

SELVITYS SIIRTOHINNOITTELUSTA (78)

TIETUEKUVAUS 2018

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.....	5
9	HUOMAUTUKSET	5

Muutoshistoria

Päivä	Versio	Kuvaus
15.1.2018	1.0	Ensimmäinen vuoden 2018 julkaistu versio
19.2.2018	1.1	Korjattu kohdasta 6 pois virheelliset tunnukset 464, 474, 484. Tiedot ovat otsikkotietoja

1 YLEISKUVAUS

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

2 TIETOVIRRAN 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 29.1.2018 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

Versio	Tiedon tunnus	Tieto	Selite
1.0	210-218	Lisätiedot toiminnan sisällöistä	Lisätty uusina tietoina
	451	Johdannaissopimukseen liittyvät tuotot	
	452	Johdannaissopimukseen liittyvät kulut	
	419	Myyntisaamiset	
	453	Ostovelat	
	465	Yhtiön maakoodi	
	466	Yhtiön yritystunnus	
	467	Kompensaation määrä	
	475	Yhtiön maakoodi	
	476	Yhtiön yritystunnus	
	477	Kompensaation määrä	
	485	Yhtiön maakoodi	

486	Yhtiön yritystunnus
487	Kompensaation määrä
455	Saldo tilikauden alussa
456	Saldo tilikauden lopussa
457	Korkokulu
458	Saldo tilikauden alussa
459	Saldo tilikauden lopussa
460	Korkotuotto
495	Maakoodi

7 TUNNUS-TIETO LUETTELO

Tunnus	P/V	Laskenta /tarkistus	Kuvaus	Muoto	Sallitut arvot
000	P		Tietuetunnus	AN8	VSY07818
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	
OTS			Verovelvollisen harjoittama toiminta		
OT2			Toiminnot (Voit antaa useita vaihtoehtoja)		
200	V		Verovelvollisen harjoittama toiminta / Myynti	N1	1
201	V		Verovelvollisen harjoittama toiminta / Valmistus	N1	1
202	V		Verovelvollisen harjoittama toiminta / Tutkimus	N1	1
203	V		Verovelvollisen harjoittama toiminta / Palvelu	N1	1
204	V		Verovelvollisen harjoittama toiminta / Rahoitus	N1	1
205	V		Verovelvollisen harjoittama toiminta / Muu	N1	1
OT2			Lisätiedot toiminnan sisällöstä		
210	V		Onko verovelvollisen kannattavuudelle asetettu vähimmäistaso etuyhteysosapuolten kanssa tehtyjen järjestelyjen avulla?	N1	1
211	V		Onko verovelvollinen mukana kustannustenjakosopimuksessa?	N1	1
212	V		Onko kustannustenjakosopimuksen osapuolissa tapahtunut muutoksia tilikauden aikana?	N1	1
213	V		Onko verovelvollinen siirtänyt toiselle etuyhteysosapuolelle toimintaa, jota verovelvollinen on harjoittanut aiemmin (esim. myyntitulot tietyltä markkina-alueelta)?	N1	1
214	V		Onko verovelvollisen liiketoimintaan liittyviä sopimuksia muutettu niin, että jatkossa tuotot realisoit ja riskit kantaa toinen etuyhteysosapuoli (esim. valmistustoiminta muutetaan valmistuspalveluksi)?	N1	1
OT2			Etuyhteysosapuolten maksamat kompensatiot toiminnan kustannuksista		
215	V		Tilikauden markkinointikustannukset yhteensä	R13,2	
216	V		Etuyhteysosapuolen maksama kompensatio markkinointikustannuksista	R13,2	
217	V		Tilikauden tutkimus- ja tuotekehityskustannukset yhteen-	R13,2	

		sä		
218	V	Etuyhteysosapuolen maksama kompensatio tutkimus ja tuotekehityskustannuksista	R13,2	
OTS		Kannattavuus		
206	V	Verovelvollisen liikevoittoprosentti (liikevoitto / liikevaihto x 100)	D3,2	
207	V	Konsernin liikevoittoprosentti	D3,2	
208	V	Verovelvollisen sijoitetun pääoman tuottoprosentti (liikevoitto / sijoitettu pääoma x 100)	D3,2	
209	V	Konsernin sijoitetun pääoman tuottoprosentti (liikevoitto / sijoitettu pääoma x 100)	D3,2	
OTS		Etuyhteystoimet		
668	V	Tavaran ja muun vaihto-omaisuuden myynti	R13,2	
669	V	Tavaran ja muun vaihto-omaisuuden osto	R13,2	
670	V	Palvelun myynti	R13,2	
671	V	Palvelun osto	R13,2	
672	V	Aineettoman omaisuuden käyttöoikeudesta saatu korvaus	R13,2	
673	V	Aineettoman omaisuuden käyttöoikeudesta maksettu korvaus	R13,2	
674	V	Aineettoman omaisuuden omistusoikeuden myynti	R13,2	
675	V	Aineettoman omaisuuden omistusoikeuden osto	R13,2	
676	V	Käyttöomaisuuden myynti	R13,2	
677	V	Käyttöomaisuuden osto	R13,2	
678	V	Muu liiketoiminnan luovutuksesta saatu korvaus	R13,2	
679	V	Muu liiketoiminnan hankinnasta maksettu korvaus	R13,2	
680	V	Annetusta vakuudesta ja vastuusitoumuksesta saatu korvaus	R13,2	
681	V	Saadusta vakuudesta ja vastuusitoumuksesta maksettu korvaus	R13,2	
451	V	Johdannaissopimuksiin liittyvät tuotot	R13,2	
452	V	Johdannaissopimuksiin liittyvät kulut	R13,2	
682	V	Korkotuotto	R13,2	
683	V	Korkokulu	R13,2	
684	V	Muu tuotto	R13,2	
685	V	Muu kulu	R13,2	
686	V	Pitkäaikaiset saamiset	R13,2	
687	V	Lyhytaikaiset saamiset	R13,2	
419	V	Myyntisaamiset	R13,2	
688	V	Pitkäaikainen velka	R13,2	
689	V	Lyhytaikainen velka	R13,2	
453	V	Ostovelat	R13,2	
690	V	Annettu vakuus ja vastuusitoumus	R13,2	
691	V	Saatu vakuus ja vastuusitoumus	R13,2	
OTS		Muutokset aineettoman omaisuuden omistuksessa		
OT2		Patenttiin tai patenttihakemukseen siirtyminen etuyhteysosapuolelle		
001	V	Osatietoryhmä alkaa	N8	
465	V	Etuyhteysosapuolen maakoodi	MAATUNNUS	
466	V	Etuyhteysosapuolenyritystunnus	AN30	
467	V	Kompensaation määrä	R13,2	

009	V		Osatietoryhmä loppuu	N8	
OT2			Tavaramerkin siirtyminen etuyhteysosapuolelle		
001	V		Osatietoryhmä alkaa	N8	
475	V		Etuyhteysosapuolen maakoodi	MAATUNNUS	
476	V		Etuyhteysosapuolen yritystunnus	AN30	
477	V		Kompensaation määrä	R13,2	
009	V		Osatietoryhmä loppuu	N8	
OT2	V		Muun aineettoman erän siirtyminen etuyhteyspuolelle		
001	V		Osatietoryhmä alkaa	N8	
485	V		Etuyhteysosapuolen maakoodi	MAATUNNUS	
486	V		Etuyhteysosapuolen yritystunnus	AN30	
487	V		Kompensaation määrä	R13,2	
009	V		Osatietoryhmä loppuu	N8	
OTS			Velat etuyhteysosapuolille		
001	V		Osatietoryhmä alkaa	N8	
455	V		Saldo tilikauden alussa	R13,2	
456	V		Saldo tilikauden lopussa	R13,2	
457	V		Korkokulu	R13,2	
009	V		Osatietoryhmä loppuu	N8	
OTS			Saamiset etuyhteysosapuolilta		
001	V		Osatietoryhmä alkaa	N8	
458	V		Saldo tilikauden alussa	R13,2	
459	V		Saldo tilikauden lopussa	R13,2	
460	V		Korkotuotto	R13,2	
495	V		Maakoodi	MAATUNNUS	
009	V		Osatietoryhmä loppuu	N8	
999	P		Tietueen loppumerkki	N8	

8 TARKISTUKSET

Tietovirtaan ei liity tarkistuksia.

9 HUOMAUTUKSET

Tietovirtaan ei liity huomautuksia.