



Instytut  
Rachunkowości  
i Podatków

we współpracy z:

WEIL  
GOTSHAL



Frąckowiak

Grant Thornton



POLSKI INSTYTUT DYREKTORÓW



Biuro Inwestycji Kapitałowych

Warszawa, 26 stycznia 2009 r.

## Obowiązki informacyjne i sprawozdawcze dla spółek giełdowych w roku 2009 w świetle aktualnego stanu prawnego

- nowelizacja ustawy o ofercie publicznej w aspekcie zawetowanej ustawy o obrocie
- rozporządzenie w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów dopuszczonych do obrotu na GPW (po uzgodnieniach międzyresortowych)
- rola biegłego rewidenta w wykonywaniu obowiązków okresowych
- raport ze stosowania zasad ładu korporacyjnego

### WYKŁADOWCY

#### **dr Łukasz Gasiński – Weil, Gotshal & Manges**

Dr Łukasz Gasiński jest adwokatem amerykańskim. Ukończył Wydział Prawa i Administracji Uniwersytetu Warszawskiego (1997) oraz wydział prawa na Columbia University, gdzie uzyskał tytuł LL. M. Jest laureatem nagrody Vontobel Foundation za najlepszą pracę magisterską w dziedzinie prawa handlowego oraz stypendysta Fundacji Kościuszkowskiej. Współpracuje z kancelarią Weil, Gotshal & Manges od 2002 roku. Specjalizuje się w zagadnieniach związanych z prawem spółek oraz prawem papierów wartościowych. Jest adiunktem na Uniwersytecie Warszawskim, gdzie prowadzi zajęcia z prawa handlowego oraz autorem licznych publikacji z dziedziny prawa spółek.

#### **Katarzyna Kaźmierska – Prawnik Weil, Gotshal & Manges**

Katarzyna Kaźmierska jest prawnikiem w departamencie korporacyjnym Weil Gotshal. Obecnie jest aplikantem radcowskim przy Okręgowej Izbie Radców Prawnych w Warszawie. Ukończyła Wydział Prawa i Administracji Uniwersytetu Warszawskiego w roku 2005. W latach 2002 – 2006 była studentką Wydziału Nauk Ekonomicznych Uniwersytetu Warszawskiego. Zanim w 2006 roku dołączyła do Weil, Gotshal & Manges pracowała w polskich kancelariach prawnych. Specjalizuje się w prawie korporacyjnym i handlowym oraz w transakcjach na rynkach kapitałowych. Doradzała w związku z pierwszymi i wtórnymi ofertami publicznymi akcji a także przy transakcjach M&A spółek publicznych.

#### **Piotr Paliło – Prezes Zarządu Biura Inwestycji Kapitałowych**

Absolwent Akademii Ekonomicznej im. Oskara Langego we Wrocławiu (2004-10-2006-06) i Uniwersytetu Gdańskiego (1991-09 – 1995-05).

Dyrektor Zarządzający Biura Inwestycji Kapitałowych (od 2001-01)

BIK specjalizuje się w usługach doradczych z zakresu wypełniania obowiązków informacyjnych przez spółki giełdowe oraz przygotowania spółek planujących debiut na GPW do wypełniania obowiązków informacyjnych.

Posiada bogate doświadczenie w zakresie przygotowania raportów rocznych spółek publicznych (szczególnie w części dotyczącej sprawozdania Zarządu z działalności). Na liście klientów rekomendujących doświadczenia BIK i Dyrektora Zarządzającego (Piotr Paliło) znajdują się następujące spółki: Ruch S. A., Lotos S. A., Impel S. A., Korona S. A., Mispol S. A., Toora S. A., Zetkama S. A., InfoVide S. A., Eurofilms S. A., Multimedia S. A., EFH Żurawie Wieżowe S. A., American Restaurants S. A., Odra Trans S. A., Quimak – Sekom S.A.

#### **Sławomir Mirkowski - Partner, biegły rewident, Grant Thornton Frąckowiak**

Jedna z osób kształtujących standardy i poglądy w zakresie rachunkowości oraz rewizji finansowej w naszej firmie. Kieruje badaniami jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych, innymi pracami audytorskimi, projektami doradczymi z zakresu organizacji rachunkowości i kontroli wewnętrznej, wdrożeniami MSR/MSSF, pracami audytorskimi w procesie oferty pu-

blicznej, uczestniczy w projektach restrukturyzacji przedsiębiorstw. Specjalizuje się w rachunkowości finansowej i zarządczej. Ekspert Instytutu Rachunkowości i Podatków. Biegły władza językiem angielskim.

Wybrane doświadczenia: Zakłady Chemiczne Police, Zakłady Chemiczne Zachem, EnergiaPro Koncern Energetyczny, Zakład Energetyczny Toruń, PKN Orlen, Huta Stali Częstochowa, WSK PZL Rzeszów, Grupa Farnur, Grupa Apator, Grupa Cantoni, Gedia Poland, Firma Handlowa Jago, Koelner, Liberty Poland, Polomarket, PERN Przyjaźń, Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo, Grupa Piotr i Paweł, Grupa Wall, Grupa Atlas, Enterprise Investors, Pratt&Whitney.

#### **Andrzej S. Nartowski Prezes Polskiego Instytutu Dyrektorów, wydawca i redaktor naczelny kwartalnika „Przegląd Corporate Governance”**

Prawnik z doświadczeniem w organach spółek kapitałowych. Specjalista corporate governance. Publicysta.

W maju 2001 r., na konferencji CORPORATE GOVERNANCE V, A. S. Nartowski przedstawił i poddał pod publiczną dyskusję autorski projekt zasad dobrych praktyk walnych zgromadzeń. Był to pierwszy polski projekt zasad dobrych praktyk; z dyskusji nad nim, prowadzonej przez zespół specjalistów z udziałem A. S. Nartowskiego, wyłonił się następnie projekt dobrych praktyk spółek publicznych, przyjęty przez Giełdę Papierów Wartościowych („Dobre praktyki w spółkach publicznych”, 2002, 2005).

10.00 – 11.15

**1. Zasady przeprowadzania oferty publicznej oraz obowiązki emitentów papierów wartościowych w świetle najnowszych zmian**

- a) cele najnowszych zmian
- b) pojęcie spółki publicznej, publicznej oferty papierów wartościowych, wprowadzającego
- c) prospekt oraz memorandum informacyjne – „ujednolicenie” postępowania w sprawie zatwierdzenia
- d) obowiązki informacyjne emitentów – prawne aspekty zmian
- e) obowiązki akcjonariuszy spółek publicznych – prawne aspekty proponowanych zmian oraz konsekwencje dla emitentów
- f) odpowiedzialność za niewłaściwe wykonywanie obowiązków informacyjnych

*dr Łukasz Gasiński – Prawnik Weil, Gotshal & Manges*  
*Katarzyna Kaźmierska – Prawnik Weil, Gotshal & Manges*

11.15 – 11.30 Przerwa

11.30 – 13.30

**2. Praktyczne aspekty wypełniania obowiązków informacyjnych oraz zmian przepisów prawa w zakresie obowiązków informacyjnych**

- a) zmiany regulacji prawnych dotyczących wypełniania obowiązków informacyjnych,
- b) zasady przekazywania informacji oraz zmiany w tym zakresie,
- c) zmiany terminów przekazywania raportów,
- d) zmiany zakresu raportowania bieżącego i okresowego,

- e) możliwe uproszczenia w sporządzaniu i przekazywaniu raportów okresowych,
- f) nowe obowiązki informacyjne dotyczące zasad ładu korporacyjnego,
- g) obowiązki informacyjne wynikające z nabywania i zbywania znacznych pakietów akcji (zmiany),
- h) zmiany dotyczące udostępniania raportów,
- i) obieg informacji na potrzeby sporządzania raportów bieżących i okresowych – dostęp oraz obieg informacji poufnych w spółce giełdowej; stosowane zabezpieczenia,
- j) procedury, regulaminy oraz zasady odpowiedzialności w związku ze sporządzaniem raportów bieżących i okresowych,
- k) sankcje prawne w związku z nienależytym wypełnianiem obowiązków informacyjnych – nadzór KNF, sankcje administracyjne i karne, konsekwencje rynkowe (zmiany),
- l) praktyczne aspekty wypełniania obowiązków informacyjnych – zagrożenia i pułapki.

*Piotr Paliło – Prezes Zarządu Biura Inwestycji Kapitałowych*

13.30 – 14.15 Lunch

14.15 – 15.00

**3. Raporty okresowe – najważniejsze zmiany i zasady współpracy z audytorem**

*Sławomir Mirkowski – Partner, biegły rewident Grant Thornton Frąckowiak*

15.00 – 16.00

**4. Raport ze stosowania zasad ładu korporacyjnego**  
*Andrzej S. Nartowski – Prezes Polskiego Instytutu Dyrektorów*

## ZGŁOSZENIA I WARUNKI UCZESTNICTWA

Szkolenie odbędzie się w **centrum Warszawy**. O dokładnym miejscu poinformujemy Państwa na tydzień przed terminem

Zgłoszenia przyjmuje:

**Monika Midak**

tel. (022) 46 49 717

fax. (022) 46 49 752

lub e-mail: monika.midak@irip.pl

**Koszt uczestnictwa:**- jednej osoby **850 zł**- dwóch lub więcej osób z jednej firmy **790 zł/os.**

Platności proszę dokonać na konto:  
**IV Oddział Kredyt Bank S. A. w Warszawie**  
**NR: 34 1500 1777 1217 7007 1091 0000**

Na przelewie prosimy umieścić:

temat i datę szkolenia oraz nazwiska uczestników.

**Cena obejmuje:**

koszt uczestnictwa, materiałów szkoleniowych, przerw kawowych oraz obiadu.

Noclegi rezerwują i opłacają Państwo indywidualnie.

Rezygnacje przyjmujemy mailem lub faksem nie później niż na 5 dni przed terminem szkolenia. Po tym terminie obciążamy Państwa pełnymi kosztami uczestnictwa.

Prosimy o przesłanie upoważnienia do wystawienia faktury VAT bez Państwa podpisu

Organizator zastrzega sobie prawo zmiany terminu szkolenia w przypadku, gdy wykładowca z przyczyn losowych nie będzie go mógł przeprowadzić.