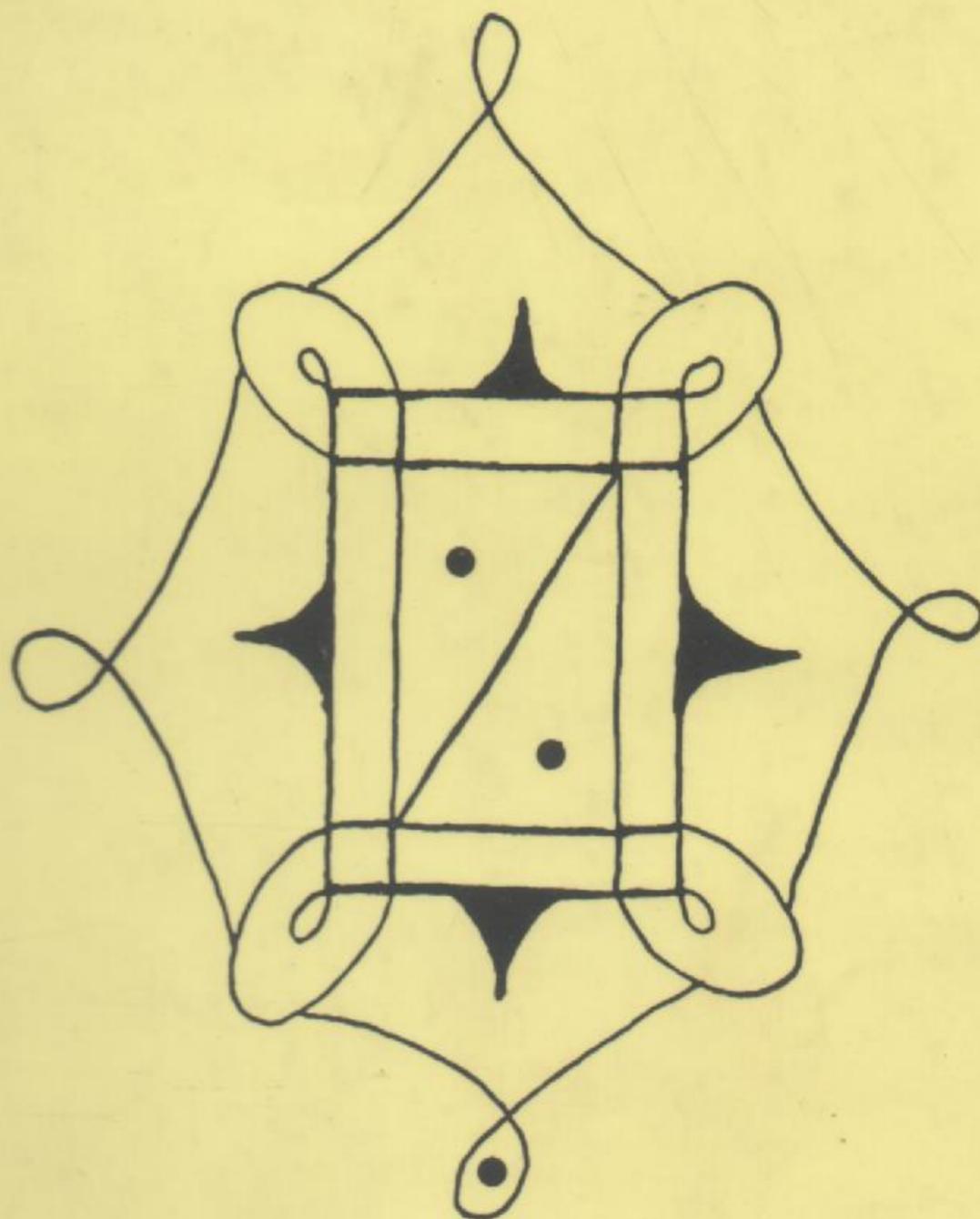


# REVISTA DE DERECHO NOTARIAL



**TOMO II**



---

ASOCIACIÓN NACIONAL DEL NOTARIADO MEXICANO, A. C.

Paseo de la Reforma 454

Col. Juárez

Tel. 55-25-64-15

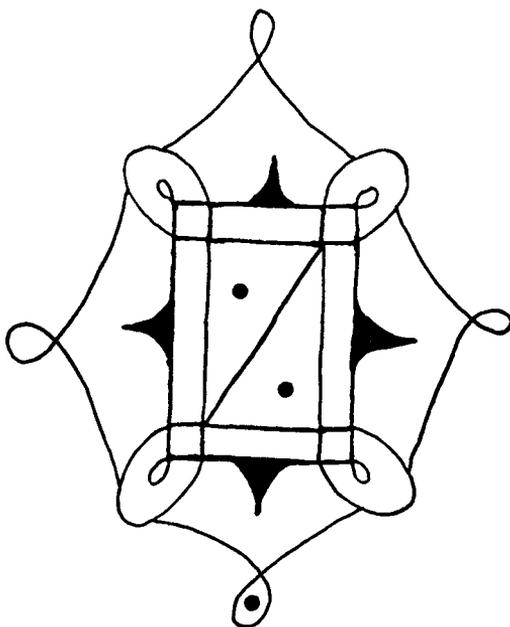
---

AÑO XLIII

NOVIEMBRE DE 2002

NÚMERO 117

# REVISTA DE DERECHO NOTARIAL



**TOMO II**



---

**ASOCIACIÓN NACIONAL DEL NOTARIADO MEXICANO, A. C.**

Paseo de la Reforma 454

Col. Juárez

Tel. 55-25-64-15

---

AÑO XLIII

NOVIEMBRE DE 2002

NÚMERO 117

Revista de Derecho Notarial. Asociación Nacional del Notariado, A.C.

Certificado de Licitud de Título No. 8299 y Certificado de Licitud de Contenido No. 5844, otorgados por la Comisión Calificadora de Publicaciones y Revistas Ilustradas de la Secretaría de Gobernación.

Certificado de Reserva de Derechos al Uso Exclusivo N° 003185-97 del Instituto Nacional de Derechos de Autor, Dirección de Reservas de la Secretaría de Educación Pública.

Publicación y distribución: Asociación Nacional del Notariado Mexicano, A.C. Paseo de la Reforma 454, Col. Juárez, Deleg. Cuauhtémoc, 06600 México, D. F. Tel. 55-25-64-15

Impresión: 2,000 ejemplares de publicación semestral/anual, de distribución gratuita entre asociados de la A.N.N.M. y organismos afines, octubre de 1998.

Imprenta: Impresores Aldina, S. A., Obrero Mundial N° 201, Col. del Valle, C.P. 03100 México, D. F.

La Revista  
no se hace responsable  
de las opiniones sustentadas  
en los trabajos publicados,  
ni se solidariza  
con su contenido.

La Dirección  
se reserva el derecho  
de publicar o no  
los estudios que se le envíen.

# **CONSEJO DIRECTIVO DE LA ASOCIACIÓN NACIONAL DEL NOTARIADO MEXICANO, A.C.**

## **CONSEJO DIRECTIVO**

### **PRESIDENTES HONORARIOS:**

Dr. Manuel Borja Soriano †    Lic. Francisco Vázquez Pérez †  
Lic. Graciano Contreras †    Dr. Othón Pérez Fernández del Castillo

### **PRESIDENTE:**

Lic. Jorge Alfredo Ruiz del Río Escalante

### **VICEPRESIDENTES:**

Lic. Jorge Pons y Carrillo  
Lic. Juan Gerardo Parral Pérez  
Lic. Javier Herrera Anaya  
Lic. Carlos de Pablo Serna  
Lic. Luciano Gerardo Galindo Ruiz

### **SECRETARIO**

#### **DE ORGANIZACIÓN:**

Lic. Víctor Rafael Aguilar Molina

#### **SECRETARIO ACADÉMICO:**

Lic. Heriberto Castillo Villanueva

#### **SECRETARIO DE FINANZAS:**

Lic. Mario Rea Field

#### **SECRETARIO DEL INTERIOR:**

Lic. Ricardo Mancera Hernández

#### **SECRETARIA DE COMUNICACIÓN SOCIAL:**

Lic. María Angélica Hernández Lozano

### **CONSEJO EDITORIAL:**

Lic. Francisco Javier Arce Gargollo  
Lic. Francisco de P. Morales Díaz  
Lic. David Figueroa Márquez  
Lic. Jorge Ríos Hellig  
Lic. Fernando A. Cárdenas González

### **Director de la Revista**

Lic. Bernardo Pérez Fernández del Castillo

# ÍNDICE GENERAL

## TEMA I

### FIDUCIA Y *TRUST*

1. INTRODUCCIÓN .....	7
2. Orden jurídico mexicano .....	8
3. Fiducia y fideicomiso en Roma	
a) <i>Fiducia</i> . b) <i>El fideicomiso en Roma y la sustitución fideicomisaria</i> .....	8
4. Negocio fiduciario	
a) <i>Concepto y características</i> . b) <i>Derecho mexicano</i> .....	10
5. El <b><i>trust</i></b>	
a) <i>Descripción del trust</i> . b) <i>Antecedentes</i> . c) <i>Concepto y características</i> . d) <i>El trust en los Estados Unidos</i> .....	11
6. Clasificaciones del <i>trust</i>	
a) <i>Los express y los implied trusts</i> . b) <i>Resulting y constructive trusts</i> . .....	14
7. Importancia de la fiducia en los negocios modernos .....	15
8. La recepción del <i>trust</i> en la legislación latinoamericana .....	16
9. El <i>trust</i> como antecedente del fideicomiso mexicano .....	18
10. Antecedentes legislativos del fideicomiso mexicano .....	19
11. Regulación actual del fideicomiso en México .....	20
12. Concepto .....	21
13. Naturaleza jurídica	
a) <i>Mandato</i> . b) <i>Patrimonio de afectación</i> . c) <i>Desdoblamiento de la propiedad</i> . d) <i>Patrimonio autónomo. La fiduciaria es propietaria con un fin</i> . .....	21
14. Las partes .....	23
15. El fideicomitente	
a) <i>Concepto y capacidad</i> . b) <i>Derechos y obligaciones</i> . .....	24
16. La fiduciaria .....	25

<i>a) Concepto y características. b) Derechos y obligaciones. c) Responsabilidad de la fiduciaria. d) Otros servicios fiduciarias distintos del fideicomisos.</i> .....	25
17. Delegado fiduciario .....	29
18. Fideicomisario	
<i>a) Concepto y características. b) Derechos y obligaciones.</i> .....	29
19. El objeto del fideicomiso. El patrimonio fideicomitado	
<i>a) Concepto. b) Características.</i> .....	31
20. Los fines del fideicomiso .....	34
21. El comité técnico .....	34
22. Forma e inscripción del fideicomiso	
<i>a) Forma. b) Registro.</i> .....	35
23. Extinción del fideicomiso .....	37
24. Efectos de la extinción. La reversión .....	38
25. Aspectos fiscales del fideicomiso .....	39
26. Clases de fideicomisos .....	40
27. Fideicomisos de inversión, de administración y de garantía	
<i>a) Fideicomiso de inversión. b) Fideicomiso de administración. c) Fideicomiso de garantía.</i> .....	40
28. Aplicaciones del fideicomiso que prevé la legislación	
<i>a) La emisión de certificados de participación. b) La inversión neutra. c) La adquisición de inmuebles en la "zona restringida". d) El fideicomiso público.</i> .....	43
29. Aplicaciones del fideicomiso	
<i>a) El fideicomiso testamentario. b) Fideicomiso inmobiliario traslativo de dominio. c) Fideicomiso para condominios, fraccionamientos y conjuntos turísticos. d) Fideicomiso de voto (voting trust). e) Fideicomiso para manejo de fondos.</i> .....	46
30. El fideicomiso y la actividad bursátil .....	51
31. Validez de <i>trusts</i> o fideicomisos constituidos en otros países	53
32. Recomendaciones de la UINL	
<i>a) Congreso de Montevideo (1969). b) Congreso de Buenos Aires (1973). c) Congreso de Guatemala (1977).</i> .....	55
CONCLUSIONES .....	56
BIBLIOGRAFÍA .....	57

## TEMA II

### EL ESTUDIO PRÁCTICO Y COMPARATIVO DEL DERECHO DE SOCIEDADES EN ESPAÑA E IBEROAMÉRICA

#### BREVE ESTUDIO PRÁCTICO-COMPARADO CON RELACIÓN A LA CONSTITUCIÓN DE UNA SOCIEDAD ANÓNIMA EN ESPAÑA Y MÉXICO

1. Introducción .....	71
2. Tipos de sociedades .....	74
3. La sociedad anónima de capital variable .....	76
3.1. Prolegómenos de la constitución .....	76
3.2. Elementos previos constitucionales .....	77
3.3. Razón de ser de estos requisitos .....	77
3.4. Objeto social .....	79
3.5. Objetos limitados .....	80
3.6. Objetos que requieren previa resolución favorable .....	84
3.7. Regla general de la inversión extranjera .....	85
3.8. Otros elementos de previa autorización .....	86
3.9. Territorios excluidos. ....	87
4. El acto o contrato constitutivo .....	90
4.1. El Notario .....	90
4.1.2. La forma .....	91
4.2. Clausulado .....	93
4.2.1. Cláusulas esenciales .....	94
4.2.2. Cláusulas convencionales .....	96
4.2.3. Cláusulas transitorias .....	96
5. El estatuto y su contenido .....	97
5.1. Denominación .....	97
5.2. Duración .....	98
5.3. Domicilio .....	98
5.4. Objeto .....	98
5.5. Capital .....	99
5.5.1. Mínimo .....	104
5.5.2. Máximo .....	104
5.5.3. Mínimo sin derecho a retiro .....	104
6. Cuestiones administrativas .....	105
6.1. Tributarias y contables .....	105

6.2. De representación .....	107
6.3. De ejercicio .....	112
6.3.1. De dominio .....	112
6.3.2. De administración .....	112
6.3.3. De defensa .....	113
6.3.4. Laborales .....	114
6.3.5. Meramente mercantiles .....	115
6.3.5.1. De firma .....	115
6.3.5.2. De gestión .....	115
6.4. Normas relativas a las decisiones .....	116
6.4.1. De socios .....	116
6.4.1.1. Asambleas Generales .....	116
6.4.1.1.1. Ordinarias .....	116
6.4.1.1.2. Extraordinarias .....	117
6.4.1.2. Especiales .....	117
6.4.2. Convocatorias .....	117
6.4.2.1 Reuniones con convocatoria .....	118
6.4.2.2 Sin convocatoria .....	118
6.4.3 Representación .....	118
6.4.4 Votos necesarios .....	119
6.5. De Administración colegiada .....	120
6.5.1 Juntas celebradas sin asistencia .....	121
6.6. Comisarios .....	122
6.7. Presupuestos de terminación .....	123
6.7.1 Liquidación .....	123
6.7.1.1 Nombramiento de liquidador .....	123
6.7.1.2 Facultades del liquidador .....	124
6.8. Fusión y escisión .....	124
6.9. De consecuencia .....	124
6.9.1 Registrales .....	124
6.9.2 Tributarias .....	126
6.9.3 De inversión extranjera .....	128
6.9.4 Otras .....	128
6.9.4.1 Autorización de libros .....	128
7. La prueba de la representación .....	129
7.1. Disposiciones mercantiles .....	144
7.2. Requisitos .....	144
7.3. Agregados de consecuencia .....	144
7.4. La obtención de la 'Apostille' .....	144
7.5. La síntesis o documento probatorio de la representa- ción social y de las facultades de los representantes .	144

8. Modelo de escritura constitutiva con estatuto .....	144
9. Modelos de actas .....	175
9.1. Asamblea general ordinaria anual .....	176
9.2. Asamblea general extraordinaria para reforma total del estatuto .....	178
9.3. Asamblea general ordinaria con diversos acuerdos para aumento del capital social variable. ....	180
9.4. Asamblea General Ordinaria con elección de administradores .....	188
10. Cuadro comparativo de ambas leyes .....	191

## **COMENTARIOS ACERCA DE LA SOCIEDAD DE RESPONSABILIDAD LIMITADA EN MÉXICO**

1. A manera de preámbulo. ....	269
2. Personalidad jurídica. ....	271
3. Concepto y elementos esenciales. ....	275
3.1. Carácter mercantil. ....	276
3.2. Razón social o denominación. ....	277
3.3. Número mínimo y máximo de socios. ....	280
3.4. Capital fundacional y aportaciones suplementarias o accesorias. ....	285
3.5. Partes sociales. ....	288
3.6. Responsabilidad limitada. ....	292
4. Constitución y estructura de la Sociedad. ....	293
4.1. Nombre, nacionalidad y domicilio de las personas físicas o morales que constituyen la sociedad. ....	294
4.1.1. Nombre. ....	294
4.1.2. Nacionalidad. ....	299
4.1.3. Domicilio. ....	305
4.2. Objeto de la sociedad. ....	306
4.3. Razón Social. ....	307
4.4. Duración. ....	307
4.5. Importe del capital social. ....	307
4.6. Expresión de lo que cada socio aporte en dinero o en otros bienes; el valor atribuido a éstos y el criterio seguido para su valorización. ....	308
4.7. Domicilio de la Sociedad. ....	308
4.8. Manera conforme a la cual haya de administrarse la sociedad y las facultades de los administradores. ....	309

4.9. Nombramiento de los administradores y la designación de los que han de llevar la firma social. ....	309
4.10. Manera de hacer la distribución de las utilidades y pérdidas entre los miembros de la sociedad. ....	310
4.11. Supuestos de disolución anticipada. ....	311
4.12. Bases para practicar la liquidación de la sociedad y el modo de proceder a la elección de los liquidadores cuando no hayan sido designados anticipadamente. ..	312
4.13. Derechos y obligaciones de los socios. ....	313
4.14. Órganos de la sociedad. ....	318
4.14.1. Asamblea de socios. ....	318
4.14.2. Órgano de administración. ....	322
4.14.3. Órgano de vigilancia. ....	331
4.15. Formalización del contrato social. ....	332
4.16. Publicidad registral. ....	332
5. Diferencias y semejanzas entre la Sociedad Anónima y la de Responsabilidad Limitada. ....	334
6. Modelo de escritura constitutiva de una Sociedad de Responsabilidad Limitada. ....	338
7. Para concluir. ....	348
7.1. Trámite automático o vía Comisión Nacional de Inversiones Extranjeras. ....	348
7.2. Notario Público. ....	349
7.3. Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP). ....	349
7.4. Registro Público del Comercio. ....	350
7.5. Secretaría de Comercio. ....	350
7.6. Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS). ....	350
7.7. Instituto del Fondo Nacional para la Vivienda de los Trabajadores (INFONAVIT). ....	351
7.8. Sistema de Ahorro para el Retiro (S.A.R.). ....	351
7.9. Secretaría de Salud (S.S.). ....	351

## **SOCIEDADES PROPIETARIAS DE TIERRAS Y SOCIEDADES RURALES**

I. INTRODUCCIÓN .....	357
II. Contenido de la Reforma del art. 27 y Ley Agraria. ....	359
1. Fin del reparto. ....	359
2. Permite privatizar la tierra ejidal. ....	359
3. Prescripción. ....	359

4. Cancelación de juicios de privaciones. ....	360
5. Enajenación de derechos parcelarios. ....	360
6. Arrendamiento. ....	360
7. Sociedades propietarias de tierras y sociedades rurales. ....	361
8. Magistratura agraria. ....	361
III. Qué tipos de sociedades pueden ser propietarias de terrenos rústicos. ....	362
IV. Las tierras de sociedad pueden ser privadas o ejidales de uso común. ....	363
V. Superficie propiedad de sociedades. ....	365
VI. Requisitos formales en las sociedades propietarias de tierras. ....	368
VII. Acciones serie "T" y partes sociales serie "T". ....	370
VIII. Fraccionamiento de excedentes. ....	371
IX. Registro Agrario Nacional. ....	374
X. Trámites para inscribir sociedades propietarias de tierras en el R.A.N. ....	375
XI. Obligaciones del notario. ....	375
XII. Los extranjeros. ....	375
A) Comentarios previos. ....	375
B) Regulación en la Ley Agraria. ....	376
C) Regulación en la Ley de Inversión Extranjera. ....	377
D) Regulación en el art. 27, Fracc. I. ....	377
XIII. Sociedades de producción rural. ....	379
XIV. Transformación de S.P.R. en sociedades rurales. ....	382

## **LAS SOCIEDADES Y SUS ACTOS**

Las sociedades y sus actos .....	387
----------------------------------	-----

## **SOCIEDADES AGRARIAS Y RURALES**

INTRODUCCIÓN. ....	415
1. La reforma del artículo 27 constitucional. ....	416
2. La nueva Ley Agraria. ....	417
2.1. Conceptos de la nueva ley. ....	417
2.2. Delimitación y asignación de áreas. ....	418
3. Tierras ejidales. Definiciones. ....	419
3.1. Tierras del asentamiento humano. ....	420
3.2. Tierras de uso común. ....	420
3.3. Tierras parceladas. ....	420

3.4. Tierras comunales. ....	421
3.5. De la pequeña propiedad. ....	421
4. Aportación de la tierras de uso común a sociedades. ....	422
5. Tipos de sociedades rurales. ....	425
5.1. Sociedades civiles y mercantiles en general. ....	425
5.2. Sociedades titulares de tierras ejidales o comunales. ....	426
5.3 Sociedades titulares de tierras privadas. ....	426
5.4. Uniones de ejidos. ....	427
5.5. Asociaciones rurales de interes colectivo. ....	428
5.6. Sociedades de producción rural. ....	428
5.7. Uniones de sociedades de producción rural. ....	429
6. Conclusiones. ....	430

### TEMA III

#### EFICACIA JUDICIAL Y EXTRAJUDICIAL DEL DOCUMENTO NOTARIAL

I. La fe pública base de la eficiencia del documento público notarial .....	435
I.1. Con relación a quien la delega .....	435
I.2. Con relación a quien la ejerce .....	438
I.3. La fe pública .....	442
I.4. De lo que hace la diferencia de la actuación notarial	446
II. El documento notarial, documento público .....	455
II.1. El documento .....	455
II.2. El autor .....	459
II.3. El medio .....	465
II.4. El contenido .....	467
III. Eficacia judicial y extrajudicial del documento notarial .....	472
III.1. Eficacia judicial .....	472
III.2. Eficacia extrajudicial .....	484

SE TERMINÓ DE IMPRIMIR ESTA OBRA  
EL DÍA 19 DE NOVIEMBRE DE 2002 EN LOS TALLERES DE

IMPRESORES ALDINA, S. A.  
Obrero Mundial, 201 - 03100 México, D. F.

LA EDICIÓN CONSTA DE 2000 EJEMPLARES  
MÁS SOBANTES PARA REPOSICIÓN

