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 8771

TJRJ CAP EMP06

CARLOS MAGNO & MEDEIROS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

ABRIL
2022

ÍNDICE

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
8772
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 versus Custos e Despesas

14 | ANÁLISE DO FATURAMENTO

15 | ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA GERENCIAL

16 | ANÁLISE DA FOLHA DE PAGAMENTO

• Resumo e Colaboradores

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
8773
Carimbado Eletronicamente

17 | CONCLUSÃO

• Considerações Finais • Informações Solicitadas

18 | ANEXOS

• Demonstrativos Mensais • Resumo da Folha de Pagamento • QGC Atualizado
• Relação de Bens Declarados na RJ

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
8774
Carimbado Eletronicamente

SÍNTESE

Inicialmente, este Administrador Judicial informa que o **32º relatório mensal de atividades "RMA" compreende o mês de abril de 2022**, sendo as informações relativas ao exercício social encerrado de 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.

DEPUTADO DANIEL SILVEIRA VOLTOU A AFRONTAR DECISÃO DE MINISTRO DO STF.
O DIA
ELEIÇÕES
PRESIDENTE DO TRE-RJ REAFIRMA SUA TOTAL CONFIANÇA NAS URNAS ELETRÔNICAS
odia.com.br | SEGUNDA-FEIRA, 25/5/2022 | Nº 25.529 | R$ 2,00
METROLEVE
Baixada terá novo sistema de transporte sobre trilhos
Projeto prevê integração para Nova Iguaçu, Belford Roxo, Mesquita, São João e Pavuna com metrô e trens.
ATAQUE
FLU MOSTRA GARRAS PARA O LEÃO DO PICI
TRISTEZA
DOR E MUITO SOFRIMENTO NA DESPEDIDA A FABRÍCIO
PROGRAMA GARANTE READAPTAÇÃO DE POLICIAIS MILITARES.
Fim da 'caixa-preta' dos transportes no Rio
ROLOU SELINHO FORA DA TELA
EM CARTAZ COM UM CLÁSSICO
POLÍCIA QUER EXUMAR CORPO PARA CONFIRMAR ENVENENAMENTO
'Vaquinha' para ter tratamento
Criança morre engasgada
Repúdio contra a intolerância

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

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
8775
Certificado Eletronicamente

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.

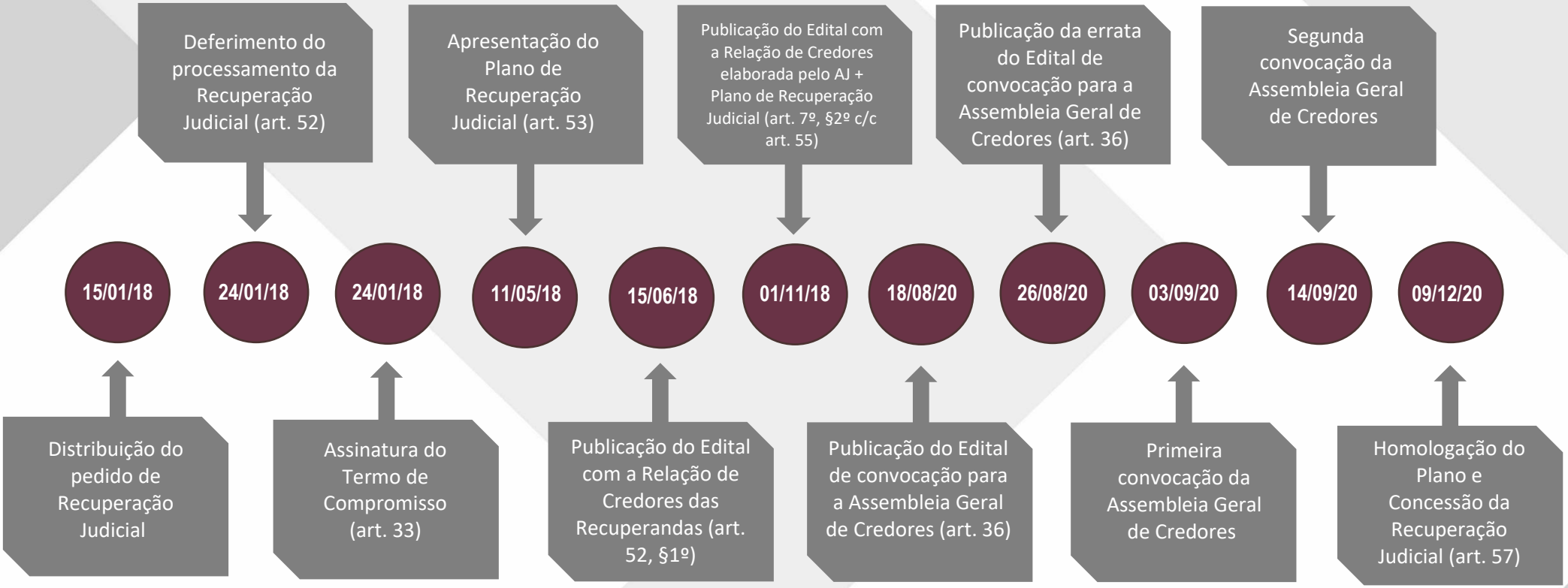
[1] Inicial fls. 1/18

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
8776
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
8777
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
8778
Carimbado Eletronicamente

ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

Ativo

O grupo de **Disponibilidades** oscilou significativamente**,** em parte pelos atuais R$ 915 mil registrados na rubrica Aplicações financeiras; **Contas a receber** do circulante, incrementou seu saldo no período em R$ 3,2 milhões e registra atuais R$ 24,1 milhões; e **Contas a receber – coligadas** e **Imobilizado**, grupos do não circulante, contabilizam atuais R$ 44,4 e R$ 119,6 milhões respectivamente e quando somados, representam 62% do total do ativo.

BALANÇO PATRIMONIAL (Em reais)								
R$	dez/20	dez/21	jan/22	fev/22	mar/22	abr/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	6%	31%
Disponibilidade	164.052	405.433	149.872	206.783	123.019	1.128.662	817%	0%
Contas a receber	19.821.448	25.701.002	25.414.852	22.921.819	20.969.386	24.190.250	15%	9%
Estoque	22.448.436	22.091.262	22.334.340	22.241.019	22.474.702	22.436.805	0%	8%
Impostos antecipados	8.681.406	8.755.188	9.242.384	9.197.305	9.153.589	9.111.984	0%	3%
Adiantamentos a fornecedores	17.849.403	17.356.749	17.610.275	17.405.088	17.510.563	17.578.782	0%	7%
Outros	7.963.633	8.387.790	8.387.790	8.387.790	8.387.790	8.579.051	2%	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	0%	69%
Contas a receber - coligadas	40.545.108	44.093.934	44.213.366	44.349.271	44.435.545	44.494.328	0%	17%
Depósitos Judiciais	3.794.046	4.287.247	4.364.528	4.285.066	4.285.066	4.301.915	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	12.553.186	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	0%	45%
Intangível	760.127	670.475	669.445	668.514	667.484	666.487	0%	0%
TOTAL DO ATIVO	173.732.607	265.071.645	265.705.002	262.976.823	262.126.903	266.603.754	2%	100%

Fonte: Balanços patrimoniais e balancetes mensais disponibilizados pela Recuperanda.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
8779
Carimbado Eletronicamente

Passivo e Patrimônio Líquido

O grupo dos **Fornecedores** incrementou seu saldo no período em R$ 2 milhões e registra atuais R$ 65,7 milhões, quando somado com R$ 53,1 milhões de **Obrigações tributárias CP**, **Salários e encargos** com R$ 36,1 milhões, ambos classificados no circulante e outros R$ 66,6 milhões de **Obrigações tributárias** do não circulante, perfazem um total de R$ 221,7 milhões o equivale a 66% do passivo total. Destaque para o **Patrimônio Líquido** negativo (passivo a descoberto) com significativos prejuízos acumulados.

BALANÇO PATRIMONIAL (Em reais)								
R$	dez/20	dez/21	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	A.H.	A.V.
PASSIVO CIRCULANTE	198.961.505	198.345.140	198.503.484	196.258.079	195.564.015	198.033.636	1%	59%
Fornecedores	66.184.975	66.661.096	66.453.719	64.492.080	63.717.555	65.727.840	3%	20%
Empréstimos e financiamentos	8.201.424	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	0%	16%
Salários e encargos	33.992.346	36.128.034	36.058.446	35.929.571	35.984.716	36.150.479	0%	11%
Receita antecipada	8.890.545	10.100.353	10.249.308	10.155.998	10.178.461	10.360.618	2%	3%
Imposto de renda/contrib. social	3.769.807	14.344.476	14.344.476	14.344.476	14.344.476	14.344.476	0%	4%
Outros	30.438.252	4.091.257	4.615.095	4.600.393	4.594.200	4.621.963	1%	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	0%	41%
Obrigações tributárias	66.336.404	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	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	0%	5%
Contingências legais	-	626.836	626.836	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	0%	7%
TOTAL DO PASSIVO	308.792.070	335.207.078	335.515.787	333.275.187	332.521.999	334.984.576	1%	100%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(135.059.463)	(70.135.433)	(69.810.785)	(70.298.363)	(70.395.095)	(68.380.822)	-3%	-20%
Capital social	42.616.592	80.407.493	80.407.493	80.407.493	80.407.493	80.407.493	0%	24%
Resultados acumulados	(166.834.603)	(154.652.384)	(150.542.927)	(150.542.927)	(150.542.927)	(150.542.927)	0%	-45%
Resultado do período	(10.841.452)	4.109.458	324.649	(162.929)	(259.661)	1.754.613	-776%	1%
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	173.732.607	265.071.645	265.705.002	262.976.823	262.126.903	266.603.754	2%	

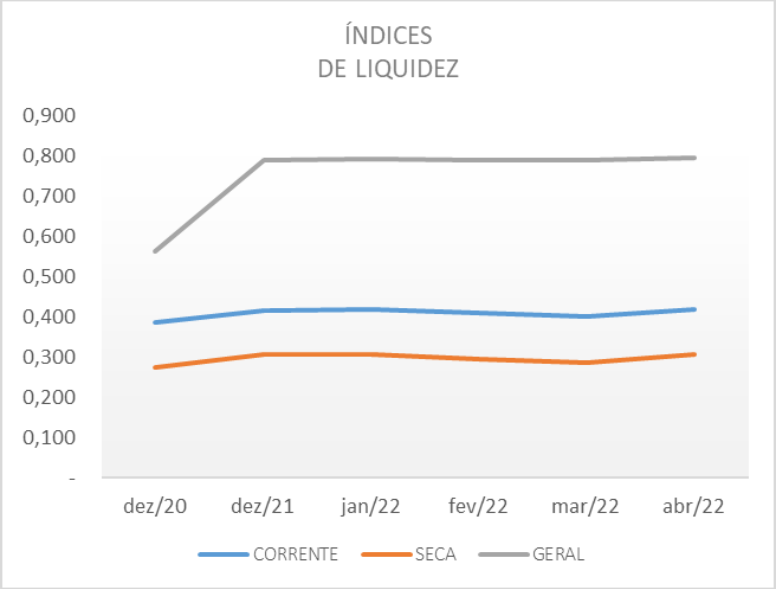
Fonte: Balanços patrimoniais e balancetes mensais disponibilizados pela Recuperanda.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
8780
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 0,419; 0,306 e 0,796 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
CORRENTE	0,387	0,417	0,419	0,409	0,402	0,419
SECA	0,274	0,306	0,306	0,296	0,287	0,306
GERAL	0,563	0,791	0,792	0,789	0,788	0,796

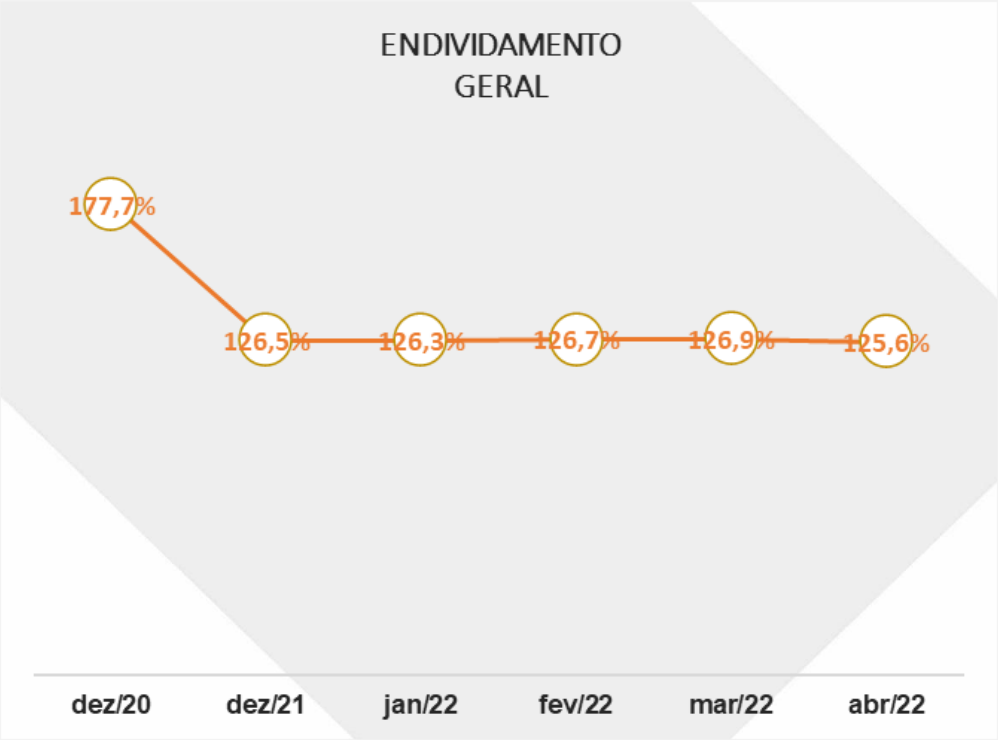


Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
8781
Carimbado Eletronicamente

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 125,6% correspondendo a 1,3 vezes o valor dos ativos escriturados. Na série temporal analisada, o passivo a descoberto é de R$ 68,3 milhões em abril de 2022, o gráfico na sequência ilustra nossa análise.



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
8782
Carimbado Eletronicamente

ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

Receitas

Incremento da ordem de R$ 5,3 milhões em comparação com o mês anterior, deveu-se a Venda de Noticiário – O Dia R$ 2,4 milhões; O Dia On-Line R$ 2,2 milhões e Outras Receitas – O Dia R$ 2,5 milhões essas participando expressivamente no total das **Vendas de Produtos e Serviços** de abril/2022, tornado a Recuperanda a apresentar Lucro Líquido o que não ocorria desde o começo do presente ano.

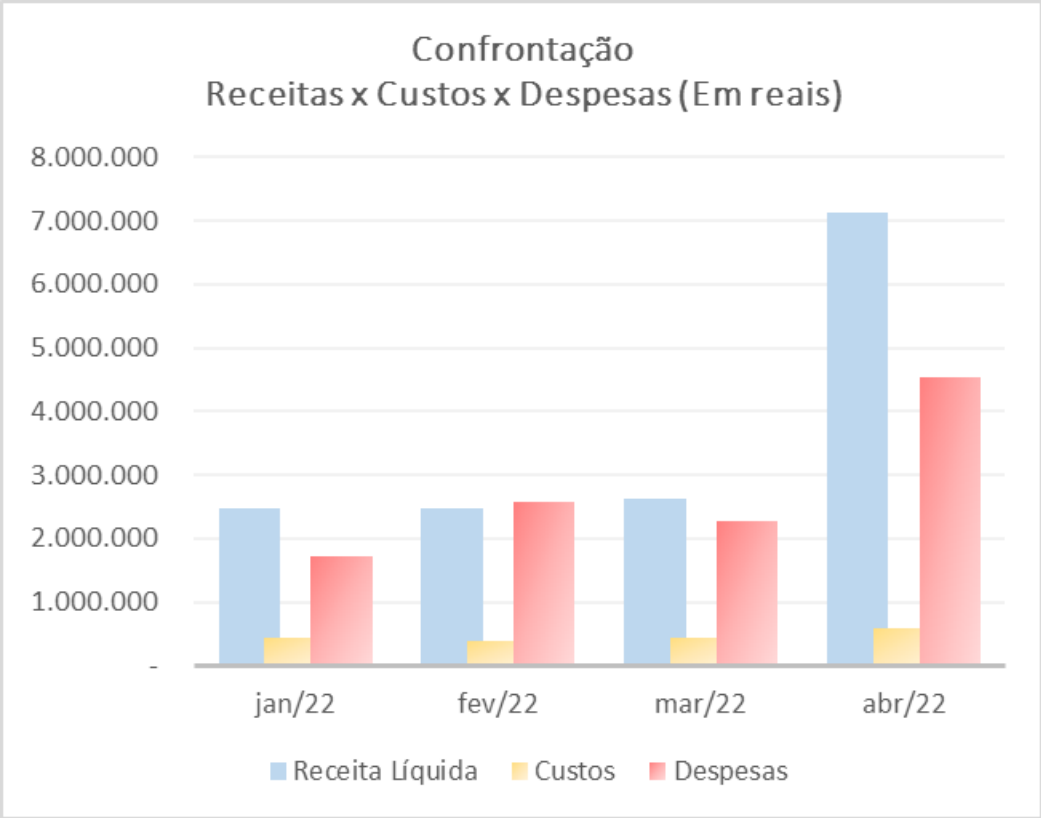
DRE (Em reais)							
R$	dez/20	dez/21	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	SUBTOTAL 2022
Venda de Produtos e Serviços	48.680.172	59.032.865	3.388.072	3.113.791	3.464.223	8.811.264	18.777.350
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	48.680.172	59.032.865	3.388.072	3.113.791	3.464.223	8.811.264	18.777.350
Descontos e Abatimentos	(12.106.319)	(14.416.132)	(917.473)	(644.136)	(849.429)	(1.673.934)	(4.084.972)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	36.573.853	44.616.732	2.470.599	2.469.655	2.614.794	7.137.330	14.692.378
CPV	(6.364.152)	(5.057.493)	(430.420)	(387.531)	(447.045)	(578.618)	(1.843.613)
LUCRO BRUTO	30.209.701	39.559.239	2.040.179	2.082.124	2.167.749	6.558.712	12.848.765
DESPESAS OPERACIONAIS	(41.051.153)	(33.595.678)	(1.715.530)	(2.569.703)	(2.264.482)	(4.544.438)	(11.094.153)
Despesas administrativas e gerais	(35.907.525)	(31.929.010)	(2.488.698)	(3.450.832)	(3.528.057)	(3.893.739)	(13.361.326)
Financeiras	(5.656.924)	(1.749.411)	767.583	876.322	1.259.037	(660.529)	2.242.414
Resultados Não Operacionais	513.295	82.743	5.585	4.807	4.538	9.830	24.759
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO ANTES DOS IMPOSTOS	(10.841.452)	5.963.561	324.649	(487.578)	(96.733)	2.014.274	1.754.613
IRPJ e CSLL	-	(1.854.103)	-	-	-	-	-
LUCRO LÍQUIDO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	(10.841.452)	4.109.458	324.649	(487.578)	(96.733)	2.014.274	1.754.613

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

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
8783
Carimbado Eletronicamente

Custos e Despesas

Custos dos Produtos Vendidos permaneceram em linha, destacando-se o grupo de **Despesas Operacionais** e atuais Despesas Financeiras da ordem de R$ 661 mil, contra Receitas Financeiras contabilizadas de R$ 1,3 milhão no mês de março/2022, interrompendo série de saldos credores para a rubrica que vinham sendo registrados desde o início do ano presente ano.



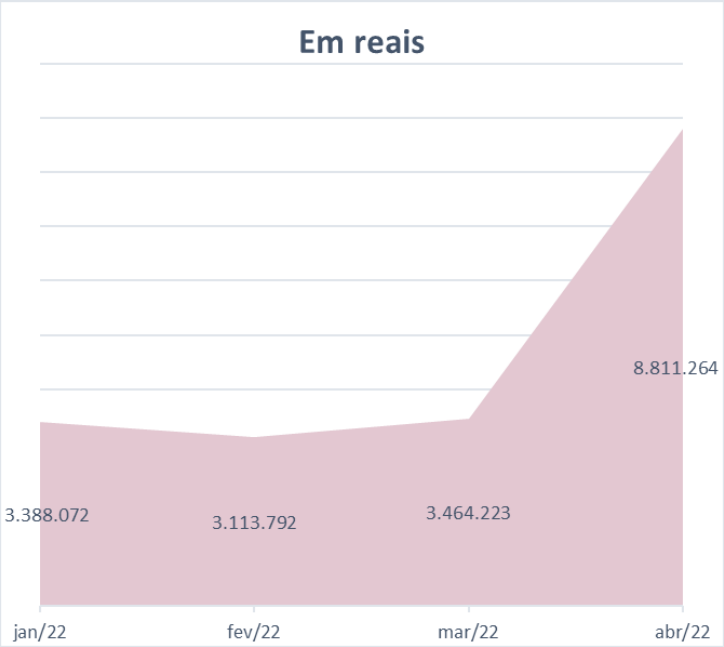
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
8784
Carimbado Eletronicamente

ANÁLISE DO FATURAMENTO

Registrando 154% de oscilação positiva entre os meses de março e abril/2022, mais que dobrando o faturamento nesse período.

FATURAMENTO (Em reais)	
MÊS / ANO	R$
dez/20	48.680.172
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
SUBTOTAL 2022	18.777.351

Fonte: Relatórios gerenciais disponibilizados pela Recuperanda, exercícios encerrados são apresentados com saldo anual acumulados.



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
8785
Carimbado Eletronicamente

ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA GERENCIAL

Elaborado unilateralmente e de responsabilidade da Recuperanda, não dispensando a regular revisão das suas premissas e projeções, conformação com os postulados do CPC 03 (R2) – Demonstração dos Fluxos de Caixa e conciliações com os extratos bancários.

	2022				
Rubricas	Jan	Fev	Mar	Abr	Ano
SALDO INICIAL - BRADESCO	*1,00*	*61.392,01*	*130.045,77*	*19.986,88*	
RECEBIMENTOS	3.568.073,83	6.448.236,00	4.666.177,89	4.199.521,85	18.882.009,57
Circulação	734.431,15	686.691,83	778.490,48	736.771,68	2.936.385,14
Publicidade	2.823.900,04	5.620.112,15	3.887.687,41	3.409.942,17	15.741.641,77
Outras	9.742,64	141.432,02	-	52.808,00	203.982,66
Depósitos Devolvidos	-	65.700,00	-	52.808,00	118.508,00
Transf. Contas do Grupo	-	-	-	-	-
Desbloqueio Judicial/ Outras	9.742,64	75.732,02	-	-	85.474,66
PAGAMENTOS	3.810.328,99	6.378.954,11	4.736.952,32	3.169.614,30	18.095.849,72
Gastos Remuneratórios	1.273.867,63	1.623.430,98	1.479.994,62	1.443.413,27	5.820.706,50
Materia Prima	369.729,54	426.119,28	509.568,16	387.213,88	1.692.630,86
Compras	220.760,43	231.140,39	209.636,59	5.700,51	667.237,92
Serviços Jornalisticos	9.002,04	23.893,52	11.872,45	20.600,98	65.368,99
Serviços Transportes	108.988,72	128.423,60	157.596,13	113.216,40	508.224,85
Serviços Profissionais	60.675,51	173.689,85	255.996,07	258.009,23	748.370,66
Serviços Diversos	121.904,96	179.440,34	236.457,71	123.476,20	661.279,21
Manutenção	34.633,39	41.166,39	29.216,69	34.411,79	139.428,26
Seguros Vida/ Predial	10.497,59	10.424,29	10.424,29	5.008,63	36.354,80
Instalações e Imóveis	156.481,75	152.350,91	132.694,40	154.881,98	596.409,04
Comunicação	5.136,33	18.622,29	11.531,42	10.436,00	45.726,04
Marketing/ Projetos	398.081,73	1.310.113,46	1.145.100,72	6.437,73	2.859.733,64
Contribuições e Doações	2.990,00	2.990,00	2.990,00	2.990,00	11.960,00
Comissões	53.574,96	278.206,55	173.000,40	251.128,24	755.910,15
Contingências	156.367,06	88.531,71	53.638,13	13.834,32	312.371,22
Impostos	324.253,30	312.795,91	310.827,13	336.698,71	1.284.575,05
Taxas	426,00	1.310,00	4.978,00	-	6.714,00
Devolução Assinantes/Anunciant	-	684,00	1.028,56	1.352,00	3.064,56
Transferências Contas do Grupo	502.958,05	1.375.620,64	400,85	804,43	1.879.783,97
RESULTADO OPERACIONAL	- 242.255,16	69.281,89	- 70.774,43	1.029.907,55	786.159,85
RECEB. INVESTIMENTOS	375.097,49	97.683,87	619.374,62	559.431,99	1.651.587,97
PGTO. INVESTIMENTOS	57.334,99	86.643,83	645.842,49	1.432.480,39	2.222.301,70
RECEB. OP. FINANCEIRAS	-	-	-	-	-
PGTO. OP. FINANCEIRAS	14.116,33	11.668,17	12.816,59	11.814,70	50.415,79
SALDO FINAL - BRADESCO	*61.392,01*	*130.045,77*	*19.986,88*	*165.031,33*	

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
8786
Carimbado Eletronicamente

ANÁLISE DA FOLHA DE PAGAMENTO

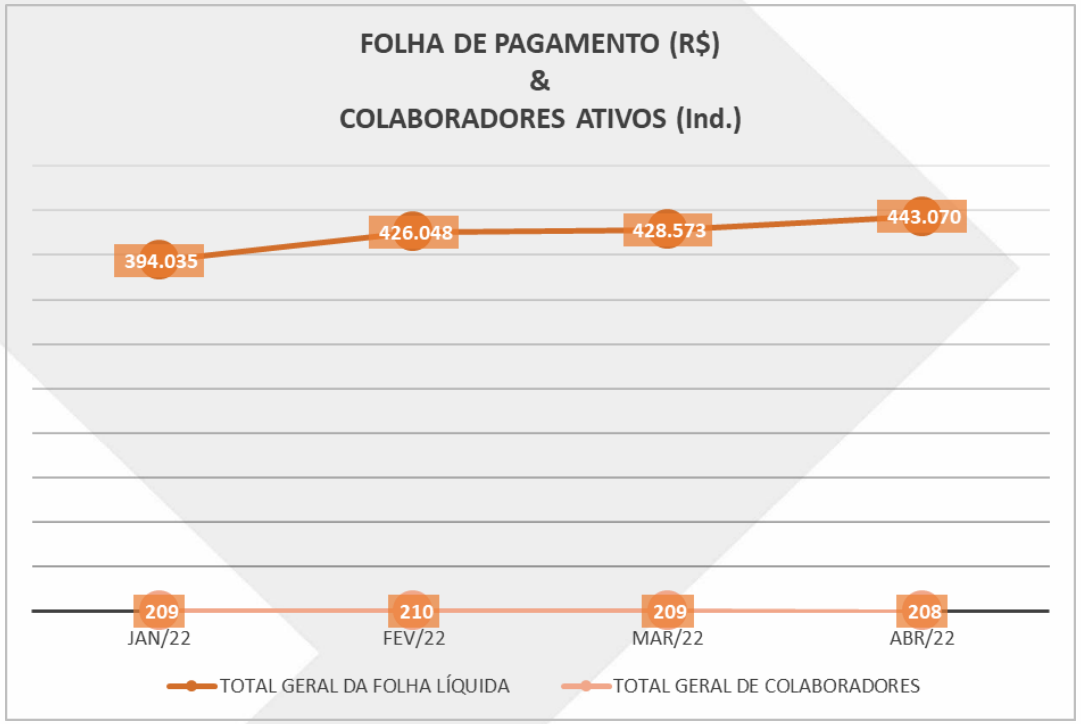
Remuneração total e quadro geral de colaboradores vem se mantendo em linha, registrando apenas discretas oscilações desde o começo do ano de 2022.

FOLHA DE PAGAMENTO (Em reais)						
MÊS / ANO	dez/20	dez/21	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22
TOTAL DA FOLHA (RJ)	1.181.679	1.131.614	1.003.318	1.044.460	1.052.874	1.075.322
TOTAL DOS DESCONTOS (RJ)	(604.249)	(645.147)	(611.995)	(623.660)	(629.516)	(637.141)
TOTAL DA FOLHA (SP)	26.386	29.878	27.793	31.496	31.445	30.921
TOTAL DOS DESCONTOS (SP)	(24.701)	(25.694)	(25.082)	(26.249)	(26.230)	(26.032)
TOTAL GERAL DA FOLHA LÍQUIDA	**579.115**	**490.651**	**394.035**	**426.048**	**428.573**	**443.070**

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.

COLABORADORES ATIVOS						
MÊS / ANO	dez/20	dez/21	jan/22	jan/22	mar/22	abr/22
TOTAL DE COLABORADORES (RJ)	262	221	207	208	207	206
TOTAL DE COLABORADORES (SP)	2	2	2	2	2	2
TOTAL GERAL DE COLABORADORES	**264**	**223**	**209**	**210**	**209**	**208**

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
8787
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). 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

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
8788
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. [2]

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.

[2] 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
8789
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	O novo **Capital Social** no valor de R$ 97.378.22,71 da 6ª Alteração e Consolidação deve ser o mesmo do BP da Recuperanda, que reporta atuais de R$ 80.407.492	2021/2022	Pendente	-
2	Grupo do **Contas a receber** tem análise? Critérios para constituição da PCLD e esclarecimento para a rubrica Vendas de Publicidade e seu aumento expressivo	abr/22	Pendente	-
3	Contas a receber - coligadas tem contratos de mútuo com **Emp. Jor. Econômico e Campeão** (somados R$ 43 milhões)? Qual expectativa de recebimento dos sa	abr/22	Pendente	-
4	Grupo dos **Fornecedores** tem análise? Composição da rubrica Fornecedores a Pagar e vencimento dos valores não inscritos na RJ	abr/22	Pendente	-
5	Premissas, postulados adotados e fundamentação legal para a constituição de **Provisões** (Perdas em Investimentos) no PL de R$ 25 milhões	-	Pendente	-
6	Esclarecimentos para as expressivas **Receitas de Serviços** com Venda de Noticiário; O Dia - Online e Outras Notícias somadas R$ 7,3 milhões	abr/22	Pendente	-
7	**Fluxos de caixa gerenciais mensais** devem vir acompanhados de extratos bancários conciliados	abr/22	Pendente	-
8	Disponibilização do **Resumo da Folha de Pgto PJ**, relação de colaboradores, respectivas atividades desempenhadas e alocações (valores somados R$ 2 milhões)	abr/22	Pendente	-
9	Qual tratamento contábil e fiscal, acompanhado de fundamentação legal, dado para os **deságios obtidos nos pagamentos dos credores** inscritos no PRJ	2.022	Pendente	-
10	**Demonstrações contábeis completas anuais**, acompanhadas de notas explicativas, carta da administração e/ou conselho e parecer da auditoria independente	2021/2022	Pendente	-
11	Recibos de envio e arquivos eletrônicos das declarações digitais anuais transmitidas	2021/2022	Pendente	-

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
8790
Carimbado Eletronicamente

É o relatório.

Rio de Janeiro, 23 de maio de 2022.

CARLOS MAGNO & MEDEIROS SOCIEDADE DE ADVOGADOS

Raphael da Silva Ferrarezi

CRC RJ 099030/O-5