

Relatório Mensal de Atividades

EDITORA O DIA LTDA – EM
RECUPERAÇÃO JUDICIAL

PROCESSO
Nº 0009275-38.2018.8.19.0001

6ª VARA EMPRESARIAL DA COMARCA DA
CAPITAL - RJ



CARLOS MAGNO
& MEDEIROS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

NOVEMBRO E
DEZEMBRO

2023



04 | SÍNTESE

- Constatação de Funcionamento • Andamento Processual • Estrutura Societária
- Recomendação CNJ Nº 72, de 19 de agosto de 2020

08 | ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

- Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido • Índices de Liquidez • Endividamento Geral

11 | ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

- Confrontação das Receitas, Custos e Despesas

12 | ANÁLISE DO FATURAMENTO

13 | ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA GERENCIAL

14 | ANÁLISE DA FOLHA DE PAGAMENTO

- Resumo e Colaboradores

15 | CONCLUSÃO

- Considerações Finais • QR Code

18 | ANEXOS

- Demonstrativos Mensais • Folhas de Pagamento Mensais • Notas Explicativas
- QGC Atualizado • Relação de Bens Declarados na RJ

SÍNTESE

Inicialmente, este Administrador Judicial informa que o **46º relatório mensal de atividades “RMA” compreende os meses de novembro e dezembro de 2023**, sendo os meses anteriores do corrente ano, já analisados, apresentados apenas como base comparativa.

A sociedade empresária EDITORA O DIA, 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.

No biênio 1997/1998 O Dia investiu 40 milhões de dólares no parque industrial, dos quais, 10 milhões em tecnologia da informação, alcançando assim a capacidade de imprimir 600 mil exemplares nos dias úteis e um milhão aos domingos, meta prevista para 2000. A nova redação do jornal foi inaugurada em 04 de novembro de 1999. O investimento total anunciado pela empresa foi de 6 milhões de dólares, entre obras de tecnologia, fazia parte da estratégia do grupo de se transformar em provedor de conteúdo para o jornal, rádio, internet e televisão.

A atual situação de crise financeira da Recuperanda é fruto de fatores basicamente, que foram agravando-se ao longo dos últimos anos. Na verdade, são fatos que se interdependem: a queda da venda de jornais e a intensa veiculação e notícias, publicidades e informações pela internet.



Com o declínio da quantidade de venda em banca, muitas empresas que compravam espaços publicitários em mídia impressa decidiram alterar sua estratégia, investindo mais em publicidade online, o que também fez cair a receita da Recuperanda.

Os veículos mais antigos, como jornais e revistas consagrados, precisam buscar se adequar as novas formas e demandas do mercado e assim tentar fontes alternativas de receita para desenvolver sua atividade. Vê-se que todo o setor de jornalismo, principalmente o jornalismo impresso, enfrenta um momento de reinvenção, de busca por novos meios de trabalho, novas vias de divulgação da informação e, logicamente, novas formas de obter receita com a atividade de jornalismo.

Permitindo que a Recuperanda desenvolva e apresente aos seus credores um plano de recuperação que, depois de aprovado, será executado, garantindo os interesses dos credores, mas também garantindo o emprego de 500 trabalhadores, o sustento de suas famílias e a garantia da pluralidade de acesso à informação jornalística impressa no espaço geográfico do estado do Rio de Janeiro que hoje sofre com a parca presença de mídias dessa natureza. O desaparecimento do Jornal O Dia feriria de forma fatal o mercado, que acabaria ficando sem um importante e abrangente meio de comunicação, diminuindo os atores da área, praticamente reduzindo o mercado a um único meio de comunicação no seu segmento.¹

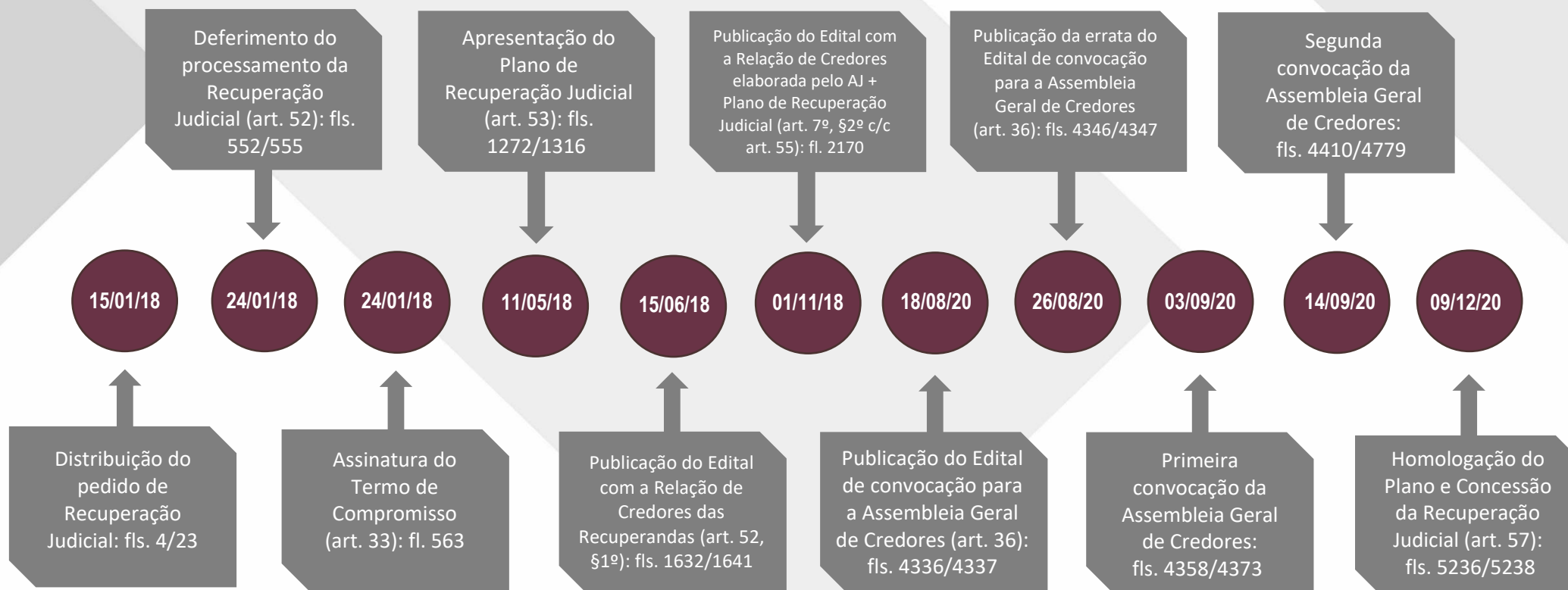
Na condição de Administrador Judicial, destacamos que nossas análises foram baseadas nas informações disponibilizadas pela Recuperanda, sem qualquer juízo de auditoria ou testes substantivos, com a finalidade de validar ou provar a autenticidade dos números contábeis e financeiros preliminares, os quais 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.

¹ Petição Inicial fls. 1/18

Constatação de Funcionamento

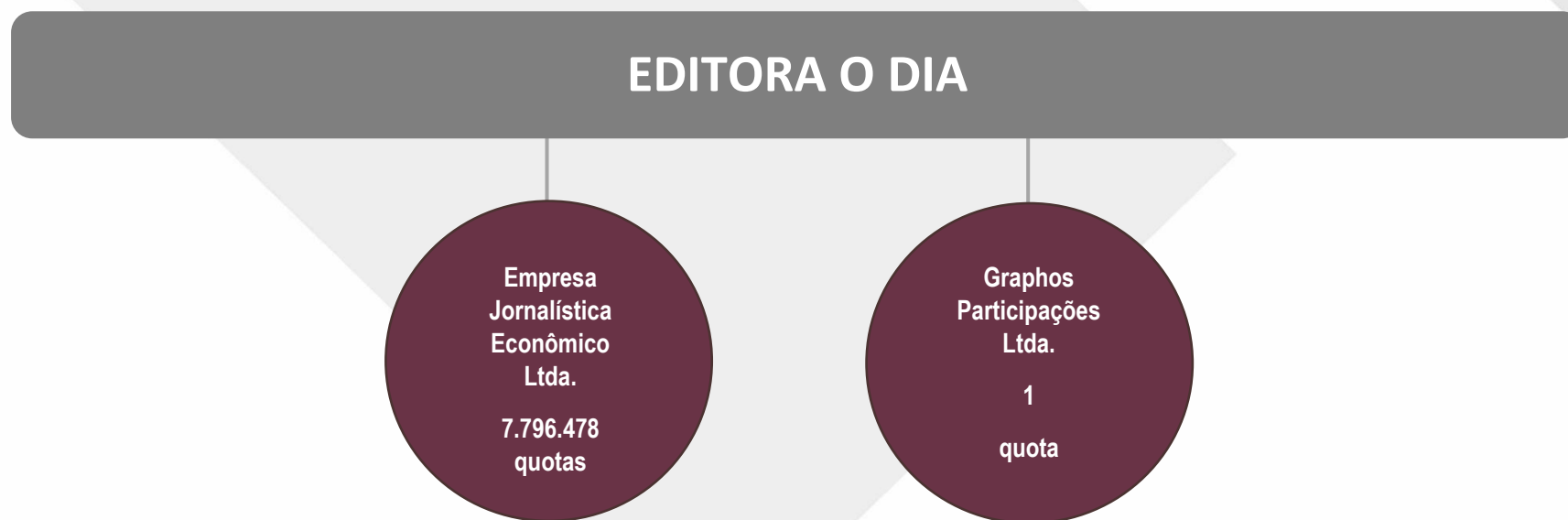
Realizamos contatos telefônicos, trocas de e-mail, diligências presenciais e virtuais como acesso ao endereço eletrônico www.odia.ig.com.br nos levaram a constatar que a Recuperanda se encontra em operação.

Andamento Processual



Estrutura Societária

O quadro societário e administração da Recuperanda **EDITORA O DIA – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL**, sociedade limitada inscrita no CNPJ sob o nº 33.216.797/0001-18 com sede à Avenida Dom Helder Câmara, nº 160, Lot. 1 Pal. 47744, Benfica, CEP.: 20.911-292, Rio de Janeiro/RJ no período é composto pelas sócias EMPRESA JORNALÍSTICA ECONÔMICO LTDA., sociedade limitada inscrita no CNPJ sob o nº 11.140.086/0001-74 participando com 7.796.478 quotas no valor total de R\$ 97.378.010,22 e GRAPHOS PARTICIPAÇÕES LTDA., sociedade limitada inscrita no CNPJ sob o nº 13.089.445/0001-31 participando com 1 quota no valor de R\$ 12,49 do capital social total de R\$ 97.378.022,71 (noventa e sete milhões, trezentos e setenta e oito mil, vinte e dois reais e setenta e um centavos) dividido em 7.796.479 quotas, com valor nominal de R\$ 12,49 cada uma, totalmente integralizadas em moeda corrente nacional, direitos e/ou bens distribuídos entre os sócios quotistas, conforme 6ª alteração do contrato social arquivada na JUCERJA – Junta Comercial do Estado do Rio de Janeiro em 09/12/2021.



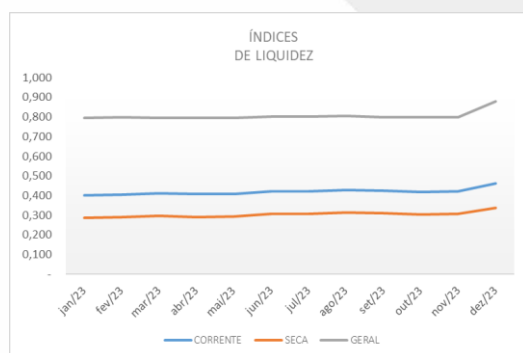
Recomendação CNJ Nº 72, de 19 de agosto de 2020

Em atenção à Recomendação nº 72 do CNJ, a Administração Judicial indica que deixa de protocolar nos autos o Relatório dos Incidentes Processuais tratado no art. 4º eis que as informações indicadas no Anexo IV abarcam dados pessoais protegidos pela Lei nº 13.709/18 (Lei Geral de Proteção de Dados - LGPD). De todo modo, a AJ encontra-se à disposição para prestar informações e esclarecimentos relativos aos incidentes processuais caso a caso.

ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

Índices de Liquidez

Os indicadores de liquidez representam a capacidade de pagamento de dívidas da Recuperanda e, tendo por base os saldos patrimoniais apresentados. Verificamos que os índices de liquidez corrente (ativo circulante/passivo circulante), seca (ativo circulante – estoques – despesas a apropriar) e geral (ativo circulante + ativo não circulante) / (passivo circulante + passivo não circulante) apresentaram discreta oscilação, **evidenciando situação de iliquidez** em qualquer dos cenários e ao longo de todo o período, assim, tabela e gráfico na sequência evidenciam análises e são autoexplicativas.



MÊS/ANO ÍNDICES DE LIQUIDEZ	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23
CORRENTE	0,401	0,405	0,411	0,407	0,410	0,421	0,421	0,428	0,424	0,419	0,421	0,462
SECA	0,286	0,290	0,296	0,292	0,295	0,306	0,306	0,314	0,310	0,304	0,306	0,338
GERAL	0,796	0,798	0,797	0,795	0,795	0,801	0,802	0,805	0,800	0,798	0,799	0,880
ENDIVIDAMENTO GERAL	125,6%	125,4%	125,5%	125,8%	125,8%	124,8%	124,7%	124,2%	125,0%	125,3%	125,1%	113,6%

Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido

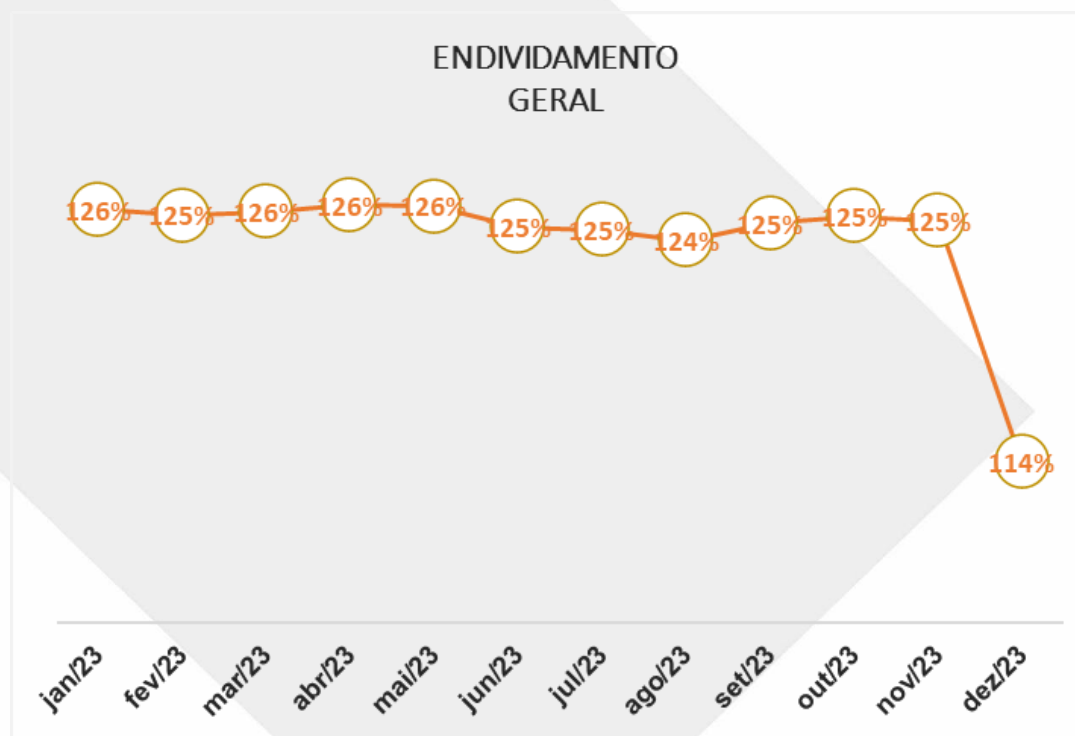
	BALANÇO PATRIMONIAL (Em Reais)												A.H.	A.V.
R\$	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23		
ATIVO														
CIRCULANTE	78.816.303	80.087.923	80.527.581	79.741.934	80.610.998	82.864.451	82.803.021	84.585.395	84.302.849	82.975.032	83.374.512	85.313.376	3%	31%
Disponibilidade	1.338.864	687.633	1.533.459	1.269.344	827.578	1.313.341	1.255.699	1.736.684	1.247.253	2.990.064	2.594.505	1.632.458	-45%	1%
Contas a receber	21.138.457	22.823.972	22.389.048	21.805.436	22.652.834	24.272.401	24.326.016	25.680.575	25.886.496	23.739.317	23.942.806	26.501.835	12%	10%
Estoque	22.615.134	22.653.979	22.572.586	22.575.482	22.649.949	22.615.732	22.663.846	22.654.888	22.621.584	22.762.005	22.671.762	22.802.004	0%	8%
Impostos antecipados	9.305.798	9.254.548	9.212.595	9.161.822	9.125.956	9.066.447	9.079.945	9.031.297	8.986.755	8.937.911	8.904.972	8.861.528	-1%	3%
Adiantamentos a fornecedores	15.411.737	15.661.476	15.816.759	16.079.728	16.504.884	16.741.932	16.622.408	16.627.253	16.709.856	16.663.192	17.340.025	17.219.258	3%	6%
Outros	9.006.314	9.006.314	9.003.134	8.850.122	8.849.797	8.854.598	8.855.107	8.854.698	8.850.905	7.882.543	7.920.442	8.296.293	5%	3%
NÃO CIRCULANTE														
Realizável a Longo Prazo	186.410.612	186.688.626	186.932.483	186.964.589	186.879.019	186.924.877	186.980.227	187.148.708	187.207.155	187.150.095	187.217.080	187.887.845	0%	69%
Contas a receber - coligadas	44.954.548	45.006.688	45.030.412	45.081.388	44.988.707	45.053.291	45.126.445	45.206.747	45.283.870	45.211.882	45.295.945	45.318.908	0%	17%
Depósitos Judiciais	6.041.989	6.033.109	6.007.404	6.007.475	6.033.983	6.033.983	6.033.983	6.141.464	6.141.464	6.175.511	6.176.658	6.177.520	0%	2%
Impostos diferidos	2.034.380	2.034.380	2.034.380	2.034.380	2.034.380	2.034.380	2.034.380	2.034.380	2.034.380	2.034.380	2.034.380	2.034.380	0%	1%
Investimentos	12.670.149	12.670.149	12.670.149	12.670.149	12.670.149	12.670.149	12.670.149	12.670.149	12.670.149	12.670.149	12.670.149	13.332.869	5%	5%
Imobilizado	120.052.201	120.287.011	120.532.910	120.514.027	120.494.693	120.476.027	120.458.284	120.439.044	120.420.427	120.401.370	120.383.204	120.367.486	0%	44%
Intangível	657.345	657.289	657.228	657.168	657.107	657.047	656.986	656.924	656.865	656.803	656.744	656.682	0%	0%
TOTAL DO ATIVO	265.226.915	266.776.549	267.460.064	266.706.522	267.490.017	269.789.328	269.783.248	271.734.103	271.510.004	270.125.127	270.591.592	273.201.221	1%	100%
PASSIVO														
CIRCULANTE	196.737.762	197.909.591	196.066.340	195.913.107	196.702.145	196.865.785	196.523.732	197.472.574	199.017.756	198.151.705	198.269.844	184.858.449	-7%	60%
Fornecedores	61.186.107	61.753.861	61.744.325	61.415.255	62.240.690	61.784.032	61.453.298	62.243.920	62.987.085	62.308.068	62.157.431	61.938.612	-1%	20%
Empréstimos e financiamentos	13.654.087	13.654.087	13.654.087	13.654.087	13.654.087	13.654.087	13.654.087	13.654.087	13.654.087	13.654.087	13.654.087	13.654.087	0%	4%
Obrigações tributárias CP	54.304.553	54.367.033	54.165.711	54.074.091	54.039.039	54.074.024	54.024.881	54.082.302	54.621.434	54.743.763	54.597.304	47.124.874	-14%	15%
Salários e encargos	36.383.035	36.913.518	35.736.157	35.890.948	35.831.307	36.248.491	36.315.202	36.339.725	36.790.873	36.509.482	36.688.993	31.304.681	-14%	10%
Receita antecipada	10.463.078	10.487.251	10.022.888	10.135.556	10.193.852	10.192.432	10.162.050	10.188.556	10.016.883	10.005.501	10.257.814	9.921.980	-1%	3%
Imposto de renda/contrib. social	15.535.232	15.535.232	15.544.561	15.544.561	15.544.561	15.720.929	15.725.344	15.725.344	15.725.344	15.725.344	15.725.344	15.725.344	0%	5%
Outros	5.211.670	5.198.610	5.198.610	5.198.610	5.198.610	5.191.790	5.188.870	5.238.640	5.222.050	5.205.460	5.188.870	5.188.870	0%	2%
NÃO CIRCULANTE														
Exigível a Longo Prazo	136.467.715	136.516.786	139.680.616	139.730.937	139.791.232	139.850.401	139.867.799	139.984.089	140.324.872	140.341.046	140.290.220	125.623.274	-10%	40%
Obrigações tributárias	66.181.404	66.181.404	69.320.359	69.320.359	69.320.359	69.320.359	69.320.359	69.320.359	69.320.359	69.320.359	69.320.359	55.127.186	-20%	18%
Imposto de renda diferido	27.614.988	27.614.988	27.614.988	27.614.988	27.614.988	27.614.988	27.614.988	27.614.988	27.614.988	27.614.988	27.614.988	27.614.988	0%	9%
Contas a pagar - empresas coligadas	17.257.419	17.306.491	17.331.366	17.381.687	17.431.982	17.491.151	17.508.549	17.624.839	17.965.622	17.832.196	17.781.369	17.895.144	0%	6%
Contingências legais	619.500	619.500	619.500	619.500	629.500	629.500	629.500	629.500	629.500	779.100	779.100	779.100	24%	0%
Provisão p/perdas investimentos	24.794.403	24.794.403	24.794.403	24.794.403	24.794.403	24.794.403	24.794.403	24.794.403	24.794.403	24.794.403	24.794.403	24.206.856	-2%	8%
TOTAL DO PASSIVO	333.205.477	334.426.377	335.746.956	335.644.044	336.493.377	336.716.186	336.391.531	337.456.663	339.342.628	338.492.751	338.560.063	310.481.723	-8%	100%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(67.978.562)	(67.649.828)	(68.286.892)	(68.937.522)	(69.003.360)	(66.926.858)	(66.608.283)	(65.722.560)	(67.832.624)	(68.367.624)	(67.968.471)	(37.280.502)	-45%	100%
Capital social	97.378.023	97.378.023	97.378.023	97.378.023	97.378.023	97.378.023	97.378.023	97.378.023	97.378.023	97.378.023	97.378.023	97.378.023	0%	-261%
Resultados acumulados	(165.325.529)	(165.329.730)	(165.318.549)	(165.318.549)	(165.318.549)	(165.318.549)	(165.322.965)	(165.322.965)	(165.322.965)	(165.322.965)	(165.322.965)	(42.491.461)	-74%	114%
Resultado do período	(31.056)	301.880	(346.365)	(996.995)	(1.062.834)	1.013.668	1.336.659	2.222.382	112.318	(422.682)	(23.529)	(92.167.064)	21705%	247%
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	265.226.915	266.776.549	267.460.064	266.706.522	267.490.017	269.789.328	269.783.248	271.734.103	271.510.004	270.125.127	270.591.592	273.201.221	1%	

Fonte: Balanços patrimoniais disponibilizados pela Recuperanda.

Endividamento Geral

Igual ao somatório do passivo circulante e do passivo não circulante, dividido pelo total do ativo.

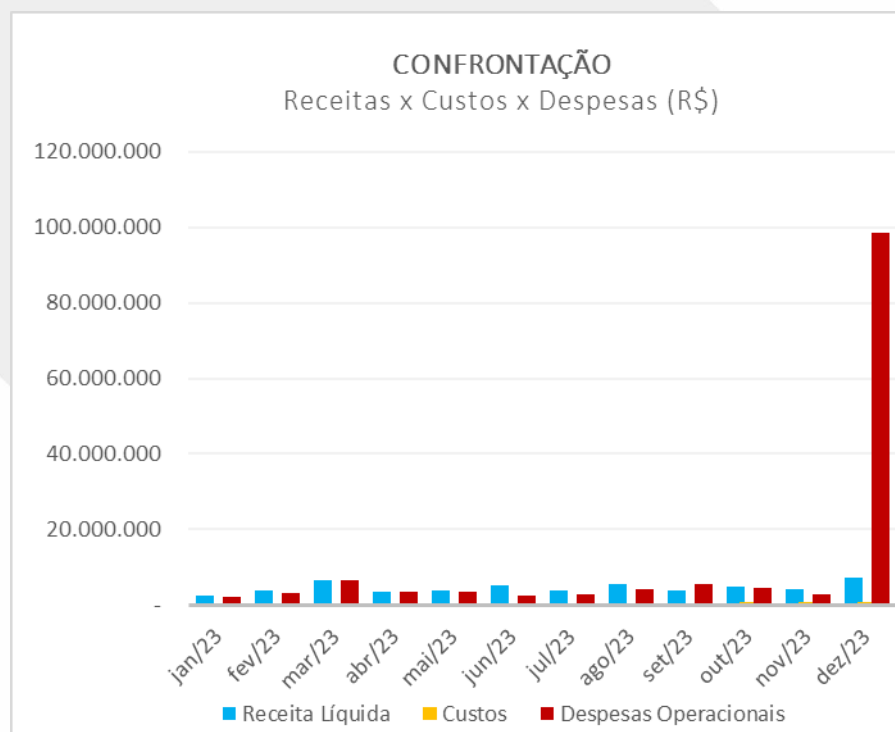
O endividamento apresentado pela Recuperanda excede o total dos ativos em todo o período, agora com atuais 114%. Na série temporal analisada, o passivo a descoberto atual é de -R\$ 37,2 milhões e o gráfico na sequência ilustra nossa análise.



ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

DRE (Em Reais)													Subtotal
R\$	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	2023
Venda de Produtos e Serviços	3.294.425	4.928.894	10.523.829	4.558.741	4.965.771	6.418.654	4.926.342	7.967.185	5.914.522	6.315.025	5.750.737	9.375.332	74.939.457
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	3.294.425	4.928.894	10.523.829	4.558.741	4.965.771	6.418.654	4.926.342	7.967.185	5.914.522	6.315.025	5.750.737	9.375.332	74.939.457
Descontos e Abatimentos	(761.849)	(1.057.292)	(4.040.799)	(1.169.804)	(1.205.499)	(1.136.084)	(1.201.119)	(2.308.054)	(1.977.948)	(1.576.275)	(1.593.928)	(2.157.587)	(20.186.238)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	2.532.576	3.871.602	6.483.030	3.388.937	3.760.272	5.282.570	3.725.223	5.659.131	3.936.574	4.738.750	4.156.809	7.217.745	54.753.219
CPV	(445.388)	(440.017)	(524.686)	(452.721)	(440.508)	(435.424)	(449.094)	(433.255)	(403.790)	(785.351)	(843.809)	(675.909)	(6.329.952)
LUCRO BRUTO	2.087.188	3.431.585	5.958.344	2.936.216	3.319.764	4.847.146	3.276.129	5.225.876	3.532.784	3.953.399	3.313.000	6.541.836	48.423.267
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	(2.118.244)	(3.098.649)	(6.606.589)	(3.586.846)	(3.385.603)	(2.581.519)	(2.953.140)	(4.340.153)	(5.642.849)	(4.488.398)	(2.913.847)	(98.685.371)	(140.401.208)
Despesas administrativas e gerais	(2.521.158)	(2.694.613)	(5.587.986)	(3.846.373)	(3.020.140)	(3.523.501)	(3.212.179)	(3.697.013)	(4.586.433)	(4.301.228)	(3.330.253)	(3.226.581)	(43.547.458)
Financeiras	402.301	(392.857)	(1.174.411)	268.996	(355.664)	954.173	270.600	(640.259)	(1.049.668)	(178.421)	428.288	(95.450.439)	(96.917.361)
Resultados Não Operacionais	613	(11.179)	155.808	(9.469)	(9.799)	(12.191)	(11.561)	(2.881)	(6.747)	(8.750)	(11.882)	(8.351)	63.611
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO ANTES DOS IMPOSTOS	(31.056)	332.936	(648.245)	(650.630)	(65.839)	2.265.627	322.989	885.723	(2.110.064)	(535.000)	399.153	(92.143.535)	(91.977.941)
IRPJ e CSLL	-	-	-	-	-	(189.123)	-	-	-	-	-	-	(189.123)
LUCRO LÍQUIDO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	(31.056)	332.936	(648.245)	(650.630)	(65.839)	2.076.504	322.989	885.723	(2.110.064)	(535.000)	399.153	(92.143.535)	(92.167.064)

Fonte: DRE e balancetes mensais disponibilizados pela Recuperanda.

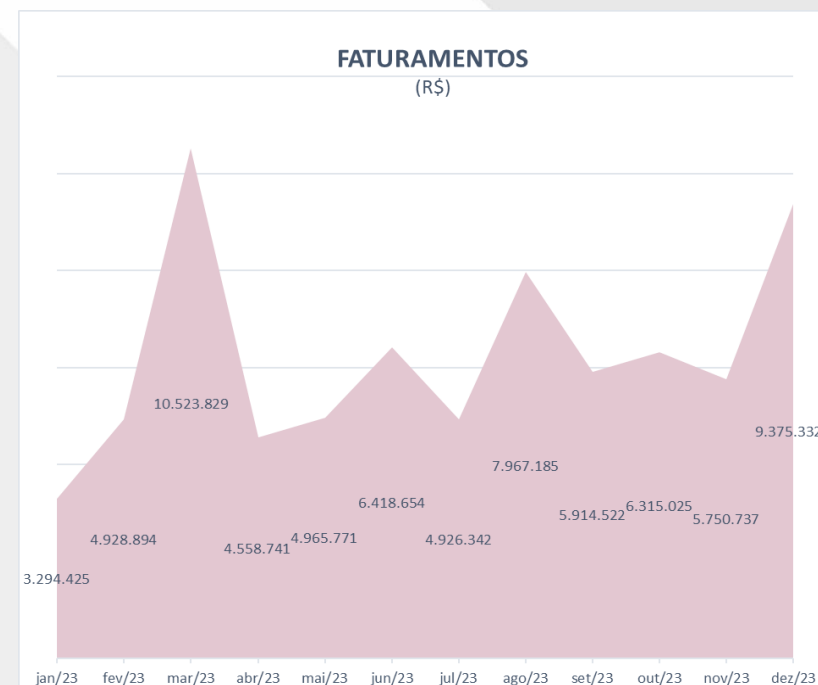


ANÁLISE DO FATURAMENTO

Registrando incremento de 48% quando comparados os meses de outubro e dezembro de 2023, o equivalente a um aumento de R\$ 3 milhões no faturamento.

FATURAMENTO BRUTO - Em Reais (R\$)	
MÊS / ANO	R\$
jan/23	3.294.425
fev/23	4.928.894
mar/23	10.523.829
abr/23	4.558.741
mai/23	4.965.771
jun/23	6.418.654
jul/23	4.926.342
ago/23	7.967.185
set/23	5.914.522
out/23	6.315.025
nov/23	5.750.737
dez/23	9.375.332
SUBTOTAL	74.939.457

Fonte: Relatórios gerenciais disponibilizados pela Recuperanda.



ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA GERENCIAL

FLUXO DE CAIXA GERENCIAL

Em Reais (R\$)

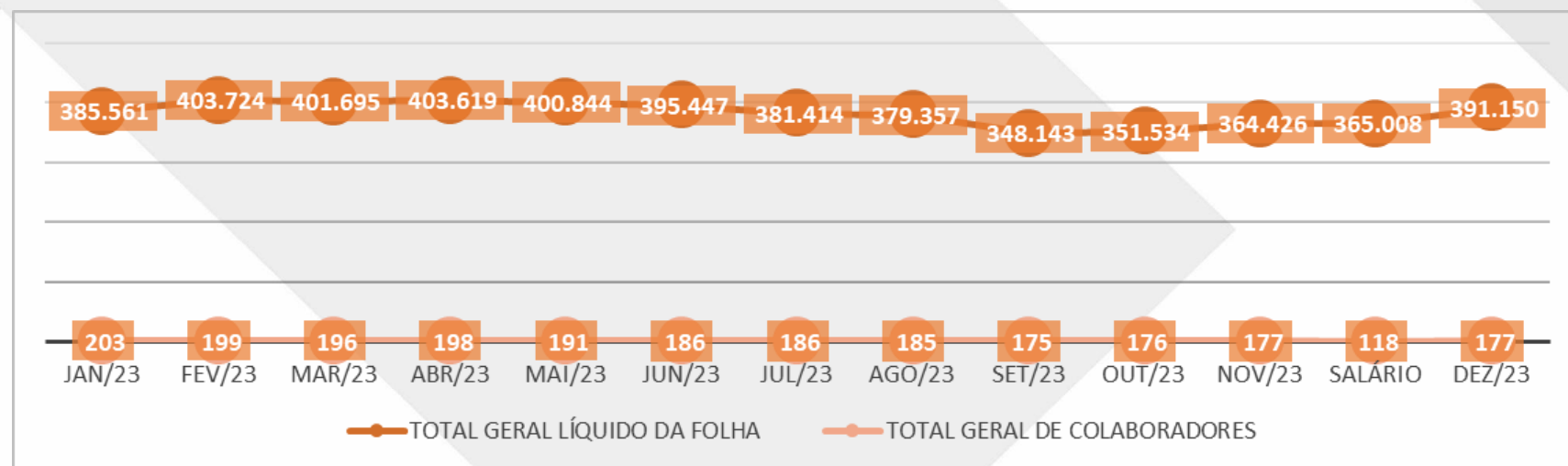
Rubricas	2023												Acumulado
	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	
SALDO INICIAL	40.648	104.876	131.738	40.555	275.818	46.470	114.848	102.032	129.451	93.466	100.132	432.844	
RECEBIMENTOS	3.548.407	2.367.754	6.891.954	4.219.164	3.192.647	4.338.189	3.724.947	4.875.316	4.726.900	7.265.608	4.297.492	4.876.480	54.324.856
Circulação	814.173	705.687	894.289	849.859	972.927	1.020.664	892.969	1.004.579	831.128	843.561	844.272	717.431	10.391.539
Publicidade	2.536.971	1.661.685	5.893.768	3.342.207	2.177.037	2.887.191	2.795.289	3.676.967	3.809.081	6.337.212	3.416.834	4.096.941	42.631.184
Outras	197.263	381	103.888	27.097	42.669	430.334	36.668	193.680	86.682	84.786	36.386	62.108	1.301.942
Crédito em Outras Contas	-	-	9	-	15	-	20	90	8	50	-	-	191
PAGAMENTOS	3.598.659	3.009.371	6.034.227	4.533.170	3.622.079	3.841.133	3.771.666	4.382.658	5.205.987	5.511.530	4.682.275	5.828.646	54.021.401
Gastos Remuneratórios	1.584.764	1.361.204	1.417.019	1.471.273	1.632.673	1.545.178	1.493.565	1.631.855	1.692.084	1.804.605	1.882.631	2.235.192	19.752.044
Materia Prima	459.969	462.650	415.074	553.728	368.147	386.002	489.991	372.391	367.258	524.017	400.398	387.703	5.187.327
Compras	152.724	121.131	228.376	26.507	29.618	14.199	61.720	95.568	26.351	20.906	22.681	24.598	824.376
Serviços Jornalísticos	21.953	17.535	25.498	20.253	19.623	17.784	17.788	17.397	30.631	35.193	30.492	32.449	286.597
Serviços Transportes	160.941	132.343	142.123	151.369	168.389	127.532	141.016	163.844	135.818	136.372	120.919	126.384	1.707.051
Serviços Profissionais	104.915	95.783	72.061	85.334	157.170	156.847	402.530	407.872	752.706	390.417	371.496	512.242	3.509.373
Serviços Diversos	157.666	166.691	208.316	189.529	218.340	193.244	207.610	168.190	171.448	149.724	175.981	230.103	2.236.841
Manutenção	90.609	70.492	67.364	34.728	53.215	29.247	19.743	31.664	26.417	27.528	28.663	31.917	511.588
Seguros Vida/ Predial	14.635	6.392	6.392	6.323	5.816	5.859	5.859	22.184	22.184	22.184	22.184	5.144	145.158
Instalações e Imóveis	130.268	124.532	95.714	136.949	115.896	110.803	115.329	105.696	111.466	106.860	108.756	114.097	1.376.365
Comunicação	8.805	15.567	10.337	9.539	9.471	9.481	9.525	10.739	9.148	14.023	4.699	9.768	121.103
Marketing/ Projetos	21.218	64.597	2.884.051	1.385.935	190.264	332.617	273.206	471.792	1.327.146	1.705.693	725.563	1.352.615	10.734.694
Contribuições e Doações	2.960	2.960	2.960	2.960	2.960	2.960	-	5.920	2.960	2.960	2.960	-	32.560
Comissões	74.190	97.301	121.733	108.377	207.033	151.759	155.479	220.867	123.491	141.105	177.539	190.467	1.769.342
Contingências	182.681	3.718	3.069	4.855	94.484	430.581	35.162	303.951	52.677	118.741	72.310	73.666	1.375.895
Impostos	427.441	262.293	329.782	343.677	332.052	325.650	335.767	326.922	342.924	303.550	531.206	499.952	4.361.216
Taxas	2.341	2.090	3.492	923	15.068	923	5.042	23.574	5.729	6.868	377	1.703	68.129
Devolução Assinantes/Anunciantes	-	1.725	570	240	1.368	-	1.526	1.338	5.032	-	2.834	282	14.915
Transferências Contas do Grupo	475	367	298	663	493	469	791	830	450	750	570	350	6.504
Débito Outros Bancos	103	-	-	9			15	64	68	35	15	15	324
RESULTADO OPERACIONAL	(50.252)	(641.617)	857.727	(314.007)	(429.431)	497.057	(46.719)	492.658	(479.087)	1.754.078	(384.783)	(952.167)	303.456
RECEB. INVESTIMENTOS	1.517.031	1.145.420	2.403.294	1.653.093	943.880	1.216.644	1.613.485	1.624.911	2.206.813	1.772.490	1.630.433	2.240.455	19.967.948
PGTO. INVESTIMENTOS	1.390.079	467.131	3.340.118	1.093.349	731.070	1.633.757	1.568.501	2.078.006	1.753.039	3.507.331	900.904	1.670.232	20.133.517
RECEB. OP. FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PGTO. OP. FINANCEIRAS	12.473	9.809	12.086	10.475	12.726	11.566	11.081	12.144	10.671	12.571	12.034	10.382	138.018

ANÁLISE DA FOLHA DE PAGAMENTO

FOLHA DE PAGAMENTO - Em Reais (R\$)												13º	
MÊS/ANO	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	SALÁRIO	dez/23
TOTAL LÍQUIDO DA FOLHA (RJ)	382.606	398.829	396.800	398.723	395.654	390.536	378.777	375.186	343.232	346.623	357.393	363.224	385.807
TOTAL LÍQUIDO DA FOLHA (SP)	2.954	4.895	4.895	4.895	5.190	4.911	2.636	4.171	4.911	4.911	7.033	1.784	5.343
TOTAL GERAL LÍQUIDO DA FOLHA	385.561	403.724	401.695	403.619	400.844	395.447	381.414	379.357	348.143	351.534	364.426	365.008	391.150

COLABORADORES ATIVOS												13º	
MÊS/ANO	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	SALÁRIO	dez/23
TOTAL DE COLABORADORES (RJ)	201	197	194	196	189	184	184	183	173	174	175	117	175
TOTAL DE COLABORADORES (SP)	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	1	2
TOTAL GERAL DE COLABORADORES	203	199	196	198	191	186	186	185	175	176	177	118	177

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



CONCLUSÃO

Considerações Finais

Os demonstrativos fornecidos pela Recuperanda foram assinados pela administradora Deuscimara Teixeira de Mendonça e pelo técnico em contabilidade Milton Marques Ferraz MG-061104/O (Tipo Situação – TRANSFERIDO – CRCSP).² Informações e demonstrações contábeis foram elaboradas internamente e de responsabilidade da administração sua adequada apresentação, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional.

Nosso objetivo foi o de apresentar as principais variações patrimoniais e de resultados identificados no período, comentando sobre os motivos mais relevantes, não sendo competência do Administrador Judicial auditar, verificar ou opinar sobre as premissas financeiras que serviram de base para a elaboração do presente relatório. O trabalho resumido neste RMA foi limitado a assuntos considerados importantes, executado de acordo com a Lei de Recuperação Judicial e Falência, Lei 11.101/2005 (alterada recentemente pela Lei 14.112/2020), em atenção à Recomendação nº 72 do Conselho Nacional de Justiça “CNJ”, dentro do contexto e escopo definidos nos termos da nomeação deste Administrador Judicial. Devendo ser lido em conjunto com os relatórios anteriores e atualizações subsequentes.

Não há como garantir ou afirmar a necessidade de correção, precisão ou ainda, que as informações disponíveis fornecidas pela Recuperanda estejam completas e apresentem todos os dados relevantes. Os valores neste relatório estão denominados em R\$, se não indicados de outra forma, e diferenças imateriais relacionadas ao arredondamento podem surgir.

A transformação dos hábitos de consumo de conteúdo, que já vinha afetando os jornais do Brasil – e de todo o mundo – na última década, teve uma aceleração durante a pandemia de Covid-19. Nos últimos dois anos, as medidas de redução de circulação e a crise econômica agravada pela pandemia fez com que a circulação dos jornais impressos no Brasil, que já vinham em uma curva de queda, caísse ainda mais. Dados do Instituto

² Disponível: <<https://www3.cfc.org.br/SPW/ConsultaNacionalCFC/cfc>> acesso em fevereiro, 2024.

Verificador de Comunicação (IVC) mostraram que, em 2021, os dez maiores jornais do País perderam circulação impressa em comparação com o ano anterior.

Esse cenário, naturalmente, traz aos *publishers* também o desafio da monetização. Embora esteja crescendo a circulação digital – e, mais do que isso, o consumo de notícias nos ambientes online – ainda não é monetizado da mesma forma que os impressos. Para que isso aconteça de uma forma mais ampla e se reverta em receitas maiores, contudo, seria importante que todo o conteúdo do veículo, sobretudo os produtos digitais – além dos eventos e ações de experiência – fossem contabilizados na audiência geral, tal como os índices de circulação, para que os anunciantes tenham a dimensão real dos impactos que podem ter ao vincularem suas marcas.³

Devendo considerar o juízo, credores e demais partes interessadas, os efeitos crescentes sobre a condição financeira da Recuperanda, como resultado do impacto negativo sobre a economia brasileira e global e os principais mercados financeiros, do Coronavírus (COVID-19).

O pagamento do PRJ encontra-se suspenso, tendo em vista decisão proferida no Agravo de Instrumento nº 0004955-40.2021.8.19.0000 e neste período não houve atualização destes documentos, e que aguardamos o envio administrativo da planilha com os saldos bancários coletados, já conciliados com os comprovantes de pagamento que antecederam o referido Agravo.

³ Disponível: <<https://www.meioemensagem.com.br/home/midia/2022/02/11/jornais-era-de-transformacao-no-impresso-e-no-digital>> acesso em 26 mai, 2022.

É o relatório.

Rio de Janeiro, 07 de fevereiro de 2024.

CARLOS MAGNO & MEDEIROS SOCIEDADE DE ADVOGADOS

Raphael da Silva Ferrarezi

Nathalia de Oliveira Louzada

CRC RJ 099030/O-5

CRC RJ 028396/E



Para visualizar documentos e relatórios anteriores acessar o QR Code