

Jahresabschluss 2018

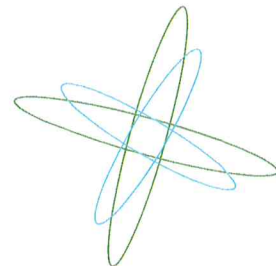
BA GROUP AG
Unterer Imm 31, 9050 Appenzell (Switzerland)

4

5



BA GROUP AG
Unterer Imm 31
9050 Appenzell



Appenzell, 28. Juni 2019

Inhalt Jahresabschluss 2018

- Bilanz per 31. Dezember 2018 (inkl. Fremdwährungen)
- Bilanz per 31. Dezember 2018
- Erfolgsrechnung vom 1. Januar 2018 bis 31. Dezember 2018
- Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2018
- Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinnes per 31. Dezember 2018

Dieser Jahresabschluss wurde durch die Firma PathFinder-Consulting AG, Appenzell aufgrund der Instruktionen, Aufzeichnungen und Auskünfte des Kunden erstellt. Die Entscheidungskompetenz und -verantwortung lag beim Kunden.

Ort/Datum:

Unterschrift:

Bilanz per 31.12.2018

Währung CHF

Nummer	Bezeichnung	ISO	Saldo FW	Saldo LW	%
AKTIVEN					
1030	UniCredit Bank 8728 3125 EUR	EUR	289'673.50	326'467.40	3.16
1031	UniCredit Bank 8728 3117 CZK	CZK	532'803.24	23'328.80	0.23
Flüssige Mittel				349'796.20	3.39
1141	Forderung BENET HOLDING s.r.o	CZK	16'500'000.00	722'452.50	7.00
1142	Forderung DOBA a.s.	CZK	8'500'000.00	372'172.50	3.61
1143	Forderung EG - GASTRO s.r.o.	CZK	1'000.00	43.80	0.00
2202	Kto.-Krt. Mehrwertsteuer			338.80	0.00
1401	Aufgelaufene Zinsen EUR	EUR	6'750.00	7'606.59	0.07
1402	Aufgelaufene Zinsen CZK	CZK	1'638'955.23	71'761.65	0.70
Übrige kurzfristige Forderungen				1'174'375.84	11.38
Umlaufvermögen				1'524'172.04	14.76
1414	DL Autodrom Most a.s. (CZ)	CZK	42'450'000.00	1'858'673.25	18.01
1415	Sperrkonto a/Verkauf Benet	CZK	25'000'000.00	1'094'624.99	10.60
1420	DL Autodrom Most a.s. (CZ)	EUR	250'000.00	281'725.00	2.73
1422	DL Agentura Pozitif s.r.o. (CZ)	EUR	20'000.00	22'537.99	0.22
1423	DL BENET s.r.o.	CZK	67'500'000.00	2'955'487.49	28.63
1424	DL DoBa a.s.	CZK	80'000'000.00	3'502'799.98	33.93
1449	WB Finanzanlagen			-916'951.63	-8.88
Finanzanlagen				8'798'897.07	85.24
Anlagevermögen				8'798'897.07	85.24
Total AKTIVEN				10'323'069.11	100.00

Bilanz per 31.12.2018

Währung CHF

Nummer	Bezeichnung	ISO	Saldo FW	Saldo LW	%
PASSIVEN					
2120	Aufgelaufene DL-Zinsen EUR	EUR	-209'641.20	-236'244.66	2.29
2122	Aufgelaufene DL-Zinsen CZK	CZK	-950'907.86	-41'635.51	0.40
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				-277'880.17	2.69
2160	Kontokorrent Aktionär			-123'361.83	1.20
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten				-123'361.83	1.20
2300	Passive Rechnungsabgrenzung			-44'000.00	0.43
Passive Rechnungsabgrenzungen / Kurzfr. Rückst.				-44'000.00	0.43
Kurzfristiges Fremdkapital				-445'242.00	4.31
2161	Kontokorrent Aktionär CZK	CZK	-50'000'000.00	-2'189'250.00	21.21
2409	DL BLUEBERRY ENGINEERING LTD	EUR	-110'000.00	-123'959.02	1.20
2410	DL BLUEBERRY ENGINEERING LTD	EUR	-1'035'150.00	-1'166'510.51	11.30
2414	DL BLUEBERRY ENGINEERING LTD	EUR	-5'300'000.00	-5'972'570.00	57.86
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten				-9'452'289.53	91.56
2610	Steuerrückstellungen			-20'000.00	0.19
2630	Rückstellungen für Prozesse			-150'000.00	1.45
Rückstellungen langfristig				-170'000.00	1.65
Langfristiges Fremdkapital				-9'622'289.53	93.21
2800	Aktienkapital			-100'000.00	0.97
Grund-, Gesellschaftskapital				-100'000.00	0.97
2900	Allgemeine Reserven			-11'000.00	0.11
2990	Bilanzgewinn/Bilanzverlust			-144'537.58	1.40
Reserven, Bilanzgewinn				-155'537.58	1.51
Eigenkapital				-255'537.58	2.48
Total PASSIVEN				-10'323'069.11	100.00

Bilanz per 31.12.2018

	Berichtsjahr		Vorjahr	
	CHF	%	CHF	%
AKTIVEN				
1030 UniCredit Bank 8728 3125 EUR	326'467.40		70'920.85	
1031 UniCredit Bank 8728 3117 CZK	23'328.80		1'851'129.30	
Flüssige Mittel	349'796.20	3.4	1'922'050.15	22.1
1141 Forderung BENET HOLDING s.r.o	722'452.50		0.00	
1142 Forderung DOBA a.s.	372'172.50		0.00	
1143 Forderung EG - GASTRO s.r.o.	43.80		0.00	
2202 Kto.-Krt. Mehrwertsteuer	338.80		846.10	
1401 Aufgelaufene Zinsen EUR	7'606.59		13'445.25	
1402 Aufgelaufene Zinsen CZK	71'761.65		32'597.90	
Übrige kurzfristige Forderungen	1'174'375.84	11.4	46'889.25	0.5
Umlaufvermögen	1'524'172.04	14.8	1'968'939.40	22.7
1414 DL Autodrom Most a.s. (CZ)	1'858'673.25		0.00	
1415 Sperrkonto a/Verkauf Benet	1'094'624.99		1'149'199.99	
1420 DL Autodrom Most a.s. (CZ)	281'725.00		0.00	
1422 DL Agentura Pozitif s.r.o. (CZ)	22'537.99		23'487.99	
1423 DL BENET s.r.o.	2'955'487.49		1'493'959.99	
1424 DL DoBa a.s.	3'502'799.98		2'298'399.98	
1425 DL Autosport Promotion s.r.o.	0.00		370'042.40	
1426 DL Autosport Promotion s.r.o.	0.00		234'880.00	
1449 WB Finanzanlagen	-916'951.63		0.00	
Finanzanlagen	8'798'897.07	85.2	5'569'970.35	64.1
1453 Bet. Autodrom Most a.s. (CZ)	0.00		2'240'807.95	
1499 WB Beteiligungen	0.00		-1'090'807.95	
Beteiligungen	0.00	0.0	1'150'000.00	13.2
Anlagevermögen	8'798'897.07	85.2	6'719'970.35	77.3
Total AKTIVEN	10'323'069.11	100.0	8'688'909.75	100.0

Bilanz per 31.12.2018

	Berichtsjahr		Vorjahr	
	CHF	%	CHF	%
PASSIVEN				
2002 Verb. a/Leist. gegen Dritte CZK	0.00		-1'685.80	
2120 Aufgelaufene DL-Zinsen EUR	-236'244.66		-85'635.00	
2122 Aufgelaufene DL-Zinsen CZK	-41'635.51		-2'242.00	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-277'880.17	2.7	-89'562.80	1.0
2160 Kontokorrent Aktionär	-123'361.83		-123'361.83	
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	-123'361.83	1.2	-123'361.83	1.4
2300 Passive Rechnungsabgrenzung	-44'000.00		0.00	
2330 Kurzfristige Rückstellungen	0.00		-20'000.00	
Passive Rechnungsabgrenzungen / Kurzfr. Rückst.	-44'000.00	0.4	-20'000.00	0.2
Kurzfristiges Fremdkapital	-445'242.00	4.3	-232'924.63	2.7
2161 Kontokorrent Aktionär CZK	-2'189'250.00		0.00	
2408 DL BLUEBERRY ENGINEERING LTD	0.00		-305'343.88	
2409 DL BLUEBERRY ENGINEERING LTD	-123'959.02		-469'759.82	
2410 DL BLUEBERRY ENGINEERING LTD	-1'166'510.51		-1'215'656.21	
2414 DL BLUEBERRY ENGINEERING LTD	-5'972'570.00		-6'224'317.65	
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	-9'452'289.53	91.6	-8'215'077.56	94.5
2610 Steuerrückstellungen	-20'000.00		-20'000.00	
2630 Rückstellungen für Prozesse	-150'000.00		0.00	
Rückstellungen langfristig	-170'000.00	1.6	-20'000.00	0.2
Langfristiges Fremdkapital	-9'622'289.53	93.2	-8'235'077.56	94.8
2800 Aktienkapital	-100'000.00		-100'000.00	
Grund-, Gesellschaftskapital	-100'000.00	1.0	-100'000.00	1.2
2900 Allgemeine Reserven	-11'000.00		-1'000.00	
2990 Bilanzgewinn/Bilanzverlust	-144'537.58		-119'907.56	
Reserven, Bilanzgewinn	-155'537.58	1.5	-120'907.56	1.4
Eigenkapital	-255'537.58	2.5	-220'907.56	2.5
Total PASSIVEN	-10'323'069.11	100.0	-8'688'909.75	100.0

Erfolgsrechnung 1.1.2018 - 31.12.2018

	Berichtsjahr		Vorjahr	
	CHF	%	CHF	%
ERFOLGSRECHNUNG				
3000 Dienstleistungsertrag	0.00		11'449.00	
Betriebsertrag aus Lieferungen und Leistungen	0.00	0.0	11'449.00	100.0
Bruttoergebnis nach Material- und Warenaufwand	0.00	0.0	11'449.00	100.0
6000 Mietaufwand Geschäftslokalitäten	-3'000.00		-3'000.00	
6360 Abgaben, Gebühren, Beiträge	-50.00		-55.60	
6530 Buchführungs- u. Beratungsaufw.	-19'889.95		-26'326.30	
6531 Verwaltungsratshonorar	-2'500.00		-2'500.00	
6532 Rechtsberatung	-156'087.25		0.00	
6570 Informatikaufwand	-14.40		-14.35	
Übriger betrieblicher Aufwand	-181'541.60	0.0	-31'896.25	-278.6
Betriebliches Ergebnis vor Abschreibungen und Wertberichtigungen, Finanzerfolg und Steuern (EBITDA)	-181'541.60	0.0	-20'447.25	-178.6
Betriebliches Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT)	-181'541.60	0.0	-20'447.25	-178.6
6900 Zinsaufwand	-202'369.52		-171'782.75	
6940 Bankspesen	-1'338.05		-2'394.75	
6942 Kursverluste	-572'015.52		-807'927.63	
6950 Finanzertrag	234.50		0.00	
6955 Erträge aus Finanzanlagen	81'798.29		155'145.02	
6956 Gewinn a/Verkauf Beteiligungen	0.00		2'723'573.76	
6992 Kursgewinne	485'447.15		872'894.43	
6995 Wertberichtigungen Finanzanlagen	-499'132.50		-1'923'165.41	
6996 Wertberichtigungen Beteiligungen	0.00		-690'068.97	
Finanzerfolg	-707'375.65	0.0	156'273.70	1'365.0
Betriebliches Ergebnis vor Steuern (EBT)	-888'917.25	0.0	135'826.45	1'186.4
8000 Ausserordentlicher Ertrag	946'869.92		0.00	
Betriebsfremder Erfolg	946'869.92	0.0	0.00	0.0
Jahresgewinn / -verlust vor Steuern	57'952.67	0.0	135'826.45	1'186.4
8900 Direkte Steuern	-23'322.65		-19'500.00	
Steueraufwand	-23'322.65	0.0	-19'500.00	-170.3
Jahresgewinn / -verlust	34'630.02	0.0	116'326.45	1'016.0

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2018

	Berichtsjahr CHF	Vorjahr CHF
--	---------------------	----------------

Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften des Schweizer Gesetzes, insbesondere der Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts (Art. 957 bis 962) erstellt.

Die Rechnungslegung erfordert vom Leitungs- und Verwaltungsorgan Schätzungen und Beurteilungen, welche die Höhe der ausgewiesenen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten sowie Eventualverbindlichkeiten im Zeitpunkt der Bilanzierung, aber auch Aufwendungen und Erträge der Berichtsperiode beeinflussen könnten. Das Leitungs- und Verwaltungsorgan entscheidet dabei jeweils im eigenen Ermessen über die Ausnutzung der bestehenden gesetzlichen Bewertungs- und Bilanzierungsspielräume. Zum Wohle der Gesellschaft können dabei im Rahmen des Vorsichtsprinzips Abschreibungen, Wertberichtigungen und Rückstellungen über das betriebswirtschaftlich benötigte Ausmass hinaus gebildet werden.

Angaben, Aufschlüsselung und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und der Erfolgsrechnung

Die Beteiligung der **Autodrom Most a.s., Most, CZ** wurde mit Datum 08.11.2018 verkauft.

Die im 2017 abbeschriebenen Darlehen gegenüber der **Autodrom Most a.s.** wurden per 31.12.2018 wieder zu 50 % aktiviert.

Finanzanlagen / Darlehen gegenüber **Autosport Promotion s.r.o.** mussten aufgrund nicht vorhandener Werthaltung in der Höhe von CHF 499'132.50 abgeschrieben werden.

Weitere vom Gesetz verlangte Angaben

Firma, Rechtsform und Sitz

BA Group AG, Aktiengesellschaft, Appenzell AI

Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt

<10

<10

Angaben über wesentliche Beteiligungen

Firma, Rechtsform, Sitz	Kapital	Kapital- anteil in %	Stimm- anteil in %	Kapital- anteil in %	Stimm- anteil in %
Autodrom Most a.s., Most, CZ	CZK 305'458'000	0	0	100	100

Erläuterungen zu ausserordentlichen und periodenfremden Positionen in der Erfolgsrechnung

Reaktivierung wertberichtigte Darlehen Autodrom Most a.s.	946'870
---	---------

Angaben zu vorzeitigem Rücktritt der Revisionsstelle

Opting Out am 19.12.2011 - Verzicht auf eingeschränkte Revision

Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinns per 31.12.2018

	Berichtsjahr CHF	Vorjahr CHF
Vortrag von Vorjahr	109'907.56	3'581.11
Jahresgewinn	34'630.02	116'326.45
Bilanzgewinn zur Verfügung der Gesellschafterversammlung	144'537.58	119'907.56
 Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinnes		
Zuweisung an die allgemeine Reserve	39'000.00	10'000.00
Zuweisung an die freien Reserven	0.00	0.00
Dividendenausschüttung	0.00	0.00
Vortrag auf neue Rechnung	105'537.58	109'907.56
	144'537.58	119'907.56

Protokoll der Generalversammlung

BA Group AG, Appenzell

abgehalten in den Geschäftsräumlichkeiten der Gesellschaft

Ort und Datum Appenzell, _____ 2019

Anwesend	Josef Zajicek	66 Anteile à CHF 1'000.00
	DOBA a.s. vertreten durch Zetka Karel	34 Anteile à CHF 1'000.00
	Total	<u>100 Anteile à CHF 1'000.00</u>

Traktanden

1. Geschäftsbericht
2. Vorlage der Bilanz per 31. Dezember 2018 und der Erfolgsrechnung vom 1. Januar 2018 bis 31. Dezember 2018
3. Genehmigung der Bilanz per 31. Dezember 2018 und der Erfolgsrechnung vom 1. Januar 2018 bis 31. Dezember 2018
Beschlussfassung über die Verwendung des Ergebnisses
4. Verschiedenes

Der Vorsitzende eröffnet die Versammlung und stellt fest, dass sämtliche Anteile vertreten sind. Die Versammlung wird als Universalversammlung im Sinne von Artikel 701 OR abgehalten. Gegen diese Feststellung werden keine Einwände erhoben.

Erledigung der Traktanden

1. Der von Herrn Zajicek erstattete Geschäftsbericht wird einstimmig genehmigt.
2. Die vorliegende Bilanz per 31. Dezember 2018 schliesst beidseitig mit CHF 10'323'069.11 ab; die Erfolgsrechnung vom 1. Januar 2018 bis 31. Dezember 2018 weist einen Gewinn von CHF 34'630.02 aus.

Der Generalversammlung stehen zur Verfügung:

Vortrag vom Vorjahr	CHF	109'907.56
Gewinn 2018	CHF	<u>34'630.02</u>
	CHF	<u>144'537.58</u>

Der Vorsitzende beantragt, den Bilanzgewinn wie folgt zu verwenden:

Zuweisung an die allgemeinen Reserven	CHF	39'000.00
Vortrag auf neue Rechnung	CHF	<u>105'537.58</u>
Total wie oben	CHF	<u>144'537.58</u>

3. Die Generalversammlung genehmigt die Bilanz per 31. Dezember 2018 wie die Erfolgsrechnung des Geschäftsjahres 2018. Sie stimmt der vorgeschlagenen Ergebnisverwendung zu.
4. Zu diesem Traktandum wird das Wort nicht verlangt. Der Vorsitzende erklärt die Versammlung als geschlossen

Die Geschäftsführung

Protokollführer

Josef Zajicek

Zetka Karel

Steuererklärung 2018

für Kapitalgesellschaften
(AG / Kommandit-AG / GmbH),
Genossenschaften und
ausländische Personengesamtheiten

Kanton **Appenzell I.Rh.**

Veranlagungsgemeinde Appenzell

Register-Nr. 31345

STAATS- UND GEMEINDESTEUER DIREKTE BUNDESSTEUER

Bitte Wegleitung beachten!

Wir ersuchen Sie, dieses Formular wahrheitsgetreu auszufüllen,
zu unterzeichnen und bis zum

an folgende Adresse zu senden

Kantonale Steuerverwaltung, Appenzell

Marktgasse 2

9050 Appenzell

Der Steuererklärung ist die **unterzeichnete Jahresrechnung** (Erfolgsrechnung, Bilanz und Anhang) des im Kalenderjahr 2018 abgeschlossenen Geschäftsjahres beizulegen. Generell sind nur **ganze** Frankenbeträge anzugeben. Bei Unternehmen, welche von Gesetzes wegen zu einer ordentlichen Revision verpflichtet sind, muss zusätzlich eine Geldflussrechnung eingereicht werden.

Genauere Firmabezeichnung BA Group AG

Hauptsitz Unterer Imm 31, 9050 Appenzell

Zweigniederlassungen im In- und Ausland

Geschäftsbetriebe, Betriebsstätten und Liegenschaften

Zweck des Unternehmens Handel mit Waren aller Art und

Verwaltung von eigenen Vermögen

Datum der Gründung 19.12.2011

Datum der Eintragung in das Handelsregister 21.12.2011

Zustelladresse bzw. Vertreter/in

PathFinder-Consulting AG

Oberer Gansbach 1

9050 Appenzell

BA Group AG

Unterer Imm 31

9050 Appenzell

Schweiz

Dauer des Geschäftsjahres

Beginn 01.01.2018 Ende 31.12.2018

Verwaltungsorgane (Name, Adresse, Telefon-Nr.)

Verwaltungsratspräsident/in

Geschäftsleitung Josef Zajicek, Dolnicetnos (CZ)

Verantwortlich für das Rechnungswesen PathFinder-Consulting AG

Oberer Gansbach 1, 9050 Appenzell

Revisionsstelle keine.

Rückfragen in dieser Steuersache sind zu richten an

PathFinder-Consulting AG, Herr Bruno Koster

Oberer Gansbach 1, 9050 Appenzell 071 780 03 02

Vollständige Adresse des Vertreters / der Vertreterin	Bei vertraglicher Vertretung haben die unterschriftsberechtigten Personen die folgende Vollmachtserklärung auszufüllen und zu unterzeichnen. Eine allfällige Vollmacht für die Vorperiode gilt nur für diese; für die aktuelle Steuerperiode ist sie in jedem Fall zu erneuern oder durch eine neue Vollmacht zu ersetzen.
PathFinder-Consulting AG Herr Bruno Koster Oberer Gansbach 1 9050 Appenzell 071 780 03 02	Vollmacht: Wir bevollmächtigen den/die nebenstehende/n Vertreter/in, uns für die Steuerperiode 2018 vor allen Steuerbehörden in Sachen direkte Bundessteuer und kantonale Steuern rechtsverbindlich zu vertreten. Die Vollmacht gilt bis und mit dem Einreichen der Steuererklärung für die nächste Steuerperiode, sofern vorher kein Widerruf erfolgt. Insbesondere sind alle steuerlichen Zustellungen und Rückfragen an den/die Vertreter/in zu richten.
	Ort und Datum Unterschrift/en

Bitte leer lassen

Beilagen: Formulare Nr.																				
Zurückerkhalten																				

A. REINGEWINN

		2018 bzw. 2017/2018		Code
		Direkte Bundessteuer Betrag in Franken	Staatssteuer Betrag in Franken	
1	Reingewinn bzw. Verlust (-) gemäss Saldo der Erfolgsrechnung des Geschäftsjahres	34'630	34'630	
2	Aufrechnungen			
2.1	Der Erfolgsrechnung belastete, steuerlich nicht abzugsfähige Aufwendungen:			
2.1.1	Geschäftsmässig nicht begründete Abschreibungen und Kosten für die Anschaffung, Herstellung oder Wertvermehrung von Vermögensgegenständen, z.B. für Neu- und Umbauten, Anschaffung von Maschinen usw. (nach Abzug der geschäftsmässig begründeten Abschreibungen und Wertberichtigungen) Nähere Bezeichnung:			
2.1.2	Geschäftsmässig nicht begründete Rückstellungen:			
2.1.3	Nicht zulässige Abschreibungen auf aufgewerteten Aktiven:			
2.1.4	Einlagen in die Reserven			
2.1.5	Verdeckte Gewinnausschüttungen und geschäftsmässig nicht begründete Zuwendungen an Dritte Nähere Bezeichnung:			
2.1.6	Geschäftsmässig nicht mehr begründete Abschreibungen und Wertberichtigungen auf den Gesteuerungskosten von Beteiligungen von mindestens 10%			
2.1.7	Übersetzte freiwillige Leistungen über 20% des Reingewinns (siehe Wegleitung)			
2.1.8	Zinsen auf verdecktem Eigenkapital			
2.1.9	Zahlungen von Bestechungsgeldern an schweizerische oder fremde Amtsträger			
2.2	Der Erfolgsrechnung nicht gutgeschriebene, steuerbare Erträge:			
2.2.1	Wegfall der geschäftsmässigen Begründetheit von Rückstellungen			
2.2.2	Buchgewinne aus der Höherbewertung von Grundstücken oder Beteiligungen (Art. 670 OR)			
2.2.3	Unterpreisliche Leistungen an die Gesellschafter/innen, Genossenschafter/innen oder diesen nahestehende Personen (Gewinnvorwegnahmen) Nähere Bezeichnung:			
2.2.4	Liquidationsgewinne			
2.2.5	Andere: aus FK finanzierte Aktivdarlehen (gemäss Beilage)	99'159	99'159	
3	Total der Ziffern 1 bis 2.2.5	133'789	133'789	
4	Abzüge			
4.1	Der Erfolgsrechnung nicht belastete, steuerlich abzugsfähige Aufwendungen:			
4.1.1	Auflösung versteuerter stiller Reserven (Nachholung aufgerechneter Abschreibungen und Wertberichtigungen)			
4.1.2	Zuwendungen an Vorsorgeeinrichtungen zu Gunsten des eigenen Personals			
4.1.3	Freiwillige Leistungen bis zu 20% des Reingewinns (siehe Wegleitung)			
4.1.4	Andere:			
4.2	Der Erfolgsrechnung gutgeschriebene, nicht steuerbare Erträge:			
4.2.1	Auflösung versteuerter stiller Reserven (Kapitalgewinne, Aufwertungen/Auflösung von Rückstellungen):			
4.2.2	Kapitaleinlagen			
4.2.3	Der Grundstückgewinnsteuer unterliegende Erträge	_____		
4.2.4	Andere:			
4.3	Total der Abzüge			
5	Reingewinn bzw. Verlust im Geschäftsjahr (Ziffer 3 abzüglich Ziffer 4.3)	133'789	133'789	
6	Vorjahresverluste: Summe der abzugsfähigen Verluste aus den sieben vorangegangenen Geschäftsjahren (2011–2017) gemäss Ziffer 25.10	0	0	
7	Reingewinn bzw. Verlust nach Verlustanrechnung (Ziffer 5 abzüglich Ziffer 6)	133'789	133'789	
8	Steuerbarer Reingewinn bzw. Verlust Ziffer 7; bei teilweiser Steuerpflicht gemäss separater Aufstellung	133'789	133'789	
9	Satzbestimmender Reingewinn bzw. Verlust Ziffer 7; bei unter- oder überjährigem Geschäftsjahr	_____	133'789	
10	Ausländischer bzw. Ausserkantonaler Anteil	_____		
11	Beteiligungsabzug in % (gemäss Wegleitung)	%	%	

	2018 bzw. 2017/2018	Code
12 Gewinnverwendung gemäss Beschluss der General- oder Gesellschafterversammlung		
12.1 Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	109'907	
12.2 Reingewinn bzw. Verlust gemäss Saldo der Erfolgsrechnung des Geschäftsjahres (Ziffer 1)	34'630	
12.3 Total zu verteilender Gewinn	144'537	
12.4 Dividende, Gewinnanteile oder Anteilscheinzinsen (brutto): % des einbezahlten Kapitals =		
12.5 Tantiemen		
12.6 Zuweisung an die gesetzlichen Reserven	39'000	
12.7 Zuweisung an die statutarischen Reserven		
12.8 Zuwendungen an Vorsorgeeinrichtungen zu Gunsten des eigenen Personals (Ziffer 4.1.2)		
12.9 Zuwendungen an juristische Personen mit Sitz in der Schweiz, die auf Grund öffentlicher oder gemeinnütziger Zweckverfolgung steuerbefreit sind (Ziffer 4.1.3)		
12.10		
12.11		
12.12 Total Gewinnverwendung	39'000	
12.13 Vortrag auf neue Rechnung (Ziffer 12.3 abzüglich Ziffer 12.12)	105'537	

B. EIGENKAPITAL

Die Angaben zum Eigenkapital beziehen sich auf den Stichtag der Schlussbilanz nach Gewinnverwendung

	2018 bzw. 2017/2018	2018 bzw. 2017/2018	Code
	Stichtag ▶ 31.12.2018	31.12.2018	
13 Einbezahltes Aktienkapital, PS-Kapital, Genossenschafts- und Stammkapital	Direkte Bundessteuer Betrag in Franken	Staatssteuer Betrag in Franken	
	100'000	100'000	
14 Offene Reserven:			
14.1 Gesetzliche Kapitalreserve			
14.2 Gesetzliche Gewinnreserve	50'000	50'000	
14.3 Freiwillige Gewinnreserve			
14.4 Eigene Kapitalanteile	–	–	
14.5 Gewinnvortrag (bei Verlustvortrag siehe Ziffer 19)	105'537	105'537	
15 Als Gewinn versteuerte stille Reserven:			
15.1			
15.2			
15.3			
15.4			
15.5			
15.6			
16 Korrektur eigene Kapitalanteile	+	+	
17 Verdecktes Eigenkapital (siehe Wegleitung)			
18 Total der Ziffern 13 bis 17	255'537	255'537	
19 Abzüglich: Verlustvortrag	–	–	
20 Total Eigenkapital Ziffer 18 abzüglich Ziffer 19, aber mindestens das einbezahlte Kapital	255'537	255'537	
21 Steuerbares Eigenkapital für die Staats- und Gemeindesteuer Ziffer 20; bei teilweiser Steuerpflicht gemäss separater Aufstellung		255'537	

C. ANGABEN ZU FRÜHEREN GESCHÄFTSJAHREN

	Direkte Bundessteuer <small>Betrag in Franken</small>	Staatssteuer <small>Betrag in Franken</small>	Code
25 Verlustverrechnung <small>Verluste (-) und Gewinne aus den sieben der Steuerperiode vorangegangenen</small>			
25.1 Geschäftsjahr 2011 bzw. 2010/2011	-41'927	-41'927	
25.2 Geschäftsjahr 2012 bzw. 2011/2012	27'857	27'857	
25.3 Geschäftsjahr 2013 bzw. 2012/2013	8'100	8'100	
25.4 Geschäftsjahr 2014 bzw. 2013/2014	19'432	19'432	
25.5 Geschäftsjahr 2015 bzw. 2014/2015	5'608	5'608	
25.6 Geschäftsjahr 2016 bzw. 2015/2016	12'210	12'210	
25.7 Geschäftsjahr 2017 bzw. 2016/2017	116'326	116'326	
25.8 Summe der Vorjahresverluste	41'927	41'927	
25.9 Davon bei der Berechnung des steuerbaren Reingewinnes dieser Jahre bereits berücksichtigt	- 41'927	- 41'927	
25.10 Vorjahresverluste (in Ziffer 6 übertragen)	0	0	

	Aufwertungsbeitrag	Abschreibungsbeitrag bzw. Betrag der Wertberichtigung	Code
26 Abschreibungen bzw. Wertberichtigungen auf in früheren Geschäftsjahren aufgewerteten Aktiven <small>Jahr der Aufwertung: Bezeichnung des Aktivums:</small>			
26.1 _____			
26.2 _____			
26.3 _____			

Bemerkungen

Beilagen Erfolgsrechnung/Bilanz/Anhang
- Berechnung zu Ziffer 2.2.5, andere steuerbare Erträge

Die Richtigkeit und Vollständigkeit der Angaben bezeugt

Berechnung Ziffer 2.2.5 der Steuererklärung

(Steuerbare Erträge: ungenügende Darlehensverzinsung der Aktivdarlehen / aus Fremdkapital finanziert)

	2018	2017	2016	2015	2014
Total Passivdarlehen gemäss Bilanz per 01.01.	8'215'077.56	8'967'146.82	7'535'209.72	7'584'628.67	5'763'440.29
Total Passivdarlehen gemäss Bilanz per 31.12.	9'575'651.36	8'215'077.56	8'967'146.82	7'535'209.72	7'584'628.67
Durchschnittliches Passivdarlehen	8'895'364.46	8'591'112.19	8'251'178.27	7'559'919.20	6'674'034.48
Verbuchte Passivzinsen (Kto: 6945/6900)	202'369.52	171'782.75	158'517.69	136'498.09	131'028.40
durchschnittlicher Zinssatz / Selbstkostenzinssatz	2.275%	2.000%	1.921%	1.806%	1.963%
Zinssatz für Vorschüsse an Beteiligte oder nahe stehende Dritte = Selbstkosten + 0.5%	2.775%	2.500%	2.421%	2.306%	2.463%
Total Aktivdarlehen an nahestehende Dritte per 01.01.	4'420'770.36	6'354'597.24	4'885'196.11	4'704'471.38	3'813'317.50
Total Aktivdarlehen an nahestehende Dritte per 31.12.	8'621'223.71	4'420'770.36	6'354'597.24	4'885'196.11	4'704'471.38
Durchschnittliches Aktivdarlehen	6'520'997.04	5'387'683.80	5'619'896.68	4'794'833.75	4'258'894.44
Verbuchte Aktivzinsen (Kto: 6950/6955)	81'798.29	155'145.02	153'529.86	116'085.57	122'475.64
durchschnittlicher Zinssatz	1.254%	2.880%	2.732%	2.421%	2.876%
Mindestzinssätze der ESTV gemäss Rundschreiben:	nicht erfüllt	erfüllt	erfüllt	erfüllt	erfüllt
Ziffer 2.2.5: andere steuerbare Erträge	99'159.36	-	-	-	-

no. 479 013
+ dodatek č. 1 (jina banka pro vrathu)
+ dodatek č. 2 (přiměna vložka od 2018)

Průkled 1.

0111102

LOAN AGREEMENT

(23.10.2017)

concluded on the below specified date, month and year in accordance with the Civil Code between:

BA GROUP AG

with the registered office Unterer Imm 31, CH 9050 Appenzell, Switzerland
UID: CHE-258.469.295
Handelregister-Nummer: CH-320.3.070.570-4
represented by JOSEF ZAJICEK, Executive,

(hereinafter the "Lender")

and

DOBA a.s.

with the registered office Na Vysluni 1181, are code 294 01 Bakov nad Jizerou, Czech Republic
registration number: 45148139
represented by KAREL ZETKA, Executive

(hereinafter the "Borrower")

(jointly also referred to as "Contractual Parties")

I

The Lender hereby commits to lend the Borrower a financial amount of **CZK 50.000.000,00** (in words: fifty million czech crowns).

II.

This amount shall be transferred by the Lender to the Borrower to the bank account no. IBAN: CZ18 0100 0000 0000 0140 5181 BIC/SWIFT: KOMBCZPPXXX managed by Komerční banka a.s. Mladá Boleslav with variable symbol 124 at the latest by **6th. November 2017.**

III.

The Borrower commits to repay the borrowed amount to the Lender properly and duly at the latest by **31 December 2032** by transferring the amount to the Lender's bank account no. CH2504835147029062000 managed by CREDIT SUISSE AG, with variable symbol 124.

IV.

The Contracting Parties agreed that the loan as specified in this Agreement shall be subject to an **interest rate of 2.0 % p.a.** The interest shall be paid annually, always as of 31 December of the corresponding calendar year.
If the Borrower is in default with payment of the loan, then the Borrower shall also pay interest on late payment to the Lender.

V.

Other relations not stipulated by this Agreement are governed by relevant generally binding legal regulations of the Czech Republic, namely Act No. 89/2012 Coll., the Civil Code.

VI.

This Agreement may be amended, supplemented or terminated only in writing in the form of amendments to the Agreement signed by both Contracting Parties.

VII.

This Agreement is drawn up in two copies, of which each Party shall receive one copy. The Contractual Parties have read the Agreement, agree with its contents and declare that it was not concluded under duress or other unfavourable conditions.

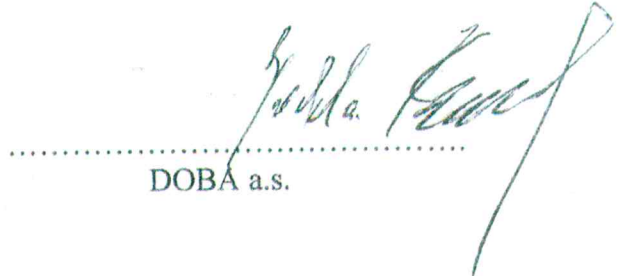
Lender:

In APZSU date 23.10.2017

Borrower:

In Bakovec date 23.10.2017


.....
J. ZAJICEK
BA GROUP AG


.....
DOBA a.s.

dodatek č. 1 - jiná banka pro včasně

amendment No. 1 to
LOAN AGREEMENT

(23.10.2017)

concluded on the below specified date, month and year in accordance with the Civil Code
between:

BA GROUP AG

with the registered office Unterer Imm 31, CH 9050 Appenzell, Switzerland
UID: CHE-258.469.295
Handelregister-Nummer: CH-320.3.070.570-4

represented by JOSEF ZAJICEK, Executive,

(hereinafter the "Lender")

and

DOBA a.s.

with the registered office Na Vysluni 1181, are code 294 01 Bakov nad Jizerou, Czech
Republic
registration number: 45148139
represented by KAREL ZETKA, Executive

(hereinafter the "Borrower")

(jointly also referred to as "Contractual Parties")

The Lender hereby commits to lend the Borrower a financial amount of **CZK 50.000.000,00**
(in words: fifty million czech crowns).

the parties have agreed to change the article as follows

III.

The Borrower commits to repay the borrowed amount to the Lender properly and duly at the
latest by **31 December 2032** by transferring the amount to the Lender's bank account no.
CZ2227000000001387283117, SWIFT BACXCZPP managed by UniCredit Bank, with
variable symbol 124.

the remaining provisions of the treaty remain unchanged

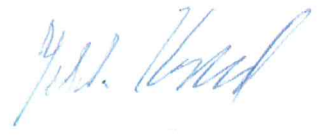
Lender:

In *APPENZEL* date *12.03.2018*



Borrower:

In *Bakove* date *12.03.2018*



*dotazník o. 2 - vrok od 1.1.2018
+ změna doby splatnosti (31.12.2022)*

amendment No. 2 to
LOAN AGREEMENT (23.10.2017)

concluded on the below specified date, month and year in accordance with the Civil Code between:

BA GROUP AG

with the registered office Unterer Imm 31, CH 9050 Appenzell, Switzerland
UID: CHE-258.469.295
Handelregister-Nummer: CH-320.3.070.570-4

represented by JOSEF ZAJICEK, Executive,

(hereinafter the "Lender")

and

DOBA a.s.

with the registered office Na Vysluni 1181, are code 294 01 Bakov nad Jizerou, Czech Republic
registration number: 45148139
represented by KAREL ZETKA, Executive

(hereinafter the "Borrower")

(jointly also referred to as "Contractual Parties")

The Lender hereby commits to lend the Borrower a financial amount of **CZK 50.000.000,00** (in words: fifty million czech crowns).

the parties have agreed to change the article as follows

III.

The Borrower commits to repay the borrowed amount to the Lender properly and duly at the latest by **31 December 2022** by transferring the amount to the Lender's bank account no. CZ2227000000001387283117, SWIFT BACXCZPP managed by UniCredit Bank, with variable symbol 124.

IV.

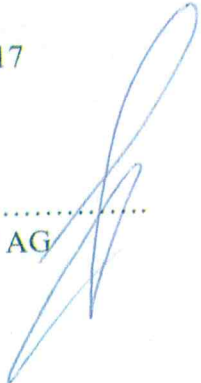
Since 1.1. 2018 the **interest rate is 0,5 % p.a.**

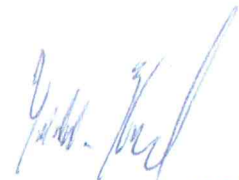
the remaining provisions of the treaty remain unchanged

Lender:

Borrower:

In Prague date 29. 12. 2017

.....
BA GROUP AG


.....
DOBA a.s.


amendment No. 3 to
LOAN AGREEMENT (23.10.2019)

concluded on the below specified date, month and year in accordance with the Civil Code
between:

BA GROUP AG

with the registered office Unterer Imm 31, CH 9050 Appenzell, Switzerland
UID: CHE-258.469.295
Handelregister-Nummer: CH-320.3.070.570-4

represented by JOSEF ZAJICEK, Executive,

(hereinafter the "Lender")

and

DOBA a.s.

with the registered office Na Vysluni 1181, are code 294 01 Bakov nad Jizerou, Czech
Republic
registration number: 45148139
represented by KAREL ZETKA, Executive

(hereinafter the "Borrower")

(jointly also referred to as "Contractual Parties")

The Lender hereby commits to lend the Borrower a financial amount of **CZK 50.000.000,00**
(in words: fifty million czech crowns).

the parties have agreed to change the article as follows

III.

The Borrower commits to repay the borrowed amount to the Lender properly and duly at the
latest by **31 December 2022** by transferring the amount to the Lender's bank account no.
CZ2227000000001387283117, SWIFT BACXCZPP managed by UniCredit Bank, with
variable symbol 124.

IV.

Since 1.1. 2019 the **interest rate is 2,5 % p.a.**

the remaining provisions of the treaty remain unchanged

Lender:

Borrower:

In Prague date 28. 12. 2018

.....
BA GROUP AG

.....
DOBA a.s.

no. 479 013
+ dodatek č. 1 - změna věk. sazby od 1.1. 2019

LOAN AGREEMENT

II
(2.3.2018)

concluded on the below specified date, month and year in accordance with the Civil Code between:

BA GROUP AG

with the registered office Unterer Imm 31, CH 9050 Appenzell, Switzerland
UID: CHE-258.469.295
Handelregister-Nummer: CH-320.3.070.570-4
represented by JOSEF ZAJICEK, Executive,

(hereinafter the "Lender")

and

DOBA a.s.

with the registered office Na Vysluni 1181, are code 294 01 Bakov nad Jizerou, Czech Republic
registration number: 45148139
represented by KAREL ZETKA, Executive

(hereinafter the "Borrower")

(jointly also referred to as "Contractual Parties")

I

The Lender hereby commits to lend the Borrower a financial amount of **CZK 15.000.000,00** (in words: fifteen million czech crowns).

II.

This amount shall be transferred by the Lender to the Borrower to the bank account no. IBAN: CZ18 0100 0000 0000 0140 5181 BIC/SWIFT: KOMBCZPPXXX managed by Komerční banka a.s. Mladá Boleslav with variable symbol 124 at the latest by **5th. March 2018.**

III.

The Borrower commits to repay the borrowed amount to the Lender properly and duly at the latest by **31 December 2022** by transferring the amount to the Lender's bank account no. CZ2227000000001387283117, SWIFT BACXCZPP managed by UniCredit Bank, with variable symbol 124.

IV.

The Contracting Parties agreed that the loan as specified in this Agreement shall be subject to an **interest rate of 0,5 % p.a.** The interest shall be paid annually, always as of 31 December of the corresponding calendar year.
If the Borrower is in default with payment of the loan, then the Borrower shall also pay interest on late payment to the Lender.

V.

Other relations not stipulated by this Agreement are governed by relevant generally binding legal regulations of the Czech Republic, namely Act No. 89/2012 Coll., the Civil Code.

VI.

This Agreement may be amended, supplemented or terminated only in writing in the form of amendments to the Agreement signed by both Contracting Parties.

VII.

This Agreement is drawn up in two copies, of which each Party shall receive one copy. The Contractual Parties have read the Agreement, agree with its contents and declare that it was not concluded under duress or other unfavourable conditions.

Lender:

In 02.03.2018 date PAK

Borrower:

In PAK date 02.03.2018



BA GROUP AG



DOBA a.s.

Amendment No. 1 to
LOAN AGREEMENT

from 3. March 2018

(2018.03.03)

concluded on the below specified date, month and year in accordance with the Civil Code
between:

BA GROUP AG

with the registered office Unterer Imm 31, CH 9050 Appenzell, Switzerland
UID: CHE-258.469.295
Handelregister-Nummer: CH-320.3.070.570-4
represented by JOSEF ZAJICEK, Executive,

(hereinafter the "Lender")

and

DOBA a.s.

with the registered office Na Vysluni 1181, are code 294 01 Bakov nad Jizerou, Czech
Republic
registration number: 45148139
represented by KAREL ZETKA, Executive

(hereinafter the "Borrower")

(jointly also referred to as "Contractual Parties")

The Lender hereby commits to lend the Borrower a financial amount of **CZK 15.000.000,00**
(in words: thirty-two million five hundred thousand czech crowns).

the parties have agreed to change the article as follows

IV.

Since 1.1. 2019 the **interest rate is 2,5 % p.a.**

the remaining provisions of the treaty remain unchanged

Lender:

Borrower:

In Prague date 28. 12. 2018

.....
BA GROUP AG

.....
DOBA a.s.

W. 479 013
- dodatok č. 1 - změna vrok. smlouvy

III.
(23. 4. 2018)

LOAN AGREEMENT

concluded on the below specified date, month and year in accordance with the Civil Code between:

BA GROUP AG

with the registered office Unterer Imm 31, CH 9050 Appenzell, Switzerland
UID: CHE-258.469.295
Handelregister-Nummer: CH-320.3.070.570-4
represented by JOSEF ZAJICEK, Executive,

(hereinafter the "Lender")

and

DOBA a.s.

with the registered office Na Vysluní 1181, are code 294 01 Bakov nad Jizerou, Czech Republic
registration number: 45148139
represented by KAREL ZETKA, Executive

(hereinafter the "Borrower")

(jointly also referred to as "Contractual Parties")

I

The Lender hereby commits to lend the Borrower a financial amount of **CZK 15.000.000,00** (in words: fifteen million czech crowns).

II.

This amount shall be transferred by the Lender to the Borrower to the bank account no. IBAN: CZ18 0100 0000 0000 0140 5181 BIC/SWIFT: KOMBCZPPXXX managed by Komerční banka a.s. Mladá Boleslav with variable symbol 124 at the latest by **2th. May 2018.**

III.

The Borrower commits to repay the borrowed amount to the Lender properly and duly at the latest by **31 December 2022** by transferring the amount to the Lender's bank account no. CZ2227000000001387283117, SWIFT BACXCZPP managed by UniCredit Bank, with variable symbol 124.

IV.

The Contracting Parties agreed that the loan as specified in this Agreement shall be subject to an **interest rate of 0,5 % p.a.** The interest shall be paid annually, always as of 31 December of the corresponding calendar year.
If the Borrower is in default with payment of the loan, then the Borrower shall also pay interest on late payment to the Lender.

V.

Other relations not stipulated by this Agreement are governed by relevant generally binding legal regulations of the Czech Republic, namely Act No. 89/2012 Coll., the Civil Code.

VI.

This Agreement may be amended, supplemented or terminated only in writing in the form of amendments to the Agreement signed by both Contracting Parties.

VII.

This Agreement is drawn up in two copies, of which each Party shall receive one copy. The Contractual Parties have read the Agreement, agree with its contents and declare that it was not concluded under duress or other unfavourable conditions.

Lender:

In Prague date 30th April 2018

.....
BA GROUP AG

Borrower:

In Prague date 30th April 2018

.....
DOBA a.s.

změna dokl. early od 1.1. 2019

Amendment No. 1 to
LOAN AGREEMENT

from 30. April 2018 ✓ *(30.4.2018)*

concluded on the below specified date, month and year in accordance with the Civil Code
between:

BA GROUP AG

with the registered office Unterer Imm 31, CH 9050 Appenzell, Switzerland

UID: CHE-258.469.295

Handelregister-Nummer: CH-320.3.070.570-4

represented by JOSEF ZAJICEK, Executive,

(hereinafter the "Lender")

and

DOBA a.s.

with the registered office Na Vysluni 1181, are code 294 01 Bakov nad Jizerou, Czech
Republic

registration number: 45148139

represented by KAREL ZETKA, Executive

(hereinafter the "Borrower")

(jointly also referred to as "Contractual Parties")

The Lender hereby commits to lend the Borrower a financial amount of **CZK 15.000.000,00**
(in words: thirty-two million five hundred thousand czech crowns).

the parties have agreed to change the article as follows

IV.

Since 1.1. 2019 the **interest rate is 2,5 % p.a.**

the remaining provisions of the treaty remain unchanged

Lender:

Borrower:

In Prague date 28. 12. 2018

.....
BA GROUP AG

.....
DOBA a.s.