

ERLÄUTERUNGEN (FUSSNOTEN)

ThomasLloyd Cleantech Infrastructure Fund GmbH
(Seite 32 bis 34)

- (1) Die stille Einlage wurde von dem Beteiligungsgesellschaft... (CTI 20, CTI Vario, CTI 8 und CTI 15 geleistet.
- (2) Nettorechtes auf durchsc... gewinnberechtigtes Kapital im Berichtsjahr 2013 (Berechnungsformel: Teilgewinnabfuhrung an die stille Gesellschaft, dividiert durch durchsc... gewinnberechtigtes Kapital).
- (3) Durchsc... Nettorechte auf durchsc... gewinnberechtigtes Kapital seit Fondsaufgabe 2011 bis 31.12.2013.
- (4) Berechnungsformel: Teilgewinnabfuhrung an die stillen Gesellschaft dividiert durch durchsc... gewinnberechtigtes Kapital.
- (5) Im Kraftwerk der Landwirtschaft.
- (6) Getriggerte Investition in Kl. vertraglicher Kapitalzusage... (Seite 35)
- (1) Geschlossene „Altfonds“ im Sinne des § 353 Absatz 1 KAGB profitieren von einem vollständigen Bestandschutz und unterliegen nicht den Vorschriften des KAGB. Das Ende der Zeitsfrist (bis zum 21.07.2013) ist auch keine Tabestativoraussetzung für die § 353 Absatz 1 KAGB vorgesehene Bestandschutz.
- (2) Stabilitätsanalyse: Dextro Rating Group Germany.
- (3) Plausibilitätsprüfung: Dextro Rating Group Germany.
- (4) Kumulierte Darstellung der Ergebnisse – gemäß dem Platzierungsstadium per 31.12.2013.
- (5) Kumulierte Ausschüttung/Einzahlung aller Beteiligungsgesellschaft (Einzahlung), bezogen auf gewinnberechtigtes Kapital, – seit Fondsaufgabe bis 31.12.2013.
- (6) Kumulierte Darstellung der Einzahlung aller Beteiligungsgesellschaft (Einzahlung) zu der Ausschüttung/Entnahmen an die Gesellschafter seit Fondsaufgabe bis 31.12.2013.
- (7) Kumulierte Darstellung der getriggerten Investition aller Beteiligungsgesellschaft per 31.12.2013.
- (8) Erwirtschaftete Nettorechte auf durchsc... gewinnberechtigtes Kapital aller Beteiligungsgesellschaft (Einzahlung) ohne Berücksichtigung der Eigenkapitalbesetzung und Agioerträge (bereinigter Ja.resubersuss).
- ThomasLloyd Cleantech Infrastructure Fund GmbH & Co. KG
(Seite 36)
- (1) Nach Verrechnung der nominalen Lage mit dem Ausschüttung/Einzahlung sowie dem getriggerten Einzahlung und der Gewinnzuweisung.
- (2) Prozentuale Ausschüttung/Einzahlung, bezogen auf gewinnberechtigtes Kapital – kumuliert für den Zeitraum seit Fondsaufgabe bis 31.12.2013.
- (3) Nettorechte auf durchsc... gewinnberechtigtes Kapital ohne Berücksichtigung der Eigenkapitalbesetzung und Agioerträge (bereinigter Ja.resubersuss).
- (4) Gemäß Prognoseverlauf Verkaufprospekt der Fassung des nachtrages n.r. 3 vom 14.09.2012.

- (5) Gemäß Jahresabschluss 2013 der Cleantech Infrastructure... (Seite 37)
- (1) Nach Verrechnung der nominalen Lage mit dem Ausschüttung/Einzahlung sowie dem getriggerten Einzahlung und der Gewinnzuweisung.
- (2) Prozentuale Ausschüttung/Einzahlung, bezogen auf gewinnberechtigtes Kapital – kumuliert für den Zeitraum seit Fondsaufgabe bis 31.12.2013.
- (3) Nettorechte auf durchsc... gewinnberechtigtes Kapital ohne Berücksichtigung der Eigenkapitalbesetzung und Agioerträge (bereinigter Ja.resubersuss).
- (4) Gemäß Prognoseverlauf Verkaufprospekt der Fassung des nachtrages n.r. 1 vom 28.04.2014.
- (5) Gemäß Jahresabschluss 2013 der Dritte Cleantech Infrastructure... (Seite 39)
- (1) Nach Verrechnung der nominalen Lage mit dem Ausschüttung/Einzahlung sowie dem getriggerten Einzahlung und der Gewinnzuweisung.
- (2) Prozentuale Ausschüttung/Einzahlung, bezogen auf gewinnberechtigtes Kapital – kumuliert für den Zeitraum seit Fondsaufgabe bis 31.12.2013.
- (3) Nettorechte auf durchsc... gewinnberechtigtes Kapital ohne Berücksichtigung der Eigenkapitalbesetzung und Agioerträge (bereinigter Ja.resubersuss).
- (4) Gemäß Prognoseverlauf Verkaufprospekt der Fassung des nachtrages n.r. 1 vom 14.04.2014.
- (5) Gemäß Jahresabschluss 2013 der Fünfte Cleantech Infrastructure... (Seite 40)
- (6) Gemäß Jahresabschluss der relevanten Jahre der Fünfte Cleantech Infrastructure... (Seite 41)

TESTAT



Prüfbescheinigung des Wirtschaftsprüfers zur Leistungsbilanz 2013

Wir haben die „Leistungsbilanz 2013“ der ThomasLloyd Cleantech Infrastructure Fund GmbH, Frankfurt a.M. sowie der Cleantech Management GmbH, Frankfurt a.M., zum 31. Dezember 2013 geprüft. Die Aufstellung der Leistungsbilanz und der dieser zugrunde liegenden Ausgangsunterlagen liegen in der Verantwortung der ThomasLloyd Cleantech Infrastructure Fund GmbH sowie der Cleantech Management GmbH. Sie sind die gesetzlichen Vertreter der in die Leistungsbilanz einbezogenen Gesellschaften.

Unsere Aufgabe war es zu beurteilen, ob die in der Leistungsbilanz dargestellten allgemeinen Angaben plausibel sowie die wirtschaftlichen Daten und Ergebnisse der einzelnen von der ThomasLloyd Cleantech Infrastructure Fund GmbH sowie der Cleantech Management GmbH initiierten Fonds/Beteiligungsgesellschaften aus den uns zur Verfügung gestellten Unterlagen vollständig und richtig hergeleitet wurden und ob die Darstellung der Angaben entsprechend der „Leitlinien zur Erstellung von Leistungsbilanzen für geschlossene Fonds“ des Verbandes Geschlossene Fonds (VGF) in der Fassung vom 27. Juni 2007, zuletzt geändert am 1. April 2009, erfolgt ist.

Die Prüfung dieser Ausgangsunterlagen war nicht Gegenstand unseres Auftrages. Im Rahmen unserer Prüfung haben wir die Angaben zu Fonds/Beteiligungsgesellschaften, Fondsobjekten und Vertragspartnern anhand von Verträgen, Jahresabschlüssen, Geschäftsberichten der einzelnen Gesellschaften und anderen geeigneten sonstigen Unterlagen überprüft. Die in den Beteiligungsangeboten (Verkaufprospekten) enthaltenen Prognosewerte zu den Einnahmen, den Ergebnissen sowie den geplanten Ausschüttungen haben wir auf deren korrekte Übernahme in die Leistungsbilanz geprüft und mit den uns dargelegten Ausgangsunterlagen abgeglichen. Nicht Gegenstand unserer Prüfung waren werbende Aussagen der Leistungsbilanz, die verbalen und graphischen Ausführungen zur bisherigen Entwicklung und Prognose des künftigen Geschäftsverlaufs der Fonds sowie sonstige Aussagen und Platzierungsangaben, die sich auf die Zeit nach dem 31. Dezember 2013 beziehen.

Wir haben unsere Prüfung unter sinnmäßiger Anwendung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Mängel in der Leistungsbilanz mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Die Nachweise für die Angaben in der Leistungsbilanz wurden überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Die Leistungsbilanz wurde nach unseren Überzeugungen entsprechend der „Leitlinien zur Erstellung von Leistungsbilanzen für geschlossene Fonds“ des Verbandes Geschlossene Fonds (VGF) in der Fassung vom 27. Juni 2007, zuletzt geändert am 1. April 2009, erstellt. Sämtliche in der Leistungsbilanz dargestellten allgemeinen und wirtschaftlichen Daten sowie sämtliche Ergebnisse der einzelnen Fonds/Beteiligungsgesellschaften aus den uns zur Verfügung gestellten Ausgangsunterlagen vollständig und richtig hergeleitet.

München, 8. September 2014

optegra GmbH & Co. KG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft
Niederlassung München

Stefan Keller
Wirtschaftsprüfer

Jens Grimm
Wirtschaftsprüfer

ERMITTLUNGSGRUNDsÄtZE

Die Leistungsbilanz 2013 dokumentiert alle geschlossenen Beteiligungen („Beteiligungsgesellschaften“ in der Rechtsform einer GmbH & Co. KG), die die Cleantech Management GmbH (A.bieter/Initiator) und Komplett (dieser) seit ihrem Start des deutschen Emissionsgeschäfts im Jahr 2011 aufgelegt hat. Aufgrund der Beteiligungsstruktur dieser – stillen Beteiligung an der ThomasLloyd Cleantech Infrastructure Fund GmbH („Projektgesellschaft“ oder „Fonds“) – ist diese neben deren wirtschaftlicher Entwicklung dargestellt. Stichtag der Betrachtungen ist jeweils der 31. Dezember 2013. Sofern sich die aufgelegten Beteiligungsgesellschaft zum Aufstellungsdatum der Leistungsbilanz 2013 weiter in der Platzierungsphase befanden, ist dies in den jeweiligen Erläuterungen vermerkt.

Um einen Überblick über alle Beteiligungsgesellschaften zu geben, wurden einleitend die Ergebnisse seit Fondsaufgabe kumuliert und entsprechend gewichtet dargelegt. Ausgewiesene Angaben zur Eigenkapitalplatzierung, IST-Zahlen sowie Ergebnisse basierend grundsätzlich auf dem Jahresabschluss der Gesellschaften, ausgewiesene SOLL-Zahlen auf dem jeweiligen Verkaufsprospekt. Die ausgewiesenen Zahlen zur Performance wurden dabei basierend auf dem tatsächlichen Stand, dem Platzierungsverlauf sowie dem gewinnberechtigten Kapital, ermittelt, vorgewiesen und erläutert, soweit notwendig, explizit gekennzeichnet und unter der Seite „Erläuterungen“ entsprechend ausgewiesen.

Die Leistungsbilanz 2013 wurde nach dem Leitlinie zur Erstellung von Leistungsbilanzen für geschlossene Fonds des Verbandes VGF Verband Geschlossene Fonds e.V. in der Fassung vom 27. Juni 2007, zuletzt geändert am 1. April 2009, erstellt und von der optegra GmbH & Co. KG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft gemäß den Vorgaben der beigefügten Prüfbescheinigung und elektronisch getestet. Vorsorglich wird darauf hingewiesen, dass weder die ThomasLloyd Cleantech Infrastructure Fund GmbH noch die Cleantech Management GmbH Mitglied des „bsi Bundesverband Sachwerte und Investmentvermögen“ (vormals VGF Verband Geschlossene Fonds e.V.) ist.

DISCLAIMER

Für die Aktualität der Angaben zu einem späteren Zeitpunkt als dem Aufstellungsdatum wird keine Gewähr übernommen. Die Leistungsbilanz 2013 stellt keine Aufforderung zur Abgabe eines Angebots, keine Verkaufsunterlagen im Sinne gesetzlicher und/oder behördlicher Vorgaben und ebenfalls keine Anlageberatung dar. Sie sollte nicht als Grundlage für eine Anlageentscheidung verwendet werden. Eine Beteiligung an der jeweiligen Vermögensanlage kann aufgrund dieser Unterlage nicht erfolgen. Alle Meinungsäußerungen in dieser Unterlage können ohne vorherige Ankündigungen geändert werden. Aussagen zu früheren Wertentwicklungen oder Prognose sind keine verlässlichen Indikatoren für die Zukunft, so dass hieraus nicht auf zukünftige Erträge geschlossen werden kann.

Die Anteile an den in dieser Unterlage genannten Vermögensanlagen dürfen nur in solchen Rechtsordnungen zum Kauf angeboten oder verkauft werden, in denen ein solches Angebot oder ein solcher Verkauf zulässig ist. Das Angebot oder der Verkauf darf nicht bestimmter Länder nicht erfolgen. Weitergehende Auskünfte erhalten Sie von der Anbieter der jeweiligen Vermögensanlage. Die aufgeführten Bilder stellen nicht zwingend konkrete Anlageobjekte des ThomasLloyd Cleantech Infrastructure Fund oder der CTI-Beteiligungsgesellschaft dar. Es handelt sich teilweise um beispielhafte Darstellungen.