

Índice

Introducción	9
PRIMERA PARTE: COMERCIANTE.....	11
○ Capítulo Primero: Definición de Comerciante y Caracterización Legal.....	13
<i>Sección Primera: Definición Legal de Comerciante en el Código de Comercio Uruguayo</i>	<i>16</i>
<i>Subsección Primera: Elementos de la Definición Legal de Comerciante.</i>	<i>17</i>
I. El comerciante como “individuo” con capacidad legal para contratar	17
A. El comerciante como personas física o jurídica	17
1. Personas jurídicas comerciantes	17
2. Personas físicas no comerciantes	18
3. Personas jurídicas no comerciantes	19
a. Personas jurídicas de Derecho Privado	19
b. Personas jurídicas de Derecho Público	19
c. Sociedades de economía mixta	21
d. Entidades concesionarias	22
B. Capacidad	23
II. Ejercicio de actos de comercio.....	23
A. Actos de comercio cuyo ejercicio confiere la calidad de comerciante.....	23
B. Actuación de cuenta propia	24
1. Situación del comisionista	25
2. Situación del socio gestor.....	26
3. Situación del testafarro.....	26
a. Doctrina que atribuye la calidad de comerciante al testafarro	26
b. Doctrina que atribuye la calidad de comerciante al destinatario del acto realizado por el testafarro.....	26

c. Doctrina que atribuye la calidad de comerciante al testamento y al destinatario del acto realizado por el testamento.....	27
C. Profesión habitual	28
III. Inscripción en la matrícula.....	28
A. Matrícula de comerciantes.....	28
1. Inscripción en la matrícula antes de la vigencia de la Ley 16.871.....	29
a. Interpretación por el Decreto Ley 888.....	29
* Presunción del artículo 39: absoluta o relativa	31
* Nuestra posición.....	32
b. Eficacia de la inscripción en la matrícula en el Código ..	33
c. Procedimiento de matriculación en el Código de Comercio	34
* Hipótesis en que el juez niegue la matrícula	34
* Modificaciones y cancelación de la matrícula.....	35
2. La ficha registral en la Ley 16.871.....	35
a. Alcance del artículo 100 de la Ley 16.871	35
b. Procedimiento para la apertura de la ficha personal	37
B. Sobre el régimen para las sociedades comerciales	37
<i>Subsección Segunda: Sobre la Calidad de Comerciante</i>	38
I. ¿Cuándo una persona comienza a ser comerciante?	38
II. Prueba de la calidad de comerciante.....	39
A. Presunción establecida por el artículo 39	39
B. Prueba testimonial	40
C. Otros medios probatorios.....	40
III. Cese de la calidad de comerciante por incapacidad superviniente o fallecimiento.....	40
<i>Subsección Tercera: Distinciones Efectuadas en el Código en Cuanto a las Modalidades del Ejercicio del Comercio.....</i>	41
I. Artículo 2 del Código de Comercio.....	41
II. Mayoristas y minoristas.....	42
A. Diferencias entre comerciantes mayoristas y minoristas	42
B. Interés de la distinción.....	43

C. Comerciantes que actúan en el exterior o en el país.....	44
Sección Segunda: Elementos Identificatorios del Comerciante ...	45
<i>Subsección Primera: Nombre y Domicilio</i>	45
I. Nombre del comerciante, denominación social y nombre comercial ..	45
II. Domicilio	45
<i>Subsección Segunda: Nacionalidad</i>	46
I. Nacionalidad de la persona física comerciante.....	47
II. Nacionalidad de las sociedades.....	47
A. Doctrina de la nacionalidad de las sociedades	48
1. Argumentos jurídicos a favor de la atribución de nacionalidad	48
2. Razones políticas y económicas a favor de la atribución de nacionalidad	51
3. Criterios para la distinción entre sociedades nacionales y extranjeras.....	52
a. Nacionalidad y autonomía de la voluntad.....	52
b. Nacionalidad y control.....	52
c. Nacionalidad, constitución y sede.....	54
B. La crítica a la doctrina de la nacionalidad.....	55
1. Las sociedades carecen de nacionalidad	55
2. Inexistencia de un concepto unitario de nacionalidad.....	58
C. Revisión de la doctrina de la nacionalidad	59
1. La protección diplomática de las sociedades	59
a. Doctrinas limitativas de la protección diplomática	59
b. Jurisprudencia internacional.....	62
2. Soluciones alternativas a la protección diplomática.....	62
III. Derecho de extranjería.....	63
A. Normas de Derecho de extranjería vinculadas al transporte...	63
1. Navegación marítima.....	64
2. Explotación aeronáutica	66
a. Condiciones para ser propietario de aeronaves nacionales.....	66
b. Condiciones para explotar vías aéreas	67

c. Condiciones para explotar líneas regulares tanto internas como internacionales.....	67
3. Transporte de pasajeros.....	68
B. Comunicaciones.....	68
1. Radiodifusión	68
2. Televisión por abonados.....	69
3. Radiotransmisión de mensajes.....	70
C. Normas de Derecho de extranjería vinculadas a otras actividades	70
1. Intermediación financiera y seguros.....	70
2. Pesca	70
Capítulo Segundo: Estatuto del Comerciante.....	71
<i>Sección Primera: Régimen de Capacidad y Prohibiciones para ser Comerciante</i>	<i>71</i>
<i>Subsección Primera: Capacidad</i>	<i>71</i>
I. Incapacidad absoluta.....	72
II. Incapacidad relativa.....	72
III. Situaciones especiales.....	73
A. Relacionadas con el menor.....	74
1. Menor que hereda un establecimiento comercial.....	74
a. Menor sometido a tutela que hereda un establecimiento comercial	74
* Precisión	74
* Facultades del tutor administrador del establecimiento heredado	75
* Se pregunta quién es el comerciante cuando se autoriza la continuación ¿el menor o el tutor?	75
b. Heredero menor sujeto a patria potestad	75
2. El menor comerciante de hecho	77
B. La mujer comerciante	77
1. Algunos textos sobre la mujer comerciante en el Código de Comercio	79
2. Normas de interés contenidas en la Ley de 18 de setiembre de 1.946	80

<i>Subsección Segunda: Prohibiciones para ser Comerciante</i>	81
I. Diferencias entre incapacidad y prohibición.....	81
II. Análisis y clasificación de las distintas prohibiciones.....	81
A. Prohibiciones por incompatibilidades de estado.....	82
1. Corporaciones eclesiásticas y clérigos.....	82
2. Magistrados civiles y jueces	84
a. Significado de la expresión “magistrados civiles”	84
b. Normas constitucionales.....	85
3. Alcance de las prohibiciones contenidas en el artículo 27 ...	86
B. Prohibición por incapacidad legal	87
1. Los que se hallan en estado de interdicción	87
2. Los quebrados que no hayan obtenido rehabilitación	88
C. Otras prohibiciones	89
1. Prohibiciones relacionadas con determinados sujetos.....	89
a. Corredores	89
b. Factores	90
c. Socios y administradores de sociedades comerciales	90
d. Situación de los cónyuges de los prohibidos.....	90
2. Prohibiciones relacionadas con ciertas actividades	91
a. Intermediación financiera y seguros	91
b. Actividad farmacéutica.....	91
c. Monopolios estatales.....	91
d. Actividades reservadas a nacionales o personas domiciliadas en Uruguay.....	92
3. Prohibiciones convencionales	92
III. Nulidad de los actos de los incapaces y de los prohibidos.....	92
A. Nulidad absoluta y relativa	92
B. Sobre el artículo 30 del Código de Comercio.....	93
<i>Sección Segunda: Obligaciones y Cargas</i>	94
<i>Subsección Primera: Cargas Registrales</i>	96
I. Organización de la registración comercial en Uruguay	97
A. Primeras reformas registrales.....	98
B. Régimen vigente: la Ley 16.871.....	99

C. La registraci3n comercial en la actualidad	100
II. Documentos comerciales inscribibles en los Registros P3blicos	100
A. Documentos inscribibles en el Registro Nacional de Comercio	100
1. Documentos relacionados con las sociedades comerciales, cooperativas, grupos de inter3s econ3mico y consorcios	102
a. Contratos constitutivos	102
b. Actos modificatorios	104
c. Cesiones de partes o cuotas sociales	105
d. Reglamentos de una sociedad an3nima	105
e. Sociedades constituidas en el extranjero	105
f. Reserva de denominaci3n	106
g. Embargos de participaciones sociales	106
2. Inscripciones relacionadas con establecimientos comerciales	107
3. Otros documentos	107
a. Donaciones y legados	107
b. Privilegios mar3timos (art. 49, n. 9, Ley 16.871)	108
B. Documentos relacionados con el comercio inscribibles en otros registros	108
1. Documentos inscribibles en el Registro Nacional de Actos Personales	108
a. Capitulaciones matrimoniales	108
b. Demandas de prescindencia de la persona jur3dica	109
c. Auto de quiebra y auto de admisi3n de un concordato preventivo	109
2. Documentos que se inscriben en el Registro de la propiedad	110
a. Prendas sin desplazamiento	110
b. Contratos de cr3ditos de uso	110
c. Registro Nacional de Aeronaves	110
3. Documentos que se inscriben en la Escriban3a de Marina ..	111
4. Documentos cuya inscripci3n no se dispone en la Ley de Registros	111
a. Programa de fundaci3n de sociedades an3nimas abiertas	111

b. Mandato inductorio	112
c. Préstamo a la gruesa	112
III. Régimen aplicable al registro de documentos	112
A. Requisitos para el registro de documentos	112
1. Régimen anterior a la vigencia de la Ley 16.871	112
a. Pedido de inscripción	113
b. Documentación a llevar para hacer inscripción	113
* Antes del Decreto 64/993	113
* Después del Decreto 64/993	113
2. Requisitos para el registro de documentos en la Ley 16.871	114
a. Plazos para la inscripción	114
b. Personas que solicitan inscripción	114
c. Forma de los documentos que se inscriben	114
* Documentos públicos	114
* Documentos privados	115
* Documentos extendidos en el extranjero	115
* Oficios	116
d. Minuta y carátula	116
e. Prioridad de inscripción y reserva de prioridad	116
B. Procedimiento para el registro	117
1. Calificación registral	117
2. Contencioso registral	117
3. Inscripción y devolución de documentos inscriptos	118
4. Caducidad de inscripciones	118
C. Eficacia de la inscripción en los Registros Públicos	118
1. Efecto declarativo	119
2. Efecto constitutivo	119
3. Efectos relacionados con el contrato de sociedad	119
4. Otros efectos	119
a. Publicidad	120
b. Prueba	120
<i>Subsección Segunda: Contabilidad</i>	<i>121</i>

I. Consideraciones generales	123
A. Personas obligadas a llevar contabilidad	124
1. Régimen en las sociedades comerciales	125
2. Régimen para los corredores	126
B. Libros obligatorios	126
1. Libro diario	127
a. Partidas de gastos domésticos	127
b. Ventas al contado y ventas a crédito del comerciante minorista	127
c. Libro de Caja	127
2. Libro inventario	128
a. Inventario de apertura	128
* Contenido	128
* Fundamento	129
b. Inventario de cierre y balance anual	129
* Contenido	129
* Fundamento	129
c. Normas en la Ley 16.060 sobre los estados contables anuales	130
* Estado de situación patrimonial	131
* Estado de resultados	132
* Memoria	132
* Propuesta de distribución de utilidades	133
d. Sinceridad de los balances	133
e. Plazo para formular el inventario y el balance anual	133
3. Libro de correspondencia	134
a. Correspondencia enviada	134
b. Correspondencia recibida	135
4. Otros libros	135
a. Libros auxiliares	135
b. Libros de los corredores y rematadores	136
c. Libro de los barraqueros	136
d. Libros de los despachantes de aduana	136

e. Libros de los transportistas	137
f. Libros de los propietarios de buques o armadores.....	137
g. Libro del industrial	137
h. Libro de inmobiliarias.....	138
i. Libros de las sociedades de riego	138
j. Libros especiales exigidos por la Ley 16.060	138
k. Libros impuestos por el Derecho Tributario.....	138
II. Teneduría regular.....	141
A. Formalidades	141
1. Formalidades intrínsecas	142
a. Regularidad y orden uniforme de contabilidad.....	142
b. Utilización del idioma español	142
c. Exigencias impuestas por el artículo 66 del Código de Comercio	143
2. Formalidades extrínsecas	143
a. Régimen del Código de Comercio	143
b. Modificaciones de la Ley 16.871.....	144
c. Régimen establecido para sociedades comerciales en la Ley 16.060	145
* Extensión del régimen societario a los demás comerciantes.....	147
* Formalidades de balances e inventarios.....	147
* Normas contables.....	147
* Intervención de contador.....	148
* Registro y publicidad de los estados contables.....	149
* Sobre el libro copiador de cartas	150
* Formalidades de otros libros	150
B. Consecuencias de la teneduría regular	151
1. Consecuencias sobre la eficacia probatoria de los libros	151
2. Consecuencias sobre la calificación de la quiebra.....	152
3. Consecuencias sobre los concordatos	152
C. Normas reglamentarias sobre contabilidad.....	152
1. Funciones de la Comisión Permanente de Normas Contables Adecuadas	153

2. Régimen reglamentario	154
a. Concepto de normas contables adecuadas.....	155
* Decreto 103/991.....	155
* Decreto 162/004.....	156
b. Aplicabilidad de las Normas Internacionales de Conta- bilidad	156
c. Disposiciones adicionales	157
III. Exhibición de libros.....	157
A. Diferencias entre exhibición parcial y general.....	159
B. Exhibición general de libros	159
1. Exhibición general intra procesal	160
a. Procesos sucesorios	160
b. Procesos sobre comunidad	162
c. Procesos societarios.....	162
* Régimen general	163
* Régimen aplicable a las sociedades anónimas	164
* Informes escritos y copia de documentos.....	165
d. Procesos sobre administración o gestión mercantil por cuenta ajena	166
e. Procesos concursales	167
f. Exhibición de libros del corredor.....	168
2. Exhibición general extra procesal.....	168
a. Exhibición por venta de establecimiento comercial.....	168
b. Exhibición por disposición de normas de Derecho Tri- butario	169
c. Empleado con habilitación	169
3. Fundamento de la exhibición general.....	170
4. Trámite procesal para pedir la exhibición general	170
a. Vías procesales	170
* Promoción de la exhibición en juicios pendientes.....	171
* La exhibición como diligencia preparatoria o medida cautelar.....	171
* Actio ad exhibendum	171
b. Actividad del juez.....	172

c. ¿Cómo se hace la exhibición general?	173
* Lugar donde los libros deben exhibirse	173
d. Soluciones frente a la negativa de exhibir los libros.....	174
e. El Código General del Proceso	174
C. Exhibición parcial de libros	175
1. Casos en que se admite la exhibición parcial de libros.....	175
a. Aspectos generales	175
b. Naturaleza de la prueba de libros.....	176
c. Fundamento de la exhibición parcial.....	177
d. Fundamento de la fuerza probatoria de los libros de comercio	178
2. Condiciones de admisibilidad de la exhibición parcial de libros	179
a. Libros llevados regularmente.....	179
* Alcance de esta exigencia	179
* ¿Sirven como prueba en contra de quien los lleva, los libros que carecen de formalidades?	180
b. Libros cuya exhibición parcial puede pedirse	181
* Exhibición de libros del comerciante que no es parte.....	182
* Exhibición de los libros del corredor	182
* Prueba de libros en juicios contra una sociedad	184
* Prueba de libros en pleitos de terceros o de accionistas contra directores de sociedades anónimas.....	184
3. Trámite procesal de la exhibición parcial.....	186
a. Indicación precisa del libro y del asiento a exhibirse	186
b. Facultades del juez	187
c. La diligencia de exhibición	188
* ¿Cómo se practica la exhibición parcial?	188
* Formalización de la diligencia.....	188
4. Reglas para la valoración de la prueba.....	189
a. Prueba de los libros en contra del comerciante que los lleva.....	189
* La prueba en contra no admite prueba en contrario	189
* La prueba en contra es indivisible	191

b. Prueba de los libros a favor del comerciante que los lleva.....	191
* Primer caso.....	192
* Segundo caso.....	192
c. Apreciación racional de la prueba de libros.....	193
d. Exclusión de la prueba.....	193
e. Valoración de la prueba de los libros auxiliares.....	194
f. Valor probatorio de otros libros.....	195
g. Prueba de actos no comerciales.....	196
* Alcance del artículo 77.....	196
* Nuestra posición.....	198
* Valoración de la prueba, en las hipótesis de aplicación del artículo 77.....	199
<i>Subsección Tercera: Obligación de Rendir Cuentas</i>	199
I. Normas especiales.....	201
A. Mandatario o gestor.....	201
B. Administrador de una sociedad comercial.....	202
C. Otros casos.....	202
1. Corredor.....	202
2. Vendedor.....	202
3. Armador.....	202
4. Bancos.....	202
5. Comerciantes corresponsales.....	202
II. Formas y requisitos de la rendición de cuentas.....	203
A. Requisitos de la rendición de cuentas.....	203
1. Conformidad con los asientos contables.....	203
2. Carácter documentado de la rendición de cuentas.....	203
3. Cuenta instruida.....	203
B. Oportunidad de la rendición de cuentas.....	203
C. Lugar en que debe hacerse la rendición de cuenta.....	204
III. Aceptación o rechazo de la cuenta.....	204
A. Normas especiales para ciertos casos.....	204
B. Prueba en contrario.....	205

C. Cuenta rendida.....	205
Sección Tercera: Responsabilidad de los Comerciantes.....	205
<i>Subsección Primera: Comunicación de Responsabilidad.....</i>	<i>206</i>
I. Comunicación de responsabilidad en los conjuntos empresariales	206
II. Liquidación de sociedades colaterales de bancos y entidades de intermediación financiera.....	207
III. Prescindencia de la personería jurídica	207
<i>Subsección Segunda: Tendencia a la Limitación de Responsabilidad....</i>	<i>208</i>
I. Limitación de la responsabilidad en el Derecho Societario	208
II. Responsabilidad limitada del comerciante individual	209
 Capítulo Tercero: Normas Complementarias al Estatuto del Comerciante	 211
<i>Sección Primera: Normas sobre Competencia y Defensa del Consumidor.....</i>	<i>212</i>
<i>Subsección Primera: Competencia</i>	<i>213</i>
I. Concurrencia desleal	213
A. Concurrencia desleal y actos anticompetitivos.....	214
B. Elementos de la noción de concurrencia desleal	215
1. Un acto de concurrencia	215
2. La conducta incorrecta.....	216
3. El daño.....	219
C. Régimen jurídico uruguayo en materia de competencia desleal.....	219
1. Normas legales y reglamentarias en materia de competencia.....	219
a. Disposiciones relacionadas con el comercio exterior.....	219
b. Disposiciones relacionadas con la defensa del consumidor	220
c. Otras disposiciones	220
* Ley 12.156	221
* Decreto Ley 15.289.....	221
* Normas sobre comerciantes callejeros.....	221
* Establecimientos de grandes superficies.....	222

* Normas sobre determinadas actividades.....	222
2. La competencia desleal y el Código Civil.....	223
3. Regulación internacional de la competencia	224
4. Normas para el Mercosur	225
5. Prácticas usuales.....	226
a. Venta a precio más bajo.....	226
b. Otorgamiento de premios	226
6. Prácticas desleales en la publicidad.....	227
a. Principio de veracidad y publicidad engañosa	228
* Normas relacionadas con la publicidad en la Ley 17.250.....	228
* Opiniones doctrinarias	228
b. Publicidad comparativa	230
c. Publicidad parasitaria, adhesiva o apoyada.....	233
d. Sobre frases publicitarias y el régimen marcario	233
7. Acciones frente a la competencia desleal y publicidad engañosa	234
a. Acciones previstas en el Derecho español	234
* Acción declarativa	234
* Acción de cesación	234
* Acción de remoción	234
b. Derecho uruguayo	235
* Postura doctrinaria que admite la acción de cese	235
* Sobre la inadmisibilidad de una ilicitud objetiva.....	237
* Nuestra opinión	238
II. Defensa de la competencia.....	239
A. Tipificación legal de ilícitos civiles	241
1. Acuerdos y prácticas concertadas entre los agentes económicos	242
a. Trust y cartel.....	242
b. Monopolio	242
c. Oligopolio.....	242
2. Decisiones de asociaciones de empresas	243

3. Abuso de posición dominante de uno o más agentes económicos	243
B. Requisitos para que las conductas anticompetitivas constituyan ilícitos.....	244
1. Impedimento, restricción o distorsión de la competencia....	244
2. Perjuicio relevante al interés general.....	245
a. Sobre la oportunidad en que se debe generar el perjuicio	245
b. Sobre el concepto de interés general relevante.....	245
C. Consecuencias de la comisión de actos anticompetitivos.....	247
1. Nulidad	247
2. Responsabilidad extracontractual.....	247
3. Facultades conferidas al Poder Ejecutivo y arbitraje	248
a. Organismos competentes.....	248
b. Trámite administrativo	249
<i>Subsección Segunda: Defensa del Consumidor.....</i>	<i>252</i>
I. La relación de consumo	253
A. Sujetos de la relación de consumo.....	254
1. El proveedor	254
2. El consumidor.....	254
B. Objeto de la relación de consumo	255
II. Ley de relaciones de consumo.....	255
A. Sobre los derechos básicos del consumidor.....	255
1. Derechos relacionados con la protección de diferentes intereses	256
a. Protección de la vida, la salud y la seguridad (lit. A del art. 6)	256
b. Derechos relacionados con la información (lit. C del art. 6)	256
c. Protección contra la publicidad engañosa (lit. B del art. 6)	257
2. Derecho a la educación y divulgación sobre el consumo, la libertad de elegir y el tratamiento igualitario en la contratación (lit. B).....	257
3. Derecho a la prevención y al resarcimiento	257

B. Régimen de la oferta	258
1. Ofertas fuera del local.....	259
2. Componentes y productos.....	259
3. Productos defectuosos o usados.....	260
4. Prácticas abusivas en la oferta.....	260
C. Otras normas de la Ley 17.250.....	262
1. Garantía contractual de productos y servicios	262
2. Publicidad	262
3. Sobre los contratos de adhesión	264
4. Responsabilidad	264
a. Responsabilidad por incumplimiento	264
b. Responsabilidad por daños.....	265
c. Caducidad (art. 37)	266
d. Prescripción (art. 38).....	266
5. Organización administrativa	267
III. Otras normas legales y reglamentarias.....	268
A. Protección para compras a crédito	268
B. Sobre publicidad.....	269
C. Otras disposiciones.....	269
1. Sobre calidad	269
2. Sobre condiciones sanitarias	270
3. Fijación de precios.....	270
4. Sobre envases	270
5. Normas que disponen la aplicación de la Ley 17.250	271
6. Sobre telecomunicaciones	271
Sección Segunda: Derecho Público, Económico y Procesal	271
<i>Subsección Primera: Normas de Interés General.....</i>	<i>271</i>
I. Cuidado del medio ambiente.....	271
A. Disposiciones constitucionales.....	272
B. Disposiciones legales y reglamentarias	272
II. Normas generales de conducción económica	274
A. Normas de promoción	274
1. Oficina de Atención a Inversores	275

2. Instituto de Promoción de la Inversión.....	275
3. Fondo Industrial de Defensa Comercial	275
4. Exenciones o beneficios fiscales	275
a. Promoción de la actividad naval	275
* Ley 15.590	276
* Ley 15.657	276
b. Promoción industrial	276
* Registro de bienes de capital producidos por la industria nacional	276
* Ley 17.243	276
c. Otras normas de promoción	277
* Promoción del sector granjero	277
* Promoción al mercado de valores.....	277
* Ley 16.906	278
* Ley 17.631	278
C. Otras normas	279
1. Política de descentralización	279
2. Normas para las micro, pequeñas y medianas empresas....	279
3. Establecimientos comerciales de grandes superficies.....	280
4. Actividades declaradas de interés nacional.....	280
a. Hidrocarburos	280
b. Marina mercante.....	280
c. Agentes relacionados con el comercio exterior.....	280
d. Actividades culturales	280
e. Sociedades que cotizan sus acciones en bolsa	281
f. Software.....	281
III. Tutela del trabajo nacional.....	281
A. Régimen de contratación estatal	281
B. Trabajadores en zonas francas	282
C. Sucursales.....	282
<i>Subsección Segunda: Intervención Estatal sobre la Actividad del Comerciante</i>	<i>282</i>
I. Órganos controladores de Derecho Público.....	283

A. Control del Poder Ejecutivo y los ministerios para ciertos giros.....	283
1. Control del Poder Ejecutivo.....	284
2. Controles ministeriales.....	284
a. Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca.....	284
b. Ministerio de Industria, Energía y Minería.....	285
c. Ministerio de Salud Pública.....	285
d. Ministerio de Defensa Nacional.....	286
e. Ministerio de Trabajo y Seguridad Social.....	286
f. Ministerio de Transporte y Obras Públicas.....	286
g. Ministerio del Interior.....	287
B. Organismos estatales especiales para determinadas actividades.....	287
1. Órgano de control de legalidad.....	287
2. Órganos de control económico.....	287
a. Contralor económico.....	287
b. Contralor de calidad.....	288
c. Contralor de determinadas actividades en particular....	288
3. Órganos estatales de publicidad.....	288
a. Registro Nacional de Comercio.....	289
* Primeras reformas registrales.....	289
* Últimas reformas registrales.....	290
b. Registros de bienes.....	291
c. Registros de auxiliares de comercio.....	291
d. Otros registros.....	291
e. Diario Oficial.....	292
C. Órganos de contralor con fines tributarios y sociales.....	292
II. Actividades especialmente reglamentadas.....	295
A. Regulación de la actividad empresarial.....	295
1. Actividades que implican la utilización del espacio marítimo y aéreo.....	295
a. Marina mercante.....	295
b. Pesca y caza acuática comercial.....	296
c. Explotación aeronáutica.....	297

* Condiciones para ser propietario de aeronaves nacionales.....	297
* Condiciones para explotar vías aéreas	297
* Condiciones para explotar líneas regulares tanto internas como internacionales.....	297
2. Empresas de telecomunicaciones.....	298
a. Régimen anterior a la creación de la Ursec.....	299
* Decreto Ley 14.235.....	299
* Decreto Ley 14.670 y su decreto reglamentario.....	299
* Ley 15.671	301
* Decreto 350/986.....	301
* Decreto 349/990 (televisión por cable).....	302
* Decreto 586/90.....	303
* Ley 16.211	303
* Decreto 347/992.....	304
* Decreto 125/993.....	304
* Decreto 353/993.....	305
* Decreto 4/000.....	305
* Decreto 54/000.....	305
* Decreto 160/000.....	305
* Decreto 241/000.....	307
b. Régimen vigente a partir de la creación de la Ursec	307
* Normas sobre Antel	308
* Sobre las posibilidades de que Antel integre sociedades o consorcios.....	308
* Normas sobre Ursec en la Ley 17.296	309
* Decreto 114/003.....	310
* Decreto 115/003.....	311
* Resolución 280/003.....	313
3. Otras empresas	313
a. Empresas de obras públicas	313
b. Empresas de seguridad.....	314
c. Empresas proveedoras del Estado	315
d. Empresas de servicios.....	315

* Comercialización y transporte de gas	315
* Transporte terrestre	315
* Transporte ferroviario	316
* Turismo.....	316
e. Empresas de intermediación financiera y mercado de valores.....	318
f. Empresas de seguros	318
g. Industrias	318
* Alcoholes e hidrocarburos.....	318
* Electricidad	319
* Minería	319
B. Derecho de extranjería.....	320
1. Sucursales de empresas financieras constituidas en el extranjero	320
2. Representantes de firmas extranjeras.....	320
C. Reglamentaciones de comercialización de otros productos o servicios.....	320
1. Estupefacientes	321
2. Blanqueo de capitales provenientes de otros delitos	323
3. Tabaco	323
4. Salud	324
5. Productos agropecuarios.....	326
6. Combustibles y piedras preciosas	327
7. Materiales radioactivas	327
8. Vehículos	327
9. Free shops.....	328
III. Intervención de empresas	328
A. Expropiación de industrias laneras	328
B. Expropiación de frigoríficos	328
C. Expropiación de la Compañía del Gas	330
<i>Subsección Tercera: Normas sobre Jurisdicción Comercial y Arbitraje..</i>	331
I. Evolución y situación actual	331
II. Arbitraje.....	332

SEGUNDA PARTE: AUXILIARES DEL COMERCIO	335
Capítulo Primero: Auxiliares Dependientes	339
<i>iuC40</i> Sección Primera: Factores	340
<i>Subsección Primera: Concepto y Naturaleza</i>	341
I. Factor como representante y auxiliar del comerciante	341
II. Precisiones terminológicas	342
<i>Subsección Segunda: Contrato entre Principal y Factor</i>	343
I. Naturaleza del contrato entre principal y factor	343
A. Naturaleza laboral	343
<u>B. Naturaleza comercial: mandato institorio</u>	344
1. Diferencias con el mandato común en cuanto a la forma de actuación y la extensión de las facultades del factor	344
a. Extensión de las facultades del factor	344
b. Delegación	344
c. Formas de actuación	345
2. Diferencias con el mandato común en cuanto a los requisitos	345
3. Diferencias con el mandato común en cuanto a la extinción del contrato	345
II. Formalidades del contrato	345
A. Autorización especial	345
B. Registración	346
III. Finalización del contrato entre principal y factor	347
A. Causales de extinción del contrato	347
1. Voluntad unilateral de una de las partes	347
a. La renuncia del factor	347
b. Revocación o despido	348
c. Normas comunes a renuncia y revocación	349
2. Muerte o incapacidad del factor	349
3. Otras causales	349
a. Expiración del plazo pactado	349
b. Enajenación del establecimiento	349
c. Conclusión del negocio objeto del mandato	350
d. Quiebra del principal	350

e. Quiebra del factor	350
B. Actos celebrados por el factor después del fin de su contrato...	350
<i>Subsección Tercera: Estatuto del Factor</i>	350
I. Capacidad para ser factor	351
II. Facultades y derechos del factor.....	351
A. Enunciado de facultades	351
1. Posibilidad de que en el mandato se limiten o amplíen los poderes al factor	352
2. Representación legal para la firma de títulos valores	353
3. Facultades para actuar en juicio	353
B. Forma de actuación del factor	353
1. Actuación con invocación del poder.....	353
2. Actuación sin invocación del poder	354
C. Derechos del factor.....	355
1. Salario y otras prestaciones.....	355
2. Indemnización por despido.....	355
3. Indemnización por daño	356
III. Obligaciones, prohibiciones y responsabilidades del factor.....	356
A. Obligaciones.....	356
1. Administración	356
2. Obligación de llevar libros	356
3. Obligación de rendir cuenta	357
B. Prohibiciones	357
1. Deber de fidelidad	357
2. Prohibición de delegar el mandato.....	358
C. Responsabilidades	358
1. Responsabilidad del principal por los actos del factor	358
a. Exceso de poder	359
b. Abuso de poder	360
c. Responsabilidad del principal por multas en que incurriere el factor	361
d. Responsabilidad de los condóminos de un establecimiento	361
* Solidaridad	361

* Responsabilidad de herederos	362
2. Responsabilidad de los factores	362
<i>Sección Segunda: Dependientes</i>	363
<i>Subsección Primera: Contrato del Principal con el Dependiente</i>	364
I. Naturaleza del contrato entre principal y dependiente	364
II. Formalidades del contrato	364
III. Facultades de representación	365
A. Facultades conferidas por el principal	365
B. Facultades conferidas por la Ley	366
1. Autorización para recibir importes adeudados	366
2. Autorización para cobrar y expedir recibos	366
3. Facultad para recibir mercadería	367
<i>Subsección Segunda: Estatuto del Dependiente</i>	368
I. Capacidad	368
II. Derechos, obligaciones y prohibiciones	368
III. Extinción del vínculo con el dependiente	369
<i>Sección Tercera: Viajantes y Vendedores de Plaza</i>	369
<i>Subsección Primera: Concepto de Viajante y de Vendedor de Plaza</i>	369
I. Mecanismo de actuación	370
II. Contrato entre comerciante y viajantes o vendedores de plaza	371
<i>Subsección Segunda: Estatuto Personal</i>	372
I. Registro	372
II. Derechos	373
A. Derecho a la remuneración	373
B. Derecho a reintegro de gastos	374
C. Derecho a una especial indemnización por despido	374
III. Responsabilidades y sanciones	375
<i>Subsección Tercera: Naturaleza</i>	375
I. Diferencia con factores y dependientes	376
II. Diferencia con el corredor	376
<i>Capítulo Segundo: Auxiliares Autónomos</i>	377
<i>Sección Primera: Corredores</i>	377

<i>Subsección Primera: Corretaje</i>	377
I. Mecanismos de actuación del corredor	378
II. Naturaleza del corretaje	379
A. Teorías que le atribuyen naturaleza no contractual	379
1. Nuncios	379
2. Relación de hecho	379
3. Promesa unilateral	380
B. Teorías que le atribuyen naturaleza contractual	380
1. Corretaje como mandato	381
2. Corretaje como arrendamiento de servicios	382
3. Corretaje como arrendamiento de obra	382
4. Corretaje como arrendamiento de obra sui generis	382
5. Nuestra posición	384
III. Comercialidad del corretaje	384
<i>Subsección Segunda: Corredores</i>	386
I. Evolución del corretaje en Uruguay	387
II. Definición de corredor	388
A. El corredor como mediador	388
B. El corredor como auxiliar	389
C. Corredor como comerciante	389
1. El corredor es un profesional no comerciante	389
2. El corredor es un comerciante	390
III. Estatuto del corredor	391
A. Condiciones exigidas para ser corredor	391
1. Edad	391
2. Condiciones de idoneidad	391
3. Domicilio	391
4. Inscripción en el Registro Nacional de Comercio	392
a. Sobre la vigencia de la inscripción registral	392
b. Situación del corredor no matriculado	393
5. Juramento	394
6. Quienes no pueden ser corredores	395
B. Obligaciones del corredor	395

1. Inscripción registral	395
2. Obligación de llevar libros	395
a. Libro manual y registro	396
* Libro manual	396
* Libro registro	396
* Sanciones por no llevar libros	396
b. Conservación de libros	396
c. Los libros del corredor como medio de prueba	397
3. Obligaciones relacionadas con el corretaje	398
a. Primera obligación	398
b. Segunda obligación	399
c. Tercera obligación	399
d. Cuarta obligación	400
e. Quinta obligación	400
f. Sexta obligación	400
g. Séptima obligación	401
4. Prohibiciones	401
a. Prohibición de ejercer el comercio	401
b. Prohibición de constituir sociedades	402
c. Prohibición de tomar parte de buques o cargas	403
d. Prohibición de adquirir cosas cuya venta les ha sido encargada o ha sido encargada a otro corredor	403
e. Prohibición de garantizar la solvencia de una de las partes	404
f. Prohibición de realizar cobros o pagos	404
g. Prohibición de intervenir en negocios de persona en suspensión de pagos	405
h. Prohibición de intervenir en contratos ilícitos	405
i. Sobre identidad de contratantes	405
j. Prohibición genérica	405
5. Sanciones	406
a. Nulidades	406
b. Suspensión del cargo	406
c. Destitución o pérdida de oficio	406

d. Multa.....	406
e. Obligación de reparar los daños y perjuicios.....	407
f. Pérdida de la comisión.....	407
g. Sanción penal.....	407
6. Derechos del corredor.....	407
<i>Subsección Tercera: Corredores Regulados Fuera del Código de Comercio</i>	409
I. Intermediarios y corredores vinculados al mercado de valores.....	409
A. Intermediarios.....	409
B. Corredor de bolsa.....	410
C. Agente de valores.....	411
II. Corredor de seguros.....	411
III. Corredor de cambios.....	412
Sección Segunda: Rematadores	413
<i>Subsección Primera: El Remate</i>	414
I. El remate como acto de comercio.....	414
II. El remate como mecanismo y proceso para la formación del consentimiento de un contrato.....	414
A. Sobre el acto de remate.....	415
B. Sobre la independencia de cada postura.....	416
C. Falta de postores.....	417
D. Perfeccionamiento del acto de remate.....	417
III. Clases de remate.....	419
A. Primera clasificación.....	419
B. Segunda clasificación.....	419
C. Remates por Internet.....	421
IV. Naturaleza jurídica del remate.....	421
A. Relación entre vendedor y rematador.....	421
B. Relación entre rematador y adquirente.....	422
<i>Subsección Segunda: El Rematador</i>	423
I. Naturaleza del rematador.....	423
A. El rematador es comerciante.....	423
B. El rematador no es comerciante.....	424

C. Rematador como profesional comerciante	424
II. Estatuto del rematador	425
A. Condiciones para ser rematador	425
1. Matrícula y registro	425
2. Sociedades civiles	426
B. Funciones, facultades y derechos del rematador.....	426
1. Funciones del rematador	426
2. Facultades del rematador	427
3. Derecho a la comisión u honorarios	428
a. Comisión por el remate.....	428
b. Comisión por la tasación	429
C. Obligaciones.....	429
1. Teneduría de libros y conservación de documentos	429
2. Obligaciones relacionadas con el proceso de remate.....	430
a. Anunciar el remate y publicidad.....	430
b. Realizar el remate personalmente, en el lugar y tiempo indicados.....	431
c. Obligación de verdad	431
d. Respetar la base	432
e. Recabar la seña establecida.....	432
3. Obligaciones del rematador posteriores al acto del remate.	432
a. Rendición de cuentas	432
b. Pago del saldo líquido que resulte del remate.....	433
4. Prohibiciones e incompatibilidades.....	434
5. Sanciones	434

Sección Tercera: Barraqueros y Administradores de Casas de Depósitos

Subsección Primera: Estatuto del Barraquero o Empresario de Casa de Depósito

I. Obligaciones, cargas y responsabilidades del depositario.....	437
A. Obligaciones.....	437
1. Obligación de recibir la mercadería	437
2. Obligación de guardar y conservar los bienes depositados .	437
3. Obligación de exhibir los bienes depositados	437

4. Obligación de restituir los bienes depositados	438
B. Carga de llevar libros.....	439
C. Responsabilidad.....	439
1. Código Civil	439
2. Código de Comercio.....	439
3. Normas especiales para barraqueros y depositarios.....	440
II. Derechos del depositario	441
<i>Subsección Segunda: Depósitos con Regímenes Especiales</i>	441
I. Depósitos aduaneros.....	441
A. Administración Nacional de Puertos	441
B. Depósitos aduaneros particulares	444
II. Depósitos judiciales	445
III. Cámaras frigoríficas.....	445
Sección Cuarta: Auxiliares Vinculados al Transporte	445
<i>Subsección Primera: Auxiliares Vinculados al Transporte Terrestre</i>	447
I. Transportador terrestre	447
II. Agente de expedición de cargas a transportar por ferrocarril	448
<i>Subsección Segunda: Auxiliares Vinculados al Fletamento Marítimo</i>	449
I. Figuras previstas en el Código de Comercio	450
A. Propietarios de buques.....	450
B. Copropiedad naval	451
C. Armador	451
1. Función del armador.....	452
2. Relación entre propietario y armador.....	452
3. Sociedad armadora.....	453
4. Estado-armador.....	453
D. Coparticipación naval	453
1. Naturaleza jurídica de la coparticipación	454
2. Caracteres de la coparticipación como sociedad.....	454
3. Diferencias con la copropiedad naval	454
II. Auxiliares del armador.....	455
A. Empleados del armador en sus sucursales.....	455
B. Agente marítimo.....	456

1. Origen de la figura	456
2. Caracteres del agente	458
3. Estatuto Personal.....	458
a. Registro de agentes	458
b. Garantías.....	459
c. Obligaciones del agente	459
d. Derechos del agente marítimo	460
e. La responsabilidad de los agentes marítimos	460
4. Sobre la naturaleza jurídica de los agentes marítimos.....	462
<i>Subsección Tercera: Auxiliares Vinculados al Transporte Aéreo.....</i>	465
I. El explotador aeronáutico	465
II. Agente de aeronavegación	467
III. Agente de carga aérea.....	467
<i>Subsección Cuarta: Otras Figuras Relacionadas con el Transporte</i>	467
I. Comisionista en el transporte.....	467
II. Corredores relacionados con el transporte.....	468
III. Consignatarios de la carga	469
IV. Transitario	470
V. Operador de transporte multimodal	470
<i>Sección Quinta: Auxiliares Autónomos Vinculados al Comercio Exterior.....</i>	471
<i>Subsección Primera: Despachantes de Aduanas.....</i>	473
I. Función del despachante de aduana	474
II. Estatuto del despachante.....	474
A. Requisitos para ser despachante.....	474
1. Personas físicas o jurídicas.....	474
2. Registro.....	475
a. Requisitos exigidos por la Ley 13.925.....	475
b. Requisitos exigidos por los Decretos 391/971 y 254/998.	476
* Inscripción en la matrícula.....	476
* Inscripción en el Banco de Previsión Social, Dirección General Impositiva y Caja de Asignaciones Familiares.	476
* Garantías.....	477

c. Procedimiento para la inscripción del despachante.....	478
d. Inscripción de apoderados	478
B. Obligaciones del despachante.....	479
III. Responsabilidad del despachante.....	479
A. Responsabilidad del despachante por operaciones aduaneras.	479
1. Normas relacionadas con la responsabilidad por infracciones aduaneras	480
a. Ley 13.318	480
b. Ley 13.925	480
c. Decreto Ley 15.621 (Código Aduanero)	482
d. Artículo 150 de la Ley 16.320	482
2. Naturaleza y alcance de la responsabilidad del despachante.....	484
a. Naturaleza de la responsabilidad	484
* Responsabilidad directa.....	485
* Responsabilidad subsidiaria.....	485
* Responsabilidad solidaria.....	486
b. Alcance temporal de la responsabilidad	487
* Principio general	487
* Excepciones	487
3. Análisis de jurisprudencia.....	489
a. Suprema Corte de Justicia	489
* Resumen de la primera y segunda instancia	489
* Consideraciones de la Suprema Corte de Justicia.....	490
b. Juzgado Letrado de Aduana de 1er Turno	490
* Resumen de los hechos	490
* Consideraciones del Juez y fallo	490
c. Juzgado Letrado de Aduana de 2º Turno	491
* Resumen de los hechos	491
* Consideraciones y fallo del Juez	492
d. Tribunal de Apelaciones en lo Civil de 6º Turno.....	492
* Resumen de los hechos	492
* Consideraciones y fallo del Tribunal	492

B. Responsabilidades administrativas	493
C. Responsabilidades del despachante en el Código Aduanero del Mercosur	494
1. Naturaleza jurídica del despachante en el Código Aduanero del Mercosur.....	494
2. Naturaleza y alcance de la responsabilidad del despachante en el Código Aduanero del Mercosur.....	495
a. Naturaleza.....	495
b. Alcance.....	496
3. Eximentes de responsabilidad en el Código Aduanero del Mercosur	496
<i>Subsección Segunda: Agentes del Comercio Exterior</i>	<i>497</i>
I. Agentes relacionados con las importaciones.....	497
II. Agentes relacionados con las exportaciones	498
III. Servicios portuarios.....	499
A. Empresas prestadoras de servicios portuarios.....	499
B. Trabajadores portuarios.....	499
1. Estibadores	500
a. Los productos cárnicos refrigerados	500
b. Los combustibles y demás productos líquidos a granel ..	501
c. Aprovisionamiento de buques	501
d. Carga de explosivos.....	501
2. Jefes de estiba	501
3. Otros trabajadores portuarios.....	502
a. Apuntadores	502
b. Capataces	502
c. Guardianes	502
d. Encargado.....	502
e. Prácticos	502
<i>Sección Sexta: Auxiliares Vinculados a la Distribución de Bienes y a la Prestación de Servicios</i>	<i>503</i>
<i>Subsección Primera: Distribución de Bienes.....</i>	<i>503</i>
I. Distribuidores y concesionarios.....	504
A. Distribuidores en sentido estricto	504

B. Concesionarios.....	504
II. Agentes.....	505
III. Otros profesionales vinculados a la distribución de bienes.....	506
A. Distribuidores de gas.....	506
B. Proveedores.....	507
1. Proveedores marítimos.....	507
2. Proveedores del Estado.....	508
C. Consignatarios de ganado.....	508
<i>Subsección Segunda: Prestación de Servicios</i>	509
I. Representantes.....	509
A. Representantes de firmas extranjeras.....	509
B. Representantes de entidades financieras.....	510
II. Agentes prestadores de servicios.....	510
A. Agentes de la propiedad industrial.....	510
B. Prestadores de servicios turísticos.....	511
1. Agencias de viajes.....	511
2. Servicios turísticos inmobiliarios.....	512
3. Otros prestadores de servicios turísticos.....	512
a. Hoteles.....	512
b. Arrendamiento de automóviles.....	512
c. Empresas de turismo social.....	512
C. Agentes del mercado de electricidad.....	513
Bibliografía	515