

# ÍNDICE

<b>ADMINISTRACIÓN, DIRECCIÓN Y GESTIÓN DE LAS SOCIEDADES MERCANTILES. DELIMITACIÓN CONCEPTUAL; ANÁLISIS JURISPRUDENCIAL. Purificación Martorell Zulueta. Magistrada .....</b>	<b>13</b>
I. Introducción .....	16
II. El Administrador de Derecho en el marco de la responsabilidad derivada de la administración, dirección y gestión de las sociedades mercantiles .....	18
1. Los liquidadores de la sociedad .....	19
2. El administrador judicial .....	21
3. La administración concursal .....	22
III. El origen y el concepto del Administrador de Hecho en nuestro Ordenamiento Jurídico .....	22
1. El origen y el concepto legal .....	22
2. El concepto jurisprudencial del administrador de hecho .....	26
3. El concepto doctrinal del administrador de hecho y su tipología .....	33
A) El concepto doctrinal .....	33
B) La tipología del administrador de hecho .....	36
a) El socio de control .....	37
b) El socio único de la sociedad unipersonal....	39
c) Apoderado general dotado de amplísimas facultades .....	39

d) El Director General.....	41
e) La gestión indirecta en los grupos de sociedades .....	42
f) El letrado Asesor contemplado en la Ley de 31 de octubre de 1975 .....	43
IV. Algunos supuestos fácticos examinados por los Tribunales de la Jurisdicción Civil en el marco del ejercicio de las acciones de responsabilidad .....	44
1. Administrador de derecho que alega que nunca ejerció como administrador de la empresa delegando sus facultades en otra persona .....	45
2. Administrador que alega la falsedad de su nombramiento.....	47
3. Administrador que alega ignorancia del estado de la sociedad.....	47
4. Administrador que continúa en la función de administración después de la renuncia o cese en el cargo. Caducidad del nombramiento de administrador. Pérdida de la condición de administrador y ausencia de Inscripción Registral.....	50
A) Renuncia al cargo y permanencia en la gestión ...	50
B) Administrador cesado.....	52
C) Administrador con nombramiento caducado.....	54
D) La pérdida de la condición de administrador y la ausencia de inscripción registral.....	56
a) Presidente del Consejo de Administración...	56
b) Consejeros .....	58
c) Administradores en general.....	61
5. Administradores de hecho sin nombramiento formal.....	64
A) Administrador fáctico.....	64
B) Factor mercantil y administrador de hecho .....	66
C) Apoderado General cuya actuación es la de un verdadero administrador de hecho .....	67
6. Apoderados generales.....	69
V. Bibliografía .....	74

<b>EL LEVANTAMIENTO DEL VELO DE LA PERSONA JURÍDICA. Juan F. Garnica Martín. Magistrado. Profesor Asociado de Derecho Procesal.....</b>	<b>77</b>
I. Introducción .....	80
II. Levantamiento del velo y otras formas de extensión de la responsabilidad por deudas .....	82
III. Situaciones en las que se ha hecho aplicación de la doctrina.....	84
IV. Causas que pueden justificar el levantamiento .....	86
1. Unipersonalidad .....	87
2. Grupos de empresas.....	90
A) La consideración del grupo en el Derecho tributario y laboral .....	93
B) La cuestión en la jurisprudencia civil .....	94
C) Sistemas legislativos de protección de los intereses de los acreedores .....	96
D) Causas del levantamiento del velo en supuestos de grupo de empresas.....	98
3. Infracapitalización .....	99
4. Confusión de patrimonios o esferas .....	102
V. Cuestiones procesales que se suscitan en la aplicación de la doctrina sobre el levantamiento del velo.....	104
1. Competencia.....	104
2. Procedimiento .....	106
3. Legitimación activa .....	107
4. Legitimación pasiva.....	108
5. Congruencia .....	109
VI. El levantamiento del velo y el proceso concursal.....	111
1. Sobre la posibilidad de levantar el velo en el proceso concursal.....	111
2. Levantamiento del velo y acumulación de concursos .....	112
A) Finalidad .....	114
B) Supuestos en los que cabe la acumulación inicial.....	115
C) Efectos de la declaración acumulada de concursos. No obstante, en situaciones límite de una	

grave confusión de patrimonios o de esferas, tampoco creemos que se deba tajantemente descartar la solución de consolidar las masas patrimoniales, porque puede ser la única forma de llevar a cabo una liquidación ordenada. Pero los riesgos inherentes a esa consolidación son tan graves que antes es preciso apurar todos los mecanismos que permitan evitarla ..... 117

- 3. Levantamiento del velo y acciones de reintegración... 118
- 4. Levantamiento del velo y calificación del concurso... 121
  - A) Los cómplices ..... 122
  - B) Responsabilidad de los administradores ..... 122

**DEBERES Y RESPONSABILIDAD DEL ADMINISTRADOR EN EL CASO DE CONCURRENCIA DE CAUSA DE DISOLUCIÓN. Vicente Rodríguez Esparza. Abogado... 125**

- I. Sistema legal de responsabilidad del administrador por deudas sociales ..... 128
  - 1. Introducción ..... 128
  - 2. Finalidad de la norma ..... 129
- II. Los deberes legales ..... 131
  - 1. Deber de convocatoria de la Junta general ..... 131
    - A) Cuantía de las pérdidas ..... 132
    - B) Momento de la existencia de las pérdidas ..... 133
    - C) El estado de insolvencia de la sociedad ..... 136
  - 2. El deber de solicitud de la disolución judicial o del concurso ..... 138
    - A) Subsistencia de la causa de disolución ..... 138
    - B) El segundo presupuesto ..... 138
  - 3. La extinción de los deberes legales ..... 139
- III. El cumplimiento de los deberes legales ..... 141
  - 1. La convocatoria de la Junta ..... 141
  - 2. La solicitud de disolución judicial ..... 142
  - 3. La solicitud del concurso ..... 145
  - 4. El cumplimiento tardío ..... 145
- IV. Régimen de la responsabilidad por las deudas sociales ..... 148

- 1. La naturaleza sancionatoria de la responsabilidad... 148
- 2. El carácter solidario de la responsabilidad..... 152
- 3. Administradores responsables..... 153
- 4. Extensión de la responsabilidad a todas las deudas sociales ..... 155
- 5. Las reclamaciones en el concurso de acreedores..... 157
- V. Bibliografía ..... 159

**CALIFICACIÓN DEL CONCURSO. Ignacio Sancho Gargallo. Magistrado. Doctor en Derecho ..... 161**

- I. Significado de la calificación concursal ..... 165
  - 1. Función de la calificación del concurso ..... 165
    - A) Depurar la responsabilidad civil de la insolvencia. 165
    - B) Autonomía de la calificación civil respecto de la penal ..... 167
  - 2. Apertura de la sección de calificación ..... 168
    - A) Apertura ordinaria ..... 168
    - B) Apertura extraordinaria ..... 169
  - 3. Objeto de enjuiciamiento en la calificación del concurso ..... 170
    - A) Calificación del concurso ..... 170
      - a) La calificación del concurso propiamente dicha..... 170
      - b) Determinación de las personas afectadas por la calificación ..... 170
      - c) Existencia de complicidad ..... 172
    - B) Alcance de la inhabilitación ..... 173
    - C) Pérdida de derechos de los afectados por la calificación o de los cómplices ..... 173
    - D) Responsabilidad de los administradores ..... 174
- II. Tipificación del concurso culpable ..... 176
  - 1. Calificación culpable fundada en el dolo o la culpa grave ..... 176
  - 2. Presunciones de dolo o culpa grave ..... 177
    - A) Incumplimiento del deber de instar el concurso .. 178
    - B) Incumplimiento del deber de colaboración..... 179

C) Incumplimiento de los deberes legales relacionados con las cuentas anuales.....	180
3. Conductas tipificadas como concurso culpable al margen del elemento subjetivo .....	181
A) Incumplimiento de los deberes legales relacionados con la contabilidad [art. 164.2.a) LC].....	182
B) Inexactitudes o falsedades en los documentos aportados al concurso [art. 164.2.b) LC] .....	183
C) Apertura de la liquidación por incumplimiento culpable del convenio [art. 164.2.c) LC] .....	184
D) Alzamiento de bienes [art. 164.2.d) LC] .....	184
E) Enajenaciones fraudulentas [art. 164.2.e) LC] ...	185
F) Simulación de una situación patrimonial ficticia [art. 164.2.f) LC].....	185
III. Procedimiento para determinar la calificación.....	186
1. La acción de calificación .....	186
A) Naturaleza y contenido de la acción .....	186
B) Legitimación para el ejercicio de la acción .....	187
C) Personación y participación de los interesados ..	187
2. Naturaleza y caracteres del procedimiento para enjuiciar la calificación .....	188
A) Procedimiento de calificación .....	188
B) Naturaleza del procedimiento.....	191
3. Solicitud de calificación.....	192
A) Informe de la administración concursal .....	192
B) Dictamen del Ministerio Fiscal .....	193
4. Tramitación de la solicitud de calificación.....	194
A) Declaración de concurso fortuito cuando no se solicite su calificación como culpable.....	194
B) Traslado a los afectados de la solicitud de concurso culpable.....	195
a) Audiencia al deudor por 10 días .....	195
b) Emplazamiento de las personas afectadas por la calificación.....	195
C) Resolución cuando no haya oposición .....	196
D) Oposición a la solicitud.....	197
5. Enjuiciamiento de la calificación.....	198

A) Incidente concursal.....	198
B) Sentencia.....	199
a) Calificación del concurso culpable o fortuito ..	200
b) Personas afectadas por la calificación culpable .....	200
c) Declaración, en su caso, de los cómplices....	201
d) Inhabilitación.....	201
e) Pérdida de derechos e indemnización de daños y perjuicios .....	203
f) Condena a los administradores al pago total o parcial de los créditos concursales no satisfechos con la liquidación.....	204
IV. Responsabilidad de los administradores de los créditos concursales no satisfechos con la liquidación.....	204
1. Responsabilidad vinculada a la liquidación .....	204
2. Sujetos responsables .....	205
3. Naturaleza de esta responsabilidad.....	206
4. Análisis de los presupuestos de esta acción de responsabilidad .....	207
A) El daño o perjuicio .....	207
B) La conducta dolosa o culposa.....	208
C) Relación de causalidad.....	209
5. Consecuencias de esta responsabilidad .....	210
6. Medidas cautelares .....	210
A) Procedencia del embargo de bienes .....	210
B) Tramitación procesal del embargo .....	212
C) Duración del embargo.....	213

**LA RESPONSABILIDAD DE LA DOMINANTE. Juan Ignacio Ruiz Peris. Titular de Derecho Mercantil. Universidad de Valencia .....**

I. Consideraciones generales .....	218
II. Fundamento histórico y actual de la responsabilidad limitada y motivo de su expansión .....	218
1. Responsabilidad limitada y alteridad personal.....	219
2. Responsabilidad limitada y poder de dirección .....	221
3. Justificación actual de la responsabilidad limitada..	224

4. Coexistencia de diversas justificaciones de la responsabilidad limitada.....	225
III. Grupos y responsabilidad limitada .....	225
IV. Responsabilidad de la dominante en España .....	230
1. Responsabilidad por levantamiento del velo de la personalidad jurídica .....	234
2. Responsabilidad por infracción de las normas de defensa de la competencia.....	242
A) Control .....	244
B) Determinación del comportamiento económico de la controlada por la controladora.....	248

**LA RESPONSABILIDAD DEL PROMOTOR DE LA SOCIEDAD. Salvador Vilata Menadas. Doctor en Derecho.**

Magistrado.....	253
I. Planteamiento de la cuestión.....	255
II. Delimitación del concepto. Promotor y fundador.....	259
III. La actuación de los promotores .....	263
IV. Responsabilidad por obligaciones anteriores a la inscripción.....	268
V. Responsabilidad civil.....	275
1. La realidad y exactitud de las listas de suscripción que han de presentar a la Junta Constituyente .....	280
2. De los desembolsos iniciales exigidos en el programa de fundación y de su adecuada inversión.....	281
3. De la veracidad de las declaraciones contenidas en el programa de fundación y en el folleto informativo .....	282
4. De la realidad y de la efectiva entrega a la sociedad de las aportaciones no dinerarias .....	284