Bezeichnung der Körperschaft

Steuernummer

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

# Anlage AEV 2020

☐ zur Körperschaftsteuererklärung

☐ zur Feststellungserklärung nach § 14 Abs. 5 KStG

**Nicht nach DBA steuerfreie negative Einkünfte / Gewinnminderungen im Sinne des § 2a Absatz 1 EStG**

14 55

| Zeile | | |
|---|---|---|
| | **Allgemeines** | |
| 1 | Laufende Nummer der Anlage | |
| 2 | Einkünfte nach § 2a Absatz 1 Satz 1 Nummer ... EStG<br>1 = 1 (aus einer land- und forstwirtschaftlichen Betriebsstätte)<br>2 = 2 (aus einer gewerblichen Betriebsstätte)<br>3 = 3 (aus dem Ansatz des niedrigeren Teilwerts beziehungsweise aus der Veräußerung oder Entnahme von Anteilen oder aus der Auflösung oder Herabsetzung des Kapitals einer Drittstaaten-Körperschaft)<br>5 = 5 (aus einer stillen Gesellschaft und partiarischen Darlehen)<br>6a = 6a (aus Vermietung und Verpachtung von unbeweglichem Vermögen)<br>6b = 6b (aus entgeltlicher Überlassung von Schiffen) | |
| 3 | Name des Staates 56 | |
| | **Anfangsbestand** | EUR |
| 4 | Verbleibende negative Einkünfte / Gewinnminderungen zum Schluss des vorangegangenen Veranlagungszeitraums | |
| 4a | Davon ab: Untergang der festgestellten verbleibenden fortführungsgebundenen negativen Einkünfte / Gewinnminderungen aufgrund eines schädlichen Ereignisses im Sinne des § 8d Absatz 2 KStG (Betrag laut Zeile 17) | |
| 4b | Dazu: Erhalt der fortführungsgebundenen verbleibenden negativen Einkünfte / Gewinnminderungen nach § 8d Absatz 2 Satz 1 zweiter Halbsatz KStG durch entsprechende Anwendung des § 8c Absatz 1 Satz 5 bis 8 KStG bezogen auf die zum Schluss des vorangegangenen Veranlagungszeitraums vorhandenen stillen Reserven (höchstens Betrag laut Zeile 4a; laut gesonderter Ermittlung) | |
| 5 | Davon ab: Nicht zu berücksichtigende negative Einkünfte / Gewinnminderungen nach § 8c KStG (gegebenenfalls in Verbindung mit § 2 Absatz 4 Satz 1, § 20 Absatz 6 Satz 4 UmwStG) 22 | |
| 6 frei<br>7 | Davon ab: Im Falle der Abspaltung: Verringerung der verbleibenden negativen Einkünfte / Gewinnminderungen bei der übertragenden Körperschaft (§ 15 Absatz 3, § 16 UmwStG) | |
| 8 | Zwischensumme | |
| 8a | Davon ab: Minderung der verbleibenden negativen Einkünfte / Gewinnminderungen nach § 3a Absatz 3 Satz 2 Nummer 11 Buchstabe d EStG (gegebenenfalls anteiliger Betrag laut Zeile 29 der Anlage SAN) | |
| | **Negative Einkünfte / Gewinnminderungen des laufenden Veranlagungszeitraums** | |
| 9 | Dazu: negative Einkünfte / Gewinnminderungen des laufenden Veranlagungszeitraums (ohne solche aus Mitunternehmerschaften; Übertrag nach Zeile 26 der Anlage ZVE) | |
| 10 | Dazu: negative Einkünfte / Gewinnminderungen des laufenden Veranlagungszeitraums aus Beteiligungen an Mitunternehmerschaften (laut gesonderter und einheitlicher Feststellung; Übertrag nach Zeile 26 der Anlage ZVE) 50 | |
| 10a | Davon ab: Minderung der negativen Einkünfte / Gewinnminderungen des laufenden Veranlagungszeitraums im Sinne der Zeilen 9 und 10 nach § 3a Absatz 3 Satz 2 Nummer 11 Buchstabe d EStG (gegebenenfalls anteiliger Betrag laut Zeile 29 der Anlage SAN) | |
| | **Positive Einkünfte des laufenden Veranlagungszeitraums** | |
| 11 | Zwischensumme | |
| | | EUR |
| 12 | Positive Einkünfte des laufenden Veranlagungszeitraums (ohne solche aus Mitunternehmerschaften) | |
| 13 | Positive Einkünfte des laufenden Veranlagungszeitraums aus Beteiligungen an Mitunternehmerschaften (laut gesonderter und einheitlicher Feststellung) 50 | |
| 14 | Zwischensumme | |
| 15 | Davon ab: Betrag laut Zeile 14 Vorspalte, höchstens Betrag aus Zeile 11 (Übertrag nach Zeile 27 der Anlage ZVE) | |

Steuernummer

| Zeile | Endbestand | EUR |
|---|---|---|
| 16 | Verbleibende negative Einkünfte / Gewinnminderungen zum Schluss des Veranlagungszeitraums | |
| | **Fortführungsgebundener Verlustvortrag nach § 8d KStG** | |
| 17 | Verbleibende fortführungsgebundene negative Einkünfte / Gewinnminderungen zum Schluss des vorangegangenen Veranlagungszeitraums | |
| 18 | Davon ab: Untergang der festgestellten verbleibenden fortführungsgebundenen negativen Einkünfte / Gewinnminderungen aufgrund eines schädlichen Ereignisses im Sinne des § 8d Absatz 2 KStG (Betrag laut Zeile 17) | |
| 19 frei<br>20 | Davon ab: In den wegfallenden negativen Einkünften / Gewinnminderungen enthaltene fortführungsgebundene negative Einkünfte / Gewinnminderungen (in den Beträgen laut Zeilen 5 und 7 enthalten, höchstens Betrag laut Zeile 17 abzüglich Betrag laut Zeile 18) | |
| 21 frei<br>22 | Davon ab: Verrechnung mit den fortführungsgebundenen negativen Einkünften / Gewinnminderungen (Beträge laut Zeilen 8a und 15, höchstens Betrag laut Zeile 17 abzüglich Summe der Beträge laut Zeilen 18 und 20) | |
| 23 frei<br>24 | Wenn im Veranlagungszeitraum ein schädlicher Beteiligungserwerb im Sinne des § 8c KStG erfolgte und die Voraussetzungen zur Anwendung des § 8d KStG erfüllt sind:<br>Dazu: Zugang zu den fortführungsgebundenen negativen Einkünften / Gewinnminderungen<br>(Betrag laut Zeile 16 abzüglich Betrag laut Zeile 17 zuzüglich der Beträge laut Zeilen 18, 20 und 22) | |
| 25 | Im Betrag laut Zeile 16 enthaltene zum Schluss des Veranlagungszeitraums verbleibende fortführungsgebundene negative Einkünfte / Gewinnminderungen | |