

30-06-2017

€

31-12-2016

€

### Informatie over de rapportage

Titel van het document	Publicatiestukken 01-01-2017 / 30-06-2017 Ostrica B.V.
Startdatum van de huidige financiële rapportageperiode	2017-01-01
Einddatum van de huidige financiële rapportageperiode	2017-06-30
Startdatum van de voorgaande financiële rapportageperiode	<b>2016-01-01</b>
Einddatum van de voorgaande financiële rapportageperiode	<b>2016-12-31</b>
Rapportageperiode afwijkend van een jaar (J/N)	Ja
Type grondslag	Commercieel
Rapporteringsvaluta van het document	EUR
Datum van opmaak van de jaarrekening	<b>2017-07-31</b>
Jaarrekening vastgesteld (J/N)	Ja
Datum van vaststelling van de jaarrekening	<b>2017-07-31</b>

### Contactpersoon voor deze rapportage [presentatie]

Soort contactpersoon	Ondernemer
Voornamen	M.H.
Geslachtsnaam	Zant
Naam van de organisatie vertegenwoordigd door de contactpersoon	Ostrica B.V.
Telefoonnummer	020-5408300
E-mailadres, volledig	maarten.zant@ostrica.nl

### Informatie over de rechtspersoon

Naam van de rechtspersoon	Ostrica B.V.
Rechtsvorm van de rechtspersoon	Besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid
Zetel van de rechtspersoon	Amsterdam
Registratienummer bij de Kamer van Koophandel	33297966
Handelsnamen	Ostrica B.V.
Classificatie van de rechtspersoon op basis van de wettelijke groottecriteria	Klein
SBI-code	6630

### Adres van de rechtspersoon [presentatie]

Straatnaam NL	Prof. J.H. Bavincklaan
Huisnummer NL	2
Postcode NL	1183AT
Vestigingsplaats NL	Amstelveen

## Balans compleet

### Balans voor of na resultaatbestemming

Balans voor of na resultaatbestemming

Na

### Balans

#### Activa

##### Vaste activa

Materiële vaste activa	191.703	211.451
Financiële vaste activa	26.583	30.208
Vaste activa	<u>218.286</u>	<u>241.659</u>

##### Vlottende activa

Vorderingen	3.318.626	3.270.307
Liquide middelen	674.752	643.267
Vlottende activa	<u>3.993.378</u>	<u>3.913.574</u>
Activa	<u>4.211.664</u>	<u>4.155.233</u>

#### Passiva

##### Eigen vermogen

Aandelenkapitaal	324.900	324.900
Overige reserves	3.201.674	3.209.870
Eigen vermogen	<u>3.526.574</u>	<u>3.534.770</u>
Voorzieningen	10.000	-
Kortlopende schulden	675.090	620.463
Passiva	<u>4.211.664</u>	<u>4.155.233</u>

## Algemene toelichting

### Beschrijving van belangrijkste activiteiten van rechtspersoon

De activiteiten van Ostrica B.V. 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, al 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).

### Beschrijving van de locatie van de feitelijke activiteiten

Ostrica B.V. is feitelijk gevestigd op Prof. J.H. Bavincklaan 2, 1183 AT te Amstelveen, is statutair gevestigd in Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 33297966.

## Algemene toelichting: Continuïteit

### Informatieverschaffing over continuïteit

De jaarrekening is opgesteld op basis van going concern gedachte.

## Algemene toelichting: Groepsverhoudingen

### Naam van het hoofd van de groep structuur

Valore Capital Partners B.V.

### Woonplaats van het hoofd van de groep structuur

Amstelveen

## **Algemene grondslagen voor verslaggeving**

### Beschrijving van de standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de vereisten voor de jaarrekening gesteld bij of krachtens de Wet op het financieel toezicht.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

### Salderen

Een actief en een post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover:

een deugdelijk juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen; en  
het stellige voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

### Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten zoals vorderingen, effecten en schulden, als financiële derivaten verstaan.

Voor de grondslagen van de primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

De vennootschap heeft geen derivaten, anders dan rentederivaten.

## **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

### **Grondslag van materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

### **Grondslag van financiële vaste activa**

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen en voor verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de in deze jaarrekening gevolgde waarderingsgrondslagen anderzijds, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden verrekend en verliezen kunnen worden gecompenseerd.

De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven of tegen de in komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

### **Grondslag van 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. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### **Grondslag van liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Grondslag van overige reserves**

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

### **Grondslag van kortlopende schulden**

Bij de eerste opname van kortlopende schulden worden deze opgenomen tegen reële waarde verminderd met de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten. De kortlopende schulden worden na de eerste waardering gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Bij kortlopende schulden is dit meestal de nominale waarde.

## **Grondslagen voor financiële verslaggeving**

### Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

### Grondslag van omzetverantwoording

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.

### Grondslag van afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

#### Afschrijvingen immateriële vaste activa

De afschrijving op immateriële vaste activa wordt berekend op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

#### Afschrijvingen materiële vaste activa

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.

### Grondslag van overige bedrijfskosten

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

### Grondslag van financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangsten leningen.

### Grondslag van belastingen over de winst of het verlies

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

## **Toelichting op financiële vaste activa**

### Informatieverschaffing over latente belastingvorderingen (langlopend)

Betreft een actieve belastinglatentie in verband met verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa (klantenbestand) volgens fiscale voorschriften enerzijds en de in deze jaarrekening gevolgde waarderingsgrondslagen anderzijds. De latentie is opgenomen tegen een geldend belastingtarief van 25%.

## **Toelichting op liquide middelen**

### Informatieverschaffing over liquide middelen

De liquide middelen staan tot een bedrag van € 45.000 niet ter vrije beschikking. Deze rekening biedt zekerheid aan de bank voor storno's van participanten in het kader van hun maandelijksse incasso's ten gunste van hun deelname in het Perlas Global Active Investment Fund, dat beheerd wordt door Ostrica.

De overige liquide middelen staan ter vrije beschikking.

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.

### **Toelichting op aandelenkapitaal**

#### Informatieverschaffing over aandelenkapitaal

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 volgestort en gedurende het boekjaar niet gewijzigd.

### **Toelichting op overige reserves**

#### Informatieverschaffing over overige reserves

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

Het ingehouden deel van de jaarwinst is € nihil.

### **Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen**

#### Beschrijving van de niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting met Valore Capital Partners B.V. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld(en) van de fiscale eenheid als geheel.

#### Beschrijving van niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake garanties

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. In oktober 2014 is de huurovereenkomst uitgebreid met de huur van extra kantooruimte voor ca. € 5.600 per jaar. Per 1 januari 2016 is de huurovereenkomst aangepast van belaste huur naar onbelaste huur. Op 30 juni 2017 is een bankgarantie afgegeven voor het totale bedrag van € 45.078.

#### Informatieverschaffing over operationele leases

De verplichtingen uit hoofde van met derden aangegane operationele leaseovereenkomsten voor drie leaseauto's bedragen in totaal ongeveer € 3.000 per maand. De resterende looptijd varieert van 9 maanden tot 34 maanden

### **Toelichting op gemiddeld aantal werknemers: uitsplitsing**

#### **Gemiddeld aantal werknemers over de periode**

Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	24,40	25,50
---	-------	-------