

Índice

Presentación	11
--------------------	----

Capítulo 1

PERSONALIDAD DE LAS PERSONAS JURÍDICAS	13
---	-----------

1.1. Efectos de la personalidad	13
1.2. Atributos	14
1.3. Incomunicabilidad Patrimonial	14
1.4. Teorías acerca de la personalidad jurídica	17
1.4.1. Teoría de la Ficción	17
1.4.2. Teoría del Patrimonio de Afectación	20
1.4.3. Teorías Realistas	22
1.4.4. Teoría del Reconocimiento	23
1.4.5. Otras Teorías	26
1.5. Dificultad de Teorizar el Develo Corporativo	27

Capítulo 2

TEORÍA DEL DEVELO CORPORATIVO	29
--	-----------

2.1. Explicación del Concepto y Tratamiento en Otros Países	29
2.2. Origen de la Teoría	32
2.2.1. Taylor vs. Standard Gas and Elec. Co	32
2.2.2. Berkey v. Third Avenue Railway Co	33
2.2.3. Perpetual Real Estate Services, Inc. v. Michaelson Properties, Inc	34
2.2.4. Fletcher v. Atex, Inc.	35
2.2.5. Kinney Shoe Corp v. Polan	36
2.2.6. Aplicación de la teoría en los tribunales ingleses	37
2.2.7. Caso Mitchell v. Lewis	39
2.3. Posiciones Doctrinales	40
2.4. Caso Garrett Sutton	44
2.5. Guías de Directivas	47
2.6. Las tres justificaciones para traspasar el velo corporativo	49
2.7. Opinión de Jimerson & Cobb	52
2.7.1. La existencia de fraude, malas acciones o injusticias a terce- ros	53
2.7.2. Falta de mantener las identidades separadas de las compa- ñías	54

2.7.3. Falta de mantener identidades separadas de la compañía y sus dueños o accionistas.....	55
2.7.4. No capitalizar adecuadamente la compañía	56
2.7.5. Incumplimiento de las formalidades corporativas	56
2.8. Titulares del Derecho de la Desestimación Jurídica	58
2.8.1. Invocación por Terceros.....	58
2.8.2. Invocación por los socios	58
2.8.3. Invocación por la sociedad.....	58
2.9. Tesis Contrarias	59

Capítulo 3

NORMATIVIDAD	61
3.1. Materia Fiscal	61
3.2. México.....	61
3.3. Ley General de Sociedades Mercantiles artículos 23 y 24	63
3.4. Proyecto de Ley.....	65

Capítulo 4

DERECHO CONSUECUDINARIO Y DERECHO ESCRITO	67
--	-----------

Capítulo 5

OBLIGATORIEDAD DE LA JURISPRUDENCIA.....	69
5.1. Fuentes del Derecho	69
5.2. La Jurisprudencia en la Constitución Política Mexicana y la Ley de Amparo.....	70

Capítulo 6

IMPORTANCIA DE LA JURISPRUDENCIA SOBRE EL CASO DE LA DESESTIMACIÓN DE LA PERSONALIDAD JURÍDICA.....	75
--	-----------

Capítulo 7

JURISPRUDENCIA DE LA TÉCNICA EN MÉXICO	85
---	-----------

Capítulo 8

LA DEVELACIÓN DE LA PERSONALIDAD JURÍDICA EN CASOS DE INSOLVENCIA	93
8.1. El levantamiento del velo	93
8.1.1. No es una doctrina. Es una técnica usada por los jueces	93

8.1.2. No existen disposiciones sustantivas	94
8.1.3. Casos y situaciones donde se ha usado la develación corporativa	95
a) Fraude de acreedores.....	96
b) Abuso del Derecho	97
8.1.4. Hay otras herramientas para tratarlo.....	100
8.2. En casos de insolvencia	100
8.2.1. Empresa aislada	101
8.2.2. Grupos de empresas.....	104
a) Desestimación de la personalidad jurídica en el contexto de grupos de sociedades.	110
b) Caso de insolvencia en el seno de un grupo de sociedades.....	111
8.2.3. Consolidación procesal (acumulación y medidas de colaboración)	116
a) Consolidación Procesal	116
b) Las medidas de colaboración.....	118
8.2.4. Consolidación sustantiva (substantive consolidation)	118
a) Un caso peculiar: el caso Nortel	119
b) Uso de la consolidación sustantiva en varias jurisdicciones.....	120
8.3. El caso de México	128
8.3.1. El régimen de insolvencia en México: La Ley de Concursos Mercantiles	130
8.3.2. Consolidación procesal.....	131
8.3.3. Fraude de acreedores	133
8.3.4. Acreedores subordinados	134
8.3.5. Adopción de la Ley Modelo.....	134
8.3.6. Responsabilidad de los administradores.....	136
8.3.7. Los contratos de responsabilidad subsidiaria en el caso de sistema financiero	136
Conclusión	137
Bibliografía	141