

Zasady obiegu dokumentacji w postaci faktur w relacjach handlowych z Dostawcami

1. Inowrocławskie Kopalnie Soli „Solino” S.A. jest zgodna z wymogami dotyczącymi fakturowania elektronicznego - otrzymywania i przetwarzania faktur przychodzących za pośrednictwem platformy KSeF.
2. Wszyscy dostawcy zobligowani do wystawiania faktur w KSeF powinni przysłać przyszłe faktury przeznaczone dla Solino S.A. wyłącznie za pośrednictwem platformy KSeF w wymaganym formacie XML.
3. Korespondencję należy przesłać w dwóch częściach:
 - a) **część finansowa** – faktura wraz z **załącznikami ustrukturyzowanymi za pośrednictwem KSeF**,
 - b) **część operacyjna** – pozostała korespondencja dotycząca zakupu towarów i usług przez SOLINO S.A. oraz korespondencja zawierająca dane osobowe, przeznaczona dla komórki merytorycznej np. dokumenty potwierdzające wykonanie usługi prezentowane na nośnikach uniemożliwiających skanowanie (płyty, czasopisma, raporty w formie zbindowanych pozycji), dodatkowo oryginały umów i aneksów do umów, oryginały wypisów i wyrysów z gruntów.

Korespondencja ta, niezależnie od faktur, powinna być przesyłana do komórki merytorycznej: bezpośrednio lub za pośrednictwem ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych Sp. z o.o. lub Sekretariatu Solino S.A.

4. Za datę wystawienia faktury ustrukturyzowanej będzie uznawana **data przesłania faktury przez Dostawcę do KSeF**, a w przypadku faktury, o której mowa w art. 106nda ust. 1 lub ust. 16 ustawy o VAT lub faktur wystawianych w okresie awarii lub niedostępności KSeF – datę wystawienia wskazaną przez Sprzedawcę na tej fakturze.
5. Za dzień **skutecznego doręczenia faktury**, będzie uznawana data jej otrzymania w rozumieniu przepisów ustawy o VAT; w przypadku **faktury ustrukturyzowanej** będzie to zatem **dzień przydzielenia jej indywidualnego numeru identyfikującego** tę fakturę w KSeF.
6. Jeżeli ustawa o VAT dopuszcza u danego dostawcy możliwość udostępnienia faktury w sposób inny niż przy użyciu KSeF, taka faktura może zostać doręczona na jeden z następujących adresów:
 - adres e-mail: efaktura.oiks@orlen.pl (po wcześniejszym podpisaniu porozumienia – załącznik) lub
 - za pomocą poczty tradycyjnej na adres:
ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych Sp. z o.o.
ul. Łukasiewicza 39
09-400 Płock
7. Na fakturze należy umieścić **numer zamówienia i/lub umowy** celem bardziej wydajnego, zautomatyzowanego i niezawodnego przetwarzania faktury.

8. W przypadku niedostępności KSeF:

TRYB OFFLINE:

- w przypadku wystawiania faktur w trybie offline, akceptowalne będą jedynie faktury zawierające kod QR KSeF. Faktury te powinny być wysyłane na dotychczasowy adres e-mail: efaktura.oiks@orlen.pl,
- datą wystawienia faktury w trybie offline będzie data, o której mowa w art. 106e ust. 1 pkt 1 ustawy o podatku od towarów i usług, czyli data wskazana na tej fakturze przez podatnika w polu P_1 struktury logicznej e-faktury,
- data otrzymania faktury wystawionej w trybie offline to:
 - data przydzielenia numeru identyfikującego tę fakturę w KSeF - w przypadku gdy nabywcą jest podatnik VAT PL,
 - data faktycznego otrzymania tej faktury przez nabywcę – w przypadku udostępnienia tej faktury poza KSeF nabywcy, o którym mowa w art. 106gb ust. 4 ustawy, czyli m.in. podmiotowi zagranicznemu, konsumentowi czy nabywcy bez NIP (takim podmiotom należy udostępnić fakturę w sposób uzgodniony).

Faktura wystawiona w trybie offline udostępniana nabywcy w sposób uzgodniony powinna być oznaczona dwoma kodami QR.

TRYB OFFLINE24:

- datą wystawienia faktury w trybie offline24 będzie data, o której mowa w art. 106e ust. 1 pkt 1 ustawy o podatku od towarów i usług, czyli data wskazana na tej fakturze przez podatnika w polu P_1 struktury logicznej e-faktury ustrukturyzowanej,
- data otrzymania faktury wystawionej w trybie offline24 to:
 - data przydzielenia numeru identyfikującego tę fakturę w KSeF w przypadku gdy nabywcą jest podatnik VAT PL,
 - data faktycznego otrzymania tej faktury przez nabywcę – w przypadku udostępnienia tej faktury poza KSeF nabywcy, o którym mowa w art. 106gb ust. 4 ustawy, czyli m.in. podmiotowi zagranicznemu, konsumentowi czy nabywcy bez NIP (takim podmiotom należy udostępnić fakturę w sposób uzgodniony).

Faktura wystawiona w trybie offline24 udostępniana nabywcy w sposób z nim uzgodniony powinna być oznaczona dwoma kodami QR.

TRYB AWARYJNY - AWARIA CAŁKOWITA:

- datą wystawienia faktury w trybie awarii całkowitej będzie data, o której mowa w art. 106e ust. 1 pkt 1 ustawy o podatku od towarów i usług, czyli data wskazana na tej fakturze przez podatnika,
- data otrzymania faktury w trybie awarii całkowitej to data jej faktycznego otrzymania przez nabywcę,
- faktura wystawiona w trybie awarii całkowitej udostępniana nabywcy nie zawiera kodów QR,
- faktura powinna być wysyłana na dotychczasowy adres e-mail: efaktura.oiks@orlen.pl.

.....
miejsowość i data

**Porozumienie w sprawie przesyłania faktur w formie elektronicznej dla podmiotów,
dla których ustawa o VAT dopuszcza u danego dostawcy możliwość udostępnienia faktury w sposób
inny niż przy użyciu KSeF**

Odbiorca:

Inowrocławskie Kopalnie Soli „Solino” S.A.
ul. Św. Ducha 26a
88-100 Inowrocław

wpisane do rejestru przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym w Bydgoszczy VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, w którym przechowywana jest dokumentacja Spółki, pod nr KRS 0000045258, NIP 5560800684, kapitał zakładowy 30 862 100,00 zł wpłacony w całości,

Wystawca (pełną nazwa i adres siedziby Kontrahenta):

.....
.....
NIP:.....

1. Działając na podstawie Ustawy z 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (t. j. Dz. U. z 2020 r., poz.106 ze zm.) Odbiorca akceptuje przesyłanie mu przez Wystawcę faktury w formie elektronicznej z chwilą podpisania Porozumienia przez IKS Solino S.A.
2. E-faktury, e-faktury korekta, duplikaty e-faktur, e-noty księgowe będą przesyłane pocztą elektroniczną w postaci plików PDF z poniższego/ych adresu/adresów mailowych Wystawcy:

.....
.....
zgodnie z warunkami zawartymi w Instrukcji przesyłania faktur w formie elektronicznej do Inowrocławskich Kopalni Soli „Solino” S.A. będącej załącznikiem do niniejszego Porozumienia.

3. Adresem właściwym do przesyłania Odbiorcy dokumentów wymienionych w pkt. 2 niniejszego Porozumienia będzie: efaktura.oiks@orlen.pl
4. Adresem właściwym dla potwierdzenia Wystawcy odbioru dokumentów wymienionych w pkt. 2 niniejszego Porozumienia będzie:

.....@.....

Brak wskazania przez Wystawcę adresu do wysyłania potwierdzeń odbioru dokumentu oznacza rezygnację z potwierdzania odbioru.

Potwierdzenie odbioru e-faktury zostanie wysłane przez system pocztowy Odbiorcy w momencie wprowadzenia dokumentu do systemu księgowego, przy czym datą otrzymania będzie data wpływu e-faktury na skrzynkę pocztową Odbiorcy.

5. W przypadku zmiany adresu/adresów e-mail, wskazanych w punkcie 2, 3 i 4 powyżej, strony zobowiązują się do poinformowania się o dokonanych zmianach w formie pisemnej lub mailowej.
6. W przypadku, gdyby przeszkody formalne lub techniczne uniemożliwiły wystawienie i przesyłanie faktur w formie elektronicznej, wówczas faktury zostaną przesłane w formie papierowej.
7. Niniejsza akceptacja może zostać cofnięta przez Odbiorcę w każdym czasie. Wówczas Wystawca faktur traci prawo do wystawiania i przesyłania faktur w formie elektronicznej od następnego dnia od daty otrzymania informacji o cofnięciu akceptacji.
8. Akceptując niniejsze Porozumienie Wystawca oświadcza, że zapoznał się z dołączoną do niego Instrukcją przesyłania faktur w formie elektronicznej do Inowrocławskich Kopalni Soli „Solino” S.A. i będzie stosował się do zwartych w niej wytycznych.
9. Adresem właściwym do kontaktu w sprawach dotyczących Porozumienia jest: efaktura.oiks@orlen.pl
Ze strony Wystawcy:
10. Podpisane przez Wystawcę Porozumienie należy odesłać na adres Odbiorcy z dopiskiem „Porozumienie e-faktura zakupu”.

Odbiorca

.....
podpis osoby uprawnionej

Wystawca

.....
podpis osoby uprawnionej

Instrukcja przesyłania faktur w formie elektronicznej do Inowrocławskich Kopalni Soli „Solino” S.A.

Definicje

e-faktura – faktura, faktura korygująca, duplikat faktury, nota księgowa w formie dokumentu elektronicznego, który spełnia wymogi określone w przepisach prawa dotyczących sposobu przesyłania i zasad przechowywania faktur w formie elektronicznej;

Odbiorca – Inowrocławskie Kopalnie Soli „Solino” S.A.;

Wystawca – podmiot, u którego Inowrocławskie Kopalnie Soli „Solino” S.A. dokonują zakupu i który wystawia dokumenty w formie elektronicznej;

Porozumienie – dokument wyrażający akceptację Odbiorcy na przesyłanie mu e-faktur;

Postanowienia ogólne

1. Niniejsza Instrukcja określa zasady przesyłania e-faktur przez Wystawcę do Odbiorcy.
2. Warunkiem korzystania przez Wystawcę z możliwości wysyłania e-faktur do Odbiorcy jest łączne spełnienie wymogów opisanych poniżej:
 - a. otrzymanie zaakceptowanego przez Odbiorcę Porozumienia z Wystawcą na przesyłanie e-faktur,
 - b. zastosowanie się do wymogów opisanych poniżej w niniejszej Instrukcji.

Warunki przesyłania faktur elektronicznych

3. E-faktury powinny być wysyłane wyłącznie w postaci plików w formacie PDF. Faktury w innych formatach nie zostaną przyjęte przez Odbiorcę.
4. E-faktury powinny być wysyłane z adresu lub adresów zadeklarowanych przez Wystawcę w Porozumieniu. E-faktury wysłane z innych adresów, bez wcześniejszego poinformowania o tym Odbiorcy, nie zostaną przyjęte przez Odbiorcę.
5. E-faktury powinny być wysyłane na adres efaktura.oiks@orlen.pl
6. E-faktury powinny być przesyłane w stosunku 1:1, przez co rozumie się jeden załącznik z fakturą dołączony do jednej wiadomości e-mail.
7. Wszelkie załączniki (protokoły wykonania usług, wydania w-z, specyfikacje techniczne itp.) powinny stanowić kolejne strony pliku z fakturą; nie przekraczającego 10 MB.
8. **Niedopuszczalne** jest dołączanie do wiadomości e-mail, zwłaszcza w stopce, innych plików graficznych (np. JPEG, TIF, BMP). Wiadomość zawierająca oprócz pliku PDF inny plik w w/w formacie nie zostanie przyjęta przez Odbiorcę. Pliki nie powinny być skompresowane, np. w formacie .ZIP, ani być zamieszczane pośrednio w wiadomości będącej załącznikiem innej wiadomości.
9. Wiadomości e-mail powinny zawierać w temacie odpowiednie zapisy umożliwiające identyfikację nr dokumentu.
10. Na adres zadeklarowany przez Wystawcę w Porozumieniu Odbiorca może wysłać e-mail potwierdzający odbiór faktury. W przypadku zadeklarowania przez wystawcę kilku adresów, z których będą wpływały e-faktury, Wystawca powinien wskazać w Porozumieniu jeden adres, na który będą wysyłane potwierdzenia przez Odbiorcę.
11. Każdorazowa zmiana adresu lub adresów, o którym mowa w pkt. 2 i 4 Porozumienia, wymaga poinformowania Odbiorcy o tym fakcie mailem przesłanym na adres wskazany w pkt 9 Porozumienia.
12. Wystawca jest zobowiązany do archiwizowania kopii e-faktur, w postaci wysłanych plików PDF stanowiących dla Odbiorcy podstawę do obniżenia podatku VAT należnego o kwotę podatku VAT naliczonego. W razie niedopełnienia powyższego wymogu, lub w razie gdyby archiwizowana przez Wystawcę kopia e-faktury była nieprawidłowa ze względów formalnych, prawnych lub rzeczowych, Wystawca zobowiązany jest do wyrównania Odbiorcy szkody powstałej w wyniku wymierzenia Odbiorcy przez organ podatkowy zobowiązania podatkowego, wraz z sankcjami i odsetkami w kwotach wynikających z decyzji tego organu.
13. Wystawca zobowiązuje się do archiwizowania kopii e-faktur, o których mowa w pkt 13 powyżej zgodnie z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa podatkowego w tym zakresie.

Postanowienia końcowe

14. Przesyłanie e-faktur przez Wystawcę może nastąpić już w kolejnym dniu roboczym po otrzymaniu od Odbiorcy zaakceptowanego Porozumienia.
15. Akceptacja elektronicznej formy przesyłania faktur może zostać wycofana przez Odbiorcę w każdym momencie, w szczególności w przypadku nie stosowania przez Wystawcę postanowień niniejszej Instrukcji. Cofnięcie akceptacji nastąpi poprzez wysłanie przez Odbiorcę pisma na adres e-mail Wystawcy zadeklarowany w punkcie 4 i 2 Porozumienia.
16. Wystawca może zrezygnować z przesyłania e-faktur, informując o tym Odbiorcę mailem przesłanym na adres wskazany w pkt 9 Porozumienia.
17. Pytania i wątpliwości proszę kierować na adres u Odbiorcy wskazany w punkcie 9 Porozumienia.

Melchiorz
Raczkiewicz
B.P. BUS

Agnieszka Płuciennik
Główny Księgowy

Inowrocławskie Kopalnie Soli Solino S.A. z siedzibą w Inowrocławiu
ul. Św. Ducha 26a, 88-100 Inowrocław, tel.(52) 354 58 00, fax: (52) 357 58 37, solino@solino.pl, www.solino.pl
Rejestracja Spółki: Sąd Rejonowy w Bydgoszczy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, nr KRS 0000045258,
NIP 556-080-06-84, REGON 90476623, Kapitał zakładowy 30.862 100,00 zł w całości wpłacony