CARLOS MAGNO & MEDEIROS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
6901
Carimbado Eletronicamente

TJRJ CAP EMP06 202106648371 30/06/21 11:40:53140841 PROGER-VIRTUAL

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

EDITORA O DIA LTDA.

– EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL –

PROCESSO Nº 0009275-38.2018.8.19.0001

ABRIL DE 2021

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
6902
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
6903
Carimbado Eletronicamente

8. ANEXOS

8.1. BALANÇO E DRE ESPECIAL DE INCORPORAÇÃO ABRIL 2021

8.2. FOLHA DE PAGAMENTO DE ABRIL 2021

8.3. LAUDO DE AVALIAÇÃO MERCADOLÓGICA IMOBILIÁRIA NEWSPRINTER

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
6904
Carimbado Eletronicamente

1. SÍNTESE

Inicialmente, este Administrador Judicial informa que o presente relatório mensal de atividades, compreende o mês de abril de 2021, da Recuperanda EDITORA O DIA LTDA**.** As informações relativas aos meses de janeiro a março de 2021, são apresentadas apenas como bases comparativas.

A sociedade empresária **EDITORA O DIA LTDA. – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL** 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.

Destacamos que, no presente mês, foi incorporada a empresa **NEWSPRINTER PARTICIPAÇÕES. LTDA.**, impactando significativamente as demonstrações do período. No mais, 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
6905
Carimbado Eletronicamente

2. ANÁLISE DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

2.1. DO ATIVO

O grupo de contas **Disponibilidade**, obteve uma variação significativa no período, cerca de 135% de forma positiva. A Recuperanda promoveu ajustes/eliminação de saldos no montante de R$ 29.146.883 no **Contas a Receber**, reflexo da operação de incorporação da empresa Newsprinter, e para o grupo de contas **Impostos Antecipados**, esse sofreu acréscimo, também por conta da incorporação, cerca de R$ 278.903. O grupo de **Contas a Receber – Coligadas** e **Depósitos Judiciais**, também tiveram seus saldos majorados em R$ 2.611.960 e R$ 194.058 respectivamente, juntamente com o grupo do **Imobilizado**, esse com acréscimo de R$ 75.690.460, perfazendo novo saldo contábil de R$ 118.949.698 o equivalente a 46% do total do ativo, destacamos que no Laudo de Avaliação Mercadológica elaborado por engenheiro civil - perito avaliador judicial habilitado, datado de 30/04/2021 e anexado por nós ao presente relatório, identificamos apenas o imóvel do endereço Av. Dom Helder Câmara, 160 – Manguinhos / RJ e valor estimado de venda arredondado de R$ 50.000.000,00 como de propriedade da Newsprinter.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
6906
Carimbado Eletronicamente

Por derradeiro, segue abaixo a planilha do ativo:

EDITORA O DIA LTDA								Em reais
BALANÇO PATRIMONIAL	**jan/21**	**A.H.**	**fev/21**	**A.H.**	**mar/21**	**A.H.**	**abr/21**	**A.V.**
TOTAL DO ATIVO	**173.476.967**	**0,22%**	**173.859.194**	**0,46%**	**174.658.233**	**48,28%**	**258.988.482**	**100,00%**
CIRCULANTE	**76.689.500**	**0,52%**	**77.091.399**	**0,94%**	**77.819.650**	**-0,48%**	**77.445.767**	**29,90%**
Disponibilidade	164.253	-21,76%	128.513	-22,40%	99.731	135,73%	235.093	0,09%
Contas a receber	19.084.929	0,80%	19.236.655	5,86%	20.364.300	-3,67%	19.617.376	7,57%
Estoque	22.386.665	-1,25%	22.105.992	-1,86%	21.695.064	-0,87%	21.505.948	8,30%
Impostos antecipados	8.789.159	-0,11%	8.779.229	-0,05%	8.775.012	3,11%	9.047.544	3,49%
Adiantamentos a fornecedores	18.300.860	3,15%	18.877.377	0,24%	18.921.910	0,82%	19.076.173	7,37%
Outros	7.963.633	0,00%	7.963.633	0,00%	7.963.633	0,00%	7.963.633	3,07%
NÃO CIRCULANTE	**96.787.467**	**-0,02%**	**96.767.795**	**0,07%**	**96.838.583**	**87,47%**	**181.542.715**	**70,10%**
Realizável a Longo Prazo	**58.915.207**	**0,00%**	**58.913.149**	**0,15%**	**59.003.438**	**4,81%**	**61.839.629**	**23,88%**
Contas a receber - coligadas	40.547.522	0,00%	40.549.114	0,00%	40.549.585	6,45%	43.165.513	16,67%
Depósitos Judiciais	3.780.119	-0,10%	3.776.469	2,38%	3.866.287	5,70%	4.086.550	1,58%
Impostos diferidos	2.034.380	0,00%	2.034.380	0,00%	2.034.380	0,00%	2.034.380	0,79%
Investimentos	12.553.186	0,00%	12.553.186	0,00%	12.553.186	0,00%	12.553.186	4,85%
Imobilizado	**37.113.874**	**-0,04%**	**37.097.832**	**-0,05%**	**37.080.072**	**220,79%**	**118.949.698**	**45,93%**
Intangível	**758.386**	**-0,21%**	**756.814**	**-0,23%**	**755.073**	**-0,22%**	**753.388**	**0,29%**

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
6907
Carimbado Eletronicamente

2.2. DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Quase todos os grupos de contas do passivo circulante sofreram acréscimo significativo nos seus saldos, por ocasião da operação de incorporação, destacamos o grupo de **Empréstimos e Financiamentos** com incremento de R$ 5.474.241; **Obrigações Tributárias** e acréscimo de R$ 5.214.321; **Salários e Encargos**, com incremento de R$ 2.123.822; **Obrigações Contratuais**, acrescidos R$ 2.650.062 e **Imposto de Renda e Contribuição Social**, com incremento de R$ 8.762.192. Já o grupo de contas **Outros**, esse sofreu ajuste/eliminação de saldos no montante de R$ 29.146.883, correspondente a Contas a Pagar s/Aluguel.

Os grupos de contas e rubricas do passivo não circulante e patrimônio líquido, igualmente sofreram impactos decorrentes da incorporação, os reflexos foram nas **Obrigações Tributárias**, com acréscimo de R$ 486.400; **Imposto de Renda Diferido**, com constituição de saldo no montante de R$ 27.614.988; **Capital Social** com acréscimo de R$ 37.790.900; **Resultados Acumulados**, acrescidos R$ 16.899.875 e **Resultado do Período**, absorvendo outros R$ 70.654 ao saldo anteriormente registrado.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
6908
Carimbado Eletronicamente

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

EDITORA O DIA LTDA								Em reais
BALANÇO PATRIMONIAL	**jan/21**	**A.H.**	**fev/21**	**A.H.**	**mar/21**	**A.H.**	**abr/21**	**A.V.**
TOTAL DO PASSIVO	**173.476.967**	**0,22%**	**173.859.194**	**0,46%**	**174.658.233**	**48,28%**	**258.988.482**	**100,00%**
CIRCULANTE	**200.418.935**	**0,34%**	**201.099.542**	**0,39%**	**201.878.602**	**-2,23%**	**197.375.733**	**76,21%**
Fornecedores	66.971.843	1,07%	67.691.548	0,91%	68.308.255	-1,14%	67.526.812	26,07%
Empréstimos e financiamentos	8.202.840	-0,04%	8.199.808	-0,02%	8.198.203	66,78%	13.672.829	5,28%
Obrigações tributárias CP	47.376.400	0,16%	47.453.237	0,29%	47.592.837	11,07%	52.863.646	20,41%
Salários e encargos	33.929.288	-0,06%	33.909.104	0,03%	33.918.099	7,10%	36.325.290	14,03%
Receita antecipada	9.580.175	-0,66%	9.516.561	-0,36%	9.481.923	5,68%	10.020.028	3,87%
Obrigações Contratuais	-	-	-	-	-	-	2.650.062	1,02%
Imposto de renda/contrib. social	3.769.807	0,00%	3.769.807	0,00%	3.769.807	232,43%	12.531.999	4,84%
Outros	30.588.581	-0,10%	30.559.477	0,16%	30.609.478	-94,17%	1.785.067	0,69%
NÃO CIRCULANTE	**109.746.156**	**-0,06%**	**109.675.431**	**-0,06%**	**109.606.572**	**25,62%**	**137.683.230**	**53,16%**
Exigível a Longo Prazo	**109.746.156**	**-0,06%**	**109.675.431**	**-0,06%**	**109.606.572**	**25,62%**	**137.683.230**	**53,16%**
Obrigações tributárias	66.336.404	0,00%	66.336.404	0,00%	66.336.404	0,73%	66.822.804	25,80%
Imposto de Renda Diferido	-	-	-	-	-	-	27.614.988	10,66%
Contas a pagar - empresas coligadas	17.467.240	-0,40%	17.396.516	-0,40%	17.327.656	-0,14%	17.302.926	6,68%
Provisão p/perdas investimentos	25.942.512	0,00%	25.942.512	0,00%	25.942.512	0,00%	25.942.512	10,02%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**(136.688.124)**	**0,17%**	**(136.915.779)**	**-0,06%**	**(136.826.941)**	**-44,40%**	**(76.070.481)**	**-29,37%**
Capital social	42.616.592	0,00%	42.616.592	0,00%	42.616.592	88,68%	80.407.492	31,05%
Resultados acumulados	(177.676.055)	0,00%	(177.676.055)	0,00%	(177.676.055)	-13,00%	(154.580.571)	-59,69%
Resultado do período	(1.628.661)	13,98%	(1.856.316)	-4,79%	(1.767.477)	7,35%	(1.897.403)	-0,73%

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
6909
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.

Sendo assim, apresentamos de forma resumida, a planilha do Ativo e Passivo Circulantes, a planilha dos valores que compõe o referido índice, levando sempre em consideração o mês de abril de 2021, além de um gráfico que demonstra a evolução da liquidez corrente da sociedade empresária em Recuperação Judicial, de acordo com o que segue abaixo:

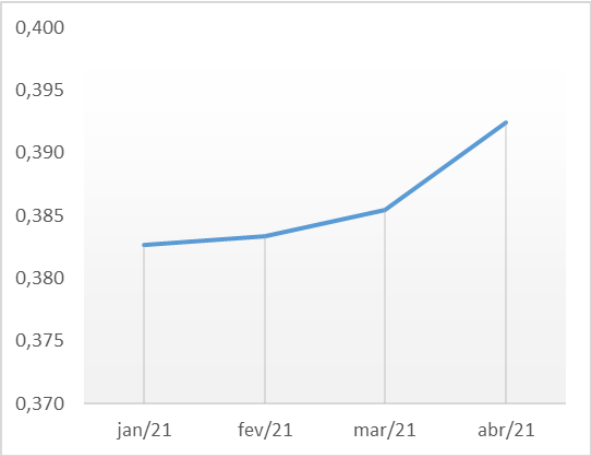
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
6910
Carimbado Eletronicamente

Observa-se que o índice de liquidez corrente depois da incorporação apresentou uma pequena variação positiva, de forma que chegou a 0,392. Representando uma pequena evolução na sua capacidade de pagamento de dívidas.

Em reais

EDITORA O DIA LTDA	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21
ATIVO CIRCULANTE	76.689.500	77.091.399	77.819.650	77.445.767
PASSIVO CIRCULANTE	200.418.935	201.099.542	201.878.602	197.375.733
Índice de Liquidez Corrente	**0,383**	**0,383**	**0,385**	**0,392**

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
6911
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 Recuperanda 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.

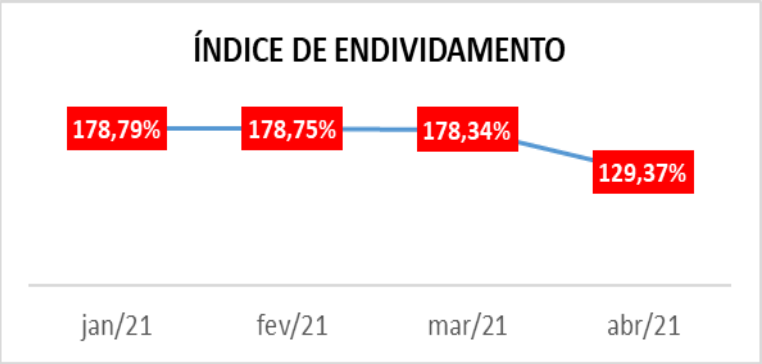
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
6912
Carimbado Eletronicamente

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. O endividamento geral em relação aos ativos, apresentou uma queda considerável no mês de abril de 2021, chegando a 129,37%.

Em reais

EDITORA O DIA LTDA	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21
PASSIVO CIRCULANTE + NÃO CIRCULANTE	310.165.091	310.774.973	311.485.174	335.058.963
TOTAL DO ATIVO	173.476.967	173.859.194	174.658.233	258.988.482
Índice de Endividamento	**178,79%**	**178,75%**	**178,34%**	**129,37%**

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
6913
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.

Ainda, como reflexo da operação de incorporação, a Recuperanda eliminou com **Receitas/Despesas de Aluguel**, montantes mensais de R$ 65.000 entre os meses de Janeiro e Abril/2021, perfazendo um total de R$ 260.000 e outros R$ 198.354 correspondente a igual período, relacionados valores mensais diversos de **Receitas de Juros**. Eliminou R$ 30.000 dos **Resultados não Operacionais** e constituiu despesas de R$ 61.914 com **Imposto de Renda e Contribuição Social**.

Por fim, a Recuperanda teve uma evolução em sua produção em abril de 2021, contudo de forma proporcional nas suas despesas e custos, e o prejuízo aumentou.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
6914
Carimbado Eletronicamente

Vejamos agora, a análise das demonstrações de resultado da sociedade empresária em Recuperação Judicial:

EDITORA O DIA LTDA							Em reais
DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO (Acumulado)	**jan/21**	**A.H.**	**fev/21**	**A.H.**	**mar/21**	**A.H.**	**abr/21**
Vendas de produtos e serviços	3.210.299	113%	6.837.506	81%	12.362.605	31%	16.148.712
Receita Operacional Bruta	**3.210.299**	113%	**6.837.506**	81%	**12.362.605**	31%	**16.148.712**
Descontos e abatimentos	(1.201.181)	69%	(2.032.852)	78%	(3.608.566)	27%	(4.591.232)
Receita operacional líquida	**2.009.118**	139%	**4.804.654**	82%	**8.754.039**	32%	**11.557.480**
CPV	(407.438)	100%	(813.079)	53%	(1.247.922)	30%	(1.616.688)
Lucro Bruto	**1.601.680**	149%	**3.991.575**	88%	**7.506.117**	32%	**9.940.792**
Despesas Operacionais	**(3.230.341)**	81%	**(5.847.891)**	59%	**(9.273.594)**	27%	**(11.776.281)**
Administrativas e gerais	(2.174.699)	112%	(4.599.773)	60%	(7.359.534)	50%	(11.012.562)
Financeiras	(1.033.267)	23%	(1.274.619)	52%	(1.943.319)	-60%	(785.711)
Resultados Não Operacionais	(22.375)	-218%	26.501	10%	29.259	-25%	21.992
Lucro (prejuízo) do exercício antes do IR e contribuições	**(1.628.661)**	14%	**(1.856.316)**	-5%	**(1.767.477)**	4%	**(1.835.489)**
Imposto de renda/contrib. social	-		-		-		(61.914)
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	**(1.628.661)**	14%	**(1.856.316)**	-5%	**(1.767.477)**	7%	**(1.897.403)**

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda da movimentação mensal de 2021

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
6915
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.

Segue abaixo a planilha do fluxo de caixa gerencial:

EDITORA O DIA LTDA							Em reais
FLUXO DE CAIXA GERENCIAL	**jan/21**	Var %	**fev/21**	Var %	**mar/21**	Var %	**abr/21**
SALDO INICIAL	**10.993**	246%	**38.077**	-24%	**28.993**	8%	**31.243**
RECEBIMENTOS	**2.734.457**	0%	**2.747.491**	10%	**3.015.627**	37%	**4.140.497**
Circulação	**1.019.883**	37%	**1.399.510**	6%	**1.488.516**	-43%	**851.505**
Circulação	1.019.883	37%	1.399.510	6%	1.488.516	-43%	851.505
Publicidade	**1.711.149**	-21%	**1.347.981**	13%	**1.527.111**	115%	**3.288.992**
Crédito	1.708.541	-22%	1.340.262	13%	1.520.062	113%	3.245.089
Lojas A Vista	2.608	196%	7.719	-9%	7.049	523%	43.903
Outros	**3.425**	-	**-**	-	**-**	-	**-**

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
6916
Carimbado Eletronicamente

EDITORA O DIA LTDA							Em reais
FLUXO DE CAIXA GERENCIAL	**jan/21**	Var %	**fev/21**	Var %	**mar/21**	Var %	**abr/21**
PAGAMENTOS	**2.726.618**	0%	**2.727.243**	11%	**3.029.621**	32%	**4.002.329**
FLUXO DE CAIXA GERENCIAL	**jan/21**	Var %	**fev/21**	Var %	**mar/21**	Var %	**abr/21**
Gastos Remuneratórios	**1.243.247**	14%	**1.416.795**	-7%	**1.314.141**	50%	**1.973.299**
Folha Líq.	943.723	22%	1.154.919	-12%	1.015.371	45%	1.468.223
Rescisões	87.372	-63%	32.479	75%	56.846	-85%	8.725
Férias	350	-	-	-	-	-	110.113
FGTS	99.178	-	-	-	7.425	-	-
Vale Transporte	27.019	36%	36.864	-61%	14.431	263%	52.387
Plano de Saúde	50.272	-19%	40.560	164%	107.027	-51%	52.674
Alimentação	23.021	-100%	-	-	40.209	135%	94.295
Outras	12.312	1134%	151.973	-52%	72.832	157%	186.882
Materia Prima	**361.993**	-2%	**355.656**	-5%	**336.644**	64%	**551.361**
Papel nacional	269.877	-1%	266.911	-17%	220.751	78%	393.833
Tintas	33.662	-3%	32.500	3%	33.601	73%	58.117
Chapas	58.454	-4%	56.245	40%	78.925	19%	93.767
Outros matéria prima	-	-	-	-	3.367	68%	5.644
Outros Materiais Diversos	**35.121**	-71%	**10.021**	38%	**13.814**	47%	**20.374**
Serviços Jornalisticos	**13.855**	-21%	**11.012**	63%	**17.993**	-8%	**16.494**
Colunistas	3.361	93%	6.500	-39%	3.968	-24%	3.000
Outros	10.494	-57%	4.512	211%	14.025	-4%	13.494
Serviços Transportes	**138.908**	8%	**149.950**	14%	**171.531**	-9%	**156.156**
Transportes Diversos	23.299	41%	32.855	-25%	24.650	34%	33.122
Transp e Distrib Jornais	115.609	1%	117.095	25%	146.881	-16%	123.034
Serviços Profissionais	**77.918**	3%	**80.405**	1%	**81.061**	55%	**126.009**
Advogados	73.028	3%	75.375	2%	76.605	62%	124.389
Despachantes	4.890	3%	5.030	-11%	4.456	-64%	1.620
Serviços Diversos	**201.646**	-19%	**162.766**	24%	**201.744**	3%	**208.712**
Outsourcing	36.098	6%	38.104	83%	69.729	-24%	53.253
TI	103.338	-33%	69.015	46%	101.048	5%	105.832
Outros	62.210	-11%	55.647	-44%	30.967	60%	49.627
Serviços de Impressão	**-**	-	**-**	-	**-**	-	**7.207**
Manutenção	**9.573**	-94%	**537**	1594%	**9.097**	339%	**39.893**
Seguros	**5.183**	-2%	**5.082**	-1%	**5.047**	-2%	**4.964**
Instalações e Imóveis	**181.656**	-68%	**58.636**	442%	**318.085**	-5%	**302.542**
Rio de Janeiro	64.299	-25%	48.382	-11%	43.101	0%	43.101
Parque Gráfico	117.357	-91%	10.254	2582%	274.984	-6%	259.441
Comunicação	**8.828**	-3%	**8.540**	37%	**11.688**	-14%	**10.104**
Telefones/Internet	8.828	-3%	8.540	37%	11.688	-14%	10.104
Marketing	**9.722**	111%	**20.527**	-57%	**8.820**	-35%	**5.709**
Ações de MKT	9.722	111%	20.527	-57%	8.820	-35%	5.709
Contribuições e Doações	**1.852**	99%	**3.688**	-77%	**858**	-25%	**645**
Comissões	**127.829**	-36%	**81.934**	84%	**151.007**	35%	**204.120**
Corretores/Agências	94.927	-39%	57.739	119%	126.193	34%	169.542
Colaboradores	32.902	-26%	24.195	3%	24.814	18%	29.218
BV	-	-	-	-	-	-	5.360
Contigências	**11.770**	491%	**69.507**	126%	**157.338**	-64%	**56.473**
Impostos	**297.517**	-2%	**292.187**	-27%	**211.891**	50%	**318.267**
Parcelamento Especial	278.575	-65%	97.855	87%	183.165	62%	296.010
Pis/Cofins/IR/CSSL	17.631	536%	112.098	-89%	12.021	-58%	5.082
Outros Impostos	1.311	6173%	82.234	-80%	16.705	3%	17.175
Outras	**-**	-	**-**	-	**18.862**	-	**-**
RESULTADO OPERCIONAL	**7.839**	158%	**20.248**	-169%	**(13.994)**	-1087%	**138.168**
RECEB. INVESTIMENTOS	**122.514**	158%	**316.311**	-39%	**191.443**	95%	**373.025**
Investimentos financeiros	122.514	158%	316.311	-39%	191.443	95%	373.025
PGTO. INVESTIMENTOS	**86.406**	284%	**331.693**	-52%	**159.272**	144%	**387.896**
Investimentos financeiros	86.406	284%	331.693	-52%	159.272	144%	387.896
PGTO. OP. FINANCEIRAS	**16.864**	-17%	**13.950**	14%	**15.927**	-8%	**14.663**
Despesas Financeiras	16.864	-17%	13.950	14%	15.927	-8%	14.663
SALDO FINAL	**38.077**	-24%	**28.993**	8%	**31.243**	348%	**139.875**

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
6917
Carimbado Eletronicamente

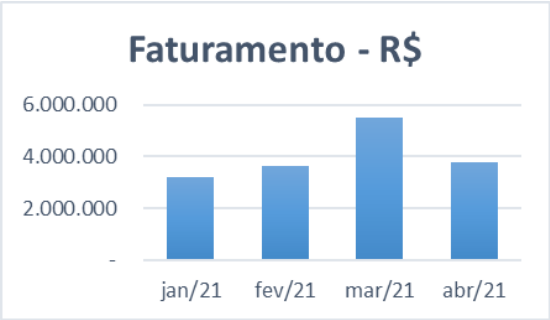
5. DA ANÁLISE DO FATURAMENTO

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.

Ao analisarmos o período de abrangência das informações, verificamos que o faturamento apresentou queda considerável em abril de 2021. 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

Fonte: Relatório não enviado pela Recuperanda, sendo assim, apuramos o valor pela diferença das vendas brutas registradas no DRE, entre os meses de Mar e Abr/21.



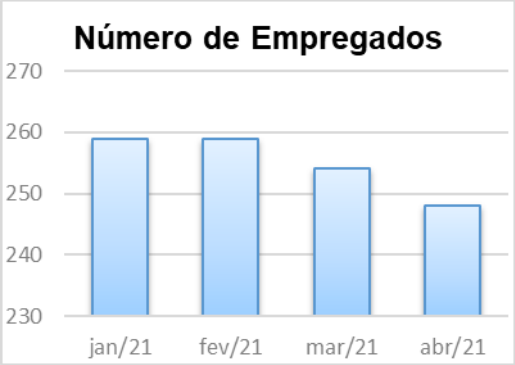
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
6918
Carimbado Eletronicamente

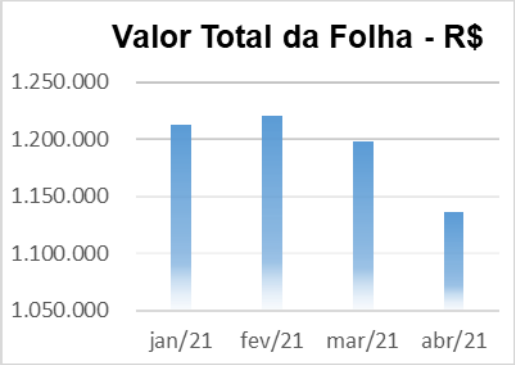
6. DA FOLHA DE PAGAMENTO

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

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.





Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
6919
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.

Durante o mês de abril de 2021, objeto de análise, a Recuperanda incorporou a empresa **NEWSPRINTER PARTICIPAÇÕES. LTDA.**, impactando significativamente as demonstrações do período, evidenciado por esse Administrador Judicial, inclusive da necessidade de esclarecimentos e documentação adicional, formalizado via e-mail junto ao Sr. Cicero S. Pereira, gerente contábil/fiscal, na data da assinatura do presente relatório.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
6920
Carimbado Eletronicamente

Fora isso, foi possível evidenciar uma pequena melhora na capacidade financeira da Recuperanda, pela manutenção de seu faturamento.

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, 17 de junho de 2021.

CARLOS MAGNO & MEDEIROS SOCIEDADE DE ADVOGADOS

Raphael da Silva Ferrarezi
CRC RJ 099030/O-5