

Bezeichnung der Körperschaft

Nicht zu verwenden in den Fällen des § 8 Abs. 9 KStG!

Die mit einem Kreis versehenen Zahlen bezeichnen die Erläuterungen in der Anleitung zur Körperschaftsteuererklärung.

# Anlage Verluste

# 2016

Steuernummer

- zur Körperschaftsteuererklärung KSt 1 A
- zur Körperschaftsteuererklärung KSt 1 B
- zur Körperschaftsteuererklärung KSt 1 C

## Verbleibender Verlustvortrag nach § 10d EStG i. V. mit § 31 Abs. 1 KStG

| Zeile<br>1 bis<br>10 frei | <b>Anfangsbestand</b>  | EUR | <b>37</b> |
|---------------------------|--|-----|-----------|
| 11                        | <b>Verbleibender Verlustvortrag zum Schluss des vorangegangenen Veranlagungszeitraums</b>  | 15  |           |
|                           | <b>Nur für Betriebe gewerblicher Art</b>   | 25  |           |
| 12                        | Dazu: Zu übernehmender verbleibender Verlustvortrag (§ 8 Abs. 8 KStG) <sup>11</sup>  | 25  |           |
| 13                        | Davon ab: Nicht zu berücksichtigender Verlustvortrag nach § 8c KStG (ggf. i. V. mit § 2 Abs. 4 Satz 1, § 20 Abs. 6 Satz 4 UmwStG) (it. gesonderter Ermittlung)   | 36  |           |
| 14                        | Zwischensumme  |     |           |
| 15                        | Davon ab: Im Fall der Abspaltung: Verringerung des verbleibenden Verlustvortrags bei der übertragenden Körperschaft (§ 15 Abs. 3, § 16 UmwStG)   |     |           |
|                           | <b>Negativer Gesamtbetrag der Einkünfte</b>  |     |           |
| 16                        | Dazu: Berücksichtigungsfähiger Verlust des laufenden Veranlagungszeitraums (negativer Betrag lt. Zeile 67 des Vordrucks KSt 1 A, KSt 1 B oder KSt 1 C <b>oder</b> wenn Betrag lt. Zeile 66f Vorspalte des Vordrucks KSt 1 A, KSt 1 B oder KSt 1 C <b>negativ</b> : Betrag lt. Zeile 66f Vorspalte <b>oder</b> bei Organgesellschaften: negativer Betrag lt. Zeile 17 der Anlage OG)  |     |           |
| 17                        | Davon ab: <b>Verlustrücktrag</b> auf das Einkommen 2015; höchstens 1 Mio. € und höchstens Betrag lt. Zeile 16 <sup>10</sup><br>30.151<br>1 = Kein Verlustrücktrag  |     |           |
| 18                        | Zwischensumme  |     |           |
|                           | <b>Positiver Gesamtbetrag der Einkünfte</b>  | EUR |           |
| 19                        | Positiver Gesamtbetrag der Einkünfte (positiver Betrag lt. Zeile 67 des Vordrucks KSt 1 A, KSt 1 B oder KSt 1 C) oder bei Organgesellschaften: positiver Betrag lt. Zeile 17 der Anlage OG   |     |           |
| 20                        | <b>Im Falle von Umwandlungen mit steuerlicher Rückwirkung beim übernehmenden Rechtsträger:</b><br>Davon ab: Im Betrag lt. Zeile 19 enthaltene positive Einkünfte des übertragenden oder einbringenden Rechtsträgers im Rückwirkungszeitraum (vgl. § 2 Abs. 4 Satz 3 und 4 UmwStG) – Summe der Beträge lt. Zeilen 66c bis 66e Vorspalte des Vordrucks (KSt 1 A, KSt 1 B oder KSt 1 C) |     |           |
| 21                        | Zwischensumme  |     |           |
| 22                        | Davon ab: Niedrigerer Betrag aus Zeile 18 und 21, höchstens 1 Mio. € (Übertrag des Betrages lt. Hauptspalte nach Zeile 70 des Vordrucks KSt 1 A, KSt 1 B oder KSt 1 C)   |     |           |
| 23                        | Zwischensumme  |     |           |
| 24                        | Davon ab: Betrag lt. Zeile 23 Hauptspalte, höchstens 60 % des Betrags aus Zeile 23 Vorspalte (Übertrag des Betrages lt. Hauptspalte nach Zeile 70 des Vordrucks KSt 1 A, KSt 1 B oder KSt 1 C)   |     |           |
|                           | <b>Endbestand</b>  |     |           |
| 25                        | <b>Verbleibender Verlustvortrag zum Schluss des Veranlagungszeitraums</b>  |     |           |
|                           | <b>Verlust aus dem Beitrittsgebiet i. S. des § 57 Abs. 4 EStG</b> (Nicht in den Fällen der Vordrucke KSt 1 B und KSt 1 C)  | 19  |           |
| 26                        | Von den Beträgen lt. Zeile 11 bzw. 12 entfällt auf den in 1990 entstandenen Verlust aus dem Beitrittsgebiet i. S. des § 57 Abs. 4 EStG   |     |           |
| 27                        | Davon ab: in den Beträgen lt. Zeilen 13 und 15 enthaltener, in 1990 entstandener Verlust aus dem Beitrittsgebiet i. S. des § 57 Abs. 4 EStG  |     |           |
| 28                        | Davon ab: Summe der Beträge lt. Zeilen 22 und 24, höchstens Betrag lt. Zeile 26 abzügl. Betrag lt. Zeile 27  |     |           |
| 29                        | <b>Zum Schluss des Veranlagungszeitraums verbleibender Verlust aus dem Beitrittsgebiet i. S. des § 57 Abs. 4 EStG</b>  |     |           |