

## INFORMACE PRO DODAVATELE PŘI ZAPOJOVÁNÍ DO EDI KOMUNIKACE S ALZA.CZ

### Obecné náležitosti všech účetních dokladů

Daňový doklad v EDI musí obsahovat stejné náležitosti z hlediska Zákona o účetnictví a Zákona o DPH, jako doklad v jakékoli jiné formě (PDF, papírová podoba).

#### Základní povinné náležitosti účetních dokladů

Identifikace dodavatele (včetně informace o zápisu v OR či jiném rejstříku) / odběratele, jejich DIČ, evidenční číslo daňového dokladu, rozsah a předmět plnění, den vystavení daňového dokladu, DUZP, jednotková cena bez DPH, základ daně a sazba DPH, vyčíslení DPH v místní měně, informace dle § 29 odst. 2 zákona o DPH (odkaz na příslušné ustanovení, je-li plnění od DPH osvobozeno či „daň odvede zákazník“, je-li osobou povinnou přiznat daň osoba, pro kterou je plnění uskutečněno).

V souladu s legislativou jsou Opravné daňové doklady vystavovány nejdéle **do 3 let** od uskutečnění původního zdanitelného plnění; s **použitím stejného kurzu** v případě dokladů v cizí měně a **ve stejném režimu DPH**, který byl deklarován na původním daňovém dokladu.

Ve všech případech je povinný údaj o **referenčním dokladu** (číslo původního daňového dokladu). Opravný daňový doklad musí být vždy ve stejném režimu, jako je daňový doklad, ke kterému je vystaven. Je-li opravný daňový doklad vystaven souhrnně k období či několika daňovým dokladům, uvádí se vždy chronologicky nejmladší původní daňový doklad, ke kterému je opravný daňový doklad vystaven.

#### Typické specifické situace při vystavování účetních dokladů

##### Dodavatel s CZ DIČ + dodávka na CZ sklad

##### Fakturace v cizí měně

Doklad musí obsahovat rekapitulaci DPH v CZK a kurz.

##### Příklady:

##### EDIFACT D01B

...

CUX+2:EUR:4:1+3:CZK:10E+25.442' ... kurz

DTM+134:20180417:102' ... datum kurzu

...

UNS+S'

...

TAX+7+VAT+++0:::0'

MOA+125:1464:EUR' ... základ v sazbě 0 % v měně faktury

MOA+124:0:EUR' ... DPH v sazbě 0 % v měně faktury

MOA+125:37247.09:CZK:10E' ... základ v sazbě 0 % v lokální měně

MOA+124:0:CZK:10E'

TAX+7+VAT+++1:::15'  
MOA+125:3000' ... základ ve snížené sazbě v měně faktury  
MOA+124:450' ... DPH ve snížené sazbě v měně faktury  
MOA+125:76326:CZK:10E' ... základ ve snížené sazbě v lokální měně  
MOA+124:11448.9:CZK:10E' ... DPH ve snížené sazbě v lokální měně  
TAX+7+VAT+++1.2:::10'  
MOA+125:1200'  
MOA+124:120'  
MOA+125:30530.4:CZK:10E'  
MOA+124:3053.04:CZK:10E'  
TAX+7+VAT+++2:::21'  
MOA+125:0'  
MOA+124:0'  
MOA+125:0:CZK:10E'  
MOA+124:0:CZK:10E'  
...

#### Textový formát Edisone D96A

Jedná se o údaje v polích:

HDR41 – Datum kurzu pro přepočtení měny  
HDR42 – Kurz přepočtu měny na místní měnu

ERT2 – Základ daňové skupiny 0 (osvobozeno) v lokální měně  
ERT3 – Základ daňové skupiny 1 (snížená sazba) v lokální měně  
ERT4 – Základ daňové skupiny 2 (základní sazba) v lokální měně  
ERT5 - DPH daňové skupiny 1 (snížená sazba) v lokální měně  
ERT6 - DPH daňové skupiny 2 (základní sazba) v lokální měně  
ERT7 - Základ daňové skupiny 1.2 (druhá snížená sazba) v lokální měně  
ERT8 - DPH daňové skupiny 1.2 (druhá snížená sazba) v lokální měně  
ERT9 - Základ daňové skupiny 1 (snížená sazba) v lokální měně - přenesená daňová povinnost  
ERT10 – Základ daň. sk. 1.2 (druhá snížená sazba) v lokální měně - přenesená daňová povinnost  
ERT11 - Základ daňové skupiny 2 (základní sazba) v lokální měně - přenesená daňová povinnost

#### Textový formát Edisone D01B SK

Tento formát s tuzemskými fakturami v cizí měně nepočítá. Dohodněte se se svým poskytovatelem EDI řešení na jiné variantě formátu.

#### Textový formát Edisone D01B

Jedná se o údaje v polích:

HDR54 – Datum kurzu pro přepočtení měny  
HDR55 - Kurz přepočtu měny na místní měnu

SUM10 – Základ daňové skupiny 0 (osvobozeno) v lokální měně  
SUM11 – Základ daňové skupiny 1 (snížená sazba) v lokální měně  
SUM12 – Základ daňové skupiny 2 (základní sazba) v lokální měně  
SUM13 - DPH daňové skupiny 1 (snížená sazba) v lokální měně  
SUM14 - DPH daňové skupiny 2 (základní sazba) v lokální měně  
SUM29 - Základ daňové skupiny 1.2 (druhá snížená sazba) v lokální měně  
SUM30 - DPH daňové skupiny 1.2 (druhá snížená sazba) v lokální měně

### CCV formát Orion XML 3.0

Jedná se o údaje v polích:

HDR14 – Datum kurzu pro přepočítání měny  
HDR16 - Kurz přepočtu měny na místní měnu

SUM25 – Daňová skupina  
SUM26 - Základ daňové skupiny  
SUM27 - Sazba DPH skupiny  
SUM28 - DPH daňové skupiny  
SUM29 - Přenesená daňová povinnost  
SUM30 - DPH v přepočtené (místní) měně

Viz

...

```
<currency_target_code>CZK</currency_target_code>  
<currency_exchange_rate>25.442</currency_exchange_rate>  
<currency_rate_value>1</currency_rate_value>  
<currency_exchange_date>2018-04-17</currency_exchange_date>
```

...

```
<tax_details>  
  <vat>  
    <vat_group>0</vat_group>  
    <vat_basis>1464</vat_basis>  
    <vat_rate>20.00</vat_rate>  
    <vat_total>0</vat_total>  
    <reverse_charge>N</reverse_charge>  
    <local_currency>N</local_currency>  
  </vat>  
  <vat>  
    <vat_group>0</vat_group>  
    <vat_basis>37247.09</vat_basis>  
    <vat_rate>0</vat_rate>  
    <vat_total>0</vat_total>  
    <reverse_charge>N</reverse_charge>  
    <local_currency>A</local_currency>  
  </vat>
```

...

```
</tax_details>
```

## Fakturace položek v tuzemském režimu přenesení daňové povinnosti (PDP)

Doklad musí obsahovat příznak, že na faktuře jsou řádky v režimu PDP, textovou informací „Daň odvede zákazník“ v poli pro povinný text vyplývající z daňových zákonů, a daňovou rekapitulaci položek v tomto režimu v příslušných polích, odlišných od polí pro položky v běžném režimu DPH.

### Příklady:

#### EDIFACT D01.B

...  
FTX+REG+++Daň odvede zákazník.' ... textová informace o režimu PDP  
...  
TAX+7+VAT++++AE' ... příznak, že faktura obsahuje položky v režimu PDP  
...  
LIN+1++8594012613003:SRV'  
...  
TAX+7+VAT+++::21+AE' ... položka je v režimu PDP (v sazbě 21%)  
...  
UNS+S'  
...  
TAX+7+VAT+++2AE:::21+AE'  
MOA+125:25000' ... základ DPH v základní sazbě v režimu PDP  
...

#### Textový formát Edisone D96.A

Jedná se o údaje v polích:

HDR48 - Příznak přenesení daňové povinnosti  
LIN46 - Příznak přenesení daňové povinnosti u příslušných položek  
REG2 - Volné texty požadované ze zákona o DPH (např. „Daň odvede zákazník“)  
SUM44 – Základ daňové skupiny 1 (snížená sazba) – přenesená daňová povinnost  
SUM45 – Základ daňové skupiny 1.2 (druhá snížená sazba) - přenesená daňová povinnost  
SUM46 – Základ daňové skupiny 2 (základní sazba) - přenesená daňová povinnost

#### Textový formát Edisone D01.B SK

Jedná se o údaje v polích:

HDR55 – Příznak přenesení daňové povinnosti  
LIN37 – Příznak přenesení daňové povinnosti u příslušných položek  
REG2 – Volné texty požadované ze zákona o DPH (např. „Daň odvede zákazník“)  
SUM44 – Základ daňové skupiny 1 (snížená sazba) – přenesená daňová povinnost  
SUM45 – Základ daňové skupiny 1.2 (druhá snížená sazba) - přenesená daňová povinnost  
SUM46 – Základ daňové skupiny 2 (základní sazba) - přenesená daňová povinnost

### Textový formát Edisone D01.B

Jedná se o údaje v polích:

HDR62 - Příznak přenesení daňové povinnosti

LIN60 - Příznak přenesení daňové povinnosti u příslušných položek

REG2 - Volné texty požadované ze zákona o DPH (např. „Daň odvede zákazník“)

SUM31 – Základ daňové skupiny 1 (snížená sazba) - přenesená daňová povinnost

SUM32 – Základ daňové skupiny 1.2 (druhá snížená sazba) - přenesená daňová povinnost

SUM33 – Základ daňové skupiny 2 (základní sazba) - přenesená daňová povinnost

### CCV formát Orion XML 3.0

Jedná se o údaje v polích:

HDR19 - Příznak přenesení daňové povinnosti

HDR18 - Volné texty požadované ze zákona o DPH (např. „Daň odvede zákazník“)

LIN24 - Příznak přenesení daňové povinnosti u příslušných položek

SUM25 – Daňová skupina

SUM26 - Základ daňové skupiny

SUM27 - Sazba DPH skupiny

SUM28 - DPH daňové skupiny

SUM29 - Přenesená daňová povinnost

Viz

...

```
<message_header>
```

...

```
<regulatory_information>Daň odvede zákazník</regulatory_information>
```

```
<reverse_charge>A</reverse_charge>
```

...

```
</message_header>
```

```
<line_items>
```

```
  <item>
```

```
    <item_number>1</item_number>
```

...

```
    <reverse_charge>A</reverse_charge>
```

...

```
  </item>
```

```
</line_items>
```

```
<summary>
```

...

```
<tax_details>
```

```
  <vat>
```

```
    <vat_group>2</vat_group>
```

```
<vat_basis>25000</vat_basis>
<vat_rate>21.00</vat_rate>
<vat_total>0</vat_total>
<reverse_charge>A</reverse_charge>
<local_currency>N</local_currency>
</vat>
</tax_details>
...
</ summary >
```

## Fakturace od dodavatele s jiným EU DIČ do CZ skladu nebo dodavatele CZ DIČ do SK skladu na naše SK DIČ

Doklad musí obsahovat textovou informaci o režimu DPH, doporučujeme jednu z následujících formulací:

„Dodávka dle 2006/112/ES, osvobozeno od DPH“  
„Dodávka zboží do jiného členského státu je osvobozené plnění,“  
„Daň odvede zákazník“

v poli pro povinný text vyplývající z daňových zákonů. Na těchto dokladech nebude vyčíslena DPH, v rekapitulaci DPH bude suma dokladu uvedena v poli pro základ daně „0“.

### Příklady:

#### EDIFACT D01.B

```
...
FTX+REG+++Dodávka dle 2006/112/ES, osvobozeno od DPH ' ... textová informace o daňovém
režimu
...
LIN+1++8594012613003:SRV'
...
TAX+7+VAT+++:::0' ... Položka je v sazbě „osvobozeno“
...
UNS+S'
...
TAX+7+VAT+++0:::0'
MOA+125:1464' ... základ v sazbě 0% „osvobozeno“
MOA+124:0' ... DPH v sazbě 0% „osvobozeno“
...
```

### Textový formát Edisone D96.A

Jedná se o údaje v polích:

REG2 - Volné texty požadované ze zákona o DPH (např. „Dodávka dle 2006/112/ES, osvobozeno od DPH“)

SUM2 – Základ daňové skupiny 0 (osvobozeno)

### Textový formát Edisone D01.B SK

Jedná se o údaje v polích:

REG2 - Volné texty požadované ze zákona o DPH (např. „Dodávka dle 2006/112/ES, osvobozeno od DPH“)

SUM2 – Základ daňové skupiny 0 (osvobozeno)

### Textový formát Edisone D01.B

Jedná se o údaje v polích:

REG2 - Volné texty požadované ze zákona o DPH (např. „Dodávka dle 2006/112/ES, osvobozeno od DPH“)

SUM2 – Základ daňové skupiny 1 (snížená sazba) – přenesená daňová povinnost

### CCV formát Orion XML 3.0

Jedná se o údaje v polích:

HDR18 - Volné texty požadované ze zákona o DPH (např. „Dodávka dle 2006/112/ES, osvobozeno od DPH“)

SUM25 – Daňová skupina

SUM26 - Základ daňové skupiny

SUM27 - Sazba DPH skupiny

SUM28 - DPH daňové skupiny

SUM29 - Přenesená daňová povinnost

SUM30 - DPH v přepočtené (místní) měně

Viz

...

<message\_header>

...

<regulatory\_information>

Dodávka dle 2006/112/ES, osvobozeno od DPH

</regulatory\_information>

...

</message\_header>

<line\_items>

<item>

```
<item_number>1</item_number>
...
  </item>
</line_items>
<summary>
...
<tax_details>
  <vat>
    <vat_group>0</vat_group>
    <vat_basis>25000</vat_basis>
    <vat_rate>0.00</vat_rate>
    <vat_total>0</vat_total>
    <reverse_charge>N</reverse_charge>
    <local_currency>N</local_currency>
  </vat>
</tax_details>
...
</ summary >
```

## Fakturace od dodavatele SK DIČ do SK skladu v režimu přenesení daňové povinnosti dle slovenského zákona o DPH

Postupuje se zcela analogicky s tuzemským režimem PDP.

## Kontakt

[edi@alza.cz](mailto:edi@alza.cz)

## Upozornění

Všechny informace uvedené v tomto dokumentu včetně jeho příloh prosím považujte za důvěrné. Šíření tohoto dokumentu třetím stranám není dovoleno bez předchozího písemného souhlasu společnosti Alza.cz a.s.