

**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”<sup>1</sup>



**A** **RUIZ**  
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

Processo nº 1003687-56.2023.8.26.0100

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

---

<sup>1</sup> 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

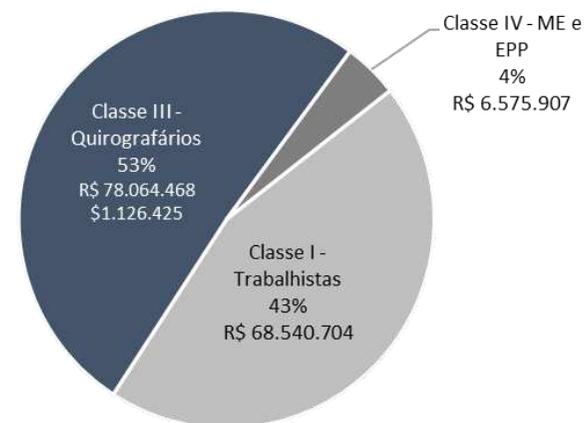
RECUPERAÇÃO JUDICIAL – GRUPO CONNVET - Processo nº 1003687-56.2023.8.26.0100		
DATA	EVENTO	LEI 11.101/05
13/01/2023	Distribuição do pedido de RJ	-
23/01/2023	Deferimento do Processamento RJ (fls. 5883/5884)	Art. 52
10/02/2023	Publicação da decisão de Deferimento do Processamento da RJ	-
27/01/2023	Termo 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%
<b>Total</b>	<b>13.854</b>	<b>R\$ 153.181.079</b>	<b>\$ 1.126.425</b>	<b>100%</b>

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	-
<b>Total</b>	<b>R\$ 70.483.023</b>	<b>\$ 1.126.425</b>

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

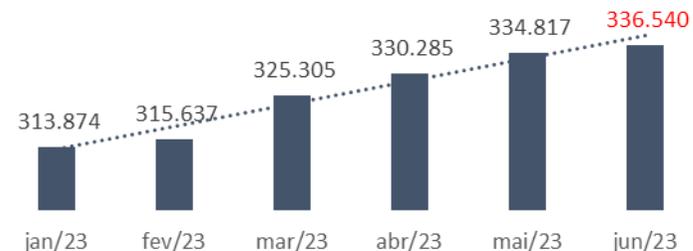
### 3. PASSIVO TRIBUTÁRIO

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
<b>Total</b>	<b>330.285</b>	<b>334.817</b>	<b>336.540</b>

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
<b>Federais</b>	<b>161.337</b>	<b>163.560</b>	<b>164.296</b>
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
<b>PIS a Recolher</b>	<b>16.708</b>	<b>16.875</b>	<b>16.920</b>
<b>COFINS a Recolher</b>	<b>77.391</b>	<b>78.163</b>	<b>78.371</b>
CSRF a Recolher - 5952	133	171	221
INSS Retido a Recolher	142	172	195
<b>CPRB - 2985</b>	<b>62.290</b>	<b>63.099</b>	<b>63.368</b>
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
<b>Estaduais/Municipais</b>	<b>83.473</b>	<b>84.371</b>	<b>84.643</b>
ISS a Recolher	83.437	84.329	84.600
ISS Retido a Recolher	37	43	43
<b>Total</b>	<b>244.811</b>	<b>247.931</b>	<b>248.940</b>

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
<b>Total</b>	<b>69.900</b>	<b>71.269</b>	<b>71.948</b>

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
<b>Curto Prazo</b>	<b>1.378</b>	<b>1.468</b>	<b>1.259</b>
CPRB	145	151	149
ISS PAP	1.213	1.296	1.088
COFINS	20	21	21
<b>Longo Prazo</b>	<b>2.703</b>	<b>2.654</b>	<b>2.901</b>
CPRB LP	278	272	277
ISS PAP LP	2.399	2.357	2.599
COFINS LP	26	26	26
<b>Total</b>	<b>4.082</b>	<b>4.123</b>	<b>4.159</b>

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.

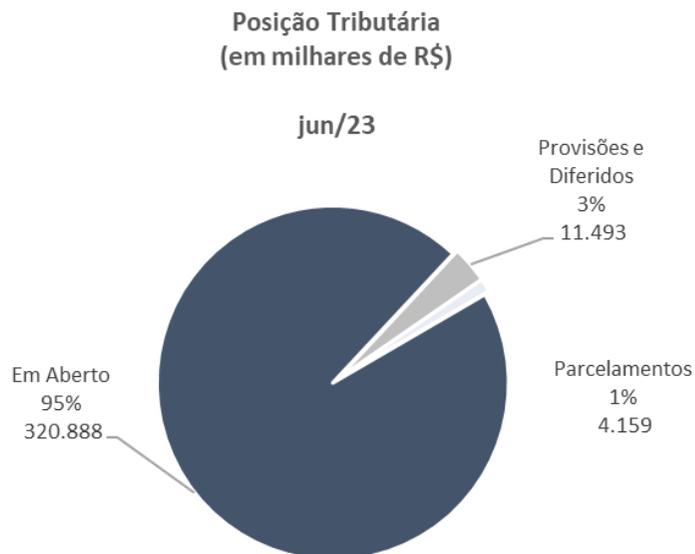
Além disso, foi solicitado o envio dos extratos de parcelamentos federais atualizados para o mês corrente, para que seja possível validar o saldo contabilizado nos balancetes mensais e o status atual da dívida parcelada (ativa ou inativa).

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

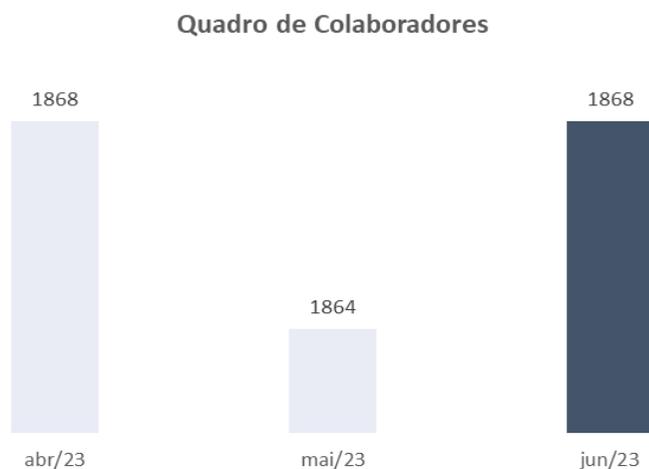


Observa-se que quase a totalidade (95%) do passivo tributário da Recuperanda encontra-se em aberto, enquanto 3% referem-se a provisões de IRPJ/CSLL e tributos diferidos, e 1% foi objeto de parcelamento, cujo status (ativo ou inativo) está sendo validado pela Administração Judicial.

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
<b>Ativo circulante</b>		<b>46.986</b>	<b>42.996</b>	<b>40.148</b>
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
<b>Ativo não circulante</b>		<b>66.399</b>	<b>64.469</b>	<b>63.857</b>
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
<b>Total</b>		<b>113.385</b>	<b>107.465</b>	<b>104.005</b>

### 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
<b>Varição</b>				<b>(640)</b>

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	-
<b>Total</b>	<b>16.391</b>	<b>16.391</b>	<b>0,45</b>

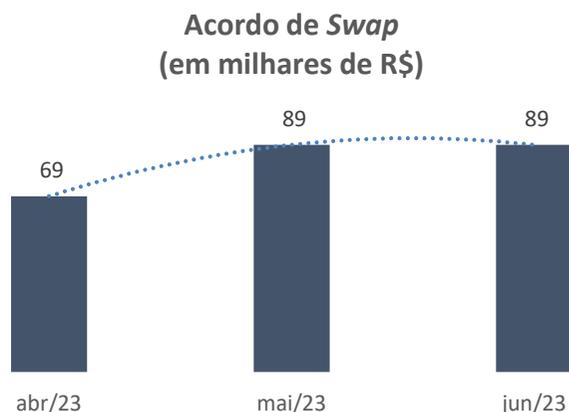
A variação observada no período refere-se à diminuição do saldo a recuperar de IRRF (R\$1,7 mil) e ao aumento da CSLL retida (R\$ 2,2 mil).

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
<b>Total</b>	<b>11.049</b>	<b>10.674</b>	<b>10.776</b>

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
<b>Total</b>	<b>38.948</b>	<b>37.348</b>	<b>36.068</b>

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
<b>Passivo circulante</b>		<b>494.716</b>	<b>500.985</b>	<b>505.069</b>
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
<b>Passivo não circulante</b>		<b>40.244</b>	<b>39.236</b>	<b>38.671</b>
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
<b>Patrimônio líquido</b>	2.6	<b>(421.575)</b>	<b>(432.756)</b>	<b>(439.735)</b>
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)
<b>Total</b>		<b>113.385</b>	<b>107.465</b>	<b>104.004</b>

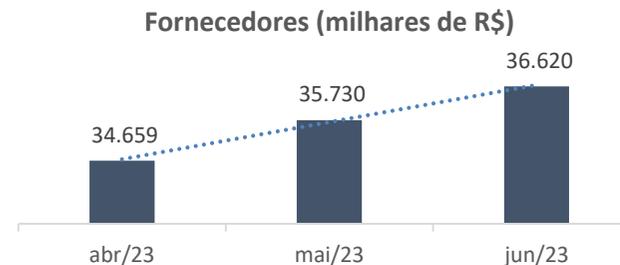
O passivo da Recuperanda concentra-se nas obrigações com terceiros, sobretudo na dívida atrelada a obrigações trabalhistas e tributárias, além

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
<b>Curto Prazo</b>	<b>94.702</b>	<b>96.483</b>	<b>1.781</b>
Leasing	1.210	1.039	(171)
Empréstimos Capital de Giro	51.898	53.564	1.666
Debentures	41.594	41.880	286
<b>Longo Prazo</b>	<b>12.357</b>	<b>11.774</b>	<b>(583)</b>
Empréstimos Capital de Giro	12.357	11.774	(583)
<b>Total</b>	<b>107.059</b>	<b>108.257</b>	<b>1.198</b>

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 Unicred (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
Dvidendos A Pagar	205	205	205
Outras contas a pagar intercompany	(5.711)	(5.711)	(5.711)
<b>Total</b>	<b>3.993</b>	<b>3.677</b>	<b>3.642</b>

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
<b>Total</b>	<b>6.246</b>	<b>6.211</b>

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
<b>Total</b>	<b>11.675</b>	<b>11.110</b>	<b>10.881</b>

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
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>1.1</b>	<b>6.480</b>	<b>6.735</b>	<b>6.176</b>
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>
<b>Lucro bruto</b>		<b>(2.800)</b>	<b>(99)</b>	<b>(195)</b>
<b>Receitas (Despesas) Operacionais</b>	<b>1.2</b>	<b>(6.573)</b>	<b>(6.427)</b>	<b>(5.057)</b>
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)
<b>Lucro Operacional (EBITDA)</b>		<b>(9.373)</b>	<b>(6.526)</b>	<b>(5.252)</b>
Despesas financeiras	1.3	(4.422)	(4.740)	(1.854)
Receitas financeiras		82	85	127
<b>Lucro (prejuízo) Antes dos Impostos</b>		<b>(13.713)</b>	<b>(11.181)</b>	<b>(6.979)</b>
IR e CSLL diferido e corrente		-	-	-
IR e CSLL corrente		-	-	-
IR e CSLL diferido		-	-	-
<b>Lucro (prejuízo) Líquido do Período</b>	<b>1.4</b>	<b>(13.713)</b>	<b>(11.181)</b>	<b>(6.979)</b>

## 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.

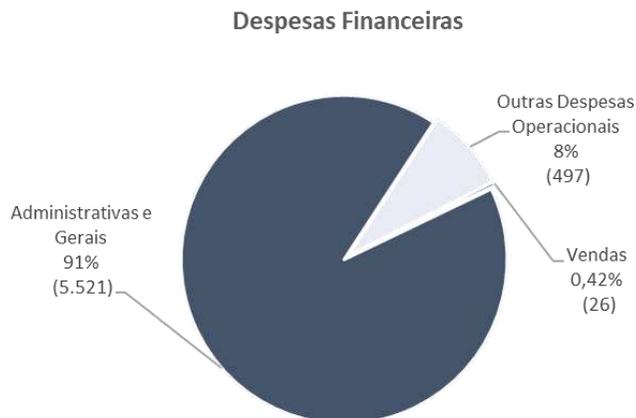
Adicionalmente, assim como observado em meses anteriores, os custos dos serviços prestados superaram a totalidade da receita mensal líquida da Recuperanda:

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 (IFRS 16) e de telecomunicação, acompanhados da redução do quadro de funcionários.

### 3.3. Despesas Financeiras

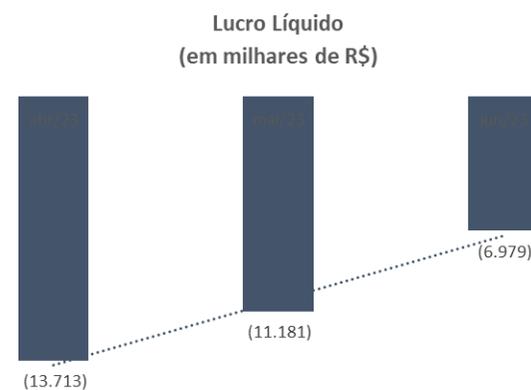
As despesas financeiras registradas pela Recuperanda decorrem, sobretudo, de juros e multas sobre impostos municipais e federais em atraso, bem como de juros sobre empréstimos e financiamentos.

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

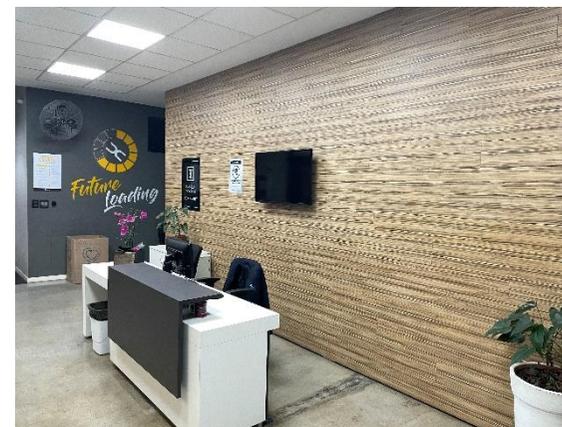
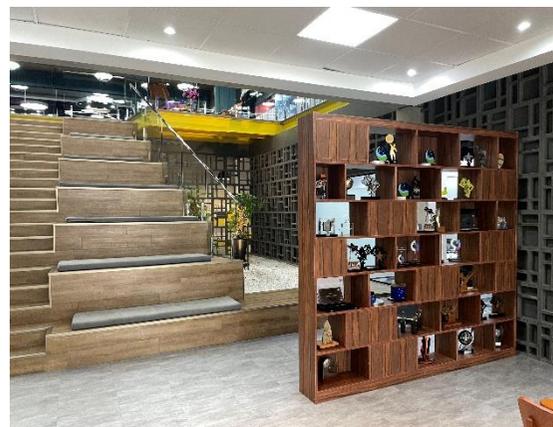
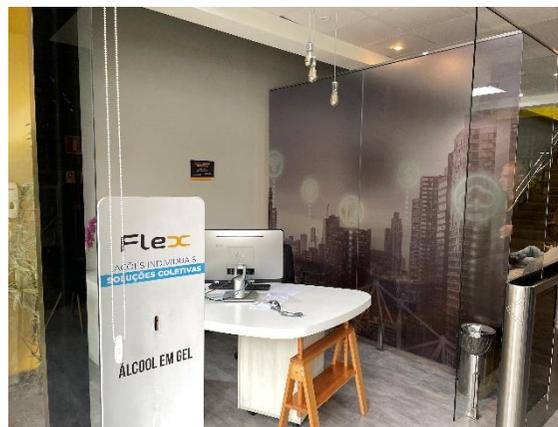
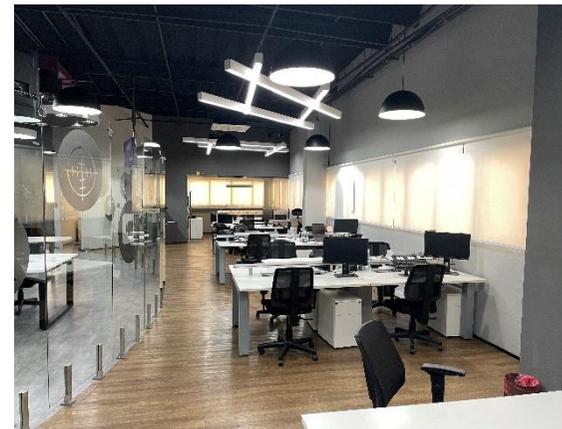
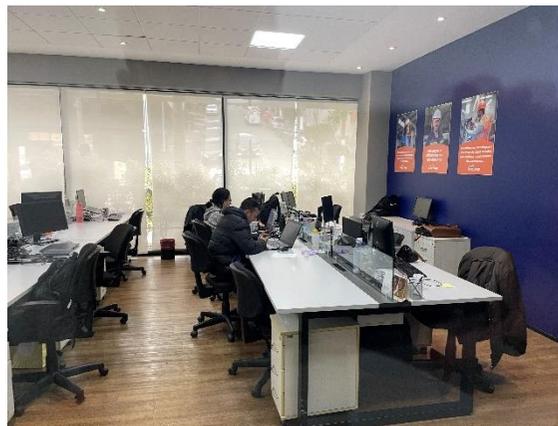
No dia 29 de agosto de 2023 a equipe da Administradora Judicial realizou vistorias *in loco* nos estabelecimentos do Grupo Connvert localizados nas unidades de São Paulo, nos seguintes endereços: **(i)** Rua Atucuri, 353 - Chácara Santo Antônio (Zona Leste) - São Paulo - SP, 03411-000; **(ii)** Av. Dom 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.

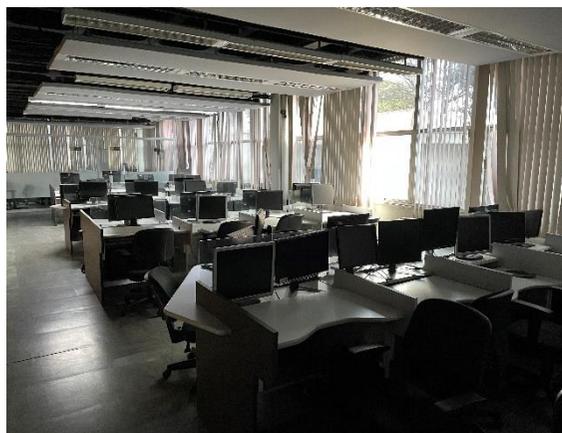
ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

➤ **UNIDADE ATUCURI**

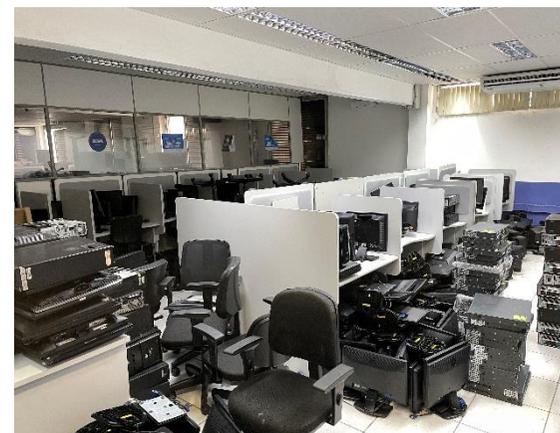
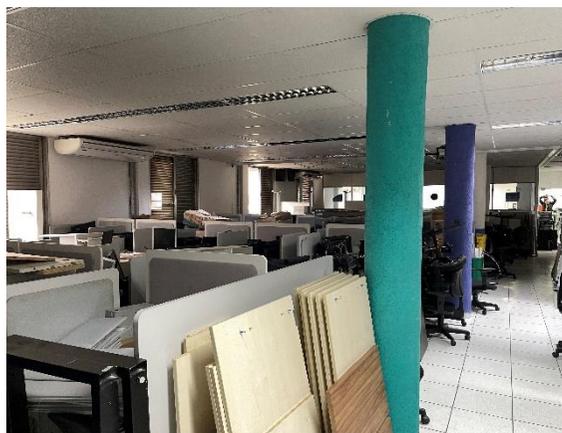
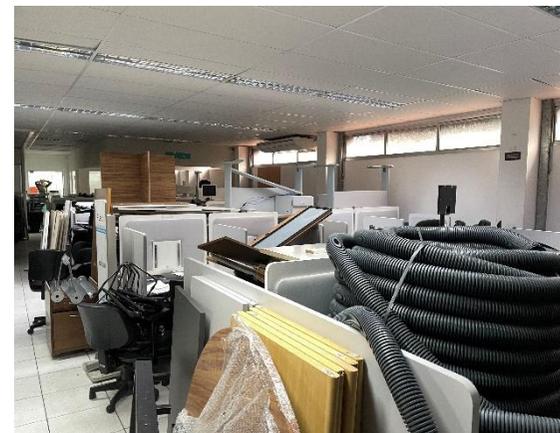


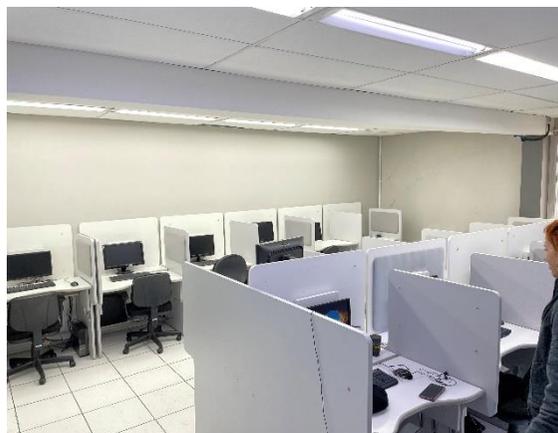
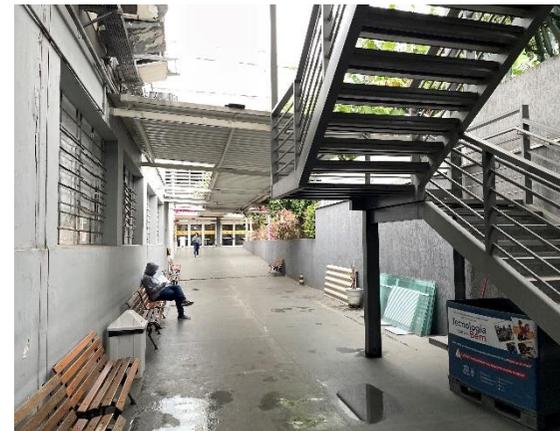


➤ **UNIDADE VILA MONUMENTO**



➤ **UNIDADE IPIRANGA**





➤ **UNIDADE FLORIANÓPOLIS**

