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

SETEMBRO
2022

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11229
Cartório Cível/Empresarial
TJRJ CAP EMP06

ÍNDICE

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11230
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
11231
Carimbado Eletronicamente

18 | CONCLUSÃO

• Considerações Finais • Informações Solicitadas

19 | ANEXOS

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

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11232
Carimbado Eletronicamente

SÍNTESE

Inicialmente, este Administrador Judicial informa que o **36º relatório mensal de atividades "RMA" compreende o mês de setembro de 2022**, sendo as informações relativas aos exercícios sociais encerrados de 2020 e 2021, e 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.

LIMINAR DERRUBA INABILIDADE DE CONSÓRCIO VENCEDOR DE BILHETAGEM ELETRÔNICA. RIO, P. 2

O DIA

CONFIRA NESTA EDIÇÃO O PÔSTER GRÁTIS DO CAMPEÃO!

odia.com.br | QUINTA-FEIRA, 20/10/2022 | Nº 25.679 | R$ 2,00 | 2ª EDIÇÃO

ATAQUE

MENGÃO É TETRACAMPEÃO DA COPA DO BRASIL

Numa final tensa, o Flamengo conquistou seu quarto título da Copa do Brasil contra o Corinthians nas cobranças de pênalti (6 a 5), após o empate em 1 a 1 durante o tempo normal, no Maracanã. No primeiro tempo do jogo, Pedro (foto) marcou logos aos 6 minutos dando início a uma festa da torcida rubro-negra, que virou preocupação quando os paulistas empataram no fim do segundo. Nas penalidades, o lateral direito Rodinei, tão criticado muitas vezes pelos torcedores, se tornou o herói da conquista ao converter a última cobrança. P. 8

EMPREGOS: BARES E RESTAURANTES DO RIO VÃO CONTRATAR ATÉ DEZEMBRO
Segundo associação, estabelecimentos pretendem abrir as vagas devido à Copa e às festas de fim de ano. ECONOMIA, P. 11

EM CARTA, LULA ACENA AO ELEITORADO EVANGÉLICO, E BOLSONARO QUESTIONA
Candidato do PT divulgou mensagem ao segmento religioso após ter sido alvo de "fake news" que o relacionavam ao fechamento de templos. Por sua vez, o presidente rebateu o gesto do rival e quis saber quem assinou o documento. P. 3
PESQUISAS APONTAM PETISTA NA FRENTE DO PRESIDENTE POR VOTOS VÁLIDOS. P. 4
PREFEITO EDUARDO PAES GARANTE QUE ÔNIBUS E BRTS TERÃO PASSAGENS GRATUITAS NO PRÓXIMO DIA 30. P. 4
GUERRA JUDICIAL: TSE DÁ DIREITO DE RESPOSTA ÀS DUAS CAMPANHAS POR ACUSAÇÕES FALSAS. P. 3

BOLSONARO: QUAEST 47% | PODER DATA 48% | DATAFOLHA 48%
LULA: QUAEST 53% | PODER DATA 52% | DATAFOLHA 52%

Após 20 anos, Celsinho da Vila Vintém deixa a prisão
RIO DE JANEIRO, P. 6
Delegada Adriana Belém, que foi presa por corrupção passiva e lavagem de dinheiro, ganha liberdade
RIO DE JANEIRO, P. 7
Quatro mortos e seis presos em operação da PM contra o tráfico de drogas em Itaguaí
RIO DE JANEIRO, P. 5

OPORTUNIDADE DE NEGOCIAR A DÍVIDA
Cariocas fizeram filas para acertar suas contas no mutirão de conciliação do Procon, no Largo da Carioca, Centro do Rio. Com mais de 30 empresas, evento vai até amanhã. P. 11

MARIDO DA CANTORA PERLLA É PRESO ACUSADO DE ESQUEMA DE PIRÂMIDE. P. 5
Flordelis alega sofrer ameaças e extorsão após um celular ser encontrado em sua cela
RIO DE JANEIRO, P. 7
ALINE MACEDO
Relatório do Ibam aponta queixas de moradores

O DIA D
PRÊMIO MULTISHOW: LUDMILLA BRILHA E VENCE A CATEGORIA HIT DO ANO. P. 10

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.

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.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11233
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.

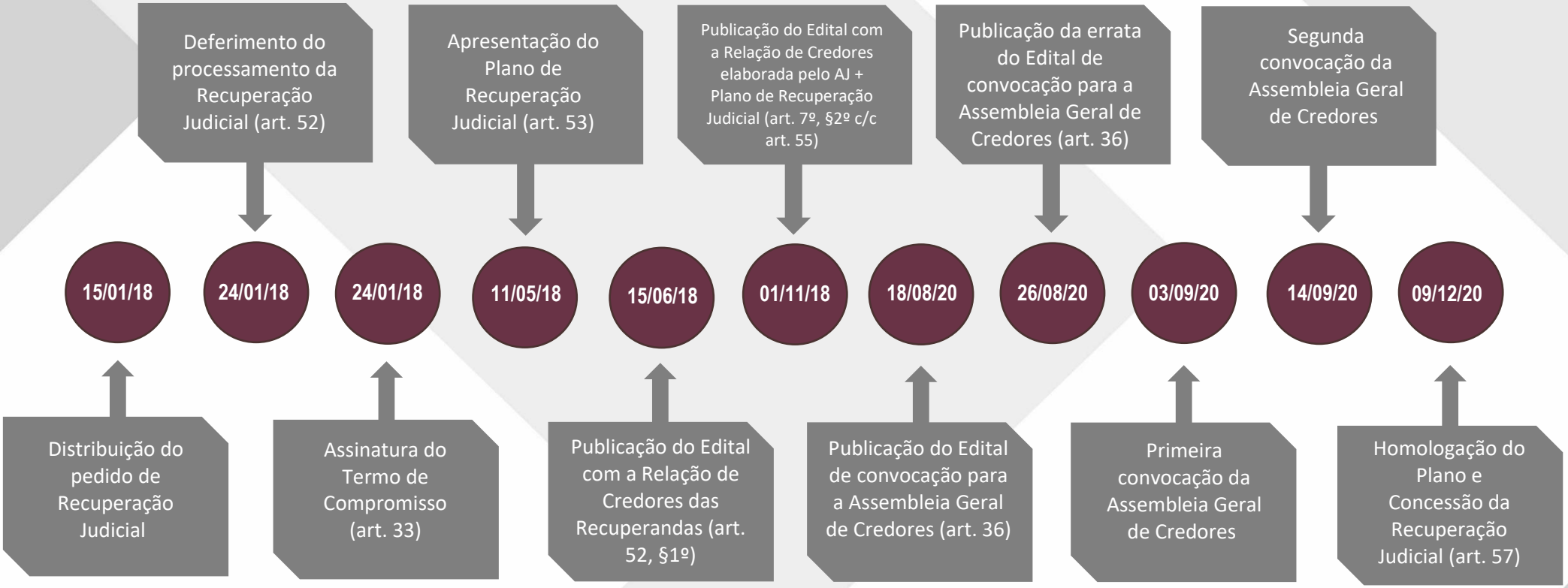
[1] Inicial fls. 1/18

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11234
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
11235
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
11236
Carimbado Eletronicamente

ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

Ativo

O grupo de contas **Disponibilidades** do ativo circulante, registrou incremento de R$ 61 mil no período; e por fim, **Contas a receber** também do circulante, contabilizou nova diminuição, agora de atuais R$ 860 mil.

BALANÇO PATRIMONIAL (Em Reais)													
R$	dez/20	dez/21	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	A.H.	A.V.
ATIVO CIRCULANTE	76.928.379	82.697.424	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	-1%	29%
Disponibilidade	164.052	405.433	149.872	206.783	123.019	1.128.662	1.409.589	289.731	288.580	80.579	142.036	76%	0%
Contas a receber	19.821.448	25.701.002	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	-4%	8%
Estoque	22.448.436	22.091.262	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	0%	8%
Impostos antecipados	8.681.406	8.755.188	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	-1%	3%
Adiantamentos a fornecedores	17.849.403	17.356.749	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	-1%	6%
Outros	7.963.633	8.387.790	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	0%	3%
NÃO CIRCULANTE Realizável a Longo Prazo	96.804.228	182.374.221	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	0%	71%
Contas a receber - coligadas	40.545.108	44.093.934	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	0%	17%
Depósitos Judiciais	3.794.046	4.287.247	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	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	0%	1%
Investimentos	12.553.186	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	0%	5%
Imobilizado	37.117.380	118.828.270	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	0%	46%
Intangível	760.127	670.475	669.445	668.514	667.484	666.487	665.457	664.459	663.429	662.399	661.402	0%	0%
TOTAL DO ATIVO	173.732.607	265.071.645	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	0%	100%

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11237
Carimbado Eletronicamente

Passivo e Patrimônio Líquido

Salários e encargos, grupo de contas do passivo circulante registrou aumento de saldo no período, no montante de R$ 221 mil; por fim, e no mesmo grupo do circulante, **Receita antecipada** diminuiu seu saldo no mês em -R$ 287 mil. Destaque para o **Patrimônio Líquido** (passivo a descoberto) com significativos prejuízos acumulados e resultado do período, agora negativo.

BALANÇO PATRIMONIAL (Em Reais)													
R$	dez/20	dez/21	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	A.H.	A.V.
PASSIVO CIRCULANTE	198.961.505	198.345.141	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	0%	59%
Fornecedores	66.184.975	66.661.096	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	0%	19%
Empréstimos e financiamentos	8.201.424	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	47.484.155	53.365.837	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	0%	16%
Salários e encargos	33.992.346	36.128.034	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	1%	11%
Receita antecipada	8.890.545	10.100.353	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	-3%	3%
Imposto de renda/contrib. social	3.769.807	14.344.476	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	0%	5%
Outros	30.438.252	4.091.257	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	0%	1%
NÃO CIRCULANTE Exigível a Longo Prazo	109.830.565	136.861.938	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	0%	41%
Obrigações tributárias	66.336.404	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	0%	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	0%	8%
Contas a pagar - empresas coligadas	17.551.649	16.945.806	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	0%	5%
Contingências legais	-	626.836	626.836	619.500	619.500	619.500	619.500	619.500	619.500	619.500	619.500	0%	0%
Provisão p/perdas investimentos	25.942.512	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	0%	7%
TOTAL DO PASSIVO	308.792.070	335.207.079	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	0%	100%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(135.059.463)	(70.135.434)	(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)	1%	-21%
Capital social	42.616.592	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	(166.834.603)	(171.622.915)	(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)	0%	-50%
Resultado do período	(10.841.452)	4.109.458	324.649	(162.929)	(259.661)	1.754.613	2.871.259	340.082	573.106	258.141	(621.888)	-341%	0%
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	173.732.607	265.071.645	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	0%	

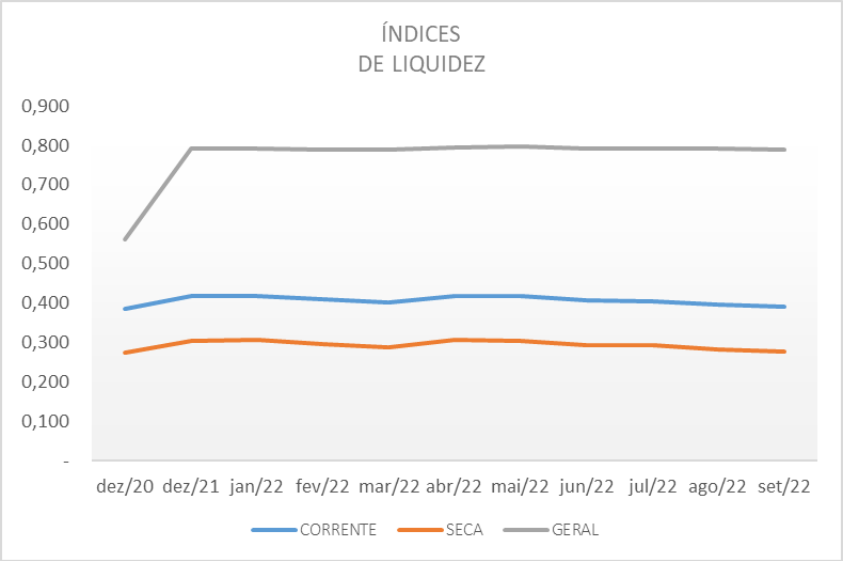
Fonte: Balanços patrimoniais e balancetes mensais disponibilizados pela Recuperanda.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11238
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 e no presente mês, montaram 0,392; 0,278 e 0,788 respectivamente, **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	dez/20	dez/21	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22
CORRENTE	0,387	0,417	0,419	0,409	0,402	0,419	0,418	0,407	0,406	0,397	0,392
SECA	0,274	0,306	0,306	0,296	0,287	0,306	0,304	0,294	0,294	0,284	0,278
GERAL	0,563	0,791	0,792	0,789	0,788	0,796	0,798	0,792	0,793	0,791	0,788

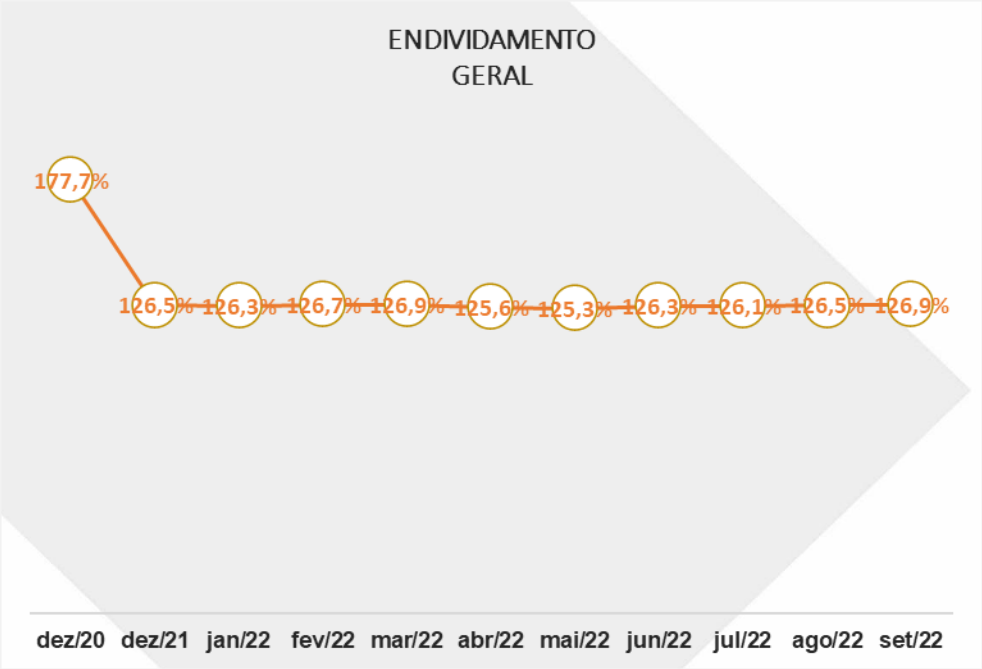


Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11239
Carimbado Eletronicamente

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 126,9% correspondendo a 1,3 vezes o valor dos ativos escriturados. Na série temporal analisada, o passivo a descoberto atual é de R$ 70,8 milhões e o gráfico na sequência ilustra nossa análise.



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11240
Carimbado Eletronicamente

ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

Receitas

Verificou-se outra piora na **Venda de Produtos e Serviços** em comparação com o mês imediatamente anterior, em descompasso, **Descontos e Abatimentos** e **Despesas Operacionais** aumentaram no período.

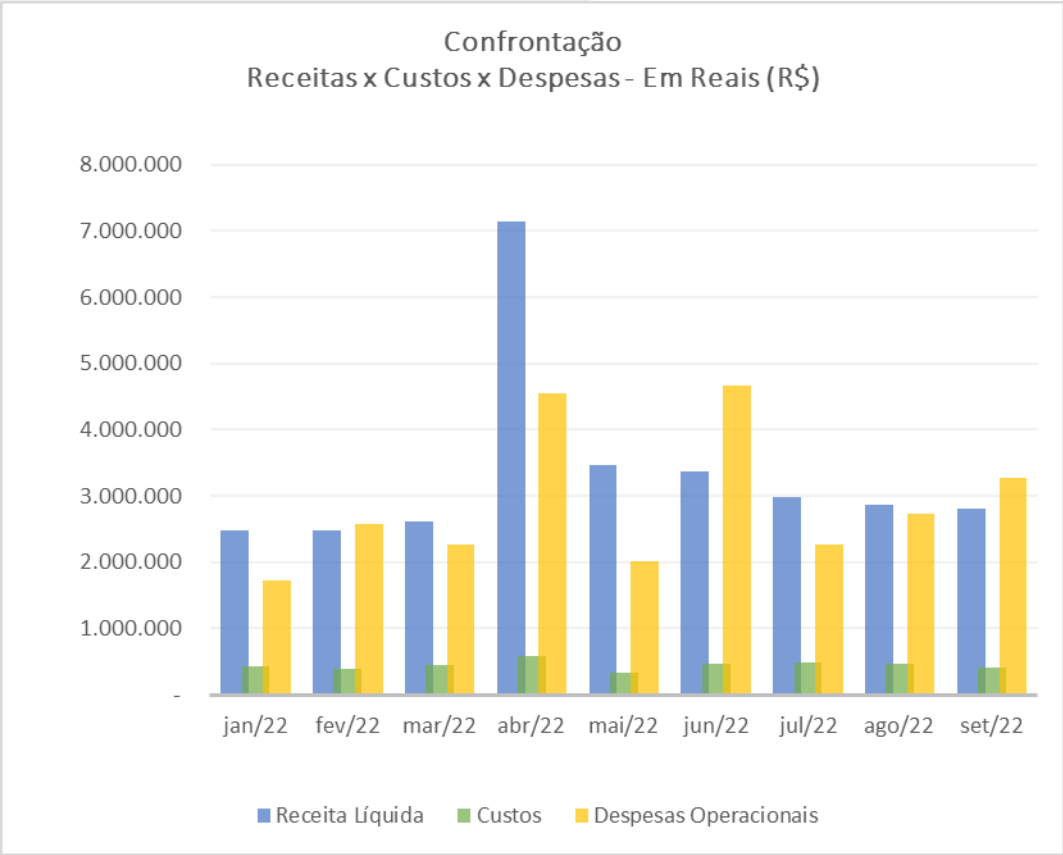
DRE (Em Reais)												
R$	dez/20	dez/21	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	SUBTOTAL 2022
Venda de Produtos e Serviços	48.680.172	59.032.865	3.388.072	3.113.791	3.464.223	8.811.264	4.571.010	4.752.222	4.104.744	3.671.832	3.607.752	39.484.910
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	48.680.172	59.032.865	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	39.484.910
Descontos e Abatimentos	(12.106.319)	(14.416.132)	(917.473)	(644.136)	(849.429)	(1.673.934)	(1.110.416)	(1.384.661)	(1.119.099)	(799.165)	(802.160)	
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	36.573.853	44.616.732	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	30.184.437
CPV	(6.364.152)	(5.057.493)	(430.420)	(387.531)	(447.045)	(578.618)	(321.572)	(465.471)	(491.676)	(458.287)	(415.405)	(3.996.024)
LUCRO BRUTO	30.209.701	39.559.239	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	26.188.413
DESPESAS OPERACIONAIS	(41.051.153)	(33.595.678)	(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)	(26.051.474)
Despesas administrativas e gerais	(35.907.525)	(31.929.010)	(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)	(26.701.198)
Financeiras	(5.656.924)	(1.749.411)	767.583	876.322	1.259.037	(660.529)	648.454	(1.809.986)	159.889	7.123	(824.997)	422.897
Resultados Não Operacionais	513.295	82.743	5.585	4.807	4.538	9.830	15.448	(3.399)	201.030	(13.230)	2.218	226.826
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO ANTES DOS IMPOSTOS	(10.841.452)	5.963.561	324.649	(487.578)	(96.733)	2.014.274	1.116.648	(1.772.352)	233.025	(314.965)	(880.029)	136.938
IRPJ e CSLL	-	(1.854.103)	-	-	-	-	-	(758.826)	-	-	-	(758.826)
LUCRO LÍQUIDO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	(10.841.452)	4.109.458	324.649	(487.578)	(96.733)	2.014.274	1.116.647	(2.531.178)	233.025	(314.965)	(880.029)	(621.888)

Fonte: DRE e balancetes mensais disponibilizados pela Recuperanda, os exercícios anteriores encerrados são apresentados com saldo anual

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11241
Carimbado Eletronicamente

Custos e Despesas

Despesas **Financeiras** agora registra expressivo saldo devedor, **Resultados Não Operacionais** credor e o **Prejuízo Líquido do Exercício** tornou a ficar negativo.



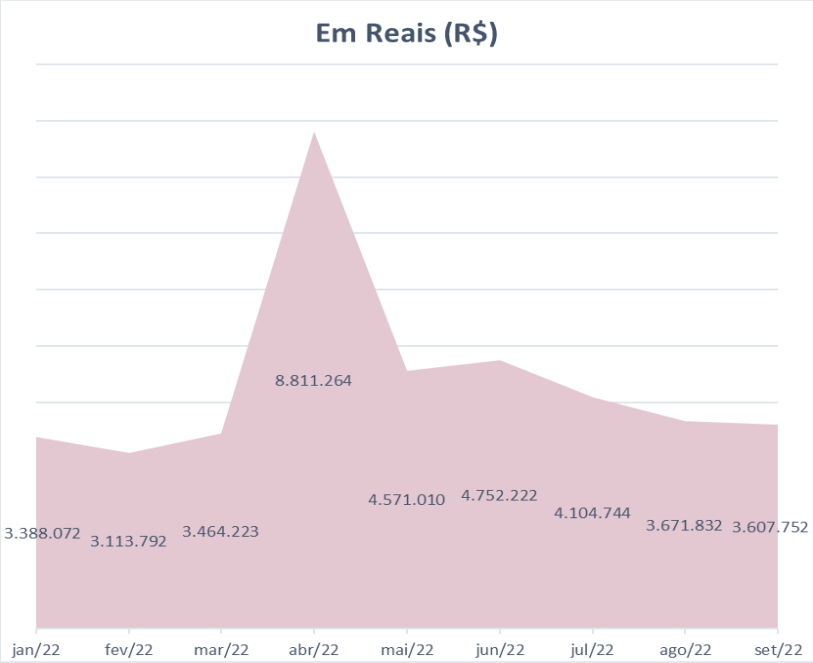
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11242
Carimbado Eletronicamente

ANÁLISE DO FATURAMENTO

Registrando nova oscilação negativa, agora de 4% o equivalente a um decréscimo no faturamento de R$ 64 mil, quando comparado com o mês imediatamente anterior.

FATURAMENTO BRUTO (Em Reais)	
MÊS / ANO	R$
Acumulado dez/20	48.680.172
Acumulado dez/21	59.032.865
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
SUBTOTAL 2022	39.484.911

Fonte: Relatórios gerenciais disponibilizados pela Recuperanda.



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11243
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 À Vista com significativas entradas de R$ 655 mil, registrando uma oscilação positiva de 263% (acréscimo de R$ 474 mil) quando comparada com os R$ 181 mil do mês imediatamente anterior, e grupo de Outras, rubrica Desbloqueio Judicial contabilizando atuais R$ 72 mil.

Para os PAGAMENTOS, grupo Gastos Remuneratórios e rubricas de Folha Líquida PJ com saídas de R$ 647 mil, registrando uma oscilação positiva de 80% (acréscimo de R$ 288 mil) quando comparada com os R$ 359 mil do mês imediatamente anterior; Rescisões tornando a aumentar dos R$ 166 mil para atuais R$ 302 mil (incremento de 82%) e Ações de MKT, rubrica do grupo de Marketing/Projetos com saídas de apenas R$ 75, quando comparado com os R$ 348 mil do mês imediatamente anterior.

Assim, tornando a Recuperanda a registrar SALDO FINAL positivo, agora de R$ 88 mil.

FLUXO DE CAIXA GERENCIAL

Em Reais (R$)

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11244
Carimbado Eletronicamente

2022

Rubricas	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	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	
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	37.811.794,46
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	6.700.498,49
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	30.808.373,08
Outras	9.742,64	141.432,02	-	52.808,00	8.928,79	5.132,53	927,80	10.934,47	71.944,40	301.850,65
										-
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	37.962.382,13
										-
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	14.653.547,72
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	3.872.516,12
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	922.123,24
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	190.589,87
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	1.174.389,83
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	1.635.808,61
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	1.526.339,45
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	354.080,97
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	86.459,97
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	1.241.522,93
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	97.014,34
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	4.993.671,45
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	26.880,00
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	1.987.408,30
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	498.923,93
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	2.740.072,13
Taxas	426,00	1.310,00	4.978,00	-	1.065,00	250,00	4.675,63	8.352,90	8.287,81	29.345,34
Devolução Assinantes/Anunciantes	-	684,00	1.028,56	1.352,00	11.366,20	1.189,44	-	2.428,80	-	18.049,00
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	1.896.035,24
Débito Outros Bancos	17,95	744,16	186,71	12.726,78	135,95	985,06	147,09	246,30	2.413,69	17.603,69
										-
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	- 150.587,67
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	7.567.222,74
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	7.272.000,96
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	113.744,61
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	

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11245
Carimbado Eletronicamente

ANÁLISE DA FOLHA DE PAGAMENTO

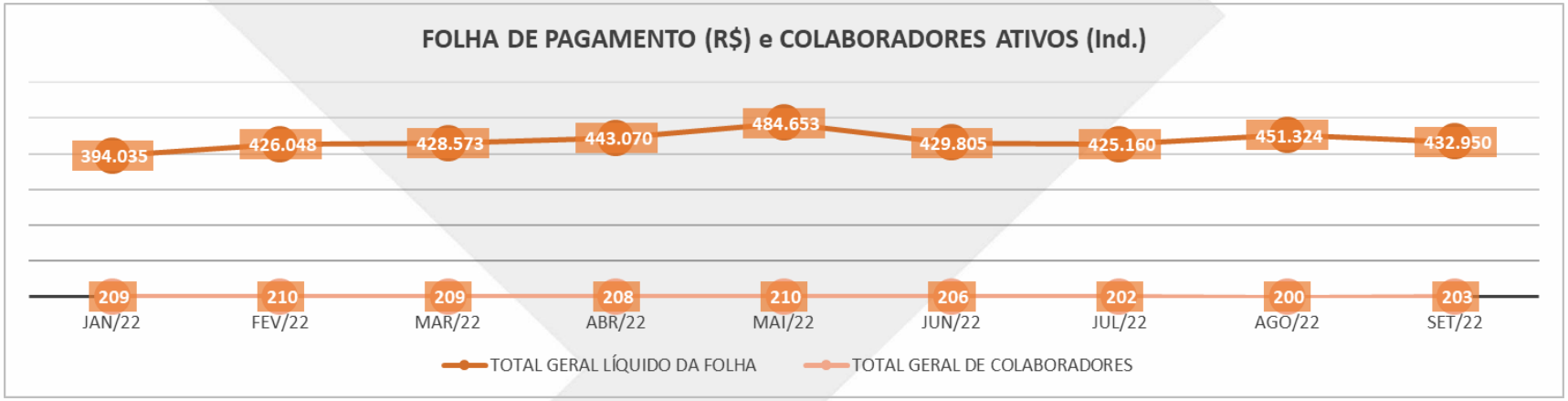
Remuneração total e quadro geral de colaboradores vem se mantendo em linha, registrando apenas discretas oscilações desde o começo do presente ano.

FOLHA DE PAGAMENTO (Em Reais)											
MÊS / ANO	dez/20	dez/21	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22
TOTAL BRUTO DA FOLHA (RJ)	1.181.679	1.131.614	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
TOTAL DOS DESCONTOS (RJ)	(604.249)	(645.147)	(611.995)	(623.660)	(629.516)	(637.141)	(663.364)	(643.261)	(638.941)	(645.475)	(651.392)
TOTAL BRUTO DA FOLHA (SP)	26.386	29.878	27.793	31.496	31.445	30.921	30.921	30.921	30.921	30.921	31.448
TOTAL DOS DESCONTOS (SP)	(24.701)	(25.694)	(25.082)	(26.249)	(26.230)	(26.032)	(26.032)	(26.032)	(26.032)	(26.032)	(26.231)
TOTAL GERAL LÍQUIDO DA FOLHA	579.115	490.651	394.035	426.048	428.573	443.070	484.653	429.805	425.160	451.324	432.950

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.

COLABORADORES ATIVOS											
MÊS / ANO	dez/20	dez/21	jan/22	jan/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22
TOTAL DE COLABORADORES (RJ)	262	221	207	208	207	206	208	204	200	198	201
TOTAL DE COLABORADORES (SP)	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
TOTAL GERAL DE COLABORADORES	264	223	209	210	209	208	210	206	202	200	203

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11246
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
11247
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
11248
Digitalizado Eletronicamente

#	Solicitação	Período	Status	Comentários
1	Das variações de saldos e percentuais registradas nos Ativos, Passivos, Contas de Resultado e Fluxos de Caixa.	ago/22	Ok	Cfe. anexo 19.3. nº 1 ao nº 8
2	Ativo e Contas a receber aumentando em R$ 860 mil seus saldos contabilizados, carecendo de esclarecimentos.	set/22	Pendente	-
3	Passivo, **Salários e encargos** aumentando em R$ 221 mil e Receita antecipada diminuindo -R$ 287 mil dos saldos contabilizados.	set/22	Pendente	-
4	Esclarecimentos do **aumento** nas rubricas de Descontos e abatimentos e Despesas operacionas na DRE, mesmo as Receitas diminuindo pelo 2o mês consecutivo	set/22	Pendente	-
5	RECEBIMENTOS nos **Fluxos de Caixa**, grupo de Publicidade e rubrica À Vista com significativas entradas de R$ 655 mil (continua...)	set/22	Pendente	-
6	E grupo de Outras, rubrica Desbloqueio Judicial contabilizando atuais R$ 72 mil, carecendo de esclarecimentos.	set/22	Pendente	-
7	Para os PAGAMENTOS, Gastos Remuneratórios e rubricas de Folha Líquida PJ com saídas de R$ 647 mil, devendo a gestão apresentar folha detalhada (continua...)	set/22	Pendente	-
8	Rescisões tornando a aumentar para atuais R$ 302 mil e Ações de MKT, rubrica do grupo de Marketing/Projetos com saídas de apenas R$ 75, esclarecer.	set/22	Pendente	-

É o relatório.

Rio de Janeiro, 24 de outubro de 2022.

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