



DOŁĄCZ
DO NAS

12 CZERWCA 2024 R.

PROGRAMY MOTYWACYJNE DLA TOP MANAGEMENTU OPARTE O AKCJE, UDZIAŁY I POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE

Konstrukcje programów – ryzyka
podatkowe – dobre praktyki



**mec. Magdalena
Tyrakowska-Szymczak**



**mec. Maja
Kapiczowska**

PROGRAMY MOTYWACYJNE DLA TOP MANAGEMENTU OPARTE O AKCJE, UDZIAŁY I POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE

Programy motywacyjne oparte na instrumentach finansowych są popularnym narzędziem w biznesie. Mają na celu zachęcenie pracowników do osiągnięcia wyznaczonych celów i motywowania ich do lepszej wydajności. Zapraszamy na zaawansowane szkolenie managerskie, które skupia się na opracowywaniu i wdrażaniu programów motywacyjnych dla top managementu opartych na akcjach, udziałach i pochodnych instrumentach finansowych. Szkolenie obejmuje obszernie zagadnienia, które pomogą uczestnikom zrozumieć kluczowe aspekty prawne i biznesowe tych programów.

Twoje korzyści

- Dowiesz się jak kształtować zasady uczestnictwa kluczowego personelu i członków organów spółki w programach motywacyjnych, w jaki sposób wyznaczać KPI i jak dobrać formę premii końcowej z uwzględnieniem interesów organizatora i uczestników.
- Poznasz szczegółowe elementy konstrukcji programu, takie jak mechanizmy vestingu, mechanizmy przeciwdziałania rozwodnieniu, warunki wyjścia (good/neutral/bad leaver), możliwe źródła finansowania programu i metody zabezpieczenia jego realizacji.
- Poznasz zasady preferencyjnego opodatkowania przychodów uczestników, w tym menedżerów, w ramach pracowniczych programów motywacyjnych opartych o akcje.
- Poznasz aktualne trendy w projektowaniu programów motywacyjnych i korzyści z wykorzystania w konstrukcji programów np. warrantów subskrypcyjnych, opcji, RSU i innych pochodnych instrumentów finansowych; dostrzeżesz na potencjalne ryzyka podatkowe związane z takimi konstrukcjami i ograniczenia wynikające z KSH.
- Poznasz zasady konstruowania i opodatkowania programów motywacyjnych w spółce z o.o.
- Poznasz zasady rozliczenia danin publicznych w związku z przyznawaniem premii w ramach programów motywacyjnych po stronie spółki (organizatora), w tym obowiązkach organizatora programu jako płatnika (US/ZUS).
- Dostaniesz wskazówki jak zmniejszyć ryzyka podatkowe związane z organizacją i rozliczeniem programów motywacyjnych (zasady składania wniosków o interpretacje indywidualne, postępowanie przed US/KIS/WSA)
- Dowiesz się jakie są szczególnie warunki programów motywacyjnych tworzonych w spółkach notowanych na GPW lub newconnect.

Uczestnicy

- Właściciele firm, najwyższa kadra zarządzająca (CEO, CFO, CPO), osoby odpowiedzialne za IR w spółkach giełdowych, pracownicy działu HR

Metody

- Szkolenie prowadzone w formie wykładowo-dyskusyjnej z wykorzystaniem case studies. Ekspert będzie szczegółowo pogłębiać tematy związane z najbardziej wrażliwymi aspektami zabezpieczeń i regulacji prawnych.

Z przyjemnością zorganizujemy to szkolenie w dedykowanej formie zamkniętej.

Zapraszamy do rezerwacji miejsc!

Anna Chmielewska

project manager
a.chmielewska@langas.pl

mec. Magdalena Tyrakowska - Szymczak

Doradza polskim i zagranicznym grupom kapitałowym. Z sukcesem łączy prace projektowe z dedykowaną obsługą Klienta. Spaja wiedzę prawną z silnymi kompetencjami podatkowymi oraz w zakresie pomocy publicznej, co umożliwia wszechstronną obsługę skomplikowanych i wieloaspektowych projektów, dbając jednocześnie o najwyższy standard compliance.

Specjalizuje się w pomocy publicznej. Obsługiwała strategiczne z punktu widzenia Polski, jak i Komisji Europejskiej inwestycje w Polsce, biorąc czynny udział w uzyskaniu pakietów pomocy publicznej (cash grant, SSE, decyzje o wsparciu, zwolnienie w podatku od nieruchomości, umowy o dofinansowanie) dla kilkudziesięciu przedsiębiorców.

mec. Maja Kapiczowska

Specjalizuje się w doradztwie prawnym dla dużych podmiotów gospodarczych, w tym spółek publicznych w obszarze prawa handlowego / prawa spółek, a także prawa rynków kapitałowych. Brała udział w licznych projektach obejmujących wprowadzanie inwestorów zagranicznych na rynek polski.

Posiada bogate doświadczenie w szczególności w doradztwie z zakresu prawa handlowego, obejmujące m.in. kompleksowe projekty restrukturyzacyjne spółek (przekształcenie, wydzielenie zorganizowanej części przedsiębiorstwa), a także projekty związane ze zmianą struktury właścicielskiej spółek, również w środowisku giełdowym.

więcej na langas.pl



PROGRAMY MOTYWACYJNE DLA TOP MANAGEMENTU OPARTE O AKCJE, UDZIAŁY I POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE

8.45 logowanie do platformy i sprawdzanie ustawień
9.00 rozpoczęcie szkolenia

PRAWNE WARUNKI MODELOWANIA PROGRAMÓW MOTYWACYJNYCH

- krąg uczestników - ESPOP/MSOP/LTI
- zasady uczestnictwa członków organów spółki
- KPI - kryteria finansowe i niefinansowe programu (dobór wskaźników/warunków rozliczenia)
- odpłatność vs. nieodpłatność przyznawania akcji/udziałów/PIF
- mechanizmy przeciwdziałania rozwodnieniu dotychczasowych wspólników/akcjonariuszy
- vesting /warunki good/bad leavera
- warunki wyjścia z programu - kto finansuje program?
- wdrożenie programu a wejście nowego inwestora - zagwarantowanie możliwości sprzedaży większościowego pakietu udziałów/akcji i zabezpieczenie interesów uczestników

PROGRAMY OPARTE O AKCJE

- modelowa konstrukcja - preferencyjne opodatkowanie menadżerów/uczestników na UoP na gruncie ustawy o PIT
- zasady dopuszczania/wykluczania akcjonariuszy, akcje zwykłe vs. uprzywilejowane
- pozyskiwanie akcji na realizację programu pod kątem biznesowym i podatkowym
- program akcyjny w S.A. vs P.S.A
- uczestnictwo współpracowników na B2B - identyfikacja źródła przychodu/możliwe warianty rozliczenia PIT

PROGRAMY OPARTE O WARRANTY SUBSKRYPCYJNE

- konstrukcja programu z uwzględnieniem ograniczeń wynikających z KSH - wady i zalety
- ryzyka podatkowe - niejednolite podejście organów

PROGRAMY OPARTE O OPCJE, RSU I INNE POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE

- aktualne trendy i korzyści z zastosowania PIF w konstrukcji programu
- ryzyka podatkowe - potencjalnie kilkukrotne opodatkowanie uczestników

PROGRAMY OPARTE O UDZIAŁY

- konstrukcja programu, zasady dopuszczenia/wykluczenia wspólników
- pozyskiwanie udziałów na realizację programu, zasady ograniczania praw korporacyjnych dla nowych wspólników
- aspekty podatkowe - odmienne podejście organów w przypadku objęcia udziałów vs. akcji

PODATKOWE ASPEKTY PROGRAMÓW MOTYWACYJNYCH PO STRONIE ORGANIZATORA (SPÓŁKI)

- obowiązki płatnika/obowiązki informacyjne na gruncie ustawy o PIT
- opodatkowanie programów po stronie Spółki - koszty uzyskania przychodów w CIT
- podstawa opodatkowania w VAT/PCC
- wniosek o interpretację indywidualną - kiedy warto wystąpić?

SZCZEGÓLNE WARUNKI PROGRAMÓW MOTYWACYJNYCH NA GPW, NEWCONNECT

- lockup na akcjach
- change of control a wezwanie
- MSSF2 (prospekt emisyjny, bieżące raportowanie)
- konstrukcja programu a Dobre Praktyki GPW
- inne

15.00 zakończenie szkolenia





Wypełnij formularz zgłoszeniowy i prześlij na numer fax: **22 355 24 08** lub e-mail: szkolenia@langas.pl

PRAWO, BIURO ZARZĄDU

PROGRAMY MOTYWACYJNE DLA TOP MANAGEMENTU OPARTE O AKCJE, UDZIAŁY I POCODNE INSTRUMENTY FINANSOWE

12 CZERWCA 2024 R.

SZKOLENIE ON - LINE

LICZBA MIEJSC OGRANICZONA

- | | | |
|--------------------------|--------------------------|----------------------------|
| <input type="checkbox"/> | zgłoszenie do 22/05/2024 | 1 470 PLN + 23% VAT |
| <input type="checkbox"/> | zgłoszenie od 23/05/2024 | 1 770 PLN + 23% VAT |

CENA ZAWIERA

Uczestnictwo w szkoleniu, materiały, certyfikat

SPOSÓB PŁATNOŚCI

Przelewem w terminie 7 dni od daty otrzymania faktury proforma na konto Langas Regtech Sp. z o.o. NIP 7010991220

POTWIERDZENIE ZGŁOSZENIA

Po otrzymaniu formularza zgłoszeniowego prześlemy Państwu potwierdzenia przyjęcia zgłoszenia na adres e-mail podany w formularzu. Na ok. 10 dni przed rozpoczęciem wydarzenia otrzymają Państwo szczegółowe informacje organizacyjne.

FIRMA

Adres

Imię i nazwisko (1)

Stanowisko

E-mail

Imię i nazwisko (2)

Stanowisko

E-mail

Imię i nazwisko (3)

Stanowisko

E-mail

Osoba do kontaktu

(przed szkoleniem otrzyma na adres e-mail informacje o szkoleniu)

Stanowisko

E-mail

Telefon/Fax

- Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych przez Langas Regtech Sp. z o.o., ul. Marszałkowska lok.15, 00-545 Warszawa, NIP: 7010991220 w celu dostarczania informacji handlowych drogą elektroniczną, w tym pocztą elektroniczną oraz telefonicznie, z art. 6 ust. 1 lit. a rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych (RODO) oraz ustawą z dnia 18 lipca 2002 r. o świadczeniu usług drogą elektroniczną (Dz.U. 2017 poz. 1219 z późn. zm.). Wyrażenie zgody jest dobrowolne i może być w każdym czasie cofnięte.
- Wyrażam zgodę na inicjowanie telefonicznych połączeń przychodzących z wykorzystaniem przez Langas Regtech Sp. z o.o., ul. Marszałkowska lok.15, 00-545 Warszawa, NIP: 7010991220 w celach handlowych i marketingowych zgodnie z art. 6 ust. 1 lit. a rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych (RODO) oraz z art. 172 ustawy prawo telekomunikacyjne (Dz.U. Dz.U.2016.1489 z późn. zm.). Wyrażenie zgody jest dobrowolne i może być w każdym czasie cofnięte.

FAKTURA

- Oświadczamy, że jesteśmy płatnikami VAT nasz nr NIP:
Upoważniamy firmę Langas Regtech Sp. z o.o. do wystawienia faktury VAT bez naszego podpisu.

- Oświadczamy, że nie jesteśmy płatnikami VAT

.....
Oświadczam, że zapoznałem/am się z ogólnymi warunkami uczestnictwa w projektach edukacyjnych realizowanych przez Langas Regtech <https://langas.pl/wp-content/uploads/2020/09/Og%C3%B3lne-warunki-uczestnictwa-w-projektach-edukacyjnych-realizowanych-przez-Langas-Group.pdf>

- Oświadczam, że jestem upoważniony (-na) przez firmę do podpisania formularza.

.....
podpis

.....
data

.....
pieczęć