
PLAN PODZIAŁU
SANTANDER SECURITIES S.A.

12 czerwca 2019 r.

Niniejszy plan podziału („**Plan Podziału**”) został uzgodniony w dniu 12 czerwca 2019 r. na podstawie art. 529 § 1 pkt 1, art. 533 § 1 oraz art. 534 ustawy z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 505) („**KSH**”) przez:

Santander Securities S.A. z siedzibą w Warszawie („**Santander Securities**” lub „**Spółka Dzielona**”);

Santander Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie („**Bank**”); oraz

Santander Finanse sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu („**Santander Finanse**”).

1. TYP, FIRMA I SIEDZIBA KAŻDEJ ZE SPÓLEK UCZESTNICZĄCYCH W PODZIALE

1.1 Spółka Dzielona:

Santander Securities S.A. z siedzibą w Warszawie, adres: ul. Icchoka Lejba Pereca 1, 00-849 Warszawa, zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000066290, NIP 6370118719, wysokość kapitału zakładowego i kapitału wpłaconego: 15 000 000,00 zł.

1.2 Spółki Przejmujące:

Santander Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie, adres: ul. Aleja Jana Pawła II 17, 00-854 Warszawa, zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000008723, NIP 8960005673, wysokość kapitału zakładowego i kapitału wpłaconego: 1 020 883 050,00 zł;

Santander Finanse sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, adres: ul. Kolorowa 8, 60-198 Poznań, zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000321386, NIP 7822457433, wysokość kapitału zakładowego: 1 630 000,00 zł.

2. STRUKTURA AKCJONARIATU SPÓŁKI DZIELONEJ

Struktura akcjonariatu Spółki Dzielonej na dzień podpisania Planu Podziału przedstawia się następująco:

Bank posiada 150 000 akcji Spółki Dzielonej, stanowiących 100% kapitału zakładowego Spółki Dzielonej i uprawniających do 100% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki Dzielonej.

3. SPOSÓB DOKONANIA PODZIAŁU

Podział Santander Securities („**Podział**”) zostanie dokonany w trybie art. 529 § 1 pkt 1 KSH, tj.:

- a) poprzez przeniesienie na Bank części majątku (aktywów i pasywów) oraz praw i obowiązków Spółki Dzielonej w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa Santander Securities związanej ze świadczeniem usług maklerskich polegających na: (i) przyjmowaniu lub przekazywaniu zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych, (ii) wykonywaniu zleceń, o których mowa w pkt (i), na rachunek dającego zlecenie, (iii) nabywaniu lub zbywaniu na własny rachunek instrumentów finansowych, (iv) oferowaniu instrumentów finansowych, (v) świadczeniu usług w wykonaniu zawartych umów o subemisje inwestycyjne i usługowe lub zawieraniu i wykonywaniu innych umów o podobnym charakterze, jeżeli ich przedmiotem są instrumenty finansowe, (vi) przechowywaniu i rejestrowaniu zmian stanu posiadania instrumentów finansowych, w tym prowadzeniu rachunków papierów wartościowych oraz prowadzeniu rachunków pieniężnych, (vii) doradztwie dla przedsiębiorstw w zakresie struktury kapitałowej, strategii przedsiębiorstwa lub innych zagadnień związanych z taką strukturą lub strategią, (viii) doradztwie i innych usługach

w zakresie łączenia, podziału oraz przejmowania przedsiębiorstw, (ix) wymianie walutowej, w przypadku, gdy jest to związane z działalnością maklerską w zakresie wskazanym w art. 69 ust. 2 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, (x) świadczeniu usług dodatkowych związanych z subemisją usługową lub inwestycyjną („**Działalność Maklerska**”), przy czym w zakresie działalności obejmującej oferowanie instrumentów finansowych, świadczenie usług w wykonaniu zawartych umów o subemisję inwestycyjne i usługowe lub zawieranie i wykonywanie innych umów o podobnym charakterze, jeżeli ich przedmiotem są instrumenty finansowe, doradztwo dla przedsiębiorstw w zakresie struktury kapitałowej, strategii przedsiębiorstwa lub innych zagadnień związanych z taką strukturą lub strategią, doradztwo i inne usługi w zakresie łączenia, podziału oraz przejmowania przedsiębiorstw, świadczenie usług dodatkowych związanych z subemisją usługową lub inwestycyjną (odpowiednio pkt (iv), (v), (vii), (viii) oraz (x) powyżej), należy wskazać, że w dniu podpisania Planu Podziału Santander Securities nie prowadzi oraz na Dzień Podziału (zgodnie z definicją poniżej) nie zamierza prowadzić takiej działalności; oraz

- b) poprzez przeniesienie na Santander Finanse części majątku (aktywów i pasywów) oraz praw i obowiązków Spółki Dzielonej w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa Santander Securities związanej z prowadzeniem działalności szkoleniowej w zakresie funkcjonowania rynku kapitałowego („**Działalność Szkoleniowa**”).

Zgodnie z art. 530 § 1 KSH Spółka Dzielona zostanie rozwiązana bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego w dniu wykreślenia jej z rejestru, co nastąpi niezwłocznie po dokonaniu podwyższenia kapitału zakładowego Santander Finanse w wyniku Podziału („**Dzień Podziału**”).

4. DOKŁADNY OPIS I PODZIAŁ SKŁADNIKÓW MAJĄTKU (AKTYWÓW I PASYWÓW) ORAZ ZEZWOLEŃ, KONCESJI LUB ULG PRZYPADAJĄCYCH SPÓŁKOM PRZEJMUJĄCYM

- 4.1 Opis wyodrębnionych składników majątku (aktywów i pasywów) Spółki Dzielonej przypadających, odpowiednio Bankowi, stanowiących zorganizowaną część przedsiębiorstwa związaną z Działalnością Maklerską, i Santander Finanse, stanowiących zorganizowaną część przedsiębiorstwa związaną z Działalnością Szkoleniową, został zamieszczony odpowiednio, w Załączniku 1 do niniejszego Planu Podziału i w Załączniku 2 do niniejszego Planu Podziału.
- 4.2 W razie powstania lub ujawnienia, po sporządzeniu Planu Podziału, jakichkolwiek zobowiązań, obowiązków lub roszczeń, których stroną jest Spółka Dzielona, takie roszczenia, obowiązki i zobowiązania zostaną włączone do składników majątku Banku, jeżeli pozostają w związku z Działalnością Maklerską, albo do składników majątku Santander Finanse, jeżeli pozostają w związku z Działalnością Szkoleniową. Z zastrzeżeniem postanowień Planu Podziału, Bank i Santander Finanse staną się z Dniem Podziału stroną roszczeń, obowiązków i zobowiązań związanych ze składnikami majątku przypisanymi im w Planie Podziału, co nie narusza postanowień przepisów przewidujących solidarną odpowiedzialność spółek uczestniczących w Podziale za zobowiązania.
- 4.3 W razie powstania lub ujawnienia, po sporządzeniu Planu Podziału, praw lub wierzytelności Spółki Dzielonej, takie prawa lub wierzytelności zostaną włączone do składników majątku Banku, jeżeli pozostają w związku z Działalnością Maklerską, albo do składników majątku Santander Finanse, jeżeli pozostają w związku z Działalnością Szkoleniową.
- 4.4 Jeżeli po sporządzeniu Planu Podziału Spółka Dzielona zatrudni nowych pracowników tacy pracownicy przejdą do Banku, jeżeli ich praca pozostaje w związku z Działalnością Maklerską, albo przejdą do Santander Finanse, jeżeli ich praca pozostaje w związku z Działalnością Szkoleniową.

- 4.5 Jeżeli po sporządzeniu Planu Podziału Spółka Dzielona nabędzie nowe składniki majątku przejdą one do Banku, jeżeli pozostają w związku z Działalnością Maklerską, albo do Santander Finance, jeżeli pozostają w związku z Działalnością Szkoleniową.
- 4.6 W razie zbycia lub utraty przez Spółkę Dzieloną jakichkolwiek aktywów, które zgodnie z Planem Podziału zostały przydzielone do majątku Banku lub Santander Finance, korzyści uzyskane w zamian za te aktywa będą przysługiwać, odpowiednio, Bankowi lub Santander Finance.
- 4.7 Zgodnie z podziałem składników majątku Spółki Dzielonej zezwolenie na wykonywanie działalności maklerskiej, na podstawie, którego Spółka Dzielona wykonuje Działalność Maklerską, w wyniku Podziału przypadnie Bankowi, o ile Komisja Nadzoru Finansowego („KNF”) w terminie miesiąca od ogłoszenia Planu Podziału nie zgłosi sprzeciwu w trybie art. 531 § 6 KSH. W przypadku zgłoszenia przez KNF takiego sprzeciwu działalność maklerska wykonywana przez Spółkę Dzieloną będzie kontynuowana po Dniu Podziału przez Bank na podstawie zezwoleń na wykonywanie działalności maklerskiej obecnie posiadanych przez Bank, jako firmę inwestycyjną.
- 5. STOSUNEK WYMIANY AKCJI SPÓŁKI DZIELONEJ NA AKCJE /UDZIAŁY SPÓŁEK PRZEJMUJĄCYCH**
- 5.1 Kapitał zakładowy Spółki Dzielonej wynosi 15 000 000,00 zł i dzieli się na 150 000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda. Zgodnie z zastosowaną metodą wyceny opartą o wartość księgową, wartość księgową majątku Spółki Dzielonej na 1 maja 2019 r. wynosi 40 645 837,24 zł (słownie: czterdzieści milionów sześćset czterdzieści pięć tysięcy osiemset trzydzieści siedem złotych i dwadzieścia cztery grosze). Wartość aktywów netto przypadających na 1 akcję Spółki Dzielonej na dzień 1 maja 2019 r. wynosi 270,97 zł (słownie: dwieście siedemdziesiąt złotych i dziewięćdziesiąt siedem groszy). Wartość zorganizowanej części przedsiębiorstwa związanej z Działalnością Szkoleniową wynosi 470 000,00 zł (słownie: czterysta siedemdziesiąt tysięcy złotych), co stanowi 1,156330% wartości bilansowej Spółki Dzielonej.
- 5.2 Kapitał zakładowy Santander Finance wynosi 1 630 000,00 zł i dzieli się na 32 600 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy. Zgodnie z zastosowaną metodą wyceny opartą o wartość księgową, wartość księgową majątku Santander Finance na 1 maja 2019 r. wynosi 253 537 204,06 zł (słownie: dwieście pięćdziesiąt trzy miliony pięćset trzydzieści siedem tysięcy dwieście cztery złote i sześć groszy). Wartość aktywów netto 1 udziału Santander Finance na dzień 1 maja 2019 r. wynosi 7 777,21 zł (słownie: siedem tysięcy siedemset siedemdziesiąt siedem złotych i dwadzieścia jeden groszy).
- 5.3 Z uwagi na fakt, że w wyniku przejścia przez Bank Działalności Maklerskiej nie dochodzi do wymiany akcji Spółki Dzielonej na akcje w Banku (zgodnie z pkt 5.7 poniżej), stosunek wymiany akcji Spółki Dzielonej na udziały Santander Finance jest wobec powyższego następujący: na 2 500 (słownie: dwa tysiące pięćset) akcji Spółki Dzielonej przypadać będzie jeden nowo utworzony udział w podwyższonym kapitale zakładowym Santander Finance („**Stosunek Wymiany Akcji**”). Wartość majątku przypadającego na zorganizowaną część przedsiębiorstwa związaną z Działalnością Szkoleniową na dzień 1 maja 2019 r. odpowiada 60 udziałom Santander Finance.
- 5.4 W celu ustalenia Stosunku Wymiany Akcji dokonano wyceny majątku Santander Finance oraz wyceny majątku związanego z Działalnością Szkoleniową, która w wyniku Podziału zostanie przejęta przez Santander Finance. Wyceny zostały sporządzone w oparciu o wartość księgową wycenianych majątków. Za wyborem metody księgowej przemawia jej prostota, jednoznaczność interpretacji wyniku wyceny oraz oparcie wyceny na tych samych, ogólnie obowiązujących standardach rachunkowości. Dodatkowo za wyborem tej metody przemawia fakt, iż wyceniane spółki Santander Securities i Santander Finance (i tym samym wydzielana część majątku Santander Securities, tj. majątek związany z Działalnością Szkoleniową) znajdują się pod wspólną kontrolą tej samej jednostki dominującej – Banku i w efekcie

Podziału nie nastąpi zmiana kontroli nad podmiotami. Przyjęta metoda wyceny nie wpływa ponadto na ekonomiczny rezultat transakcji. Zgodnie z metodologią wyceny, obliczenie wartości kapitałów własnych metodą księgową sprowadza się do wyliczenia różnicy między bilansową wartością aktywów i zobowiązań na dzień wyceny. Wartości te podano na dzień 1 maja 2019 r., tj. na dzień wyceny. Tym samym, mając na uwadze cel wyceny oraz opisane powyżej uzasadnienie wyboru metody wyceny, obliczona wartość kapitałów własnych jest równa wartości księgowej aktywów netto spółek.

- 5.5 W związku z tym, że metodologia ustalania stosunku wymiany akcji wiąże się z dokonywaniem zaokrągleń, a ponadto Podział odbywa się pomiędzy podmiotami pozostającymi pod wspólną kontrolą, otrzymane wyniki powyższych obliczeń zaokrąglono do najbliższej liczby całkowitej w dół.
- 5.6 Po dokonaniu przeglądu wyników powyższych wycen zarządy Banku, Santander Securities oraz Santander Finanse ustaliły powyższy Stosunek Wymiany Akcji.
- 5.7 Zgodnie z art. 550 KSH, z uwagi na to, że Bank jest jedynym akcjonariuszem Spółki Dzielonej, nie przewiduje się podwyższenia kapitału zakładowego Banku w związku z nabyciem przez Bank części majątku Spółki Dzielonej. W związku z powyższym Bank nie będzie emitował akcji w zamian za przejmowany majątek Spółki Dzielonej.

6. ZASADY DOTYCZĄCE PRYZNANIA AKCJI / UDZIAŁÓW SPÓŁEK PRZEJMUJĄCYCH

- 6.1 Jak wskazano w pkt. 5.7 powyżej, Bank nie będzie przyznawał akcji w zamian za przejmowany majątek Spółki Dzielonej.
- 6.2 W związku z Podziałem przewiduje się natomiast podwyższenie kapitału zakładowego Santander Finanse poprzez utworzenie nowych udziałów, których liczba została ustalona przez zastosowanie przyjętego Stosunku Wymiany Akcji. W wyniku Podziału Bank, jako jedyny akcjonariusz Spółki Dzielonej obejmie wszystkie udziały nowej emisji w Santander Finanse utworzone w związku z podwyższeniem kapitału zakładowego Santander Finanse w ramach Podziału, tj. 60 (słownie: sześćdziesiąt) udziałów o wartości nominalnej 50 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych) każdy oraz o łącznej wartości nominalnej 3 000,00 zł (słownie: trzy tysiące złotych) („Udziały Nowej Emisji”).
- 6.3 W konsekwencji majątek Spółki Dzielonej nabyty przez Santander Finanse zostanie przeznaczony na kapitał zakładowy oraz kapitał zapasowy Santander Finanse, w ten sposób, że kwota 3 000,00 zł (słownie: trzy tysiące złotych) zostanie przeznaczona na podwyższenie kapitału zakładowego, a kwota odzwierciedlająca wartość zorganizowanej części przedsiębiorstwa związanej z Działalnością Szkoleniową na Dzień Podziału pomniejszona o wysokość podwyższenia kapitału zakładowego, tj. o 3 000,00 zł (słownie: trzy tysiące złotych) zostanie przeznaczona na kapitał zapasowy.

7. PODZIAŁ MIĘDZY AKCJONARIUSZY SPÓŁKI DZIELONEJ AKCJI / UDZIAŁÓW SPÓŁEK PRZEJMUJĄCYCH ORAZ ZASADY PODZIAŁU

- 7.1 Bank nie będzie przyznawać akcji w zamian za przejmowany majątek Spółki Dzielonej.
- 7.2 Wszystkie Udziały Nowej Emisji w Santander Finanse zostaną objęte przez Bank.

8. DOPLATY

- 8.1 Nie przewiduje się obowiązku wniesienia dopłat.

9. DZIEŃ, OD KTÓREGO AKCJE / UDZIAŁY PRYZNANE W SPÓŁKACH PRZEJMUJĄCYCH UPRAWNIAJĄ DO UCZESTNICTWA W ZYSKU

- 9.1 Bank nie będzie przyznawać akcji w zamian za przejmowany majątek Spółki Dzielonej.
- 9.2 Udziały Nowej Emisji przyznane Bankowi w Santander Finanse będą uprawniać do uczestnictwa w zysku Santander Finanse za rok obrotowy rozpoczęty 1 stycznia roku, w którym dojdzie do wykreślenia Spółki Dzielonej z rejestru.

10. PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKI PRZEJMUJĄCE AKCJONARIUSZOWI ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE DZIELONEJ

Akcje serii A, B, C, D, E, F, G oraz H Spółki Dzielonej, posiadane przez Bank jako jedynego akcjonariusza Spółki Dzielonej są uprzywilejowane co do prawa głosu (tj. na jedną akcję przypada pięć głosów) oraz w zakresie dywidendy (w maksymalnej wysokości dozwolonej przepisami KSH). Zgodnie z przepisami art. 547 § 1 KSH, Bank jako akcjonariusz Spółki Dzielonej jest uprawniony do uzyskania przynajmniej równych praw w spółkach przejmujących.

Z uwagi na fakt, że Bank jest uprawnionym akcjonariuszem Spółki Dzielonej, ale również jedną ze spółek przejmujących w ramach Podziału, spółki uczestniczące w Podziale potwierdzają niniejszym, że powyższe uprawnienie Banku, jako akcjonariusza Spółki Dzielonej, nie będzie mogło zostać przeniesione do Banku. Natomiast w odniesieniu do drugiej ze spółek przejmujących, tj. Santander Finance, Bank, jako akcjonariusz Spółki Dzielonej, zgodnie z art. 547 § 3 KSH, zrzekł się powyższego prawa, zawierając z Santander Finance stosowną umowę.

W wyniku powyższego nie planuje się przyznania żadnych szczególnych praw w spółkach przejmujących na rzecz akcjonariusza Spółki Dzielonej. Dodatkowo, w Spółce Dzielonej nie występują inne osoby szczególnie uprawnione w rozumieniu art. 534 § 1 pkt 5 KSH. W szczególności, na dzień sporządzania Planu Podziału Spółka Dzielona nie wyemitowała żadnych papierów wartościowych poza akcjami i do dnia rejestracji Podziału żadne papiery wartościowe nie zostaną przez Spółkę Dzieloną wyemitowane.

11. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW SPÓŁEK UCZESTNICZĄCYCH W PODZIALE A TAKŻE INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W PODZIALE, JEŻELI TAKIE ZOSTAŁY PRYZNANE

W związku z planami realizacji Podziału w Spółce Dzielonej wprowadzono program retencyjny skierowany do wybranej grupy kluczowych pracowników (w tym członków zarządu) premiujący pozostanie w stosunku pracy ze Spółką Dzieloną. Przewiduje się, że koszty wprowadzenia programu nie przekroczą 3,9 mln złotych i zostaną sfinansowane przez Bank po Podziale ze środków zgromadzonych w Spółce Dzielonej na potrzeby realizacji planu retencyjnego.

12. ZMIANA STATUTU / UMOWY SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

Nie przewiduje się zmiany statutu Banku.

W wyniku Podziału zmianie ulegnie umowa spółki Santander Finance. Zakres zmian przedstawia Załącznik 6.

13. ZAŁĄCZNIKI DO PLANU PODZIAŁU

Załącznikami do niniejszego Planu Podziału są:

Załącznik 1 Opis składników majątku oraz umów, zezwoleń, koncesji i ulg przypadających Bankowi.

Załącznik 2 Opis składników majątku oraz umów, zezwoleń, koncesji i ulg przypadających Santander Finance.

Załącznik 3 Projekt uchwały walnego zgromadzenia Spółki Dzielonej w sprawie Podziału.

Załącznik 4 Projekt uchwały walnego zgromadzenia Banku w sprawie Podziału.

Załącznik 5 Projekt uchwały zgromadzenia wspólników Santander Finance w sprawie Podziału.

- Załącznik 6** Projekt zmian umowy Santander Finanse.
- Załącznik 7** Wartość majątku Spółki Dzielonej na dzień 1 maja 2019 r.
- Załącznik 8** Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Dzielonej na dzień 1 maja 2019 r.
- Załącznik 9** Oświadczenie o stanie księgowym Santander Finanse na dzień 1 maja 2019 r.

Jednocześnie Spółka Dzielona, Bank oraz Santander Finanse wyjaśniają, że do niniejszego Planu Podziału nie załączono załącznika wskazanego w art. 534 § 2 pkt 4 KSH w odniesieniu do Banku, z uwagi na zastosowanie wyjątku z art. 534 § 4 KSH.

ZAŁĄCZNIK 1

Opis składników majątku oraz umów, zezwoleń, koncesji i ulg przypadających Bankowi

W wyniku Podziału na Bank przechodzą składniki majątku związane z Działalnością Maklerską.

W celu uniknięcia wątpliwości związanych z interpretacją poniższego Załącznika 1, podział składników majątku Santander Securities został sporządzony w oparciu o zasadę, że wszystkie składniki majątku oraz prawa i obowiązki Spółki Dzielonej niestanowiące składników specyficznie wskazanych w Załączniku 2 do Planu Podziału (tj. składników majątku przypadających Santander Finance) przypadają Bankowi. W związku z tym, o ile dany składnik majątku nie został uwzględniony w Załączniku 2 stanowi on składnik przypisany w niniejszym Planie Podziału na rzecz Banku (składnik majątku związany z Działalnością Maklerską).

1. Rzeczowy majątek trwały

W wyniku Podziału na Bank przejdzie rzeczowy majątek trwały wykorzystywany przez następujące działy oraz zespoły, samodzielne stanowiska pracy oraz zespoły wyodrębnione w strukturze organizacyjnej Spółki Dzielonej oraz inne jednostki wchodzące w skład struktury organizacyjnej Santander Securities na Dzień Podziału, tj.: Dyrektor ds. Rozwoju, Dział Brokerski Klientów Detalicznych, Dział Operacji, Dział Nadzoru, Dział Informatyki, Dział Inwestycji Własnych, Prawnik - Ekspert, Sekretariat, Audytor Wewnętrzny oraz Dział Finansów, z wyjątkiem Działu Szkoleń Santander Securities.

W efekcie w wyniku Podziału na Bank przejdzie rzeczowy majątek trwały posiadany przez Santander Securities na dzień Podziału inny niż wskazany specyficznie w Załączniku 2 do Planu Podziału, w którym wskazano rzeczowy majątek trwały przypadający w wyniku Podziału Santander Finance i wykorzystywany przez Dział Szkoleń Santander Securities.

Specyficzne zestawienie rzeczowego majątku trwałego związanego z Działalnością Maklerską przedstawia Tabela 1.

Tabela 1: Rzeczowy majątek trwały

Lp.	Nazwa	Liczba sztuk	Konto	Nazwa konta
1.	487 - zespoły komputerowe	120	010-04	Zespoły komputerowe
2.	6** - urządzenia techniczne	10	010-06	Urządzenia techniczne
3.	809 - wyposażenie biurowe	42	010-08	Narzędzia, przyrządy
4.	741 - samochody osobowe	1	010-07	Środki transportu
5.	741 - samochody osobowe - leasing	2	010-07-01	Środki transportu - leasing

2. Prawa i obowiązki wynikające z papierów wartościowych i z udziałów w innych podmiotach

Na dzień podpisania Planu Podziału Spółka Dzielona nie posiada papierów wartościowych ani udziałów w innych spółkach. Jeżeli przed Dniem Podziału okaże się, że Spółka Dzielona jest w posiadaniu papierów wartościowych lub udziałów w innych spółkach, w Dniu Podziału na Bank przejdą odpowiednio takie udziały lub papiery wartościowe.

3. Wartości niematerialne i prawne związane z wykonywaniem Działalności Maklerskiej

Na Bank przejdą wartości niematerialne i prawne związane z wykonywaniem Działalności Maklerskiej. Zestawienie wartości niematerialnych i prawnych na datę podpisania Planu Podziału przedstawia Tabela 3.

Tabela 3: Wartości niematerialne i prawne na datę podpisania Planu Podziału

Lp.	Numer inwentarzowy	Nazwa
1.	35/022/2000	Estra - program do ewidencji środków trwałych
2.	43/022/2000	System Promak
3.	46/022/2000	Tinyterm Plus Edition V. 4.X - 20 Users
4.	66/022/2006	Licencja-oprogramowanie Moduł Obsługa Rynków Zagranicznych
5.	79/022/2007	Licencja Estra WESA016632
6.	85/022/2007	Licencja system Spert
7.	89/022/2008	Oprogramowanie Promak PLUS etap I
8.	91/022/2009	Promak Plus Etap IIa
9.	92/022/2009	Licencja system interfejs Promak SK ESDK
10.	93/022/2010	Promak Plus Zlc Etap IIb
11.	98/022/2012	E Promak Licencja Accenture
12.	99/022/2012	E Promak Licencja Bazowa
13.	113/022/2012	Promak Plus etap III
14.	114/022/2012	E Promak projekt.platformy sprzet.narz.
15.	115/022/2012	E Promak licencja na moduł zakładania umów
16.	116/022/2012	E Promak komunikat dla klienta
17.	118/022/2013	Promak Etap IVa
18.	120/022/2013	E Promak moduł Operatora
19.	121/022/2014	Licencja Promak SE
20.	122/022/2014	Licencja Netting - Promak Plus
21.	123/022/2014	System Spert Modyfikacja
22.	125/022/2014	Promak Plus Etap IV B
23.	126/022/2015	Licencja na modyfik Promak Plus-algorytm PRO-AWD
24.	131/022/2015	Licencja na modyfik Promak Plus algor PRO-AWD
25.	132/022/2016	System mSPERT
26.	134/022/2017	Promak Plus Etap IVc
27.	135/022/2018	Oprogramowanie do obsługi wysyłki MIFID2
28.	136/022/2018	Oprogramowanie do automatyzacji Private Placement
29.	137/022/2018	Aplikacja do obsługi Private Placement
30.	138/022/2018	Projekt Portland licencje i wdrożenie
31.	80/022/2007	Licencja na oprogramowanie SERVER ESTRA WSWA 016632
32.	104/022/2012	E-PROMAK LICENCJA SUN STORAGE DOMAINS

Lp.	Numer inwentarzowy	Nazwa
33.	105/022/2012	E-PROMAK LICENCJA SUN STORAGE DOMAINS

Na dzień podpisania Planu Podziału nie istnieją w Spółce Dzielonej prawa ochronne na znaki towarowe oraz prawa ze zgłoszeń do rejestracji znaków towarowych. Jeżeli przed Dniem Podziału okaże się, że Spółce Dzielonej przysługują prawa ochronne na znaki towarowe lub prawa ze zgłoszeń do rejestracji znaków towarowych, w Dniu Podziału na Bank przejdzie odpowiednio takie prawo ochronne na znak towarowy lub prawo ze zgłoszenia do rejestracji znaku towarowego.

4. Pozostałe aktywa związane z Działalnością Maklerską

Na Bank przechodzą aktywa związane z Działalnością Maklerską, w tym w szczególności:

- środki zgromadzone na rachunkach bankowych wskazanych w Tabeli 4 poniżej;
- należności od klientów, na rzecz których Spółka Dzielona świadczy Działalność Maklerską, w skład których wchodzi:
 - należności od klientów z tytułu zawartych i nierozliczonych transakcji;
 - należności od klientów z tytułu opłat i prowizji;
 - należności od klientów z tytułu odroczonego terminu płatności;
 - pozostałe należności od klientów;
- należności od KDPW_CCP S.A oraz od Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. w skład których wchodzi:
 - należności od KDPW_CCP S.A z tytułu funduszu rozliczeniowego;
 - należności od KDPW_CCP S.A z tytułu depozytów zabezpieczających;
 - należności od KDPW_CCP S.A z tytułu funduszu zabezpieczającego ASO;
 - pozostałe należności od KDPW_CCP S.A lub należności od Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A.;
- należności od domów i biur maklerskich, w skład których wchodzi:
 - należności z tytułu zawartych transakcji objętych systemem gwarantowania rozliczeń;
 - należności z tytułu zawartych transakcji na rynkach zagranicznych;
 - pozostałe należności od domów i biur maklerskich;
- należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego;
- należności z tytułu dostaw i usług;
- należności od pracowników, którzy w Dniu Podziału staną się pracownikami Banku;
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego netto;
- czynne rozliczenia międzyokresowe.

Tabela 4: Rachunki bankowe na datę podpisania Planu Podziału¹

Numer Rachunku	Nazwa Banku
36 1910 1048 2209 2200 4310 0011	Santander Bank Polska S.A.
09 1910 1048 2209 2200 4310 0012	

¹ Konsekwentnie, na Bank przechodzą też prawa i obowiązki z umów związanych z prowadzeniem tych rachunków bankowych.

Numer Rachunku	Nazwa Banku
79 1910 1048 2209 2200 4310 0013	
52 1910 1048 2209 2200 4310 0014	
47 1910 1123 2200 4310 2141 0006	
31 1910 1123 2200 4310 2141 0003	
04 1910 1123 2200 4310 2141 0004	
58 1910 1123 2200 4310 2141 0002	
25 1910 1048 2209 2200 4310 0015	
95 1910 1048 2209 2200 4310 0016	
11 1910 1048 2802 2200 4310 0008	
20 1910 1123 2200 4310 2141 0007	
81 1910 1048 2802 2200 4310 0009	
54 1910 1048 2802 2200 4310 0010	
85 1910 1123 2200 4310 2141 0001	
27 1910 1048 2802 2200 4310 0011	
35 1090 1056 0000 0001 4132 2789	
09 1910 0009 2999 2200 4310 0001 - VAT	
85 1910 0009 2999 0381 5203 0001 - VAT	
06 1050 0086 1000 0090 3036 6513	ING Bank Polska S.A.
81 1050 0086 1000 0090 3036 6521	
80 1050 0086 1000 0090 3036 6539	
58 1050 0086 1000 0090 3036 6547	
63 1050 0086 1000 0090 3036 6554	
41 1050 0086 1000 0090 3036 6562	
22 1050 0086 1000 0090 3054 3541	
39 1050 0086 1000 0024 4189 0015 - VAT	

5. Prawa i obowiązki wynikające z umów oraz związane z wykonywaniem Działalności Maklerskiej

Na Bank przechodzą wszystkie prawa i obowiązki związane z wykonywaniem Działalności Maklerskiej, w tym wynikające z umów, przepisów prawa, zdarzeń prawnych, w szczególności prawa i zobowiązania względem klientów, na rzecz których Spółka Dzielona świadczy Działalność Maklerską, względem kontrahentów, względem Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A., KDPW_CCP S.A oraz Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. jak również prawa i obowiązki z tytułu uczestnictwa Spółki Dzielonej w systemie rekompensat, o którym mowa w art. 133 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi oraz prawa i obowiązki z tytułu uczestnictwa w funduszu rozliczeniowym i funduszu zabezpieczającym ASO.

Na Bank przechodzą w szczególności prawa i obowiązki z następujących umów związanych z wykonywaniem Działalności Maklerskiej:

- umowy dotyczące świadczenia usług maklerskich (w tym na Bank przechodzą środki pieniężne klientów oraz papiery wartościowe zapisane na rachunkach prowadzonych przez Spółkę Dzieloną na rzecz klientów, na rzecz których Spółka Dzielona świadczy Działalność Maklerską);

- umowy IT, licencyjne i dotyczące przeniesienia praw autorskich;
- umowy telekomunikacyjne i pocztowe;
- umowy związane z najmem i logistyką;
- pozostałe umowy związane z wykonywaniem Działalności Maklerskiej,

tj. w szczególności prawa i obowiązki z umów i stosunków prawnych wskazanych w Tabelach 5a– 5c poniżej.

Tabela 5a: Wykaz umów dotyczących świadczenia usług maklerskich na datę podpisania Planu Podziału

Lp.	Strona	Przedmiot umowy
Umowy dotyczące świadczenia usług maklerskich		
1.	Klienci detaliczni	Umowy o świadczenie usług maklerskich
2.	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.	Umowa o dostęp członka giełdy do systemów informatycznych giełdy
3.	Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A.	Umowa o uczestnictwo w KDPW w typie: a) biuro maklerskie, b) biuro maklerskie – rachunek własny, c) sponsor emisji Porozumienie w sprawie składania oświadczeń i przysyłania dokumentów w postaci elektronicznej Umowa o uczestnictwo w repozytorium transakcji w typie pośredni uczestnik raportujący Umowa o uczestnictwo w systemie ARM w typie uczestnik podstawowy ARM
4.	KDPW_CCP S.A.	Umowa o uczestnictwo w systemie rozliczeń prowadzonym przez KDPW_CCP S.A. Umowy o ustanowienie zabezpieczeń finansowych w tym systemie w zakresie depozytów zabezpieczających, o których mowa w umowie o uczestnictwo, a także aktywa wniesione przez Santander Securities S.A. tytułem depozytów zabezpieczających, wraz z przychodami z tytułu zarządzania depozytami zabezpieczającymi Stosunki uczestnictwa w funduszu rozliczeniowym i funduszach zabezpieczających, o których mowa w umowie o uczestnictwo, a także aktywa wniesione przez Santander Securities S.A. do tych funduszy, wraz z przychodami z tytułu zarządzania środkami tych funduszy Stosunki prawne powstałe w wyniku przyjęcia transakcji do rozliczenia w tym systemie, których stroną rozliczenia jest Santander Securities S.A. (wszystkie pozycje zarejestrowane w systemie rozliczeń prowadzonym przez KDPW_CCP S.A.), a także aktywa służące do rozliczenia tych transakcji Transakcje zawarte przez Santander Securities S.A., które są skierowane do rozliczenia w tym systemie Wszelkie inne czynności prawne dokonywane na podstawie umowy o uczestnictwo w systemie rozliczeń prowadzonym przez KDPW_CCP S.A.

Lp.	Strona	Przedmiot umowy
		Prawa i obowiązki wynikające z lub powstałe w związku ze złożeniem przez Santander Securities S.A. oświadczeń do KDPW_CCP S.A., o których mowa w umowie o uczestnictwo w systemie rozliczeń prowadzonym przez KDPW_CCP S.A., w tym oświadczenia w celu prawidłowej realizacji obowiązku raportowania instrumentów pochodnych do repozytorium transakcji, a także oświadczeń złożonych do KDPW_CCP S.A. zgodnie z umową SWI zawartą przez Santander Securities S.A. z KDPW S.A.

Tabela 5b: Wykaz innych umów związanych z Działalnością Maklerską na datę podpisania Planu Podziału

Lp.	Strona	Przedmiot umowy	Data zawarcia umowy (w przypadku pojedynczej umowy)
UMOWY IT, LICENCYJNE I DOTYCZĄCE PRZENIESIENIA PRAW AUTORSKICH			
1.	Creative Yellow Solutions sp. z o.o.	Umowa na oprogramowanie do obsługi dystrybucji dokumentacji dokumentów MIFID 2	3.11.2017 r.
2.	Bazy i Systemy Bankowe sp. z o.o.	Udzielenie licencji i wdrożenie systemu mSPERT (nadużycia na rynku)	9.06.2016 r.
3.	Bazy i Systemy Bankowe sp. z o.o.	Usługi serwisowe systemu mSPERT	9.06.2016 r.
4.	Bazy i Systemy Bankowe sp. z o.o.	Wdrożenie i serwis Systemu SPERT (AML, raportowanie do GIIF)	30.11.2007 r.
5.	Asseco Business Solutions S.A.	Licencja 00581.1/2013 na korzystanie z programów komputerowych Expertis środki trwałe	22.07.2013 r.
6.	Asseco Poland S.A.	Dostawa i wdrożenie na środowisku testowym systemu informatycznego oraz świadczenie usług informatycznych Promak ESDK	7.10.2009 r.
7.	Asseco Poland S.A.	Wykonanie usług informatycznych	18.09.2003 r.
8.	Blue Services sp. z o.o.	Umowa współpracy w zakresie wdrożenia i utrzymania funkcjonalności systemu (www.)	12.10.2018 r.
9.	Banco Santander S.A.	Umowa na korzystanie ze znaku towarowego	26.09.2018 r.
UMOWY TELEKOMUNIKACYJNE I POCZTOWE			
1.	Orange Polska S.A.	Usługi telekomunikacyjne	6.07.2015 r.; 11.03.2015 r.
2.	Polkomtel sp. z o.o.	Usługi telekomunikacyjne	20.02.2019 r.
UMOWY ZWIĄZANE Z NAJMEM I LOGISTYKĄ			
1.	Archiwista Elżbieta Korpaczewska	Umowa ramowa – przechowywania dokumentów	25.04.2016 r.

Lp.	Strona	Przedmiot umowy	Data zawarcia umowy (w przypadku pojedynczej umowy)
2.	Iron Mountain Polska sp. z o.o.	Umowa o świadczenie usług archiwizacji dokumentów	12.12.2014 r.
POZOSTAŁE UMOWY			
1.	Less Mess Storage sp. z o.o.	Wynajem powierzchni magazynowej (umowa nr 11579 i 11580)	17.10.2018 r.
2.	Toyota Leasing sp. z o.o.	Umowa leasingu samochodu (Toyota Corolla)	29.03.2019 r.
3.	Accenture sp. z o.o.	Umowa o zachowaniu poufności	18.02.2019 r.
4.	Rondo 1 UG - APCOA Parking Polska sp. z o.o.	Umowa najmu miejsc parkingowych	05.11.2018 r.
5.	Siemens Finance sp. z o.o.	Umowa leasingu samochodu (Subaru Outback)	26.06.2014 r.
6.	Summit Motors Poland sp. z o.o.	Umowa sprzedaży i leasingu samochodu służbowego (Ford S-max)	07.07.2017 r.
7.	Cygan sp. z o.o. Oddział Toyota Marki	Umowa sprzedaży i leasingu samochodu służbowego (Toyota Avensis)	10.07.2017 r.
8.	ING Bank Śląski S.A.	Umowa rachunku bankowego walutowego	30.03.2015 r.
9.	Benefit Systems S.A.	Program korzyści pracowniczych MULTISPORT	30.05.2016 r.
10.	KIR S.A.	Świadczenie usług certyfikacyjnych	09.01.2015 r.
11.	PKN ORLEN S.A.	Karty mikroflota	12.09.2014 r.
12.	Medicover sp. z o.o.	Umowa opieki medycznej	01.06.2014 r.
13.	Investors TFI S.A.	Pracowniczy program emerytalny	30.07.2007 r.
14.	Santander Bank Polska S.A. i Geoban S.A. Oddział w Polsce	Umowa o outsourcing usług - przystąpienie 3/2018	9.09.2018 r.
15.	Santander Bank Polska S.A., Deutsche Bank Polska S.A. i Deutsche Bank AG	Umowa określająca zasady współpracy w zakresie transferu archiwów (Pre-Demerger Agreement)	25.09.2018 r.

Dodatkowo, z uwagi na to, że spółki biorące udział w Podziale postanowiły, że wszystkie umowy zawarte między Spółką Dzieloną a Bankiem przechodzą w ramach Podziału na Bank, umowy te wygasną w chwili Podziału, ponieważ po Podziale Bank stałby się zarówno dłużnikiem jak i wierzycielem z tytułu tych umów. Dotyczy to w szczególności umów wskazanych w Tabeli 5c. W zakresie wymaganym do zapewnienia ciągłości działania zostaną one zastąpione adekwatnymi regulacjami wewnętrznymi Banku.

Tabela 5c: Wykaz umów między Spółką Dzieloną a Bankiem na datę podpisania Planu Podziału

Lp.	Przedmiot umowy	Data zawarcia umowy (w przypadku pojedynczej umowy)
1.	Umowa o poufności _ projekt Portland 2	01.02.2019 r.

Lp.	Przedmiot umowy	Data zawarcia umowy (w przypadku pojedynczej umowy)
2.	Umowa dotycząca świadczenia usług audytu wewnętrznego	11.02.2019 r.
3.	Umowa o wzajemnych rozliczeniach	28.12.2018 r.
4.	Umowa o obsługę kadrową	02.11.2018 r.
5.	Umowa ramowa na usługi bankowe	22.11.2018 r.
6.	Umowa ramowa o trybie zawierania oraz rozliczania transakcji depozytowych	23.11.2018 r.
7.	Umowa o współpracy	13.11.2018 r.
8.	Umowa anonimowego zgłaszania naruszeń	13.11.2018 r.
9.	Umowa zastawu papierów wartościowych	30.10.2018 r.
10.	Umowa o outsourcing usług nr 1/2018 - archiwizacja	08.10.2018 r.
11.	Umowa outsourcingowa w zakresie monitorowania zleceń i transakcji	26.10.2018 r.
12.	IT Infrastructure and Cooperation Agreement	22.05.2018 r.
13.	Umowa nr 2/2018 w zakresie usług pomocniczych AML	08.09.2018 r.
14.	Umowa o świadczenie usług powierniczych	19.10.2018 r.
15.	Umowa najmu - ul. Kondratowicza (BCP)	10.10.2018 r.
16.	Umowa podnajmu Atrium II ul. Pereca	10.10.2018 r.
17.	Umowa o prowadzenie pomocniczego rachunku bankowego do pieniężnych rozliczeń transakcji papierów wartościowych i świadczenia usług płatnika	10.10.2018 r.
18.	Umowa o usługi agenta firmy inwestycyjnej	16.08.2018 r.

6. Prawa do bazy danych

W wyniku Podziału na Bank przejdą następujące zbiory bazy danych, w tym danych osobowych oraz rejestry czynności przetwarzania:

- klientów Santander Securities;
- pełnomocników do rachunków klientów Santander Securities;
- pracowników i byłych pracowników Santander Securities;
- osób zatrudnionych na podstawie umów cywilno-prawnych.

Dodatkowo, w wyniku Podziału, na Bank przejdzie wyłączne prawo pobierania danych i ich wtórnego wykorzystania do tej części bazy danych pracowników Spółki Dzielonej, która zawiera dane pracowników Spółki Dzielonej, którzy w wyniku Podziału staną się pracownikami Banku. Wyłączne prawo pobierania danych i ich wtórnego wykorzystania do pozostałej części bazy danych pracowników Spółki Dzielonej, tj. części zawierającej dane pracowników Spółki Dzielonej, którzy w wyniku Podziału staną się pracownikami Santander Finanse, przejdą na Santander Finanse.

7. Prawa i obowiązki wynikające z umów o pracę oraz umów zlecenia

W wyniku Podziału na Bank przejdą prawa i obowiązki wynikające z umów o pracę z pracownikami związanymi z wykonywaniem Działalności Maklerskiej, których lista na datę podpisania Planu Podziału została przedstawiona w Tabeli 7. Analogicznie, z zastrzeżeniem umów wskazanych w Załączniku 2, w wyniku Podziału Bank stanie się stroną wszystkich umów związanych z wykonywaniem Działalności Maklerskiej zawartych przez Spółkę Dzieloną w formie umów zlecenia.

W wyniku Podziału Bankowi zostanie przekazana dokumentacja dotycząca powyższych pracowników oraz osób wykonujących na podstawie umów zlecenia czynności na rzecz Spółki Dzielonej.

Poinformowanie pracowników Spółki Dzielonej przenoszonych w ramach Podziału oraz pracowników Banku o przejęciu przez Bank praw i obowiązków wynikających z umów o pracę z przenoszonymi pracownikami Spółki Dzielonej nastąpi w trybie art. 23¹ Kodeksu pracy oraz, w odniesieniu do Banku, w trybie art. 26¹ Ustawy o związkach zawodowych.

Tabela 7: Lista pracowników przechodzących do Banku w ramach Podziału na dzień podpisania Planu Podziału

Lp.	Numer kadrowy	Stanowisko
1.	173877	Prawnik
2.	173949	Zastępca Kierownika Działu Operacji
3.	173992	Kierownik Działu Operacji
4.	174062	Członek Zarządu
5.	174083	Inspektor Nadzoru
6.	174819	Zastępca głównego księgowego
7.	176434	Specjalista ewidencji papierów wartościowych
8.	176436	Specjalista ewidencji papierów wartościowych
9.	176437	Specjalista ewidencji papierów wartościowych
10.	179228	Makler papierów wartościowych
11.	179284	Specjalista
12.	179297	Prezes Zarządu
13.	179307	Makler
14.	179308	Księgowa
15.	179309	Kierownik Działu Informatyki
16.	179314	Makler papierów wartościowych
17.	179326	Główny Specjalista
18.	179328	Makler
19.	179329	Zastępca kierownika
20.	179330	Specjalista
21.	179332	Specjalista
22.	180114	Asystent maklera
23.	180115	Specjalista
24.	180116	Specjalista
25.	180206	Członek Zarządu
26.	180549	Dyrektor Audytu Biura Maklerskiego
27.	180950	Makler papierów wartościowych

8. Prawa i zobowiązania wynikające z postępowań

Na zasadach określonych w odpowiednich przepisach, w wyniku Podziału Bank wstąpi w prawa i obowiązki Santander Securities w ramach wszystkich spraw i postępowań przed sądami i właściwymi organami, toczących się na Dzień Podziału, w szczególności wskazanych w Tabeli 8 poniżej.

Tabela 8: Wykaz postępowań

Lp.	Wartość przedmiotu sporu w PLN	Sąd I instancji	Sygnatura I instancji	Komentarze
1.	100.000 PLN	Sąd Okręgowy w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy	XX GC 734/18	Pozew wpłynął w dniu 7.09.2018 r. Odbyła się jedna rozprawa. Kolejny termin wyznaczono na 26.07.2019 r.
2.	50.000 PLN	Sąd Rejonowy dla Warszawy-Śródmieścia w Warszawie, VIII Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych	VIII P 798/18	Pozew wpłynął w dniu 15.03.2019 r. Odpowiedź na pozew złożona w terminie. Nie wyznaczono terminu pierwszej rozprawy.

9. Decyzje, zezwolenia, koncesje i ulgi a także pisemne interpretacje w zakresie stosowania przepisów prawa podatkowego związane z Działalnością Maklerską

W wyniku Podziału na Bank przejdą wszystkie decyzje, zezwolenia, koncesje i ulgi, z zastrzeżeniem tych wskazanych w Załączniku 2.

W szczególności, na Bank przejdą decyzje, zezwolenia, koncesje i ulgi wskazane w Tabeli 9 poniżej.

Dodatkowo, na Bank przejdą prawa i obowiązki wynikające z pisemnych indywidualnych interpretacji prawa podatkowego pozostających w związku z przydzielonymi Bankowi w Planie Podziału składnikami majątku, pod warunkiem ich wydania przez odpowiedni organ najpóźniej w Dniu Podziału.

Tabela 9: Wykaz decyzji, zezwoleń, koncesji i ulg na dzień podpisania Planu Podziału

Lp.	Sygnatura/numer	Organ wydający	Przedmiot	Data wydania
1.	KPWIG-4021-24/2001	Komisja Papierów Wartościowych i Giełd	Zezwolenie na prowadzenie działalności maklerskiej.	7.08.2001 r.
2.	0114-KDIP3-3.4011.159.2017.1.MS1	Dyrektor Krajowej Informacji Skarbowej	Interpretacja indywidualna dot. podatku dochodowego od osób fizycznych w zakresie obowiązków płatnika z tyt. świadczeń w zw. z rozwiązaniem umowy o pracę.	6.07.2017 r.
3.	IPPB2/415-293/09-2/MG	Dyrektor Izby Skarbowej w Warszawie	Interpretacja indywidualna przepisów prawa podatkowego dot. podatku dochodowego od osób fizycznych w zakresie ustalenia obowiązków płatnika zryczałtowanego podatku dochodowego z tyt. wypłaconych przez spółkę dywidend od emitenta zagranicznego.	7.07.2009 r.

ZAŁĄCZNIK 2

Opis składników majątku oraz umów, zezwoleń, koncesji i ulg przypadających Santander Finance

W wyniku Podziału na Santander Finance przechodzą następujące składniki majątku związane z Działalnością Szkoleniową:

1. Rzeczowy majątek trwały wykorzystywany przez Dział Szkoleń Santander Securities przedstawiony specyficznie w Tabeli 1 poniżej

Tabela 1: Rzeczowy majątek trwały

Lp.	Numer inwentarzowy	Nazwa
1.	402/04/2012	Komputer
2.	405/04/2012	Komputer
3.	325/04/2009	Monitory
4.	310/04/2008	Monitory
5.	375/04/2011	Laptop
6.	406/04/2012	Laptop
7.	116/06/2011	Projektor OPTOMA
8.	76/06/2005	Widoprojektor TDP S8 D

2. Wartości niematerialne i prawne wykorzystywane przez Dział Szkoleń Santander Securities przedstawione specyficznie w Tabeli 2 poniżej

Tabela 2: Wartości niematerialne i prawne

Lp.	Numer inwentarzowy	Nazwa
1.	117/022/2013	LICENCJA CDN 10.2
2.	127/022/2015	PAKIET CDNXL
3.	128/022/2015	Licencja CDN XL Administracja
4.	129/022/2015	CDN XL Księgowość
5.	130/022/2015	Licencja Pakiet CDN XL Upgrade
6.	70/022/2006	Pakiet CDN.XL - Licencja
7.	133/022/2017	Aktualizacja Systemu Comarch ERP XI
8.	71/022/2006	CDN.XL - Wdrożenie
9.	94/022/2011	Pakiet CDN XL/Administrator
10.	95/022/2011	Pakiet CDNXL/Administrator
11.	96/022/2011	Pakiet CDNXL/Ksiegowosc
12.	97/022/2011	Licencja Modyfikacja Hydra
13.	124/022/2014	Licencja Amodit

3. Prawa do bazy danych

W wyniku Podziału, na Santander Finance przejdzie wyłączne prawo pobierania danych i ich wtórnego wykorzystania do tej części bazy danych pracowników Santander Securities, która zawiera dane pracowników Santander Securities, którzy w wyniku Podziału staną się pracownikami Santander Finance. Na Santander Finance przejdą również bazy danych ekspertów prowadzących szkolenia w ramach Działu Szkoleń Santander Securities oraz inne bazy danych (np. baza danych klientów oraz potencjalnych klientów), które zostaną utworzone w ramach Działu Szkoleń do Dnia Podziału.

4. Prawa i obowiązki wynikające z umów związanych z działalnością Działu Szkoleń Santander Securities przedstawione specyficzniej w Tabeli 4 poniżej

Tabela 4: Wykaz umów związanych z działalnością Działu Szkoleń Santander Securities

Lp.	Strona	Przedmiot umowy	Data zawarcia
1.	Astrafox sp. z o.o.	Umowa serwisowa (Cormach CDNxl, Amodit)	01.11.2015 r.
2.	Datacom Software sp. zo.o.	Licencja systemu CDN XL	02.11.2006 r.
3.	Fundacja GPW	Umowa dotycząca udziału w szkoleniu „Opcje giełdowe”	20.05.2019 r.
4.	Fundacja GPW	Umowa dotycząca udziału w przedsięwzięciu „SIGG” (Szkolna Internetowa Gra Giełdowa)	20.05.2019 r.
5.	Izba Domów Maklerskich	Umowa dotycząca przeprowadzenia szkoleń dla pracowników Santander Securities	27.05.2019 r.
6.	Osoba fizyczna - ekspert	Umowa z ekspertem na przeprowadzenie szkolenia z inwestorami indywidualnymi w Łodzi	17.05.2019 r.
7.	Osoba fizyczna - ekspert	Umowa z ekspertem na przeprowadzenie szkolenia z inwestorami indywidualnymi w Gdańsku	17.05.2019 r.
8.	Osoba fizyczna - ekspert	Umowa z ekspertem na przeprowadzenie szkolenia z inwestorami indywidualnymi we Wrocławiu	17.05.2019 r.
9.	Osoba fizyczna - ekspert	Umowa z ekspertem na przeprowadzenie szkolenia z inwestorami indywidualnymi w Katowicach	17.05.2019 r.
10.	Osoba fizyczna - ekspert	Umowa z ekspertem na przeprowadzenie szkolenia z inwestorami indywidualnymi w Krakowie	17.05.2019 r.
11.	Osoba fizyczna - ekspert	Umowa z ekspertem na przeprowadzenie szkolenia z inwestorami indywidualnymi w Warszawie	17.05.2019 r.

Wszelkie pozostałe umowy związane z Działalnością Szkoleniową, które zostaną zawarte do Dnia Podziału, w szczególności umowy związane z obsługą marketingową Działalności Szkoleniowej, współpracą z Giełdą Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. dotyczącą organizacji szkoleń dla inwestorów indywidualnych, współdziałaniem Santander Securities w inicjatywie szkoleniowej pt. „Letnia szkoła giełdowa” lub najmem sal konferencyjnych na potrzeby przeprowadzenia szkoleń, przejdą na Santander Finanse. Na Santander Finanse przejdzie również wszelka dokumentacja związana z negocjacjami umów związanych z Działalnością Szkoleniową, które do Dnia Podziału nie zostaną jeszcze zawarte.

5. Pozostałe aktywa związane z Działalnością Szkoleniową

Na Santander Finanse przechodzą następujące aktywa związane z Działalnością Szkoleniową:

- środki zgromadzone na rachunkach bankowych wskazanych w Tabeli 5 poniżej;

- należności z tytułu dostaw i usług.

Tabela 5: Rachunki bankowe związane z Działalnością Szkoleniową

Lp.	Numer rachunku	Nazwa banku
1.	74 1910 1123 2200 4310 2141 0005	Santander Bank Polska S.A.

6. Prawa i obowiązki wynikające z zatrudnienia pracowników

W wyniku Podziału, Santander Finanse stanie się stroną umów o pracę z pracownikami przedstawianymi specyficznie w Tabeli 6 poniżej.

W wyniku Podziału Santander Finanse zostanie przekazana dokumentacja dotycząca powyższych pracowników.

Poinformowanie pracowników Spółki Dzielonej przenoszonych w ramach Podziału oraz pracowników Santander Finanse o przejęciu przez Santander Finanse praw i obowiązków wynikających z umów o pracę z przenoszonymi pracownikami Spółki Dzielonej nastąpi w trybie art. 23¹ Kodeksu pracy.

Tabela 6: Lista pracowników przechodzących do Santander Finanse w ramach Podziału na dzień podpisania Planu Podziału

Lp.	Nr kadrowy	Stanowisko
1.	180558	Specjalista Działu Szkoleń
2.	181129	Kierownik Działu Szkoleń

7. Koncesje, licencje, zezwolenia oraz pisemne interpretacje w zakresie stosowania przepisów prawa podatkowego związane z Działalnością Szkoleniową

Na Santander Finanse przejdą prawa i obowiązki wynikające z pisemnych indywidualnych interpretacji prawa podatkowego pozostających w związku z przydzielonymi Santander Finanse w Planie Podziału składnikami majątku, pod warunkiem ich wydania przez odpowiedni organ najpóźniej w Dniu Podziału.

ZAŁĄCZNIK 3
Projekt uchwały walnego zgromadzenia Spółki Dzielonej w sprawie Podziału

Uchwała Nr [●]

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia

Santander Securities Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie

z dnia [●] r.

w sprawie podziału Santander Securities Spółka Akcyjna

§ 1

1. Na podstawie art. 541 Kodeksu spółek handlowych („KSH”) uchwała się podział Santander Securities S.A. z siedzibą w Warszawie („Santander Securities” lub „Spółka Dzielona”) w trybie art. 529 § 1 pkt 1 KSH, tj.
 - poprzez przeniesienie na Santander Bank Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie („Bank”) części majątku (aktywów i pasywów) oraz praw i obowiązków Spółki Dzielonej w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa Santander Securities związanej ze świadczeniem usług maklerskich polegających na: (i) przyjmowaniu lub przekazywaniu zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych, (ii) wykonywaniu zleceń, o których mowa w pkt (i), na rachunek dającego zlecenie, (iii) nabywaniu lub zbywaniu na własny rachunek instrumentów finansowych, (iv) oferowaniu instrumentów finansowych, (v) świadczeniu usług w wykonaniu zawartych umów o subemisję inwestycyjne i usługowe lub zawieraniu i wykonywaniu innych umów o podobnym charakterze, jeżeli ich przedmiotem są instrumenty finansowe, (vi) przechowywaniu i rejestrowaniu zmian stanu posiadania instrumentów finansowych, w tym prowadzeniu rachunków papierów wartościowych oraz prowadzeniu rachunków pieniężnych, (vii) doradztwie dla przedsiębiorstw w zakresie struktury kapitałowej, strategii przedsiębiorstwa lub innych zagadnień związanych z taką strukturą lub strategią, (viii) doradztwie i innych usługach w zakresie łączenia, podziału oraz przejmowania przedsiębiorstw, (ix) wymianie walutowej, w przypadku, gdy jest to związane z działalnością maklerską w zakresie wskazanym w art. 69 ust. 2 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, (x) świadczeniu usług dodatkowych związanych z subemisją usługową lub inwestycyjną („Działalność Maklerska”), przy czym w zakresie działalności obejmującej oferowanie instrumentów finansowych, świadczenie usług w wykonaniu zawartych umów o subemisję inwestycyjne i usługowe lub zawieranie i wykonywanie innych umów o podobnym charakterze, jeżeli ich przedmiotem są instrumenty finansowe, doradztwo dla przedsiębiorstw w zakresie struktury kapitałowej, strategii przedsiębiorstwa lub innych zagadnień związanych z taką strukturą lub strategią, doradztwo i inne usługi w zakresie łączenia, podziału oraz przejmowania przedsiębiorstw, świadczenie usług dodatkowych związanych z subemisją usługową lub inwestycyjną (odpowiednio pkt (iv), (v), (vi), (vii), (viii) oraz (x) powyżej), należy wskazać, że w dniu podpisania Planu Podziału (zgodnie z definicją poniżej) Santander Securities nie prowadzi oraz na dzień skuteczności Podziału (zgodnie z definicją poniżej) nie zamierza prowadzić takiej działalności; oraz
 - poprzez przeniesienie na Santander Finanse sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu („Santander Finanse”) części majątku Spółki Dzielonej w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa Santander Securities związanej z prowadzeniem działalności szkoleniowej w zakresie funkcjonowania rynku kapitałowego („Działalność Szkoleniowa”),
- („Podział”).
2. Wyraża się zgodę na plan podziału Spółki Dzielonej uzgodniony pisemnie pomiędzy Spółką Dzieloną a Bankiem i Santander Finanse w dniu [●] r. oraz udostępniony [od tego dnia]

nieprzerwanie do dnia dzisiejszego włącznie do publicznej wiadomości na stronie internetowej Spółki Dzielonej, Banku oraz Santander Finance („Plan Podziału”). Plan Podziału stanowi Załącznik 1 do niniejszej uchwały.

3. W związku z Podziałem, wyraża się zgodę na przeniesienie zorganizowanej części przedsiębiorstwa Santander Securities związanej z Działalnością Maklerską na Bank i zorganizowanej części przedsiębiorstwa Santander Securities związanej z Działalnością Szkoleniową na Santander Finance w zakresie i na zasadach określonych w niniejszej uchwale oraz w Planie Podziału.

§ 2

1. W związku z tym, że Bank jest jedynym akcjonariuszem Spółki Dzielonej, na podstawie art. 550 KSH, nie przewiduje się podwyższenia kapitału zakładowego Banku w związku z nabyciem przez Bank części majątku Santander Securities, w związku z czym Bank nie będzie wydawał akcji Banku w zamian za przejmowany majątek Santander Securities.
2. W wyniku Podziału kapitał zakładowy Santander Finance zostanie podwyższony o 3 000,00 zł (trzy tysiące złotych), tj. z kwoty 1 630 000,00 zł (jeden milion sześćset trzydzieści tysięcy złotych) do kwoty 1 633 000,00 zł (jeden milion sześćset trzydzieści trzy tysiące złotych) w drodze utworzenia 60 (sześćdziesiąt) udziałów o wartości nominalnej 50 zł (pięćdziesiąt złotych) każdy i łącznej wartości nominalnej 3 000,00 zł (trzy tysiące złotych) („**Udziały Nowej Emisji**”). Wszystkie Udziały Nowej Emisji zostaną przyznane dotychczasowemu jednemu akcjonariuszowi Spółki Dzielonej, tj. Bankowi, zgodnie z przyjętym stosunkiem wymiany akcji Spółki Dzielonej na udziały Santander Finance, który został ustalony następująco: na 2 500 (słownie: dwa tysiące pięćset) akcji Spółki Dzielonej przypadać będzie jeden Udział Nowej Emisji.
3. Majątek Spółki Dzielonej nabyty przez Santander Finance zostanie przeznaczony na kapitał zakładowy oraz kapitał zapasowy Santander Finance, w ten sposób, że kwota 3 000,00 zł (słownie: trzy tysiące złotych) zostanie przeznaczona na podwyższenie kapitału zakładowego, a kwota odzwierciedlająca wartość zorganizowanej części przedsiębiorstwa związanej z Działalnością Szkoleniową na Dzień Podziału pomniejszona o wysokość podwyższenia kapitału zakładowego zostanie przeznaczona na kapitał zapasowy.
4. Nie przewiduje się obowiązku wniesienia dopłat w związku z Podziałem.

§ 3

Wyraża się zgodę na następujące zmiany umowy spółki Santander Finance:

- a) **§ 1** umowy spółki Santander Finance otrzymuje następujące nowe brzmienie:
„Stawający oświadcza, że w imieniu spółki pod firmą: "BANK ZACHODNI WBK Spółka Akcyjna" z siedzibą we Wrocławiu, zawiązuje spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością zgodnie z art. 151 i następnymi Kodeksu spółek handlowych, zwaną dalej także: "Spółką".”;
- b) **§ 8 ust. 1** umowy spółki Santander Finance otrzymuje następujące nowe brzmienie:
„Kapitał zakładowy Spółki wynosi 1 633 000,00 zł (jeden milion sześćset trzydzieści trzy tysiące złotych) i dzieli się na 32 660 (trzydzieści dwa tysiące sześćset sześćdziesiąt) równych i niepodzielnych udziałów, o wartości nominalnej 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych) każdy.”;
- c) **§ 8 ust. 3** umowy spółki Santander Finance **zdanie pierwsze poprzedzające lit. A** otrzymuje następujące nowe brzmienie:
„Wszystkie udziały w kapitale zakładowym Spółki, o wartości nominalnej 50,00 złotych każdy udział, przysługują jednemu wspólnikowi - spółce pod firmą Santander Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie („Wspólnik”), z czego:”
- d) **w § 8 ust. 3 po lit. D** umowy spółki Santander Finance dodaje się lit. E o następującym brzmieniu:

„60 (sześćdziesiąt) udziałów o łącznej wartości nominalnej 3 000,00 zł (trzy tysiące złotych) objętych zostało przez jedynego Wspólnika w wyniku podziału Santander Securities S.A. z siedzibą w Warszawie (KRS 0000066290), w ramach którego Spółka nabyła zorganizowaną część przedsiębiorstwa Santander Securities S.A. z siedzibą w Warszawie, przy czym kwota odzwierciedlająca wartość nabytego majątku Santander Securities S.A. z siedzibą w Warszawie, pomniejszona o wartość podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, została przeznaczona na kapitał zapasowy Spółki.”

§ 4

Udziały Nowej Emisji przyznane Bankowi w Santander Finanse będą uprawniać do uczestnictwa w zysku Santander Finanse za rok obrotowy rozpoczęty 1 stycznia roku, w którym dojdzie do wykreślenia Spółki Dzielonej z rejestru.

§ 5

Upoważnia się zarząd Santander Securities do podjęcia wszelkich czynności faktycznych i prawnych niezbędnych do realizacji Podziału.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

ZAŁĄCZNIK 4
Projekt uchwały walnego zgromadzenia Banku w sprawie Podziału

Uchwała Nr [●]

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia

Santander Bank Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie

z dnia [●] r.

w sprawie podziału Santander Securities Spółka Akcyjna

§ 1

1. Na podstawie art. 541 Kodeksu spółek handlowych („**KSH**”) uchwała się podział Santander Securities S.A. z siedzibą w Warszawie („**Santander Securities**” lub „**Spółka Dzielona**”) w trybie art. 529 § 1 pkt 1 KSH, tj.
 - poprzez przeniesienie na Santander Bank Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie („**Bank**”) części majątku (aktywów i pasywów) oraz praw i obowiązków Spółki Dzielonej w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa Santander Securities związanej ze świadczeniem usług maklerskich polegających na: (i) przyjmowaniu lub przekazywaniu zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych, (ii) wykonywaniu zleceń, o których mowa w pkt (i), na rachunek dającego zlecenie, (iii) nabywaniu lub zbywaniu na własny rachunek instrumentów finansowych, (iv) oferowaniu instrumentów finansowych, (v) świadczeniu usług w wykonaniu zawartych umów o subemisję inwestycyjne i usługowe lub zawieraniu i wykonywaniu innych umów o podobnym charakterze, jeżeli ich przedmiotem są instrumenty finansowe, (vi) przechowywaniu i rejestrowaniu zmian stanu posiadania instrumentów finansowych, w tym prowadzeniu rachunków papierów wartościowych oraz prowadzeniu rachunków pieniężnych, (vii) doradztwie dla przedsiębiorstw w zakresie struktury kapitałowej, strategii przedsiębiorstwa lub innych zagadnień związanych z taką strukturą lub strategią, (viii) doradztwie i innych usługach w zakresie łączenia, podziału oraz przejmowania przedsiębiorstw, (ix) wymianie walutowej, w przypadku, gdy jest to związane z działalnością maklerską w zakresie wskazanym w art. 69 ust. 2 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, (x) świadczeniu usług dodatkowych związanych z subemisją usługową lub inwestycyjną („**Działalność Maklerska**”), przy czym w zakresie działalności obejmującej oferowanie instrumentów finansowych, świadczenie usług w wykonaniu zawartych umów o subemisję inwestycyjne i usługowe lub zawieranie i wykonywanie innych umów o podobnym charakterze, jeżeli ich przedmiotem są instrumenty finansowe, doradztwo dla przedsiębiorstw w zakresie struktury kapitałowej, strategii przedsiębiorstwa lub innych zagadnień związanych z taką strukturą lub strategią, doradztwo i inne usługi w zakresie łączenia, podziału oraz przejmowania przedsiębiorstw, świadczenie usług dodatkowych związanych z subemisją usługową lub inwestycyjną (odpowiednio pkt (iv), (v), (vi), (vii), (viii) oraz (x) powyżej), należy wskazać, że w dniu podpisania Planu Podziału (zgodnie z definicją poniżej) Santander Securities nie prowadzi oraz na dzień skuteczności Podziału (zgodnie z definicją poniżej) nie zamierza prowadzić takiej działalności; oraz
 - poprzez przeniesienie na Santander Finanse sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu („**Santander Finanse**”) części majątku Spółki Dzielonej w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa Santander Securities związanej z prowadzeniem działalności szkoleniowej w zakresie funkcjonowania rynku kapitałowego („**Działalność Szkoleniowa**”),
- („**Podział**”).
2. Wyraża się zgodę na plan podziału Spółki Dzielonej uzgodniony pisemnie pomiędzy Spółką Dzieloną a Bankiem i Santander Finanse w dniu [●] r. oraz udostępniony [od tego dnia]

nieprzerwanie do dnia dzisiejszego włącznie do publicznej wiadomości na stronie internetowej Spółki Dzielonej, Banku oraz Santander Finance („Plan Podziału”). Plan Podziału stanowi Załącznik 1 do niniejszej uchwały.

3. W związku z Podziałem, wyraża się zgodę na przeniesienie zorganizowanej części przedsiębiorstwa Santander Securities związanej z Działalnością Maklerską na Bank i zorganizowanej części przedsiębiorstwa Santander Securities związanej z Działalnością Szkoleniową na Santander Finance w zakresie i na zasadach określonych w niniejszej uchwale oraz w Planie Podziału.

§ 2

1. W związku z tym, że Bank jest jedynym akcjonariuszem Spółki Dzielonej, na podstawie art. 550 KSH, nie przewiduje się podwyższenia kapitału zakładowego Banku w związku z nabyciem przez Bank części majątku Santander Securities, w związku z czym Bank nie będzie wydawał akcji Banku w zamian za przejmowany majątek Santander Securities.
2. W wyniku Podziału kapitał zakładowy Santander Finance zostanie podwyższony o 3 000,00 zł (trzy tysiące złotych), tj. z kwoty 1 630 000,00 zł (jeden milion sześćset trzydzieści tysięcy złotych) do kwoty 1 633 000,00 zł (jeden milion sześćset trzydzieści trzy tysiące złotych) w drodze utworzenia 60 (sześćdziesiąt) udziałów o wartości nominalnej 50 zł (pięćdziesiąt złotych) każdy i łącznej wartości nominalnej 3 000,00 zł (trzy tysiące złotych) („Udziały Nowej Emisji”). Wszystkie Udziały Nowej Emisji zostaną przyznane dotychczasowemu jednemu akcjonariuszowi Spółki Dzielonej, tj. Bankowi, zgodnie z przyjętym stosunkiem wymiany akcji Spółki Dzielonej na udziały Santander Finance, który został ustalony następująco: na 2 500 (słownie: dwa tysiące pięćset) akcji Spółki Dzielonej przypadać będzie jeden Udział Nowej Emisji.
3. Majątek Spółki Dzielonej nabyty przez Santander Finance zostanie przeznaczony na kapitał zakładowy oraz kapitał zapasowy Santander Finance, w ten sposób, że kwota 3 000,00 zł (słownie: trzy tysiące złotych) zostanie przeznaczona na podwyższenie kapitału zakładowego, a kwota odzwierciedlająca wartość zorganizowanej części przedsiębiorstwa związanej z Działalnością Szkoleniową na Dzień Podziału pomniejszona o wysokość podwyższenia kapitału zakładowego zostanie przeznaczona na kapitał zapasowy.
4. Nie przewiduje się obowiązku wniesienia dopłat w związku z Podziałem.

§ 3

Wyraża się zgodę na następujące zmiany umowy spółki Santander Finance:

- a) **§ 1** umowy spółki Santander Finance otrzymuje następujące nowe brzmienie:
„Stawający oświadcza, że w imieniu spółki pod firmą: "BANK ZACHODNI WBK Spółka Akcyjna" z siedzibą we Wrocławiu, zawiązuje spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością zgodnie z art. 151 i następnymi Kodeksu spółek handlowych, zwaną dalej także: "Spółką".”;
- b) **§ 8 ust. 1** umowy spółki Santander Finance otrzymuje następujące nowe brzmienie:
„Kapitał zakładowy Spółki wynosi 1 633 000,00 zł (jeden milion sześćset trzydzieści trzy tysiące złotych) i dzieli się na 32 660 (trzydzieści dwa tysiące sześćset sześćdziesiąt) równych i niepodzielnych udziałów, o wartości nominalnej 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych) każdy.”;
- c) **§ 8 ust. 3** umowy spółki Santander Finance **zdanie pierwsze poprzedzające lit. A** otrzymuje następujące nowe brzmienie:
„Wszystkie udziały w kapitale zakładowym Spółki, o wartości nominalnej 50,00 złotych każdy udział, przysługują jednemu wspólnikowi - spółce pod firmą Santander Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie („Wspólnik”), z czego:”
- d) **w § 8 ust. 3 po lit. D** umowy spółki Santander Finance dodaje się lit. E o następującym brzmieniu:

„60 (sześćdziesiąt) udziałów o łącznej wartości nominalnej 3 000,00 zł (trzy tysiące złotych) objętych zostało przez jedynego Wspólnika w wyniku podziału Santander Securities S.A. z siedzibą w Warszawie (KRS 0000066290), w ramach którego Spółka nabyła zorganizowaną część przedsiębiorstwa Santander Securities S.A. z siedzibą w Warszawie, przy czym kwota odzwierciedlająca wartość nabytego majątku Santander Securities S.A. z siedzibą w Warszawie, pomniejszona o wartość podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, została przeznaczona na kapitał zapasowy Spółki.”

§ 4

Udziały Nowej Emisji przyznane Bankowi w Santander Finanse będą uprawniać do uczestnictwa w zysku Santander Finanse za rok obrotowy rozpoczęty 1 stycznia roku, w którym dojdzie do wykreślenia Spółki Dzielonej z rejestru.

§ 5

Upoważnia się zarząd Banku do podjęcia wszelkich czynności faktycznych i prawnych niezbędnych do realizacji Podziału.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

ZAŁĄCZNIK 5

Projekt uchwały zgromadzenia wspólników Santander Finanse w sprawie Podziału

Uchwała Nr [●]

Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników

Santander Finanse sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu

z dnia [●] r.

w sprawie podziału Santander Securities Spółka Akcyjna

§ 1

1. Na podstawie art. 541 Kodeksu spółek handlowych („KSH”) uchwała się podział Santander Securities S.A. z siedzibą w Warszawie („Santander Securities” lub „Spółka Dzielona”) w trybie art. 529 § 1 pkt 1 KSH, tj.
 - poprzez przeniesienie na Santander Bank Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie („Bank”) części majątku (aktywów i pasywów) oraz praw i obowiązków Spółki Dzielonej w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa Santander Securities związanej ze świadczeniem usług maklerskich polegających na: (i) przyjmowaniu lub przekazywaniu zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych, (ii) wykonywaniu zleceń, o których mowa w pkt (i), na rachunek dającego zlecenie, (iii) nabywaniu lub zbywaniu na własny rachunek instrumentów finansowych, (iv) oferowaniu instrumentów finansowych, (v) świadczeniu usług w wykonaniu zawartych umów o subemisje inwestycyjne i usługowe lub zawieraniu i wykonywaniu innych umów o podobnym charakterze, jeżeli ich przedmiotem są instrumenty finansowe, (vi) przechowywaniu i rejestrowaniu zmian stanu posiadania instrumentów finansowych, w tym prowadzeniu rachunków papierów wartościowych oraz prowadzeniu rachunków pieniężnych, (vii) doradztwie dla przedsiębiorstw w zakresie struktury kapitałowej, strategii przedsiębiorstwa lub innych zagadnień związanych z taką strukturą lub strategią, (viii) doradztwie i innych usługach w zakresie łączenia, podziału oraz przejmowania przedsiębiorstw, (ix) wymianie walutowej, w przypadku, gdy jest to związane z działalnością maklerską w zakresie wskazanym w art. 69 ust. 2 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, (x) świadczeniu usług dodatkowych związanych z subemisją usługową lub inwestycyjną („Działalność Maklerska”), przy czym w zakresie działalności obejmującej oferowanie instrumentów finansowych, świadczenie usług w wykonaniu zawartych umów o subemisje inwestycyjne i usługowe lub zawieranie i wykonywanie innych umów o podobnym charakterze, jeżeli ich przedmiotem są instrumenty finansowe, doradztwo dla przedsiębiorstw w zakresie struktury kapitałowej, strategii przedsiębiorstwa lub innych zagadnień związanych z taką strukturą lub strategią, doradztwo i inne usługi w zakresie łączenia, podziału oraz przejmowania przedsiębiorstw, świadczenie usług dodatkowych związanych z subemisją usługową lub inwestycyjną (odpowiednio pkt (iv), (v), (vii), (viii) oraz (x) powyżej), należy wskazać, że w dniu podpisania Planu Podziału (zgodnie z definicją poniżej) Santander Securities nie prowadzi oraz na dzień skuteczności Podziału (zgodnie z definicją poniżej) nie zamierza prowadzić takiej działalności; oraz
 - poprzez przeniesienie na Santander Finanse sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu („Santander Finanse”) części majątku Spółki Dzielonej w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa Santander Securities związanej z prowadzeniem działalności szkoleniowej w zakresie funkcjonowania rynku kapitałowego („Działalność Szkoleniowa”),
- („Podział”).

2. Wyraża się zgodę na plan podziału Spółki Dzielonej uzgodniony pisemnie pomiędzy Spółką Dzieloną a Bankiem i Santander Finance w dniu [●] r. oraz udostępniony [od tego dnia] nieprzerwanie do dnia dzisiejszego włącznie do publicznej wiadomości na stronie internetowej Spółki Dzielonej, Banku oraz Santander Finance („Plan Podziału”). Plan Podziału stanowi Załącznik 1 do niniejszej uchwały.
3. W związku z Podziałem, wyraża się zgodę na przeniesienie zorganizowanej części przedsiębiorstwa Santander Securities związanej z Działalnością Maklerską na Bank i zorganizowanej części przedsiębiorstwa Santander Securities związanej z Działalnością Szkoleniową na Santander Finance w zakresie i na zasadach określonych w niniejszej uchwale oraz w Planie Podziału.

§ 2

1. W związku z tym, że Bank jest jedynym akcjonariuszem Spółki Dzielonej, na podstawie art. 550 KSH, nie przewiduje się podwyższenia kapitału zakładowego Banku w związku z nabyciem przez Bank części majątku Santander Securities, w związku z czym Bank nie będzie wydawał akcji Banku w zamian za przejmowany majątek Santander Securities.
2. W wyniku Podziału niniejszym podwyższa się kapitał zakładowy Santander Finance o 3 000,00 zł (trzy tysiące złotych), tj. z kwoty 1 630 000,00 zł (jeden milion sześćset trzydzieści tysięcy złotych) do kwoty 1 633 000,00 zł (jeden milion sześćset trzydzieści trzy tysiące złotych) w drodze utworzenia 60 (sześćdziesiąt) udziałów o wartości nominalnej 50 zł (pięćdziesiąt złotych) każdy i łącznej wartości nominalnej 3 000,00 zł (trzy tysiące złotych) („Udziały Nowej Emisji”). Wszystkie Udziały Nowej Emisji zostaną przyznane dotychczasowemu jednemu akcjonariuszowi Spółki Dzielonej, tj. Bankowi, zgodnie z przyjętym stosunkiem wymiany akcji Spółki Dzielonej na udziały Santander Finance, który został ustalony następująco: na 2 500 (słownie: dwa tysiące pięćset) akcji Spółki Dzielonej przypadać będzie jeden Udział Nowej Emisji.
3. Majątek Spółki Dzielonej nabyty przez Santander Finance zostanie przeznaczony na kapitał zakładowy oraz kapitał zapasowy Santander Finance, w ten sposób, że kwota 3 000,00 zł (słownie: trzy tysiące złotych) zostanie przeznaczona na podwyższenie kapitału zakładowego, a kwota odzwierciedlająca wartość zorganizowanej części przedsiębiorstwa związanej z Działalnością Szkoleniową na Dzień Podziału pomniejszona o wysokość podwyższenia kapitału zakładowego zostanie przeznaczona na kapitał zapasowy.
4. Nie przewiduje się obowiązku wniesienia dopłat w związku z Podziałem.

§ 3

W związku z Podziałem zgromadzenie wspólników Santander Finance niniejszym zatwierdza i uchwała następujące zmiany umowy spółki Santander Finance:

- a) **§ 1** umowy spółki Santander Finance otrzymuje następujące nowe brzmienie:
„Stawający oświadcza, że w imieniu spółki pod firmą: "BANK ZACHODNI WBK Spółka Akcyjna" z siedzibą we Wrocławiu, zawiązuje spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością zgodnie z art. 151 i następnymi Kodeksu spółek handlowych, zwaną dalej także: "Spółką".”;
- b) **§ 8 ust. 1** umowy spółki Santander Finance otrzymuje następujące nowe brzmienie:
„Kapitał zakładowy Spółki wynosi 1 633 000,00 zł (jeden milion sześćset trzydzieści trzy tysiące złotych) i dzieli się na 32 660 (trzydzieści dwa tysiące sześćset sześćdziesiąt) równych i niepodzielnych udziałów, o wartości nominalnej 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych) każdy.”;
- c) **§ 8 ust. 3** umowy spółki Santander Finance **zdanie pierwsze poprzedzające lit. A** otrzymuje następujące nowe brzmienie:
„Wszystkie udziały w kapitale zakładowym Spółki, o wartości nominalnej 50,00 złotych każdy udział, przysługują jednemu wspólnikowi - spółce pod firmą Santander Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie („Wspólnik”), z czego:”

- d) w § 8 ust. 3 po lit. D umowy spółki Santander Finanse dodaje się lit. E o następującym brzmieniu:

„60 (sześćdziesiąt) udziałów o łącznej wartości nominalnej 3 000,00 zł (trzy tysiące złotych) objętych zostało przez jedynego Wspólnika w wyniku podziału Santander Securities S.A. z siedzibą w Warszawie (KRS 0000066290), w ramach którego Spółka nabyła zorganizowaną część przedsiębiorstwa Santander Securities S.A. z siedzibą w Warszawie, przy czym kwota odzwierciedlająca wartość nabytego majątku Santander Securities S.A. z siedzibą w Warszawie, pomniejszona o wartość podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, została przeznaczona na kapitał zapasowy Spółki.”

§ 4

Udziały Nowej Emisji przyznane Bankowi w Santander Finanse będą uprawniać do uczestnictwa w zysku Santander Finanse za rok obrotowy rozpoczęty 1 stycznia roku, w którym dojdzie do wykreślenia Spółki Dzielonej z rejestru.

§ 5

Upoważnia się zarząd Santander Finanse do podjęcia wszelkich czynności faktycznych i prawnych niezbędnych do realizacji Podziału.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

ZALĄCZNIK 6
Projekt zmian umowy Santander Finanse

- a) **§ 1** umowy spółki Santander Finanse otrzymuje następujące nowe brzmienie:
„Stawający oświadcza, że w imieniu spółki pod firmą: "BANK ZACHODNI WBK Spółka Akcyjna" z siedzibą we Wrocławiu, zawiązuje spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością zgodnie z art. 151 i następnymi Kodeksu spółek handlowych, zwaną dalej także: "Spółką".”;
- b) **§ 8 ust. 1** umowy spółki Santander Finanse otrzymuje następujące nowe brzmienie:
„Kapitał zakładowy Spółki wynosi 1 633 000,00 zł (jeden milion sześćset trzydzieści trzy tysiące złotych) i dzieli się na 32 660 (trzydzieści dwa tysiące sześćset sześćdziesiąt) równych i niepodzielnych udziałów, o wartości nominalnej 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych) każdy.”;
- c) **§ 8 ust. 3** umowy spółki Santander Finanse **zdanie pierwsze poprzedzające lit. A** otrzymuje następujące nowe brzmienie:
„Wszystkie udziały w kapitale zakładowym Spółki, o wartości nominalnej 50,00 złotych każdy udział, przysługują jednemu wspólnikowi - spółce pod firmą Santander Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie („Wspólnik”), z czego:”
- d) **w § 8 ust. 3 po lit. D** umowy spółki Santander Finanse dodaje się lit. E o następującym brzmieniu:
„60 (sześćdziesiąt) udziałów o łącznej wartości nominalnej 3 000,00 zł (trzy tysiące złotych) objętych zostało przez jedynego Wspólnika w wyniku podziału Santander Securities S.A. z siedzibą w Warszawie (KRS 0000066290), w ramach którego Spółka nabyła zorganizowaną część przedsiębiorstwa Santander Securities S.A. z siedzibą w Warszawie, przy czym kwota odzwierciedlająca wartość nabytego majątku Santander Securities S.A. z siedzibą w Warszawie, pomniejszona o wartość podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, została przeznaczona na kapitał zapasowy Spółki.”

ZAŁĄCZNIK 7

Wartość majątku Spółki Dzielonej na dzień 1 maja 2019 r.

Wartość majątku Spółki Dzielonej na dzień 1 maja 2019 r. obliczona jako księgowa wartość aktywów netto wynosi 40 645 837,24 zł (słownie: czterdzieści milionów sześćset czterdzieści pięć tysięcy osiemset trzydzieści siedem złotych i dwadzieścia cztery grosze).

Wartość ta została określona na podstawie niepoddanego badaniu przez biegłego rewidenta bilansu Santander Securities na dzień 1 maja 2019 r.

Wartość zorganizowanej części przedsiębiorstwa związanej z Działalnością Maklerską na dzień 1 maja 2019 r. obliczona jako księgowa wartość aktywów netto związanych z tą działalnością wynosi 40 175 837,24 zł (słownie: czterdzieści milionów sto siedemdziesiąt pięć tysięcy osiemset trzydzieści siedem złotych i dwadzieścia cztery grosze).

Wartość zorganizowanej części przedsiębiorstwa związanej z Działalnością Szkoleniową na dzień 1 maja 2019 r. obliczona jako księgowa wartość aktywów netto związanych z tą działalnością wynosi 470 000,00 zł (słownie: czterysta siedemdziesiąt tysięcy złotych).

ZAŁĄCZNIK 8

Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Dzielonej na dzień 1 maja 2019 r.

Zgodnie z art. 534 § 2 pkt 4 KSH, poniżej została przedstawiona informacja o stanie księgowym Spółki Dzielonej na dzień 1 maja 2019 r. w postaci niepoddanego badaniu przez biegłego rewidenta bilansu Santander Securities na dzień 1 maja 2019 r.

Bilans został sporządzony przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny (tj. bilans roczny sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.), zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej przyjętymi do stosowania przez UE.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzonej na dzień 1 maja 2019 r. w PLN

Aktywa <i>(w tysiącach złotych)</i>	1.05.2019
Aktywa trwałe	2 105
Rzeczowe aktywa trwałe	230
Wartości niematerialne	749
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	791
Należności długoterminowe od KDPW	335
Aktywa obrotowe	165 188
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	148 601
Instrumenty finansowe wyceniane do wartości godziwej	-
Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	-
Należności od klientów	8 881
Należności od KDPW_CCP	6 943
Należność z tyt. podatku dochodowego od osób prawnych	322
Pozostałe należności	389
Pozostałe aktywa	52
Aktywa razem	167 293

Zobowiązania i kapitały <i>(w tysiącach złotych)</i>	
Kapitał własny	40 646
Kapitał zakładowy	15 000
Kapitał zapasowy	5 259
Kapitał z aktualizacji wyceny	-
Pozostałe kapitały rezerwowe	21 254
Zysk z lat ubiegłych	1 439
Zysk netto	(2 306)
Zobowiązania długoterminowe	545
Rezerwy na świadczenia emerytalne	123
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	422
Zobowiązania krótkoterminowe	126 102
Zobowiązania wobec klientów	120 973
Zobowiązania wobec KDPW	260
Rezerwy na zobowiązania	100
Zobowiązanie z tyt. podatku dochodowego od osób prawnych	-
Pozostałe zobowiązania	4 769
Zobowiązania i kapitały razem	167 293

ZAŁĄCZNIK 9

Oświadczenie o stanie księgowym Santander Finanse na dzień 1 maja 2019 r.

Zgodnie z art. 534 § 2 pkt 4 KSH, poniżej została przedstawiona informacja o stanie księgowym Santander Finanse na dzień 1 maja 2019 r. w postaci niepoddanego badaniu przez biegłego rewidenta sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu) Santander Finanse na dzień 1 maja 2019 r.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans) został sporządzony przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatnie sprawozdanie roczne z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 r. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej przyjętymi do stosowania przez UE.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 1 maja 2019 r. w tys. zł

Aktywa	
Środki pieniężne	55 016
Inwestycje w podmioty zależne	196 237
Należności od klientów	3 681
Prawo do użytkowania aktywa	38
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	794
Pozostałe aktywa	1 559
Aktywa razem	257 325
Zobowiązania	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4
Inne zobowiązania	63
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	38
Pozostałe zobowiązania	3 683
Zobowiązania razem	3 788
Kapitały	
Kapitał zakładowy	1 630
Zyski zatrzymane	251 907
Kapitały razem	253 537
Zobowiązania i kapitały razem	257 325