Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
7273
Carimbado Eletronicamente

TJRJ CAP EMP06 202115341018 05/08/21 16:56:30137781 PROGER-VIRTUAL

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

EDITORA O DIA LTDA.

– EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL –

PROCESSO Nº 0009275-38.2018.8.19.0001

MAIO DE 2021

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
7274
Carimbado Eletronicamente

ÍNDICE

1. SÍNTESE....4

2. ANÁLISE DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS....5
2.1. DO ATIVO....5/6
2.2. DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO....7/8
2.3. DA ANÁLISE DE LIQUIDEZ FINANCEIRA....9/10
2.4. ANÁLISE DO ENDIVIDAMENTO....11/12

3. DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO....13/14

4. DA ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA....15/16

5. DA ANÁLISE DO FATURAMENTO....17

6. DA ANÁLISE DA FOLHA DE PAGAMENTO....18

7. CONCLUSÃO....19/20

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
7275
Carimbado Eletronicamente

8. ANEXOS

8.1. BALANÇO DRE E FATURAMENTO DE MAIO 2021

8.2. FOLHA DE PAGAMENTO DE MAIO 2021

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
7276
Carimbado Eletronicamente

1. SÍNTESE

Inicialmente, este Administrador Judicial informa que o presente relatório mensal de atividades, compreende o mês de **maio de 2021**, da Recuperanda EDITORA O DIA LTDA**.** 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 em Recuperação Judicial, **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
7277
Carimbado Eletronicamente

2. ANÁLISE DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

2.1. DO ATIVO

O grupo de contas **Disponibilidade** registrou variação positiva no período, cerca de 45% o equivalente a um incremento no saldo de aproximadamente R$ 110 mil.

No tocante aos reflexos da operação de incorporação ocorrida no mês imediatamente anterior, indagamos a gestão da Recuperanda a respeito da composição do novo saldo para o grupo de contas do **Imobilizado**, que sozinho representa aproximadamente 46% do total do ativo, gerou uma variação expressiva de percentuais e saldos, perfazendo um acréscimo líquido (considerando a depreciação acumulada) da ordem de **R$ 75.690 milhões**, suas rubricas mais representativas e valores de custo ou aquisição registrados de Terrenos R$ 31.396 milhões, Edifícios e Construções R$ 16.981 milhões e Equipamentos Industriais R$ 89.096 milhões. Para os quais, adotamos apenas procedimentos de conferência das certidões de propriedade e laudos apresentados, da observância da legislação contábil vigente, e nenhum outro tipo de inspeção física, acompanhamento de inventário ou verificação *in loco*.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
7278
Carimbado Eletronicamente

Por derradeiro, segue abaixo a planilha do Ativo:

EDITORA O DIA LTDA								Em reais
BALANÇO PATRIMONIAL	**dez/20**	**jan/21**	**fev/21**	**mar/21**	**abr/21**	**A.H.**	**mai/21**	**A.V.**
TOTAL DO ATIVO	**173.732.607**	**173.476.967**	**173.859.194**	**174.658.233**	**258.988.482**	**0,32%**	**259.821.249**	**100,00%**
CIRCULANTE	**76.928.379**	**76.689.500**	**77.091.399**	**77.819.650**	**77.445.767**	**0,76%**	**78.037.514**	**30,04%**
Disponibilidade	164.052	164.253	128.513	99.731	235.093	46,62%	344.683	0,13%
Contas a receber	19.821.448	19.084.929	19.236.655	20.364.300	19.617.376	-0,01%	19.616.236	7,55%
Estoque	22.448.436	22.386.665	22.105.992	21.695.064	21.505.948	-0,11%	21.481.578	8,27%
Impostos antecipados	8.681.406	8.789.159	8.779.229	8.775.012	9.047.544	-0,05%	9.042.794	3,48%
Adiantamentos a fornecedores	17.849.403	18.300.860	18.877.377	18.921.910	19.076.173	1,83%	19.424.452	7,48%
Outros	7.963.633	7.963.633	7.963.633	7.963.633	7.963.633	2,06%	8.127.770	3,13%
NÃO CIRCULANTE	**96.804.228**	**96.787.467**	**96.767.795**	**96.838.583**	**181.542.715**	**0,13%**	**181.783.735**	**69,96%**
Realizável a Longo Prazo	**58.926.720**	**58.915.207**	**58.913.149**	**59.003.438**	**61.839.629**	**0,41%**	**62.093.285**	**23,90%**
Contas a receber - coligadas	40.545.108	40.547.522	40.549.114	40.549.585	43.165.513	0,38%	43.331.015	16,68%
Depósitos Judiciais	3.794.046	3.780.119	3.776.469	3.866.287	4.086.550	2,16%	4.174.704	1,61%
Impostos diferidos	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	0,00%	12.553.186	4,83%
Imobilizado	**37.117.380**	**37.113.874**	**37.097.832**	**37.080.072**	**118.949.698**	**-0,01%**	**118.938.802**	**45,78%**
Intangível	**760.127**	**758.386**	**756.814**	**755.073**	**753.388**	**-0,23%**	**751.648**	**0,29%**

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
7279
Carimbado Eletronicamente

2.2. DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Os grupos de contas Obrigações Contratuais e Outras, classificados no passivo circulante, entre os meses de abril e maio de 2021, sofreram variações significativas de percentuais e saldos, sendo os R$ 2.650 milhões registrados no primeiro grupo, integralmente eliminado e o segundo grupo de contas, variando 157% com acréscimo de saldo da ordem de R$ 2.803 milhões no período. Para esse último, ainda carecendo da composição das contas e ambos, necessitando de explicações adicionais, por parte da gestão da Recuperanda.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
7280
Carimbado Eletronicamente

Por derradeiro, segue abaixo a planilha dos Passivos e do Patrimônio Líquido:

EDITORA O DIA LTDA								Em reais
BALANÇO PATRIMONIAL	**dez/20**	**jan/21**	**fev/21**	**mar/21**	**abr/21**	**A.H.**	**mai/21**	**A.V.**
TOTAL DO PASSIVO	**173.732.607**	**173.476.967**	**173.859.194**	**174.658.233**	**258.988.482**	**0,32%**	**259.821.249**	**100,00%**
CIRCULANTE	**198.961.505**	**200.418.935**	**201.099.542**	**201.878.602**	**197.375.733**	**0,00%**	**197.370.424**	**75,96%**
Fornecedores	66.184.975	66.971.843	67.691.548	68.308.255	67.526.812	-0,55%	67.156.433	25,85%
Empréstimos e financiamentos	8.201.424	8.202.840	8.199.808	8.198.203	13.672.829	-0,01%	13.671.259	5,26%
Obrigações tributárias CP	47.484.155	47.376.400	47.453.237	47.592.837	52.863.646	-0,04%	52.841.665	20,34%
Salários e encargos	33.992.346	33.929.288	33.909.104	33.918.099	36.325.290	0,38%	36.463.915	14,03%
Receita antecipada	8.890.545	9.580.175	9.516.561	9.481.923	10.020.028	0,97%	10.117.272	3,89%
Obrigações Contratuais		-	-	-	2.650.062	-100,00%	-	0,00%
Imposto de renda/contrib. social	3.769.807	3.769.807	3.769.807	3.769.807	12.531.999	0,00%	12.531.999	4,82%
Outros	30.438.252	30.588.581	30.559.477	30.609.478	1.785.067	157,01%	4.587.881	1,77%
NÃO CIRCULANTE	**109.830.565**	**109.746.156**	**109.675.431**	**109.606.572**	**137.683.230**	**-0,05%**	**137.615.690**	**52,97%**
Exigível a Longo Prazo	**109.830.565**	**109.746.156**	**109.675.431**	**109.606.572**	**137.683.230**	**-0,05%**	**137.615.690**	**52,97%**
Obrigações tributárias	66.336.404	66.336.404	66.336.404	66.336.404	66.822.804	0,00%	66.822.804	25,72%
Imposto de renda diferido		-	-	-	27.614.988	0,00%	27.614.988	10,63%
Contas a pagar - empresas coligadas	17.551.649	17.467.240	17.396.516	17.327.656	17.302.926	-0,39%	17.235.386	6,63%
Provisão p/perdas investimentos	25.942.512	25.942.512	25.942.512	25.942.512	25.942.512	0,00%	25.942.512	9,98%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**(135.059.463)**	**(136.688.124)**	**(136.915.779)**	**(136.826.941)**	**(76.070.481)**	**-1,19%**	**(75.164.865)**	**-28,93%**
Capital social	42.616.592	42.616.592	42.616.592	42.616.592	80.407.492	0,00%	80.407.492	30,95%
Resultados acumulados	(166.834.603)	(177.676.055)	(177.676.055)	(177.676.055)	(154.580.571)	-0,05%	(154.509.917)	-59,47%
Resultado do período	(10.841.452)	(1.628.661)	(1.856.316)	(1.767.477)	(1.897.403)	-44,01%	(1.062.440)	-0,41%

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
7281
Carimbado Eletronicamente

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. Existem vários índices de liquidez, cada um fornece informações diferentes sobre a situação financeira da sociedade empresária. Neste relatório vamos nos ater ao índice mais conhecido, que é do de liquidez corrente. Este índice indica quanto a empresa poderá dispor em recursos de curto prazo (disponibilidades, clientes, estoques e etc.), para pagar suas dívidas 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.

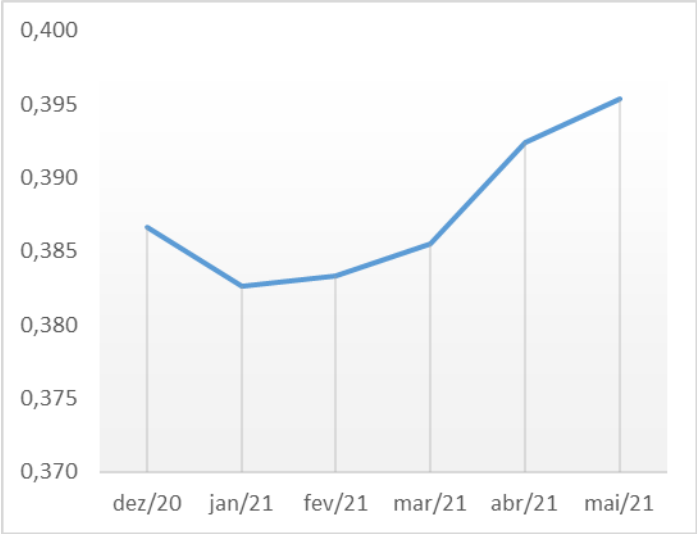
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
7282
Carimbado Eletronicamente

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:

Em reais

EDITORA O DIA LTDA	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21
ATIVO CIRCULANTE	76.928.379	76.689.500	77.091.399	77.819.650	77.445.767	78.037.514
PASSIVO CIRCULANTE	198.961.505	200.418.935	201.099.542	201.878.602	197.375.733	197.370.424
Índice de Liquidez Corrente	**0,387**	**0,383**	**0,383**	**0,385**	**0,392**	**0,395**

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
7283
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.

O ativo de uma empresa é financiado pelos capitais próprios (PL) e por capitais de terceiros (passivo). 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, ou quando o passivo de curto prazo não for oneroso, fruto de uma adequada administração de prazos de fornecedores (origens de capital de giro).

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. Por conta disto, o objetivo desta análise é também apresentar a evolução gradativa do índice de endividamento geral, utilizando como parâmetro o total do ativo em relação aos passivos.

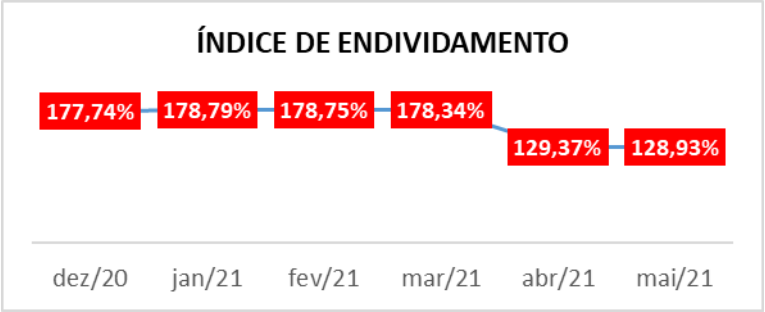
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
7284
Carimbado Eletronicamente

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.

Em reais

EDITORA O DIA LTDA	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21
PASSIVO CIRCULANTE + NÃO CIRCULANTE	308.792.070	310.165.091	310.774.973	311.485.174	335.058.963	334.986.114
TOTAL DO ATIVO	173.732.607	173.476.967	173.859.194	174.658.233	258.988.482	259.821.249
Índice de Endividamento	**177,74%**	**178,79%**	**178,75%**	**178,34%**	**129,37%**	**128,93%**

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
7285
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, sabendo-se que essa riqueza pertence, ao fim das contas, aos cotistas ou acionistas da sociedade empresária. 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.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
7286
Carimbado Eletronicamente

Vejamos agora, a análise das Demonstrações de Resultado:

EDITORA O DIA LTDA							Em reais
DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO (Acumulado)	**dez/20**	**jan/21**	**fev/21**	**mar/21**	**abr/21**	**A.H.**	**mai/21**
Vendas de produtos e serviços	48.680.172	3.210.299	6.837.506	12.362.605	16.148.712	26%	20.324.818
Receita Operacional Bruta	**48.680.172**	**3.210.299**	**6.837.506**	**12.362.605**	**16.148.712**	26%	**20.324.818**
Descontos e abatimentos	(12.106.319)	(1.201.181)	(2.032.852)	(3.608.566)	(4.591.232)	22%	(5.589.488)
Receita operacional líquida	**36.573.853**	**2.009.118**	**4.804.654**	**8.754.039**	**11.557.480**	27%	**14.735.331**
CPV	(6.364.152)	(407.438)	(813.079)	(1.247.922)	(1.616.688)	29%	(2.089.136)
Lucro Bruto	**30.209.701**	**1.601.680**	**3.991.575**	**7.506.117**	**9.940.792**	27%	**12.646.195**
Despesas Operacionais	**(41.051.153)**	**(3.230.341)**	**(5.847.891)**	**(9.273.594)**	**(11.776.281)**	16%	**(13.708.635)**
Administrativas e gerais	(35.907.525)	(2.174.699)	(4.599.773)	(7.359.534)	(11.012.562)	21%	(13.374.677)
Financeiras	(5.656.924)	(1.033.267)	(1.274.619)	(1.943.319)	(785.711)	-50%	(395.322)
Resultados Não Operacionais	513.295	(22.375)	26.501	29.259	21.992	179%	61.364
Lucro (prejuízo) do exercício antes do IR e contribuições	**(10.841.452)**	**(1.628.661)**	**(1.856.316)**	**(1.767.477)**	**(1.835.489)**	-42%	**(1.062.440)**
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)**	-44%	**(1.062.440)**

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
7287
Carimbado Eletronicamente

4. DA ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA

A demonstração do fluxo de caixa gerencial é um relatório que tem por fim evidenciar as transações ocorridas em um determinado período, provocando modificações no saldo do caixa da empresa portanto, segue abaixo a planilha do Fluxo de Caixa gerencial:

EDITORA O DIA LTDA							Em reais
FLUXO DE CAIXA GERENCIAL	**dez/20**	**jan/21**	**fev/21**	**mar/21**	**abr/21**	A.H.	**mai/21**
SALDO INICIAL	**88.769**	**10.993**	**38.077**	**28.993**	**31.243**	348%	**139.875**
RECEBIMENTOS	**3.739.467**	**2.734.457**	**2.747.491**	**3.015.627**	**4.140.497**	-19%	**3.366.204**
Circulação	**1.136.739**	**1.019.883**	**1.399.510**	**1.488.516**	**851.505**	-2%	**836.993**
Circulação	1.136.739	1.019.883	1.399.510	1.488.516	851.505	-2%	836.993
Publicidade	**2.512.728**	**1.711.149**	**1.347.981**	**1.527.111**	**3.288.992**	-23%	**2.529.210**
Crédito	2.509.964	1.708.541	1.340.262	1.520.062	3.245.089	-23%	2.499.726
Lojas A Vista	2.764	2.608	7.719	7.049	43.903	-33%	29.484
Outros	**90.000**	**3.425**	**-**	**-**	**-**		**-**

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
7288
Carimbado Eletronicamente

EDITORA O DIA LTDA							Em reais
FLUXO DE CAIXA GERENCIAL	**dez/20**	**jan/21**	**fev/21**	**mar/21**	**abr/21**	A.H.	**mai/21**
PAGAMENTOS	**3.821.597**	**2.726.618**	**2.727.243**	**3.029.621**	**4.002.329**	-19%	**3.239.234**
FLUXO DE CAIXA GERENCIAL	**dez/20**	**jan/21**	**fev/21**	**mar/21**	**abr/21**	A.H.	**mai/21**
Gastos Remuneratórios	**2.079.603**	**1.243.247**	**1.416.795**	**1.314.141**	**1.973.299**	-32%	**1.333.719**
Folha Líq.	1.902.735	943.723	1.154.919	1.015.371	1.468.223	-30%	1.023.206
Rescisões	48.775	87.372	32.479	56.846	8.725	1700%	157.090
Férias	-	350	-	-	110.113	-53%	51.966
FGTS	-	99.178	-	7.425	-		-
Vale Transporte	30.350	27.019	36.864	14.431	52.387	-41%	30.680
Plano de Saúde	51.366	50.272	40.560	107.027	52.674	-1%	52.069
Alimentação	41.869	23.021	-	40.209	94.295	-100%	-
Outras	4.508	12.312	151.973	72.832	186.882	-90%	18.707
Matéria Prima	**357.187**	**361.993**	**355.656**	**336.644**	**551.361**	-23%	**424.307**
Papel nacional	240.320	269.877	266.911	220.751	393.833	-29%	280.445
Tintas	29.433	33.662	32.500	33.601	58.117	4%	60.713
Chapas	87.434	58.454	56.245	78.925	93.767	-37%	59.491
Geradores	-	-	-	-	-		4.268
Outros matéria prima	-	-	-	3.367	5.644	244%	19.391
Outros Materiais Diversos	**8.952**	**35.121**	**10.021**	**13.814**	**20.374**	-75%	**5.188**
Serviços Jornalisticos	**17.023**	**13.855**	**11.012**	**17.993**	**16.494**	61%	**26.507**
Serviços Transportes	**196.145**	**138.908**	**149.950**	**171.531**	**156.156**	5%	**163.393**
Transportes Diversos	29.841	23.299	32.855	24.650	33.122	1%	33.393
Transp e Distrib Jornais	166.304	115.609	117.095	146.881	123.034	6%	130.000
Serviços Profissionais	**116.856**	**77.918**	**80.405**	**81.061**	**126.009**	-25%	**94.313**
Serviços Diversos	**247.985**	**201.646**	**162.766**	**201.744**	**208.712**	-1%	**207.561**
Outsourcing	73.576	36.098	38.104	69.729	53.253	-38%	33.118
TI	82.987	103.338	69.015	101.048	105.832	24%	131.506
Outros	91.422	62.210	55.647	30.967	49.627	-13%	42.937
Serviços de Impressão	**40.770**	**-**	**-**	**-**	**7.207**	-100%	**-**
Manutenção	**40.770**	**9.573**	**537**	**9.097**	**39.893**	30%	**51.697**
Seguros	**5.156**	**5.183**	**5.082**	**5.047**	**4.964**	0%	**4.964**
Instalações e Imóveis	**167.583**	**181.656**	**58.636**	**318.085**	**302.542**	-36%	**192.774**
Rio de Janeiro	50.014	64.299	48.382	43.101	43.101	0%	43.101
Parque Gráfico	117.569	117.357	10.254	274.984	259.441	-47%	138.173
Outros	-	-	-	-	-		11.500
Comunicação	**13.215**	**8.828**	**8.540**	**11.688**	**10.104**	68%	**16.992**
Telefones/Internet	13.215	8.828	8.540	11.688	10.104	68%	16.992
Marketing	**20.600**	**9.722**	**20.527**	**8.820**	**5.709**	405%	**28.835**
Contribuições e Doações	**-**	**1.852**	**3.688**	**858**	**645**	100%	**1.290**
Comissões	**148.874**	**127.829**	**81.934**	**151.007**	**204.120**	-47%	**107.335**
Contigências	**15.694**	**11.770**	**69.507**	**157.338**	**56.473**	469%	**321.123**
Impostos	**385.955**	**297.517**	**292.187**	**211.891**	**318.267**	-20%	**255.686**
Parcelamento Especial	382.725	278.575	97.855	183.165	296.010	-46%	159.406
Pis/Cofins/IR/CSSL	1.225	17.631	112.098	12.021	5.082	65%	8.393
Outros Impostos	2.005	1.311	82.234	16.705	17.175	412%	87.888
Outras	**15.694**	**-**	**-**	**18.862**	**-**		**3.551**
RESULTADO OPERCIONAL	**(82.130)**	**7.839**	**20.248**	**(13.994)**	**138.168**	-8%	**126.970**
RECEB. INVESTIMENTOS	**208.800**	**122.514**	**316.311**	**191.443**	**373.025**	-37%	**235.214**
Investimentos financeiros	208.800	122.514	316.311	191.443	373.025	-37%	235.214
PGTO. INVESTIMENTOS	**188.649**	**86.406**	**331.693**	**159.272**	**387.896**	-47%	**203.895**
Investimentos financeiros	188.649	86.406	331.693	159.272	387.896	-47%	203.895
PGTO. OP. FINANCEIRAS	**15.796**	**16.864**	**13.950**	**15.927**	**14.663**	18%	**17.332**
Despesas Financeiras	15.795	16.864	13.950	15.927	14.663	18%	17.332
SALDO FINAL	**10.993**	**38.077**	**28.993**	**31.243**	**139.875**	101%	**280.833**

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

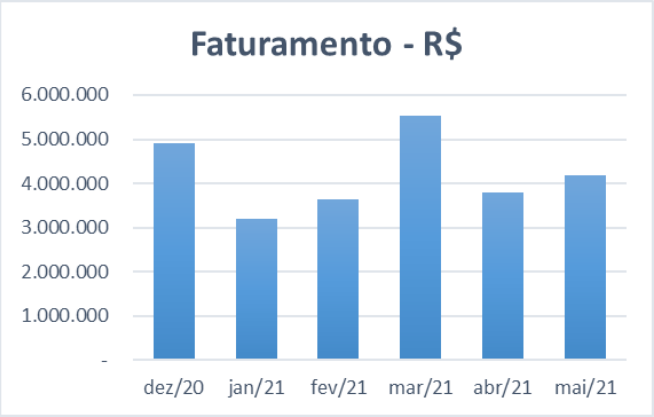
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
7289
Carimbado Eletronicamente

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$**
dez/20	4.910.694
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

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



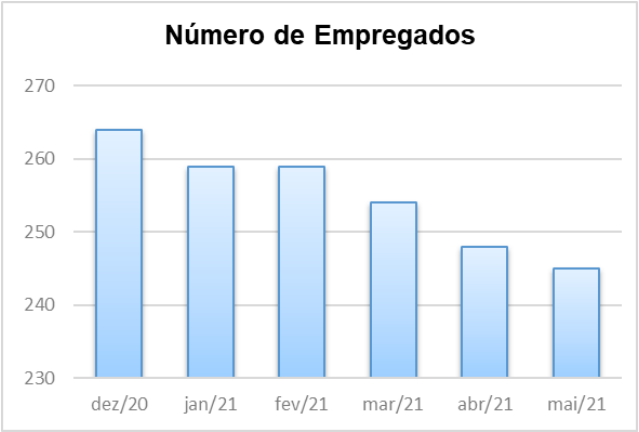
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
7290
Carimbado Eletronicamente

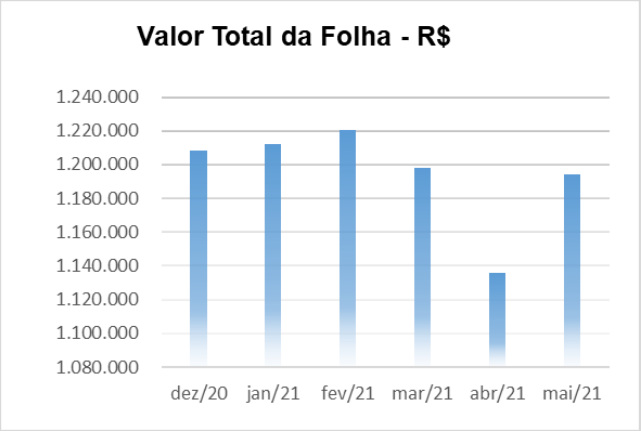
6. DA FOLHA DE PAGAMENTO

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$**
dez/20	264	1.208.065
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

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.





Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
7291
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
7292
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, 15 de julho de 2021.

CARLOS MAGNO & MEDEIROS SOCIEDADE DE ADVOGADOS

Raphael da Silva Ferrarezi
CRC RJ 099030/O-5