

**Tussentijdse cijfers 01-01-2014 / 30-06-2014 voor publicatiedoeleinden
van Ostrica B.V.
te Amsterdam**

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
Tussentijdse cijfers	
Balans per 30 juni 2014	1
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	3
Toelichting op de balans	6
Overige informatie	6

BALANS PER 30 JUNI 2014

(na resultaatbestemming)

	<u>30-6-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa	<u>259.173</u>	<u>283.754</u>
	<u>259.173</u>	<u>283.754</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen	1.365.815	1.646.483
Liquide middelen	<u>2.154.374</u>	<u>1.593.496</u>
	<u>3.520.189</u>	<u>3.239.979</u>
Totaal activa	<u><u>3.779.362</u></u>	<u><u>3.523.733</u></u>

	<u>30-6-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Geplaatst kapitaal	324.900	324.900
Overige reserves	<u>2.461.523</u>	<u>1.842.084</u>
	2.786.423	2.166.984
Voorzieningen	75.000	75.000
Kortlopende schulden	917.939	1.281.749
Totaal passiva	<u><u>3.779.362</u></u>	<u><u>3.523.733</u></u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Ostrica B.V., gevestigd te Prof.J.H. Bavinklaan 2, 1183 AT te Amstelveen, bestaan voornamelijk uit: het verrichten van werkzaamheden als beheerder van beleggingsinstellingen, waaronder in het bijzonder begrepen instellingen voor collectieve belegging in effecten, het verrichten van werkzaamheden als vermogensbeheerder en het verlenen van nevendiensten, als het voorgaande in de zin van de Wet op het financieel toezicht.

Ostrica B.V. heeft een AFM-vergunning Beheerder ICBE beleggingsinstelling (2:67, lid 2).

De statutaire vestigingsplaats is Amsterdam

Fiscale eenheid

Ostrica B.V. is met de volgende vennootschappen opgenomen in de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting:

- Valore Capital Partners B.V.
- Perlas Intermediair Services B.V. (m.i.v. 24 oktober 2013)

Aangezien de vennootschap deel uitmaakt van de fiscale eenheid met Valore Capital Partners B.V. is zij derhalve niet zelfstandig belastingplichtig. De vennootschapsbelasting wordt berekend alsof de vennootschap zelfstandig belastingplichtig zou zijn en de belastingschuld wordt in rekening-courant met Valore Capital Partners B.V. verrekend

Hoofd van de groep

De cijfers van de rechtspersoon zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Valore Capital Partners B.V.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van de Richtlijnen Jaarverslaggeving en de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs, welke bij benadering gelijk is aan de nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage

van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan de vennootschap, krachtens een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. De waardering van vlottende activa wordt aangepast naar de actuele waarde als deze lager is dan de waardering op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Handelsdebiteuren

De vorderingen op handelsdebiteuren worden opgenomen tegen de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden financiële instrumenten gepresenteerd, die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als eigenvermogensinstrument; de juridische vorm speelt hierbij geen rol.

Geplaatst kapitaal

Het geplaatst kapitaal is geheel volgestort.

Overige reserves

Overige reserves zijn alle reserves, anders dan de wettelijke reserves en de statutaire reserves. Overige reserves zijn vrij uitkeerbaar aan de aandeelhouders.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd tegen concrete of specifieke risico's en verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker is doch redelijkerwijs in te schatten.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Omzet

Onder omzet wordt verstaan vergoedingen die voortvloeien uit vermogensbeheer activiteiten

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

De overige bedrijfsopbrengsten betreft een earn-out regeling naar aanleiding van verkoop van een deelneming.

Kostprijs omzet

De kostprijs van de omzet omvat betalingen aan verbonden agenten, uitbesteed werk en database-informatiekosten.

Afschrijvingen

De afschrijving op andere vaste bedrijfsmiddelen wordt berekend op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten en -verliezen bij realisatie van niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbare activa worden onder de buitengewone baten en lasten verantwoord.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Som der financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de van derden ontvangen, respectievelijk aan derden betaalde interest.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

TOELICHTING OP DE BALANS

Eigen vermogen

Geplaatst kapitaal

Het maatschappelijk kapitaal van Ostrica B.V. bedraagt € 1.350.000, verdeeld in 300.000 gewone aandelen van nominaal € 4,50. Het totaal aantal geplaatste aandelen is 72.200. Het geplaatste kapitaal is gedurende het boekjaar niet gewijzigd.

Overige reserves

Dividenden worden gedeclareerd uit de overige reserves en de winst van de verslagperiode.

Het ingehouden deel van de jaarwinst bedraagt € 619.439.

Zakelijke zekerheden

In maart 2013 is er een krediet in rekening-courant overeengekomen van € 500.000, geldig tot wederopzegging. De debetrente bedraagt 2,25% boven het drie-maands EURIBOR tarief, per kwartaal vooraf vast te stellen en per kwartaal achteraf te voldoen.

Als zekerheid is gesteld: verpanding (via Benelux Merkenbureau) rechten uit intellectueel eigendom: handelsnaam Perlas en rechten website Perlasplan.

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Huurverplichtingen

Met betrekking tot het kantoor is een huurovereenkomst aangegaan voor de periode vanaf 1 mei 2012 tot 1 mei 2017. De jaarlijkse huur inclusief bijkomende diensten bedraagt ca. € 150.000. Zonder beëindiging zal de huurperiode worden verlengd voor de periode van drie jaar.

Op 30 juni 2014 is een bankgarantie afgegeven voor het totale bedrag van € 45.078.

Leaseverplichtingen

De verplichtingen uit hoofde van met derden aangegane leaseovereenkomsten voor leaseauto's bedraagt in totaal ongeveer € 2.200 per maand. De resterende looptijd is minder dan twaalf maanden.

OVERIGE INFORMATIE

Gemiddeld aantal werknemers

Bij de vennootschap waren in het 1e halfjaar 2014 gemiddeld 22 personeelsleden werkzaam.