



**Sociedade Comercial Orey Antunes, S.A. (listed entity)**

**RESOLUTION PROPOSAL**

**Registered Office: Rua Maria Luísa Holstein, n.º 20,**

**Parish of Alcântara, municipal of Lisbon**

**Share Capital: 12.000.000,00 (doze milhões de euros)**

**Registered under the Commercial Registry Office of Lisbon under sole  
identification and tax payer number 500 255 342**

**ITEM TWO IN THE AGENDA**

Election of the Statutory Auditor (*Revisor Oficial de Contas*) and its deputy (*suplente*)  
for the mandate 2021 - 2024.

Whereas:

- (a) Pursuant to articles 278(1), subparagraph a), and 413(1), subparagraph b), and (2) from the Portuguese Companies Code, the supervision of Sociedade Comercial Orey Antunes, S.A. is carried out by a Supervisory Board and a Statutory Auditor, or a Statutory Auditor's Company, which is not a member of that corporate body.
- (b) It is the Supervisory Board responsibility to, according to article 420(2), subparagraph b), propose to the General Meeting the appointment of a Statutory Auditor, naming a Statutory Auditor, or a Statutory Auditor's Company pursuant to article 446(1) of the referred Code, to be proposed to the General Meeting for election and to justify its preference, according to the terms of article 16 of Regulation EU no. 537/2014, of the European Parliament and of the Council, of 16 April 2014;
- (c) Pursuant to the abovementioned requirements, it will be proposed to the General Meeting, subject to ratification of the Supervisory Board to be elected in this meeting, to elect the following entities as Statutory Auditor for the period of 2021-2024:

**Effective Statutory Auditor:** Diz & Associados - SROC, LDA., registered in OROC as no. 118 and in CMVM as no. 20161437, represented by Rui Manuel



Tavares Leitão, statutory auditor (ROC) no. 1519 in OROC and no. 20160706 in CMVM.

**Alternate Statutory Auditor:** Doutor José Joaquim Afonso Diz, married, statutory auditor (ROC) no. 372 in OROC and no. 20160100 in CMVM.

Lisbon, 31 March 2021

**The Board of Directors**

## Europass Curriculum Vitae

### Informação pessoal

Nome(s) próprio(s) / Apelido(s) **Rui Manuel Tavares Leitão**  
Morada(s) R. António Albino Machado 25 5º D 1660-870 Lisboa  
Nacionalidade Portugal  
Data de nascimento 30 de Abril 1972  
Sexo Masculino



### Experiência profissional

Datas 01/10/1996 → Dedicção Exclusiva à Profissão Auditoria  
Função ou cargo ocupado Partner  
Principais actividades e responsabilidades Revisor Oficial de Contas (nº 1519), inscrito na OROC desde 2011  
É o ROC responsável pelo trabalho de certificação legal de contas da CEU – Cooperativa de Ensino Universitário, e foi ROC de 3 Caixas de Crédito Agrícola Mútuo até 2018, até 2016 foi o ROC responsável 16 Caixas de Crédito Agrícola Mútuo. Tendo ao longo da sua carreira estado envolvido nos trabalhos de auditoria a instituições financeiras desde 1998, executando a coordenação e supervisão dos trabalhos de certificação legal de contas, bem como efectuado a ligação com os Conselhos de Administração e Conselho Fiscal das entidades auditadas.

Nas suas tarefas destacaram-se planear, supervisionar e coordenar diversos trabalhos de Auditoria em diversos sectores salientando-se empresas das áreas financeira, Construção e Imobiliária, Turismo e de recolha de resíduos hospitalares, bem como autarquias locais, designadamente Município de Ourique, efectuando reuniões de conclusão de trabalho com o Executivo, e estando presente em Assembleias de Câmara no apoio ao ROC responsável.

Procedeu à emissão da Certificação Legal de Contas, e prestou apoio a outros Revisores Oficiais de contas na emissão da Certificação Legal de Contas.

Coordenou o trabalho de Auditoria Interna à filial portuguesa da sociedade General Maritime, cotada na NYSE, efectuado no âmbito da "U.S. Securities and Securities and Exchange Commission", em conformidade com a secção 404 da Lei Sarbannes Oxley Act de 2002.

Também desenvolveu trabalhos de consultoria financeira na área de Corporate Finance, auditoria a fusões e aquisições. Análise de demonstrações financeiras, com aplicação de rácios financeiros, impacto macro e micro económico com perspectiva de introdução de melhorias no controlo de gestão.

Desempenhou uma função de comunicação com a gestão de topo de diversas empresas, ao nível de apresentação e discussão das conclusões obtidas após os trabalhos, bem como planeamento dos trabalhos de auditoria.

Participou e liderou trabalhos de auditoria a projectos comparticipados por fundos comunitários nomeadamente projectos inseridos no Programa Energia (1998 a 2000) e no Programa Operacional da Sociedade do Conhecimento (2005 a 2008), programa inserido no âmbito do QCA III sendo o coordenador dos trabalhos de controlo de 1º Nível a cerca de 70 projectos.

Coordenou as equipas de trabalho de auditoria no âmbito da certificação de contas do Fundo Europeu Agrícola de Garantia (FEAGA) e do Fundo Europeu Agrícola de Desenvolvimento Rural (FEADER) efectuada pela IGF, efectuando a ligação com a equipa de certificação e também com a Comissão Europeia.

Nome e morada do empregador	Diz & Associados, SROC, Lda. R. S. José 35 3º C, 1150-321 Lisboa Lisboa (Portugal)
Tipo de empresa ou sector	Auditoria
Datas	02/1996 - 09/1996
Função ou cargo ocupado	Auditor Interno
Principais actividades e responsabilidades	Integrou a equipa de auditoria Interna tendo desenvolvido trabalhos na área de levantamento e análise de procedimentos internos de Fornecedores e Economato.  Tomou conhecimento do Manual de procedimentos internos em vigor, assimilando o conhecimento dos procedimentos transversal a toda a organização.
Nome e morada do empregador	Cimpor - Cimentos de Portugal, S.A. R. Alexandre Herculano, Lisboa (Portugal)
Tipo de empresa ou sector	Indústrias transformadoras
Datas	02/1995 - 02/1996
Função ou cargo ocupado	Técnico Centro de Estudos e Projectos
Principais actividades e responsabilidades	Formulação e acompanhamento das candidaturas aos programas FOCO e PRODEP.
Nome e morada do empregador	Cooperativa de Ensino Universitário, CRL R. de Santa Marta, Lisboa (Portugal)
Tipo de empresa ou sector	Educação

### Apresentações Efectuadas

Data	Dezembro 2017
Formação	Sistema de Normalização Contabilística da Administração Pública – CM Barcelos
Nome da Organização de Formação	Municipia E.M.
Datas	2012, 2013, 2015 e 2017
Ações	III, IV V e VI Simpósios Crédito Agrícola – Apresentações subordinadas ao Tema Banca Cooperativa
Nome da organização de formação	Diz & Associados, SROC
Datas	2011
Curso(s)	II Simpósio Crédito Agrícola
Nome da organização de formação	Diz, Silva % Duarte, SROC
Datas	2011
Curso(s)	Simpósio Orçamento Estado 2012
Nome da organização de formação	Diz, Silva % Duarte, SROC
Tema	Principais Divulgações no âmbito SNC
Datas	2010
Curso(s)	Simpósio Orçamento Estado 2011
Nome da organização de formação	Diz, Silva % Duarte, SROC
Tema	Matérias Sensíveis na Implementação SNC

Datas 2010  
 Curso(s) I Simpósio Crédito Agrícola  
 Nome da organização de formação Diz, Silva % Duarte, SROC

Datas 2010  
 Curso(s) Simpósio Orçamento Estado 2010  
 Nome da organização de formação Diz, Silva % Duarte, SROC  
 Tema O Papel da Auditoria na Gestão de Risco

Datas 2008  
 Curso(s) Simpósio Orçamento Estado 2009  
 Nome da organização de formação Diz, Silva % Duarte, SROC  
 Tema Introdução ao SNC

Datas 2007  
 Curso(s) Simpósio Orçamento Estado 2008  
 Nome da organização de formação Diz, Silva % Duarte, SROC  
 Tema Incentivos Financeiros QREN

### Educação e formação

Datas 2004 - 2011 (2004/2005 – Frequência Curso Preparação)  
 Designação da qualificação atribuída Revisor Oficial de Contas (nº 1519)  
 Principais disciplinas/competências profissionais Estágio Profissional  
 Auditoria  
 Contabilidade  
 Contabilidade Analítica  
 Direito  
 Fiscalidade  
 Economia  
 Nome e tipo da organização de ensino ou formação Ordem dos Revisores Oficiais de Contas (Ordem Profissional)  
 R. do Salitre, Lisboa (Portugal)  
 Nível segundo a classificação nacional ou internacional Superior

Datas 10/1990 - 07/1995  
 Designação da qualificação atribuída Licenciatura em Gestão  
 Principais disciplinas/competências profissionais Auditoria  
 Contabilidade  
 Contabilidade Analítica  
 Fiscalidade  
 Gestão e Planeamento Estratégico  
 Gestão Financeira  
 Gestão Informação  
 Gestão Produção  
 Análise Económica  
 Matemática  
 Estatística  
 Cálculo Financeiro  
 Nome e tipo da organização de ensino ou formação Universidade Autónoma de Lisboa (Universidade)  
 R. de Santa Marta, Lisboa (Portugal)

Nível segundo a classificação nacional ou internacional

Licenciatura

### Formação Contínua

2019	Jurisprudência Arbitral em IRC Ordem Revisores Oficiais de Contas
2019	Conferência Anual CMVM "Da protecção dos Investidores à Promoção do Mercado"
2018	Conferência Anual CMVM "Sustainable Finance: The Road Ahead"
2013-2017	V, VI, VII, IX, X IFRS Seminar (Conferência Anual sobre IFRS) AGN International – Praga, Barcelona, Berlim e Lisboa
Datas	2016
Curso(s)	XII Congresso R.O.C. – "Auditoria e Supervisão"
Nome da organização de formação	Ordem dos Revisores Oficiais de Contas
Datas	2013
Curso(s)	XI Congresso R.O.C. – "Desafio e Confiança"
Nome da organização de formação	Ordem dos Revisores Oficiais de Contas
Datas	2017
Curso(s)	IFRS 9 – Instrumentos Financeiros
Nome da organização de formação	Ordem dos Revisores Oficiais de Contas
Datas	2017
Curso(s)	SNC-AP
Nome da organização de formação	Ordem dos Revisores Oficiais de Contas
Datas	2015
Curso(s)	Normas internacionais de Auditoria
Nome da organização de formação	Ordem dos Revisores Oficiais de Contas
Datas	2015
Curso(s)	Esquemas de Fraude e Implicações para Auditoria
Nome da organização de formação	Ordem dos Revisores Oficiais de Contas
Datas	2014
Curso(s)	Instrumentos Financeiros
Nome da organização de formação	Ordem dos Revisores Oficiais de Contas

Datas	2012
Curso(s)	Consolidação Avançada
Nome da organização de formação	Ordem dos Revisores Oficiais de Contas
Datas	2012
Curso(s)	Comunicação e aspectos especiais de auditoria
Nome da organização de formação	Ordem dos Revisores Oficiais de Contas
Datas	2012
Curso(s)	Finalização de Auditoria e Relato
Nome da organização de formação	Ordem dos Revisores Oficiais de Contas
Datas	2012
Curso(s)	Finalização de Auditoria e Relato
Nome da organização de formação	Ordem dos Revisores Oficiais de Contas
Datas	2011
Curso(s)	IV IFRS Seminar
Nome da organização de formação	AGN International – Prague
Datas	2010
Curso(s)	X Congresso R.O.C. – “Ética e Responsabilidade”
Nome da organização de formação	Ordem dos Revisores Oficiais de Contas
Datas	2010
Curso(s)	Auditoria a Caixas de Crédito Agrícola Mútuo
Nome da organização de formação	Ordem dos Revisores Oficiais de Contas
Datas	2010
Curso(s)	Adopção pela 1ª vez das NCRF
Nome da organização de formação	Ordem dos Revisores Oficiais de Contas
Datas	2010
Curso(s)	III IFRS Seminar
Nome da organização de formação	AGN International – Prague
Datas	2010
Curso(s)	IAS/IFRS – Alterações Recentes
Nome da organização de formação	Ordem dos Revisores Oficiais de Contas
Datas	2010
Curso(s)	Conclusões e Relato de Auditoria
Nome da organização de formação	Ordem dos Revisores Oficiais de Contas

Datas	2009
Curso(s)	II IFRS Seminar
Nome da organização de formação	AGN International – Prague
Datas	2009
Curso(s)	Imparidades e Avaliação de empresas
Nome da organização de formação	Ordem dos Revisores Oficiais de Contas
Datas	2009
Curso(s)	Sistema Normalização Contabilística – Instrumentos Financeiros
Nome da organização de formação	Ordem dos Revisores Oficiais de Contas
Datas	2008
Curso(s)	Sistema de Normalização Contabilística
Nome da organização de formação	Ordem dos Revisores Oficiais de Contas
Datas	2008
Curso(s)	Técnicas de Amostragem
Nome da organização de formação	Ordem dos Revisores Oficiais de Contas
Datas	2008
Curso(s)	Planeamento, avaliação de risco em auditoria e cálculo da materialidade.
Nome da organização de formação	Ordem dos Revisores Oficiais de Contas
Datas	2006
Curso(s)	IX Congresso R.O.C. – “O Revisor do Futuro”
Nome da organização de formação	Ordem dos Revisores Oficiais de Contas
Datas	2006
Curso(s)	Avaliação e Gestão do Risco em Auditoria
Nome da organização de formação	Ordem dos Revisores Oficiais de Contas
Datas	2006
Curso(s)	Preços de Transferência
Nome da organização de formação	Ordem dos Revisores Oficiais de Contas
Datas	2005
Curso(s)	Controlo Interno
Nome da organização de formação	Ordem dos Revisores Oficiais de Contas
Datas	2004
Curso(s)	O Governo das sociedades e suas implicações na gestão de riscos e controlo interno



Nome da organização de formação NPF – Pesquisa e Formação

Datas 2002

Curso(s) Regime Legal Contabilístico e fiscal dos clubes desportivos e sociedades desportivas

Nome da organização de formação Ordem dos Revisores Oficiais de Contas

**Aptidões e compet. pessoais**

Primeira língua **Português**

Outra(s) língua(s)

Auto-avaliação  
Nível europeu (\*)

**Inglês**

**Francês**

**Espanhol / Castelhanao**

Compreensão				Conversaão				Escrita	
Compreensão oral		Leitura		Interacção oral		Produção oral			
C1	Utilizador avançado	C2	Utilizador avançado	C1	Utilizador avançado	C1	Utilizador avançado	B2	Utilizador independente
B1	Utilizador independente	C1	Utilizador avançado	B1	Utilizador independente	A2	Utilizador básico	A2	Utilizador básico
B2	Utilizador independente	B2	Utilizador independente	A1	Utilizador básico	A1	Utilizador básico	-	-

(\*) Nível do Quadro Europeu Comum de Referência (CECR)

Aptidões e competências sociais Espírito de equipa  
Boa capacidade de comunicação

Aptidões e competências de organização Sentido de organização e coordenação  
Capacidade de liderança (Actualmente é responsável por uma equipa de 12 pessoas).  
Capacidade de gestão de projectos e equipas.

Aptidões e competências técnicas Implementação de processos de controlo de qualidade (responsável pelo departamento de auditoria).  
Orientado para a melhoria continua.  
Dominio das técnicas e ferramentas de auditoria; Dominio das Normas Internacionais de Auditoria;  
Dominio das Normas Internacionais de Contabilidade  
Flexibilidade na abordagem de diversos temas e novas áreas de trabalho.

Aptidões e competências informáticas Utilizador Excel avançado  
Utilizador Word avançado  
Utilizador PowerPoint  
Conhecimentos de Access  
Dominio de PHC global (ERP)

Outras Aptidões e competências Ordem dos Contabilistas Certificados Portugal – Membro Efectivo  
Ordem dos Economistas Portugal – Membro Efectivo  
Ordem dos Revisores Oficiais de Conta de Portugal – Membro Efectivo

Lisboa, 26 de junho de 2020

Rui Manuel Tavares Leitão



## **CURRICULUM VITAE**

**Nome:** José Joaquim Afonso Diz  
**Estado Civil:** Casado  
**B. Identidade:** 2440793 de Lisboa (07/04/98)  
**N Contribuinte:** 128876646  
**Data de nascimento:** 2 de Fevereiro de 1947  
**Residência:** Calçada do Rei, 10 – Alto de Linda-a-Pastora  
2790 - 429 QUEIJAS  
**Línguas estrangeiras:** Francês e Inglês

## **HABILITAÇÕES ACADÉMICAS**

- Doutorado em Economia da Empresa.
- Licenciado em Finanças pelo Instituto Superior de Ciências Económicas e Financeiras (ISCEF), em 1971.
- Revisor oficial de contas desde 1979.
- Professor de Fiscalidade da Empresa na Universidade Autónoma de Lisboa desde 1986.
- Foi professor de Fiscalidade no MBA da AESE.

## **EXPERIÊNCIA PROFISSIONAL**

### **1. Na Direcção Geral das Contribuições e Impostos (1975-1978)**

- Como técnico economista do Serviço de Prevenção e Fiscalização Tributária teve a seu cargo a fiscalização dos impostos em geral e da Contribuição Industrial em especial.
- Ministrou cursos internos de Contabilidade a técnicos verificadores.
- Divulgou a então nova declaração mod.2 da Contribuição Industrial no Norte, e esteve destacado no Serviço de Informações Fiscais.
- Participou em júris de exame de aptidão para técnicos de contas e de admissão para candidatos a técnicos economistas.

### **2. EXPERIÊNCIA NO SECTOR BANCÁRIO**

Quando estive em Angola (1973 e 1974) foi membro externo do Gabinete dos Estudos do BCCI onde desenvolveu vários estudos económicos sobre os sectores de produção agrícola.

Em 1976 e seguintes foi técnico economista externo da Caixa Geral de Depósitos (Edifício do Calhariz) onde apreciei muitos estudos com vista a obtenção de financiamento bancário, sobretudo em áreas da indústria e do turismo.

De 1993 a 2018, primeiro individualmente e depois em nome da *Sociedade de Revisores Oficiais de Contas Diz & Associados – SROC, Lda*, foi o ROC responsável pela auditoria da Caixa de Crédito Agrícola Mútuo dos Açores.

Desde 2009 é ou foi o ROC, em nome da SROC, de mais de vinte e cinco Caixas de Crédito Agrícola Mútuo espalhadas pelo País. Por imperativo legal, decorridos 7 anos, esse número desceu sendo atualmente de seis caixas.

A tese de doutoramento defendida no final de 2015 teve o Crédito Agrícola por tema.

Em nome da Diz & Associados -SROC, Lda., tem promovido o Simpósio Anual em Lisboa para as CCAM. Responsáveis máximos do Crédito Agrícola ali têm dado o seu brilhante contributo, fundamental para o sucesso deste evento anual.

### 3. EXPERIÊNCIA KPMG - PEAT McLINTOCK

Entrou para KPMG - Peat Mclintock (na altura Thomson Mclintock & Co.) em Julho de 1978, como "Assistant Manager", com a incumbência da formação do Departamento de Assistência Fiscal.

Dois anos depois já era "tax partner".

Prestou assistência fiscal a clientes das mais variadas dimensões e diferentes sectores de actividade: bancário, segurador, turístico, imobiliário, industrial, químico e farmacêutico, alimentar, electrónico, mineiro, zonas francas, etc..

Participou regularmente em cursos sobre temas de Fiscalidade Internacional (Paris, Dublin, Madrid e Estocolmo).

### 4. EXPERIÊNCIA A.J. MACKINTOSH & ASSOCIADOS e ERNST & YOUNG

Em Dezembro de 1988 constituiu, com mais colegas da antiga Thomson Mclintock & Co., a sociedade acima, passando a assumir as funções de sócio (partner).

Esta mesma sociedade passou a fazer parte da ERNST & YOUNG em 1 de Julho de 1989.

Participou regularmente nos colóquios internos (POC e consolidação de contas, entre outros).

Tendo deixado a Ernst & Young em Março de 1993, de imediato passou a exercer a profissão de Revisor Oficial de Contas como individual.

Em Novembro de 1993 constituiu a sociedade de Revisores Oficiais de Contas, AFONSO DIZ & SANTOS SILVA, SROC, agora **DIZ & Associados – SROC, Lda**, de que é administrador (Senior Partner).

Actualmente esta SROC tem dezasseis colaboradores e mais de duzentas sociedades anónimas como clientes.

Esta sociedade é objeto de apresentação específica. Ver, nomeadamente, [www.diz-sroc.pt](http://www.diz-sroc.pt).

## **5. EXPERIÊNCIA AUDITUM, VERUM E HUMANIST**

Nessa mesma ocasião constituiu a AUDITUM - Auditores e Consultores, Lda. tendo por primeiro objeto a assistência fiscal e contabilística. Posteriormente mudou a denominação para AUDITUM – Consultores de Gestão, Lda.

A VERUM, LDA. iniciou a actividade no começo de 1996 e processava contabilidades, declarações fiscais (small business).

A HUMANIST, LDA. foi constituída em 2000 e tem por objecto a consultoria em recurso humanos, incluindo formação, selecção de pessoal e processamento salarial. Estas duas firmas foram alienadas no final de 2014.

A referida SROC e a AUDITUM são também membros em Portugal da AGN INTERNATIONAL, uma associação de 193 firmas de contabilidade, auditoria e consultoria separadas e independentes distribuídas por 85 países.

É da responsabilidade do signatário a edição de uma pequena publicação mensal de actualidades fiscais, contabilísticas e outras de interesse para clientes e amigos.

Participou como orador em muitos seminários sobre temas fiscais e contabilísticos.

Foi membro do Conselho Superior e controlador - relator durante vários anos da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas.

É perito independente nos termos do Art. 93º da Lei Geral Tributária.

## Experiência como ROC de Instituições Financeiras

Atualmente é ROC responsável das seguintes instituições:

- CCAM Loures e Sintra Litoral, CRL;
- CCAM de Terras de viriato, CRL;
- CCAM de Vale do Dão e Alto Vouga;
- CCAM de Alentejo Sul, CRL;
- CCAM de Oliveira do Bairro;
- CCAM Caldas da Rainha, Rio Maior, Óbidos e Peniche, CRL;
- CCAM Moravis, CRL;
- CCAM de Salvaterra de Magos;
- CCAM da Região Fundão e Sabugal, CRL;
- CCAM de S. Bartolomeu de Messines, CRL;
- CCAM de Baixo Mondego, CRL;
- Fundiestamo I – Fundo Imobiliário Fechado
- InvestQuest – Soc. Gestora de Património, S.A.
- NAVES – Soc. Capital de Risco, S.A.

Lisboa, dezembro de 2020

*J. Afonso Diz*