

JORGE MOSSET ITURRASPE

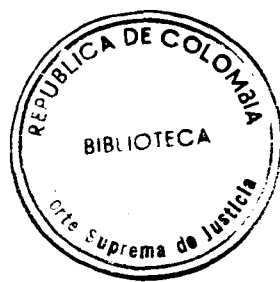
NEGOCIOS SIMULADOS,  
FRAUDULENTOS y  
FIDUCIARIOS

TOMO I



EDIAR

SOCIEDAD ANONIMA EDITORA,  
COMERCIAL, INDUSTRIAL Y FINANCIERA



## INDICE GENERAL

Breve comentario de presentación .....	9
--	---

### CAPÍTULO I

#### VOLUNTAD Y NEGOCIO JURIDICO

1. El rol de la voluntad en el negocio jurídico .....	11
2. Noción y naturaleza de la simulación .....	15
3. Simulación y voluntad real .....	17
4. Simulación y declaración .....	20
5. Simulación y función del negocio .....	22
6. Simulación y pautas de buena fe, creencia y confianza ...	24

### CAPÍTULO II

#### SIMULACION Y DISIMULACION

7. El procedimiento para simular .....	27
8. Elementos de la simulación. Simular y disimular. La finalidad de engañar .....	30
9. El acuerdo simulatorio. Noción. Contenido. Finalidad. Naturaleza jurídica. La negación del acuerdo .....	32
10. El negocio disimulado. Noción, Naturaleza .....	35
11. El contradocumento. Naturaleza jurídica. Efectos. Las contradecларaciones. Noción .....	35

## CAPÍTULO III

## LA CAUSA SIMULANDI

12. Causa simulandi. Noción. Simulación y engaño. Simulación y perjuicio .....	39
13. La simulación lícita. Sus causas .....	41
14. La simulación ilícita. El art. 959 del Cód. Civil .....	42
a) <i>El fraude a la ley</i> .....	46
b) <i>Fraude al Fisco</i> .....	47
c) <i>Las prohibiciones de contratar</i> .....	50
d) <i>El perjuicio a los acreedores</i> .....	53
e) <i>El perjuicio al cónyuge</i> .....	54
f) <i>El perjuicio a los herederos forzosos</i> .....	56

## CAPÍTULO IV

## AMBITOS DE LA SIMULACION

15. Introducción .....	59
a) <i>Negocios unilaterales</i> .....	60
b) <i>Testamentos</i> .....	61
16. Negocios bilaterales .....	64
a) <i>Contratos</i> .....	65
17. Compraventa .....	66
a) <i>Promesa de compraventa</i> .....	66
b) <i>Cesión de compraventa</i> .....	68
c) <i>Compraventa por persona a nombrar</i> .....	69
d) <i>Compraventa con pacto de retroventa</i> .....	70
e) <i>Compraventa con pacto de reserva de dominio</i> .....	72
f) <i>Simulación de la parte compradora</i> .....	74
g) <i>Simulación en la cosa vendida</i> .....	74
h) <i>Simulación en el precio</i> .....	75
18. Cesión de derechos .....	76
a) <i>Cesión de crédito</i> .....	77
b) <i>Cesión de deuda</i> .....	78
c) <i>Cesión de derechos hereditarios</i> .....	78
19. Locación de obra .....	79
a) <i>Interposición de persona</i> .....	80
b) <i>Acción directa</i> .....	80
c) <i>Responsabilidad por ruina</i> .....	81

20.	Locación de inmuebles .....	81
	a) <i>Normas imperativas</i> .....	81
	b) <i>Locación y comodato</i> .....	82
	c) <i>Locación y derechos reales de usufructo o habitación</i> .....	84
	d) <i>Locación y hospedaje</i> .....	85
	e) <i>Locación y liberalidad</i> .....	86
	f) <i>Locación y valor de la cosa locada</i> .....	86
21.	Donación .....	87
	a) <i>Donaciones onerosas</i> .....	88
22.	Mandato .....	89
	a) <i>Mandato irrevocable</i> .....	90
23.	Transacción .....	91
24.	Renta vitalicia .....	94
25.	Juego .....	95
26.	Depósito .....	96
27.	Comodato .....	96
28.	Prenda con registro .....	97
29.	Mutuo .....	98
	a) <i>Mutuo con garantía hipotecaria</i> .....	98
	b) <i>Mutuo con anticresis</i> .....	99

CAPÍTULO V

AMBITOS DE LA SIMULACION

(continuación)

30.	Negocios plurilaterales .....	101
31.	Persona jurídica .....	106
32.	Sociedades .....	110
	a) <i>Sociedades ficticias</i> .....	112
	b) <i>Ocultamiento del tipo societario</i> .....	114
	c) <i>Ocultamiento del objeto societario</i> .....	114
	d) <i>Ocultamiento de la dependencia del ente</i> .....	115
	e) <i>Simulación en las sociedades</i> .....	118
33.	Empresas multinacionales .....	121
34.	Negocios familiares .....	125
	a) <i>Matrimonio</i> .....	126
	b) <i>Adopción</i> .....	128
35.	El proceso .....	130
36.	Negocios abstractos .....	135

## CAPÍTULO VI

## SEMEJANZAS Y DIFERENCIAS

37.	Los vicios del consentimiento .....	137
	a) <i>Error</i> .....	138
	b) <i>Dolo</i> .....	139
38.	Reserva mental .....	140
39.	Negocios fiduciarios .....	142
	a) <i>Interposición fiduciaria</i> .....	147
40.	Negocios indirectos .....	149
41.	Negocios fraudulentos .....	153
42.	Penetración y simulación .....	155

## CAPÍTULO VII

## ESPECIES DE SIMULACION

43.	Simulación absoluta .....	157
44.	Simulación relativa objetiva .....	161
	a) <i>Simulación en la naturaleza jurídica</i> .....	164
45.	Simulación en el objeto .....	166
	a) <i>Simulación en los bienes</i> .....	168
	b) <i>Simulación en el precio</i> .....	170
	c) <i>Pactos simulados</i> .....	172
	d) <i>Simulación en la fecha</i> .....	173
46.	Simulación en la causa .....	173
47.	Simulación relativa subjetiva .....	175

## CAPÍTULO VIII

## EFECTOS DE LA SIMULACION

48.	Introducción. Efectos del negocio simulado, del acuerdo simulatorio y del negocio disimulado. Relación interna y externa. La valoración subjetiva y la objetiva .....	179
49.	Efectos entre las partes y frente a los terceros .....	181
50.	Inexistencia .....	183
	a) <i>Nulidad y anulabilidad: absoluta y relativa</i> .....	185
	b) <i>Ineficacia e inoponibilidad</i> .....	187

51. La consideración del negocio simulado en la doctrina y jurisprudencia nacionales .....	189
a) <i>Tesis de la inexistencia</i> .....	189
b) <i>Tesis de la nulidad</i> .....	193
c) <i>Nulidad y anulabilidad</i> .....	196
d) <i>Nulidad absoluta y relativa</i> .....	197
e) <i>Nulidad total y parcial</i> .....	199
f) <i>Efecto de la nulidad originada en simulación</i> .....	199
52. Validez del negocio o inoponibilidad de la simulación frente a terceros .....	201
a) <i>La alegación de nulidad por los terceros</i> .....	203
b) <i>Simulación y responsabilidad por daños</i> .....	206
c) <i>Simulación y responsabilidad penal</i> .....	208
d) <i>Efectos en casos dudosos</i> .....	208

CAPÍTULO IX

LA ACCION DE SIMULACION

53. Acción de simulación. Su carácter declarativo. Peculiaridades .....	209
54. Su acumulación con acción de condena .....	212
a) <i>Con la acción por vicios de la voluntad</i> .....	214
b) <i>Acumulación con acción revocatoria o pauliana</i> .....	215
55. Legitimados activos y pasivos .....	216
a) <i>Los acreedores de fecha posterior</i> .....	218
b) <i>El concurso o la quiebra</i> .....	219
c) <i>Legitimados pasivos</i> .....	220
d) <i>La cosa juzgada</i> .....	221
e) <i>Litisconsorcio necesario</i> .....	222
f) <i>Posibilidad de dictar sentencia</i> .....	222
56. Prescripción de la acción .....	223
a) <i>Prescripción entre partes. Plazo</i> .....	224
b) <i>Comienzo de la prescripción</i> .....	225
c) <i>Prescripción frente a terceros</i> .....	225
d) <i>Plazo</i> .....	226
e) <i>Comienzo de la prescripción</i> .....	227
f) <i>La defensa de inoponibilidad es imprescriptible</i> .....	228
57. La simulación como acción y como excepción .....	231
58. Medidas precautorias .....	232
a) <i>Embargo</i> .....	232
b) <i>Inhibición</i> .....	234
c) <i>Anotación de litis</i> .....	235

## CAPÍTULO X

## PRUEBA DE LA SIMULACION

59.	La carga de la prueba .....	237
	a) <i>Actividad probatoria del actor</i> .....	243
	b) <i>Actividad probatoria del demandado</i> .....	244
	c) <i>La actuación del juez</i> .....	245
60.	Apreciación de la prueba .....	247
	a) <i>Criterio estricto</i> .....	247
61.	Prueba de la simulación aducida por las partes .....	248
	a) <i>Del acuerdo simulatorio</i> .....	252
	b) <i>Del negocio disimulado</i> .....	254
	c) <i>El contradocumento</i> .....	255
	d) <i>Circunstancias que hacen inequívoca la prueba de la simulación</i> .....	257
62.	Prueba de la simulación por los terceros .....	262
	a) <i>Medios de prueba</i> .....	263
	b) <i>Confesión</i> .....	263
	c) <i>Testigos</i> .....	265
	d) <i>Informes</i> .....	267
	e) <i>Cartas misivas</i> .....	267
	f) <i>Libros de comercio</i> .....	268
63.	La prueba de presunciones .....	268
	a) <i>Causa simulandi</i> .....	269
	b) <i>Necessitas</i> .....	270
	c) <i>Omnia Bona</i> .....	273
	d) <i>Affectio</i> .....	274
	e) <i>Habitus. Character</i> .....	276
	f) <i>Subfortuna</i> .....	277
	g) <i>Pretium vilis</i> .....	279
	h) <i>Retentio possessionis</i> .....	282
	i) <i>Preconstitutio</i> .....	285
	j) <i>Tempus</i> .....	287
	k) <i>Locus</i> .....	292
	l) <i>Conducta procesal de las partes</i> .....	293
	a') <i>Anormalidad</i> .....	294
	b') <i>Falta de explicitación</i> .....	294
	c') <i>Conducta obstruccionista</i> .....	295
	d') <i>Mendacidad, dudas</i> .....	295
	Índice alfabético de autores .....	299
	Índice alfabético de materias .....	307