

# Levantamiento del velo corporativo latinoamericano

Autor: Dante Figueroa Hernández

Editorial El Jurista /2012

www.librotecnia.cl

## Tabla de Contenidos

	<u>Pág.</u>
<b>Introducción</b> .....	17

### CAPÍTULO I

#### LA CORPORACIÓN EN LA TRADICIÓN LEGAL OCCIDENTAL

1. Orígenes de la Forma Corporativa .....	23
a. La Corporación en el Derecho Romano .....	23
b. Corporaciones Católicas .....	26
c. Corporaciones de Negocios .....	27
d. Corporaciones en la Tradición del Derecho Común .....	30
2. Orígenes del Escudo de Responsabilidad Limitada en el Occidente ...	32
a. Las Huellas de la Responsabilidad Limitada en el Derecho Ro- mano .....	32
b. Responsabilidad Limitada en la Tradición del Derecho Común ...	33
c. Responsabilidad Limitada en el Derecho Civil Continental.....	36

### CAPÍTULO II

#### LA CORPORACIÓN EN EL DERECHO ESTADOUNIDENSE

1. La Entidad Corporativa en los Estados Unidos.....	39
2. Una Personalidad Separada, Diferente.....	40

3. Surgimiento de la Responsabilidad Limitada.....	42
4. El Argumento Económico para la Responsabilidad Limitada .....	45

### CAPÍTULO III

#### EL CONTEXTO PARA LA DOCTRINA DEL LEVANTAMIENTO DEL VELO CORPORATIVO EN EL DERECHO ESTADOUNIDENSE

1. Teorías sobre la Naturaleza de las Corporaciones que Influyen la Doctrina del Levantamiento .....	51
2. Legislación Temprana Autorizando la Remoción del Escudo de Responsabilidad Limitada.....	54
3. Levantamiento del Velo en las Corporaciones Cerradas y Transadas Públicamente .....	55
4. Encontrando el “Derecho” detrás de la “Jurisprudencia” sobre el Levantamiento del Velo.....	57
a. Levantamiento del Velo Conforme al Derecho Federal: La Noción de Fraude en el Epicentro .....	57
b. Levantamiento del Velo según el Derecho Estatal Estadounidense..	63
c. Tests para el Levantamiento del Velo, o los Factores más Comunes para el Levantamiento del Velo .....	65
c.1. La Doctrina Wormser sobre el Levantamiento del Velo .....	65
c.2. El Test de Frederick Powell sobre el Levantamiento del Velo, también llamada la “Regla” Powell.....	66
c.3. La Teoría de Krendl & Krendl .....	73
c.4. Identificación de Teorías de Levantamiento del Velo por Mark Cohen .....	75
i. Teoría del Alter Ego o “Identidad” .....	75
ii. Test de la “Unidad o Interés Federal” .....	76
iii. Tests de la Equidad o de la Totalidad de las Circunstancias.....	77
iv. Otros Tests.....	77
d. El Levantamiento del Velo en los Contextos de Contratos y de Responsabilidad Extracontractual .....	80

e. El Levantamiento del Velo en el Derecho Ambiental Estadounidense ..... 81

**CAPÍTULO IV**

**MARCO LEGAL PARA EL LEVANTAMIENTO DEL VELO EN LAS JURISDICCIONES DE DERECHO CIVIL LATINOAMERICANAS**

1. Responsabilidad Limitada en Latinoamérica ..... 85

2. Construyendo el Caso para el Levantamiento del Velo en Latinoamérica ..... 88

3. Tratamiento Legal de la Doctrina del Levantamiento del Velo en Latinoamérica..... 93

    a. Principios Generales del Derecho Civil y la Responsabilidad Ilimitada..... 93

        a.1. Incumplimiento de las Formalidades Corporativas o la Doctrina de la Corporación *de hecho* en Latinoamérica y su Relación con el Levantamiento del Velo ..... 95

        a.2. Fraude a la Ley ..... 101

        a.3. Descripción Engañosa o Engaño ..... 102

        a.4. Teoría de Abuso de la Ley o de Abuso del Derecho ..... 103

        a.5. La Doctrina de Derecho Civil de la *Simulación* y el Levantamiento del Velo ..... 108

        a.6. Ultra Vires y Levantamiento del Velo ..... 113

        a.7. Confusión de Patrimonios y Negocios..... 115

        a.8. Infra-Capitalización e Insolvencia Dolosa..... 116

        a.9. Omitiendo la Separación en el Contexto de Préstamos Intra-Compañía ..... 120

4. Desarrollos Legales Recientes en Latinoamérica Relevantes para el Levantamiento del Velo..... 124

    a. La Doctrina de la Responsabilidad Empresarial como un Surgimiento Reciente en el Derecho Latinoamericano ..... 124

    b. Empresas Uni-Personales y el Levantamiento del Velo ..... 132

c. Participación Pasiva y Activa en los Asuntos Empresariales .....	138
---	-----

## CAPÍTULO V

### LAS INTERACCIONES DEL DERECHO, LA ECONOMÍA Y LA FILOSOFÍA JURÍDICA EN EL ANÁLISIS COMPARADO DEL LEVANTAMIENTO DEL VELO ENTRE ESTADOS UNIDOS Y LATINOAMÉRICA

1. Tratamiento Doctrinario del Levantamiento del Velo en Latinoamé- rica.....	141
2. Reformas Legales Recientes sobre el Levantamiento del Velo.....	142
3. Propuestas para una Regulación Futura del Levantamiento del Velo en Latinoamérica.....	145
4. La “ <i>Entidad de Control</i> ” como un Marco para el Levantamiento del Velo en el Contexto de la Empresa Controladora y la Subsidiaria en Latinoamérica.....	149
5. Las Interacciones Filosóficas y Económicas para una Reforma del Levantamiento del Velo en los Estados Unidos y en Latinoamérica ...	150
<b>Conclusión</b> .....	159