



KPMG S.p.A.
Revisione e organizzazione contabile
Via Ettore Petrolini, 2
00197 ROMA RM
Telefono +39 06 80961.1
Email it-fmauditaly@kpmg.it
PEC kpmgspa@pec.kpmg.it

Relazione della società di revisione sull'esame delle Informazioni Finanziarie Pro-forma Consolidate del Gruppo Astaldi per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019

Al Consiglio di Amministrazione di Astaldi S.p.A.

- 1 Abbiamo esaminato i prospetti relativi alla situazione patrimoniale-finanziaria consolidata pro-forma, al conto economico consolidato pro-forma e al rendiconto finanziario consolidato pro-forma corredati delle note esplicative del Gruppo Astaldi per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 (le "Informazioni Finanziarie Pro-forma Consolidate al 31 dicembre 2019") inclusi nel capitolo 11.5 del prospetto informativo della Astaldi S.p.A. (nel seguito il "Prospetto Informativo").

Tali Informazioni Finanziarie Pro-forma Consolidate al 31 dicembre 2019 derivano dai dati storici relativi al bilancio consolidato del Gruppo Astaldi per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 e dalle scritture di rettifica pro-forma ad essi applicate e da noi esaminate. Il bilancio consolidato del Gruppo Astaldi per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è stato da noi assoggettato a revisione contabile a seguito della quale è stata emessa la relazione datata 10 luglio 2020 che include l'impossibilità di esprimere un giudizio a causa degli effetti connessi alle molteplici e significative incertezze in merito all'applicazione del presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio consolidato al 31 dicembre 2019.

Le Informazioni Finanziarie Pro-forma Consolidate al 31 dicembre 2019 sono state redatte sulla base delle ipotesi descritte nelle note esplicative, per riflettere retroattivamente gli effetti delle operazioni previste dalla Proposta Concordataria come definita nel Prospetto Informativo, nonché delle operazioni ad essa collegate.

- 2 Le Informazioni Finanziarie Pro-forma Consolidate al 31 dicembre 2019 sono state predisposte ai fini di quanto richiesto dal Regolamento Delegato (UE) 2019/980, ai fini della loro inclusione nel Prospetto Informativo.

L'obiettivo della redazione delle Informazioni Finanziarie Pro-forma Consolidate al 31 dicembre 2019 è quello di rappresentare, secondo criteri di valutazione coerenti con i dati storici e conformi alla normativa di riferimento, gli effetti

sull'andamento economico e finanziario consolidato e sulla situazione patrimoniale consolidata del Gruppo Astaldi delle operazioni summenzionate, come se esse fossero virtualmente avvenute il 31 dicembre 2019 e, per quanto si riferisce ai soli effetti economici e finanziari, all'inizio dell'esercizio 2019. Tuttavia, va rilevato che qualora le operazioni sopra descritte fossero realmente avvenute alle date ipotizzate, non necessariamente si sarebbero ottenuti gli stessi risultati qui rappresentati.

La responsabilità della redazione delle Informazioni Finanziarie Pro-forma Consolidate al 31 dicembre 2019 compete agli amministratori della Astaldi S.p.A.. E' nostra la responsabilità della formulazione di un giudizio professionale sulla ragionevolezza delle ipotesi adottate dagli amministratori per la redazione delle Informazioni Finanziarie Pro-forma Consolidate al 31 dicembre 2019 e sulla correttezza della metodologia da essi utilizzata per l'elaborazione delle medesime. Inoltre, è nostra la responsabilità della formulazione di un giudizio professionale sulla correttezza dei criteri di valutazione e dei principi contabili utilizzati.

- 3 Il nostro esame è stato svolto secondo i criteri raccomandati dalla Consob nella Raccomandazione DEM/1061609 del 9 agosto 2001 per la verifica dei dati pro-forma ed effettuando i controlli che abbiamo ritenuto necessari per le finalità dell'incarico conferitoci.
- 4 A nostro giudizio, le ipotesi di base adottate dagli amministratori della Astaldi S.p.A. per la redazione delle Informazioni Finanziarie Pro-forma Consolidate al 31 dicembre 2019 sono ragionevoli e la metodologia utilizzata per l'elaborazione delle predette Informazioni Finanziarie Pro-forma Consolidate al 31 dicembre 2019 è stata applicata correttamente per le finalità informative descritte in precedenza. Inoltre, riteniamo che i criteri di valutazione ed i principi contabili utilizzati per la redazione delle medesime Informazioni Finanziarie Pro-forma Consolidate al 31 dicembre 2019 siano corretti.

Roma, 23 ottobre 2020

KPMG S.p.A.



Marco Mele
Socio