



Grant Thornton

An instinct for growth™

- kontrola zdrojových dat v členění na nákladová střediska;
- kontrola správnosti použití jednotlivých alokačních klíčů a driverů;
- kontrola alokace aktivit na nákladové objekty použitím detail driverů;
- kontrola součtů (jejich úplnosti);
- kontrola alokací;
- odsouhlasení výstupů modelu s tabulkami pro ČTÚ dle OOP/4.

Na základě realizovaných kontrolních kroků a analýz použité metodiky oddělené evidence nákladů a výnosů společnosti Telefónica Czech Republic, a.s. a porovnání obecné metodiky Českého telekomunikačního úřadu definované v opatření č. OOP/4/12.2011-19 ve znění č. OOP/4/02.2008-1, a obecně platných standardů oddělené evidence nákladů a výnosů a na základě vykonaných kontrolních prací můžeme konstatovat, že:

- a) použitá metodika oddělené evidence nákladů a výnosů v roce 2011 společností Telefónica Czech Republic, a.s. je v souladu s metodikou oddělené evidence nákladů a výnosů definovanou v opatření obecné povahy Českého telekomunikačního úřadu č. OOP/4/03.2006-3 ve znění č. OOP/4/02.2008-1;
- b) metodika oddělené evidence nákladů a výnosů v roce 2011 společností Telefónica Czech Republic, a.s. je v souladu s obecně platnými standardy oddělené evidence nákladů a výnosů uplatňovanými v daném odvětví;
- c) kalkulační model společnosti Telefónica Czech Republic, a.s. je v souladu s použitou metodikou oddělené evidence nákladů a výnosů na rok 2011 společností Telefónica Czech Republic, a.s.;
- d) nákladový model společnosti Telefónica Czech Republic, a.s. neobsahuje žádné významné nedostatky a nesrovnalosti nebo logický rozpor, které by negativně ovlivňovaly výstupy modelu a měly by za následek zkreslení výsledků oddělené evidence nákladů a výnosů. Všechny námi testované položky jsou oprávněné a dle logicko-věcné souvislosti je lze považovat za správně přiřazené.

Výsledky oddělené evidence nákladů a výnosů za rok 2011 společnosti Telefónica Czech Republic, a.s. jsou v souladu s metodikou oddělené evidence nákladů a výnosů definovanou v opatření Českého telekomunikačního úřadu č. OOP/4/03.2006-3 ve znění č. OOP/4/02.2008-1.

S pozdravem

Mgr. Svatoslav Kylar
Grant Thornton Advisory, s.r.o.
Jednatel

Grant Thornton Advisory s.r.o.
Žatecká 55/14, 110 00 Praha 1
IČO: 26513960
DIČ: CZ26513960

Grant Thornton Valuations, a.s.
Žatecká 55/14, 110 00 Praha 1
IČO: 63079798
DIČ: CZ63079798

Ing. Michal Benes
Grant Thornton Valuations, a.s.
Prokura