Finanzamt	
Bezeichnung der Körperschaft	
Steuernummer	

Anlage zur Spartentrennung 2012

für Gesellschaften i. S. des § 8 Abs. 7 Satz 1 Nr. 2 Satz 2 KStG (auch soweit Organgesellschaft) und für Gesellschaften oder BgA, die Organträger solcher Gesellschaften sind

☐ **zur Körperschaftsteuererklärung KSt 1 A**
☐ **zum Körperschaftsteuerbescheid**
☐ **zum Verlustfeststellungsbescheid**

Laufende Nr. der Anlage

Zeile	**Ermittlung des Gesamtbetrags der Einkünfte (§ 31 Abs. 1, § 8 Abs. 1 KStG)**			Sparte-Nr.	Sparte-Nr.	Sparte-Nr.	Sparte-Nr.
1	**Laufende Nummer und Kurzbezeichnung der Sparte lt. Zeile 1 der Anlage Spartenübersicht**						
	Ermittlung des Gesamtbetrags der Einkünfte aufgegliedert auf die einzelnen Sparten entsprechend der Berechnungsreihenfolge der Körperschaftsteuererklärung KSt 1 A (umfangreichere Ermittlungen bitte auf besonderem Blatt vornehmen, bei mehr als 4 Sparten bitte weitere Anlage(n) ÖHK verwenden)	Zeilen-Nr. lt. Vordr. KSt 1 A	Betrag lt. der in Spalte 1 bezeichneten Zeile des Vordrucks KSt 1 A Summe EUR	je Sparte(n) EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
2	Steuerbilanzgewinn / -verlust	20					
3	Nicht abziehbare Aufwendungen	29					
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12	Gesamtbetrag der Einkünfte	67					
13	aus dem Betrag der Zeile 12: **Negative** Gesamtbeträge der Einkünfte der einzelnen Sparten i. S. des § 8 Abs. 9 Satz 1 Nr. 1 bis 3 KStG (Übertrag des Betrages lt. Spalte 2 nach Zeile 68 des Vordrucks KSt 1 A)						
14	aus dem Betrag der Zeile 12: **Positive** Gesamtbeträge der Einkünfte der einzelnen Sparten i. S. des § 8 Abs. 9 Satz 1 Nr. 1 bis 3 KStG						

Zeile	**Ermittlung des abziehbaren Verlustes und des Verlustvortrags (§ 31 Abs. 1, § 8 Abs. 1, Abs. 4 und Abs. 9, § 8c KStG, § 10d EStG)**		Summe EUR	Sparte-Nr. EUR	Sparte-Nr. EUR	Sparte-Nr. EUR	Sparte-Nr. EUR
		1	2	3	4	5	6
15	Zum 31.12.2011 gesondert festgestellter verbleibender Verlustvortrag für die Sparten (27)						
16	**Im Fall der Abspaltung:** Davon ab: Verringerung des verbleibenden Verlustvortrags bei der übertragenden Körperschaft (§ 15 Abs. 3, § 16 UmwStG)						
17	Davon ab: Nicht zu berücksichtigender Verlustabzug nach § 8 Abs. 4 Satz 1 bis 3 KStG 2006 (ggf. i. V. mit § 2 Abs. 4, § 20 Abs. 6 Satz 4 UmwStG)						
18	Davon ab: Nicht zu berücksichtigender Verlustabzug nach § 8c KStG (ggf. i. V. mit § 2 Abs. 4, § 20 Abs. 6 Satz 4 UmwStG) (bitte auf besonderem Blatt erläutern)						
19	Dazu: **Negativer Gesamtbetrag der Einkünfte des laufenden Veranlagungszeitraums** (Beträge lt. Zeile 13)						
20	Davon ab: **Verlustrücktrag** auf die positiven Gesamtbeträge der Einkünfte der Sparten im Veranlagungszeitraum 2011 (höchstens 511.500 EUR je Sparte) (10)			☐ **Kein Verlustrücktrag**	☐ **Kein Verlustrücktrag**	☐ **Kein Verlustrücktrag**	☐ **Kein Verlustrücktrag**
21	Zwischensumme						
22	**Abzug des Verlustvortrags im laufenden Veranlagungszeitraum:** **Positiver Gesamtbetrag der Einkünfte der Sparten im laufenden Veranlagungszeitraum** (Beträge lt. Zeile 14)						
23	Davon ab: In den Spalten 3 bis 6: jeweils niedrigerer Betrag aus Zeile 21 oder 22, höchstens 1 Mio. € (je Sparte); in der Spalte 2: Summe der Beträge aus Spalten 3 bis 6						
24	Zwischensumme						
25	Verbleibender Verlustvortrag (Betrag lt. Zeile 21 abzgl. Betrag lt. Zeile 23)						
26	In den Spalten 3 bis 6: Betrag lt. Zeile 25, höchstens 60 % vom Betrag lt. Zeile 24; in der Spalte 2: Summe der Beträge aus Spalten 3 bis 6						
27	Insgesamt vorzunehmender Verlustabzug (Summe der Beträge lt. Zeilen 23 und 26; Betrag lt. Spalte 2 übertragen nach Zeile 70a des Vordrucks KSt 1 A)						
28	**Verbleibender Verlustvortrag für die Sparte zum 31.12.2012** (Betrag lt. Zeile 21 abzgl. Betrag lt. Zeile 27)						

Nur vom Finanzamt auszufüllen:
Diese Anlage ist Bestandteil des

☐ Körperschaftsteuerbescheides

☐ Verlustfeststellungsbescheides

Stempel des Finanzamts