

LAMPREIA & VIÇOSO

SOCIEDADE DE REVISORES OFICIAIS DE CONTAS

DONATO JOÃO LOURENÇO VIÇOSO - ROC N° 334
JOSÉ MARTINS LAMPREIA - ROC N° 149
JOSÉ ALBERTO CAMPOS DIAS - ROC N° 365

RUA DA CONCEIÇÃO, 85 - 1º ESQ. -1100-152 LISBOA
TEL. 21 321 95 30 FAX. 21 321 95 39
E-mail: geral@lampreiavicoso.com
Site: www.lampreiavicoso.com

RELATÓRIO ANUAL DE TRANSPARÊNCIA ANO FINDO EM 31-12-2009

1 - INTRODUÇÃO

Nos termos e para os efeitos do artigo 62-A do Estatuto da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas (EOROC), aprovado pelo Decreto-Lei n° 487/99, de 16 de Novembro, com as alterações introduzidas pelo Decreto-Lei 224/2008, de 20 de Novembro, emite-se o presente relatório.

A sua divulgação em “sítio” da Internet é obrigatória, pois que Lampreia & Viçoso, Sociedade de Revisores Oficiais de Contas (L&V, SROC) enquadra-se no âmbito das sociedades de revisores oficiais de contas que realizam auditoria às contas de entidades de interesse público definidas no artigo 2º do Decreto-Lei n°225/2008, de 20 de Novembro.

2 - ESTRUTURA JURÍDICA E PROPRIEDADE

Lampreia & Viçoso, SROC, foi constituída sob a forma civil em 30-06-1998 (data da escritura pública), está inscrita na Ordem dos Revisores Oficiais de Contas (OROC) sob o n° 157 e registada como auditor externo na Comissão do Mercado de Valores Mobiliários (CMVM), com o n° 7873.

O capital da L&V, SROC, é de €50.000, subscrito e totalmente realizado pelos seus sócios, que exercem a actividade em regime de dedicação exclusiva:

- Donato João Lourenço Viçoso, ROC n° 334 – 50%

- José Martins Lampreia, ROC n° 149 – 50%

Entretanto foi celebrado entre L&V, SROC e o Revisor Oficial de Contas, José Alberto Campos Dias, ROC n° 365, contrato de prestação de serviços, conforme a alínea c) do n°1 do art. 49º do EOROC.

Indicam-se, seguidamente, outras coordenadas societárias:

Nome: Lampreia & Viçoso, Sociedade de Revisores Oficiais de Contas

Sede: Rua da Conceição, 85, 1º Esq. – 1100 -152 Lisboa

NIPC: 505176544

Telef.: 213219530

Fax: 213219539

Email: geral@lampreiavicoso.com

Site: www.lampreiavicoso.com

CAPITAL SOCIAL: 50.000 EUROS - NIPC: 504 176 544
INSCRITA NA LISTA DOS REVISORES OFICIAIS DE CONTAS SOB O N° 157
REGISTADA COMO AUDITOR EXTERNO NA C.M.V.M. SOB O N° 7873

3 – LIGAÇÃO COM UMA REDE

Não existe ligação a qualquer rede, bem como quaisquer acordos ou parcerias com outras entidades.

4 - ESTRUTURA DE GOVERNAÇÃO

A administração da sociedade é exercida pelos dois sócios. A sociedade obriga-se para fins jurídicos, administrativos e operacionais com a assinatura de qualquer dos sócios.

5 – SISTEMA DE CONTROLO INTERNO DA QUALIDADE

As políticas e procedimentos incluídos no Sistema de Controlo Interno da Qualidade têm tido em consideração os seguintes procedimentos:

5.1 - A aceitação dos trabalhos de auditoria é antecedida de uma análise feita pelos sócios, quanto ao risco, actividade e dimensão do cliente;

5.2 - Existe uma separação da carteira de clientes por sócio. Os sócios responsáveis pelos clientes que lhe estão afectos, nas questões de grande complexidade ou risco analisam, conjuntamente, tais situações;

5.3 – Para as sociedades financeiras, organismos de investimento colectivo e empresa cotada os relatórios/certificações antes de serem emitidos, são objecto de revisão feita por técnico que não participou no trabalho e por sócio diferente do respectivo signatário;

5.4 - A afectação de técnicos a cada trabalho, é de equipas fixas nos clientes, particularmente a nível de responsável do trabalho de campo. No entanto, com vista a evitar procedimentos rotineiros gerados pela manutenção da equipa de campo, são introduzidos, normal e frequentemente, novos técnicos. Estes trabalhos são acompanhados e supervisionados, além do responsável, em toda a sua extensão pelo sócio afecto;

5.5 - Existem procedimentos, durante o ano, de controlo cruzado entre os serviços prestados pelos dois sócios aos respectivos clientes, sendo seleccionados aleatoriamente “dossiers” de cada sócio, para serem analisados pelo outro sócio. Este procedimento tem em vista a melhoria de qualidade nas auditorias efectuadas e a uniformização de processos de trabalho;

LAMPREIA & VIÇOSO

SOCIEDADE DE REVISORES OFICIAIS DE CONTAS

DONATO JOÃO LOURENÇO VIÇOSO - ROC N° 334
JOSÉ MARTINS LAMPREIA - ROC N° 149
JOSÉ ALBERTO CAMPOS DIAS - ROC N° 365

RUA DA CONCEIÇÃO, 85 - 1º ESQ. -1100-152 LISBOA
TEL. 21 321 95 30 FAX. 21 321 95 39
E-mail: geral@lampreiavicoso.com
Site: www.lampreiavicoso.com

5.6 - As exigências do nosso trabalho requerem pessoal qualificado e experiente;

5.7 - Os trabalhos de auditoria estão suportados informaticamente por software específico adquirido ou desenvolvido internamente, com o objectivo de assegurar a normalização de procedimentos e da organização dos papéis de trabalho.

Sempre que necessário são efectuadas também, durante o desenvolvimento das tarefas, consultas técnicas a peritos em matérias específicas;

5.8 - Os procedimentos de controlo interno da qualidade seguidos pela L&V, SROC, têm tido em atenção os documentos emanados pela Ordem de Revisores Oficiais de Contas.

Para testar a informação requerida pelas Normas do IASB, tem-se aplicado questionário adrede formulado.

A última verificação efectuada no âmbito do art.68º do estatuto da OROC foi em 2006. Também foi realizada, em 2007, acção de supervisão presencial pela CMVM.

Os sócios da sociedade declaram que o sistema de controlo da qualidade implementado, atendendo à dimensão da sociedade, é adequado, proporcionando “segurança razoável de que a sociedade e o seu pessoal se conformam com as normas profissionais e requisitos regulamentares e legais e que os relatórios emitidos pela sociedade são os apropriados nas circunstâncias”.

6 – POLÍTICAS E PRÁTICAS DE INDEPENDÊNCIA

Os sócios e os colaboradores estão obrigados a observar os aspectos principais de actuação profissional, e, de forma especial, a independência e as suas vertentes, integridade e objectividade. Internamente, os seus colaboradores, assinam uma declaração de compromisso, em conformidade com o estabelecido no art. 68º-A, do EOROC.

A sociedade observa o estabelecido no art.54º do EOROC, quanto à rotação do sócio responsável de trabalhos de revisão. Observa ainda o prescrito na alínea e) do ponto 2 do art.6º do Regulamento da CMVM nº 6/2000, quanto à relação entre os honorários percebidos de um só cliente e o volume anual de negócios.

Assim os signatários do presente relatório, declaram que os princípios e procedimentos de independência indicados no EOROC e no Código de Ética e Deontologia Profissional dos revisores Oficiais de Contas, são observados.

LAMPREIA & VIÇOSO

SOCIEDADE DE REVISORES OFICIAIS DE CONTAS

DONATO JOÃO LOURENÇO VIÇOSO - ROC N° 334
JOSÉ MARTINS LAMPREIA - ROC N° 149
JOSÉ ALBERTO CAMPOS DIAS - ROC N° 365

RUA DA CONCEIÇÃO, 85 - 1º ESQ. -1100-152 LISBOA
TEL. 21 321 95 30 FAX. 21 321 95 39
E-mail: geral@lampreiavicoso.com
Site: www.lampreiavicoso.com

7 – POLÍTICAS E PRÁTICAS ADOPTADAS NA FORMAÇÃO CONTÍNUA DOS SÓCIOS E COLABORADORES PARTICIPANTES EM TRABALHOS DE AUDITORIA

A política de formação é definida pelos sócios.

A formação externa tem em atenção o planeamento anual de acções de formação a desenvolver pela OROC e por vezes pela APOTEC, APPC e OTOC. Os sócios têm regularmente participado em conferências realizadas pela CMVM.

A formação interna, quando ministrada, é ministrada por colaboradores devidamente habilitados e para situações específicas v.g. matérias sobre Fundos de Investimento, Informática e Fiscalidade. Para além destas acções, a formação contínua é feita através de “on-job training”, suportada em software e disponível nos computadores pessoais de trabalho. A formação é complementada com documentação técnica – livros e revistas técnicas actualizados – sobre matérias, entre outras, de Auditoria, Contabilidade, Gestão, Direito Comercial e Fiscal e Governo das Sociedades.

Deste modo os signatários declaram que a sociedade tem seguido uma política de formação anual, englobando revisores e colaboradores.

8 – INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

PROVEITOS E GANHOS		€ 753.995
Revisão Legal das Contas	€ 686.672	
Outros Serviços de Garantia de Fiabilidade	€ 39.497	
Serviços de Consultoria Fiscal	€ _____	
<i>Volume de negócios</i>		€ 726.169
Outros Serv. não Relacionados com Revisão ou Auditoria		€ 27.826
CUSTOS E PERDAS		€ 537.434
CAPITAIS PRÓPRIOS		€ 291.560

CAPITAL SOCIAL: 50.000 EUROS - NIPC: 504 176 544
INSCRITA NA LISTA DOS REVISORES OFICIAIS DE CONTAS SOB O N° 157
REGISTADA COMO AUDITOR EXTERNO NA C.M.V.M. SOB O N° 7873

LAMPREIA & VIÇOSO

SOCIEDADE DE REVISORES OFICIAIS DE CONTAS

DONATO JOÃO LOURENÇO VIÇOSO - ROC N° 334
JOSÉ MARTINS LAMPREIA - ROC N° 149
JOSÉ ALBERTO CAMPOS DIAS - ROC N° 365

RUA DA CONCEIÇÃO, 85 - 1º ESQ. -1100-152 LISBOA
TEL. 21 321 95 30 FAX. 21 321 95 39
E-mail: geral@lampreiavicoso.com
Site: www.lampreiavicoso.com

Têm sido, em devido tempo, apresentados à OROC e à CMVM os documentos de prestação de contas anuais.

9 – BASES DE REMUNERAÇÃO DOS SÓCIOS

De acordo com os estatutos da sociedade e deliberação em Assembleia-geral, onde são aprovadas as contas do exercício, é efectuada a distribuição dos lucros pelos dois sócios em regime de transparência fiscal.

LAMPREIA & VIÇOSO
SOCIEDADE DE REVISORES OFICIAIS DE CONTAS

DONATO JOÃO LOURENÇO VIÇOSO - ROC N° 334
JOSÉ MARTINS LAMPREIA - ROC N° 149
JOSÉ ALBERTO CAMPOS DIAS - ROC N° 365

RUA DA CONCEIÇÃO, 85 - 1º ESQ. -1100-152 LISBOA
TEL. 21 321 95 30 FAX. 21 321 95 39
E-mail: geral@lampreiavicoso.com
Site: www.lampreiavicoso.com

ANEXO I – LISTA DE ENTIDADES DE INTERESSE PÚBLICO
(Decreto-Lei 225/2008 – art. 2º)

a) Emitentes de valores mobiliários admitidos à negociação no mercado regulamentado

ESTORIL-SOL – SGPS, SA

b) Fundos de investimento mobiliário

ALVES RIBEIRO - MEDIAS EMPRESAS PORTUGAL – FIM
ALVES RIBEIRO – PPR - FIM

c) Fundos de investimento imobiliário

CASTILHO – FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILÁRIO FECHADO
IMORECUPERAÇÃO - FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILÁRIO FECHADO
IMOVEST - FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILÁRIO ABERTO
LUSIMOVEST - FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILÁRIO FECHADO
NOVIMOVEST - FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILÁRIO FECHADO
INSPIRAR - FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILÁRIO FECHADO
FUNDO ESPECIAL DE INVESTIMENTO IMOBILÁRIO FECHADO TEJO

d) Sociedades Financeiras

INTERVALORES – SOCIEDADE CORRETORA, S.A.

Lisboa, 31 de Março de 2010

LAMPREIA & VIÇOSO
Sociedade de Revisores Oficiais de Contas
Os administradores

Donato João Lourenço Viçoso

José Martins Lampreia