

CALL OFF -liite ARVONLISÄVERON YHTEENVETOILMOITUKSEEN (VSRALVCO) TIETUEKUVAUS

SISÄLTÖ

1	YLEISKUVAUS	2
2	TIETOVIRRRAN ANTAMISTA TARKENTAVAA KUVAUSTA	2
3	VOIMASSAOLO	2
4	MUUTOSTEN ILMOITTAMINEN JA VIRHEELLISEN TIEDON KORJAAMINEN	2
5	TIETOVIRTAYHDISTELMÄT	3
6	MUUTOKSET EDELLISEEN VERSIOON	3
7	TIETOLUETTELO	3
8	TARKISTUKSET	3
9	HUOMAUTUKSET	4
10	ESIMERKKI	4
11	LUETTELO JÄSENVALTIOIDEN MAATUNNUKSISTA JA ARVONLISÄVEROTUNNISTEISTA.....	4

Versiohistoria

Päivä	Versio	Kuvaus
1.1.2020	1.0	Ensimmäinen julkaistu versio

1 YLEISKUVAUS

Tämän dokumentin tarkoituksena on selittää lähetettävän tiedon rakenne ja aineistoon tehtävät tarkistukset. Tämän dokumentin lisäksi tietoa löytyy dokumentista [vero.fi](#) > Tietoa Verohallinnosta > Ohjelmistokehittäjät > Toimintaohjeet > Sähköisen ilmoittamisen yleiskuvaus.

2 TIETOVIRRAN ANTAMISTA TARKENTAVAA KUVAUSTA

Call off -varastoon siirtoilmoitus on liite arvonlisäveron yhteenvetoilmoitukseen (lomakkeeseen 9633).

Call off -liite on yhteenvetoilmoituksen tavoin annettava kuukausittain viimeistään seuraavan kuukauden 20. päivä. Ilmoitukset on annettava sähköisesti. Ilmoitus voidaan antaa aikaisintaan kuluvalta kuukaudelta. Call off -ilmoitus annetaan kohdekuukaudesta 1/2020 alkaen.

Jos yrityksellä ei kohdekuukaudella ole ollut call off -varastoon siirtoja yhdellekään ostajalle, ei yrityksen tarvitse antaa call off -ilmoitusta.

Ohjeita call off -ilmoituksen antamisesta ja mallit call off -varastoon siirron lomakepohjista täyttöohjeineen löytyvät Verohallinnon Internet-sivuilta ([vero.fi](#)) kohdasta Tietoa Verohallinnosta > Ohjelmistokehittäjät > Tietuekuvaukset > Oma-aloitteiset verot.

Call off -ilmoituksella ilmoitetaan pelkästään sen ostajan alv-tunniste, jonka varastoon tavarat on siirretty. Ilmoituksella ei ilmoiteta mitään tietoja kuljetetusta tavarasta (ei euomääriä eikä tavaraa kuvaavia kenttiä.) Ilmoituksella ilmoitetaan myös muutokset, kuten tavaroiden palautuminen tai vastaanottajan vaihtuminen.

Tietovirran vaatiman tunnistautumistavan sekä tiedon siitä, mistä kohdasta tietovirtaa valtuutus voi tarkastaa [täältä](#).

3 VOIMASSAOLO

Tämän tietuekuvauksen mukaiset rakenteet ja tarkistukset ovat voimassa tuotantoympäristöissä 28.1.2020 alkaen siihen saakka, kunnes seuraava versio tietuekuvauksesta julkaistaan.

4 MUUTOSTEN ILMOITTAMINEN JA VIRHEELLISEN TIEDON KORJAAMINEN

Jos tavarat palautuvat, ilmoitetaan ostajan alv-tunniste palautumiskuukauden ilmoituksella tiedolla 2.

Jos vastaanottaja vaihtuu, käytetään tietoa 3. Ilmoituksella ilmoitetaan sekä uusi ostaja, että aiemmin ilmoitettu ostaja. Ilmoitus annetaan siltä kuukaudelta, jolloin vastaanottaja vaihtui.

Jos aiemmin annatussa ostajatiedossa on virhe, tehdään korjaus ilmoittamalla alkuperäiselle kohdekuukaudelle ostajan alv-tunniste tiedolla 2.

Jos kohdekuukausi on ollut väärin, poistetaan kohdekuukauden virheellinen tieto ilmoittamalla alkuperäiselle kohdekuukaudelle ostajan alv-tunniste tiedolla 2. Tämän jälkeen annetaan uusi ilmoitus oikealle kohdekuukaudelle.

Lisää muutosten ilmoittamisesta ja virheellisen tiedon korjaamisesta voit lukea ohjeesta: vero.fi > Tietoa Verohallinnosta > Ohjelmistokehittäjät > Toimintaohjeet > Tiedostona sähköisesti annettujen oma-aloitteisten verojen veroilmoitusten ja arvonlisäveron yhteenvetoilmoitusten korjaaminen.

5 TIETOVIRTAYHDISTELMÄT

Samassa tiedostossa ei voi lähettää muita tietovirtoja.

6 MUUTOKSET EDELLISEEN VERSIOON

Tiedon tunnus	Tieto	Selite
		Uusi tietovirta

7 TIETOLUETTELO

Tunnus	P/V	L/T	Kuvaus	Muoto	Sallitut arvot
000	P		Tietuetunnus	AN8	VSRALVCO
198	P		Ohjelmiston tuottama aikaleima	PPKKVVVV HHMMSS	
048	P		Ilmoituksen tuottanut ohjelmisto	AN35	
014	P		Ilmoituksen tuottaneen ohjelmiston yksilöivä tieto	Y-TUNNUS_AN2	
049	P		Vastaanottavan palvelun muodostama sanomatunniste, joka yksilöi sanoman, välityspalvelu täyttää	AN9	
010	P		Tiedonantovelvollisen y-tunnus	YTUNNUS2	
052	P	*	Kohdekuukausi	KK	1-12
053	P	*	Kohdevuosi	VVVV	
001	P		Osatietoryhmien lukumäärä	N8	
102	P	*H	Ostajan maatunnus	EUMAATUNNUS	
103	P	*	Ostajan arvonlisäverotunniste (ilman maatunnusta)	ALVLYHYT	
106	P	*	Call off -tieto 1 = Uusi siirto call off -varastoon 2 = Tavaroiden palautuminen (tai väärin ilmoitetun tiedon poistaminen) 3 = Ostaja vaihtunut	N1	1,2,3
108	V/P	*H	Aiemmin ilmoitetun ostajan maatunnus	EUMAATUNNUS	
109	V/P	*	Aiemmin ilmoitetun ostajan arvonlisäverotunniste (ilman maatunnusta)	ALVLYHYT	
009	P		Osatietoryhmien loppumerkki	N8	
999	P		Lopputunnus	N8	

8 TARKISTUKSET

Uusi/Muutt	Tunnus	Tarkistuksen kuvaus
	053	#1559; Kohdevuosi (053) ei saa olla aiempi kuin 2020

	053	#1560; Kohdevuosi (053) ei saa olla pienempi kuin kuluva vuosi ja kuusi (6) edeltävää vuotta
	102	#1561; Ostajan maatunnus (102) ei saa olla FI
	103	Ostajan arvonlisäverotunnisteen (103) muodollinen oikeellisuus tarkistetaan. #287; Arvonlisäverotunnisteessa on muotovirhe. Tyypillinen muotovirhe on se, että kaksikirjaiminen maakoodi on syötetty tunniste kenttään. Älä merkitse maatunnusta alv-tunnisteen alkuun.
	106 108 109	#1562; Jos Call off -tieto on 'Ostaja vaihtunut' (106:3), pitää antaa Aiemmin ilmoitun ostajan tiedot (108 ja 109).

9 HUOMAUTUKSET

Uusi/ Muutt	Tunnus	Huomautuksen kuvaus
	102 108	Maakoodien 102 ja 108 eroavaisuudesta huomautus: #1563; Uuden ostajan alv-tunniste on oltava annettu samassa jäsenvaltiossa kuin aiemman ostajan alv-tunniste.

10 ESIMERKKI

Tiedostossa on Accounting Pro (048) ohjelmiston tuottama ilmoitus, jossa kolmen eri ostajan call-off tietoja

000:VSRALVCO
198:20042020143015
010:6612663-4
052:3
053:2020
001:3
102:ES
103:334433443
106:1
009:1
102:IE
103:0003335W
106:3
108:IE
109:12345678
009:2
102:SE
103:00056798
106:2
009:3
048:Accounting Pro
014:6606611-7_AP
999:1

11 LUETTELO JÄSENVALTIOIDEN MAATUNNUKSISTA JA ARVONLISÄVEROTUNNISTEISTA

Katso voimassa olevat EU-maiden tunnuksset [Maatunnuslistauksesta](#) ja [esimerkit arvonlisäverotunnisteista](#).