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

Página 12719

TJRJ CAP EMP06

JANEIRO E FEVEREIRO

2023

CARLOS MAGNO & MEDEIROS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

SUMÁRIO

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12720
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 e Despesas

13 | ANÁLISE DO FATURAMENTO

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
12721
Carimbado Eletronicamente

16 | CONCLUSÃO

• Considerações Finais • Informações Solicitadas • QR Code

19 | ANEXOS

• Demonstrativos Mensais • Folhas de Pagamento Mensais • Respostas ao AJ
• Relação de Bens Declarados na RJ

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12722
Carimbado Eletronicamente

SÍNTESE

Inicialmente, este Administrador Judicial informa que o **40º relatório mensal de atividades "RMA" compreende os meses de janeiro e fevereiro de 2023**.

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.

O DIA

USUÁRIO DO BRT PODERÁ FAZER ATÉ TRÊS VIAGENS PAGANDO VALOR ÚNICO A PARTIR DE 19 DE ABRIL. RIO, P.6

ELIMINADO FORA DO "BBB 23", GABRIEL FALA DE SUA EXPERIÊNCIA NO JOGO E DA RELAÇÃO COM BRUNA GRIPHAO. O DIA D, P.15

odia.com.br | QUINTA-FEIRA, 30/3/2023 | Nº 25.838 | R$ 2,00

SEMANA SANTA

VEJA OS CUIDADOS NA HORA DE COMPRAR OS PRODUTOS DE PÁSCOA

Levantamento do Procon Carioca mostra que preço dos chocolates pode variar até 147,67%. ECONOMIA, P. 10

ITENS DA CEIA, COMO BATATA E BACALHAU, SUBIRAM MAIS QUE A INFLAÇÃO. P. 10

Quadrilha aplicava golpes em idosos no Rio e Niterói

Operação da Polícia Civil prendeu cinco suspeitos de integrar organização criminosa que enganava as vítimas em negociações fraudulentas de venda de títulos. P. 3

BRUNO KRUPP DEIXA A CADEIA

Influenciador que estava preso por atropelar e matar adolescente na Barra foi solto ontem pela Justiça. P. 4

Mais professores serão contratados

Governo do Estado do Rio autorizou a contratação de 677 docentes temporários para atuarem nas escolas da rede. P. 11

Templo no Centro do Rio está prestes a reabrir

Empresário Claudio Andre de Castro recebeu a missão de revitalizar a Igreja de Nossa Senhora da Lapa dos Mercadores na Rua do Ouvidor. P. 7

Indenização a sobrevivente de massacre

Justiça condena prefeitura a pagar R$ 30 mil para Lunas de Souza, que sobreviveu à matança em escola de Realengo, em 2011. P. 6

Polícia investiga morte de homem que estava sumido após marcar encontro

RIO DE JANEIRO, P. 5

ALINE MACEDO

Câmara já pode autorizar Prefeitura do Rio a contrair o quarto empréstimo

ATAQUE

Gabigol treina no Flamengo, visando o primeiro jogo da decisão do Carioca contra o Fluminense. P. 8

RETA FINAL DE PREPARAÇÃO

VEJA OS ADVERSÁRIOS DE FLAMENGO, FLUMINENSE E BOTAFOGO NA TERCEIRA FASE DA COPA DO BRASIL. P. 8

VASCO: PITON ESTÁ CONFIANTE PARA O BRASILEIRO. 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
12723
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.

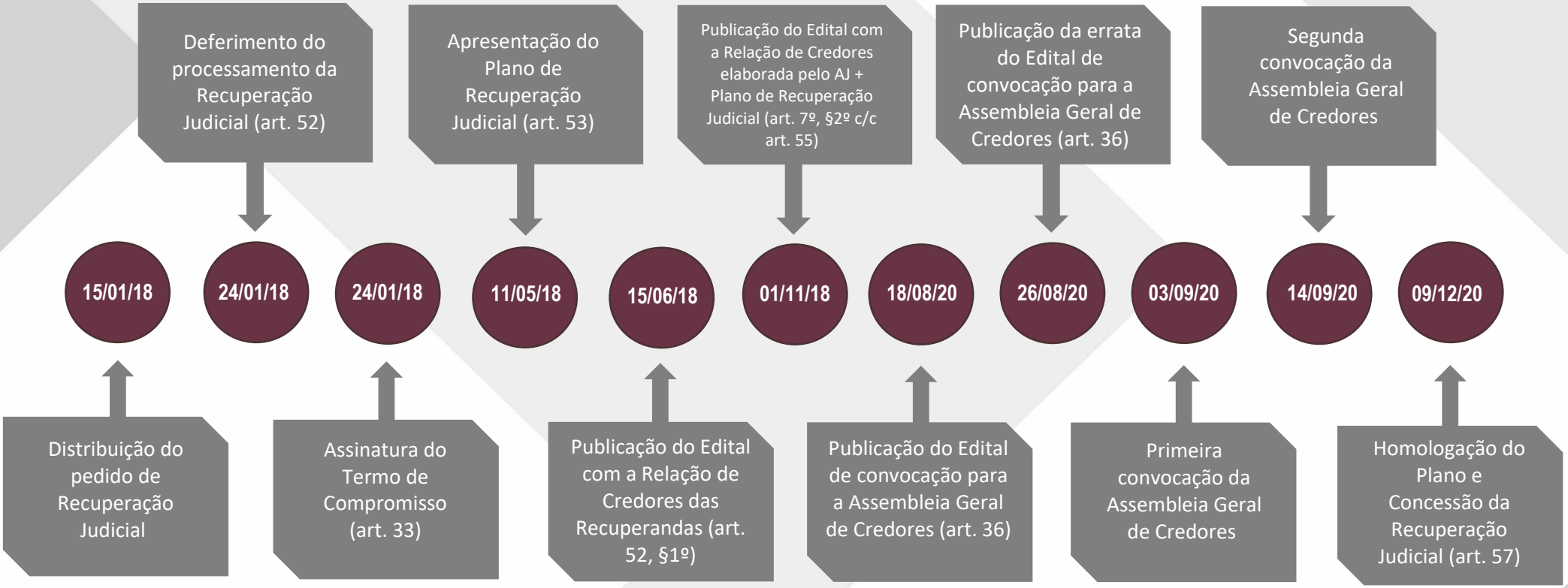
[1] Inicial fls. 1/18

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12724
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
12725
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
12726
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
12727
Carimbado Eletronicamente

ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

BALANÇO PATRIMONIAL (Em Reais)				
R$	jan/23	fev/23	A.H.	A.V.
ATIVO CIRCULANTE	**78.816.303**	**80.087.923**	**2%**	**30%**
Disponibilidade	1.338.864	687.633	-49%	0%
Contas a receber	21.138.457	22.823.972	8%	9%
Estoque	22.615.134	22.653.979	0%	8%
Impostos antecipados	9.305.798	9.254.548	-1%	3%
Adiantamentos a fornecedores	15.411.737	15.661.476	2%	6%
Outros	9.006.314	9.006.314	0%	3%
NÃO CIRCULANTE Realizável a Longo Prazo	**186.410.612**	**186.688.626**	**0%**	**70%**
Contas a receber - coligadas	44.954.548	45.006.688	0%	17%
Depósitos Judiciais	6.041.989	6.033.109	0%	2%
Impostos diferidos	2.034.380	2.034.380	0%	1%
Investimentos	12.670.149	12.670.149	0%	5%
Imobilizado	120.052.201	120.287.011	0%	45%
Intangível	657.345	657.289	0%	0%
TOTAL DO ATIVO	**265.226.915**	**266.776.549**	**1%**	**100%**
PASSIVO CIRCULANTE	**196.737.762**	**197.909.591**	**1%**	**59%**
Fornecedores	61.186.107	61.753.861	1%	18%
Empréstimos e financiamentos	13.654.087	13.654.087	0%	4%
Obrigações tributárias CP	54.304.553	54.367.033	0%	16%
Salários e encargos	36.383.035	36.913.518	1%	11%
Receita antecipada	10.463.078	10.487.251	0%	3%
Imposto de renda/contrib. social	15.535.232	15.535.232	0%	5%
Outros	5.211.670	5.198.610	0%	2%
NÃO CIRCULANTE Exigível a Longo Prazo	**136.467.715**	**136.516.786**	**0%**	**41%**
Obrigações tributárias	66.181.404	66.181.404	0%	20%
Imposto de renda diferido	27.614.988	27.614.988	0%	8%
Contas a pagar - empresas coligadas	17.257.419	17.306.491	0%	5%
Contingências legais	619.500	619.500	0%	0%
Provisão p/perdas investimentos	24.794.403	24.794.403	0%	7%
TOTAL DO PASSIVO	**333.205.477**	**334.426.377**	**0%**	**100%**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**(67.978.562)**	**(67.649.828)**	**0%**	**100%**
Capital social	**97.378.023**	**97.378.023**	0%	-144%
Resultados acumulados	**(165.325.529)**	**(165.329.730)**	0%	244%
Resultado do período	(31.056)	301.880	-1072%	0%
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**265.226.915**	**266.776.549**	**1%**	

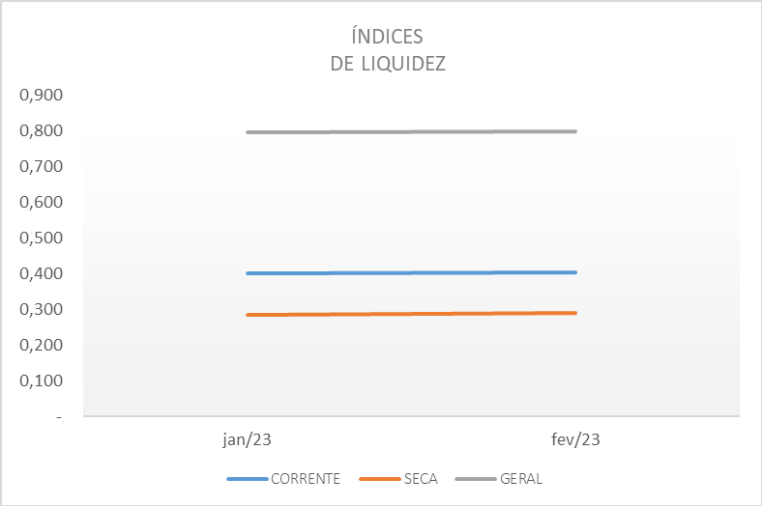
Fonte: Balanços patrimoniais disponibilizados pela Recuperanda.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12728
Carimbado Eletronicamente

Índices de Liquidez

Os indicadores de liquidez representam a capacidade de pagamento de dívidas da Recuperanda e, tendo por base os saldos patrimoniais apresentados. Verificamos que os índices de liquidez corrente (ativo circulante/passivo circulante), seca (ativo circulante – estoques – despesas a apropriar) e geral (ativo circulante + ativo não circulante) / (passivo circulante + passivo não circulante) apresentaram discreta oscilação, **evidenciando situação de iliquidez** em qualquer dos cenários e ao longo de todo o período, assim, tabela e gráfico na sequência evidenciam análises e são autoexplicativas.

MÊS/ANO ÍNDICES DE LIQUIDEZ	jan/23	fev/23
CORRENTE	0,401	0,405
SECA	0,286	0,290
GERAL	0,796	0,798



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12729
Carimbado Eletronicamente

Endividamento Geral

Igual ao somatório do passivo circulante e do passivo não circulante, dividido pelo total do ativo.

O endividamento apresentado pela Recuperanda excede o total dos ativos em todo o período, com atuais 125,4%. Na série temporal analisada, o passivo a descoberto atual é de -R$ 67,6 milhões e o gráfico na sequência ilustra nossa análise.

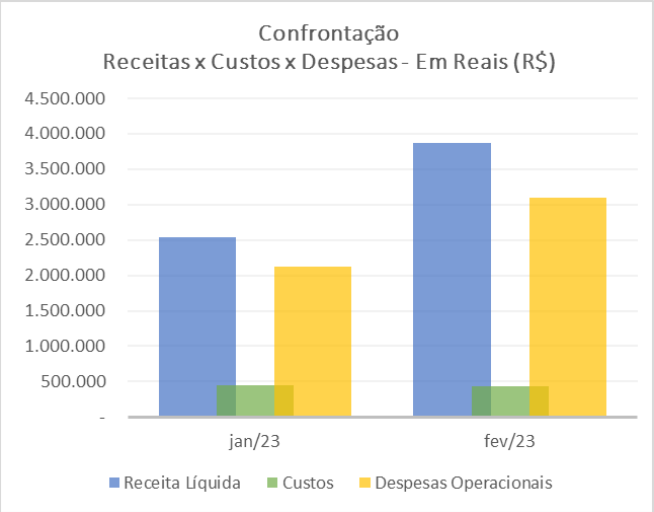
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12730
Carimbado Eletronicamente

ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

Receitas, Custos e Despesas

DRE (Em Reais)			
R$	jan/23	fev/23	Subtotal 2023
Venda de Produtos e Serviços	3.294.425	4.928.894	8.223.319
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	3.294.425	4.928.894	8.223.319
Descontos e Abatimentos	(761.849)	(1.057.292)	(1.819.141)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	2.532.576	3.871.602	6.404.178
CPV	(445.388)	(440.017)	(885.405)
LUCRO BRUTO	2.087.188	3.431.585	5.518.773
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	(2.118.244)	(3.098.649)	(5.216.893)
Despesas administrativas e gerais	(2.521.158)	(2.694.613)	(5.215.771)
Financeiras	402.301	(392.857)	9.444
Resultados Não Operacionais	613	(11.179)	(10.566)
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO ANTES DOS IMPOSTOS	(31.056)	332.936	301.880
LUCRO LÍQUIDO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	(31.056)	332.936	301.880

Fonte: DRE e balancetes mensais disponibilizados pela Recuperanda.



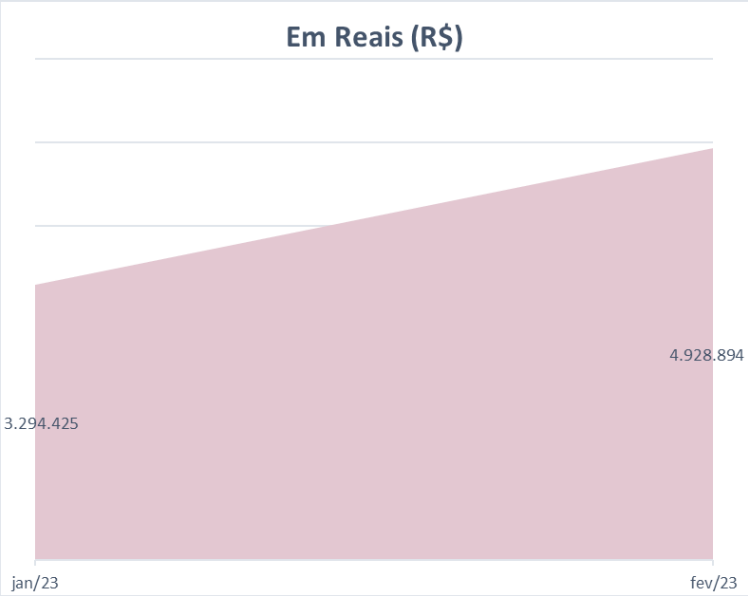
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12731
Carimbado Eletronicamente

ANÁLISE DO FATURAMENTO

Registrando incremento de 50% o equivalente a um faturamento aumentando em R$ 1,6 milhões, quando comparados os meses em questão.

FATURAMENTO BRUTO - Em Reais (R$)	
MÊS / ANO	R$
jan/23	3.294.425
fev/23	4.928.894
SUBTOTAL	8.223.319

Fonte: Relatórios gerenciais disponibilizados pela Recuperanda.



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12732
Carimbado Eletronicamente

ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA GERENCIAL

FLUXO DE CAIXA GERENCIAL — Em Reais (R$)

Rubricas	2023 Jan	Fev	Acumulado
SALDO INICIAL	40.648	104.875	
RECEBIMENTOS	3.548.407	2.367.754	5.916.161
Circulação	814.173	705.687	1.519.860
Publicidade	2.536.971	1.661.685	4.198.656
Outras	197.263	381	197.644
			-
PAGAMENTOS	3.598.659	3.009.371	6.608.030
			-
Gastos Remuneratórios	1.584.764	1.361.204	2.945.968
Materia Prima	459.969	462.650	922.618
Compras	152.724	121.131	273.854
Serviços Jornalisticos	21.953	17.535	39.488
Serviços Transportes	160.941	132.343	293.284
Serviços Profissionais	104.915	95.783	200.699
Serviços Diversos	157.666	166.691	324.357
Manutenção	90.609	70.492	161.102
Seguros Vida/ Predial	14.635	6.392	21.027
Instalações e Imóveis	130.268	124.532	254.800
Comunicação	8.805	15.567	24.373
Marketing/ Projetos	21.218	64.597	85.815
Contribuições e Doações	2.960	2.960	5.920
Comissões	74.190	97.301	171.491
Contingências	182.681	3.718	186.399
Impostos	427.441	262.293	689.734
Taxas	2.341	2.090	4.431
Devolução Assinantes/Anunciantes	-	1.725	1.725
Transferências Contas do Grupo	475	367	842
Débito Outros Bancos	103	-	103
			-
RESULTADO OPERACIONAL	(50.252)	(641.617)	(691.869)

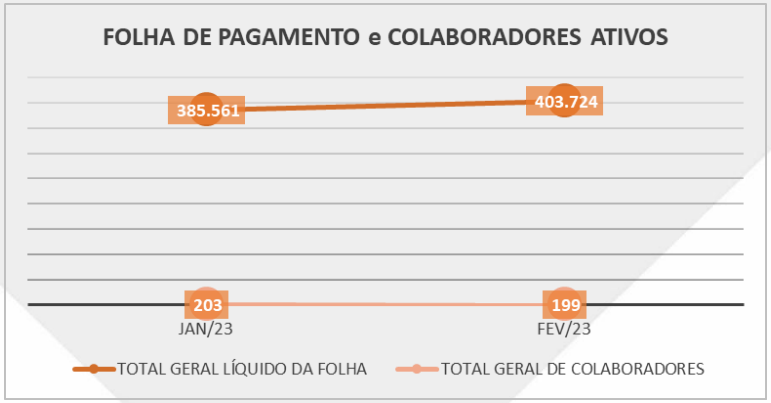
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12733
Carimbado Eletronicamente

ANÁLISE DA FOLHA DE PAGAMENTO

FOLHA DE PAGAMENTO - Em Reais (R$)		
MÊS/ANO	jan/23	fev/23
TOTAL LÍQUIDO DA FOLHA (RJ)	382.606	398.829
TOTAL LÍQUIDO DA FOLHA (SP)	2.954	4.895
TOTAL GERAL LÍQUIDO DA FOLHA	385.561	403.724

COLABORADORES ATIVOS		
MÊS/ANO	jan/23	fev/23
TOTAL DE COLABORADORES (RJ)	201	197
TOTAL DE COLABORADORES (SP)	2	2
TOTAL GERAL DE COLABORADORES	203	199

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12734
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 dois anos, as medidas 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. Dados do Instituto

[2] Disponível: <https://www3.cfc.org.br/SPW/ConsultaNacionalCFC/cfc> acesso em março, 2023.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12735
Carimbado Eletronicamente

Verificador de Comunicação (IVC) mostraram que, em 2021, os dez maiores jornais do País perderam circulação impressa em comparação com o ano anterior.

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]

Devendo considerar o juízo, credores e demais partes interessadas, os efeitos crescentes sobre a condição financeira da Recuperanda, como resultado do impacto negativo sobre a economia brasileira e global e os principais mercados financeiros, do Coronavírus (COVID-19).

O pagamento do PRJ encontra-se suspenso, tendo em vista decisão proferida no Agravo de Instrumento nº 0004955-40.2021.8.19.0000 e neste período não houve atualização destes documentos, e que aguardamos o envio administrativo da planilha com os saldos bancários coletados, já conciliados com os comprovantes de pagamento que antecederam o referido Agravo.

[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
12736
Carimbado Eletronicamente

Informações Solicitadas

Temos reiterado a necessidade de esclarecimentos adicionais e informações complementares. Seguiremos monitorando nossos questionamentos, sempre destacando aqueles que reputamos não satisfatórios, o quadro na sequência é autoexplicativo.

#	Solicitação	Período	Status	Comentários
1	**Contas a receber** com incremento de R$ 626 mil e Adiantamentos a fornecedores também do circulante, registrou diminuição de -R$ 308 mil.	out/22	Atendido	Cfe. Anexo 19.5
2	Fornecedores, grupo de contas do passivo circulante, registrou diminuição de saldo no período no montante de -R$ 413 mil	out/22	Atendido	Cfe. Anexo 19.5
3	Para os PAGAMENTOS, **Gastos Remuneratórios** e rubricas de Folha Líquida PJ com saídas agora de R$ 814 mil, devendo a gestão apresentar folha detalhada.	out/22	Parcialmente	Cfe. Anexo 19.5 e doc. apresentado soma R$ 528 mil
4	**Disponibilidades**, grupo de contas do ativo circulante, registrou aumento de R$ 1 milhão nos saldos, qual motivo?	nov e dez/22	Atendido	Cfe. Anexo 19.5
5	Fornecedores, grupo de contas do passivo circulante, registrou nova diminuição de saldo e agora no montante de -R$ 1 milhão, motivo?	nov e dez/22	Atendido	Cfe. Anexo 19.5

É o relatório.

Rio de Janeiro, 30 de março de 2023.

CARLOS MAGNO & MEDEIROS SOCIEDADE DE ADVOGADOS

Raphael da Silva Ferrarezi

CRC RJ 099030/O-5

Para visualizar documentos e relatórios anteriores acessar o QR Code