

PŘÍLOHA 4

(VYÚČTOVÁNÍ A PLACENÍ)

OBSAH

1	Úvod.....	2
2	Proces shromažďování účtovacích údajů a výpočtu cen za poskytnuté Služby (a/nebo výkony) ...	2
3	Postup vyúčtování cen za poskytnuté Služby (a/nebo výkony)	3
4	Spory týkající se vyúčtování cen za poskytnuté Služby (a/nebo výkony)	6
5	Placení	7

1 Úvod

- 1.1** Tato příloha popisuje proces shromažďování údajů o poskytnutých službách, postup vyúčtování cen za jejich poskytování, postup pro řešení sporů smluvních stran týkajících se vyúčtování a platební podmínky úhrady cen za služby, a to jak těch poskytnutých společností O2 Partnerovi, tak těch poskytnutých Partnerem společnosti O2.
- 1.2** Pojmy označené velkým počátečním písmenem a v této příloze výslovně nedefinované mají význam, který je jim přiřazen ve Smlouvě a/nebo Příloze 7 Smlouvy.

2 Proces shromažďování účtovacích údajů a výpočtu cen za poskytnuté Služby (a/nebo výkony)

- 2.1** Proces shromažďování údajů (jejich měření, záznam, ověřování) o poskytnutých službách a výpočet cen za služby realizuje účtující smluvní strana na své náklady. Jednotky měření (spotřeby služeb / doby po kterou byly poskytovány), z nichž účtující smluvní strana při stanovení cen poskytnutých Služeb vychází, musí být v souladu s jednotkami specifikovanými v Příloze 2A a 2B Smlouvy.
- 2.2** Účtující smluvní strana je odpovědná za včasné shromáždění účtovacích údajů pro výpočet cen poskytnutých Služeb a za sestavení daňových, nebo účetních dokladů dle platné legislativy České republiky.
- 2.3** Pokud účtující smluvní strana neobstará data potřebná pro vystavení daňového / účetního dokladu na cenu za poskytnuté služby, bude povinna vystavit daňový / účetní doklad na základě dat jí poskytnutých (na základě písemné žádosti účtující smluvní strany) účtovanou smluvní stranou, nedohodnou-li se smluvní strany pro konkrétní případ jinak. Účtovaná smluvní strana poskytne tato data ve struktuře nezbytně nutné pro provedení vyúčtování služeb dle Smlouvy, pro případ pozdějších reklamací či sporů pak platí, že se data účtující smluvní strany shodují s takto poskytnutými daty účtované smluvní strany (proti takto poskytnutým datům tedy nemůže být vznesena námitka). Zdrojová data daňového / účetního dokladu (CDR) se nepředávají. Účtovaná smluvní strana má v takovém případě (tj. nesplní-li účtující smluvní strana svou povinnost dle věty první tohoto odstavce a neobstará data potřebná pro vystavení daňového / účetního dokladu na cenu za poskytnuté Služby) současně nárok na zaplacení smluvní pokuty účtující smluvní stranou (a účtující smluvní strana je v případě porušení této povinnosti povinna smluvní pokutu na žádost účtované smluvní strany uhradit) ve výši dle odstavce 8.2, článku 8, Přílohy 5 Smlouvy.

- 2.4** Pokud se některá ze smluvních stran vzhledem k nízké výši účtované částky rozhodne za zúčtovací období daňový / účetní doklad nevystavit, sdělí tuto skutečnost, a to spolu s důvodem pro nevystavení daňového / účetního dokladu, písemně druhé smluvní straně, a to nejpozději do 15. (patnáctého) kalendářního dne následujícího zúčtovacího období. V případě, že tak neučiní, považuje se toto zúčtovací období za uzavřené.

3 Postup vyúčtování cen za poskytnuté Služby (a/nebo výkony)

- 3.1** Zúčtovacím obdobím, za které účtující smluvní strana provede vyúčtování ceny za jí poskytnuté služby či další výkony jí poskytnuté dle Smlouvy, je kalendářní měsíc. Účtující smluvní strana tedy bude shromažďovat data a účtovat ceny za služby a výkony jí poskytnuté od prvního dne příslušného kalendářního měsíce (0:00:00 hodin) do posledního dne daného kalendářního měsíce (23:59:59 hodin) a na jejich základě následně vystaví vyúčtování jejich cen. Telefonní (hlasové) služby, poskytované bez přerušení v období přechodu jednoho zúčtovacího období do dalšího zúčtovacího období (tj. na přelomu dvou kalendářních měsíců), budou vyúčtovány v rámci zúčtovacího období, ve kterém začaly být poskytovány. Současně však platí, že rozsah (délka) hovoru takto zahrnutá do zúčtovacího období, v němž začaly být tyto služby poskytovány, může činit nejvýše 14 minut 59 sekund. Další pokračování těchto hovorů (tj. časově spadající do následujícího kalendářního měsíce a současně nad rámec limitu stanoveném v předchozí větě) již bude vyúčtováno v rámci zúčtovacího období, ve kterém se uskutečnily. Paušální cena za uskutečnění hovoru se započítává vždy do zúčtovacího období, ve kterém hovor začal. Ostatní služby a výkony (jiné než hlasové služby) budou účtovány v rámci zúčtovacího období, ve kterém byly účtující smluvní stranou skutečně poskytnuty.
- 3.2** Dojde-li v průběhu trvání hovoru ke změně časového pásma pro silný a slabý provoz, dělí se čas uskutečnění hovoru (pro účely stanovení jeho ceny) do příslušných časových období. Paušální cena za uskutečnění hovoru se započítává do časového období, ve kterém hovor začal.
- 3.3** Detailní časový záznam o hovoru (CDR) pořizuje společnost O2 v maximální délce 15 minut. U déle trvajících hovorů bude pro každých dalších započatých 15 minut hovoru pořízen nový záznam (CDR). Denní přehledy CDR jsou výchozím podkladem pro řešení sporů smluvních stran týkajících se cen poskytnutých služeb.
- 3.4** Byla-li služba, jejíž cena je stanovena měsíční paušální částkou, zřízena nebo zrušena v průběhu kalendářního měsíce, účtuje se za její poskytnutí v tomto kalendářním měsíci poměrná část její měsíční ceny odpovídající době, po kterou byla služba v průběhu tohoto kalendářního měsíce poskytována. Den zřízení služby se do doby jejího poskytování (stanovené za účelem určení výše její ceny) nezapočítává, naopak den zrušení služby je do doby jejího poskytování v průběhu daného kalendářního měsíce zahrnut. Je-li podkladem pro měření dohodnutá jednotka (spotřeby služby či doby jejího poskytování), pak se účtuje pouze cena za uskutečnění jednotky.

- 3.5** Po skončení zúčtovacího období každá Strana změří skutečnou spotřebu služeb podle provozních údajů a na jejich základě vystaví vyúčtování obsahující paušály a další sjednané platby. Datem uskutečnění zdanitelného plnění je, v souladu se zákonem č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o DPH“), Datem uskutečnění zdanitelného plnění podle zákona o DPH je den zjištění skutečné spotřeby. U Služeb, kde datum uskutečnění zdanitelného plnění nelze stanovit jako den zjištění spotřeby, je v souladu se zákonem o DPH sjednáno dílčí plnění, přičemž každé dílčí plnění se považuje za uskutečněné dnem vystavení vyúčtování - daňového dokladu.
- 3.6** Účtující smluvní strana předloží účtované smluvní straně návrh vyúčtování ceny za poskytnuté služby nejpozději do 8. (osmého) dne kalendářního měsíce následujícího po skončení zúčtovacího období. Tento návrh bude účtované smluvní straně doručen prostřednictvím elektronické pošty (e-mailem) na adresu příslušné kontaktní osoby účtované smluvní strany uvedené v Příloze 6 Smlouvy a nebude sloužit jako daňový / účetní doklad. Případně-li 8. (osmý) kalendářní den v měsíci na sobotu, neděli, nebo státem uznaný svátek (tj. státní svátek či ostatní svátek ve smyslu zákona č. 245/2000 Sb., o státních svátcích, o ostatních svátcích, o významných dnech a o dnech pracovního klidu, v platném znění), je posledním dnem lhůty dle předchozí věty tohoto odstavce nejbližší předcházející pracovní den. Návrh vyúčtování bude mít formu dohodnutou mezi smluvními stranami. Jestliže účtovaná smluvní strana neuplatní u účtující smluvní strany námitku k návrhu vyúčtování do konce 13. (třináctého) dne kalendářního měsíce následujícího po skončení příslušného zúčtovacího období (případně-li třináctý kalendářní den na sobotu, neděli nebo státem uznaný svátek, je posledním dnem lhůty pro uplatnění námitky účtovanou stranou nejbližší předcházející pracovní den), považuje účtující smluvní strana návrh vyúčtování za akceptovaný a vystaví na jeho základě daňový / účetní doklad na cenu za poskytnuté služby za dané zúčtovací období. Námitku proti návrhu vyúčtování může účtovaná smluvní strana uplatnit pouze v případě, že rozdíl mezi cenou za poskytnuté služby za dané zúčtovací období uvedenou v návrhu vyúčtování a cenou určenou dle vlastních měření tohoto provozu provedených účtovanou smluvní stranou přesahuje hodnotu uvedenou v odst. 3.7 této Přílohy 4, námitka nemůže být vznesena proti výši jednotkové ceny platně sjednané Smlouvou. Tato námitka musí být uplatněna písemně, a to v elektronické podobě, a doručena účtující smluvní straně ve lhůtě pro její uplatnění (do 13. dne kalendářního měsíce následujícího po skončení zúčtovacího období (či nejbližší předcházejícího pracovního dne), k němuž se návrh vyúčtování vztahuje) prostřednictvím elektronické pošty (e-mailem), a to na adresu příslušné kontaktní osoby účtující smluvní strany uvedené v Příloze 6 Smlouvy. Podklady odůvodňujícími výhrady účtované smluvní strany vůči návrhu vyúčtování doručí tato smluvní strana účtující smluvní straně co nejdříve, nejpozději však do 15 (patnácti) kalendářních dnů po doručení námitky. Pro vyloučení pochybností smluvní strany uvádí, že na námitky k návrhu vyúčtování ceny za poskytnuté služby, které byly uplatněny po lhůtě v předchozí větě tohoto odstavce nebo jiným než zde sjednaným způsobem, nebude brána zřetel (zejména, nedohodnou-li se smluvní strany v konkrétním případě výslovně jinak, nebudou takovéto námitky důvodem pro vystavení opravného daňového dokladu).

- 3.7** Hodnota rozdílu mezi cenou uvedenou v návrhu vyúčtování předloženém účtující smluvní stranou a cenou za poskytnuté služby určenou dle vlastních měření účtované smluvní strany, při jejímž zjištění je možné uplatnit námitku proti návrhu vyúčtování, se stanoví ve výši 5 % pro první tři zúčtovací období od účinnosti Smlouvy, ve výši 3 % pro čtvrté až šesté zúčtovací období od účinnosti Smlouvy, a dále pak (pro každé další zúčtovací období) ve výši 1 %.

Procentuální výpočet rozdílu bude proveden podle následujícího vzorce

$$R_{\%} = \frac{(V - D)}{D} \times 100$$

$R_{\%}$ - procentní diference mezi cenou za poskytnuté služby uvedenou v návrhu vyúčtování a cenou určenou dle vlastních měření účtované smluvní strany

V - celková účtovaná částka dle návrhu vyúčtování

D - celková účtovaná částka získaná z měření účtované smluvní strany

- 3.8** Nebude-li proti návrhu vyúčtování ceny za poskytnuté služby uplatněna námitka (a to způsobem, ve lhůtě a za podmínek uvedených v odstavci 3.6 a 3.7, článku 3, této Přílohy 4 Smlouvy), vystaví účtující smluvní strana daňový / účetní doklad na cenu za poskytnuté služby dle údajů uvedených v návrhu vyúčtování. V opačném případě postupují smluvní strany dle článku 4 (odst. 4.2 - 4.4) této Přílohy 4.
- 3.9** Dojde-li účtující smluvní strana při vystavení daňového / účetního dokladu za poskytnuté služby ke zjištění, že v návrhu vyúčtování byla účtovaná nižší částka, než odpovídá skutečně poskytnutému objemu služby nebo výkonu, nebo že došlo k opomenutí účtování některé služby nebo výkonu, oznámí účtující smluvní strana tuto skutečnost písemně účtované smluvní straně a po vzájemném odsouhlasení bude provedeno řádné doúčtování formou vystavení vrubopisu k daňovému / účetnímu dokladu.
- 3.10** Účtující smluvní strana vystaví účtované smluvní daňový / účetní doklad na cenu za poskytnuté služby a/nebo výkony vždy do 15. (patnáctého) dne kalendářního měsíce následujícího po skončení zúčtovacího období a zašle jej účtované smluvní straně spolu s rozpisem položek daňového / účetního dokladu za služby účtované v daném období. Není-li smluvními stranami výslovně dohodnuto jinak, bude daňový / účetní doklad na cenu za poskytnuté služby účtované smluvní straně doručen elektronicky, a to prostřednictvím systému datových schránek (do datové schránky účtované smluvní strany), nebo elektronickou poštou (e-mailem) na adresu příslušné kontaktní osoby účtované smluvní strany, uvedené v Příloze 6 Smlouvy.
- 3.11** Každý daňový / účetní doklad musí mít náležitosti daňového / účetního dokladu dle platných a účinných právních předpisů, číslo daného dokladu, daňový / účetní doklad vystavený Partnerem pak musí dále obsahovat číslo Smlouvy, které společnost O2 sdělí Partnerovi písemně (prostřednictvím elektronické pošty (e-mailem) na adresu příslušné kontaktní osoby Partnera), a to neprodleně po uzavření Smlouvy.

- 3.12** Při změně kontaktní adresy účetního místa a jiných údajů nezbytných pro vystavení daňového / účetního dokladu je každá smluvní strana povinna oznámit tuto skutečnost druhé smluvní straně bez zbytečného odkladu.

4 Spory týkající se vyúčtování cen za poskytnuté Služby (a/nebo výkony)

- 4.1** Cenu za poskytnuté služby dle daňového / účetního dokladu, vystaveném na základě návrhu vyúčtování, k němuž nebyla uplatněna ve lhůtě, za podmínek a způsobem uvedenými v odstavci 3.6 a 3.7, článku 3, této Přílohy 4, námitka, je účtovaná smluvní strana povinna uhradit účtující smluvní straně ve lhůtě splatnosti (tj. do 45 (čtyřiceti pěti) kalendářních dnů od data vystavení daňového / účetního dokladu).
- 4.2** Návrh vyúčtování, u kterého je rozdíl mezi v něm uvedenou cenou za poskytnuté služby a cenou zjištěnou podle vlastních podkladů účtované smluvní strany vyšší než dohodnuté procento (odst. 3.7 této přílohy), je účtovaná smluvní strana oprávněna odmítnout. V takovémto případě je účtovaná smluvní strana oprávněna uplatnit ve lhůtě stanovené v odstavci 3.6, článku 3, této přílohy (tj. do 13. (třináctého) dne kalendářního měsíce bezprostředně následujícího po skončení zúčtovacího období, k němuž se návrh vyúčtování vztahuje či nejbližše předcházejícího pracovního dne) námitku, tj. doručit ji v uvedené lhůtě, a následně ve stanovené lhůtě doručit účtující smluvní straně podklady odůvodňující výhrady účtované smluvní strany vůči návrhu vyúčtování (včetně příslušných ověřujících účtovacích údajů), na e-mailovou adresu příslušné kontaktní osoby účtující smluvní strany (uvedenou v Příloze 6 Smlouvy).
- 4.3** Smluvní strany vynaloží veškeré úsilí k tomu, aby veškeré své spory týkající se cen poskytnutých služeb a/nebo výkonů vyřešili vzájemnou dohodou, a to bez zbytečných průtahů. Za tímto účelem jsou smluvní strany povinny vzájemně si poskytnout veškeré nezbytné informace, zejména informace o pořízení účtovacích údajů a jejich zpracování, stejně jako další údaje nezbytné pro vystavení vyúčtování (např. detailní rozbor skupin poskytovaných služeb v dohodnutém formátu).
- 4.4** Jestliže se smluvním stranám nepodaří ukončit spor týkající se ceny poskytnuté služby do 15. (patnáctého) dne kalendářního měsíce bezprostředně následujícího skončení zúčtovacího období (k němuž se tento spor vztahuje, připadá-li 15. (patnáctý) kalendářní den na sobotu, neděli nebo státem uznaný svátek, je posledním dnem lhůty nejbližše předcházející pracovní den), vystaví účtující smluvní strana daňový / účetní doklad na základě svých vlastních podkladů (tj. na základě návrhu vyúčtování ceny za poskytnuté služby doručeného druhé smluvní straně, resp. na základě úprav návrhu vyúčtování, na nichž se smluvní strany shodly). Účtovaná smluvní strana je povinna uhradit tento daňový / účetní doklad v době jeho splatnosti. Spor smluvních stran týkající se ceny za poskytnuté služby pak bude dále řešen v souladu s článkem 21 Smlouvy.

- 4.5** V souladu s výsledky řešení sporu, resp. na základě rozhodnutí soudu, nepodaří-li se smluvním stranám jejich spor vyřešit mimosoudní cestou, vystaví účtující smluvní strana účtované smluvní bez zbytečného odkladu opravný daňový / účetní doklad. Splatnost tohoto opravného dokladu činí 20 (dvacet) kalendářních dní ode dne jeho obdržení druhou smluvní stranou.

5 Placení

- 5.1** Splatnost daňových / účetních dokladů, činí 45 (čtyřicet pět) kalendářních dnů od data jejich vystavení, splatnost opravných daňových / účetních dokladů pak činí 20 (dvacet) kalendářních dnů od jejich vystavení. Cena poskytnutých služeb a/nebo výkonů se hradí bezhotovostním převodem na účet oprávněné smluvní strany uvedený na příslušném dokladu (není-li příslušné číslo účtu na dokladu uvedeno, pak na účet uvedený v záhlaví Smlouvy). Dnem úhrady se rozumí den, kdy je celá částka připsána na bankovní účet oprávněné smluvní strany. Smluvní strany jsou u každé realizované platby povinny uvést variabilní symbol jednoznačně identifikující účel platby, např. číslo, na základě, kterého byla platba provedena. Nebude-li platba takovémuto variabilním symbolem označena, je přijímající smluvní strana oprávněna použít přijatou platbu na úhradu jistiny nejstaršího splatného závazku.
- 5.2** Neobsahují-li daňové / účetní doklady náležitosti stanovené Smlouvou (tj. zejména náležitosti stanovené zákonem o DPH, číslo dokladu a v případě daňových / účetních dokladů vystavených Partnerem i číslo Smlouvy), je strana, která takový daňový / účetní doklad obdržela, oprávněna vrátit jej do 10 (deseti) kalendářních dnů po jeho obdržení zpět výstavci k opravě a přepracování. Výstavce je povinen daňový / účetní doklad neprodleně opravit a vrátit smluvní straně, která jej zaslala k opravě. V takovém případě začne běžet nová (45 denní) lhůta splatnosti dnem vystavení doplněného či opraveného daňového / účetního dokladu. Vrácení daňového dokladu druhé smluvní straně k opravě z důvodů uvedených v tomto odstavci se nijak nedotýká splatnosti ostatních řádně vystavených daňových / účetních dokladů za stejné období.
- 5.3** Dostane-li se kterákoli ze smluvních stran do prodlení s úhradou ceny služeb / výkonů, má druhá smluvní strana nárok a smluvní strana v prodlení povinnost uhradit jí smluvní úrok z prodlení ve výši 0,05 % z dlužné částky za každý i započatý den prodlení, a to až do úplného uhrazení dlužné částky. Uhrazením úroku z prodlení není dotčena povinnost uhradit dlužnou částku.
- 5.4** Je-li v průběhu řešení sporu o výši ceny za poskytnuté služby zjištěno, že námitka účtované smluvní strany vůči návrhu vyúčtování ceny za poskytnuté služby byla oprávněná, je účtovaná smluvní strana oprávněna účtovat a vymáhat po účtující smluvní straně úrok z prodlení z částky odpovídající rozdílu mezi cenou za poskytnuté služby jí uhrazenou na základě daňového / účetního dokladu, vystaveného v souladu s odst. 4.4, článku 4, této Přílohy 4, a cenou za poskytnuté služby uvedenou v opravném daňovém / účetním dokladu vystaveném účtující smluvní stranou po vyřešení sporu. Úrok z prodlení náleží účtované smluvní straně ve výši 0,05 %, a to za každý i započatý dne ode dne úhrady ceny za poskytnuté služby uvedené v daňovém

/ účetním dokladu vystaveném dle odst. 4.4, článku 4, této přílohy do dne vystavení opravného daňového / účetního dokladu účtující smluvní stranou, a to bez ohledu na dobu trvání sporu.