

**PUBLICATIESTUKKEN 2013**

**VAN OSTRICA B.V.**

**TE AMSTERDAM**

## INHOUDSOPGAVE

	<b>Pagina</b>
Balans per 31 december 2013	1
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	3
Toelichting op de balans	6
Overige informatie	6

**BALANS PER 31 DECEMBER 2013***(na resultaatbestemming)*

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
<b>VASTE ACTIVA</b>		
Materiële vaste activa	<u>283.754</u>	<u>343.193</u>
	.....283.754	.....343.193
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
Vorderingen	1.646.483	1.510.382
Liquide middelen	<u>1.593.496</u>	<u>952.306</u>
	.....3.239.979	.....2.462.688
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<u><u>3.523.733</u></u>	<u><u>2.805.881</u></u>

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Gepaatst kapitaal	324.900	324.900
Overige reserves	<u>1.842.084</u>	<u>764.562</u>
	2.166.984	1.089.462
<b>Voorzieningen</b>	75.000	15.000
<b>Kortlopende schulden</b>	1.281.749	1.701.419
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<u><u>3.523.733</u></u>	<u><u>2.805.881</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**

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.

### **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 voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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 voorgaand jaar.

De kostprijs van de omzet omvat betaalde afsluit- en retourprovisies, 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 € 1.077.522.

### **NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN, VERPLICHTINGEN EN REGE- LINGEN**

#### **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 van 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.

Op 31 december 2013 is een bankgarantie afgegeven voor het totale bedrag van € 45.078.

#### **Leaseverplichtingen**

De verplichtingen uit hoofde van met derden aangegane leaseovereenkomst voor een leaseauto bedraagt in totaal ongeveer € 1.100 per maand. De resterende looptijd is minder dan zes maanden.

### **OVERIGE INFORMATIE**

#### **Gemiddeld aantal werknemers**

Bij de vennootschap waren in 2013 gemiddeld 22 personeelsleden werkzaam (2012: 20).