

RELATÓRIO DE PROCEDIMENTOS
PRÉVIAMENTE ACORDADOS PARA
CERTIFICAÇÃO DE TIRAGEM E
CIRCULAÇÃO

EDITORA MOL LTDA.

“CALENDÁRIO DE EMOÇÕES”

EDITORA MOL LTDA.

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE A APLICAÇÃO DE PROCEDIMENTOS PREVIAMENTE ACORDADOS

Edição do “Calendário de Emoções”

Índice

Relatório dos auditores independentes.....	1
1. Informações gerais sobre a parceria.....	2
2. Inspeção física da Tiragem	3
3. Prestação de contas e repasse à(s) Entidade(s) Beneficiada(s).....	3
4. Constatação Factual.....	4
5. Anexo I – Sumário executivo	5

Aos diretores e administradores da
EDITORA MOL LTDA.
São Paulo - SP

Prezados senhores

Conforme nossos entendimentos, apresentamos a seguir o resultado dos nossos trabalhos, cujo escopo foi definido e acordado com a Administração da **EDITORA MOL LTDA.** (“EDITORA”) e está formalizado em nossa proposta para prestação de serviços profissionais, a qual abrange a realização de procedimentos previamente acordados para certificação dos números de exemplares impressos (tiragem), distribuição e repasse financeiro às entidades beneficiárias da revista “**Leiturinha**”.

O nosso trabalho foi realizado de acordo com a NBC TSC 4400, emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade, aplicável a trabalhos de procedimentos previamente acordados, e diferem em natureza, escopo e extensão dos procedimentos requeridos em um trabalho de auditoria das demonstrações contábeis, executado de acordo com as normas de auditoria geralmente aceitas e requisitos estabelecidos pelos organismos profissionais. Dessa forma, não estamos emitindo um relatório de auditoria sobre demonstrações contábeis.

Considerando que os procedimentos previamente acordados e as respectivas constatações, conforme Itens 1 a 4 deste relatório, não constituem um trabalho de auditoria ou de revisão das demonstrações contábeis da **EDITORA MOL LTDA.** de acordo com as normas de auditoria ou de revisão aplicáveis no Brasil, não expressamos qualquer asseguração em relação às demonstrações contábeis da Companhia ou em relação aos procedimentos previamente acordados.

Caso tivéssemos aplicado procedimentos adicionais ou realizado uma auditoria ou revisão daquelas demonstrações de acordo com as normas de auditoria ou de revisão aplicáveis no Brasil (NBC TAs ou NBC TRs), outros assuntos poderiam ter vindo ao nosso conhecimento, os quais teriam sido relatados.

Este relatório é para informação e uso interno e exclusivo da Administração do **EDITORA MOL LTDA** e não deve ser apresentado ou distribuído a quem não tenha concordado com os procedimentos pré-acordados ou não tenha responsabilidade sobre a sua suficiência e propósitos.

São Paulo, 29 de julho de 2021.



Ricardo José Patine Filho
Sócio-diretor
CRC 1SP252050/O-9
Patine & Associados Serviços Contábeis S/S Ltda.
CRC 2SP042124/O-2

PROCEDIMENTOS PREVIAMENTE ACORDADOS COM AS RESPECTIVAS CONSTATAÇÕES FACTUAIS.

1. INFORMAÇÕES GERAIS SOBRE A PARCERIA

INFORMAÇÕES GERAIS SOBRE A PARCERIA

Parceiros:	Editora Mol Ltda. (Editora responsável); Leiturinha S.A (Parceiro do projeto)
Data e vigência da parceria	Parceria vigente a partir de 24 de novembro de 2020 - Calendário das Emoções
Periodicidade da publicação	Anual
Entidade(s) beneficiada(s) e %	ONG Beneficiária (Associação Vaga-Lume)
Conteúdo básico da publicação da publicação:	Temas para pais e filhos lidarem de forma mais saudável com seus sentimentos.
Tiragem e valor de comercialização	Tiragens de 62.000 unidades, 53.500 unidades e 39.500 unidades, com preço de venda unitário de R\$2,25.
Gráfica responsável	Gráfica Plural
Custo total de cada edição	R\$ 348.750,00
Forma de Distribuição:	Centro de Distribuição Leiturinha e se responsabilizará pela distribuição aos assinantes da Leiturinha
Período máximo de venda	-
Distribuição gratuita:	Tiragem total
Informações de pagamento:	Os pagamentos de Leiturinha para Editora, serão realizados em 3 parcelas, com vencimento 45/90/135 dias a contar da data da emissão da nota
Repasse de prejuízo:	N/A
Data limite para entrega do relatório de vendas pela Editora Mol ao parceiro Leiturinha S.A.	N/A
Data limite para repasse dos valores às Entidades Beneficiadas	O prazo para repasse será definido conforme o recebimento de valores parcelados pela EDITORA

2. INSPEÇÃO FÍSICA DA TIRAGEM

Devido a pandemia mundial (Covid-19), realizamos a inspeção do “Calendário Leiturinha - 2021” através do procedimento alternativo de recebimento de evidências visuais (fotos dos pallets etiquetados e endereçados) e documental (nota fiscal de saída da gráfica responsável) em 19 de dezembro de 2020. Analisamos as evidências recebida e constatamos que foi realizada a impressão da tiragem total de 155.000 exemplares.

A seguir demonstramos um resumo da tiragem da revista:

<u>Descrição</u>	<u>Quantidades</u>
Quantidade de revistas recebidas para distribuição pelo Parceiro	155.000
	155.000
<u>Distribuição dos exemplares</u>	
Quantidade de revistas vendidas	155.000
Quantidade de sobras	-
	155.000

3. PRESTAÇÃO DE CONTAS E REPASSE À(S) ENTIDADE(S) BENEFICIADA(S)

Arrecadação

Preço de venda de capa	2,25
Valor da nota fiscal emitida	348.750,00
Total	348.750,00

Doação conforme item 4.8 do contrato	R\$ 34.875,00
Valor de venda conforme item 3.1 do contrato	R\$2,25
Quantidade Vendida conforme relatório de doação	155.000
Data da doação	29/03/2021
Doação total realizada	R\$ 34.875,00
Instituição Beneficiada:	Associação Vaga-lume

Procedimentos realizados

- Confrontamos as notas fiscais de vendas emitidas pela EDITORA, com os montantes apresentados na prestação de contas;
- Examinamos as liquidações financeiras das notas fiscais de vendas por meio de extrato bancário; e

- Confrontamos os recibos de doações com as correspondentes liquidações financeiras do extrato bancário.

Comentários e limitações

Conforme descrito no contrato de parceria, todos os custos relacionados a produção deste projeto, são de responsabilidade da editora MOL, não sendo os mesmos passíveis de dedução sobre o lucro (doação)

4. CONSTATAÇÃO FACTUAL

Constatamos que a tiragem, prestação de contas e o repasse dos valores de doação às Entidades Beneficiadas foram apuradas de forma adequada, e em conformidade com os termos pactuados entre a EDITORA e seu parceiro **Leiturinha S.A.**

SUMÁRIO EXECUTIVO DE AUDITORIA - REVISTA: LEITURINHA EDIÇÃO: CALENDÁRIO EMOÇÕES 2021

INFORMAÇÕES BÁSICAS DA PARCERIA	
Parceiros:	Editora Mol Ltda. (Editora responsável); Raia Drogasil S/A. (Patrocinadora do projeto)
Data e vigência da parceria	Parceria vigente a partir de 24 de novembro de 2020 - Calendário das Emoções
Periodicidade da publicação	Anual
Entidade(s) beneficiada(s) e %	ONG Beneficiária (Associação Vaga-Lume)
Tiragem e valor de comercialização	Tiragem a partir de 155.000 unidades, com preço de venda unitário de R\$2,25
Gráfica responsável	Plural – Gráfica e Editora.
Forma de Distribuição:	Centro de Distribuição Leiturinha e se responsabilizará pela distribuição aos assinantes da Leiturinha
Período máximo de venda	-

RESULTADOS DA AUDITORIA DE TIRAGEM

TIRAGEM FÍSICA DE EXEMPLARES

Tiragem validada pelos auditores	155.000 (cento e cinquenta e cinco mil reais) exemplares
Observações adicionais	Não há

DISTRIBUIÇÃO E COMERCIALIZAÇÃO

Quantidade de exemplares vendidos	155.000 (cento e cinquenta e cinco mil reais) exemplares
Quantidade de exemplares doados	Nenhum
Quantidade de sobras	0 exemplares

AUDITORIA FINANCEIRA (DOAÇÕES)

Total calculado para doação*	R\$34.875 (trinta e quatro mil, oitocentos e setenta e cinco reais)
Valor líquido repassado às instituições	R\$34.875 (trinta e quatro mil, oitocentos e setenta e cinco reais)
<u>Instituições beneficiadas:</u>	
Associação Vaga Lume	R\$34875 (trinta e quatro mil, oitocentos e setenta e cinco reais)
Observações adicionais	Não há

* O cálculo da doação foi realizado pelo saldo líquido entre a receita bruta de vendas dos exemplares menos os impostos devidos, devolução por exemplares não vendidos e custo de produção previsto. Todo o cálculo foi realizado de maneira correta, de acordo com as regras previstas em contrato, e verificado integralmente pela VACC.

SUMÁRIO EXECUTIVO DE AUDITORIA - REVISTA: LEITURINHA EDIÇÃO / CALENDÁRIO EMOÇÕES 2021

INFORMAÇÕES BÁSICAS DA PARCERIA	
Parceiros:	Editora Mol Ltda. (Editora responsável); Leiturinha S.A (Parceiro do projeto)
Data e vigência da parceria	Parceria vigente a partir de 24 de novembro de 2020 - Calendário das Emoções
Periodicidade da publicação	Anual
Entidade(s) beneficiada(s) e %	ONG Beneficiária (Associação Vaga-Lume)
Tiragem e valor de comercialização	Tiragem a partir de 155.000 unidades, com preço de venda unitário de R\$2,25
Gráfica responsável	Plural – Gráfica e Editora.
Forma de Distribuição:	Centro de Distribuição Leiturinha e se responsabilizará pela distribuição aos assinantes da Leiturinha
Período máximo de venda	-

RESULTADOS DA AUDITORIA DE TIRAGEM

TIRAGEM FÍSICA DE EXEMPLARES

Tiragem validada pelos auditores	155.000 (cento e cinquenta e cinco mil reais) exemplares
Observações adicionais	Não há

DISTRIBUIÇÃO E COMERCIALIZAÇÃO

Quantidade de exemplares vendidos	155.000 (cento e cinquenta e cinco mil reais) exemplares
Quantidade de exemplares doados	Nenhum
Quantidade de sobras	0 exemplares

AUDITORIA FINANCEIRA (DOAÇÕES)

Total calculado para doação*	R\$34.875 (trinta e quatro mil, oitocentos e setenta e cinco reais)
Valor líquido repassado às instituições	R\$34.875 (trinta e quatro mil, oitocentos e setenta e cinco reais)
<u>Instituições beneficiadas:</u>	
Associação Vaga Lume	R\$34875 (trinta e quatro mil, oitocentos e setenta e cinco reais)
Observações adicionais	Não há

* O cálculo da doação foi realizado pelo saldo líquido entre a receita bruta de vendas dos exemplares menos os impostos devidos, devolução por exemplares não vendidos e custo de produção previsto. Todo o cálculo foi realizado de maneira correta, de acordo com as regras previstas em contrato, e verificado integralmente pela VACC.

São Paulo, 29 de julho de 2021



Ricardo José Patine Filho
 Sócio-diretor