



DARÍO J. GRAZIABILE

# RECOMPOSICIÓN PATRIMONIAL EN LA INSOLVENCIA

COLABORADORES

MARIO A. ARRÚIZ

CLAUDIO A. CASADÍO MARTÍNEZ

NICOLÁS J. DI LELLA

CORTE SUPREMA BIBLIOTECA	
SIG. TOPOGRAFICA D3749	INVENTARIO 156224

  
ERREIUS



# ÍNDICE

## Capítulo I

### Acciones de recomposición patrimonial

I. Introducción .....	1
1. Inoponibilidad concursal .....	6
2. Acciones de responsabilidad .....	7
3. Extensión de quiebra .....	8
II. Conclusión .....	10

## Capítulo II

### Inoponibilidad concursal

I. Introducción .....	13
1. Concepto de inoponibilidad concursal .....	15
2. Efectos de la inoponibilidad concursal .....	18
3. Tipos de inoponibilidad concursal .....	21
3.1. Inoponibilidad concursal de actos realizados durante el período de retroacción de la quiebra (arts. 115, 116 y 117, LCQ) .....	22
3.1.1. Inoponibilidad concursal de “pleno derecho” (art. 118, LCQ) .....	22
3.1.2. Inoponibilidad concursal por “conocimiento de la cesación de pagos” (art. 119, LCQ) .....	23
3.2. Inoponibilidad concursal de “pleno derecho” de actos realizados durante el trámite del concurso preventivo (arts. 15, 16, 17 y 18, LCQ) .....	23
3.3. Inoponibilidad concursal de actos realizados durante el cumplimiento del acuerdo preventivo homologado (art. 59, párrs. 1º y 2º, LCQ) .....	23

3.4. Inoponibilidad concursal de actos realizados durante la instrucción preferencial (arts. 87 y 122, LCQ) .....	24
3.5. Inoponibilidad concursal de actos realizados durante el trámite de la quiebra (arts. 109 y 88, inc. 5, LCQ) .....	24
II. Inoponibilidad concursal de actos realizados durante el período de retroacción de la quiebra (arts. 115, 116 y 117, LCQ) .....	25
1. Efectos retroactivos de la quiebra.....	26
2. Períodos de sospecha.....	31
3. Período de sospecha y período de retroacción.....	35
4. Retroacción.....	38
5. Procedimiento de determinación de la fecha inicial del estado de cesación de pagos .....	40
5.1. Oportunidades en las que progresivamente se avanza sobre la determinación de la fecha inicial del estado de cesación de pagos.....	41
5.2. Legitimación para intervenir en el procedimiento de determinación de la fecha inicial del estado de cesación de pagos .....	46
5.3. Trámite de la determinación de la fecha inicial del estado de cesación de pagos.....	50
5.4. No deben ser discernidas costas en la determinación de la fecha inicial del estado de cesación de pagos .....	54
5.5. Notificación de la sentencia que determina la fecha inicial del estado de cesación de pagos .....	55
5.6. Legitimación para apelar la sentencia que determina la fecha inicial del estado de cesación de pagos .....	56
5.6.1. Tesis permisiva .....	57
5.6.2. Tesis negatoria.....	58
5.6.3. Recurso extraordinario .....	59
5.7. Efecto de la sentencia que determina la fecha inicial del estado de cesación de pagos .....	60
5.8. Casos especiales de determinación de la fecha inicial del estado de cesación de pagos .....	66

5.8.1. Supuesto general de la quiebra indirecta.....	67
5.8.2. Supuesto especial de la quiebra indirecta sin período informativo .....	68
5.8.3. Quiebra directa posterior al cumplimiento de un concurso preventivo .....	69
5.8.4. Quiebra directa "pendiente el cumplimiento de un acuerdo preventivo" .....	69
5.8.5. Quiebra indirecta por frustración de un concurso preventivo en que fue convertida una quiebra anterior.....	71
5.8.6. Quiebra directa dispuesta después de desistido un concurso preventivo que paralizó pedidos de quiebra pendientes.....	71
5.8.7. Quiebra indirecta por frustración de un acuerdo preventivo extrajudicial homologado ..	72
5.8.8. Extensión de la quiebra .....	74
5.8.9. Concursos agrupados.....	77
6. Antecedentes normativos respecto de la inoponibilidad concursal .....	78
7. Sistema actual de inoponibilidad concursal.....	80
8. Presupuestos.....	81
9. Subadquirentes.....	85
10. Caducidad .....	92
III. Declaración de inoponibilidad concursal de "pleno derecho" (art. 118, LCQ) .....	97
1. Actos gratuitos (art. 118, inc. 1, LCQ) .....	105
2. Pago de obligaciones con vencimiento simultáneo o posterior a la quiebra (art. 118, inc. 2, LCQ).....	117
3. Otorgamiento de preferencias por obligaciones no vencidas que no las tenían (art. 118, inc. 3, LCQ) .....	122
4. Efectos de inoponibilidad del otorgamiento de preferencias, respecto de acreedores de rango posterior..	126
IV. Acción de inoponibilidad concursal por conocimiento del estado de cesación de pagos (art. 119, LCQ) .....	129
1. Actos otorgados durante el trámite del concurso preventivo .....	130

2. Trámite procesal.....	132
2.1. Planteamiento.....	132
2.2. Legitimación activa.....	134
2.3. Tasa de justicia.....	136
2.4. Perención de instancia.....	136
2.5. Traslado de la demanda.....	136
2.6. Legitimación pasiva.....	137
2.7. Medidas cautelares.....	138
2.8. Prueba.....	138
2.9. Sentencia.....	139
2.10. Recursos.....	139
3. Acción por los acreedores concursales.....	140
3.1. Régimen procesal.....	142
3.2. Preferencia del acreedor.....	143
4. Autorización de los acreedores.....	144
4.1. Antecedentes.....	144
4.2. Cuestiones prácticas.....	146
4.3. Necesidad de la autorización.....	147
4.4. Retracción.....	149
4.5. Forma de presentación.....	149
4.6. Mayoría.....	150
4.7. Responsabilidad por las costas.....	151
4.8. Crítica al sistema.....	152
5. Conocimiento del estado de cesación de pagos.....	153
6. Perjuicio.....	161
6.1. Antecedentes.....	161
6.2. Normativa vigente.....	162
6.3. Notión de perjuicio.....	163
V. Declaración de inoponibilidad de “pleno derecho” de de actos realizados durante el trámite del concurso preventivo (arts. 15, 16, 17 y 18, LCQ).....	168
1. ¿Existe algún límite temporal para la declaración de inoponibilidad de “pleno derecho” del artículo 17, ap. 1º, LCQ?.....	172
2. Inoponibilidad de pagos realizados por el concursado.....	173

2.1. Inoponibilidad de pagos de tributos por el contribuyente después de solicitar la formación de su concurso preventivo.....	175
2.2. Inoponibilidad de pagos de créditos laborales, fuera de los beneficiarios del pronto pago laboral en los términos del plan de pagos elaborado por el síndico.....	176
2.3. Inoponibilidad del pago por el concursado como receptor de leasing, del canon devengado antes y después de la presentación concursal, y del precio residual de la opción de compra, si no media autorización judicial.....	177
3. Inoponibilidad de actos del socio ilimitadamente responsable de la sociedad concursada preventivamente.....	179
VI. Declaración de inoponibilidad concursal de actos realizados durante el cumplimiento del acuerdo preventivo homologado (art. 59, LCQ).....	182
VII. Declaración de inoponibilidad concursal de actos realizados durante la instrucción prefalencial (arts. 87 y 122, LCQ).....	184
VIII. Declaración de inoponibilidad concursal de actos realizados durante el trámite de la quiebra (arts. 109 y 88, inc. 5, LCQ).....	187
1. Remisión legal.....	189
2. Inoponibilidad de los pagos hechos al fallido.....	193
IX. Acción pauliana.....	197
1. Presupuestos.....	199
2. Régimen procesal.....	201
3. Prescripción y caducidad.....	204
X. Acción de simulación, nulidad y subrogatoria u oblicua....	207

Capítulo III	
Extensión de la quiebra	
I. Introducción .....	213
1. Conceptualización .....	214
2. Caracterización .....	218
3. Supuestos .....	222
3.1. Extensión de quiebra automática, refleja o accesoría .....	223
3.2. Extensión de quiebra sanción .....	226
II. Extensión de quiebra de socios con responsabilidad ilimitada .....	227
1. Concepto .....	228
2. Recaudos .....	229
3. Alcance material de la norma .....	231
3.1. Socios actuales con responsabilidad ilimitada .....	231
3.1.1. Tesis restrictiva .....	239
3.1.2. Tesis amplia .....	244
3.1.3. Tesis intermedia .....	247
3.1.4. Postura de Di Lella .....	252
3.1.5. Postura de Graziabile .....	254
3.2. Supuesto de la quiebra de las llamadas "sociedades simples" o "Sociedades de la sección IV" LGS .....	255
3.3. Socios retirados o excluidos .....	259
3.4. Patrimonio del socio fallecido entre la cesación de pagos del ente y la quiebra social .....	261
3.5. Heredero del socio ilimitadamente responsable .....	262
3.6. Socio transformado .....	263
4. Régimen procesal .....	267
4.1. Quiebra sincrónica y asincrónica .....	267
4.2. Resolución de quiebra principal y por extensión .....	269
4.3. Emplazamiento .....	270
4.4. Recursos .....	273
4.5. Acreedores sociales ante la quiebra de los socios .....	277
4.6. Aclaración terminológica .....	278
III. Extensión de quiebra sanción .....	278

1. Extensión por actuación en interés personal .....	280
1.1. Antecedentes .....	281
1.2. Conceptualización de la figura .....	282
1.3. Recaudos de procedencia .....	283
1.3.1. Quiebra decretada de un sujeto .....	284
1.3.2. Del sujeto extendido .....	285
1.3.3. Realización de conductas bajo la apariencia de actuación de la fallida .....	286
1.3.4. Actos desplegados en interés personal del sujeto que los realizó .....	287
1.3.5. Disposición de los bienes de la fallida como si fueran propios .....	288
1.3.6. Conducta realizada en fraude y perjuicio de los acreedores de la fallida principal .....	290
1.3.7. <i>Quid</i> de la relación de causalidad .....	292
2. Extensión de la quiebra por abuso de control societario .....	293
2.1. Antecedentes .....	293
2.2. Recaudos de procedencia .....	295
2.2.1. La quiebra principal de una sociedad controlada .....	296
2.2.2. El sometimiento de la fallida a control societario por parte de otro sujeto .....	296
2.2.2.1. Lineamientos .....	296
2.2.2.2. Conceptualización .....	298
2.2.2.3. Supuestos .....	300
2.2.2.4. Control relevante para la procedencia del instituto .....	305
2.2.3. Desvío del interés social .....	317
2.2.4. Sometimiento a una dirección unificada .....	321
2.2.5. En beneficio de la controlante .....	324
2.2.6. <i>Quid</i> de la relación de causalidad .....	326
2.2.6.1. Postura negativa .....	326
2.2.6.2. Postura afirmativa .....	328
3. Extensión por confusión patrimonial inescindible .....	329
3.1. Antecedentes .....	329
3.2. Concepto .....	330

3.3. Requisitos .....	330
3.3.1. Patrimonios confundidos.....	331
3.3.2. Inescindibilidad .....	333
3.3.3. Imposibilidad de delimitación.....	333
3.4. <i>Ratio legis</i> .....	335
3.5. Críticas al instituto.....	337
IV. Reglas procesales.....	342
1. Competencia .....	343
1.1. Competencia en el pedido de extensión falencial ..	343
1.2. Competencia en las quiebras declaradas por extensión .....	345
2. Legitimación activa.....	349
2.1. Síndico .....	349
2.2. Acreedores .....	351
2.2.1. Tesis restrictiva .....	351
2.2.2. Tesis amplia .....	352
2.2.3. Tesis in extremis .....	352
2.2.4. Nuestra postura.....	353
2.3. Sujetos excluidos.....	354
3. Plazo para incoar la acción.....	355
3.1. Plazo de caducidad .....	356
3.2. Inicio del plazo para ejercer la acción.....	356
3.3. Cómputo del plazo .....	358
3.4. Plazo de gracia .....	358
3.5. Suspensión e interrupción.....	360
4. Trámite de la solicitud de extensión .....	361
4.1. Concurso previo de los fallidos por extensión .....	365
4.2. Perención de la instancia .....	366
4.3. Medidas precautorias .....	367
4.3.1. Contracautela.....	368
4.4. Desistimiento .....	370
4.5. Costas.....	370
4.6. Honorarios.....	371
5. Coexistencia con otros trámites concursales.....	372
6. Coordinación de los procesos .....	374
7. Sistemas de masa única o separadas .....	377

7.1. Masa única .....	380
7.1.1. Supuesto de procedencia .....	381
7.1.2. <i>Ratio legis</i> .....	381
7.1.3. Trámite .....	382
7.1.4. Efectos.....	383
7.2. Masas separadas .....	386
7.2.1. Supuestos de procedencia .....	387
7.2.2. <i>Ratio legis</i> .....	387
7.2.3. Efectos.....	388
7.2.4. Integración y distribución de las masas separadas.....	388
7.2.5. Remanente .....	390
7.2.5.1. Socios ilimitadamente responsables... ..	390
7.2.5.2. Supuestos del artículo 161, incisos 1 y 2, LCQ .....	392
8. Determinación de la fecha de inicio del estado de cesación de pagos .....	397
9. Verificación de créditos entre fallidos .....	400
10. Efectos de la sentencia de extensión.....	403
11. Grupos económicos .....	405
11.1. Licitud del principio de los agrupamientos y el control societario.....	405
11.2. No hay extensión sin norma expresa que lo autorice explícitamente .....	408

#### Capítulo IV

#### Acciones de responsabilidad

I. Introducción .....	413
1. Presupuestos de la responsabilidad civil.....	418
1.1. Daño.....	420
1.1.1. Concepción del daño.....	421
1.1.2. Prueba del daño .....	424
1.1.3. Daño reparable.....	425
1.1.4. Caracteres del daño resarcible .....	428
1.2. Antijuricidad .....	430

1.3. Relación de causalidad.....	432
1.3.1. Causa, condición y ocasión.....	435
1.3.2. Consecuencias .....	436
1.4. Factor de atribución .....	437
1.4.1. Culpa.....	438
1.4.2. Dolo.....	439
1.4.3. Factores objetivos.....	440
1.4.4. Prueba de los factores de atribución .....	440
2. Prelación normativa.....	443
II. Acciones concursales de responsabilidad.....	444
1. Antecedentes .....	447
2. Las acciones previstas en la ley 24.522 .....	450
3. Responsabilidad de los representantes .....	452
3.1. Legitimación pasiva.....	454
3.2. Factor de atribución .....	457
3.3. Ley 19.551 .....	458
3.4. Régimen de la ley 24.522 y el Código Civil.....	459
3.5. Cuestionamiento constitucional.....	464
3.6. Influencia del Código Civil y Comercial.....	465
3.6.1. Paradigma del buen hombre de negocios.....	466
3.6.2. Dolo eventual .....	468
3.6.3. Responsabilidad por culpa de los administradores.....	471
3.7. Acción u omisión dañosa .....	473
3.7.1. Régimen de la ley 19.551 .....	475
3.7.2. Sistema actual .....	477
3.8. Daño.....	479
3.9. Extensión de la responsabilidad.....	482
4. Responsabilidad de terceros .....	483
5. Régimen procesal de las acciones de responsabilidad ..	486
5.1. Período de sospecha de responsabilidad.....	487
5.2. Prescripción .....	488
5.3. Trámite.....	491
5.4. Legitimación .....	492
5.5. Autorización de acreedores.....	493
III. Acciones sociales de responsabilidad.....	494

1. Regulación en la ley 19.550.....	495
1.1. Tipo de acciones .....	495
1.2. Conductas antijurídicas .....	496
1.3. Relación de causalidad.....	497
1.4. Factor de atribución .....	500
1.5. Resarcimiento .....	502
2. Reglas procesales en la quiebra.....	503
2.1. Legitimación .....	504
2.2. Prescripción .....	508
IV. Aspectos procesales generales .....	510
1. Medidas cautelares.....	510
2. Competencia.....	514
3. Aplicación de los artículos 119 y 120, LCQ .....	514
4. Gastos y costas .....	517
V. Efecto de la conclusión de la quiebra respecto de las acciones de responsabilidad concursal y social .....	518
VI. Acción preventiva de responsabilidad .....	520

## Capítulo V

### Otros supuestos de recomposición patrimonial

I. Inoponibilidad concursal en el concurso preventivo.....	529
1. Antecedentes normativos.....	530
2. Necesidad de declaración judicial .....	531
3. Legitimación .....	532
4. Objetividad.....	533
5. Efectos.....	536
5.1. Efecto de la inoponibilidad de pagos realizados por el deudor a acreedores concursales después de solicitar la apertura de su concurso preventivo ..	536
6. Recursos.....	539
7. Plazo para plantear la inoponibilidad .....	539
7.1. Tesis de la aplicación analógica del plazo del artículo 124, LCQ.....	539
7.2. Tesis de la no aplicación analógica del plazo del artículo 124, LCQ.....	540

7.3. Nuestra postura.....	541
8. Incidencia del deber de colaboración.....	543
II. Inoponibilidad y ejercicio del derecho de recesso .....	545
III. Inoponibilidad del pago de título de créditos .....	545