



SUPERINTENDENCIA DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

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 Monra, Sociedad Anónima.	Pollo Frito Super Repañito	Juzgado de Paz, Ramo Penal de Camal, Quetzaltenango	6/11/19	001-2019	Favorable	06/11/19	10/10/19	06/11/19
2	3947556-1	Carla Jeannette Quintana Morales de López	Farmacia La Bendición	8° Paz Penal	5/11/19	53-2019	Favorable	11/11/19	22/09/19	11/11/19
3	2815003-1	Hensely Janneth Sabano López	Tienda y Paracaidista Retailiza Número Tres	Juzgado de Paz, Ramo Penal de Malacacán, San Marcos	22/10/19	12018-2019-02184	Favorable	11/11/19	17/09/19	11/11/19
4	5935008-3	Andalina Moraga Morales de Samiriano	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	28/06/16	13/11/19
6	5474632-9	Javier Paraleón 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 Montanoso	Abastecedora y Camisería La Nueva	Juzgado de Paz, Ramo Penal de Quetzaltenango, Quetzaltenango	13/11/19	09094-2014-00934	Favorable	14/11/19	31/07/14	14/11/19
8	2678-6	Ruth Mercedes Zelaya Ruano	Librería/Paperería Total Paperland	8° Paz Penal	8/11/19	33-2019	Favorable	15/11/19	23/05/19	15/11/19
9	9073056-0	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 Loraizara	Clinica Dermatológica	Juzgado de Paz, Ramo Penal de Quetzaltenango, Quetzaltenango	18/11/19	09094-2019-04051	Favorable	19/11/19	01/08/06	19/11/19
12	2893709-0	Jennifer Yesenia Mendoza Ramirez de Tomas	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 Pinullo	Paz Penal Ciudad Vieja	25/11/19	166-2019	Favorable	25/11/19	20/09/19	25/11/19
14	9848130-4	Oscar José Antonio Torres de León	Paradería 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	28/11/19
16	2395889-4	José Remolón Alkama Hernández	Canthra El Peisa	8° Paz Penal	22/11/19	43-2019	Favorable	26/11/19	31/05/19	28/11/19
17	8154102-8	Yuliana Paola Hernández Conz	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	Niipa, 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	148678-4	Rudy Oliver Gutiérrez Díaz	Rudy Oliver Gutiérrez Desayuno Clínica de Ojos Doobur 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	Hélicos Marylena	8° Paz Penal	27/12/19	64-2019	Favorable	04/12/19	20/09/19	04/12/19
21	3713741-7	Jin Suk Song	Elegant Fashion	Paz Penal Villa Nueva	8/12/19	1530-2019	Favorable	08/12/19	16/07/19	08/12/19
22	8104435-6	Corporación de Negocios e Inversiones Kaled, Sociedad Anónima	El Buen Gusto Número Ocho	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	9341988-6	Kevin Geordiano Salazar Penjaj	Benditos hombres	7° Paz Penal	12/12/19	28-2019	Favorable	12/12/19	22/08/19	12/12/19
24	4211326-1	Idán Roberto Benedito Manríquez Gutiérrez	Woodstock	7° Paz Penal	13/12/19	39-2019	Favorable	13/12/19	17/10/19	13/12/19
25	1732087-9	Nora Akia Orellana Rivas de Cajías	Librería y Papelería Ebanazar	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	28/12/19	34-2019	Favorable	28/12/19	18/09/19	28/12/19
27	9803888-8	Comercializadora Guatemalteca de Alimentos, Sociedad Anónima	Pollo Express	Juzgado de Paz, Ramo Penal de Malacacán, San Marcos	5/12/19	12018-2019-02443	Favorable	27/12/19	25/10/19	27/12/19
28	4640775-5	Juana Alzira Chajón Tecún	Cevichería El Estero	Juzgado de Paz Penal del Municipio de Berbarana, Departamento de Santa Rosa	6/02/20	06005-2020-00009	Favorable	06/01/20	27/12/19	06/02/20
29	1547892-0	Maño 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 Aley Chinchilla	Creaciones y Curiosidades Ksiland	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	Euroset, Sociedad Anónima	Kulob	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 Galos	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	Realdio Josué Méndez Vicante	Rosado Josué Méndez Vicante	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	Multilimbes	7° Paz Penal	13/01/20	42-2019	Favorable	13/01/20	12/12/19	13/01/20
35	4527488-4	Gabriela Yesenia Rodríguez Bonilla	Bar Noca Noca 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 Elyma	7° Paz Penal	18/01/20	41-2019	Favorable	18/01/20	12/12/19	18/01/20
37	4340031-0	Hersin Enoc Quiñonez Orozco	Supermercado La Llave 2	Juzgado de Paz Penal del Municipio de Santo Tomás Unión, Departamento de Suchitepéquez	18/01/20	454-2017	Favorable	18/01/20	26/12/19	18/01/20
38	7100490-4	Yolanda Carolina Establan	Cevichería El Ganadero	Juzgado de Paz de Jutiapa, Jutiapa	21/01/20	1330-2019	Favorable	21/01/20	17/12/19	21/01/20
39	9802840-8	Pescual 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 Marañella Paz Herrera	Panamod	Juzgado de Paz de Panajachel, Solá	17/12/19	07007-2019-01013	Favorable	21/01/20	06/12/19	21/01/20
41	4140120-4	Héctor Estuardo Betancourt Grifone	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	Adán Ovalina García	Super 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 Parques, Sociedad Anónima	Avia Parque	7° Paz Penal	27/01/20	46-2019	Favorable	27/01/20	26/12/19	27/01/20
44	366593-2	Lilien Raquel García Rivera	Abastecería 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 Eripenitz Pérez Morales	Distribuidora Ziara	Juzgado de Paz Penal del Municipio de Trujucá, Departamento de Escuintla	28/01/20	05022-2019-01081	Favorable	28/01/20	26/12/19	28/01/20
47	5433149-8	Carlota Lopez Murales	Cevichería y Antojitos Rosabel	Juzgado de Paz de Jutiapa, Jutiapa	29/01/20	1329-2019	Favorable	29/01/20	17/12/19	29/01/20
48	4174221-4	Carlos Francisco Meléndez Castej	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 Amulfo Llanos González	Megacol	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 Baudista Cruz	Restaurante Xecanilla	8º Paz Penal	31/01/20	57-2019	Favorable	05/02/20	22/08/19	05/02/20
51	4022733-2	Reinaldo Antonio Dubón Murrillo	Bar La Finca	Juzgado de Paz Penal del Municipio de Barboera, 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	7º 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	7º Paz Penal	13/02/20	49-2019	Favorable	13/02/20	28/12/19	13/02/20
55	324210-2	Mario Alfredo Gómez Salazar	Casa Gómez Ovalle Antigua	Paz Penal Sacatepéquez	13/02/20	710-2008	Favorable	13/02/20	28/11/19	13/02/20
56	7986788-5	Tacompany, Sociedad Anónima	Tacompany Punto Quince	7º Paz Penal	17/02/20	44-2019	Favorable	17/02/20	18/12/19	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	8662577-2	René David Millán 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 Quiñones Orozco	Supermercado La Llave 2	Juzgado de Paz Penal del Municipio de San Antonio Suchitupéquez, Departamento de Suchitupéquez	19/02/20	10014-2019-02239	Favorable	19/02/20	26/12/19	19/02/20
61	7169196-0	Logística Singular, Sociedad Anónima	Losinse	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 Palaz Cosigua	Mega Jocotán de 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	652285-3	Miguel Ángel Anleu Monzón	Distribuidora Kat Man Di "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	07/01/20	24/02/20
67	7321672-0	Suzell María Sarrano 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 Gamarró	Chicken Dell'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	27/02/20	21006-2019-01331	Favorable	27/02/20	17/12/19	27/02/20
70	3419352-9	Brenda Leticia Chirry Palax	Restaurante Delicias del Lago	Juzgado de Paz del Ramo Penal de Pensajchel, Sobalá	19/02/20	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	111707-9	Carlos Roberto Chan Rodríguez	Droguería Roberson	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	2815193-6	Excellias Dionel Ramos Aguilar	Construtora y Comercial Ramos	Juzgado de Paz del Ramo Penal de Escupujas 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 Barríos 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 Aguiar	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	Ronald Samuel Bravo Otrera	Comercial Bravo	Juzgado de Paz del Ramo Penal de Tejula, 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 Alíco	8º Paz Penal	22/04/20	305-2010	Favorable	22/04/20	15/10/10	22/04/20
78	2930543-8	Ana Lucía Bameira Rodríguez	King Tortilla Speed	8º Paz Penal	29/04/20	70-2019	Favorable	29/04/20	08/11/19	29/04/20
79	1436688-3	Emmy Belem Capriel Vásquez	Comercio El Regalillo	Juzgado de Paz de San Cristóbal, Alta Verapaz	28/04/20	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 Guestatiya, Departamento de El Progreso	08/11/19	02003-2019-00039	Favorable	25/11/19	13/03/19	25/11/19
2	8815403-3	Hansa 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 Guestatiya, Departamento de El Progreso	06/02/20	02003-2019-00180	Favorable	17/02/20	15/10/19	17/02/20
4	8815403-3	Hansa 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	Hansa 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	Hansa 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 Eliego Quiñ Chien	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	5091056-2	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 Ixoy Herrera	Juzgado de Primera Instancia Penal, Narcotráfico, Civil y Económico Coactivo de Popitán, Petén	19/12/19	17005-2019-00012	Favorable	15/01/20	12/06/19	15/01/20
11	3380361-7	Yanira Lucrecia Tiplón 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 Andrés Aguirre	Juzgado de Primera Instancia Civil, Económico Coactivo, de Trabajo y Previsión Social de San Bartolomé, 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	06/09/19	17/02/20
14	2322055-4	Wendy Osuna 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	05/11/19
16	2247033-6	Tomás Sen Tecún	Juzgado Pluripersonal de Primera Instancia de Trabajo y Previsión Social y Económico Coactivo de Quetzaltenango	18/11/19	09017-2019-00885	Favorable	02/12/19	20/11/19	02/12/19
17	270316-5	Eusebio Ixtabalan Orozco	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 proceso
1 2355647-1	José Humberto Quiroz Rojas	Resolución del Directorio No. 037-2010 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 8735155-7	Grupo Casan, Sociedad Anónima	Resolución R-TRIBUTA-TAA-110-2018 de fecha 27/11/2018	Sala 4a. del Tribunal de lo Contencioso Administrativo	29/06/19	01444-2018-00228	Favorable	28/11/19	24/10/19	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	Ling Hom Ventures, Sociedad Anónima	Resolución del Directorio No. 884-2013 de fecha 5 de diciembre de 2013	Corte Suprema de Justicia Cámara Civil	18/12/19	01002-2019-00415	Favorable	30/01/20	20/03/14	30/01/20
8 457800-7	Carlos Alberto Vásquez Kilian	Resolución del Directorio No. 626-2013 de fecha 20 de agosto de 2013	Corte Suprema de Justicia Cámara Civil	12/12/19	01002-2018-00388	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 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	01060-2016-00457	Favorable	18/10/19	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	30/03/19	02046-2017-00062	Favorable	23/10/19	03/08/15	07/11/19
3	4131868-4	Rodríguez Ubaldó 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	281186-9	Juli Enrique Ischiqichal 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	Luisván Antonio Castillo Par	Juzgado Pluripersonal de Primera Instancia Penal en Materia Tributaria y Aduanera	09/01/20	02046-2016-00257	Favorable	09/01/20	08/03/18	09/01/20
6	4285505-5	Luis Fernando Gilón Girón	Tribunal de Sentencia Penal en Materia Tributaria y Aduanera del Municipio y Departamento de Guatemala	28/12/19	02046-226-2017	Favorable	14/01/20	28/10/13	28/01/20
7	1979991-8	Anselmo Morales de La Cruz de Pérez	Tribunal de Sentencia Penal en Materia Tributaria y Aduanera del Municipio y Departamento de Escuintla	20/01/20	02046-100-2018	Favorable	20/01/20	08/08/14	20/01/20
8	598908-7	Industria Meria 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 Penal en Materia Tributaria y Aduanera	06/02/20	18001-2011-00468	Favorable	06/02/20	12/11/09	20/02/20
10	1885346-2	Merito 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	Juzgado Segundo de Primera Instancia Penal, Alta Verapaz	04/02/20	02046-2018-00301	Favorable	11/02/20	29/08/17	25/02/20
12	2298280-4	Roberto Alfredo Morales Smith / Catís Internacional de Cobán Sociedad Anónima	Juzgado Pluripersonal de Primera Instancia Penal en Materia Tributaria y Aduanera	19/12/18	16005-2017-00215	Favorable	17/02/20	17/08/17	02/03/20
13	3250787-9	Andrea Sussey 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 Aguilar	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	6389498-4	Vladimir Jehonemy Zaccarias 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	4617355-9	Alfonso Tut Pazay	Juzgado Pluripersonal en Materia Tributaria y Aduanera	16/01/20	02046-2017-00259	Favorable	05/03/20	27/02/17	19/03/20
17	704889-6	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, Narcotráfico y Delitos Contra El Ambiente de Quetzaltenango	24/02/20	08036-2015-01168	Favorable	05/03/20	18/08/15	05/03/20
19	503142-7	Carlos Arturo de La Cruz Peau	Tribunal de Sentencia en Materia Tributaria y Aduanera	06/03/20	02046-2018-00028	Favorable	12/03/20	19/01/18	28/03/20
20	1031137-8	Raimón Alberto Guay Paz	Juzgado Segundo de Primera Instancia Penal, Alta Verapaz Cobán	13/03/18	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 agravo	No. expediente CC o proceso	Tribunal	Tipo de proceso	Fecha sentencia	Fallo	Fecha inicio notificación
1	Negocios y Explotaciones Charín, Sociedad Anónima	8132785-4	Negocios y Explotaciones Charín, 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	30/05/2019
2	Alfa Wenker, Sociedad Anónima	773518-9	Rony Fernando Morales Lamalaga	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
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
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	17/05/2018
5	Cardex, Sociedad Anónima	408678-6	Cardex, Sociedad Anónima	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Resoluciones de fecha 07/03/2018 y 03/05/2018	2408-2018	Corte de Constitucionalidad	Amparo	7/10/2019	Favorable	30/05/2018
6	Granos Especiales, Sociedad Anónima	2238380-5	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
7	Súper Vitaminas, Sociedad Anónima	679998-1	Súper Vitaminas, Sociedad Anónima	Indicando de Asuntos Jurídicos de la Superintendencia de Administración Tributaria	Providencia número PRO-SAT-JUD-V-3803-2017 de fecha 14/09/2017	5985-2018	Corte de Constitucionalidad	Amparo	2/10/2019	Favorable	19/10/2017
8	Avícola Villalobos, Sociedad Anónima	33621-1	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	Sentencia de fecha 31/07/2019	1507-2019	Corte de Constitucionalidad	Amparo	16/10/2019	Desfavorable	22/03/2019
9	Durman Esquivel Guatemala, Sociedad Anónima	550552-5	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

Sentencias Firmes emitidas del 1 de noviembre 2019 al 30 de noviembre 2019 con Procesos de Amparos e Inconstitucionalidades 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 notificación
10	Adelina Cantoral Redinos de Quijada	233692-6	Superintendencia de Administración Tributaria	Juzgado de Primera Instancia Penal, Narcotráfico y Delitos contra el Ambiente del Departamento de Jalapa	Resolución de fecha 09/04/2015	1639-2017	Corte de Constitucionalidad	Amparo	10/09/19	Favorable	28/02/2019 12/11/2019
11	Banquera Nacional, Sociedad Anónima	738543-9	Banquera Nacional, Sociedad Anónima	Superintendencia de Administración Tributaria	Omisión de resolver la solicitud de devolución de crédito fiscal del IVA	5892-2019	Corte de Constitucionalidad	Amparo	29/07/2019	Desfavorable	18/12/2018 12/11/2019
12	Construtora R y P Limitada	338038-4	a) Construtora R y P Limitada b) Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	1103-2019 y 1120-2019	1103-2019 y 1120-2019	Corte de Constitucionalidad	Amparo	30/10/2019	Desfavorable	6/03/2019 12/11/2019
13	Tepemetal de Guatemala, Sociedad Anónima	97107-3	Tepemetal 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	Agrocassia, 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	1643338-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	Guardian, Sociedad Anónima	7283198-8	Guardian, Sociedad Anónima	Superintendencia de Administración Tributaria		60-2019	Corte de Constitucionalidad	Amparo	9/10/2019	Desfavorable	5/11/2018 14/11/2019
17	Thunderbolt de Guatemala, Sociedad Anónima	1186237-7	Thunderbolt de Guatemala, Sociedad Anónima	Tribunal de Seguridad Inherencia de Cuernias y de Conflictos de Jurisdicción		2628-2019	Corte de Constitucionalidad	Amparo	8/10/2019	Favorable	20/03/2015 14/11/2019
18	Unipiam, Sociedad Anónima	32869-3	a) Superintendencia de Administración Tributaria b) Unipiam, Sociedad Anónima	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil	ACUMULADOS 4268-2017 Y 4298-2017	ACUMULADOS 4268-2017 Y 4298-2017	Corte de Constitucionalidad	Amparo	16/10/2019	Desfavorable	1/03/2017 18/11/2019
19	Industria de Exportación Universal, Sociedad Anónima	7381747-4	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	Juzgado de Primera Instancia Penal en Materia Tributaria y Aduanera del Departamento de Guatemala		3999-2018	Corte de Constitucionalidad	Amparo	31/10/2019	Favorable	28/05/2018 18/11/2019
21	Digital Prepress, Sociedad Anónima	9462781-2	Digital Prepress, Sociedad Anónima			3066-2018	Corte de Constitucionalidad	Inconstitucionalidad en Caso Concreto	29/10/2019	Favorable	12/07/2018 20/11/2019
22	Vicior Hugo Sot Conoz	1726101-5	Vicior Hugo Sot Conoz	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil		2187-2017	Corte de Constitucionalidad	Amparo	15/10/2019	Favorable	22/09/2017 20/11/2019
23	Laboratorio Rupharma, Sociedad Anónima	549042-1	Laboratorio Rupharma, 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	Boyer, Sociedad Anónima	32544-9	Boyer, Sociedad Anónima	Superintendencia de Administración Tributaria		2383-2019	Corte de Constitucionalidad	Amparo	4/11/2019	Desfavorable	3/04/2019 20/11/2019
25	Monte Tzuc, Sociedad Anónima	1690298-K	Superintendencia de Administración Tributaria	Corte Suprema de Justicia, Cámara Civil		2597-2018	Corte de Constitucionalidad	Amparo	19/11/2019	Favorable	12/09/2018 20/11/2019
26	Kallogg de Centro América, Sociedad Anónima	83689-9	Kallogg 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	28/04/2018 25/11/2019
28	Huerta del Norte, Sociedad Anónima	538920-8	Huerta 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 Femosa, Sociedad Anónima	2500307-3	Grupo Femosa, 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 Compañera Guatemalteca, 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	Juzgado de Primera Instancia Penal en Materia Tributaria y Aduanera del Departamento de Guatemala		387-2019	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		1494-2018	Corte de Constitucionalidad	Amparo	19/11/2019	Favorable	30/11/2017 28/11/2019
35	Méjora Guatemalteca, Sociedad Anónima	587440-9	Méjora Guatemalteca, Sociedad Anónima	Superintendencia de Administración Tributaria		2544-2019	Corte de Constitucionalidad	Amparo	10/09/2019	Parcial	27/02/2019 28/11/2019

(205162.2)-22-diciembre