

**Publicatiestukken 2015**

**van Ostrica B.V.**

**te Amsterdam**

## INHOUDSOPGAVE

	<b>Pagina</b>
Balans per 31 december 2015	1
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	3
Toelichting op de balans	6
Overige informatie	7

**BALANS PER 31 DECEMBER 2015**

*(na voorstel resultaatbestemming)*

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
<b>VASTE ACTIVA</b>		
Materiële vaste activa	<u>213.829</u>	<u>239.597</u>
	<u>213.829</u>	<u>239.597</u>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
Vorderingen	2.241.649	2.934.117
Liquide middelen	<u>433.743</u>	<u>1.733.347</u>
	<u>2.675.392</u>	<u>4.667.464</u>
<b>Totaal activa</b>	<u><u>2.889.221</u></u>	<u><u>4.907.061</u></u>

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Geplaatst kapitaal	324.900	324.900
Overige reserve	<u>1.842.084</u>	<u>1.842.084</u>
	2.166.984	2.166.984
<b>Voorzieningen</b>	-	80.000
<b>Kortlopende schulden</b>	722.237	2.660.077
<b>Totaal passiva</b>	<u><u>2.889.221</u></u>	<u><u>4.907.061</u></u>

## **GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

#### **Activiteiten**

De activiteiten van Ostrica B.V., gevestigd te Prof.J.H. Bavincklaan 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.

#### **Hoofd van de groep**

Het hoofd van de groep is Valore Capital Partners B.V., statutair gevestigd te Amsterdam.

### **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.

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, zijnde de inkoopprijs en bijkomende kosten, 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 het 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 reserve**

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

### **Voorzieningen**

De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen.

### **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 vóór 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 in 2012. Daarnaast is er sprake van eenmalige opbrengsten uit vaststellingsovereenkomsten met derden.

#### **Kostprijs omzet**

De kostprijs van de omzet omvat betaalde inkoopkosten transacties, betalingen aan verbonden agenten,

uitbesteed werk en database-informatiekosten.

### **Brutomarge**

De brutomarge bestaat uit de omzet verminderd met de kostprijs van de omzet.

### **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.

De afschrijvingspercentages zijn als volgt:

Verbouwingskosten	14,29%
Inventaris	14,29%
Vervoermiddelen	20,00%

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 reserve**

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

Het ingehouden deel van de jaarwinst bedraagt € 0.

#### **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**

#### **Fiscale eenheid**

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting met Valore Capital Partners B.V. en Perlas Intermediair Services B.V. (vanaf 24 oktober 2013). Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld(en) van de fiscale eenheid als geheel.

#### **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. In oktober 2014 is de huurovereenkomst uitgebreid met de huur van extra kantoorruimte voor ca. € 5.600 per jaar.

Per 1 januari 2016 is de huurovereenkomst aangepast van belaste huur naar onbelaste huur.

Op 31 december 2015 is een bankgarantie afgegeven voor het totale bedrag van € 45.078.

#### **Leaseverplichtingen**

De verplichtingen uit hoofde van met derden aangegane leaseovereenkomsten voor drie leaseauto's bedragen in totaal ongeveer € 2.500 per maand. De resterende looptijd varieert van een maand tot veertig maanden.



## **OVERIGE INFORMATIE**

### **Gemiddeld aantal werknemers**

Bij de vennootschap waren in 2015 gemiddeld 27 personeelsleden werkzaam (2014: 23).