

Antonio Moya Jiménez

Abogado

**LA RESPONSABILIDAD  
DE LOS  
ADMINISTRADORES  
DE EMPRESAS  
INSOLVENTES**

3.<sup>a</sup> EDICIÓN

**[BOSCH]**

<b>CAPÍTULO I. Sociedades Insolventes y responsabilidad de los Administradores</b> .....	11
A) INTRODUCCIÓN .....	11
B) SOCIEDADES INSOLVENTES Y RESPONSABILIDAD DE LOS ADMINISTRADORES .....	14
a) Sociedades insolventes .....	14
b) La responsabilidad de los administradores .....	17
c) Principio de la solidaridad .....	23
C) LEGISLACIÓN APLICABLE .....	25
a) Legislación aplicable en Sociedades Anónimas .....	25
b) Distintos supuestos de responsabilidad .....	30
1. <i>Responsabilidad orgánica</i> .....	30
2. <i>Responsabilidad de carácter legal</i> .....	31
3. <i>Responsabilidad de orden público</i> .....	32
4. <i>Responsabilidad de carácter jurídico privado</i> .....	32
c) Responsabilidad por pérdidas societarias .....	32
1. <i>Reducción del capital social</i> .....	32
2. <i>Adaptación de los estatutos</i> .....	35
d) Legislación aplicable en las Sociedades Limitadas .....	35
e) Sociedades unipersonales .....	37
D) LOS ADMINISTRADORES .....	39
a) Distintos supuestos de administradores .....	44
1. <i>Consejeros delegados</i> .....	44
2. <i>Director general</i> .....	45
3. <i>Administradores en representación de una persona jurídica</i> .....	46
4. <i>Administradores suplentes</i> .....	46
5. <i>Administradores ausentes, dimisionarios y judiciales</i> .....	47
6. <i>Administradores de hecho</i> .....	47
7. <i>Apoderados voluntarios</i> .....	49
8. <i>Letrado Asesor y Secretario del Consejo</i> .....	49

b)	Finalización del cargo de administrador.....	50
1.	<i>Transcurso del plazo previsto para el ejercicio del cargo de administrador...</i>	51
2.	<i>Separación de los administradores.....</i>	52
3.	<i>Dimisión del administrador.....</i>	53
4.	<i>El fallecimiento o la declaración judicial de fallecimiento.....</i>	53
5.	<i>Separación del administrador acordada por resolución judicial firme.....</i>	54
<b>CAPÍTULO II. Aspectos procesales de las acciones contra los administradores.....</b>		<b>55</b>
A)	REQUISITOS NECESARIOS PARA INTERPONER LA DEMANDA.....	55
a)	Requisitos para entablar la acción.....	55
b)	Teoría del «Velo de las Sociedades».....	57
B)	MODOS DE PLANTEAR LA DEMANDA.....	63
a)	Presentando dos demandas independientes.....	63
b)	Presentar las dos demandas conjuntamente.....	63
	<i>Acumulación de acciones.....</i>	63
c)	Presentar demanda contra el administrador.....	65
d)	Ampliación de la demanda a los Administradores una vez iniciada la misma sólo contra la sociedad.....	65
C)	DISTINTOS TIPOS DE DEMANDA.....	66
a)	Demanda solidaria contra S.A. y sus administradores, encontrándose la sociedad cerrada y sin actividad, con solicitud de embargo preventivo de bienes.....	66
b)	Demanda solidaria contra una Sociedad Limitada y sus administradores, encontrándose la sociedad en funcionamiento, con solicitud del embargo preventivo de bienes.....	77
c)	Demanda contra una Sociedad Limitada y sus administradores encontrándose la sociedad cerrada y sin actividad.....	87
	<i>Contestación a la demanda.....</i>	92
d)	Demanda contra el Administrador de una S.A. sin actividad, con sentencias previas.....	93
	<i>Contestación a la demanda.....</i>	101
e)	Demanda contra el Administrador de una S.L. cerrada y sin actividad, con sentencia previa.....	101
f)	Demanda contra varios administradores de varias empresas «paralelas» desaparecidas.....	106
g)	Ampliación de la demanda a los Administradores, una vez iniciada ésta contra una S.L. ....	114
D)	DEMANDA CONTRA SOCIEDADES VINCULADAS.....	126
E)	OTROS ASPECTOS PROCESALES.....	143
a)	Aspectos procesales: Modificación de la Ley de Enjuiciamiento Civil....	143
	<i>Innovaciones más destacadas en los juicios civiles (Libro I).....</i>	143
	<i>Innovaciones más destacadas en los procesos declarativos (Libro II).....</i>	148

b)	Administradores con régimen económico de bienes gananciales.....	163
c)	Embargo preventivo.....	166
	1. Admitiendo embargo preventivo sin fianza previa, en base al art. 1.400 y ss. de la LEC.....	174
	2. Admitiendo embargo preventivo sin fianza, por acompañar título ejecutivo ..	175
	3. Admitiendo embargo preventivo previa presentación de fianza.....	176
	4. Admitiendo embargo preventivo en rebeldía del demandado.....	177
d)	Nueva regulación del Embargo preventivo y las Medidas Cautelares.....	177
e)	Emplazamiento por Edictos.....	181
f)	Articulación de la prueba.....	183
<b>CAPÍTULO III. Jurisprudencia sobre la materia .....</b>		189
A)	SENTENCIAS RECAÍDAS.....	189
	<i>Aportación de las sentencias originales íntegras.....</i>	209
B)	JURISPRUDENCIA SOBRE LA MATERIA .....	209
<b>CAPÍTULO IV. Diversos tipos de responsabilidad de los administradores.....</b>		275
A)	RESPONSABILIDAD EN LAS DEUDAS LABORALES .....	275
	a) En los casos de deudas procedentes de indemnizaciones .....	276
	b) En los casos de deudas salariales .....	276
B)	RESPONSABILIDAD PENAL DE LOS ADMINISTRADORES.....	283
	a) Delitos societarios.....	288
	<i>En cuanto a los elementos del tipo de injusto penal .....</i>	298
	<i>Sujeto activo.....</i>	298
	<i>Conducta típica .....</i>	301
	<i>Resultado .....</i>	303
	<i>Sujeto pasivo.....</i>	303
	b) Delitos contra la Hacienda Pública y contra la Seguridad Social .....	304
	c) Delitos contra los derechos de los trabajadores .....	304
	d) Insolvencias punibles .....	304
C)	LA ACCIÓN SOCIAL DE RESPONSABILIDAD DE LOS ACCIONISTAS CONTRA LOS ADMINISTRADORES .....	305
	<i>Acción social.....</i>	308
D)	EL SEGURO DE RESPONSABILIDAD CIVIL DE LOS ADMINISTRADORES .....	322
E)	EL PROCESO DE IMPUGNACIÓN DE LOS ACUERDOS SOCIALES .....	326
F)	PRESCRIPCIÓN DE LAS ACCIONES DE RESPONSABILIDAD DE ADMINISTRADORES.....	330
	a) Teoría «Contractualista» .....	330
	b) Teoría «extracontractualista».....	333
G)	RESPONSABILIDAD DE INTERVENTORES, SÍNDICOS, ADMINISTRADORES JUDICIALES Y LIQUIDADORES.....	335

H) DERECHO COMPARADO IBEROAMERICANO .....	336
• Colombia .....	337
A) <i>La responsabilidad de los Administradores</i> .....	337
B) <i>La responsabilidad de los Accionistas</i> .....	337
• Perú.....	340
<b>APÉNDICES</b> .....	343
A) APÉNDICE DE LAS SENTENCIAS RECAÍDAS .....	343
Apéndice 1. Sentencia de 15 de julio de 1993 .....	343
Apéndice 2. Sentencia de 13 de julio de 1994 .....	345
Apéndice 3. Sentencia de 26 de julio de 1994 .....	348
Apéndice 4. Sentencia de 5 de diciembre de 1994.....	350
Apéndice 5. Sentencia de 2 de julio de 1995 .....	353
Apéndice 6. Sentencia de 6 de junio de 1995 .....	356
Apéndice 7. Sentencia de 12 de junio de 1995.....	359
Apéndice 8. Desestimación del recurso de apelación correspondiente al Apéndice 1 .....	361
Apéndice 9. Sentencia de 20 de febrero de 1996 .....	363
Apéndice 10. Sentencia de 28 de febrero de 1996 .....	366
Apéndice 11. Sentencia de 2 de abril de 1996.....	368
Apéndice 12. Sentencia de 14 de marzo de 1996.....	371
Apéndice 13. Sentencia de 8 de mayo de 1996.....	374
Apéndice 14. Sentencia de 15 de marzo de 1997.....	376
B) ÍNDICE CRONOLÓGICO DE JURISPRUDENCIA. RESUMEN.....	380
C) LEGISLACIÓN APLICADA .....	389
<i>Bibliografía utilizada</i> .....	391