



RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

EDITORA O DIA LTDA. – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

PROCESSO Nº 0009275-38.2018.8.19.0001

AGOSTO DE 2021

TJRJ CAP EMP06 202118865361 09/12/21 18:14:40139330 PROGER-VIRTUAL



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.	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.	BALANÇO DRE E FATURAMENTO AGOSTO 2021	
8.2.	FOLHA DE PAGAMENTO AGOSTO 2021	

1. SÍNTESE

Inicialmente, este Administrador Judicial informa que o presente relatório mensal de atividades, compreende o mês de agosto 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 de 2021, 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 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.

2. ANÁLISE DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

2.1. DO ATIVO

O grupo de contas do ativo circulante **Disponibilidade** registrou variação negativa significativa no período, cerca de 73% e diminuição de R\$ 365 mil no saldo total, em comparação com o mês imediatamente anterior. Já o grupo de **Contas a Receber** incrementou o seu saldo em R\$ 600 mil, no mesmo período. 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	A.H.	ago/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	0,20%	258.517.170	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	0,17%	76.297.045	29,51%
Disponibilidade	164.052	164.253	128.513	99.731	235.093	344.683	208.733	500.677	-72,81%	136.115	0,05%
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	3,06%	20.227.060	7,82%
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	0,29%	22.302.842	8,63%
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	-2,69%	8.801.879	3,40%
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	0,44%	16.701.377	6,46%
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	0,00%	8.127.770	3,14%
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	0,21%	182.220.125	70,49%
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	0,62%	62.697.124	24,25%
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	0,28%	43.653.411	16,89%
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	6,29%	4.456.147	1,72%
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	0,00%	2.034.380	0,79%
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	0,00%	12.553.186	4,86%
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	-0,01%	118.776.053	45,95%
Intangível	760.127	758.386	756.814	755.073	753.388	751.648	750.056	748.502	-0,21%	746.948	0,29%

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

2.2. DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A rubrica **Resultado do Período**, do patrimônio líquido registrou variação positiva significativa de percentuais e valores, o equivalente a 618% e incremento de R\$ 948 mil de saldo no período. Por derradeiro, segue abaixo balanço patrimonial, planilhas dos passivos e do patrimônio líquido:

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	A.H.	ago/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	0,20%	258.517.169	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	-0,20%	194.293.195	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	0,13%	64.443.838	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	-0,04%	13.667.577	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	0,01%	52.983.878	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	-0,73%	36.323.594	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	-2,41%	9.773.843	4%
Obrigações Contratuais	-	-	-	-	2.650.062	-	-	-	-	-	0%
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	0,00%	12.531.999	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	0,46%	4.568.466	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	-0,03%	137.367.130	53%
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	-0,03%	137.367.130	53%
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	0,00%	66.822.804	26%
Imposto de renda diferido	-	-	-	-	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	-0,25%	16.986.826	7%
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	0,00%	25.942.512	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)	-1,28%	(73.143.156)	-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	0,00%	80.407.492	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)	0,00%	(154.652.384)	-60%
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	617,58%	1.101.736	0%

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.

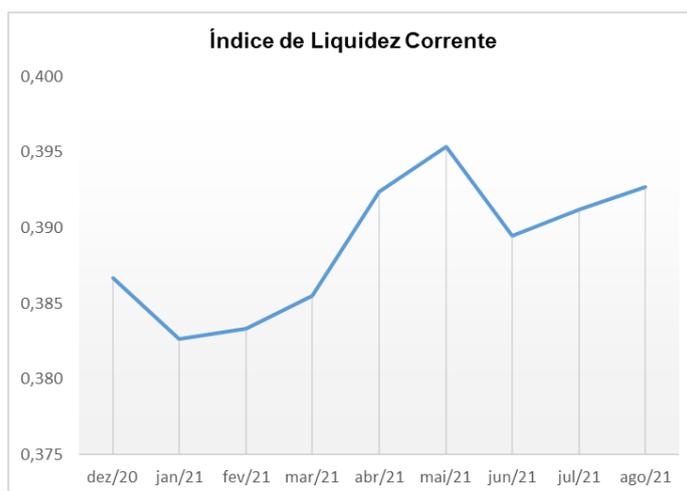
Sendo assim, apresentamos de forma resumida, a planilha do ativo e passivo circulantes, dos valores que compõe o referido índice, além de um gráfico que demonstra a evolução da liquidez corrente da sociedade empresária em Recuperação Judicial, de acordo com o que segue abaixo:

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
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
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
Índice de Liquidez Corrente	0,387	0,383	0,383	0,385	0,392	0,395	0,389	0,391	0,393

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



2.4. 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.

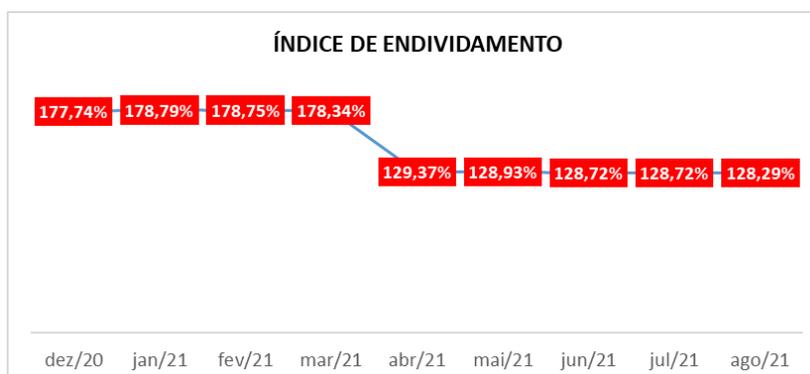
Diante deste cenário, passamos a apresentar a planilha descritiva, assim como gráfico de evolução do índice de endividamento, referente a sociedade empresária em Recuperação Judicial.

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
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
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
Índice de Endividamento	177,74%	178,79%	178,75%	178,34%	129,37%	128,93%	128,72%	128,72%	128,29%

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



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.

As **Vendas de produtos e serviços** continuam registrando variação positiva de percentuais e saldos. Destacamos o **Lucro Líquido (Prejuízo) do Exercício**, que depois de acumular resultados negativos de janeiro a maio, desde o mês de junho 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	A.H.	ago/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	17%	33.965.473
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	17%	33.965.473
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)	14%	(8.587.138)
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	18%	25.378.335
CPV	(6.364.152)	(407.438)	(813.079)	(1.247.922)	(1.616.688)	(2.089.136)	(2.528.915)	(2.979.741)	14%	(3.410.453)
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	18%	21.967.882
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)	13%	(20.866.145)
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)	13%	(20.852.333)
Financeiras	(5.656.924)	(1.033.267)	(1.274.619)	(1.943.319)	(785.711)	(395.322)	406.964	(25.538)	292%	(100.180)
Resultados Não Operacionais	513.295	(22.375)	26.501	29.259	21.992	61.364	72.734	79.184	9%	86.368
Lucro (prejuízo) do exercício antes do IR e contribuições	(10.841.452)	(1.628.661)	(1.856.316)	(1.767.477)	(1.835.489)	(1.062.441)	174.100	153.533	618%	1.101.736
Imposto de renda/contrib. social	-	-	-	-	(61.914)	-	-	-	-	-
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	618%	1.101.736

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

4. DA ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA

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	A.H.	ago/21
SALDO INICIAL	88.769	10.993	38.077	28.993	31.243	139.875	280.833	97.994	207%	300.689
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	-17%	3.154.066
Circulação	1.136.739	1.019.883	1.399.510	1.488.516	851.505	836.993	844.024	860.312	-1%	852.484
Circulação	1.136.739	1.019.883	1.399.510	1.488.516	851.505	836.993	844.024	860.312	-1%	852.484
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	-22%	2.301.582
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	-22%	2.266.061
Lojas A Vista	2.764	2.608	7.719	7.049	43.903	29.484	47.063	32.282	10%	35.521
Outros	90.000	3.425	-	-	-	-	-	-	-	-
Cheques Devol. / Respres.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	0%	3.497.420
FLUXO DE CAIXA GERENCIAL	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	A.H.	ago/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	9%	1.525.369
Folha Liq.	1.902.735	943.723	1.154.919	1.015.371	1.468.223	1.023.206	1.096.593	1.074.672	-12%	940.660
Rescisões	48.775	87.372	32.479	56.846	8.725	157.090	136.176	194.046	84%	357.877
Férias	-	350	-	-	110.113	51.966	1.999	-	-	-
FGTS	-	99.178	-	7.425	-	-	71.451	-	-	66.905
Vale Transporte	30.350	27.019	36.864	14.431	52.387	30.680	34.906	50.206	-36%	32.055
Plano de Saúde	51.366	50.272	40.560	107.027	52.674	52.069	59.522	42.105	16%	48.900
Alimentação	41.869	23.021	-	40.209	94.295	-	28.080	36.153	118%	78.972
Outras	4.508	12.312	151.973	72.832	186.882	18.707	17.858	955	-100%	-
Matéria Prima	357.187	361.993	355.656	336.644	551.361	424.307	379.273	585.724	-43%	332.470
Papel nacional	240.320	269.877	266.911	220.751	393.833	280.445	262.047	404.748	-40%	244.363
Tintas	29.433	33.662	32.500	33.601	58.117	60.713	56.506	124.578	-78%	27.694
Chapas	87.434	58.454	56.245	78.925	93.767	59.491	58.056	56.398	5%	58.960
Geradores	-	-	-	-	-	4.268	-	-	-	1.453
Outros matéria prima	-	-	-	3.367	5.644	19.391	2.664	-	-	-
Outros Materiais Diversos	8.952	35.121	10.021	13.814	20.374	5.188	23.189	14.029	-8%	12.886
Serviços Jornalísticos	17.023	13.855	11.012	17.993	16.494	26.507	31.494	18.500	39%	25.643
Colunistas	7.701	3.361	6.500	3.968	3.000	3.608	3.000	3.000	120%	6.608
Outros	9.322	10.494	4.512	14.025	13.494	22.900	28.494	15.500	23%	19.035
Serviços Transportes	196.145	138.908	149.950	171.531	156.156	163.393	154.942	172.672	0%	172.640
Transportes Diversos	29.841	23.299	32.855	24.650	33.122	33.393	34.938	31.782	33%	42.349
Transp e Distrib Jornais	166.304	115.609	117.095	146.881	123.034	130.000	120.004	140.890	-8%	130.292
Serviços Profissionais	116.856	77.918	80.405	81.061	126.009	94.313	171.070	141.071	-69%	44.168
Advogados	111.239	73.028	75.375	76.605	124.389	90.391	129.250	102.754	-94%	6.614
Despachantes	4.952	4.890	5.030	4.456	1.620	1.300	6.790	1.350	122%	2.996
Outros	665	-	-	-	-	2.622	35.030	36.967	-7%	34.558
Serviços Diversos	247.985	201.646	162.766	201.744	208.712	207.561	179.376	231.491	-22%	181.263
Outsourcing	73.576	36.098	38.104	69.729	53.253	33.118	66.535	73.595	-5%	69.564
TI	82.987	103.338	69.015	101.048	105.832	131.506	87.873	131.668	-26%	97.954
Outros	91.422	62.210	55.647	30.967	49.627	42.937	24.968	26.228	-48%	13.745
Serviços de Impressão	40.770	-	-	-	7.207	-	-	-	-	-
Manutenção	40.770	9.573	537	9.097	39.893	51.697	46.153	45.333	8%	49.129
Seguros	5.156	5.183	5.082	5.047	4.964	4.964	4.628	4.624	0%	4.624
Instalações e Imóveis	167.583	181.656	58.636	318.085	302.542	192.774	60.412	303.347	-39%	184.006
Rio de Janeiro	50.014	64.299	48.382	43.101	43.101	43.101	43.101	43.101	0%	43.101
Parque Gráfico	117.569	117.357	10.254	274.984	259.441	138.173	9.311	260.246	-46%	140.905
Outros	-	-	-	-	-	11.500	8.000	-	-	-
Comunicação	13.215	8.828	8.540	11.688	10.104	16.992	8.342	8.907	2%	9.066
Telefones/Internet	13.215	8.828	8.540	11.688	10.104	16.992	8.342	8.692	2%	8.851
Serviços Teletransmissão	-	-	-	-	-	-	-	215	0%	215
Marketing	20.600	9.722	20.527	8.820	5.709	28.835	31.039	22.440	68%	37.704
Ações de MKT	20.600	9.722	20.527	8.820	5.709	28.835	31.039	22.440	68%	37.704
Produtos	-	-	-	-	-	10.000	10.000	-	-	-
Contribuições e Doações	-	1.852	3.688	858	645	1.290	3.205	2.990	0%	2.990
Comissões	148.874	127.829	81.934	151.007	204.120	107.335	132.160	147.623	0%	147.246
Corretores/Agências	120.194	94.927	57.739	126.193	169.542	82.150	103.965	115.033	-14%	98.427
Colaboradores	28.680	32.902	24.195	24.814	29.218	25.185	28.195	29.513	29%	38.099
BV	28.680	-	-	-	5.360	-	-	3.077	248%	10.720
Contingências	15.694	11.770	69.507	157.338	56.473	321.123	82.954	91.025	467%	516.448
Impostos	385.955	297.517	292.187	211.891	318.267	255.686	328.729	285.611	-12%	250.832
Parcelamento Especial	382.725	278.575	97.855	183.165	296.010	159.406	250.555	269.217	-16%	226.507
Pis/Cofins/IR/CSSL	1.225	17.631	112.098	12.021	5.082	8.393	21.321	-	-	4.561
Outros Impostos	2.005	1.311	82.234	16.705	17.175	87.888	56.853	16.394	21%	19.765
Outras	15.694	-	-	18.862	-	3.551	21.108	10.378	-91%	935
RESULTADO OPERACIONAL	(82.130)	7.839	20.248	(13.994)	138.168	126.970	(126.263)	308.935	-211%	(343.355)
RECEB. INVESTIMENTOS	208.800	122.514	316.311	191.443	373.025	235.214	66.947	282.227	-33%	188.494
Investimentos financeiros	208.800	122.514	316.311	191.443	373.025	235.214	66.947	282.227	-33%	188.494
PGTO. INVESTIMENTOS	188.649	86.406	331.693	159.272	387.896	203.895	109.466	374.310	-85%	57.002
Investimentos financeiros	188.649	86.406	331.693	159.272	387.896	203.895	109.466	374.310	-85%	57.002
PGTO. OP. FINANCEIRAS	15.796	16.864	13.950	15.927	14.663	17.332	14.057	14.156	2%	14.387
Despesas Financeiras	15.796	16.864	13.950	15.927	14.663	17.332	14.057	14.156	2%	14.387
SALDO FINAL	10.993	38.077	28.993	31.243	139.875	280.833	97.994	300.689	-75%	74.439

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

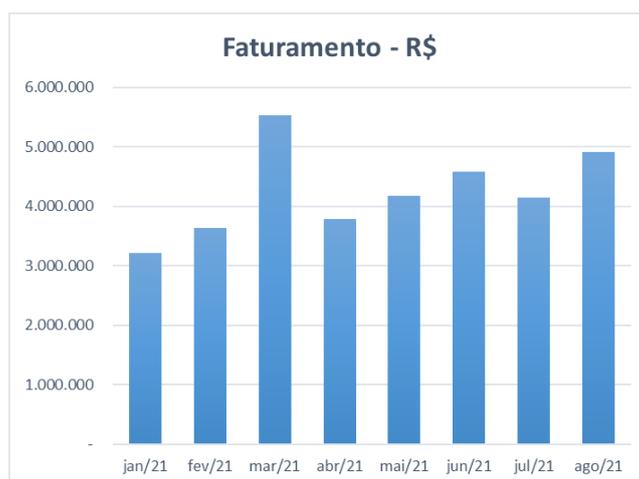


5. DA ANÁLISE DO FATURAMENTO

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

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.

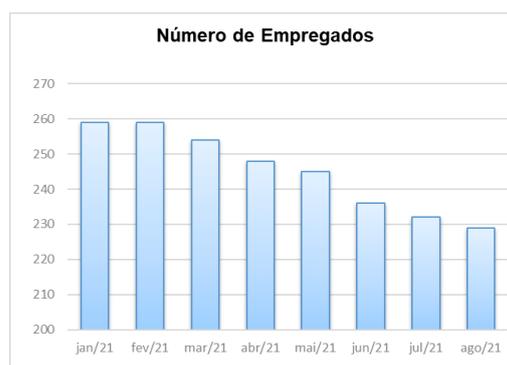
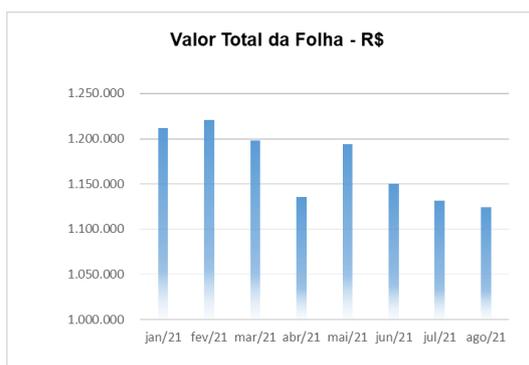


6. DA FOLHA DE PAGAMENTO

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	

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



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 Pessoa Jurídica – CNPJ em consonância com a Instrução Normativa RFB no 1.863, de 27 de dezembro de 2018.

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, 22 de setembro de 2021.

CARLOS MAGNO & MEDEIROS SOCIEDADE DE ADVOGADOS

Raphael da Silva Ferrarezi
CRC RJ 099030/O-5