

LASKELMA ULKOMAISEN VÄLIYHTEISÖN TULO-OSUUDESTA (74)

TIETUEKUVAUS 2020

SISÄLTÖ

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

Versiohistoria

Päivä	Versio	Kuvaus
28.1.2020	1.0	Ensimmäinen vuoden 2020 julkaistu versio

1 YLEISKUVAUS

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

2 TIETOVIRRAN ANTAMISTA TARKENTAVAA KUVAUSTA

Ilmoitusta koskevat tarkennat täyttöohjeet Verohallinnon sivuilta vero.fi:ssä > Verohallinto > Yhteystiedot ja asiointi > Lomakkeet.

Tietovirran vaatiman tunnistautumistavan 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 28.1.2020 alkaen ja ovat voimassa siihen asti, kunnes uusi versio tietuekuvauksesta julkaistaan.

5 TIETOVIRTAYHDISTELMÄT

Katso tämän tietovirran kanssa samassa tiedostossa lähetettävät tietovirrat vero.fi > Verohallinto > Ohjelmistokehittäjät > Tietuekuvaukset > Tuloveroilmoitukset > Sähköisen tuloveroilmoituksen sallitut lomakeyhdistelmät.

6 MUUTOKSET EDELLISEEN VUOTEEN/VERSION

Versio	Tiedon tunnus	Tieto	Selite
1.0	000	Tietuetunnus	Vuosilukumuutos

7 TUNNUS-TIETO LUETTELO

Tunnus	P/V	Laskenta /tarkistus	Kuvaus	Muoto	Sallitut arvot
000	P		Tietuetunnus	AN8	VS07420
198	P		Ohjelmiston tuottama aikaleima	PPKKVVVV HHMMSS	
045	P		Välityspalvelun tunnus	AN3	
048	P		Tieto lähetävästä ohjelmistosta	AN35	
014	P		Ilmoituksen tuottaneen ohjelmiston yksilöivä tieto	Y-	

				TUNNUS_AN2	
010	P		Verovelvollisen Y-tunnus tai henkilötunnus	YTUNNUS2 HETU2	
054	P		Tilikausi	PPKKVVVV-PPKKVVVV	
001	V		Osatietaryhmä Väliyhteisön tiedot alkaa	N8	
201	V		Väliyhteisön nimi	AN140	
245	V		Lainkäyttöalueen 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 tai muun omistajan välitön ja ulkomainen välillinen omistusosuus tai edunsaaja-asemaa vastaava osa kokonaisedunsaajuudesta	+D3,2	
OTS			Laskelma verotettavasta väliyhteisötulo-osuudesta		
210	V		Elinkeinotulon verottamisesta annetun lain mukaisesti lasketut väliyhteisön tuotot	R13,2	
211	V		Elinkeinotulon verottamisesta annetun lain mukaisesti lasketut väliyhteisön kulut	R13,2	
212	V		Elinkeinoiminnan tulos	G13,2	
213	V		Osuus väliyhteisön tuloon ennen edellisten vuosien tappioiden vähentämistä	R13,2	
215	V		Vähentäkää osuus kymmenen edellisen vuoden tappiosta siltä osin kuin osuutta tappiosta ei ole aikaisempina vuosina vähennetty	R13,2	
214	V		Väliyhteisön tappio on syntynyt vuonna	VVVV	
216	V		Osuus väliyhteisön tuloon (Yhteisöt siirtävät pääveroilmoituksen Tuloverolaskelman kohtaan Osuus väliyhteisön tuloon)	R13,2	
217	V		Osuus väliyhteisön tappiosta (vähentäkää osuudesta saman väliyhteisön tuloon seuraavan kymmenen vuoden aikana)	R13,2	
218	V		Väliyhteisöstä saatu osinko tai muu voitonjako	R13,2	
219	V		Vähentäkää osuus saman väliyhteisön tuloon - verovuodelta	R13,2	
220	V		Vähentäkää osuus saman väliyhteisön tuloon - viideltä edelliseltä vuodelta siltä osin kuin osuutta tuloon ei ole aikaisempina vuosina vähennetty	R13,2	
221	V	*	Veronalainen osuus osingosta tai muusta voitonjaosta	R13,2	
009	V		Osatietaryhmä Väliyhteisön tiedot loppuu	N8	
222	V	*	Veronalainen osuus osingosta tai muusta voitonjaosta yhteensä (Yhteisöt siirtävät pääveroilmoituksen Tuloverolaskelman kohtaan Saadut osingot/Veronalainen osuus)	G13,2	
999	P		Tietueen loppumerkki	N8	

8 TARKISTUKSET

Uusi/ Muutt	Tunnus	Laskentasäännön tai tarkistuksen kuvaus
----------------	--------	---

	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
	221 222	#1268; Veronalainen osuus osingosta tai muusta voitonjaosta yhteensä (222) täytyy olla osatietoryhmissä annettujen Veronalainen osuus osingosta tai muusta voitonjaosta (221) tietojen summa.

10 LUETTELO SIJAINVALTION MAATUNNUKSISTA

Katso ISO3166 maatunnukset [Maatunnuslistauksesta](#).