



INSTITUCIONES DOMICILIADAS EN EL EXTERIOR CALIFICADAS - AÑO 2014

EN EL CONTEXTO DEL ARTICULO 158 LITERAL C) DEL CODIGO TRIBUTARIO

AL 31 DE MARZO DE 2014

No.	INSTITUCION FINANCIERA	Domicilio	FECHA DE CALIFICACION	Fecha de V. CALIFICACION
1	BANCO GENERAL, S.A.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	13/01/2014	05/02/2015
2	MERCOM BANK, LTD	ISLAS BARBADOS	20/01/2014	19/12/2014
3	FINETHIC, S.C.A., SICAV-SIF	LUXEMBURGO, GRAN DUCADO DE LUXEMBURGO	27/01/2014	30/09/2014
4	OIKOCREDIT, ECUMENICAL DEVELOPMENT CO-OPERATIVE SOCIETY, U.A.	AMERFOORT, PAISES BAJOS	27/01/2014	25/12/2014
5	MULTIBANK, INC	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	27/01/2014	15/03/2015
6	BANCO DAVIVIENDA (PANAMÁ), S.A.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	04/02/2014	22/01/2015
7	THE BANK OF NOVA SOCTIA	TORONTO, CANADÁ	04/02/2014	01/02/2015
8	THE BANK OF NOVA SOCTIA	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	04/02/2014	14/03/2015
9	SCOTIABANK DE COSTA RICA, S.A.	SAN JOSÉ, REPÚBLICA DE COSTA RICA	04/02/2014	31/01/2015
10	SCOTIABANK & TRUST (CAYMAN) LTD.	GEORGE TOWN, GRAN CAIMAN, ISLAS CAIMAN.	04/02/2014	01/02/2015
11	CREDIT SUISSE AG, CAYMAN ISLAND BRANCH	GEORGE TOWN, GRAN CAIMAN, ISLAS CAIMAN.	04/02/2014	19/01/2015
12	BANCO DAVIVIENDA, S.A.	BOGOTÁ, REPÚBLICA DE COLOMBIA	04/02/2014	22/01/2015
13	GLOBAL PARTNERSHIPS MICROFINANCE FUND 2008, LLC	DELAWARE, USA	10/02/2014	11/05/2015
14	GLOBAL PARTNERSHIPS SOCIAL INVESTMENT FUND 2010, LLC	DELAWARE, USA	10/02/2014	11/05/2015
15	GLOBAL PARTNERSHIPS SOCIAL INVESTMENT FUND 5.0, LLC	DELAWARE, USA	10/02/2014	18/03/2015
16	CAPITAL BANK, INC.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	17/02/2014	05/02/2015
17	MICROVEST SHORT DURATION FUND, LP	DELAWARE, USA	17/02/2014	14/02/2015
18	BANCO INDUSTRIAL, S.A.	GUATEMALA, REPÚBLICA DE GUATEMALA	24/02/2014	03/02/2015
19	BAC FLORIDA BANK	MIAMI, FLORIDA, USA	24/02/2014	04/03/2015
20	BANCO INTERNACIONAL DE COSTA RICA, S.A.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	24/02/2014	07/02/2015
21	OCCIDENTE INTERNATIONAL CORPORATION	SAN JUAN, PUERTO RICO	03/03/2014	28/02/2015
22	MMG TRUST, S.A.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	03/03/2014	31/01/2015
23	ESPIRITO SANTO BANK	MIAMI, FLORIDA, USA	03/03/2014	11/02/2015
24	TOWERBANK INTERNATIONAL, INC.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	03/03/2014	13/02/2015
25	DWM INCOME FUNDS, S.C.A. SICAV - SIF	LUXEMBURGO, GRAN DUCADO DE LUXEMBURGO	10/03/2014	27/02/2015
26	BANCO FICOHSA (PANAMÁ), S.A.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	24/03/2014	12/03/2015
27	BANCO ITAÚ EUROPA INTERNATIONAL	MIAMI, FLORIDA, USA	31/03/2014	20/03/2015
28	WESTRUST BANK (INTERNATIONAL) LIMITED	NASSAU, ISLAS BAHAMAS	31/03/2014	19/03/2015

Gerencia Internacional

Dpto. de Administración de Reservas Internacionales



INSTITUCIONES DOMICILIADAS EN EL EXTERIOR CALIFICADAS - AÑO 2014
EN EL CONTEXTO DEL ARTICULO 46, LITERAL F) DE LA LEY DEL IVA
AL 31 DE MARZO DE 2014

Nº.	INSTITUCION FINANCIERA	Domicilio	REGISTRADO CALIFICACION	VENCIMIENTO CALIFICACION
1	BANCO GENERAL, S.A.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	13/01/2014	05/02/2015
2	MERCOM BANK, LTD	ISLAS BARBADOS	20/01/2014	19/12/2014
3	FINETHIC, S.C.A., SICAV-SIF	LUXEMBURGO, GRAN DUCADO DE LUXEMBURGO	27/01/2014	30/09/2014
4	OIKOCREDIT, ECUMENICAL DEVELOPMENT CO-OPERATIVE SOCIETY, U.A.	AMERFOORT, PAISES BAJOS	27/01/2014	25/12/2014
5	MULTIBANK, INC	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	27/01/2014	15/03/2015
6	BANCO DAVIVIENDA (PANAMÁ), S.A.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	04/02/2014	22/01/2015
7	THE BANK OF NOVA SOCTIA	TORONTO, CANADÁ	04/02/2014	01/02/2015
8	THE BANK OF NOVA SOCTIA	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	04/02/2014	14/03/2015
9	SCOTIABANK DE COSTA RICA, S.A.	SAN JOSÉ, REPÚBLICA DE COSTA RICA	04/02/2014	31/01/2015
10	SCOTIABANK & TRUST (CAYMAN) LTD.	GEORGE TOWN, GRAN CAIMAN, ISLAS CAIMAN.	04/02/2014	01/02/2015
11	CREDIT SUISSE AG, CAYMAN ISLAND BRANCH	GEORGE TOWN, GRAN CAIMAN, ISLAS CAIMAN.	04/02/2014	19/01/2015
12	BANCO DAVIVIENDA, S.A.	BOGOTÁ, REPÚBLICA DE COLOMBIA	04/02/2014	22/01/2015
13	GLOBAL PARTNERSHIPS MICROFINANCE FUND 2008, LLC	DELAWARE, USA	10/02/2014	11/05/2015
14	GLOBAL PARTNERSHIPS SOCIAL INVESTMENT FUND 2010, LLC	DELAWARE, USA	10/02/2014	11/05/2015
15	GLOBAL PARTNERSHIPS SOCIAL INVESTMENT FUND 5.0, LLC	DELAWARE, USA	10/02/2014	18/03/2015
16	CAPITAL BANK, INC.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	17/02/2014	05/02/2015
17	MICROVEST SHORT DURATION FUND, LP	DELAWARE, USA	17/02/2014	14/02/2015
18	BANCO INDUSTRIAL, S.A.	GUATEMALA, REPÚBLICA DE GUATEMALA	24/02/2014	03/02/2015
19	BAC FLORIDA BANK	MIAMI, FLORIDA, USA	24/02/2014	04/03/2015
20	BANCO INTERNACIONAL DE COSTA RICA, S.A.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	24/02/2014	07/02/2015
21	OCCIDENTE INTERNATIONAL CORPORATION	SAN JUAN, PUERTO RICO	03/03/2014	28/02/2015
22	MMG TRUST, S.A.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	03/03/2014	31/01/2015
23	ESPIRITO SANTO BANK	MIAMI, FLORIDA, USA	03/03/2014	11/02/2015
24	TOWERBANK INTERNATIONAL, INC.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	03/03/2014	13/02/2015
25	DWM INCOME FUNDS, S.C.A. SICAV - SIF	LUXEMBURGO, GRAN DUCADO DE LUXEMBURGO	10/03/2014	27/02/2015
26	BANCO FICOHSA (PANAMÁ), S.A.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	24/03/2014	12/03/2015
27	BANCO ITAÚ EUROPA INTERNATIONAL	MIAMI, FLORIDA, USA	31/03/2014	20/03/2015
28	WESTRUST BANK (INTERNATIONAL) LIMITED	NASSAU, ISLAS BAHAMAS	31/03/2014	19/03/2015



INSTITUCIONES DOMICILIADAS EN EL EXTERIOR CALIFICADAS - AÑO 2014
EN EL CONTEXTO DEL ARTICULO 4, NUMERAL 11, LITERAL A) DE LA LEY DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA
AL 31 DE MARZO DE 2014

Nº	INSTITUCION FINANCIERA	DOMICILIO	FECHA DE CALIFICACION	VOTO DE LA CALIFICACION

Gerencia Internacional

Dpto. de Administración de Reservas Internacionales



INSTITUCIONES DOMICILIADAS EN EL EXTERIOR CALIFICADAS - AÑO 2014
EN EL CONTEXTO DEL ARTICULO 4, NUMERAL 11, LITERAL B) DE LA LEY DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA
AL 31 DE MARZO DE 2014

01-abr-2014

Nº	INSTITUCION FINANCIERA	DOMICILIO	FECHA DE CALIFICACION	VOTO DE LA CALIFICACION
1	FINETHIC, S.C.A., SICAV-SIF	LUXEMBURGO, GRAN DUCADO DE LUXEMBURGO	27/01/2014	30/09/2014
2	GLOBAL PARTNERSHIPS MICROFINANCE FUND 2008, LLC	DELAWARE, USA	10/02/2014	06/01/2015
3	GLOBAL PARTNERSHIPS SOCIAL INVESTMENT FUND 2010, LLC	DELAWARE, USA	10/02/2014	14/01/2015
4	GLOBAL PARTNERSHIPS SOCIAL INVESTMENT FUND 5.0, LLC	DELAWARE, USA	10/02/2014	18/03/2015
5	DWM INCOME FUNDS, S.C.A. SICAV - SIF	LUXEMBURGO, GRAN DUCADO DE LUXEMBURGO	10/03/2014	27/02/2015

Gerencia Internacional

Dpto. de Administración de Reservas Internacionales