

FÁBIO GARCIA LEAL FERRAZ

**A desconsideração da personalidade jurídica e os sócios não gestores da
sociedade limitada**

Tese de Doutorado

Orientadora: Professora Dra. Priscila Maria Pereira Correa da Fonseca

**UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO
FACULDADE DE DIREITO**

São Paulo-SP

2022

FÁBIO GARCIA LEAL FERRAZ

**A desconsideração da personalidade jurídica e os sócios não gestores da
sociedade limitada**

Tese apresentada à Banca Examinadora do Programa de Pós-Graduação em Direito, da Faculdade de Direito da Universidade de São Paulo, como exigência parcial para obtenção do título de Doutor em Direito, na área de concentração Direito Empresarial, sob orientação da Profa. Dra. Priscila Maria Pereira Correa da Fonseca.

**UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO
FACULDADE DE DIREITO**

São Paulo-SP

2022

RESUMO

FERRAZ, Fábio G. L. **A desconsideração da personalidade jurídica e os sócios não gestores da sociedade limitada**. 2022. Tese (Doutorado em Direito Empresarial) – Faculdade de Direito, Universidade de São Paulo, São Paulo, 2022.

A tese objetiva estudar os impactos do instituto da desconsideração da personalidade jurídica aos sócios não gestores da sociedade limitada, após a recente redação da Lei da Liberdade Econômica, que positivou, entre outras situações, o benefício como critério de responsabilização. Dividido em três partes e se valendo da metodologia analítica dedutiva e indutiva, o presente trabalho aborda, no primeiro capítulo, a responsabilidade pelos atos da sociedade limitada, utilizando como base obras importantes, como as de Calogero Gangi, Federico de Castro y Bravo, José Waldecy Lucena, Itamar Gaino e Júlio César Lorens. O capítulo intermediário trata do instituto da desconsideração propriamente dito, trazendo um esboço histórico, alterações legislativas, requisitos de aplicação e direito comparado, se valendo das principais obras sobre o assunto, como as de Rolf Serick, Piero Verrucoli, Rubens Requião e José Lamartine Corrêa de Oliveira, entre outras. No capítulo final, adentra-se a temática central, com o estudo aprofundado do nível de responsabilização dos sócios não gestores quando instaurado o incidente de desconsideração da sociedade limitada (responsabilização subjetiva). Viu-se no estudo que a positivação do critério do benefício não foi uma escolha isenta de críticas, apesar de se tratar de um avanço. No entanto, os sócios não gestores continuam expostos a uma possível responsabilização ilimitada juntamente com os demais sócios gestores e infratores quando aplicada a desconsideração. Ao final do estudo, sugere-se um novo caminho, com uma cláusula híbrida de responsabilização dos sócios, na esperança de contribuir e aprofundar a matéria, pois o impacto gerado pelo instituto aos sócios não gestores é muito pouco explorado, apesar da importância desse tipo de sócio para o investimento passivo nas sociedades brasileiras.

Palavras-chave: Desconsideração da personalidade jurídica. Sócios não gestores. Sociedade limitada. Lei da Liberdade Econômica. Benefício. Responsabilização.

ABSTRACT

FERRAZ, Fábio G. L. **The disregard of legal entity and the non-managing partners of the limited liability company.** 2022. Tese (Doutorado em Direito Empresarial) – Faculdade de Direito, Universidade de São Paulo, São Paulo, 2022.

This doctoral dissertation aims to study the impacts of the institute of disregard of the legal entity on the non-managing partners of limited companies after the Economic Freedom Law, which favored, among other situations, the benefit as a criterion for accountability, was passed. Divided into three parts and using both the deductive and inductive analytical methodology, the present work addresses, in the first chapter, the accountability for the acts of limited companies, based on important works such as those of Calogero Gangi, Federico de Castro y Bravo, José Waldecy Lucena, Itamar Gaino and Júlio César Lorens. The second chapter approaches the institute of the disregard doctrine itself, presenting a historical outline, legislative changes, application requirements and comparative law, drawing on the main works on the subject, such as those of Rolf Serick, Piero Verrucoli, Rubens Requião and José Lamartine Corrêa de Oliveira, among others. The final chapter focuses on the main theme, with an in-depth study of the level of accountability of non-managing partners in cases in which the disregard doctrine concerns a limited partnership (subjective accountability). The study has shown that favoring the benefit criterion, albeit being an improvement, was not a choice that has not been criticized. However, non-managing partners continue to be exposed to unlimited liability along with the other managing and violating partners when disregard is applied. At the end of the study, a new path is suggested, containing a hybrid clause of partner accountability, in hopes of contributing to the matter and deepening it, because the impact of the disregard doctrine on non-managing partners is little explored, despite the importance of this kind of partner for passive investment in Brazilian societies.

Keywords: Disregard of legal entity. Non-managing partners. Limited company. Economic Freedom Law. Benefit. Accountability.

RÉSUMÉ

FERRAZ, Fábio G. L. **Le dépassement de la personnalité juridique et des associés non-managers de la société à responsabilité limitée.** 2022. Tese (Doutorado em Direito Empresarial) – Faculdade de Direito, Universidade de São Paulo, São Paulo, 2022.

La thèse vise à étudier les impacts de l'institut du dépassement de la personnalité juridique et des associés non-managers de la société anonyme, après la récente rédaction donnée par la loi de liberté économique, qui privilégiait, entre autres situations, l'avantage comme critère de responsabilité. Divisé en trois parties et utilisant une méthodologie analytique déductive et inductive, le présent travail aborde d'abord la responsabilité des actes de la société anonyme, à l'aide d'œuvres importantes, telles que celles de Calogero Gangi, Federico de Castro y Bravo, José Waldecy Lucena, Itamar Gaino et Julio César Lorens. Le chapitre intermédiaire traite de l'institut du dépassement lui-même, apportant un aperçu historique, des changements législatifs, des exigences d'application et du droit comparé, en s'appuyant sur les principaux travaux sur le sujet, tels que ceux de Rolf Serick, Piero Verrucoli, Rubens Requião, José Lamartine Corrêa de Oliveira, entre autres. Dans le dernier chapitre, nous entrons dans le thème central, avec une étude approfondie du niveau de responsabilité des associés non-gérants, lorsque l'incident du dépassement de la société en commandite simple (responsabilité subjective) est institué. Il a été constaté dans l'étude que la positivisation du critère de l'avantage n'était pas un choix sans critique, bien qu'il s'agisse d'une avancée, cependant, elle continue d'exposer les associés non-managers à une éventuelle responsabilité illimitée avec d'autres associés gérants et contrevenants, lorsqu'il est appliqué l'incident de dépassement. Au terme de l'étude, une nouvelle piste est suggérée, avec une clause hybride d'imputabilité des partenaires, dans l'espoir de contribuer et d'approfondir la question, car, au regard de l'impact généré par l'institut sur les partenaires non-managers, elle est très peu explorée, malgré leur importance pour l'investissement passif dans les sociétés brésiliennes.

Mots-clés: Dépassement de la personnalité juridique. Associés non-managers. Société en commandite simple. Loi sur la liberté économique. Avantage. Responsabilité.

RIASSUNTO

FERRAZ, Fábio G. L. **Il superamento della personalità giuridica e dei soci non dirigenti della società a responsabilità limitata**. 2022. Tese (Doutorado em Direito Empresarial) – Faculdade de Direito, Universidade de São Paulo, São Paulo, 2022.

La tesi si propone di studiare gli impatti dell'istituto del superamento della personalità giuridica sui soci non dirigenti della società a responsabilità limitata, dopo la recente formulazione data dalla Legge sulla Libertà Economica, che ha istituito, tra l'altro, il beneficio come criterio per responsabilità. Diviso in tre parti e utilizzando una metodologia analitica deduttiva e induttiva, il presente lavoro affronta inizialmente la responsabilità degli atti della società per azioni, utilizzando opere importanti, come quelle di Calogero Gangi, Federico de Castro y Bravo, José Waldecy Lucena, Itamar Gaino e Julio César Lorens. Il capitolo intermedio tratta dell'istituto del superamento, proponendo un quadro storico, modifiche legislative, requisiti applicativi e diritto comparato, valendosi delle principali opere in materia, come quelle di Rolf Serick, Piero Verrucoli, Rubens Requião, José Lamartine Corrêa de Oliveira, tra gli altri. Nel capitolo finale entriamo nel tema centrale, con un approfondimento del livello di responsabilità dei soci non dirigenti, quando si instaura l'incidente di superamento della società per azioni (responsabilità soggettiva). Nello studio si è visto che la legalizzazione del criterio del beneficio non è stata una scelta esente da critiche, pur essendo un passo avanti, tuttavia, continua ad esporre i soci non dirigenti a possibili responsabilità illimitate insieme ad altri soci dirigenti e trasgressori, quando applicato il superamento. Al termine dello studio, viene suggerito un nuovo percorso, con una clausola ibrida di responsabilità dei soci, nella speranza di contribuire e approfondire la questione, che è poco esplorata in merito all'impatto generato dall'istituto sui soci non dirigenti, nonostante la loro importanza per l'investimento passivo nelle società brasiliane.

Parole chiave: Superamento della personalità giuridica. Soci non dirigenti. Società a responsabilità limitata. Legge sulla libertà economica. Beneficio. Responsabilità.

ABSTRACTO

FERRAZ, Fábio G. L. **El desconocimiento de la personalidad jurídica y los socios no administradores de la sociedad de responsabilidad limitada**. 2022. Tese (Doutorado em Direito Empresarial) – Faculdade de Direito, Universidade de São Paulo, São Paulo, 2022.

La tesis tiene como objetivo estudiar los impactos del instituto del desconocimiento de la personalidad jurídica sobre los socios no administradores de la sociedad de responsabilidad limitada, tras la reciente redacción dada por la Ley de Libertad Económica, que favorecía, entre otras situaciones, el beneficio como criterio de responsabilidad. Dividido en tres partes y utilizando metodología analítica deductiva e inductiva, el presente trabajo aborda inicialmente la responsabilidad por los actos de la sociedad limitada, utilizando obras importantes, como las de Calogero Gangi, Federico de Castro y Bravo, José Waldecy Lucena, Itamar Gaino y Julio César Lorens. El capítulo intermedio trata sobre el propio instituto del desconocimiento, trayendo un esquema histórico, cambios legislativos, requisitos de aplicación y derecho comparado, a partir de los principales trabajos sobre el tema, como los de Rolf Serick, Piero Verrucoli, Rubens Requião, José Lamartine Corrêa de Oliveira, entre otros. En el capítulo final, entramos en el tema central, con un estudio en profundidad del nivel de responsabilidad de los socios no administradores, cuando se instituye el incidente de desconocimiento de la sociedad limitada (responsabilidad subjetiva). En el estudio se vio que la legalización del criterio de beneficio no fue una elección sin críticas, a pesar de ser un avance, sin embargo, continúa exponiendo los socios no administradores a una posible responsabilidad ilimitada junto con otros socios administradores y violadores, cuando se aplica el incidente de desconocimiento. Al final del estudio, se sugiere un nuevo camino, con una cláusula híbrida de rendición de cuentas de los socios, con la esperanza de contribuir y profundizar en el tema, pues, en cuanto al impacto que genera el instituto en los socios no administradores, se explora muy poco, a pesar de su importancia para la inversión pasiva en las sociedades brasileñas.

Palabras clave: Desconocimiento de la personalidad jurídica. Socios no administradores. Sociedad limitada. Ley de Libertad Económica. Beneficio. Rendición de cuentas.