

Krajowy System e-Faktur

Informacje dla dostawców kosztowych
Castorama Polska Sp. z o.o. oraz spółki zależnej
Castim Sp. z o.o.

Warszawa, 22.12.2025 roku

Warszawa, 22.12.2025 roku

Szanowni Państwo,

W związku z obowiązującymi przepisami, od **1 lutego 2026** roku obowiązek wystawiania faktur VAT wyłącznie w formie faktur ustrukturyzowanych za pośrednictwem **Krajowego Systemu e-Faktur (KSeF)** będzie wprowadzany etapami, zgodnie z przyjętą przez Sejm ustawą:

- **od 1 lutego 2026 r.** – dla dużych firm z obrotem powyżej 200 mln zł,
- **od 1 kwietnia 2026 r.** – dla pozostałych przedsiębiorców,

Do 31 grudnia 2026 r. można jeszcze wystawiać faktury poza KSeF, jeśli w danym miesiącu suma sprzedaży brutto na takich fakturach nie przekroczy 10 000 zł.

Faktura będzie musiała być przesłana w formacie XML utworzony zgodnie ze specyfikacją i wytycznymi Ministerstwa Finansów w strukturze logicznej FA (3)

Szczegółowe informacje na temat budowy faktury ustrukturyzowanej można znaleźć na stronach Ministerstwa Finansów

<https://ksef.podatki.gov.pl/>

W niniejszym dokumencie Castorama Polska Sp. z o.o. oraz spółka zależna Castim Sp. z o.o. przedstawia kluczowe informacje dotyczące zasad wystawiania faktur ustrukturyzowanych dla naszej spółki, w tym zmiany w procedurze przyjmowania dokumentów od dostawców krajowych oraz zalecenia dotyczące wymaganych danych na fakturach.

Przed 1 lutym 2026 roku lub w dacie obowiązywania wejścia Ksef dla pozostałych podmiotów uprzejmie prosimy o przesyłanie faktur oraz innych dokumentów kanałami stosowanymi obecnie.

Dziękujemy za współpracę i liczymy na sprawne dostosowanie się do nowych regulacji. W razie jakichkolwiek pytań lub wątpliwości – pozostajemy do dyspozycji.

Z poważaniem,

1. Metody przekazywania dokumentów z / do Castorama Polska Sp. z o.o. oraz spółki zależnej Castim Sp. z o.o. po wprowadzeniu obowiązkowego korzystania z KSeF

1.1. Zamówienia

Proces składania zamówień przez Castorama Polska Sp. z o.o. oraz spółkę zależną Castim Sp. z o.o. nie ulega zmianie po 1 lutego 2026 roku. Zamówienia będą nadal przekazywane Państwu w dotychczasowej formie – za pośrednictwem istniejących kanałów komunikacji i systemów – Coupa oraz OZIF.

1.2. Faktury VAT (w tym faktury korygujące, faktury zaliczkowe oraz faktury rozliczeniowe)

W związku z obowiązkiem wynikającym z art. 106ga ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług („**Ustawa o VAT**”), wszystkie faktury będą odbierane od momentu, w którym dla danego rodzaju przedsiębiorcy powstaje ustawowy obowiązek wystawiania faktur w KSeF, wyłącznie w formie ustrukturyzowanej za pośrednictwem Krajowego Systemu e-Faktur („**KSeF**”).

Dopóki dany przedsiębiorca nie zostanie objęty obowiązkiem wystawiania faktur w KSeF, pozostaje on nadal zobowiązany do przysyłania faktur zgodnie z postanowieniami porozumienia o przysłaniu faktur drogą elektroniczną („**Porozumienie**”). Z chwilą objęcia przedsiębiorcy obowiązkiem stosowania KSeF postanowienia tego Porozumienia tracą moc w odniesieniu do tego przedsiębiorcy, a przysyłanie faktur odbywa się wyłącznie zgodnie z przepisami dotyczącymi KSeF.

1.3. Faktury przesyłane w trybie offline (w przypadku awarii KSeF)

Tryb offline²⁴ został wprowadzony jako stałe rozwiązanie na mocy art. 106nda Ustawy o VAT i obowiązywać będzie od 1 lutego 2026 r. Umożliwia on wystawienie faktury ustrukturyzowanej w formacie FA (3) lokalnie, bez natychmiastowego połączenia z systemem KSeF. Faktura uznawana jest za wystawioną prawnie z datą podaną w polu P_1 (data wystawienia), nie z datą przestania do KSeF.

Faktura wystawiona offline musi zostać przesłana do systemu **najpóźniej do końca następnego dnia roboczego** po dniu wystawienia. W przypadku awarii systemu KSeF: faktury należy przesyłać **w ciągu 7 dni roboczych** od odwołania niedostępności lub – w przypadku awarii całkowitej – faktury nie są wymagane do przesyłania

Aby korzystać z trybu offline²⁴, przedsiębiorca musi posiadać specjalny **certyfikat wystawcy faktury** – służący do podpisu dokumentu i potwierdzenia jego autentyczności przed przesłaniem do KSeF. Możliwość ubiegania się o certyfikat została otwarta **1**

listopada 2025 r., dając czas na integrację z systemem przed obowiązkowym wejściem KSeF.

Dla **krajowych podatników VAT** dokumenty muszą trafić do odbiorcy wyłącznie przez KSeF, nawet w trybie offline – nie może być alternatywnej formy przekazu. Faktury przekazywane poza KSeF (np. PDF) mogą być udostępniane tylko dla **zagranicznych odbiorców, konsumentów lub podmiotów bez NIP**, pod warunkiem oznaczenia ich dwoma kodami QR („OFFLINE” + „CERTYFIKAT”).

1.4. Załączniki

Zgodnie z podstawą prawną art. 106k Ustawy o VAT, KSeF pozwala na dołączanie załączników do faktur ustrukturyzowanych przesyłanych do systemu. Załączniki służą jako dodatkowa dokumentacja transakcji (np. umowy, specyfikacje, protokoły odbioru).

- **Format i typ plików** - Załączniki muszą być przesyłane w formacie PDF. Inne formaty plików nie są obsługiwane.
- **Limit rozmiaru i liczby załączników** - Maksymalny rozmiar pojedynczego załącznika wynosi zazwyczaj do 10 MB. Do jednej faktury można dołączyć więcej niż jeden załącznik, pod warunkiem, że łączna wielkość wszystkich załączników nie przekracza limitu systemowego (np. 20-25 MB).
- **Sposób dołączania załączników w pliku XML** - Załączniki są przekazywane w formie zakodowanych danych (np. base64) w dedykowanym polu struktury faktury ustrukturyzowanej (w elemencie <Dodatek> lub innym wskazanym w specyfikacji KSeF). Każdy załącznik posiada nazwę pliku i opcjonalny opis. Odpowiednie oznaczenie w strukturze XML jest konieczne, by KSeF poprawnie powiązał załącznik z fakturą.
- **Proces walidacji** - KSeF weryfikuje zgodność formatu faktury i załączników. W przypadku błędów w załącznikach (np. nieprawidłowy format, przekroczenie rozmiaru) system może odrzucić fakturę lub wymagać korekty.

2. Pożądany zakres informacyjny w fakturze ustrukturyzowanej dla dostawców Castorama Polska Sp. z o.o. oraz spółki zależnej Castim Sp. z o.o.

Faktura ustrukturyzowana obejmuje ponad 400 możliwych pól, z których tylko część jest obowiązkowa zgodnie z Ustawą o VAT oraz konstrukcją schematu FA. Pozostałe pola mają charakter opcjonalny i mogą służyć do przekazywania dodatkowych informacji istotnych w relacji między wystawcą a odbiorcą faktury.

Zachęcamy dostawców Castorama Polska Sp. z o.o. oraz spółki zależnej Castim Sp. z o.o. do korzystania z wybranych pól fakultatywnych, aby uzupełniać na fakturach dane wspierające prawidłowe i szybkie przetwarzanie dokumentów. Stosowanie się do

poniższych wskazówek pozwoli usprawnić obieg faktur, zmniejszyć liczbę korekt oraz zapewnić terminową realizację płatności.

Poniżej przedstawiamy pola, których uzupełnienie szczególnie rekomendujemy przy fakturach wystawianych na rzecz Castorama Polska oraz spółki zależnej Castim Sp. z o.o. Są one kluczowe dla prawidłowego i terminowego zaksięgowania oraz rozliczenia dokumentów.

Dane nagłówka faktury

Dane dostawcy (wystawcy faktury)

Sekcja faktury ustrukturyzowanej	Nazwa pola w XML (faktura ustrukturyzowana)	Opis / Komentarz	Przykładowa wartość w pliku XML
Dane kontaktowe	Email	Aktualny adres e-mail pozwoli nam szybko kontaktować się w sprawach związanych z fakturami, ewentualnymi błędami technicznymi	efaktury@firma.pl

Dane nabywcy

Dane Castorama Polska Sp. z o.o. oraz spółki zależnej Castim Sp. z o.o. są stałe na fakturze i powinny przyjmować wartości jak poniżej.

Sekcja faktury ustrukturyzowanej	Nazwa pola w XML (faktura ustrukturyzowana)	Opis / Komentarz	Przykładowa wartość w pliku XML
TPodmiot2	Podmiot2: NIP	NIP	5261009959 (lub w przypadku Castim 5222822679)
TPodmiot2	Podmiot2: Nazwa	Nazwa	Castorama Polska Sp. z o.o. lub spółki zależnej Castim Sp. z o.o.
TAdres	Adres: KodKraju	Kod Kraju siedziby nabywcy	PL
TAdres	Adres: AdresL1	Adres nabywcy	Krakowiaków 78
TAdres	Adres: AdresL2	Adres nabywcy	02-255 Warszawa

UWAGA: Nieprawidłowe wskazanie NIP nabywcy spowoduje, że faktura ustrukturyzowana nigdy nie dotrze do nabywcy, lecz (jeżeli taki NIP istnieje) zostanie przekazana do odbioru podmiotowi, do którego taki NIP jest przypisany.

Dane podmiotu trzeciego

W przypadku, jeżeli dostawa towaru lub świadczenie usług dokonywane są w konkretnej lokalizacji (innej niż siedziba Castorama Polska sp. z o.o. lub Castim sp. z o.o.) w sklepie Castorama, prosimy o wskazanie danych tej lokalizacji w sekcji faktury ustrukturyzowanej przeznaczonej dla podmiotu trzeciego.

Sekcja faktury ustrukturyzowanej	Nazwa pola w XML (faktura ustrukturyzowana)	Opis / Komentarz	Przykładowa wartość w pliku XML
TPodmiot3	Podmiot2: NIP	NIP	5261009959 (Castorama Polska Sp z o.o.) 5222822679 (Castim Sp z o.o.)
TPodmiot3	Podmiot2: Nazwa	Nazwa lokalizacji Castorama Polska, gdzie dokonywana jest dostawa lub gdzie świadczona jest usługa	CASTORAMA WARSZAWA 1 POPULARNA
TAdres	Adres: KodKraju	Kod Kraju siedziby nabywcy	PL
TAdres	Adres: AdresL1	Adres odbiorcy, gdzie dokonywana jest dostawa lub gdzie świadczona jest usługa	Popularna 71
TAdres	Adres: AdresL2	Adres odbiorcy, gdzie dokonywana jest dostawa lub gdzie świadczona jest usługa	02-473Warszawa
TAdres	RolaPodmiotu3	Funkcja, którą spełnia lokalizacja, gdzie dokonywana jest dostawa lub gdzie świadczona jest usługa. Zazwyczaj będzie to „Odbiorca”	2

Dane dotyczące płatności

Sekcja dotycząca płatności nie jest sekcją obowiązkową faktury, jednak rekomendujemy, aby wystawcy faktur na rzecz Castorama Polska Sp. z o.o. lub spółki zależnej Castim Sp. z o.o. uzupełniali informacje dotyczące warunków oraz formy płatności, zgodnie z podpisaną umową oraz wskazanie rachunku bankowego. Brak informacji o rachunku bankowym może wymagać dodatkowego kontaktu z dostawcą, co może skutkować opóźnieniami w procesie księgowania oraz realizacji płatności.

Sekcja faktury ustrukturyzowanej	Nazwa pola w XML (faktura ustrukturyzowana)	Opis / Komentarz	Przykładowa wartość w pliku XML
TerminyPłatnosci	Termin	Termin płatności w postaci daty	2026-03-31
Płatnosc	FormaPłatnosci	Wybór formy płatności odpowiedni dla danej faktury. Struktura przewiduje słownik form płatności	6 (przelew)
Płatnosc	RachunekBankowy	Numer rachunku bankowego, na który należy dokonać przelewu. Castorama Polska oraz spółki zależnej Castim Sp. z o.o. dokonuje weryfikacji wskazanego rachunku z danymi jakie posiada w swoich systemach finansowych oraz dokonuje weryfikacji zgłoszeń rachunków bankowych na tzw. Białej liście.	00 0000 0000 0000 0000 0000 0000

Zamówienia

Struktura faktury umożliwia wskazanie referencji do nr Zamówienia Castorama Polska Sp. z o.o. lub spółki zależnej Castim Sp. z o.o. **Prosimy, o wskazywanie numeru zamówienia w fakturach ustrukturyzowanych wystawianych na rzecz Castorama Polska Sp. z o.o. lub Castim Sp. z o.o.** Prawidłowe wskazanie numeru zamówienia na fakturze jest kluczowe. Pozwala ono na:

- automatyczne przypisanie faktury do odpowiedniego zamówienia w naszych systemach ERP,
- sprawną identyfikację dostawcy i rodzaju transakcji,
- skrócenie czasu akceptacji faktury oraz realizacji płatności.

Brak numeru zamówienia może prowadzić do konieczności ręcznej weryfikacji dokumentu, co znacząco wydłuża proces przetwarzania i wpływa na terminowość rozliczeń.

Sekcja faktury ustrukturyzowanej	Nazwa pola w XML (faktura ustrukturyzowana)	Opis / Komentarz	Przykładowa wartość w pliku XML
Zamowienia	NrZamowienia	Numer zamówienia przekazany przez Castorama Polska Sp. z o.o. lub spółkę zależną Castim Sp. z o.o. Oczekujemy, że dla faktur, dla których dostawca otrzymał numer zamówienia, informacja ta znajdzie się w tym polu.	CP01xxxxxx (CP01 + 6 liczb) – zamówienie z Coupa lub CP02xxxxxx (CP02 + 6 liczb) – zamówienie z Coupa Z/xxxx/rrrr/yyyy – zamówienie z OZIF