Rony Saavedra Gil

Levantamiento del Velo de la Persona Jurídica



Segunda Edición
CORREGIDA Y AUMENTADA

JURISTA editores

Rony Saavedra Gil

LEVANTAMIENTO DEL VELO DE LA PERSONA JURÍDICA

Segunda edición

Corregida y Aumentada



© **Rony Saavedra Gil**

LEVANTAMIENTO DEL VELO DE LA PERSONA JURÍDICA

© **JURISTA EDITORES E.I.R.L.**
Jr. Miguel Aljovín Nº 201. Lima - Perú
Teléfonos: 427-6688 / 428-1072 / 426-6303
Edición: Agosto 2018

Tiraje: 1,000 ejemplares

© Derechos de Autor Reservados conforme a Ley.
Hecho el Depósito Legal en la Biblioteca
Nacional del Perú N° 2018-09807

ISBN: 978-612-4366-63-5

Composición y diagramación: Any C. Auccapuri Poma
Diseño de carátula: Marco Antonio Arcos

A tí mamá:

"Por esa alegría y sonrisa eternamente contagiosa. ¡TE AMO!

Y como diría Jhon Lennon:

"El amor es la respuesta y lo saben bien".

ÍNDICE GENERAL

Prólogo a la segunda edición 11
Prólogo. 17
Introducción 21

CAPÍTULO I
PERSONA JURÍDICA

I. ASPECTOS GENERALES. PERSONA, PERSONA JURÍDICA, DERECHOS Y OBLIGACIONES 33
II. EVOLUCIÓN HISTÓRICA DE LA PERSONA JURÍDICA. 40
1. Las personas jurídicas en el antiguo derecho 40
1.1 Las personas jurídicas en el derecho romano 40
1.2 Las personas jurídicas en el derecho germánico. 44
1.3 Las personas jurídicas en el derecho canónico 44
2. Las personas jurídicas en el derecho moderno... 45
2.1 Teorías sobre la realidad de la persona jurídica... 45
2.1 Teoría de la ficción 45
2.2 Teoría de la personalidad real 46
2.3 Teoría de la entelequia jurídica.. 48
2.4 Teorías que niegan a la persona jurídica 48
2.2 Teorías sobre la esencia de la persona jurídica 48
2.3 Principales teorías en la concepción moderna de la persona jurídica 48
2.3.1 Teoría de Francesco Ferrara 48

2.3.2 Teoría de Hans Kelsen. 49
2.3.3 Teoría de Carlos Cossio 50
III. CLASIFICACIÓN DE PERSONAS JURÍDICAS. 51
1. Personas jurídicas de derecho privado.. 51
2. Personas jurídicas de derecho público 53
IV. ELEMENTOS CONSTITUTIVOS DE LAS PERSONAS JURÍDICAS 53
1. Elementos materiales... 53
1.1 Elemento personal 53
1.2 Pluralidad de miembros... 54
1.3 Patrimonio 54
1.4 Fines valiosos. 54
2. Elementos formales 55
2.1 Normatividad 55
2.2 Acto constitutivo... 55
2.3 Inscripción en los registros públicos.. 55
2.4 Extinción de la persona jurídica 56
V. ASPECTOS GENERALES DE LAS PERSONAS JURÍDICAS .. 57
1. Constitución de la persona jurídica... 57
2. Personalidad jurídica de la persona jurídica 58
VI. LAS PERSONAS JURÍDICAS EN EL CÓDIGO CIVIL PERUANO. .. 59
Artículo 78º 60

CAPÍTULO II
LAS SOCIEDADES

I. ASPECTOS GENERALES. DEFINICIÓN 67
II. NATURALEZA JURÍDICA DE LA SOCIEDAD 68
1. La sociedad como empresa. 68
2. La sociedad como persona jurídica... 71
2.1 Teoría de la institución 71
2.2 Teoría del acto complejo.. 73

2.3 Teoría del contrato plurilateral ... 74
3. Teoría clásica contractual ... 74
4. La posición de nuestra ley general de sociedades ... 76
III. ATRIBUTOS QUE ADQUIERE LA SOCIEDAD ... 77
1. Capacidad de goce ... 77
2. Capacidad de obrar ... 79
3. Denominación ... 81
4. Nacionalidad ... 87
5. Domicilio ... 89
IV. ETAPAS GENERALES DE LA SOCIEDAD ... 90
1. Constitución de la sociedad ... 90
1.1. Constitución simultánea ... 94
1.2. Constitución sucesiva o por oferta a terceros ... 95
2. Personalidad jurídica de la sociedad ... 95
V. ELEMENTOS CONSTITUTIVOS DE LA SOCIEDAD ... 96
1. Capital social ... 96
2. Patrimonio social ... 96
3. Patrimonio neto ... 97
4. Acciones ... 98
5. Accionistas- Socios ... 99
6. Objeto Social ... 100
VI. CRITERIOS DE CLASIFICACIÓN DE LAS SOCIEDADES ... 102
1. Las sociedades por su responsabilidad ... 102
1.1 Sociedades de responsabilidad limitada ... 102
1.2 Sociedades de responsabilidad ilimitada ... 102
2. La sociedad de personas ... 103
3. Sociedad de capitales ... 103
VII. CLASES DE SOCIEDADES ... 104

CAPÍTULO III
ABUSO DEL DERECHO

I. ABUSO DEL DERECHO 109
1. Situación jurídica subjetiva y derecho subjetivo.. 109
2. Concepto 111
3. Abuso de la responsabilidad limitada 115

CAPÍTULO IV
FRAUDE A LA LEY

I. ASPECTOS GENERALES. DEFINICIÓN 121
1. El fraude en el derecho comparado 124
1.1 Inglaterra y EE. UU. 124
1.2 Alemania 125
2. Diferencias entre el abuso del derecho y el fraude a la ley . .. 127
3. Fraude a los acreedores 127

CAPÍTULO V
SIMULACIÓN DEL ACTO JURÍDICO

I. ASPECTOS GENERALES. DEFINICIÓN 135
1. Simulación absoluta. 136
2. Simulación relativa 137
2.1 Simulación relativa total 138
2.2 Simulación relativa parcial 138
2.2.1 Interposición de persona 138
2.2.1.1 Interposición ficticia 138
2.2.1.2 Interposición real 139

3. Propuestas 140
4. La interpósita persona y la aplicación del levantamiento del velo societario... 142

CAPÍTULO VI

GRUPO DE EMPRESAS

I. ASPECTOS GENERALES 147
1. Antecedentes. 147
2. Los grupos de empresas en el ordenamiento jurídico peruano .. 148
3. Concepto 151
4. Caracteres estructurales 152
4.1 Autonomía jurídica 152
4.2 Dirección unitaria 155
4.3 Relación de dominación dependencia... 155
5. Dominación y control 156
6. Formas de manifestación empresarial de los grupos de control 158
6.1 El control interno 158
6.2 El control externo 160
6.3 El control directo e indirecto 161
7. Aplicación del levantamiento del velo de la persona jurídica en los grupos de empresas 161

CAPÍTULO VII

SUPUESTOS DE APLICACIÓN DEL LEVANTAMIENTO DEL VELO DE LA PERSONA JURÍDICA

I. ASPECTOS GENERALES 169
II. CAPITAL INSUFICIENTE. DEFINICIÓN 173

1. Clasificación del capital insuficiente 174
1.1 Capital insuficiente material 174
1.2 Capital insuficiente nominal 174
2. El capital insuficiente y la aplicación del levantamiento del velo de la persona jurídica 175
III. CONFUSIÓN DE PATRIMONIOS. DEFINICIÓN 177
1. Confusión de patrimonios y la aplicación del levantamiento del velo de la persona jurídica 179
IV. CONFUSIÓN DE ESFERAS. DEFINICIÓN 181
1. Confusión de esferas y la aplicación del levantamiento del velo de la persona jurídica 181

CAPÍTULO VIII

LEVANTAMIENTO DEL VELO DE LA PERSONA JURÍDICA

I. ASPECTOS GENERALES. DEFINICIÓN 187
II. EVOLUCIÓN HISTÓRICA 188
III. PILARES FUNDAMENTALES 195
1. Seguridad jurídica 196
2. Justicia y Equidad. 197
2.1. La equidad en el sistema jurídico inglés 199
3. Buena fe. 200
4. La no contradicción de los propios actos.. 202
IV. LEVANTAMIENTO DEL VELO DE LA PERSONA JURÍDICA EN LA DOCTRINA JURISPRUDENCIAL COMPARADA 208
1. En el common law 208
1.1 Inglaterra 208
1.2 E.E.U.U 209
2. En el derecho romano - germánico 210
2.1 En Europa 210

2.1.1 Alemania 210
2.1.2 España 211
2.1.3 Italia 212
2.1.4 Francia 213
2.2 En latinoamérica... 213
2.2.1 Argentina 213
2.2.2 Brasil 214
2.2.3 Uruguay... 214
2.2.4 Venezuela 215
2.2.5 Colombia. 215
2.2.6 México 218
2.2.7 Costa Rica 218
2.2.8 Perú.. 221
V. EL PROCESO EN EL LEVANTAMIENTO DEL VELO DE LA PERSONA JURÍDICA.. 221
1. Demandantes 221
2. Demandados. 222
3. Carga de la prueba 222
4. Juez competente 222
5. Beneficio de excusión 223
6. Vía jurisdiccional 223

VI. ALGUNOS REMEDIOS JURÍDICOS ESPECIFICOS COMO RESULTADO DE LA APLICACIÓN DEL LEVANTAMIENTO DEL VELO DE LA PERSONA JURÍDICA 223
Bibliografía 227
Libros 227
Artículos de revistas especializadas 233
Obras colectivas 236