

PROCESSO DE INSOLVÊNCIA

(4ª edição)

Autor: Luís M. Martins

ÍNDICE

AGRADECIMENTOS	III
NOTA PRÉVIA	IX
ESTRUTURA DO MANUAL	XI
ADVERTÊNCIAS DE LEITURA	XIII
ABREVIATURAS	XV
I. ANTECEDENTES E EVOLUÇÃO DO DIREITO FALIMENTAR. BREVE SÍNTESE LEGISLATIVA	1
1. DLs n.º 353-H/77, de 29/08, 124/77, de 01/04 e 125/79, de 10/05	
2. DL n.º 177/86, de 02/07	3
3. DL n.º 132/93, de 23/04 (CPEREF)	4
4. Lei n.º 39/2003, de 22/08, autoriza o Governo a legislar sobre a insolvência de pessoas singulares e colectivas	5
5. DL n.º 53/2004, de 18/03 - Código da Insolvência e da Recuperação de Empresas (CIRE)	6
6. DL n.º 200/2004, de 18/08 (Primeira alteração ao CIRE)	7
7. DL n.º 76-N2006, de 29/03 (Segunda alteração ao CIRE)	8
8. DL n.º 282/2007, de 07/08 (Terceira alteração ao CIRE)	8
9. DL n.º 116/2008, de 04/07 (Quarta alteração ao CIRE)	9
10. DL n.º 185/2009, de 12/08 (Quinta alteração ao CIRE)	9
11. Lei n.º 16/2012, de 20/04 (Sexta alteração ao CIRE)	9
12. Lei n.º 66-B/2012, de 31/12 (Sétima alteração ao CIRE)	10
13. DL n.º 26/2015, de 06/02 (Oitava alteração ao CIRE)	10
II. OS MOMENTOS CHAVE NA TRAMITAÇÃO PROCESSUAL DO CÓDIGO DA INSOLVÊNCIA E DA RECUPERAÇÃO DE EMPRESAS	11
Introdução.....	13
1. Impulso processual	14
2. Apreciação liminar e eventual adopção de medidas cautelares	15
3. Sentença de declaração de insolvência e eventual impugnação.....	16
4. Apreensão de bens	20
5. Reclamação de créditos, restituição e separação de bens	21
6. Assembleia de credores de apreciação do relatório	23
7. Liquidação da massa insolvente.....	24
8. Sentença de verificação e graduação dos créditos	26
9. Pagamento aos credores	27
10. Incidente de qualificação da insolvência	29
11. Encerramento do processo.....	30
III. A RESPONSABILIDADE DOS ADMINISTRADORES E GERENTES DAS SOCIEDADES COMERCIAIS PELA SITUAÇÃO DE INSOLVÊNCIA	31
1. Responsabilidade pela situação de insolvência	30
1.1. Deveres dos administradores e gerentes	33
1.2. Quadro geral	36
1.3. Responsabilidade dos administradores e gerentes por pedido infundado de insolvência	37
1.4. Responsabilidade civil dos administradores e gerentes no âmbito da insolvência.....	39
1.5. Responsabilidade dos administradores e gerentes pela não apresentação à insolvência	40

1.6. Responsabilidade dos administradores e gerentes pela situação de insolvência	42
1.7. Dissolução e liquidação da sociedade comercial por acordo como fuga à insolvência.....	43
1.8. O Incidente de qualificação da insolvência	45
1.9. Responsabilidade penal dos Administradores e gerentes pela insolvência	47
1.10. Extinção da responsabilidade Civil.....	49
1.11. Extinção da responsabilidade penal.	49
1.12. Conclusões	50
2. Responsabilidade Tributária	51
2.1. Enquadramento legal	51
2.2. O Processo de Reversão.....	53
IV. CÓDIGO DA INSOLVÊNCIA E DA RECUPERAÇÃO DE EMPRESAS - ANOTADO E COMENTADO	55
V. ANEXOS	623
ANEXO I - LEGISLAÇÃO CONEXA DE APLICAÇÃO SUBSIDIÁRIA	625
1. Constituição da República Portuguesa (sétima revisão constitucional - Lei n.º 1/2005, de 12/08)	627
2. Código Civil (DL n.º 47344/66, de 25111, com a redacção da Lei n.º 150/2015, de 10/09)	629
3. Código Processo Civil (L n.º 41/2013, de 26/06, com a redacção da Lei n.º 122/2015, de 01/09).....	640
4. Código Trabalho (Lei n.º 7/2009, de 12/02, com a redacção da Lei n.º 28/2015, de 14/04)	665
5. Código Penal (DL n.º 48/95, de 15/03, com a redacção da Lei n.º 110/2015, de 26/08)	666
6. Código Comercial (Carta de lei de 28/06, de 1888, com a redacção do DL n.º 32/2003, de 17/02)	668
7. Código das Sociedades Comerciais (DL n.º 262/86, de 02/09, com a redacção do DL n.º 98/2015, de 02/06)	669
8. Código valores Mobiliários (DL n.º 486/99, de 13/11, com redacção do DL n.º 85/2011, de 29/06).....	676
9. Código do Registo Civil (DL n.º 131/95, de 06/06, com a redacção da Lei n.º 90/2015, de 12/08).....	678
10. Código do Registo Comercial (DL n.º 403/86, de 03/12, com a redacção do DL n.º 250/2012, de 23/11).	680
11. Código do Imposto Sobre o Rendimento das Pessoas Singulares (DL n.º 442-A/88, de 30/11, com a redacção da Lei n.º 20/2012, de 14/05)	683
12. Código do Imposto Sobre o Rendimento das Pessoas Colectivas (DL n.º 442-B/88, de 30/11, com a redacção da Lei n.º 20/2012, de 14/05)	685
13. Código do Imposto sobre o Valor Acrescentado (DL n.º 394-B/84, com a redacção da Lei n.º 66-B/2012, de 31/12).	686
14. Regulamento das Custas Processuais (DL n.º 34/2008, de 26/02, com a redacção da Lei n.º 72/2014, de 02/09)..	687
ANEXO II - LEGISLAÇÃO COMPLEMENTAR SOBRE INSOLVÊNCIA (NACIONAL E COMUNITÁRIA)	689
1. Lei n.º 39/2003, de 22/08, autoriza o Governo a legislar sobre a insolvência de pessoas singulares e colectivas	691
2. Preâmbulo do DL n.º 53/2004, de 18/03 CIRE	695
3. Preâmbulo do DL n.º 200/2004, de 18/08, primeira alteração ao CIRE	711
4. Lei n.º 22/2013, de 26/02, que estabelece o estatuto do administrador judicial	712
5. Portaria n.º 51/2005, de 20/01, que aprova o montante fixo de remuneração do administrador da insolvência nomeado pelo Juiz, bem como as tabelas relativas ao montante variável de tal remuneração, em função dos resultados obtidos e declaração de rectificação n.º 25/2005, de 22/03.....	722
6. Portaria n.º 265/2005, de 17/03, aprova o modelo de cartão dos administradores de insolvência	723
7. DL n.º 54/2004, de 18/03, que estabelece o regime jurídico das sociedades de administradores da insolvência ..	724
8. DL n.º 178/212, de 03/08, cria o Sistema de Recuperação de Empresas por Via Extrajudicial - SIREVE (Anotado) ...	726
9. DL n.º 105/2004, de 08/05, aprova o regime jurídico dos contratos de garantia financeira e transpõe para a ordem jurídica nacional a Directiva n.º 2002/47/CE, do Parlamento Europeu e do Conselho, de 06/06, relativa aos acordos de garantia financeira	748
10. Portaria n.º 1039/2004, de 13/08, Aprova, nos termos do n.º 6 do artigo 252.º do Código de Insolvência e da Recuperação de Empresas, vários modelos a serem juntos ao plano de pagamentos	754
11. Portaria n.º 1257/2004, de 28/09, cria a folha de registo própria, de modelo anexo, para registo dos factos a averbar ao assento de nascimento de pessoa sujeita a processo de insolvência, e segunda alteração da Portaria n.º 973/95, de 11/08, que estabelece os modelos de averbamento aos assentos de nascimento	756

12. Portaria n.º 1269/2004, de 06/10, altera o Regulamento do Registo Comercial no que se refere às menções especiais das inscrições relativas a decisões judiciais proferidas durante o processo de insolvência e das menções especiais dos averbamentos às inscrições resultantes de decisões judiciais e outros actos que tenham lugar no decurso do processo de insolvência	759
13. Regulamento (CE) n.º 1346/2000, do Conselho de 29/05, Insolvências Transfronteiriças, com as alterações do Regulamento n.º 681/2007 de 13.06	761
14. Directiva 98/26/CE do Parlamento Europeu e do Conselho de 19/05, relativa ao carácter definitivo da liquidação nos sistemas de pagamentos e de liquidação de valores mobiliários	775
15. Declaração de Portugal relativa à aplicação dos arts. 26.º e 37.º do Regulamento (CE n.º 1346/2000, do Conselho de 29/05, relativo aos processos de insolvência (2000/C 183/01)	780
16. DL n.º 1/99, de 04/01 (Benefícios da celebração de contratos de consolidação financeira e reestruturação empresarial)	781
17. DL n.º 353-h/77, de 29/08 (declaração de empresas em situação económica difícil)	783
18. DL n.º 124/96, de 10/08, alterado pelo DL n.º 235-A/96, de 9 de dezembro (Recuperação de créditos fiscais e da segurança social)	785
19. DL n.º 112/97, de 16/09 (Regime jurídico da concessão de garantias pessoais pelo Estado ou por outras pessoas colectivas de direito público)	792
20. DL n.º 14/98, de 28/01 (Regime especial de dedução de prejuízos fiscais no âmbito dos processos do gabinete de coordenação para a recuperação de empresas (GACRE)) 21. DL n.º 81/98, de 02/04 (Benefícios aplicáveis à celebração de contratos de aquisição, total ou parcial, do capital social de uma empresa)	799
22. Lei n.º 35/2004, de 29/7 (Artigos n.ºs 316.º a 326.º, da Regulamentação do Código do Trabalho, que regulam o Fundo de Garantia Salarial	801
23. DL n.º 139/2001, de 24/04 (Estatutos do Fundo de Garantia Salarial).....	803

ANEXO III - FORMULÁRIOS EXEMPLIFICATIVOS DE ACTOS E PROCEDIMENTOS NA TRAMITAÇÃO DO PROCESSO DE INSOLVÊNCIA 809	809
1. Requerimento de desistência do pedido	811
2. Requerimento de apresentação à insolvência.....	812
3. Requerimento de declaração de insolvência I	816
4. Requerimento de declaração de insolvência II.	819
5. Despacho de Aperfeiçoamento do requerimento de apresentação à insolvência para correcção de vícios sanáveis.	824
6. Requerimento de resposta ao despacho de aperfeiçoamento	825
7. Oposição do devedor ao requerimento de insolvência	
8. Requerimento de medida cautelar	829
9. Requerimento de complemento da sentença	
10. Requerimento de junção de caução	834
11. Oposição de embargos à sentença	
12. Requerimento de esclarecimento da sentença	
13. Recurso da sentença	837
14. Requerimento de escusa do administrador de insolvência nomeado	839
15. Requerimento de destituição do administrador de insolvência.....	840
16. Informação trimestral do administrador de insolvência	
17. Requerimento a informar do local onde o processo se encontra arquivado	842
18. Prestação de contas pelo administrador insolvência	843
19. Notificação das contas apresentadas pelo administrador de insolvência	845
20. Requerimento de impugnação das contas apresentadas pelo administrador de insolvência	846
21. Acta da comissão de credores	847
22. Procuração com poderes especiais para participar na assembleia de credores	848
23. Requerimento a requerer convocação da assembleia de credores	849
24. Convocatória para realização de assembleia de credores.....	850
25. Reclamação da deliberação tomada em assembleia geral.....	851

26. Requerimento a requerer apensação de acção judicial	852
27. Requerimento a requerer o prosseguimento da acção executiva.....	853
28. Requerimento de fixação de prazo para recusa ou execução de contrato	854
29. Resolução em benefício da massa insolvente	855
30. Acção de impugnação da resolução em benefício da massa insolvente	857
31. Acção de impugnação pauliana	864
32. Reclamação de créditos	868
33. Lista de créditos reconhecidos e não reconhecidos	872
34. Impugnação da lista de créditos reconhecidos e não reconhecidos	875
35. Resposta às impugnações de créditos	877
36. Requerimento de separação de bens	878
37. Requerimento de restituição de bens	879
38. Acção de verificação ulterior de créditos	881
39. Auto de arrolamento de bens.....	883
40. Inventário de bens e direitos	884
41. Lista provisória de credores.....	886
42. Relatório do administrador de insolvência.....	887
43. Termos da venda.....	895
44. Requerimento de dispensa de liquidação	896
45. Plano e mapa de rateio	897
46. Alegações de qualificação da insolvência	898
47. Parecer do administrador de insolvência	900
48. Plano de insolvência.....	902
49. Voto escrito.....	916
50. Requerimento de não homologação do plano	917
51. Requerimento de prestação espontânea de caução	918
52. Requerimento de cessação antecipada da exoneração do passivo restante	919
53. Plano de pagamentos	920
54. Exercício do direito de remição	922
55. Requerimento inicial P.E.R.	923
56. Notificação nos termos do artigo 17.º-D n.º 1	926
57. Requerimento para desistência do processo.....	927
58. Obstar penhora.....	928
59. Requerimento para desbloqueio da conta	929
60. Requerimento de dispensa de taxa de justiça inicial (pessoa colectiva	930
61. Requerimento para pedido de exoneração de passivo restante.....	932
62. Acção de honorários contra a massa insolvente	933
63. Requerimento do credor no sentido da insolvência culposa	935
64. Incidente de separação de bens da massa	937

VI. ÍNDICES..... 939

1 - Índice alfabético..... 941

2 - Índice sistemático