

Jahresabschluss 2017

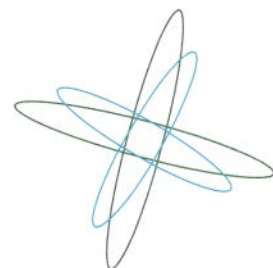
BA GROUP AG
Unterer Imm 31, 9050 Appenzell (Switzerland)

4

5



BA GROUP AG
Unterer Imm 31
9050 Appenzell



Appenzell, 3. September 2018

Inhalt Jahresabschluss 2017

- Bilanz per 31. Dezember 2017 (inkl. Fremdwährungen)
- Bilanz per 31. Dezember 2017
- Erfolgsrechnung vom 1. Januar 2017 bis 31. Dezember 2017
- Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2017
- Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinnes per 31. Dezember 2017

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:

Appenzell, 7.9.18

Unterschrift:

Bilanz per 31.12.2017

Währung CHF

Nummer	Bezeichnung	ISO	Saldo FW	Saldo LW	%
AKTIVEN					
1030	UniCredit Bank 8728 3125 EUR	EUR	60'389.03	70'920.85	0.82
1031	UniCredit Bank 8728 3117 CZK	CSK	40'269'955.50	1'851'129.30	21.30
Flüssige Mittel				1'922'050.15	22.12
2202	Kto.-Krt. Mehrwertsteuer			846.10	0.01
Forderungen				846.10	0.01
Umlaufvermögen				1'922'896.25	22.13
1401	Aufgelaufene Zinsen EUR	EUR	11'448.63	13'445.25	0.15
1402	Aufgelaufene Zinsen CZK	CZK	709'143.74	32'597.90	0.38
1415	Sperrkonto a/Verkauf Benet	CSK	25'000'000.00	1'149'199.99	13.23
1422	DL Agentura Pozitif s.r.o. (CZ)	EUR	20'000.00	23'487.99	0.27
1423	DL BENET s.r.o.	CSK	32'500'000.00	1'493'959.99	17.19
1424	DL DoBa a.s.	CSK	50'000'000.00	2'298'399.98	26.45
1425	DL Autosport Promotion s.r.o.	CZK	8'050'000.00	370'042.40	4.26
1426	DL Autosport Promotion s.r.o.	EUR	200'000.00	234'880.00	2.70
Finanzanlagen				5'616'013.50	64.63
1453	Bet. Autodrom Most a.s. (CZ)	CSK	48'087'000.00	2'240'807.95	25.79
1499	WB Beteiligungen			-1'090'807.95	-12.55
Beteiligungen				1'150'000.00	13.24
Anlagevermögen				6'766'013.50	77.87
Total AKTIVEN				8'688'909.75	100.00

Bilanz per 31.12.2017

Währung CHF

Nummer	Bezeichnung	ISO	Saldo FW	Saldo LW	%
PASSIVEN					
2002	Verb. a/Leist. gegen Dritte CZK	CSK	-37'801.00	-1'685.80	0.02
2120	Aufgelaufene DL-Zinsen			-87'877.00	1.01
2160	Kontokorrent Aktionär			-123'361.83	1.42
2300	Passive Rechnungsabgrenzung			-20'000.00	0.23
Fremdkapital kurzfristig				-232'924.63	2.68
2408	DL BLUEBERRY ENGINEERING LTD	EUR	-260'000.00	-305'343.88	3.51
2409	DL BLUEBERRY ENGINEERING LTD	EUR	-400'000.00	-469'759.82	5.41
2410	DL BLUEBERRY ENGINEERING LTD	EUR	-1'035'130.00	-1'215'656.21	13.99
2414	DL BLUEBERRY ENGINEERING LTD	EUR	-5'300'000.00	-6'224'317.65	71.64
Langfr. Finanzverbindlichkeiten				-8'215'077.56	94.55
2610	Steuerrückstellungen			-20'000.00	0.23
Rückstellungen langfristig				-20'000.00	0.23
Fremdkapital langfristig				-8'235'077.56	94.78
2800	Aktienkapital			-100'000.00	1.15
2900	Allgemeine Reserven			-1'000.00	0.01
2990	Bilanzgewinn/Bilanzverlust			-119'907.56	1.38
Eigenkapital				-220'907.56	2.54
Total PASSIVEN				-8'688'909.75	100.00

Bilanz per 31.12.2017

		Berichtsjahr		Vorjahr	
		CHF	%	CHF	%
AKTIVEN					
1020	Credit Suisse 0290 6200 0 EURO	0.00		79'396.29	
1023	Credit Suisse 0290 6200 1 CZK	0.00		50'251.10	
1030	UniCredit Bank 8728 3125 EUR	70'920.85		0.00	
1031	UniCredit Bank 8728 3117 CZK	1'851'129.30		0.00	
	Flüssige Mittel	1'922'050.15	22.1	129'647.39	1.4
1101	Ford. a/Leist. gegen Dritte EURO	0.00		21'440.00	
2202	Kto.-Krt. Mehrwertsteuer	846.10		435.20	
	Forderungen	846.10	0.0	21'875.20	0.2
	Umlaufvermögen	1'922'896.25	22.1	151'522.59	1.6
1400	Aufgelaufene DL-Zinsen	0.00		265'593.87	
1401	Aufgelaufene Zinsen EUR	13'445.25		0.00	
1402	Aufgelaufene Zinsen CZK	32'597.90		0.00	
1410	DL Benet Automotive s.r.o. (CZ)	0.00		91'120.00	
1411	DL Benet Automotive s.r.o. (CZ)	0.00		1'983'650.00	
1412	DL Benet Automotive s.r.o. (CZ)	0.00		1'072'000.00	
1413	DL Benet Automotive s.r.o. (CZ)	0.00		214'400.00	
1415	Sperrkonto a/Verkauf Benet	1'149'199.99		0.00	
1416	DL Benet Automotive s.r.o. (CZ)	0.00		882'984.94	
1417	DL Benet Automotive s.r.o. (CZ)	0.00		300'160.00	
1418	DL Autodrom Most a.s. (CZ)	0.00		53'600.00	
1419	DL Autodrom Most a.s. (CZ)	0.00		218'201.50	
1420	DL Autodrom Most a.s. (CZ)	0.00		428'800.00	
1421	DL Benet Automotive s.r.o.	0.00		1'109'680.80	
1422	DL Agentura Pozitif s.r.o. (CZ)	23'487.99		0.00	
1423	DL BENET s.r.o.	1'493'959.99		0.00	
1424	DL DoBa a.s.	2'298'399.98		0.00	
1425	DL Autosport Promotion s.r.o.	370'042.40		0.00	
1426	DL Autosport Promotion s.r.o.	234'880.00		0.00	
	Finanzanlagen	5'616'013.50	64.6	6'620'191.11	69.0
1452	Bet. Benet Automotive s.r.o. (CZ)	0.00		980'400.00	
1453	Bet. Autodrom Most a.s. (CZ)	2'240'807.95		2'240'807.95	
1499	WB Beteiligungen	-1'090'807.95		-400'738.98	
	Beteiligungen	1'150'000.00	13.2	2'820'468.97	29.4
	Anlagevermögen	6'766'013.50	77.9	9'440'660.08	98.4
	Total AKTIVEN	8'688'909.75	100.0	9'592'182.67	100.0

Bilanz per 31.12.2017

		Berichtsjahr		Vorjahr	
		CHF	%	CHF	%
PASSIVEN					
2000	Verb. aus Leist. gegen Dritte	0.00		-476.00	
2002	Verb. a/Leist. gegen Dritte CZK	-1'685.80		0.00	
2120	Aufgelaufene DL-Zinsen	-87'877.00		-395'140.91	
2160	Kontokorrent Aktionär	-123'361.83		-123'361.83	
2300	Passive Rechnungsabgrenzung	-20'000.00		-1'476.00	
Fremdkapital kurzfristig		-232'924.63	2.7	-520'454.74	5.4
2400	DL Automotive Investment Ltd.	0.00		-1'072'000.00	
2401	DL Automotive Investment Ltd.	0.00		-1'983'650.00	
2402	DL Automotive Investment Ltd.	0.00		-252'992.00	
2403	DL Automotive Investment Ltd.	0.00		-952'152.00	
2406	DL Automotive Investment Ltd.	0.00		-866'597.96	
2407	DL Automotive Investment Ltd:	0.00		-52'528.00	
2408	DL BLUEBERRY ENGINEERING LTD	-305'343.88		-300'160.00	
2409	DL BLUEBERRY ENGINEERING LTD	-469'759.82		-428'800.00	
2410	DL BLUEBERRY ENGINEERING LTD	-1'215'656.21		-1'109'659.36	
2411	DL BLUEBERRY ENGINEERING LTD	0.00		-857'600.00	
2414	DL BLUEBERRY ENGINEERING LTD	-6'224'317.65		0.00	
2415	DL DOBA a.s. (CZ)	0.00		-872'806.00	
2416	DL DOBA a.s. (CZ)	0.00		-109'100.75	
2417	DL Benet s.r.o. (CZ)	0.00		-109'100.75	
Langfr. Finanzverbindlichkeiten		-8'215'077.56	94.5	-8'967'146.82	93.5
2610	Steuerrückstellungen	-20'000.00		0.00	
Rückstellungen langfristig		-20'000.00	0.2	0.00	0.0
Fremdkapital langfristig		-8'235'077.56	94.8	-8'967'146.82	93.5
2800	Aktienkapital	-100'000.00		-100'000.00	
2900	Allgemeine Reserven	-1'000.00		0.00	
2990	Bilanzgewinn/Bilanzverlust	-119'907.56		-4'581.11	
Eigenkapital		-220'907.56	2.5	-104'581.11	1.1
Total PASSIVEN		-8'688'909.75	100.0	-9'592'182.67	100.0

Erfolgsrechnung 1.1.2017 - 31.12.2017

		Berichtsjahr		Vorjahr	
		CHF	%	CHF	%
ERFOLGSRECHNUNG					
3000	Dienstleistungsertrag	11'449.00		21'440.00	
	Total Betriebsertrag	11'449.00	100.0	21'440.00	100.0
6000	Mietaufwand Geschäftslokaltäten	-3'000.00		-3'000.00	
6360	Abgaben, Gebühren, Beiträge	-55.60		0.00	
6530	Buchführungs- u. Beratungsaufw.	-26'326.30		-6'561.75	
6531	Verwaltungsratshonorar	-2'500.00		-2'500.00	
6570	Informatikaufwand	-14.35		-33.45	
	Total Sonstiger Betriebsaufwand	-31'896.25	-278.6	-12'095.20	-56.4
	Betriebsergebnis 1	-20'447.25	-178.6	9'344.80	43.6
6840	Bankspesen	-2'394.75		-2'189.70	
6841	Kursverluste	-807'927.63		-113'234.79	
6851	Kursgewinn	872'894.43		150'789.44	
6860	Erträge aus Finanzanlagen	155'145.02		153'529.86	
6861	Gewinn a/Verkauf Beteiligungen	2'723'573.76		0.00	
6865	Aufwände aus Finanzanlagen	-171'782.75		-158'517.69	
	Total Finanzerfolg	2'769'508.08	24'190.0	30'377.12	141.7
	Betriebsergebnis 2	2'749'060.83	24'011.4	39'721.92	185.3
6900	Wertberichtigungen Finanzanlagen	-1'923'165.41		0.00	
6910	Wertberichtigungen Beteiligungen	-690'068.97		-25'000.00	
	Total Abschreibungen	-2'613'234.38	-22'825.0	-25'000.00	-116.6
8900	Direkte Steuern	-19'500.00		-2'511.95	
	Total Steueraufwand	-19'500.00	-170.3	-2'511.95	-11.7
	Unternehmensgewinn/-verlust	116'326.45	1'016.0	12'209.97	56.9

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2017

		Berichtsjahr	Vorjahr
1.	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.		
2.	Angaben, Aufschlüsselung und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und Erfolgsrechnung		
	Die Beteiligung der Benet Automotive s.r.o. , Mladá Boleslav, CZ wurde mit Datum 31.07.2017 verkauft.		
	Finanzanlagen / Darlehen gegenüber Autodrom Most a.s. mussten aufgrund nicht vorhandener Werthaltung in der Höhe von CHF 1'923'165.41 abgeschrieben werden.		
	Die Finanzverbindlichkeiten gegenüber Automotive Investment Ltd. , Samoa wurden mit Datum 31.08.2017 auf Blueberry Engineering Ltd. , Hongkong inkl. aufgelaufener Zinsen übertragen.		
3.	Wesentliche Ergebnisverbesserung durch Nettoauflösung stiller Reserven	-	-
4.	Weitere vom Gesetz verlangte Angaben		
4.1	Firma, Rechtsform und Sitz		
	BA Group AG, Aktiengesellschaft, Appenzell AI		
4.2	Anzahl der Mitarbeiter	keine	keine
4.3	Angaben über wesentliche Beteiligungen Gesellschaft		
		Kapital- anteil	Stimm- anteil
	Firma, Rechtsform, Sitz	in %	in %
	Kapital		
	Benet Automotive s.r.o, Mladá Boleslav, CZ	0	0
	Autodrom Most a.s., Most, CZ	100	100
		Kapital- anteil	Stimm- anteil
		in %	in %
	Benet Automotive s.r.o, Mladá Boleslav, CZ	90	90
	Autodrom Most a.s., Most, CZ	100	100
4.4	Angaben zu vorzeitigem Rücktritt der Revisionsstelle		
	Opting Out am 19.12.2011 - Verzicht auf eingeschränkte Revision		

Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinnes per 31. Dezember 2017

	Berichtsjahr CHF	Vorjahr CHF
Vortrag von Vorjahr	3'581.11	-7'628.86
Jahresgewinn/-verlust	116'326.45	12'209.97
Bilanzgewinn zur Verfügung der Gesellschafterversammlung	119'907.56	4'581.11
Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinnes		
Zuweisung an die allgemeine Reserve	10'000.00	1'000.00
Zuweisung an die freien Reserven	0.00	0.00
Dividendenausschüttung	0.00	0.00
Vortrag auf neue Rechnung	109'907.56	3'581.11
Total wie oben	119'907.56	4'581.11

Steuerberechnung

Provisorische Steuerschätzung vorbehältlich der definitiven Veranlagung durch die Steuerverwaltung

Steuerfaktoren

Kanton: AI
 Veranlagungsgemeinde: Appenzell
 Dauer der Steuerpflicht: 360 Tage
 Besteuerungsart: Ordentliche Betriebsgesellschaft

KOPIE

Beteiligungsabzug Gewinn (Staat): %
 Beteiligungsabzug Gewinn (Bund): %

Steuerbar (CHF)

Reingewinn (Staat): 116'326
 Reingewinn (Bund): 116'326
 Eigenkapital: 220'907

Staats- und Gemeindesteuern

		Steuersatz	Steuerbetrag
Gewinnsteuer Staat:	116'300	8.000 %	9'304.00
Beteiligungsabzug Gewinn:			
Kapitalsteuer Staat:	220'000	‰	500.00
Beteiligungsabzug Kapital:			
Anrechnung:			-500.00
Total Einfache Staatssteuer:			9'304.00

Direkte Bundessteuer

		Steuersatz	Steuerbetrag
Gewinnsteuer:	116'300	8.500 %	9'885.50
Beteiligungsabzug:			
Total Direkte Bundessteuer:			9'885.50
Total Steuerschuld			
Total Steuerschuld:			19'189.50

Steuererklärung 2017

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 2017 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.

Genaue 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 **01.01.2017** Ende **31.12.2017**

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 unterschriebenen 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 2017 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

	2017 bzw. 2016/2017		Code
	Direkte Bundessteuer Betrag in Franken	Staatssteuer Betrag in Franken	
1 Reingewinn bzw. Verlust (-) gemäss Saldo der Erfolgsrechnung des Geschäftsjahres	116'326	116'326	
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)			
3 Total der Ziffern 1 bis 2.2.5	116'326	116'326	
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)	116'326	116'326	
6 Vorjahresverluste: Summe der abzugsfähigen Verluste aus den sieben vorangegangenen Geschäftsjahren (2010–2016) gemäss Ziffer 25.10	0	0	
7 Reingewinn bzw. Verlust nach Verlustanrechnung (Ziffer 5 abzüglich Ziffer 6)	116'326	116'326	
8 Steuerbarer Reingewinn bzw. Verlust Ziffer 7; bei teilweiser Steuerpflicht gemäss separater Aufstellung	116'326	116'326	
9 Satzbestimmender Reingewinn bzw. Verlust Ziffer 7; bei unter- oder überjährigem Geschäftsjahr	_____	116'326	
10 Ausländischer bzw. Ausserkantonaler Anteil	_____		
11 Beteiligungsabzug in % (gemäss Wegleitung)	%	%	

		2017 bzw. 2016/2017	Code
12	Gewinnverwendung gemäss Beschluss der General- oder Gesellschafterversammlung		
12.1	Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	3'581	
12.2	Reingewinn bzw. Verlust gemäss Saldo der Erfolgsrechnung des Geschäftsjahres (Ziffer 1)	116'326	
12.3	Total zu verteilender Gewinn	119'907	
12.4	Dividende, Gewinnanteile oder Anteilscheinzinsen (brutto): % des einbezahlten Kapitals =		
12.5	Tantiemen		
12.6	Zuweisung an die gesetzlichen Reserven	10'000	
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	10'000	
12.13	Vortrag auf neue Rechnung (Ziffer 12.3 abzüglich Ziffer 12.12)	109'907	

B. EIGENKAPITAL

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

		2017 bzw. 2016/2017	2017 bzw. 2016/2017	Code
		31.12.2017	31.12.2017	
		Direkte Bundessteuer Betrag in Franken	Staatssteuer Betrag in Franken	
13	Einbezahltes Aktienkapital, PS-Kapital, Genossenschafts- und Stammkapital	100'000	100'000	
14	Offene Reserven:			
14.1	Gesetzliche Kapitalreserve	11'000	11'000	
14.2	Gesetzliche Gewinnreserve			
14.3	Freiwillige Gewinnreserve			
14.4	Eigene Kapitalanteile	-	-	
14.5	Gewinnvortrag (bei Verlustvortrag siehe Ziffer 19)	109'907	109'907	
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	220'907	220'907	
19	Abzüglich: Verlustvortrag	-	-	
20	Total Eigenkapital Ziffer 18 abzüglich Ziffer 19, aber mindestens das einbezahlte Kapital	220'907	220'907	
21	Steuerbares Eigenkapital für die Staats- und Gemeindesteuer Ziffer 20; bei teilweiser Steuerpflicht gemäss separater Aufstellung		220'907	

C. ANGABEN ZU FRÜHEREN GESCHÄFTSJAHREN

		Direkte Bundessteuer Betrag in Franken	Staatssteuer Betrag in Franken	Code
25	Verlustverrechnung Verluste (-) und Gewinne aus den sieben der Steuerperiode vorangegangenen			
25.1	Geschäftsjahr 2010 bzw. 2009/2010			
25.2	Geschäftsjahr 2011 bzw. 2010/2011	-41'927	-41'927	
25.3	Geschäftsjahr 2012 bzw. 2011/2012	27'857	27'857	
25.4	Geschäftsjahr 2013 bzw. 2012/2013	8'100	8'100	
25.5	Geschäftsjahr 2014 bzw. 2013/2014	19'432	19'432	
25.6	Geschäftsjahr 2015 bzw. 2014/2015	5'608	5'608	
25.7	Geschäftsjahr 2016 bzw. 2015/2016	12'210	12'210	
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	

		Aufwertungsbetrag	Abschreibungsbetrag bzw. Betrag der Wertberichtigung	Code
26	Abschreibungen bzw. Wertberichtigungen auf in früheren Geschäftsjahren aufgewerteten Aktiven Jahr der Aufwertung: Bezeichnung des Aktivums:			
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

Formular 5-2017

Appenzell

Ort und Datum

7.9.18


Rechtsgültige Firma-Unterschrift

Bescheinigung über Bezüge von Mitgliedern der Verwaltung und Organen der Geschäftsführung

STAATS- UND GEMEINDESTEUER
DIREKTE BUNDESSTEUER

2017

Firmenbezeichnung und Adresse:

BA Group AG

Unterer Imm 31

9050 Appenzell

Kantonale Steuerverwaltung

Name/Vorname	Wohnort	Bezüge 2017 (gemäss Ziffer 11 des Lohnausweises)
Es wurden keine Entschädigungen ausbezahlt.		Betrag in Franken

Wir erklären ausdrücklich, dass im vorstehenden Verzeichnis sämtliche Personen aufgeführt sind, die im Jahre 2017 Mitglieder unserer Verwaltung/ unserer Aufsichtsstelle/ unseres Vorstandes waren.

Die Richtigkeit und Vollständigkeit der Angaben bezeugt

Appenzell, 7.9.18
Ort und Datum


Rechtsgültige Firma-Unterschrift

Beilagen: Expl. Lohnausweise, Form. 11

Erläuterungen

zur Bescheinigung über Bezüge von Mitgliedern der Verwaltung und Organen der Geschäftsführung

Kanton Appenzell I.Rh.

Gemeinde Appenzell

Register-Nr. 31345

2017

BA Group AG
Unterer Imm 31
9050 Appenzell
Schweiz

Juristische Personen sind nach Artikel 129 Absatz 1 Buchstabe a des Bundesgesetzes über die direkte Bundessteuer (DBG) verpflichtet, den Veranlagungsbehörden eine Bescheinigung über die den Mitgliedern der Verwaltung und anderer Organe ausgerichteten Leistungen einzureichen.

Gestützt auf diese Bestimmung ist **für jedes Mitglied** der Verwaltung, der Aufsichtsstelle oder des Vorstandes, gleichgültig ob es in der Schweiz oder im Ausland wohnt, ein Lohnausweis (Formular 11) auszustellen. Dabei gilt die Wegleitung zum Ausfüllen des Lohnausweises (www.steuerkonferenz.ch). Der steuerpflichtigen Person ist nach Artikel 129 Absatz 2 DBG ein Doppel des Lohnausweises zuzustellen.

War ein Mitglied der Verwaltung oder des Vorstandes gleichzeitig Angestellte/r der Firma (z.B. Direktor/in oder Geschäftsführer/in), sind sämtliche Bezüge aus beiden Funktionen auf

einem Lohnausweis aufzuführen. Bei der Bescheinigung von Tantiemen ist das Kalenderjahr massgebend, in dem die Vergütungen beschlossen und ausgerichtet oder gutgeschrieben wurden. Zusätzlich ist das vorliegende Formular 12 auszufüllen und unterzeichnet bis zum

der zuständigen kantonalen Steuerverwaltung einzureichen.

Bescheinigungen, die Personen mit Wohnsitz in andern Kantonen betreffen, werden an die zuständige kantonale Steuerverwaltung weitergeleitet.

Ort und Datum Appenzell

7.9.18



Angaben über Beteiligungen

nach den Artikeln 69 und 70 des Bundesgesetzes über die direkte Bundessteuer (DBG)

Kanton Appenzell I.Rh.

Veranlagungsgemeinde Appenzell

Register-Nr. 31345

2017

DIREKTE BUNDESSTEUER

Steuerperiode 2017

Wenn Sie nach den Artikeln 69 und 70 DBG eine Ermässigung der Gewinnsteuer beanspruchen (Beteiligungsabzug), so ersuchen wir Sie, dieses Formular auszufüllen, zu unterzeichnen und mit der Steuererklärung einzureichen (bzw. innert 14 Tagen, wenn Ihnen das Formular erst nach der Einreichung der Steuererklärung zugestellt wird).

Die Veranlagungsbehörde für die direkte Bundessteuer

Zustelladresse bzw. Vertreter/in

BA Group AG
Unterer Imm 31
9050 Appenzell
Schweiz

WEGLEITUNG

Art. 69 DBG Ermässigung

Die Gewinnsteuer einer Kapitalgesellschaft oder Genossenschaft ermässigt sich im Verhältnis des Nettoertrages aus den Beteiligungsrechten zum gesamten Reingewinn, wenn die Gesellschaft oder Genossenschaft:

- a) zu mindestens 10 Prozent am Grund- oder Stammkapital einer anderen Gesellschaft beteiligt ist;
- b) zu mindestens 10 Prozent am Gewinn und an den Reserven einer anderen Gesellschaft beteiligt ist; oder
- c) Beteiligungsrechte im Verkehrswert von mindestens einer Million Franken hält.

Art. 70 DBG Nettoertrag aus Beteiligungen

¹ Der Nettoertrag aus Beteiligungen nach Artikel 69 entspricht dem Ertrag dieser Beteiligungen abzüglich des darauf entfallenden Finanzierungsaufwandes und eines Beitrages von 5% zur Deckung des Verwaltungsaufwandes; der Nachweis des effektiven Verwaltungsaufwandes bleibt vorbehalten. Als Finanzierungsaufwand gelten Schuldzinsen sowie weiterer Aufwand, der wirtschaftlich den Schuldzinsen gleichzustellen ist. Zum Ertrag aus Beteiligungen gehören auch die Kapitalgewinne auf diesen Beteiligungen sowie die Erlöse aus dazugehörigen Bezugsrechten. Artikel 207 a bleibt vorbehalten.

² Keine Beteiligungserträge sind:

- a) Aufgehoben;
- b) Erträge, die bei der leistenden Kapitalgesellschaft oder Genossenschaft geschäftsmässig begründeten Aufwand darstellen;
- c) Aufwertungsgewinne auf Beteiligungen.

³ Der Ertrag aus einer Beteiligung wird bei der Berechnung der Ermässigung nur berücksichtigt, soweit auf der gleichen Beteiligung zu Lasten des steuerbaren Reingewinns (Art. 58 ff.) keine Abschreibung vorgenommen wird, die mit diesem Ertrag im Zusammenhang steht.

⁴ Kapitalgewinne werden bei der Berechnung der Ermässigung nur berücksichtigt:

- a) soweit der Veräusserungserlös die Gestehtungskosten übersteigt;
- b) wenn die veräusserte Beteiligung mindestens 10 Prozent des Grund- oder Stammkapitals einer anderen Gesellschaft betrug oder einen Anspruch auf mindestens 10 Prozent des Gewinns und der Reserven einer anderen Gesellschaft begründete und während mindestens eines Jahres im Besitz der veräussernden Kapitalgesellschaft oder Genossenschaft war; fällt die Beteiligungsquote infolge Teilveräusserung unter 10 Prozent, so kann die Ermässigung für jeden folgenden Veräusserungsgewinn nur beansprucht werden, wenn die Beteiligungsrechte am Ende des Steuerjahres vor dem Verkauf einen Verkehrswert von mindestens einer Million Franken hatten.

⁵ Transaktionen, die im Konzern eine ungerechtfertigte Steuerersparnis bewirken, führen zu einer Berichtigung des steuerbaren Reingewinns oder zu einer Kürzung der Ermässigung. Eine ungerechtfertigte Steuerersparnis liegt vor, wenn Kapitalgewinne und Kapitalverluste oder Abschreibungen auf Beteiligungen im Sinne der Artikel 62, 69 und 70 in kausalem Zusammenhang stehen.

Erläuterungen

Vorbemerkung

Der Beteiligungsabzug reduziert die Gewinnsteuer. Bei teilweiser Steuerpflicht (Art. 52/53 DBG) sind der Nettoertrag aus Beteiligungen und der gesamte Nettoertrag ohne die dem Ausland zugewiesenen und von der Besteuerung ausgenommenen Erfolgsbestandteile zu berechnen.

I. Zusammensetzung der Beteiligungen und Total des Finanzierungsaufwandes

A: Anzahl und Art der Titel

Art der Titel: Aktien (AK), Partizipationsscheine (PS), Genussscheine (GS), GmbH-Stammeinlagen (SE), Anteilscheine von Genossenschaften (AS).

B: Bezeichnung und Rechtsform des Unternehmens

Ausländische juristische Personen werden den inländischen juristischen Personen gleichgestellt, denen sie rechtlich oder tatsächlich am ähnlichsten sind (Art. 49 Abs. 3 DBG).

C: Nominalbetrag des gesamten Grund- oder Stammkapitals

Als Nominalbetrag des Grund- oder Stammkapitals gilt das einbezahlte Kapital im Zeitpunkt des Anfalls des Beteiligungsertrages oder am Ende der Steuerperiode (Geschäftsjahr).

D: Nominalbetrag der Beteiligung

Genussscheine (Art. 657 OR) dürfen keinen Nennwert haben.

E: Beteiligung in %

Spalte D x 100 : Spalte C

Bei Genussscheinen ist die Beteiligungsquote am Gewinn und an den Reserven anzugeben.

F: Verkehrswert der Beteiligung

Der Verkehrswert ist nur bei Beteiligungen von weniger als 10% anzugeben.

Als Verkehrswert im Sinne von Artikel 69 DBG gilt der Kurswert oder der aufgrund der «Wegleitung zur Bewertung von Wertpapieren ohne Kurswert für die Vermögenssteuer» berechnete Steuerwert.

G: Gewinnsteuerwert in Franken

Als Gewinnsteuerwert gilt der Buchwert zuzüglich als Gewinn versteuerte stille Reserven.

G/6: Gewinnsteuerwert der Gesamtkativen am Ende der Steuerperiode

Als Gewinnsteuerwert der Gesamtkativen gilt die Summe der steuerlich massgebenden Buchwerte der Aktiven ohne allfällige Verlustvorträge und nach Abzug der Rückstellungen für Verlustrisiken, die mit Aktiven des Umlaufvermögens, insbesondere mit Waren und Debitoren verbunden sind (Art. 63 Abs. 1 Bst. b DBG).

G/7: Total des Finanzierungsaufwandes in der Steuerperiode

Als Finanzierungsaufwand gelten Schuldzinsen (inkl. Zinsen auf nicht nachgewiesenen Schulden, exkl. Zinsen auf verdecktem Eigenkapital) sowie alle Aufwendungen, die auf Grund der Verbindlichkeiten des Unternehmens anfallen. Mietaufwand sowie Zinsen, die unmittelbar auf den Umsatz entfallen (z.B. nicht ausgenützte Skonto-Offerten von Lieferanten) gelten nicht als Finanzierungsaufwand.

H: Gewinnsteuerwert in % der Aktiven

Spalte G x 100 : Feld G/6

II. Nettoertrag aus Beteiligungen

I: Bruttoertrag

Als Ertrag aus Beteiligungen gelten nur solche Bezüge, die beim ausrichtenden Unternehmen Gewinnausschüttungen im Sinne des DBG darstellen, nämlich:

- a) ordentliche Gewinnausschüttungen, wie Dividenden, Gewinnanteile auf Stammeinlagen, Zinsen auf Genossenschaftsanteilen usw.;
- b) ausserordentliche Gewinnausschüttungen und Kapitalrückzahlungen;
- c) verdeckte Gewinnausschüttungen, z.B. als Provisionen oder Regiespesen bezeichnete übersetzte Leistungen, soweit sie bei der ausrichtenden Gesellschaft als Gewinn besteuert werden (für ausländische Gesellschaften beurteilt sich diese Frage ausschliesslich nach dem DBG);
- d) Ausschüttungen auf Genussscheinen;
- e) Kapitalgewinne auf Beteiligungen gemäss Artikel 70 Absatz 4 DBG.

Die Beteiligungserträge sind so anzugeben, wie sie im deklarierten Reingewinn enthalten sind. In der Regel ist dies für Erträge schweizerischer Beteiligungen der Bruttobetrag, für Erträge ausländischer Beteiligungen der Nettobetrag (vgl. Wegleitung zu Ziffer 2.2 der Steuererklärung). Sind im deklarierten Reingewinn noch zurückerhaltene Quellensteuern enthalten, die von früheren Beteiligungserträgen abgezogen worden waren und für die noch kein Beteiligungsabzug beansprucht worden ist, so gehören auch diese zurückerhaltenen Steuerbeträge zum Beteiligungsertrag der Steuerperiode.

J: Wertberichtigungen im Zusammenhang mit dem Ertrag

Für die Berechnung des Nettoertrages aus Beteiligungen sind sämtliche im Zusammenhang mit dem Ertrag stehenden Wertberichtigungen in Abzug zu bringen. Solche Wertberichtigungen reduzieren zudem die Gestehtungskosten der Beteiligung.

L: Verwaltungsaufwand

Für die Berechnung des Nettoertrages aus Beteiligungen ist ein Beitrag von 5% des Ertrages nach Abzug der damit im Zusammenhang stehenden Abschreibung zur Deckung des Verwaltungsaufwandes in Abzug zu bringen. Der Nachweis des effektiven Verwaltungsaufwandes bleibt vorbehalten.

M: Finanzierungsaufwand

Der auf die Beteiligung entfallende Finanzierungsaufwand berechnet sich auf Grund des Verhältnisses des Gewinnsteuerwertes der Beteiligung zum Gewinnsteuerwert der Gesamtkativen grundsätzlich nach dem Stand am Ende der Steuerperiode (Feld G/7 x Spalte H).

N: Gewinn

Verluste aus Beteiligungen (Finanzierungsaufwandüberhänge) sind in Spalte O einzutragen.

N/6: Nettoertrag aus Beteiligungen

Summe N/1 – N/5

O: Verlust

Der Nettoertrag aus Beteiligungen berechnet sich ohne Einbezug der Verluste aus Beteiligungen (Finanzierungsaufwandüberhänge).

III. Prozentuale Ermässigung der Gewinnsteuer

Gesamter Reingewinn

Als gesamter Reingewinn gilt der steuerbare Reingewinn. Die auf drei Dezimalen berechnete, prozentuale Ermässigung der Gewinnsteuer ist in die Steuererklärung zu übertragen (Formular 5, Ziffer 11).

I. Zusammensetzung der Beteiligungen und Total des Finanzierungsaufwandes

Zeile	Spalte A	B	Gesellschaft oder Genossenschaft an deren Grund- oder Stammkapital die Steuerpflichtige im Zeitpunkt des Anfalls des Beteiligungsertrages oder am Ende der Steuerperiode (Geschäftsjahr) mit mindestens 10% oder mit Kapitalanteilen im Verkehrswert von mindestens 1 Millionen Franken beteiligt war		Beteiligung im Zeitpunkt des Anfalls des Beteiligungsertrages oder am Ende der Steuerperiode			Gewinnsteuerwert der Beteiligung am Ende der Steuerperiode	
			Bezeichnung und Rechtsform des Unternehmens	Nominalbetrag des gesamten Grund- oder Stammkapitals	Nominalbetrag der Beteiligung	Beteiligung in %	Verkehrswert der Beteiligung	in Franken	in % der Aktiven
		C	D	E	F	G	H		
1		Benet Automotive s.r.o.	5'000'000 CZK	0	0.000				
2		Autodrom Most a.s.	305'458'000 CZK	305'458'000	100.000				
3									
4									
5									
6	Gewinnsteuerwert der Gesamtaktiven am Ende der Steuerperiode								100 %
7	Total des Finanzierungsaufwandes in der Steuerperiode								100 %

II. Nettoertrag der Beteiligungen

Zeile	Spalte I	J	K	L	M	N	Nettoertrag (Spalte K, ./, Spalten L und M)		
							Gewinn	Verlust	
1									
2									
3									
4									
5									
6	Nettoertrag aus Beteiligungen								

III. Prozentuale Ermässigung der Gewinnsteuer

Prozentuale Ermässigung = $\frac{\text{Nettoertrag aus Beteiligungen (Feld N/6) Fr.}}{\text{Gesamter Reingewinn Fr.}} \times 100 =$ % auf drei Dezimalen genau berechnen

Die Richtigkeit und Vollständigkeit der Angaben bezeugt:

Appenzell 7.3.18
Ort und Datum


Rechtschäftige Firma-Unterschrift

Erläuterungen siehe Vorderseite

Berechnung Ziffer 2.2.5 der Steuererklärung

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

	2017	2016	2015	2014
Total Passivdarlehen gemäss Bilanz per 01.01.	8'967'146.82	7'535'209.72	7'584'628.67	5'763'440.29
Total Passivdarlehen gemäss Bilanz per 31.12.	8'215'077.56	8'967'146.82	7'535'209.72	7'584'628.67
Durchschnittliches Passivdarlehen	8'591'112.19	8'251'178.27	7'559'919.20	6'674'034.48
Verbuchte Passivzinsen (Kto: 6865)	171'782.75	158'517.69	136'498.09	131'028.40
durchschnittlicher Zinssatz / Selbstkostenzinssatz	2.000%	1.921%	1.806%	1.963%
Zinssatz für Vorschüsse an Beteiligte oder nahe stehende Dritte = Selbstkosten + 0.5%	2.500%	2.421%	2.306%	2.463%
Total Aktivdarlehen an nahestehende Dritte per 01.01.	6'354'597.24	4'885'196.11	4'704'471.38	3'813'317.50
Total Aktivdarlehen an nahestehende Dritte per 31.12.	5'569'970.35	6'354'597.24	4'885'196.11	4'704'471.38
Durchschnittliches Aktivdarlehen	5'962'283.80	5'619'896.68	4'794'833.75	4'258'894.44
Verbuchte Aktivzinsen (Kto: 6860)	155'145.02	153'529.86	116'085.57	122'475.64
durchschnittlicher Zinssatz	2.602%	2.732%	2.421%	2.876%
Mindestzinssätze der ESTV gemäss Rundschreiben:	erfüllt	erfüllt	erfüllt	erfüllt
Ziffer 2.2.5: andere steuerbare Erträge	-	-	-	-