

Přípravení na eFaktúru

Gabriela Gatyášová, CORA GEO



Základné princípy

- Elektronická faktúra predstavuje štruktúrovaný súbor vo formáte XML vyhotovený podľa európskej normy EN 16931 (syntax UBL 2.1 / Peppol BIS Billing 3.0).
- Na rozdiel od PDF alebo skenovaných dokumentov ide o strojovo spracovateľný súbor, ktorý je zo zákona originálnym daňovým dokladom.
- Výmena dokladov medzi vystavovateľom a príjemcom prebieha prostredníctvom siete certifikovaných poskytovateľov – Digitálnych poštárov (Access Pointov).

Všeobecné povinnosti

Legislatíva

Osoby	Prijímanie <u>eFaktúry</u>	Vystavenie <u>eFaktúry</u>
B2B Business-to-business	Povinné	Povinné
B2G Business-to- <u>government</u> G2G <u>Government-to-government</u>	Povinné	Povinné pre „G“ iba ak má status zdaniteľnej osoby
B2C Business-to- <u>consumer</u> G2C <u>Government-to-consumer</u>	Nepovinné	Nepovinné
	tento model ostáva bez zmeny, štát nepožaduje aby mali FO-nepodnikatelia vlastného digitálneho poštára	

Legislatíva

- Vykonávajúce rozhodnutie Komisie EÚ 2017/1870 – povinnosť implementácie do roku 2030 pre **všetky členské štáty**.
- Povinnosť pre tuzemských platiteľov DPH, ktorí obchodujú s tuzemským odberateľom v pozícii zdaniteľnej alebo nezdaniteľnej **právnickej osoby**.
- Povinnosť **ZASLANIE** resp. **PRIJATIE** – teda nutnosť digitálneho poštára
- Zasielanie faktúry inak ako eFaktúrou musí byť písomne odsúhlasené.
- Fakturačné údaje ≠ vyhotovenie faktúry
 - Fakturačné údaje – evidencia faktúry v informačnom systéme
 - Vyhotovenie faktúry – odovzdanie eFaktúry digitálnemu poštárovi
- Zmeny v roku 2030 – zmena doby na vyhotovenie faktúry z 15 na 10 dní, zanikne kontrolný výkaz, zanikne súhrnný výkaz.
- Očakávané legislatívne zmeny – koniec roka 2026.

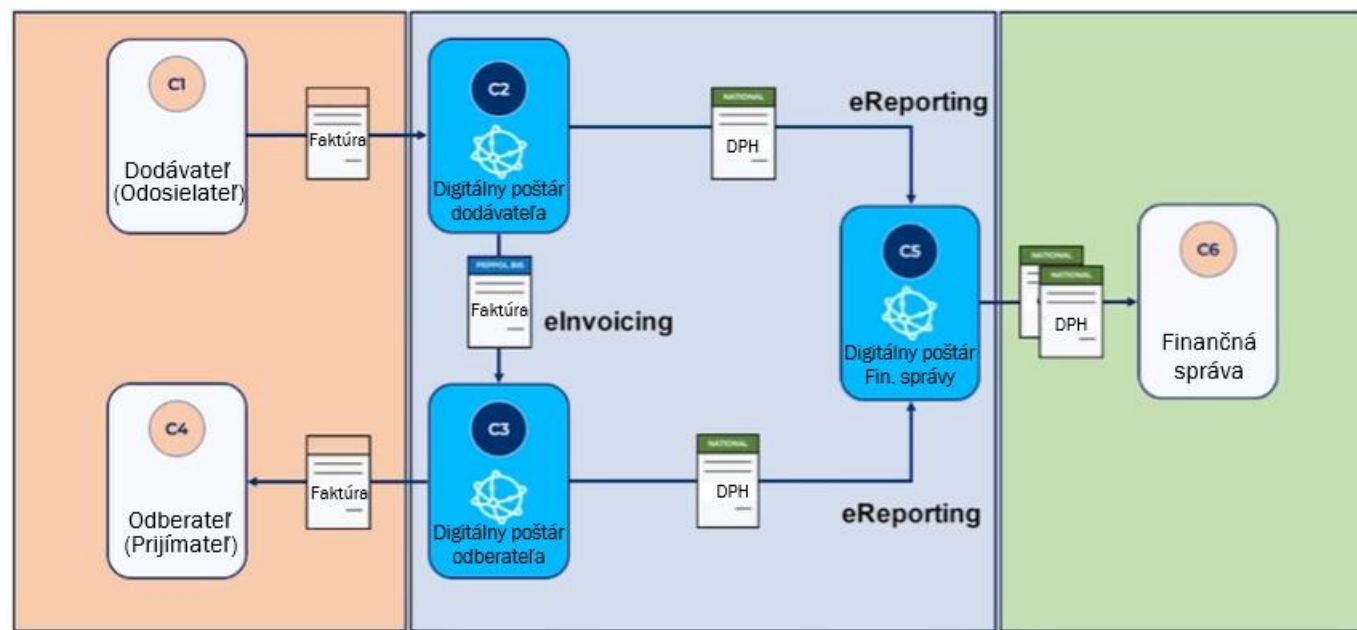
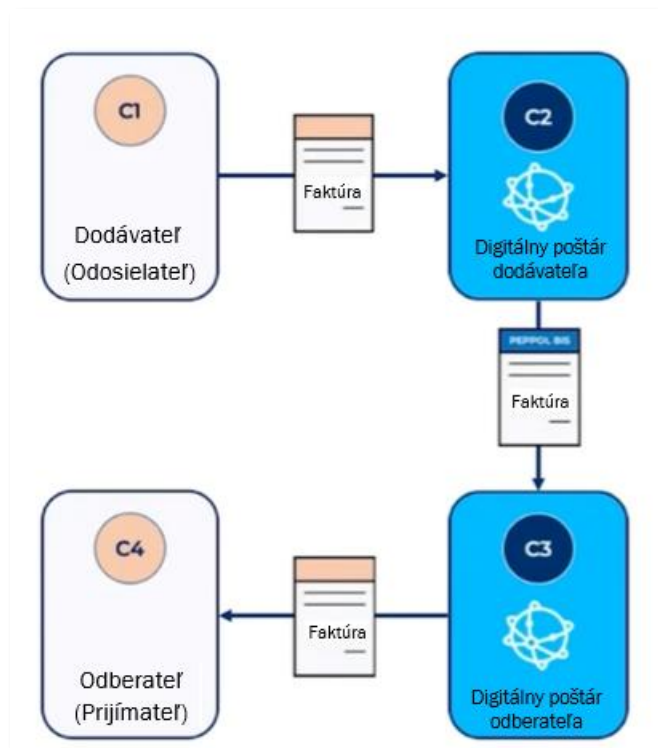
Výber Digitálneho poštára

- Vytvorenie „dvojičky“ pre PO a digitálnym poštárom začína výberom na stránke <https://vpds.financnasprava.sk/>, následne Vás digitálny poštár bude kontaktovať pre účely vyhotovenia zmluvy. Posledným krokom bude zaevidovanie Vášho DIČ pod hlavičkou digitálneho poštára (0245:DIČ).
- Ak zmeníte názor, a chcete si vybrať iného digitálneho poštára tak pôvodný digitálny poštár má **3 dni** na uvoľnenie Vášho DIČ pre nového digitálneho poštára.
- Registrovaním, berie digitálny poštár na seba **zodpovednosti** plynúce s oznamovacou povinnosťou (lehota 5 dní pre 5-rohový model). A jeho úlohou bude aj oznamovanie o úspešnom, resp. neúspešnom doručení s presným dátumom a časom.
- V zmluve **si určíte** akým spôsobom Vám bude digitálny poštár odovzdávať XML súbory, sumu, tok informácií, archiváciu, vytváranie PDF transformácií, podmienky aké musí splniť ak s ním spoluprácu ukončíte, ...
- Digitálnych poštárov môžete mať aj viac pre odosielanie faktúr, pre príjem však iba jedného.

Náležitosti eFaktúry a jej „cesta“

- **DIČ** - slúži ako elektronická doručovacia adresa
- **Bankové spojenie** – v tvare IBAN, ak sa platba bude realizovať bankovým prevodom
- **Číslo faktúry**
- **Suma faktúry**
- **Osoba obchodného partnera** – s adresou a vyplneným DIČ
- **Merná jednotka a cena za jednotku** – prebehne kontrola na správne výpočty a zaokrúhlenie, povolená odchýlka
- *Náležitosti DPH*
- *Náležitostí pri storne FA – oprave FA – očakávaná zmena zákona*

Doručovanie – 4-rohový model/ 5-rohový model

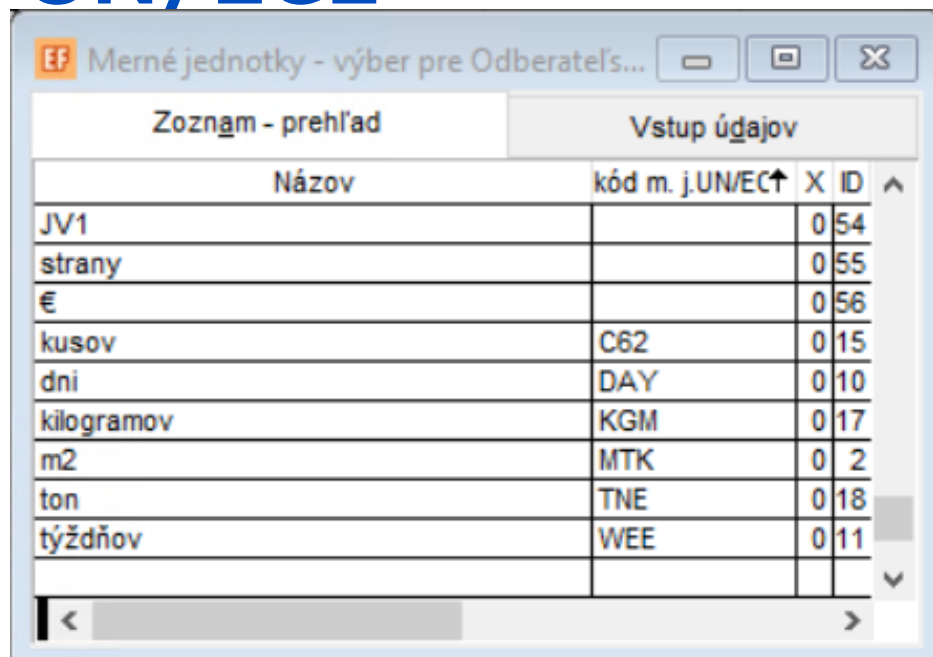


<https://www.epodatelna24.sk/anatomia-e-faktury?s=hlavicka>

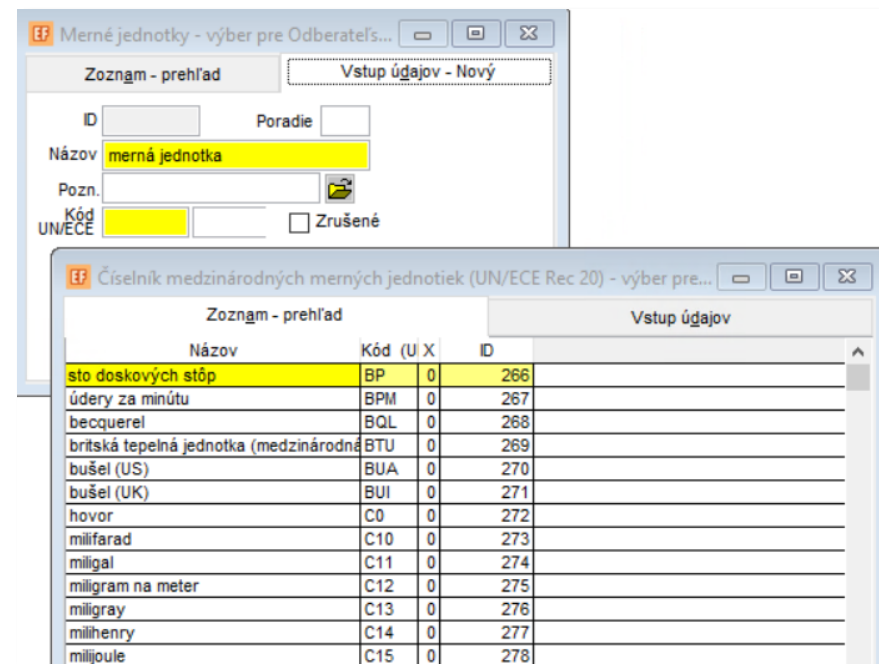
Dopracovania v CG ISS

Verzia 2026.4.2

Číselník - Merné jednotky podľa štandardu UN/ECE



Názov	kód m. j.UN/EC	X	ID
JV1		0	54
strany		0	55
€		0	56
kusov	C62	0	15
dni	DAY	0	10
kilogramov	KGM	0	17
m2	MTK	0	2
ton	TNE	0	18
týždňov	WEE	0	11

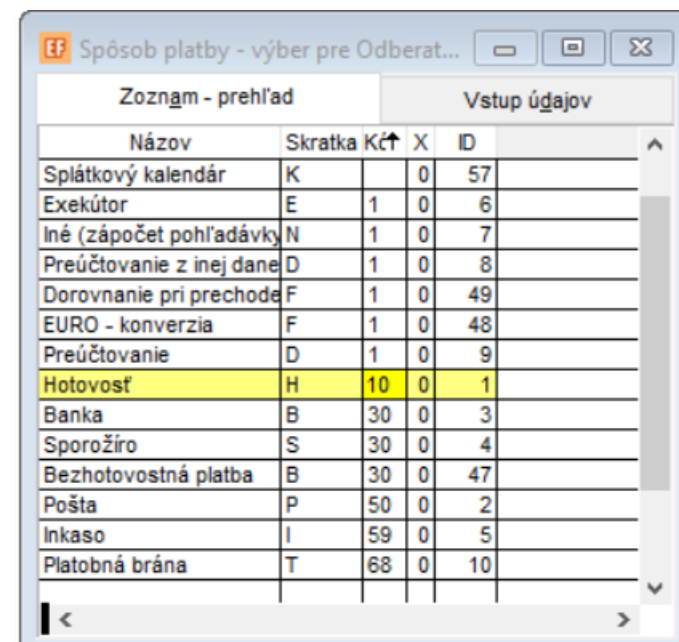


Názov	Kód (U X)	ID
sto doskových stôp	BP 0	266
údery za minútu	BPM 0	267
becquerel	BQL 0	268
britská tepelná jednotka (medzinárodná)	BTU 0	269
bušel (US)	BUA 0	270
bušel (UK)	BUI 0	271
hovor	C0 0	272
milifarad	C10 0	273
miligal	C11 0	274
miligram na meter	C12 0	275
miligray	C13 0	276
milihenry	C14 0	277
milijoule	C15 0	278

- Existujúci číselník ostáva v pôvodnej funkčnosti.
- Používateľsky nové vytvorené merné jednotky je treba doplniť o Kód UN/ECE Rec 20

Číselník – Spôsob platby podľa štandardu UNCL4461

- Existujúci číselník ostáva v pôvodnej funkčnosti.
- Používateľsky nové vytvorené merné jednotky je treba doplniť o Kód UNCL4461
- Pre zadávanie kódu 30 (Bankový prevod) je potrebné vyplniť pri evidencií aj číslom účtu vo formáte IBAN



Zoznam - prehľad				Vstup údajov	
Název	Skratka	KČ	X	ID	
Splátkový kalendár	K		0	57	
Exekútor	E	1	0	6	
Iné (zápočet pohľadávky)	N	1	0	7	
Preúčtovanie z inej dane	D	1	0	8	
Dorovnanie pri prechode	F	1	0	49	
EURO - konverzia	F	1	0	48	
Preúčtovanie	D	1	0	9	
Hotovosť	H	10	0	1	
Banka	B	30	0	3	
Sporožiro	S	30	0	4	
Bezhotovostná platba	B	30	0	47	
Pošta	P	50	0	2	
Inkaso	I	59	0	5	
Platobná brána	T	68	0	10	

Nastavenia

- **URL adresa WSDL pre autorizáciu webových služieb (999999084):**

Predstavuje adresu služby zabezpečujúcej overenie a vytvorenie autorizovanej relácie pre komunikáciu.

- **Meno a heslo CG ISS používateľa pre autorizáciu webových služieb (999999085):**

Prihlasovacie údaje (používateľské meno a heslo) určené na autentifikáciu požiadaviek voči autorizačnej službe pri vytváraní spojenia.

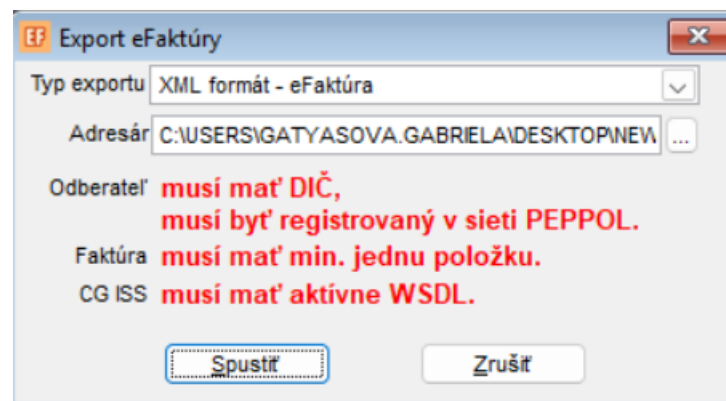
- **Interná URL pre WSDL na validáciu e-Faktúry API (2668002):**

Predstavuje adresu samotnej validačnej webovej služby, na ktorú systém odosiela doklad na overenie štruktúry a pravidiel e-Faktúry

Odberateľské faktúry

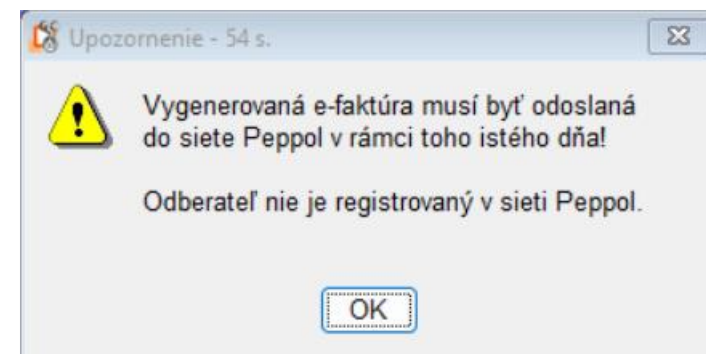


- Nová ikona na spustenie akcie



- Typ exportu (ručná akcia/API)
- Adresár – s možnosťou zmeniť úložisko
- Základné podmienky

- Informácia o ukončení akcie
- Informácie o tom či je osoba objednávateľa je registrovaná v sieti Peppol tzn. Osoba má svojho digitálneho poštára



Odberateľské faktúry – LOG z validácie

Validácia eFaktúry

Validácia eFaktúry: 28.09.2026 08:55:30
Užívateľ: 1 X CORA GEO
SID: 235553965 IP adresa: 192.168.13.40
WSDL : http://srv25/CommIss.Iss/Impl/eFakturaciaService.svc?wsdl

Faktúra	Služba	Stav registrácie	štruktúra	CEN	PEPPOL
202600001	aktívna	nie	OK	OK	OK

Počet vybraných faktúr: 1
Počet validných: 1

- **Služba** – overenie správneho nastavenia PH v CG ISS
- **Stav registrácie** – kontrola registrácie subjektu v sieti PEPPOL
- **Štruktúra súboru (XSD validácia)** – overenie technickej správnosti XML
- **CEN pravidlá (Norma EN 16931)** – kontrola zákonných podmienok
- **PEPPOL pravidlá** – kontrola sieťových pravidiel

Odberateľská faktúra – výstup

- Výstupom bude XML súbor, ktorý v ňom obsahuje aj PDF súbor
- Vizuál PDF súboru je možné nastaviť TZ Odberateľská faktúra (320006) alebo jej kópiou. Je možné nastaviť novou PH - ID tlačovej zostavy pre e-Faktúru (2668001).
- XML súbor sa uloží s názvom v tvare dátum vyhotovenia_číslo faktúry.xml



2026-09-23_202600049.XML

24. 9. 2026 16:01

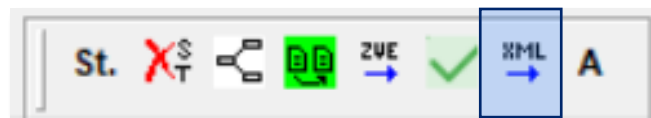
xmlfile

227 KB



CORAgeo

Dodávateľské faktúry - import



- Ikona sa aktivuje funkčnosťou č. 648 „Import dodávateľských faktúr v xml“

Import dodávateľských faktúr XML

Adresár ...

Súbor ...

Učet

dodávateľa

Typ importu XML formát - E-faktúra

Faktúra Vkladáme Celkom

T	Č. faktúry	VS	D. vystavenia	D. splatnosti	D. zdan. plnenia	Celkom	Dodávateľ	IČO/RČ	Predmet

Adresár / súbor – výber adresáru, resp. súboru, ktorý má byť predmetom importu

Načítať – načítanie dát do mriežky

E_faktúra – zobrazenie PDF vizualizácie

Pokračovať – načítanie do CG ISS

Obsah EF – nová PH ID vzorovej predkontácie pre import e-Faktúry (2668003)

Na čo myslieť ...

- Bez ohľadu na to, aký systém používate, **eliminujte duplicity dát**.
- Veľké prílohy neposielajte v rámci XML – DP majú svoje obmedzenia čo sa týka **veľkosti súborov**, a aj keď Váš DP veľkosť súboru deklaruje, nemusí ju deklarovať DP druhej strany.
- Digitálneho pošťára vyberajte **zásadne** cez oficiálnu stránku Finančnej správy.
- Nenechávajte si výber Digitálneho pošťára na poslednú chvíľu – súčasťou procesu je aj uzatvorenie zmluvy, čo na konci roka nemusia DP vedieť časovo a kapacitne pokryť pri nárazovo veľkom dopyte.
- **Odosielanie faktúry nemožno opakovať po jej oprave** – je potrebné vytvoriť dobropis/ťarchopis a evidovať k čomu patrí – je možné poslať vzor faktúry mailom a navzájom si schváliť jej obsah a až potom faktúru poslať ako eFaktúru.
- Ak narazíte na obchodného partnera, ktorý nie je registrovaný v PEPPOL sieti, je možné mu faktúru poslať aj mailom, ale upozornite ho na túto povinnosť. Odporúča sa poslať faktúru aj cez DP = **Vaša povinnosť v očiach zákona bola splnená**.

Ďakujem za pozornosť