



SOCIEDAD VENEZOLANA DE
DERECHO MERCANTIL

REVISTA VENEZOLANA DE DERECHO MERCANTIL

Nº **11**
CARACAS, 2023

HOMENAJE AL *Dr. José Muci-Abraham*

COLABORADORES:

Luis Cova Arria
Humberto Romero-Muci
Carlos Eduardo Acedo Sucre
Nayibe Chacón Gómez
Fred Aarons P.
Mario Bariona G.
Pedro Rengel Núñez
Diego Tomás Castagnino
Andrea I. Rondón García
Nasly Ustáriz Forero
Liliana Vaudo Godina
Serviliano Abache Carvajal
Marianela Zubillaga
Tadeo Arrieche Franco
Carol Johana Jiménez López

Julio César Díaz Valdez
Héctor Orlando Rodríguez R.
Deysi Carolina Labrador Oliveros
Edison Lucio Varela Cáceres
Alfredo José Mendoza Méndez
Franco Di Miele
Alexander Ocanto Portillo
Ivonne Antonieta Torrellas Arias
Luis Ernesto Fidhel Gonzales
Rubén Eloy Balzan Almeida
Simón Jesús Fernández Bravo
Jesús Augusto Rojas Hernández
Jesús A. Dávila
Naillet M. Gomez Padilla

© REVISTA VENEZOLANA DE DERECHO MERCANTIL

Reservados todos los derechos

DEPÓSITO LEGAL: DC20181777

ISSN: 2739-0020

La Revista Venezolana de Derecho Mercantil es una publicación de la Sociedad Venezolana de Derecho Mercantil (SOVEDEM), editada en la ciudad de Caracas, Venezuela, de carácter científica, arbitrada, indexada, abierta, de frecuencia semestral, especializada en el área del derecho mercantil, que cuenta con una versión electrónica de acceso abierto y gratuito, y con una edición impresa de tapa blanda, cuya comercialización genera fondos que son invertidos para garantizar la mejora continua de la Revista.

La Sociedad Venezolana de Derecho Mercantil no se hace responsable por el contenido de los artículos publicados en esta obra. El contenido de cada artículo es responsabilidad única y exclusiva de su autor.

Revista Venezolana de Derecho Mercantil N° 11 / Diciembre 2023

Publicación de la convocatoria: 16/10/2023

Recepción de artículos: 16/10/2023 al 20/11/2023

Todos los trabajos fueron evaluados mediante arbitraje por pares, doble y ciego

Editores: Sociedad Venezolana de Derecho Mercantil, A.C. RIF: J-41167976-3

Web site: www.sovedem.com

E-mail: sociadadderechomercantil@gmail.com

Diseño y diagramación: www.megaeditorial.com

E-mail: info@megaeditorial.com

La Revista Venezolana de Derecho Mercantil forma parte del Directorio de Latindex y es signataria de la Declaración de San Francisco sobre Evaluación de la Investigación (DORA)

Caracas, Venezuela.



Signatory of





SOCIEDAD VENEZOLANA DE
DERECHO MERCANTIL

REVISTA VENEZOLANA DE DERECHO MERCANTIL

XI EDICIÓN

COLABORADORES:

Luis Cova Arria	Julio César Díaz Valdez
Humberto Romero-Muci	Héctor Orlando Rodríguez R.
Carlos Eduardo Acedo Sucre	Deysi Carolina Labrador Oliveros
Nayibe Chacón Gómez	Edison Lucio Varela Cáceres
Fred Aarons P.	Alfredo José Mendoza Méndez
Mario Bariona G.	Franco Di Miele
Pedro Rengel Núñez	Alexander Ocanto Portillo
Diego Tomás Castagnino	Ivonne Antonieta Torrellas Arias
Andrea I. Rondón García	Luis Ernesto Fidhel Gonzales
Nasly Ustáriz Forero	Rubén Eloy Balzan Almeida
Liliana Vaudo Godina	Simón Jesús Fernández Bravo
Serviliano Abache Carvajal	Jesús Augusto Rojas Hernández
Marianela Zubillaga	Jesús A. Dávila
Tadeo Arrieche Franco	Nailet M. Gomez Padilla
Carol Johana Jiménez López	

Caracas - Venezuela
Diciembre 2023



**SOCIEDAD VENEZOLANA DE
DERECHO MERCANTIL**

Presidente Honorario
Alfredo Morles Hernández (†)

Comité Ejecutivo 2022 - 2023

Director General
Mario Bariona G.

Secretaria General
Nayibe Chacón Gómez

Tesorero
Pedro A. Rengel Núñez

Director
Diego Castagnino

Director
Daniel Pérez Pereda

Coordinador Internacional
Carlos Domínguez

**Comité Editorial
de la Revista Venezolana
de Derecho Mercantil**

Director-Editor
Diego Castagnino

Asesor Académico
Kimlen Chang de Negrón

Coordinador
Daniel Pérez Pereda

Editor Gráfico
Juan Marcano

Sumario

<i>Presentación y agradecimientos</i>	IX
Nayibe Chacón Gómez, Kimlen Chang, Diego Castagnino y Daniel Pérez Pereda	

<i>Semblanza del Dr. José Muci-Abraham</i>	XIII
Nayibe Chacón Gómez	

ARTÍCULOS

<i>Problemas legales del comercio electrónico y los obstáculos para la implementación de la Ley Modelo de la CNUDMI sobre el comercio electrónico, con relación a los documentos de transporte utilizados en el comercio internacional</i>	23
Luis Cova Arria	

<i>Reflexión sobre el superávit restringido por inflación en el patrimonio bancario. (Aspectos legales, fiscales y contables de la Resolución No. 329.99 y la Circular No. 04201 de Sudeban)</i>	55
Humberto Romero-Muci	

<i>El levantamiento del velo corporativo en Venezuela para el año 2023</i>	89
Carlos Eduardo Acedo Sucre	

<i>Aspectos digitales del comercio electrónico que requieren su atención jurídica en Venezuela</i>	141
Nayibe Chacón Gómez	

<i>Las tasas de interés y el rol de los Bancos Centrales: Una visión comparada</i>	151
Fred Aarons P.	

<i>El buen gobierno corporativo en las empresas familiares</i>	179
Mario Bariona G.	

<i>Intereses y usura: a 43 años de la sentencia de Rene de Sola de 1981</i>	191
Pedro Rengel Núñez	
<i>Propuestas para la mitigación del riesgo de corrupción en la contratación mercantil desde el Compliance</i>	217
Diego Tomás Castagnino	
<i>Notas críticas sobre Compliance: Comentarios al artículo «Introducción al estudio del Derecho del Cumplimiento Normativo y Análisis Regulatorio de la empresa de Jesús A. Villegas Ruiz»</i>	247
Andrea I. Rondón García y Nasly Ustáriz Forero	
<i>Regulaciones de cumplimiento corporativo en el sector asegurador venezolano</i>	267
Liliana Vaudo Godina	
<i>Las operaciones económicas de las empresas de seguros (y la no sujeción de sus arrendamientos inmobiliarios en el IVA)</i>	287
Serviliano Abache Carvajal	
<i>La recopilación de datos personales por las tecnológicas y los reclamos por eventuales daños a los usuarios: La sentencia dictada por la Corte Suprema de Reino Unido, en el caso Lloyd vs Google LLC [2021]</i>	325
Marianela Zubillaga	
<i>Parámetros de los medios de defensa de los accionistas</i>	347
Tadeo Arrieche Franco y Carol Johana Jiménez López	
<i>La Mala Praxis de la Actividad Administrativa Tributaria y el Principio de Seguridad Jurídica como expresión del Derecho</i>	375
Julio César Díaz Valdez	
<i>La neobanca en Venezuela: aspectos de regulación</i>	397
Héctor Orlando Rodríguez Rodríguez	

<i>Elementos esenciales para la constitución y protección de la franquicia en Venezuela</i>	425
Deysi Carolina Labrador Oliveros	
<i>Luis Sanojo y su impronta en el Derecho Mercantil</i>	449
Edison Lucio Varela Cáceres	
<i>Consideraciones acerca de la adopción de formas mercantiles para ejecución de actos de naturaleza no mercantil</i>	469
Alfredo José Mendoza Méndez	
<i>Apuntes sobre la desaparición de la causa en la reforma del Code Civil</i>	491
Franco Di Miele	
<i>Responsabilidad de los administradores de compañías anónimas: Consideraciones al estudio y alcance de la teoría del mandato y la teoría del órgano</i>	519
Alexander Ocanto Portillo	
<i>El convenio de sindicación de acciones en la sociedad anónima venezolana</i>	543
Ivonne Antonieta Torrellas Arias	
<i>Regulación de valores en el mercado de capitales venezolano</i>	581
Luis Ernesto Fidhel Gonzales	
<i>Gobierno Corporativo aplicado a las PYMES en Venezuela</i>	617
Rubén Eloy Balzan Almeida	
<i>Algunos problemas ocasionados por la inexistencia de un régimen de responsabilidad por productos defectuosos en Venezuela</i>	641
Simón Jesús Fernández Bravo	
<i>Límites al arbitraje estatutario</i>	667
Jesús Augusto Rojas Hernández	

El levantamiento del velo corporativo: Sentencia Nro. 509 del 2022, Sala de Casación Civil del Tribunal Supremo de Justicia 691

Jesús A. Dávila y Naillet M. Gomez Padilla

NORMAS Y CRITERIOS EDITORIALES DCCV

Presentación y agradecimientos

Nos complace presentar la Décima Primera Edición de la Revista Venezolana de Derecho Mercantil, en esta oportunidad, en homenaje al Dr. José Muci-Abraham, a quien además se le dedicó la VI Jornada de SOVEDEM en su IV Edición internacional y virtual que se realizó los días 5 y 6 de diciembre de 2023.

Le correspondió a la Dra. Nayibe Chacón Gómez la labor de redactar la semblanza de nuestro homenajeado, el Dr. José Muci-Abraham. Agradecemos profundamente al Profesor José Antonio Muci Borjas, quien recibió con regocijo, en nombre de su papá y en el propio, la decisión del Comité Ejecutivo de SOVEDEM de rendir este merecido tributo.

La Convocatoria para esta edición fue publicada en las redes sociales y página web de la Sovedem (www.sovedem.com), el dieciséis (16) de octubre de 2023, en la cual, el Comité Editorial de la Revista invitó a académicos, investigadores y estudiantes, nacionales y extranjeros, así como a la comunidad jurídica en general a presentar trabajos con miras a su publicación. De acuerdo con los términos de la Convocatoria, se recibieron artículos hasta el veinte (20) de noviembre de 2023. Se anexa a la presente publicación las Normas y Criterios Editoriales, que fueron plenamente aplicadas en la presente edición.

En esta oportunidad recibimos en total 29 trabajos, que fueron evaluados mediante arbitraje por pares, doble y ciego. De los cuales, 26 fueron aprobados y 3 rechazados. Queremos agradecer a los revisores que nos apoyaron durante el proceso de evaluación en esta edición, su aporte contribuye con la calidad académica de nuestra revista. De tal manera que en esta edición contamos con los siguientes artículos:

1. Luis Cova Arria: “Problemas legales del comercio electrónico y los obstáculos para la implementación de la Ley Modelo de la CNUDMI sobre el comercio electrónico, con relación a los documentos de transporte utilizados en el comercio internacional”.
2. Humberto Romero-Muci: “Reflexión sobre el superávit restringido por inflación en el patrimonio bancario. (Aspectos legales, fiscales y contables de la Resolución No. 329.99 y la Circular No. 04201 de Sudeban)”.
3. Carlos Eduardo Acedo Sucre: “El levantamiento del velo corporativo en Venezuela para el año 2023”.
4. Nayibe Chacón Gómez: “Aspectos digitales del comercio electrónico que requieren su atención jurídica en Venezuela”.

5. Fred Aarons P.: “Las tasas de interés y el rol de los Bancos Centrales: Una visión comparada”.
6. Mario Bariona G.: “El buen gobierno corporativo en las empresas familiares”.
7. Pedro Rengel Núñez: “Intereses y usura: a 43 años de la sentencia de Rene de Sola de 1981”.
8. Diego Thomás Castagnino: “Propuestas para la mitigación del riesgo de corrupción en la contratación mercantil desde el Compliance”.
9. Andrea I. Rondón García y Nasly Ustáriz Forero: “Notas críticas sobre Compliance: Comentarios al artículo «Introducción al estudio del Derecho del Cumplimiento Normativo y Análisis Regulatorio de la empresa de Jesús A. Villegas Ruiz»”.
10. Liliana Vaudo Godina: “Regulaciones de cumplimiento corporativo en el sector asegurador venezolano”.
11. Serviliano Abache Carvajal: “Las operaciones económicas de las empresas de seguros (y la no sujeción de sus arrendamientos inmobiliarios en el IVA)”.
12. Marianela Zubillaga: “La recopilación de datos personales por las tecnológicas y los reclamos por eventuales daños a los usuarios: La sentencia dictada por la Corte Suprema de Reino Unido, en el caso Lloyd vs Google LLC [2021]”.
13. Tadeo Arrieche Franco y Carol Johana Jiménez López: “Parámetros de los medios de defensa de los accionistas”.
14. Julio César Díaz Valdez: “La Mala Praxis de la Actividad Administrativa Tributaria y el Principio de Seguridad Jurídica como expresión del Derecho”.
15. Héctor Orlando Rodríguez Rodríguez: “La neobanca en Venezuela: aspectos de regulación”.
16. Deysi Carolina Labrador Oliveros: “Elementos esenciales para la constitución y protección de la franquicia en Venezuela”.
17. Edison Lucio Varela Cáceres: “Luis Sanojo y su impronta en el Derecho Mercantil”.
18. Alfredo José Mendoza Méndez: “Consideraciones acerca de la adopción de formas mercantiles para ejecución de actos de naturaleza no mercantil”.
19. Franco Di Miele: “Apuntes sobre la desaparición de la causa en la reforma del Code Civil”.
20. Alexander Ocanto Portillo: “Responsabilidad de los administradores de compañías anónimas: Consideraciones al estudio y alcance de la teoría del mandato y la teoría del órgano”.

21. Ivonne Antonieta Torrellas Arias: “El convenio de sindicación de acciones en la sociedad anónima venezolana”.
22. Luis Ernesto Fidhel Gonzales: “Regulación de valores en el mercado de capitales venezolano”.
23. Rubén Eloy Balzan Almeida: “Gobierno Corporativo aplicado a las PYMES en Venezuela”.
24. Simón Jesús Fernández Bravo: “Algunos problemas ocasionados por la inexistencia de un régimen de responsabilidad por productos defectuosos en Venezuela”.
25. Jesús Augusto Rojas Hernández: “Límites al arbitraje estatutario”.
26. Jesús A. Dávila y Naillet M. Gomez Padilla: “El levantamiento del velo corporativo: Sentencia Nro. 509 del 2022, Sala de Casación Civil del Tribunal Supremo de Justicia”.

La presente obra estará disponible en versión impresa de tapa blanda, cuya comercialización generará fondos, los cuales serán destinados a la mejora continua de nuestras publicaciones; y con una versión digital, de acceso abierto y gratuito que se podrá descargar en www.sovedem.com.

Queremos agradecer a nuestro Miembro Incorporado, abogado Juan Marcano, y al equipo de MEGA Editorial quienes amablemente nos apoyaron con la diagramación de la presente edición.

Deseando siempre que esta obra sea de utilidad para la comunidad jurídica en general.

Caracas, diciembre de 2023

Comité Editorial de la Revista Venezolana de Derecho Mercantil

Prof. Dra. Nayibe Chacón
Secretaria General

Prof. Diego Castagnino
Director-Editor

Prof. Daniel Pérez Pereda
Coordinador

Prof. Dra. Kimlen Chang
Asesor Académico