



# INSTITUCIONES DOMICILIADAS EN EL EXTERIOR CALIFICADAS - AÑO 2012

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

No.	INSTITUCION FINANCIERA	DOMICILIO	FECHA DE CALIFICACION
1	BANCO INDUSTRIAL, S.A.	GUATEMALA, REP. DE GUATEMALA	12/12/2011
2	ESPIRITO SANTO BANK	MIAMI, FLORIDA, USA	12/12/2011
3	WESTRUST BANK (INTERNATIONAL), LTD.	NASSAU, BAHAMAS	12/12/2011
4	OIKOCREDIT, ECUMENICAL DEVELOPMENT	AMERSFOORT, PAISES BAJOS	12/12/2011
5	BANCO LAFISE, S.A.	SAN JOSÉ, REPÚBLICA DE COSTA RICA	19/12/2011
6	REPUBLIC BANK LIMITED	PUERTO ESPAÑA, TRINIDAD Y TOBAGO	09/01/2012
7	BANCO LAFISE PANAMÁ, S.A.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	09/01/2012
8	HENCORP BECSTONE CAPITAL, L.C.	MIAMI, FLORIDA, USA	09/01/2012
9	COMMERZBANK, AG.	FRANKFURT, ALEMANIA	09/01/2012
10	BANCO INBURSA, SOCIEDAD ANÓNIMA, INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE, GRUPO FINANCIERO INBURSA.	MEXICO, D.F., MEXICO	09/01/2012
11	THE BANK OF NOVA SCOTIA	TORONTO, CANADA	23/01/2012
12	SCOTIABANK & TRUST (CAYMAN) LTD	GEORGE TOWN , ISLAS CAIMAN	23/01/2012
13	BANCO INTERNACIONAL DE COSTA RICA, S. A.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	30/01/2012
14	BANK IM BISTUM ESSEN Eg.	ESSEN, ALEMANIA	06/02/2012
15	CAPITAL BANK, INC.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	06/02/2012
16	BANCO GENERAL, S.A.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	06/02/2012
17	BANCO ALIADO, S.A.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	06/02/2012
18	THE BANK OF NOVA SCOTIA	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	13/02/2012
19	SCOTIABANK DE COSTA RICA, s.A.	SAN JOSÉ, REPÚBLICA DE COSTA RICA	20/02/2012
20	MMG TRUST, S.A.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	20/02/2012
21	GTC BANK, INC	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	27/02/2012
22	MULTIBANK, INC	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	27/02/2012
23	OCCIDENTE INTERNATIONAL CORPORATION	SAN JUAN, PUERTO RICO	27/02/2012
24	BAC FLORIDA BANK	MIAMI, FLORIDA, USA	05/03/2012
25	MERCOM BANK LIMITED	BRIDGETOWN, BARBADOS	05/03/2012
26	BANCO G&T DE GUATEMALA, S.A.	GUATEMALA, REP. DE GUATEMALA	05/03/2012
27	HSBC BANK (PANAMÁ), S.A.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	12/03/2012
28	TOWERBANK INTERNATIONAL, INC.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	19/03/2012
29	BANCO DE COMERCIO EXTERIOR DE COLOMBIA, S.A. - BANCOLDEX	BOGOTÁ, D.C., COLOMBIA	26/03/2012
30	BANCOLOMBIA (PANAMÁ), S.A.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	16/04/2012
31	BANCO LATIONAMERICANO DE COMERCIO EXTERIOR, S.A.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	16/04/2012
32	WELLS FARGO BANK, NATIONAL ASSOCIATION	MIAMI, FLORIDA, USA	16/04/2012
33	JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION	COLUMBUS, OHIO, USA	16/04/2012
34	BANCO PRIVAL, S.A. (en Español) y PRIVAL BANK, S.A. (en Inglés)	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	23/04/2012
35	STANDARD CHARTERED BANK	LONDRES, INGLATERRA	30/04/2012
36	GLOBAL PARTNERSHIPS MICROFINANCE FUND 2008, LLC.	DELAWARE, USA	30/04/2012
37	GLOBAL PARTNERSHIPS SOCIAL INVESTMENT FUND 2010, LLC.	DELAWARE, USA	30/04/2012
38	CITIBANK, N.A.	NEW YORK, USA	14/05/2012
39	BANCOLOMBIA PUERTO RICO INTERNACIONAL, INC.	SAN JUAN, PUERTO RICO	14/05/2012
40	BANCO AGROMERCANTIL DE GUATEMALA, S.A.	GUATEMALA, REP. DE GUATEMALA	04/06/2012
41	BG TRUST, INC., EN SU CALIDAD DE FIDUCIARIO DEL FIDEICOMISO DENOMINADO "BG TRUST - FIDEICOMISO 2007-1"	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	11/06/2012
42	MERCANTIL COMMERCEBANK, N.A.	MIAMI, FLORIDA, USA	25/06/2012
43	1ST. UNITED BANK	WEST PALM BEACH, FLORIDA, USA	25/06/2012

Gerencia Internacional

Dpto. de Administración de Reservas Internacionales



# INSTITUCIONES DOMICILIADAS EN EL EXTERIOR CALIFICADAS - AÑO 2012

EN EL CONTEXTO DEL ARTICULO 46, LITERAL F) DE LA LEY DEL IVA

No.	INSTITUCION FINANCIERA	DOMICILIO	FECHA DE CALIFICACION
1	BANCO INDUSTRIAL, S.A.	GUATEMALA, REP. DE GUATEMALA	12/12/2011
2	ESPIRITO SANTO BANK	MIAMI, FLORIDA, USA	12/12/2011
3	WESTRUST BANK (INTERNATIONAL), LTD.	NASSAU, BAHAMAS	12/12/2011
4	OIKOCREDIT, ECUMENICAL DEVELOPMENT	AMERSFOORT, PAISES BAJOS	12/12/2011
5	BANCO LAFISE, S.A.	SAN JOSÉ, REPÚBLICA DE COSTA RICA	19/12/2011
6	REPUBLIC BANK LIMITED	PUERTO ESPAÑA, TRINIDAD Y TOBAGO	09/01/2012
7	BANCO LAFISE PANAMÁ, S.A.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	09/01/2012
8	HENCORP BECSTONE CAPITAL, L.C.	MIAMI, FLORIDA, USA	09/01/2012
9	COMMERZBANK, AG.	FRANKFURT, ALEMANIA	09/01/2012
10	BANCO INBURSA, SOCIEDAD ANÓNIMA, INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE, GRUPO FINANCIERO INBURSA.	MEXICO, D.F., MEXICO	09/01/2012
11	THE BANK OF NOVA SCOTIA	TORONTO, CANADA	23/01/2012
12	SCOTIABANK & TRUST (CAYMAN) LTD	GEORGE TOWN , ISLAS CAIMAN	23/01/2012
13	BANCO INTERNACIONAL DE COSTA RICA, S. A.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	30/01/2012
14	BANK IM BISTUM ESSEN Eg.	ESSEN, ALEMANIA	06/02/2012
15	CAPITAL BANK, INC.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	06/02/2012
16	BANCO GENERAL, S.A.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	06/02/2012
17	BANCO ALIADO, S.A.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	06/02/2012
18	THE BANK OF NOVA SCOTIA	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	13/02/2012
19	SCOTIABANK DE COSTA RICA, s.A.	SAN JOSÉ, REPÚBLICA DE COSTA RICA	20/02/2012
20	MMG TRUST, S.A.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	20/02/2012
21	GTC BANK, INC	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	27/02/2012
22	MULTIBANK, INC	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	27/02/2012
23	OCCIDENTE INTERNATIONAL CORPORATION	SAN JUAN, PUERTO RICO	27/02/2012
24	BAC FLORIDA BANK	MIAMI, FLORIDA, USA	05/03/2012
25	MERCOM BANK LIMITED	BRIDGETOWN, BARBADOS	05/03/2012
26	BANCO G&T DE GUATEMALA, S.A.	GUATEMALA, REP. DE GUATEMALA	05/03/2012
27	HSBC BANK (PANAMÁ), S.A.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	12/03/2012
28	TOWERBANK INTERNATIONAL, INC.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	19/03/2012
29	BANCOLOMBIA (PANAMÁ), S.A.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	16/04/2012
30	BANCO LATIONAMERICANO DE COMERCIO EXTERIOR, S.A.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	16/04/2012
31	WELLS FARGO BANK, NATIONAL ASSOCIATION	MIAMI, FLORIDA, USA	16/04/2012
32	JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION	COLUMBUS, OHIO, USA	16/04/2012
33	BANCO PRIVAL, S.A. (en Español) y PRIVAL BANK, S.A. (en Inglés)	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	23/04/2012
34	STANDARD CHARTERED BANK	LONDRES, INGLATERRA	30/04/2012
35	GLOBAL PARTNERSHIPS MICROFINANCE FUND 2008, LLC.	DELAWARE, USA	30/04/2012
36	GLOBAL PARTNERSHIPS SOCIAL INVESTMENT FUND 2010, LLC.	DELAWARE, USA	30/04/2012
37	CITIBANK, N.A.	NEW YORK, USA	14/05/2012
38	BANCOLOMBIA PUERTO RICO INTERNACIONAL, INC.	SAN JUAN, PUERTO RICO	14/05/2012
39	WORKING CAPITAL FOR COMMUNITY NEEDS, INC.	MADISON, WISCONSIN, USA	28/05/2012
40	BANCO AGROMERCANTIL DE GUATEMALA, S.A.	GUATEMALA, REP. DE GUATEMALA	04/06/2012
41	BG TRUST, INC., EN SU CALIDAD DE FIDUCIARIO DEL FIDEICOMISO DENOMINADO "BG TRUST - FIDEICOMISO 2007-1"	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	11/06/2012
42	MERCANTIL COMMERCEBANK, N.A.	MIAMI, FLORIDA, USA	25/06/2012
43	1ST. UNITED BANK	WEST PALM BEACH, FLORIDA, USA	25/06/2012

Gerencia Internacional

Dpto. de Administración de Reservas Internacionales

## INSTITUCIONES DOMICILIADAS EN EL EXTERIOR CALIFICADAS - AÑO 2012

EN EL CONTEXTO DEL ARTICULO 4, NUMERAL 11, LITERAL A) DE LA LEY DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA

No.	INSTITUCION FINANCIERA	DOMICILIO	FECHA DE CALIFICACION
1	WORKING CAPITAL FOR COMMUNITY NEEDS, INC.	MADISON, WISCONSIN, USA	28/05/2012

Gerencia Internacional

Dpto. de Administración de Reservas Internacionales

## INSTITUCIONES DOMICILIADAS EN EL EXTERIOR CALIFICADAS - AÑO 2012

EN EL CONTEXTO DEL ARTICULO 4, NUMERAL 11, LITERAL B) DE LA LEY DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA

No.	INSTITUCION FINANCIERA	DOMICILIO	FECHA DE CALIFICACION
1	GLOBAL PARTNERSHIPS MICROFINANCE FUND 2008, LLC.	DELAWARE, USA	30/01/2012
2	GLOBAL PARTNERSHIPS SOCIAL INVESTMENT FUND 2010, LLC.	DELAWARE, USA	30/01/2012
3	MICROFINANCE GROWTH FUND, LLC.	DELAWARE, USA	18/06/2012

Gerencia Internacional

Dpto. de Administración de Reservas Internacionales

*ml*