

ADVOCATAX Steuerberatungs GmbH

Heubesstraße 10  
40597 Düsseldorf

**JAHRESABSCHLUSS**

zum 31. Dezember 2010

**Dubai Direkt Fonds GmbH & Co. KG i.L.**

Benrather Schlossallee 101

40597 Düsseldorf

Finanzamt: Berlin für Körperschaften IV

Steuer-Nr: 30/149/50080

## Bescheinigung

Vorliegender Jahresabschluss wurde mit Hilfe des DATEV-Programms Kanzlei-Rechnungswesen pro erstellt.

Die Ordnungsmäßigkeit des DATEV-Programms Kanzlei-Rechnungswesen pro wurde zuletzt durch die Produktprüfung der Ernst & Young GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft in München, am 31.01.2013 bestätigt.

Eine sachgemäße Anwendung des geprüften Programms lag vor.

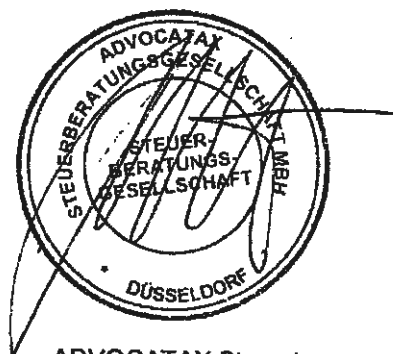
## Bescheinigung der Steuerberatungsgesellschaft über die Erstellung

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung - des Unternehmens

Dubai Direkt Fonds GmbH & Co. KG i.L.

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2010 bis 31.12.2010 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.



ADVOCATAX Steuerberatungs GmbH

## BILANZ

Dubai Direkt Fonds GmbH &amp; Co. KG i.L., Düsseldorf

ZUM

## AKTIVA

31. Dezember 2010

## PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>A. Ausstehende Einlagen</b>						
I. von Kommanditisten		5.300,00	5.300,00		12.243.859,55	13.149.093,38
<b>B. Umlaufvermögen</b>					487.090,00	487.090,00
I. Vorräte						
1. fertige Erzeugnisse und Waren	8.122.137,23		0,00			
2. geleistete Anzahlungen	10.812.453,77	18.934.591,00	14.083.259,12		48.564,21	79.853,55
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						
1. sonstige Vermögensgegenstände		762.313,01	759.494,00	92.741,92		
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		19.103.826,96	25.603.372,16	25.931.541,25	26.024.283,17	26.292.698,06
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		844,17	0,00			
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>					3.076,21	0,00
		<u>38.806.875,14</u>	<u>40.451.425,28</u>		<u>38.806.875,14</u>	<u>40.451.425,28</u>

## KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2010

Dubai Direkt Fonds GmbH &amp; Co. KG i.L., Düsseldorf

## AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	<b>Ausstehende Einlagen</b>			
	<b>von Kommanditisten</b>			
70 000	Ausstehende Einlage Kommanditkapital		5.300,00	5.300,00
	<b>fertige Erzeugnisse und Waren</b>			
1100 000	Fertige Erzeugnisse und Waren	405.461,69		0,00
1140 000	Waren	<u>7.716.675,54</u>	8.122.137,23	0,00
	<b>geleistete Anzahlungen</b>			
1180 000	Anzahlungen für Immobilien		10.812.453,77	14.083.259,12
	<b>sonstige Vermögensgegenstände</b>			
1301 000	Treuhandkonto Hausverwaltung	4.570,01		0,00
1302 000	Abrechnungskto. qf Vertriebsges.	757.400,00		757.400,00
1303 000	ausstehende Agien	343,00		343,00
1304 000	Abrg.-Kto. Treuhd./MVK	<u>0,00</u>	762.313,01	1.751,00
	<b>Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>			
1800 000	BerlinerVolksbank eG8856904009	0,00		25.603.372,16
1850 000	Bankhaus Lampe KG 6001009	4.103.826,96		0,00
1853 000	Bankhaus Lampe KG 500 6001009	<u>15.000.000,00</u>	19.103.826,96	0,00
	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
1900 000	Aktive Rechnungsabgrenzung		844,17	0,00
	<b>Summe Aktiva</b>		<u>38.806.875,14</u>	<u>40.451.425,28</u>

## KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2010

Dubai Direkt Fonds GmbH &amp; Co. KG i.L., Düsseldorf

## PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>Kapitalanteile Kommanditisten</b>				
2050 000	Kommandit-Kapital (KapKto. I)			
2051 000	Einlage Treuhand-Kommanditist	19.413.000,00		19.413.000,00
2060 000	Ergebniskonto (KapKto. II)	1.000,00		1.000,00
9840 000	Entnahme-Kto. (KapKto III)	5.276.513,26		4.398.004,53
9850 000	Abzugssteuern aus KapErtr.	1.674.776,99		1.770.439,54
		<u>218.850,20</u>	12.243.859,55	96.462,55
<b>Rücklagen</b>				
2961 000	Ausgabe-Agien		487.090,00	487.090,00
<b>sonstige Rückstellungen</b>				
3091 000	Rückst. Rechtl. Beratung	4.853,55		4.853,55
3096 000	Rückst. Abschlußprüfung	40.000,00		20.000,00
3099 000	Rückst. JA Kosten	<u>3.710,66</u>	48.564,21	55.000,00
<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>				
3300 000	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	92.741,92		390.474,29
3305 000	Verb. IWUS	<u>0,00</u>	92.741,92	52.216,00
<b>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 92.741,92 (EUR 442.690,29)</b>				
3300 000	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen			
3305 000	Verb. IWUS			
<b>sonstige Verbindlichkeiten</b>				
3500 000	Verbindlichkeiten DDF II "Kaufpreis"	25.217.903,45		25.217.903,45
3501 000	Verbindlichkeiten DDF II "Überzahlung"	0,00		299.037,55
3503 000	Überzahlungen/Fehleinzahlungen	1.430,92		1.430,92
3550 000	Erhaltene Kautionen	921,42		0,00
3561 000	Ausschüttungsverbindlichkeiten	16.000,00		16.000,00
3562 000	Verbindl. Komplementärin	<u>695.285,46</u>	25.931.541,25	758.326,14
<b>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 25.931.541,25 (EUR 26.292.698,06)</b>				
3500 000	Verbindlichkeiten DDF II "Kaufpreis"			
3501 000	Verbindlichkeiten DDF II "Überzahlung"			
3503 000	Überzahlungen/Fehleinzahlungen			
3550 000	Erhaltene Kautionen			
3561 000	Ausschüttungsverbindlichkeiten			
3562 000	Verbindl. Komplementärin			
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>				
3900 000	Passive Rechnungsabgrenzung		3.078,21	0,00
<b>Summe Passiva</b>			<u>38.806.875,14</u>	<u>40.451.425,28</u>

# GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2010 bis 31.12.2010

Dubai Direkt Fonds GmbH & Co. KG i.L., Düsseldorf

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		<u>1.539,11</u>	<u>0,00</u>
<b>2. Gesamtleistung</b>		1.539,11	0,00
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) ordentliche betriebliche Erträge			
aa) sonstige ordentliche Erträge		18.267,10	0,00
4. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) ordentliche betriebliche Aufwendungen			
aa) Raumkosten	78,59		0,00
ab) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	3.100,00		0,00
ac) Werbe- und Reisekosten	5.340,68		165,00
ad) verschiedene betriebliche Kosten	928.543,98		927.525,55
b) sonstige Aufwendungen im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>59.545,97</u>	996.609,22	0,00
5. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		<u>98.294,28</u>	<u>365.734,79</u>
<b>6. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		<u>878.508,73-</u>	<u>561.955,76-</u>
<b>7. Jahresfehlbetrag</b>		878.508,73	561.955,76
8. Gutschrift auf Kapitalkonten		<u>878.508,73-</u>	<u>561.955,76-</u>
<b>9. Bilanzgewinn</b>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

## Dubai Direkt Fonds GmbH &amp; Co. KG i.L., Düsseldorf

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	<b>Umsatzerlöse</b>			
4690 000	Mieteinnahme Dubai		1.539,11	0,00
	<b>sonstige ordentliche Erträge</b>			
4835 000	Erträge Ausbuchung Verbindl.		18.267,10	0,00
	<b>Raumkosten</b>			
6305 000	Verwallerhonorar		78,59-	0,00
	<b>Versicherungen, Beiträge und Abgaben</b>			
6400 000	Versicherungen	2.975,00-		0,00
6420 000	Beiträge	<u>125,00-</u>	3.100,00-	0,00
	<b>Werbe- und Reisekosten</b>			
6670 000	Reisekosten der Kompl.	0,00		165,00-
6671 000	Reisekosten Liquidator	3.916,69-		0,00
6675 000	Reisekosten Dritter	<u>1.423,99-</u>	5.340,68-	0,00
	<b>verschiedene betriebliche Kosten</b>			
6302 000	einm. Kostenersatz Kompl.	90.866,11-		0,00
6304 000	Abgeltung IWUS	7.706,25-		0,00
6815 000	Bürobedarf	0,00		2.974,40-
6825 000	Rechts- und Beratungskosten	592.323,12-		627.175,24-
6827 000	FiBu/Jahresabschl/Steuererkl.	33.710,66-		107.718,58-
6828 000	Vergütung Treuhänder	38.826,00-		38.826,00-
6829 000	Vergütung Mittelverw.kontrolle	129.542,88-		38.826,00-
6830 000	Rechts+Beratungskosten i.S. DDF II	15.481,51-		0,00
6831 000	Abschlußprüfung WP	20.000,00-		20.000,00-
6834 000	Liquidationskosten	0,00		87.383,52-
6850 000	Sonstiger Betriebsbedarf	0,00		4.544,00-
6855 000	Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>87,45-</u>	928.543,98-	77,81-
	<b>sonstige Aufwendungen im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>			
6880 000	Aufwendungen aus Währungsumrechnungen	45,97-		0,00
6960 000	Periodenfr.Aufw., nicht a.o.	<u>59.500,00-</u>	59.545,97-	0,00
	<b>sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>			
7110 000	Sonstige Zinserträge		98.294,28	365.734,79
	<b>Jahresfehlbetrag</b>			
	Jahresfehlbetrag		878.508,73-	561.955,76-
	<b>Gutschrift auf Kapitalkonten</b>			
9999 000	Ergebnisverteilung		878.508,73	561.955,76



## **Anhang**

### **Dubai Direkt Fonds GmbH & Co. KG i.L. 01.01.2010 bis 31.12.2010**

#### **Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss**

##### **Angaben zur Vermittlung eines besseren Einblicks in die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage**

Die nachfolgenden, zusätzlichen Angaben sind bei der Beurteilung der wirtschaftlichen Lage zu beachten:

##### **Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

###### **Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Erworbene immaterielle Anlagewerte wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und, sofern sie der Abnutzung unterlagen, um planmäßige Abschreibung vermindert.

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear und degressiv vorgenommen.

Der Übergang von der degressiven zur linearen Abschreibung erfolgt in den Fällen, in denen dies zu einer höheren Jahresabschreibung führt.

Die sonstigen Rückstellungen wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

##### **Angaben zur Bilanz**

###### **Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit > 5 Jahre und der Sicherungsrechte**

Der Gesamtbetrag der bilanzierten Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren beträgt EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00)

###### **Angaben zu Restlaufzeitvermerken**

Der Betrag der Forderungen mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr beträgt EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00)

Der Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr beträgt EUR 26.024.283,17 (Vorjahr: EUR 26.735.388,35).

### Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

### Sonstige Angaben

### Namen der Geschäftsführung

Während des abgelaufenen Geschäftsjahrs wurden die Geschäfte des Unternehmens durch folgende Personen geführt:

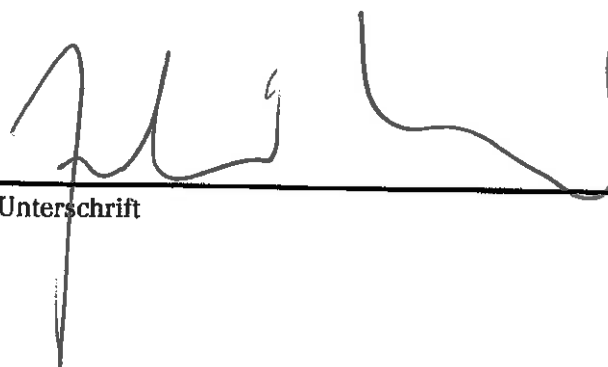
Geschäftsführer: Herr Liquidator Prof. Dr. Julius F. Reiter

### Unterschrift der Geschäftsführung

Düsseldorf, 21.2.2014

Ort, Datum

Unterschrift

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'J' followed by 'F. Reiter' and a large, sweeping flourish that extends to the right and then loops back down.