

N. 4537 di rep.

N. 2332 di racc.

Atto di fusione per incorporazione
REPUBBLICA ITALIANA

L'anno 2008 (duemilaotto),
il giorno 18 (diciotto),
del mese di settembre,
in Milano, in via Agnello n. 18.

Avanti a me **Carlo Marchetti**, notaio in Rho, iscritto presso
il Collegio Notarile di Milano, sono comparsi i Signori:

- **BARONIO Laura**, nata a Milano il 9 giugno 1964, domiciliata
per l'incarico in Torino, piazza San Carlo n. 156,
la quale dichiara di intervenire al presente atto e di stipu-
lare non in proprio, ma nella sua qualità di procuratrice
speciale e, come tale, in rappresentanza della società per a-
zioni italiana:

"Intesa Sanpaolo S.p.A."

con sede legale in Torino, Piazza San Carlo n. 156 e sede se-
condaria in Milano, via Monte di Pietà n. 8, capitale sociale
Euro 6.646.547.922,56, codice fiscale e numero di iscrizione
al Registro delle Imprese di Torino: 00799960158, partita I-
VA: 10810700152, aderente al Fondo Interbancario di Tutela
dei Depositi ed al Fondo Nazionale di Garanzia, iscritta al-
l'Albo delle Banche al n. 5361 e Capogruppo del Gruppo banca-
rio "Intesa Sanpaolo", iscritto all'Albo dei Gruppi Bancari,
(di seguito, anche: l'"Incorporante"),
munita degli occorrenti poteri per quanto *infra* in forza di
procura speciale in data 11 settembre 2008 N. 22195 di rep.
notaio in Milano *dott.ssa Renata Mariella*, che al presente
atto si allega in originale sotto "A", ed in esecuzione della
delibera del Consiglio di Gestione della società stessa in
data 25 luglio 2008 di cui a verbale in pari data n.
111.105/17.822 di rep. notaio in Torino *dott. Ettore Morone*
(registrato a Torino - 3° Ufficio delle Entrate - il 29
luglio 2008 al numero 14103 - serie 1T);

- **VALDEMBRI Alberto**, nato a Torino il 26 aprile 1941, domi-
ciliato per la carica in Parigi (Francia), 23, Rue Linois,
il quale dichiara di intervenire al presente atto e di stipu-
lare non in proprio, ma nella sua qualità di Presidente del
Consiglio di Amministrazione e, come tale, in legale rappre-
sentanza della società per azioni (*Société anonyme*) francese:

"BANCA INTESA (FRANCE)"

con sede legale in Parigi (Francia), 23, Rue Linois, capitale
sociale Euro 160.270.853,25, iscritta al Registro del Commer-
cio e delle Società (*Registre du Commerce et des Sociétés*) di
Parigi (Francia) con il numero di identificazione SIREN: 552
073 124, (di seguito anche: l'"Incorporanda" o l'"Incorpora-
ta"),

(la Incorporante e la Incorporanda o Incorporata di seguito,
congiuntamente, anche: le "Società partecipanti alla Fusio-
ne"),

REGISTRATO ALLA AGENZIA
DELLE ENTRATE DI RHO
il 24.9.2008
N° 0723
SERIE 1T
CON e 6010

STUDIO NOTARILE MARCHETTI

Calp

munito degli occorrenti poteri per quanto *infra* ai sensi di legge e di statuto ed anche in esecuzione della delibera dell'assemblea generale straordinaria (*Assemblée Generale Extraordinaire*) della predetta società Incorporanda in data 16 luglio 2008.

E, quindi, i componenti, della cui identità personale, qualifica e poteri, io notaio sono certo, nelle rispettive sopraindicate rappresentanze,

premettono che

a) i Consiglieri delle società di cui sopra ebbero a predisporre e ad approvare, in data 20 marzo 2008, un progetto comune di fusione transfrontaliera per l'incorporazione nella "**Intesa Sanpaolo S.p.A.**" della "**BANCA INTESA (FRANCE)**" (di seguito, anche: il "**Progetto**"), sulla base dei rispettivi bilanci di esercizio al 31 (trentuno) dicembre 2007 (duemila-sette) per entrambe le Società partecipanti alla Fusione;

b) nel rispetto della normativa italiana applicabile a detta fusione transfrontaliera:

- ai sensi dell'art. 57 del D. Lgs. 385/93, la Banca d'Italia - Vigilanza Creditizia e Finanziaria - Servizio Vigilanza sugli Enti Creditizi (840) - Divisione Analisi e Interventi sugli Enti Creditizi II (817), in data 22 maggio 2008 (con nota n. 567182) ha autorizzato l'operazione di fusione di cui a detto Progetto;

- il Progetto, contenente quanto previsto dalla normativa applicabile, è stato iscritto presso il Registro delle Imprese di Torino in data 29 maggio 2008 per la società Incorporante;
- sempre in data 29 maggio 2008:

-- è avvenuto il deposito presso la sede sociale della società Incorporante e la Borsa Italiana S.p.A. del Progetto, delle Relazioni degli Amministratori e dei bilanci di esercizio al 31 dicembre 2007, con le relative relazioni, delle società partecipanti alla Fusione nonché, limitatamente alla sede sociale, dei bilanci degli esercizi 2005 e 2006 delle società medesime con le relative relazioni;

-- sono stati inviati alla CONSOB il Progetto, le Relazioni degli Amministratori ed i bilanci al 31 dicembre 2007, con le relative relazioni, delle Società partecipanti alla Fusione;

- in data 31 maggio 2008 è stato pubblicato, occorrendo, sulla Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana n. 64 l'avviso con le informazioni relative alla fusione di cui all'articolo 7 del Decreto Legislativo n. 108/2008 del 30 maggio 2008;
- i bilanci degli esercizi 2005, 2006 e 2007 della società Incorporante, con le relative relazioni, sono stati a suo tempo depositati presso il Registro delle Imprese competente;

c) la società Incorporante detiene (tuttora) la totalità delle azioni rappresentanti l'intero capitale sociale della società Incorporanda, avendo, in data 8 luglio 2008, proceduto all'acquisto delle residue n. 6 azioni non di sua proprietà alla predetta data del 20 marzo 2008;

d) non si è pertanto resa necessaria la Relazione degli esperti prevista dall'art. 2501-sexies del Codice Civile e dall'articolo 9 del Decreto Legislativo n. 108/2008 del 30 maggio 2008; non esistevano inoltre i presupposti per l'applicazione della procedura di cui all'art. 2501-bis del Codice Civile;

e) con la precitata delibera del Consiglio di Gestione del 25 luglio 2008, la società Incorporante ha deliberato di approvare l'operazione di fusione ed in particolare il Progetto, come sopra debitamente autorizzato, iscritto ed allegato al verbale della delibera stessa, per l'incorporazione nella società per azioni italiana "Intesa Sanpaolo S.p.A." della società per azioni (*Société anonyme*) francese "BANCA INTESA (FRANCE)", secondo le modalità tutte di cui al Progetto stesso;

f) la precitata delibera del Consiglio di Gestione della società Incorporante del 25 luglio 2008 è stata iscritta presso il Registro delle Imprese di Torino in data 1 agosto 2008;

g) è decorso il termine di quindici giorni di cui al combinato disposto dell'art. 2503 del Codice Civile e dell'art. 57, terzo comma, del D. Lgs. 385/93 dalla iscrizione della precitata delibera del Consiglio di Gestione della società Incorporante del 25 luglio 2008 (avvenuta, come sopra precisato, in data 1 agosto 2008) e, come i comparanti dichiarano e confermano, non sono intervenute opposizioni nei termini di legge;

h) la Direttiva n. 2005/56/CE del 26 ottobre 2005 relativa alle fusioni transfrontaliere delle società di capitali, recepita in Italia con il precitato Decreto Legislativo n. 108/2008 del 30 maggio 2008 ha formato oggetto, in Francia, di recepimento mediante la legge n. 2008-649 del 3 luglio 2008. In forza peraltro della disciplina transitoria di cui all'art. 7 della predetta legge (pubblicata in data 4 luglio 2008), nella prospettiva francese alla presente fusione detta nuova disciplina uniforme non è risultata applicabile, di guisa che le procedure comuni previste dalla disciplina comunitaria non hanno trovato e non troveranno necessaria applicazione nella presente fusione.

In ogni caso, nella prospettiva francese, sono state rispettate tutte le disposizioni vigenti ed applicabili alla presente fusione come risulta dal certificato di fusione (*Certificat de fusion*) attestante il regolare adempimento, in conformità alla legge francese, degli atti e delle formalità preliminari alla realizzazione della presente fusione, redatto in data 21 luglio 2008 dal notaio in Parigi (Francia) *Christiane Letulle-Joly* e che, in copia conforme all'originale e con unita traduzione in italiano fatta da me notaio che conosco la lingua francese, al presente atto si allega sotto "B";

i) pertanto, si può addivenire alla attuazione della fusione.

Tutto quanto sopra premesso

i Componenti, in attuazione delle rispettive deliberazioni della società Incorporanda in data 16 (sedici) luglio 2008 (duemilaotto) e della società Incorporante in data 25 (venticinque) luglio 2008 (duemilaotto) e nelle rispettive sopraindicate rappresentanze, convengono quanto segue:

ATTUAZIONE DELLA FUSIONE

1.) (Attuazione della fusione) - In attuazione del relativo Progetto (qui nuovamente allegato sotto "C" in un con il suo Allegato "B"), come sopra approvato, le società "Intesa Sanpaolo S.p.A." e "BANCA INTESA (FRANCE)" si dichiarano e riconoscono fuse mediante incorporazione

nella società italiana

"Intesa Sanpaolo S.p.A."

con sede legale in Torino, Piazza San Carlo n. 156 e sede secondaria in Milano via Monte di Pietà, 8

della società francese

"BANCA INTESA (FRANCE)"

con sede legale in Parigi (Francia), 23, Rue Linois, (di seguito: la "Fusione"), sulla base dei rispettivi bilanci di esercizio al 31 (trentuno) dicembre 2007 (duemilasette).

2.) (Annullamento delle azioni) - La Fusione viene attuata secondo le modalità tutte indicate nel Progetto e, così, tra l'altro, con annullamento, senza concambio, di tutte le azioni rappresentanti l'intero capitale sociale della società Incorporata "BANCA INTESA (FRANCE)" e, dunque, senza aumento del capitale sociale della società Incorporante "Intesa Sanpaolo S.p.A.", poichè l'Incorporante medesima possiede interamente e direttamente l'intero capitale sociale della società Incorporata "BANCA INTESA (FRANCE)".

3.) (Effetti contabili e fiscali) - Le operazioni della società Incorporata saranno imputate al bilancio della società Incorporante a decorrere dal 1° (primo) gennaio dell'anno in cui la Fusione avrà efficacia nei confronti dei terzi e dunque dal 1° (primo) gennaio 2008 (duemilaotto). E ciò anche ai fini fiscali.

4.) (Effetti verso i terzi) - La Fusione avrà effetto nei confronti dei terzi, effettuata l'iscrizione del presente atto presso il Registro delle Imprese di Torino ai sensi dell'art. 2504-bis del Codice Civile, a decorrere dal 30 (trenta) settembre 2008 (duemilaotto).

5.) (Cessazione degli organi della Incorporata) - Dal momento di efficacia verso i terzi della Fusione, pertanto, cesseranno con la società Incorporata anche i suoi organi sociali, ferma comunque la validità ed efficacia di ogni atto, anche di disposizione, dagli stessi sino a tal momento compiuto.

PROSECUZIONE NEI RAPPORTI

6.) (Prosecuzione nei rapporti da parte dell'Incorporante) - (A) In conseguenza della fusione la Incorporante "Intesa Sanpaolo S.p.A." assume di pieno diritto tutti i beni immobili,

mobili, materiali ed immateriali, valori mobiliari e strumenti finanziari, situazioni possessorie e di fatto, diritti, interessi legittimi, aspettative, privilegi, crediti, ragioni, azioni, contanti e valori bollati, valuta estera, attività in genere, anche in pendenza e formazione, della società Incorporata in proprietà, titolarità, disponibilità anche a titolo di deposito, od ai quali sia legittimata, verso qualsiasi soggetto anche pubblico e quale che sia la fonte ed anche se acquisiti o sorti in data posteriore alle rispettive deliberazioni di approvazione del Progetto od alla data cui si riferiscono le situazioni patrimoniali assunte a base della Fusione.

Tutti i beni e i diritti si intendono assunti dall'Incorporante con ogni pertinenza o accessorio, con ogni relativo privilegio e garanzia, anche reale (che manterranno validità e grado esistente), diritto, onere, servitù, vincolo.

(B) Sempre in conseguenza della Fusione, e corrispondentemente, l'Incorporante assume *ipso iure*, tutte le passività, debiti, obblighi, impegni, oneri, gravami, garanzie concesse, posizioni passive in genere della Incorporata.

(C) L'Incorporante prosegue altresì tutti i rapporti giuridici, convenzioni, polizze, depositi, contratti e negozi definitivi o preliminari (compresi, ovviamente, anzitutto i contratti e rapporti attivi e passivi inerenti l'esercizio delle proprie attività, i contratti di lavoro, di assicurazione, di locazione, anche finanziaria, di utenza, ecc.), anche in pendenza e in formazione, in corso presso l'Incorporata.

(D) L'Incorporante subentra pure nelle controversie riferibili alla Incorporata, di qualunque natura e ovunque radicate, nei confronti di qualsiasi soggetto e quale che sia la loro fonte, ed anche se acquisiti o sorti in data posteriore alle Deliberazioni od alla data cui si riferiscono le situazioni assunte a base della Fusione, proseguendo pertanto in tutti i relativi rapporti processuali.

(E) La società Incorporante, ancora, subentra *ipso iure* (o subentrerà una volta esperite le necessarie formalità), anche nei confronti di enti pubblici territoriali e di pubbliche amministrazioni centrali e periferiche, in tutte le concessioni, registrazioni, autorizzazioni, permessi, licenze, esoneri, agevolazioni, riconoscimenti di cui sia titolare la società incorporata o che siano in corso di rilascio od istruttoria, con ogni conseguente diritto, interesse, aspettativa.

(F) Tutto quanto sopra di guisa che l'Incorporante possa senz'altro e senza soluzione di continuità proseguire in ogni attività, gestione, situazione, rapporto, come se fin dall'origine di spettanza e riferibili all'Incorporante.

Il tutto, beninteso, sia per l'Italia sia per l'estero.

In particolare, con riferimento alla prosecuzione ed alla successione della Incorporante nelle attività attualmente svolte dalla Incorporata, si precisa e dà atto che l'attività

precedentemente esercitata dalla società Incorporata verrà proseguita dalla società Incorporante tramite la filiale che quest'ultima ha aperto a Parigi (Francia) in 23 rue Linois - 75015 ed identificata con il n. di gestione 2007B26520.

7.) **(Autorizzazioni)** - Viene sin d'ora espressamente autorizzata l'esecuzione da parte dei rappresentanti ed incaricati della Incorporante di tutti gli eventuali occorrenti passaggi, annotamenti, trascrizioni, volture, intavolazioni, cambi di intestazione alla incorporante, presso ogni Ufficio del Territorio, Ufficio Tavolare, Pubblico Registro in genere, libro, ufficio, pubblico e privato, italiano od estero, dipendenti dal presente atto o da successivi atti integrativi o identificativi per qualsiasi bene, anche immobile, diritto, anche reale, licenza, permesso, concessione, autorizzazione, registrazione, contratto, domanda, valore mobiliare e per quanto altro già intestato o riferibile alla società Incorporata.

Il tutto con esonero dei competenti signori Conservatori o preposti ai rispettivi Uffici da ogni loro responsabilità per l'esecuzione del presente atto.

In particolare si dà espressamente atto, anche ai fini delle formalità necessarie, che di compendio del patrimonio della società Incorporata "**BANCA INTESA (FRANCE)**" nel quale, per effetto della presente Fusione, prosegue la società Incorporante "**Intesa Sanpaolo S.p.A.**", vi sono pure le due particelle di terreno site in Francia e più precisamente in Draveil (Dipartimento de l'Essonne), 40 Rue Charles Mory e Allée des Grandes Pièces così accatastate:

- Sezione (Section) AM, N° 320, 40 rue Charles Mory, superficie: 00 ha 00 a 93 ca;
- Sezione (Section) AM, N° 321, Allée des Grandes Pièces, superficie: 00 ha 22 a 03 ca;

attualmente di titolarità della società Incorporata per effetto dello scioglimento senza liquidazione della società per azioni (*Société anonyme*) francese denominata SOCIETE D'INVESTISSEMENTS ET DE FINANCEMENTS IMMOBILIERS FINAMERIS, con sede legale in Parigi (Francia), 23, Rue Linois, iscritta al Registro del Commercio e delle Società (*Registre du Commerce et des Sociétés*) di Parigi (Francia) con il numero di identificazione SIREN: 732 019 609, e di cui all'atto in data 25 giugno 2008 notaio in Parigi (Francia) *Christiane Letulle-Joly*.

STATUTO DELL'INCORPORANTE

8.) **(Statuto)** - Si dà atto che lo statuto della Incorporante non subirà alcuna modifica in dipendenza della presente Fusione.

SPESE

9.) **(Spese)** - Spese e tasse del presente sono a carico della società Incorporante.

* * *

Ai soli fini della percezione degli onorari notarili, capitale e riserve della società Incorporata, risultanti dal bilancio di esercizio al 31 (trentuno) dicembre 2007 (duemilasette), assunto a base della presente Fusione, ammontano ad Euro 225.824.850 (duecentoventicinquemilioniottocentoventiquattromilaottocentocinquanta).

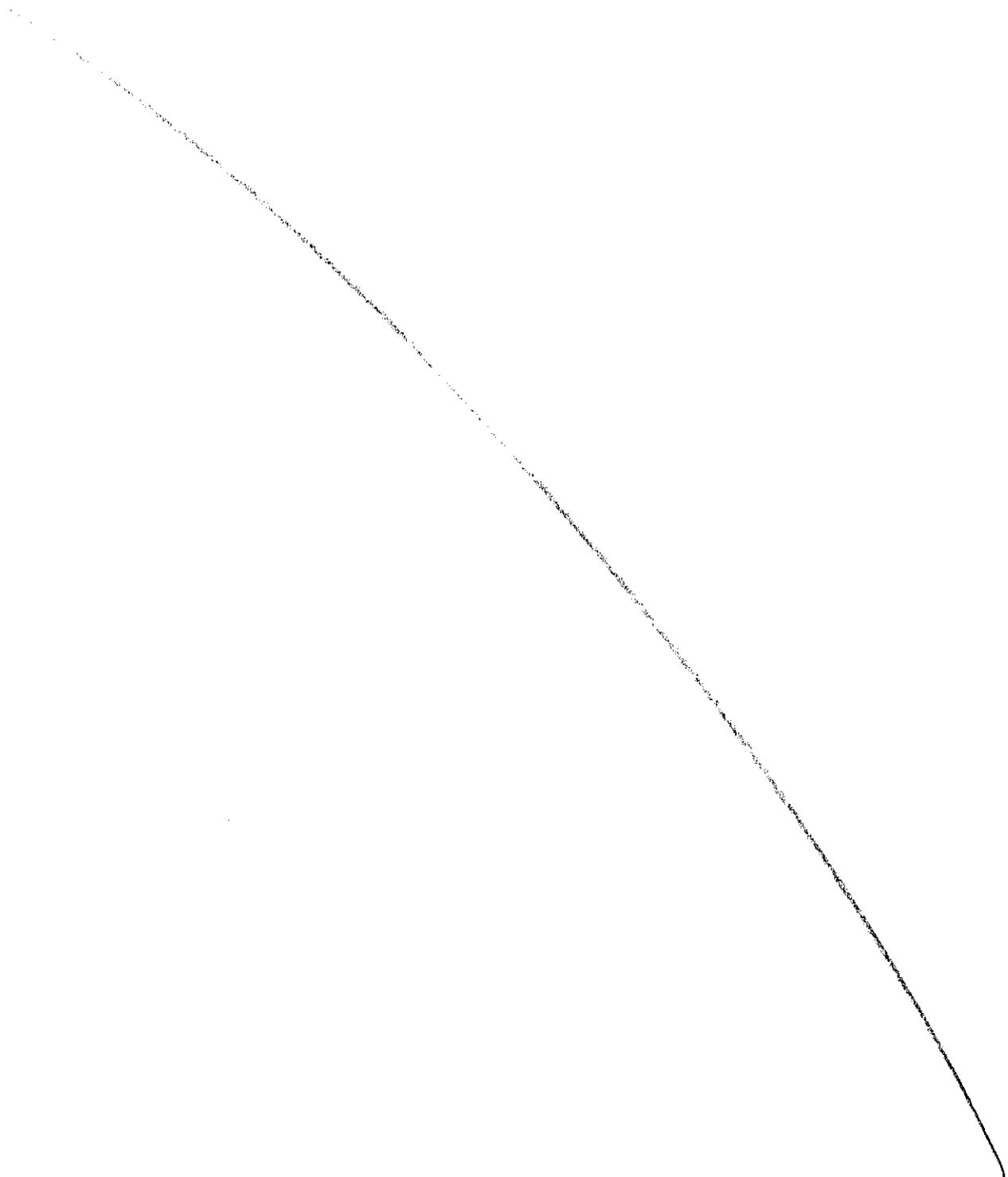
Del presente ho dato lettura ai Componenti, che lo approvano e con me sottoscrivono alle ore 15,15 omessa, per loro espressa dispensa, la lettura degli allegati.

Consta di quattro fogli scritti con mezzi meccanici da persona di mia fiducia e di mio pugno completati per pagine dodici e della tredicesima sin qui.

F.to Laura Baronio

F.to Alberto Valdembri

F.to Carlo Marchetti notaio



ALLEGATO "A" DEL N.4534/2332 DI REP.

N. 22195 di rep.

Procura speciale

REPUBBLICA ITALIANA

L'anno 2008 (duemilaotto),

il giorno 11 (undici),

del mese di *settembre*

in Milano, in via Monte di Pietà n. 8.

Avanti a me Renata Mariella, notaio in Milano, iscritta presso il Collegio Notarile di Milano, è comparso il Signor:

- *Passera Dott. Corrado*, nato a Como il 30 dicembre 1954, domiciliato per la carica in Milano, via Monte di Pietà n. 8, il quale dichiara di intervenire al presente atto non in proprio ma nella sua qualità di Consigliere Delegato - CEO e, come tale, in legale rappresentanza (ai sensi dell'art. 21 dello Statuto) della società per azioni di nazionalità italiana:

"Intesa Sanpaolo S.p.A."

con sede legale in Torino, Piazza San Carlo n. 156 e sede secondaria in Milano, via Monte di Pietà n. 8, capitale sociale Euro 6.646.547.922,56, codice fiscale e numero di iscrizione al Registro delle Imprese di Torino: 00799960158, partita IVA 10810700152, aderente al Fondo Interbancario di Tutela dei Depositi ed al Fondo Nazionale di Garanzia, iscritta all'Albo delle Banche al n. 5361 e Capogruppo del Gruppo bancario "Intesa Sanpaolo", iscritto all'Albo dei Gruppi Bancari,

munito degli occorrenti poteri per quanto infra anche in esecuzione della delibera del Consiglio di Gestione della società stessa in data 25 luglio 2008 di cui a verbale in pari data n. 111.105/17.822 di rep. notaio in Torino dott. Ettore Morone (registrato a Torino - 3° Ufficio delle Entrate - il 29 luglio 2008 al numero 14103 - serie 1T).

Detto comparente, della cui identità personale io notaio sono certa, con il presente atto dichiara di conferire, come conferisce,

procura speciale

ai Signori:

- Laura Baronio, nata a Milano il 9 giugno 1964;
- Marcello Naldini, nato a Roma il 21 settembre 1956;

entrambi domiciliati per l'incarico presso la sede della società, affinché i medesimi, in via disgiunta fra loro e con piena pari facoltà, abbiano a stipulare l'atto di fusione per l'incorporazione nella società mandante "Intesa Sanpaolo S.p.A." della società per azioni (Société anonyme) di nazionalità francese denominata "BANCA INTESA (FRANCE)", con sede legale in Parigi (Francia), 23, Rue Linois, capitale sociale Euro 160.270.853,25, iscritta al Registro del Commercio e delle Società (Registre du Commerce et des Sociétés) di Parigi (Francia) con il numero di identificazione SIREN: 552 073 124.

A tale scopo i nominati procuratori potranno intervenire

all'atto pubblico di fusione da attuarsi secondo le modalità tutte di cui al relativo progetto comune di fusione, stabilire i termini di decorrenza degli effetti civili della fusione, provvedere in genere a tutto quanto richiesto, necessario ed utile per la completa attuazione della deliberazione di cui sopra, con ogni e qualsiasi potere a tal fine necessario ed opportuno, nessuno escluso ed eccettuato, avendo sin d'ora per ratificato quanto compiuto dai nominati procuratori speciali.

Con promessa di rato e valido e sotto gli obblighi legali.

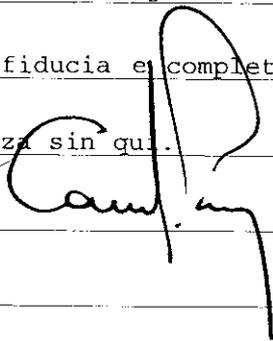
Il tutto da esaurirsi in un unico contesto.

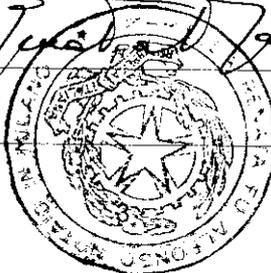
Del

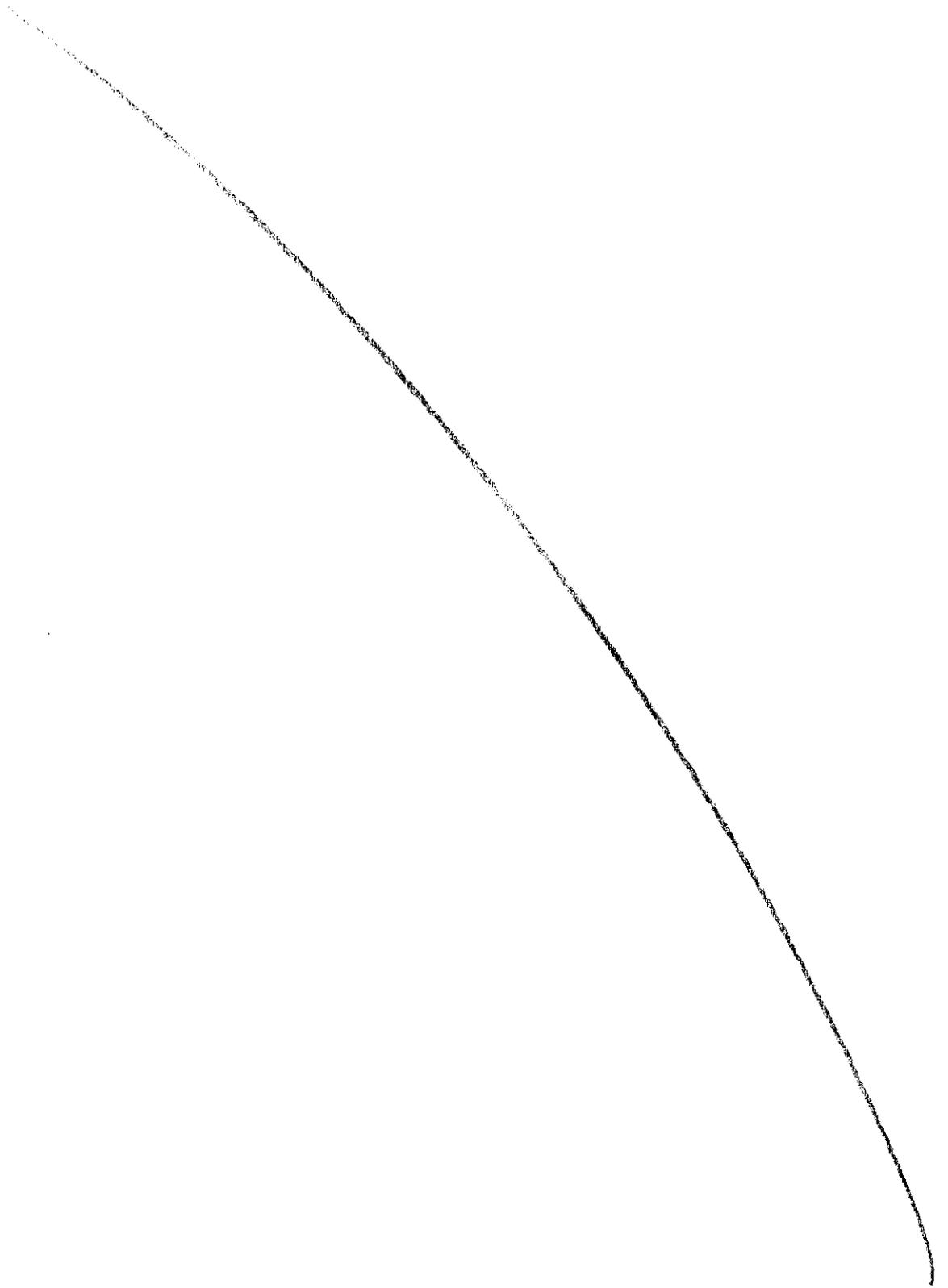
presente ho dato lettura al comparente che lo approva e con me sottoscrive alle ore 15,30 -

Consta

di un foglio scritto con mezzi meccanici da persona di mia fiducia e completato di mio pugno per pagine due e della terza sin qui.





21 juillet 2008

≈

DEPOT DE PIECES

Certificat de fusion

De la société BANCA INTESA FRANCE
Par la société INTESA SAN PAOLO S.p.a

≈

12619703
/CR/BF
Compte n° 131354

L'AN DEUX MILLE HUIT ,
Le VINGT ET UN JUILLET
A PARIS (8^{ème} arrondissement), 3 rue Montalivet, au siège de l'Office Notarial,
ci-après nommé,

Maître Christiane LETULLE-JOLY, Notaire associé de la Société Civile Professionnelle « Maurice LETULLE, Christiane LETULLE-JOLY et Guy DELOISON », titulaire d'un Office Notarial à la résidence de PARIS (8^{ème} arrondissement) 3 rue Montalivet,

A dressé le présent acte contenant CERTIFICAT DE FUSION,

Connaissance prise des documents suivants, relatifs à la procédure de fusion par absorption de Banca Intesa France, société anonyme au capital de 160.270.853,25 euros, dont le siège social est à PARIS (15^{ème}) 23 rue Linois, identifiée au répertoire SIREN sous le numéro 552 073 124 et immatriculée au registre du commerce et des sociétés de PARIS (ci-après «Banca Intesa France ») par sa société mère, Intesa SanPaolo S.p.a, société anonyme de droit italien au capital de 6.646.547.922,56 euros, dont le siège social est à TURIN (ITALIE) Piazza San Carlo 156, immatriculée au registre des entreprises de TURIN sous le code fiscal 00799960158 et sous le numéro d'immatriculation TVA 10810700152, (ci-après « Intesa SanPaolo ») :

- l'extrait K-bis de Banca Intesa France à jour au 11 juillet 2008,
- la copie certifiée conforme des statuts de la société Banca Intesa France mis à jour le 6 avril 2007,
- la copie certifiée conforme du procès verbal de la réunion du comité d'entreprise de Banca Intesa France en date du 11 mars 2008 statuant sur le projet de fusion entre Banca Intesa France et Intesa SanPaolo,
- la copie certifiée conforme du procès verbal de la réunion du conseil d'administration et de ses annexes de la société Banca Intesa France en date du 20 mars 2008 approuvant le principe du projet de fusion et de ses modalités, et convoquant une assemblée générale extraordinaire des actionnaires de la société

avec délégation au Président du conseil ; audit procès verbal sont notamment annexés les documents suivants :

- * l'ordre du jour et le texte des résolutions arrêtés par le conseil d'administration de Banca Intesa France lors de sa séance du 20 mars 2008,
- * le rapport du conseil d'administration à l'assemblée générale extraordinaire de Banca Intesa France, arrêté par le conseil d'administration lors de sa séance du 20 mars 2008,
- la copie certifiée conforme du projet de traité de fusion signé le 20 mars 2008 par les représentants de Banca Intesa France et Intesa SanPaolo,
- la copie certifiée conforme du certificat de dépôt du projet de traité de fusion au greffe du Tribunal de commerce de Paris en date du 23 mai 2008,
- la copie certifiée conforme de l'avis de fusion publié dans le journal d'annonces légales « Les Petites Affiches » du 26 mai 2008,
- la copie certifiée conforme des lettres de convocation en assemblée générale extraordinaire adressées aux actionnaires et aux commissaires aux comptes de la société par le Président de Banca Intesa France en date du 12 juin 2008,
- la copie certifiée conforme des lettres portant ajournement de l'assemblée générale extraordinaire de Banca Intesa France et convocation des actionnaires en assemblée générale extraordinaire adressées aux actionnaires et aux commissaires aux comptes de la société par le Président de Banca Intesa France en date du 30 juin 2008,
- la copie certifiée conforme du procès verbal de la réunion du conseil d'administration de Banca Intesa France en date du 30 juin 2008,
- la copie certifiée conforme du rapport du conseil d'administration de Banca Intesa France modifié et arrêté lors de sa séance du 30 juin 2008,
- la copie certifiée conforme du texte des résolutions arrêté par le conseil d'administration de Banca Intesa France modifié et arrêté lors de sa séance du 30 juin 2008,
- la copie certifiée conforme du procès verbal d'assemblée générale extraordinaire des actionnaires de Banca Intesa France en date du 16 juillet 2008, approuvant, sous condition suspensive, la fusion par absorption de Banca Intesa France par Intesa SanPaolo,

Précision faite que :

- le présent certificat concerne uniquement le droit français en vigueur ce jour, à l'exclusion de toute autre réglementation ou tout autre droit applicable dans toute juridiction,
- Le présent certificat se rapporte uniquement à la procédure suivie en France au regard de la société Banca Intesa France, pour la réalisation de la fusion entre Banca Intesa France et Intesa SanPaolo, à l'exclusion de toute appréciation sur la légalité, la validité, et/ou la force obligatoire des actes et pièces précitées et est délivré sur le fondement des suppositions et réserves suivantes :

a) Toutes les copies et tous les documents dont la date est antérieure au présent certificat demeurent complets et sont à jour à la date du présent certificat. En

particulier, il n'existe aucune décision, acte ou circonstance remettant ou susceptible de remettre en cause lesdits copies et documents,

b) Toutes les signatures sont valables et authentiques,

c) Tous les documents visés ci-dessus sont des copies effectivement conformes aux originaux,

d) Toutes convocations ont été effectivement adressées aux dates indiquées aux actionnaires de Banca Intesa France,

e) Toutes pièces nécessaires à l'information des actionnaires leur ont été envoyées et/ou mises à leur disposition au siège de Banca Intesa France.

- la directive 2005/56/CE du 26 octobre 2005 relative aux fusions transfrontalières des sociétés de capitaux n'a été transposée en droit français que par la Loi numéro 2008-649 du 3 juillet 2008, soit après la signature du traité de fusion en date du 20 mars 2008.

- au regard du droit français, les dispositions des nouveaux articles L 236-25 à 32 du code de commerce issus de la Loi numéro 2008-649 du 3 juillet 2008, ne sont pas applicables aux fusions dont le traité a été signé avant publication de ladite loi, conformément à l'article 7 de cette loi.

CERTIFICAT

Le notaire soussigné certifie l'accomplissement correct des actes et des formalités préalables à la fusion par absorption de Banca Intesa France par Intesa SanPaolo incombant à la société absorbée au regard des dispositions du Code de commerce français relatives aux fusions des sociétés commerciales françaises.

MENTION

Mention des présentes est consentie partout où besoin sera.

DOMICILE

Election de domicile est élue en l'Office Notarial dénommé en tête des présentes.

FRAIS

Tous les frais, droits et émoluments des présentes, et ceux qui en seront la suite ou la conséquence, seront supportés par la société Intesa SanPaolo.

DONT ACTE sur trois pages.

Fait et passé aux lieu, jour, mois et an ci-dessus indiqués.

Et le présent acte a été signé par le notaire.

Suivent les signatures

Ledit acte porte la mention suivante :

**DROITS D'ENREGISTREMENT
SUR ETAT : 125 €**

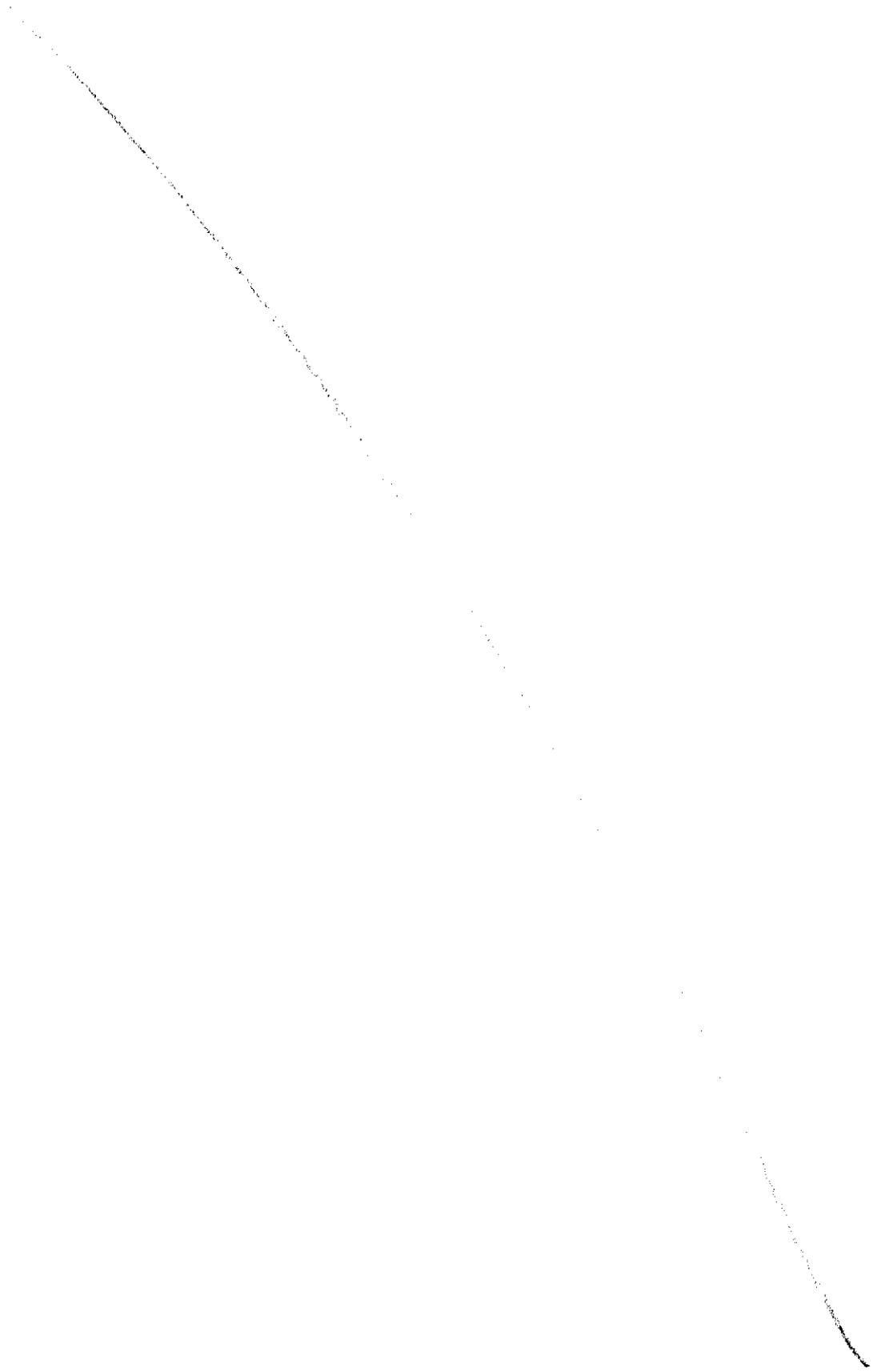
POUR COPIE AUTHENTIQUE CERTIFIEE CONFORME, établie sur QUATRE PAGES sans renvoi ni mot nul ./.

Cette copie au
boute substitué
Appl. du décret



SEMPACT R.C. empêchant
dernière page par le Notaire.





[traduzione dalla lingua francese]

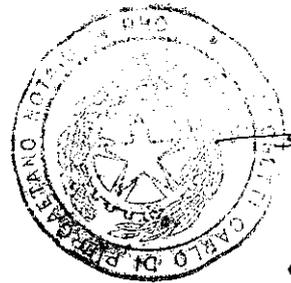
Notai Associati
(Società Titolare di uno Studio Notarile)

21 luglio 2008

≈

DEPOSITO DI ATTI
Certificato di fusione
Della società BANCA INTESA FRANCE
Da parte della società INTESA SAN PAOLO S.p.a.

≈



12619703
/CR/BF
Conto n° 131354

L'ANNO DUEMILAOTTO ,
IL VENTUNO LUGLIO

A PARIGI (8vo arrondissement), 3, rue Montalivet, presso la sede dello Studio Notarile, qui di seguito nominato,

la Dssa. Christiane LETULLE-JOLY, Notaio associato della Società Civile Professionale « Maurice LETULLE, Christiane LETULLE-JOLY e Guy DELOISON », titolare di uno Studio Notarile con sede in PARIGI (8vo arrondissement) 3 rue Montalivet,

Ha redatto il presente atto contenente CERTIFICATO DI FUSIONE,

Presa conoscenza dei seguenti documenti, relativi al procedimento di fusione per incorporazione di Banca Intesa France, società per azioni di diritto francese con capitale sociale di 160.270.853,25 euro, la cui sede sociale è a PARIGI (15mo) 23 rue Linois, identificata al repertorio SIREN con il numero 552 073 124 ed iscritta nel registro del commercio e delle società di PARIGI (di seguito «Banca Intesa France»), da parte della sua società controllante, Intesa SanPaolo S.p.a, società per azioni di diritto italiano con capitale sociale di 6.646.547.922,56 euro, la cui sede sociale è a TORINO (ITALIA) Piazza San Carlo 156, iscritta al registro delle imprese di TORINO con il codice fiscale 00799960158 e con partita IVA 10810700152, (di seguito «Intesa SanPaolo»):

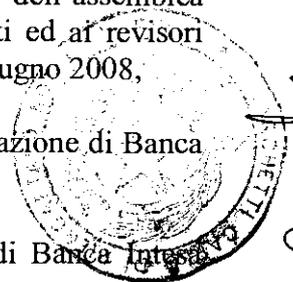
- l'estratto K-bis di Banca Intesa France aggiornato all'11 luglio 2008,
- la copia conforme dello statuto di Banca Intesa France, aggiornato al 6 aprile 2007,
- la copia conforme del verbale della riunione del comitato d'impresa di Banca Intesa France tenuto in data 11 marzo 2008 che ha deliberato sul progetto di fusione tra Banca Intesa France ed Intesa SanPaolo,
- la copia conforme del verbale - e dei suoi allegati - della riunione del consiglio di amministrazione della società Banca Intesa France tenuto in data 20 marzo 2008, che ha approvato il principio e le modalità del progetto di fusione e che ha delegato al Pre-

sidente del consiglio di convocare l'assemblea generale straordinaria degli azionisti della società ; a detto verbale sono in particolare allegati i seguenti documenti :

- * l'ordine del giorno ed il testo delle deliberazioni assunte dal consiglio di amministrazione di Banca Intesa France nella sua riunione del 20 marzo 2008,
- * la relazione del consiglio di amministrazione all'assemblea generale straordinaria di Banca Intesa France, approvata dal consiglio d'amministrazione nella sua riunione del 20 marzo 2008,
- la copia conforme del progetto del trattato di fusione, firmato il 20 marzo 2008 dai rappresentanti di Banca Intesa France ed Intesa SanPaolo,
- la copia conforme del certificato attestante il deposito del progetto del trattato di fusione presso la cancelleria del Tribunale del commercio di Parigi in data 23 maggio 2008,
- la copia conforme dell'avviso di fusione pubblicato sul giornale degli annunci legali "Les Petites Affiches" del 26 maggio 2008,
- la copia conforme delle lettere di convocazione dell'assemblea generale straordinaria, indirizzate agli azionisti ed ai revisori della società, a firma del Presidente di Banca Intesa France in data 12 giugno 2008,
- la copia conforme delle lettere di aggiornamento della convocazione dell'assemblea generale straordinaria di Banca Intesa France indirizzate agli azionisti ed ai revisori della società, a firma del Presidente di Banca Intesa France in data 30 giugno 2008,
- la copia conforme del verbale della riunione del consiglio di amministrazione di Banca Intesa France tenuto in data 30 giugno 2008,
- la copia conforme della relazione del consiglio di amministrazione di Banca Intesa France, modificata ed approvata nella sua riunione del 30 giugno 2008,
- la copia conforme del testo delle deliberazioni modificate ed assunte dal consiglio di amministrazione di Banca Intesa France in data 30 giugno 2008,
- la copia conforme del verbale dell'assemblea generale straordinaria degli azionisti di Banca Intesa France tenuta in data 16 luglio 2008 ed attestante l'approvazione, sotto condizione sospensiva, della fusione per incorporazione di Banca Intesa France da parte di Intesa SanPaolo,

Si precisa che:

- il presente certificato riguarda unicamente il diritto francese attualmente in vigore, con esclusione di ogni altra regolamentazione e/o diritto applicabile in ogni altra giurisdizione,
- il presente certificato fa unicamente riferimento alla procedura seguita in Francia relativamente a Banca Intesa France, per la attuazione della fusione tra Banca Intesa France e Intesa SanPaolo, e non esprime opinioni sulla legalità, validità e/o vincolatività degli atti e dei documenti sopra citati, ed è inoltre rilasciato sul fondamento delle seguenti supposizioni e riserve:
 - a) Tutte le copie ed i documenti la cui data è anteriore al presente certificato si intendono completi ed aggiornati alla data del presente certificato. In particolare,



[Handwritten signature]

non esiste nessuna decisione, atto o circostanza suscettibile di rimettere in discussione detta documentazione,

- b) Tutte le firme sono valide ed autentiche,
 - c) Tutti i documenti visionati sono delle copie effettivamente conformi agli originali,
 - d) Tutte le convocazioni sono state effettivamente indirizzate, alle date indicate, agli azionisti di Banca Intesa France,
 - e) Tutta la documentazione necessaria per una corretta informazione degli azionisti è stata spedita e/o messa a disposizione presso la sede di Banca Intesa France.
- la direttiva 2005/56/CE del 26 ottobre 2005 relativa alle fusioni transfrontaliere delle società di capitale è stata recepita dal diritto francese con la Legge numero 2008-649 del 3 luglio 2008, dopo la firma del trattato di fusione in data 20 marzo 2008.
 - In base al diritto francese, le disposizioni dei nuovi articoli da L236-25 fino a -32 del codice di commercio introdotti dalla Legge numero 2008-649 del 3 luglio 2008 non sono applicabili alle fusioni il cui trattato sia stato firmato prima della pubblicazione di detta legge, conformemente all'articolo 7 di detta legge.

CERTIFICATO

Il sottoscritto notaio certifica il corretto compimento degli atti e delle formalità preliminari alla fusione per incorporazione di Banca Intesa France da parte di Intesa SanPaolo, relativamente alla società incorporata nel rispetto delle disposizioni del Codice di commercio francese e relative alle fusioni delle società commerciali francesi.

MENZIONE

La menzione del presente è consentita ovunque se ne presenti la necessità

DOMICILIO

Si elegge domicilio presso lo Studio Notarile citato in testa al presente documento

SPESE

Tutte le spese, diritti ed emolumenti del presente atto, compresi quelli che eventualmente ne seguiranno, saranno a carico della società Intesa SanPaolo.

ATTO redatto su tre pagine.

Fatto nel luogo, il giorno, il mese e l'anno indicati di seguito
E il presente atto è stato firmato dal notaio.

Seguono le firme

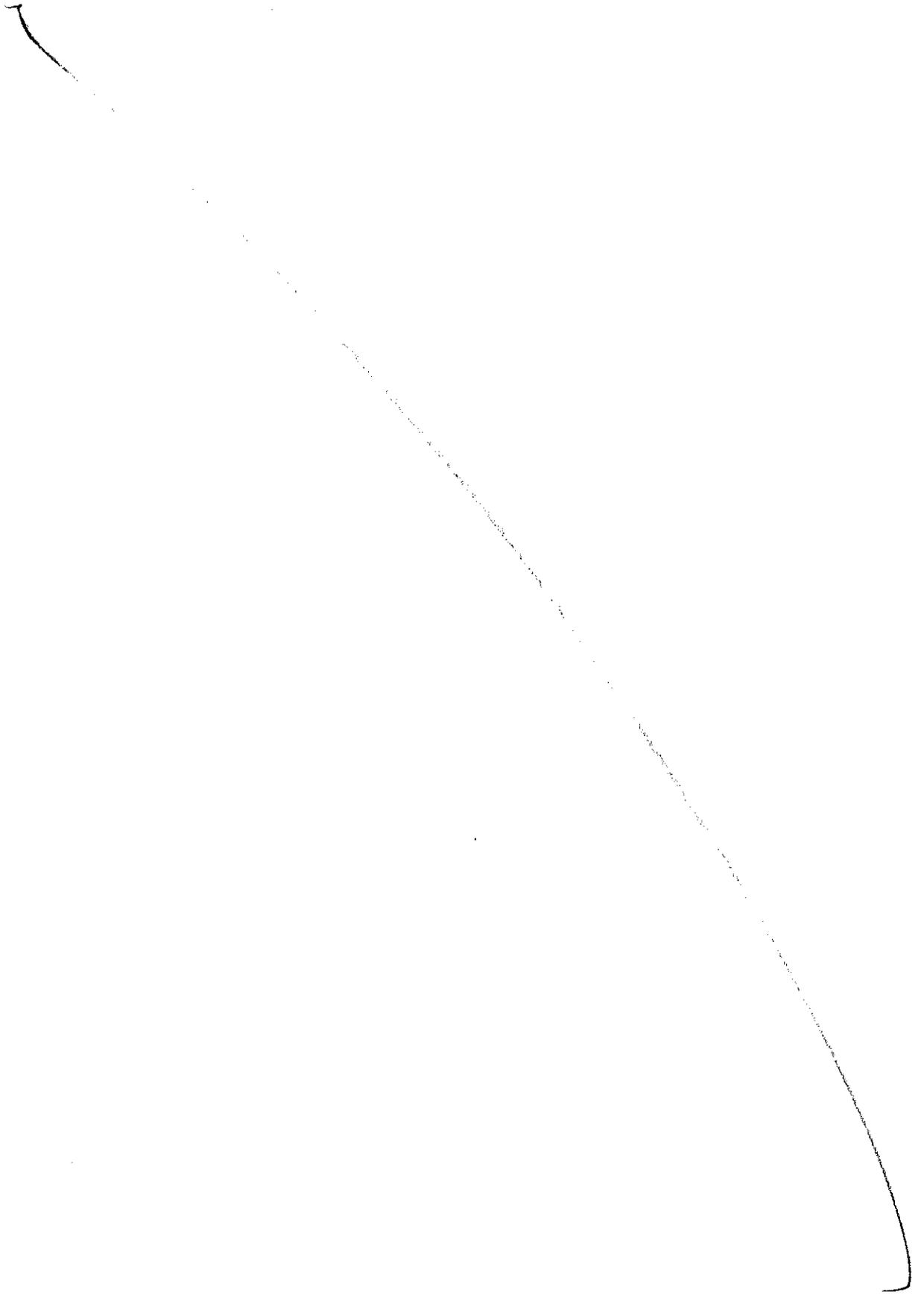
L'atto porta la menzione seguente:

DIRITTI DI REGISTRAZIONE
STATALI: 125 euro

PER COPIA AUTENTICA CERTIFICATA CONFORME,
occupa QUATTRO PAGINE senza rimandi né parole cancellate ./.

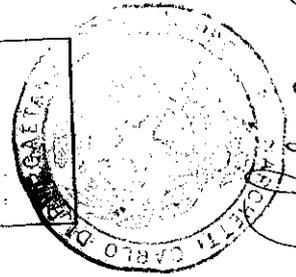
**Io sottoscritto, dottor Carlo Marchetti, Notaio in Rho, iscritto presso il Collegio
Notarile di Milano, attesto che la presente costituisce traduzione, da me Notaio
personalmente eseguita, del documento che precede, in lingua francese, lingua a me
Notaio ben nota.**





ALLEGATO "C" DEL N. 4537 / 2332 DI REP.

**PROGETTO DI FUSIONE
PER INCORPORAZIONE
DELLA SOCIETA' BANCA INTESA (FRANCE) SA
NELLA SOCIETA' INTESA SANPAOLO SPA**



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

PROGETTO DI FUSIONE PER INCORPORAZIONE DI BANCA INTESA (FRANCE) SA IN INTESA SANPAOLO SPA

Il Consiglio di Gestione e il Consiglio di Amministrazione, rispettivamente di:

- Intesa Sanpaolo S.p.A. ("Intesa Sanpaolo" o "Società incorporante")
- Banca Intesa (France) SA ("Intesa France" o "Società incorporanda")

hanno redatto e predisposto il seguente progetto di fusione, ai sensi degli artt. 2501 e seguenti del codice civile italiano (ed in particolare degli articoli 2501-ter e 2505 del medesimo codice civile) e della legge francese, avuto altresì riguardo alla normativa comunitaria- in via di recepimento in Italia ed in Francia - di cui alla Direttiva 2005/56/EC (di seguito la "Direttiva") in tema di operazioni di fusione transfrontaliere (di seguito congiuntamente "normativa applicabile").

1. TIPO, DENOMINAZIONE E SEDE DELLE SOCIETÀ PARTECIPANTI ALLA FUSIONE

1.1. SOCIETÀ INCORPORANTE

INTESA SANPAOLO S.P.A, società per azioni di diritto italiano con capitale sociale di 6.646.547.922,56 Euro, diviso in n. 12.781.822.928 azioni del valore nominale di Euro 0,52 ciascuna, di cui n. 11.849.332.367 azioni ordinarie e n. 932.490.561 azioni di risparmio non convertibili, con sede legale a Torino (Italia), Piazza San Carlo 156 e sede secondaria in Milano via Monte di Pietà 8, iscritta al Registro delle Imprese di Torino con il codice fiscale 00799960158 e numero di partita IVA 10810700152.

Iscritta all'Albo della Banche, e Capogruppo del gruppo bancario "Intesa Sanpaolo" iscritto all'Albo dei Gruppi Bancari. Aderente al Fondo Interbancario di Tutela dei Depositi e al Fondo Nazionale di Garanzia.

L'incorporante ha per oggetto sociale la raccolta del risparmio e l'esercizio del credito nelle sue varie forme, direttamente e anche per il tramite di società controllate.

1.2 SOCIETÀ INCORPORANDA

BANCA INTESA (FRANCE) SA, Société anonyme di diritto francese con capitale sociale di 160.270.853,25 Euro, diviso in n. 12.570.263 azioni ordinarie con sede legale a Parigi (75015), 23, rue Linois, iscritta al Registro del Commercio e delle Imprese di Parigi al numero 552.073.124, società appartenente al gruppo bancario "Intesa Sanpaolo".

L'incorporanda, in base all'oggetto sociale, può compiere tutte le operazioni bancarie e le operazioni connesse, prestare servizi d'investimento, come definiti dalla legge francese del 2 luglio 1996, in Francia e all'estero, e può inoltre

effettuare qualsiasi operazione immobiliare e mobiliare finanziaria o altra nell'ambito delle attività di una banca.

2. PARTECIPAZIONE DI INTESA SANPAOLO SPA AL CAPITALE SOCIALE DI BANCA INTESA FRANCE SA

Attualmente Intesa Sanpaolo detiene il 99,9 % del capitale e dei diritti di voto di Intesa France. Il presente progetto è stato redatto sul presupposto che al momento della stipula dell'atto di fusione Intesa Sanpaolo detenga il 100% del capitale sociale della società incorporanda e così tutte le n. 12.570.263 azioni ordinarie rappresentanti l'intero capitale sociale della stessa.

Pertanto l'operazione di fusione verrà attuata utilizzando la c.d. procedura semplificata prevista dall'art. 2505 del codice civile e dall'art. 15 della Direttiva.

3. STATUTO DELLA SOCIETA' INCORPORANTE

In allegato al presente Progetto di Fusione sotto la lettera a) viene riportato lo statuto della società incorporante, al momento vigente, che non subirà modificazioni per effetto della fusione, dal momento che alla data di efficacia della fusione Intesa France sarà interamente e direttamente posseduta da Intesa Sanpaolo.

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

In conformità a quanto previsto dalla normativa applicabile, la fusione si realizzerà senza alcun rapporto di cambio, tenuto conto che, come sopra precisato, la società incorporante alla data di stipula dell'atto di fusione deterrà direttamente il 100% del capitale sociale di Intesa France. Conseguentemente non saranno emesse nuove azioni della società incorporante a servizio della fusione ed a seguito del perfezionamento della fusione si procederà all'annullamento di tutte le azioni di Intesa France costituenti l'intero capitale sociale della medesima.

La fusione verrà realizzata sulla base dei rispettivi bilanci d'esercizio al 31.12.2007 per entrambe le società partecipanti alla fusione.

5. MODALITA' DI REALIZZAZIONE DELLA FUSIONE E DECORRENZA DEGLI EFFETTI DELLA FUSIONE

Il presente progetto di fusione è approvato dal Consiglio di Gestione di Intesa Sanpaolo e dal Consiglio di Amministrazione di Intesa France.

L'operazione di fusione è subordinata al rilascio dell'autorizzazione da parte della Banca d'Italia ai sensi dell'art. 57 del D. Lgs 385/93.

Una volta ottenuta la suddetta autorizzazione, si procederà all'approvazione della fusione da parte del Consiglio di Gestione di Intesa Sanpaolo, ai sensi di quanto previsto dal combinato disposto agli artt. 2365 e 2505 del codice civile italiano e dall'art. 17.2 dello statuto di Intesa Sanpaolo, e conformemente con quanto consentito dall'art. 9 della Direttiva.

In conformità e nel rispetto di quanto previsto dalla vigente normativa francese, l'assemblea straordinaria dei soci di Intesa France sarà convocata per approvare la fusione.

Decorsi i termini di legge verrà stipulato l'atto di fusione.

La fusione per incorporazione di cui al presente progetto produrrà effetti verso terzi, ai sensi della normativa applicabile, dalla data dell'ultima delle iscrizioni dell'atto di fusione ovvero dalla data successiva che verrà indicata nell'atto di fusione.

Conseguentemente: (i) Intesa Sanpaolo acquisirà la proprietà e il possesso dei beni e diritti di titolarità della società incorporanda con decorrenza dal giorno nel quale la fusione sarà efficace e (ii) Intesa France si estinguerà, con pari decorrenza.

Per effetto della fusione, Intesa Sanpaolo subentrerà automaticamente, puramente e semplicemente in tutti i diritti e azioni, obbligazioni e impegni vari della società incorporanda: in particolare subentrerà quale debitore nei confronti dei creditori di Intesa France senza che tale sostituzione comporti novazione dei relativi rapporti.

Le operazioni effettuate dall'incorporanda saranno imputate al bilancio dell'incorporante a decorrere dal 1° gennaio dell'anno nel corso del quale la fusione produrrà effetti verso terzi, e così, ove la fusione sia perfezionata entro il 31 dicembre 2008, dal 1 gennaio 2008. Dalla stessa data decorreranno gli effetti fiscali.

Ai sensi delle disposizioni dell'articolo L. 122-12 comma 2 del Codice del Lavoro francese, l'incorporante subentrerà anche in tutti i contratti di lavoro stipulati dalla incorporanda e in corso alla data di efficacia della fusione.

6. ULTERIORI PREVISIONI

Si fa presente che, entro la data di efficacia dell'operazione di fusione di cui al presente progetto, verrà completata l'integrazione di FINAMERIS in Intesa France mediante una procedura semplificata ("trasferimento universale di patrimonio"), prevista dalla vigente normativa francese in quanto Intesa France è titolare del 100% del capitale sociale di Finameris, a seguito della quale tutte le attività e passività di FINAMERIS passeranno ad Intesa France e FINAMERIS si estinguerà.

7. ALTRE DISPOSIZIONI PREVISTE DALLA LEGGE APPLICABILE

1. Intesa Sanpaolo adempierà, entro i termini previsti dalla normativa applicabile, alle formalità legali ed effettuerà tutte le pubblicazioni previste al fine di rendere opponibile ai terzi gli effetti della fusione ed il relativo subingresso negli elementi attivi e passivi.
2. A tal riguardo Intesa Sanpaolo procederà anche ai depositi richiesti presso la cancelleria del Tribunale di Commercio di Parigi.
3. Né Intesa Sanpaolo né Intesa France hanno emesso titoli, diversi dalle azioni, cui possa essere riservato, nel contesto di questa fusione, un trattamento particolare.
4. Nessun particolare vantaggio è previsto a favore degli amministratori, o in genere degli organi o di eventuali esperti, delle società partecipanti alla fusione.

8. IL REGIME FISCALE IN FRANCIA

1) Imposte dirette

- a) La fusione sarà soggetta al regime agevolato previsto dagli articoli 210 A e seguenti del Codice Generale delle Imposte francese. Di conseguenza confluiranno in Intesa Sanpaolo, per il tramite della filiale in Francia della stessa, ai medesimi valori fiscali, tutti i componenti dell'azienda di Intesa France.
- b) Intesa Sanpaolo, per il tramite della predetta filiale, subentrerà, con decorrenza dal 1° gennaio 2008, negli obblighi e nei diritti di carattere fiscale di Intesa France.
- c) La fusione avrà effetto contabile e fiscale a partire dal 1° gennaio 2008, ove la fusione sia perfezionata, come sopra precisato, entro il 31 dicembre 2008.

2) IVA

La fusione sarà soggetta al regime di esenzione dall'IVA previsto dall'articolo 257 bis del Codice Generale delle Imposte come commentato dall'istruzione amministrativa 3 A-6-06 del 20 marzo 2006.

3) Imposta di registro

La fusione sarà soggetta all'imposta di registro nella misura fissa di Euro 500.



Handwritten signature: Stefano Rey

9. IL REGIME FISCALE IN ITALIA

1) Imposte dirette

- a) in base agli artt. 178 e 179 del Testo Unico delle Imposte sui Redditi, disciplinante le operazioni di fusione tra una società residente in Italia e una società residente in altro Stato membro della Unione Europea, la fusione sarà fiscalmente "neutrale", nel senso che non determinerà il realizzo di plusvalenze o minusvalenze fiscalmente rilevanti in capo né a Intesa France, né a Intesa Sanpaolo, né ai suoi azionisti;
- b) Intesa Sanpaolo subentrerà, con decorrenza dal 1° gennaio 2008, ove la fusione sia perfezionata, come sopra precisato, entro il 31 dicembre 2008, negli eventuali obblighi e nei diritti di carattere fiscale di Intesa France.
- c) La fusione, ripetesi, avrà effetto contabile e fiscale a partire dal 1° gennaio 2008 a condizione che essa sia perfezionata entro il 31 dicembre 2008.

2/ IVA

L'atto di fusione non sarà soggetto ad IVA.

3/ Imposta di registro

La fusione sarà soggetta ad imposta di registro nella misura fissa di euro 168.

Ai fini del rispetto della disciplina applicabile francese, il presente progetto viene accompagnato da un esemplare del "Traitè de fusion" da sottoscrivere dalle società partecipanti alla fusione, ai sensi, si ripete, della vigente disciplina francese.

20 MARZO 2008

ALLEGATI:

Statuto di Intesa Sanpaolo "A"

Traitè de fusion "B"

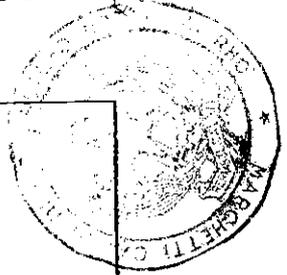
IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI GESTIONE
(*Enrico Salza*)



6

ALLEGATO B

**"TRAITE' DE FUSION"
TRATTATO DI FUSIONE
PER INCORPORAZIONE
DELLA SOCIETA' BANCA INTESA (FRANCE) SA
NELLA SOCIETA' INTESA SANPAOLO SPA**



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

I SOTTOSCRITTI:

La Società INTESA SANPAOLO S.P.A, Società per azioni di diritto italiano con capitale sociale di 6.646.547.922,56 Euro, con sede legale a Torino (Italia), Piazza San Carlo 156, e sede secondaria in Milano via Monte di Pietà, 8, iscritta al Registro delle Imprese di Torino con il codice fiscale 00799960158 e numero di partita IVA 10810700152, avente inoltre una Filiale a Parigi identificata con il n. di gestione 2007B26520.

Rappresentata dal Sig. _____, che agisce in rappresentanza della società INTESA SAN PAOLO S.P.A.

la società INTESA SANPAOLO S.P.A sarà qui di seguito designata con il nome « LA SOCIETÀ INCORPORANTE »

DA UNA PARTE,

E

La Società BANCA INTESA (FRANCE) SA, Société anonyme di diritto francese con capitale sociale di 160.270.853,25 Euro, con sede legale a Parigi (75015), 23, rue Linois, iscritta al Registro del Commercio e delle Imprese di Parigi al numero 552.073.124,

Rappresentata da _____, che agisce in rappresentanza della società BANCA INTESA (FRANCE).

la società BANCA INTESA (FRANCE) sarà qui di seguito designata con il nome « LA SOCIETÀ INCORPORANDA »

DALL'ALTRA PARTE

PREMESSE

1. La Società INTESA SANPAOLO S.P.A è una Società di diritto italiano.

Il suo capitale è pari a 6.647.546.922,56 Euro, diviso in n. 12.781.822.928 azioni di cui n. 11.849.332.367 azioni ordinarie e n. 932.490.561 azioni di risparmio non convertibili da 0,52 Euro di valore nominale ciascuna.

Il suo oggetto sociale prevede la raccolta del risparmio e l'esercizio del credito, nelle sue varie forme, direttamente e anche per il tramite delle società controllate.

2. La Società BANCA INTESA (FRANCE) è una société anonyme di diritto francese avente per oggetto sociale lo svolgimento di tutte le operazioni bancarie e le operazioni connesse nonché qualsiasi servizio d'investimento, come definito dalla legge francese del 2 luglio 1996, in Francia e all'estero e di qualsiasi operazione immobiliare e mobiliare finanziaria o altra nel quadro delle attività di una banca.

Il suo capitale è pari a 160.270.853,25 Euro interamente versato e diviso in 12.570.263 azioni della stessa categoria.

La fusione prevista risponde alla necessità di razionalizzare e facilitare l'applicazione delle nuove norme IAS, iscrivendosi nella prospettiva dell'applicazione delle nuove disposizioni " Basilea 2" alle banche europee. Essa mira ad evitare eccessivi e costosi sviluppi informatici che risulterebbero necessari per far fronte all'evoluzione della normativa in vigore per le banche, nonché a ridurre le spese strutturali.

L'attività precedentemente esercitata dalla società incorporanda verrà proseguita dalla società incorporante, tramite la filiale che ha aperto a Parigi (la "Filiale"). In conseguenza della fusione tutti gli elementi attivi e passivi della società BANCA INTESA (FRANCE), saranno imputati al bilancio di INTESA SANPAOLO S.P.A (tranne i depositi e i prestiti bilaterali che saranno annullati durante la fusione) e l'attività sarà mantenuta al medesimo indirizzo, che sarà quello della Filiale in 23 rue Linois - 75015 PARIGI.

Poichè INTESA SANPAOLO S.P.A. detiene attualmente il 99,9 % del capitale e dei diritti di voto di BANCA INTESA (FRANCE), si prevede che INTESA SANPAOLO S.P.A. proceda prima dell'operazione di fusione, all'acquisizione delle azioni e dei diritti di voto di BANCA INTESA (FRANCE) non ancora detenuti da essa.

Metodo di valutazione e quadro giuridico dell'operazione.

In conformità alle disposizioni del regolamento contabile n°2004-01, per stabilire le basi e le condizioni della presente fusione, le società partecipanti hanno rispettivamente considerato le rispettive situazioni patrimoniali risultanti dai conti chiusi al 31 dicembre 2007 (bilanci di esercizio) al fine di determinare, sulla base dei valori contabili netti, il valore globale dell'attivo che la Società incorporanda apporterà e quello del passivo da trasferire alla Società incorporante per effetto della presente fusione.

Poichè è previsto che la Società INTESA SANPAOLO S.P.A sarà titolare di tutte le n. 12.570.263 azioni ordinarie di BANCA INTESA (FRANCE) rappresentanti l'intero capitale sociale della stessa, il giorno dell'assemblea straordinaria di BANCA INTESA (FRANCE) chiamata a deliberare sulla fusione oggetto del

presente Trattato di fusione, non si procederà al concambio delle azioni della Società incorporanda con azioni della Società incorporante, nè ad un aumento del capitale di quest'ultima a servizio della fusione, in conformità alle disposizioni dell'articolo L. 236-3 del Codice di commercio francese.

La fusione prevista dal presente Trattato si conviene con effetti contabili e fiscali retroattivi al 1° gennaio 2008

Poichè la fusione prevista avviene tra una società di diritto francese e una società di diritto italiano, non si è proceduto alla designazione di un commissario alla fusione o ai conferimenti presso il Tribunale di Commercio di PARIGI.

CIO' PREMESSO, SI CONVIENE QUANTO SEGUE:

CAPITOLO I

INDIVIDUAZIONE E VALUTAZIONE DEGLI ELEMENTI ATTIVI E PASSIVI TRASFERITI DALLA SOCIETÀ INCORPORANDA

Per ottemperare alle disposizioni dell'articolo R 236-1° del Codice di commercio francese, per l'individuazione e la valutazione degli attivi della Società incorporanda, che saranno trasferiti, al loro valore contabile netto, con effetti contabili e fiscali a far data dal 1° gennaio 2008 ad INTESA SANPAOLO S.P.A si assumono a riferimento i conti della Società incorporanda chiusi al 31 dicembre 2007 (e cioè il bilancio di esercizio 2007 di quest'ultima).

Tutti gli elementi ulteriori che si dimostrassero indispensabili per portare ad una individuazione precisa e completa o particolare soprattutto in vista delle formalità legali di pubblicità derivanti dalla fusione, potranno essere oggetto di rendiconti, tabelle, convenzioni, dichiarazioni che saranno raggruppate in uno o più documenti ulteriori o rettificativi del presente atto, stipulati alla presenza di entrambi i rappresentanti autorizzati di entrambe le società partecipanti, da sottoporre all'assemblea straordinaria di BANCA INTESA (FRANCE) che approverà la fusione.

La totalità degli elementi dell'attivo e del passivo della società incorporanda sarà trasferita alla Società incorporante sulla base del bilancio di esercizio della Società incorporanda chiuso al 31 dicembre 2007; pertanto la presente individuazione di elementi attivi e passivi ha carattere esclusivamente esemplificativo e non esaustivo.

In ragione del riferimento al bilancio di esercizio della Società incorporanda chiuso alla data del 31 dicembre 2007, tutte le operazioni attive e passive del periodo intermedio che va dal 1° gennaio 2008 alla data di efficacia della fusione, saranno ripresi interamente dalla Società Incorporante nei suoi conti relativi all'esercizio in corso a tale data.



U...

TITOLO I

ELEMENTI DELL'ATTIVO TRASFERITI

a - Immobilizzazioni immateriali

Tutte le immobilizzazioni immateriali iscritte nel bilancio della società BANCA INTESA (FRANCE) chiuso al 31 dicembre 2007, saranno trasferite al loro valore netto contabile a tale data e così anche, soprattutto, i contratti d'affitto immobiliari le cui caratteristiche principali sono descritte all'allegato 1, e cioè:

Concessioni, brevetti e diritti equiparabili:	_____ €
Per un totale di immobilizzazioni immateriali di:	1.170.639 €

B - Immobilizzazioni materiali

Tutte le immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società BANCA INTESA (FRANCE) chiuso al 31 dicembre 2007, saranno trasferite al loro valore netto contabile a tale data, e cioè:

Altre immobilizzazioni materiali:	_____ €
Immobilizzazioni in corso:	_____ €
Per un totale di immobilizzazioni materiali di:	372.112 €

C - Immobilizzazioni finanziarie

Tutte le immobilizzazioni finanziarie iscritte nel bilancio della società BANCA INTESA (FRANCE) chiuso al 31 dicembre 2007, saranno trasferite al loro valore netto contabile a tale data, ovvero:

Obbligazioni e altri titoli a rendimento fisso:	95.031.626 €
-------------------------------------------------------	--------------

Stefano...

W...

Partecipazioni e altri titoli a lungo termine:	71.026 €
Quote di partecipazione in società del Gruppo:	3.181.256 €
Altri attivi:	<u>2.352.847 €</u>
Per un totale di immobilizzazioni finanziarie di:	100.636.755 €

D - Attivi circolanti e ratel e risconti

Tutte le attività correnti iscritte nel bilancio della società BANCA INTESA (FRANCE) chiuso al 31 dicembre 2007, saranno trasferite al loro valore netto contabile a tale data, e cioè:

Operazioni con la clientela :	916.686.388 €
Prestiti a favore di enti creditizi:	538.663.616 €
Cassa, banche centrali e CCP :	1.622.125 €
Risconti attivi:	<u>3.564.763 €</u>
Per un totale di attività correnti di:	1.460.536.892 €

Individuazione degli elementi dell'attivo trasferiti

Immobilizzazioni immateriali	1.170.639 €
Immobilizzazioni materiali	372.112 €
Immobilizzazioni finanziarie	100.636.755 €
Attività correnti	<u>1.460.536.892 €</u>
Totale degli elementi dell'attivo conferiti:	1.562.716.398 €

TITOLO II

ASSUNZIONE DEL PASSIVO

Il trasferimento della società BANCA INTESA (FRANCE) comporta l'assunzione da parte della Società incorporante di tutti i debiti, oneri e

accantonamenti seguenti che gravano sugli attivi conferiti al 31 dicembre 2007, e
cioè:

Debiti subordinati:	26.429.641 €
Accantonamenti per rischi ed oneri:	3.956.812 €
Prestiti e debiti con enti creditizi:	1.039.233.297 €
Operazioni con la clientela :	209.007.630 €
Titoli emessi:	21.732.104 €
Altri debiti:	674.571 €
Risconti passivi :	<u>35.857.492 €</u>
Per un totale per il passivo assunto di:	1.336.891.547 €

TITOLO III

DETERMINAZIONE DEL TRASFERIMENTO NETTO

I beni trasferiti sono stimati in	1.562.716.398 €
E il passivo assunto stabilito in	<u>1.336.891.547 €</u>
l'importo del trasferimento netto è pari quindi a	225.824.851 €

CAPITOLO II

- PROPRIETÀ -

DIRITTO DI POSSESSO - PERIODO INTERMEDIO

- 1- La Società INTESA SANPAOLO S.P.A avrà la proprietà e il possesso dei beni e diritti provenienti dalla società incorporanda con decorrenza dal giorno in cui la fusione sarà definitivamente efficace.

La Società incorporante subentrerà puramente e semplicemente in tutti i diritti e azioni, obbligazioni e impegni vari della società incorporanda. A tal riguardo, essa subentrerà come debitrice dei creditori della Società incorporanda, senza che tale sostituzione comporti una novazione nei confronti di detti creditori.

- 2 - Poichè la fusione avrà effetti contabili e fiscali al 1° gennaio 2008, la Società INTESA SANPAOLO S.P.A riprenderà tutte le operazioni attive e passive effettuate dalla società incorporanda, nel periodo compreso tra il 1° gennaio 2008 e la data di efficacia della fusione, e s'impegna pertanto prendere in carico tutto l'attivo e il passivo trasferito.

Correlativamente, i risultati della gestione dei beni e i diritti trasferiti saranno assunti integralmente dalla società incorporante con effetto contabile e fiscale dal 1° gennaio 2008.

In attesa della realizzazione definitiva della fusione, la Società incorporanda continuerà a gestire detti beni secondo i medesimi principi, regole e condizioni del passato, non assumerà alcun impegno rilevante nel corso della gestione corrente e non procederà alla realizzazione di alcun elemento del suo attivo immobilizzato conferito, senza previo assenso della società INTESA SANPAOLO S.P.A, in maniera da non intaccare i valori convenzionali dei beni determinati come base dell'operazione.

CAPITOLO III

OBBLIGHI E DISPOSIZIONI - VALORIZZAZIONE DEI BENI TRASFERITI

1. Obblighi e disposizioni

Il trasferimento è regolato dalle disposizioni giuridiche vigenti e comporta l'assunzione da parte di Intesa Sanpaolo dei conseguenti obblighi.

La Società INTESA SANPAOLO S.P.A acquisirà i beni e diritti, di qualsiasi natura, relativi alla società incorporanda, allo stato in cui si trovano il giorno in cui sarà efficace la fusione. In conseguenza di ciò non pretenderà alcuna indennità per qualsiasi ragione e, soprattutto, per errore di individuazione o di cambiamento nella composizione dei beni esistenti alla suddetta data di efficacia della fusione.

Essa avrà tutti i poteri, sin dalla realizzazione della fusione e l'obbligo esclusivo, di intentare o difendere, al posto della società incorporanda, qualsiasi azione



legale in essere o futura relativa ai beni trasferiti al posto e in vece della Società incorporanda, di prestare il consenso a tutte le decisioni, di ricevere e pagare qualsiasi somma dovuta in conseguenza a sentenze o transazioni.

La Società INTESA SANPAOLO S.P.A subentrerà, con decorrenza dal giorno di efficacia della fusione, (i) in tutte le obbligazioni dell'incorporanda, comprese quelle inerenti i contributi, i canoni di locazione, i premi e, in generale, tutti gli oneri ordinari che potrebbero gravare sui beni e diritti trasferiti o che saranno inerenti alla loro proprietà o al loro possesso, compresi quelli afferenti al periodo intermedio; (ii) in tutti i contratti e impegni che possano essere stati stipulati dalla Società incorporanda relativamente ai beni e diritti trasferiti; nonché (iii) in tutte le assicurazioni contro incendi, incidenti e altri rischi, essendone surrogata senza ricorso nei diritti e obblighi derivanti dai relativi rischi e pericoli.

Ai sensi delle disposizioni dell'articolo L. 122-12 comma 2 del Codice del Lavoro francese, essa subentrerà anche in tutti i contratti di lavoro stipulati dalla Società incorporanda e in essere alla data di efficacia della fusione.

Sempre a decorrere dalla data di efficacia della fusione, INTESA SANPAOLO S.P.A sarà tenuta a far fronte a tutte le obbligazioni della Società incorporanda, comprese quelle eventualmente non evidenziate nel bilancio al 31 dicembre 2007.

Essa sosterrà tutte le spese, diritti e onorari afferenti alla presente fusione, compresi quelli per gli atti e i documenti chiamati ad attestarne la realizzazione definitiva, nonché tutte le spese e imposte che ne saranno conseguenza diretta o indiretta.

2. Valorizzazione dei beni trasferiti : avanzo di fusione

INCORPORAZIONE DELLA SOCIETÀ BANCA INTESA FRANCE

Poichè la Società INTESA SANPAOLO S.P.A possiederà la totalità delle n. 12.570.263 azioni rappresentanti l'intero capitale sociale della società BANCA INTESA (FRANCE), l'operazione di fusione per incorporazione di quest'ultima non darà luogo all'emissione di alcuna nuova azione della Società incorporante, e correlativamente ad alcun concambio di azioni tra la Società incorporante e la Società incorporanda in conformità alle disposizioni dell'articolo L 236-3 del Codice di commercio francese.

La differenza tra:

Il valore netto dei beni trasferiti, ovvero 225.824.851 €

E il valore della partecipazione della società BANCA _____

Handwritten signatures and notes on the right margin.

INTESA (FRANCE) nel bilancio della società INTESA SANPAOLO S.P.A, ovvero	211.156.794,88 €
Ovvero	14.668.056,12 €

costituirà un avanzo di fusione che sarà contabilizzato dalla Società INTESA
SANPAOLO S.P.A.

CAPITOLO IV

DICHIARAZIONI VARIE - FORMALITÀ

1. Disposizioni di realizzazione della fusione

Le società partecipanti alla presente fusione devono perfezionare gli iter autorizzativi della fusione, da concludersi entro il 31 dicembre 2008.

Di conseguenza il presente documento (unitamente a qualsiasi atto ulteriore o sostitutivo) vale solo come bozza di fusione ed è, a tal titolo, soggetto alla condizione sospensiva espressa della sua approvazione da parte:

- della Banca d'Italia, in qualità di Organo di Vigilanza delle banche in Italia;
- del Consiglio di Gestione di INTESA SANPAOLO S.P.A che sarà convocato per l'approvazione della fusione per incorporazione della società BANCA INTESA (FRANCE);
- dell'assemblea generale straordinaria degli azionisti della Società incorporanda, che sarà convocata a tal riguardo, assemblea che, in caso d'approvazione della fusione, dovrà parimenti pronunciarsi sullo scioglimento senza liquidazione della Società incorporanda, il tutto a condizione sospensiva della realizzazione definitiva della fusione che avrà luogo nel momento in cui si saranno svolti in Italia tutti gli adempimenti a tal fine necessari, tra i quali la pubblicazione dell'atto di fusione mediante iscrizione al registro delle imprese di Torino.

Si è espressamente convenuto inoltre che la presente bozza di fusione, redatta in considerazione del possesso della totalità delle azioni e dei diritti di voto di BANCA INTESA (FRANCE) da parte di INTESA SANPAOLO S.P.A. al giorno dell'assemblea generale straordinaria di BANCA INTESA (FRANCE), è per ciò soggetta alla condizione sospensiva dell'acquisizione da parte di INTESA SANPAOLO S.P.A., in data anteriore alla riunione della suddetta assemblea generale straordinaria, delle azioni e diritti di voto di BANCA INTESA

(FRANCE) non ancora possedute al giorno della firma del presente Trattato da parte di INTESA SANPAOLO S.P.A.



Al fine del rispetto della disciplina applicabile italiana il presente Trattato di fusione viene accompagnato da un esemplare del "Progetto di fusione" (Allegato 3) che deve essere approvato dagli organi di amministrazione competenti delle società partecipanti alla fusione, ai sensi, si ripete, della vigente disciplina italiana.

2. Dichiarazioni generali

A nome della Società incorporanda che egli rappresenta il Sig. _____ dichiara:

- che la Società incorporanda non è mai stata sottoposta a procedura di fallimento, di amministrazione controllata o liquidazione giudiziaria, che essa non ha mai richiesto il beneficio di una composizione amichevole omologata e non ha mai utilizzato la procedura di sospensione provvisoria dei procedimenti individuali;
- che, a sua conoscenza e per quanto lo riguarda:
 - il patrimonio della Società incorporanda non è minacciato da alcun sequestro o da alcun provvedimento di esproprio;
 - i crediti conferiti non sono gravati da alcun pegno o trasferimento in garanzia.

3. Formalità varie

- 1°) La Società INTESA SANPAOLO S.P.A. adempierà entro i termini previsti alle formalità legali ed effettuerà tutte le pubblicazioni previste dalla legge, al fine di rendere opponibile a terzi i conferimenti derivanti dalla fusione con il relativo trasferimento degli elementi attivi e passivi.

A tal riguardo la Società INTESA SANPAOLO S.P.A. procederà tra l'altro alle pubblicazioni previste presso la cancelleria del Tribunale di Commercio di Parigi.

- 2°) Si fa presente che la Società BANCA INTESA (FRANCE) prevede di procedere, entro la data in cui sarà efficace la fusione oggetto del presente Trattato, allo scioglimento mediante "trasferimento universale del patrimonio" al 100% della Società FINAMERIS. In conseguenza del perfezionamento di questa operazione, i beni immobiliari della società FINAMERIS, descritti all'allegato 2, saranno trasmessi alla società BANCA INTESA FRANCE. La registrazione catastale di questi beni immobili sarà effettuata dal Notaio.

- 3°) In conformità alla delibera del Consiglio di Amministrazione di BANCA INTESA (FRANCE), tutti i poteri sono, sin da oggi, dati a:
- il sottoscritto in qualità di rappresentante della società, con facoltà di agire in merito, se necessario, di reiterare i conferimenti, riparare alle omissioni, completare le designazioni e in generale fare quanto necessario mediante qualsiasi atto ulteriore o sostitutivo;
 - e ai portatori di originali, copie o estratti certificati conformi del presente trattato e di qualsiasi altro documento attestante la realizzazione definitiva dei conferimenti, per l'adempimento delle formalità legali richieste.
- 4°) Qualora l'adempimento delle formalità di pubblicazione e di richiesta di documentazione contabile rivelasse l'esistenza di iscrizioni di privilegi di pegni o garanzie, la Società incorporanda dovrà, per mezzo del suo rappresentante, fare tutto quanto necessario ai sensi della vigente normativa.

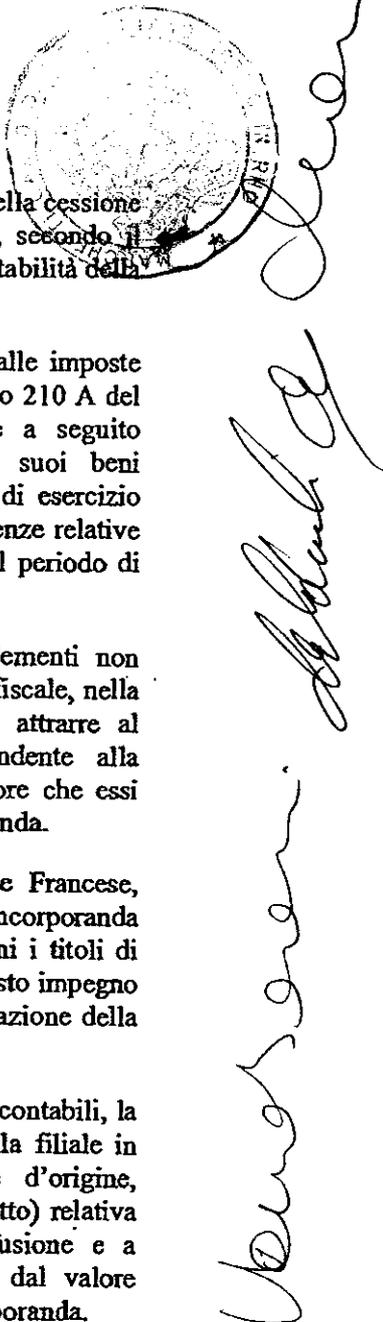
4. Dichiarazioni fiscali

1/ Imposte dirette

- a) Come risulta dalle clausole di cui sopra, la fusione avrà effetto a partire dal 1° gennaio 2008. Pertanto il risultato, positivo o negativo, realizzato da questa data dalla Società incorporanda sarà incluso nel risultato imponibile della filiale in Francia della Società incorporante.
- b) I Signori _____, a nome di ognuna delle società che loro rappresentano, dichiarano di sottoporre la fusione oggetto del presente trattato al regime agevolato ai sensi delle disposizioni degli articoli 210 a e 210 C del Codice Generale delle Imposte Francese.

A tal riguardo, il Sig. _____ impegna la Società INTESA SAN PAOLO S.P.A a rispettare tutte le prescrizioni previste all'articolo 210 A di cui sopra e soprattutto a:

- assumere nel passivo della sua filiale in Francia, da una parte, gli accantonamenti la cui tassazione sarebbe stata differita in capo alla Società incorporanda, e dall'altra parte, per quanto necessario, la riserva dove sarebbero stati appostati gli accantonamenti per fluttuazione dei corsi ai sensi dell'articolo 39/1, 5° comma, 6°alinea del CGI ;
- sostituirsi alla Società incorporanda nella reintegrazione delle plusvalenze e dei proventi la cui contabilizzazione sarebbe stata differita per la tassazione della società incorporante;

- 
- calcolare la plusvalenza ulteriormente realizzata a seguito della cessione di immobilizzazioni non ammortizzabili da essa ricevute, secondo il valore che esse avevano, dal punto di vista fiscale, nella contabilità della Società incorporanda;
 - reintegrare nell'utile della sua filiale in Francia, soggetto alle imposte sul reddito delle società, alle condizioni stabilite dall'articolo 210 A del Codice Generale delle Imposte, le plusvalenze emerse a seguito dell'apporto da parte della Società incorporanda dei suoi beni ammortizzabili, senza omettere di includere nel risultato di esercizio stesso di cessione la quota non ancora tassata delle plusvalenze relative ai beni che sarebbero stati ceduti prima della scadenza del periodo di reintegrazione;
 - iscrivere nel bilancio della sua filiale in Francia gli elementi non immobilizzati per il valore che avevano, dal punto di vista fiscale, nella contabilità della Società incorporanda, o, in mancanza, attrarre al risultato dell'esercizio di fusione il profitto corrispondente alla differenza tra il nuovo valore di questi elementi e il valore che essi avevano fiscalmente nella contabilità della Società incorporanda.
- c) In conformità all'articolo 145 del Codice Generale delle Imposte Francese, la Società incorporante dichiara di sostituirsi alla Società incorporanda nell'impegno che questa ha assunto di conservare per due anni i titoli di partecipazione acquisiti per effetto della fusione, per i quali questo impegno non aveva ancora raggiunto il suo termine alla data di realizzazione della fusione.
- d) Poichè la presente fusione è operata sulla base dei valori netti contabili, la Società incorporante si impegna a riprendere nel bilancio della filiale in Francia la contabilità della Società incorporanda (valore d'origine, ammortamenti, accantonamenti per deprezzamento e valore netto) relativa agli elementi dell'attivo apportati conseguentemente alla fusione e a continuare a calcolare le quote d'ammortamento a partire dal valore d'origine che avevano i beni nella contabilità della società incorporanda.
- e) Inoltre, la società s'impegna ad allegare alla sua dichiarazione dei redditi un rendiconto conforme al modello fornito dall'Amministrazione dove sarà indicato (i) per gli elementi di qualsiasi natura compresi nella fusione, le informazioni necessarie al calcolo del risultato imponibile della cessione ulteriore degli elementi considerati, in conformità all'articolo 54 septies I e all'articolo 38 quindicies dell'allegato III al Codice Generale delle Imposte Francese.

La Società incorporante iscriverà, se necessario, le plusvalenze emerse sugli elementi dell'attivo non ammortizzabili compresi nella fusione, e la

cui tassazione è stata rinviata, nel registro previsto dall'articolo 54 septies del Codice Generale delle Imposte.

- f) Infine il Sig. _____, in qualità di Rappresentante della società INTESA SANPAOLO S.P.A, impegna questa società ad assumere tutti gli impegni sottoscritti soprattutto in materia di conservazione di titoli da parte della Società incorporanda nel corso della realizzazione, da parte di quest'ultima, delle operazioni precedenti alla presente fusione (conferimento parziale di attivi, conferimento di titoli, fusione, scissione...) soggetti al regime fiscale agevolato per le operazioni di fusione in materia di diritti di registrazione e/o d'imposta sulle società.

2) IVA

Poichè la Società INTESA SANPAOLO S.P.A. e la Società BANCA INTESA (FRANCE) sono soggette all'imposta sul valore aggiunto, esse dichiarano di assoggettare la presente fusione al regime di esenzione dall'IVA previsto dall'articolo 257 bis del Codice Generale delle Imposte come interpretato dall'istruzione amministrativa 3 A-6-06 del 20 marzo 2006.

Pertanto la consegna dei beni e le prestazioni di servizi effettuate nel quadro di questa fusione non saranno soggette all'IVA.

L'esenzione dall'IVA si applica anche ai trasferimenti dei beni seguenti che saranno effettuati dalla società incorporanda in ragione della fusione:

- merci nuove e altri beni del magazzino;
- beni mobiliari materiali d'investimento che hanno dato diritto a deduzione completa o parziale dell'IVA all'atto del loro acquisto, di acquisti infracomunitari, di importazioni o consegna a se stessi;
- beni mobiliari immateriali d'investimento;
- immobili e terreni edificabili. Se si tratta di immobili completati da meno di 5 anni e che non sono stati oggetto di una cessione se non a un impresa, il trasferimento di questi immobili non viene considerato ai sensi dell'articolo 257-7°-2 del Codice Generale delle Imposte, applicato per determinarne la natura di beni nuovi.

Inoltre, i trasferimenti di beni d'investimento effettuati nel quadro della presente operazione, e nei termini previsti dall'articolo 207 dell'allegato II al Codice Generale delle Imposte, non daranno luogo, in capo alla Società BANCA INTESA (FRANCE), alla rideterminazione del diritto alla deduzione dell'IVA prevista dall'articolo 207 dell'allegato II al Codice Generale delle Imposte.

Poichè il beneficiario del trasferimento subentra nella posizione del cedente, la Società INTESA SANPAOLO S.P.A. sarà tenuta, se necessario, ad operare le registrazioni del diritto alla deduzione e la tassazione delle cessioni o delle consegne a se stesso che divenissero esigibili, posteriormente alla trasmissione di universalità e che di principio sarebbero spettate alla società incorporanda se essa avesse continuato nella gestione.

Tenuto conto delle regole del decreto n° 2007-566 del 16 aprile 2007 in vigore dal 1° gennaio 2008, la Società INTESA SANPAOLO dovrà conservare la serie storica delle informazioni relative a Banca Intesa (France) allo scopo di potere procedere a tali registrazioni e consegne a se stessa (soprattutto l'elenco delle immobilizzazioni dell'incorporanda).

L'importo totale, con esclusione delle tasse, del trasferimento dovrà essere riportato nella dichiarazione IVA della società INTESA SANPAOLO S.P.A. e della Società BANCA INTESA (FRANCE) sottoscritta nel mese nel corso del quale avviene la realizzazione effettiva della fusione. Questo importo sarà riportato alla riga "Altre operazioni non imponibili".

Infine la Società BANCA INTESA (FRANCE) trasferirà, puramente e semplicemente alla società INTESA SANPAOLO S.P.A. il credito IVA di cui essa eventualmente disporrà alla data in cui essa cesserà giuridicamente di esistere. L'importo del credito trasferito sarà dichiarato in doppia copia all'Ufficio delle imposte da cui dipende la società incorporante.

3/ Registrazione

In conformità alle disposizioni dell'articolo 816 del Codice Generale delle Imposte francese, le Parti sottopongono la presente fusione alla registrazione a fronte di una tassa fissa di 500 Euro prevista da detto articolo.

4/ Partecipazione - Interpretazione

Ai sensi dell'articolo 163 dell'allegato II del Codice Generale delle Imposte Francese, la Società incorporante assumerà l'obbligo di investimento che attualmente grava sulla Società incorporanda calcolato sulla base degli stipendi versati dal 1° gennaio 2007.

Qualora la Società incorporanda disponesse già di una massa sufficiente di investimenti, la Società incorporante assumerà la totalità dei diritti e obblighi derivanti dai suddetti eventuali investimenti questa società rispetto agli investimenti legati alla costruzione.

5/ Partecipazione dei dipendenti

La Società incorporante s'impegna ad assumere al passivo del suo bilancio gli accantonamenti per investimenti effettuati dalla Società incorporanda, per la quota del loro importo che, alla data della fusione, non risultassero utilizzati.

6/ Imposte sugli stipendi e imposte connesse

la Società incorporante s'impegna ad assumersi il carico delle imposte dovute per gli stipendi versati dal 1° gennaio 2008 ai dipendenti trasferiti nel quadro della presente fusione.

6. Elezione di domicilio

Per l'esecuzione della fusione e specificatamente della stipula della presente convenzione i sottoscritti eleggono domicilio ognuno, per quanto riguarda la società che rappresenta, presso la propria sede legale di cui sopra.

a
il

INTESA SANPAOLO S.P.A.
rappresentata da _____

BANCA INTESA (FRANCE)
rappresentata da _____

- Allegato 1 : Descrizione dei contratti di locazione
Allegato 2 : Descrizione dei beni immobiliari della società BANCA INTESA
(FRANCE)
Allegato 3: Progetto di fusione

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI GESTIONE
(*Enrico Salza*)

16

Copia su supporto informatico conforme all'originale del documento cartaceo a sensi dell'art. 23 commi 3, 4 e 5 D.Lgs. 82/2005, in termine utile per il Registro Imprese di Torino

Firmato Carlo Marchetti

Nel mio studio, 18 settembre 2008

Assolto ai sensi del decreto 22 febbraio 2007 mediante M.U.I.

