

Índice

Palabras previas	XIX
Prólogo	XXIII

SECCIÓN PRIMERA PARTE GENERAL

Capítulo I. Un poco de historia

Asociación: Aspecto sociológico	3
Introducción. Localización	3
Aspectos históricos	5
Las cruzadas y sus consecuencias en el tiempo	8
Primeras compañías	13
Primeras compañías anónimas	17
La Revolución Industrial	25

Capítulo II. Las personas naturales y las personas jurídicas

Clasificación	29
Personas: Naturales y jurídicas	30
Personas: Nacionales y extranjeras	36
Personas Jurídicas: Derecho Privado y Derecho Público	40
Personas Jurídicas: Corporaciones y Fundaciones	42
Personas Jurídicas: Comerciales y Civiles	48
Personas Jurídicas: Compañías, Sociedades y Empresas individuales	52

Actos de Comercio	56
Inscripción en el registro mercantil o en el registro de sociedades	58
Carácter civil o mercantil de compañías extranjeras	63

Capítulo III. Contrato de compañía

Derecho de asociación	65
Contrato de compañía	67
1) Elementos esenciales del contrato de compañía	68
a) La existencia de dos personas	68
b) La capacidad para intervenir	76
c) La existencia del capital, fondo o patrimonio social	77
d) La persecución de un beneficio económico repartible	93
e) Emprender en operaciones mercantiles.- (Objeto social)	98
2) Elementos de la naturaleza	104
3) Elementos accidentales	112
Clasificación del contrato de compañía	114
Clasificación de las compañías	119
Modificaciones al contrato de compañía	126
Obligaciones y derechos recíprocos entre el socio y la sociedad	128
a) Obligaciones del socio hacia la sociedad	128
b) Obligaciones de la sociedad al socio:	130

Capítulo IV. La representación

Concepto: requisitos y limitaciones	139
Mandato y poder	151
Teoría del “mandatario” y del “órgano”	152
Administrador y representante legal	155
Inscripción en el Registro Mercantil	160

Limitaciones y obligaciones legales y contractuales	163
Deberes fiduciarios de los administradores	166
a) Deber de debida diligencia	168
b) Deber de lealtad	172
c) Deber de no competencia y no tener conflictos de interés	174
Prohibiciones a los administradores	179
Responsabilidades penales y civiles de los administradores	181
1. Responsabilidades penales	182
2. Responsabilidades civiles	191
Responsabilidades solidarias entre el administrador y la compañía	195
Extinción de las responsabilidades	199
Remoción de los administradores	199
Forma de la representación legal	201
Obligatoriedad de compañía extranjera de tener un apoderado o representante	204

Capítulo V. Impugnación de los actos societarios

Orígenes	207
Actos administrativos propuestos contra la Superintendencia de Compañías	207
Trámites judiciales propuestos por los accionistas en contra de las decisiones de Junta General o Directorio	209
Trámites propuestos por los accionistas por incumplimiento de los deberes de los administradores	211
Procedimiento para el ejercicio del derecho	213
Exención	215

SECCIÓN SEGUNDA

ESPECIES DE COMPAÑÍAS Y SU FINALIZACIÓN

Capítulo VI. Compañía en nombre colectivo

Definición	219
Caracteres fundamentales	220
División del capital	222
Requisitos formales y contenido de la escritura de constitución	223
Capacidad para intervenir	224
Obligaciones del socio	224
Derechos del socio	228
Administración de la compañía	230
Facultades y obligaciones de los administradores	230
Remoción de los administradores	232
Resoluciones de la Junta de Socios	233
Modificación del contrato social	234
Muerte de los socios	235

Capítulo VII. La compañía comercial en comandita simple

Antecedentes y definición	237
Caracteres fundamentales	240
División del capital	240
Constitución	241
Obligaciones de los socios	241
1. Socios colectivos	241
2. Socios comanditarios	242
Derechos de los socios	243
1. Socios colectivos	243
2. Socios comanditarios	243

Administración	244
Junta de Socios	244
Transmisión de las partes sociales y modificación de la escritura social	245
Muerte de los socios	246

Capítulo VIII. La compañía comercial en comandita por acciones

Generalidades	247
División del capital	247
Razón social	249
Administración	249
Junta de Socios	250
Exclusión de los socios	251
Remoción de los administradores	251

Capítulo IX. La compañía anónima

Introducción	253
Proceso de constitución	255
1. Constitución simultánea	255
2. Constitución sucesiva	256
3. Proceso simplificado	257
Requisitos y forma que debe contener el contrato de constitución	258
Clasificación de las compañías anónimas	261
División del Capital	262
Naturaleza de las acciones	263
Características de las acciones	265
Contenido del derecho que representan las acciones	268
Propiedad de las acciones	269

Transferencia de las acciones	271
Gravámenes	275
Clasificación de las acciones.- Ordinarias y preferidas	277
Libro de acciones y accionistas	281
Reforma de estatutos	282
Aumento de capital	283
Derecho de atribución.- Concepto	287
Prima de emisión.- Concepto	292
Derecho de preferencia.- Concepto	294
Disminución de capital	296
Amortización de las acciones.- Concepto	301
Partes beneficiarias.- Concepto	303
Las Obligaciones.- Concepto	306
Acuerdos parasociales.- Concepto	308
Introducción de los acuerdos parasociales a la legislación	312
Inoponibilidad de los acuerdos	315
Principales grupos de acuerdos	318
Naturaleza de los acuerdos parasociales	324
La estructura de la compañía	326
1. La Junta general	326
Clases de juntas	326
Convocatorias	328
Derecho de renuncia a la convocatoria	330
Orden del día	331
Representación de los accionistas	333
2. Directorio.- Funciones, Deberes y Responsabilidades	338
3. Control interno: Comisarios y Auditores Externos	342
Las utilidades	347

Capítulo X. La compañía limitada

Antecedentes históricos	349
Características sobresalientes	351
Ubicación dentro de las especies de sociedades	355
Capacidad para asociarse	359
El capital	361
Disminución de capital	363
Prestaciones accesorias y Aportaciones suplementarias	365
Características de las participaciones	368
Transmisión de las participaciones	372
Derechos de los socios	377
a) Derechos patrimoniales de los socios	378
b) Derechos no patrimoniales de los socios	383
Obligaciones de los socios	386
a) Obligaciones patrimoniales	386
b) Obligaciones no patrimoniales de los socios	395
Responsabilidades de los socios	396
Exclusión de los socios	396
Estructura de la compañía	399
a) Junta general de socios	399
b) Administradores o Gerentes	405
1. Facultades	406
2. Obligaciones	410
3. Responsabilidades	412
4. Prohibiciones	413
5. Cesación del cargo	414
6. Extinción de la responsabilidad	419
c) Órganos de fiscalización	419

Capítulo XI. La sociedad anónima simplificada (S.A.S.)

Antecedentes	423
Creación	426
Características sobresalientes de las S.A.S.	430
a) Referente al documento de constitución	430
b) Disposiciones referidas a las acciones y a los accionistas	435
c) Disposiciones referidas a la administración de la compañía	441
d) Disposiciones referidas a las utilidades	446

Capítulo XII. Otras compañías

Introducción	449
1. La compañía de economía mixta.- Sus orígenes	449
2. La compañía tenedora de acciones (Holding)	453
3. La compañía de beneficio de interés colectivo (B.I.C.)	454
Antecedentes legales para su creación	456
Antecedentes ideológicos	460
Otras disposiciones legales	466

Capítulo XIII. La empresa conjunta (Joint venture) y el consorcio mercante

Generalidades	471
Antecedentes históricos en nuestra legislación	472
1. La empresa conjunta o “joint venture”	478
Antecedentes	480
Concepto	481
Características	482
2. El Consorcio Mercante	486

Capítulo XIV. La combinación de sociedades

Objeto	489
Control interno o societario	490
Control externo o contractual	490
Compañías relacionadas	491
Tipos de combinación de empresas	492
a) Integración horizontal	493
b) Integración vertical	493
c) Integración en conglomerado	494
Responsabilidades	494
a) Responsabilidad laboral	495
b) Responsabilidad societaria	496
c) Responsabilidad tributaria	496

Capítulo XV. La reestructuración: transformación, fusión y escisión

1. La transformación.- Concepto	499
Proceso de transformación	501
Derecho de receso	502
2. La fusión	504
3. La escisión	507
Otras formas de reorganización	511

Capítulo XVI. La disolución, liquidación y reactivación de la compañía

Disolución.- Concepto	513
Causales de disolución	516
Procedimiento de liquidación	520
Reactivación de la compañía disuelta	525

Capítulo XVII. El concurso preventivo y la quiebra

Consideraciones	527
Antecedentes históricos	527
El patrimonio	533
Aspectos doctrinarios	534
Clasificación del concurso preventivo	537
a) concurso preventivo “administrativo”.- Concepto	538
Inicio del procedimiento	543
Desarrollo del proceso concordatario	551
Homologación	574
Finalización	574
Reforma	576
Conclusiones	576
b) concurso preventivo “judicial”	578
Concurso de acreedores	579
Quiebra: clasificación y consecuencias	580

Capítulo XVIII. El comerciante individual y la empresa

El comerciante individual	585
Concepto de empresa en el Código de Comercio	589

Capítulo XIX. Empresa unipersonal de responsabilidad limitada

Creación	601
Separación de patrimonios	605
Elementos	606
Administración	611
Utilidades	612
Fondos de reserva	612

Responsabilidad	612
Disolución y liquidación	614

Capítulo XX. La empresa extranjera y el inversionista extranjero

Perspectiva	615
-------------------	-----

SECCIÓN TERCERA LA ADMINISTRACIÓN EMPRESARIAL

Introducción	623
--------------------	-----

Capítulo XXI. Derecho del consumidor y de la competencia

Nuevo rol estatal	629
Situación en el Ecuador	630
Derecho de Consumidor	631
Derecho de la Competencia	647
Concepto doctrinal	652
Sugerencias	668

Capítulo XXII. El abuso de la personalidad jurídica

Introducción	671
Antecedentes doctrinarios	675
Planteamiento del problema	676
Precedentes en el Ecuador	692
Jurisprudencia ecuatoriana	699

Capítulo XXIII. Responsabilidad penal de las personas jurídicas

Planteamiento doctrinario y práctico	709
Imputación de la responsabilidad penal	729
Infracciones penales que pueden ser cometidas por las personas jurídicas	738
Penas	743
Comentarios	744
Consecuencias de la apreciación de responsabilidad penal en la persona jurídica	746
Derecho comparado	747
a) España	747
b) Colombia	753
c) Perú	756

Capítulo XXIV. El buen gobierno corporativo

Origen y concepto	761
Aplicabilidad y contenido de las normas	768
El Buen Gobierno Corporativo en la empresa pública	771

SECCIÓN CUARTA

CONTROL ESTATAL Y RÉGIMEN ECONÓMICO

Capítulo XXV. La superintendencia de compañías

Creación, evolución y situación actual	779
Atribuciones	793

Capítulo XXVI. Libertad de empresa en Ecuador

Antecedentes históricos	795
Evolución constitucional desde la constitución de 2008	798
Estado de derecho y Estado de derechos	801
Economía social de mercado	806
Sistema económico social y solidario	812
Los cuatro principios rectores del sistema constitucional de la economía social	814
El desarrollo de los principios constitucionales.- La reserva de ley, la regulación y la restricción	816
La interpretación constitucional de los principios	818
La aplicación de los principios constitucionales	826
Conclusiones y sugerencias	829
Índice de autores citados	833