

Sumário

1	Meu bem, meus bens	1
1	Fraude: desafio jurídico e social	1
2	Patrimônio.....	7
3	Direito privado: civil e empresarial	11
4	Empresa	14
5	Fraude patrimonial entre cônjuges e conviventes.....	17
2	Empresário casado	21
1	Empresário	21
2	Capital.....	24
3	Casamento	26
4	Administração do patrimônio empresarial	29
5	Interdição.....	30
6	Falecimento	34
3	Sociedades	37
1	Sociedades simples e empresárias	37
2	Registro	41
2.1	Atos constitutivos.....	44
2.2	Anulabilidade ou nulidade do registro.....	46
3	Sociedades contratuais.....	49

3.1	Contrato social.....	51
3.2	Pactos em separado.....	53
4	Sociedades estatutárias	55
4.1	Estatuto social.....	57
4.2	Acordo de acionistas	58
4	O casamento e o direito societário	61
1	Cônjuge sócio de outrem.....	61
2	Interdição do sócio casado	63
3	Morte do sócio casado.....	67
4	Morte do cônjuge do sócio	71
5	Sociedade entre cônjuges.....	73
6	Conflitos entre cônjuges sócios.....	76
5	Escrituração contábil da atividade negocial.....	79
1	Escrituração contábil.....	79
1.1	Requisitos extrínsecos da escrituração contábil.....	81
1.2	Requisitos intrínsecos da escrituração contábil	83
2	Livro diário.....	84
3	Valor probante da contabilidade.....	86
4	Exibição da escrituração contábil	88
6	Partilha da empresa ou da participação societária ...	93
1	Valor patrimonial de quotas e ações	93
2	Comunhão de quotas e ações	97
3	Fraude contra terceiros	100
4	Partilha de quotas ou ações	102
5	Sobrepartilha.....	107
7	Participação societária partilhada	111
1	Jurisdição familiar <i>versus</i> empresarial	111
2	Liquidação de quotas.....	115

3	Referências de valoração	118
4	Sociedades anônimas familiares	120
5	Planejamento societário	122
8	Fraudes contábeis	127
1	Manipulação contábil	127
2	Omissão ou manipulação de transações	130
3	Apropriação de bens do ativo circulante	132
4	Fraudes com ativos realizáveis a longo prazo e com investimentos	134
5	Fraudes com ativo imobilizado	136
6	Simulação de perdas e despesas	139
9	Fraudes administrativas	141
1	Administração societária	141
2	Esvaziamento do patrimônio societário	145
3	Operações fictícias	149
3.1	Aluguel de CNPJ	151
4	Empresa-espelho	153
5	Intervenção na empresa	155
10	Fraudes societárias	159
1	Estrutura e tipos societários	159
2	Alienação de quotas e ações antes da separação	161
3	Alienação de quotas e ações durante o processo de separação	165
4	Cisão fraudulenta da sociedade	169
5	Confusão de personalidade e patrimônio	171
6	<i>Offshore companies</i>	176
	Bibliografia	179