

Sentencias Firmes emitidas del 1 de Noviembre de 2011 al 30 de Abril de 2012, relacionadas con la Sanción de Cierre Temporal de Empresas, Establecimientos o Negocios

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
1	641537-7	Luis Samuel Lux Chic	Super Ofertas	Juzgado de Paz Penal de Escuintla, Escuintla	10/10/11	03/11/11	C05027-2011-00834	10/10/11	3/11/11	Favorable
2	4304704-1	Victor Tuiz Cuxulic	El Mundo de los de a 3	Juzgado de Paz Penal de Escuintla, Escuintla	10/10/11	03/11/11	C05027-2011-00833	10/10/11	3/11/11	Favorable
3	107886-0	Dolores Marina Aguirre Rivera de Escobar	Lavandería Mini Max	Juzgado de Paz Penal de Tumo de Mixco, Guatemala	12/10/11	03/11/11	C2033-2011-1726	12/10/11	3/11/11	Favorable
4	5277330-2	Iris Fernanda Alvarenga Pineda	Inversiones Bárbara	Juzgado de Paz de Faltas de Villa Nueva, Guatemala	01/08/11	03/11/11	C02032-2011-00992	01/08/11	3/11/11	Favorable
5	253126-7	Ana del Carmen Valencia Pérez	Auto Hotel Royal Motor Inn	Juzgado Segundo de Paz Penal de Mixco, Guatemala	24/04/06	03/11/11	223-2010	24/04/06	3/11/11	Favorable
6	3222696-9	Kum Ja Choi de Choi	Almacén Te Amo	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	11/12/09	04/11/11	C303-2009 Of. 2º	11/12/09	4/11/11	Favorable
7	5006896-2	Jóvenes Profesionales, S.A.	Black & White, Café Bar	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	12/07/10	04/11/11	233-2011 Of. 3º	12/07/10	4/11/11	Favorable
8	592322-0	Juan Ramón García Reyes	Representaciones Juraga	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	16/06/11	07/11/11	C56-2011 Of. 3º	16/06/11	7/11/11	Favorable
9	391522-0	Sofía del Carmen García Lemus de Barrios	Xeladent	Juzgado Segundo de Paz Penal de Faltas de Quetzaltenango, Quetzaltenango	26/11/08	07/11/11	C1121-2008 Of. 2º	26/11/08	7/11/11	Favorable
10	665141-0	Elsie Maria Willemsen Montmorency de Melgar	Colegio Inglés Americano	Juzgado Sexto de Paz Ramo Penal de Guatemala	08/08/07	08/11/11	C362-2007 Of. 3º	08/08/07	8/11/11	Favorable
11	685955-0	María Jesús Tacam Cutz	Comedor San Miguel	Juzgado Segundo de Paz Penal de Faltas de Quetzaltenango, Quetzaltenango	01/10/11	08/11/11	C770-2011 Of. 2º	01/10/11	8/11/11	Favorable
12	5015617-9	Ivon Martínez Olazabal	MAUI	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	07/12/09	08/11/11	C289-2009 Of. 3º	07/12/09	8/11/11	Favorable
13	308217-2	Justo Rufino Gálvez Ramírez	Cantina La Fuente	Juzgado de Paz Mixto de Coatepeque, Quetzaltenango	01/10/11	08/11/11	C-2479-2011 Of. 1º	01/10/11	8/11/11	Favorable
14	2751103-0	Alimentos Holandesa Amatitlán, S.A.	Alimentos Holandesa Amatitlán Parque	Juzgado de Paz Penal de Amatitlán, Guatemala	14/10/11	09/11/11	C1677-2011 Of. 3º	14/10/11	9/11/11	Favorable
15	2676369-9	Marián Sucely Porras Pérez de Sazo	Celular Shop	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	12/02/10	10/11/11	C67-2010 Of. 2º	12/02/10	10/11/11	Favorable
16	1962916-8	Edgar Oswaldo Morales Rizo	Almacén La Condeza	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	13/09/11	10/11/11	C77-2011 Of. 3º	13/09/11	10/11/11	Favorable
17	644679-5	Eulalio Francisco Méndez Aguilón	Panadería y Pastelería Produpan	Juzgado de Paz de San Juan Ostuncalco, Quetzaltenango	02/11/11	10/11/11	C1576-2011 Of. 2º	02/11/11	10/11/11	Favorable
18	714943-3	Carlos Enrique Santiago Ordoñez	Refresquería Santa Rosa	Juzgado de Paz Mixto de Coatepeque, Quetzaltenango	02/11/11	10/11/11	C2525-2011 Of. 3º	02/11/11	10/11/11	Favorable
19	1807792-7	Juan Humberto Gómez Villegas	Venta de Ropa Gaby	Juzgado de Paz Penal de Santa Cruz del Quiché, Quiché	01/10/11	11/11/11	C912-2011 Of. 2º	01/10/11	11/11/11	Favorable
20	1766350-4	Francisco Gómez Paxtor	Ferretería La Montañesa	Juzgado Segundo Penal de Faltas de Quetzaltenango, Quetzaltenango	28/08/09	11/11/11	C803-2009 Of. 2º	28/08/09	11/11/11	Favorable
21	3085842-9	Inmobiliaria Rama, S.A.	INRAMA	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	13/09/11	11/11/11	73-2011 Of. 1º	13/09/11	11/11/11	Favorable
22	725071-1	Savona de Guatemala, S.A.	Helados La Nevería Pradera Escuintla	Juzgado de Paz Penal de Escuintla, Escuintla	02/11/11	11/11/11	05027-2011- 00914	02/11/11	11/11/11	Favorable
23	2781629-K	Filton Estuardo Callejas González	Distribuidora Las Terrazas	Juzgado de Paz Penal de San Benito, Petén	11/11/11	14/11/11	C01-2011 Of. 2º	11/11/11	14/11/11	Favorable
24	6471968-5	Violeta Araceli Acabal Guix	Supermercado El Ahorro	Juzgado de Paz del Ramo Penal de Patzún, Chimaltenango	09/09/11	14/11/11	C686-2011 Srio.	09/09/11	14/11/11	Favorable
25	486939-7	Miriam Margoth Argueta Vides	Cantina El Barón	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	14/05/10	14/11/11	C187-2010 Of. 3º	14/05/10	14/11/11	Favorable
26	219524-0	Vicente Pérez Saquic	Agro Servicios La Milpa	Juzgado de Paz de Santa Cruz del Quiché, Quiché	02/11/11	15/11/11	C935-2011 Of. 2º	02/11/11	15/11/11	Favorable
27	4793614-2	Pedro Cos Simaj	Zapatería Peco Shoes	Juzgado de Paz de Santa Cruz del Quiché, Quiché	02/11/11	15/11/11	C934-2011 Of. 2º	02/11/11	15/11/11	Favorable
28	4053414-6	Empire Promotions, S.A.	Empire Promotions, S.A.	Juzgado de Paz de Santa Catarina Pinula, Guatemala	22/08/07	15/11/11	C422-2010 Of. 3º	22/08/07	15/11/11	Favorable
29	738861-6	Sebastian Cael Macario	Carnicería La Mashenita	Juzgado de Paz de Santa Cruz del Quiché, Quiché	02/11/11	15/11/11	C933-2011 Of. 2º	02/11/11	15/11/11	Favorable
30	774488-9	Elmen Román Meléndez Pineda	Lácteos y Embutidos Colis	Juzgado de Paz Ramo Penal de Mataquescuintla, Jalapa	10/11/11	16/11/11	C479-2011 Of. 1º	10/11/11	16/11/11	Favorable
31	538150-9	Pablo Ortiz	Compra Venta de Mercadería Ortiz	Juzgado de Paz Penal de Santa Cruz del Quiché, Quiché	02/11/11	16/11/11	C936-2011 Of. 2º	02/11/11	16/11/11	Favorable
32	6963860-7	María Magdalena León Orozco	Diseño-Publicidad Innova	Juzgado de Paz Mixto de Coatepeque, Quetzaltenango	01/10/11	16/11/11	C2524-2011 Of. 2º	01/10/11	16/11/11	Favorable
33	803350-1	Dora Judith Salguero Morales de Fajardo	Steak House Rancho Grande	Juzgado de Paz Penal de Los Amates, Izabal	02/11/11	16/11/11	C1-2011 Of. 1º	02/11/11	16/11/11	Favorable
34	3621663-1	Ayleen Marlene Méndez	Cafetería y Restaurante Caroline	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	04/01/10	16/11/11	C358-2009	04/01/10	16/11/11	Favorable
35	6427113-7	Sindy Yvonne Flores Guerra	Danielito's Pizza No. 2	Juzgado de Paz Penal de Morales, Izabal	02/11/11	17/11/11	C652-2011 Of. 2º	02/11/11	17/11/11	Favorable
36	2261406-0	Omar Rigoberto Vásquez Gerónimo	Agroveterinaria San Miguelito	Juzgado de Paz Penal de San Miguel Chicaj, Baja Verapaz	11/11/11	17/11/11	C791-2011 Of. 1º	11/11/11	17/11/11	Favorable
37	212275-8	Sergio Enrique Morales Alvarado	Colegio Evangélico Comunión	Juzgado Segundo Penal de Faltas de Quetzaltenango, Quetzaltenango	02/11/11	17/11/11	C 9036-2011 Of. 2º	02/11/11	17/11/11	Favorable
38	5233599-2	Cruz Guarques Saloj	Varietades Mega Super 2.99	Juzgado de Paz Penal de Mataquescuintla, Jalapa	14/11/11	17/11/11	C478-2011 Of. 2º	14/11/11	17/11/11	Favorable
39	6312268-5	Corporación de Telefonía Móvil Portillos Com, S.A.	Globacell	Juzgado de Paz Penal de Morales, Izabal	02/11/11	17/11/11	C651-2011 Of. 1º	02/11/11	17/11/11	Favorable
40	1646282-3	Jaime Aguilar Huinac	Muebles Génesis	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	20/05/11	18/11/11	C47-2011 Of. 3º	20/05/11	18/11/11	Favorable
41	624570-6	Lucio Ramírez	Tienda y Distribuidora Ramírez	Juzgado de Paz Penal de El Estor, Izabal	02/11/11	18/11/11	C1443-2011 Srio.	02/11/11	18/11/11	Favorable
42	4916933-5	Victor Vinicio Soto Burgos	Rancho Restaurante Sinaloa	Juzgado de Paz Penal de Palín, Escuintla	01/10/11	22/11/11	C1406-2011 Of. 3º	01/10/11	22/11/11	Favorable
43	1482986-K	Óscar Moises Leonardo González	Centro Agrícola El Valle	Juzgado de Paz Penal de Salamá, Baja Verapaz	15/11/11	22/11/11	C2488-2011 Of. 3º	15/11/11	22/11/11	Favorable
44	3351239-6	José Mario Jacinto Veliz	Agroveterinaria Jacinto	Juzgado de Paz Penal de Salamá, Baja Verapaz	15/11/11	22/11/11	C2485-2011 Of. 3º	15/11/11	22/11/11	Favorable
45	177983-4	René Amílcar Ericastilla Juárez	Restaurante La Carreta	Juzgado de Paz de Salamá, Baja Verapaz	15/11/11	23/11/11	C2484-2011 Of. 2º	15/11/11	23/11/11	Favorable
46	702261-1	Amanda Calderón Hernández	Amankal	Juzgado de Paz Penal de Salamá, Baja Verapaz	15/11/11	23/11/11	C2487-2011 Of. 2º	15/11/11	23/11/11	Favorable
47	1006493-1	Glenda Anely Reyes Aguilar	Tienda Anely	Juzgado de Paz Ramo Penal de Mataquescuintla, Jalapa	16/11/11	23/11/11	C491-2011 Of. 1º	16/11/11	23/11/11	Favorable
48	3913179-3	Elsy Carolina Cojulún Gutiérrez	Carlos Trago	Juzgado Octavo Ramo Penal Penal de Guatemala	11/03/11	23/11/11	C25-2011 Of. 3º	11/03/11	23/11/11	Favorable
49	1544130-K	Humberto Alejandro Morales Meléndez	Panadería Milton II	Juzgado de Paz Ramo Penal de Mataquescuintla, Jalapa	16/11/11	23/11/11	C490-2011 Of. 2º	16/11/11	23/11/11	Favorable
50	910238-8	Amelia Teletor Ajuajip	Tienda Jorge José	Juzgado de Paz Ramo Penal de Cubulco, Baja Verapaz	11/11/11	24/11/11	C01-2011 Of. 2º	11/11/11	24/11/11	Favorable
51	728553-1	Juana Bacaj Ruiz	Tienda El Rincón	Juzgado de Paz Ramo Penal de Cubulco, Baja Verapaz	11/11/11	24/11/11	C 03-2011 Of. 2º	11/11/11	24/11/11	Favorable
52	7104370-5	Compañía de Alimentos de La Unión, S.A.	Pollo Super Frito Chapincito	Juzgado de Paz Ramo Penal de Cubulco, Baja Verapaz	11/11/11	24/11/11	C02-2011 Sria.	11/11/11	24/11/11	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	571690-K	Heber Otoniel Barrientos Hurtarte	Electrifer Sinal	Juzgado de Paz de Santa Lucia Cotzumalguapa, Escuintla	11/10/11	24/11/11	C 1604-2011 Of. 2º	11/10/11	24/11/11	Favorable
54	4044212-8	Tarjeta Trio, S.A.	Liquid Bar y Restaurante	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	08/10/09	24/11/11	C104-2009 Of. 2º	08/10/09	24/11/11	Favorable
55	559390-5	Jorge Alberto Alvarado Hidalgo	Super Farmacia Los Llanos	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	30/07/10	25/11/11	C244-2010 Of. 2º	30/07/10	25/11/11	Favorable
56	509990-0	Sergio Leonel Carrillo Cojulin	Restaurante Johnny's Place	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	20/08/10	25/11/11	C248-2010 Of. 3º	20/08/10	25/11/11	Favorable
57	4679111-6	Norma Rossemery Cabrera López, Copropiedad	Digital Publicidad & Computación	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	27/09/11	28/11/11	C81-2011 Of. 1º	27/09/11	28/11/11	Favorable
58	838146-1	Maynor Estuardo Aguilar Villatoro	Bar Club Nocturno Cow Boy's Gold I	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	23/03/10	29/11/11	C145-2010 Of. 3º	23/03/10	29/11/11	Favorable
59	1595696-2	Hilario Iquic Vicente	Taqueria Los Angeles	Juzgado de Paz de La Gomera, Escuintla	01/10/11	29/11/11	C01-2011 Srio.	01/10/11	29/11/11	Favorable
60	6685624-8	Ilmar Pozuelos Mijangos	Santopan Mataquesuintla	Juzgado de Paz Ramo Penal de Mataquesuintla, Jalapa	23/11/11	30/11/11	C503-2011 Of. 1º	23/11/11	30/11/11	Favorable
61	810417-4	Irma Esperanza Tax Solis	Hotel Shaday	Juzgado de Paz de Totonicapán, Totonicapán	02/11/11	30/11/11	C417-2011	02/11/11	30/11/11	Favorable
62	666204-8	Maria Úrsula Flores López	Abarroteria Mary	Juzgado de Paz Penal de Palin, Escuintla	23/07/09	30/11/11	C815-2009 Of. 2º	23/07/09	30/11/11	Favorable
63	760275-8	Onassi Giovanni Jacobo Donis	Ferretería El Artesano	Juzgado de Paz Ramo Penal de Mataquesuintla, Jalapa	23/11/11	30/11/11	C504-2011 Of. 2º	23/11/11	30/11/11	Favorable
64	7357540-2	Candelaria Chumil Palax de Castro	Mega Mundo de 3	Juzgado de Paz Mixto de Coatepeque, Quetzaltenango	02/11/11	01/12/11	C2609-2011 Of. 1º	02/11/11	1/12/11	Favorable
65	4684888-6	Ok Ryoum Kim	Almacén Verite III	Juzgado de Paz Penal de Turno de Mixco, Guatemala	19/09/11	01/12/11	02033-2011-01584	19/09/11	1/12/11	Favorable
66	668701-6	Santos Vicente López Baten	Mini-Venta Anita	Juzgado de Paz del Ramo Penal de Chiquimula, Chiquimula	01/12/11	01/12/11	20008-2011-01164 Of. 3º	01/12/11	1/12/11	Favorable
67	6412566-1	Sandra Fidelina Rodríguez García	La Paca del Jugüete	Juzgado de Paz de Santa Lucia Cotzumalguapa, Escuintla	11/10/11	02/12/11	C1603-2011 Of. 2º	11/10/11	2/12/11	Favorable
68	3177237-4	El Hogar Antigua Guatemala, S.A.	El Hogar Antigua Guatemala	Juzgado de Paz de Santa Catarina Mita, Jutiapa	06/06/11	05/12/11	NIT	06/06/11	5/12/11	Favorable
69	526393-K	Abel Estrada Lima	Gran Foto	Juzgado de Paz de Rabinal, Baja Verapaz	11/11/11	05/12/11	C722-2011 Of. 2º	11/11/11	5/12/11	Favorable
70	953685-K	Aldo Mauricio Castillo Muñoz	CDC Technologies	Juzgado Segundo de Paz Ramo Penal de Guatemala	19/04/11	06/12/11	C1244-2011 Of. 1º	19/04/11	6/12/11	Favorable
71	1945972-6	Maira Regina Ramírez Chamam de Klug	Carnicería San Pedro # 1	Juzgado de Paz Penal de Cobán, Alta Verapaz	05/12/12	06/12/11	C1827-2011 Of. 2º	05/12/11	6/12/11	Favorable
72	4312130-6	Lluvia Esperanza Caal Soto de Paau	Pollo Frito Ranchero	Juzgado de Paz Penal de Cobán, Alta Verapaz	05/12/11	06/12/11	C1828-2011 Of. 1º	05/12/11	6/12/11	Favorable
73	4237534-7	La Joya del Norte, S.A.	Antojitos Salvadoreños	Juzgado de Paz Penal de Cobán, Alta Verapaz	05/12/11	06/12/11	C1826-2011 Of. 1º	05/12/11	6/12/11	Favorable
74	1198465-1	María Libertad Monterroso Echeverría de Vicente	Café Acuario	Juzgado de Paz Penal de Santa Cruz del Quiché, Quiché	02/12/11	07/12/11	C 1033-2011 Of. 2º	02/12/11	7/12/11	Favorable
75	2107583-2	Apolonia López Vásquez de Lancoerio	Carfina La Farsante	Juzgado de Paz Penal de Santa Cruz del Quiché, Quiché	01/12/11	07/12/11	C1035-2011 Of. 2º	01/12/11	7/12/11	Favorable
76	822500-1	María Antonieta Coronado Ortiz	Farmacia Verapaz	Juzgado de Paz Ramo Penal de Salamá, Baja Verapaz	15/11/11	07/12/11	C2486-2011 Of. 1º	15/11/11	7/12/11	Favorable
77	1425948-6	Fausto Orlando Paz Andrino	Cantina Bar Acapulco Show	Juzgado de Paz de San José Pinula, Guatemala	23/11/11	14/12/11	C537-2011 Of. 1º	23/11/11	14/12/11	Favorable
78	615640-1	Elsa Adelina Meléndez	Lubri-Repuestos David	Juzgado de Paz Penal de San Pedro Carchá, Alta Verapaz	01/12/11	15/12/11	C2246-2011 Of. 2º	01/12/11	15/12/11	Favorable
79	3109714-6	Osiel Samuel Ramírez Alvarado	Restaurante y Chicharronera La Nueva Esquina	Juzgado de Paz Penal de Huehuetenango, Huehuetenango	02/11/11	15/12/11	C13013-2011-01397	02/11/11	15/12/11	Favorable
80	2906768-5	Hugo Armando Cuc Quim	Venta de Rompa El Bambino	Juzgado de Paz Penal de San Pedro Carchá, Alta Verapaz	01/12/11	15/12/11	C 2247-2011 Of. 5º	01/12/11	15/12/11	Favorable
81	2857054-5	Ancelmo Rubén Ajataz Lux	Calzado Centro Moda	Juzgado de Paz Penal de San Pedro Carchá, Alta Verapaz	01/12/11	16/12/11	C2252-2011 Of. 3º	01/12/11	16/12/11	Favorable
82	1149625-8	Ana María Si De la Rosa de López	Ferrecentro	Juzgado de Paz Penal de Tactic, Alta Verapaz	01/12/11	19/12/11	C1346-2011 Of. 1º	01/12/11	19/12/11	Favorable
83	5218197-9	Distribuidora Jemas, S.A.	Jemas	Juzgado de Paz Mixto de Coatepeque, Quetzaltenango	19/08/10	27/12/11	C2365-2010 Of. 3º	19/08/10	27/12/11	Favorable
84	4641842-3	Elsa Judith Mejía Cartagena	Almacén Elsita	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	05/08/11	10/01/12	C68-2011 Of. 3º	05/08/11	10/01/12	Favorable
85	2824032-4	José Rodrigo Moraga Herrera	Restaurante Rag Doll	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	22/04/10	11/01/12	C179-2010 Of. 3º	22/04/10	11/01/12	Favorable
86	3409711-2	Teleamérica, S.A.	Telecabina	Juzgado de Paz de Antigua Guatemala, Sacatepéquez	13/06/11	11/01/12	C3007-2011-00376	13/06/11	11/01/12	Favorable
87	351313-0	Luis Felipe Quiquívix Godínez	Sin Nombre Comercial	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	03/09/10	11/01/12	C269-2010 Of. 1º	03/09/10	11/01/12	Favorable
88	816518-1	Dámaris Susana González Pérez	Sin Nombre Comercial	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	11/10/11	12/01/12	C83-2011 Of. 3º	11/10/11	12/01/12	Favorable
89	3537784-4	José Pablo Ramazzini Salguero	La Estación	Juzgado de Paz Penal de Faltas de Villa Nueva, Guatemala	19/10/11	13/01/12	C02032-2011-01408	19/10/11	13/01/12	Favorable
90	5635772-9	Boutique Aurora, S.A.	Boutique Aurora	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	26/08/11	13/01/12	C073-2011 Of. 2º	26/08/11	13/01/12	Favorable
91	845144-3	Daniela Urbina Guadamuz de Castillo	Bar y Restaurante Scream	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	24/03/10	16/01/12	C151-2010 Of. 2º	24/03/10	16/01/12	Favorable
92	373817-5	Alimentos Generales, S.A.	Sucursal Paseo San Cristóbal	Juzgado de Paz Penal de Turno de Mixco, Guatemala	15/10/09	16/01/12	02063-2009-01728	15/10/09	16/01/12	Favorable
93	5179299-0	Ingrid Johana Alarcón Escobar	Bellago	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	19/05/10	16/01/12	C190-2010 Of. 3º	19/05/10	16/01/12	Favorable
94	845144-3	Daniela Urbina Guadamuz de Castillo	Bar y Restaurante Scream	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	14/10/09	16/01/12	C119-2009 Of. 3º	14/10/09	16/01/12	Favorable
95	3210816-8	Pedro Federico Tayún Pelicó	Tienda Alida	Juzgado Primero de Paz Penal de Huehuetenango, Huehuetenango	27/12/11	16/01/12	C13012-2011-01870 Of. 2º	27/12/11	16/01/12	Favorable
96	57474-0	ADOC de Guatemala, S.A.	Shoe City	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	12/10/11	17/01/12	C84-2011 Of. 1º	12/10/11	17/01/12	Favorable
97	599691-0	Odilia Miranda García de Ramos	Restaurante y Cafetería El Nuevo Dragón	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	14/12/10	18/01/12	C326-2010 Of. 1º	14/12/10	18/01/12	Favorable
98	2738015-7	José Salvador Montenegro Argueta	Centro Cultura La Maga	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	20/05/11	18/01/12	C43-2011 Of. 2º	20/05/11	18/01/12	Favorable
99	4320432-5	Luis Fernando Adqui Sagui	El Punto Cervicero	Juzgado de Paz del Ramo Penal de Salamá, Baja Verapaz	02/01/12	19/01/12	C 161-2012 Of. 4º	02/01/12	19/01/12	Favorable
100	4022733-2	Reinaldo Antonio Dubón Murillo	Bar La Finca	Juzgado de Paz de San Rafael Las Flores, Santa Rosa	12/10/11	19/01/12	NIT	12/10/11	19/01/12	Favorable
101	1743403-3	César Fernando Medinilla Osorio	Ceviche La Palmera	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	30/12/09	20/01/12	C344-2009 Of. 1º	30/12/09	20/01/12	Favorable
102	5668269-7	Abraham Rosales Ruiz	Bar El Delfín	Juzgado de Paz del Ramo Penal de Salamá, Baja Verapaz	02/01/12	20/01/12	C162-2012 Of. 1º	02/01/12	20/01/12	Favorable
103	3495844-4	Cándida Maribel Tejada Guillén	Bar Las Gaviotas	Juzgado de Paz Ramo Penal de Salamá, Baja Verapaz	02/01/12	20/01/12	C163-2012 Of. 2º	02/01/12	20/01/12	Favorable
104	4630865-2	Luis Guillermo Ramírez Castañeda	Piñatas Génesis	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	20/08/10	23/01/12	C250-2010 Of. 2º	20/08/10	23/01/12	Favorable
105	5917747-0	COMEN, S.A.	COMEN	Juzgado de Paz Penal de San Antonio La Paz, El Progreso	01/09/11	24/01/12	C1354-2011 Of. 1º	01/09/11	24/01/12	Favorable
106	5428095-8	ENRISA Distribuciones, S.A.	Expression	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	04/02/10	24/01/12	C44-2010 Of. 3º	04/02/10	24/01/12	Favorable
107	6625798-0	Carlos Tuiz Cuxulic	El Mundo de los de a 3	Juzgado de Paz Penal de Jalapa, Jalapa	02/01/12	24/01/12	C 02-2012 Of. 2º	02/01/12	24/01/12	Favorable
108	1806208-3	Mirna Lizzette Reyes Donis	Comercializadora Los Reyes	Juzgado de Paz Penal de Jalapa, Jalapa	02/01/12	24/01/12	C 01-2012 Of. 1º	02/01/12	24/01/12	Favorable
109	2195590-5	Jonathan Josué Villatoro	Exceso Disco Bar	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	27/08/10	25/01/12	C265-2010 Of. 3º	27/08/10	25/01/12	Favorable
110	2195590-5	Jonathan Josué Villatoro	Exceso Disco Bar	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	23/11/10	25/01/12	C322-2010 Of. 3º	23/11/10	25/01/12	Favorable
111	3793889-4	Manuel de Jesús Pérez Puac	Comercial Super Barata	Juzgado de Paz Mixto de Coatepeque, Quetzaltenango	27/06/11	25/01/12	C1515-2011 Of. 2º	27/06/11	25/01/12	Favorable
112	2339770-5	Eduardo Federico Lool De León	Tienda William	Juzgado de Paz Penal de Jalapa, Jalapa	18/01/12	25/01/12	C 03-2012 Of. 1º	18/01/12	25/01/12	Favorable
113	770116-0	WAPA, S.A.	Mens Club	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	19/11/09	26/01/12	C237-2009 Of. 2º	19/11/09	26/01/12	Favorable
114	4010029-4	María Luisa Molina Humblers de González Copropiedad	Estación de Servicio Las Magnolias	Juzgado de Paz de Tactic, Alta Verapaz	23/11/11	26/01/12	C1286-2011 Of. 2º	23/11/11	26/01/12	Favorable
115	1420518-1	Estuardo Juventino Ruano Estrada	Clinica Veterinaria Animal Care	Juzgado de Paz Penal de Jalapa, Jalapa	18/01/12	27/01/12	C 07-2012 Of. 1º	18/01/12	27/01/12	Favorable
116	2411588-6	Raúl Humberto Córdón Ramírez	Bar Veracruz	Juzgado de Paz de Zacapa, Zacapa	02/01/12	27/01/12	C 75-2012 Of.3º	02/01/12	27/01/12	Favorable
117	3132483-5	Hee Jung Kim Han	Bada	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	05/07/11	27/01/12	C60-2011 Of. 1º	05/07/11	27/01/12	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	2042061-7	Hugo Fabricio Lemus Soriano	El Paso Clásico	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	31/08/11	30/01/12	C75-2011 Of. 1º	31/08/11	30/01/12	Favorable
119	4642948-4	Distribuidora Tres Q, S.A.	El Punto	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	05/03/10	30/01/12	C121-2010 Of. 2º	05/03/10	30/01/12	Favorable
120	4846711-1	Ana Patricia Méndez Salazar	Bar Patty	Juzgado de Paz Penal de Puerto Barrios, Izabal	02/01/12	30/01/12	C 045-2012 Of. 2º	02/01/12	30/01/12	Favorable
121	113693-3	Zoila Eliodía Hernández	Club Nocturno Medellín	Juzgado de Paz Penal de Puerto Barrios, Izabal	02/01/12	30/01/12	C43-2012 Of. 5º	02/01/12	30/01/12	Favorable
122	2832998-8	José Mejía Soc	Tienda La Surtidora	Juzgado de Paz Penal de Jalapa, Jalapa	02/01/12	31/01/12	C9-2012 Of. 1º	02/01/12	31/01/12	Favorable
123	4632157-8	Evelyn Lorena Chacón Angel de Ubico	Planeta Móvil	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	02/12/09	31/01/12	C258-2009 Of. 3º	02/12/09	31/01/12	Favorable
124	1035704-1	Nelson Roderico Castañaza Del Cid	Boutique de Niños El Ensueño	Juzgado de Paz de Jalapa, Jalapa	02/01/12	31/01/12	C 6-2012 Of. 2º	02/01/12	31/01/12	Favorable
125	652389-7	Toscani, S.A.	Fossil	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	19/10/11	01/02/12	87-2011 Of. 1º	19/10/11	1/02/12	Favorable
126	722279-3	Gladis Amelia Hernández Archila	Tienda Amely	Juzgado de Paz Penal de Puerto Barrios, Zacapa	02/01/12	01/02/12	49-2012 Of. Secr.	02/01/12	1/02/12	Favorable
127	511834-4	Ana Dinora Jaco Flores	Bar La Pequeña Sirenia	Juzgado de Paz de Puerto Barrios, Izabal	02/01/12	01/02/12	44-2012 Of. 1º	02/01/12	1/02/12	Favorable
128	82638-3	Otto Guillermo Argueta González	Cantina Idalias	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	30/03/10	02/02/12	C156-2010 Of. 1º	30/03/10	2/02/12	Favorable
129	239589-4	José Randofo Aldana Hernández	Cantina El Paisa	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	30/11/11	07/02/12	29-2011 Of. 3º	30/11/11	7/02/12	Favorable
130	7263783-8	Ana Magaña, Copropiedad	Super Pollo Express	Juzgado de Paz Penal de Concepción Las Minas, Chiquimula	06/02/12	07/02/12	33-2012 Of. 1º	06/02/12	7/02/12	Favorable
131	708111-1	Marcelino Tigula Tecum	Distribuidora y Creaciones El Nazareno	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	25/01/11	13/02/12	C16-2011 Of. 2º	25/01/11	13/02/12	Favorable
132	4119166-8	Allan Fernando Xuyá Barahona	Mardo'x	Juzgado de Paz Penal de Nueva Santa Rosa, Santa Rosa	18/05/11	14/02/12	C906-2011 Of. 1º	18/05/11	14/02/12	Favorable
133	4168784-1	Anneliezz Palencia Godoy	Andrea Próceres	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	08/02/10	15/02/12	C52-2010 Of. 2º	08/02/10	15/02/12	Favorable
134	5413585-0	Leonila de Jesús Hernández Rodríguez	Pastelería y Café Ebenezer II	Juzgado de Paz de Jalapa, Jalapa	18/02/12	15/02/12	C05-2012 Of. 1º	18/02/12	15/02/12	Favorable
135	475235-K	Héctor Alfonso Yax Ajanel	Maxi-Celulares-Accesorios	Juzgado Segundo de Paz de Faltas de Quetzaltenango, Quetzaltenango	01/12/11	15/02/12	09034-2011-339 Of. 1º	01/12/11	15/02/12	Favorable
136	817112-2	Martín Morales Lares	Comercial San Martín	Juzgado Segundo de Paz Penal de Huehuetenango, Huehuetenango	02/11/11	16/02/12	C13013-2011-01357	02/11/11	16/02/12	Favorable
137	2534882-5	Angela Imelda Pastor Velásquez	Colegio Mixto El Bosque	Juzgado Segundo de Paz Penal de Faltas de Quetzaltenango, Quetzaltenango	01/09/11	16/02/12	643-2011 Of. 2º	01/09/11	16/02/12	Favorable
138	3603345-6	Pedro Panto Salvador	Tienda Salvador No. 2	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	05/08/11	16/02/12	C66-2011 Of. 1º	05/08/11	16/02/12	Favorable
139	652357-9	Denis Williams Estacuy Méndez	Pollo Loco	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	13/01/11	20/02/12	C12-2011 Of. 1º	13/01/11	20/02/12	Favorable
140	781557-3	Rafael Sica Ajún	Comercial El Buen Precio	Juzgado de Paz Penal Los Amates, Izabal	28/02/12	01/03/12	001-2012 Srio.	28/02/12	1/03/12	Favorable
141	3047823-5	Julio Gilberto Argueta Bonilla	Delipollos	Juzgado Segundo de Paz Penal de Faltas de Quetzaltenango, Quetzaltenango	01/06/11	01/03/12	329-2011 Of. 1º	01/06/11	1/03/12	Favorable
142	401968-7	Cristóbal Ampérez Ampérez	Casino del Placer	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	12/09/08	01/03/12	C38-2008 Of. 3º	12/09/08	1/03/12	Favorable
143	3968932-8	Instituciones Educativas, S.A.	Colegio Adventista Maranatha	Juzgado de Paz de Totonicapán, Totonicapán	03/05/12	06/03/12	113-2012 Of. 1º	03/05/12	6/03/12	Favorable
144	2639832-K	Edith Verá Cruz Cruz	Distribuidora y Vidriera Cruz Quiróz	Juzgado de Paz Penal de Siquinalá, Escuintla	01/03/12	12/03/12	01-2012 Of. 1º	01/03/12	12/03/12	Favorable
145	778167-9	Soluciones Profesionales, S.A.	Cellular Solutions	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	22/09/09	12/03/12	C83-2009 Of. 2º	22/09/09	12/03/12	Favorable
146	971046-9	Brenda Corina Chamalé González	Última Moda	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	07/12/09	14/03/12	C278-2009 Of. 1º	07/12/09	14/03/12	Favorable
147	446304-8	Gaspar Tzampop Ajpop	Tienda Ilofenango	Juzgado de Paz de Livingston, Izabal	09/03/12	15/03/12	91-2012 Of. 1º	09/03/12	15/03/12	Favorable
148	817245-5	José Antonio Recinos Motta	Panadería y Pastelería Passiola's	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	27/08/10	15/03/12	C260-2010 Of. 1º	27/08/10	15/03/12	Favorable
149	817245-5	José Antonio Recinos Motta	Panadería y Pastelería Passiola's	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	13/01/11	15/03/12	C10-2011 Of. 2º	13/01/11	15/03/12	Favorable
150	2704633-8	Conexión, S.A.	Conexión Villa Nueva Parque	Juzgado de Paz Penal de Faltas de Villa Nueva, Guatemala	15/10/09	20/03/12	0232-2009-01449	15/10/09	20/03/12	Favorable
151	411961-4	Luis Emilio Delgado Gómez	Farmacia El Ahorro	Juzgado Segundo de Paz de Mixco, Guatemala	27/12/06	20/03/12	05-2012 Of. 2º	27/12/06	20/03/12	Favorable
152	4533002-6	Seong Yun Um	Cameo II	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	13/01/09	20/03/12	C04-2009 Of. 2º	13/01/09	20/03/12	Favorable
153	5084423-7	Grupo Zaes, S.A.	Grupo Zaes	Juzgado Segundo de Paz de Chimaltenango, Chimaltenango	21/02/12	26/03/12	55-2012 Srio.	21/02/12	26/03/12	Favorable
154	159896-1	Gabriel Rosales González	Agro Servicio Sur Oriente	Juzgado de Paz de Jutiapa, Jutiapa	22/03/12	26/03/12	1304-2012 Of. 1º	22/03/12	26/03/12	Favorable
155	2457303-5	Julietta Lico Cuca	Productos Lácteos La Vaquita	Juzgado de Paz Penal de Santa Lucía Cotzumalguapa, Escuintla	22/03/12	27/03/12	290-2012 Of. 1º	22/03/12	27/03/12	Favorable
156	3967913-6	Sara Jeimi Rivas Morales	Distribuidora Damasco	Juzgado de Paz Penal de Santa Lucía Cotzumalguapa, Escuintla	22/03/12	27/03/12	288-2012 Of. 3º	22/03/12	27/03/12	Favorable
157	4317592-9	Gregorio Castro Saloj	Mega Mundo de 3	Juzgado de Paz Penal de Patulul, Suchitepéquez	21/03/12	28/03/12	450-2012 Of. 1º	21/03/12	28/03/12	Favorable
158	2944813-1	People & Business, S.A.	Contacto	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	22/09/09	28/03/12	C80-2009 Of. 1º	22/09/09	28/03/12	Favorable
159	2824945-3	Karla Marilín Lemus Soriano	Bar El Nuevo Paso	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	28/08/11	29/03/12	74-2011 Of. 3º	28/08/11	29/03/12	Favorable
160	194504-1	Humberto de Jesus Flores Sandoval	Depósito de Granos San Judas Tadeo	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	16/03/12	29/03/12	16-2012 Of. 2º	16/03/12	29/03/12	Favorable
161	825928-3	Leidy Heaneth De León Valenzuela	Cantina Gold Palace	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	05/07/10	29/03/12	C228-2010 Of. 1º	05/07/10	28/03/12	Favorable
162	4044692-1	Vicente Quisquíná Tuy	Variedades Mundo de a Tres	Juzgado de Paz Penal de Nueva Concepción, Escuintla	02/04/12	09/04/12	03-2012 Srio.	02/04/12	9/04/12	Favorable
163	7121541-7	IMPEXPO, S.A.	R.B.O.	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	20/09/11	10/04/12	C79-2011 Of. 2º	20/09/11	10/04/12	Favorable
164	3565768-5	Félix Aroldo Monterroso Cordero	Pollo Frito Chapinsito	Juzgado de Paz Penal de Santa Lucía Cotzumalguapa, Escuintla	02/04/12	11/04/12	329-2012 Of. 3º	02/04/12	11/04/12	Favorable
165	2883252-3	Antonio Zapeta Quijé	El Baratero	Juzgado de Paz de Asunción Mita, Jutiapa	02/04/12	11/04/12	414-2012 Of. 1º	02/04/12	11/04/12	Favorable
166	3937539-0	Miguel Uz Soc	Tienda Eben Ezer	Juzgado de Paz Penal de Escuintla, Escuintla	02/04/12	12/04/12	5027-2012-00394 Srio.	02/04/12	12/04/12	Favorable
167	3170494-8	Ilmer Eneidilo Hernández González	Imagen VIP	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	22/02/10	13/04/12	C97-2010 Of. 2º	22/02/10	13/04/12	Favorable
168	4686083-5	William Joseph Mena Argueta	Centro Las Américas Café Restaurante	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	20/08/10	18/04/12	C253-2010 Of. 2º	20/08/10	18/04/12	Favorable
169	7066406-4	Alimentos Decorados, S.A.	Panadely Terminal del Sur	Juzgado de Paz Penal de Escuintla, Escuintla	23/03/12	25/04/12	05027-2012-00396 Srio.	23/03/12	25/04/12	Favorable
170	2641675-1	Juana Morales	Bar La Sorpresa	Juzgado de Paz Penal de Patulul, Suchitepéquez	19/04/12	26/04/12	612-2012 Srio.	19/04/12	26/04/12	Favorable
171	619279-3	Superestaciones, S.A.	Estación El Portillo	Juzgado Segundo de Paz Ramo Penal de Guatemala	16/04/12	26/04/12	C280-2007 Of. 3º	16/04/12	26/04/12	Favorable
172	619279-3	Superestaciones, S.A.	Estación El Portillo	Juzgado Segundo de Paz Ramo Penal de Guatemala	31/07/07	26/04/12	C627-2007 Of. 2º	31/07/07	26/04/12	Favorable
173	404722-2	José Mejía Callel	Tienda El Baúl	Juzgado de Paz Penal de Santa Lucía Cotzumalguapa, Escuintla	02/04/12	27/04/12	328-2012 Of. 1º	02/04/12	27/04/12	Favorable
174	612436-4	Lucio Calderón Rodríguez	Pintores Ninja	Juzgado Octavo de Paz del Ramo Penal de Guatemala	05/08/11	30/04/12	C69-2011 Of. 1º	05/08/11	30/04/12	Favorable
175	2704633-8	Conexión, S.A.	Conexión Amatitlán II	Juzgado de Paz Penal de Amatitlán, Guatemala	11/12/09	30/04/12	1794-2009 Of. 1º	11/12/09	30/04/12	Favorable

Sentencias Firmes emitidas del 1 de Noviembre de 2011 al 30 de Abril de 2012, relacionadas con el Ramo Económico Coactivo

No.	NIT	Contribuyente	Juzgado o Tribunal	Fecha Sentencia	Proceso	Sentencia	Fecha de Notificación	Fecha Inicio Proceso	Fecha Fin Proceso
1	2525560-6	Le Suisse Spa Resort, S.A.	Juzgado de Primera Instancia Civil y Económico Coactivo de Sacatepéquez	13/10/11	125-2011	Favorable	8/11/11	10/06/11	8/11/11
2	147496-0	Rafael Lemus González	Juzgado de Primera Instancia Civil y Económico Coactivo de Mixco, Guatemala	29/09/11	66-2010	Favorable	9/11/11	13/11/09	9/11/11
3	2728507-3	Ady Violeta Albores De León de De León	Juzgado de Primera Instancia de Trabajo y Previsión Social y Económico Coactivo de Quetzaltenango	13/09/11	140-2011	Favorable	15/11/11	19/08/11	15/10/11
4	610447-9	Julia Isabel Villatoro Alvarado de García	Juzgado Tercero de Primera Instancia de lo Económico Coactivo de Guatemala	25/11/11	235-2011	Favorable	30/11/11	8/06/11	30/11/11
5	564973-0	Miguel Angel Castroconde Rodas	Juzgado de Primera Instancia de Trabajo y Previsión Social y Económico Coactivo de Quetzaltenango	30/11/11	09017-2011-00257	Favorable	12/12/11	24/10/11	12/12/11
6	284183-5	Salvador Gutiérrez Morales	Juzgado Segundo de Primera Instancia de lo Económico Coactivo de Guatemala	2/11/11	70-2003	Favorable	18/01/12	13/11/02	18/01/12
7	769513-6	Edgar Rosendo Argueta Batén	Juzgado de Primera Instancia de Trabajo y Previsión social y Económico Coactivo de Quetzaltenango	26/01/12	09017-2011-00387	Favorable	7/02/12	6/09/11	7/02/12
8	4859-3	Pablo Francisco Maldonado Rodas	Juzgado de Trabajo y Previsión Social y Económico Coactivo de Quetzaltenango	26/01/12	09017-2011-00264	Favorable	9/02/12	26/01/12	9/02/12
9	655231-5	Juan Apolonio Barrios Estrada	Juzgado de Primera Instancia de Trabajo y Previsión Social y Económico Coactivo de Quetzaltenango	22/02/12	09017-2011-00381	Favorable	1/03/12	28/12/11	1/03/11
10	950621-7	Poly Inversiones, S.A.	Juzgado Primera de Primera Instancia de lo Económico Coactivo de Guatemala	17/08/11	540-2006	Favorable	19/03/12	10/05/06	19/03/12
11	136771-4	Fianzas Universales, S.A.	Juzgado Tercero de Primera Instancia de lo Económico Coactivo de Guatemala	14/03/12	570-2011	Favorable	22/03/12	27/12/11	22/04/12
12	4752881-8	Matiz Centro, S.A.	Juzgado Tercero de Primera Instancia de lo Económico Coactivo de Guatemala	17/04/12	390-2011	Favorable	23/04/12	12/10/11	23/04/12
13	4402910-1	Dual Investments, S.A.	Juzgado Primero de Primera Instancia de lo Económico Coactivo de Guatemala	10/04/12	96-2012	Favorable	27/04/12	4/01/12	27/12/11

Sentencias Firmes emitidas del 1 de Noviembre de 2011 al 30 de Abril de 2012, 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	2264-0	Nacional Agroindustrial, S.A.	Resolución del Directorio No. 528-2000, del 30/11/2000	Sala Segunda del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	135-2001	24/10/11	18/04/01	02/11/11	02/11/11	Desfavorable
2	1762886-5	Fideicomiso Fondo Extraordinario Específico de Reconstrucción - FEER -	Resolución del Directorio No. 427-2001 del 18/06/2001	Sala Segunda del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	240-2001	12/10/11	26/11/01	04/11/11	04/11/11	Desfavorable
3	612784-3	Servicios de Casa Buena, S.A.	Resolución del Directorio No. 76-2005 del 07/02/2005	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	01002-2010-00516	18/11/11	21/07/05	28/12/11	30/11/11	Favorable
4	33634-3	Fabrica de Bebidas Gaseosas Salvavidas, S.A.	Resolución del Directorio No. 65-2006 del 06/02/2006	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	01002-2011-00035	07/11/11	04/12/06	22/03/12	30/11/11	Desfavorable
5	2500733-5	British American Tobacco Central America, S.A. Sucursal Guatemala	Resolución del Directorio No. 181-2008 del 05/06/2008	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	01002-2010-00543	18/11/11	13/11/08	22/02/12	30/11/11	Desfavorable
6	443092-1	Empresa Guatemalteca Importadora y Exportadora de Gas, S.A.	Resolución del Directorio No. 905-2003 del 23/10/2003	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	01002-2010-00483	11/10/11	11/01/05	17/05/12	30/11/11	Desfavorable
7	3863129-6	Tabaquillo, S.A.	Resolución del Directorio No. 1235-2005 del 28/12/2005	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	01002-2010-00418	04/11/11	02/10/06	07/05/12	30/11/11	Desfavorable
8	609172-5	Almacenes Siman, S.A.	Resolución del Directorio No. 11-2001 del 09/01/2001	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	01002-2010-00309	04/11/11	25/08/01	19/03/12	30/11/11	Desfavorable
9	2500733-5	British American Tobacco Central America, S.A. Sucursal Guatemala	Resolución del Directorio No. 739-2005 del 01/09/2005	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	01002-2010-00375	10/10/11	06/03/06	15/03/12	30/11/11	Desfavorable
10	544251-6	Samboro, S.A.	Resolución del Directorio No. 026-2006 del 12/01/2006	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	140-2006	28/09/11	20/02/01	30/03/12	05/12/11	Desfavorable
11	505670-5	Exito, S.A.	Resolución del Directorio No. 0380-2005 del 05/05/2005	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	96-2005	27/10/11	09/02/11	05/12/11	05/12/11	Desfavorable
12	840338-4	Compraventa de Productos Alimenticios, S.A.	R-2005-04-01-002623, del 15/06/2005	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	210-2005	27/10/11	21/07/10	06/12/11	06/12/11	Favorable
13	104512-1	Llantas Vitatrac, S.A.	Resolución del Directorio No. 116-2006 del 20/02/2006	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	214-2006	10/10/11	26/06/06	07/12/11	07/12/11	Desfavorable
14	2500733-5	British American Tobacco Central America, S.A. Sucursal Guatemala	Resolución del Directorio No. 195-2010 del 04/03/2010	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	01013-2010-00105	19/09/11	15/06/10	07/12/11	07/12/11	Desfavorable
15	2500733-5	British American Tobacco Central America, S.A. Sucursal Guatemala	Resolución del Directorio No. 200-2010 del 04/03/2010	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	01013-2010-00102	16/09/11	15/06/10	07/12/11	07/12/11	Desfavorable
16	77536-3	Industrias Tropicales, S.A.	Resolución del Directorio No. 609-2005 del 21/07/2005	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	01002-2010-00474	14/10/11	23/01/06	31/01/12	08/12/11	Desfavorable
17	107922-0	Productos Avon de Guatemala, S.A.	Resolución del Directorio No. 536-2006 del 16/06/2006	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	576-2006	03/10/11	29/03/07	20/01/12	08/12/11	Favorable
18	1955395-1	Corporación Maranatha Jireh, S.A.	Resolución del Directorio No. 564-2005, del 07/07/2005	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	01002-2010-00481	18/11/11	11/11/05	10/02/12	19/12/11	Parcial
19	2500733-5	British American Tobacco Central America, S.A. Sucursal Guatemala	Resolución del Directorio No. 766-2009 del 02/10/2009	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	01002-2010-00579	08/11/11	15/01/10	20/02/12	19/12/11	Desfavorable
20	750722-4	Las Sierras, S.A.	Resolución del Directorio No. 748-2006 del 31/07/2006	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	481-2006	26/09/11	23/08/07	22/12/11	22/12/11	Favorable
21	32830-8	Cerveceria Centro Americana, S.A.	Resolución del Directorio No. 160-2005 del 21/02/2005	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	01002-2010-00512	25/08/11	03/08/05	08/02/12	27/12/11	Favorable
22	657058-5	Desarrollos San Agustín, S.A.	Resolución del Directorio No. 438-2005, del 19/05/2005	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	249-2005	13/12/11	08/09/05	28/12/11	28/12/11	Favorable
23	1251159-5	Multiservicios Retailtecos, S.A.	Resolución del Directorio No. 408-2005 del 19/05/2005	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	258-2005	12/12/11	03/10/05	28/12/11	28/12/11	Favorable
24	472896-3	Fábrica de Carrocerías Rosmo, S.A.	Resolución del Directorio No. 590-2005 del 14/07/2005	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	355-2005	06/12/11	23/02/06	28/05/12	29/12/11	Desfavorable
25	125023-3	Xanadu Co., S.A.	Resolución del Directorio No. 625-2006 del 07/07/2006	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	479-2006	05/12/11	05/08/09	26/01/12	29/12/11	Parcial
26	2501095-6	Desarrollos Globales, S.A.	Resolución del Directorio No. 734-2005 del 01/09/2005	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	2-2006	30/11/11	20/04/06	29/12/11	29/12/11	Favorable
27	513951-1	Compañía Bananera Guatemalteca Independiente, S.A.	Resolución del Directorio No. 05-2006 del 09/01/2006	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	222-2006	15/12/11	08/12/06	05/01/12	05/01/12	Favorable
28	750562-0	Distribuciones Globales, S.A.	Resolución del Directorio No. 599-2005 del 14/07/2005	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	01002-2010-00380	14/10/11	04/04/06	07/05/12	06/01/12	Desfavorable
29	83201-4	Waelti-Schoenfeld Exportadores de Café, S.A.	Resolución del Directorio No. 1461-2006 del 30/10/2006	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	01002-2011-00114	18/11/11	12/07/07	14/03/12	06/01/12	Desfavorable
30	452321-0	Mercantil El Rancho, S.A.	Resolución del Directorio No. 0405-2005 del 19/05/2005	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	01002-2010-00486	18/11/11	14/12/05	07/05/12	06/01/12	Favorable
31	3863129-6	Tabaquillo, S.A.	Resolución del Directorio No. 609-2006 del 29/06/2006	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	572-2006	22/12/11	30/03/07	12/01/12	12/01/12	Desfavorable
32	3863129-6	Tabaquillo, S.A.	Resolución del Directorio No. 647-2006 del 07/07/2006	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	01002-2011-00154	18/11/11	29/03/07	07/05/12	17/01/12	Desfavorable
33	348345-2	Financiera de Inversion, S.A.	Resolución del Directorio No. 689-2005 del 08/08/2005	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	01002-2010-00482	10/10/11	05/01/06	15/03/12	17/01/12	Desfavorable
34	3863129-6	Tabaquillo, S.A.	Resolución del Directorio No. 222-2006, del 06/03/2006	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	356-2006	29/12/11	12/04/07	03/05/12	18/01/12	Desfavorable
35	229-1	Destiladora de Alcoholes y Ronés, S.A.	Resolución del Directorio No. 285-2006, del 17/04/2006	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	292-2006	06/01/12	28/11/06	21/03/12	18/01/12	Desfavorable
36	3863129-6	Tabaquillo, S.A.	Resolución del Directorio No. 332-2006, del 18/04/2006	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	377-2006	28/12/11	04/10/06	18/01/12	18/01/12	Desfavorable
37	840502-6	Importadora de Alimentos de Guatemala, S.A.	Resolución No. 2005-04-01-004630 del 08/07/2005	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	331-2005	27/12/11	10/09/09	18/01/12	18/01/12	Favorable
38	3863129-6	Tabaquillo, S.A.	Resolución del Directorio No. 605-2006 del 29/06/2006	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	01002-2010-00264	26/09/11	28/03/07	07/05/12	20/01/12	Desfavorable

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
39	3539232-0	Otto Raúl Pimentel Rodríguez	Resolución del Directorio No. 397-2009 del 02/07/2009	Sala Cuarta del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	01144-2009-173	13/05/10	26/10/09	20/04/12	23/01/12	Favorable
40	570577-0	Asesores Bursátiles de Occidente, S.A.	Resolución del Directorio No. 655-2009, del 18/09/2009	Sala Cuarta del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	01144-2010-00007	11/06/10	27/01/10	27/02/12	23/01/12	Favorable
41	603170-6	Telma Gloria Cifuentes Reyes	Resolución del Directorio No. 882-2007, del 06/09/2007	Sala Cuarta del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	01144-2010-00022	08/06/10	21/01/10	23/01/12	23/01/12	Favorable
42	25413-4	Agencias J.I. Cohen (Jack Irving Cohen Cohen)	Resolución del Directorio No. 687-2010 del 09/09/2010	Sala Cuarta del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	01144-2010-00206	05/08/11	02/12/10	01/03/12	23/01/12	Desfavorable
43	3668493-7	Timolea Eneidy Martínez Castro de Florián	Resolución del Directorio No. 1047-2008, del 12/11/2008	Sala Cuarta del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	01144-2009-00096	02/03/10	01/07/09	30/03/12	23/01/12	Favorable
44	3051516-5	Moto World Group, S.A.	Resolución del Directorio No. 369-2006 del 02/05/2006	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	313-2006	20/01/12	13/02/07	25/01/12	25/01/12	Favorable
45	3863129-6	Tabaquillo, S.A.	Resolución del Directorio No. 228-2006, del 06/03/2006	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	358-2006	29/12/11	08/10/08	21/03/12	26/01/12	Desfavorable
46	503270-9	Gas Nacional, S.A.	Resolución del Directorio No. 088-2006, del 09/02/2006	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	189-2006	16/01/12	11/08/06	06/02/12	26/01/12	Parcial
47	1190563-8	Intersem, S.A.	Resolución del Directorio No. 850-2005, del 11/10/2005	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	87-2006	10/01/12	16/06/06	07/03/12	26/01/12	Favorable
48	566381-4	Banco Reformador, S.A.	Resolución del Directorio No. 455-2000, del 26/11/2000	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	01002-2010-00484	18/11/11	20/02/01	03/04/12	26/01/12	Favorable
49	546317-3	Bimbo de Centroamerica, S.A.	Resolución del Directorio No. 213-2008 del 06/06/2008	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	01002-2009-00251	18/11/11	10/12/08	06/03/12	31/01/12	Favorable
50	3863129-6	Tabaquillo, S.A.	Resolución del Directorio No. 226-2006, del 06/03/2006	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	355-2006	19/01/12	17/09/08	11/04/12	02/02/12	Desfavorable
51	3863129-6	Tabaquillo, S.A.	Resolución del Directorio No. 608-2006 del 29/06/2006	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	528-2006	20/01/12	22/03/07	02/02/12	02/02/12	Desfavorable
52	108434-8	Maderas El Alto, S.A.	Resolución del Directorio No. 470-2005 del 02/06/2005	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	01002-2010-00527	20/01/12	05/01/06	18/04/12	08/02/12	Desfavorable
53	506904-1	Productos Margarita, S.A.	Resolución del Directorio No. 388-2005 del 05/05/2005	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	01002-2010-00526	18/11/11	27/09/05	30/03/12	08/02/12	Desfavorable
54	236711-4	Manuel Estuardo Velasquez Sanabria	Resolución del Directorio No. 737-2008 del 16/10/2008	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	01002-2010-00261	27/10/11	10/03/09	30/03/12	08/02/12	Desfavorable
55	120554-4	Banco Internacional, S.A.	Resolución del Directorio No. 757-2003 del 29/08/2003	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	01002-2010-00160	03/01/12	12/03/04	11/05/12	08/02/12	Desfavorable
56	2944137-4	Hilos y Telas, S.A.	Resolución del Directorio No. 503-2005 del 16/06/2005	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	304-2005	05/01/12	02/11/05	22/03/12	09/02/12	Desfavorable
57	67340-4	Productos Alimenticios Imperial, S.A.	Resolución del Directorio No. 575-2005 del 07/07/2005	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	327-2005	29/12/11	11/11/05	09/02/12	09/02/12	Desfavorable
58	3863129-6	Tabaquillo, S.A.	Resolución del Directorio No. 335-2006 del 18/04/2006	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	397-2006	10/01/12	05/03/07	09/02/12	09/02/12	Desfavorable
59	3863129-6	Tabaquillo, S.A.	Resolución del Directorio No. 610-2006 del 29/06/2006	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	571-2006	27/12/11	29/03/07	09/02/12	09/02/12	Desfavorable
60	338786-0	Almacenadora Internacional, S.A.	Resolución del Directorio No. 170-2001, del 05/04/2001	Sala Segunda del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	202-2001	10/02/12	24/07/01	16/02/12	16/02/12	Desfavorable
61	439571-9	Banco Del Quetzal, S.A.	Resolución del Directorio No. 127-2006 del 20/02/2006	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	01002-2010-00545	12/01/12	25/09/06	26/04/12	17/02/12	Desfavorable
62	443099-9	Banco de Exportacion, S.A.	Resolución del Directorio No. 225-2005 del 21/03/2005	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	01002-2010-00306	10/01/12	21/06/06	22/03/12	17/02/12	Favorable
63	2602875-1	Empresa De Granjas Guatemaltecas, S.A.	Resolución del Directorio No. 1022-2008 del 12/11/2008	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	01002-2010-00480	14/10/11	08/05/09	30/03/12	20/02/12	Desfavorable
64	152862-9	Olefinas, S.A.	Resolución del Directorio No. 248-2009 del 26/02/2009	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	01002-2010-00200	03/02/12	03/02/12	12/03/12	20/02/12	Favorable
65	593175-4	Cesar Rene Ozaeta Merida	Resolución del Directorio No. 282-2008 del 04/07/2008	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	01002-2009-00601	04/01/12	03/12/08	26/03/12	20/02/12	Desfavorable
66	3863129-6	Tabaquillo, S.A.	Resolución del Directorio No. 1248-2005 del 28/12/2005	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	208-2006	15/02/12	21/05/07	29/02/12	29/02/12	Desfavorable
67	841003-8	Financiera Consolidada, S.A.	Resolución del Directorio No. 010-2006, del 09/01/2006	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	134-2006	14/02/12	27/06/06	14/03/12	14/03/12	Desfavorable
68	2537224-6	Negocios Regionales de Zacapa, S.A.	Resolución del Directorio No. 027-2006 del 12/01/2006	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	139-2006	01/03/12	08/08/06	14/03/12	14/03/12	Desfavorable
69	412241-0	Pulpa Moldeada Tikal, S.A.	Resolución del Directorio No. 737-2005 del 01/09/2005	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	3-2006	15/02/12	13/03/06	14/03/12	14/03/12	Desfavorable
70	108537-9	Transportes Generales, S.A.	Resolución del Directorio No. 381-2006 del 12/05/2006	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	331-2006	24/02/12	28/06/06	14/03/12	14/03/12	Desfavorable
71	544251-6	Samboro, S.A.	Resolución del Directorio No. 184-2006 del 01/03/2006	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	226-2006	15/02/12	19/09/06	14/03/12	14/03/12	Desfavorable
72	558857-K	Elásticos Textiles, S.A.	Resolución del Directorio No. 1203-2005 del 26/12/2005	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	188-2006	28/02/12	16/10/06	18/05/12	14/03/12	Desfavorable
73	546580-K	Aviateca, S.A.	Resolución del Directorio No. 445-2003, del 23/05/2003	Sala Segunda del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	SCA-2003-25	09/03/12	25/11/03	15/03/12	15/03/12	Favorable
74	2500733-5	British American Tobacco Central America, S.A. Sucursal Guatemala	Resolución del Directorio No. 184-2009 del 12/02/2009	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	01002-2010-00338	26/09/11	18/06/09	17/05/12	19/03/12	Desfavorable
75	3863129-6	Tabaquillo, S.A.	Resolución del Directorio No. 216-2006 del 06/03/2006	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	01002-2011-00155	18/01/12	30/01/07	12/04/12	19/03/12	Desfavorable
76	550362-0	Julia Marcelina Barreno Barreno	Resolución del Directorio No. 757-2005, del 08/09/2005	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	33-2006	09/03/12	11/04/06	22/05/12	21/03/12	Favorable
77	455835-9	Supra Textiles, S.A.	Resolución del Directorio No. 800-2006, del 03/08/2006	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	483-2006	08/03/12	15/11/06	21/03/12	21/03/12	Desfavorable
78	831762-3	Paul Ecke De Guatemala, S.A.	Resolución del Directorio No. 324-2009 del 07/05/2009	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	01002-2010-00389	12/01/12	11/08/09	18/05/12	27/03/12	Desfavorable
79	3863129-6	Tabaquillo, S.A.	Resolución del Directorio No. 1424-2006, del 26/10/2006	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	234-2007	02/03/12	26/07/07	09/04/12	28/03/12	Desfavorable
80	33034-5	Pesca, S.A.	Resolución del Directorio No. 287-2006 del 17/04/2006	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	297-2006	02/02/12	05/02/07	28/03/12	28/03/12	Desfavorable
81	474573-6	Compañía Hulera de Exportación, S.A.	Resolución del Directorio No. 1762-2006 del 15/12/2006	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	265-2007	05/03/12	13/09/07	28/03/12	28/03/12	Favorable
82	3863129-6	Tabaquillo, S.A.	Resolución del Directorio No. 1415-2006 del 26/10/2006	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	228-2007	12/03/12	12/07/07	28/03/12	28/03/12	Desfavorable
83	2500733-5	British American Tobacco Central America, S.A. Sucursal Guatemala	Resolución del Directorio No. 674-2010, del 03/09/2010	Sala Cuarta del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	01144-2010-00205	21/07/11	22/02/11	18/05/12	30/03/12	Desfavorable
84	741195-2	Luis Fernando Calderon Cordon	Resolución del Directorio No. 13-2010, del 15/01/2010	Sala Cuarta del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	01144-2010-00085	29/09/10	28/05/10	02/04/12	02/04/12	Favorable
85	3863129-6	Tabaquillo, S.A.	Resolución del Directorio No. 1017-2006 del 04/09/2006	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	115-2007	19/03/12	26/06/07	11/04/12	11/04/12	Desfavorable
86	3863129-6	Tabaquillo, S.A.	Resolución del Directorio No. 274-2007 del 08/03/2008	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	582-2007	17/03/12	20/09/07	11/04/12	11/04/12	Desfavorable
87	110755-0	El Pilar, S.A.	Resolución del Directorio No. 496-2008, del 11/09/2008	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	01002-2009-00340	12/03/12	17/03/09	12/04/12	12/04/12	Favorable
88	44361-1	Oscar Luis Asturias Hall	Resolución del Directorio No. 38-2006, del 19/02/2007	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	242-2006	13/04/12	20/02/07	25/04/12	25/04/12	Favorable

Sentencias Firmes emitidas del 1 de Noviembre de 2011 al 30 de Abril de 2012, relacionadas con Delitos Tributarios

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/o Sanción Emitida
1	1225175-5	Dania Zarat Ixcoy de De León	Casos Especiales de Defraudación Tributaria	Juzgado de Primera Instancia Penal, Narcoactividad y Delitos contra el Ambiente de Totonicapán	22/08/11	22/12/11	22/12/11	8002-2011-1203	22/12/11	Favorable
2	5407692-7	Marvin Alfonso Pacheco Hernández	Casos Especiales de Defraudación Tributaria, Numeral 2	Juzgado de Primera Instancia Penal, Narcoactividad y Delitos contra el Ambiente de Totonicapán	30/07/11	08/12/11	29/12/12	8002-2011-01376	29/12/11	Favorable
3	7652501-5	Timoteo Cuyuch Argueta	Casos Especiales de Defraudación Tributaria, Numeral 2	Juzgado de Primera Instancia Penal, Narcoactividad y Delitos contra el Ambiente de Totonicapán	10/06/11	06/01/12	20/01/12	8002-2011-1340	20/01/12	Favorable
4	7646366-4	Elsa Modesta Argueta Cuchuy	Casos Especiales de Defraudación Tributaria, Numeral 2	Juzgado de Primera Instancia Penal, Narcoactividad y Delitos contra el Ambiente de Totonicapán	22/06/11	06/02/12	23/02/12	8002-2011-1203	23/02/12	Favorable
5	5857835-8	Ceferino Obispo Barreno López	Defraudación Tributaria	Juzgado de Primera Instancia Penal, Narcoactividad y Delitos contra el Ambiente de Totonicapán	21/07/11	10/02/12	28/03/12	8002-2011-1366	28/03/12	Favorable

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

Sentencias Firmes emitidas del 1 de Noviembre de 2011 al 30 de Abril de 2012, 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	Falloyo Sanción Emitida
1	179587-2	Beltran Edmundo Barillas Ramos	Resistencia a la Acción Fiscalizadora	Juzgado Segundo de Sentencia Penal, Narcoactividad y Delitos contra el Ambiente de Zacapa	02/06/09	10/11/11	10/11/11	92-2010	10/11/11	Favorable
2	2371643-6	Manuel Antonio Yanes	Resistencia a la Acción Fiscalizadora	Juzgado de Primera Instancia Penal, Narcoactividad y Delitos contra el Ambiente de Jutiapa	19/04/11	12/12/11	12/12/11	873-2011	12/12/11	Favorable
3	987487-9	Jairo David Velasquez Estrada	Resistencia a la Acción Fiscalizadora	Juzgado de Primera Instancia Penal, Narcoactividad y Delitos contra el Ambiente de Zacapa	26/03/10	12/01/12	12/01/12	365-2011	12/01/12	Favorable
4	842292-3	Manuel Enrique Castañeda Quifonez	Resistencia a la Acción Fiscalizadora	Juzgado de Primera Instancia Penal, Narcoactividad y Delitos contra el Ambiente de Izabal	14/08/09	20/03/12	20/03/12	590-2009	20/03/12	Favorable
5	694291-1	Mariola del Carmen Rodriguez Morales de Bonilla	Resistencia a la Acción Fiscalizadora	Juzgado Séptimo de Primera Instancia Penal, Narcoactividad y Delitos contra el Ambiente de Guatemala	30/03/04	28/03/12	28/03/12	01079-2004-00043	28/03/12	Favorable

Sentencias Firmes emitidas del 1 de Noviembre de 2011 al 30 de Abril de 2012, 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	Falloyo Sanción Emitida
1	3270236-1	Elias Alfonso Urbina Álvarez	Defraudación en el Orden Fiscal en el Ramo de Tabacos	Juzgado Segundo de Primera Instancia Penal, Narcoactividad y Delitos contra el Ambiente de Chiquimula	12/05/11	09/11/11	09/11/11	20010-2011-00345	09/11/12	Favorable
2	7429923-9	Jorge Gregorio Ixcoy Sontay	Contrabando Aduanero	Juzgado de Primera Instancia Penal, Narcoactividad y Delitos contra el Ambiente de Totonicapán	30/07/11	02/02/12	08/02/12	08002-2011-01377	08/02/12	Favorable
3	1966935-6	Dinny Antonio Lemus Rodas	Falta Aduanera	Juzgado Octavo de Paz Penal de Guatemala	25/08/11	02/03/12	05/03/12	72-2011	05/03/12	Favorable
4	2212687-2	Aguedo Luciano Ruiz	Falta contra la Defraudación y Contrabando Aduanero	Juzgado de Paz Ramo Mixto de Coatepeque, Quetzaltenango	20/02/12	11/04/12	11/04/12	124-2012	11/04/12	Favorable
5	2587661-9	Roberto Carlos Moncada Lemus	Contrabando contra el Orden Fiscal en el Ramo de Tabacos	Juzgado Unipersonal de Sentencia Penal, Narcoactividad y Delitos contra el Ambiente de Zacapa	08/01/11	30/04/12	30/04/12	160-2011	30/04/12	Favorable

Sentencias Firmes emitidas del 1 de Noviembre de 2011 al 30 de Abril de 2012, 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 Notificación
1	1190563-8	Intersem, S.A.	Intersem, S.A.	Sala Segunda del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	Resolución del 27/08/2010	1322-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	27/10/11	Favorable a SAT	16/11/10	02/11/11
2	79227-6	Julio César Solórzano Villagrán	Julio César Solórzano Villagrán	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	Auto del 22/10/2010, dictado por la Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	1947-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	24/10/11	Favorable a SAT	16/02/11	02/11/11
3	1494628-9	Importaciones e Inversiones Molina y Melgar, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	Juez Sexto de Primera Instancia Penal, Narcoactividad y Delitos contra el Ambiente de Guatemala	Resolución del 9/03/2011	2402-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	26/10/11	Desfavorable a SAT	28/04/11	02/11/11
4	839641-8	González y Ortiz Copropiedad	Superintendencia de Administración Tributaria	Juez Séptimo de Primera Instancia Penal, Narcoactividad y Delitos contra el Ambiente de Guatemala	Resolución del 15/02/2011	3212-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	12/10/11	Desfavorable a SAT	19/04/11	02/11/11
5	1494097-3	Suministros Universales, S.A.	Suministros Universales, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	No se señalo concretamente, pero se infiere que es la omisión de la autoridad impugnada de resolver la solicitud de devolución de crédito fiscal acumulado por los periodos impositivos del 1 de abril al 30 de junio de 2001, presentada por la entidad amparista, el 11/12/2001	3000-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	09/11/11	Favorable a SAT	13/12/10	15/11/11
6	153769-5	Novartis Farmacéutica, S.A., America Central	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia de la Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil, del 28/03/2011	2342-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	09/11/11	Desfavorable a SAT	06/06/11	15/11/11
7	950212-2	Estación de Servicio El Triángulo, S.A.	Estación de Servicio El Triángulo, S.A.		Artículo 86 del Código Tributario	2810-2011	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad de Ley en Caso Concreto	11/11/11	Favorable a SAT	27/05/11	16/11/11
8	33675-0	Cajas y Empaques de Guatemala, S.A.	Cajas y Empaques de Guatemala, S.A.	Directorio de la Superintendencia de Administración Tributaria	Resolución 578-2010, del Directorio de SAT de fecha 28/07/2010	4716-2010	Corte de Constitucionalidad	Amparo	15/11/11	Favorable a SAT	01/09/10	18/11/11
9	2676584-5	Exportadora, Importadora y Procesadora Buena Número Dos, S.A.	Exportadora, Importadora y Procesadora Buena Número Dos, S.A.	Directorio de la Superintendencia de Administración Tributaria	Resolución 184-2011 del 1/03/2011, dictada por la autoridad impugnada en el expediente administrativo 2004-02-01-44-0003736	3163-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	03/11/11	Favorable a SAT	08/04/11	23/11/11
10	548546-0	Servicios Portuarios, S.A.	Servicios Portuarios, S.A.	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia del 6/06/2011	3183-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	23/11/11	Favorable a SAT	05/09/11	25/11/11
11	593175-4	César René Ozaeta Mérida	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia del 3/08/2010, dictada por la Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	4376-2010	Corte de Constitucionalidad	Amparo	23/11/11	Favorable a SAT	16/11/10	25/11/11
12	686653-0	Corporación de Fianzas, Confianza, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Resolución dictada por la Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil, el 4/01/2011	793-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	16/11/11	Desfavorable a SAT	08/02/11	30/11/11
13	3705687-5	Corporación Bananera El Pilar, S.A.	Corporación Bananera El Pilar, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	Providencia P-2010-02-01-000111, dictada por SAT el 12/08/2010	678-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	21/09/2011 notificada el 28/09/2011	Desfavorable a SAT	14/09/10	30/11/11
14	324210-2	Mario Alfredo Gómez Salazar	Mario Alfredo Gómez Salazar		Artículos 488, 489 y 491 del Código Procesal Penal	3318-2011	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad de Ley en Caso Concreto	25/11/11	Favorable a SAT	16/03/07	02/12/11

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
15	33675-0	Cajas y Empaques de Guatemala, S.A.	Cajas y Empaques de Guatemala, S.A.	Directorio de la Superintendencia de Administración Tributaria	Resolución número 579-2010 de 28/07/2010	511-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	01/12/11	Favorable a SAT	21/09/10	14/12/11
16	406676-6	Cardex, S.A.	Cardex, S.A.	Gerente de Contribuyentes Especiales Grandes de la Superintendencia de Administración Tributaria	Informe 2011-7-53, emitido el 02/03/11	4076-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	06/12/11	Favorable a SAT	27/04/11	14/12/11
17	2626210-K	Geotecnia y Cimentaciones, S.A.	Geotecnia y Cimentaciones, S.A.	Sala Cuarta del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	Resolución del 10/08/2010	424-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	18/11/11	Favorable a SAT	18/10/10	14/12/11
18	709850-2	Limarca, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia del 2/06/2010, dictada por la Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	90-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	06/12/11	Desfavorable a SAT	28/12/10	14/12/11
19	353477-4	Oscar Leonardo Mérida Hernández	Superintendencia de Administración Tributaria	Juez Tercero de Primera Instancia Civil de Guatemala	Resolución del 22/09/2010	2126-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	07/12/11	Desfavorable a SAT	19/11/10	14/12/11
20	4426954-4	César Adalberto Cordón Aldana	César Adalberto Cordón Aldana		Artículos 330, segundo párrafo y numerales 1), 2), y 3) del Código Procesal Penal	3228-2011	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad de Ley en Caso Concreto	07/12/11	Favorable a SAT	07/07/11	16/12/11
21	750562-0	Distribuciones Globales, S.A.	Distribuciones Globales, S.A.	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	Auto del 13/07/2010	1927-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	29/11/11	Favorable a SAT	16/11/10	16/12/11
22	72932-9	Molinos Modernos, S.A.	Molinos Modernos, S.A.		Acuerdo Gubernativo 9-2003 del Presidente de la República de Guatemala, publicado el 15/01/2003 y publicado en el Diario de Centro América el 16/01/2003	4540-2010	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad de Ley en Caso Concreto	08/12/11	Favorable a SAT	01/12/10	16/12/11
23	448435-5	Escobio, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia del 7/01/2011	1232-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	05/12/11	Desfavorable a SAT	14/03/11	16/12/11
24	6312286-3	Lay Quan, Copropiedad	Lay Quan, Copropiedad		Incidente de Inconstitucionalidad de Ley en Caso Concreto en contra del cuarto párrafo del artículo 86 del Código Tributario	4254-2011	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad de Ley en Caso Concreto	09/12/11	Favorable a SAT	14/07/11	20/12/11
25	269103-5	Francisco Vinicio Barreda Luna	Francisco Vinicio Barreda Luna		Cuarto párrafo del artículo 86 del Código Tributario (Dto. 6-91 del Congreso de la República)	1784-2011	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad de Ley en Caso Concreto	05/12/11	Favorable a SAT	26/08/10	20/12/11
26	1690391-9	López Foods, S.A.	López Foods, S.A.		Artículos 3, 7, 9 y 15 de la Ley del Impuesto a las Empresas Mercantiles y Agropecuarias	4539-2010	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad de Ley en Caso Concreto	14/12/11	Desfavorable a SAT	05/09/08	22/12/11
27	520333-3	Compañía Universal de Café, S.A.	Compañía Universal de Café, S.A.		Artículo 39, literal j), de la Ley del Impuesto Sobre la Renta	3602-2011	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad de Ley en Caso Concreto	14/12/11	Favorable a SAT	25/02/11	28/12/11
28	104741-8	Química Agro Industrial, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia del 22/10/2010	3034-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	21/12/11	Desfavorable a SAT	15/07/11	28/12/11
29	376242-4	Aceros de Guatemala, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia del 15/10/2010	1321-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	14/12/11	Desfavorable a SAT	21/03/11	28/12/11
30	3867072-0	Puerta a las Verapaces, S.A.	Puerta a las Verapaces, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	Requerimiento de información PF-2011-1-164-1 del 18/03/2011	3282-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	21/12/11	Favorable a SAT	24/03/11	29/12/11
31	137471-0	Anita Aida Pinelo Vadillo de Castellanos	Superintendencia de Administración Tributaria	Juzgado de Primera Instancia Penal, Narcoactividad y Delitos contra el Ambiente de Petén	Sentencia del 31/03/2011	2683-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	30/11/11	Desfavorable a SAT	07/04/11	03/01/12
32	33576-2	HCA, S.A.	HCA, S.A.		Artículos 7 y 9 de la Ley del Impuesto a las Empresas Mercantiles y Agropecuarias	4360-2011	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad de Ley en Caso Concreto	21/12/11	Favorable a SAT	09/11/09	04/01/12
33	170466-4	Industrias del Atlántico, S.A.	Industrias del Atlántico, S.A.		Artículo 10 del Decreto Ley 74-83, Ley de Racionalización de los Impuestos al Consumo de Bebidas Alcohólicas, Destiladas, Cervezas y otras Bebidas, reformado por el artículo 4 del Decreto 132-97 del Congreso de la República	4605-2010	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad de Ley en Caso Concreto	14/12/11	Favorable a SAT	10/08/10	06/01/12
34	3783272-7	Servicios Múltiples, S.A.	Servicios Múltiples, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	La negativa de SAT de determinar la existencia o no de la obligación tributaria del dictamen de auditoría INF-GRC-DF-SO-212-2009 del 20/02/2009, rendido por los auditores tributarios designados, con el visto bueno del Jefe de la Sección, División de Fiscalización de SAT	4150-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	10/01/12	Favorable a SAT	17/12/10	12/01/12
35	152862-9	Olefinas, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia del 10/03/2011	2060-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	10/01/12	Favorable a SAT	16/05/11	12/01/12
36	234149-2	Héctor Augusto Loaiza Gramajo	Héctor Augusto Loaiza Gramajo	Corte Suprema de Justicia, Cámara Penal	Sentencia del 9/05/2011	2941-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	11/01/12	Favorable a SAT	28/09/11	13/01/12
37	2592838-4	Telefónica Móviles Guatemala, S.A.	Telefónica Móviles Guatemala, S.A.		Artículo 10, literal a), de la ley del Impuesto a Empresas Mercantiles y Agropecuarias	4359-2011	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad de Ley en Caso Concreto	11/01/12	Favorable a SAT	04/11/08	13/01/12
38	71323-6	Frigoríficos de Guatemala, S.A.	Frigoríficos de Guatemala, S.A.		Acuerdo número 436-2012 y artículos 141 de la Ley de Amparo, Exhibición Personal y de Constitucionalidad, 88 y 89 del Código Tributario	1686-2011	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad de Ley en Caso Concreto	11/01/12	Favorable a SAT	29/06/10	13/01/12
39	799796-5	Distribuidora de Perecederos, S.A.	Distribuidora de Perecederos, S.A.	Corte Suprema de Justicia, Cámara Penal	Sentencia del 10/03/2011	1821-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	11/01/12	Favorable a SAT	21/06/11	16/01/12
40	2728851-K	Agrícola Comercial Minerva, S.A.	Agrícola Comercial Minerva, S.A.	Gerente Regional Central de la Superintendencia de Administración Tributaria y el Gerente del Banco de Guatemala	La suspensión indefinida del trámite de la solicitud presentada por la postulante de devolución de crédito fiscal del Impuesto al Valor Agregado, correspondiente a diciembre de 2008, no obstante que fue autorizada por SAT	4578-2010, 4587-2010 y 4589-2010	Corte de Constitucionalidad	Amparo	21/12/11	Favorable a SAT	09/06/09	16/01/12
41	552731-7	American Airlines, Inc.	American Airlines, Inc.		Artículo 6, literales a y b, y 7 de la Ley del Impuesto a las Empresas Mercantiles y Agropecuarias	4596-2011	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad de Ley en Caso Concreto	11/01/12	Favorable a SAT	17/01/11	25/01/12
42	2500733-5	British American Tobacco Central América, S.A., Sucursal Guatemala	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia de casación emitida por la Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil, el 11/02/2011	1390-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	25/01/12	Desfavorable a SAT	19/05/11	01/02/12
43	2676584-5	Exportadora, Importadora y Procesadora Buena Número Dos, S.A.	Exportadora, Importadora y Procesadora Buena Número Dos, S.A.	Sala Cuarta del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	Resolución del 10/02/2011	4587-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	31/01/12	Favorable a SAT	30/05/11	03/02/12

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
44	2479930-0	Ingrid Carolina Burbano Arias de Marroquín	Ingrid Carolina Burbano Arias de Marroquín		Artículos 85 y 86 del Código Tributario	212-2011	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad de Ley en Caso Concreto	27/01/12	Favorable a SAT	13/11/09	03/02/12
45	2500733-5	British American Tobacco Central América, S.A., Sucursal Guatemala	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia del 29/07/2011	3730-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	01/02/12	Desfavorable a SAT	14/09/11	03/02/12
46	104741-8	Química Agro Industrial, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia del 18/10/2010	2175-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	01/02/12	Desfavorable a SAT	20/05/11	03/02/12
47	2500733-5	British American Tobacco Central América, S.A., Sucursal Guatemala	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia de casación emitida por la Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil, del 12/10/2010	1174-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	01/02/12	Desfavorable a SAT	10/03/11	03/02/12
48	176449-7	Iglesia Evangélica Nacional Presbiteriana de Guatemala	Iglesia Evangélica Nacional Presbiteriana de Guatemala	Juez Segundo de Primera Instancia Penal, Narcoactividad y Delitos contra el Ambiente de Quetzaltenango	Resolución del 21/02/2011	2144-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	25/01/12	Favorable a SAT	07/04/11	07/02/12
49	2676584-5	Exportadora, Importadora y Procesadora Buena Número Dos, S.A.	Exportadora, Importadora y Procesadora Buena Número Dos, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	Omisión de resolver en el plazo legalmente establecido una petición que dirigió a la autoridad impugnada, en cuanto a la prescripción de obligaciones, infracciones y sanciones tributarias, presentada el 11/08/2010	508-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	18/11/11	Desfavorable a SAT	19/11/10	07/02/12
50	104741-8	Química Agro Industrial, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia del 21/10/2010	1129-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	01/02/12	Desfavorable a SAT	04/03/11	07/02/12
51	2525122-8	Grupo Ferromundo, S.A.	Grupo Ferromundo, S.A.	Juez de Primera Instancia Civil y Económico Coactivo del Municipio de Mixco, Guatemala	Dos resoluciones del 21/07/2010	1001-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	25/01/12	Desfavorable a SAT	30/09/10	07/02/12
52	1328132-1	Luis Fernando Castillo Gutiérrez	Luis Fernando Castillo Gutiérrez		Artículos 2, literal d), 7, 8, literal a), 9 de la Ley del Impuesto Extraordinario y Temporal de Apoyo a los Acuerdos de Paz	2312-2011	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad de Ley en Caso Concreto	27/01/12	Favorable a SAT	13/07/09	08/02/12
53	406676-6	Cardex, S.A.	Cardex, S.A.	Gerente Regional Central de la Superintendencia de Administración Tributaria	Informe 2011-7-91, emitido el 22/03/2011, por el Gerente Regional Central	4960-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	25/01/12	Favorable a SAT	27/04/11	08/02/12
54	4208401-6	Cenadego Setenta y Cuatro, S.A.	Cenadego Setenta y Cuatro, S.A.	Administrador de la Aduana de Puerto Quetzal, Escuintla	La negativa del Administrador de la Aduana de Puerto Quetzal, de autorizar el levante de la mercadería amparada en la declaración de Mercaderías DUA - GT número de orden 202-0302865 SAT 8331, número 3358962, de 6/08/2010, solicitado por la amparista	3890-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	27/01/12	Favorable a SAT	23/08/10	14/02/12
55	1266311-5	Ae Sook Yoon Choi	Ae Sook Yoon Choi		Artículo 86 del Código Tributario	3170-2011	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad de Ley en Caso Concreto	27/01/12	Favorable a SAT	31/05/11	14/02/12
56	1494717-K	Sierra Azul, S.A.	Sierra Azul, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	Requerimiento de información 2010-8-329-3 de 14/05/2010	4637-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	27/01/12	Favorable a SAT	28/05/10	14/02/12
57	797877-4	Yu Ling Chang Liang	Yu Ling Chang Liang	Intendencia de Fiscalización de la Superintendencia de Administración Tributaria	Providencia SAT-GRC-DF-SOF-290-2008, del 18/03/2008	2504-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	09/02/12	Favorable a SAT	28/04/08	15/02/12
58	5990915-3	Ventas y Servicios Diversos, S.A.	Ventas y Servicios Diversos, S.A.		Cuarto párrafo del artículo 86 del Código Tributario	1480-2011	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad de Ley en Caso Concreto	10/02/12	Favorable a SAT	11/12/09	22/02/12
59	182540-2	Victor Hugo Martínez Ordoñez	Victor Hugo Martínez Ordoñez	Superintendencia de Administración Tributaria	Acto de notificación de 18/12/2009, practicado por la autoridad impugnada, de la resolución emitida por el Directorio de SAT el 5/11/2009	2634-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	10/02/12	Favorable a SAT	07/02/11	22/02/12
60	468-5	Agronómicas de Guatemala, S.A.	Agronómicas de Guatemala, S.A.		Artículo 39, literal j), de la Ley del Impuesto Sobre la Renta	4341-2011	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad de Ley en Caso Concreto	10/02/12	Favorable a SAT	23/10/09	22/02/12
61	2109958-8	Cristina Beatriz Chojolán Escobar de Miselen	Cristina Beatriz Chojolán Escobar de Miselen	Corte Suprema de Justicia, Cámara Penal	Sentencia de 12/05/2011, emitida por la Corte Suprema de Justicia, Cámara Penal	2871-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	15/02/12	Favorable a SAT	31/08/11	22/02/12
62	1690369-2	Multi-Servicios Integrados, S.A.	Multi-Servicios Integrados, S.A.		Párrafo cuarto del artículo 86 del Código Tributario	349-2011	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad de Ley en Caso Concreto	10/02/12	Favorable a SAT	08/11/10	22/02/12
63	580342-K	Intek Guatemala, S.A.	Intek Guatemala, S.A.	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia de 25/03/2011 emitida por la Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	2532-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	07/02/12	Favorable a SAT	10/08/11	22/02/12
64	1962916-8	Edgar Oswaldo Morales Rizo	Edgar Oswaldo Morales Rizo		Artículo 86 del Código Tributario específicamente en la parte que dice "El cierre temporal de las empresas, establecimiento o negocios es la sanción"	976-2011	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad Parcial de Ley en Caso Concreto	09/02/12	Favorable a SAT	23/07/10	22/02/12
65	772325-3	Israel Carrera Palencia	Superintendencia de Administración Tributaria	Juez de Primera Instancia Penal, Narcoactividad y Delitos contra el Ambiente de San Benito, Petén	Resolución del 26/04/2011	2929-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	10/02/12	Desfavorable a SAT	03/05/11	22/02/12
66	3403265-7	Bero de Guatemala, S.A.	Bero de Guatemala, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	Omisión de resolver la solicitud de devolución de crédito fiscal, que la amparista presentó ante la autoridad impugnada el 5/03/2010	4762-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	22/02/12	Desfavorable a SAT	21/09/11	24/02/12
67	750562-0	Distribuciones Globales, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia del 18/10/2010	1242-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	22/02/12	Desfavorable a SAT	11/03/11	24/02/12
68	1277880-K	Importadora Total, S.A.	Importadora Total, S.A.	Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	Resolución emitida por la Sala Tercera del Tribunal de lo Contencioso Administrativo, el 28/09/2010	2549-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	09/02/12	Favorable a SAT	26/01/11	28/02/12
69	1103976-0	Donal Vinicio Juárez Castillo	Superintendencia de Administración Tributaria	Sala Regional Mixta de la Corte de Apelaciones de Coatepeque, Quetzaltenango	Resolución del 16/02/2011	4167-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	16/02/12	Desfavorable a SAT	16/02/11	29/02/12
70	1715122-8	Jaime Robles Juárez	Jaime Robles Juárez	Sala Segunda de la Corte de Apelaciones del Ramo Penal, Narcoactividad y Delitos contra el Ambiente	Auto del 30/03/2011 dictado por la autoridad impugnada	4438-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	16/02/12	Favorable a SAT	27/06/11	02/03/12
71	808349-5	Inversiones Odolo, S.A.	Inversiones Odolo, S.A.		Cuarto párrafo del artículo 86 del Código Tributario y de los artículos 488, 489 y 491 del Código Procesal Penal	3605-2011	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad de Ley en Caso Concreto	17/02/12	Favorable a SAT	15/11/07	02/03/12

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
72	156469-2	Industria Nacional Alimenticia, S.A.	Industria Nacional Alimenticia, S.A.		Artículos 7o. y 8o., inciso b), de la Ley del Impuesto Extraordinario y Temporal de Apoyo a los Acuerdos de Paz	3848-2011	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad de Ley en Caso Concreto	17/02/12	Favorable a SAT	07/06/07	02/03/12
73	1207317-2	Importadora de Materiales Eléctricos, S.A.	Importadora de Materiales Eléctricos, S.A.	Intendente de Aduanas de la Superintendencia de Administración Tributaria	Providencia IA-01043-2003 del 25/03/2003	3171-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	29/02/12	Favorable a SAT	22/01/03	06/03/12
74	2517314-6	Banco Agromercantil de Guatemala, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia emitida por la Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil, el 20/07/2011	4384-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	29/02/12	Desfavorable a SAT	17/10/11	06/03/12
75	3628416-5	Claudia Gabriela Berganza Cáceres de Pinto	Claudia Gabriela Berganza Cáceres de Pinto	Corte Suprema de Justicia, Cámara Penal	Resolución del 07/07/2011	2990-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	23/02/12	Favorable a SAT	07/09/11	07/03/12
76	79512-7	Compañía de Distribución Centroamericana, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	Juez Décimo de primera Instancia Penal, Narcoactividad y Delitos contra el Ambiente de Guatemala	Resolución del 5/01/2011	2403-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	29/02/12	Desfavorable a SAT	15/04/11	07/03/12
77	796424-2	Farmacias de la Comunidad, S.A.	Farmacias de la Comunidad, S.A.	Juzgado Séptimo de Primera Instancia Penal, Narcoactividad y Delitos contra el Ambiente de Guatemala	Auto del 15/02/2011	1718-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	24/02/12	Favorable a SAT	07/03/11	09/03/12
78	657697-4	Elektra de Guatemala, S.A.	Elektra de Guatemala, S.A.		Artículo 86, cuarto párrafo, del Código Tributario, y 368 y 375 del Código Procesal Penal	3591-2011	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad de Ley en Caso Concreto	02/03/12	Favorable a SAT	17/06/11	13/03/12
79	6406239-2	Negocios y Licores, S.A.	Negocios y Licores, S.A.		Artículo 85 del Código Tributario	3238-2011	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad de Ley en Caso Concreto	09/03/12	Favorable a SAT	23/03/11	13/03/12
80	364442-1	Distribuidora Los Altos, S.A.	Distribuidora Los Altos, S.A.	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia del 26/09/2011	4731-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	29/02/12	Favorable a SAT	14/12/11	14/03/12
81	2687684-1	Ríos Arte, S.A.	Ríos Arte, S.A.		Artículo 85 y 86 párrafo cuarto del Código Tributario	4241-2011	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad de Ley en Caso Concreto	09/03/12	Favorable a SAT	29/09/11	14/03/12
82	3989406-1	Mario Ferdinand García Mull, Copropiedad	Superintendencia de Administración Tributaria	Juez Tercero de Primera Instancia Penal, Narcoactividad y Delitos contra el Ambiente de Quetzaltenango	Resolución del 7/09/2011	4771-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	01/03/12	Desfavorable a SAT	28/09/11	14/03/12
83	2676584-5	Exportadora, Importadora y Procesadora Buena Número Dos, S.A.	Exportadora, Importadora y Procesadora Buena, Número Dos, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	Omisión de resolver el plazo legalmente establecido una petición que dirigió a la autoridad impugnada, en cuanto a la prescripción de obligaciones, infracciones y sanciones tributarias, presentada el 6/09/2010	719-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	18/11/11	Desfavorable a SAT	25/11/11	14/03/12
84	591188-5	Mi Tienda Buena, S.A.	Mi Tienda Buena, S.A.	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia dictada por la Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil, el 22/10/2010	3182-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	13/03/12	Favorable a SAT	01/09/11	16/03/12
85	786558-9	Comercial El Roble, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	Juez Tercero de Primera Instancia Penal, Narcoactividad y Delitos contra el Ambiente de Guatemala	Resolución del 3/01/2011	10-2012	Corte de Constitucionalidad	Amparo	14/03/12	Desfavorable a SAT	11/02/11	21/03/12
86	6443-2	Aves Reproductoras de Centroamérica, S.A.	Aves Reproductoras de Centroamérica, S.A.		Artículos 7, segundo y último párrafos, 9 y 15 de la Ley del Impuesto a las Empresas Mercantiles y Agropecuarias	69-2012	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad de Ley en Caso Concreto	09/03/12	Desfavorable a SAT	30/09/09	21/03/12
87	3991619-7	Financiera G&T Continental, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia del 22/10/2010	1130-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	14/03/12	Desfavorable a SAT	07/03/11	23/03/12
88	745684-0	Agencia Centroamericana de Hipotecas, S.A.	Agencia Centroamericana de Hipotecas, S.A.		Artículo 174 "B" del Código Tributario, adicionado por el artículo 36 del Decreto 20-2006 del Congreso de la República de Guatemala	2539-2011	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad de Ley en Caso Concreto	21/03/12	Favorable a SAT	15/04/11	28/03/12
89	2557182-6	Inmobiliaria Las Hortencias, S.A.	Inmobiliaria Las Hortencias, S.A.	Registrador General de la Propiedad de la Zona Central y el Registrador Mercantil General de la República	a) La inscripción en el Registro Mercantil del nombramiento de Julio Roberto Arriaza Paz como Gerente y Representante legal de la entidad Inmobiliaria Las Hortencias, S.A., nombramiento tramitado bajo el número de expediente 43003-2010 e inscrito el 8/09/2010, al número de registro 340,523, folio 854 del libro 267 de Auxiliares de Comercio, y b) las inscripciones de dominio 14 y 15 sobre la finca 7715, folio 202 del libro 446 de Guatemala, realizadas el 17/02/2011, por el Registrador General de la Propiedad de la Zona Central	4699-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	21/03/12	Favorable a SAT	29/07/11	29/03/12
90	3783272-7	Servicios Múltiples, S.A.	Servicios Múltiples, S.A.	Juez Segundo de Primera Instancia Penal, Narcoactividad y Delitos contra el Ambiente de Guatemala	a) Resolución del 25/08/2010; b) auto del 7/09/2010	3319-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	16/03/12	Favorable a SAT	25/01/11	29/03/12
91	2728851-K	Agrícola Comercial Minerva, S.A.	Agrícola Comercial Minerva, S.A.	Corte Suprema de Justicia, Cámara Penal	Resolución del 14/01/2011	1360-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	16/03/12	Favorable a SAT	25/05/11	29/03/12
92	441244-3	José Manuel Toledo Solares	José Manuel Toledo Solares	Superintendencia de Administración Tributaria	Resolución GRC-R-2011-02-01-000940 de 5/05/2011, dictada dentro del expediente 2008-02-01-44-0000860 por la Superintendencia de Administración Tributaria	4709-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	14/03/12	Favorable a SAT	15/06/11	10/04/12
93	3863129-6	Tabaquillo, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia de la Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil, del 12/07/2011	4009-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	21/03/12	Desfavorable a SAT	28/09/11	10/04/12
94	513089-1	B&A, S.A.	B&A, S.A.		Artículos 7 y 8 de la ley del Impuesto Extraordinario y Temporal de Apoyo a los Acuerdos de Paz	72-2012	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad de Ley en Caso Concreto	12/04/12	Favorable a SAT	06/08/11	18/04/12
95	3379659-9	Guillermo Santiago Chay Chocóm	Guillermo Santiago Chay Chocóm	Juez de Primera Instancia Penal, Narcoactividad y Delitos contra el Ambiente de Retalhuleu	Resolución dictada por el Juez de Primera Instancia Penal, Narcoactividad y Delitos contra el Ambiente del departamento de Retalhuleu el 17/02/2011	3701-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	29/03/12	Favorable a SAT	29/03/11	18/04/12

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
96	1268091-5	Carlos Enrique Villagrán Aldana	Carlos Enrique Villagrán Aldana		Artículos 2, inciso d), 7, 8, inciso a) y 9 de la Ley del Impuesto Extraordinario y Temporal de Apoyo a los Acuerdos de Paz	673-2012	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad de Ley en Caso Concreto	12/04/12	Favorable a SAT	28/01/08	18/04/12
97	7291445-9	Uet-Uans, S.A.	Uet-Uans, S.A.		Artículo 86, cuarto párrafo del Código Tributario	4769-2011	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad de Ley en Caso Concreto	12/04/12	Favorable a SAT	05/10/11	18/04/12
98	679390-8	Transacciones Universales, S.A.	Transacciones Universales, S.A.		Artículo 10, literal a), Ley del Impuesto a las Empresas Mercantiles y Agropecuarias	3970-2011	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad de Ley en Caso Concreto	29/03/12	Favorable a SAT	14/07/08	18/04/12
99	5941747-1	Fri-Pollo Chapín, S.A.	Fri-Pollo Chapín, S.A.		Artículo 86 del Código Tributario	3413-2011	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad de Ley en Caso Concreto	12/04/12	Favorable a SAT	05/08/11	18/04/12
100	3356609-7	Lucas del Norte, S.A.	Lucas del Norte, S.A.		Artículos 7º, 8º y 9º de la Ley del Impuesto de Solidaridad	4358-2011	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad de Ley en Caso Concreto	29/03/12	Favorable a SAT	17/10/11	18/04/12
101	2751103-0	Alimentos Holandesa, S.A.	Alimentos Holandesa, S.A.	Jefe de División y Recaudación y Gestión de la Gerencia de Contribuyentes Especiales Medianos de la Superintendencia de Administración Tributaria	Providencia identificada como SAT-GCEM-DRG-P-2011-22-01-000082	5092-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	23/03/12	Favorable a SAT	04/05/11	18/04/12
102	852376-2	Zuiva Farmacéutica, S.A.	Zuiva Farmacéutica, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	Solicitud de aplicación de sanción de cierre temporal del establecimiento comercial "Farmacia Zuiva", propiedad de la postulante, presentada por la Superintendencia de Administración Tributaria ante el Juez Cuarto de Paz Penal de Guatemala	631-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	12/04/12	Favorable a SAT	20/07/07	18/04/12
103	561604-2	Carlos Cojtín Chach	Carlos Cojtín Chach	Tribunal de Segunda Instancia de Cuentas y de Conflictos de Jurisdicción	Sentencia del 13/01/2012	3739-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	29/03/12	Desfavorable a SAT	09/05/11	18/04/12
104	3863129-6	Tabaquillo, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia dictada por la Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil, el 20/06/2011	3386-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	12/04/12	Desfavorable a SAT	09/08/11	18/04/12
105	51632-5	Banco de Occidente, S.A.	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia del 8/04/2011	1853-2011	Corte de Constitucionalidad	Amparo	29/03/12	Desfavorable a SAT	04/05/11	18/04/12
106	4026653-2	Tableros de Fibra de Madera El Alto, S.A.	Tableros de Fibra de Madera El Alto, S.A.		Artículos 1, 2, 3, 5 y 7, de la Ley del Impuesto Extraordinario y Temporal de Apoyo a los Acuerdos de Paz	1758-2011	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad de Ley en Caso Concreto	12/04/12	Favorable a SAT	13/04/11	23/04/12
107	132966-9	Importadora de Equipo de Precisión, S.A.	Importadora de Equipo de Precisión, S.A.		Artículos 7, párrafos segundo y último, y 9 de la Ley del Impuesto a las Empresas Mercantiles y Agropecuarias	3537-2011	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad de Ley en Caso Concreto	12/04/12	Desfavorable a SAT	19/02/07	23/04/12
108	1955469-9	Zeta Gas de Centro América, S.A.	Zeta Gas de Centro América, S.A.		Artículos 1, 7, 8, 9 y 15 de la Ley del Impuesto a las Empresas Mercantiles y Agropecuarias	675-2012	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad de Ley en Caso Concreto	20/04/12	Favorable a SAT	28/11/06	26/04/12
109	107865-8	Centro América Comercial, S.A.	Centro América Comercial, S.A.		Artículo 330, párrafo segundo, numeral 3) del Código Procesal Penal	2239-2011	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad de Ley en Caso Concreto	24/04/12	Favorable a SAT	22/03/11	27/04/12
110	390709-0	Raúl Rodolfo Méndez Camas	Raúl Rodolfo Méndez Camas		Artículo 2 (literal d), 7, 8 literales a) y b) y 9 de la Ley del Impuesto Extraordinario y Temporal de Apoyo a los Acuerdos de Paz	5094-2011	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad de Ley en Caso Concreto	20/04/12	Favorable a SAT	18/08/09	27/04/12

RESUMEN DE PUBLICACIÓN DE SENTENCIAS DEL 1 DE NOVIEMBRE DE 2011 AL 30 DE ABRIL DE 2012

WWW.
sat.gov.gt

SAT
SUPERINTENDENCIA DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA
1550
CALL CENTER

SAT
SUPERINTENDENCIA DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

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	175	0	0	175
Unidad de lo Económico Coactivo	13	0	0	13
Unidad de lo Contencioso Administrativo	27	58	3	88
Unidad de Procesos Constitucionales y Específicos				
Amparos en los que SAT fue autoridad impugnada	17	3	0	20
Amparos en los que SAT fue postulante de la acción de Amparo	2	27	0	29
Amparos en los que SAT fue tercero interesado	21	2	0	23
Inconstitucionalidad en Caso Concreto	35	3	0	38
Insconstitucionalidad de Carácter General	0	0	0	0
Unidad de Delitos Tributarios	5	0	0	5
Unidad de Delitos Administrativos	5	0	0	5
Unidad de Delitos Aduaneros	5	0	0	5
TOTAL	305	93	3	401