

La Superintendencia de Administración Tributaria, en cumplimiento del mandato establecido en el Artículo 101 "B" del Código Tributario adicionado por el Artículo 31 del Decreto 20-2006, "Disposiciones Legales para el Fortalecimiento de la Administración Tributaria", el cual establece la obligatoriedad de publicar los datos de las sentencias firmes emitidas en los procesos en materia tributaria en los que hubiere intervenido la Administración Tributaria, efectúa la presente publicación.

## Sentencias Firmes emitidas del 1 de noviembre 2019 al 30 de abril de 2020, relacionadas con la Sanción de Cierre Temporal de Empresas, Establecimientos o Negocios

No.	NIT	Contribuyente	Establecimiento y/o negocio	Juzgado o Tribunal	Fecha sentencia	No. Causa	Fallo y/o sanción emitida	Fecha notificación	Fecha inicio proceso	Fecha fin proceso
1	9414021-9	Productos Alimenticios Monre, Sociedad Anónima.	Pollo Frito Super Rapidito	Juzgado de Paz, Ramo Penal de Cantel, Quetzaltenango	6/11/19	001-2019	Favorable	06/11/19	10/10/19	06/11/19
2	3847556-1	Karla Jeannette Quintana Morales de López	Farmacia La Bendición	8° Paz Penal	5/11/19	53-2019	Favorable	11/11/19	22/08/19	11/11/19
3	2815003-1	Hanaly Janneth Solano López	Tienda y Panadería Retalteca Número Tres	Juzgado de Paz, Ramo Penal de Malacatán, San Marcos	22/10/19	12018-2019-02184	Favorable	11/11/19	17/09/19	11/11/19
4	5935008-3	Andelina Monge Morales de Sarmiento	Restaurante y Cevichería Mar y Tierra	Paz Penal Mixco	13/11/19	1665-2019	Favorable	13/11/19	13/08/19	13/11/19
5	4286316-3	Punto Agroquímico de La Costa Raíces, Sociedad Anónima	Agrocel	Juzgado de Paz, Ramo Penal de Coatepeque, Quetzaltenango	13/11/19	1466-2016	Favorable	13/11/19	29/06/16	13/11/19
6	5474632-9	Javier Pantaleon Cos Castro	Tienda Super Precio	Juzgado de Paz de Dolores, Petén	14/11/19	324-2019	Favorable	14/11/19	11/11/19	14/11/19
7	211768-1	Miguel Ángel Villagrán Monterroso	Abastecedora y Carnicería La Nueva	Juzgado de Paz, Ramo Penal de Quetzaltenango, Quetzaltenango	13/11/19	09034-2014-00934	Favorable	14/11/19	31/07/14	14/11/19
8	2678-6	Ruth Mercedes Zelaya Ruano	Librería/Papelería Total Paperland	8° Paz Penal	8/11/19	33-2019	Favorable	15/11/19	23/05/19	15/11/19
9	9073055-0	Corporación Carbonero S.A.	Pollo Bravo Calle Real Villa Nueva	Paz Penal Villa Nueva	15/11/19	635-2019	Favorable	15/11/19	28/03/19	15/11/19
10	1615250-6	Cesar Alexander Castro Pu	Tienda El Buen Precio	Juzgado de Paz de Morales, Izabal	19/11/19	1430-2019	Favorable	19/11/19	04/10/19	19/11/19
11	597542-5	Gladys Elizabeth Lima Lorenzana	Clínica Dermatológica	Juzgado de Paz, Ramo Penal de Quetzaltenango, Quetzaltenango	19/11/19	09034-2019-04051	Favorable	19/11/19	01/08/06	19/11/19
12	2893709-0	Jennifer Yesenia Mendoza Ramirez de Torres	Pony Diversiones	Paz Penal Villa Nueva	22/11/19	2096-2019	Favorable	22/11/19	26/09/19	22/11/19
13	6258813-3	Corporación R.M., S.A.	Pollo Pinulito	Paz Penal Ciudad Vieja	25/11/19	166-2019	Favorable	25/11/19	20/09/19	25/11/19
14	9848130-4	Oscar Josué Antonio Porras de León	Panadería San Antonio	Paz Penal Sacatepéquez	18/11/19	1192-2019	Favorable	26/11/19	20/09/19	26/11/19
15	1277027-2	Probus, Sociedad Anónima	Plaza Eventos	8° Paz Penal	21/11/19	58-2019	Favorable	26/11/19	22/08/19	26/11/19
16	239589-4	José Randolfo Aldana Hernández	Cantina El Paisa	8° Paz Penal	22/11/19	43-2019	Favorable	26/11/19	31/05/19	26/11/19
17	6154102-8	Yuliana Paola Hernández Corez	Mundo de 3	Juzgado de Paz de San Diego, Zacapa	26/11/19	241-2019	Favorable	26/11/19	13/11/19	26/11/19
18	10166609-8	Nupa, Sociedad Anónima	Comercial Daniel	Juzgado de Paz de Salama, Baja Verapaz	27/11/19	15010-2019-00771	Favorable	27/11/19	30/05/19	27/11/19
19	148676-4	Rudy Oliver Gutiérrez Díaz	Rudy Oliver Gutiérrez Díaz y/o Clínica de Ojos Doctor Gutiérrez	8° Paz Penal	27/11/19	48-2019	Favorable	04/12/19	19/06/19	04/12/19
20	191644-0	Hortencia Margarita Escobar Mérida	Helados Marylena	8° Paz Penal	2/12/19	64-2019	Favorable	04/12/19	20/09/19	04/12/19
21	3713741-7	JinSuk Song	Elegant Fashion	Paz Penal Villa Nueva	6/12/19	1530-2019	Favorable	06/12/19	16/07/19	06/12/19
22	8104435-6	Corporación de Negocios e Inversiones Kaled, Sociedad Anónima	El Buen Gusto Número Cinco	Juzgado de Paz, Ramo Penal de Joyabaj, El Quiché	10/12/19	14015-2019-00298	Favorable	10/12/19	09/03/19	10/12/19
23	9341968-6	Kevin Geordano Salazar Panjoj	Benditoshombres	7° Paz Penal	12/12/19	28-2019	Favorable	12/12/19	22/08/19	12/12/19
24	4211326-1	Iván Roberto Benedicto Martínez Gutiérrez	Woodstock	7° Paz Penal	13/12/19	39-2019	Favorable	13/12/19	17/10/19	13/12/19
25	1732087-9	Nora Aida Orellana Rivas de Cajas	Librería y Papelería Ebenezer	Paz Penal Villa Nueva	20/12/19	2330-2019	Favorable	20/12/19	22/10/19	20/12/19
26	6505514-4	Marta Apolonia Franco Osorio de Ordóñez	Centro Educativo Preciosos Momentos	7° Paz Penal	26/12/19	34-2019	Favorable	26/12/19	19/09/19	26/12/19
27	9603888-8	Comercializadora Guatemala de Alimentos, Sociedad Anónima	Pollo Express	Juzgado de Paz, Ramo Penal de Malacatán, San Marcos	5/12/19	12018-2019-02443	Favorable	27/12/19	25/10/19	27/12/19
28	4840775-5	Juana Alcira Chajón Tecún	Cevichería El Estero	Juzgado de Paz Penal del Municipio de Barberena, Departamento de Santa Rosa	6/02/20	06005-2020-00009	Favorable	06/01/20	27/12/19	06/02/20
29	1547892-0	Mario Héctor Palomo Bonilla	Bajo Fondo	7° Paz Penal	7/01/20	40-2019	Favorable	07/01/20	12/12/19	07/01/20
30	3597195-9	Efraín Estuardo Alay Chinchilla	Creaciones y Curiosidades Krisland	Juzgado de Paz Penal del Municipio de Asunción Mita, Departamento de Jutiapa	8/01/20	2207-2019-01367	Favorable	08/01/20	18/12/19	08/01/20
31	9524310-0	Eurosis, Sociedad Anónima	Kuto	7° Paz Penal	9/01/20	43-2019	Favorable	09/01/20	16/12/19	09/01/20
32	162616-7	Edgardo Barco Gómez	Gasolinera Los Gatos	Juzgado de Paz Penal del Municipio de Asunción Mita, Departamento de Jutiapa	9/01/20	2207-2019-01368	Favorable	09/01/20	18/12/19	09/01/20
33	3857631-7	Roaldó Josué Méndez Vicente	Roaldó Josué Méndez Vicente	Juzgado de Paz del Ramo Penal de Cantel, Quetzaltenango	8/01/20	01-2017	Favorable	10/01/20	29/11/17	10/01/20
34	4235474-9	Josimar de Jesús Muñoz Jolón	Multialimentos	7° Paz Penal	13/01/20	42-2019	Favorable	13/01/20	12/12/19	13/01/20
35	4527489-4	Gabriela Yesenia Rodríguez Bonilla	Bar Noa Noa Dos	Juzgado de Paz Penal del Municipio de Patulul, Departamento de Suchitepéquez	14/01/20	10010-2019-01339	Favorable	14/01/20	26/12/19	14/01/20
36	4003425-9	Manuela Hernández Pedro	Farmacia Edyma	7° Paz Penal	16/01/20	41-2019	Favorable	16/01/20	12/12/19	16/01/20
37	4340031-0	Hersin Enoch Quiñonez Orozco	Supermercado La Llave 2	Juzgado de Paz Penal del Municipio de Santo Tomas La Unión, Departamento de Suchitepéquez	16/01/20	454-2017	Favorable	16/01/20	26/12/19	16/01/20
38	7100490-4	Yolanda Carolina Esteban	Cevichería El Ganadero	Juzgado de Paz de Jalapa, Jalapa	21/01/20	1330-2019	Favorable	21/01/20	17/12/19	21/01/20
39	9602840-8	Pascual Isaias Jax Soc	Miscelanea La Felicidad	Juzgado de Paz Penal del Municipio de San José, Departamento de Escuintla	21/01/20	05018-2019-02144	Favorable	21/01/20	26/12/19	21/02/20
40	2929450-9	Claudia Ruth Marianella Paiz Herrera	Panamed	Juzgado de Paz de Panajachel, Sololá	17/12/19	07007-2019-01013	Favorable	21/01/20	06/12/19	21/01/20
41	4140120-4	Héctor Estuardo Betancourt Grijalva	Bar Las Divas II	Paz Penal Sacatepéquez	23/01/20	1481-2019	Favorable	23/01/20	25/11/19	23/01/20
42	10029073-6	Adan Orellana García	Súper 100	Juzgado de Paz Penal del Municipio de Escuintla, Departamento de Escuintla	24/01/20	05027-2019-02051	Favorable	24/01/20	26/12/19	24/01/20
43	9135437-4	Avia Parqueo, Sociedad Anónima	Avia Parqueo	7° Paz Penal	27/01/20	46-2019	Favorable	27/01/20	20/12/19	27/01/20
44	386593-2	Lilian Raquel García Rivera	Abarrotería Lolita	8° Paz Penal	24/01/20	36-2019	Favorable	28/01/20	24/05/19	28/01/20
45	6478938-1	Luis Alfredo de La Vega Longo	Supermarq	Paz Penal San José Pinula	28/01/20	1619-2019	Favorable	28/01/20	27/12/19	28/01/20
46	7934063-6	Guadalupe Emperatriz Perez Morales	Distribuidora Zaara	Juzgado de Paz Penal del Municipio de Tiquisate, Departamento de Escuintla	28/01/20	05022-2019-01081	Favorable	28/01/20	26/12/19	28/01/20
47	5433149-8	Carlota Lopez Muralles	Cevichería y Antojitos Rossibel	Juzgado de Paz de Jalapa, Jalapa	29/01/20	1329-2019	Favorable	29/01/20	17/12/19	29/01/20
48	4174221-4	Carlos Francisco Maldonado Calal	Pet Shop La Granja	Juzgado de Paz Penal del Municipio de Santa Lucía Cotzumalguapa, Departamento de Escuintla	29/01/20	05020-2019-02536	Favorable	29/01/20	26/12/19	29/01/20
49	9135437-4	René Arnulfo Llanos González	Megacel	7° Paz Penal	3/02/20	47-2019	Favorable	03/02/20	20/12/19	03/02/20

## Sentencias Firmes emitidas del 1 de noviembre 2019 al 30 de abril de 2020, relacionadas con la Sanción de Cierre Temporal de Empresas, Establecimientos o Negocios

No.	NIT	Contribuyente	Establecimiento y/o negocio	Juzgado o Tribunal	Fecha sentencia	No. Causa	Fallo y/o sanción emitida	Fecha notificación	Fecha inicio proceso	Fecha fin proceso
50	6932634-7	Zoila Bautista Cruz	Restaurante Xecanita	8° Paz Penal	31/01/20	57-2019	Favorable	05/02/20	22/08/19	05/02/20
51	4022733-2	Reinaldo Antonio Dubón Murillo	Bar La Finca	Juzgado de Paz Penal del Municipio de Barberena, Departamento de Santa Rosa	06/02/20	06005-2020-00008	Favorable	06/02/20	27/10/16	06/02/20
52	8011463-6	Robinson Eleuterio Pérez Pu	Super Agua Viva	7° Paz Penal	10/02/20	50-2019	Favorable	10/02/20	26/12/19	10/02/20
53	4525104-5	David Lauriano Luis Gómez	Kono Pizza No.2	Juzgado de Paz del Ramo Penal de Quetzaltenango, Quetzaltenango	06/02/20	09034-2020-00356	Favorable	11/02/20	27/01/20	11/02/20
54	148113-4	Ervin Rolando López Caal	Gimnasio La Fiera	7° Paz Penal	13/02/20	49-2019	Favorable	13/02/20	26/12/19	13/02/20
55	324210-2	Mario Alfredo Gómez Salazar	Casa Gómez Ovalle Antigua	Paz Penal Sacatepéquez	13/02/20	710-2006	Favorable	13/02/20	26/11/19	13/02/20
56	7986768-5	Tacompany, Sociedad Anónima	Tacompany Punto Quince	7° Paz Penal	17/02/20	44-2019	Favorable	17/02/20	16/12/19	17/02/20
57	8546102-4	Edwin Estuardo Caal Caal	Tienda Jackeline	Juzgado de Paz de Santa Cruz Verapaz, Alta Verapaz	18/02/20	C58-2020	Favorable	18/02/20	30/01/20	18/02/20
58	6582577-2	René David Millian Paniagua	Centro Agrícola Santa Isabel	Juzgado de Paz Penal del Municipio de Retalhuleu, Departamento de Retalhuleu	18/02/20	11009-2019-5949	Favorable	18/02/20	28/12/19	18/02/20
59	7872880-0	Personajes de La Antigua, Sociedad Anónima	Personajes de La Antigua	Paz Penal Sacatepéquez	19/02/20	1381-2019	Favorable	19/02/20	30/10/19	19/02/20
60	4340031-6	Hersin Enoc Quiñonez Orozco	Supermercado La Llave 2	Juzgado de Paz Penal del Municipio de San Antonio Suchitepéquez, Departamento de Suchitepéquez	19/02/20	10014-2019-02299	Favorable	19/02/20	26/12/19	19/02/20
61	7169196-0	Logística Singular, Sociedad Anónima	Losinsa	Juzgado de Paz del Ramo Penal de Quetzaltenango, Quetzaltenango	16/02/20	09034-2020-00391	Favorable	20/02/20	29/01/20	20/02/20
62	10449909-5	Guomin Guatemala, Sociedad Anónima	Guomin Guatemala	Juzgado de Paz del Ramo Penal de Quetzaltenango, Quetzaltenango	16/02/20	09034-2020-00358	Favorable	20/02/20	27/01/20	20/02/20
63	8051789-7	Roberto Díaz García	Comercial Pacren	Juzgado de Paz de Jocotán, Chiquimula	24/02/20	20012-2020-00054	Favorable	24/02/20	13/02/20	24/02/20
64	8799302-3	Rosa Angélica Palax Cosigua	Mega Jocotán de a 3 y solo de 3	Juzgado de Paz de Jocotán, Chiquimula	24/02/20	20012-2020-00055	Favorable	24/02/20	13/02/20	24/02/20
65	652265-3	Miguel Ángel Anleu Monzón	Distribuidora Kat Man Du "I"	Juzgado de Paz del Ramo Penal de Quetzaltenango, Quetzaltenango	21/02/20	09034-2020-00357	Favorable	24/02/20	07/01/20	24/02/20
66	10547179-8	Gran Bazar China, Sociedad Anónima	Gran Bazar China	Juzgado de Paz del Ramo Penal de Quetzaltenango, Quetzaltenango	21/02/20	09034-2020-00390	Favorable	24/02/20	27/01/20	24/02/20
67	7321672-0	Sucell María Serrano López	Café Don Meme 1	Juzgado de Paz Penal de Faltas de Cobán, Alta Verapaz	26/02/20	302-2020	Favorable	26/02/20	30/01/20	26/02/20
68	5704327-2	Astrid Daniela López Gamarro	Chicken Deli's	Juzgado de Paz del Ramo Penal de Huehuetenango, Huehuetenango	18/02/20	13013-2017-00808	Favorable	26/02/20	30/05/17	26/02/20
69	836301-3	Argentina Elizabeth Bonilla y Bonilla De Morales	Jalapeños Cocina Bar	Juzgado de Paz de Jalapa, Jalapa	17/02/20	21006-2019-01331	Favorable	27/02/20	17/12/19	27/02/20
70	3419352-9	Brenda Leticia Chiroy Palax	Restaurante Delicias del Lago	Juzgado de Paz del Ramo Penal de Panajachel, Sololá	29/02/20	07007-2020-00118	Favorable	03/03/20	27/01/20	03/03/20
71	1290922-K	Elvis Esteban Ambrosio Lima	Depósito Don Justo	Paz Penal Mixco	04/03/20	1479-2019	Favorable	04/03/20	17/07/19	04/03/20
72	1111707-9	Carlos Roberto Chan Rodríguez	Droguería Roberaon	Juzgado de Paz del Ramo Penal de Quetzaltenango, Quetzaltenango	24/02/20	09036-2014-00216	Favorable	04/03/20	28/02/14	04/03/20
73	2615193-6	Exadillas Dionel Ramos Aguilar	Constructora y Comercial Ramos	Juzgado de Paz del Ramo Penal de Esquipulas Palo Gordo, San Marcos	04/03/20	12015-2020-000135	Favorable	04/03/20	28/02/20	04/03/20
74	4496035-2	Hilda Carolina Ramírez Barrios de Oliva	Johnny's GT Pub	7mo Paz Penal	09/03/20	48-2019	Favorable	09/03/20	20/12/19	09/03/20
75	1080194-4	María Juliana Lux Aguiare	Tienda La Reformita	Juzgado de Paz de Ipala, Chiquimula	10/03/20	20011-2020-00054	Favorable	10/03/20	30/01/20	10/03/20
76	7378911-9	Ronaldo Samuel Bravo Ortera	Comercial Bravo	Juzgado de Paz del Ramo Penal de Tejutla, San Marcos	26/02/20	12036-2020-00145	Favorable	11/03/20	19/02/20	11/03/20
77	5880223-1	Silvia Magaly Chay Chávez	El Ático	8° Paz Penal	22/04/20	305-2010	Favorable	22/04/20	15/10/10	22/04/20
78	2930543-8	Ana Lucía Barrera Rodríguez	King Tortilla Speed	8° Paz Penal	29/04/20	70-2019	Favorable	29/04/20	06/11/19	29/04/20
79	1436698-3	Emmy Belem Capriel Vásquez	Comercial El Regalito	Juzgado de Paz de San Cristóbal, Alta Verapaz	29/04/20	92-2020	Favorable	29/04/20	30/01/20	29/04/20

## Sentencias Firmes emitidas del 1 de noviembre 2019 al 30 de abril de 2020, relacionadas con el Ramo Económico Coactivo

No.	NIT	Contribuyente	Juzgado o Tribunal	Fecha sentencia	No. Causa	Fallo y/o sanción emitida	Fecha Notificación	Inicio del proceso	Fecha fin proceso
1	4751918-5	Sonia Ortega Ortega	Juzgado de Primera Instancia Civil y Económico Coactivo Del Municipio de Guastatoya, Departamento de El Progreso	08/11/19	02003-2019-00039	Favorable	25/11/19	13/03/19	25/11/19
2	8815403-3	Hanse Pinula, Sociedad Anónima	Juzgado Tercero de lo Económico Coactivo, Municipio y Departamento de Guatemala	28/01/20	01054-2019-00690	Favorable	31/01/20	04/10/19	31/01/20
3	4956038-7	Carlos Enrique Arriaza García	Juzgado de Primera Instancia Civil y Económico Coactivo del Municipio de Guastatoya, Departamento de El Progreso	06/02/20	02003-2019-00180	Favorable	17/02/20	15/10/19	17/02/20
4	8815403-3	Hanse Pinula, Sociedad Anónima	Juzgado Tercero de lo Económico Coactivo, Municipio y Departamento de Guatemala	25/02/20	01054-2019-00883	Favorable	02/03/20	29/11/19	02/03/20
5	8815403-3	Hanse Pinula, Sociedad Anónima	Juzgado Tercero de lo Económico Coactivo, Municipio y Departamento de Guatemala	04/02/20	01054-2019-00894	Favorable	06/03/20	13/01/20	06/03/20
6	8815403-3	Hanse Pinula, Sociedad Anónima	Juzgado Tercero de lo Económico Coactivo, Municipio y Departamento de Guatemala	05/03/20	01054-2019-00884	Favorable	11/03/20	02/12/19	11/03/20
7	285386-8	Miguel Ángel Rodas Flores	Juzgado de Primera Instancia Civil y Económico Coactivo de Chiquimula	28/11/19	20005-2019-00518	Favorable	16/12/19	22/08/19	16/12/19
8	501181-7	Jorge Elfego Quim Chen	Juzgado de Primera Instancia de Trabajo y Previsión Social y Económico Coactivo de Alta Verapaz, Cobán	18/12/19	01213-2019-00154	Favorable	02/01/20	22/05/19	02/01/20
9	5091058-2	Comercializadora y Centros de Servicio Fox S.A.	Juzgado de Primera Instancia de Trabajo y Previsión Social y Económico Coactivo de Alta Verapaz, Cobán	20/12/19	01213-2019-00237	Favorable	13/01/20	26/07/19	13/01/20
10	720832-4	Juan Ixcoy Herrera	Juzgado de Primera Instancia Penal, Narcoactividad, Civil y Económico Coactivo de Poptún, Petén	19/12/19	17005-2013-00012	Favorable	15/01/20	12/06/13	15/01/20
11	3380361-7	Yanira Lucrecia Tiptón Sis	Juzgado de Primera Instancia Civil y Económico Coactivo de Puerto Barrios, Izabal	13/01/20	18003-2019-00344	Favorable	30/01/20	18/07/19	30/01/20
12	1637142-9	José Daniel Andrade Aguirre	Juzgado de Primera Instancia Civil, Económico Coactivo, de Trabajo y Previsión Social de San Benito, Petén	27/01/20	17003-2019-00223	Favorable	11/02/20	21/05/19	11/02/20
13	819748-2	Guido Armando Archila Duque	Juzgado de Primera Instancia Civil y Económico Coactivo de Puerto Barrios, Izabal	10/01/20	18003-2019-00444	Favorable	17/02/20	05/09/19	17/02/20
14	2322055-4	Wendy Oxana Choc Hernández	Juzgado de Primera Instancia Civil y Económico Coactivo de Puerto Barrios, Izabal	21/01/20	18003-2019-00406	Favorable	03/03/20	23/08/19	03/03/20
15	653193-8	Paulino Castro Lux	Juzgado de Primera Instancia Civil y Económico Coactivo del Departamento de El Quiché, Santa Cruz del Quiché	25/10/19	14005-2019-00325	Favorable	05/11/19	03/07/19	05/11/20
16	2247033-6	Tomás Sen Tecún	Juzgado Pluripersonal de Primera Instancia de Trabajo y Previsión Social y Económico Coactivo de Quetzaltenango	18/11/19	09017-2018-00885	Favorable	02/12/19	20/11/19	02/12/19
17	270316-5	Eusebio Ixtabalan Oroxom	Juzgado Pluripersonal de Primera Instancia de Trabajo y Previsión Social y Económico Coactivo de Quetzaltenango	20/11/19	09017-2019-00595	Favorable	02/12/19	23/08/19	02/12/19
18	835142-2	Alex Abelardo Robles Díaz	Juzgado de Primera Instancia Civil y Económico Coactivo del Departamento de San Marcos	03/02/20	12006-2019-00679	Favorable	17/02/20	30/07/19	17/02/20
19	6810342-5	Mazatrac, Sociedad Anónima	Juzgado de Primera Instancia Civil y Económico Coactivo del Departamento de Totonicapán	31/01/20	08003-2019-00627	Favorable	17/02/20	21/11/19	17/02/20



## Sentencias Firmes emitidas del 1 de noviembre 2019 al 30 de abril de 2020, relacionadas con el Ramo Contencioso Administrativo

	NIT	Contribuyente	Acto Administrativo Impugnado	Juzgado o Tribunal	Fecha sentencia	No. Causa	Fallo y/o sanción emitida	Fecha de notificación	Fecha inicio de proceso	Fecha fin de del proceso
1	2355647-1	José Humberto Quiroa Rojas	Resolución del Directorio No. 637-2010 de fecha 31 de agosto de 2010	Corte Suprema de Justicia Cámara Civil	22/10/19	01002-2019-00181	Favorable	20/11/19	24/01/11	20/11/19
2	3051429-0	Ferromax, Sociedad Anónima	Resolución del Directorio No. 95-2014 de fecha 12 de diciembre de 2014	Corte Suprema de Justicia Cámara Civil	29/08/19	01002-2019-00247	Favorable	21/11/19	06/04/15	21/11/19
3	6735155-7	Grupo Carsen, Sociedad Anónima	Resolución R-TRIBUTA-TAA-110-2018 de fecha 27/7/2018	Sala 4a. del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	28/06/19	01144-2018-00208	Favorable	28/11/19	24/10/18	28/11/19
4	800527-3	Corporación Serfisa Sociedad Anónima	Resolución del Directorio No. 271-2015 de fecha 29 de mayo de 2015	Corte Suprema de Justicia Cámara Civil	05/11/19	01002-2017-00427	Desfavorable	09/12/19	03/09/15	09/12/19
5	72959-0	Compañía Agrícola Industrial Santa Ana Sociedad Anónima	Resolución del Directorio No. 67-2013 de fecha 1 de febrero de 2013	Sala 3a. del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	08/10/19	01013-2013-00057	Favorable	12/12/19	11/04/13	12/12/19
6	577898-0	Ferretería Industrial Sociedad Anónima	Resolución del Directorio No. 515-2011 de fecha 5 de julio de 2011	Corte Suprema de Justicia Cámara Civil	02/12/19	01002-2019-00363	Favorable	16/01/20	13/12/11	16/01/20
7	3362774-6	Long Hom Ventures, Sociedad Anónima	Resolución del Directorio No. 894-2013 de fecha 5 de diciembre de 2013	Corte Suprema de Justicia Cámara Civil	16/12/19	01002-2019-00415	Favorable	30/01/20	20/03/14	30/01/20
8	457800-7	Carlos Alberto Vásquez Kilkan	Resolución del Directorio No. 626-2013 de fecha 20 de agosto de 2013	Corte Suprema de Justicia Cámara Civil	12/12/19	01002-2018-00389	Desfavorable	07/02/20	24/01/20	07/02/20

## Sentencias Firmes emitidas del 1 de noviembre 2019 al 30 de abril de 2020, relacionadas con el Ramo Penal

No.	NIT	Contribuyente	Juzgado o tribunal	Fecha sentencia	No. Causa	Fallo o sanción emitida	Fecha de notificación	Fecha de inicio de proceso	Fin del proceso
1	39150623	Carlos Eduardo Calderón	Tribunal de Sentencia Penal, en Materia Tributaria y Aduanera del Municipio y Departamento de Guatemala	27/08/19	01080-2016-00457	Favorable	16/10/19	13/09/16	04/11/19
2	112765-9	Edgar Enrique Gramajo Barrios	Tribunal de Sentencia Penal en Materia Tributaria y Aduanera del Municipio y Departamento de Guatemala	30/09/19	02046-2017-00062	Favorable	23/10/19	03/08/15	07/11/19
3	4131868-4	Rodríguez Ubaldo de La Cruz	Tribunal de Sentencia Penal en Materia Tributaria y Aduanera de Guatemala	27/11/19	02008-2019-00452	Favorable	04/12/19	27/02/19	19/12/19
4	2811186-9	Julio Enrique Ixchajchal García	Tribunal de Sentencia Penal de Huehuetenango	14/11/19	13019-2016-00007	Favorable	12/12/19	07/01/16	12/12/19
5	42733669	Ludswin Antonio Castillo Par	Juzgado Pluripersonal de Primera Instancia Penal en Materia Tributaria y Aduanera	09/01/20	02046-2018-00257	Favorable	09/01/20	06/03/18	09/01/20
6	4285505-5	Luis Fernando Girón Girón	Tribunal de Sentencia Penal en Materia Tributaria y Aduanera del Municipio y Departamento de Guatemala	26/12/19	02046-226-2017	Favorable	14/01/20	28/10/13	29/01/20
7	1979991-8	Aracely Morales de La Cruz de Pérez	Tribunal de Sentencia en Materia Tributaria y Aduanera del Municipio y Departamento de Escuintla	20/01/20	02046-2018-00018	Favorable	20/01/20	06/08/14	20/01/20
8	589908-7	Industrias María Sociedad Anónima	Tribunal de Sentencia Penal en Materia Tributaria y Aduanera del Municipio y Departamento de Guatemala	24/01/20	02046-100-2018	Favorable	31/01/20	13/03/18	17/02/20
9	735669-2	Edgar Fernando Vargas Barrientos	Tribunal de Sentencia Puerto Barrios Izabal	06/02/20	18001-2011-00468	Favorable	06/02/20	12/11/09	20/02/20
10	1685348-2	Mario Alejandro Marín Vargas	Tribunal de Sentencia Penal en Materia Tributaria y Aduanera	06/02/20	19004-2017-00846	Favorable	06/02/20	13/10/17	20/02/20
11	815355-8	Daniel Leonardo Jérez	Tribunal de Sentencia Penal en Materia Tributaria y Aduanera	04/02/20	02046-2018-00301	Favorable	11/02/20	29/08/17	25/02/20
12	2299280-4	Roberto Alfredo Morales Smith / Café Internacional de Cobán Sociedad Anónima	Juzgado Segundo de Primera Instancia Penal, Alta Verapaz	19/12/19	16005-2017-00215	Favorable	17/02/20	17/08/17	02/03/20
13	3250787-9	Andrea Sussely Cardona Obregón	Juzgado Pluripersonal de Primera Instancia Penal en Materia Tributaria y Aduanera	19/02/20	02046-2018-00340	Favorable	28/02/20	04/03/13	13/03/20
14	2331869-4	Manuel Aguaré	Tribunal de Sentencia Penal en Materia Tributaria y Aduanera de Guatemala	10/07/19	13012-2017-00417	Favorable	02/03/20	30/03/17	02/03/20
15	6388498-4	Víctor Jehovany Zacarias Zapata	Juzgado Pluripersonal de Primera Instancia Penal en Materia Tributaria y Aduanera de Guatemala	03/03/20	09023-2019-01010	Favorable	03/03/20	09/05/19	18/03/20
16	4517355-9	Alfonso Tut Pacay	Juzgado Pluripersonal en Materia Tributaria y Aduanera	16/01/20	02046-2017-00259	Favorable	05/03/20	27/02/17	19/03/20
17	704869-6	Pedro Antonio Choc	Tribunal de Sentencia en Materia Tributaria y Aduanera	26/02/20	16004-2014-00437	Favorable	05/03/20	18/02/14	19/03/20
18	8419049-3	Carlos Ovidio Sis de León	Tribunal Primero de Sentencia Penal, Narcoactividad y Delitos Contra El Ambiente de Quetzaltenango	24/02/20	09036-2015-01168	Favorable	05/03/20	18/08/15	05/03/20
19	503142-7	Carlos Arturo de La Cruz Paau	Tribunal de Sentencia en Materia Tributaria y Aduanera	05/03/20	02046-2018-00026	Favorable	12/03/20	19/01/18	26/03/20
20	1031137-8	Ramón Alberto Guay Paz	Juzgado Segundo de Primera Instancia Penal, Alta Verapaz Cobán	13/09/18	16005-2017-00081	Favorable	30/04/20	11/04/17	15/05/20

## Sentencias Firmes emitidas del 1 de noviembre 2019 al 30 de abril de 2020, relacionadas con Procesos de Amparos e Inconstitucionalidades

No.	Contribuyente	NIT	Interponente	Autoridad impugnada	Acto / Norma / que causa agravio	No. expediente CC o proceso	Tribunal	Tipo de proceso	Fecha sentencia	Fallo	Fecha inicio	Fecha notificación
1	Negocios y Exportaciones Chanin, Sociedad Anónima	8132785-4	Negocios y Exportaciones Chanin, Sociedad Anónima	Superintendencia de Administración Tributaria	Omisión de resolver la solicitud de devolución de crédito fiscal del IVA.	3133-2019	Corte de Constitucionalidad	Amparo	22/10/2019	Desfavorable	3/05/2019	6/11/2019
2	Alka Wenker, Sociedad Anónima	773518-9	Rony Fernando Morales Larrañaga	Corte Suprema de Justicia, Cámara Penal	Sentencia de fecha 20/09/2018	2132-2019	Corte de Constitucionalidad	Amparo	23/10/2019	Favorable	22/04/2019	6/11/2019
3	Bayer, Sociedad Anónima	32544-9	Bayer, Sociedad Anónima	Superintendencia de Administración Tributaria	Omisión de resolver la solicitud de devolución de crédito fiscal del IVA.	2585-2018	Corte de Constitucionalidad	Amparo	28/10/2019	Parcial	11/05/2018	6/11/2019
4	Industria Guatemalteca de Macadamia, Sociedad Anónima	120411-4	Industria Guatemalteca de Macadamia, Sociedad Anónima	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia de fecha 18/07/2018	4364-2018	Corte de Constitucionalidad	Amparo	9/10/2019	Favorable	17/09/2018	6/11/2019
5	Cardex, Sociedad Anónima	406676-6	Cardex, Sociedad Anónima	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Resoluciones de fecha 07/03/2018 y 03/05/2018	2406-2018	Corte de Constitucionalidad	Amparo	7/10/2019	Favorable	30/05/2018	8/11/2019
6	Granos Especiales, Sociedad Anónima	2238390-5	Granos Especiales, Sociedad Anónima	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Auto de fecha 20/07/2018	3941-2018	Corte de Constitucionalidad	Amparo	30/10/2019	Favorable	23/08/2018	11/11/2019
7	Súper Vitaminas, Sociedad Anónima	679998-1	Súper Vitaminas, Sociedad Anónima	Indendente de Asuntos Jurídicos de la Superintendencia de Administración Tributaria	Providencia número PRO-SAT-IA-JDV-3903-2017 de fecha 14/09/2017	5985-2018	Corte de Constitucionalidad	Amparo	2/10/2019	Favorable	19/10/2017	12/11/2019
8	Avícola Villalobos, Sociedad Anónima	33621-1	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia de fecha 31/01/2019	1507-2019	Corte de Constitucionalidad	Amparo	16/10/2019	Desfavorable	22/03/2019	12/11/2019
9	Durman Esquivel Guatemala, Sociedad Anónima	550852-5	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia de fecha 03/09/2018	4969-2018	Corte de Constitucionalidad	Amparo	4/09/2019	Favorable	17/10/2018	12/11/2019

# Sentencias Firmes emitidas del 1 de noviembre 2019 al 30 de noviembre de 2019, relacionadas con Procesos de Amparos e Inconstitucionalidades

No.	Contribuyente	NIT	Interponente	Autoridad impugnada	Acto / Norma / que causa agravio	No. expediente CC o proceso	Tribunal	Tipo de proceso	Fecha sentencia	Fallo	Fecha inicio	Fecha notificación
10	Adelina Cantoral Recinos de Quijada	2339582-6	Superintendencia de Administración Tributaria	Juzgado de Primera Instancia Penal, Narcoactividad y Delitos contra el Ambiente del Departamento de Jalapa	Resolución de fecha 09/04/2015	1939-2017	Corte de Constitucionalidad	Amparo	10/09/19	Favorable	26/06/2015	12/11/2019
11	Banamera Nacional, Sociedad Anónima	738543-9	Banamera Nacional, Sociedad Anónima	Superintendencia de Administración Tributaria	Omisión de resolver la solicitud de devolución de crédito fiscal del IVA	5992-2019	Corte de Constitucionalidad	Amparo	29/07/2019	Desfavorable	18/10/2018	12/11/2019
12	Constructora R y P Limitada	339059-4	a) Constructora R y P Limitada b) Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil		1103-2019 y 1120-2019	Corte de Constitucionalidad	Amparo	30/10/2019	Desfavorable	6/03/2019	12/11/2019
13	Tapametal de Guatemala, Sociedad Anónima	97107-3	Tapametal de Guatemala, Sociedad Anónima	Jefe de División de Recaudación y Gestión de la Gerencia Regional Central de la Superintendencia de Administración Tributaria		3182-2018	Corte de Constitucionalidad	Amparo	22/10/2019	Favorable	5/02/2018	13/11/2019
14	Agroceite, Sociedad Anónima	5740081-4	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil		70-2019	Corte de Constitucionalidad	Amparo	22/10/2019	Desfavorable	9/07/2019	13/11/2019
15	Brenda Julisa Palencia Rivas	1643336-K	Brenda Julisa Palencia Rivas	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil		3420-2018	Corte de Constitucionalidad	Amparo	9/10/2019	Favorable	25/07/2018	14/11/2019
16	Guaxilan, Sociedad Anónima	7263198-8	Guaxilan, Sociedad Anónima	Superintendencia de Administración Tributaria		60-2019	Corte de Constitucionalidad	Amparo	9/10/2019	Desfavorable	5/11/2018	14/11/2019
17	Thunderbird de Guatemala, Sociedad Anónima	1195237-7	Thunderbird de Guatemala, Sociedad Anónima	Tribunal de Segunda Instancia de Cuentas y de Conflictos de Jurisdicción		2628-2019	Corte de Constitucionalidad	Amparo	8/10/2019	Favorable	20/03/2015	14/11/2019
18	Unipharm, Sociedad Anónima	32659-3	a) Superintendencia de Administración Tributaria b) Unipharm, Sociedad Anónima	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil		ACUMULADOS 4268-2017 Y 4296-2017	Corte de Constitucionalidad	Amparo	16/10/2019	Desfavorable	1/09/2017	18/11/2019
19	Industria de Exportación Universal, Sociedad Anónima	7361747-4	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil		4693-2018	Corte de Constitucionalidad	Amparo	1/10/2019	Favorable	3/10/2018	18/11/2019
20	Desarrolladora Internacional DCI, Sociedad Anónima	3124401-7	Desarrolladora Internacional DCI, Sociedad Anónima	Juez de Primera Instancia Penal en Materia Tributaria y Aduanera del Departamento de Guatemala		3999-2018	Corte de Constitucionalidad	Amparo	31/10/2019	Favorable	29/05/2018	18/11/2019
21	Digital Prepress, Sociedad Anónima	3462781-2	Digital Prepress, Sociedad Anónima			3065-2018	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad en Caso Concreto	29/10/2019	Favorable	12/07/2018	20/11/2019
22	Víctor Hugo Sut Conoz	1726101-5	Víctor Hugo Sut Conoz	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil		2187-2017	Corte de Constitucionalidad	Amparo	15/10/2019	Favorable	22/06/2017	20/11/2019
23	Laboratorio Ruipharma, Sociedad Anónima	549042-1	Laboratorio Ruipharma, Sociedad Anónima	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil		3896-2018	Corte de Constitucionalidad	Amparo	22/10/2019	Favorable	3/09/2018	20/11/2019
24	Bayer, Sociedad Anónima	32544-9	Bayer, Sociedad Anónima	Superintendencia de Administración Tributaria		2383-2019	Corte de Constitucionalidad	Amparo	4/11/2019	Desfavorable	3/04/2019	20/11/2019
25	Monte Textil, Sociedad Anónima	1690298-K	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil		2597-2018	Corte de Constitucionalidad	Amparo	19/11/2019	Favorable	12/06/2018	20/11/2019
26	Kellogg de Centro América, Sociedad Anónima	83588-9	Kellogg de Centro América, Sociedad Anónima	Superintendencia de Administración Tributaria		3218-2019	Corte de Constitucionalidad	Amparo	15/10/2019	Parcial	25/03/2019	22/11/2019
27	Frutera del Pacífico, Sociedad Anónima	1251827-1	Frutera del Pacífico, Sociedad Anónima	Superintendencia de Administración Tributaria		2338-2018	Corte de Constitucionalidad	Amparo	30/10/2019	Parcial	26/04/2018	25/11/2019
28	Hulera del Norte, Sociedad Anónima	538920-8	Hulera del Norte, Sociedad Anónima	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil		5397-2018	Corte de Constitucionalidad	Amparo	21/11/2019	Favorable	7/11/2018	27/11/2019
29	Proyectos & Servicios de la Industria, Sociedad Anónima	1277933-4	Proyectos & Servicios de la Industria, Sociedad Anónima	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil		2508-2019	Corte de Constitucionalidad	Amparo	24/10/2019	Favorable	10/05/2019	27/11/2019
30	Corporación San Lucas, Sociedad Anónima	3417472-9	Corporación San Lucas, Sociedad Anónima	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil		1781-2019	Corte de Constitucionalidad	Amparo	23/10/2019	Favorable	11/04/2019	27/11/2019
31	Grupo Ferroso, Sociedad Anónima	2500507-3	Grupo Ferroso, Sociedad Anónima	Superintendencia de Administración Tributaria		2530-2019	Corte de Constitucionalidad	Amparo	2/10/2019	Favorable	1/03/2019	27/11/2019
32	Compañía Industrial Corrugadora Guatemala, Sociedad Anónima	67322-6	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil		2091-2017	Corte de Constitucionalidad	Amparo	20/11/2019	Desfavorable	3/07/2017	27/11/2019
33	Desarrolladora Internacional DCI, Sociedad Anónima	3124401-7	Desarrolladora Internacional DCI, Sociedad Anónima	Juez de Primera Instancia Penal en Materia Tributaria y Aduanera del Departamento de Guatemala		367-2019	Corte de Constitucionalidad	Amparo	30/10/2019	Favorable	5/10/2018	28/11/2019
34	Súper Vitaminas, Sociedad Anónima	679998-1	Súper Vitaminas, Sociedad Anónima	Superintendencia de Administración Tributaria		1464-2018	Corte de Constitucionalidad	Amparo	19/11/2019	Favorable	30/11/2017	28/11/2019
35	Vidriera Guatemalteca, Sociedad Anónima	567440-9	Vidriera Guatemalteca, Sociedad Anónima	Superintendencia de Administración Tributaria		2544-2019	Corte de Constitucionalidad	Amparo	10/09/2019	Parcial	27/02/2019	28/11/2019