

### Declarație privind responsabilitatea pentru întocmirea situațiilor financiare individuale la 31.12.2014

În conformitate cu articolul 10, alineatul 1 din Legea Contabilității nr.82/1991, răspunderea pentru organizarea și conducerea contabilității revine administratorului, ordonatorului de credite sau altei persoane care are obligația gestionării unității respective.

Subsemnatii, KPMG Advisory SRL, prin reprezentantul împuternicit, Angela Manolache și Puscasiu Antonela, în calitate de Director Financiar Contabil la S.C. Asigurare Reasigurare ASTRA S.A., conform articolului 30 din Legea Contabilității nr.82/1991, ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2014 și confirmăm ca:

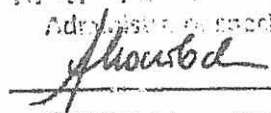
a) politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare individuale anuale la data de 31 decembrie 2014 sunt în conformitate cu reglementările contabile aprobate prin Ordinul președintelui Comisiei de Supraveghere a Asigurarilor nr.3129/2005 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene specifice domeniului asigurărilor, cu modificările și completările ulterioare.

b) situațiile financiare individuale anuale întocmite la 31 decembrie 2014 oferă o imagine fidelă a poziției financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată în conformitate cu reglementările contabile românești aprobate prin Ordinul președintelui Comisiei de Supraveghere a Asigurarilor nr.3129/2005 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene specifice domeniului asigurărilor, cu modificările și completările ulterioare.

c) În ceea ce privește imaginea fidelă a performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la performanța financiară prezentate în situațiile financiare individuale anuale la 31 decembrie 2014, facem următoarele precizări: conform Notei 2 (v) la situațiile financiare individuale anuale, ca urmare a inventarierii anuale a patrimoniului Societății au fost constatate o serie de modificări asociate perioadelor anterioare care includ erori de aplicare a politicilor contabile ale Societății. Ca urmare a acestor constatări, rezultatul reportat a fost afectat cu o pierdere suplimentară de 118.111.579 RON. Cele mai semnificative corectii ce au fost efectuate asupra rezultatului reportat au fost: corectarea rezervei de daune avizate și neavizate, anularea polițelor expirate la 31 decembrie 2013 și modificarea corespunzătoare a nivelului ajustării de depreciere a creanțelor din asigurare, corectarea datoriei cu comisioanele neexigibile la 31 decembrie 2013 corespunzătoare anularilor de prime aferente perioadelor anterioare. Rezultatului anului financiar 2013 a fost de asemenea afectat de anumite corectii care au fost efectuate asupra rezultatului anului 2013 pentru întreaga valoare, și care în mod similar cu celelalte ajustări, ar fi trebuit înregistrate cu impact asupra rezultatelor anilor anteriori, însă în contextul dat de indisponibilitatea informațiilor istorice am considerat ca acest lucru este impracticabil. Astfel, cele mai semnificative corectii ce au fost efectuate asupra rezultatului anului 2013 pentru întreaga valoare au fost: corectarea rezervei de prima cedate în reasigurare, ajustarea tratatului proportional privind cedarea în reasigurare a riscurilor din asigurările auto încheiate cu Panamerican, ajustările de depreciere a creanțelor din activitatea de asigurare și reasigurare, ajustări de depreciere pentru împrumuturile acordate entităților afiliate, ajustări de depreciere a creanțelor din regres, ajustările de valoare ale participațiilor deținute de Societate.

d) S.C. Asigurare Reasigurare ASTRA S.A. isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

KPMG Advisory SRL  
Administrator Special

  
KPMG Advisory SRL  
Administrator Special  
Prin reprezentant împuternicit  
Angela Manolache



  
Director Financiar – Contabil,  
Puscasu Antonela