

LASKELMA ULKOMAISEN VÄLIYHTEISÖN TULO-OSUUDESTA (74)

TIETUEKUVAUS 2017

SISÄLTÖ

1	YLEISKUVAUS	2
2	TIETOVIRRRAN ANTAMISTA TARKENTAVAA KUVAUSTA	2
3	TIETOJEN KORJAAMINEN	2
4	VOIMASSAOLO	2
5	TIETOVIRTAYHDISTELMÄT	2
6	MUUTOKSET EDELLISEEN VUOTEEN	2
7	TUNNUS-TIETO LUETTELO	3
8	TARKISTUKSET	4
9	HUOMAUTUKSET	4
10	LUETTELO SIJAINIVALTION MAATUNNUKSISTA	4

Muutoshistoria

Päivä	Versio	Kuvaus
20.12.2016	1.0	Ensimmäinen vuoden 2017 julkaistu versio
30.1.2017		Muutettu vero.fi:ssa olevien dokumentti-linkkien tilalle polku Sähköisen asioinnin yleiskuvaus on päivittynyt
22.5.2017	1.1	Lähetyspäivä ja -aika (198) muutettu ohjelmiston tuottamaksi aikaleimaksi ja samalla tiedosta on tehty pakollinen
28.9.2017	1.2	Muutettu uudistuneeseen vero.fi:hin johtavat polut.

1 YLEISKUVAUS

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

2 TIETOVIRRRAN ANTAMISTA TARKENTAVAA KUVAUSTA

Ilmoitusta koskevat tarkennat täyttöohjeet Verohallinnon sivuilta [vero.fi:ssä > Tietoa Verohallinnosta > Yhteystiedot ja asiointi > Lomakkeet.](#)

Tietovirran vaatiman tunnistautumistavan, vaaditun Katso-tunnisteen vahvuuden ja roolin sekä tiedon siitä, mistä kohdasta tietovirtaa valtuutus tarkastetaan voi tarkastaa [täältä](#).

3 TIETOJEN KORJAAMINEN

Lähetetty sähköinen tuloveroilmoitus korjataan lähettämällä pääverolomake ja kaikki korjattavia tietoja sisältävät liitelomakkeet uudelleen. Päälomake lähetetään uudelleen vaikka siinä ei olisi mitään korjattavaa.

4 VOIMASSAOLO

Tämän tietuekuvauksen mukaiset rakenteet ja tarkistukset ovat voimassa tuotantoympäristöissä 13.6.2017 alkaen ja ovat voimassa siihen asti, kunnes uusi versio tietuekuvauksesta julkaistaan.

5 TIETOVIRTAYHDISTELMÄT

Katso tämän tietovirran kanssa samassa tiedostossa lähetettävät tietovirrat [vero.fi > Tietoa Verohallinnosta > Tietoa verotuksesta > Ohjelmistokehittäjät > Tietuekuvaukset > Tuloveroilmoitukset > Sähköisen tuloveroilmoituksen sallitut lomakeyhdistelmät.](#)

6 MUUTOKSET EDELLISEEN VUOTEEN

Tiedon tunnus	Tieto	Selite
048 245 222	Tieto lähetävästä ohjelmistosta Asuinvaltion maakoodi Veronalainen osuus osingosta tai muusta voitonjaosta yhteensä (siirrä 6B-lomakkeen kohtaan Saadut osingot/ Veronalainen osuus	Lisätty uutena tietona

001 009	Osatietoryhmä Väliyhteisön tiedot	Lisätty uusi osatietoryhmä
	Rahatiedot	Muutettu tiedon muodot R17→R17,2
212	Elinkeinotoiminnan tulos	Muutettu tiedon muoto R17→G17,2
208	Muuntokurssi	Muutettu tiedon muoto D12 → D5,5
209	Omistajayrityksen välitön ja ulkomainen välillinen omistusosuus tai edunsaaja-asemaa vastaava osa	Muutettu tiedon muoto D6 → +D3,2
046 034	Tieto välityspalvelun versiosta Asuinvaltio	Poistettu
198	Ohjelmiston tuottama aikaleima	Nimi muuttunut ja tieto pakolliseksi

7 TUNNUS-TIETO LUETTELO

Tunnus	P/V	Laskenta /tarkistus	Kuvaus	Muoto	Sallitut arvot
000	P		Tietuetunnus	AN8	VSY07417
198	P		Ohjelmiston tuottama aikaleima	PPKKVVVV HHMMSS	
045	P		Välityspalvelun tunnus	AN3	
048	P		Tieto lähettävästä ohjelmistosta	AN35	
020	P		Verovelvollisen nimi	AN140	
010	P		Verovelvollisen Y-tunnus	YTUNNUS	
054	P		Tilikausi	PPKKVVVV- PPKKVVVV	
001	V		Osatietoryhmä Väliyhteisön tiedot alkaa	N8	
201	V		Väliyhteisön nimi	AN140	
245	V		Asuinvaltion maakoodi	MAATUNNUS	
072	V		Toimiala, sanallinen muoto	AN90	
202	V		Tilikausi	PPKKVVVV- PPKKVVVV	
207	V		Valuutta	AN20	
208	V		Muuntokurssi	D5,5	
209	V	*	Omistajayrityksen välitön ja ulkomainen välillinen omistusosuus tai edunsaaja-asemaa vastaava osa	+D3,2	
OTS			Laskelma verotettavasta väliyhteisötulo-osuudesta		
210	V		Elinkeinotulon verottamisesta annetun lain mukaisesti lasketut väliyhteisön tuotot	R17,2	
211	V		Elinkeinotulon verottamisesta annetun lain mukaisesti lasketut väliyhteisön kulut	R17,2	
212	V		Elinkeinotoiminnan tulos	G17,2	
213	V		Osuus väliyhteisön tuloon ennen edellisten vuosien tappioiden vähentämistä	R17,2	
215	V		Vähentäkää osuus viiden edellisen vuoden tappiosta siltä osin kuin osuutta tappiosta ei ole aikaisempina vuosina vähennetty	R17,2	
214	V		Väliyhteisön tappio on syntynyt vuonna	VVVV	
216	V		Osuus väliyhteisön tuloon (siirtäkää 6B-lomakkeen kohtaan Osuus väliyhteisön tuloon)	R17,2	

217	V		Osuus väliyhteisön tappiosta (vähentäkää osuudesta saman väliyhteisön tuloon seuraavan kymmenen vuoden aikana)	R17,2	
218	V		Väliyhteisöstä saatu osinko tai muu voitonjako	R17,2	
219	V		Vähentäkää osuus saman väliyhteisön tuloon - verovuodelta	R17,2	
220	V		Vähentäkää osuus saman väliyhteisön tuloon - viideltä edelliseltä vuodelta siltä osin kuin osuutta tuloon ei ole aikaisempina vuosina vähennetty	R17,2	
221	V	*	Veronalainen osuus osingosta tai muusta voitonjaosta	R17,2	
009	V		Osatietoryhmä Väliyhteisön tiedot loppuu	N8	
222	V	*	Veronalainen osuus osingosta tai muusta voitonjaosta yhteensä (siirrä 6B-lomakkeen kohtaan Saadut osingot/ Veronalainen osuus)	G17,2	
999	P		Tietueen loppumerkki	N8	

8 TARKISTUKSET

Uusi/ Muutt	Tunnus	Laskentasäännön tai tarkistuksen kuvaus
U	209	Omistajayrityksen välitön ja ulkomainen välillinen omistusosuus tai edunsaaja-asemaa vastaava osa (209) ei saa yli 100 % #1267; Prosenttiosuus ei saa olla yli 100 %.

9 HUOMAUTUKSET

Uusi/ Muutt	Tunnus	Huomautuksen kuvaus
U	221 222	Veronalainen osuus osingosta tai muusta voitonjaosta yhteensä (222) täytyy olla osatietoryhmissä annettujen Veronalainen osuus osingosta tai muusta voitonjaosta (221) tietojen summa. #1268; Veronalainen osuus osingosta tai muusta voitonjaosta yhteensä (222) täytyy olla osatietoryhmissä annettujen Veronalainen osuus osingosta tai muusta voitonjaosta (221) tietojen summa.

10 LUETTELO SIJAINIVALTION MAATUNNUKSISTA

Katso ISO3166 maatunnukset [Maatunnuslistauksesta](#).