Bezeichnung der Körperschaft

Steuernummer

Enden in einem Veranlagungszeitraum zwei Wirtschaftsjahre, ist für jedes Wirtschaftsjahr die Anlage AE gesondert auszufüllen.

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

Anlage AE 2015

- ☐ **zur Körperschaftsteuererklärung KSt 1 A**
- ☐ **zur Körperschaftsteuererklärung KSt 1 B**
- ☐ **zur Körperschaftsteuererklärung KSt 1 C**
- ☐ **zur Feststellungserklärung nach § 14 Abs. 5 KStG**

Ausländische Einkünfte / Anzurechnende ausländische Steuern ㉕ / Nicht zu berücksichtigende Gewinnminderungen mit Bezug zu Drittstaaten

Bitte nur volle Euro-Beträge eintragen

Zeile		EUR
	Anrechnung ausländischer Steuer nach § 50d Abs. 10 Satz 5 EStG i. V. mit § 26 Abs. 1 KStG ⑯ ㊲	16
1 bis 4a frei		
4b	**Inländische Einkünfte i. S. des § 50d Abs. 10 EStG**	239
4c	Darauf entfallende festgesetzte, gezahlte, um einen entstandenen Ermäßigungsanspruch gekürzte, anteilige **ausländische Steuer** (lt. Nachweis), die der deutschen Einkommensteuer bzw. Körperschaftsteuer entspricht und auf die die deutsche Steuer nicht angerechnet wurde (§ 50d Abs. 10 Satz 5 EStG)	249

Ausländische Einkünfte, die auf Grund von Doppelbesteuerungsabkommen steuerfrei sind (ohne Bezüge i. S. des § 20 Abs. 1 Nr. 1, 2, 9 und 10 Buchst. a EStG aus der Beteiligung an einer ausländischen Körperschaft) ⑭

z. B. positive oder negative Einkünfte aus ausländ. Betriebsstätten (einschl. des Betrages lt. Zeile 57 des Vordrucks KSt 1 A)

Zeile	Staat	Nettobetrag EUR	Darauf entfallende ausl. Steuer vom Einkommen EUR	Bruttobetrag (einschl. ausl. Steuer) EUR	EUR
	1	2	3	4	5
5					
6					
7					
8					
9					
10	Zusammen			111	
11	Davon ab: Nicht abziehbare inländische Ausgaben, die mit den Einkünften lt. Zeile 10 zusammenhängen			112	
12	Unterschiedsbetrag (Übertrag nach Spalte 5 mit umgekehrtem Vorzeichen)				

13 bis 27 frei	**Hinzurechnungsbetrag nach § 10 AStG; Anrechnung ausländischer Steuern nach § 12 AStG** ⑭ ⑰	
28	Dazu: Nach § 10 AStG anzusetzender Hinzurechnungsbetrag lt. gesonderter (und einheitlicher) Feststellung nach § 18 AStG	277
29	Dazu: Auf Antrag nach § 12 Abs. 1 und 3 AStG anzurechnende ausländische Steuer lt. gesonderter (und einheitlicher) Feststellung nach § 18 AStG	278
	Berichtigungsbetrag nach § 1 AStG	175
30	Dazu: Betrag lt. gesonderter Ermittlung ⑭ ⑰	
31 und 32 frei		
33	Summe (Übertrag nach Zeile 41 des Vordrucks KSt 1 A)	

Steuernummer

Bitte nur volle Euro-Beträge eintragen

Nicht nach DBA steuerfreie negative Einkünfte / Nicht zu berücksichtigende Gewinnminderungen mit Bezug zu Drittstaaten i. S. des § 2a Abs. 1 EStG ⓮ ⓲

16

Zeile	aus dem Staat	nach § 2a Abs. 1 Satz 1	noch nicht verrechnete Verluste bis 2014	negative Einkünfte/Gewinnminderungen 2015 i. S. des § 2a Abs. 1 EStG mit Bezug zu Drittstaaten	positive Einkünfte 2015
	1	2	3	4	5
		Nr. EStG	EUR	EUR	EUR
34					
35					
36					
37					

Zeile	Betrag lt. Spalte 5 abzüglich Betrag lt. Spalte 4 ergibt positiven Betrag	oder negativen Betrag	niedrigerer Betrag aus Spalte 3 oder 6 ergibt den Verlustabzug nach § 2a Abs. 1 Satz 3 EStG	verbleibende negative Einkünfte / Gewinnminderungen mit Auslandsbezug (Betrag aus Spalte 3 zuzügl. Betrag aus Spalte 7 und abzügl. Betrag aus Spalte 8)
	6	7	8	9
	EUR	EUR	EUR	EUR
34				
35				
36				
37				
38	Summe	127	128	
		Übertrag nach Zeile 43 des Vordrucks KSt 1 A	Übertrag nach Zeile 44 des Vordrucks KSt 1 A	