Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
8316
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

JUNHO E JULHO DE 2021

TJRJ CAP EMP06 20211886536 1 09/12/21 18:14:40139330 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
8317
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. 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 JUNHO 2021

8.2. BALANÇO DRE E FATURAMENTO JULHO 2021

8.3. FOLHA DE PAGAMENTO JUNHO 2021

8.4. FOLHA DE PAGAMENTO JULHO 2021

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
8318
Carimbado Eletronicamente

1. SÍNTESE

Inicialmente, este Administrador Judicial informa que o presente relatório mensal de atividades, compreende o mês de junho e julho 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 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
8319
Carimbado Eletronicamente

2. ANÁLISE DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

2.1. DO ATIVO

O grupo de contas de **Disponibilidade** registrou variação negativa no período de **junho**, cerca de -39,44%, contudo no período de **julho** registrou variação positiva, cerca de 140% o equivalente a um incremento no saldo de aproximadamente R$ 292 mil. **Adiantamentos a fornecedores** sofreu significativa variação, de percentuais e saldos, com R$ 16.401.885 registrados em **junho**, variando -15,56% quando comparado com os R$ 19.424.452 de **maio** de 2021. 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**	**A.H.**	**jun/21**	**A.H.**	**jul/21**	**A.V.**
TOTAL DO ATIVO	**173.732.607**	**173.476.967**	**173.859.194**	**174.658.233**	**258.988.482**	**259.821.249**	**-0,93%**	**257.394.172**	**0,24%**	**258.010.415**	**100,00%**
CIRCULANTE	**76.928.379**	**76.689.500**	**77.091.399**	**77.819.650**	**77.445.767**	**78.037.514**	**-3,23%**	**75.518.844**	**0,86%**	**76.167.253**	**29,52%**
Disponibilidade	164.052	164.253	128.513	99.731	235.093	344.683	-39,44%	208.733	140%	500.677	0,19%
Contas a receber	19.821.448	19.084.929	19.236.655	20.364.300	19.617.376	19.616.236	-0,50%	19.518.531	0,56%	19.626.952	7,61%
Estoque	22.448.436	22.386.665	22.105.992	21.695.064	21.505.948	21.481.578	3,44%	22.220.668	0,08%	22.238.527	8,62%
Impostos antecipados	8.681.406	8.789.159	8.779.229	8.775.012	9.047.544	9.042.794	-0,02%	9.041.257	0,04%	9.044.976	3,51%
Adiantamentos a fornecedores	17.849.403	18.300.860	18.877.377	18.921.910	19.076.173	19.424.452	-15,56%	16.401.885	1,38%	16.628.350	6,44%
Outros	7.963.633	7.963.633	7.963.633	7.963.633	7.963.633	8.127.770	0,00%	8.127.770	0,00%	8.127.770	3,15%
NÃO CIRCULANTE	**96.804.228**	**96.787.467**	**96.767.795**	**96.838.583**	**181.542.715**	**181.783.735**	**0,05%**	**181.875.327**	**-0,02%**	**181.843.162**	**70,48%**
Realizável a Longo Prazo	**58.926.720**	**58.915.207**	**58.913.149**	**59.003.438**	**61.839.629**	**62.093.285**	**0,16%**	**62.193.083**	**0,19%**	**62.311.773**	**24,15%**
Contas a receber - coligadas	40.545.108	40.547.522	40.549.114	40.549.585	43.165.513	43.331.015	0,20%	43.418.754	0,26%	43.531.666	16,87%
Depósitos Judiciais	3.794.046	3.780.119	3.776.469	3.866.287	4.086.550	4.174.704	0,29%	4.186.763	0,14%	4.192.541	1,62%
Impostos diferidos	2.034.380	2.034.380	2.034.380	2.034.380	2.034.380	2.034.380	0,00%	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	0,00%	12.553.186	0,00%	12.553.186	4,87%
Imobilizado	**37.117.380**	**37.113.874**	**37.097.832**	**37.080.072**	**118.949.698**	**118.938.802**	**-0,01%**	**118.932.188**	**-0,13%**	**118.782.887**	**46,04%**
Intangível	**760.127**	**758.386**	**756.814**	**755.073**	**753.388**	**751.648**	**-0,21%**	**750.056**	**-0,21%**	**748.502**	**0,29%**

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
8320
Carimbado Eletronicamente

2.2. DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O grupo de **Fornecedores**, sofreu uma significativa variação, de percentuais e saldos, com R$ 64.400,046 registrados em **junho**, variando -4,10% quando comparado com os R$ 67.156.433 de **maio** de 2021. **Receita antecipada** registrou variação negativa no período de **junho**, cerca de -8,07%, contudo no período imediatamente seguinte, registrou variação positiva, cerca de 7,68%. 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**	**A.H.**	**jun/21**	**A.H.**	**jul/21**	**A.V.**
TOTAL DO PASSIVO	**173.732.607**	**173.476.967**	**173.859.194**	**174.658.233**	**258.988.482**	**259.821.249**	**-0,93%**	**257.394.172**	**0,24%**	**258.010.415**	**100,00%**
CIRCULANTE	**198.961.505**	**200.418.935**	**201.099.542**	**201.878.602**	**197.375.733**	**197.370.424**	**-1,76%**	**193.898.886**	**0,41%**	**194.691.411**	**75,46%**
Fornecedores	66.184.975	66.971.843	67.691.548	68.308.255	67.526.812	67.156.433	-4,10%	64.400.046	-0,07%	64.357.965	24,94%
Empréstimos e financiamentos	8.201.424	8.202.840	8.199.808	8.198.203	13.672.829	13.671.259	0,00%	13.671.076	0,02%	13.673.311	5,30%
Obrigações tributárias CP	47.484.155	47.376.400	47.453.237	47.592.837	52.863.646	52.841.665	0,27%	52.983.593	-0,01%	52.975.945	20,53%
Salários e encargos	33.992.346	33.929.288	33.909.104	33.918.099	36.325.290	36.463.915	-0,05%	36.445.964	0,39%	36.589.762	14,18%
Receita antecipada	8.890.545	9.580.175	9.516.561	9.481.923	10.020.028	10.117.272	-8,07%	9.300.616	7,68%	10.014.736	3,88%
Obrigações Contratuais		-	-	-	2.650.062	-	-	-	-	-	0,00%
Imposto de renda/contrib. social	3.769.807	3.769.807	3.769.807	3.769.807	12.531.999	12.531.999	0,00%	12.531.999	0,00%	12.531.999	4,86%
Outros	30.438.252	30.588.581	30.559.477	30.609.478	1.785.067	4.587.881	-0,49%	4.565.592	-0,39%	4.547.694	1,76%
NÃO CIRCULANTE	**109.830.565**	**109.746.156**	**109.675.431**	**109.606.572**	**137.683.230**	**137.615.690**	**-0,14%**	**137.423.612**	**-0,01%**	**137.410.363**	**53,26%**
Exigível a Longo Prazo	**109.830.565**	**109.746.156**	**109.675.431**	**109.606.572**	**137.683.230**	**137.615.690**	**-0,14%**	**137.423.612**	**-0,01%**	**137.410.363**	**53,26%**
Obrigações tributárias	66.336.404	66.336.404	66.336.404	66.336.404	66.822.804	66.822.804	0,00%	66.822.804	0,00%	66.822.804	25,90%
Imposto de renda diferido		-	-	-	27.614.988	27.614.988	0,00%	27.614.988	0,00%	27.614.988	10,70%
Contas a pagar - empresas coligadas	17.551.649	17.467.240	17.396.516	17.327.656	17.302.926	17.235.386	-1,11%	17.043.308	-0,08%	17.030.059	6,60%
Provisão p/perdas investimentos	25.942.512	25.942.512	25.942.512	25.942.512	25.942.512	25.942.512	0,00%	25.942.512	0,00%	25.942.512	10,05%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**(135.059.463)**	**(136.688.124)**	**(136.915.779)**	**(136.826.941)**	**(76.070.481)**	**(75.164.865)**	**-1,65%**	**(73.928.325)**	**0,22%**	**(74.091.359)**	**-28,72%**
Capital social	42.616.592	42.616.592	42.616.592	42.616.592	80.407.492	80.407.492	0,00%	80.407.492	0,00%	80.407.492	31,16%
Resultados acumulados	(166.834.603)	(177.676.055)	(177.676.055)	(177.676.055)	(154.580.571)	(154.509.917)	0,00%	(154.509.917)	0,09%	(154.652.384)	-59,94%
Resultado do período	(10.841.452)	(1.628.661)	(1.856.316)	(1.767.477)	(1.897.403)	(1.062.440)	-116%	174.100	-12%	153.534	0,06%

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. Evidenciam quanto a sociedade dispõe de bens e direitos, realizáveis em determinado período, em relação às obrigações exigíveis, no mesmo período. Neste relatório vamos nos ater ao índice mais conhecido, que é do de <u>liquidez corrente</u>. Este índice indica quanto a empresa poderá dispor em recursos de curto prazo (disponibilidades, clientes, estoques e etc.), para pagar suas dívidas

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
8321
Carimbado Eletronicamente

circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos de curto prazo, contas a pagar, etc.). 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.

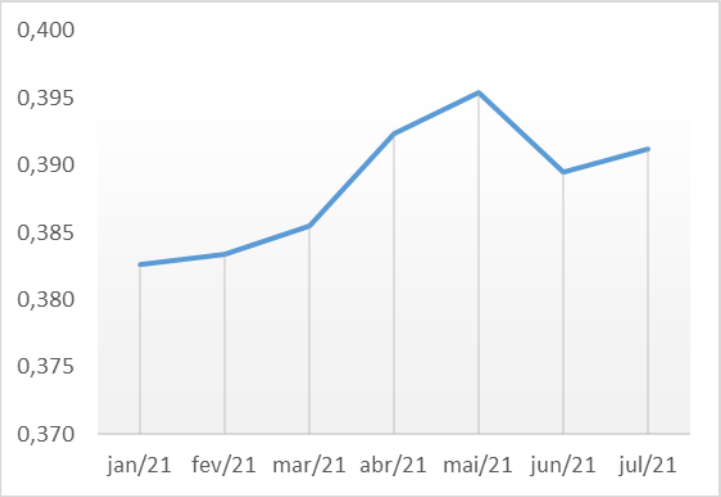
Sendo assim, apresentamos de forma resumida, a planilha do ativo e passivo circulantes, dos valores que compõe o referido índice, além de um gráfico que demonstra a evolução da liquidez corrente da sociedade empresária em Recuperação Judicial, de acordo com o que segue abaixo:

EDITORA O DIA LTDA - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Em reais

	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21
ATIVO CIRCULANTE	76.689.500	77.091.399	77.819.650	77.445.767	78.037.514	75.518.844	76.167.253
PASSIVO CIRCULANTE	200.418.935	201.099.542	201.878.602	197.375.733	197.370.424	193.898.886	194.691.411
Índice de Liquidez Corrente	**0,383**	**0,383**	**0,385**	**0,392**	**0,395**	**0,389**	**0,391**

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
8322
Carimbado Eletronicamente

2.4. ANÁLISE DO ENDIVIDAMENTO

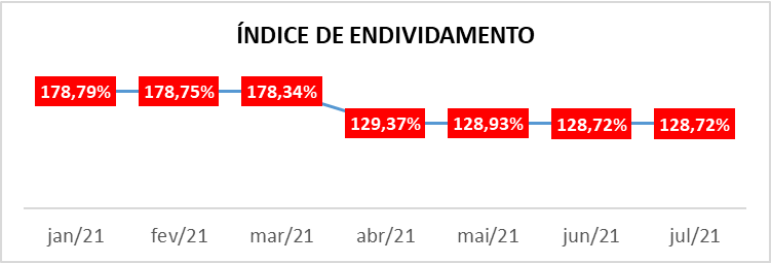
Os índices de endividamento avaliam a "segurança" que a empresa oferece aos capitais de terceiros e revelam sua política de obtenção de recursos e de alocação dos mesmos nos diversos itens do ativo. Quanto maior for a participação de capitais de terceiros nos negócios de uma empresa, maior será o risco 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, principalmente quando o mesmo tiver um perfil de longo prazo, 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, que apresentou uma queda no seu índice de endividamento no período em análise, chegando a cerca de 128,72% em **julho** de 2021.

EDITORA O DIA LTDA - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL — Em reais

	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21
PASSIVO CIRCULANTE + NÃO CIRCULANTE	310.165.091	310.774.973	311.485.174	335.058.963	334.986.114	331.322.498	332.101.774
TOTAL DO ATIVO	173.476.967	173.859.194	174.658.233	258.988.482	259.821.249	257.394.172	258.010.415
Índice de Endividamento	**178,79%**	**178,75%**	**178,34%**	**129,37%**	**128,93%**	**128,72%**	**128,72%**

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
8323
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.

Vendas de produtos e serviços registrou variação positiva, cerca de 23% e de 17% em junho e julho de 2021. Destacamos o **Resultado Líquido do Período,** que depois de apresentar resultados negativos desde o período de **janeiro**, apresentou resultados positivos nos últimos dois meses, com R$ 174.100 em junho e 153.534 em julho de 2021.

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**	**A.H.**	**jun/21**	**A.H.**	**jul/21**
Vendas de produtos e serviços	48.680.172	3.210.299	6.837.506	12.362.605	16.148.712	20.324.818	23%	24.908.486	17%	29.047.818
Receita Operacional Bruta	**48.680.172**	**3.210.299**	**6.837.506**	**12.362.605**	**16.148.712**	**20.324.818**	**23%**	**24.908.486**	17%	**29.047.818**
Descontos e abatimentos	(12.106.319)	(1.201.181)	(2.032.852)	(3.608.566)	(4.591.232)	(5.589.488)	19%	(6.634.368)	13%	(7.503.172)
Receita operacional líquida	**36.573.853**	**2.009.118**	**4.804.654**	**8.754.039**	**11.557.480**	**14.735.330**	**24%**	**18.274.118**	18%	**21.544.646**
CPV	(6.364.152)	(407.438)	(813.079)	(1.247.922)	(1.616.688)	(2.089.136)	21%	(2.528.915)	18%	(2.979.741)
Lucro Bruto	**30.209.701**	**1.601.680**	**3.991.575**	**7.506.117**	**9.940.792**	**12.646.194**	**25%**	**15.745.203**	18%	**18.564.905**
Despesas Operacionais	**(41.051.153)**	**(3.230.341)**	**(5.847.891)**	**(9.273.594)**	**(11.776.281)**	**(13.708.635)**	**14%**	**(15.571.103)**	18%	**(18.411.372)**
Administrativas e gerais	(35.907.525)	(2.174.699)	(4.599.773)	(7.359.534)	(11.012.562)	(13.374.677)	20%	(16.050.801)	15%	(18.465.018)
Financeiras	(5.656.924)	(1.033.267)	(1.274.619)	(1.943.319)	(785.711)	(395.322)	-203%	406.964	-106%	(25.538)
Resultados Não Operacionais	513.295	(22.375)	26.501	29.259	21.992	61.364	19%	72.734	9%	79.184
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)**	**-116%**	**174.100**	-12%	**153.533**
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)**	**-116%**	**174.100**	-12%	**153.534**

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
8324
Carimbado Eletronicamente

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**	A.H.	**jun/21**	A.H.	**jul/21**
SALDO INICIAL	**88.769**	**10.993**	**38.077**	**28.993**	**31.243**	**139.875**	101%	**280.833**	-65%	**97.994**
RECEBIMENTOS	**3.739.467**	**2.734.457**	**2.747.491**	**3.015.627**	**4.140.498**	**3.366.204**	-12%	**2.978.397**	27%	**3.792.837**
Circulação	**1.136.739**	**1.019.883**	**1.399.510**	**1.488.516**	**851.505**	**836.993**	1%	**844.024**	2%	**860.312**
Circulação	1.136.739	1.019.883	1.399.510	1.488.516	851.505	836.993	1%	844.024	2%	860.312
Publicidade	**2.512.728**	**1.711.149**	**1.347.981**	**1.527.111**	**3.288.992**	**2.529.210**	-16%	**2.134.373**	37%	**2.932.525**
Crédito	2.509.964	1.708.541	1.340.262	1.520.062	3.245.089	2.499.726	-16%	2.087.310	39%	2.900.243
Lojas A Vista	2.764	2.608	7.719	7.049	43.903	29.484	60%	47.063	-31%	32.282
Outros	**90.000**	**3.425**	**-**	**-**	**-**	**-**	-	**-**		**-**
Cheques Devol. / Reapres.	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	-	**-**		**-**
PAGAMENTOS	**3.821.597**	**2.726.618**	**2.727.243**	**3.029.621**	**4.002.329**	**3.239.234**	-4%	**3.104.660**	12%	**3.483.902**
FLUXO DE CAIXA GERENCIAL	**dez/20**	**jan/21**	**fev/21**	**mar/21**	**abr/21**	**mai/21**	A.H.	**jun/21**	A.H.	**jul/21**
Gastos Remuneratórios	**2.079.603**	**1.243.247**	**1.416.795**	**1.314.141**	**1.973.299**	**1.333.719**	8%	**1.446.585**	-3%	**1.398.137**
Folha Líq.	1.902.735	943.723	1.154.919	1.015.371	1.468.223	1.023.206	7%	1.096.593	-2%	1.074.672
Rescisões	48.775	87.372	32.479	56.846	8.725	157.090	-13%	136.176	42%	194.046
Férias	-	350	-	-	110.113	51.966		1.999	-100%	-
FGTS	-	99.178	-	7.425	-	-	-	71.451		-
Vale Transporte	30.350	27.019	36.864	14.431	52.387	30.680	14%	34.906	44%	50.206
Plano de Saúde	51.366	50.272	40.560	107.027	52.674	52.069	14%	59.522	-29%	42.105
Alimentação	41.869	23.021	-	40.209	94.295	-	-	28.080	29%	36.153
Outras	4.508	12.312	151.973	72.832	186.882	18.707	-5%	17.858	-95%	955
Matéria Prima	**357.187**	**361.993**	**355.656**	**336.644**	**551.361**	**424.307**	-11%	**379.273**	54%	**585.724**
Papel nacional	240.320	269.877	266.911	220.751	393.833	280.445	-7%	262.047	54%	404.748
Tintas	29.433	33.662	32.500	33.601	58.117	60.713	-7%	56.506	120%	124.578
Chapas	87.434	58.454	56.245	78.925	93.767	59.491	-2%	58.056	-3%	56.398
Geradores	-	-	-	-	-	4.268	-100%	-		
Outros matéria prima	-	-	-	3.367	5.644	19.391	-86%	2.664	-100%	-
Outros Materiais Diversos	**8.952**	**35.121**	**10.021**	**13.814**	**20.374**	**5.188**	347%	**23.189**	-40%	**14.029**
Serviços Jornalisticos	**17.023**	**13.855**	**11.012**	**17.993**	**16.494**	**26.507**	19%	**31.494**	-41%	**18.500**
Colunistas	7.701	3.361	6.500	3.968	3.000	3.608	-17%	3.000	0%	3.000
Outros	9.322	10.494	4.512	14.025	13.494	22.900	24%	28.494	-46%	15.500
Serviços Transportes	**196.145**	**138.908**	**149.950**	**171.531**	**156.156**	**163.393**	-5%	**154.942**	11%	**172.672**
Transportes Diversos	29.841	23.299	32.855	24.650	33.122	33.393	5%	34.938	-9%	31.782
Transp e Distrib Jornais	166.304	115.609	117.095	146.881	123.034	130.000	-8%	120.004	17%	140.890
Serviços Profissionais	**116.856**	**77.918**	**80.405**	**81.061**	**126.009**	**94.313**	81%	**171.070**	-18%	**141.071**
Advogados	111.239	73.028	75.375	76.605	124.389	90.391	43%	129.250	-20%	102.754
Despachantes	4.952	4.890	5.030	4.456	1.620	1.300	422%	6.790	-80%	1.350
Outros	665	-	-	-	-	2.622	1236%	35.030	6%	36.967
Serviços Diversos	**247.985**	**201.646**	**162.766**	**201.744**	**208.712**	**207.561**	-14%	**179.376**	29%	**231.491**
Outsourcing	73.576	36.098	38.104	69.729	53.253	33.118	101%	66.535	11%	73.595
TI	82.987	103.338	69.015	101.048	105.832	131.506	-33%	87.873	50%	131.668
Outros	91.422	62.210	55.647	30.967	49.627	42.937	-42%	24.968	5%	26.228
Serviços de Impressão	**40.770**	**-**	**-**	**-**	**7.207**	**-**		**-**	-	**-**
Manutenção	**40.770**	**9.573**	**537**	**9.097**	**39.893**	**51.697**	-11%	**46.153**	-2%	**45.333**
Seguros	**5.156**	**5.183**	**5.082**	**5.047**	**4.964**	**4.964**	-7%	**4.628**	0%	**4.624**
Instalações e Imóveis	**167.583**	**181.656**	**58.636**	**318.085**	**302.542**	**192.774**	-69%	**60.412**	402%	**303.347**
Rio de Janeiro	50.014	64.299	48.382	43.101	43.101	43.101	0%	43.101	0%	43.101
Parque Gráfico	117.569	117.357	10.254	274.984	259.441	138.173	-93%	9.311	2695%	260.246
Outros	-	-	-	-	-	11.500	-30%	8.000		-
Comunicação	**13.215**	**8.828**	**8.540**	**11.688**	**10.104**	**16.992**	-51%	**8.342**	7%	**8.907**
Telefones/Internet	13.215	8.828	8.540	11.688	10.104	16.992	-51%	8.342	4%	8.692
Serviços Teletransmissão	-	-	-	-	-	-	-	-		215
Marketing	**20.600**	**9.722**	**20.527**	**8.820**	**5.709**	**28.835**	8%	**31.039**	-28%	**22.440**
Ações de MKT	20.600	9.722	20.527	8.820	5.709	18.835	12%	21.039	7%	22.440
Produtos	-	-	-	-	-	10.000	0%	10.000		-
Contribuições e Doações	**-**	**1.852**	**3.688**	**858**	**645**	**1.290**	148%	**3.205**	-7%	**2.990**
Comissões	**148.874**	**127.829**	**81.934**	**151.007**	**204.120**	**107.335**	23%	**132.160**	12%	**147.623**
Corretores/Agências	120.194	94.927	57.739	126.193	169.542	82.150	27%	103.965	11%	115.033
Colaboradores	28.680	32.902	24.195	24.814	29.218	25.185	12%	28.195	5%	29.513
BV	28.680	-	-	-	5.360	-		-	-	3.077
Contigências	**15.694**	**11.770**	**69.507**	**157.338**	**56.473**	**321.123**	-74%	**82.954**	10%	**91.025**
Impostos	**385.955**	**297.517**	**292.187**	**211.891**	**318.267**	**255.686**	29%	**328.729**	-13%	**285.611**
Parcelamento Especial	382.725	278.575	97.855	183.165	296.010	159.406	57%	250.555	7%	269.217
Pis/Cofins/IR/CSSL	1.225	17.631	112.098	12.021	5.082	8.393	154%	21.321	-100%	-
Outros Impostos	2.005	1.311	82.234	16.705	17.175	87.888	-35%	56.853	-71%	16.394
Outras	**15.694**	**-**	**-**	**18.862**	**-**	**3.551**	494%	**21.108**	-51%	**10.378**
RESULTADO OPERCIONAL	**(82.130)**	**7.839**	**20.248**	**(13.994)**	**138.168**	**126.970**	-199%	**(126.263)**	-345%	**308.935**
RECEB. INVESTIMENTOS	**208.800**	**122.514**	**316.311**	**191.443**	**373.025**	**235.214**	-72%	**66.947**	322%	**282.227**
Investimentos financeiros	208.800	122.514	316.311	191.443	373.025	235.214	-72%	66.947	322%	282.227
PGTO. INVESTIMENTOS	**188.649**	**86.406**	**331.693**	**159.272**	**387.896**	**203.895**	-46%	**109.466**	242%	**374.310**
Investimentos financeiros	188.649	86.406	331.693	159.272	387.896	203.895	-46%	109.466	242%	374.310
PGTO. OP. FINANCEIRAS	**15.796**	**16.864**	**13.950**	**15.927**	**14.663**	**17.332**	-19%	**14.057**	1%	**14.156**
Despesas Financeiras	15.795	16.864	13.950	15.927	14.663	17.332	-19%	14.057	1%	14.156
SALDO FINAL	**10.993**	**38.077**	**28.993**	**31.243**	**139.875**	**280.833**	-65%	**97.994**	207%	**300.689**

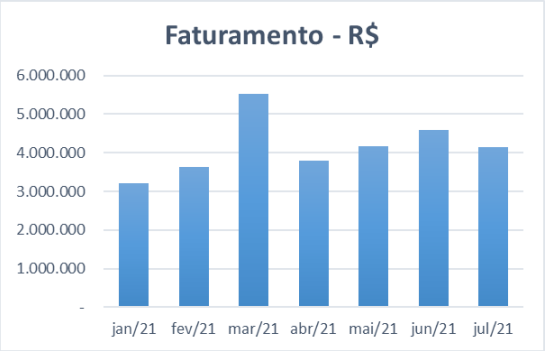
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
8325
Carimbado Eletronicamente

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

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



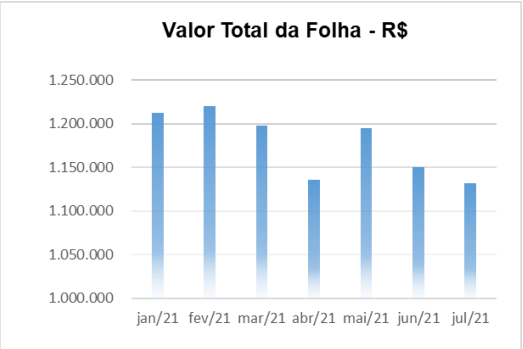
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
8326
Carimbado Eletronicamente

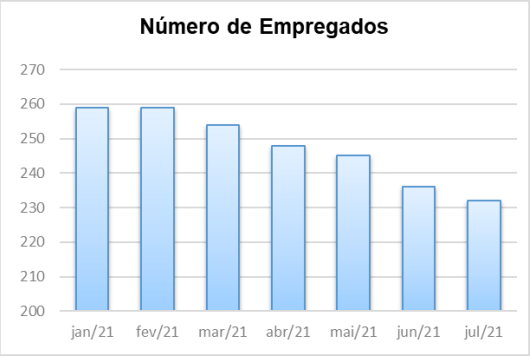
6. DA FOLHA DE PAGAMENTO

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

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.





Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
8327
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.

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.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
8328
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, demonstrativos de resultados e etc., aferindo se sua evolução ou involução, acompanham oscilação gradativa.

É o relatório.

Rio de Janeiro, 18 de agosto de 2021.

CARLOS MAGNO & MEDEIROS SOCIEDADE DE ADVOGADOS

Raphael da Silva Ferrarezi
CRC RJ 099030/O-5