

### Declarație privind responsabilitatea pentru întocmirea situațiilor financiare individuale la 31.12.2013

În conformitate cu articolul 10, aliniatul 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, Administrator Special, prin reprezentant imputernicit, 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 2013 și confirmăm ca:

a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare individuale anuale la data de 31 decembrie 2013 sunt în conformitate cu reglementările contabile aprobate prin Ordinul președintelui Comisiei de Supraveghere a Asiguraților 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 2013 oferă o imagine fidelă a poziției financiare și a celorlalte informații referitoare la poziția financiară în conformitate cu reglementările contabile românești aprobate prin Ordinul președintelui Comisiei de Supraveghere a Asiguraților 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 2013, facem următoarele precizări: conform Notei 2 (v) la situațiile financiare individuale anuale, ca urmare a inventarierii anuale a patrimoniului Societății și a reanalizării politicilor contabile practicate, cu implicații asupra poziției financiare, au fost constatate o serie de modificări asociate perioadelor anterioare care includ erori de aplicare a politicilor contabile datorită unor interpretări gresite ale acestora sau schimbări de politici contabile privind calculul primelor brute subscrise, comisioanelor și rezervelor. Ca urmare a acestor constatări, rezultatul reportat a fost afectat cu o pierdere suplimentară de 65.440.572 RON. 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. își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

**KPMG Advisory SRL**

Administrator special



KPMG Advisory SRL

Administrator Special

Prin reprezentant imputernicit

Angela Manolache

Director Financiar – Contabil,  
Puscasiu Antonela

