



Universidad  
**Inca Garcilaso de la Vega**

**FACULTAD DE DERECHO Y CIENCIAS POLÍTICAS**

**TESIS**

**Investigación dogmática de la ausencia de mecanismos de  
protección de las Sociedades Anónimas Cerradas en caso  
de delito de Fraude en la Administración de Personas  
Jurídicas perpetrado por Accionistas Mayoritarios**

**PARA OPTAR EL TITULO DE ABOGADO**

**AUTOR**

CESAR AUGUSTO NIETO ASTETE

**ASESOR**

Dra. Cs. CINTHYA CERNA PAJARES

**Lima, octubre 2022**

# Tesis

## INFORME DE ORIGINALIDAD

21%

INDICE DE SIMILITUD

21%

FUENTES DE INTERNET

2%

PUBLICACIONES

8%

TRABAJOS DEL  
ESTUDIANTE

## FUENTES PRIMARIAS

1	<a href="#">idoc.pub</a> Fuente de Internet	2%
2	<a href="#">renati.sunedu.gob.pe</a> Fuente de Internet	2%
3	<a href="#">cybertesis.unmsm.edu.pe</a> Fuente de Internet	1%
4	<a href="#">qdoc.tips</a> Fuente de Internet	1%
5	Submitted to Universidad Inca Garcilaso de la Vega Trabajo del estudiante	1%
6	<a href="#">hdl.handle.net</a> Fuente de Internet	1%
7	"Análisis de los abusos cometidos por los socios mayoritarios contra las minorías societarias en la sociedad anónima; algunas alternativas de solución", 'Latin America Journals Online' Fuente de Internet	1%

## Resumen

Las personas jurídicas, así como las personas naturales son base fundamental para el desarrollo de las sociedades, las personas jurídicas al ser entes económicos son generadoras de fuentes de trabajo y prosperidad. Los accionistas emprendedores fundamos empresas con una misión de que la persona jurídica fundada tenga la oportunidad de desarrollar y crecer como unidades económicas con capacidad de generar riqueza y fuentes de trabajo.

Las sociedades anónimas cerradas caracterizadas por ser organizaciones cuyas transferencias de acciones están limitadas a un círculo de confianza en muchas ocasiones cuentan con accionistas a la vez que son sus administradores, muchas de estas empresas han crecido y se han transformado en grandes organizaciones por cuanto los administradores y accionistas han aplicado políticas de gobiernos corporativos en las cuales la lealtad la sinergia el trabajo cooperativo prevalecen. Sin embargo, no toda persona tiene la ética y valores requeridos para coadyuvar en el engrandecimiento de las sociedades económicas. Peor aún cuando estas personas obtienen el poder mayoritario en el control de la organización, por lo que cuando tienen finen o intereses ajenos a la persona jurídica se transforman en actos de deslealtad tipificados por Ley como delitos de administración fraudulenta que ponen en riesgo hasta la destrucción de las personas jurídicas, quizás el Estado no ha regulado debidamente para proteger a esta persona jurídica de poder de decisión a cargo de las mayorías en los casos en que esta mayoría realiza actos dañosos en perjuicio de su patrimonio . Es por ellos ante el caso de investigación planteado se observa claramente que semejante normativa simplemente es débil por los vacíos y limitaciones al momento de intervenir en defensa de la persona jurídica. Por lo que el presente trabajo de investigación de tipo dogmático hace una análisis teórico de las principales normativas versus la eficacia de su aplicación ante casos de fraude desplegados por los accionistas mayoritarios, pues se puede determinar el Estado con todo su poder y sus leyes no han podido frenar y encausar a su estado original, simplemente de determinación de un grupo de accionistas más específicamente dos accionistas

## **Abstract**

Legal persons as well as natural persons are a fundamental basis for the development of societies, legal persons, being economic entities, are generators of sources of work and prosperity. As enterprising shareholders, we found companies with a mission that the legal person founded, can develop and grow as economic units with the capacity to generate wealth and sources of work. Closed corporations characterized by being organizations whose transfers of shares are limited to a circle of trust often have shareholders as well as their administrators, many of these companies have grown and have become large organizations because the administrators and shareholders have applied corporate governance policies in which loyalty, synergies and cooperative work prevail. However, not everyone has the ethics and values required to contribute to the aggrandizement of economic societies. Even worse when these people obtain the majority power in the control of the organization, so that when they have purposes or interests outside the legal entity, they become acts of disloyalty typified by law as crimes of fraudulent administration that put at risk even the destruction of legal persons, perhaps the State has not duly regulated to protect this legal person from decision-making power in charge of the majority in cases in which this majority performs harmful acts to the detriment of their assets. It is because of them, in the case of research raised, it is clearly observed that such regulations are simply weak due to the gaps and limitations when intervening in defense of the legal person. Therefore, the present dogmatic research work makes a theoretical analysis of the main regulations versus the effectiveness of their application in cases of fraud deployed by the majority shareholders, since the State can be determined with all its power and its laws have not been able to stop and prosecute its original state, simply by determining a group of shareholders, more specifically two majority shareholders, has defeated a State with a body of laws and principles established over the years.

**Keywords:** Fraud, Anonymous society, State, Confidence, Regulatory Limitations, Major Shareholders.