

Sentencias Firmes emitidas del 1 de Mayo al 31 de Octubre de 2011, relacionadas con la Sanción de Cierre Temporal de Empresas, Establecimientos o Negocios

No.	NIT	Contribuyente	Establecimiento y/o Nombre Comercial	Juzgado o Tribunal	Fecha Solicud	Fecha Sentencia	No. Causa	Inicio del Proceso	Fin del Proceso	Fallo y/o Sanción Emitida
1	2360074-8	Útiles y Suministros, S.A.	Útiles y Suministros	Juzgado de Paz de San Miguel Dueñas, Sacatepéquez	14/04/11	03/05/11	C11-2011 Sria.	14/04/11	03/05/11	Favorable
2	1012280-K	Mardo Anibal Hernández García	Cevichería Los Amigos	Juzgado de Paz Ramo Penal de Asunción Mita, Jutiapa	03/05/11	04/05/11	C633-2011 Of. 2°	03/05/11	04/05/11	Favorable
3	969934-8	María Tereza Avendaño Luna de Chamalá	Restaurante El Gran Sagitario	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	28/10/10	04/05/11	C314-2010 Of. 1°	28/10/10	04/05/11	Favorable
4	752843-4	Jorge Mario Porfíro Tobar	Restaurante y Discoteca Rooster	Juzgado de Paz de Zacapa, Zacapa	25/04/11	04/05/11	C997-2011	25/04/11	04/05/11	Favorable
5	1993873-9	Consuelo Elizabeth Franco Martínez	Café Bar Punto y Aparte	Juzgado de Paz de Zacapa, Zacapa	25/04/11	04/05/11	C998-2011 Of. 3°	25/04/11	04/05/11	Favorable
6	2571677-8	Micaela Mis Solval	Tienda Popular	Juzgado de Paz de Samayac, Suchitepéquez	03/05/11	05/05/11	C345-2011 Of. 2°	03/05/11	05/05/11	Favorable
7	443649-0	María Angélica Jiménez Batres de Arrivillaga	Farmacia Sioé	Juzgado de Paz Penal de Quesada, Jutiapa	03/05/11	05/05/11	C221-2011 Sria.	03/05/11	05/05/11	Favorable
8	309609-2	Ella Corina Loaliza Morales	Distribuidora de Pisos y Ferreteria Eben-Ezer	Juzgado de Paz de Rabinal, Baja Verapaz	24/03/11	05/05/11	C185-2011 Of. 1°	05/05/11	05/05/11	Favorable
9	1731213-2	César Rolando García García	Agropecuaria La Joya de Cuyo	Juzgado de Paz de Cuyotenango, Suchitepéquez	03/05/11	06/05/11	C379-2011 Of. 2°	03/05/11	06/05/11	Favorable
10	4265404-1	Norma Floridama Castañeda Cacqj	Curiosidades Marthy	Juzgado de Paz Ramo Penal de Samayac, Suchitepéquez	03/05/11	09/05/11	C341-2011 Of. 2°	03/05/11	09/05/11	Favorable
11	814899-6	Gaspar Jax Chivalán	Abarrotería La Patziteca	Juzgado de Paz Penal de Samayac, Suchitepéquez	03/05/11	09/05/11	342-2001 Of. 1°	03/05/11	09/05/11	Favorable
12	180013-2	Filadelfo Umúta Guerra	Mini Ferreteria y Agroservicio El Campesino	Juzgado de Paz Penal de Olopa, Chiquimula	10/05/11	18/05/11	C197-2011 Of. 1°	10/05/11	18/05/11	Favorable
13	3543311-6	Julia Elizabeth Girón Lorenzo de Gomez	Pan Super Fino	Juzgado de Paz del Puerto de San José, Escuintla	16/07/09	11/05/11	C98-2011 Of. 1°	16/07/09	11/05/11	Favorable
14	1196727-7	Marvin Rodolfo Flores Melgar	Choice's	Juzgado de Paz de Moyuta, Jutiapa	03/05/11	11/05/11	C 117-2011 Sria.	03/05/11	11/05/11	Favorable
15	1795641-2	Rina Lisbet Obregón Vásquez	Exclusividades El Venado	Juzgado Primero de Paz de Mazatenango, Suchitepéquez	03/05/11	11/05/11	C128-2011 Of. 4°	11/05/11	11/05/11	Favorable
16	9550412-7	Thelma De La Vega De Sagastume	Restaurante El Delfin	Juzgado de Paz de Cullapa, Santa Rosa	16/07/10	12/05/11	C139-2011	16/07/10	12/05/11	Favorable
17	488257-1	Gas Metropolitano, S.A.	Gas Metropolitano	Juzgado de Paz Penal de Antigua Guatemala, Sacatepéquez	28/04/11	12/05/11	03007-2011-00289	28/04/11	12/05/11	Favorable
18	457690-K	Gabriel Dolores Rodas Zúñiga	La Cevichería de Don Gabriel	Juzgado de Paz Penal de Retalhuleu, Retalhuleu	03/05/11	12/05/11	C11003-2011-01556 Of. 2°	03/05/11	12/05/11	Favorable
19	809882-9	Norma Gabriela Alvarado Domínguez de Galicia	Almacén Del Bosque	Juzgado Segundo de Paz Penal de Fajás de Quezaltenango, Quezaltenango	02/11/10	12/05/11	197-2010 Of. 2°	02/11/11	12/05/11	Favorable
20	1507419-7	Dionicio Godoy Salazar	Restaurante Acuarius y/o Acuarius	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	03/09/10	13/05/11	C278-2010 Of. 2°	03/09/10	13/05/11	Favorable
21	6288055-1	Hu Soon Choi	Almacén Tia	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	10/09/10	16/05/11	C281-2010 Of. 1°	10/09/10	16/05/11	Favorable
22	527654-3	Marta Graciela Arauz Vásquez de Rojas	Agroservicio Del Campo	Juzgado Primero de Paz de Mazatenango, Suchitepéquez	03/05/11	16/05/11	C129-2011 Of. 1°	03/05/11	16/05/11	Favorable
23	5863393-6	Lourdes Amanda Lonzo Monroy	Librería San Sebastián	Juzgado de Paz Ramo Penal de San Sebastián, Retalhuleu	05/05/11	17/05/11	C228-2011 Of. 2°	05/05/11	17/05/11	Favorable
24	721633-5	Gudy Gamaliel Toledo Galicia	Distribuidora G y T	Juzgado de Paz Penal de San Miguel Petapa, Guatemala	08/09/09	18/05/11	C348-2009 Of. 1°	08/09/09	18/05/11	Favorable
25	232845-3	Francisco Javier Batres López	El Encuentro	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	29/06/10	18/05/11	C227-2010 Of. 3o	29/06/10	18/05/11	Favorable
26	4546955-5	Carlos Alfonso Durán Guevara	Agroservicio San Antonio	Juzgado de Paz de Olopa, Chiquimula	16/05/11	18/05/11	C199-2011 Sria.	16/05/11	18/05/11	Favorable
27	730233-9	Esther Amelita Yaneth Sandoval Pinto	Agroservicio El Edén	Juzgado de Paz de Quezaltepeque, Chiquimula	16/05/11	19/05/11	C32-2011 Of. 1°	16/05/11	19/05/11	Favorable
28	3164605-0	Hospital Morán Ocaña González Pineda y Asociados, S.A.	Hospital Metropolitano	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	15/04/11	20/05/11	C37-2011 Of. 2°	15/04/11	20/05/11	Favorable
29	432673-3	Planes y Desarrollos, S.A.	La Escondida Auto Hotel	Juzgado de Paz de Villa Nueva, Guatemala	13/04/11	20/05/11	C-02032-2011-000540	13/04/11	20/05/11	Favorable
30	373817-5	Alimentos Generales, S.A.	Pan Pavailler	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	09/10/09	23/05/11	C108-2009 Of. 1°	09/10/09	23/05/11	Favorable
31	509690-5	Santos Yadira Marroquín	Bar Las Muñecas	Juzgado Segundo de Paz del Ramo Penal de Chimaltenango, Chimaltenango	17/05/11	23/05/11	C68-2011 Of. 2°	17/05/11	23/05/11	Favorable
32	421330-0	Hortencia Ardón Xicay de Usen	Tienda y Cantina El Jacalito	Juzgado Segundo de Paz del Ramo Penal de Chimaltenango, Chimaltenango	17/05/11	23/05/11	C69-2011 Of. 1	17/05/11	23/05/11	Favorable
33	6326735-7	Mensjob, S.A.	Pika Pollo Tactic	Juzgado de Paz de Tactic, Alta Verapaz	09/05/11	24/05/11	C09-2011	09/05/11	24/05/11	Favorable
34	649516-8	Carmen Patricia Gómez y Gómez	Sala de Belleza Pety	Juzgado Tercero de Paz de Quezaltenango, Quezaltenango	02/07/07	25/05/11	C469-2007 Of. 2	02/07/07	25/05/11	Favorable
35	760359-2	Erín Armando Palma Rivas	Estación de Servicio Suchitán Marb	Juzgado de Paz de Santa Catarina Mita, Jutiapa	26/11/10	25/05/11	C631-2010 Sria.	25/05/11	25/05/11	Favorable
36	425763-4	Ana Isabel Batres Urbina	Bar El Tahir	Juzgado de Paz de Frajanes, Guatemala	15/05/09	26/05/11	C209-2009 Of. 2°	15/05/09	26/05/11	Favorable
37	6713572-2	Elisa Tzorin Pilo	El Mundo de los de a 3	Juzgado de Paz Penal de Santa Lucía Cotzumalguapa, Escuintla	05/05/11	01/06/11	C699-2011 Of. 1°	05/05/11	01/06/11	Favorable
38	1420734-6	Byron Roberto Palomo Moreno	Materiales de Construcción Santiago	Juzgado de Paz de Guazacapán, Santa Rosa	25/05/11	01/06/11	C347-2011 Of. 2°	25/05/11	01/06/11	Favorable
39	5482604-1	Dobledas San Carlos, S.A.	Dobledas San Carlos IV	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	12/10/09	02/06/11	C116-2009 Of. 3°	12/10/09	02/06/11	Favorable
40	1418289-7	Johanna Maribel Galdamez Sosa	Bar Garibaldi No. 1	Juzgado de Paz de Chiquimullá, Santa Rosa	25/05/11	02/06/11	C594-2011 Of. 1°	25/05/11	02/06/11	Favorable
41	560255-6	Gilberto Callejas Figueroa	Bar Tango Azul	Juzgado Segundo de Paz Ramo Penal de Chimaltenango, Chimaltenango	01/06/11	02/06/11	C86-2011 Of. 2°	02/06/11	06/06/11	Favorable
42	814899-6	Gaspar Jax Chivalán	Abarrotería La Patziteca	Juzgado de Paz Ramo Penal de Samayac, Suchitepéquez	06/06/11	06/06/11	C470-2011 Sria.	06/06/11	06/06/11	Favorable
43	4261942-4	Marvin René Rojas	Centro Cervicero y Licores Happy Boys	Juzgado de Paz de Taxisco, Santa Rosa	06/06/11	07/06/11	C131-2011 Of. 1°	06/06/11	07/06/11	Favorable
44	1190116-0	Maura Azucena Melgar Hernández	Bar Valle de Pasiones	Juzgado de Paz de Taxisco, Santa Rosa	06/06/11	07/06/11	C132-2011 Of. 2°	06/06/11	07/06/11	Favorable
45	6725-3	Aura Violeta Archila Estrada	Colegio Mixto San José	Juzgado de Paz Mixto de Coatepeque, Quezaltenango	07/06/11	07/06/11	C1055-2011 Of. 1°	07/06/11	07/06/11	Favorable
46	294721-8	Homero Guillermo Ruano Brunner	Panificadora Bema	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	05/01/11	07/06/11	C004-2011 Of. 2°	05/01/11	07/06/11	Favorable
47	794521-3	Saraí Cardona Samayoa de Corado	Cevichería El 2 de Oro	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	05/01/11	07/06/11	C02-2011 Of. 3°	05/01/11	07/06/11	Favorable
48	666724-2	Marvin Porfirio Pérez Lucas	Comedor El Progreso	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	05/01/11	08/06/11	C03-2011 Of. 1°	05/01/11	08/06/11	Favorable
49	2901993-1	Mateo Ico	Cantina Verónica	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	07/01/11	08/06/11	C007-2011 Of. 2°	07/01/11	08/06/11	Favorable
50	1036132-4	Damaris Noemí Espina Orellana	Zapatas Restaurante	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	07/01/11	09/06/11	C06-2011 Of. 1°	07/01/11	09/06/11	Favorable
51	1198023-0	Camicard, S.A.	Seguro Express Retalhuleu	Juzgado de Paz de Retalhuleu, Retalhuleu	03/05/11	09/06/11	C11009-2011-01555 Of. 1°	03/05/11	09/06/11	Favorable
52	934176-5	Cesia Salvadora Tello Vargas	UP's	Juzgado Primero de Paz de Mazatenango, Suchitepéquez	03/05/11	09/06/11	C131-2011 Of. 4°	03/05/11	09/06/11	Favorable

No.	NIT	Contribuyente	Establecimiento y/o Nombre Comercial	Juzgado o Tribunal	Fecha Solicitud	Fecha Sentencia	No. Causa	Inicio del Proceso	Fin del Proceso	Fallo y/o Sanción Emitida
53	744817-1	Nilda Patricia Rivera Castillo	Colegio Católico Los Olivos	Juzgado de Paz Penal de Mixco, Guatemala	31/03/11	13/06/11	C-02033-2011-00491	31/03/11	13/06/11	Favorable
54	2925188-5	Catalina Perata Carrillo	Colegio La Excelencia	Juzgado de Paz de Faltas de Villa Nueva, Guatemala	12/04/11	13/06/11	C-02032-2011-000510	12/04/11	13/06/11	Favorable
55	6286893-1	Erinda Cortéz Rosales	Zapatería Vásquez	Juzgado Segundo de Paz Penal de Mazatenango, Suchitepéquez	05/05/11	14/06/11	C150-2011 Of. 2°	05/05/11	14/06/11	Favorable
56	3565768-5	Félix Aroldo Montemero Cordero	Pollo Frito Chapinito	Juzgado de Paz del Puerto de San José, Escuintla	28/05/11	14/06/11	C337-2011 Of. 5°	28/05/11	14/06/11	Favorable
57	1053241-K	Ligia María Mathamba Soto de Martínez	Tornillos Industriales La Rosca	Juzgado Segundo de Paz de Mazatenango, Suchitepéquez	25/05/11	15/06/11	C180-2011 Of. 4°	25/05/11	15/06/11	Favorable
58	834093-5	Margarita Sosa Martínez	Bar Garibaldi	Juzgado de Paz de Chiquimulilla, Santa Rosa	01/06/11	15/06/11	C639-2011 Of. 1°	01/06/11	15/06/11	Favorable
59	1990956-K	Jessica Roxana López y López	Bar Estrella Fugaz	Juzgado de Paz de Chiquimulilla, Santa Rosa	01/06/11	15/06/11	C638-2011 Of. 2°	01/06/11	15/06/11	Favorable
60	522036-K	Juan Carlos Rivera Monzón	Restaurante Car # 1	Juzgado de Paz Penal de Mixco, Guatemala	20/05/11	17/06/11	C02033-2011-00791	20/05/11	17/06/11	Favorable
61	838146-1	Maynor Estuardo Aguilar Villatoro	Bar Club Nocturno Cow Boy's Gold I	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	22/04/10	17/06/11	C180-2010 Of. 1°	22/04/10	17/06/11	Favorable
62	980352-1	Ana Luisa Gutiérrez Cardona	Cantina y Club Nocturno Eclipse del Amor	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	17/09/10	17/06/11	C290-2010 Of. 1°	17/09/10	17/06/11	Favorable
63	4488166-5	Clara Elizabeth Castellanos Morales de López	Restaurante y Bar El Encanto	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	23/09/10	17/06/11	C299-2010 Of. 1°	23/09/10	17/06/11	Favorable
64	3362386-4	Byung Hyun Lee	Almacén Santa Mónica	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	18/03/10	20/06/11	C137-2010 Of. 3°	18/03/10	20/06/11	Favorable
65	5779896-6	Enma Ruth Voente Méndez	Cevichería Acajuita 2	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	25/05/11	21/06/11	C11-2011 Of. 3°	25/05/11	21/06/11	Favorable
66	1275758-6	Ismeido De La Cruz Machic López	La Cueva Cervicera	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	13/01/11	21/06/11	C09-2011 Of. 1°	13/01/11	21/06/11	Favorable
67	3968932-8	Instituciones Educativas, S.A.	Colegio Adventista Florida	Juzgado de Paz Penal de Tumo de Mixco, Guatemala	18/05/11	22/06/11	C2033-2011-00757	18/05/11	22/06/11	Favorable
68	2985205-6	INGEPROSA, S.A.	INGEPROSA Retalhuleu	Juzgado de Paz del Ramo Penal de Retalhuleu, Retalhuleu	24/11/09	22/06/11	C11009-2009-01845 Of. 3°	24/11/09	22/06/11	Favorable
69	905611-4	Tomás Suar Morales	Distribuidora Bolsy Pack	Juzgado Primero de Paz de Mazatenango, Suchitepéquez	20/06/11	22/06/11	C191-2011 Of. 3°	20/06/11	22/06/11	Favorable
70	439040-7	Carlos Patricio Ajcuz Gómez	Bar El Dólar	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	03/09/10	22/06/11	C278-2010 Of. 1°	03/09/10	22/06/11	Favorable
71	3792235-1	Depdūr, S.A.	Parqueo La Merced	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	24/09/10	23/06/11	C292-2010 Of. 3°	24/09/10	23/06/11	Favorable
72	647717-8	Marcela Velásquez De León	Panadería Donde Taco	Juzgado de Paz Penal de Retalhuleu, Retalhuleu	01/05/11	28/06/11	C11009-2011-01774 Of. 1°	01/05/11	28/06/11	Favorable
73	5317264-7	Ana Tuiz Palaz de Guzmán	Mega Super 2.99	Juzgado Segundo de Paz de Mazatenango, Suchitepéquez	25/05/11	28/06/11	C181-2011 Of. 2°	25/05/11	28/06/11	Favorable
74	600764-3	Érigo Romeo Guillén Hidalgo	Cachorrolandia Pet's	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	27/08/10	29/06/11	C257-2010 Of. 1°	27/08/10	29/06/11	Favorable
75	755828-7	Jorge Estuardo Lam Quen	El Krolano	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	11/03/11	04/07/11	C24-2011 of. 1°	11/03/11	04/07/11	Favorable
76	6659017-5	Palosal, S.A.	Decafe Atanasio	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	14/02/11	05/07/11	C18-2011 Of. 1°	14/02/11	05/07/11	Favorable
77	6674046-0	Dyall Amisaday Say López de Marroquín	Comercial El Rosario	Juzgado de Paz de San Mateo, Quetzaltenango	24/06/11	07/07/11	C255-2011 Of. 2°	24/06/11	07/07/11	Favorable
78	1213360-4	Christian Alfonso Oliva Quiñonez	Café Bar El Círculo	Juzgado Primero de Paz Ramo Penal de Guatemala	15/11/07	08/07/11	C733-2007 Of. 3°	15/11/07	08/07/11	Favorable
79	37362-1	Francisco Anselmo Chujón Osay	Farmacia Madrid	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	30/11/09	08/07/11	C255-2009 Of. 2°	30/11/09	08/07/11	Favorable
80	6461906-0	Estela Tzul García	Restaurante La Concha	Juzgado de Paz de Siquinalá, Escuintla	01/07/11	08/07/11	C2-2011 Sra.	01/07/11	08/07/11	Favorable
81	5750437-7	Rubio Anselmo Amaga García	Cafetería y Restaurante Las Miras	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	27/08/10	08/07/11	C262-2010 Of. 3°	27/08/10	08/07/11	Favorable
82	3888904-8	Mónica Liseth Zamora	Jireh	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	17/11/09	11/07/11	C218-2009 Of. 3°	17/11/09	11/07/11	Favorable
83	1290433-3	Matilde Icaquay Ambrosio	Distribuidora La Bendición	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	17/11/09	12/07/11	C218-2009 Of. 3°	17/11/09	12/07/11	Favorable
84	653513-5	Tomás Marroquín y Marroquín	Comercial Rohi	Juzgado de Paz de Santa Cruz del Quiché, Quiché	01/07/11	12/07/11	C578-2011 Of. 2°	01/07/11	12/07/11	Favorable
85	4067105-4	Carolina Raquel Castañon López	D'Peños No. 2	Juzgado Segundo de Paz de Mazatenango, Suchitepéquez	25/05/11	12/07/11	C194-2011 Of. 2°	25/05/11	12/07/11	Favorable
86	2674462-7	Antonio Datinel Díaz Méndez	Auto Hotel Fantasías	Juzgado Segundo de Paz de Quetzaltenango, Quetzaltenango	24/06/11	13/07/11	C438-2011 Of. 1°	24/06/11	13/07/11	Desfavorable
87	5648132-2	Renato Alberto Matul Paxtor	Auto Hotel Diamond Castle	Juzgado de Paz de Salcajá, Quetzaltenango	24/06/11	13/07/11	C706-2011 Sra.	24/06/11	13/07/11	Favorable
88	4253953-6	Admiempresarial Seven, S.A.	Gasolinera North West	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	18/10/08	13/07/11	C45-2010 Of. 2°	18/10/08	13/07/11	Favorable
89	751642-8	Rosa Angélica Siguerza Corado	Licoo Hispanocamericano No. 2	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	22/03/11	13/07/11	C26-2011 Of. 3°	22/03/11	13/07/11	Favorable
90	4253953-6	Admiempresarial Seven, S.A.	Gasolinera North West	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	18/10/08	13/07/11	C45-2010 Of. 2°	18/10/08	13/07/11	Favorable
91	620234-9	Ivette Siomara Villatoro Lú de Fernández	La Charcutería	Juzgado Segundo de Paz de Mazatenango, Suchitepéquez	01/06/11	14/07/11	N/T	01/06/11	14/07/11	Favorable
92	160742-1	Olga Lucia Menegazzo Guzmán de Pefecor	Colegio Privado Urbano Mixto El Valle de Occidente	Juzgado de Paz del Ramo Penal de Olintepeque, Quetzaltenango	01/07/11	14/07/11	C435 -2011 Of. 1°	01/07/11	14/07/11	Favorable
93	3905021-1	Operadora Hotelera Santa Lucía, S.A.	Parqueo Los Encinos	Juzgado de Paz Penal de Antigua Guatemala, Sacatepéquez	07/04/11	15/07/11	3007-2011-00228	07/04/11	15/07/11	Favorable
94	32121-4	Distribuidora Rayovac de Guatemala, S.A.	Remington	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	08/10/10	15/07/11	C301-2010 Of. 3°	08/10/10	15/07/11	Favorable
95	4118-1	Mainor Rolando Girón Caballeros	The Happy Rooster Two	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	01/04/11	15/07/11	C32-2011 Of. 3°	01/04/11	15/07/11	Favorable
96	2704633-8	Conexion, S.A.	Conexion Chimaltenango	Juzgado Segundo de Paz de Chimaltenango, Chimaltenango	26/02/10	22/07/11	C294-2010 Of. 3°	26/02/10	22/07/11	Favorable
97	468926-7	Aura Marina Marroquín Orrego	Bar El Zúlay	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	05/04/11	19/07/11	C33-2011 Of. 1°	05/04/11	19/07/11	Favorable
98	4041704-2	Candelaria Mejía Ajbc	Super Tienda San Luis	Juzgado de Paz de Santa Lucía Cotzumalguapa, Escuintla	04/07/11	19/07/11	C1090-2011 Of. 3°	04/07/11	19/07/11	Favorable
99	151402-4	Gladys Haydee Linares Mota de Hernández	Depósito El Manantial	Juzgado Primero de Paz de Mazatenango, Suchitepéquez	03/05/11	19/07/11	C127-2011 Of. 2°	03/05/11	19/07/11	Favorable
100	579463-3	Pastelería El Rey, S.A.	Pastelería El Rey	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	07/12/09	20/07/11	C289-2009 Of. 2°	07/12/09	20/07/11	Favorable
101	4768739-8	Habb Monther Bishara Ghawail Yudeh	Softisocol	Juzgado Segundo de Paz de Mazatenango, Suchitepéquez	19/07/11	20/07/11	C221-2011 Of. 3°	19/07/11	20/07/11	Favorable
102	563696-9	Juan Lionel Salán González	Bar El Gato Negro	Juzgado de Paz de Santa Lucía Cotzumalguapa, Escuintla	27/05/11	21/07/11	C853-2011 Of. 1°	27/05/11	21/07/11	Favorable
103	1249589-1	Kenneth Ariel, S.A.	Bellini	Juzgado Primero de Paz del Ramo Penal de Guatemala	12/10/06	21/07/11	C854-2006 Of. 2°	12/06/06	21/07/11	Favorable
104	2704633-8	Conexion, S.A.	Conexion Chimaltenango	Juzgado Segundo de Paz de Chimaltenango, Chimaltenango	26/02/10	22/07/11	C294-2010 Of. 3°	26/02/10	22/07/11	Favorable
105	230521-6	César Evelio Racinos Díaz	Almacén La Oriental	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	20/04/10	22/07/11	C307-2010 Of. 3°	20/04/10	22/07/11	Favorable
106	1233579-7	Miguel Angel de Jesús Pineda Pretzantzin	Dulces Típicos Santo Domingo	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	24/03/11	25/07/11	C27-2011 Of. 1°	24/03/11	25/07/11	Favorable
107	4793810-2	Catalina Morales García	Tienda y Cafetería Guadalupeana	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	19/04/11	26/07/11	C38-2011 Of. 3°	19/04/11	26/07/11	Favorable
108	3658974-8	Enma Femel Yac Roblero de De León	La Troka	Juzgado Segundo de Paz de Quetzaltenango, Quetzaltenango	27/06/11	27/07/11	C451-2011 Of. 2°	27/06/11	27/07/11	Favorable
109	3546732-0	Miguel Javier Cobo García	Star Ceramic's	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	26/10/10	27/07/11	C309-2010 Of. 1°	26/10/10	27/07/11	Favorable
110	3483720-5	María Verónica Chamalé Cortéz	Akki Computadoras y Servicios	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	19/03/10	27/07/11	C143-2010 Of. 3°	19/03/10	27/07/11	Favorable
111	423754-4	Alma Joaquina Itzajume Aguilar	Restaurante Las JJ	Juzgado de Paz de Malacatán, San Marcos	05/12/07	28/07/11	C2231-2007 Of. 4°	05/12/07	28/07/11	Favorable
112	2959126-0	Sandra Edelmir Escobar López	Almacén Nuevo Mundo	Juzgado de Paz de Malacatán, San Marcos	20/08/07	28/07/11	C1561-2007 Of. 4°	20/08/07	28/07/11	Favorable
113	3274137-5	Dorca, S.A.	Dorca	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	12/09/08	28/07/11	C32-2008 Of. 1°	12/09/08	28/07/11	Favorable
114	3274137-5	Dorca, S.A.	Dorca	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	29/01/10	28/07/11	C35-2010 Of. 3°	29/01/10	28/07/11	Favorable
115	2959126-0	Sandra Edelmir Escobar López	Almacén Nuevo Mundo	Juzgado de Paz de Malacatán, San Marcos	20/08/07	28/07/11	C1561-2007 Of. 4°	20/08/07	28/07/11	Favorable
116	6640919-5	Grupo Más, S.A.	+ Visión Clínica Óptica	Juzgado de Paz Penal de Faltas de Villa Nueva, Guatemala	25/08/10	29/07/11	C02032-2010-01228	25/08/10	29/07/11	Favorable
117	908-3	Ubaldo Aquilino Reyna Tobar	Cevichería Monte Alegre	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	20/05/11	01/08/11	C46-2011 Of. 2°	20/05/11	01/08/11	Favorable

No.	NIT	Contribuyente	Establecimiento y/o Nombre Comercial	Juzgado o Tribunal	Fecha Solicitud	Fecha Sentencia	No. Causa	Inicio del Proceso	Fin del Proceso	Fallo y/o Sanción Emitida
118	6742012-5	Rosa María del Carmen Gómez López	Roca Fiel Distribuidora	Juzgado Segundo de Paz Ramo Penal de Huehuetenango, Huehuetenango	01/07/11	02/08/11	C13013-2011-00682	01/07/11	02/08/11	Favorable
119	1751623-4	César Cuxín Morales	A Puro Pollo	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	28/10/10	02/08/11	C315-2010 Of. 2°	28/10/10	02/08/11	Favorable
120	2110800-5	María del Carmen Rivera	Librería Carmen	Juzgado de Paz Penal de Retalhuleu, Retalhuleu	27/05/11	02/08/11	11309-2011-02309	27/05/11	02/08/11	Favorable
121	780881-K	José Henry Chacón Morales	Distribuidora Chacón	Juzgado de Paz de Juliapa, Juliapa	01/07/11	02/08/11	C 3078-2011 Of. 5°	01/07/11	02/08/11	Favorable
122	4140335-5	Da Francesco Ristorante, S.A.	Habbi	Juzgado de Paz de Taxisco, Santa Rosa	01/07/11	03/08/11	C184-2011 Of. 2°	01/07/11	03/08/11	Favorable
123	540300-6	Leonel Castañeda	Carolina La Venganza	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	05/04/10	03/08/11	C158-2010 Of. 3°	05/04/10	03/08/11	Favorable
124	3987858-9	Sergio Estuardo Arias Reyes	Café Capuchino Otro Rollo	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	13/04/10	04/08/11	C174-2010 Of. 1°	13/04/10	04/08/11	Favorable
125	143675-9	Roderico Gonzalo Martínez Pérez	Abarrotería Albarar Sucursal II	Juzgado Segundo de Paz Penal de Faltas de Quetzaltenango, Quetzaltenango	03/12/08	04/08/11	C1154-2008 Of. 2°	03/12/08	04/08/11	Favorable
126	6965098-5	Joimí Almada Tatuaca Pérez	Emanuel Fashion D Fashion	Juzgado de Paz Penal de San Miguel Petapa, Guatemala	19/07/11	04/08/11	C260-2011 Of. 1°	19/07/11	04/08/11	Favorable
127	1365171-4	Fraly Omar Bran Ordoñez	Calzado Americano Omar Jr.	Juzgado de Paz Penal de Santa Lucía Cotzumalguapa, Escuintla	01/08/11	04/08/11	C1091-2011 Of. 4°	01/08/11	04/08/11	Favorable
128	797877-4	Yu Ling Chang Liang	Restaurante Tai Pei	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	01/09/08	05/08/11	C37-2008 Of. 3°	01/09/08	05/08/11	Favorable
129	1962973-7	José Francisco Esquil Tzian	Tajitac Stilo's	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	09/05/11	05/08/11	C40-2011 Of. 2°	09/05/11	05/08/11	Favorable
130	4634209-5	Julian Vitalino Castañon	Hotel Madison	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	24/05/10	08/08/11	C197-2010 Of. 1°	24/05/10	08/08/11	Favorable
131	973184-9	Juan Ricardo Hernández Quin	Club Nocturno V-X	Juzgado de Paz Penal de Turno de Mixco, Guatemala	08/06/11	08/08/11	C 02033-2011-00937 Of. De Ledn	08/06/11	08/08/11	Favorable
132	2340186-3	Inving Ranfery Castro Quiroz	Distribuidora y Comercial Elyving	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	14/12/09	08/08/11	C329-2009 Of. 1°	14/12/09	08/08/11	Favorable
133	3957012-6	Berta Alicia Sánchez De León de Sierra	Tienda Eben Ezer	Juzgado de Paz Penal de Retalhuleu, Retalhuleu	03/05/11	09/08/11	C11009-2011-01285 Of. 3°	03/05/11	09/08/11	Favorable
134	3350703-1	Profesionales en Turismo, S.A.	Hotel Vista Real La Antigua Guatemala	Juzgado de Paz de Antigua Guatemala, Sacatepéquez	14/07/11	09/08/11	C03007-2011-00444	14/07/11	09/08/11	Favorable
135	794521-3	Saraí Cardona Samayora de Corado	Cevichería El 2 de Oro	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	19/05/11	10/08/11	C42-2011 Of. 1°	19/05/11	10/08/11	Favorable
136	819724-5	Lucía Mejía Ortega	Bar Las Flores	Juzgado de Paz Penal de Escuintla, Escuintla	06/07/11	10/08/11	C05027-2011-00544	06/07/11	10/08/11	Favorable
137	3698380-2	Pedro Choc Sacayón	Distribuidora San Pedro	Juzgado Segundo de Paz Penal de Quetzaltenango, Quetzaltenango	05/03/08	10/08/11	C137-2008 Of. 2°	05/03/08	10/08/11	Favorable
138	473716-4	Candelario Huité Pérez	Bar Señorial	Juzgado de Paz Penal de Fraijanes, Guatemala	28/07/11	11/08/11	C358-2010 Srio.	28/07/11	11/08/11	Favorable
139	239589-4	José Roldolfo Aldana Hernández	Carolina Club Nocturno El Paisano 2	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	11/05/10	11/08/11	C183-2010 Of. 1°	11/05/10	11/08/11	Favorable
140	3649595-6	Ivan Alberto Fuentes Bran	Bar Las Vegas	Juzgado de Paz de Siquinalá, Escuintla	01/08/11	11/08/11	C03-2011 Of. 2°	01/08/11	11/08/11	Favorable
141	2654234-K	Bernardita Margarita Martínez Ordoñez	Cevichería El Nuevo Bambú	Juzgado de Paz de Siquinalá, Escuintla	01/08/11	15/08/11	C04-2011 Srio.	01/08/11	15/08/11	Favorable
142	4190792-2	Iliana Concepción García Ramos	Comercializadora del Sur	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	20/04/10	16/08/11	C177-2010 Of. 1°	20/04/10	16/08/11	Favorable
143	4142181-7	Aminel de los Ángeles Urbina Guadamuz	Ultra Restaurante y Bar	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	29/05/10	16/08/11	C201-2010 Of. 1°	29/05/10	16/08/11	Favorable
144	5648132-2	Renato Alberto Matul Paxtor	Auto Hotel Diamond Castle	Juzgado de Paz de Saicajá, Quetzaltenango	24/06/11	16/08/11	C706-2011 Srio.	24/06/11	16/08/11	Favorable
145	2563317-1	Douglas Emiliano Pooná Valladares	Café y Restaurante Blanco y Negro	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	12/11/10	16/08/11	C316-2010 Of. 3°	12/11/10	16/08/11	Favorable
146	6044477-0	Boris Danilo Ordoñez Posadas	Cervecería Vicky	Juzgado de Paz de Siquinalá, Escuintla	01/08/11	16/08/11	C05-2011 Of. 2°	01/08/11	16/08/11	Favorable
147	3458989-9	Sandra Marisol Guevara Avalos	Comedor Mary	Juzgado de Paz del Puerto de San José, Escuintla	01/07/11	17/08/11	C439-2011 Of. 4°	01/07/11	17/08/11	Favorable
148	1213504-6	Nelly Carolina Castillo Asturias	Craken	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	23/11/10	17/08/11	C323-2010 Of. 1°	23/11/10	17/08/11	Favorable
149	6618119-0	María Amparo Escobar de los Reyes	Comercial El Shadi	Juzgado de Paz Ramo Penal de Retalhuleu, Retalhuleu	24/11/09	18/08/11	C11009-2009-01846 Of. 2°	24/11/09	18/08/11	Favorable
150	4907226-9	Delicias Departamentales, S.A.	Los Pollos	Juzgado de Paz de Turno de Mixco, Guatemala	20/05/11	18/08/11	C2033-2011-00790	20/05/11	18/08/11	Favorable
151	6038884-6	Luis Alfonso Pereira Palomo	Restaurante Bar Pereira	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	28/10/10	19/08/11	C312-2010 Of. 2°	28/10/10	19/08/11	Favorable
152	507712-5	Juan Alberto Cheung Mak	Restaurante El Grandioso	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	22/10/09	22/08/11	C131-2009 Of. 1°	22/10/09	22/08/11	Favorable
153	28276-6	Virginia Laib Pineda de Meléndez	Hotel Viñas del Mar	Juzgado de Paz del Puerto de San José, Escuintla	01/08/11	22/08/11	C438-2011 Of. 2°	01/08/11	22/08/11	Favorable
154	290886-4	Augusto Pacheco Rodríguez	Hotel Club Sol y Playa Tropical	Juzgado de Paz de Totapa, Escuintla	01/08/11	23/08/11	C216-2011 Srio.	01/08/11	23/08/11	Favorable
155	679437-8	Catarina Soc Mejía de Jax	Tienda La Esmeralda	Juzgado de Paz Penal de Cuitapa, Santa Rosa	11/10/05	23/08/11	C1125-2005 Of. 1°	11/10/05	23/08/11	Favorable
156	1028127-4	Daisy Yessenia Mélica Villatoro	Centro Educativo Integral Cristiano Anmi	Juzgado Primero de Paz Ramo Penal de Huehuetenango, Huehuetenango	01/07/11	23/08/11	C13012-2011-00876 Of. 2°	01/07/11	23/08/11	Favorable
157	2914108-7	Sausan, S.A.	Hallmark Proceres	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	05/01/11	23/08/11	C001-2011 Of. 2°	05/01/11	23/08/11	Favorable
158	3621272-5	Juan Aparicio Xic Chanax	Bar Cafetería Bar Las Flores	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	07/01/11	23/08/11	C05-2011 Of. 3°	07/01/11	23/08/11	Favorable
159	158199-6	Hugo Jo Hu	Restaurante Long Moon	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	03/12/09	23/08/11	C273-2009 Of. 2°	03/12/09	23/08/11	Favorable
160	3621272-5	Juan Aparicio Xic Chanax	Bar Cafetería Bar Las Flores	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	07/01/11	23/08/11	C05-2011 Of. 3°	07/01/11	23/08/11	Favorable
161	5845484-5	María Maribel Velásquez De León de Grijalva	Éxtasis Bar	Juzgado de Paz de Cuyotenango, Suchitepéquez	01/08/11	23/08/11	C804-2011 Of. 1°	01/08/11	23/08/11	Favorable
162	815965-8	Francisco Totis Rodríguez	Bar La Espinita	Juzgado de Paz de Fraijanes, Guatemala	29/07/11	24/08/11	C363-2011 Srio.	29/07/11	24/08/11	Favorable
163	1967241-1	Brenda Catalina Delgado Chávez de Chávez	Melbystore	Juzgado de Paz de Fraijanes, Guatemala	29/07/11	24/08/11	C364-2011 Of. 3°	29/07/11	24/08/11	Favorable
164	6480423-2	Se Gye Shin	Almacén El Sol	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	03/02/10	24/08/11	C40-2010 Of. 2°	03/02/10	24/08/11	Favorable
165	66785-4	Walter Armando Prado López	La Fondá de la Arcada	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	07/06/11	24/08/11	C51-2011 Of. 1°	07/06/11	24/08/11	Favorable
166	783456-K	Héctor René Ríos Rivas	El Antro	Juzgado de Paz Penal de Villa Nueva, Guatemala	27/07/11	25/08/11	C02032-2011-00967	27/07/11	25/08/11	Favorable
167	2704633-8	Conexión, S.A.	Conexión Chimaltenango	Juzgado Segundo de Paz Penal de Chimaltenango, Chimaltenango	28/10/09	26/08/11	C1208-2009 Of. 1°	28/10/09	26/08/11	Favorable
168	1036132-4	Dámaris Noemí Espina Orellana	Zapatas Restaurante	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	20/08/10	26/08/11	C254-2010 Of. 3°	20/08/10	26/08/11	Favorable
169	450521-2	Sergio Rodolfo Samayoa Castillo	Boufique Maru	Juzgado Sexto de Paz Ramo Penal de Guatemala	10/07/07	26/08/11	C265-2007 Of. 3°	10/07/07	26/08/11	Favorable
170	685563-6	Jorge Mario Villagrán Valle	Arhu's Restaurante y Bar	Juzgado Sexto de Paz Ramo Penal de Guatemala	26/03/08	30/08/11	C257-2008 Of. 1°	26/03/08	30/08/11	Favorable
171	2954434-5	Marconire, S.A.	Teatro y Cinema La Sinventura	Juzgado de Paz Penal de Antigua Guatemala, Sacatepéquez	13/06/11	30/08/11	C03007-2011-00375	13/06/11	30/08/11	Favorable
172	526212-7	Asociación para el Desarrollo Educativo	Centro Escolar Entre Valles	Juzgado de Paz Penal de Fraijanes, Guatemala	29/11/02	30/08/11	C154-2002 Of. 1°	29/11/02	30/08/11	Favorable
173	2360074-8	Útiles y Suministros, S.A.	Útiles y Suministros	Juzgado de Paz de San José Pinula, Guatemala	29/07/11	31/08/11	C397-2011 Of. 2°	29/07/11	31/08/11	Favorable
174	1605437-7	José Meyer Beitón	Multiservicios Meyer's Express	Juzgado de Paz Penal de Fraijanes, Guatemala	06/01/11	31/08/11	C11-2011 Of. 3°	06/01/11	31/08/11	Favorable
175	675790-1	Jorge Chang Tin	Restaurante Sam Woo	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	07/07/10	31/08/11	C230-2010 Of. 3°	07/07/10	31/08/11	Favorable
176	2497408-0	Axel Kanek Velasco Sandoval	Super Cel	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	07/06/11	31/08/11	C052-2011 Of. 2°	07/06/11	31/08/11	Favorable
177	5006896-2	Jóvenes Profesionales, S.A.	Black & White Café Bar	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	03/09/10	01/09/11	C267-2010 Of. 2°	03/09/10	01/09/11	Favorable
178	340186-3	Inving Ranfery Castro Quiroz	Distribuidora y Comercial Elyving	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	09/03/10	02/09/11	C129-2010 Of. 1°	09/03/10	02/09/11	Favorable
179	4261964-5	Eddy Roldolfo Pineda Andrés	Bar y Restaurante El Bronco	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	18/06/11	05/09/11	C57-2011 Of. 1°	18/06/11	05/09/11	Favorable
180	405117-3	Vidalía Aguilar Natareno	Bar La Foca Roja	Juzgado de Paz de Patulul, Suchitepéquez	01/09/11	05/09/11	1629-2011 Of. 2°	05/09/11	05/09/11	Favorable
181	2479930-0	Ingrid Carolina Nárbano Arias de Marroquín	Arthur's Restaurante y Bar	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	03/09/10	07/09/11	C271-2010 Of. 3°	03/09/10	07/09/11	Favorable
182	512180-9	Jaime Quan Quan	Cafetería Sete Guón Veintiseis	Juzgado Sexto de Paz Penal de Guatemala	03/03/08	07/09/11	C209-2008 Of. 1°	03/03/08	07/09/11	Favorable

Decreto Número 20-2006 "Disposiciones Legales para el Fortalecimiento de la Administración Tributaria"

No.	NIT	Contribuyente	Establecimiento y/o Nombre Comercial	Juzgado o Tribunal	Fecha Solicitud	Fecha Sentencia	No. Causa	Inicio del Proceso	Fin del Proceso	Fallo y/o Sanción Emitida
183	962355-7	Otto René Carrillo Gudiel	K-veinte Disco Bar	Juzgado de Paz de Fraijanes, Guatemala	28/07/11	07/09/11	C 357-2011 Of. 3°	28/07/11	07/09/11	Favorable
184	1646472-9	Juan Carlos Orellana De León	Combos	Juzgado Octavo de Paz Penal, Guatemala	13/04/10	08/09/11	C173-2010 Of. 3°	13/04/10	08/09/11	Favorable
185	4041789-1	Café Sky S.A.	Café Sky	Juzgado de Paz Penal de Antigua Guatemala, Sacatepéquez	06/07/11	08/09/11	C03007-2011-00431	06/07/11	08/09/11	Favorable
186	2507135-1	Shirley Rockasanda Miranda García	Cevichería El Rincón Mariner	Juzgado de Paz Penal de Tumo de Mixco, Guatemala	06/07/11	09/09/11	C02033-2011-010-77	06/07/11	09/09/11	Favorable
187	450980-2	Deisy Elizabeth Orellana Aguilar	Digi-Tek	Juzgado de Paz de Jalapa, Jalapa	05/09/11	13/09/11	C308-2011 Of. 2°	05/09/11	13/09/11	Favorable
188	3763291-3	Miuro Yos De León	Bar El Conquistador	Juzgado de Paz de Cuyotenango, Suchitepéquez	09/09/11	13/09/11	C861-2011 Of. 2°	09/09/11	13/09/11	Favorable
189	5962337-7	Iris Alely Blanco Gómez	Punto Cevichería El Diamante	Juzgado de Paz de Cuyotenango, Suchitepéquez	01/09/11	13/09/11	C859-2011 Of. 2°	01/09/11	13/09/11	Favorable
190	771262-6	Paula Mateo Aguilar	Bar El Crucero Del Amor	Juzgado de Paz de Jalapa, Jalapa	05/09/11	14/09/11	C309-2011 Of. 3°	05/09/11	14/09/11	Favorable
191	5429189-5	Luis Fernando Gramajo López	Casa de la Salud	Juzgado de Paz de Villa Canales, Guatemala	06/09/11	14/09/11	C546-2011 Of.2°	06/09/11	14/09/11	Favorable
192	5481479-K	Abel Clemente Barahona Álvarez	Café Disco-Bar Tacuba	Juzgado de Paz Penal de Jalapa, Jalapa	05/09/11	19/09/11	C310-2011 f. 2°	05/09/11	19/09/11	Favorable
193	730190-1	Genoveva, S.A.	Genoveva, S.A.	Juzgado Sexto de Paz Penal de Guatemala	05/09/07	20/09/11	C547-2007 Of. 2°	05/09/07	20/09/11	Favorable
194	1731114-4	José Jeovani Gálvez Velásquez	Restaurante Bar Discotec La Taberna	Juzgado de Paz Penal de Escuintla, Escuintla	01/09/11	20/09/11	C 05027-2011-00744	01/09/11	20/09/11	Favorable
195	6459319-3	Plásticos de Calidad, S.A.	Plástitel	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	28/06/11	20/09/11	C59-2011 Of. 3°	28/06/11	20/09/11	Favorable
196	449169-6	Adán Rojas Duarte	Bar Hot Nights	Juzgado de Paz Penal de Jalapa, Jalapa	05/09/11	20/09/11	C324-2011 Srio.	05/09/11	20/09/11	Favorable
197	6989165-6	Productos Total, S.A.	Depósito Super Ahorro	Juzgado de Paz de San Juan Sacatepéquez, Guatemala	09/09/11	20/09/11	C 1927-2011 Of. 1°	09/09/11	20/09/11	Favorable
198	2639133-3	Fidalberto Quiñonez Contreras	Grúas Halcón	Juzgado de Paz de Tecpán Guatemala, Chimaltenango	20/09/11	23/09/11	C1352-2011 Of. 2°	20/09/11	23/09/11	Favorable
199	3199473-3	Santiago Bautista Herrera	el Paraíso	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	11/06/10	23/09/11	C297-2010 Of. 2°	11/06/10	23/09/11	Favorable
200	107117-3	Distribuidora Agropecuaria Alfaro, S.A.	Gasolinera El Tanque	Juzgado Segundo de Paz del Ramo Penal de Huehuetenango, Huehuetenango	29/06/10	23/09/11	C13013-2010-00845	29/06/10	23/09/11	Favorable
201	3199473-3	Santiago Bautista Herrera	El Paraíso	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	27/09/10	23/09/11	C217-2010 Of. 3°	27/09/10	23/09/11	Favorable
202	639537-6	Carmen del Tránsito Ramírez Ardón	Carina W No. 2	Juzgado de Paz de Livingston, Izabal	01/09/11	27/09/11	C376-2011 Of. 2°	01/09/11	27/09/11	Favorable
203	58797-4	Perla Violeta García-Salas Flores de Tórtola	Restaurante Tburón Gato	Juzgado de Paz Penal de Livingston, Izabal	01/09/11	27/09/11	C375-2011 Srio.	01/09/11	27/09/11	Favorable
204	1758718-2	Jacob Uzziel Tzic López	Texas-Bar	Juzgado Primero de Paz del Ramo Penal de Huehuetenango, Huehuetenango	01/09/11	27/09/11	C13012-2011-01194 Of. 2°	01/09/11	27/09/11	Favorable
205	907595-9	Juan Carlos Piri Camey	Café Charlies	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	25/03/10	27/09/11	C152-2010 Of. 3°	25/03/10	27/09/11	Favorable
206	5562931-8	Luis Adrián Gómez Gómez	El Mundo de los de a 3 Quetzales	Juzgado de Paz de Sanarate, El Progreso	01/09/11	28/09/11	C1353-2011 Of. 2°	01/09/11	28/09/11	Favorable
207	6275296-0	Cleivan, S.A.	D'Granja Chicharonera II	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	12/11/09	30/09/11	C192-2009 Of. 3°	12/11/09	30/09/11	Favorable
208	6275296-0	Cleivan, S.A.	D'Granja Chicharonera	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	27/01/10	30/09/11	C32-2010 Of. 3°	27/01/10	30/09/11	Favorable
209	4097942-3	Fernando Alfonso Yip Lu	Restaurante Kam Wa	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	22/11/10	30/09/11	C320-2010 Of. 1°	22/11/10	30/09/11	Favorable
210	792736-3	Otilio Cuyuch Argueta	Opines	Juzgado de Paz de San Juan Sacatepéquez, Guatemala	26/09/11	04/10/11	C2668-2011 Of. 2°	26/09/11	04/10/11	Favorable
211	2702460-1	Asia Conexión, S.A.	Conexión	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	20/05/11	05/10/11	C45-2011 Of. 1°	20/05/11	05/10/11	Favorable
212	3362677-4	Carlo Ranieri Angel Barricos	La Sevillana	Juzgado de Paz del Puerto de San José, Escuintla	01/09/11	05/10/11	C580-2011 Of. 1°	01/09/11	05/10/11	Favorable
213	485363-6	Eddy Ovidio Sarlizo Girón	Servicios Mecánicos Industriales de Precisión	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	29/07/11	05/10/11	C65-2011 Of. 3°	29/07/11	05/10/11	Favorable
214	421220-7	Gloria Etelvina Mancio Palencia	Bar Lambada	Juzgado de Paz de Cuyotenango, Suchitepéquez	03/10/11	05/10/11	C960-2011 Of. 1°	03/10/11	05/10/11	Favorable
215	2559677-2	José Marcelo C Fuentes Antillón	París Helados	Juzgado de Paz Ramo Penal de Mixco, Guatemala	19/09/11	06/10/11	C2033-2011-1582	19/09/11	06/10/11	Favorable
216	5814190-1	María Maribel Mejía	Panadería y Pastelería D'Marie	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	27/07/11	07/10/11	C084-2011 Of. 2°	27/07/11	07/10/11	Favorable
217	2719972-K	Ruth María Herrera Flores	Boutique Blessing I	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	05/08/11	10/10/11	C067-2011 Of. 2°	05/08/11	10/10/11	Favorable
218	2689476-9	Gui Gon Lee Lee	Auto Hotel Chocolate	Juzgado de Paz Penal de Mixco, Guatemala	31/03/11	10/10/11	02033-2011-00493	31/03/11	10/10/11	Favorable
219	772861-1	Saad Issa Aranki Massis	Almacén Touss	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	05/08/11	11/10/11	C70-2011 Of. 2°	05/08/11	11/10/11	Favorable
220	3404391-8	Corporación de Alimentos y Banquetes, S.A.	Revolu	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	03/03/10	12/10/11	C 161-2009 Of. 3°	03/03/10	12/10/11	Favorable
221	3404391-8	Corporación de Alimentos y Banquetes, S.A.	Revolu	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	03/11/09	12/10/11	C113-2010 Of. 3°	03/03/10	12/10/11	Favorable
222	2665526-6	Nelson Ceferino López Navarro	Detalles de Amor	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	14/05/10	12/10/11	C186-2010 Of. 2°	14/05/10	12/10/11	Favorable
223	3304951-3	Francisco Javier Chitic Platí	Almacén El Buen Precio	Juzgado de Paz Penal de Mixco, Guatemala	05/09/11	17/10/11	C02033-2011-01488	05/09/11	17/10/11	Favorable
224	2355942-2	Mima Yaneth Lux Pinto	Accesorios de Moda Karla	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	22/02/11	17/10/11	C20-2011 Of. 3°	22/02/11	17/10/11	Favorable
225	6505638-8	Matea Castro Tzoc	Tienda Jessica	Juzgado de Paz de Santa Lucía Cotzumalguapa, Escuintla	11/10/11	18/10/11	C-1602-2011 Of. 4°	11/10/11	18/10/11	Favorable
226	5713804-4	Socorro Francisca Chay Sajche	Cantina y Cafetería Guadalupeana	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	23/05/11	18/10/11	C49-2011 Of. 2°	23/05/11	18/10/11	Favorable
227	421137-5	Miriam Elizabeth Bonilla Ruano de Pérez	Bar Noa Noa	Juzgado de Paz de Patulul, Suchitepéquez	01/10/11	19/10/11	C1205-2011 Srio.	01/10/11	19/10/11	Favorable
228	2641675-1	Juana Morales	Bar La Sorpresa	Juzgado de Paz de Patulul, Suchitepéquez	01/10/11	19/10/11	C1204-2011 Srio.	01/10/11	19/10/11	Favorable
229	3321517-0	Silvia Verónica Martínez	Cafetería El Rico Swing	Juzgado de Paz de Escuintla, Escuintla	10/10/11	21/10/11	C05027-2011-00832	10/10/11	21/10/11	Favorable
230	6076382-5	Alvaro Alfonso Mejía Estrada	Car Wash y Restaurante Rincón Mágico Salvadoreño	Juzgado de Paz de Taxisco, Santa Rosa	12/10/11	21/10/11	c 275-2011 Srio.	12/10/11	21/10/11	Favorable
231	945237-2	Elsa Consuelo Samayoa Anzueto	Club Montecarlo	Juzgado de Paz de Escuintla, Escuintla	10/10/11	21/10/11	C05027-2011-00837	10/10/11	21/10/11	Favorable
232	4579374-3	Ereven, S.A.	Girasol	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	19/08/11	24/10/11	C71-2011 Of. 3°	19/08/11	24/10/11	Favorable
233	1211022-1	Laura Rubí Morales Arias	Café Bar Cultural El Circulo	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	27/05/11	19/10/11	C50-2011 Of. 3°	27/05/11	19/10/11	Favorable
234	3309298-2	Inversiones Exactas, S.A.	Autohotel del Lago	Juzgado de Paz de Amatitlán, Guatemala	14/10/11	24/10/11	C1678-2011 Of. 1°	14/10/11	24/10/11	Favorable
235	1253424-2	Luis René Reyes Gómez	Productos Lácteos Reyes	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	03/12/09	24/10/11	C271-2009 Of. 2°	03/12/09	24/10/11	Favorable
236	4627759-5	Eustaquio Sica Ixcay	Distribuidora de Cosméticos Avisesí Happy Family	Juzgado Primero de Paz de Huehuetenango, Huehuetenango	01/10/11	25/10/11	C13012-2011-01338	01/10/11	25/10/11	Favorable
237	195431-8	Turismo y Bienes Raíces, S.A.	Auto Hotel El Olimpo	Juzgado de Paz Penal de Tumo de Mixco, Guatemala	31/03/11	25/10/11	02033-2011-00492	31/03/11	25/10/11	Favorable
238	3828279-8	Asociación de Desarrollo Educativo Integral	Asociación de Desarrollo Educativo Integral Huehuetenango	Juzgado Segundo de Paz de Huehuetenango, Huehuetenango	01/10/11	25/10/11	C13013-2011-01024	01/10/11	25/10/11	Favorable
239	424952-6	Ana Isabel Reyes García	Bar Brisas del Hunapú	Juzgado de Paz de Palín, Escuintla	01/10/11	25/10/11	C 1327-2011 Of. 1°	01/10/11	25/10/11	Favorable
240	3612487-7	José Calisto López López	Super Carnes La Bendición	Juzgado de Paz de Guazacapan, Santa Rosa	12/10/11	25/10/11	C892-2011 Srio.	12/10/11	25/10/11	Favorable
241	1277267-4	Star Plus, S.A.	Estación Star Plus Guayacán	Juzgado Segundo de Paz Penal de Guatemala	14/03/05	25/10/11	C346-2005 Of. 2°	14/03/05	25/10/11	Favorable
242	6481545-5	Instituto Mexicano de Belleza Avanzada, S.A.	Instituto Mexicano de Belleza Avanzada	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	10/09/11	26/10/11	C 286-2010 Of. 3°	10/09/11	26/10/11	Favorable
243	3962365-2	María Margarita Molina De León	Café Bar El Sombrerón	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	07/01/11	26/10/11	C 08-2011 Of. 3°	07/01/11	26/10/11	Favorable
244	3321897-8	Henry Isaias Cua García	Calzado Javier	Juzgado de Paz de San Cristóbal Totonicapán, Totonicapán	17/10/11	25/10/11	C1083-2011 Of. 2°	17/10/11	25/10/11	Favorable
245	1871744-6	Bianca Vanesa Sosa Orellana	Centro Chelero Wendy	Juzgado de Paz Penal de Escuintla, Escuintla	10/10/11	27/10/11	C05027-2011-00636	10/10/11	27/10/11	Favorable
246	813684-K	Claudia María Acevedo García	Importasur Sucursal No. 3	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	16/03/10	27/10/11	C136-2010 Of. 2°	16/03/10	27/10/11	Favorable
247	5198271-4	María Estela Méndez Rohmoser V. de Sánchez	Gráficos Digitales La Libélula	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	07/06/11	27/10/11	C53-2011 Of. 3°	07/06/11	27/10/11	Favorable

No.	NIT	Contribuyente	Establecimiento y/o Nombre Comercial	Juzgado o Tribunal	Fecha Solicitud	Fecha Sentencia	No. Causa	Inicio del Proceso	Fin del Proceso	Fallo y/o Sanción Emitida
248	1878580-8	Luis Carlos Castro Guarca	Comercial Las Tres Monedas	Juzgado Segundo de Paz Peral de San Pedro Sacatepéquez, San Marcos	03/10/11	28/10/11	C652-2011 Of. 3°	03/10/11	28/10/11	Favorable
249	4582999-3	Gloria Chávez González	Club Cevecoero Los Clavillos	Juzgado de Paz de Escuintla, Escuintla	10/10/11	28/10/11	C05027-2011-00835	10/10/11	28/10/11	Favorable
250	2556119-7	Luz Inés Orellana López	Tienda La Pasadita	Juzgado de Paz de Escuintla, Escuintla	10/10/11	28/10/11	C05027-2011-00830	10/10/11	28/10/11	Favorable
251	7180531-1	Claudia María Hernández Cárcamo	Guate Compu com	Juzgado de Paz de Faltas de Villa Nueva, Guatemala	04/10/11	28/10/11	C02032-2011-01291	04/10/11	28/10/11	Favorable

Sentencias Firmes emitidas del 1 de Mayo al 31 de Octubre de 2011, relacionadas con el Ramo Contencioso Administrativo

No.	NIT	Contribuyente	Acto Administrativo Impugnado	Juzgado o Tribunal	No. de Proceso ó Casación	Fecha Sentencia	Fecha Inicio de Proceso	Fecha Fin de Proceso	Fecha Notificación Sentencia	Fallo y/o Sanción Emitida
1	83201-4	Waeli-Schoerfeld Exportadores de Café, S.A.	Resolución del Directorio No. 98-2008 de Fecha 18/02/2008	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	01013-2008-00156	10/09/11	12/08/08	16/06/11	16/06/11	Favorable Parcialmente
2	83201-4	Waeli-Schoerfeld Exportadores de Café, S.A.	Resolución del Directorio No. 224-2010 de Fecha 04/03/2010	Sala Cuarta del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	01144-2010-00100	25/11/10	01/06/10	18/07/11	18/07/11	Desfavorable SAT
3	443099-9	Banco G&T Continental, S.A.	Resolución del Directorio No. 199-2005 de Fecha 26/12/2005	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	180-2006	01/10/10	07/08/06	21/07/11	21/07/11	Favorable SAT
4	2628400-6	Juan José Menéndez Viana	Resolución del Directorio No. 134-2006 de Fecha 20/02/2006	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	233-2006	07/07/11	27/04/09	28/07/11	28/07/11	Favorable Parcialmente
5	32248-2	Industria Licoreña Guatemalteca, S.A.	Resolución del Directorio No. 212-2005 de Fecha 15/03/2005	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	60-2005	11/07/01	01/06/05	28/07/11	28/07/11	Desfavorable SAT
6	2329684-4	Transformación Técnica de Alimentos, S.A.	Resolución del Directorio No. 637-2006 de Fecha 07/07/2006	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	01002-2010-00065	14/06/11	09/04/07	02/08/11	02/08/11	Desfavorable SAT
7	2329684-4	Transformación Técnica de Alimentos, S.A.	Resolución del Directorio No. 835-2005 de Fecha 11/10/2005	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	01002-2010-00421	07/07/11	21/06/06	08/08/11	08/08/11	Favorable SAT
8	750722-4	Las Sierras, S.A.	Resolución del Directorio No. 752-2004 de Fecha 31/07/2004	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	01002-2010-00392	20/07/11	24/08/07	17/08/11	17/08/11	Favorable SAT
9	2329684-4	Transformación Técnica de Alimentos, S.A.	Resolución del Directorio No. 875-2005 de Fecha 13/10/2005	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	01002-2010-00228	19/07/11	12/06/06	01/09/11	01/09/11	Favorable SAT
10	91057-0	Siemens, S.A.	Resolución del Directorio No. 775-2002 de Fecha 14/11/2002	Sala Segunda del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	01002-2010-00258	18/07/11	24/06/11	01/09/11	01/09/11	Desfavorable SAT
11	549233-5	Promociones Turísticas Nacionales, S.A.	Resolución del Directorio No. 632-2009 de Fecha 07/05/2009	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	01002-2010-00198	20/07/11	28/08/09	07/09/11	07/09/11	Desfavorable SAT
12	545802-1	Financiera de Occidente, S.A.	Resolución del Directorio No. 527-2002 de Fecha 08/08/2002	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	01002-2010-00381	15/07/11	25/02/03	07/09/11	07/09/11	Desfavorable SAT
13	58707-3	César Augusto Saavedra Gómez (Mortual)	Resolución del Directorio No. 996-2008 de Fecha 11/11/2008	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	01002-2010-00343	05/09/11	21/04/09	13/09/11	13/09/11	Desfavorable SAT
14	750722-4	Las Sierras, S.A.	Resolución del Directorio No. 749-2006 de Fecha 31/07/2006	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	01002-2010-00245	20/02/11	22/05/07	19/09/11	19/09/11	Favorable SAT
15	2500733-5	British American Tobacco, S.A. Sucursal Guatemala	Resolución del Directorio No. 86-2009 de Fecha 23/01/2009	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	01002-2010-00370	26/09/11	25/05/09	07/10/11	07/10/11	Desfavorable SAT
16	3863129-6	Tabaquillo, S.A.	Resolución del Directorio No. 225-2006 de Fecha 06/03/2006	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	01002-2010-00407	26/09/11	18/04/07	07/10/11	07/10/11	Desfavorable SAT
17	789976-3	Quetzal Energy (Bahamas) LTD (anteriormente Petrolina, S.A.)	Resolución del Directorio No. 1265-2007 de Fecha 23/11/2007	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	01002-2010-00447	10/10/11	25/06/08	28/10/11	28/10/11	Desfavorable SAT

Sentencias Firmes emitidas del 1 de Mayo al 31 de Octubre de 2011, relacionadas con el Ramo Económico Coactivo

No.	NIT	Contribuyente	Juzgado o Tribunal	Fecha Sentencia	No. Causa	Fallo y/o Sanción Emitida	Fecha de Notificación	Fecha Inicio Proceso	Fecha Fin Proceso
1	374750-6	José Avilio Carney Luzzano	Juzgado de Primera Instancia Civil y Económico Coactivo de Chimaltenango	29/03/11	E.C.24-2006	Favorable	09/06/11	27/11/06	09/06/11
2	495237-5	Molinos de Centroamérica, S.A.	Juzgado Tercero de Primera Instancia de lo Económico Coactivo de Guatemala	03/05/11	E.C. 552-2009	Desfavorable	13/05/11	16/09/09	13/05/11
3	853864-6	Carlos Javier Huertas Morales	Juzgado de Primera Instancia de Trabajo y Previsión Social y Económico Coactivo de Quetzaltenango	08/06/11	E.C.92-2009	Favorable	17/06/11	30/05/11	17/06/11
4	666202-1	Daniel Arenas Mejía	Juzgado de Primera Instancia Civil y Económico Coactivo de Escuintla	06/07/11	E.C. 331-2009	Favorable	13/07/11	***	13/07/11
5	1657959-3	Rodolfo Pereira Cruz	Juzgado de Primera Instancia Civil y Económico Coactivo de Escuintla	06/07/11	E.C. 572-2010	Favorable	13/07/11	***	13/07/11
6	436153-9	Alfredo Martínez Morzón	Juzgado de Primera Instancia Civil y Económico Coactivo de Escuintla	06/07/11	E.C. 551-2010	Favorable	13/07/11	***	13/07/11
7	6330797-9	Wilson Berrabé Ruiz Chacón	Juzgado de Primera Instancia Civil y Económico Coactivo de Escuintla	11/07/11	E.C. 473-2010	Favorable	14/07/11	***	14/07/11
8	703916-6	Helber Celestino Callejas García	Juzgado de Primera Instancia Civil y Económico Coactivo de Escuintla	13/07/11	E.C. 94-2010	Favorable	19/07/11	***	19/07/11
9	729590-8	Rumalda Chin Mixtlin	Juzgado de Primera Instancia Civil y Económico Coactivo de Escuintla	19/07/11	E.C. 201-2009	Favorable	27/07/11	01/06/09	27/07/11
10	849020-5	Lesbia Jeannette Contreras Osorio	Juzgado de Primera Instancia Civil y Económico Coactivo de Escuintla	22/07/11	E.C. 171-2011	Favorable	28/07/11	***	28/07/11
11	817016-9	Mario Danilo Sánchez Bonilla	Juzgado de Primera Instancia Civil y Económico Coactivo de Escuintla	25/07/11	E.C. 172-2011	Favorable	28/07/11	***	28/07/11
12	2650372-7	Substancia, S.A.	Tribunal de Segunda Instancia de Cuentas y Conflictos de Jurisdicción de Guatemala	27/07/11	Apelación 116-2011 E.C.254-2010	Favorable	01/08/11	30/08/10	01/08/11
13	702660-9	Héctor Guillermo Maldonado Izas	Juzgado de Primera Instancia de Trabajo y Previsión Social y Económico Coactivo de Quetzaltenango	28/07/11	115-2011 Of. 1°	Favorable	03/08/11	30/06/11	03/08/11
14	3262037-3	Carmen Lisbeth Durán Maldonado	Juzgado de Primera Instancia de Trabajo y Previsión Social y Económico Coactivo de Quetzaltenango	08/08/11	97-2011 Of. 1°	Favorable	11/08/11	14/04/11	11/08/11
15	6771321-1	Erio Osmin Palala Contreras	Juzgado de Primera Instancia Civil y Económico Coactivo de Escuintla	01/09/11	E.C. 539-2011	Favorable	13/09/11	***	13/09/11
16	2116171-2	Elmer Armando Méndez Martínez	Juzgado de Primera Instancia Civil y Económico Coactivo de Jutiapa	12/09/11	E.C. 5-2010	Favorable	29/09/11	28/12/07	29/09/11
17	761806-5	Héctor Manolos Salguero Carías	Juzgado de Primera Instancia Civil y Económico Coactivo de Jutiapa	12/09/11	E.C. 13-2010	Favorable	30/09/11	14/12/10	30/09/11
18	5845143-9	Páginas a Colores, S.A.	Juzgado Segundo de Primera Instancia de lo Económico Coactivo de Guatemala	16/09/11	E.C. 268-2011	Favorable	11/10/11	22/07/11	11/10/11
19	4017674-6	Nancy Carolina Mazariegos González	Juzgado de Primera Instancia Civil y Económico Coactivo de Jutiapa	21/09/11	E.C. 13-2011	Favorable	29/09/11	23/08/10	29/09/11
20	564542-1	Edwin René De León López	Juzgado de Primera Instancia de Trabajo y Previsión Social y Económico Coactivo de Quetzaltenango	27/09/11	146-2011 Of. 2°	Favorable	14/10/11	18/07/11	14/10/11
21	6128721-0	Propiedades BR, S.A.	Juzgado Primero de Primera Instancia de lo Económico Coactivo de Guatemala	29/09/11	E.C. 369-2010	Favorable	27/10/11	20/12/10	27/10/11
22	1655151-4	Berta Ilandina Sam Coip de Chen	Juzgado de Primera Instancia de Trabajo y Previsión Social y Económico Coactivo de Quetzaltenango	10/10/11	134-2011 Of. 2°	Parcialmente Favorable	19/10/11	18/07/11	19/10/11

Decreto Número 20-2006 "Disposiciones Legales para el Fortalecimiento de la Administración Tributaria"

Sentencias Firmes emitidas del 1 de Mayo al 31 de Octubre de 2011, relacionadas con Delitos Administrativos

No.	NIT	Contribuyente	Falta o Delito Cometido	Juzgado o Tribunal	Fecha de Denuncia	Fecha de Sentencia	Fecha de Notificación	No. Causa	Fin del Proceso	Fallo y Sanción Emitida
1	2018361-5	Deny Farina Miranda Sarg	Defraudación Aduanera	Tribunal Décimo de Sentencia Penal, Narcocoactividad y Delitos contra el Ambiente de Guatemala	14/03/09	06/06/11	29/06/11	C-1071-2006-09489	29/06/11	Desfavorable
2	4077367-1	Luis Enrique Hernández Vivar	Resistencia a la Acción Fiscalizadora de la Administración Tributaria	Juzgado Quinto de Primera Instancia Penal, Narcocoactividad y Delitos contra el Ambiente de Guatemala	25/05/10	05/07/11	05/07/11	C-1077-2010-00791	05/07/11	Favorable
3	721158-6	Carlos Enrique Boza Romero Representante Legal de la entidad Ventas de Importaciones, Exportaciones de Productos, S.A.	Resistencia a la Acción Fiscalizadora de la Administración Tributaria	Juzgado Séptimo de Primera Instancia Penal, Narcocoactividad y Delitos contra el Ambiente de Guatemala	29/07/03	12/07/11	12/07/11	C-1079-2003-00358	12/07/11	Favorable
4	663780-9	José Arnoldo Samayoa Carrera	Resistencia a la Acción Fiscalizadora de la Administración Tributaria	Juzgado Séptimo de Primera Instancia Penal, Narcocoactividad y Delitos contra el Ambiente de Guatemala	21/10/03	13/07/11	18/07/11	C-01079-2003-00135	18/07/11	Favorable
5	128280-7	Marco Tulio Lazo Barillas	Resistencia a la Acción Fiscalizadora de la Administración Tributaria	Juzgado Quinto de Primera Instancia Penal, Narcocoactividad y Delitos contra el Ambiente de Guatemala	26/06/08	15/07/11	29/07/11	C-01077-2008-05672	29/07/11	Favorable
6	1761695-6	Rony Jordán Portillo	Resistencia a la Acción Fiscalizadora de la Administración Tributaria	Juzgado Segundo de Primera Instancia Penal, Narcocoactividad y Delitos contra el Ambiente de Chiquimula, Chiquimula	30/03/11	01/08/11	01/08/11	C-20004-2011-00135	01/08/11	Favorable
7	1394872-5	Hedlima Espinoza Cifuentes de Valladares	Resistencia a la Acción Fiscalizadora de la Administración Tributaria	Juzgado de Primera Instancia Penal, Narcocoactividad y Delitos contra el Ambiente de Coatepeque, Quetzaltenango	28/07/08	30/08/11	31/08/11	C-657-2010	31/08/11	Favorable

Sentencias Firmes emitidas del 1 de Mayo al 31 de Octubre de 2011, relacionadas con Delitos Aduaneros

No.	NIT	Contribuyente	Falta o Delito Cometido	Juzgado o Tribunal	Fecha de Denuncia	Fecha de Sentencia	Fecha de Notificación	No. Causa	Fin del Proceso	Fallo y Sanción Emitida
1	391889-0	Carlos Roberto Argueta Natarero	Defraudación Tributaria	Juzgado Undécimo de Primera Instancia Penal, Narcocoactividad y Delitos contra el Ambiente de Guatemala	24/04/09	15/03/11	23/06/11	01071-2009-01917	23/06/11	Favorable
2	2359409-8	Grupo de Construcción Vega, S.A.	Defraudación Tributaria	Juzgado Noveno de Primera Instancia Penal, Narcocoactividad y Delitos contra el Ambiente de Guatemala	30/09/09	05/07/11	05/07/11	01073-2009-02167	05/07/11	Favorable
3	2197758-2	Walter Eduardo Cutz Chacón	Caso Especial de Defraudación Tributaria	Juzgado de Primera Instancia Penal, Narcocoactividad y Delitos contra el Ambiente de Totonicapán	13/04/11	13/09/11	04/10/11	08002-2011-00573	04/10/11	Favorable
4	1404332-7	Félix Ambrosio Velásquez Lacín	Caso Especial de Defraudación Tributaria	Juzgado de Primera Instancia Penal, Narcocoactividad y Delitos contra el Ambiente de Totonicapán	13/04/11	21/10/11	26/10/11	08002-2011-00573	26/10/11	Favorable

Sentencias Firmes emitidas del 1 de Mayo al 31 de Octubre de 2011, relacionadas con Procesos de Amparos e Inconstitucionalidades

No.	NIT	Contribuyente	Interponente	Autoridad Impugnada	Acto/Norma que causa agravio	No. Expediente CC	Tribunal	Tipo de Proceso	Fecha de Sentencia	Fallo	Fecha de Inicio	Fecha de Notificación
1	171490-2	Consultora Técnica, S.A.	Consultora Técnica, S.A.		Artículo 36, literal W), de la Ley del ISR	561-2011	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad	11/04/11	Favorable SAT	28/01/11	04/05/11
2	344267-5	Distribuidora De La Riva Hermanos, S.A.	Distribuidora De La Riva Hermanos, S.A.	Gerente Regional Central de la SAT	Providencia P-2009-02-01-000051 de fecha 10/06/2009, dictada por la Gerencia Regional Central de la SAT	1581-2010	Corte de Constitucionalidad	Amparo	27/04/11	Desfavorable SAT	16/07/09	04/05/11
3	2637298-3	Banco G & T Continental, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia de Casación de la Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil de fecha 25/10/2010	4668-2010	Corte de Constitucionalidad	Amparo	13/04/11	Desfavorable SAT	09/12/10	04/05/11
4	559232-1	Constructora Cáceres y Mazariegos, S.A.	Constructora Cáceres y Mazariegos, S.A.	Auditors y Notificadores Tributarios del Departamento de Fiscalización de la Coordinación Regional Central de la SAT	Omisión por parte de los Auditores y Notificadores Tributarios del departamento de Fiscalización de la Coordinación Regional Central de la SAT de conferirle audiencia a la Entidad contribuyente Constructora Cáceres y Mazariegos, S.A.	3411-2010	Corte de Constitucionalidad	Amparo	12/04/11	Favorable SAT	14/03/06	05/05/11
5	2500733-5	British American Tobacco Central America, S.A. Sucursal Guatemala	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia de fecha 08/06/2010, dictada por la Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	2851-2010	Corte de Constitucionalidad	Amparo	12/04/11	Desfavorable SAT	15/07/10	05/05/11
6	509653-7	Negocios Ganaderos y Agrícolas, S.A.	Negocios Ganaderos y Agrícolas, S.A.		Artículos 1, 2, 3, 4, 5, 6, inciso c), 7, 9 y 15 de la Ley del IEMA, Decreto 99-90 del Congreso de la República	4420-2010	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad	29/04/11	Desfavorable SAT	29/05/09	05/05/11
7	1204244-7 1257109-1	Pizzerías Vesuvio, S.A. y Vesuvio de Guatemala, S.A.	Pizzerías Vesuvio, S.A. y Vesuvio de Guatemala, S.A.	Juez Décimo de Primera Instancia Penal, Narcocoactividad y Delitos contra el Ambiente de Guatemala	Resolución de fecha 21/01/2010	4131-2010	Corte de Constitucionalidad	Amparo	03/05/11	Favorable SAT	05/03/10	11/05/11
8	711274-2	Banco Promérica, S.A.	Banco Promérica, S.A.	Sala Segunda del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	Resolución de fecha 07/05/2010	4443-2010	Corte de Constitucionalidad	Amparo	03/05/11	Favorable SAT	26/07/10	11/05/11
9	933940-K	Karen Ivonne Gómez López	Karen Ivonne Gómez López	Juez Segundo de Primera Instancia Penal, Narcocoactividad y Delitos contra el Ambiente de Quetzaltenango	Sentencia de fecha 06/04/2010	2789-2010	Corte de Constitucionalidad	Amparo	07/04/11	Desfavorable SAT	21/05/10	11/05/11
10	802911-6	Agroexportadora Nobleza, S.A.	Agroexportadora Nobleza, S.A.		Artículo 39, incisos a) y b) de la Ley del ISR	3640-2010	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad	01/04/11	Favorable SAT	16/04/10	13/05/11
11	814620-9	Chóferes, S.A.	Chóferes, S.A.		Artículos 1, 2 inciso c), 3, 7 y 10 de la Ley del IETAAP y literal j) del artículo 39 de la Ley del ISR	3580-2010	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad	06/05/11	Favorable SAT	07/09/10	13/05/11
12	2500733-5	British American Tobacco Central America, S.A. Sucursal Guatemala	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia de fecha 12/08/2010	3909-2010	Corte de Constitucionalidad	Amparo	19/05/11	Desfavorable SAT	19/10/10	25/05/11

No.	NIT	Contribuyente	Interponente	Autoridad Impugnada	Acto/Norma que causa agravio	No. Expediente CC	Tribunal	Tipo de Proceso	Fecha de Sentencia	Fallo	Fecha de Inicio	Fecha Notificación
13	32105-2	Unopetrol Guatemala, S.A.	Unopetrol Guatemala, S.A.	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	Auto de fecha 26/08/2010	426-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	26/05/11	Favorable SAT	24/11/10	01/06/11
14	1789037-3	Walter David Barrientos Solís	Walter David Barrientos Solís	Sala Segunda de la Corte de Apelaciones de Trabajo y Previsión Social	Sentencia de fecha 23/02/2010	4252-2010	Corte de Constitucionalidad	Amparo	26/05/11	Favorable SAT	13/07/10	01/06/11
15	2589307-6	Engelberg Oswaldo Flores Pérez	Engelberg Oswaldo Flores Pérez	Juez de Primera Instancia Penal, Narcoactividad y Delitos contra el Ambiente de Villa Nueva, Guatemala	Resolución de fecha 12/05/2010	784-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	01/06/11	Favorable SAT	14/07/10	03/06/11
16	4208401-6	Cenadego Setenta y Cuatro, S.A.	Cenadego Setenta y Cuatro, S.A.	Administrador de la Aduana Puerto Quetzal	La negativa del Administrador de la Aduana Puerto Quetzal de entregar a la postulante mercadería importada por ésta	4058-2010	Corte de Constitucionalidad	Amparo	03/06/11	Favorable SAT	07/08/10	08/06/11
17	2641321-3	Mario René Antonio Cobos Castillo	Superintendencia de Administración Tributaria	Sala Cuarta del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	Resolución de fecha 03/05/2010	4276-2010	Corte de Constitucionalidad	Amparo	02/06/11	Favorable SAT	14/05/10	10/06/11
18	43498-1	Aceros Arquitectónicos, S.A.	Aceros Arquitectónicos, S.A.		Inconstitucionalidad en caso del artículo 38 inciso n), en la frase: "El monto deducible por concepto de intereses no podrá exceder al que corresponda a las tasas de interés que aplique la Administración Tributaria a las obligaciones de los contribuyentes caídos en mora.", de la Ley del ISR, Decreto 26-92 del Congreso de la República	267-2011	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad	10/06/11	Favorable SAT	17/03/04	15/06/11
19	391990-0	Jorge Antonio Rivas Elgutter	Jorge Antonio Rivas Elgutter		Inconstitucionalidad de Ley en caso concreto de los artículos 85 y 86 del Código Tributario	471-2011	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad	10/06/11	Favorable SAT	17/11/10	15/06/11
20	104741-8	Química Agro-Industrial, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia de fecha 09/09/2010	3981-2010	Corte de Constitucionalidad	Amparo	10/06/11	Sentencia Desfavorable	19/10/10	22/06/11
21	180113-9	María Teresa Castro Ruballos de Quijada	Superintendencia de Administración Tributaria	Juez Segundo de Primera Instancia Penal, Narcoactividad y Delitos contra el Ambiente de Chiquimula	Sentencia de fecha 17/05/2010	4349-2010	Corte de Constitucionalidad	Amparo	21/06/11	Sentencia Desfavorable	21/06/10	29/06/11
22	2500733-5	British American Tobacco Central America, S.A. Sucursal Guatemala	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia de fecha 25/08/2010	3649-2010	Corte de Constitucionalidad	Amparo	24/06/11	Sentencia Desfavorable	29/09/10	29/06/11
23	181347-1	Servicio Múltiples, S.A.	Servicios Múltiples, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	Falta de notificación del informe número INF-GRC-CF-SO-212-2009 de fecha 20/02/2009	422-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	21/06/11	Favorable SAT	07/09/10	06/07/11
24	1715122-8	Jaime Robles Juárez	Jaime Robles Juárez	Juez Segundo de Primera Instancia Penal, Narcoactividad y Delitos contra el Ambiente de Guatemala	Resolución de fecha 30/07/2010	1386-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	24/06/11	Favorable SAT	04/11/10	06/07/11
25	2892905-6	Alvaro Aceituno González	Alvaro Aceituno González		Incidente de inconstitucionalidad en caso concreto del artículo 358 "A" del Código Penal en la frase que dice "y multa equivalente al impuesto omitido"	3810-2010	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad	30/06/11	Favorable SAT	20/08/10	08/07/11
26	545802-1	Financiera de Occidente, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia de fecha 10/11/2010	776-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	05/07/11	Desfavorable SAT	08/02/11	08/07/11
27	3863129-6	Tabaquito, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia de fecha 21/10/2010	4642-2010	Corte de Constitucionalidad	Amparo	08/07/11	Desfavorable SAT	12/01/11	12/07/11
28	2500733-5	British American Tobacco Central America, S.A. Sucursal Guatemala	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia de fecha 22/10/2010	865-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	08/07/11	Desfavorable SAT	18/02/11	12/07/11
29	579463-3	Pastelería El Rey, S.A.	Pastelería El Rey, S.A.		Incidente de Inconstitucionalidad de Ley en Caso Concreto del artículo 86 del Código Tributario	1347-2011	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad	05/07/11	Favorable SAT	07/03/11	13/07/11
30	732626-2	Granja Camaronera, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia de fecha 07/12/2010	624-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	08/07/11	Desfavorable SAT	08/02/11	13/07/11
31	2871996-4	Sispen, S.A.	Sispen, S.A.	Tribunal de Segunda Instancia de Cuentas y de Conflictos de Jurisdicción	Resolución de fecha 09/11/2009	3584-2010	Corte de Constitucionalidad	Amparo	15/07/11	Favorable SAT	07/06/10	20/07/11
32	1195237-7	Thunderbird de Guatemala, S.A.	Thunderbird de Guatemala, S.A.	Juez Octavo de Paz Penal de Guatemala	Auto de fecha 10/12/2008	1574-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	14/07/11	Favorable SAT	12/01/09	20/07/11
33	83201-4	Waelli-Schoenfeld Exportadores de Café, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia de fecha 28/09/2010	4189-2010	Corte de Constitucionalidad	Amparo	15/07/11	Desfavorable SAT	22/10/10	20/07/11
34	1955368-4	Alta Tecnología Digital, S.A.	Alta Tecnología Digital, S.A.		Inconstitucionalidad de ley en caso concreto de los artículos 7 y 8 de la Ley del IETAAP, contenida en el decreto 19-04 del Congreso de la República de Guatemala	1437-2011	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad	22/07/11	Favorable SAT	13/03/08	27/07/11
35	2486700-4	Eugenio Escobar Hernández	Superintendencia de Administración Tributaria	Juez Noveno de Primera Instancia Penal, Narcoactividad y Delitos contra el Ambiente de Guatemala	Resolución de fecha 30/09/2010	1176-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	19/07/11	Favorable SAT	04/11/10	27/07/11
36	2500733-5	British American Tobacco Central America, S.A. Sucursal Guatemala	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia de fecha 25/10/2010	727-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	22/07/11	Desfavorable SAT	07/02/11	27/07/11
37	41844-7	Pricewaterhousecoopers, S.A.	Pricewaterhousecoopers, S.A.		Acción de Inconstitucionalidad de ley en caso de concreto los artículos 7 y 8 literal b) de la Ley del IETAAP, Decreto 19-2004 del Congreso de la República de Guatemala	1241-2011	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad	22/07/11	Favorable SAT	28/05/08	03/08/11

No.	NIT	Contribuyente	Interponente	Autoridad Impugnada	Acto/Norma que causa agravio	No. Expediente CC	Tribunal	Tipo de Proceso	Fecha de Sentencia	Fallo	Fecha de Inicio	Fecha Notificación
38	21364-0	Distribuidora Fotográfica, S.A.	Distribuidora Fotográfica, S.A.		Acción de Inconstitucionalidad en caso concreto de los artículos 38, literal f), de la Ley del ISR y 15 numerales 1 y 2 del Reglamento de la Ley del ISR	991-2011	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad	29/07/11	Favorable SAT	22/02/11	03/08/11
39	2537224-6	Negocios Regionales de Zacapa, S.A.	Negocios Regionales de Zacapa, S.A.		Incidente de inconstitucionalidad de ley en caso concreto de los artículos 1°, 7°, 8°, 9° y 15 de la Ley del IEMA Decreto 99-98 del Congreso de la República	1520-2011	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad	22/07/11	Desfavorable SAT	18/08/09	03/08/11
40	158767-6	José Felipe Dardón Sosa	José Felipe Dardón Sosa		Incidente de inconstitucionalidad de ley en caso concreto de los artículos 2, literal d), 7, 8, literal d) y 9 de la Ley del IETAAP	2057-2011	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad	29/07/11	Favorable SAT	09/05/11	05/08/11
41	2676584-5	Exportadora, Importadora y Procesadora Buena Número Dos, S.A.	Exportadora, Importadora y Procesadora Buena Número Dos, S.A.	División de Fiscalización, Gerencia Regional Central de la SAT	La omisión por parte de la División de Fiscalización, Gerencia Regional Central de la SAT de resolver en el plazo de 30 días la solicitud hecha por Exportadora, Importadora y Procesadora Buena Número Dos, S.A. de fecha 15/12/2010	1874-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	29/07/11	Favorable SAT	01/02/11	05/08/11
42	2435754-5	Ranxera América, S.A.	Ranxera América, S.A.		Acción de Inconstitucionalidad en caso concreto de los artículos 1, 2, inciso c) 3, 7, 8, 9 y 10 de la Ley del IETAAP	4558-2010	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad	29/07/11	Favorable SAT	23/11/10	10/08/11
43	388183-0	Robie Blanco, S.A.	Robie Blanco, S.A.		Incidente de inconstitucionalidad de ley en caso concreto de los artículos 2, literal c), 7, 8 de la Ley del IETAAP	1824-2011	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad	29/07/11	Favorable SAT	14/05/09	10/08/11
44	397248-8	Rolando de Jesús del Cid del Cid	Rolando de Jesús del Cid del Cid		Incidente de inconstitucionalidad de ley en caso concreto de los 2, literal d); 7, 8, literal a) y 9 de la Ley del IETAAP, Dto. 19-04 del Congreso de la República	1827-2011	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad	29/07/11	Favorable SAT	10/12/08	10/08/11
45	72959-0	Compañía Agrícola Industrial Santa Ana, S.A.	Compañía Agrícola Industrial Santa Ana, S.A.		Acción de Inconstitucionalidad de ley en caso concreto de los artículos 1, 2, 3, 7 y 9 de la Ley del IEMA, Dto. 99-98 del Congreso de República	2195-2011	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad	29/07/11	Desfavorable SAT	04/01/07	10/08/11
46	3085611-6	Exportadora y Beneficio Cuchumatán, S.A.	Exportadora y Beneficio Cuchumatán, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	Falta de notificación por parte de la autoridad impugnada del informe número 2004-02-09-44-0000325, de fecha 30/12/2004, rendido por los auditores tributarios Juan Alberto Chávez y Edelmán Ramón Hernández Madrigal, que se refiere al resultado de la auditoría de verificación del cumplimiento de obligaciones fiscales del periodo del 1 de julio de 2002 al 30 de junio de 2004	1237-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	17/08/11	Favorable SAT	21/09/10	23/08/11
47	32029-3	Ebro Puleva de Guatemala, S.A.	Ebro Puleva de Guatemala, S.A.	Gerencia Regional Central de la Superintendencia de Administración Tributaria	Resolución de fecha 05/05/2010	985-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	17/08/11	Desfavorable SAT	11/06/10	23/08/11
48	342903-8	Fianzas de Occidente, S.A.	Fianzas de Occidente, S.A.	Tribunal de Segunda Instancia de Cuentas y de Conflictos de Jurisdicción	Auto de fecha 13/09/2007	1984-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	18/06/11	Favorable SAT	18/10/10	24/08/11
49	3863129-6	Tabaquillo, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia de fecha 25/10/2010	864-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	24/08/11	Desfavorable SAT	18/02/11	30/08/11
50	1531814-1	Byron Adrián Arnoldo Arias Rodríguez	Byron Adrián Arnoldo Arias Rodríguez	Sala Regional Mixta de la Corte de Apelaciones de Zacapa	Auto de fecha 10/06/2010	1816-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	23/08/11	Desfavorable SAT	11/09/10	31/08/11
51	822058-1	Lázaro Gómez Gómez	Lázaro Gómez Gómez	Gerente Regional de Occidente de la Superintendencia de Administración Tributaria	Resolución R-2010-02-09-000577 emitida por la autoridad impugnada el 30/11/2010	2191-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	30/08/11	Favorable SAT	19/01/11	02/09/11
52	3783272-7	Servicios Múltiples, S.A.	Servicios Múltiples, S.A.	Sala Tercera de la Corte de Apelaciones del Ramo Penal, Narcoactividad y Delitos contra el Ambiente	Resolución de fecha 26/08/2010	2215-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	26/08/11	Favorable SAT	21/07/10	02/09/11
53	5165629-0	Juan de la Cruz Casuy	Juan de la Cruz Casuy	Superintendencia de Administración Tributaria	La negativa de SAT de cumplir con la orden contenida en el oficio de fecha 10/12/2009	2590-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	30/08/11	Favorable SAT	03/11/10	07/09/11
54	32225-3	Colgate-Palmolive (Centro América), S.A.	Colgate-Palmolive (Centro América), S.A.		Incidente de inconstitucionalidad en caso concreto del artículo 16 numeral 2 del Reglamento de la Ley del ISR	1826-2011	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad	01/09/11	Favorable SAT	09/10/09	07/09/11
55	605190-1	Werner Eduardo Áscoll Casasola	Werner Eduardo Áscoll Casasola	Sala Segunda de la Corte de Apelaciones del Ramo Penal, Narcoactividad y Delitos contra el Ambiente	Resolución de fecha 22/06/2010	1960-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	01/09/11	Favorable SAT	03/11/10	07/09/11
56	4642948-4	Distribuidora Tres Q, S.A.	Distribuidora Tres Q, S.A.		Incidente de inconstitucionalidad en caso concreto de los artículos 488, 489 y 491 del Código Procesal Penal	1964-2011	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad	26/08/11	Favorable SAT	17/03/11	07/09/11
57	3211584-9	Ecocerámicas, S.A.	Ecocerámicas, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	La omisión de resolver recurso de revocatoria	810-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	26/08/11	Favorable SAT	22/01/10	07/09/11
58	574624-8	Otto Estuardo Gordillo Estrada	Otto Estuardo Gordillo Estrada	Juzgado de Primera Instancia Penal, Narcoactividad y Delitos contra el Ambiente de Retalhuleu, Retalhuleu	Resolución de fecha 3/09/2010	1848-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	30/08/11	Favorable SAT	17/02/11	07/09/11
59	103899-0	Cervecería del Sur, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia de fecha 13/10/2010	603-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	30/08/11	Desfavorable SAT	27/01/11	07/09/11

No.	NIT	Contribuyente	Interponente	Autoridad Impugnada	Acto/Norma que causa agravio	No. Expediente CC	Tribunal	Tipo de Proceso	Fecha de Sentencia	Fallo	Fecha de Inicio	Fecha Notificación
60	2442261-4	Aguaspequeña El Mesak, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	Sala Segunda del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	Auto de fecha 2/11/2010	1814-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	30/08/11	Desfavorable SAT	11/01/11	07/09/11
61	732626-2	Granja Camaronera, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia de fecha 14/10/2010	614-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	02/09/11	Desfavorable SAT	27/01/11	07/09/11
62	2329684-4	Transformación Técnica de Alimentos, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia de fecha 11/02/2011	1231-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	01/09/11	Desfavorable SAT	14/03/11	07/09/11
63	73615-5	Afanzadora G&T, S.A.	Afanzadora G&T, S.A.	Tribunal de Segunda Instancia de Cuentas y de Conflictos de Jurisdicción	Sentencia de fecha 29/09/2010	2370-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	30/08/11	Favorable SAT	18/02/11	14/09/11
64	3863129-6	Tabaquillo, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia de fecha 15/01/2011	751-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	09/09/11	Desfavorable SAT	18/02/11	20/09/11
65	2500733-5	British American Tobacco Central America, S.A. Sucursal Guatemala	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia de fecha 06/12/2010	752-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	09/09/11	Desfavorable SAT	10/02/11	20/09/11
66	104741-8	Química Agro-Industrial, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia de fecha 21/10/2010	1172-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	16/09/11	Desfavorable SAT	11/03/11	21/09/11
67	3686538-9	Industrias Lácteas Trebol, S.A.	Industrias Lácteas Trebol, S.A.		Acción de inconstitucionalidad de ley en caso concreto del artículo 39, literal j) de la Ley del ISR	1398-2011	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad	26/09/11	Favorable SAT	22/03/11	28/09/11
68	5568573-0	Comercialización y Productos Guatemaltecos, S.A.	Comercialización y Productos Guatemaltecos, S.A.	Intendente de Aduanas de la superintendencia de Administración Tributaria	Resolución R-2011-04-000102, emitida por el Intendencia de Aduanas de la Superintendencia de Administración Tributaria, de fecha 28/01/2011	2439-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	21/09/11	Desfavorable SAT	21/03/11	29/09/11
69	6526425-8	Seewon Apparel, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	Juez de Primera Instancia Penal, Narcoactividad y Delitos contra el Ambiente de Escuintla	Resolución de fecha 03/08/2010	323-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	07/09/11	Desfavorable SAT	21/10/10	29/09/11
70	790284-0	Byron René Abadio Carrillo	Byron René Abadio Carrillo	Tribunal Quinto de Sentencia Penal, Narcoactividad y Delitos contra el Ambiente de Guatemala	Auto de fecha 29/10/2010	2026-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	28/09/11	Favorable SAT	17/01/11	05/10/11
71	84961-8	Litografía Byron Zadik, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia de fecha 21/10/2010	1025-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	29/09/11	Desfavorable SAT	24/02/11	05/10/11
72	1494090-6	Café Especial, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia de fecha 09/09/2010	3854-2010	Corte de Constitucionalidad	Amparo	27/09/11	Desfavorable SAT	11/10/10	05/10/11
73	975508-5	Juan Arturo Larín Caris	Juan Arturo Larín Caris		Incidente de Inconstitucionalidad de ley en caso concreto de los artículos 2, literal d), y 7, 8, literal a), y 9 de la Ley del IETAAP, Decreto 19-04 del Congreso de la República	1825-2011	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad	07/10/11	Favorable SAT	10/12/08	12/10/11
74	3042938-2	Kipal, S.A.	Kipal, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	Resolución número R-2010-02-01-000617 de fecha 13/04/2010	3072-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	06/10/11	Favorable SAT	01/05/10	12/10/11
75	269121-3	Luis Angel Ponce Guty	El Estado de Guatemala, por medio de la Abogada de la Procuraduría General de la Nación y el Ministerio Público, por medio del Agente Fiscal de la Fiscalía Distrital de Alta Verapaz	Sala Sexta de la Corte de Apelaciones del Ramo Penal, Narcoactividad y Delitos contra el Ambiente de Cobán, Alta Verapaz	Auto de fecha 21/05/2010	537-2011 y 545-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	04/10/11	Desfavorable SAT	06/10/10	12/10/11
76	728780-1	Junior Vinicio Abadio Carrillo	Junior Vinicio Abadio Carrillo		Incidente de Inconstitucionalidad de ley en caso concreto de los artículos 2 de la Ley Contra el Lavado de Dinero y Otros Activos Para Banco Agromercantil de Guatemala, S.A. sentencia de fecha 17/05/10 y para SAT resolución de fecha 23/09/10	2676-2011	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad	07/10/11	Favorable SAT	18/03/11	14/10/11
77	2517314-6	Banco Agromercantil de Guatemala, S.A.	Banco Agromercantil, S.A. y por la Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Para Banco Agromercantil de Guatemala, S.A. sentencia de fecha 17/05/10 y para SAT resolución de fecha 23/09/10	4095-2010 y 4134-2010	Corte de Constitucionalidad	Amparo	05/10/11	Desfavorable SAT	08/12/10	19/10/11
78	414871-1	Abetos, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia de fecha 22/10/2010	945-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	05/10/11	Desfavorable SAT	21/02/11	19/10/11
79	73615-5	Afanzadora G&T, S.A.	Afanzadora G&T, S.A.	Tribunal de Segunda Instancia de Cuentas y de Conflictos de Jurisdicción	Sentencia de fecha 01/10/2010	3154-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	13/10/11	Favorable SAT	12/04/11	26/10/11
80	3490264-3	Exportadora D'Alimentos, S.A.	Exportadora D'Alimentos, S.A.	Tribunal de Segunda Instancia de Cuentas y de Conflictos de Jurisdicción	Sentencia de fecha 13/09/2010	2368-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	18/10/11	Favorable SAT	22/11/10	26/10/11
81	107565-8	Centro América Comercial, S.A.	Centro América Comercial, S.A.	Juez Undécimo de Primera Instancia Penal, Narcoactividad y Delitos contra el Ambiente de Guatemala	Auto de fecha 07/03/2011	3132-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	19/10/11	Favorable SAT	23/03/11	26/10/11
82	3782846-8	Comercializadora de la Creación, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia de fecha 18/10/2010	917-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	17/08/11	Desfavorable SAT	18/02/11	26/10/11
83	3863129-6	Tabaquillo, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia de fecha 25/10/2010	1391-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	19/10/11	Desfavorable SAT	15/04/11	26/10/11
84	90494-5	Pollo Campero, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia de fecha 06/12/2010	423-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	19/10/11	Desfavorable SAT	12/01/11	26/10/11
85	545317-3	Bimbo de Centroamérica, S.A.	Bimbo de Centroamérica, S.A.	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Resolución de fecha 07/10/2009	3015-2010	Corte de Constitucionalidad	Amparo	19/10/11	Desfavorable SAT	07/09/10	26/10/11
86	2329684-4	Transformación Técnica de Alimentos, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia de fecha 29/04/2011	2173-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	05/10/11	Desfavorable SAT	23/05/11	26/10/11
87	992949-5	Alfredo Ismael Rodríguez Figueroa, Copropiedad	Superintendencia de Administración Tributaria	Juez de Primera Instancia Penal, Narcoactividad y Delitos contra el Ambiente de Coatepeque, Quetzaltenango	Resolución de fecha 04/02/2011	2274-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	06/10/11	Desfavorable SAT	31/03/11	28/10/11

RESUMEN DE PUBLICACIÓN DE SENTENCIAS

DEL 1 DE MAYO AL 31 DE OCTUBRE DE 2011



UNIDAD DE LA INTENDENCIA DE ASUNTOS JURÍDICOS	SENTENCIAS FAVORABLES A SAT	SENTENCIAS DESFAVORABLES A SAT	PARCIAL	TOTAL
Unidad de Cierre de Empresas, Establecimientos o Negocios	250	1	0	251
Unidad de lo Económico Coactivo	20	1	1	22
Unidad de lo Contencioso Administrativo	5	10	2	17
Unidad de Procesos Constitucionales y Específicos				
Amparos en los que SAT fue autoridad impugnada	8	3	0	11
Amparos en los que SAT fue postulante de la acción de Amparo	3	30	0	33
Amparos en lo que SAT fue tercero interesado	17	4	0	21
Inconstitucionalidad en Caso Concreto	19	3	0	22
Inconstitucionalidad de Carácter General	0	0	0	0
Unidad de Delitos Tributarios	4	0	0	4
Unidad de Delitos Administrativos	6	1	0	7
TOTAL	332	53	3	388



SUPERINTENDENCIA DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA



WWW.
sat.gob.gt