolher - 1708	59	77	92
IRRF a Recolher - 0561	2.798	3.175	3.422
PIS a Recolher	16.708	16.875	16.920
COFINS a Recolher	77.391	78.163	78.371
CSRF a Recolher - 5952	133	171	221
INSS Retido a Recolher	142	172	195
CPRB - 2985	62.290	63.099	63.368
IRRF s/ Aluguel - 3208	4	4	5
IRRF a Recolher - 0588	-	-	0
IRPJ a Recolher	1.810	1.819	1.819
CSLL a Recolher	652	655	655
Estaduais/Municipais	83.473	84.371	84.643
ISS a Recolher	83.437	84.329	84.600
ISS Retido a Recolher	37	43	43
Total	244.811	247.931	248.940

No âmbito municipal, destaca-se o saldo de R\$84,6 mi referente a ISS e ISS retido devidos ao município de São Paulo, dívida essa que também apresenta evolução mensal.

Mensalmente, a Administração Judicial solicita à Recuperanda o envio de documentação suporte para verificação dos valores indicados nos demonstrativos contábeis, a exemplo de extratos atualizados da dívida federal e municipal e comprovantes de pagamento dos tributos correntes,

na hipótese de recolhimento. Em junho, o Grupo Connvert apresentou apenas os demonstrativos contábeis e relatório razão, os quais são insuficientes para a validação do saldo contabilizado. O pedido de apresentação da documentação continuará a ser realizado nos próximos meses para reporte nos relatórios subsequentes.

3.2. Obrigações Previdenciárias

A Recuperanda contabiliza R\$71,9 mi em obrigações previdenciárias em aberto, cuja composição observa-se abaixo:

Obrigações Previdenciárias - Grupo Connvert (em milhares de R\$)	abr/23	mai/23	jun/23
INSS	52.836	53.883	54.339
FGTS	15.845	16.167	16.390
INSS Complementar	1.219	1.219	1.219
Total	69.900	71.269	71.948

A dívida previdenciária concentra-se no saldo de INSS a recolher (R\$ 54,3 mi), seguido do FGTS (R\$ 16,3 mi). Verifica-se, ainda, saldo em aberto referente INSS complementar (R\$1,2 mi). A Recuperanda foi questionada quanto à ausência de recolhimento das obrigações trabalhistas e previdenciárias e instada a apresentar o extrato atualizado da dívida, para ratificação do valor contabilizado nos demonstrativos

analisados. Eventuais documentos e esclarecimentos serão reportados no relatório da próxima competência.

3.3. Parcelamentos

O Grupo Connvert contabiliza 2 (dois) parcelamentos federais, relativos às contribuições CPRB e COFINS, e 1 (um) municipal, referente a ISS, junto ao município de São Paulo:

Parcelamentos - Grupo Connvert (em milhares de R\$)			
	abr/23	mai/23	jun/23
Curto Prazo	1.378	1.468	1.259
CPRB	145	151	149
ISS PAP	1.213	1.296	1.088
COFINS	20	21	21
Longo Prazo	2.703	2.654	2.901
CPRB LP	278	272	277
ISS PAP LP	2.399	2.357	2.599
COFINS LP	26	26	26
Total	4.082	4.123	4.159

Em junho, a variação apresentada nos parcelamentos (R\$ 37 mil, em relação a maio) decorre da transferência de parcelas de CPRB e ISS do curto para o longo prazo, bem como do lançamento de ‘ajustes de saldo’

operados nas rubricas destes dois impostos. A Recuperanda foi questionada quanto à natureza dos referidos ajustes, vez que o relatório razão apresenta apenas o lançamento efetuado.

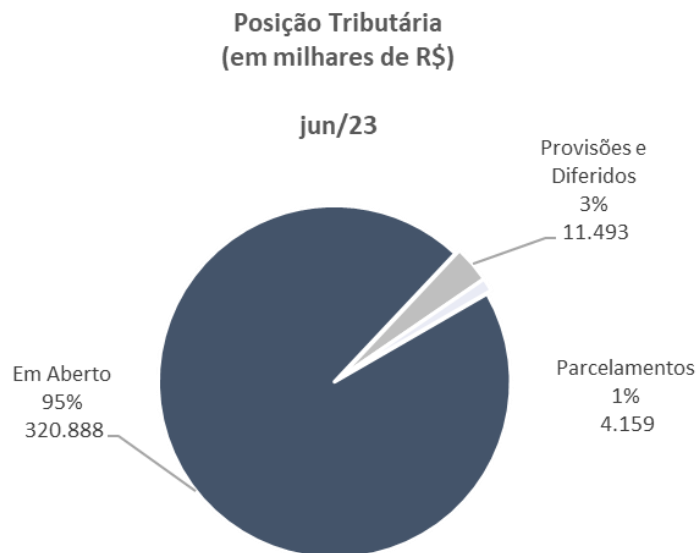
Além disso, foi solicitado o envio dos extratos de parcelamentos federais atualizados para o mês corrente, para que seja possível validar o saldo contabilizado nos balancetes mensais e o status atual da dívida parcelada (ativa ou inativa).

A Recuperanda informou que a documentação solicitada está sendo elaborada e que será enviada à Administração Judicial assim que finalizada.

3.4. Posição tributária

Considerando os valores em aberto e aqueles objeto de parcelamento, a posição tributária atual da Recuperanda é a seguinte:

ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

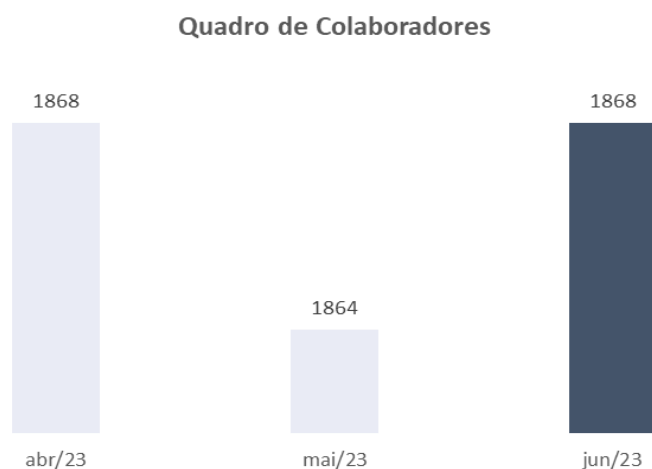


Observa-se que quase a totalidade (95%) do passivo tributário da Recuperanda encontra-se em aberto, enquanto 3% referem-se a provisões de IRPJ/CSLL e tributos diferidos, e 1% foi objeto de parcelamento, cujo status (ativo ou inativo) está sendo validado pela Administração Judicial.

Pontua-se, por fim, que o passivo tributário considerado neste relatório é aquele apresentado nos demonstrativos contábeis das Recuperandas, complementado pelos esclarecimentos por ela prestados.

4. ANÁLISE DO QUADRO DE EMPREGADOS DA RECUPERANDA

O quadro de colaboradores do Grupo Connvert é composto por 1868 funcionários, e apresentou aumento entre os meses de maio e junho:



A Recuperanda remeteu, para análise evolutiva do número de funcionários, a folha de pagamento analítica da competência de junho das duas integrantes do Grupo, Flex e Code7, além dos controles internos de ativos e demitidos do período. Compulsando a documentação, verificaram-se inconsistências entre o número de empregados indicados

na folha e nas planilhas da Recuperanda, o que foi objeto de questionamentos à administração do grupo. A Recuperanda solicitou prazo para o retorno das solicitações e eventuais considerações e documentos serão vinculados ao próximo relatório.

Finalmente, conforme mencionado no item '3.2. Obrigações Previdenciárias', a Recuperanda não apresentou os comprovantes de recolhimento de FGTS e INSS para o mês de junho, sem os quais não foi possível atestar o seu efetivo pagamento.

ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

5. ANÁLISE CONTÁBIL FINANCEIRA

A. ATIVO

O ativo do Grupo Connvert apresentou retração de 3% em junho, uma redução equivalente a R\$3,4 milhões em relação ao mês de maio. Abaixo, segue a sua composição:

Ativo - Grupo Connvert (em milhares de R\$)				
	N.E.	abr/23	mai/23	jun/23
Ativo circulante		46.986	42.996	40.148
Disponibilidades	1.1	2.054	3.414	1.295
Contas a receber de clientes	1.2	17.421	12.400	11.597
Impostos a recuperar	1.3	728	728	728
IR e CSLL a recuperar	1.3	15.638	15.663	15.664
Instrumentos financeiros derivativos	1.4	69	89	89
Partes relacionadas		29	29	(0)
Outros créditos	1.5	11.049	10.674	10.776
Ativo não circulante		66.399	64.469	63.857
IR e CSLL diferidos		721	721	721
Outros créditos	1.5	1.276	1.502	1.593
Depósitos judiciais		3.113	3.115	3.116
Investimentos		402	402	402
Imobilizado	1.6	38.949	37.347	36.067
Intangível		21.939	21.382	21.959
Total		113.385	107.465	104.005

Notas Explicativas (“NE”)

1.1. Disponibilidades

As contas ‘Caixa’, ‘Bancos Conta Movimento’ e ‘Aplicações Financeiras’ representam as disponibilidades da Recuperanda, somando R\$ 1,2 mi ao final de junho, saldo esse ratificado pelos extratos bancários.

Em junho, o grupo de contas apresentou retração de 62%, equivalente a R\$ 2,1 milhões, em relação ao mês de maio. A variação decorre da diminuição do saldo em contas bancárias da Recuperanda, sobretudo naquelas vinculadas ao Banco Itaú:

Bancos - Grupo Connvert				
Movimentação mensal (milhares de R\$)	mai/23	Entradas	Saídas	jun/23
Itaú S/ AC/C/ 72755-4	915	3.275	3.476	714
Itaú - C/C 03896-2	2.608	5.434	7.362	680

Questionado pela Administradora Judicial, o Grupo informou que o saldo anterior (maio/23) de R\$2,6 milhões contabilizado na conta corrente ‘03896-2’, junto ao banco Itaú, decorreu da liberação de valores contestados em juízo. Os referidos valores foram utilizados, na

competência de junho, para pagamentos vinculados à folha de funcionários, como verbas rescisórias, e de fornecedores não concursais, informação ratificada pelo extrato bancário do período.

No que tange à variação observada na conta bancária '72755-4', a Recuperanda informou tratar-se de movimentação entre contas bancárias, para pagamento de despesas correntes.

1.2. Contas a Receber de Clientes

A subconta "Contas a Receber de Clientes" registrou redução de 6% (R\$ 803 mil), sobretudo em razão da diminuição do volume de duplicatas a receber de clientes da Code7, cuja variação entre maio e junho foi de R\$ 640 mil:

Duplicatas a Receber - Grupo Conwert				
Movimentação mensal (milhares de R\$)	mai/23	Entradas	Saídas	jun/23
Code7	8.717	5.635	6.275	8.076
Varição				(640)

Conforme informado pela Recuperanda, a retração observada no período acompanha a queda do faturamento do Grupo em junho, em decorrência do encerramento de diversos contratos até então vigentes. A Administradora Judicial solicitou a disponibilização do *aging list* de clientes, o qual será apresentado para a próxima competência.

1.3. Impostos a recuperar/compensar

A Recuperanda possui R\$ 16,39 milhões em impostos a recuperar/compensar, dos quais R\$ 15,5 referem-se a saldo negativo de IRPJ e CSLL a recuperar de períodos anteriores:

Impostos a Recuperar - Grupo Conwert (em milhares de R\$)	mai/23	jun/23	Varição
IRPJ Saldo Negativo Períodos Anteriores	14.568	14.568	-
IRRF a Recuperar	74	72	(2)
CSLL Saldo Negativo Períodos Anteriores	950	950	-
IRRF s/ rend aplicação financeira	66	66	-
Contribuição Social Retida a Compensar	6	8	2
INSS a Compensar	530	530	-
Outros tributos a compensar	198	198	-
Total	16.391	16.391	0,45

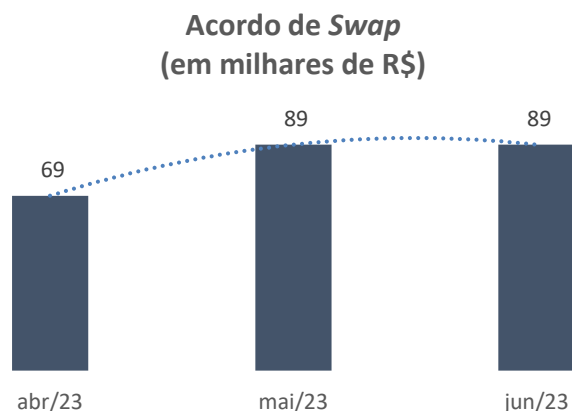
A variação observada no período refere-se à diminuição do saldo a recuperar de IRRF (R\$1,7 mil) e ao aumento da CSLL retida (R\$ 2,2 mil).

A Recuperanda informou que existe planejamento tributário em andamento, visando a utilização dos créditos acima apontados para abatimento do passivo tributário, com estimativa de implementação a partir da competência de setembro.

Esclareceu, ainda, que os valores de IRPJ e CSLL a recuperar, originários de prejuízos sofridos em período anteriores, estão defasados, e que o Grupo Connvert encontra-se em processo de retificação de ECD e ECF's de exercícios passados, para atualização do valor a recuperar vinculado a tais impostos. A Administração Judicial seguirá acompanhando o mérito e vinculando eventuais modificações nos próximos relatórios.

1.4. Instrumentos Financeiros Derivativos

O Grupo Connvert contabiliza R\$ 88,7 milhões em acordo de *swap* (instrumentos financeiro derivativo), cujo saldo não apresenta movimentação desde o mês de abril/23:



A Recuperanda foi instada a apresentar maiores informações quanto à natureza do swap, bem como o contrato que o rege, para compreensão do instrumento e validação do saldo contabilizado nos demonstrativos mensais. Eventual retorno do Grupo será reportado no próximo relatório.

1.5. Outros Créditos – CP e LP

O grupo de contas é composto pelos adiantamentos a fornecedores e funcionários, despesas antecipadas e outros créditos. O crescimento apresentado no período (R\$ 102 mil) decorre, sobretudo, do acréscimo na subconta ‘adiantamento a fornecedores’:

Outros Créditos - Grupo Connvert (milhares de R\$)			
	abr/23	mai/23	jun/23
Adiantamento a fornecedores	4.067	3.993	4.382
Adiantamento a funcionários	4.383	4.255	4.312
Despesas antecipadas	689	644	457
Créditos intercompany	-	-	-
Outros créditos	1.909	1.783	1.625
Total	11.049	10.674	10.776

A Recuperanda foi instada a apresentar o *aging list* de fornecedores, para compreensão do percentual de inadimplência e os prazos praticados pelo Grupo, documentação que será analisada assim que for apresentada à Administradora Judicial.

1.6. Imobilizado

O Grupo Connvert possui R\$ 36 milhões em bens imobilizados, o quais se concentram nas instalações e nas máquinas, equipamentos e ferramentas da empresa. A Recuperanda também contabiliza R\$ 76,5 milhões em ‘instalações’, rubrica referente às benfeitorias realizadas em propriedades de terceiros:

Imobilizado - Grupo Connvert			
(milhares de R\$)	abr/23	mai/23	jun/23
Móveis e Utensílios	13.979	13.979	13.979
Máquinas, Equip e Ferramentas	69.380	69.378	69.105
Instalações	77.666	77.335	76.537
Arrendamentos Mercantis	23.812	18.770	17.872
(-) Deprec/Amort/Exaust	(146.053)	(142.281)	(141.592)
Imobilizado em Andamento	164	167	167
Total	38.948	37.348	36.068

A diminuição do imobilizado observada no período (R\$ 1,2 mi) decorre da redução dos arrendamentos mercantis (R\$ 897 mil) e das instalações (R\$798 mil).

Em relação aos arrendamentos, conforme relatório razão contábil da Flex, a baixa no saldo em junho origina-se de ‘encerramento de contrato IFRS16’.

No tange às instalações, a redução decorre de baixas por obsolescência de bens, registrados na conta ‘Benfeitoria em Prop. Terceiros Flex Contact Center’. Questionado pela Administradora Judicial, o Grupo Connvert informou que as baixas apenas mencionadas decorrem da entrega da Unidade Operacional situada em Lages, realizada em 02/06/2023.

A Recuperanda informou que disponibilizará o inventário atualizado para análise na próxima competência.

ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

B. PASSIVO

BP - Passivo Consolidado (em milhares de R\$)				
	N.E.	abr/23	mai/23	jun/23
Passivo circulante		494.716	500.985	505.069
Fornecedores	2.1	34.659	35.730	36.620
Empréstimos e financiamentos	2.2	93.407	94.701	96.483
Obrigações trabalhistas	2.3	111.086	112.371	112.992
Obrigações tributárias	2.3	240.733	243.499	243.983
IR e CSLL a recolher	2.3	5.492	5.937	6.251
Aquisição de controladas		2.190	2.225	2.225
Instrumentos financeiros derivativos		228	228	228
Partes relacionadas		(29)	(29)	0
Outras contas a pagar	2.4	3.993	3.677	3.642
Obrigações com aluguéis	2.5	2.957	2.645	2.645
Passivo não circulante		40.244	39.236	38.671
Empréstimos e financiamentos	2.2	13.063	12.357	11.774
Obrigações tributárias	2.3	3.922	3.873	4.120
IR e CSLL diferidos		11.457	11.457	11.457
Provisões para riscos		2.386	2.386	2.386
Outras contas a pagar	2.4	698	698	698
Obrigações com aluguéis	2.5	8.717	8.465	8.236
Patrimônio líquido	2.6	(421.575)	(432.756)	(439.735)
Capital social		65.000	65.000	65.000
Reserva legal		1.010	1.010	1.010
Ajuste de avaliação patrimonial		(2.133)	(2.133)	(2.133)
Prejuízos acumulados		(485.452)	(496.633)	(503.612)
Total		113.385	107.465	104.004

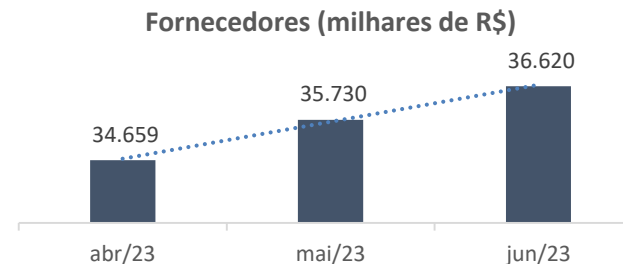
O passivo da Recuperanda concentra-se nas obrigações com terceiros, sobretudo na dívida atrelada a obrigações trabalhistas e tributárias, além

dos empréstimos e financiamentos, conforme evidencia-se da composição a seguir exposta:

Notas Explicativas (“NE”)

2.1. Fornecedores

A Recuperanda possui R\$ 36,6 milhões em dívida com fornecedores. Em junho, o valor apresentou crescimento de 2% em relação ao mês anterior, aumento de R\$ 890 mil:



A variação observada no período decorre do aumento do saldo vinculado aos fornecedores provisionados de ambas as empresas do Grupo. Questionada sobre o crescimento, a Recuperanda informou que, devido à ausência de caixa para efetuar o pagamento mensal dos fornecedores, negocia com estes a sua postergação para os meses seguintes, da qual

decorre a elevação da dívida. Informou, ainda, que irá disponibilizar o *aging list* de fornecedores para a próxima competência, possibilitando a ratificação do saldo a pagar e a compreensão do percentual de inadimplência do Grupo.

2.2 Empréstimos e financiamentos – Curto e Longo Prazo

O Grupo Connvert possui R\$ 108,2 milhões em empréstimos e financiamentos de curto e longo prazo, o que representa cerca de 20% das obrigações com terceiros:

Empréstimos e Financiamentos (em milhares de R\$)	mai/23	jun/23	Variação
Curto Prazo	94.702	96.483	1.781
Leasing	1.210	1.039	(171)
Empréstimos Capital de Giro	51.898	53.564	1.666
Debentures	41.594	41.880	286
Longo Prazo	12.357	11.774	(583)
Empréstimos Capital de Giro	12.357	11.774	(583)
Total	107.059	108.257	1.198

Em junho, observou-se crescimento nos empréstimos de curto prazo (R\$ 1,7 milhões), com destaque para o aumento da dívida junto à instituição financeira Uniced (R\$ 400 mil, em comparação a maio).

Em contrapartida, a Recuperanda registrou, pelo terceiro mês consecutivo, diminuição do saldo atrelado a empréstimos de longo prazo, decorrente da redução dos empréstimos de capital de giro (R\$582 mil).

Questionada quanto à movimentação, a Recuperanda esclareceu que a redução dos empréstimos de longo prazo decorre da transferência de saldo para o curto prazo, acrescidos dos juros de mora. Os empréstimos contabilizados no curto prazo, por sua vez, apresentam crescimento devido à ausência de pagamento no período, ante a carência de fluxo de caixa para tanto.

2.3. Passivo Tributário

As contas relacionadas ao passivo tributário da Recuperanda foram tratadas de forma detalhada no item ‘3. Passivo Tributário’ do presente relatório.

2.4. Outras Contas a Pagar

Em junho, o grupo de contas apresentou retração de 0,97% em relação a maio, equivalente a R\$35 mil, e possui a seguinte composição:

Outras Contas a Pagar (em milhares de R\$)	abr/23	mai/23	jun/23
Adiantamento de clientes	3.209	2.937	2.937
Outras contas a pagar	6.289	6.246	6.211
Dividendos A Pagar	205	205	205
Outras contas a pagar intercompany	(5.711)	(5.711)	(5.711)
Total	3.993	3.677	3.642

A movimentação observada no período decorre da redução dos empréstimos consignados contraídos pela Recuperanda no mês de junho:

Outras Contas a Pagar - Subgrupo (em milhares de R\$)	mai/23	jun/23
Empréstimo Consignado	107	72
Cartões Crédito Corporativo	341	341
Seguros a Pagar	-	-
Outras Taxas e Impostos a pagar	-	-
Outras contas a pagar	49	49
Cartão Convênio Sidesc	1	1
GRAAC	38	38
Outras contas a pagar intercompany	5.711	5.711
Créditos a identificar	1	1
Total	6.246	6.211

Questionada quanto à natureza dos referidos empréstimos, o Grupo Recuperando informou tratar-se de empréstimos efetuados por seus funcionários junto ao Banco Itaú, descontados em folha de pagamento e

pagos mensalmente à instituição financeira. Acrescentou que, com o encerramento do contrato de trabalho do funcionário contratante do empréstimo, encerra-se também a obrigação de repasse do Grupo Connvert, do que decorre a redução apresentada na rubrica.

Finalmente, a Administradora Judicial questionou a Recuperanda quanto à origem do saldo de R\$5,7 milhões contabilizado na rubrica ‘outras contas a pagar *intercompany*’, sem movimentação no exercício de 2023. Em resposta, a Connvert informou que o valor se refere à dívida da empresa Code7 com a Flex, originária da compra de equipamentos pela segunda para a primeira e não liquidada à época da formação do grupo societário.

2.5. Obrigações com Aluguéis

Trata-se dos arrendamentos mercantis contratados pela Recuperanda, os quais somaram, no curto e longo prazo, o saldo de R\$ 10,8 milhões em junho:

Arrendamentos Mercantis (em milhares de R\$)	abr/23	mai/23	jun/23
Curto Prazo	2.957	2.645	2.645
Longo Prazo	8.717	8.465	8.236
Total	11.675	11.110	10.881

A retração observada no período decorre da diminuição dos valores a pagar a longo prazo, expressando variação de R\$ 229 mil em relação a maio, em decorrência do encerramento do contrato de arrendamento mercantil do imóvel situado em Lages-SC.

A Recuperanda apresentou o controle de arrendamentos mercantis em andamento, o qual ratifica o valor contabilizado nos demonstrativos mensais (R\$ 10,8 mi).

2.6. Patrimônio Líquido:

O patrimônio líquido do Grupo Connvert encerrou o período com saldo negativo de R\$ 439,7 milhões, apresentando retração de R\$ 6,9 milhões em relação a maio, em decorrência da contabilização dos prejuízos acumulados.

ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

C. DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

Verifica-se, a seguir, a Demonstração do Resultado do Exercício, com destaque para as principais variações do período:

Demonstração do Resultado do Exercício (em milhares de R\$)	N.E.	abr/23	mai/23	jun/23
Receita Operacional Líquida	1.1	6.480	6.735	6.176
Custo dos serviços prestados		(9.280)	(6.834)	(6.370)
<i>Margem (custos x receita líquida)</i>		<i>-143%</i>	<i>-101%</i>	<i>-103%</i>
Lucro bruto		(2.800)	(99)	(195)
Receitas (Despesas) Operacionais	1.2	(6.573)	(6.427)	(5.057)
Despesas com vendas		(3)	(8)	(26)
Despesas administrativas e gerais		(6.978)	(6.668)	(5.521)
Resultado de equivalência patrimonial		(0)	(0)	987
Outras receitas (despesas) operacionais		408	249	(497)
Lucro Operacional (EBITDA)		(9.373)	(6.526)	(5.252)
Despesas financeiras	1.3	(4.422)	(4.740)	(1.854)
Receitas financeiras		82	85	127
Lucro (prejuízo) Antes dos Impostos		(13.713)	(11.181)	(6.979)
IR e CSLL diferido e corrente		-	-	-
IR e CSLL corrente		-	-	-
IR e CSLL diferido		-	-	-
Lucro (prejuízo) Líquido do Período	1.4	(13.713)	(11.181)	(6.979)

Notas Explicativas (“NE”)

3.1. Receita Bruta

Em junho, a Recuperanda registrou diminuição da receita operacional líquida, demonstrando decréscimo de R\$ 560 mil em relação ao mês de maio.



A redução observada no período decorre, conforme informado pelo Grupo, do encerramento de contratos de período anteriores, sem renovação pelos clientes, acarretando a redução da receita bruta.

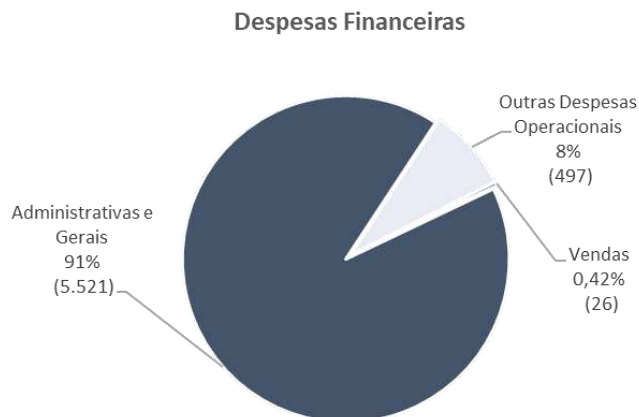
Adicionalmente, assim como observado em meses anteriores, os custos dos serviços prestados superaram a totalidade da receita mensal líquida da Recuperanda:

Custos x Receita (em milhares de R\$)	abr/23	mai/23	jun/23
Receita Operacional Líquida	39.373	46.108	52.284
Custo dos serviços prestados	(44.299)	(51.134)	(57.504)
<i>Margem (custos x receita líquida)</i>	-113%	-111%	-110%

Os custos suportados pela Recuperanda concentram-se, sobretudo, nos gastos com pessoal (salários, benefícios e dispêndios trabalhistas), os quais representam cerca de 73% dos custos totais mensais.

3.2. Despesas Administrativas

Dentre as despesas contabilizadas pela Recuperanda, que compreendem aquelas com Vendas, Administrativas, Resultado de Equivalência Patrimonial, Outras Despesas Operacionais e Depreciações e Amortizações, as de natureza administrativa possuem maior representatividade (91%) no total de dispêndios do Grupo.



Em junho, os dispêndios totais da Recuperanda apresentaram retração de R\$ 1,3 milhões, em decorrência, sobretudo, da contabilização do resultado de equivalência patrimonial (R\$ 987 mil). Além disso, as despesas administrativas e gerais diminuíram no período (R\$ 1,1 mi), em razão do encerramento de contratos de arrendamento mercantil (IFRS16) e de telecomunicação, acompanhados da redução do quadro de funcionários.

3.3. Despesas Financeiras

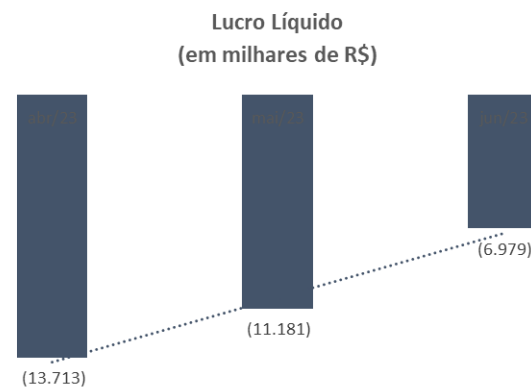
As despesas financeiras registradas pela Recuperanda decorrem, sobretudo, de juros e multas sobre impostos municipais e federais em atraso, bem como de juros sobre empréstimos e financiamentos.

No mês em análise, verificou-se redução dos dispêndios dessa natureza, equivalente a R\$ 2,8 milhões, em razão da diminuição dos empréstimos e financiamentos de longo prazo.

A Recuperanda encerrou o período com saldo acumulado de R\$ 29 milhões em despesas financeiras.

3.4. Resultado Líquido

Em junho, a Recuperanda registrou prejuízo contábil de R\$ 6,9 milhões, resultado líquido que, embora negativo, supera em 38% aquele apresentado no mês de maio:



A redução do prejuízo mensal decorre, sobretudo, da diminuição das despesas operacionais, em especial aquelas de origem administrativa e geral, além da retração das despesas financeiras (R\$2,8 mi).

Em que pesem as reduções observadas nos dispêndios, os custos dos serviços prestados mantiveram-se altos, superando em 103% o valor das receitas líquidas, refletindo na ausência completa da faturamento no período e acarretando o prejuízo contabilizado em junho.

ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

6. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DAS RECUPERANDAS – VISTORIAS NOS ESTABELECIMENTOS

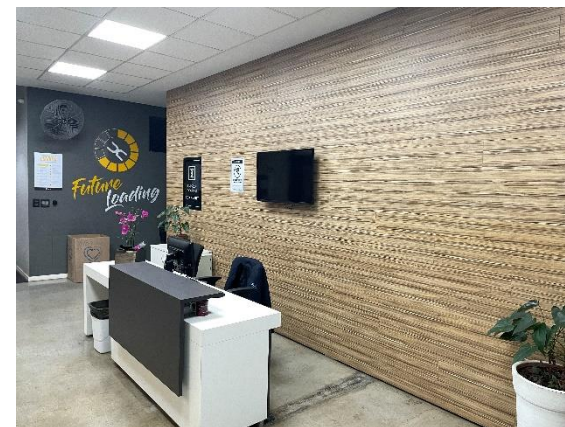
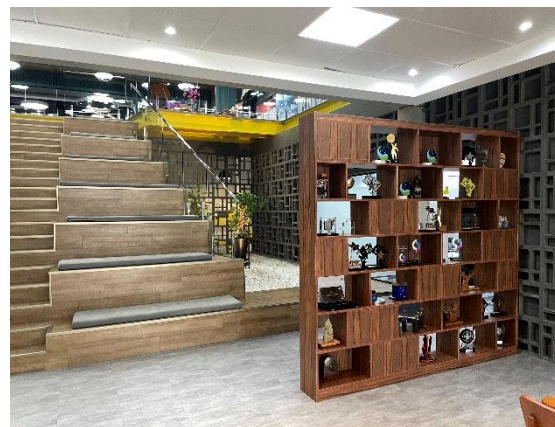
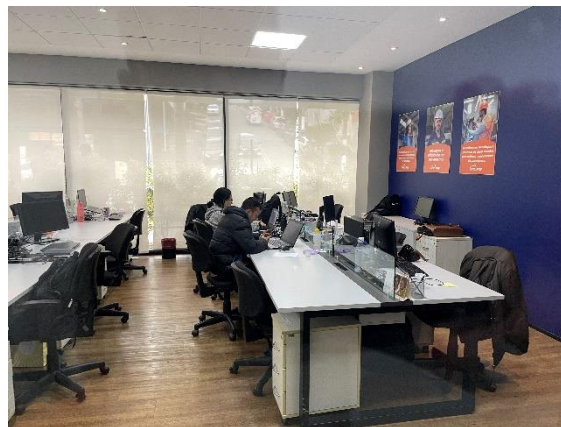
No dia 29 de agosto de 2023 a equipe da Administradora Judicial realizou vistorias *in loco* nos estabelecimentos do Grupo Connvert localizados nas unidades de São Paulo, nos seguintes endereços: **(i)** Rua Atucuri, 353 - Chácara Santo Antônio (Zona Leste) - São Paulo - SP, 03411-000; **(ii)** Av. Dom Pedro I, 654 - Vila Monumento - São Paulo - SP, 01552-001 e; **(iii)** Rua Moreira de Godói, 572 - Ipiranga - São Paulo - SP, 04266-060.

Ademais, fora realizada vistoria remota no estabelecimento localizado em Florianópolis/SC.

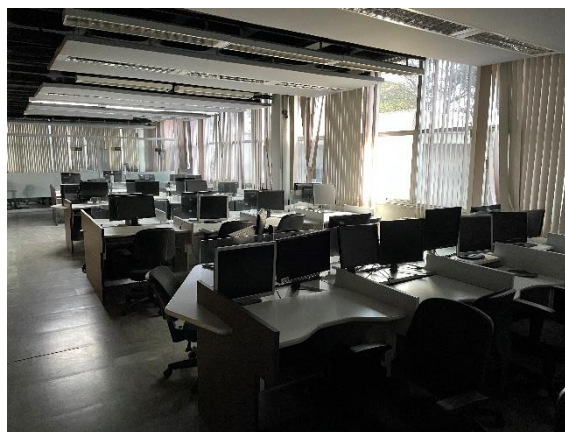
ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

➤ **UNIDADE ATUCURI**

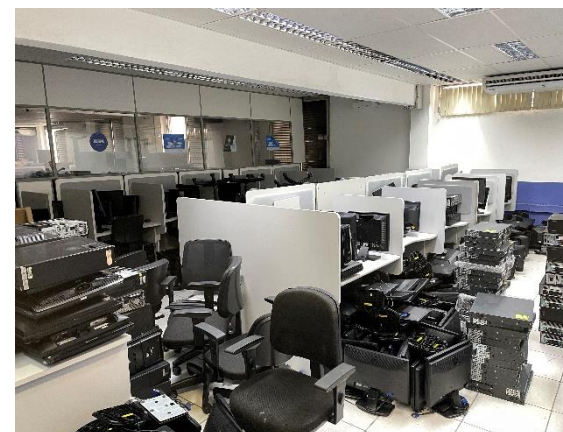
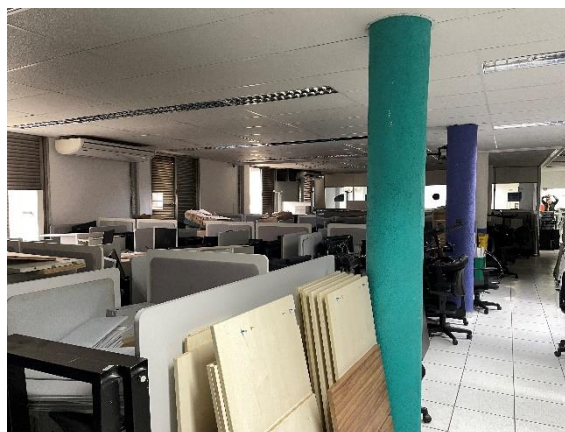
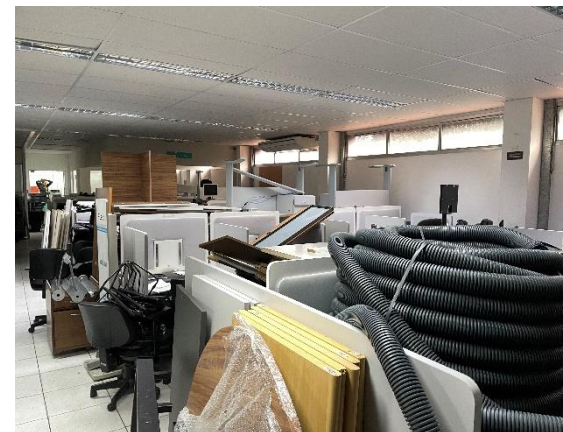
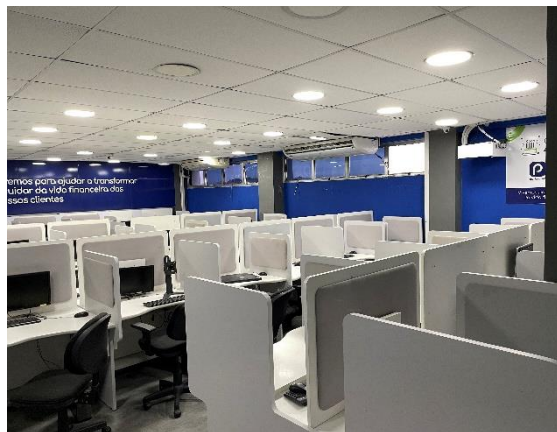


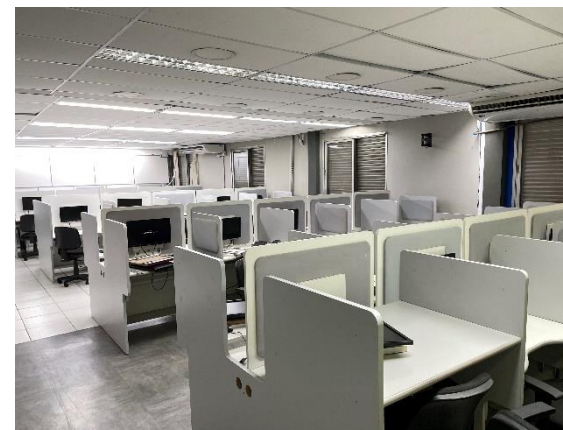
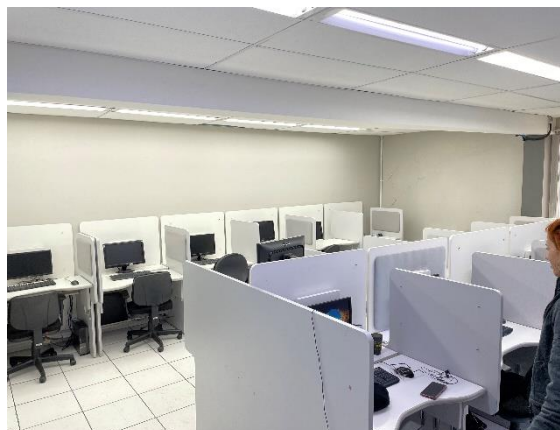


➤ **UNIDADE VILA MONUMENTO**



➤ **UNIDADE IPIRANGA**





➤ **UNIDADE FLORIANÓPOLIS**

