Relatório Mensal de Atividades

EDITORA O DIA LTDA – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

PROCESSO
Nº **0009275-38.2018.8.19.0001**

6ª VARA EMPRESARIAL DA COMARCA DA CAPITAL - RJ

CARLOS MAGNO & MEDEIROS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

NOVEMBRO E DEZEMBRO
2024

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
19777
Coordenação Geral do Cerimonial
TJRJ CAP EMP06

SUMÁRIO

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
19778
Carimbado Eletronicamente

04 | SÍNTESE

• Constatação de Funcionamento • Andamento Processual • Estrutura Societária
• Recomendação CNJ Nº 72, de 19 de agosto de 2020

09 | ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

• Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido • Índices de Liquidez • Endividamento Geral

12 | ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

• Confrontação das Receitas, Custos, Despesas e Resultado

13 | ANÁLISE DA RECEITA BRUTA

14 | ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA GERENCIAL

15 | ANÁLISE DA FOLHA DE PAGAMENTO

• Resumo e Colaboradores

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
19779
Carimbado Eletronicamente

16 | RESUMO DO QUADRO GERAL DE CREDORES

• Classes, Credores, Valores e Percentuais

17 | CONCLUSÃO

• Considerações Finais • QR Code

20 | ANEXOS

• Demonstrativos Mensais • Folhas de Pagamento Mensais • QGC Atualizado
• Laudo PRJ • Relação de Bens Declarados na RJ

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
19780
Carimbado Eletronicamente

SÍNTESE

Inicialmente, este Administrador Judicial informa que o **54º relatório mensal de atividades "RMA" compreende o mês de novembro e dezembro de 2024**, sendo os exercícios sociais encerrados e meses anteriores do corrente ano, já analisados, apresentados apenas como base comparativa.

A sociedade empresária EDITORA O DIA, foi fundada em 05 de junho de 1951 e tem suas atividades voltadas à edição e publicação de periódicos jornalísticos, a fim de propagar informação e cultura da cidade e estado do Rio de Janeiro de forma direta, objetiva e acessível, universalizando o acesso à informação. Cabe ressaltar que desde sua fundação, a mais de 60 anos, a empresa dedicou-se a desenvolver o seu negócio mantendo sua atividade, constituindo-se como relevante geradora de empregos, tanto na cidade do Rio de Janeiro, sua Sede, quanto em suas diversas filiais.

CASO VITÓRIA: POLÍCIA DESCARTA ENVOLVIMENTO DO PAI DA JOVEM E ENCONTRA SANGUE EM CARRO DE SUSPEITO.

O DIA

CANAL 1746 MORADORES DA ZONA NORTE DA CIDADE SÃO OS QUE MAIS CADASTRAM SUAS RECLAMAÇÕES

odia.com.br | QUARTA-FEIRA, 12/3/2025 | Nº 26.547 | R$ 2,00

OPERAÇÃO 'RESORT' DE PEIXÃO É DEMOLIDO

Policiais civis e militares atuaram no Complexo de Israel, na Zona Norte do Rio, cumprindo mandados de busca e apreensão em endereços ligados ao traficante Álvaro Malaquias Santa Rosa, o 'Peixão', um dos líderes da facção Terceiro Comando Puro (TCP). O imóvel de luxo e uma academia usada por criminosos foram construídos de forma irregular. A Avenida Brasil foi fechada preventivamente. Quatro integrantes da organização criminosa foram presos, sendo dois em flagrante e dois por cumprimento de mandado. P.3

O DIA D

VEM AÍ HELENINHA ROITMANN VIVIDA POR PAOLLA OLIVEIRA

Atriz fala sobre a experiência de interpretar personagem icônica de "Vale Tudo", que estreia no dia 31. P.3

ATAQUE

DUPLA FLA-FLU INICIA A DECISÃO

Duelo tático entre Mano Menezes e Filipe Luís marca o primeiro jogo da final do Carioca, hoje, às 21h30, no Maracanã. Segunda partida será no domingo, às 16h. P.6

Jacarezinho sobe para a Série Ouro

Com o escudo 'Eureka' é fato que a 'JAC' deverá conquistar o título da Série Prata e vai disputar na Superelite 2026. P.6

Disque Denúncia divulga cartaz para identificar envolvidos nas mortes de religiosos

RIO DE JANEIRO, P.4

Polícia busca informações sobre suspeito de matar a ex-namorada

RIO DE JANEIRO, P.4

Sem chuvas, Rio Joana enfrenta seca extrema

Medição de reservatórios indica que dados que monitoram que fevereiro do 2025 foi o mês mais quente dos últimos 28 anos. P.5

NOVAS REGRAS DO IMPOSTO DE RENDA SERÃO ANUNCIADAS HOJE... P.8

No biênio 1997/1998 O Dia investiu 40 milhões de dólares no parque industrial, dos quais, 10 milhões em tecnologia da informação, alcançando assim a capacidade de imprimir 600 mil exemplares nos dias úteis e um milhão aos domingos, meta prevista para 2000. A nova redação do jornal foi inaugurada em 04 de novembro de 1999. O investimento total anunciado pela empresa foi de 6 milhões de dólares, entre obras de tecnologia, fazia parte da estratégia do grupo de se transformar em provedor de conteúdo para o jornal, rádio, internet e televisão.

A atual situação de crise financeira da Recuperanda é fruto de fatores basicamente, que foram agravando-se ao longo dos últimos anos. Na verdade, são fatos que se interdependem: a queda da venda de jornais e a intensa veiculação e notícias, publicidades e informações pela internet.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
19781
Carimbado Eletronicamente

Com o declínio da quantidade de venda em banca, muitas empresas que compravam espaços publicitários em mídia impressa decidiram alterar sua estratégia, investindo mais em publicidade online, o que também fez cair a receita da Recuperanda.

Os veículos mais antigos, como jornais e revistas consagrados, precisam buscar se adequar as novas formas e demandas do mercado e assim tentar fontes alternativas de receita para desenvolver sua atividade. Vê-se que todo o setor de jornalismo, principalmente o jornalismo impresso, enfrenta um momento de reinvenção, de busca por novos meios de trabalho, novas vias de divulgação da informação e, logicamente, novas formas de obter receita com a atividade de jornalismo.

Permitindo que a Recuperanda desenvolva e apresente aos seus credores um plano de recuperação que, depois de aprovado, será executado, garantindo os interesses dos credores, mas também garantindo o emprego de 500 trabalhadores, o sustento de suas famílias e a garantia da pluralidade de acesso à informação jornalística impressa no espaço geográfico do estado do Rio de Janeiro que hoje sofre com a parca presença de mídias dessa natureza. O desaparecimento do Jornal O Dia feriria de forma fatal o mercado, que acabaria ficando sem um importante e abrangente meio de comunicação, diminuindo os atores da área, praticamente reduzindo o mercado a um único meio de comunicação no seu segmento.[1]

Na condição de Administrador Judicial, destacamos que nossas análises foram baseadas nas informações disponibilizadas pela Recuperanda, sem qualquer juízo de auditoria ou testes substantivos, com a finalidade de validar ou provar a autenticidade dos números contábeis e financeiros preliminares, os quais poderão sofrer alterações. As observações sobre os saldos contábeis, percentuais e gráficos que contribuem para melhor análises e conclusões dos leitores deste relatório, estão ilustradas nas próximas páginas.

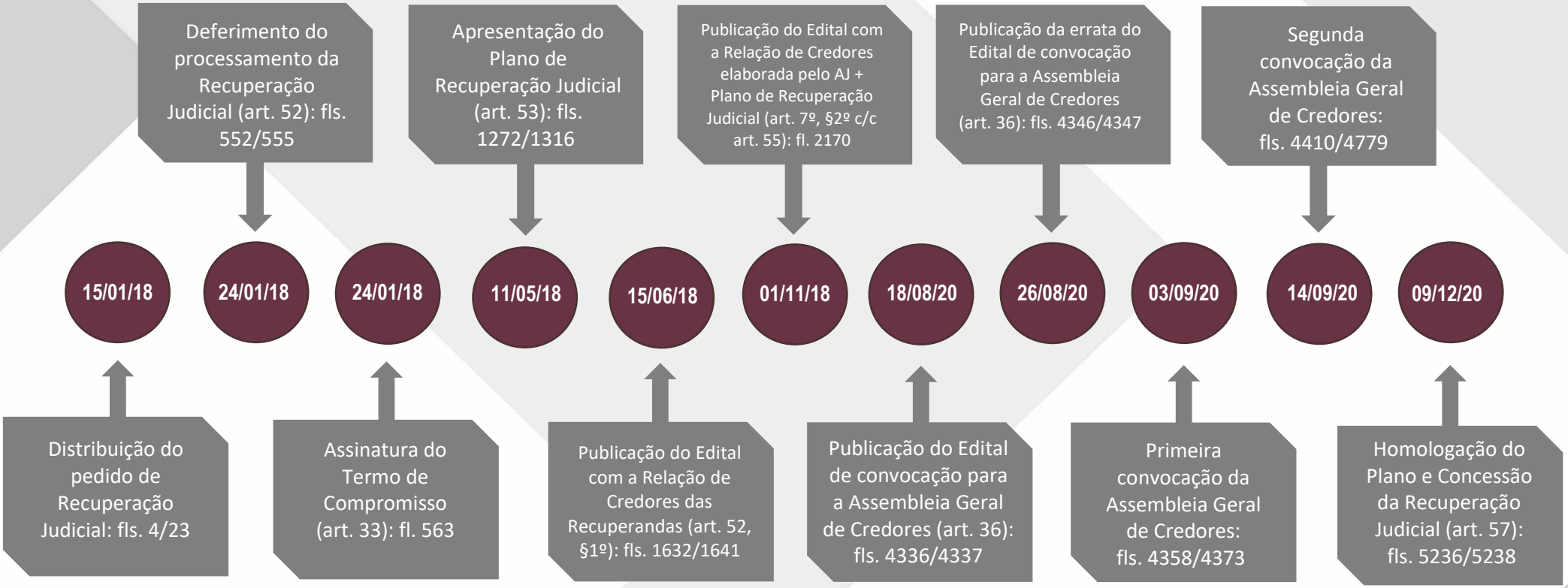
[1] Petição Inicial fls. 1/18

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
19782
Carimbado Eletronicamente

Constatação de Funcionamento

Realizamos contatos telefônicos, trocas de e-mail, diligências presenciais e virtuais como acesso ao endereço eletrônico www.odia.ig.com.br nos levaram a constatar que a Recuperanda se encontra em operação.

Andamento Processual



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
19783
Carimbado Eletronicamente

Estrutura Societária

O quadro societário e administração da Recuperanda **EDITORA O DIA – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL**, sociedade limitada inscrita no CNPJ sob o nº 33.216.797/0001-18 com sede à Avenida Dom Helder Câmara, nº 160, Lot. 1 Pal. 47744, Benfica, CEP.: 20.911-292, Rio de Janeiro/RJ no período é composto pelas sócias EMPRESA JORNALÍSTICA ECONÔMICO LTDA., sociedade limitada inscrita no CNPJ sob o nº 11.140.086/0001-74 participando com 7.796.478 quotas no valor total de R$ 97.378.010,22 e GRAPHOS PARTICIPAÇÕES LTDA., sociedade limitada inscrita no CNPJ sob o nº 13.089.445/0001-31 participando com 1 quota no valor de R$ 12,49 do capital social total de R$ 97.378.022,71 (noventa e sete milhões, trezentos e setenta e oito mil, vinte e dois reais e setenta e um centavos) dividido em 7.796.479 quotas, com valor nominal de R$ 12,49 cada uma, totalmente integralizadas em moeda corrente nacional, direitos e/ou bens distribuídos entre os sócios quotistas, conforme 6ª alteração do contrato social arquivada na JUCERJA – Junta Comercial do Estado do Rio de Janeiro em 09/12/2021.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
19784
Carimbado Eletronicamente

Recomendação CNJ Nº 72, de 19 de agosto de 2020

Em atenção à Recomendação nº 72 do CNJ, a Administração Judicial indica que deixa de protocolar nos autos o Relatório dos Incidentes Processuais tratado no art. 4º eis que as informações indicadas no Anexo IV abarcam dados pessoais protegidos pela Lei nº 13.709/18 (Lei Geral de Proteção de Dados - LGPD). De todo modo, a AJ encontra-se à disposição para prestar informações e esclarecimentos relativos aos incidentes processuais caso a caso.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
19785
Carimbado Eletronicamente

ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

Ativo

Os grupos do **ativo circulante** apresentaram as seguintes variações no período de outubro a dezembro de 2024: Disponibilidades registrou um decréscimo de -R$ 533,8 mil, Contas a Receber teve um aumento de R$ 2,6 milhões e Estoques apresentou uma diminuição de -R$ 965,9 mil. No **ativo não circulante**, a conta Investimentos teve um acréscimo de R$ 1 milhão no mesmo período.

BALANÇO PATRIMONIAL (Em Reais)								
R$	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/24	A.H.	A.V.
ATIVO CIRCULANTE	79.947.598	80.112.876	82.306.210	80.553.363	81.142.277	81.579.161	1%	30%
DISPONIBILIDADES	237.630	173.434	357.594	754.396	264.445	220.517	-71%	0%
CONTAS A RECEBER	22.062.809	22.156.119	24.508.113	23.024.766	24.676.060	25.722.632	12%	10%
ESTOQUE	23.057.994	23.042.472	22.713.812	22.004.182	21.151.914	21.038.263	-4%	8%
IMPOSTOS ANTECIPADOS	9.486.187	9.431.319	9.384.701	9.471.045	9.412.936	9.170.742	-3%	3%
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	16.249.010	16.443.039	16.460.365	16.373.843	16.718.467	16.519.738	1%	6%
OUTROS	8.853.968	8.866.492	8.881.624	8.925.131	8.918.455	8.907.268	0%	3%
NÃO CIRCULANTE	188.354.753	188.407.198	188.100.590	188.084.136	188.098.690	189.152.568	1%	70%
CONTAS A RECEBER - COLIGADAS	45.475.581	45.465.035	45.480.083	45.480.344	45.490.903	45.483.744	0%	17%
DEPÓSITOS JUDICIAIS	6.613.375	6.694.224	6.389.756	6.390.302	6.410.956	6.410.956	0%	2%
IMPOSTOS DIFERIDOS	2.034.380	2.034.380	2.034.380	2.034.380	2.034.380	2.034.380	0%	1%
INVESTIMENTOS	13.332.869	13.332.869	13.332.869	13.332.869	13.332.869	14.411.104	8%	5%
IMOBILIZADO	120.241.983	120.224.125	120.206.937	120.189.676	120.173.017	120.155.819	0%	44%
INTANGÍVEL	656.565	656.565	656.565	656.565	656.565	656.565	0%	0%
TOTAL DO ATIVO	268.302.351	268.520.074	270.406.800	268.637.499	269.240.967	270.731.729	1%	100%

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
19786
Carimbado Eletronicamente

Passivo e Patrimônio Líquido

BALANÇO PATRIMONIAL (Em Reais)								
R$	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/24	A.H.	A.V.
PASSIVO CIRCULANTE	187.909.673	188.338.992	187.646.519	188.823.785	189.943.644	188.754.403	0%	60%
FORNECEDORES	64.808.879	65.066.352	64.121.606	64.327.884	65.449.349	65.118.642	1%	21%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	13.654.087	13.654.087	13.654.087	13.654.087	13.654.087	13.654.087	0%	4%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS CP	45.765.308	45.875.913	45.681.423	47.114.755	46.559.120	46.007.160	-2%	15%
SALÁRIOS E ENCARGOS	30.336.002	30.429.461	30.613.816	30.637.165	30.958.161	30.745.616	0%	10%
RECEITA ANTECIPADA	11.195.548	11.182.408	11.463.894	10.978.201	11.211.235	10.316.464	-6%	3%
IMPOSTO DE RENDA/CONTRIB. SOCIAL	15.725.344	15.725.344	15.725.344	15.725.344	15.725.344	16.526.086	5%	5%
OUTROS	6.424.505	6.405.427	6.386.348	6.386.348	6.386.348	6.386.348	0%	2%
NÃO CIRCULANTE	127.278.845	127.602.381	127.843.492	125.569.548	125.527.388	125.624.657	0%	40%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	53.673.603	53.673.603	53.673.603	51.149.510	50.948.994	50.948.994	0%	16%
IMPOSTO DE RENDA DIFERIDO	27.614.988	27.614.988	27.614.988	27.614.988	27.614.988	27.614.988	0%	9%
CONTAS A PAGAR - EMPR COLIGADAS	21.004.298	21.327.834	21.568.945	21.819.094	21.977.450	22.229.839	2%	7%
CONTINGÊNCIAS LEGAIS	779.100	779.100	779.100	779.100	779.100	779.100	0%	0%
PROVISÃO P/PERDAS INVESTIMENTOS	24.206.856	24.206.856	24.206.856	24.206.856	24.206.856	24.051.737	-1%	8%
TOTAL DO PASSIVO	315.188.518	315.941.373	315.490.011	314.393.333	315.471.032	314.379.060	0%	100%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(46.886.167)	(47.421.299)	(45.083.211)	(45.755.834)	(46.230.065)	(43.647.331)	-5%	100%
CAPITAL SOCIAL	97.378.023	97.378.023	97.378.023	97.378.023	97.378.023	97.378.023	0%	-223%
(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	(135.211.078)	(135.211.078)	(135.209.461)	(135.193.532)	(135.193.532)	(135.193.532)	0%	310%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(9.053.112)	(9.588.244)	(7.251.773)	(7.940.325)	(8.414.556)	(5.831.822)	-27%	13%
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	268.302.351	268.520.074	270.406.800	268.637.499	269.240.967	270.731.729	1%	

Fonte: Balanços patrimoniais disponibilizados pela Recuperanda.

Os grupos do **passivo circulante** apresentaram as seguintes variações: Fornecedores aumentou o seu saldo em R$ 790,7 mil, Obrigações Tributárias CP diminuiu em -R$ 1,1 milhão, Receita Antecipada decresceu outros -R$ 661,7 mil e Imposto de Renda/Contribuição Social em R$ 800,7 mil. O Resultado do Exercício segue negativo, com expressivos -R$ 5,8 milhões ao final do mês de dezembro de 2024.

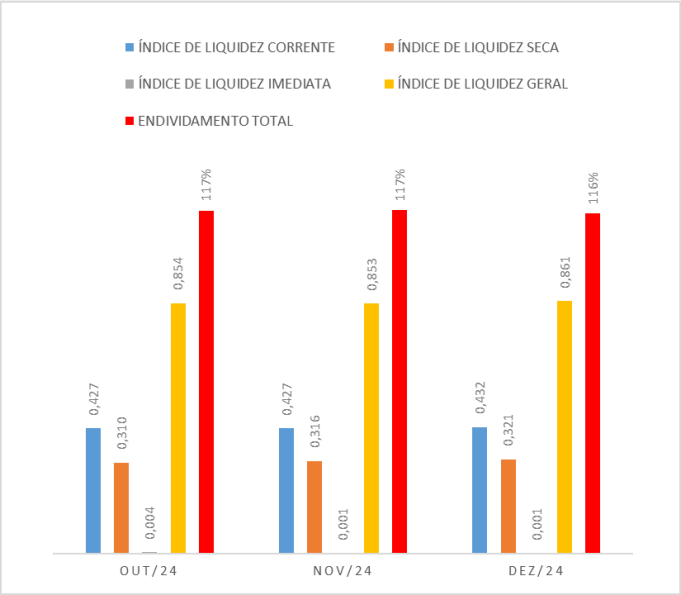
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
19787
Carimbado Eletronicamente

Índices de Liquidez e Endividamento Geral

Os indicadores de liquidez são dados que mostram qual é a capacidade que uma empresa tem para fazer seus pagamentos. Com base nos indicadores, é possível dizer se uma empresa tem alto nível de liquidez, que é quando ela tem um fluxo de recursos maior para pagar as despesas que tem, ou se o nível de liquidez é baixo, o que mostra que ela se aperta para pagar as contas e manter suas atividades. A regra para entender melhor o que os números sinalizam é baseada nos resultados de cada fórmula:

✓ Resultado maior do que 1: a empresa tem um bom nível de liquidez; ✓Resultado igual a 1: os recursos que a companhia tem empatam com as obrigações que ela precisa pagar; ✓Resultado menor do que 1: o negócio não tem como honrar os pagamentos no período avaliado.

O endividamento total é capaz de demonstrar quanto do capital de uma empresa é proveniente de terceiros, e quanto é advindo dos próprios recursos. Empresas que apresentam um nível de endividamento abaixo de 50% garantem que os ativos são suficientes para pagar as dívidas.



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
19788
Carimbado Eletronicamente

ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS (R$)	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/24	A.H.
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	**36.120.955**	**39.268.591**	**45.174.073**	**50.940.011**	**55.841.229**	**66.459.880**	30%
(-) DEDUÇÕES	(10.332.542)	(11.088.206)	(12.435.836)	(13.505.360)	(14.658.416)	(17.521.319)	30%
RECEITA LÍQUIDA	**25.788.413**	**28.180.385**	**32.738.237**	**37.434.651**	**41.182.813**	**48.938.561**	31%
(-) CUSTOS	(5.308.657)	(5.979.789)	(6.768.119)	(7.590.835)	(8.386.122)	(9.180.806)	21%
LUCRO BRUTO	**20.479.756**	**22.200.596**	**25.970.118**	**29.843.816**	**32.796.691**	**39.757.755**	33%
DESPESAS OPERACIONAIS							
(-) DESPESAS GERAIS E ADM.	(26.402.720)	(28.696.263)	(30.887.982)	(34.240.501)	(36.695.270)	(39.569.575)	16%
OUTRAS DESPESAS/RECEITAS	(54.796)	(65.819)	(26.708)	(28.318)	(4.737)	3.604	-113%
	(26.457.516)	**(28.762.082)**	**(30.914.690)**	**(34.268.819)**	**(36.700.007)**	**(39.565.971)**	15%
RESULTADO OPERACIONAL	**(5.977.760)**	**(6.561.486)**	**(4.944.572)**	**(4.425.003)**	**(3.903.316)**	**191.784**	-104%
RESULTADO FINANCEIRO	**(3.075.352)**	**(3.026.759)**	**(2.307.201)**	**(3.515.322)**	**(4.511.241)**	**(5.029.883)**	43%
LAIR	**(9.053.112)**	**(9.588.244)**	**(7.251.773)**	**(7.940.325)**	**(8.414.556)**	**(4.838.099)**	-39%
(-) IR E CSLL	-	-	-	-	-	(993.723)	0%
PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	**(9.053.112)**	**(9.588.244)**	**(7.251.773)**	**(7.940.325)**	**(8.414.556)**	**(5.831.822)**	-27%

Fonte: Demonstrativos disponibilizados pela Recuperanda.

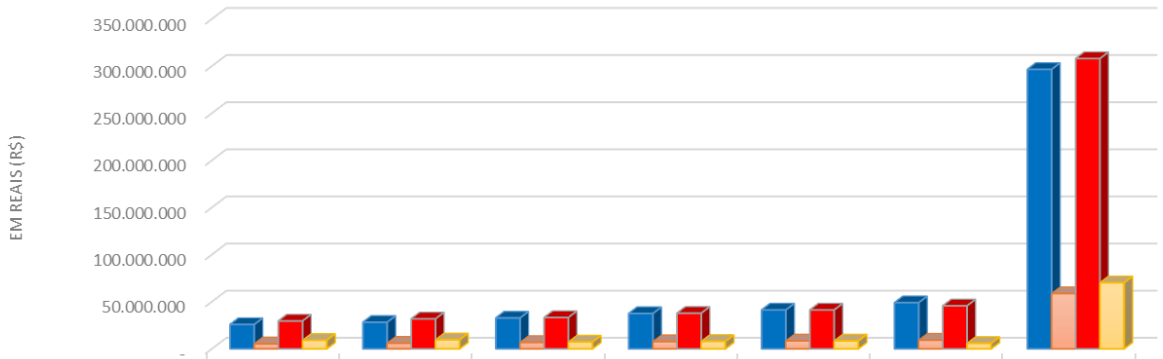
MARGEM BRUTA	79%	79%	79%	80%	80%	81%
MARGEM OPERACIONAL	-17%	-17%	-11%	-9%	-7%	0%
MARGEM LÍQUIDA	-35%	-34%	-22%	-21%	-20%	-12%

A **margem bruta** indica quanto a empresa ganha de lucro a cada venda realizada. Por sua vez, a **margem líquida** mostra quanto é obtido para cada real em faturamento, após a dedução de todas as despesas e impostos.

✓*Se a empresa teve uma **margem bruta** de 50% significa que, a cada R$ 1 vendido, R$ 0,50 são relativos ao lucro do negócio;*

✓*A **margem líquida** funciona como o resultado líquido das vendas em determinado período e, normalmente, o número é menor do que 1, é preciso multiplicá-lo por 100 para chegar ao percentual. Isso significa que, a cada R$ 1 que sobrou após a dedução dos tributos, X% restaram para o negócio.*

De forma simplificada, a **margem operacional** mede a porcentagem de lucro que uma empresa obtém a partir da receita bruta.

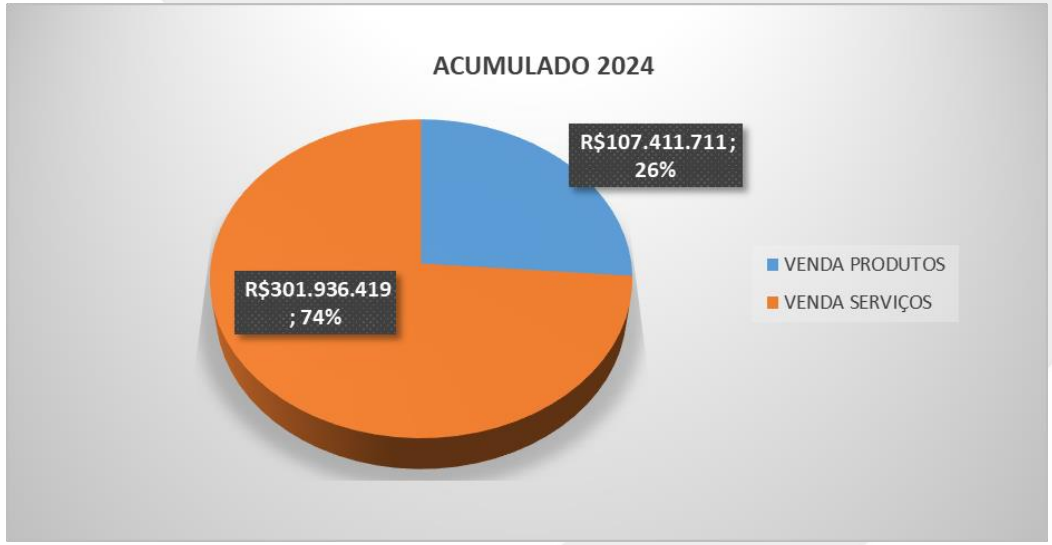


	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/24	ACUMULADO ANO
RECEITA LÍQUIDA	25.788.413	28.180.385	32.738.237	37.434.651	41.182.813	48.938.561	296.459.447
(-) CUSTOS	5.308.657	5.979.789	6.768.119	7.590.835	8.386.122	9.180.806	58.619.271
(-) DESPESAS	29.532.868	31.788.841	33.221.891	37.784.141	41.211.248	45.589.577	307.963.456
(-) RESULTADO	9.053.112	9.588.244	7.251.773	7.940.325	8.414.556	5.831.822	70.123.278

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
19789
Carimbado Eletronicamente

ANÁLISE DA RECEITA BRUTA

RECEITA BRUTA (R$)							
MÊS	VENDA PRODUTOS		VENDA SERVIÇOS		TOTAL		A.V.
JAN	R$	1.310.942	R$	1.940.615	**R$**	**3.251.558**	1%
FEV	R$	2.526.990	R$	6.569.215	**R$**	**9.096.205**	2%
MAR	R$	3.889.451	R$	13.507.109	**R$**	**17.396.560**	4%
ABR	R$	5.217.280	R$	18.991.766	**R$**	**24.209.046**	6%
MAI	R$	6.745.900	R$	21.886.849	**R$**	**28.632.748**	7%
JUN	R$	8.194.661	R$	24.762.613	**R$**	**32.957.274**	8%
JUL	R$	9.701.681	R$	26.419.274	**R$**	**36.120.955**	9%
AGO	R$	11.163.756	R$	28.104.835	**R$**	**39.268.591**	10%
SET	R$	12.536.160	R$	32.637.913	**R$**	**45.174.073**	11%
OUT	R$	13.939.443	R$	37.000.568	**R$**	**50.940.011**	12%
NOV	R$	15.249.895	R$	40.591.334	**R$**	**55.841.229**	14%
DEZ	R$	16.935.552	R$	49.524.327	**R$**	**66.459.880**	16%
SUBTOTAL	**R$**	**107.411.711**	**R$**	**301.936.419**	**R$**	**409.348.130**	**100%**

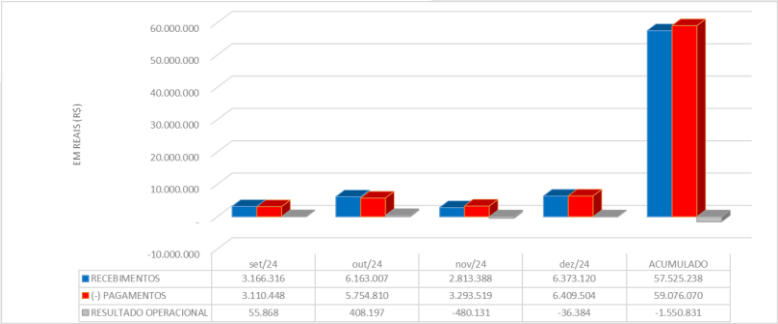


Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
19790
Carimbado Eletronicamente

ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA GERENCIAL

FLUXO DE CAIXA GERENCIAL (R$)	set/24	out/24	nov/24	dez/24	A.H
SALDO INICIAL	**56.381**	**72.498**	**63.254**	**68.050**	-6%
RECEBIMENTOS					
CIRCULAÇÃO	758.523	854.920	758.379	796.970	-7%
PUBLICIDADE	2.302.992	5.254.546	2.017.286	5.554.539	6%
OUTRAS	104.650	53.541	37.723	21.611	-60%
CRÉDITO EM OUTRAS CONTAS	151	-	-	-	0%
	3.166.316	**6.163.007**	**2.813.388**	**6.373.120**	3%
(-) PAGAMENTOS					
GASTOS REMUNERATÓRIOS	1.537.319	1.764.132	924.034	2.798.046	59%
MATÉRIA PRIMA	352.542	272.549	223.047	248.729	-9%
COMPRAS	7.195	8.527	9.032	16.141	89%
SERVIÇOS TRANSPORTES	116.156	120.479	119.268	135.363	12%
SERVIÇOS PROFISSIONAIS	57.527	66.047	100.106	146.409	122%
SERVIÇOS DIVERSOS	160.577	118.847	123.354	134.599	13%
MANUTENÇÃO	24.442	33.300	30.122	39.207	18%
INSTALAÇÕES IMÓVEIS	120.533	100.329	103.306	93.212	-7%
MKT PROJETOS	103.641	1.280.163	359.618	1.293.725	1%
COMISSÕES	22.474	121.509	64.344	295.060	143%
CONTINGÊNCIAS	23.903	105.783	19.807	24.320	-77%
IMPOSTOS	569.286	1.719.187	1.172.256	1.137.480	-34%
OUTRAS	14.852	43.806	45.226	47.214	8%
DÉBITO OUTROS BANCOS	-	151	-		-100%
	3.110.448	**5.754.810**	**3.293.519**	**6.409.504**	11%
RESULTADO OPERACIONAL	**55.868**	**408.197**	**(480.131)**	**(36.384)**	-109%
RECEB. INVESTIMENTOS	607.896	1.683.002	1.005.425	1.603.042	-5%
PGTO. INVESTIMENTOS	635.868	2.088.950	510.651	1.583.651	-24%
RECEB. OP. FINANCEIRAS	-	-	-	-	0%
PGTO. OP. FINANCEIRAS	11.779	11.494	9.848	10.567	-8%
SALDO FINAL	**72.498**	**63.254**	**68.050**	**40.492**	-36%
BANCO BRADESCO	31.859	22.766	27.561	1	
OUTROS BANCOS	40.639	40.488	40.488	40.488	

Fonte: Demonstrativos disponibilizados pela Recuperanda.

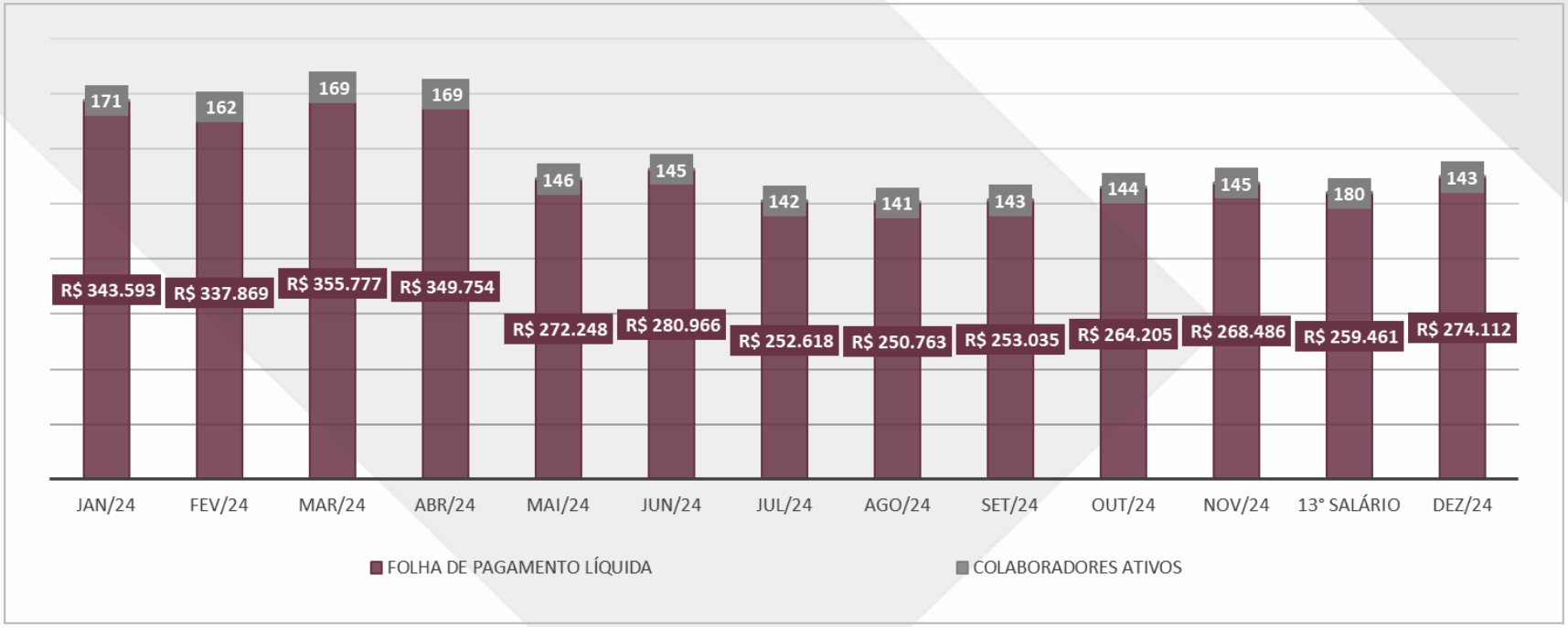


Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
19791
Carimbado Eletronicamente

ANÁLISE DA FOLHA DE PAGAMENTO

FOLHA DE PAGAMENTO LÍQUIDA (em Reais)														
MÊS / ANO	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24	13° SALÁRIO	dez/24	SUBTOTAL
TOTAL LÍQUIDO DA FOLHA (RJ)	338.268	331.851	349.969	343.749	272.248	280.966	252.618	250.763	253.035	264.205	268.486	259.461	274.112	**3.739.730**
TOTAL LÍQUIDO DA FOLHA (SP)	5.325	6.018	5.808	6.005	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**23.156**
FOLHA DE PAGAMENTO	R$ 343.593	R$ 337.869	R$ 355.777	R$ 349.754	R$ 272.248	R$ 280.966	R$ 252.618	R$ 250.763	R$ 253.035	R$ 264.205	R$ 268.486	R$ 259.461	R$ 274.112	R$ 3.762.886

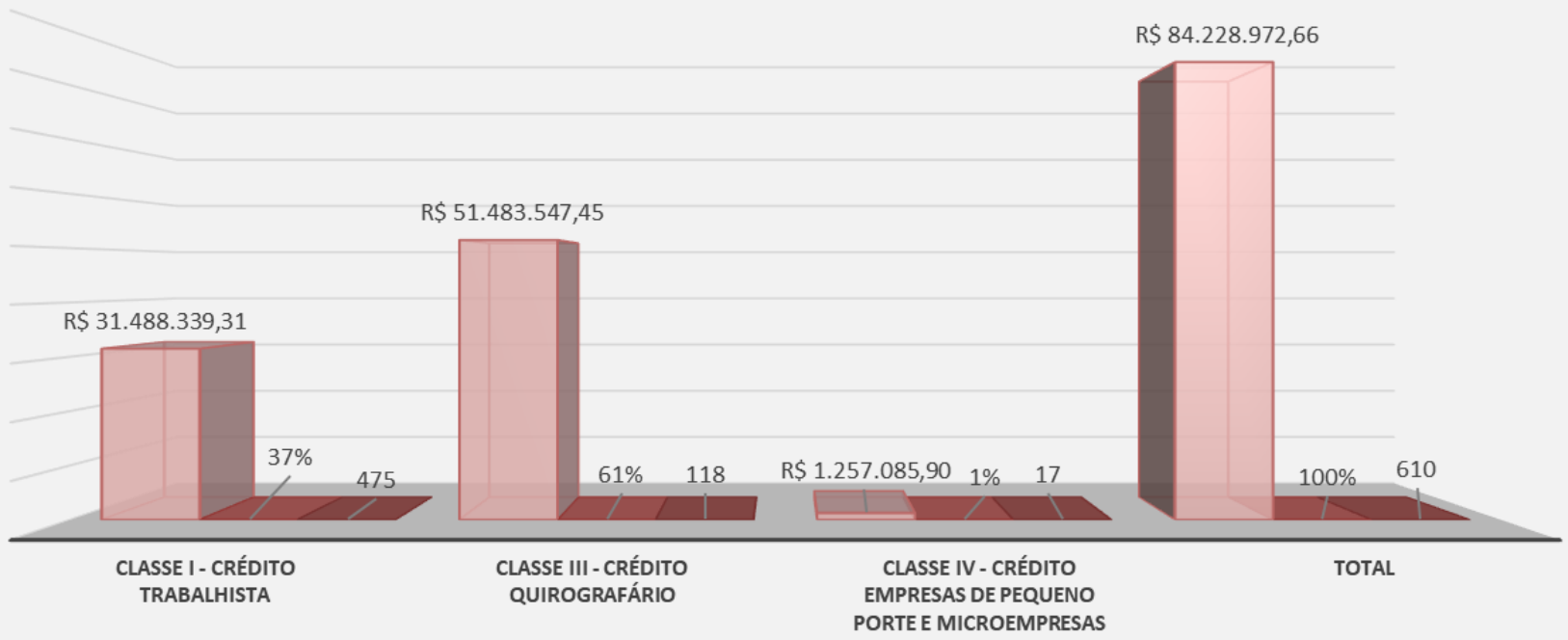
COLABORADORES ATIVOS													
MÊS / ANO	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24	13° SALÁRIO	dez/24
TOTAL LÍQUIDO DA FOLHA (RJ)	169	160	167	167	145	144	141	140	142	143	144	180	142
TOTAL LÍQUIDO DA FOLHA (SP)	2	2	2	2	1	1	1	1	1	1	1	-	1
COLABORADORES ATIVOS	171	162	169	169	146	145	142	141	143	144	145	180	143



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
19792
Carimbado Eletronicamente

RESUMO DO QUADRO GERAL DE CREDORES

São **610** (seiscentos e dez) credores listados nas três classes, e valores totais somados de **R$ 84.228.972,66** milhões.



	CLASSE I - CRÉDITO TRABALHISTA	CLASSE III - CRÉDITO QUIROGRAFÁRIO	CLASSE IV - CRÉDITO EMPRESAS DE PEQUENO PORTE E MICROEMPRESAS	TOTAL
VALORES	R$ 31.488.339,31	R$ 51.483.547,45	R$ 1.257.085,90	R$ 84.228.972,66
PERCENTUAIS	37%	61%	1%	100%
CREDORES	475	118	17	610

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
19793
Carimbado Eletronicamente

CONCLUSÃO

Considerações Finais

Os demonstrativos fornecidos pela Recuperanda foram assinados pela administradora Deuscimara Teixeira de Mendonça e pelo técnico em contabilidade Milton Marques Ferraz MG-061104/O (Tipo Situação – TRANSFERIDO – CRCSP).[2] Informações e demonstrações contábeis foram elaboradas internamente e de responsabilidade da administração sua adequada apresentação, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional.

Nosso objetivo foi o de apresentar as principais variações patrimoniais e de resultados identificados no período, comentando sobre os motivos mais relevantes, não sendo competência do Administrador Judicial auditar, verificar ou opinar sobre as premissas financeiras que serviram de base para a elaboração do presente relatório. O trabalho resumido neste RMA foi limitado a assuntos considerados importantes, executado de acordo com a Lei de Recuperação Judicial e Falência, Lei 11.101/2005 (alterada recentemente pela Lei 14.112/2020), em atenção à Recomendação nº 72 do Conselho Nacional de Justiça "CNJ", dentro do contexto e escopo definidos nos termos da nomeação deste Administrador Judicial. Devendo ser lido em conjunto com os relatórios anteriores e atualizações subsequentes.

Não há como garantir ou afirmar a necessidade de correção, precisão ou ainda, que as informações disponíveis fornecidas pela Recuperanda estejam completas e apresentem todos os dados relevantes. Os valores neste relatório estão denominados em R$, se não indicados de outra forma, e diferenças imateriais relacionadas ao arredondamento podem surgir.

A transformação dos hábitos de consumo de conteúdo, que já vinha afetando os jornais do Brasil – e de todo o mundo – na última década, teve uma aceleração durante a pandemia de Covid-19. Nos últimos anos, as medidas

[2] Disponível: <https://www3.cfc.org.br/SPW/ConsultaNacionalCFC/cfc> acesso em fevereiro, 2024.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
19794
Carimbado Eletronicamente

de redução de circulação e a crise econômica agravada pela pandemia fez com que a circulação dos jornais impressos no Brasil, que já vinham em uma curva de queda, caísse ainda mais.

Esse cenário, naturalmente, traz aos *publishers* também o desafio da monetização. Embora esteja crescendo a circulação digital – e, mais do que isso, o consumo de notícias nos ambientes online – ainda não é monetizado da mesma forma que os impressos. Para que isso aconteça de uma forma mais ampla e se reverta em receitas maiores, contudo, seria importante que todo o conteúdo do veículo, sobretudo os produtos digitais – além dos eventos e ações de experiência – fossem contabilizados na audiência geral, tal como os índices de circulação, para que os anunciantes tenham a dimensão real dos impactos que podem ter ao vincularem suas marcas.[3]

Quanto ao cumprimento do plano de recuperação judicial, conforme noticiado nos autos, foi revogada a antecipação da tutela recursal outrora concedida no agravo de instrumento nº 0004955-40.2021.8.19.0000, manejado pela Fazenda Nacional contra a decisão homologatória do plano de recuperação judicial. Tal circunstância impõe a imediata retomada dos pagamentos aos credores na forma disposta no plano de reestruturação.

Considerando que a fase de cumprimento do plano de recuperação demanda a fiscalização do administrador judicial, com amparo no art. 22, I, "d" e II, “a” da Lei no 11.101/2005, a AJ instou a recuperanda a demonstrar a retomada de pagamento de todos os créditos sujeitos à recuperação judicial por meio do envio mensal dos comprovantes, conforme notificação acostada à fl. 17.066 dos autos.

Desde então, aguardamos o envio administrativo da planilha com os saldos bancários coletados, já conciliados com os comprovantes de pagamento que antecederam o referido recurso. A partir da análise de tais comprovantes, a AJ elaborará laudos de verificação do cumprimento do plano de recuperação judicial, com a escorreita análise dos pagamentos efetuados pela Editora O Dia aos credores sujeitos ao processo recuperacional.

[3] Disponível: <https://www.meioemensagem.com.br/home/midia/2022/02/11/jornais-era-de-transformacao-no-impresso-e-no-digital> acesso em 26 mai, 2022.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
19795
Carimbado Eletronicamente

É o relatório.

Rio de Janeiro, 12 de março de 2025.

CARLOS MAGNO & MEDEIROS SOCIEDADE DE ADVOGADOS

Nathalia de Oliveira Louzada

CRC RJ 136727/O-5

Para visualizar documentos e relatórios anteriores acessar o QR Code