



PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA

PROFESORES 17

Ju- ri- di- cas

**Manual de derecho
europeo de sociedades**

Juan Carlos Galindo Vacha

C
I
E
N
C
I
A
S

CONTENIDOS

Prólogo	17
Presentación	19
Preliminares	21
1. El Derecho	21
2. La integración económica y jurídica	23
3. El derecho comunitario europeo	25
4. El derecho europeo de sociedades	26

PRIMERA PARTE

ASPECTOS GENERALES	29
--------------------------	----

CAPÍTULO PRIMERO EL DERECHO COMPARADO

1. Noción	31
2. Sucinto resumen sobre su desarrollo	36
3. Finalidades del derecho comparado	43
4. Su importancia en la formación de juristas	44
5. El Método Comparativo	46
a. Establecimiento de la finalidad	46
b. Conocimiento de los términos a comparar	47
c. La comparación	47
d. La síntesis o conclusión	47

CAPÍTULO SEGUNDO LA INTEGRACIÓN ECONÓMICA

1. Generalidades	49
2. Tipología de la integración	53
3. Iniciativas de integración económica	57
a. A nivel mundial	57
b. A nivel europeo	58
c. A nivel latinoamericano	59
4. Los beneficios de la integración	62

CAPÍTULO TERCERO

LA IDEA EUROPEA	65
-----------------------	----

CAPÍTULO CUARTO LAS COMUNIDADES EUROPEAS

1. La Comunidad Europea del Carbón y del Acero —CECA—	69
a. Antecedentes	69
b. Instituciones	70
c. Mecanismos	71
d. Éxitos y fracasos	72
2. La Comunidad Europea de la Energía Atómica —Euratom— ..	73
a. Antecedentes	73
b. Instituciones	74
3. La Comunidad Económica Europea —CEE—	74

CAPÍTULO QUINTO LA UNIFICACIÓN DE LAS COMUNIDADES

1. El Convenio de Roma de 1957	77
2. Nuevos Estados miembros	77
3. El Tratado de Bruselas de 1965	78
4. El Acta Única Europea	79
5. El Mercado Único de 1993	83

6. El Tratado de Maastricht	83
-----------------------------------	----

CAPÍTULO SEXTO INSTITUCIONES Y ÓRGANOS COMUNITARIOS

1. El Consejo de Ministros	87
2. La Comisión	89
3. El Parlamento Europeo	90
4. La Corte de Justicia	91

CAPÍTULO SÉPTIMO

PERSONALIDAD JURÍDICA DE LAS COMUNIDADES	95
--	----

CAPÍTULO OCTAVO DERECHO COMUNITARIO EUROPEO

1. Derecho primario	99
2. Derecho secundario o derivado	100

CAPÍTULO NOVENO INNOVACIONES DEL TRATADO DE MAASTRICHT

1. Finalidades	105
2. Modificaciones de los Tratados Constitutivos	106
3. Fases de la Unión Europea y nuevas instituciones	107
a. Unión Económica	107
b. Unión Política	110

SEGUNDA PARTE

EL DERECHO DE SOCIEDADES EN LA COMUNIDAD EUROPEA

CAPÍTULO PRIMERO

GENERALIDADES	115
---------------------	-----

CAPÍTULO SEGUNDO

EL DERECHO DE SOCIEDADES ANTES DE LOS ESFUERZOS DE INTEGRACIÓN EUROPEA

1. Individuo y sociedad	119
2. Breve evolución de las sociedades	121
3. Algunas legislaciones europeas	127
a. Francia	127
b. Italia	130
c. Alemania	132
d. España	133
e. Reino Unido	136
f. Bélgica	139

CAPÍTULO TERCERO

EL TRATADO DE ROMA Y EL DERECHO DE SOCIEDADES

1. Los instrumentos para la consolidación del mercado común	141
2. El Tratado de Roma	145
3. Las disposiciones del Tratado de Roma en materia de sociedades	146
a. La libertad de establecimiento	146
b. La libre prestación de servicios	149
c. La noción de sociedades	149
d. Reconocimiento mutuo de sociedades	151

CAPÍTULO CUARTO
LOS ACTOS COMUNITARIOS EN DERECHO DE SOCIEDADES

1. Programa General	154
2. Primera Directiva del Consejo 68/151/CEE	154
3. Segunda Directiva del Consejo 77/91/CEE	155
4. Tercera Directiva del Consejo 78/855/CEE	155
5. Cuarta Directiva del Consejo 78/660/CEE	156
6. Quinta Directivas del Consejo 79/279/CEE y 80/390/CEE	156
7. Sexta Directiva del Consejo 82/891/CEE	156
8. Séptima Directiva del Consejo 83/349/CEE	157
9. Octava Directiva del Consejo 84/253/CEE	157
10. Reglamento (CEE) del Consejo Nº 2137/85	157
11. Directiva del Consejo 89/117/CEE	158
12. Undécima Directiva del Consejo 89/666/CEE	158
13. Duodécima Directiva del Consejo 89/667/CEE	158
14. Directiva del Consejo 92/30/CEE	158
15. Directiva del Consejo 92/101/CEE	159
16. Proyecto de Quinta Directiva	159
17. Propuestas de Reglamento y de Directiva sobre la Sociedad Europea	160
18. Propuesta de Décimo Tercera Directiva	161
19. Consideraciones finales	162

CAPÍTULO QUINTO
CONSTITUCIÓN DE SOCIEDADES ANÓNIMAS

1. Ámbito de aplicación	165
2. Condiciones para la constitución	166
3. Capital social y acciones	167

CAPÍTULO SEXTO
PUBLICIDAD Y REGISTRO DE SOCIEDADES

1. Ámbito de aplicación	171
2. Condiciones de forma y publicidad	171
3. Sanciones por falta de publicidad	172

4. Necesidad de la Escritura Pública	173
5. Nulidad de las sociedades	173

CAPÍTULO SÉPTIMO CUENTAS ANUALES DE LAS SOCIEDADES

1. Campo de aplicación	175
2. Objeto y principios	176
3. Estructura del Balance	177
4. Estructura del Estado de Pérdidas y Ganancias	180
5. Contenido de la Memoria	184
6. Contenido del Informe de Gestión	185
7. Publicidad de las cuentas anuales	185
8. Control	186
9. Publicidad	186
10. Comité de Contacto y revisión	187
11. Cuentas consolidadas	188
12. Sucursales de sociedades	190
13. Controladores o revisores fiscales	190

CAPÍTULO OCTAVO FUSIÓN DE SOCIEDADES ANÓNIMAS

1. Fusión por Absorción	194
2. Fusión por Constitución o por Creación	197
3. Caso especial de fusión	197
4. Fusiones transfronterizas	198

CAPÍTULO NOVENO ESCISIÓN DE SOCIEDADES

1. Noción previa	199
2. Origen de la escisión	199
3. Tratamiento dado por la Comunidad Europea	200

4. Legislación española	203
5. Referencia al derecho colombiano	204

CAPÍTULO DÉCIMO LAS SOCIEDADES UNIPERSONALES

1. Origen	207
2. Normativa comunitaria	209
3. Derecho colombiano	211

CAPÍTULO DÉCIMO PRIMERO AGRUPACIONES EUROPEAS DE INTERÉS ECONÓMICO

1. Noción y objetivo	213
2. Requisitos	215
3. Directivos	215
4. Mayoría en sus decisiones	216
5. Nulidad	216
6. Responsabilidad de los miembros	216
7. Beneficios	217
8. Legislación francesa	217
9. Ley española 12/1991 del 29 de abril	218
10. Legislación de Bélgica	220
11. Los grupos de interés económico en Colombia	221

CAPÍTULO DÉCIMO SEGUNDO

CONVENCIÓN INTERNACIONAL SOBRE RECONOCIMIENTOS MUTUOS DE SOCIEDADES	223
--	-----

CAPÍTULO DÉCIMO TERCERO

LA JURISPRUDENCIA DE LA CORTE EUROPEA DE JUSTICIA	225
--	-----

CAPÍTULO DÉCIMO CUARTO
DESARROLLO DE LAS DIRECTIVAS EN ALGUNAS
LEGISLACIONES NACIONALES

1. Francia	228
2. España	228
3. Bélgica.....	230

CAPÍTULO DÉCIMO QUINTO
INSTITUCIONES FINANCIERAS Y DE CRÉDITO

1. Directiva 73/183/CEE	231
2. Primera Directiva 77/780/CEE.....	231
3. Segunda Directiva 89/646/CEE.....	233
4. Otras Directivas	233

CAPÍTULO DÉCIMO SEXTO
LAS COMPAÑÍAS DE SEGUROS

1. Generalidades	235
2. Condiciones de acceso a la actividad	237
a. Noción del permiso y autoridades que lo otorgan	237
b. Requisitos para obtener el permiso	240
1. Jurídicos	240
2. Económicos	242
3. Formales	244
c. Efectos del permiso o autorización	245
d. Rechazo o retiro de la autorización	246
1. Rechazo del permiso	247
2. Retiro de la autorización	248
3. Condiciones de ejercicio	248
a. Provisiones Técnicas	249
b. Margen de solvencia	251
1. Noción	252
2. Constitución	252
3. Cálculo	253
I. Cálculo sobre las primas	253

II. Cálculo sobre siniestros	254
c. Fondo de Garantía	254
d. Cuentas anuales	254
e. Obligación de rendir cuentas	255
f. Medidas en caso de incumplimiento de las garantías financieras	255
g. Cesiones de cartera	256

BIBLIOGRAFÍA

1. Obras generales	257
2. Artículos y documentos	261