Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
8887
Carimbado Eletronicamente

CARLOS MAGNO & MEDEIROS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

EDITORA O DIA LTDA. – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

PROCESSO Nº 0009275-38.2018.8.19.0001

NOVEMBRO DE 2021

TJRJ CAP EMP06 202201167460 22/02/22 15:35:42138796 PROGER-VIRTUAL

www.cmm.com.br contato@cmm.com.br

Av. Almirante Barroso, 97 - 8º andar - Centro - Rio de Janeiro/ RJ - 20031-005
Telefones (21) 2533-0617 e (21) 3550-4311 até 4319

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
8888
Carimbado Eletronicamente

ÍNDICE

1. SÍNTESE.....3

2. ANÁLISE DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS.....4

2.1. DO ATIVO.....4

2.2. DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO.....5

2.3. DA ANÁLISE DE LIQUIDEZ FINANCEIRA.....5

2.4. DA ANÁLISE DO ENDIVIDAMENTO.....7

3. DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO.....8

4. DA ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA.....9

5. DA ANÁLISE DO FATURAMENTO.....10

6. DA ANÁLISE DA FOLHA DE PAGAMENTO.....11

7. CONCLUSÃO.....12

8. ANEXOS

8.1. DEMONSTRAÇÕES NOV 2021

8.2. FOLHA DE PAGAMENTO NOV 2021

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
8889
Carimbado Eletronicamente

1. SÍNTESE

Inicialmente, este Administrador Judicial informa que o presente relatório mensal de atividades, compreende o mês de novembro de 2021, da EDITORA O DIA LTDA**. –** EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL. As informações relativas ao exercício social encerrado de 2020 e meses anteriores do corrente ano, são apresentadas apenas como bases comparativas.

A sociedade empresária EDITORA O DIA LTDA. inscrita no CNPJ nº 33.216.797/0001-18, com sede à Rua dos Inválidos, 198, Centro, CEP 20231-092, Rio de Janeiro/RJ, 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.

Nossa análise foi baseada 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 sofre 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.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
8890
Carimbado Eletronicamente

2. ANÁLISE DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

2.1. DO ATIVO

O grupo de contas **Disponibilidade** classificado no Circulante, registrou variação percentual positiva significativa de 442% no período, com incremento no saldo da ordem de R$ 560 mil e por fim, o grupo de **Adiantamentos a Fornecedores** também variou positivamente, incrementado o saldo registrado em R$ 905 mil, quando comparado com o mês imediatamente anterior. Por derradeiro, segue abaixo balanço patrimonial e planilha dos ativos:

EDITORA O DIA LTDA - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL													Em reais	
BALANÇO PATRIMONIAL	**dez/20**	**jan/21**	**fev/21**	**mar/21**	**abr/21**	**mai/21**	**jun/21**	**jul/21**	**ago/21**	**set/21**	**out/21**	**A.H.**	**nov/21**	**A.V.**
TOTAL DO ATIVO	**173.732.607**	**173.476.967**	**173.859.194**	**174.658.233**	**258.988.482**	**259.821.249**	**257.394.172**	**258.010.415**	**258.517.170**	**260.100.695**	**260.749.704**	**0,55%**	**262.185.054**	**100,00%**
CIRCULANTE	**76.928.379**	**76.689.500**	**77.091.399**	**77.819.650**	**77.445.767**	**78.037.514**	**75.518.844**	**76.167.253**	**76.297.045**	**77.941.722**	**78.492.734**	**1,70%**	**79.829.508**	**30,45%**
Disponibilidade	164.052	164.253	128.513	99.731	235.093	344.683	208.733	500.677	136.115	281.044	103.279	441,93%	559.695	0,21%
Contas a receber	19.821.448	19.084.929	19.236.655	20.364.300	19.617.376	19.616.236	19.518.531	19.626.952	20.227.060	21.543.677	21.988.840	-0,20%	21.944.941	8,37%
Estoque	22.448.436	22.386.665	22.105.992	21.695.064	21.505.948	21.481.578	22.220.668	22.238.527	22.302.842	22.125.166	22.288.376	-0,55%	22.166.843	8,45%
Impostos antecipados	8.681.406	8.789.159	8.779.229	8.775.012	9.047.544	9.042.794	9.041.257	9.044.976	8.801.879	9.035.987	9.029.047	-0,13%	9.017.649	3,44%
Adiantamentos a fornecedores	17.849.403	18.300.860	18.877.377	18.921.910	19.076.173	19.424.452	16.401.885	16.628.350	16.701.377	16.828.076	16.847.965	5,37%	17.753.353	6,77%
Outros	7.963.633	7.963.633	7.963.633	7.963.633	7.963.633	8.127.770	8.127.770	8.127.770	8.127.770	8.127.770	8.235.227	1,84%	8.387.027	3,20%
NÃO CIRCULANTE	**96.804.228**	**96.787.467**	**96.767.795**	**96.838.583**	**181.542.715**	**181.783.735**	**181.875.327**	**181.843.162**	**182.220.125**	**182.158.973**	**182.256.970**	**0,05%**	**182.355.546**	**69,55%**
Realizável a Longo Prazo	**58.926.720**	**58.915.207**	**58.913.149**	**59.003.438**	**61.839.629**	**62.093.285**	**62.193.083**	**62.311.773**	**62.697.124**	**62.643.736**	**62.749.377**	**0,17%**	**62.853.790**	**23,97%**
Contas a receber - coligadas	40.545.108	40.547.522	40.549.114	40.549.585	43.165.513	43.331.015	43.418.754	43.531.666	43.653.411	43.770.837	43.876.478	0,24%	43.980.254	16,77%
Depósitos Judiciais	3.794.046	3.780.119	3.776.469	3.866.287	4.086.550	4.174.704	4.186.763	4.192.541	4.456.147	4.285.333	4.285.333	0,01%	4.285.970	1,63%
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	0,00%	2.034.380	0,78%
Investimentos	12.553.186	12.553.186	12.553.186	12.553.186	12.553.186	12.553.186	12.553.186	12.553.186	12.553.186	12.553.186	12.553.186	0,00%	12.553.186	4,79%
Imobilizado	**37.117.380**	**37.113.874**	**37.097.832**	**37.080.072**	**118.949.698**	**118.938.802**	**118.932.188**	**118.782.887**	**118.776.053**	**118.769.792**	**118.834.683**	**0,00%**	**118.830.250**	**45,32%**
Intangível	**760.127**	**758.386**	**756.814**	**755.073**	**753.388**	**751.648**	**750.056**	**748.502**	**746.948**	**745.444**	**672.910**	**-0,21%**	**671.506**	**0,26%**

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
8891
Carimbado Eletronicamente

2.2. DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Durante o período em análise, não houve variações significativas. Pelo exposto, segue abaixo balanço patrimonial e planilha do ativo:

EDITORA O DIA LTDA - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL													Em reais	
BALANÇO PATRIMONIAL	**dez/20**	**jan/21**	**fev/21**	**mar/21**	**abr/21**	**mai/21**	**jun/21**	**jul/21**	**ago/21**	**set/21**	**out/21**	**A.H.**	**nov/21**	**A.V.**
TOTAL DO PASSIVO	**173.732.607**	**173.476.967**	**173.859.194**	**174.658.233**	**258.988.482**	**259.821.249**	**257.394.172**	**258.010.415**	**258.517.169**	**260.100.695**	**260.749.704**	**0,55%**	**262.185.054**	**100%**
CIRCULANTE	**198.961.505**	**200.418.935**	**201.099.542**	**201.878.602**	**197.375.733**	**197.370.424**	**193.898.886**	**194.691.411**	**194.293.195**	**196.063.355**	**196.870.170**	**0,10%**	**197.070.536**	**75%**
Fornecedores	66.184.975	66.971.843	67.691.548	68.308.255	67.526.812	67.156.433	64.400.046	64.357.965	64.443.838	65.541.421	66.360.669	-0,17%	66.246.117	25%
Empréstimos e financiamentos	8.201.424	8.202.840	8.199.808	8.198.203	13.672.829	13.671.259	13.671.076	13.673.311	13.667.577	13.664.915	13.666.975	0,01%	13.668.762	5%
Obrigações tributárias CP	47.484.155	47.376.400	47.453.237	47.592.837	52.863.646	52.841.665	52.983.593	52.975.945	52.983.878	53.005.192	52.981.692	-0,02%	52.969.517	20%
Salários e encargos	33.992.346	33.929.288	33.909.104	33.918.099	36.325.290	36.463.915	36.445.964	36.589.762	36.323.594	36.274.130	36.328.424	0,85%	36.638.655	14%
Receita antecipada	8.890.545	9.580.175	9.516.561	9.481.923	10.020.028	10.117.272	9.300.616	10.014.736	9.773.843	9.755.814	10.160.196	0,20%	10.180.359	4%
Obrigações Contratuais	-	-	-	-	2.650.062	-	-	-	-	-	-		-	-
Imposto de renda/contrib. social	3.769.807	3.769.807	3.769.807	3.769.807	12.531.999	12.531.999	12.531.999	12.531.999	12.531.999	13.269.386	13.269.386	0,00%	13.269.386	5%
Outros	30.438.252	30.588.581	30.559.477	30.609.478	1.785.067	4.587.881	4.565.592	4.547.694	4.568.466	4.552.497	4.102.828	-0,12%	4.097.740	2%
NÃO CIRCULANTE	**109.830.565**	**109.746.156**	**109.675.431**	**109.606.572**	**137.683.230**	**137.615.690**	**137.423.612**	**137.410.363**	**137.367.130**	**137.315.830**	**137.320.162**	**0,02%**	**137.343.729**	**52%**
Exigível a Longo Prazo	**109.830.565**	**109.746.156**	**109.675.431**	**109.606.572**	**137.683.230**	**137.615.690**	**137.423.612**	**137.410.363**	**137.367.130**	**137.315.830**	**137.320.162**	**0,02%**	**137.343.729**	**52%**
Obrigações tributárias	66.336.404	66.336.404	66.336.404	66.336.404	66.822.804	66.822.804	66.822.804	66.822.804	66.822.804	66.822.804	66.822.804	0,00%	66.822.804	25%
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	0,00%	27.614.988	11%
Contas a pagar - empresas coligadas	17.551.649	17.467.240	17.396.516	17.327.656	17.302.926	17.235.386	17.043.308	17.030.059	16.986.826	16.935.526	16.939.859	0,14%	16.963.426	6%
Contingências legais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	626.836	-	626.836	0%
Provisão p/perdas investimentos	25.942.512	25.942.512	25.942.512	25.942.512	25.942.512	25.942.512	25.942.512	25.942.512	25.942.512	25.942.512	25.315.676	0,00%	25.315.676	10%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**(135.059.463)**	**(136.688.124)**	**(136.915.779)**	**(136.826.941)**	**(76.070.481)**	**(75.164.865)**	**(73.928.325)**	**(74.091.359)**	**(73.143.156)**	**(73.278.490)**	**(73.440.628)**	**-1,65%**	**(72.229.209)**	**-28%**
Capital social	42.616.592	42.616.592	42.616.592	42.616.592	80.407.492	80.407.492	80.407.492	80.407.492	80.407.492	80.407.492	80.407.493	0,00%	80.407.493	31%
Resultados acumulados	(166.834.603)	(177.676.055)	(177.676.055)	(177.676.055)	(154.580.571)	(154.509.917)	(154.509.917)	(154.652.384)	(154.652.384)	(154.652.384)	(154.652.384)	0,00%	(154.652.384)	-59%
Resultado do período	(10.841.452)	(1.628.661)	(1.856.316)	(1.767.477)	(1.897.403)	(1.062.440)	174.100	153.534	1.101.736	966.402	804.263	150,62%	2.015.682	1%

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

2.3. DA ANÁLISE DE LIQUIDEZ FINANCEIRA

Sabe-se que os índices de liquidez são medidas de avaliação da capacidade financeira da sociedade empresária em satisfazer os compromissos para com terceiros. Neste relatório vamos nos ater ao índice mais conhecido, que é do de liquidez corrente. Representado pela quantidade de recursos imediatos para o pagamento das despesas com exigibilidade de curto prazo. É importante esclarecer, que a análise de liquidez financeira de uma sociedade empresária em Recuperação Judicial, é diferente de uma sociedade que tenha suas finanças normalizadas. Portanto, a liquidez objeto de medição, tem o escopo de avaliar gradativamente a evolução do índice em questão.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
8892
Carimbado Eletronicamente

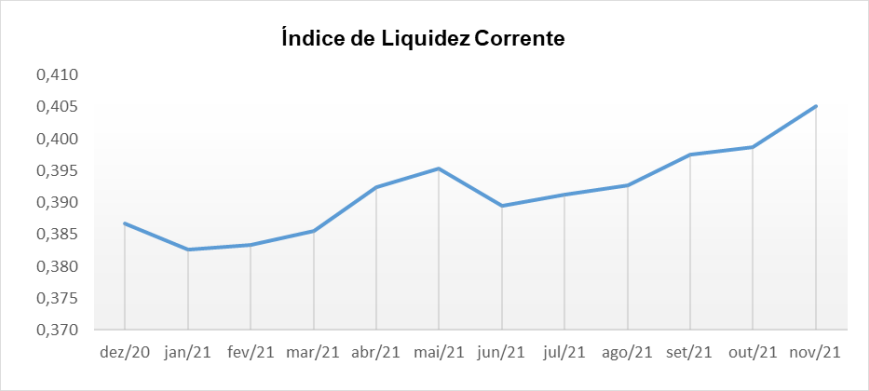
Sendo assim, apresentamos de forma resumida, a planilha do ativo e passivo circulantes, dos valores que compõe o referido índice, além de um gráfico que demonstra a evolução da liquidez corrente da sociedade empresária em Recuperação Judicial, de acordo com o que segue abaixo:

EDITORA O DIA LTDA - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Em reais

MÊS/ANO	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	nov/21
ATIVO CIRCULANTE	76.928.379	76.689.500	77.091.399	77.819.650	77.445.767	78.037.514	75.518.844	76.167.253	76.297.045	77.941.722	78.492.734	79.829.508
PASSIVO CIRCULANTE	198.961.505	200.418.935	201.099.542	201.878.602	197.375.733	197.370.424	193.898.886	194.691.411	194.293.195	196.063.355	196.870.170	197.070.536
Índice de Liquidez Corrente	**0,387**	**0,383**	**0,383**	**0,385**	**0,392**	**0,395**	**0,389**	**0,391**	**0,393**	**0,398**	**0,399**	**0,405**

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
8893
Carimbado Eletronicamente

2.4. DA ANÁLISE DO ENDIVIDAMENTO

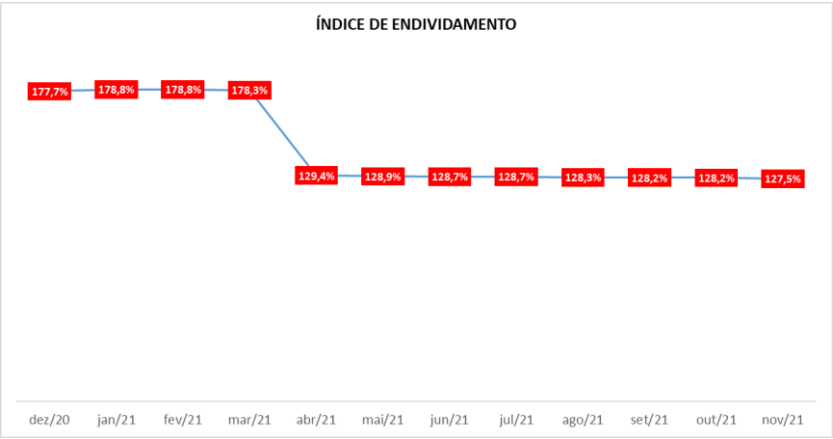
Os índices de endividamento avaliam a “segurança” que a empresa oferece aos capitais de terceiros e revelam sua política de obtenção de recursos e de alocação dos mesmos nos diversos itens do ativo. Quanto maior for a participação de capitais de terceiros nos negócios de uma empresa, maior será o risco a que os terceiros estão expostos. Fazendo uma interpretação básica e simplória, quando maior o índice, pior. Todavia, deve-se considerar que determinadas empresas convivem muito bem com endividamento relativamente elevado, vale ressaltar, que num ambiente de crise financeira, capitulada pela presente Recuperação Judicial, é evidente que a sociedade não irá, neste momento, atingir índices baixos de endividamento.

Diante deste cenário, passamos a apresentar a planilha descritiva, assim como gráfico de evolução do índice de endividamento, referente a sociedade empresária em Recuperação Judicial.

EDITORA O DIA LTDA - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL — Em reais

MÊS/ANO	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	nov/21
PASSIVO CIRCULANTE + NÃO CIRCULANTE	308.792.070	310.165.091	310.774.973	311.485.174	335.058.963	334.986.114	331.322.498	332.101.774	331.660.325	333.379.185	334.190.332	334.414.265
TOTAL DO ATIVO	173.732.607	173.476.967	173.859.194	174.658.233	258.988.482	259.821.249	257.394.172	258.010.415	258.517.170	260.100.695	260.749.704	262.185.054
Índice de Endividamento	**177,74%**	**178,79%**	**178,75%**	**178,34%**	**129,37%**	**128,93%**	**128,72%**	**128,72%**	**128,29%**	**128,17%**	**128,17%**	**127,55%**

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
8894
Carimbado Eletronicamente

3. DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO

A Demonstração do Resultado é uma forma estruturada de se evidenciar a composição do resultado da sociedade empresária, ou seja, é um critério de se organizarem as receitas auferidas e as despesas incorridas no período analisado. Com a apresentação do resultado (lucro ou prejuízo), evidencia-se a riqueza gerada pela empresa num determinado período. Este relatório, buscou apontar em porcentagem a evolução dos lançamentos que compõe as Demonstrações de Resultado., em virtude, de servirem como baliza, para a reestruturação financeira da sociedade empresária em Recuperação Judicial.

Destacamos o **Lucro Líquido (Prejuízo) do Exercício,** que depois de acumular resultados negativos entre os meses de janeiro a maio, agora, de junho a setembro e mais recentemente, no atual mês de novembro de 2021, soma resultados mensais positivos.

EDITORA O DIA LTDA - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL													Em reais
DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO (Acumulado)	**dez/20**	**jan/21**	**fev/21**	**mar/21**	**abr/21**	**mai/21**	**jun/21**	**jul/21**	**ago/21**	**set/21**	**out/21**	**A.H.**	**nov/21**
Vendas de produtos e serviços	48.680.172	3.210.299	6.837.506	12.362.605	16.148.712	20.324.818	24.908.486	29.047.818	33.965.473	39.793.960	44.468.710	11%	49.538.616
Receita Operacional Bruta	**48.680.172**	**3.210.299**	**6.837.506**	**12.362.605**	**16.148.712**	**20.324.818**	**24.908.486**	**29.047.818**	**33.965.473**	**39.793.960**	**44.468.710**	11%	**49.538.616**
Descontos e abatimentos	(12.106.319)	(1.201.181)	(2.032.852)	(3.608.566)	(4.591.232)	(5.589.488)	(6.634.368)	(7.503.172)	(8.587.138)	(9.811.199)	(11.188.777)	10%	(12.264.262)
Receita operacional líquida	**36.573.853**	**2.009.118**	**4.804.654**	**8.754.039**	**11.557.480**	**14.735.330**	**18.274.118**	**21.544.646**	**25.378.335**	**29.982.761**	**33.279.933**	12%	**37.274.354**
CPV	(6.364.152)	(407.438)	(813.079)	(1.247.922)	(1.616.688)	(2.089.136)	(2.528.915)	(2.979.741)	(3.410.453)	(3.837.036)	(4.241.002)	9%	(4.637.960)
Lucro Bruto	**30.209.701**	**1.601.680**	**3.991.575**	**7.506.117**	**9.940.792**	**12.646.194**	**15.745.203**	**18.564.905**	**21.967.882**	**26.145.725**	**29.038.931**	12%	**32.636.394**
Despesas Operacionais	**(41.051.153)**	**(3.230.341)**	**(5.847.891)**	**(9.273.594)**	**(11.776.281)**	**(13.708.635)**	**(15.571.103)**	**(18.411.372)**	**(20.866.145)**	**(24.412.876)**	**(27.468.220)**	9%	**(29.854.264)**
Administrativas e gerais	(35.907.525)	(2.174.699)	(4.599.773)	(7.359.534)	(11.012.562)	(13.374.677)	(16.050.801)	(18.465.018)	(20.852.333)	(23.438.590)	(25.780.977)	10%	(28.240.521)
Financeiras	(5.656.924)	(1.033.267)	(1.274.619)	(1.943.319)	(785.711)	(395.322)	406.964	(25.538)	(100.180)	(1.154.160)	(1.880.106)	-4%	(1.809.467)
Resultados Não Operacionais	513.295	(22.375)	26.501	29.259	21.992	61.364	72.734	79.184	86.368	179.874	192.863	1%	195.724
Lucro/Prejuízo do exercício antes do IR e contrib.	**(10.841.452)**	**(1.628.661)**	**(1.856.316)**	**(1.767.477)**	**(1.835.489)**	**(1.062.441)**	**174.100**	**153.533**	**1.101.736**	**1.732.850**	**1.570.711**	77%	**2.782.130**
Imposto de renda/contrib. social	-	-	-	-	(61.914)	-	-	-	-	(766.449)	(766.449)	0%	(766.449)
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	**(10.841.452)**	**(1.628.661)**	**(1.856.316)**	**(1.767.477)**	**(1.897.403)**	**(1.062.440)**	**174.100**	**153.534**	**1.101.736**	**966.402**	**804.263**	151%	**2.015.682**

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
8895
Carimbado Eletronicamente

4. DA ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA

A demonstração do fluxo de caixa é um relatório que tem por fim evidenciar as transações ocorridas em um determinado período, provocando modificações no saldo do caixa da empresa. Assim sendo, segue abaixo, planilha do fluxo de caixa gerencial, elaborada unilateralmente pela Recuperanda:

EDITORA O DIA LTDA - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL													Em reais
FLUXO DE CAIXA GERENCIAL	**dez/20**	**jan/21**	**fev/21**	**mar/21**	**abr/21**	**mai/21**	**jun/21**	**jul/21**	**ago/21**	**set/21**	**out/21**	A.H.	**nov/21**
SALDO INICIAL	**88.769**	**10.993**	**38.077**	**28.993**	**31.243**	**139.875**	**280.833**	**97.994**	**300.689**	**74.439**	**237.946**	**-83%**	**40.829**
RECEBIMENTOS	**3.739.467**	**2.734.457**	**2.747.491**	**3.015.627**	**4.140.498**	**3.366.204**	**2.978.397**	**3.792.837**	**3.154.066**	**3.055.486**	**2.903.349**	**40%**	**4.075.024**
Circulação	**1.136.739**	**1.019.883**	**1.399.510**	**1.488.516**	**851.505**	**836.993**	**844.024**	**860.312**	**852.484**	**839.284**	**750.231**	**4%**	**782.030**
Circulação	1.136.739	1.019.883	1.399.510	1.488.516	851.505	836.993	844.024	860.312	852.484	839.284	750.231	4%	782.030
Publicidade	**2.512.728**	**1.711.149**	**1.347.981**	**1.527.111**	**3.288.992**	**2.529.210**	**2.134.373**	**2.932.525**	**2.301.582**	**2.216.202**	**2.153.118**	**53%**	**3.292.994**
Crédito	2.509.964	1.708.541	1.340.262	1.520.062	3.245.089	2.499.726	2.087.310	2.900.243	2.266.061	2.150.455	2.103.507	54%	3.232.783
Lojas A Vista	2.764	2.608	7.719	7.049	43.903	29.484	47.063	32.282	35.521	65.747	49.611	21%	60.211
PAGAMENTOS	**3.821.597**	**2.726.618**	**2.727.243**	**3.029.621**	**4.002.329**	**3.239.234**	**3.104.660**	**3.483.902**	**3.497.420**	**2.891.980**	**3.067.832**	**17%**	**3.601.350**
FLUXO DE CAIXA GERENCIAL	**dez/20**	**jan/21**	**fev/21**	**mar/21**	**abr/21**	**mai/21**	**jun/21**	**ago/21**	**ago/21**	**set/21**	**out/21**	A.H.	**nov/21**
Gastos Remuneratórios	**2.079.603**	**1.243.247**	**1.416.795**	**1.314.141**	**1.973.299**	**1.333.719**	**1.446.585**	**1.398.137**	**1.525.369**	**1.301.503**	**1.402.056**	**23%**	**1.730.009**
Folha Líq.	1.902.735	943.723	1.154.919	1.015.371	1.468.223	1.023.206	1.096.593	1.074.672	940.660	898.697	1.137.479	27%	1.439.990
Rescisões	48.775	87.372	32.479	56.846	8.725	157.090	136.176	194.046	357.877	182.043	195.406	-21%	154.576
FGTS	-	99.178	-	7.425	-	-	71.451	-	66.905	65.633	117	-	-
Vale Transporte	30.350	27.019	36.864	14.431	52.387	30.680	34.906	50.206	32.055	47.971	35.620	-	-
Plano de Saúde	51.366	50.272	40.560	107.027	52.674	52.069	59.522	42.105	48.900	45.126	5.893	1278%	81.223
Alimentação	41.869	23.021	-	40.209	94.295	-	28.080	36.153	78.972	62.033	26.906	99%	53.670
Outras	4.508	12.312	151.973	72.832	186.882	18.707	17.858	955	-	-	635	-13%	550
Matéria Prima	**357.187**	**361.993**	**355.656**	**336.644**	**551.361**	**424.307**	**379.273**	**585.724**	**332.470**	**357.565**	**380.849**	**-25%**	**286.919**
Papel nacional	240.320	269.877	266.911	220.751	393.833	280.445	262.047	404.748	244.363	260.598	213.504	2%	217.586
Tintas	29.433	33.662	32.500	33.601	58.117	60.713	56.506	124.578	27.694	39.050	80.840	-	-
Chapas	87.434	58.454	56.245	78.925	93.767	59.491	58.056	56.398	58.960	57.917	86.505	-27%	62.919
Geradores	-	-	-	-	-	4.268	-	-	1.453	-	-	-	2.276
Outros matéria prima	-	-	-	3.367	5.644	19.391	2.664	-	-	-	-	-	4.138
Outros Materiais Diversos	**8.952**	**35.121**	**10.021**	**13.814**	**20.374**	**5.188**	**23.189**	**14.029**	**12.886**	**15.573**	**3.101**	**288%**	**12.043**
Serviços Jornalisticos	**17.023**	**13.855**	**11.012**	**17.993**	**16.494**	**26.507**	**31.494**	**18.500**	**25.643**	**7.840**	**20.364**	**-24%**	**15.475**
Colunistas	7.701	3.361	6.500	3.968	3.000	3.608	3.000	3.000	6.608	3.000	3.304	0%	3.304
Outros	9.322	10.494	4.512	14.025	13.494	22.900	28.494	15.500	19.035	4.840	17.060	-29%	12.171
Serviços Transportes	**196.145**	**138.908**	**149.950**	**171.531**	**156.156**	**163.393**	**154.942**	**172.672**	**172.640**	**166.785**	**172.872**	**-16%**	**145.401**
Transportes Diversos	29.841	23.299	32.855	24.650	33.122	33.393	34.938	31.782	42.349	36.607	42.791	-17%	35.449
Transp e Distrib Jornais	166.304	115.609	117.095	146.881	123.034	130.000	120.004	140.890	130.292	130.178	130.081	-15%	109.952
Serviços Profissionais	**116.856**	**77.918**	**80.405**	**81.061**	**126.009**	**94.313**	**171.070**	**141.071**	**44.168**	**102.784**	**78.742**	**5%**	**82.558**
Advogados	111.239	73.028	75.375	76.605	124.389	90.391	129.250	102.754	6.614	65.344	42.231	8%	45.665
Despachantes	4.952	4.890	5.030	4.456	1.620	1.300	6.790	1.350	2.996	1.620	-	-	2.768
Outros	665	-	-	-	-	2.622	35.030	36.967	34.558	35.820	36.511	-7%	34.125
Serviços Diversos	**247.985**	**201.646**	**162.766**	**201.744**	**208.712**	**207.561**	**179.376**	**231.491**	**181.263**	**136.399**	**153.855**	**-5%**	**145.438**
Outsourcing	73.576	36.098	38.104	69.729	53.253	33.118	66.535	73.595	69.564	-	42.347	32%	55.942
TI	82.987	103.338	69.015	101.048	105.832	131.506	87.873	131.668	97.954	119.990	102.945	-31%	71.481
Outros	91.422	62.210	55.647	30.967	49.627	42.937	24.968	26.228	13.745	16.409	8.563	110%	18.015
Serviços de Impressão	**40.770**	**-**	**-**	**-**	**7.207**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**10.000**
Manutenção	**40.770**	**9.573**	**537**	**9.097**	**39.893**	**51.697**	**46.153**	**45.333**	**49.129**	**54.232**	**49.015**	**22%**	**59.940**
Seguros	**5.156**	**5.183**	**5.082**	**5.047**	**4.964**	**4.964**	**4.628**	**4.624**	**4.624**	**4.554**	**14.558**	**-35%**	**9.448**
Instalações e Imóveis	**167.583**	**181.656**	**58.636**	**318.085**	**302.542**	**192.774**	**60.412**	**303.347**	**184.006**	**54.167**	**286.163**	**-48%**	**148.561**
Rio de Janeiro	50.014	64.299	48.382	43.101	43.101	43.101	43.101	43.101	43.101	43.101	-	-	-
Parque Gráfico	117.569	117.357	10.254	274.984	259.441	138.173	9.311	260.246	140.905	11.066	286.163	-48%	148.561
Outros	-	-	-	-	-	11.500	8.000	-	-	-	-	-	-
Comunicação	**13.215**	**8.828**	**8.540**	**11.688**	**10.104**	**16.992**	**8.342**	**8.907**	**9.066**	**6.501**	**8.768**	**-51%**	**4.303**
Telefones/Internet	13.215	8.828	8.540	11.688	10.104	16.992	8.342	8.692	8.851	6.286	8.553	-52%	4.083
Serviços Teletransmissão	-	-	-	-	-	-	-	215	215	215	215	2%	220
Marketing	**20.600**	**9.722**	**20.527**	**8.820**	**5.709**	**28.835**	**31.039**	**22.440**	**37.704**	**79.742**	**7.700**	**6080%**	**475.855**
Ações de MKT	20.600	9.722	20.527	8.820	5.709	18.835	21.039	22.440	37.704	79.742	7.700	6080%	475.855
Produtos	-	-	-	-	-	10.000	10.000	-	-	-	-	-	-
Contribuições e Doações	**-**	**1.852**	**3.688**	**858**	**645**	**1.290**	**3.205**	**2.990**	**2.990**	**2.990**	**3.635**	**-18%**	**2.990**
Comissões	**148.874**	**127.829**	**81.934**	**151.007**	**204.120**	**107.335**	**132.160**	**147.623**	**147.246**	**170.573**	**173.918**	**-35%**	**112.992**
Corretores/Agências	120.194	94.927	57.739	126.193	169.542	82.150	103.965	115.033	98.427	152.893	116.470	-29%	82.112
Colaboradores	28.680	32.902	24.195	24.814	29.218	25.185	28.195	29.513	38.099	17.680	43.773	-36%	27.803
BV	28.680	-	-	-	5.360	-	-	3.077	10.720	-	13.675	-77%	3.077
Contigências	**15.694**	**11.770**	**69.507**	**157.338**	**56.473**	**321.123**	**82.954**	**91.025**	**516.448**	**163.560**	**55.256**	**-10%**	**49.695**
Impostos	**385.955**	**297.517**	**292.187**	**211.891**	**318.267**	**255.686**	**328.729**	**285.611**	**250.832**	**267.212**	**255.744**	**21%**	**309.723**
Parcelamento Especial	382.725	278.575	97.855	183.165	296.010	159.406	250.555	269.217	226.507	240.998	211.911	27%	270.143
Pis/Cofins/IR/CSSL	1.225	17.631	112.098	12.021	5.082	8.393	21.321	-	4.561	8.081	17.649	30%	22.879
Outros Impostos	2.005	1.311	82.234	16.705	17.175	87.888	56.853	16.394	19.765	18.133	26.184	-36%	16.701
Outras	**15.694**	**-**	**-**	**18.862**	**-**	**3.551**	**21.108**	**10.378**	**935**	**-**	**1.236**	**-**	**-**
RESULTADO OPERCIONAL	**(82.130)**	**7.839**	**20.248**	**(13.994)**	**138.168**	**126.970**	**(126.263)**	**308.935**	**(343.355)**	**163.506**	**(164.483)**	**-388%**	**473.674**
RECEB. INVESTIMENTOS	**208.800**	**122.514**	**316.311**	**191.443**	**373.025**	**235.214**	**66.947**	**282.227**	**188.494**	**187.652**	**142.614**	**0%**	**142.721**
Investimentos financeiros	208.800	122.514	316.311	191.443	373.025	235.214	66.947	282.227	188.494	187.652	142.614	0%	142.721
PGTO. INVESTIMENTOS	**188.649**	**86.406**	**331.693**	**159.272**	**387.896**	**203.895**	**109.466**	**374.310**	**57.002**	**172.814**	**162.046**	**-15%**	**137.838**
Investimentos financeiros	188.649	86.406	331.693	159.272	387.896	203.895	109.466	374.310	57.002	172.814	162.046	-15%	137.838
PGTO. OP. FINANCEIRAS	**15.796**	**16.864**	**13.950**	**15.927**	**14.663**	**17.332**	**14.057**	**14.156**	**14.387**	**14.838**	**13.203**	**12%**	**14.779**
Despesas Financeiras	15.795	16.864	13.950	15.927	14.663	17.332	14.057	14.156	14.387	14.838	13.203	12%	14.779
SALDO FINAL	**10.993**	**38.077**	**28.993**	**31.243**	**139.875**	**280.833**	**97.994**	**300.689**	**74.439**	**237.946**	**40.829**	**1136%**	**504.606**

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

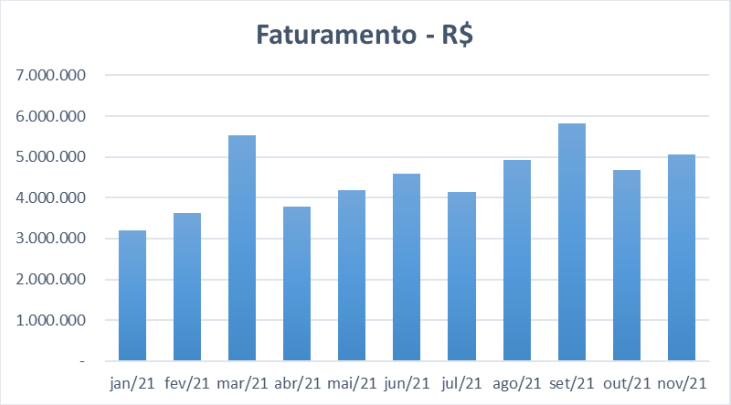
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
8896
Carimbado Eletronicamente

5. DA ANÁLISE DO FATURAMENTO

O objetivo desta análise, é verificar o rendimento líquido da sociedade em Recuperação, considerando deduções da receita, demonstrando assim a capacidade financeira no desempenho pleno de sua capacidade econômica, abaixo a tabela e gráfico:

FATURAMENTO	
Mês/Ano	**Valor do Faturamento - R$**
jan/21	3.210.299
fev/21	3.627.206
mar/21	5.525.099
abr/21	3.786.107
mai/21	4.176.107
jun/21	4.583.667
jul/21	4.139.333
ago/21	4.917.655
set/21	5.828.488
out/21	4.674.750
nov/21	5.069.906

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



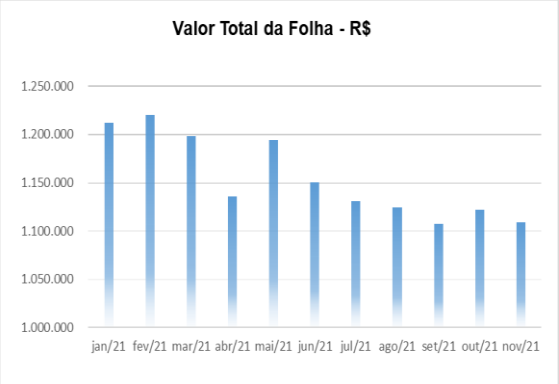
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
8897
Carimbado Eletronicamente

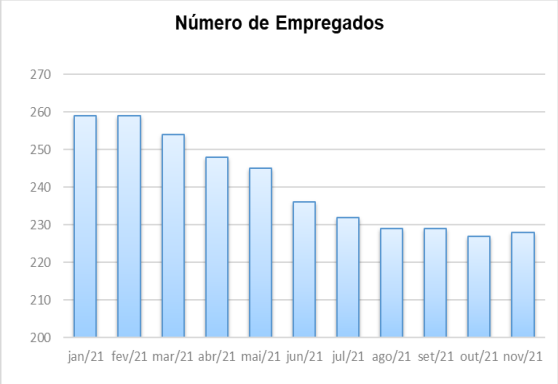
6. DA FOLHA DE PAGAMENTO

O objeto desta análise, é a verificação da quantidade de funcionários mantidos pela Recuperanda, assim como o custo bruto da sua manutenção, durante o período objeto de análise. Com isso, segue abaixo gráfico que descreve a quantidade de funcionários e o custo mensal com a manutenção da folha de pagamento:

FOLHA DE PAGAMENTO		
Competência	**Número de Empregados**	**Valor Total da Folha - R$**
jan/21	259	1.212.133
fev/21	259	1.220.414
mar/21	254	1.198.116
abr/21	248	1.135.893
mai/21	245	1.194.350
jun/21	236	1.150.207
jul/21	232	1.131.273
ago/21	229	1.124.424
set/21	229	1.107.842
out/21	227	1.122.388
nov/21	228	1.109.072

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.





Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
8898
Carimbado Eletronicamente

7. CONCLUSÃO

Inicialmente, frise-se que o relatório até aqui apresentado foi elaborado, única e exclusivamente, com base nos balancetes e relatórios unilaterais apresentados pela Recuperanda, e não tem como finalidade expressar opinião sobre a legitimidade dos saldos, lançamentos contábeis ou quaisquer outras informações financeiras ou não financeiras que foram parte deste relatório.

Tais informações, tanto quantitativas quanto qualitativas, não foram objeto de exame independente nem qualquer procedimento de auditoria por parte da Administradora Judicial, portanto, não há como garantir ou afirmar a necessidade de correção, precisão ou ainda, que as informações disponíveis fornecidas estejam completas e apresentem todos os dados relevantes. Importante também destacar que no presente RMA, são analisados números preliminares, os quais estão sendo objeto de observação, e poderão sofrer alterações, ademais, todos os valores neste relatório estão denominados em R$, se não indicados de outra forma, e diferenças imateriais relacionadas ao arredondamento, podem surgir.

Reiteramos que, durante o mês de abril de 2021, a Recuperanda incorporou a empresa **NEWSPRINTER PARTICIPAÇÕES. LTDA.**, e que até a presente data, não recebemos alteração contratual contemplando a operação, bem como a nova composição do capital social e extinção da empresa incorporada. Destacamos que essa última permanece ATIVA junto ao sítio da Receita Federal do Brasil (RFB), disponível para consulta e emissão pela *internet* do Comprovante de Inscrição e de Situação Cadastral de Pessoal Jurídica – CNPJ em consonância com a Instrução Normativa RFB no 1.863, de 27 de dezembro de 2018.

Informações relativas ao cumprimento do PRJ serão, tempestivamente, trazidas por esta Administradora Judicial.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
8899
Carimbado Eletronicamente

Assim, diante de todo o exposto, é certo que, em que pese o cenário atual de grave recessão da economia e pandemia, esta Administradora Judicial acompanhará todas as medidas que serão tomadas pela Recuperanda, através de medição de liquidez financeira e endividamento, demonstrativos de resultados e etc., aferindo se sua evolução ou involução, acompanham oscilação gradativa.

É o relatório.

Rio de Janeiro, 12 de janeiro de 2022.

CARLOS MAGNO & MEDEIROS SOCIEDADE DE ADVOGADOS

Raphael da Silva Ferrarezi
CRC RJ 099030/O-5