LASKUOHJEISTUS
Versio 1.6
25.9.2026

Laskuohjeistus S-ryhmän vähittäiskaupan tavarantoimittajille

Sisällysluettelo

1. Vähittäiskaupan laskun sisältövaatimukset 3
2. Hyvityslaskun sisältövaatimukset 3
3. Yleistä vähittäiskaupan verkkolaskuista 4
4. Tarkennuksia verkkolaskun sisältöön 5
5. Vaihtoehtoiset kentät 5
6. Laskulla pakollisten otsikkotason tietojen tietokentät 6
7. Laskulla pakollisten rivitason tietojen tietokentät 8
8. Laskulla pakollisten muiden tietojen tietokentät 9
9. Esimerkki veloituslaskusta 10
10. Esimerkki hyvityslaskusta 12

Muutoshistoria:

Versio	Päivämäärä	Osio	Muutos
1.0	1.10.2021		Versio 1.0
1.1	1.3.2022	5	Etumerkit hyvityslaskulla
1.2.	25.4.2022		Sisältö järjestelty uudestaan, lisätty selvennyksiä ja esimerkkejä.
1.3.	19.6.2024		Täsmennetty sisältöä, poistettu kappale lisärivikustannukset
1.4	10.12.2025		Päivitetty verkkolaskuoperaattorin tiedot s. 4 sekä hyvityslaskun sisältövaatimukset s. 3-4
1.5	24.4.2026		Poistettu sisällöt liittyen verkkolaskuosoitteisiin S-ryhmän sivuilla, koska nämä jatkossa osuuskauppojen sivuilla.
1.6	25.9.2026		Tarkennettu sisältövaatimuksia

1. Vähittäiskaupan laskun sisältövaatimukset

HUOMIOI: Laskun sisältövaade koskee kaikkia laskuja lähetystavasta riippumatta

Laskulla tulee olla seuraavat tiedot:

- Laskun numero
- Laskun päivämäärä
- Y-tunnus/ VAT-numero/ OVT-tunnus (laskun lähetystavan mukaan)
- Maksuviite
- Kaupparekisteriin merkitty myyjän ja ostajan nimi ja osoite
- **Myymälän asiakasnumero (S-ryhmän toimipaikkatunnus)**
- **Ostotilausnumero (S-ryhmän ostotilausnumero, tilauksella välitetty)**
- Maksuehto
- Kunkin verokannan osalta veron peruste, yksikköhinta ilman veroa, sovellettava verokanta, suoritettava veron määrä euroissa, laskun verollinen loppusumma
- Valuutta
- Pankkiyhteystiedot (IBAN-tilinumero ja BIC/SWIFT-tunnus)
- **Lähetenumero** ja toimituspäivä (Toimituspäivä = lähtöpäivä toimittajalta)
- Toimitusosoite
- Laskulla tulee käyttää ennalta sovittua **EAN-koodi**a, joka vastaa laskulla olevaa perusmäärä-/kuljetusmääräyksikköä. Mikäli tuotteella ei ole EAN koodia, tulee käyttää ennalta sovittua toimittajan tuotenumeroa, joka on ylläpidetty S-ryhmän järjestelmään
- Tuotenimet (selkokielisenä)
- Tuotteiden laskutetut määrät **(samassa yksikössä kuin toimituksella)**
- Nettohinta per yksikkö (=yksikköbruttohinta vähennettynä alennuksilla)
- Rivin nettohinta (veroton)
- Lajitelma-, display-, palletti- ja lavatuotteet on laskutettava samassa yksikössä kuin ne on toimitettu

2. Hyvityslaskun sisältövaatimukset

1. Hyvityksen syy: Myymälän tekemät tuotteen laatu- tai määrävirhe reklamaatiot:

Hyvityslaskun viitteenä käytetään yhtä seuraavista tiedoista alla olevan järjestyksen mukaisesti (jos ensimmäistä tietoa ei löydy niin käytetään seuraavaa jne., jokin näistä tiedoista on mainittu myymälän lähettämän sähköpostin liitteessä).

1. Viite (palautusostotilauksen numero)
2. Ostotilauksen numero (alkuperäinen)
3. Reklamaationumero
4. Viite tulee lisätä sille tarkoitettuun kenttään (Liite 3: EDI sanomakuvaus)
5. Hyvityslaskut tulee lähettää hyvityslaskun laskutyypillä.

Muita vaadittavia viitetietoja ovat:
1. Toimipisteen asiakasnumero (S-ryhmän toimipaikkatunnus)
2. Tuotteen EAN koodi

2. Hyvityksen syy: Laskulla olevien hinta- tai määrävirheiden reklamaatiot:

Hyvityslaskun viitteenä käytetään yhtä seuraavista tiedoista alla olevan järjestyksen mukaisesti (jos ensimmäistä tietoa ei löydy niin käytetään seuraavaa, jokin näistä tiedoista on mainittu laskunkäsittelijän lähettämän sähköpostin liitteessä).

1. Laskun numero (alkuperäinen)
2. Ostotilauksen numero (alkuperäinen)
3. Viite tulee lisätä sille tarkoitettuun kenttään (Liite 3: EDI sanomakuvaus)
4. Hyvityslaskut tulee lähettää hyvityslaskun laskutyypillä eivätkä ne saa sisältyä veloituslaskuihin

Muita vaadittavia viitetietoja ovat:
3. Toimipisteen asiakasnumero (S-ryhmän toimipaikkatunnus)
4. Tuotteen EAN koodi

3. Yleistä <u>vähittäiskaupan</u> verkkolaskuista

Alla on kerrottuna yleistä tietoa koskien S-ryhmän verkkolaskuja.

S-ryhmän verkkolaskuoperaattori on Tietoevry Oyj, **operaattorin tunnus 003701011385**.

Tällä hetkellä voimme ottaa vastaan verkkolaskuja **alueosuuskaupoille.**

Verkkolaskun tulee olla toimipaikka-/myymäläkohtainen ja ostotilauskohtainen. Mikäli laskulla laskutetaan useampia toimituksia (toimipaikkaan/myymälään on toimitettu tuotteita useana päivänä ja usealla ostotilauksella), tulee laskulla eritellä ostotilaukset, toimituspäivät ja ostotilauksen tuoterivit erikseen ja niihin liittyvät viitteet löytyä jokaiselta tuoteriviltä.

SOK:lle lähetettävistä verkkolaskuista on sovittava erikseen.

Tämä ohjeistus ei koske verkkolaskuosoitteilla 003705655815 (SOK KT) ja 003708078929 (SOK PT) kulkevaa sanomaliikennettä, eikä palveluntarjoajien verkkolaskutusta.

Verkkolaskulla noudatetaan TEAPPSXML3.0 -formaattia. Laskun tulee sisältää laskulla pakolliset tiedot oikeissa verkkolaskun tietokentissä. Pyydämme huomioimaan laskutuksessanne **verkkolaskulain (241/2019)** eli lain hankintayksiköiden ja elinkeinonharjoittajien sähköisestä laskutuksesta. Tämän nojalla verkkolaskujen tietosisällön tulee vastata **EN16931-standardia**.

Lisätietoa verkkolaskulain vaatimuksista laskujen sisältöön liittyen saatte omalta verkkolaskuoperaattoriltanne.

4. Tarkennuksia verkkolaskun sisältöön

Sopimusnumero:

- Jos teitä on pyydetty lisäämään laskulle PO-alkuinen viitenumero, tämä numero tulee mainita sopimus -kentässä:
  - HEADER/CONTRACT_INFORMATION/CONTRACT_NUMBER (Finvoice: AgreementIdentifier)
- Huom! PO-alkuista numeroa ei tule laittaa ostotilausnumeron kenttään.

Laskulla käytettävän määräyksikön tulee vastata toimituksen määräyksikköä.

Verkkolaskulla lisärivi muodostetaan kuten normaali laskurivi. Kentässä ROW/ARTICLE/ARTICLE_ID ilmoitetaan laskutettavan lisäkustannuksen mukainen lisärivitunniste ja kentässä ROW/ARTICLE/ARTICLE_NAME laskutettavan lisäkustannuksen nimi. Ks. 9. Lisärivitunnisteet

Laskun vastaanottaja (AOK) tulee mainita kohdassa RECEIVER/ (Finvoice: Buyer)

Vastaanottava toimipiste tulee mainita kohdassa DELIVERY_PARTY/ (Finvoice: DeliveryParty)

5. Vaihtoehtoiset kentät

Ohjeistuksen lopussa olevassa taulukossa on määritelty ensisijaiset kentät, joissa tiedot tulisi ilmoittaa. Alla on lueteltu muutama poikkeus, joissa mainitut tiedot hyväksytään.

- Myymälän asiakasnumero:
  - Tulee mainita ensisijaisesti kentässä:
    - DELIVERY_PARTY/CUSTOMER_INFORMATION/SITE (Finvoice: DeliverySiteCode).
  - Jos tätä kenttää ei ole käytettävissä, numeron voi myös lisätä toimitusosoitteeseen asiakastietoihin myymälän nimen perään kenttään
    - DELIVERY_PARTY/CUSTOMER_INFORMATION/CUSTOMER_NAME (Finvoice: DeliveryOrganisationName).
  - Myymälän asiakasnumeron voi tarkistaa: https://s-ryhma.fi/yrityksille/tavarantoimittajille/paikallistoimittaja

- Lähetenumero:
  - Ensisijaisesti käytetään kenttää NOTE_NUMBER (Finvoice: DeliveryNoteIdentifier)
  - Myös TRANSPORT_NOTE (Finvoice: WaybillIdentifier) ja DELIVERY_NUMBER (Finvoice: RowDeliveryIdentifier) kenttä hyväksytään

- Laskun veroton loppusumma:
  - Ensisijaisesti käytetään kenttää
    - SUMMARY/INVOICE_TOTAL/AMOUNT[@VAT="EXCLUDED"]
  - Myös INVOICE_TOTAL_WITHOUT_ADVANCE_PAYMENT/AMOUNT[@VAT="EXCLUDED"] kenttä hyväksytään

- OVT-tunnus:
  - Ensisijaisesti käytetään kenttää NET_SERVICE_ID, toissijaisesti PARTY_IDENTIFICATION_ID kenttää

6. Laskulla pakollisten otsikkotason tietojen tietokentät

Alla on listattuna oikeat verkkolaskun tietokentät laskulla pakollisille otsikkotason tiedoille.

Tieto	XML-elementti (TEAPPSXML3.0)	Finvoice	Esimerkki
Laskun tyyppi	HEADER/INVOICE_TYPE	InvoiceTypeCode	00 = Invoice 01 = Credit note
Laskun numero	HEADER/INVOICE_ID	InvoiceNumber	12345
Laskun päiväys	HEADER/INVOICE_DATE/DATE	InvoiceDate	29062021
Laskun lähettäjän nimi	PAYEE/CUSTOMER_INFORMATION/CUSTOMER_NAME	SellerOrganisationName	SUPPLIER OY
VAT-numero (laskun lähettäjä)	PAYEE/CUSTOMER_INFORMATION/VAT_NUMBER	SellerOrganisationTaxCode	FI12345678
Toimittajan OVT-tunnus	PAYEE/CUSTOMER_INFORMATION/PARTY_IDENTIFICATION_ID Attribute: AUTHORITY SCHEME_ID “EDI” tai “GLN”	SellerCode	003712345678912
Laskun vastaanottajan nimi	RECEIVER/CUSTOMER_INFORMATION/CUSTOMER_NAME	BuyerOrganisationName	HOK-ELANTO LIIKETOIMINTA OY
VAT-numero (laskun vastaanottaja)	RECEIVER/CUSTOMER_INFORMATION/VAT_NUMBER	BuyerOrganisationTaxCode	FI18379573
Laskun vastaanottajan OVT-tunnus	RECEIVER/CUSTOMER_INFOMATION/PARTY_IDENTIFICATION_ID Attribute: AUTHORITY SCHEME_ID “EDI” tai “GLN”	BuyerCode	003701163231
Ostotilausnumero	HEADER/ORDER_INFORMATION[@ORDER_TYPE="CO"] [1] /ORDER_NUMBER Mikäli laskulla on useita saman asiakkaan tilauksia, tilausnumero voidaan välittää otsikon sijasta rivitasolla.	OrderIdentifier	201234567
Maksuviite	PAYEE/DETAILS_OF_PAYMENT/FI_PAYMENT_REFERENCE (if SPY) PAYEE/DETAILS_OF_PAYMENT/ IPI_REFERENCE (if ISO)	EpiRemittanceInfoIdentifier	00000000001234567891
Myymälän asiakasnumero	DELIVERY_PARTY/CUSTOMER_INFORMATION/SITE	DeliverySiteCode	0222556
Myymälän nimi	DELIVERY_PARTY/CUSTOMER_INFORMATION/CUSTOMER_NAME	DeliveryOrganisationName	S-MARKET KONALA
Toimitusosoite	DELIVERY_PARTY/CUSTOMER_INFORMATION/ADDRESS/STREET_ADDRESS1 - STREET_ADDRESS3	DeliveryStreetName	HANKASUONTIE 2
Lähetenumero	HEADER/NOTE_NUMBER	DeliveryNoteIdentifier	123456
Toimituspäivä (toimittajalta)	HEADER/DELIVERY_DATE/DATE Mikäli laskulla on useita toimituksia, toimituspäivä voidaan välittää otsikon sijasta rivitasolla.	DeliveryDate	28062021

Tieto	XML-elementti (TEAPPSXML3.0)	Finvoice	Esimerkki
Valuutta	HEADER/CURRENCY/CODE	Attribute: Amount-CurrencyIdentifier	EUR
Maksuehto	HEADER/TERMS_OF_PAYMENT	PaymentTermsFree-Text	7 pv
Eräpäivä	HEADER/DUE_DATE/DATE	InvoiceDueDate	13072021
Kassa-alennuksen eräpäivä	HEADER/CASH_DISCOUNT[1]/DATE	CashDiscountDate	06072021
Kassa-alennus%	HEADER/CASH_DISCOUNT[1]/PER_CENT	CashDiscountPer-cent	2
Kassa-alennuksen määrä (verollinen)	HEADER/CASH_DISCOUNT[1]/CASH_DIS-COUNT_AMOUNT/AMOUNT [VAT="IN-CLUDED"][1]	CashDiscountA-mount	2.58
Laskun veroton loppusumma	SUMMARY/INVOICE_TO-TAL/AMOUNT[@VAT="EXCLUDED"]	InvoiceTotalVatEx-cludedAmount	113.16
Laskun ALV:n kokonaismäärä	SUMMARY/VAT_TOTAL/AMOUNT [1]	InvoiceTotalVatA-mount	15.84

7. Laskulla pakollisten rivitason tietojen tietokentät

Alla on listattuna oikeat verkkolaskun tietokentät laskulla pakollisille rivitason tiedoille.

Tieto	XML-elementti (TEAPPSXML3.0)	Finvoice	Esimerkki
EAN-koodi (UPC)	ROW/ARTICLE/EAN_CODE	EanCode	1234
Tuotetunniste (EAN koodi)	ROW/ARTICLE/ARTICLE_ID Koodit: EN = EAN-koodi,(SA = toimittajan tuote-numero)	ArticleIdentifier	6401111111111
Tuotenimi	ROW/ARTICLE/ARTICLE_NAME	ArticleName	Esimerkki tuote
Tuotteen laskutettu määrä	ROW/QUANTITY/CHARGED	InvoicedQuantity	kpl
Määräyksikkö	ROW/QUANTITY/CHARGED/@Q_UNIT_UNECE_CODE	Attribute: QuantityUnitCodeUN	kpl
Yksikköhinta	ROW/PRICE_PER_UNIT/AMOUNT [@VAT="EXCLUDED"]	UnitPriceAmount	1.89
Laskurivin verokanta	ROW/VAT/RATE	RowVatRatePercent	14.00
Laskurivin verokoodi	ROW/VAT/@VAT_TYPE	RowVatCode	S
Laskurivin nettosumma	ROW/ROW_TOTAL/AMOUNT [@VAT="EXCLUDED"]	RowVatExcludedAmount	113.16
Tilausnumero rivitasolla	ROW/ORDER_INFORMATION [@ORDER_TYPE="CO"] [1]/ ORDER_NUMBER	Finvoice RowIdentifier	201234567
Toimituspäivä rivitasolla	ROW/ARTICLE/DELIVERY_DATE/DATE	RowDeliveryDate	28062021
Lähetenumero rivitasolla	ROW/NOTE_NUMBER ROW/TRANSPORT_NOTE ROW/DELIVERY_NUMBER	RowDeliveryNoteIdentifier RowWayBillIdentifier RowDeliveryIdentifier	123456

8. Laskulla pakollisten muiden tietojen tietokentät

Alla on listattuna oikeat verkkolaskun tietokentät muille laskulla pakollisille tiedoille, kuten hyvityslasku, factoring ym.

Tieto	XML-elementti (TEAPPSXML3.0)	Finvoice	Esimerkki
Reklamaationumero	HEADER/ORDER_INFORMATION/ORDER_REFERENCE	BuyerReferenceIdentifier	200000309
Alkuperäisen laskun numero	HEADER/CREDIT_INVOICE_NUMBER	OriginalInvoiceNumber	12344
Laskuun liittyvä vapaateksti	HEADER/FREE_TEXT	InvoiceFreeText	Tilauksen referenssi ainoastaan mikäli ei ole tilausnumeroa
Laskuriviin liittyvä vapaateksti	ROW/FREE_TEXT		Tilauksen referenssi ainoastaan mikäli ei ole tilausnumeroa
Factoring – siirtolauseke	HEADER/FACTORING_INFORMATION/FREE_TEXT	FactoringFreeText	
Laskunkuva	SUMMARY/LINKS/LINK[@OBJECT="InvoiceUrlText"] HEADER/INVOICE_APPENDIX_SERVICE/APPENDIX_ID	InvoiceUrlText	

9. Esimerkki veloituslaskusta

```
<INVOICES>
   <INVOICE>
    <CONTROL>
     <IMAGE_CONTROL TYPE="INVOICE_IMAGE" SOURCE="ORIGINAL" SIGNED="NO">
      <IMAGE_FILE IMAGE_TYPE="application/pdf">BEL6649276e-8a3b-4867-91aa-71f57be29192.pdf</IMAGE_FILE>
     </IMAGE_CONTROL>
    </CONTROL>
    <HEADER>
     <INVOICE_ID>12345</INVOICE_ID>
     <INVOICE_TYPE UNTDID_CODE="380">00</INVOICE_TYPE>
     <INVOICE_DATE>
      <DATE>
       <DAY>29</DAY>
       <MONTH>06</MONTH>
       <CENTURY>20</CENTURY>
       <DECADE_AND_YEAR>21</DECADE_AND_YEAR>
      </DATE>
     </INVOICE_DATE>
     <DUE_DATE>
      <DATE>
       <DAY>13</DAY>
       <MONTH>07</MONTH>
       <CENTURY>20</CENTURY>
       <DECADE_AND_YEAR>21</DECADE_AND_YEAR>
      </DATE>
     </DUE_DATE>
     <DELIVERY_DATE>
      <DATE>
       <DAY>28</DAY>
       <MONTH>06</MONTH>
       <CENTURY>20</CENTURY>
       <DECADE_AND_YEAR>21</DECADE_AND_YEAR>
      </DATE>
     </DELIVERY_DATE>
     <NOTE_NUMBER>123456</NOTE_NUMBER>
     <TERMS_OF_PAYMENT TERMS_OF_PAYMENT_CODE="1">Huomautusaika 7pv</TERMS_OF_PAYMENT>
     <PAYMENT_OVERDUE_FINE>
      <INTEREST_RATE>14.0</INTEREST_RATE>
      <FREE_TEXT>Huomautusaika 7pv</FREE_TEXT>
     </PAYMENT_OVERDUE_FINE>
     <CURRENCY>
      <CODE>EUR</CODE>
     </CURRENCY>
     <ORDER_INFORMATION ORDER_TYPE="CO">
      <ORDER_NUMBER>123456789</ORDER_NUMBER>
     </ORDER_INFORMATION>
    </HEADER>
    <PAYEE>
     <CUSTOMER_INFORMATION>
      <CUSTOMER_NAME>SUPPLIER OY</CUSTOMER_NAME>
      <ADDRESS>
       <STREET_ADDRESS1>SUPPLIER STREET 1</STREET_ADDRESS1>
       <POSTAL_CODE>00100</POSTAL_CODE>
       <POST_OFFICE>HELSINKI</POST_OFFICE>
       <COUNTRY>FINLAND</COUNTRY>
       <COUNTRY_CODE>FI</COUNTRY_CODE>
      </ADDRESS>
      <VAT_NUMBER>FI12345678</VAT_NUMBER>
      <ORGANIZATION_NUMBER>1234567-8</ORGANIZATION_NUMBER>
      <PARTY_IDENTIFICATION_ID AUTHORITY="EDI" SCHEME_ID="0037">0037123456789l2</PARTY_IDENTIFICATION_ID>
     </CUSTOMER_INFORMATION>
     <BANKS>
      <SWIFT_CODE>OKOYFIHH</SWIFT_CODE>
      <IBAN_ACCOUNT_NUMBER>FI8765430000000000</IBAN_ACCOUNT_NUMBER>
     </BANKS>
     <EADDRESS_SCHEME_ID_CODE/>
     <PAYMENT_MEANS PAYMENT_MEANS_CODE="31"/>
     <DETAILS_OF_PAYMENT>
      <FI_PAYMENT_REFERENCE>0000000001234567891</FI_PAYMENT_REFERENCE>
     </DETAILS_OF_PAYMENT>
    </PAYEE>
    <RECEIVER>
     <CUSTOMER_INFORMATION>
      <CUSTOMER_NAME>HOK-ELANTO LIIKETOIMINTA OY</CUSTOMER_NAME>
      <ADDRESS>
```

```
      <STREET_ADDRESS1>PL 117</STREET_ADDRESS1>
      <POSTAL_CODE>00088</POSTAL_CODE>
      <POST_OFFICE>S-RYHMÃ„</POST_OFFICE>
      <COUNTRY>SUOMI</COUNTRY>
      <COUNTRY_CODE>FI</COUNTRY_CODE>
     </ADDRESS>
     <VAT_NUMBER>FI18379573</VAT_NUMBER>
     <ORGANIZATION_NUMBER>1837957-3</ORGANIZATION_NUMBER>
     <PARTY_IDENTIFICATION_ID AUTHORITY="EDI" SCHEME_ID="0037">003701163231</PARTY_IDENTIFICATION_ID>
     <LANGUAGE_CODE>FI</LANGUAGE_CODE>
    </CUSTOMER_INFORMATION>
    <EADDRESS_SCHEME_ID_CODE/>
   </RECEIVER>
   <DELIVERY_PARTY>
    <CUSTOMER_INFORMATION>
     <CUSTOMER_NAME>S-MARKET KONALA</CUSTOMER_NAME>
     <SITE>0222556</SITE>
     <ADDRESS>
      <STREET_ADDRESS1>HANKASUONTIE 2</STREET_ADDRESS1>
      <POSTAL_CODE>00390</POSTAL_CODE>
      <POST_OFFICE>HELSINKI</POST_OFFICE>
      <COUNTRY>Suomi</COUNTRY>
      <COUNTRY_CODE>FI</COUNTRY_CODE>
     </ADDRESS>
    </CUSTOMER_INFORMATION>
   </DELIVERY_PARTY>
   <ROWS>
    <ROW>
     <ROW_NUMBER>1</ROW_NUMBER>
     <ARTICLE>
      <ARTICLE_ID>1234</ARTICLE_ID>
      <ARTICLE_NAME>ARTICLE ABC</ARTICLE_NAME>
      <EAN_CODE SCHEME_ID="0160">6401111111111</EAN_CODE>
     </ARTICLE>
     <QUANTITY>
      <ORDERED Q_UNIT_UNECE_CODE="kpl" SIGN="+">60.00</ORDERED>
      <DELIVERED Q_UNIT_UNECE_CODE="kpl" SIGN="+">60.00</DELIVERED>
      <CHARGED Q_UNIT_UNECE_CODE="kpl" SIGN="+">60.00</CHARGED>
     </QUANTITY>
     <CURRENCY>
      <CODE>EUR</CODE>
     </CURRENCY>
     <PRICE_PER_UNIT>
      <AMOUNT SIGN="+" VAT="EXCLUDED">1.89</AMOUNT>
     </PRICE_PER_UNIT>
     <ROW_TOTAL>
      <AMOUNT SIGN="+" VAT="INCLUDED">129.00</AMOUNT>
      <AMOUNT SIGN="+" VAT="EXCLUDED">113.16</AMOUNT>
     </ROW_TOTAL>
     <VAT VAT_TYPE="S">
      <RATE>14.00</RATE>
      <VAT_AMOUNT>
       <AMOUNT SIGN="+">15.84</AMOUNT>
      </VAT_AMOUNT>
     </VAT>
    </ROW>
   </ROWS>
   <SUMMARY>
    <INVOICE_TOTAL>
     <AMOUNT SIGN="+" VAT="EXCLUDED">113.16</AMOUNT>
     <AMOUNT SIGN="+" VAT="INCLUDED">129.00</AMOUNT>
    </INVOICE_TOTAL>
    <VAT_SUMMARY VAT_TYPE="S">
     <RATE>14.00</RATE>
     <ACCORDING>
      <AMOUNT SIGN="+" VAT="EXCLUDED">113.16</AMOUNT>
     </ACCORDING>
     <VAT_RATE_TOTAL>
      <AMOUNT SIGN="+">15.84</AMOUNT>
     </VAT_RATE_TOTAL>
     <CURRENCY_CODE>EUR</CURRENCY_CODE>
    </VAT_SUMMARY>
    <VAT_TOTAL>
     <AMOUNT SIGN="+">15.84</AMOUNT>
    </VAT_TOTAL>
   </SUMMARY>
  </INVOICE>
</INVOICES>
```

10. Esimerkki hyvityslaskusta

```
<INVOICES>
 <INVOICE>
  <CONTROL>
   <IMAGE_CONTROL TYPE="INVOICE_IMAGE" SOURCE="ORIGINAL" SIGNED="NO">
    <IMAGE_FILE IMAGE_TYPE="application/pdf">BEL01998cff-90aa-411d-83ff-124e2fd0de95.pdf</IMAGE_FILE>
   </IMAGE_CONTROL>
  </CONTROL>
  <HEADER>
   <INVOICE_ID>123123</INVOICE_ID>
   <INVOICE_TYPE UNTDID_CODE="381">01</INVOICE_TYPE>
   <CREDIT_INVOICE_NUMBER>123456</CREDIT_INVOICE_NUMBER>
   <INVOICE_DATE>
    <DATE>
     <DAY>06</DAY>
     <MONTH>07</MONTH>
     <CENTURY>20</CENTURY>
     <DECADE_AND_YEAR>21</DECADE_AND_YEAR>
    </DATE>
   </INVOICE_DATE>
   <DUE_DATE>
    <DATE>
     <DAY>05</DAY>
     <MONTH>08</MONTH>
     <CENTURY>20</CENTURY>
     <DECADE_AND_YEAR>21</DECADE_AND_YEAR>
    </DATE>
   </DUE_DATE>
   <TERMS_OF_PAYMENT TERMS_OF_PAYMENT_CODE="1">ViivÃ¤styskorko</TERMS_OF_PAYMENT>
   <PAYMENT_OVERDUE_FINE>
    <INTEREST_RATE>11.00</INTEREST_RATE>
    <FREE_TEXT>ViivÃ¤styskorko</FREE_TEXT>
   </PAYMENT_OVERDUE_FINE>
   <CURRENCY>
    <CODE>EUR</CODE>
   </CURRENCY>
   <ORDER_INFORMATION ORDER_TYPE="CO">
    <ORDER_REFERENCE>123456789</ORDER_REFERENCE>
   </ORDER_INFORMATION>
  </HEADER>
  <PAYEE>
   <CUSTOMER_INFORMATION>
    <CUSTOMER_NAME>SUPPLIER OY</CUSTOMER_NAME>
    <ADDRESS>
     <STREET_ADDRESS1>SUPPLIER STREET 1</STREET_ADDRESS1>
     <POSTAL_CODE>00100</POSTAL_CODE>
     <POST_OFFICE>HELSINKI</POST_OFFICE>
     <COUNTRY>FINLAND</COUNTRY>
     <COUNTRY_CODE>FI</COUNTRY_CODE>
    </ADDRESS>
    <VAT_NUMBER>FI12345678</VAT_NUMBER>
    <ORGANIZATION_NUMBER>1234567-8</ORGANIZATION_NUMBER>
    <PARTY_IDENTIFICATION_ID AUTHORITY="EDI" SCHEME_ID="0037">0037123456789123</PARTY_IDENTIFICATION_ID>
   </CUSTOMER_INFORMATION>
   <BANKS>
    <SWIFT_CODE>OKOYFIHH</SWIFT_CODE>
    <IBAN_ACCOUNT_NUMBER>FI8765430000000000</IBAN_ACCOUNT_NUMBER>????
   </BANKS>
   <EADDRESS_SCHEME_ID>ISO6523</EADDRESS_SCHEME_ID>
   <EADDRESS_SCHEME_ID_CODE>0037</EADDRESS_SCHEME_ID_CODE>
   <DETAILS_OF_PAYMENT>
    <FI_PAYMENT_REFERENCE>00000000000001234567</FI_PAYMENT_REFERENCE>????
   </DETAILS_OF_PAYMENT>
  </PAYEE>
  <RECEIVER>
   <CUSTOMER_INFORMATION>
    <CUSTOMER_NAME>HOK-ELANTO LIIKETOIMINTA OY</CUSTOMER_NAME>
    <ADDRESS>
     <STREET_ADDRESS1>PL 117</STREET_ADDRESS1>
     <POSTAL_CODE>00100</POSTAL_CODE>
     <POST_OFFICE>S-RYHMÄ</POST_OFFICE>
     <COUNTRY>FINLAND</COUNTRY>
     <COUNTRY_CODE>FI</COUNTRY_CODE>
    </ADDRESS>
    <VAT_NUMBER>FI18379573</VAT_NUMBER>
    <ORGANIZATION_NUMBER>1837957-3</ORGANIZATION_NUMBER>
    <PARTY_IDENTIFICATION_ID AUTHORITY="EDI" SCHEME_ID="0037">003701163231</PARTY_IDENTIFICATION_ID>
```

```
    </CUSTOMER_INFORMATION>
    <EADDRESS_SCHEME_ID>ISO6523</EADDRESS_SCHEME_ID>
    <EADDRESS_SCHEME_ID_CODE>0037</EADDRESS_SCHEME_ID_CODE>
  </RECEIVER>
  <DELIVERY_PARTY>
    <CUSTOMER_INFORMATION>
      <CUSTOMER_NAME>S-MARKET KONALA</CUSTOMER_NAME>
          <SITE>0222556</SITE>
      <ADDRESS>
        <STREET_ADDRESS1>HANKASUONTIE 2</STREET_ADDRESS1>
        <POSTAL_CODE>00390</POSTAL_CODE>
        <POST_OFFICE>HELSINKI</POST_OFFICE>
        <COUNTRY>SUOMI</COUNTRY>
        <COUNTRY_CODE>FI</COUNTRY_CODE>
      </ADDRESS>
    </CUSTOMER_INFORMATION>
  </DELIVERY_PARTY>
  <ROWS>
    <ROW>
      <ROW_NUMBER>1</ROW_NUMBER>
      <ARTICLE>
        <ARTICLE_ID>1234</ARTICLE_ID>
        <ARTICLE_NAME>ARTICLE ABC</ARTICLE_NAME>
        <DELIVERY_DATE>
          <DATE>
            <DAY>02</DAY>
            <MONTH>07</MONTH>
            <CENTURY>20</CENTURY>
            <DECADE_AND_YEAR>21</DECADE_AND_YEAR>
          </DATE>
        </DELIVERY_DATE>
        <EAN_CODE SCHEME_ID="EN">2451111111111</EAN_CODE>
      </ARTICLE>
      <QUANTITY>
        <DELIVERED Q_UNIT_UNECE_CODE="KG" SIGN="+">40.27</DELIVERED>
        <CHARGED Q_UNIT_UNECE_CODE="KG" SIGN="+">40.27</CHARGED>
      </QUANTITY>
      <PRICE_PER_UNIT>
        <AMOUNT SIGN="-" VAT="EXCLUDED">1.097</AMOUNT>
      </PRICE_PER_UNIT>
      <ROW_TOTAL>
        <AMOUNT SIGN="-" VAT="INCLUDED">50.34</AMOUNT>
        <AMOUNT SIGN="-" VAT="EXCLUDED">44.16</AMOUNT>
      </ROW_TOTAL>
      <VAT VAT_TYPE="S">
        <RATE>14.00</RATE>
        <VAT_AMOUNT>
          <AMOUNT SIGN="-">6.182</AMOUNT>
        </VAT_AMOUNT>
      </VAT>
    </ROW>
  </ROWS>
  <SUMMARY>
    <INVOICE_TOTAL>
      <AMOUNT SIGN="-" VAT="EXCLUDED">44.16</AMOUNT>
      <AMOUNT SIGN="-" VAT="INCLUDED">50.34</AMOUNT>
    </INVOICE_TOTAL>
    <VAT_SUMMARY VAT_TYPE="S">
      <RATE>14.00</RATE>
      <ACCORDING>
        <AMOUNT SIGN="-" VAT="EXCLUDED">44.16</AMOUNT>
      </ACCORDING>
      <VAT_RATE_TOTAL>
        <AMOUNT SIGN="-">6.182</AMOUNT>
      </VAT_RATE_TOTAL>
      <CURRENCY_CODE>EUR</CURRENCY_CODE>
    </VAT_SUMMARY>
    <VAT_TOTAL>
      <AMOUNT SIGN="-">6.182</AMOUNT>
    </VAT_TOTAL>
  </SUMMARY>
 </INVOICE>
</INVOICES>
```