

PROGETTO DI FUSIONE PER INCORPORAZIONE

IN BANCA INTESA S.P.A. DI

INTESA SISTEMI E SERVIZI S.P.A. E INTESA RISCOSSIONE TRIBUTI S.P.A.

(a norma dell'art. 2501 ter del codice civile)

1. SOCIETA' PARTECIPANTI ALLA FUSIONE

Società incorporante

BANCA INTESA S.p.A.

- Sede sociale in Milano, Piazza Paolo Ferrari, n.10;
- Capitale sociale interamente versato Euro 3.561.062.849,24, diviso in n. 5.915.707.226 azioni ordinarie e n. 932.490.561 azioni di risparmio non convertibili, tutte del valore nominale di 0,52 euro cadauna;
- Società iscritta nel Registro delle Imprese di Milano -Numero di iscrizione e Codice Fiscale n.00799960158;
- Società iscritta all'Albo delle Banche;
- Società Capogruppo del "Gruppo Intesa", iscritto all'Albo dei Gruppi bancari;
- Società aderente al Fondo Interbancario di Tutela dei depositi e al Fondo Nazionale di Garanzia.

Società incorporande

INTESA SISTEMI E SERVIZI S.p.A

- Sede sociale in Milano, Via Monte di Pietà n.8;
- Capitale sociale interamente versato Euro 296.566.400,00 suddiviso in n. 5.703.200 azioni ordinarie
- Società iscritta nel Registro delle Imprese di Milano-Numero di iscrizione e Codice Fiscale n.12625510156;
- Società unipersonale, soggetta all'attività di direzione e coordinamento di Banca Intesa S.p.A. ed appartenente al "Gruppo Intesa", iscritto all'Albo dei Gruppi Bancari.

Si precisa che, nelle more della presente fusione e subordinatamente alle autorizzazioni di legge, potrà essere perfezionata la scissione di un ramo d'azienda, costituito dalle attività di Fund and Securities Services da Nextra Investment Management SGR S.p.A., a favore di Intesa Sistemi e Servizi S.p.a.

L'operazione, che non comporterà aumento di capitale della società beneficiaria in quanto Banca Intesa S.p.A. possiede direttamente e indirettamente l'intero capitale sociale delle società partecipanti alla scissione, è stata deliberata dal Consiglio di Amministrazione di Intesa Sistemi e Servizi S.p.A. in data 26 luglio 2004.

INTESA RISCOSSIONE TRIBUTI S.p.A.

- Sede Sociale in Milano, Via dell'Innovazione n. 7;
- Capitale sociale interamente versato Euro 76.500.000, diviso in n. 150.000.000 azioni ordinarie del valore nominale di 0,51 Euro cadauna;

- Società iscritta nel Registro delle Imprese di Milano-Numero di iscrizione e Codice Fiscale 12906320150
- Società iscritta all'Albo degli Intermediari Finanziari, Elenco generale, Sez. ex art. 113 D.Lgs. 358/93, al n. 31131
- Società unipersonale, soggetta all'attività di direzione e coordinamento di Banca Intesa S.p.A. ed appartenente al "Gruppo Intesa" iscritto all'Albo dei Gruppi bancari.

2. STATUTO DELLA SOCIETA' INCORPORANTE

L'incorporazione in Banca Intesa S.p.A. di Intesa Sistemi e Servizi S.p.A. e di Intesa Riscossione Tributi S.p.A. non comporterà alcun aumento di capitale dell'incorporante, trattandosi di società interamente possedute da Banca Intesa S.p.A. medesima. Pertanto, per effetto della fusione, non deriverà alcuna modifica allo statuto della società incorporante Banca Intesa S.p.A.

Il testo dello statuto vigente di Banca Intesa S.p.A. è quello allegato al presente progetto sotto la lettera A.

3. RAPPORTO DI CAMBIO E MODALITA' DI ASSEGNAZIONE DELLE AZIONI DELLA SOCIETA' INCORPORANTE – SITUAZIONI PATRIMONIALI DI RIFERIMENTO

In conformità al disposto dell'art. 2505 Cod. Civ., la fusione si realizzerà senza alcun rapporto di cambio, tenuto conto che la società incorporante Banca Intesa S.p.A. detiene direttamente il 100% del capitale sociale di Intesa Sistemi e Servizi S.p.A. e di Intesa Riscossione Tributi S.p.A.

Conseguentemente non saranno emesse nuove azioni della società incorporante ed a seguito del perfezionamento dell'operazione di fusione Banca Intesa S.p.A. procederà :

- all'annullamento senza sostituzione delle n. 5.703.200 azioni ordinarie Intesa Sistemi e Servizi S.p.A. costituenti l'intero capitale sociale, di titolarità dell'incorporante;
- all'annullamento senza sostituzione delle n. 150.000.000 azioni ordinarie Intesa Riscossione Tributi S.p.A., rappresentanti l'intero capitale sociale, di titolarità dell'incorporante.

La fusione verrà attuata sulla base delle situazioni patrimoniali al 30 giugno 2004 delle società partecipanti all'operazione.

Alla situazione patrimoniale di Intesa Sistemi e Servizi S.p.A. è allegata una situazione patrimoniale pro-forma che tiene conto degli effetti dell'eventuale perfezionamento della scissione sopra richiamata.

Alla situazione patrimoniale di Intesa Riscossione Tributi S.p.A. è allegata una situazione patrimoniale pro-forma che tiene conto degli effetti dell'operazione di cessione di ramo d'azienda esattoriale e di service a favore di E.TR. S.p.A. con decorrenza 1 luglio 2004.

4. DECORRENZA DEGLI EFFETTI DELLA FUSIONE

Con riferimento a quanto previsto dall'articolo 2501-ter, comma 1, n. 6), Cod. Civ., le operazioni effettuate dalle società incorporande saranno imputate al bilancio

dell'incorporante Banca Intesa S.p.A. a decorrere dal 1° gennaio dell'anno in cui l'atto di fusione avrà efficacia nei confronti dei terzi.

Dalla stessa data decorreranno gli effetti fiscali della fusione.

Nell'atto di fusione sarà stabilita la decorrenza degli effetti della fusione stessa nei confronti dei terzi, ex art. 2504 bis, Cod. Civ., che potrà anche essere successiva alla data dell'ultima delle iscrizioni previste dall'art. 2504 Cod. Civ..

La fusione di cui al presente progetto potrà essere realizzata anche soltanto tra Banca Intesa S.p.A. e una delle due società incorporande e potrà essere attuata in un unico contesto ovvero mediante la stipulazione di atti di fusione separati.

5. ALTRE INDICAZIONI PRESCRITTE DALLA LEGGE

Né Banca Intesa S.p.A. né le società incorporande hanno emesso titoli, diversi dalle azioni, cui possa essere riservato, nel contesto di questa fusione, un trattamento particolare.

Nessun particolare vantaggio è previsto a favore degli Amministratori delle società partecipanti alla fusione.

Sono salve le variazioni, anche allo statuto allegato, che fossero richieste dalle Autorità di Vigilanza.

* * *

Secondo quanto previsto dall'art. 2505, secondo comma, Cod. Civ., non ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2501 bis Cod.Civ. e conformemente alle disposizioni statutarie delle società partecipanti alla fusione, l'operazione verrà deliberata con atto pubblico dai rispettivi organi amministrativi delle società medesime, fatta salva, ex art. 2505, terzo comma, Cod. Civ., la possibilità dei soci dell'incorporante che rappresentino almeno il 5 per cento del capitale di chiedere, con domanda indirizzata alla società entro otto giorni dal deposito di cui al terzo comma dell'art. 2501-ter, che la decisione di approvazione della fusione da parte dell'incorporante medesima sia adottata dall'assemblea a norma dell'art. 2502, primo comma, Cod.Civ..

BANCA INTESA S.p.A.
Il Presidente

INTESA SISTEMI E SERVIZI S.p.A.
Il Presidente

INTESA RISCOSSIONE TRIBUTI S.p.A.
Il Presidente