



## **SUPPLEMENTO AL PROSPETTO INFORMATIVO**

---

**RELATIVO ALL'OFFERTA IN OPZIONE AGLI AZIONISTI**

**E**

**ALL'AMMISSIONE A QUOTAZIONE SUL MERCATO TELEMATICO AZIONARIO**

**ORGANIZZATO E GESTITO DA BORSA ITALIANA S.P.A.**

**DI**

**AZIONI ORDINARIE DI BANCA ITALEASE S.P.A.**

---

Supplemento ai sensi degli articoli 94, settimo comma, e 113, secondo comma, del D. Lgs. 58/1998 e ai sensi degli articoli 11 e 56, quarto comma, del Regolamento Consob 19971/1999, depositato presso la Consob in data 21 dicembre 2009, a seguito del nulla osta comunicato con nota n. 9104769, in data 21 dicembre 2009. Il prospetto informativo relativo all'offerta in opzione e all'ammissione a quotazione sul Mercato Telematico Azionario organizzato e gestito da Borsa Italiana S.p.A. di azioni ordinarie Banca italease S.p.A. è stato depositato presso la Consob in data 3 dicembre 2009, a seguito del nulla osta comunicato con nota n. 9100591, in data 2 dicembre 2009.

La pubblicazione del Supplemento al Prospetto Informativo non comporta alcun giudizio della Consob sull'opportunità dell'investimento proposto e sul merito dei dati e delle notizie allo stesso relativi.

Il Supplemento al Prospetto Informativo è disponibile presso la sede dell'Emittente (Milano, Via Sile n. 18) e presso la sede legale di Borsa Italiana S.p.A. (Milano Piazza degli Affari n. 6), nonché sul sito internet dell'Emittente [www.bancaitalease.it](http://www.bancaitalease.it)

---

## 1. Premessa

I termini con la lettera maiuscola non espressamente definiti nel Supplemento al Prospetto Informativo (come di seguito definito) hanno il medesimo significato ad essi attribuito nel prospetto informativo relativo all'offerta in opzione agli azionisti e all'ammissione a quotazione sul Mercato Telematico Azionario organizzato e gestito da Borsa Italiana S.p.A. di azioni ordinarie Banca Italease S.p.A., depositato presso la Consob in data 3 dicembre 2009, a seguito del nulla osta comunicato con nota n. 9100591, in data 2 dicembre 2009 (il "**Prospetto Informativo**"). I rinvii alle Sezioni, ai Capitoli e ai Paragrafi si riferiscono alle Sezioni, ai Capitoli e ai Paragrafi del Prospetto Informativo.

Il seguente supplemento al Prospetto Informativo (il "**Supplemento**") è stato predisposto da Banca Italease ai sensi dell'articolo 94, settimo comma, del Testo Unico ed ai sensi degli artt. 11 e 56, quarto comma, del Regolamento Emittenti con riferimento: (i) alla notifica eseguita nei confronti di Banca Italease, avvenuta in data 18 dicembre 2009, di un processo verbale di constatazione a seguito dell'attività istruttoria svolta dall'Agenzia delle Entrate su operazioni di *leasing* immobiliare di rilevante ammontare poste in essere negli anni tra il 2005 e il 2007 aventi ad oggetto contestazioni riferite sia all'IVA che all'imposizione diretta e (ii) alla notifica a Italease Gestione Beni, avvenuta in data 18 dicembre 2009, di un processo verbale di constatazione a seguito dell'attività istruttoria svolta dall'Agenzia delle Entrate nei confronti della stessa Italease Gestione Beni aventi ad oggetto contestazioni in tema di imposte dirette e, per un ammontare molto contenuto, in tema di IVA.

### 1.1 *Ispezioni concluse con emissione esclusivamente di processi verbali di constatazione (PVC)*

Ad integrazione di quanto indicato nella Sezione Prima, Capitolo 4, Fattore di Rischio 4.1.12 e nel Capitolo 20, Paragrafo 20.4, Banca Italease rende noto che, in data 18 dicembre 2009, l'Agenzia delle Entrate di Milano ha notificato a Banca Italease un processo verbale di constatazione a seguito dell'attività istruttoria (Cfr. Sezione Prima, Capitolo 20, Paragrafo 20.4) svolta su operazioni di *leasing* immobiliare di rilevante ammontare, poste in essere negli anni tra il 2005 ed il 2007 e comprendente altresì un rilievo di minore entità in relazione ad operazioni di *leasing* mobiliare. Si segnala che le contestazioni ivi contenute sono riferite sia all'IVA che all'imposizione diretta e la loro entità complessiva è pari ad Euro 294,9 milioni a titolo di IVA indetraibile ed a stimati Euro 45,5 milioni a titolo di maggiori imposte dirette, oltre a sanzioni ed interessi che saranno quantificabili solo all'atto di emissione dell'avviso di accertamento.

Inoltre, con riferimento alla verifica iniziata a maggio 2009 da parte dell'Agenzia delle Entrate nei confronti della controllata Italease Gestione Beni (Cfr. Sezione Prima, Capitolo 20, Paragrafo 20.4) si informa che in data 18 dicembre 2009, l'Agenzia delle Entrate di Milano ha concluso le indagini relativamente all'anno 2006, procedendo alla notifica del relativo processo verbale di constatazione che riguarda contestazioni in tema di imposte dirette e, per un ammontare molto contenuto, in tema di IVA. I rilievi sono essenzialmente fondati sulla asserita indeducibilità ai fini fiscali di costi, spese di rappresentanza e perdite su crediti.

L'entità complessiva dei suddetti rilievi ammonta a stimati Euro 1,6 milioni per maggiori imposte dirette, oltre a sanzioni ed interessi che saranno quantificabili solo all'atto di emissione dell'avviso di accertamento.

Per quanto attiene alle questioni fiscali sopra descritte, l'Emittente - anche sulla base delle valutazioni dei propri consulenti, incaricati di analizzare i contenuti di atti dell'Agenzia delle Entrate nei confronti di Banca Italease e delle sue controllate riferiti a contestazioni del tutto assimilabili alle suddette - ritiene che allo stato non ricorrano gli specifici presupposti previsti dai principi contabili di riferimento per procedere ad appostamenti per rischi ed oneri, in quanto sussistono fondate argomentazioni difensive con riferimento all'esito finale dei giudizi.

I suddetti ammontari, oltre a connessi sanzioni e interessi, che, come detto, saranno quantificabili solo all'atto di emissione dell'avviso di accertamento, vanno ad aggiungersi al totale rischio fiscale stimato alla Data del Prospetto Informativo (Cfr. Sezione Prima, Capitolo 4, Fattore di Rischio 4.1.12).

\* \* \*

Ai sensi dell'art. 95 bis, comma 2 del Testo Unico, si informano gli investitori che hanno concordato di sottoscrivere le azioni oggetto dell'Offerta in Opzione, esercitando i relativi diritti di opzione nel periodo compreso tra il 7 dicembre 2009 giugno e la data di pubblicazione del Supplemento al Prospetto Informativo (compresa), che gli stessi avranno diritto di esercitare la revoca della sottoscrizione entro due giorni lavorativi dalla data di pubblicazione del presente Supplemento al Prospetto Informativo presso l'intermediario depositario, aderente al sistema di gestione accentrata Monte Titoli, presso il quale i diritti di opzione sono stati esercitati. Il diritto di revoca non spetta a coloro che hanno acquistato (e non hanno esercitato) o venduto i diritti di opzione nel Periodo di Offerta.