

### **Procedura weryfikacji rozpowszechniania Subskrypcji Cyfrowych**

1. Audytor otrzymuje od Wydawcy, dla każdego z dwóch szczegółowo kontrolowanych Miesięcy Deklarowanych, raport aktywnych Subskrypcji Cyfrowych w podziale na dni kalendarzowe i formy Subskrypcji Cyfrowych (Tabela 2), który jest podstawą do weryfikacji średniej z Deklaracji.
2. Z otrzymanego raportu Audytor wybiera jeden dzień do weryfikacji transakcji dla danego Kontrolowanego Tytułu Prasowego, obejmującej poniższe dane (Tabela 1):
  - a. Lp. transakcji;
  - b. Nazwa produktu z Cennika;
  - c. Początkowy okres Sprzedaży, tj. data, od której płatnik może korzystać z dostępu do treści cyfrowych;
  - d. Końcowy okres Sprzedaży, tj. data, do której płatnik może korzystać z dostępu do treści cyfrowych;
  - e. Cena Sprzedaży brutto, tj. cena, po której płatnik nabył i opłacił Subskrypcję Cyfrową;
  - f. Unikalny identyfikator płatnika (np. login, identyfikator z systemu, Dane Osobowe);
  - g. Cena z Cennika (obowiązująca w dniu dokonania zakupu przez płatnika);
  - h. Forma Subskrypcji Cyfrowych: Sprzedaż Detalicznych Subskrypcji Cyfrowych, Sprzedaż Hurtowych Subskrypcji Cyfrowych, Dystrybucja Promocyjna Subskrypcji Cyfrowych;
  - i. Liczba sprzedanych Subskrypcji Cyfrowych;
  - j. Numer transakcji/zamówienia (umożliwiający potwierdzenie danej płatności).
3. Na podstawie danych źródłowych, o których mowa w pkt 2, Wydawca przygotowuje zestawienie aktywnych /opłaconych/ Subskrypcji Cyfrowych na każdy dzień kalendarzowy w podziale na ich rodzaj tj.: Sprzedaż Detalicznych Subskrypcji Cyfrowych, Sprzedaż Hurtowych Subskrypcji Cyfrowych i Dystrybucja Promocyjna Subskrypcji Cyfrowych (Tabela 2).
4. W Tabeli 2, Suma Subskrypcji Cyfrowych w okresie od pierwszego do ostatniego dnia Sprzedaży Wydań zakwalifikowanych do Deklaracji za dany Miesiąc Deklarowany, powinna zostać podzielona przez liczbę dni kalendarzowych w tym okresie, a tak wyliczona i zaokrąglona do liczby całkowitej Średnia, powinna zostać wykazana, przy danej formie w Deklaracji. W przypadku przerwy pomiędzy wycofaniem danego numeru, a wprowadzeniem do dystrybucji kolejnego numeru, Suma Subskrypcji Cyfrowych Sprzedanych w tym okresie powinna być przypisana do okresu wydawniczego wcześniejszego numeru, czyli od PDS tego numeru do dnia poprzedzającego PDS kolejnego numeru (przykład: Miesięcznik nr 1 od 1-31.01, nr 2 od 5-28.02. Dla nr 1 Suma dotyczy okresu 1.01-04.02).
5. W ramach weryfikacji zadeklarowanych danych:
  - a) Wydawca powinien przedstawić Audytorowi wszystkie, udokumentowane umowami możliwości zapłaty.
  - b) Wydawca powinien umożliwić Audytorowi wylosowanie w każdym ze szczegółowo kontrolowanych Miesięcy Deklarowanych 50 transakcji z jednego wskazanego przez Audytora dnia kalendarzowego. W przypadku, gdy ogólna liczba transakcji w danym dniu kalendarzowym jest mniejsza od 50, należy skontrolować wszystkie transakcje.
  - c) Audytor do każdej tak wylosowanej transakcji powinien potwierdzić zgodność wszystkich danych wymienionych w pkt 2 b-j z wyjątkiem h. W przypadku, gdy w więcej niż 2 transakcjach będą jakiegokolwiek niezgodności, należy dokonać losowania dodatkowo 100 nowych transakcji lub gdy liczba transakcji w danym dniu kalendarzowym jest mniejsza od 100, należy skontrolować wszystkie transakcje. W przypadku, gdy w więcej niż w 4 tak wylosowanych transakcjach nie uda się stwierdzić poprawności wszystkich danych, należy odrzucić wszystkie zadeklarowane w danym miesiącu dane. W przypadku, gdy w pierwszym losowaniu znaleziono nie więcej niż 2 lub w drugim nie więcej niż 4 niezgodne transakcje, przyjmuje się przekazane dane za poprawne.
  - d) W celu weryfikacji kwalifikacji danych do określonego Wskaźnika dla Subskrypcji Cyfrowych (zob. pkt 2h) dla tej samej próby, o której mowa powyżej (50 lub 100 transakcji) należy potwierdzić zgodność tej kwalifikacji. W przypadku rozbieżności kwalifikacji powyżej 10% w danej próbie Audytor kwestionuje wszystkie Subskrypcje Cyfrowe w danym miesiącu.
6. Kolumna Sprzedaż Detalicznych Subskrypcji Cyfrowych w Tabeli 2, może zawierać Subskrypcje Cyfrowe z portalu Amazon.com pod warunkiem spełnienia wymogu cenowego. Dla transakcji walutowych, przy braku

Cennika w danej walucie, wymóg cenowy odnosi się do Cennika w PLN, a przeliczenia dokonuje się według średniego kursu miesięcznego NBP. Wydawca na podstawie oryginalnego raportu Amazon.com wpisuje średnią aktywnych Subskrypcji Cyfrowych wyliczoną z różnicy liczby zamówień "Gross Issues Purchased" pomniejszonej o rezygnacje "Refunds". Podczas Audytu Wydawca przedstawia Audytorowi oryginalny raport Amazona za okres objęty Audytem.

**TABELA 1: TABELA Z AKTYWNYMI TRANSAKCYJAMI DLA DANEGO KONTROLOWANEGO TYTUŁU PRASOWEGO**

a. Lp transakcji	b. Nazwa produktu z Cennika	c. Początkowy okres Sprzedaży	d. Końcowy okres Sprzedaży	e. Cena Sprzedaży brutto	f. Unikalny identyfikator płatnika	g. Cena z Cennika	h. Forma Subskrypcji Cyfrowych	i. Liczba Sprzedanych Subskrypcji Cyfrowych	j. Numer transakcji/zamówienia
1	Tytuł X - dostęp roczny	2021-01-31	2022-01-31	100 zł	id_płatnika_1	150 zł	Sprzedaż Detalicznych Subskrypcji Cyfrowych	1	nr_zamowienia_1
2	Tytuł X - dostęp roczny	2021-02-01	2022-02-02	100 zł	id_płatnika_2	150 zł	Sprzedaż Detalicznych Subskrypcji Cyfrowych	1	nr_zamowienia_2
3	Tytuł X - dostęp roczny	2022-01-01	2022-12-31	100 zł	id_płatnika_3	150 zł	Sprzedaż Detalicznych Subskrypcji Cyfrowych	1	nr_zamowienia_3
4	Tytuł X - dostęp miesięczny	2022-01-01	2022-01-31	12 zł	id_płatnika_4	20 zł	Sprzedaż Detalicznych Subskrypcji Cyfrowych	1	nr_zamowienia_4
5	Tytuł X - dostęp roczny	2022-01-01	2022-12-31	90 zł	id_płatnika_5	150 zł	Sprzedaż Hurtowych Subskrypcji Cyfrowych	20	nr_zamowienia_5
6	Tytuł X - dostęp roczny	2022-01-01	2022-12-31	50 zł	id_płatnika_6	150 zł	Dystrybucja Promocyjna Subskrypcji Cyfrowych	80	nr_zamowienia_6
7	Tytuł X - dostęp roczny	2022-01-02	2023-01-01	100 zł	id_płatnika_7	150 zł	Sprzedaż Detalicznych Subskrypcji Cyfrowych	1	nr_zamowienia_7
8	Tytuł X - dostęp miesięczny	2022-01-02	2022-02-01	12 zł	id_płatnika_8	20 zł	Sprzedaż Detalicznych Subskrypcji Cyfrowych	1	nr_zamowienia_8
9	Tytuł X - dostęp roczny	2022-01-02	2023-01-01	90 zł	id_płatnika_9	150 zł	Sprzedaż Hurtowych Subskrypcji Cyfrowych	15	nr_zamowienia_9
10	Tytuł X - dostęp roczny	2022-01-03	2023-01-02	100 zł	id_płatnika_10	150 zł	Sprzedaż Detalicznych Subskrypcji Cyfrowych	1	nr_zamowienia_10
11	Tytuł X - dostęp miesięczny	2022-01-03	2022-02-02	12 zł	id_płatnika_11	20 zł	Sprzedaż Detalicznych Subskrypcji Cyfrowych	1	nr_zamowienia_11
12	Tytuł X - dostęp roczny	2022-01-04	2023-01-03	100 zł	id_płatnika_12	150 zł	Sprzedaż Detalicznych Subskrypcji Cyfrowych	1	nr_zamowienia_12
13	Tytuł X - dostęp miesięczny	2022-01-04	2022-02-03	12 zł	id_płatnika_13	20 zł	Sprzedaż Detalicznych Subskrypcji Cyfrowych	1	nr_zamowienia_13
14	Tytuł X - dostęp roczny	2022-01-05	2023-01-04	100 zł	id_płatnika_14	150 zł	Sprzedaż Detalicznych Subskrypcji Cyfrowych	1	nr_zamowienia_14
15	Tytuł X - dostęp miesięczny	2022-01-05	2022-02-04	12 zł	id_płatnika_15	20 zł	Sprzedaż Detalicznych Subskrypcji Cyfrowych	1	nr_zamowienia_15
16	Tytuł X - dostęp roczny	2022-01-06	2023-01-05	100 zł	id_płatnika_16	150 zł	Sprzedaż Detalicznych Subskrypcji Cyfrowych	1	nr_zamowienia_16
17	Tytuł X - dostęp miesięczny	2022-01-06	2022-02-05	12 zł	id_płatnika_17	20 zł	Sprzedaż Detalicznych Subskrypcji Cyfrowych	1	nr_zamowienia_17

**TABELA 2: AKTYWNE SUBSKRYPCJE CYFROWE W DEKLAROWANYM OKRESIE W PODZIALE NA DNI KALENDARZOWE\***

Data kalendarzowa	Sprzedaż Detalicznych Subskrypcji Cyfrowych	Sprzedaż Hurtowych Subskrypcji Cyfrowych	Dystrybucja Promocyjna Subskrypcji Cyfrowych
01.01.2022	4	20	80
02.01.2022	6	35	80
03.01.2022	8	35	80
04.01.2022	10	35	80
05.01.2022	12	35	80
06.01.2022	14	35	80
07.01.2022	14	35	80
08.01.2022	14	35	80
09.01.2022	14	35	80
10.01.2022	14	35	80
11.01.2022	14	35	80
12.01.2022	14	35	80
13.01.2022	14	35	80
14.01.2022	14	35	80
15.01.2022	14	35	80
16.01.2018	14	35	80
17.01.2022	14	35	80
18.01.2022	14	35	80
19.01.2022	14	35	80
20.01.2022	14	35	80
21.01.2022	14	35	80
22.01.2022	14	35	80
23.01.2022	14	35	80
24.01.2022	14	35	80
25.01.2022	14	35	80
26.01.2022	14	35	80
27.01.2022	14	35	80
28.01.2022	14	35	80
29.01.2022	14	35	80
30.01.2022	14	35	80
31.01.2022	14	35	80
<b>ŚREDNIA</b>	13,03225806	34,51612903	80
<b>ŚREDNIA ZAC</b>	<b>13</b>	<b>35</b>	<b>80</b>

\* W tym przykładzie Tabela nr 2 ilustruje wyliczenia dla Dzienników. W przypadku czasopism, daty w kolumnie Data kalendarzowa powinny pokrywać się z okresem Sprzedaży Wydań zadeklarowanych w danym miesiącu zob. pkt 4 powyżej.