

ÍNDICE

I. INTRODUCCIÓN	19
II. EL TESTAFERRO EN EL ÁMBITO FAMILIAR	23
A) Aspectos civiles	23
1. Detección	24
2. Supuestos	24
a. Uso del cónyuge como testafarro durante la convivencia familiar	24
b. Uso de otros familiares	25
c. Uso de la nueva pareja	26
d. Uso de trabajadores	26
e. El cónyuge que afirma ser testafarro del otras personas	26
f. Transferencia del negocio a un tercero	27
3. Aspectos procesales	27
a. Repercusión en la fase declarativa y la prueba de su existencia	27
b. Ejecución de sentencia y tercería de dominio	30
c. Procedimiento de liquidación de régimen económico	33
4. Conclusiones	33
B) Aspectos penales	36
1. Acreditación	36
2. Supuestos delictivos	38
a. Delito de impago de pensiones	38
b. Delito de frustración de la ejecución	41
c. Delitos de estafa, estafa procesal y simulación del contrato	48
3. Conclusiones	54
III. LEVANTAMIENTO DEL VELO EN EL ÁMBITO FAMILIAR	57
A) Aspectos civiles	57
1. Detección	59
2. Supuestos	61
3. Levantamiento del velo durante la convivencia familiar	62
4. Régimen económico de gananciales	63

5.	Régimen consorcial de Aragón	65
6.	Compensación económica del régimen de separación de bienes	66
7.	Reclamaciones económicas en parejas de hecho.....	67
8.	Pensión de alimentos	67
9.	Atribución del uso de la vivienda familiar	68
10.	Administración de una segunda residencia titularidad de una empresa	70
11.	Uso en precario de la vivienda.....	70
12.	Pensión compensatoria	71
13.	Cuestiones procesales	72
a.	Con relación a la fase declarativa	72
b.	Medidas cautelares.....	74
c.	Ejecución de sentencia y tercería de dominio.....	74
d.	Procedimiento de liquidación del régimen económico.....	76
e.	Conclusiones	77
B)	Aspectos penales.....	79
1.	Cuestiones Generales.....	79
2.	Delito de impago de pensiones	79
3.	Delito de insolvencia punible	80
4.	Conclusiones	80
IV.	JURISPRUDENCIA.	83
A)	Testaferro	83
	Jurisprudencia civil sobre el testaferro	83
I.	Tribunal Supremo	83
	Doctrina del levantamiento del velo y testaferro	83
	Testaferro, liquidación de gananciales y carga de la prueba	84
	Negocio fiduciario	85
	Ejecución de sentencia.....	87
	Embargo de bienes de terceros	88
	Doctrina de la sala sobre la tercería de dominio.....	89
	Uso de persona jurídica interpuesta y tercería de dominio	89
	Uso de persona jurídica y tercería de dominio	91
	Persona jurídica interpuesta para eludir el embargo	93
	Aspectos procesales de la adjudicación en subasta de la finca y tercería	94
B)	Inexistencia de tradición real por levantamiento del velo de la persona jurídica	95
II.	Audiencia Provinciales.....	96
A)	Cónyuge de quien se divorcia.....	96
	Uso de la esposa como testaferro	96
	Uso de la esposa como testaferro y prueba de la simulación ...	98
B)	Uso de familiares.....	99
	No es prueba suficiente adquirir una casa por una empresa vinculada a familiares.....	99
	La hija como testaferro y extinción de la pensión de alimentos .	100
	El hijo como testaferro en la propiedad de participaciones sociales	100
	Coincidencia de domicilios, gestión de un sobrino testaferro. ...	101

C)	Nueva pareja	102
	No es prueba la simple relación sentimental	102
D)	Cambio profesional ante el proceso y uso de testafarro	102
	Uso de testafarro para actividad profesional	102
	Trasferencia a una empresa gestionada por un testafarro de la actividad	103
E)	Actuación como testafarro de tercero	104
	Testafarro profesional y pensión compensatoria	104
	Uso de empleados y familiares como testafarros	106
	Testafarro y club de alterne	107
F)	Prueba de su existencia y repercusión	108
	Principio de carga de la prueba	108
	Presunción de existencia del testafarro	109
	Testafarro y carga de la prueba	109
	Creación de una nueva empresa dirigida por testafarro	111
	Empresa superpuesta y administrada por un testafarro	112
	Entramado de empresas dirigidas por testafarros	112
	Existencia de actuaciones penales en que se indica su uso	113
	Condena por estafa procesal y suspensión del régimen de relaciones	115
	Uso de testafarro en modificación de medidas	116
	Carga de la prueba de los ingresos en supuestos donde existen testafarros	118
G)	Proceso de liquidación del régimen económico	120
	Aplicabilidad en fase de liquidación del régimen económico	120
	Procedimiento de inventario y sobrino que actúa como testafarro	120
	Fiducia cum amico	121
	Uso de testafarro como administrador de una empresa	124
	Procedimiento de inventario y testafarro	124
H)	Proceso de ejecución	125
	Posibilidad de reclamación ejecutiva contra el testafarro aplicando el levantamiento del velo	125
	Admite la ejecución contra una empresa interpuesta como testafarro para evitar cumplir la sentencia	127
	Para seguir una ejecución contra un tercero se ha de contar con apoyo probatorio suficiente no basta tanto la mera alegación o presunciones no acreditadas	128
	Aviso al tercero del embargo	130
	Silencio del tercero frente al embargo	132
	Embargo de la cuenta de la madre del ejecutado	132
	Aceptación tácita en el proceso previo de la existencia de testafarro	133
	Tercería de dominio en que los vínculos societarios se mezclan con los de la pareja de hecho	133
B.	Derecho Penal	135
I.	Tribunal Constitucional	135
	Impago de pensiones e intermediación	135
II.	Tribunal Supremo	137
A)	Impago de pensiones	137

	Impago de pensiones y prescripción	138
	Condena en varias sentencias por los mismos periodos de impago	139
	Características del delito de impago de pensiones	139
	Momento del impago de pensiones	148
B)	Frustración de la ejecución	149
	Frustración de la ejecución en impago de pensiones.....	149
	Para considerar a un testaferro como cooperador necesario es imprescindible determinar su nivel de conocimiento.....	151
	Frustración de la ejecución y resultado indiferente por la salida de bienes del patrimonio.....	153
	Frustración de la ejecución en nombre de otro.....	154
	Frustración de la ejecución y capitulaciones matrimoniales	156
	Incidente de ejecución en una ejecutoria penal derivada de una sentencia que anula unas capitulaciones matrimoniales....	156
III.	Audiencia Provinciales.....	158
A)	Impago de pensiones.....	158
	Impago de pensiones en que el hijo hace de testaferro del padre	158
	Impago de pensiones y uso de una pareja como testaferro.....	158
	Impago de pensiones por quien usa al hijo como testaferro en una sociedad patrimonial familiar. Separación artificial de patrimonios	159
	Impago de pensiones de quien afirma actuar como testaferro de otros	160
	Impago de pensiones y gastos extraordinarios. Prueba de la capacidad y uso del hijo como testaferro.....	160
	Impago de pensiones y presunción de existencia de testaferros al haberse utilizado ordinariamente durante la actividad empresarial anterior al divorcio	161
	Impago de pensiones y presunción de existencia de testaferros ..	162
	Impago de pensiones y prueba de la capacidad económica realizada en el proceso de familia.....	163
	Prueba del uso de la actual esposa como testaferro que es administradora de una sociedad.....	164
	No se puede condenar por impago de pensiones al administrador concursal	166
	Impago de pensiones prolongado y no solicitud de modificación de medidas.....	167
	Impago de pensiones prueba de la capacidad económica y uso de testaferros.....	168
	Impago de pensiones, condenas anteriores por el mismo delito y presunción de capacidad económica.....	171
B)	Frustración de la ejecución	172
	Alzamiento de bienes en que el hijo de 19 años hace de testaferro del padre.....	172
	Alzamiento de bienes en que dos hijos hacen de testaferro del padre. Responsabilidad civil y nulidad de la transmisión....	173

Autonomía jurídica del fraude de la ejecución y el impago de pensiones	174
Alzamiento de bienes y dolo en la frustración de las reclamaciones	175
Alzamiento de bienes puesta a nombre del hijo de los bienes . .	177
Alzamiento de bienes y otorgamiento de capitulaciones matrimoniales	178
Alzamiento de bienes y capitulaciones de separación de bienes . . .	178
Impago de pensiones e insolvencia punible del deudor	179
Ejecutoria: insolvencia fraudulenta para impagar las pensiones a través de una comunidad de bienes constituida después de haber sido condenado.	180
Insolvencia fraudulenta para impagar las transfiriendo los bienes a los hijos, existencia de otros bienes y prescripción del delito	181
Insolvencia punible. Frustración de la ejecución. Sobreseimiento libre. Inadmisión de querella	182
Suspensión de la pena y modificación posterior de las medidas . . .	183
Donación de una finca hipotecada propiedad de una sociedad al cónyuge.	184
Fraude de la ejecución y divorcio consensual paralelo	184
C) Estafa, estafa procesal y contrato simulado	188
Contrato simulado a fin de evitar la atribución del uso de la vivienda y facilitar el desahucio por precario de esposa e hijos	188
Estafa procesal y falso testimonio	190
Estafa en el otorgamiento de capitulaciones matrimoniales.	192
B) Levantamiento del velo	194
Jurisprudencia civil sobre el levantamiento del velo	194
I. Tribunal Supremo	194
Tercería de dominio: levantamiento del velo por fraude al acreedor ejecutante	194
Levantamiento del velo por fraude a la sociedad ganancial.	195
Impedimento de practicar prueba sobre levantamiento del velo por fraude a la sociedad ganancial	196
II. Tribunales Superiores de Justicia	199
Aplicación de la doctrina por fraude del consorcio por venta de una finca por un valor inferior al de mercado.	199
No aplica el levantamiento del velo societario al no observar fraude	200
No es nula la hipoteca sobre la vivienda familiar que constaba a nombre de una sociedad al no existir fraude	202
Establece una pensión compensatoria hasta que se liquide el entramado societario levantando el velo	203
Fiducia cum amico: encargo de compra para transmitir luego al fiduciante el inmueble. Falta de prueba del pacto de fiducia. Régimen económico conyugal: negocios entre cónyuges	205
Vivienda familiar propiedad de una sociedad participada por ambos cónyuges	206

III. Audiencia Provinciales y Dirección General de Seguridad Jurídica y Fe Pública	208
A) Aspectos generales.	208
Sociedad unipersonal, sociedad familiar y levantamiento del velo	208
Levantamiento del velo y ausencia de ánimo de defraudar	209
Levantamiento del velo, extinción de los gananciales y ausencia de fraude	211
B) Pensión de alimentos.	213
Metamorfosis del negocio del deudor y pensión de alimentos.	213
Opacidad de los ingresos del deudor y utilización de la empresa del hermano	214
Creación de una empresa que continua la actividad profesional que consta la titularidad de los padres de su nueva pareja	216
Se aplica el levantamiento del velo y se determinan los ingresos en base a la imputación de beneficios netos de una sociedad que factura a otra y no a la hoja de salario del esposo	217
Aplica el levantamiento del velo por el paso de la actividad empresarial a nombre de la nueva pareja	218
C) Uso de la vivienda.	220
Desahucio por precario de la esposa a quien se atribuyó el uso de la vivienda propiedad de una sociedad de los dos cónyuges	220
Desahucio por precario de la esposa a quien se atribuyó el uso de la vivienda de una sociedad cuyo único accionista era el esposo	224
Desahucio por precario de la esposa a quien se atribuyó el uso de la vivienda propiedad de una sociedad ajena al esposo	224
Atribución del uso de una vivienda familiar propiedad de la sociedad del excónyuge	226
Atribución del uso de una vivienda familiar propiedad de la sociedad del excónyuge e imposibilidad de inscribir el uso por levantamiento del velo	227
Atribución del uso de una vivienda familiar que era propiedad de una sociedad del excónyuge	228
Atribución en convenio del uso de una vivienda propiedad de una sociedad patrimonial de los cónyuges y levantamiento del velo	229
Atribución del uso de una vivienda a nombre de una sociedad	230
Atribución de la administración y uso de una vivienda vacacional a nombre de una sociedad	232
No atribución del uso de una vivienda a nombre de una sociedad	233
Solicitud del uso de la vivienda en segunda instancia por levantamiento del velo y mutatio libelli	234
D) Pensión compensatoria.	235

	Aplica el levantamiento del velo a fin de establecer la pensión compensatoria	235
	Aplicación del levantamiento del velo a fin de cuantificar la pensión alimenticia y la compensatoria	236
	Levantamiento del velo por simulación de contratación laboral de la esposa	237
E)	Compensación económica.	239
	Unión estable de pareja. Compensación por desequilibrio patrimonial	239
	Comunidad de bienes propiedad, fiducia y compensación económica por razón del trabajo de Cataluña	243
F)	Reclamación económica entre exconvivientes en pareja.	244
	Reclamación de préstamo entre sociedad de la pareja y el exconviviente	244
G)	Prueba	246
	Principio de carga de la prueba	246
	Oficios a los bancos titularidad de una empresa	247
	Sociedad patrimonial y presunción de titularidad.	250
	Carga de prueba a cargo de la actora	251
	Falta de prueba concluyente	254
	Levantamiento del velo por sustitución de una empresa por otra	256
H)	Aspectos procesales generales	258
	Acumulación de acciones en caso de proceso deducido por pareja de hecho	258
	Imposibilidad de levantar el velo de una sociedad para liquidarla en el proceso de divorcio	259
I)	Medidas cautelares.	260
	No admite la administración judicial por falta de prueba de levantamiento del velo	260
	No admite el embargo preventivo de una clínica a nombre de una sociedad unipersonal del esposo por pedirse de forma extemporánea.	260
J)	Ejecución	262
	Es aplicable el levantamiento del velo en fase de ejecución para no limitar el la cuantía del embargo de salarios	262
	Es aplicable el levantamiento del velo en fase de ejecución para no limitar el la cuantía del embargo de salarios conforme al artículo 608 lec	263
	Levantamiento del velo y embargo de una finca	264
	No admite la tercería de dominio en ejecución despachada sobre bienes de una empresa dado que se consideran realmente del marido que ha impagado la pensión de alimentos	265
	Contrato privado de compraventa y tercería de dominio	268
	No admite la tercería de dominio al ser bienes que ya no eran del cedente de los mismos en convenio	270
	No admite la tercería por falta de acreditación la titularidad del tercero	272

No admite la tercería dada la ausencia de acreditación la titularidad.	272
Levanta el velo y no admite la tercería dada la identidad entre la sociedad y el deudor propietario de los derechos	273
Legitimación activa en la tercería.	274
Tercería por atribución del uso de la vivienda propiedad de terceros	276
Manifestaciones del demandado para levantar el embargo en favor de un tercerista	277
Tercería de dominio planteada por la esposa adjudicataria de una finca en pago de capitalización de una pensión	278
Tercería de dominio planteada por ganancialidad de bien inscrito como de separación de bienes	281
Tercería de dominio y costas	284
K) Proceso de liquidación del régimen económico.	286
Aplicación del levantamiento del velo en fase de inventario al pasar el negocio a nombre de la madre al divorciarse	286
Inaplicabilidad del levantamiento del velo en fase de liquidación del régimen económico.	287
Imposibilidad de levantar el velo en el proceso de liquidación.	289
No aplica el levantamiento del velo acerca de la titularidad de unos vehículos al constar otro socio en la empresa y haberse incorporado en el inventario las participaciones de la sociedad	290
No aplica el levantamiento del velo por la ausencia de reparto de dividendos de una sociedad	292
Aplica el levantamiento del velo por la ausencia de reparto de dividendos.	294
Al liquidar una sociedad ganancial no aplica el levantamiento del velo por la ausencia de reparto de beneficios en una empresa salvo que se aprecie fraude.	298
Liquidación de una sociedad ganancial propiedad por mitad de los cónyuges y levantamiento del velo	300
Levantamiento del velo sobre actuaciones del administrador y esposo que afectan a la valoración de la empresa	302
Se aplica el levantamiento del velo sólo si se constituye con objetivo de fraude	304
No se aplica el levantamiento del velo en el proceso de liquidación del régimen si existe la posibilidad de acciones societarias	305
Levantamiento del velo y deuda de una sociedad de inversión que se incluye en el activo ganancial	307
No es posible aplicar el levantamiento del velo en la fase de inventario.	307
B. Derecho Penal.	308
I. Audiencias Provinciales	308
A) Impago de pensiones.	308
Necesidad de imputación de la empresa interpuesta	308

Impago de pensiones y levantamiento del velo, uso fraudulento de la compañía y acusación contra la sociedad.....	310
B) Frustración de la ejecución	312
Levantamiento del velo y necesidad de prueba. Ausencia del alzamiento de bienes por pago a otros acreedores	312
V. BIBLIOGRAFÍA	315