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
2022

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12068
Cartório Cível/Empresarial
TJRJ CAP EMP06

ÍNDICE

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12069
Carimbado Eletronicamente

04 | SÍNTESE

• Constatação de Funcionamento • Andamento Processual • Estrutura Societária

08 | 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

14 | ANÁLISE DO FATURAMENTO

15 | ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA GERENCIAL

17 | ANÁLISE DA FOLHA DE PAGAMENTO

• Resumo e Colaboradores

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12070
Carimbado Eletronicamente

18 | CONCLUSÃO

• Considerações Finais • Informações Solicitadas • QR Code

21 | ANEXOS

• Demonstrativos Mensais • Folha de Pagamento Mensal • Relação de Bens Declarados na RJ

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12071
Carimbado Eletronicamente

SÍNTESE

Inicialmente, este Administrador Judicial informa que o **39º relatório mensal de atividades "RMA" compreende os meses de novembro e dezembro de 2022**, sendo as informações relativas aos meses anteriores do corrente ano, apresentadas apenas como bases comparativas.

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.

MANDATO
RODRIGO BACELLAR (PL) É O NOVO PRESIDENTE DA ALERJ, ELEITO COM APOIO DE CLÁUDIO CASTRO
INFORME DO DIA, P.2

O DIA

POLÍCIA INVESTIGA 15 DENÚNCIAS CONTRA HOSPITAL QUE AMPUTOU MÃO E PUNHO DE UMA MULHER.
RIO DE JANEIRO, P.7

odia.com.br | SEXTA-FEIRA, 3/2/2023 | Nº 25.783 | R$ 2,00 | 2ª EDIÇÃO

O adeus a uma mulher negra que fez história no jornalismo

Glória Maria morreu ontem no Rio, vítima de câncer. Carioca, marcou época na TV. Ícone para muitos na profissão, foi a primeira repórter a entrar ao vivo no 'Jornal Nacional'. Pioneira, se destacou como a primeira jornalista negra da televisão do país, protagonizando reportagens brilhantes. Deixa duas filhas, Laura e Maria, e uma legião de fãs. P.15 E 16

DE R$ 350 A R$ 3 MIL

PMs e policiais civis recebem prêmio por metas cumpridas

Estado paga hoje gratificação do programa de acompanhamento de resultado na Segurança Pública. ECONOMIA, P.11

ATAQUE

EMBARQUE NOS BRAÇOS DA NAÇÃO

Delegação rubro-negra foi para Marrocos, em meio a grande festa e provocações ao Real Madrid de torcedores que acreditam no título do Mundial. P.8

PEDRO RAUL BALANÇA AS REDES

Vasco goleia Bangu por 5 a 0. Atacante (à direita), que ainda não havia marcado, fez dois gols. P. 8

VOLTAÇO BATE O FLU POR 1 A 0, GOL DO ARTILHEIRO LELÊ, NA SEGUNDA DERROTA TRICOLOR CONSECUTIVA NO CARIOCA. P. 8

DANIEL SILVEIRA VAI PRESO POR DETERMINAÇÃO DO STF

Detenção do ex-deputado foi por descumprir medidas cautelares definidas pelo Supremo. A PF achou mais de R$ 270 mil em dinheiro na casa dele, em Petrópolis. P.5

SENADOR MUDA VERSÃO DA DENÚNCIA PARA BARRAR POSSE DE LULA. P.12

Bandidos explodem agência da Caixa pela segunda vez em um mês, em São João de Meriti
RIO DE JANEIRO, P. 6

Inscrições para 6 mil vagas de cursos de capacitação de jovens de baixa renda
RIO DE JANEIRO, P. 2

Jiboias invadem casas em Bangu e moradores assustados dizem que 'visitas' são recorrentes
RIO DE JANEIRO, P. 4

'Monstro de Corumbá', réu confesso de dezenas de assassinatos, pega pena de mais de 30 anos
RIO DE JANEIRO, P. 5

ODOYÁ, MINHA MÃE IEMANJÁ!

Celebração leva centenas de adeptos das religiões de matriz africana ao Arpoador, na Zona Sul, que fizeram oferendas à Dona que governa todos nos mares baixos e altos. P. 3

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

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12072
Carimbado Eletronicamente

verdade, são fatos que se interdependem: a queda da venda de jornais e a intensa veiculação e notícias, publicidades e informações pela internet.

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.

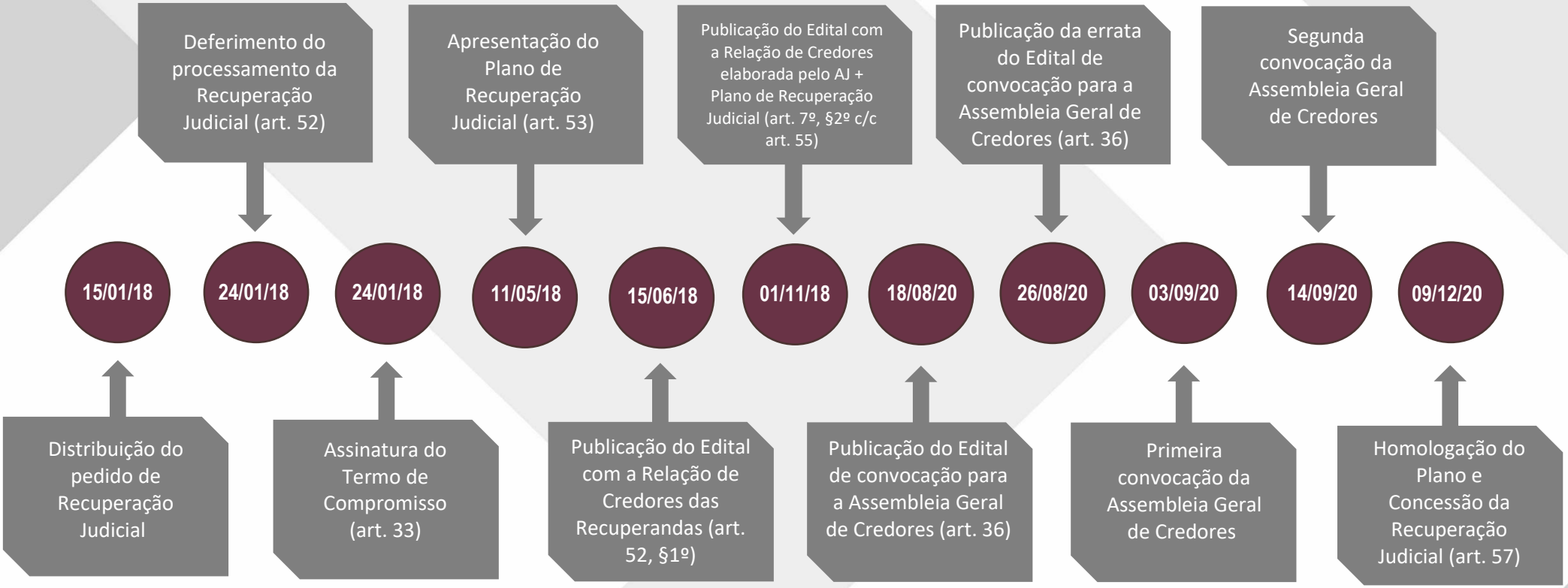
[1] Inicial fls. 1/18

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12073
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
12074
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
12075
Carimbado Eletronicamente

ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

Ativo

O grupo de contas **Disponibilidades** do ativo circulante, registrou novo incremento de saldo, agora de R$ 1 milhão entre os meses de outubro e dezembro de 2022.

BALANÇO PATRIMONIAL (Em Reais)														
R$	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22	A.H.	A.V.
ATIVO CIRCULANTE	83.139.513	80.359.804	78.619.051	83.025.535	81.966.709	80.747.861	80.622.725	78.157.099	77.149.071	77.933.401	79.129.797	78.607.473	1%	30%
Disponibilidade	149.872	206.783	123.019	1.128.662	1.409.589	289.731	288.580	80.579	142.036	314.688	388.183	1.401.154	345%	1%
Contas a receber	25.414.852	22.921.819	20.969.386	24.190.250	22.938.019	22.665.433	22.525.427	22.244.280	21.384.031	22.009.646	23.143.081	21.742.244	-1%	8%
Estoque	22.334.340	22.241.019	22.474.702	22.436.805	22.347.912	22.425.992	22.212.141	22.292.550	22.338.268	22.527.107	22.509.800	22.535.778	0%	9%
Impostos antecipados	9.242.384	9.197.305	9.153.589	9.111.984	9.069.114	9.157.781	9.098.329	9.041.054	8.988.035	8.943.103	8.882.756	8.798.280	-2%	3%
Adiantamentos a fornecedores	17.610.275	17.405.088	17.510.563	17.578.782	17.623.024	17.529.874	17.719.197	15.719.584	15.522.188	15.214.343	15.225.812	15.124.260	-1%	6%
Outros	8.387.790	8.387.790	8.387.790	8.579.051	8.579.051	8.679.051	8.779.051	8.779.051	8.774.513	8.924.513	8.980.165	9.005.757	1%	3%
NÃO CIRCULANTE Realizável a Longo Prazo	182.565.490	182.617.019	183.507.852	183.578.219	183.648.620	184.995.736	185.560.734	185.837.582	185.898.677	185.910.709	185.939.502	186.149.871	0%	70%
Contas a receber - coligadas	44.213.366	44.349.271	44.435.545	44.494.328	44.558.150	44.605.683	44.653.272	44.721.187	44.790.418	44.834.977	44.867.327	44.896.488	0%	17%
Depósitos Judiciais	4.364.528	4.285.066	4.285.066	4.301.915	4.313.943	5.618.800	5.830.295	6.054.249	6.060.644	6.043.131	6.054.096	6.040.072	0%	2%
Impostos diferidos	2.034.380	2.034.380	2.034.380	2.034.380	2.034.380	2.034.380	2.034.380	2.034.380	2.034.380	2.034.380	2.034.380	2.034.380	0%	1%
Investimentos	12.459.915	12.459.915	12.459.915	12.459.915	12.459.915	12.459.915	12.459.915	12.459.915	12.459.915	12.459.915	12.459.915	12.670.149	2%	5%
Imobilizado	118.823.856	118.819.872	119.625.462	119.621.195	119.616.776	119.612.499	119.919.443	119.905.453	119.891.919	119.877.935	119.864.410	119.850.438	0%	45%
Intangível	669.445	668.514	667.484	666.487	665.457	664.459	663.429	662.399	661.402	660.371	659.374	658.344	0%	0%
TOTAL DO ATIVO	265.705.002	262.976.823	262.126.903	266.603.754	265.615.330	265.743.597	266.183.459	263.994.681	263.047.749	263.844.110	265.069.299	264.757.345	0%	100%

Fonte: Balanços patrimoniais e balancetes mensais disponibilizados pela Recuperanda.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12076
Carimbado Eletronicamente

Passivo e Patrimônio Líquido

Fornecedores, grupo de contas do passivo circulante registrou nova diminuição de saldo, no montante atual de - R$ 1 milhão; destaque para o **Patrimônio Líquido** (passivo a descoberto) com significativos prejuízos acumulados e resultados dos períodos se mantendo positivos, no último trimestre do corrente ano.

BALANÇO PATRIMONIAL (Em Reais)														
R$	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22	A.H.	A.V.
PASSIVO CIRCULANTE	198.503.484	196.258.079	195.564.015	198.033.636	195.907.555	198.632.034	198.720.485	196.838.431	196.835.038	196.750.108	196.982.304	196.110.216	0%	59%
Fornecedores	66.453.719	64.492.080	63.717.555	65.727.840	63.180.948	64.905.272	65.065.595	62.868.995	62.912.064	62.498.961	61.693.655	61.485.263	-2%	18%
Empréstimos e financiamentos	13.654.087	13.654.087	13.654.087	13.654.087	13.654.087	13.654.087	13.654.087	13.654.087	13.654.087	13.654.087	13.654.087	13.654.087	0%	4%
Obrigações tributárias CP	53.128.353	53.081.474	53.090.520	53.174.172	53.297.846	53.513.371	53.582.837	53.599.975	53.627.958	53.735.640	54.169.064	54.263.509	1%	16%
Salários e encargos	36.058.446	35.929.571	35.984.716	36.150.479	36.164.827	36.133.634	36.052.362	36.135.379	36.356.129	36.559.220	37.007.346	36.140.371	-1%	11%
Receita antecipada	10.249.308	10.155.998	10.178.461	10.360.618	10.644.563	10.666.789	10.614.966	10.837.601	10.550.651	10.576.293	10.740.490	10.402.702	-2%	3%
Imposto de renda/contrib. social	14.344.476	14.344.476	14.344.476	14.344.476	14.344.476	15.080.369	15.080.369	15.080.369	15.080.369	15.080.369	15.080.369	15.535.232	3%	5%
Outros	4.615.095	4.600.393	4.594.200	4.621.963	4.620.808	4.678.512	4.670.269	4.662.025	4.653.781	4.645.538	4.637.294	4.629.051	0%	1%
NÃO CIRCULANTE Exigível a Longo Prazo	137.012.303	137.017.108	136.957.984	136.950.940	136.971.950	136.906.915	137.025.303	137.033.544	137.026.906	137.023.034	136.739.442	136.644.635	0%	41%
Obrigações tributárias	66.698.617	66.698.617	66.698.617	66.698.617	66.698.617	66.698.617	66.698.617	66.698.617	66.698.617	66.698.617	66.336.404	66.336.404	-1%	20%
Imposto de renda diferido	27.614.988	27.614.988	27.614.988	27.614.988	27.614.988	27.614.988	27.614.988	27.614.988	27.614.988	27.614.988	27.614.988	27.614.988	0%	8%
Contas a pagar - empresas coligadas	17.096.171	17.108.312	17.049.188	17.042.144	17.063.154	16.998.119	17.116.507	17.124.748	17.118.110	17.114.238	17.192.859	17.279.339	1%	5%
Contingências legais	626.836	619.500	619.500	619.500	619.500	619.500	619.500	619.500	619.500	619.500	619.500	619.500	0%	0%
Provisão p/perdas investimentos	24.975.691	24.975.691	24.975.691	24.975.691	24.975.691	24.975.691	24.975.691	24.975.691	24.975.691	24.975.691	24.975.691	24.794.403	-1%	7%
TOTAL DO PASSIVO	335.515.787	333.275.187	332.521.999	334.984.576	332.879.505	335.538.949	335.745.788	333.871.975	333.861.944	333.773.142	333.721.746	332.754.851	0%	100%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(69.810.785)	(70.298.363)	(70.395.095)	(68.380.822)	(67.264.175)	(69.795.352)	(69.562.328)	(69.877.292)	(70.814.195)	(69.929.033)	(68.652.448)	(67.997.506)	-3%	-20%
Capital social	97.378.023	97.378.023	97.378.023	97.378.023	97.378.023	97.378.023	97.378.023	97.378.023	97.378.023	97.378.023	97.378.023	97.378.023	0%	29%
Resultados acumulados	(167.513.457)	(167.513.457)	(167.513.457)	(167.513.457)	(167.513.457)	(167.513.457)	(167.513.457)	(167.513.457)	(167.570.330)	(167.570.330)	(167.069.399)	(166.783.949)	0%	-50%
Resultado do período	324.649	(162.929)	(259.661)	1.754.613	2.871.259	340.082	573.106	258.141	(621.888)	263.274	1.038.928	1.408.420	435%	0%
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	265.705.002	262.976.823	262.126.903	266.603.754	265.615.330	265.743.597	266.183.459	263.994.681	263.047.749	263.844.110	265.069.299	264.757.345	0%	

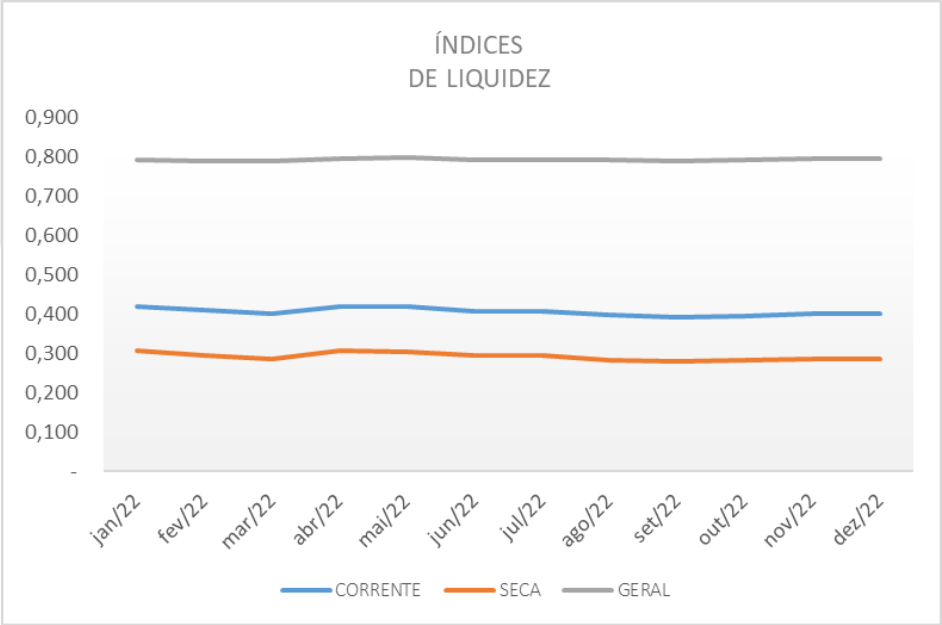
Fonte: Balanços patrimoniais e balancetes mensais disponibilizados pela Recuperanda.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12077
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, analisamos os dados do período. 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 analisado, assim, tabela e gráfico na sequência evidenciam análises e são autoexplicativas.

MÊS/ANO ÍNDICES DE LIQUIDEZ	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
CORRENTE	0,419	0,409	0,402	0,419	0,418	0,407	0,406	0,397	0,392	0,396	0,402	0,401
SECA	0,306	0,296	0,287	0,306	0,304	0,294	0,294	0,284	0,278	0,282	0,287	0,286
GERAL	0,792	0,789	0,788	0,796	0,798	0,792	0,793	0,791	0,788	0,790	0,794	0,796

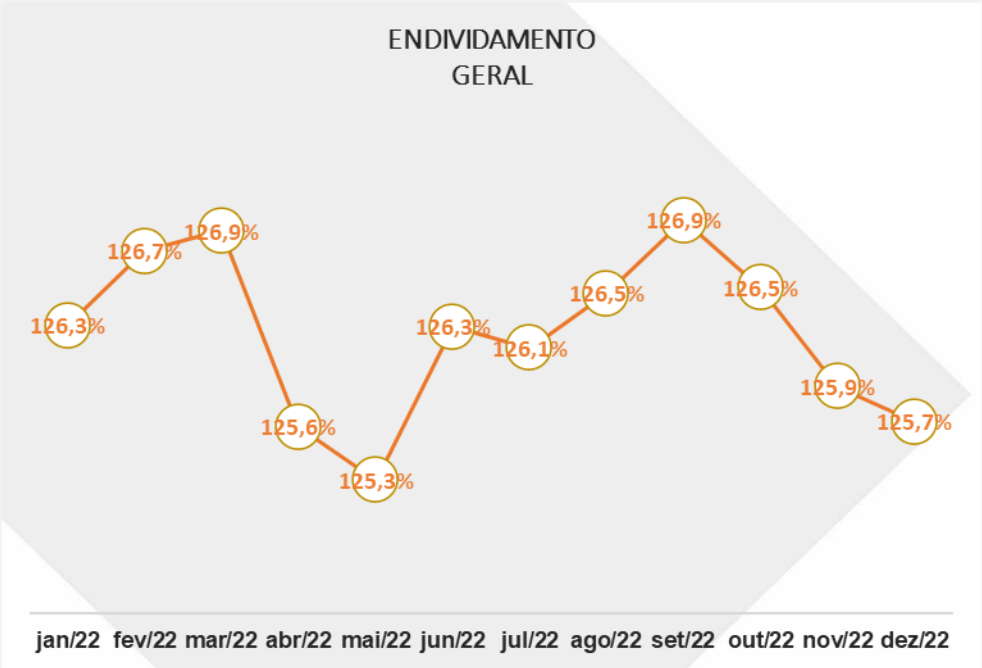


Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12078
Carimbado Eletronicamente

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 125,7% correspondendo a 1,3 vezes o valor dos ativos escriturados. Na série temporal analisada, o passivo a descoberto atual é de -R$ 67,9 milhões e o gráfico na sequência ilustra nossa análise.



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12079
Carimbado Eletronicamente

ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

Receitas, Custos e Despesas

Venda de Produtos e Serviços se manteve em linha no último trimestre; **Despesas Administrativas e Gerais** idem, entre os meses de novembro e dezembro de 2022; **Receitas Financeiras** registram saldo positivo de R$ 1 milhão e **Resultados Não Operacionais**, que contabilizou outros R$ 1 milhão.

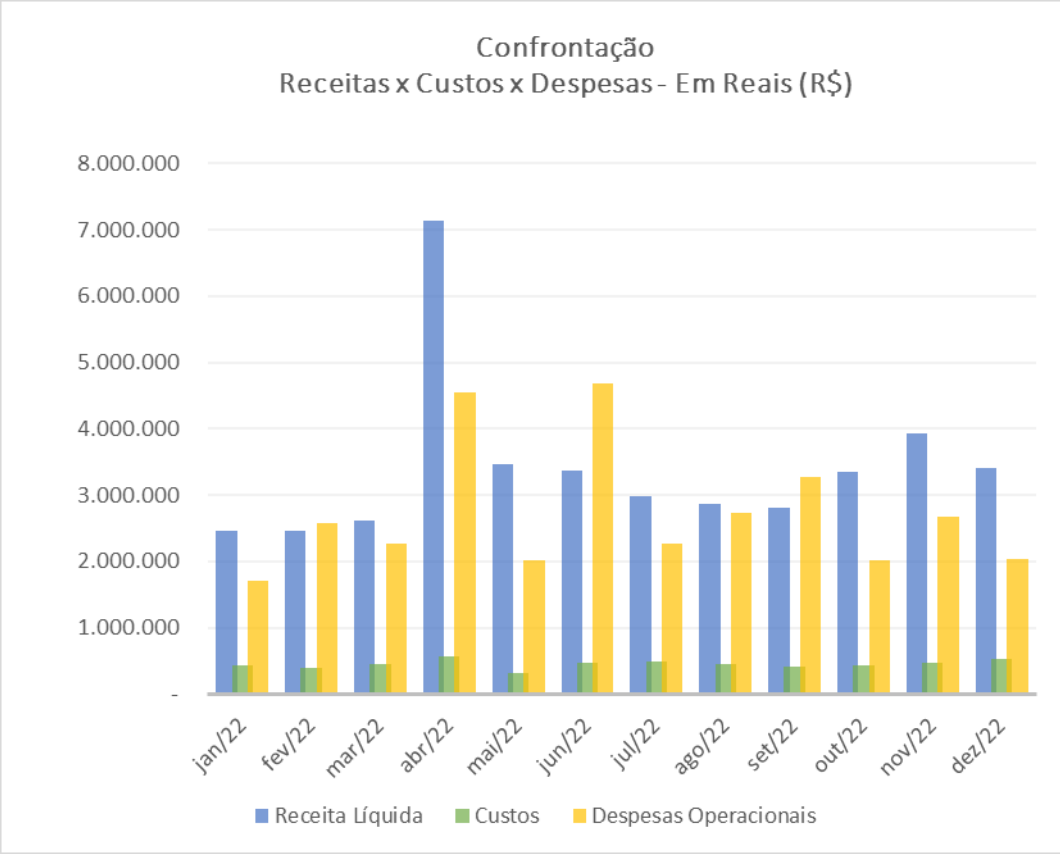
DRE (Em Reais)													
R$	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22	TOTAL 2022
Venda de Produtos e Serviços	3.388.072	3.113.791	3.464.223	8.811.264	4.571.010	4.752.222	4.104.744	3.671.832	3.607.752	4.528.040	5.285.941	4.533.891	53.832.782
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	3.388.072	3.113.791	3.464.223	8.811.264	4.571.010	4.752.222	4.104.744	3.671.832	3.607.752	4.528.040	5.285.941	4.533.891	53.832.782
Descontos e Abatimentos	(917.473)	(644.136)	(849.429)	(1.673.934)	(1.110.416)	(1.384.661)	(1.119.099)	(799.165)	(802.160)	(1.181.006)	(1.357.197)	(1.124.335)	(12.963.011)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	2.470.599	2.469.655	2.614.794	7.137.330	3.460.594	3.367.561	2.985.645	2.872.667	2.805.592	3.347.034	3.928.744	3.409.556	40.869.771
CPV	(430.420)	(387.531)	(447.045)	(578.618)	(321.572)	(465.471)	(491.676)	(458.287)	(415.405)	(442.562)	(471.178)	(524.417)	(5.434.181)
LUCRO BRUTO	2.040.179	2.082.124	2.167.749	6.558.712	3.139.022	2.902.090	2.493.969	2.414.380	2.390.187	2.904.472	3.457.566	2.885.139	35.435.590
DESPESAS OPERACIONAIS	(1.715.530)	(2.569.703)	(2.264.482)	(4.544.438)	(2.022.374)	(4.674.442)	(2.260.945)	(2.729.346)	(3.270.216)	(2.019.310)	(2.681.942)	(2.029.335)	(32.782.061)
Despesas administrativas e gerais	(2.488.698)	(3.450.832)	(3.528.057)	(3.893.739)	(2.686.276)	(2.861.057)	(2.621.863)	(2.723.239)	(2.447.437)	(3.335.528)	(2.537.282)	(2.285.087)	(34.859.095)
Financeiras	767.583	876.322	1.259.037	(660.529)	648.454	(1.809.986)	159.889	7.123	(824.997)	507.077	(151.029)	260.369	1.039.314
Resultados Não Operacionais	5.585	4.807	4.538	9.830	15.448	(3.399)	201.030	(13.230)	2.218	809.141	6.369	(4.617)	1.037.719
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO ANTES DOS IMPOSTOS	324.649	(487.578)	(96.733)	2.014.274	1.116.648	(1.772.352)	233.025	(314.965)	(880.029)	885.162	775.624	855.804	2.653.528
IRPJ e CSLL	-	-	-	-	-	(758.826)	-	-	-	-	-	(486.283)	(1.245.109)
LUCRO LÍQUIDO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	324.649	(487.578)	(96.733)	2.014.274	1.116.647	(2.531.178)	233.025	(314.965)	(880.029)	885.162	775.624	369.521	1.408.420

Fonte: DRE e balancetes mensais disponibilizados pela Recuperanda.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12080
Carimbado Eletronicamente

Resultado Líquido do Período

O **Resultado Líquido do Exercício** tornou a ficar POSITIVO, registrando R$ 1,4 milhão ao final do corrente ano.



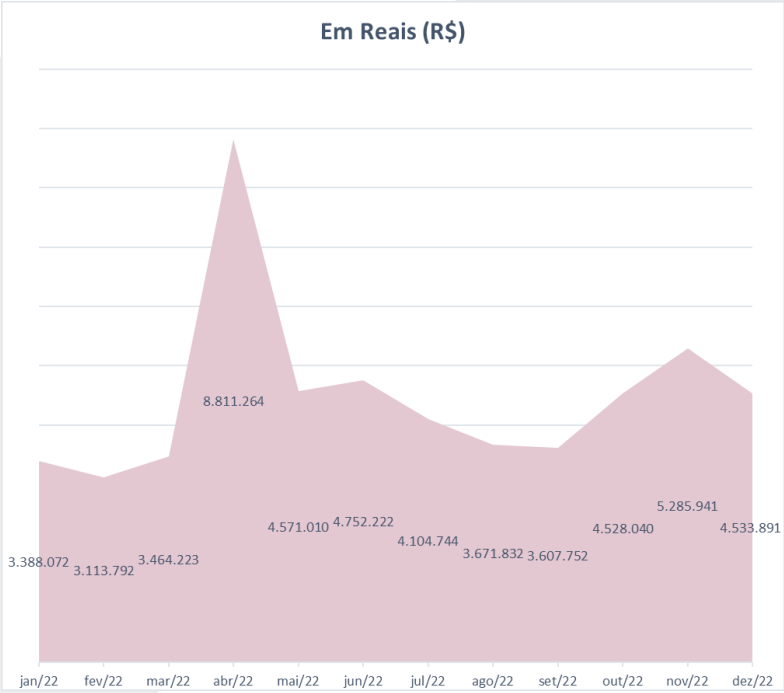
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12081
Carimbado Eletronicamente

ANÁLISE DO FATURAMENTO

Registrando discreta oscilação, e um decréscimo de -14% o equivalente a um faturamento menor em R$ 752 mil, quando comparados os meses de novembro e dezembro de 2022.

FATURAMENTO BRUTO - Em Reais (R$)	
MÊS / ANO	R$
jan/22	3.388.072
fev/22	3.113.792
mar/22	3.464.223
abr/22	8.811.264
mai/22	4.571.010
jun/22	4.752.222
jul/22	4.104.744
ago/22	3.671.832
set/22	3.607.752
out/22	4.528.040
nov/22	5.285.941
dez/22	4.533.891
TOTAL	53.832.783

Fonte: Relatórios gerenciais disponibilizados pela Recuperanda.



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12082
Carimbado Eletronicamente

ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA GERENCIAL

Elaborado unilateralmente e de responsabilidade da Recuperanda, com destaque para os RECEBIMENTOS, grupo de Publicidade e rubrica Crédito com significativas entradas de R$ 3,8 milhões no mês de dezembro de 2022, registrando uma oscilação positiva de 94% (acréscimo de R$ 1,8 milhão) quando comparada com o mês imediatamente anterior.

Para os PAGAMENTOS, grupo Gastos Remuneratórios e rubricas de Folha Líquida PJ com saídas atuais de R$ 839 mil, registrando uma oscilação positiva de 50% (acréscimo de R$ 279 mil) em igual período.

Assim, tornando a Recuperanda a registrar SALDO FINAL positivo, agora de R$ 40,6 mil.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12083
Carimbado Eletronicamente

FLUXO DE CAIXA GERENCIAL

Em Reais (R$)

2022

Rubricas	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Ano
SALDO INICIAL	57.251,44	119.449,14	187.392,50	77.146,90	209.464,57	92.688,84	43.475,57	199.760,99	43.082,68	88.140,94	178.176,14	74.280,20	
RECEBIMENTOS	3.568.898,47	6.448.269,76	4.666.177,89	4.199.521,85	5.205.087,56	3.472.050,53	3.307.395,51	3.343.011,10	3.601.381,79	3.728.855,81	3.030.970,26	5.005.851,21	49.577.471,74
Circulação	734.431,15	686.691,83	778.490,48	736.771,68	741.187,09	770.654,93	721.780,59	808.884,26	721.606,48	651.347,74	714.416,33	775.218,88	8.841.481,44
Publicidade	2.823.900,04	5.620.112,15	3.887.687,41	3.409.942,17	4.454.936,18	2.696.136,23	2.584.687,12	2.523.191,87	2.807.779,91	3.064.286,05	2.293.042,81	4.150.625,24	40.316.327,18
Outras	9.742,64	141.432,02	-	52.808,00	8.928,79	5.132,53	927,80	10.934,47	71.944,40	13.222,02	23.511,12	80.005,29	418.589,08
													-
PAGAMENTOS	3.810.346,94	6.379.698,27	4.737.139,03	3.182.341,08	4.912.212,01	4.580.020,16	3.295.490,08	3.537.381,33	3.527.753,23	3.545.276,16	2.945.579,78	3.982.046,30	48.435.284,37
													-
Gastos Remuneratórios	1.273.867,63	1.623.430,98	1.479.994,62	1.443.413,27	1.487.472,31	2.749.935,63	1.461.437,19	1.438.841,60	1.695.154,49	1.642.754,91	1.364.859,36	2.167.883,77	19.829.045,76
Materia Prima	369.729,54	426.119,28	509.568,16	387.213,88	506.209,32	379.172,18	389.150,77	444.986,67	460.366,32	514.511,55	466.389,16	494.725,83	5.348.142,66
Compras	220.760,43	231.140,39	209.636,59	5.700,51	10.547,38	115.450,03	118.361,56	5.033,88	5.492,47	9.428,31	30.461,60	7.089,85	969.103,00
Serviços Jornalisticos	9.002,04	23.893,52	11.872,45	20.600,98	19.077,31	17.734,80	39.783,88	29.023,05	19.601,84	15.688,20	21.346,44	17.708,57	245.333,08
Serviços Transportes	108.988,72	128.423,60	157.596,13	113.216,40	155.427,84	131.987,57	124.908,68	116.675,42	137.165,47	126.448,42	119.854,22	126.180,01	1.546.872,48
Serviços Profissionais	60.675,51	173.689,85	255.996,07	258.009,23	232.137,13	168.137,16	61.636,23	234.874,57	190.652,86	253.157,62	213.153,85	353.183,16	2.455.303,24
Serviços Diversos	121.904,96	179.440,34	236.457,71	123.476,20	282.924,74	156.105,45	144.122,55	146.080,24	135.827,26	159.744,90	136.927,58	181.021,06	2.004.032,99
Manutenção	34.633,39	41.166,39	29.216,69	34.411,79	40.350,89	72.724,63	30.023,83	30.677,68	40.875,68	25.059,66	34.424,21	28.864,26	442.429,10
Seguros Vida/ Predial	10.497,59	10.424,29	10.424,29	5.008,63	5.015,32	5.089,88	13.333,29	13.333,34	13.333,34	13.333,34	13.333,34	13.333,34	126.459,99
Instalações e Imóveis	156.481,75	152.350,91	132.694,40	154.881,98	138.580,58	132.219,74	123.401,14	126.447,04	124.465,39	120.721,64	123.613,47	119.782,07	1.605.640,11
Comunicação	5.136,33	18.622,29	11.531,42	10.436,00	10.270,70	10.151,80	10.805,42	9.947,91	10.112,47	10.121,15	9.587,67	6.068,96	122.792,12
Marketing/ Projetos	398.081,73	1.310.113,46	1.145.100,72	6.437,73	1.504.731,73	55.462,21	226.022,63	347.646,24	75,00	39.717,93	21.032,00	18.825,91	5.073.247,29
Contribuições e Doações	2.990,00	2.990,00	2.990,00	2.990,00	2.990,00	2.990,00	-	2.990,00	5.950,00	2.960,00	2.960,00	2.960,00	35.760,00
Comissões	53.574,96	278.206,55	173.000,40	251.128,24	187.905,33	283.650,75	220.281,98	246.111,56	293.548,53	304.370,52	95.419,23	99.766,89	2.486.964,94
Contingências	156.367,06	88.531,71	53.638,13	13.834,32	35.232,99	22.670,98	11.494,62	26.382,32	90.771,80	32.962,11	33.230,36	37.441,12	602.557,52
Impostos	324.253,30	312.795,91	310.827,13	336.698,71	280.364,54	259.798,10	315.588,84	306.354,05	293.391,55	263.421,36	250.233,22	261.240,51	3.514.967,22
Taxas	426,00	1.310,00	4.978,00	-	1.065,00	250,00	4.675,63	8.352,90	8.287,81	10.414,29	8.473,42	-	48.233,05
Devolução Assinantes/Anunciantes	-	684,00	1.028,56	1.352,00	11.366,20	1.189,44	-	2.428,80	-	-	-	1.915,04	19.964,04
Transferências Contas do Grupo	502.958,05	1.375.620,64	400,85	804,43	406,75	14.314,75	314,75	947,76	267,26	404,75	263,80	44.055,95	1.940.759,74
Débito Outros Bancos	17,95	744,16	186,71	12.726,78	135,95	985,06	147,09	246,30	2.413,69	55,50	16,85	-	17.676,04
													-
RESULTADO OPERACIONAL	- 241.448,47	68.571,49	- 70.961,14	1.017.180,77	292.875,55	- 1.107.969,63	11.905,43	- 194.370,23	73.628,56	183.579,65	85.390,48	1.023.804,91	1.142.187,37
RECEB. INVESTIMENTOS	375.097,49	97.683,87	619.374,62	559.431,99	1.939.004,01	1.734.551,68	778.090,79	994.163,45	469.824,84	1.014.326,61	322.171,56	449.965,14	9.353.686,05
PGTO. INVESTIMENTOS	57.334,99	86.643,83	645.842,49	1.432.480,39	2.335.861,22	663.236,46	621.570,32	942.822,92	486.208,34	1.096.924,31	499.563,38	1.496.489,96	10.364.978,61
RECEB. OP. FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PGTO. OP. FINANCEIRAS	14.116,33	11.668,17	12.816,59	11.814,70	12.794,07	12.558,86	12.140,48	13.648,61	12.186,80	10.946,75	11.894,60	10.910,85	147.496,81
SALDO FINAL	119.449,14	187.392,50	77.146,90	209.464,57	92.688,84	43.475,57	199.760,99	43.082,68	88.140,94	178.176,14	74.280,20	40.649,44	

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12084
Carimbado Eletronicamente

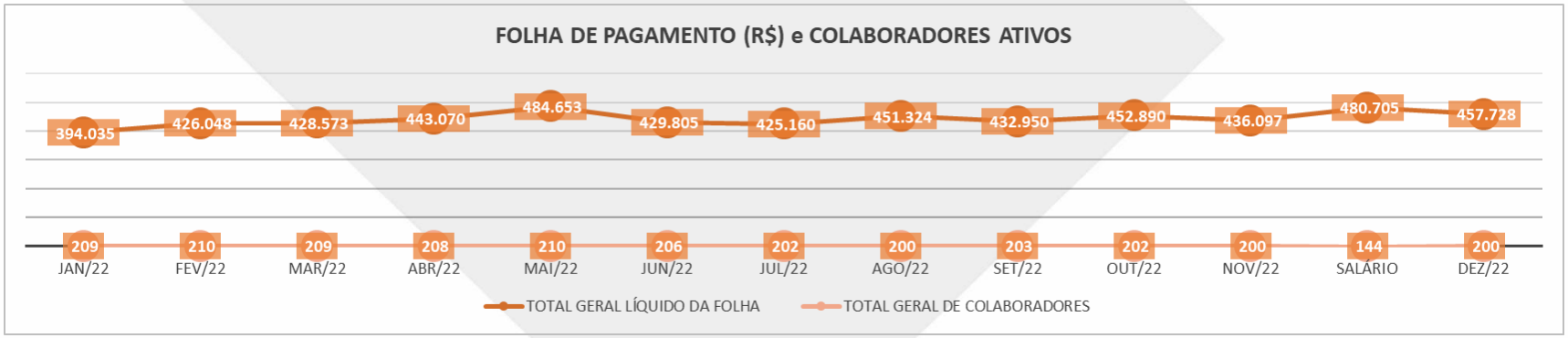
ANÁLISE DA FOLHA DE PAGAMENTO

Remuneração total e quadro geral de colaboradores vem se mantendo em linha, registrando apenas discretas oscilações, desde o começo do presente ano.

FOLHA DE PAGAMENTO - Em Reais (R$)												13º	
MÊS / ANO	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	SALÁRIO	dez/22
TOTAL BRUTO DA FOLHA (RJ)	1.003.318	1.044.460	1.052.874	1.075.322	1.143.129	1.068.178	1.059.212	1.091.910	1.079.124	1.109.780	1.096.399	871.876	1.132.721
TOTAL DOS DESCONTOS (RJ)	(611.995)	(623.660)	(629.516)	(637.141)	(663.364)	(643.261)	(638.941)	(645.475)	(651.392)	(661.779)	(665.190)	(396.151)	(677.352)
TOTAL BRUTO DA FOLHA (SP)	27.793	31.496	31.445	30.921	30.921	30.921	30.921	30.921	31.448	30.921	30.921	9.612	27.376
TOTAL DOS DESCONTOS (SP)	(25.082)	(26.249)	(26.230)	(26.032)	(26.032)	(26.032)	(26.032)	(26.032)	(26.231)	(26.032)	(26.032)	(4.632)	(25.017)
TOTAL GERAL LÍQUIDO DA FOLHA	394.035	426.048	428.573	443.070	484.653	429.805	425.160	451.324	432.950	452.890	436.097	480.705	457.728

COLABORADORES ATIVOS												13º	
MÊS / ANO	jan/22	jan/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	SALÁRIO	dez/22
TOTAL DE COLABORADORES (RJ)	207	208	207	206	208	204	200	198	201	200	198	143	198
TOTAL DE COLABORADORES (SP)	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	1	2
TOTAL GERAL DE COLABORADORES	209	210	209	208	210	206	202	200	203	202	200	144	200

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12085
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 24 outubro, 2022.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
12086
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.

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.

[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
12087
Carimbado Eletronicamente

#	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	Pendente	-
2	Fornecedores, grupo de contas do passivo circulante, registrou diminuição de saldo no período no montante de -R$ 413 mil	out/22	Pendente	-
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	Pendente	-
4	**Disponibilidades**, grupo de contas do ativo circulante, registrou aumento de R$ 1 milhão nos saldos, qual motivo?	nov e dez/22	Pendente	-
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	Pendente	-

É o relatório.

Rio de Janeiro, 06 de fevereiro 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