

# Anforderung an E-Invoices

## Inhalt

### Anforderung an E-Invoices

#### Anforderungen an die Rechnungsstellung (E-Invoices).

1. Verbindliches Format und Übermittlungsweg
2. Zulässige Umsatzsteuer-Kategorien (VAT).
3. Technische Zuordnung wichtiger Rechnungsfelder (Mapping).
4. Struktur und Zeitpunkt der Abrechnung
5. Zwingende Rechnungsinhalte
6. Wichtige Besonderheit: Verbot von Gutschriften

BASIC - Specification: ZUGFeRD 2.1 FacturX 1.0.05 Basic Struktur.pdf

Nur für die Niederlande

## Anforderungen an die Rechnungsstellung (E-Invoices)

### 1. Verbindliches Format und Übermittlungsweg

- **Verbindlicher technischer Standard:** Rechnungen sind zwingend als elektronische Rechnung (E-Invoice) im Format **ZUGFeRD 2.1 / Factur-X 1.0.05, Profil BASIC** auszustellen. Das Profil ist konform zur EU-Norm EN 16931. XRechnung 3.0 (EN-16931-konform) ist ebenfalls erlaubt.
- **Übermittlungskanal – E-Mail:** Die Rechnung ist als reine XML-Datei (XRechnung) oder als ZUGFeRD-Datei (PDF/A-3 mit eingebettetem XML) per E-Mail an die zuständige Adresse zu senden:
  - Niederlande: Invoice.byfile@conrad.nl
  - Deutschland: Invoice.byfile@conrad.de
- **Übermittlungskanal – SFTP:** Alternativ zur E-Mail können Rechnungen über den Conrad-SFTP-Server übermittelt werden (Details siehe angehängte Guideline Public Key - SFTP.pdf):  
**Wichtig: Die Einrichtung einer SFTP-Verbindung kann nachgelagert zum Go-Live erfolgen. Für den Start muss der Übermittlungskanal E-Mail verwendet werden.**
  - Host: pds1.conrad.com, Port: 8022
  - Protokoll: ausschließlich SFTP (Zugriff via SSH/SCP nicht möglich)
  - Authentifizierung: SSH-Public-Key-Verfahren, kein Passwort. Zulässige Schlüsseltypen: RSA, DSA oder ECDSA (empfohlen RSA 4096 Bit, ohne Passphrase)
  - Schlüsselpaar erzeugen: Windows via WinSCP/PuTTYgen, Linux via ssh-keygen -b 4096. Nur den Public Key an Conrad senden – der Private Key darf das eigene System nie verlassen
  - Public Key anfragen über supplier.edi@conrad.de oder support.edi@conrad.de (je nach Thematik); Conrad legt damit ein Freigabe-Ticket beim Netzwerkteam an

- BenutzerID: entspricht der SAP-Lieferantennummer mit vorangestelltem „S“, z. B. S96101321.  
Anmeldung: sftp -P 8022 <BenutzerID>@pds1.conrad.com
- Dateiname: frei wählbar; erforderlich ist nur eine konstante Dateiendung (üblich .txt oder .edi)
- Ordner in = an Conrad zu sendende Dateien; Ordner out = von Conrad bereitgestellte Dateien
- Upload zuerst mit Endung .tmp, nach vollständiger Übertragung in den Zielnamen umbenennen (so verarbeitet Conrad nur vollständige Dateien); Dateien älter als 5 Tage werden automatisch gelöscht
- **Ausschluss anderer Formate:** Rechnungen in abweichenden Formaten (z. B. einfaches PDF) oder über andere Kanäle gelten als nicht ordnungsgemäß und werden zurückgewiesen.
- Referenz für die Umsetzung: Verbindliche und alleinige Referenz für die vereinbarte Struktur ist die beigefügte Spezifikation ZUGFeRD\_2.1\_FacturX\_1.0.05\_Basic\_Struktur.pdf (Pflichtfelder gemäß EN 16931, zulässige USt-Kategorien, vollständige Beispiel-XML).

## 2. Zulässige Umsatzsteuer-Kategorien (VAT)

Die XML-Kategorie-Codes sind durch die EN 16931-Norm standardisiert (Codeliste [UNCL 5305](#)). Der Kategoriecode wird im Feld `<ram:CategoryCode>` gesetzt, der Steuersatz im Feld `<ram:RateApplicablePercent>`. **Einen eigenen Code für den ermäßigten Satz gibt es nicht** — Standard- und ermäßigter Satz laufen beide als Kategorie **S**, unterschieden nur über den Prozentwert.

- Die Kategorie ist länderunabhängig ( **S** = steuerpflichtig, [AE](#) = Reverse Charge); nur der Prozentsatz richtet sich nach dem Land des steuerbaren Umsatzes.

| Land               | Sachverhalt                    | CategoryCode | RateApplicablePercent                       |
|--------------------|--------------------------------|--------------|---------------------------------------------|
| <a href="#">NL</a> | Standardtarief                 | S            | 21.0                                        |
| NL                 | Verlaagd tarief<br>(ermäßigt)  | S            | 9.0                                         |
| DE                 | Regelsteuersatz                | S            | 19.0                                        |
| DE                 | ermäßigter Satz                | S            | 7.0                                         |
| NL /<br>DE         | Reverse Charge /<br>verlegging | AE           | 0.0 (USt-IdNr. des Käufers<br>erforderlich) |

Im OCFA-Warengeschäft (Elektronik) gilt im Regelfall der Standardsatz (NL 21 %, DE 19 %); der ermäßigte Satz (NL 9 %, DE 7 %) nur für explizit ermäßigt besteuerte Waren.

Hinweis: „Kategorie R" existiert in EN 16931 nicht (Beleg wird abgelehnt) — ermäßigt = s mit dem jeweiligen Landessatz. Kategorie E entfällt, da im OCFA-Warengeschäft keine steuerbefreiten Umsätze vorkommen.

### 3. Technische Zuordnung wichtiger Rechnungsfelder (Mapping)

Für die automatisierte Verarbeitung sind die folgenden Felder im XML wie angegeben abzubilden.

Grundlage sind die Strukturtabelle und die Beispiel-XML der Spezifikation

ZUGFeRD\_2.1\_FacturX\_1.0.05\_Basic\_Struktur.pdf.

#### Rechnungskopf

- Rechnungsnummer (BT-1): Feld <ram:ID> unterhalb von <rsm:ExchangedDocument>.
- Rechnungstyp (BT-3): Feld <ram:TypeCode> unterhalb von <rsm:ExchangedDocument> – Wert 380 (Handelsrechnung).
- Rechnungsdatum (BT-2): Feld <udt:DateTimeString> in <ram:IssueDateTime> (Attribut format="102", z. B. 20260527).

#### Rechnungsposition

- Positionsnummer (BT-126): Feld <ram:LineID> in <ram:AssociatedDocumentLineDocument>.
- Artikelnummer des Lieferanten (BT-155): Feld <ram:SellerAssignedID> in <ram:SpecifiedTradeProduct>.
- Artikelname (BT-153): Feld <ram:Name> in <ram:SpecifiedTradeProduct>.
- Bruttopreis (BT-148): Feld <ram:ChargeAmount> in <ram:GrossPriceProductTradePrice>.
- Nettopreis (BT-146): Feld <ram:ChargeAmount> in <ram:NetPriceProductTradePrice>.
- Menge (BT-129): Feld <ram:BilledQuantity> in <ram:SpecifiedLineTradeDelivery> (Attribut unitCode, z. B. C62 = Stück).
- USt-Kategorie / USt-Satz je Position (BT-151 / BT-152): Felder <ram:CategoryCode> und <ram:RateApplicablePercent> in <ram:ApplicableTradeTax>.
- Positions-Nettobetrag (BT-131): Feld <ram:LineTotalAmount> in <ram:SpecifiedTradeSettlementLineMonetarySummation>.

#### Verkäufer / Käufer

- Lieferantenummer, von Conrad zugewiesen (BT-29): Feld <ram:ID> in <ram:SellerTradeParty>.
- USt-IdNr. des Verkäufers (BT-31): Feld <ram:ID> mit schemeID="VA" in <ram:SellerTradeParty>/<ram:SpecifiedTaxRegistration>.

- USt-IdNr. des Käufers (BT-48): Feld <ram:ID> mit schemeID="VA" in <ram:BuyerTradeParty>/<ram:SpecifiedTaxRegistration> – zwingend bei Reverse Charge (AE).

## Referenzen

- Käufer-Referenz (BT-10): Feld <ram:BuyerReference>.
  - Zu finden im Feld "references.order\_reference\_for\_customer" (Mirakl)
- Bestellnummer (BT-13): Feld <ram:IssuerAssignedID> in <ram:BuyerOrderReferencedDocument>.
  - Zu finden im Feld "commercial\_id" (Mirakl)

## Lieferung

- Lieferdatum (BT-72): Feld <udt:DateTimeString> in <ram:ActualDeliverySupplyChainEvent>/<ram:OccurrenceDateTime> (Attribut format="102").
- Lieferavis / Tracking-ID, DESADV (BT-16): Feld <ram:IssuerAssignedID> in <ram:DespatchAdviceReferencedDocument>.

## Zahlung & Steuer

- Rechnungswährung (BT-5): Feld <ram:InvoiceCurrencyCode> – auf EUR einzustellen.
- Zahlungsart (BT-81): Feld <ram:TypeCode> in <ram:SpecifiedTradeSettlementPaymentMeans> – Wert 30 (Überweisung).
- Zahlungskonto IBAN (BT-84): Feld <ram:IBANID> in <ram:PayeePartyCreditorFinancialAccount>.
- BIC (BT-86): Feld <ram:BICID> in <ram:PayeeSpecifiedCreditorFinancialInstitution>.
- USt-Aufschlüsselung Beleg (BT-116 bis BT-119): Felder <ram:BasisAmount>, <ram:CalculatedAmount>, <ram:CategoryCode>, <ram:RateApplicablePercent> in <ram:ApplicableTradeTax> (unter <ram:ApplicableHeaderTradeSettlement>).
- Zahlungsbedingungen (BT-20): Feld <ram:SpecifiedTradePaymentTerms>/<ram:Description>. Hier wird auch die Skonto-Logik als definiertes Textmuster übergeben (Beispiel: #SKONTO#TAGE=14#PROZENT=3.00#).
- Fälligkeitsdatum (BT-9): Feld <ram:SpecifiedTradePaymentTerms>/<ram:DueDateDateTime>.

## Belegsummen

- Summe Positions-Nettobeträge (BT-106): Feld <ram:LineTotalAmount> in <ram:SpecifiedTradeSettlementHeaderMonetarySummation>.
- Summe Zuschläge / Abschläge (BT-108 / BT-107): Felder <ram:ChargeTotalAmount> / <ram:AllowanceTotalAmount>.
- Gesamtbetrag ohne USt (BT-109): Feld <ram:TaxBasisTotalAmount>.
- USt-Gesamtbetrag (BT-110): Feld <ram:TaxTotalAmount> (Attribut currencyID).
- Gesamtbetrag inkl. USt (BT-112): Feld <ram:GrandTotalAmount>.
- Vorausgezahlter Betrag (BT-113): Feld <ram:TotalPrepaidAmount>.
- Fälliger Zahlungsbetrag (BT-115): Feld <ram:DuePayableAmount>.

- Buchungsreferenz des Käufers (BT-19): Feld <ram:ID> in <ram:ReceivableSpecifiedTradeAccountingAccount>.

## 4. Struktur und Zeitpunkt der Abrechnung

- **Einzelabrechnung:** Jede Bestellung, die über die Plattformschnittstelle getätigt wird, ist einzeln und separat nach der jeweiligen Bestellnummer abzurechnen. Jede Rechnung referenziert dazu genau **eine** Bestellnummer im Feld <ram:IssuerAssignedID> in <ram:BuyerOrderReferencedDocument> (BT-13). Sammelrechnungen über mehrere Bestellungen sind unzulässig.
- **Rechnungstyp und Währung:** Es sind ausschließlich Handelsrechnungen zu übermitteln – <ram:TypeCode> = 380 (BT-3). Gutschriften (Code 381) sind unzulässig (siehe Abschnitt 6). Die Rechnungswährung ist fest EUR – <ram:InvoiceCurrencyCode> (BT-5).
- **Zeitpunkt:** Die Übermittlung der Rechnung hat unverzüglich nach dem physischen Warenversand zu erfolgen. Das Rechnungsdatum (BT-2) darf nicht vor dem Versand-/Lieferdatum (BT-72) liegen.
- **Übereinstimmung:** Rechnungen und Lieferscheine müssen formal und inhaltlich exakt übereinstimmen. Der Bezug wird technisch über die Lieferavis-/DESADV-Referenz <ram:DespatchAdviceReferencedDocument>/<ram:IssuerAssignedID> (BT-16) und das Lieferdatum <ram:ActualDeliverySupplyChainEvent> (BT-72) hergestellt.

## 5. Zwingende Rechnungsinhalte

Neben den gesetzlichen Pflichtangaben (insbesondere für den Vorsteuerabzug) muss die Rechnung folgende spezifische Daten enthalten (in Klammern das jeweilige XML-Feld):

- **Von Conrad zugewiesene Lieferantenummer** ( ram:SellerTradeParty/ram:ID , BT-29).
- **Versendungsart** (z. B. Paketdienst oder Spedition) – als Freitext in ram:IncludedNote/ram:Content (BT-22).
- **Tracking-ID der Lieferung (DESADV)**  
( ram:DespatchAdviceReferencedDocument/ram:IssuerAssignedID , BT-16).
- **Lieferscheindaten:**
  - Bestellnummer ( ram:BuyerOrderReferencedDocument/ram:IssuerAssignedID , BT-13) und Bestelldatum;
  - Artikelnummer ( ram:SellerAssignedID , BT-155) und Stückzahl ( ram:BilledQuantity , BT-129);
  - herstellerseitige Seriennummern (sowie ggf. -Nummern);
  - Ausstellungsdatum des Lieferscheins;
  - im Fall von Teillieferungen eine entsprechende Kennzeichnung.
- **Urheberrechtsabgaben:** Bei abgabepflichtigen Geräten/Speichermedien sind die genaue Höhe der Abgabe (als Zuschlag ram:SpecifiedTradeAllowanceCharge , BT-141) und die zuständige

Verwertungsgesellschaft (z. B. ZPÜ) transparent auszuweisen.

BT-141 ist nur verpflichtend, wenn es denn einen Zuschlag/Rabatt per BG-27, BG-28 gibt. Ansonsten kann es leer bleiben.

## 6. Wichtige Besonderheit: Verbot von Gutschriften

- Lieferanten dürfen Conrad keine Gutschriften ausstellen, da diese aus technischen Gründen im System nicht verarbeitet werden können. Zulässig ist ausschließlich der Rechnungstyp ram:TypeCode = 380 (Handelsrechnung); der Code 381 (Gutschrift) wird zurückgewiesen.
- Alle finanziellen Korrekturen (z. B. bei Retouren, Transportschäden, Fehlmengen oder falschen Urheberrechtsabgaben) werden ausschließlich über eine von Conrad an den Lieferanten ausgestellte Belastungsanzeige abgewickelt.
- Wichtig bei Fehlern: Sind Rechnungen unvollständig oder fehlen zwingende Pflichtfelder der Spezifikation, hat Conrad daraus resultierende Verzögerungen bei Bearbeitung und Bezahlung nicht zu vertreten.

## BASIC - Specification: ZUGFeRD 2.1 FacturX 1.0.05 Basic Struktur.pdf

Die beigelegte Spezifikation ist die einzige Referenz für die vereinbarte Struktur – Pflichtfelder gemäß EN 16931, die geltenden Umsatzsteuerkategorien (siehe Abschnitt 2: S = steuerpflichtig mit Landessatz — DE 19 % / 7 %, NL 21 % / 9 %; AE = Reverse Charge 0 %) sowie eine vollständige **Beispiel-XML-Datei**.

### Nur für die Niederlande

#### 1. Information zu Nutzung des peppol Netzwerkes

Ergänzend zur Rechnungsübermittlung per E-Mail und SFTP ist die Übermittlung über das **Peppol-Netz** alternativ verfügbar. Peppol arbeitet im 4-Corner-Modell: Sender und Empfänger sind jeweils über zertifizierte **Access Points** angebunden, die Zustellung erfolgt über das Netz anhand der **Participant-ID** des Empfängers.

#### 2. Feststehende Angaben

##### 2.1 Conrad-Entities im Peppol-Netz (Stand Peppol Directory, 21.07.2026)

| Entity | Land | Participant-ID | Registrierte Dokumenttypen | Registrierung seit |
|--------|------|----------------|----------------------------|--------------------|
|        |      |                |                            |                    |

|                                           |    |                         |                                                                                                 |           |
|-------------------------------------------|----|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Conrad<br>Electronic<br>Benelux <u>BV</u> | NL | 9944:n1007738213<br>b01 | Invoice + CreditNote,<br>jeweils in <b>Peppol BIS<br/>Billing 3.0</b> und<br><b>NLCIUS v1.0</b> | 29.01.202 |
| Conrad<br>Electronic SE                   | DE | 9930:de13183293<br>7    | <b>nur<br/>ApplicationResponse<br/>(MLR)</b> – kein Invoice-<br>Empfang                         | 10.03.202 |
| Conrad<br>Electronic<br>Italia S.p.A.     | IT | 0210:0277879021<br>8    | DespatchAdvice, Order<br>– kein Invoice-<br>Empfang                                             | 17.05.202 |

**Wichtig:** Rechnungen können derzeit ausschließlich an die **niederländische Entity** ( 9944:n1007738213b01 ) zugestellt werden. Die deutsche Participant-ID ist nur für MLR registriert und nimmt **keine Rechnungen** entgegen.

Gutschriften sind generell nicht erlaubt.

## 2.2 Produktiv und Test

- Die **Participant-ID bleibt identisch** in Produktiv und Test. Unterschiedlich ist **nicht die ID**, sondern das Netz bzw. die SML, die der sendende Access Point abfragt:
  - Produktiv → Produktiv-SML
  - Test → Test-SML / SMK ( acc.edelivery... )
- Der **Testversand** wird über das **Peppol-Testnetz (Test/SMK, nicht Produktiv)** geroutet; die Empfänger-ID bleibt dabei unverändert.

## 2.3 Format

- Syntax:** UBL 2.1
- Profil (NL):** Peppol BIS Billing 3.0 **oder** NLCIUS v1.0 – beide sind für die NL-Entity registriert
- Gutschriften:** Für die NL-Entity ist CreditNote zwar technisch registriert, fachlich sind Gutschriften jedoch **ausgeschlossen** (siehe Abschnitt „Verbot von Gutschriften“). Es ist ausschließlich der Dokumenttyp Invoice zu verwenden.
- Umsatzsteuer-Logik unverändert:** Kategorie s (steuerpflichtig – NL 21 % / 9 %, DE 19 % / 7 %) bzw. AE (Reverse Charge, 0 %, USt-IdNr. des Käufers erforderlich).

## 3. Abgrenzung zu ZUGFeRD

- Peppol nutzt **UBL 2.1**, ZUGFeRD nutzt **CII** (CrossIndustryInvoice). Beide sind EN-16931-konform, haben aber eine **unterschiedliche XML-Struktur**. Das Feld-Mapping der ZUGFeRD-Seite gilt für Peppol **nicht** und wird separat erstellt.
- Übertragung über das **Peppol-Netz via Access Points**, nicht per E-Mail oder SFTP.
- Peppol überträgt **reines XML** – kein PDF-Hybrid wie bei ZUGFeRD.