	<u>Página</u>
VIATURAS	17
LOGO	19
ELIMINAR	23
TA A LA SEGUNDA EDICIÓN	25
TA A LA TERCERA EDICIÓN	27
TA A LA CUARTA EDICIÓN	29
PRODUCCIÓN	31

CAPÍTULO I

EL ABUSO DE LA PERSONA JURÍDICA. REACCIÓN DOCTRINAL Y JURISPRUDENCIAL. LA DOCTRINA DEL LEVANTAMIENTO DEL VELO

I. Deformación del concepto de persona jurídica y abusos a los que ha dado lugar	37
II. Reacción doctrinal y jurisprudencial a dichos abusos. Las posturas encontradas de SERICK y ASCARELLI	43
III. Reformulación del concepto de persona jurídica. La postura de ASCARELLI	46
1. Crítica a la doctrina del levantamiento del velo	46
2. Reformulación del concepto de persona jurídica	48
3. La posición de ASCARELLI	50
4. La persona jurídica como símbolo lingüístico. Concepción de la doctrina filosófico-analítica	54
4.1. Crítica del planteamiento de las construcciones doctrinales en materia de persona jurídica	55
a) Crítica filosófica a la definición de persona jurídica	55
b) Persona jurídica y método jurídico	56
c) Persona jurídica y persona física	57
4.2. Construcción de la teoría de las personas jurídicas	59
a) Significado, definición y conceptos jurídicos	59

b) La persona jurídica según HART y SCARPELLI	60
c) La persona jurídica como símbolo incompleto	60
d) Persona jurídica y realidad	62
IV. El levantamiento del velo de la persona jurídica. La postura de SERICK ..	64
1. La doctrina del levantamiento del velo y la obra de SERICK	64
1.1. El criterio fundamental para el levantamiento del velo: el abuso de la persona jurídica	65
a) Fraude de ley por medio de una persona jurídica	66
b) Fraude y lesión de contrato	66
c) Daño fraudulento a terceros	67
1.2. Problemas especiales	67
a) Problemas especiales que plantean las reglas del Derecho de sociedades	67
b) Problemas concretos sobre la relación de la norma con la persona jurídica	68
1.3. Resultados y conclusión	70
2. La metodología de SERICK	72
3. Reacciones doctrinales	74
4. La experiencia del Derecho comparado	75
5. La doctrina del levantamiento del velo desde una nueva óptica: el análisis económico del Derecho	78

CAPÍTULO II

LA DOCTRINA DEL LEVANTAMIENTO DEL VELO EN EL DERECHO ANGLOSAJÓN

I. Fundamentos para su aplicación	85
1. La equidad en el Derecho anglosajón	85
2. El fraude en el Derecho anglosajón	89
2.1. Doctrina general del fraude	90
a) Concepto	90
b) Categorías	90
c) Fraude y equidad	91
d) Tipos de fraude en la jurisdicción de equidad	91
e) Efectos de la declaración de fraude	92
2.2. El fraude como fundamento del <i>disregard</i>	92
3. La doctrina de la <i>agency</i>	98
II. La doctrina del <i>disregard of the legal entity</i> en el Derecho inglés	101
1. La personalidad jurídica separada de la sociedad. El caso Salomon ..	101
2. Excepciones al principio de personalidad jurídica separada. El <i>disregard</i> legislativo	105

2.1.	Reducción del número de socios	105
2.2.	<i>Fraudulent o wrongful trading</i>	107
	a) <i>Fraudulent trading</i>	107
	b) <i>Wrongful trading</i>	109
2.3.	Actuación de administradores inhabilitados	111
2.4.	Responsabilidad por el uso de nombres prohibidos	112
2.5.	<i>Midescription of a company</i>	113
2.6.	<i>Premature trading</i>	113
2.7.	Grupos de sociedades	114
2.8.	Otros casos contemplados en la legislación	116
3.	Excepciones al principio de personalidad jurídica separada. El <i>disregard</i> jurisprudencial	116
3.1.	Comienzos de la jurisprudencia del <i>disregard</i> . Los casos de nacionalidad	117
3.2.	Situación actual de la cuestión. Otros casos	118
III.	La doctrina del <i>disregard of the legal entity</i> en los Estados Unidos de América	123
1.	Orígenes de la doctrina del <i>disregard of the legal entity</i> en los Estados Unidos	123
2.	Caracteres generales de esta doctrina	129
3.	Casos o factores	134
3.1.	Falta de formalidades	134
3.2.	Infracapitalización. La <i>equitable subordination</i>	136
	a) Dualidad de sanciones. La <i>equitable subordination</i> y la nulidad	136
	b) La creación de la doctrina de la <i>equitable subordination</i> por la jurisprudencia norteamericana	137
3.3.	Responsabilidad contractual y extracontractual	141
	a) Responsabilidad extracontractual	141
	b) Responsabilidad contractual	143
3.4.	Los grupos de sociedades	144
3.5.	Sociedades unipersonales. <i>Closely held corporations</i>	152
	a) Las sociedades unipersonales: <i>one man corporations</i>	152
	b) Las <i>closely held corporations</i>	154
3.6.	<i>Disregard</i> legislativo	155
	a) El <i>disregard</i> en la legislación estatal	155
	b) El <i>disregard</i> en la legislación federal	158
4.	Distintos ámbitos de aplicación	161
4.1.	Ámbito federal y estatal	161
4.2.	Derecho internacional: las sociedades multinacionales	164

5. Crítica doctrinal	166
6. Resultados empíricos	170

CAPÍTULO III

LA DOCTRINA DEL LEVANTAMIENTO DEL VELO EN EL DERECHO ESPAÑOL

I. La doctrina del levantamiento del velo elaborada por el Tribunal Supremo	175
1. Antecedentes: la doctrina de terceros	175
2. Formulación de la doctrina del levantamiento del velo. La Sentencia de 28 de mayo de 1984	185
II. Análisis de su fundamentación	193
1. El conflicto entre el valor justicia y el principio de seguridad jurídica ..	193
1.1. Los valores superiores del ordenamiento jurídico. El valor justicia	195
a) Los valores superiores del ordenamiento jurídico	195
b) El valor justicia	197
1.2. Los principios informadores del ordenamiento jurídico. El principio de seguridad jurídica	198
a) Los principios informadores del ordenamiento jurídico	198
b) El principio de la seguridad jurídica	198
2. Fundamentación del levantamiento del velo en la solución equitativa al caso concreto	202
2.1. Concepto y funciones de la equidad	202
2.2. La equidad en el artículo 3.2 del Código Civil	204
a) La equidad como medio interpretativo y de ponderación en la aplicación de las normas	204
b) La equidad como fundamento de las resoluciones de los tribunales	207
2.3. La equidad como instrumento de superación de la equidad legal	209
3. El fraude como fundamentación del levantamiento del velo	212
3.1. La aplicación de las normas y la corrección del automatismo jurídico	212
3.2. La relación entre el fraude de ley y el abuso del derecho	213
3.3. El fraude de ley del artículo 6.4 del Código Civil	214
a) Diferencias con figuras conexas	214
b) Requisitos	216
c) Efectos	220

3.4. La posible calificación de los supuestos del levantamiento del velo como actos en fraude de ley	221
4. La buena fe y el abuso de derecho como fundamentación del levantamiento del velo	226
4.1. La buena fe y la doctrina del levantamiento del velo.	226
a) La buena fe en el artículo 7.1 del Código Civil	226
b) La doctrina de los actos propios y el levantamiento del velo .	230
c) La aplicación del principio de buena fe por la jurisprudencia. Su invocación en la jurisprudencia del levantamiento del velo	233
4.2. El abuso del derecho. Análisis del artículo 7.2 del Código Civil ..	234
a) Ambito del ejercicio de un derecho	234
b) Requisitos del abuso del derecho	236
c) Consecuencias del abuso del derecho	238
4.3. Diferencias entre el fraude de ley, el abuso del derecho y el ejercicio del derecho contrario a la buena fe	240
a) Distinción entre las figuras de los actos contrarios a la buena fe y el abuso del derecho	241
b) Distinción entre las figuras del abuso del derecho y el fraude de ley	244
4.4. El llamamiento de la jurisprudencia a la doctrina del abuso del derecho como fundamento del levantamiento del velo	246
III. Crítica doctrinal al levantamiento del velo	251
1. Posturas que rechazan la doctrina del levantamiento del velo y destacan la necesidad de reformular el concepto de persona jurídica	252
1.1. Crítica a la doctrina del levantamiento del velo	252
1.2. La interpretación finalista de las normas	256
2. Posturas favorables a la doctrina del levantamiento del velo	261
2.1. El levantamiento del velo como medida excepcional	261
2.2. Dificultad de encontrar un criterio rector. Los grupos de casos .	265
a) Los grupos de casos sistematizados por la la doctrina española	266
b) Los grupos de casos extraídos del Derecho comparado	268

CAPÍTULO IV

EL LEVANTAMIENTO DEL VELO EN EL DERECHO ESPAÑOL: LOS GRUPOS DE CASOS Y LA JURISPRUDENCIA DEL TRIBUNAL SUPREMO

I. Casos de identidad de personas o esferas	272
1. Las sociedades unipersonales en el Derecho vigente	273
1.1. Panorama del Derecho europeo y del Derecho comunitario ...	273

a) Situación anterior a la 12ª Directiva	274
b) La 12ª Directiva comunitaria y la necesaria adaptación de los Derechos internos	276
1.2. La sociedad unipersonal en el Derecho español. Posturas de la doctrina, jurisprudencia y legislación españolas	277
2. La sociedad unipersonal en la Ley de Sociedades de Responsabilidad Limitada de 1995	282
2.1. Tipos de unipersonalidad	284
a) Sociedad de responsabilidad limitada originariamente unipersonal	285
b) Sociedad limitada devenida unipersonal	285
2.2. Publicidad en la unipersonalidad	286
a) Inscripción	287
b) Documentación	295
2.3. Funcionamiento de la sociedad unipersonal	295
a) Junta General	296
b) Órgano de administración	299
2.4. Contratación del socio único con la sociedad unipersonal	299
3. La sociedad unipersonal y el concurso de acreedores	301
3.1. La calificación del socio único como persona especialmente relacionada con el concursado	302
3.2. Los efectos	303
a) La consideración del crédito como subordinado	303
b) La prohibición para ser administrador concursal y apoderado	305
c) La rescisión de los actos de disposición a título oneroso realizados a favor de persona especialmente relacionada con el concursado	306
4. La doctrina del levantamiento del velo y los casos de sociedades unipersonales	307
4.1. La jurisprudencia del levantamiento del velo en una situación de no admisión de la unipersonalidad	307
4.2. La jurisprudencia del levantamiento del velo en una situación de admisión de la unipersonalidad	320
II. Casos de control o dirección efectiva externa	328
1. Los grupos de sociedades. Cuestiones generales	328
2. Regulación jurídica de los grupos en el ámbito del derecho comparado, comunitario y español	330
2.1. Necesidad de regulación legal. Modelos	330
2.2. Regulación de los grupos en el ámbito del Derecho comparado y del Derecho comunitario	332

a) Derecho comparado	332
b) Derecho comunitario	333
2.3. Regulación de los grupos en el Derecho español	333
a) Los grupos de sociedades en el artículo 4 de la Ley del Mercado de Valores	334
b) Los grupos de sociedades en el artículo 42 del Código de Comercio	335
c) Los grupos de sociedades y la Ley de Defensa de la Competencia, en especial su artículo 8	337
d) Los grupos de sociedades en la Ley de Sociedades de Responsabilidad Limitada de 1995. El artículo 87 de la Ley de Sociedades Anónimas	338
e) Los grupos de sociedades en la Ley Concursal de 2003	341
3. La problemática de los grupos de sociedades, en especial la relativa a la defensa de los intereses de los acreedores. El levantamiento del velo como sanción	342
3.1. Problemas que se plantean en torno a los grupos de sociedades	342
3.2. La defensa de los intereses de los acreedores	346
3.3. La utilización de la doctrina del levantamiento del velo	348
a) Posturas doctrinales en torno a esta cuestión	348
b) La aplicación del principio de unidad de empresa por la jurisprudencia laboral	354
III. Casos de infracapitalización	361
1. Infracapitalización material y nominal y responsabilidad a la que dan lugar	361
1.1. Distinción entre los conceptos de infracapitalización material y nominal	361
1.2. Responsabilidad por infracapitalización material	362
1.3. Responsabilidad por infracapitalización nominal	364
2. La infracapitalización nominal en la Ley de Sociedades de Responsabilidad Limitada de 1995	366
3. La infracapitalización nominal en la Ley Concursal de 2003	367
4. Aplicación de la doctrina del levantamiento del velo a los casos de infracapitalización	369
4.1. Casos de infracapitalización material	369
a) La regulación positiva de la infracapitalización material	370
b) La infracapitalización material y la responsabilidad de los administradores. El administrador de hecho	370
c) La infracapitalización material y el levantamiento del velo	379
4.2. Casos de infracapitalización nominal	382

IV. Casos de abuso de la personalidad jurídica en fraude de ley o en incumplimiento de obligaciones	386
1. Casos de arrendamientos de locales de negocio	388
1.1. Aportación de local de negocio a una sociedad	389
1.2. Adjudicación de local de negocio a uno de los socios al disolverse la sociedad	393
1.3. Casos de transformación, fusión y escisión	393
a) El régimen del originario artículo 31, párrafos 3 y 4, de la LAU de 1964	393
b) La modificación del artículo 31.4 de la LAU de 1964 por el artículo 19 de la Ley 19/1989	395
c) El artículo 32.3 de la nueva LAU de 1994	395
1.4. Casos de cambio de socio o de adquisición de participaciones o acciones	396
2. Otros casos	402
2.1. Utilización de la persona jurídica para eludir el cumplimiento de una norma imperativa	403
2.2. Utilización de la persona jurídica para eludir el cumplimiento de las obligaciones que surgen de un contrato	416
2.3. Utilización de la persona jurídica para eludir el cumplimiento de obligaciones que surgen de los actos u omisiones en que intervenga cualquier género de culpa o negligencia	434
3. Supuestos en los que el Tribunal Supremo no considera aplicable la doctrina del levantamiento del velo	436
3.1. Análisis de las sentencias	436
3.2. Conclusiones	445
CONCLUSIONES	449
RELACIÓN DE SENTENCIAS	459
ÍNDICE CRONOLÓGICO DE DISPOSICIONES CITADAS	465
BIBLIOGRAFÍA	469