



INSTITUCIONES DOMICILIADAS EN EL EXTERIOR CALIFICADAS - AÑO 2011

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

No.	INSTITUCION FINANCIERA	DOMICILIO	FECHA DE CALIFICACION
1	BAC FLORIDA BANK	MIAMI, FLORIDA, USA	17/01/2011
2	BANCO ALIADO, S.A.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	17/01/2011
3	BANCO GENERAL, S.A.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	17/01/2011
4	BANCO INDUSTRIAL, S.A.	GUATEMALA, REP. DE GUTEMALA	17/01/2011
5	CAPITAL BANK, INC	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	17/01/2011
6	CITIBANK, N.A.	NEW YORK, USA	17/01/2011
7	COMMERZBANK AG	FRANKFURT, ALEMANIA	17/01/2011
8	ESPIRITO SANTO BANK	MIAMI, FLORIDA, USA	17/01/2011
9	WESTRUST BANK (INTERNATIONAL), LTD.	NASSAU, BAHAMAS	17/01/2011
10	HENCORP BECSTONE CAPITAL	MIAMI, FLORIDA, USA	17/01/2011
11	BANCO LAFISE, S.A.	SAN JOSÉ, REPÚBLICA DE COSTA RICA	31/01/2011
12	BANCO LAFISE PANAMÁ, S.A.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	31/01/2011
13	SCOTIABANK & TRUST (CAYMAN) LIMITED	GEORGE TOWN, ISLAS CAIMÁN	31/01/2011
14	THE BANK OF NOVA SCOTIA	TORONTO, CANADA	31/01/2011
15	SCOTIABANK DE COSTA RICA	SAN JOSÉ, REPUBLICA DE COSTA RICA	31/01/2011
16	BANCO INTERNACIONAL DE COSTA RICA, S.A.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	07/02/2011
17	WELLS FARGO BANK, N.A.	MIAMI, FLORIDA, USA	07/02/2011
18	STANDARD CHARTERED BANK	LODRES, INGLATERRA	07/02/2011
19	TOTALBANK	MIAMI, FLORIDA, USA	07/02/2011
20	NORDEUTSCHE LANDESBANK GIROZENTRALE	HANNOVER, ALEMANIA	21/02/2011
21	BANCO ITAU EUROPA INTERNATIONAL	MIAMI, FLORIDA, USA	21/02/2011
22	OCCIDENTE INTERNATIONAL CORPORATION	SAN JUAN, PUERTO RICO	28/02/2011
23	BANCO DE COMERCIO EXTERIOR DE COLOMBIA, S.A. (BANCOLDEX)	BOGOTÁ, D.C., COLOMBIA	28/02/2011
24	MERCOM BANK, LIMITED	GRIDGETOWN, BARBADOS	28/02/2011
25	STANDARD BANK, PLC.	LODRES, INGLATERRA	28/02/2011
26	GTC BANK, INC	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	07/03/2011
27	BANCO G&T CONTINENTAL, S.A.	GUATEMALA, REP. DE GUATEMALA	07/03/2011
28	MULTIBANK, INC	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	14/03/2011
29	THE BANK OF NOVA SCOTIA - (SUCURSAL PANAMÁ)	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	14/03/2011
30	TOWERBANK INTERNATIONAL, INC	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	21/03/2011
31	JPMORGAN CHASE BANK, N.A.	COLUMBUS, OHIO, USA	21/03/2011
32	HSBC BANK (PANAMÁ), S.A.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	28/03/2011
33	OIKOCREDIT, ECUMENICAL DEVELOPMENT	AMERSFOORT, PAISES BAJOS	04/04/2011
34	BANCOLOMBIA (PANAMÁ), S.A.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	04/04/2011
35	BANCO AGROMERCANTIL DE GUATEMALA, S.A.	GUATEMALA, GUATEMALA	11/04/2011
36	BANCO LATINOAMERICANO DE COMERCIO EXTERIOR, S.A.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	11/04/2011
37	MMG BANK CORPORATION	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	11/04/2011
38	MERCANTIL COMMERCEBANK, N.A.	MIAMI, FLORIDA, USA	11/04/2011
39	GLOBALPARTNERSHIPS MICROFINANCE FUND 2008, LLC	DELAWARE, USA	11/05/2011
40	GLOBALPARTNERSHIPS SOCIAL INVESTMENT FUND 2010, LLC	DELAWARE, USA	11/05/2011
41	BG TRUST INC., en calidad de Fiduciario de "BG TRUST-FIDEICOMISO 2007-1"	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	30/05/2011
42	FINETHIC MICROFINANCE, S.C.A., SICAR	LUXEMBURGO, GRAN DUCADO DE LUXEMBURGO	06/06/2011
43	1ST UNITED BANK	WEST PALM BEACH, FLORIDA, USA	06/06/2011
44	BANCOLOMBIA PUERTO RICO INTERNATIONAL, INC.	SAN JUAN, PUERTO RICO	13/06/2011
45	CREDIT AGRICOLE CORPORATE AND INVESTMENT BANK	PARIS, FRANCIA	20/06/2011
46	DUAL RETURN FUND (SICAV)	MUNSBACH, GRAN DUCADO DE LUXEMBURGO	04/07/2011
47	ST. GEORGES BANK	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	15/08/2011
48	EFG BANK LTD	ZURICH, SUIZA	15/08/2011
49	RESPONSABILITY GLOBAL MICROFINACE FUND	LUXEMBURGO, GRAN DUCADO DE LUXEMBURGO	22/08/2011
50	RESPONSABILITY SICAV (LUX)	LUXEMBURGO, GRAN DUCADO DE LUXEMBURGO	22/08/2011
51	ALTERFIN CVBA	BRUSELAS, BÉLGICA	29/08/2011
52	DWM INCOME FUNDS, S.C.A. SICAV SIF	MIAMI, FLORIDA, USA	29/08/2011
53	LONDON INTERNATIONAL BANK AND TRUST COMPANY LIMITED	ISLAS VIRGENES BRITÁNICAS	05/09/2011
54	MMG TRUST, S.A.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	26/09/2011
55	SOLIDUS INVESTMENT FUND, S.A.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	03/10/2011
56	BANCO PICHINCHA PANAMÁ, S.A.	PANAMÁ REPÚBLICA DE PANAMÁ	10/10/2011
57	FINANCIERA SUMMA, S.A.	GUATEMALA, REP. DE GUATEMALA	10/10/2011
58	BANCO PROMERICA DE COSTA RICA, S.A.	SAN JOSÉ, REPUBLICA DE COSTA RICA	21/11/2011
59	FONDO PARA PEQUEÑOS PRODUCTORES RURALES EN AMERICA LATINA, S.A. (FOPEPRO, S.A.)	PANAMA, REPUBLICA DE PANAMA	21/11/2011
60	BANCO INTERNACIONAL DE COSTA RICA, S.A. MIAMI AGENCY	MIAMI, FLORIDA, USA	21/11/2011
61	WALLBERG GLOBAL MICROFINANCE FUND	LUXEMBURGO, GRAN DUCADO DE LUXEMBURGO	28/11/2011



INSTITUCIONES DOMICILIADAS EN EL EXTERIOR CALIFICADAS - AÑO 2011

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

No.	INSTITUCION FINANCIERA	DOMICILIO	FECHA DE CALIFICACION
1	BAC FLORIDA BANK	MIAMI, FLORIDA USA	17/01/2011
2	BANCO ALIADO, S.A.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	17/01/2011
3	BANCO GENERAL, S.A.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	17/01/2011
4	BANCO INDUSTRIAL, S.A.	GUATEMALA, REP. DE GUATEMALA	17/01/2011
5	CAPITAL BANK, INC	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	17/01/2011
6	CITIBANK, N.A.	NEW YORK, USA	17/01/2011
7	COMMERZBANK, AG	FRANKFURT, ALEMANIA	17/01/2011
8	ESPIRITO SANTO BANK	MIAMI, FLORIDA USA	17/01/2011
9	WESTRUST BANK INTERNATIONAL	NASSAU, BAHAMAS	17/01/2011
10	HENCORP BECSTONE CAPITAL	MIAMI, FLORIDA USA	24/01/2011
11	BANCO LAFISE, S.A.	SAN JOSÉ, REPUBLICA DE COSTA RICA	31/01/2011
12	BANCO LAFISE PANAMÁ, S.A.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	31/01/2011
13	SCOTIABANK & TRUST (CAYMAN) LIMITED	GEORGE TOWN, ISLAS CAIMÁN	31/01/2011
14	THE BANK OF NOVA SCOTIA	TORONTO, CANADA	31/01/2011
15	SCOTIABANK DE COSTA RICA	SAN JOSÉ, REPUBLICA DE COSTA RICA	31/01/2011
16	BANCO INTERNACIONAL DE COSTA RICA, S.A.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	07/02/2011
17	WELLS FARGO BANK, N.A.	MIAMI, FLORIDA, USA	07/02/2011
18	STANDARD CHARTERED BANK	LODRES, INGLATERRA	07/02/2011
19	TOTALBANK	MIAMI, FLORIDA, USA	07/02/2011
20	NORDEUTSCHE LANDESBANK GIROZENTRALE	HANNOVER, ALEMANIA	21/02/2011
21	BANCO ITAÚ EUROPA INTERNATIONAL	MIAMI, FLORIDA, USA	21/02/2011
22	OCCIDENTE INTERNATIONAL CORPORATION	SAN JUAN, PUERTO RICO	28/02/2011
23	MERCOM BANK, LIMITED	GRIDGETOWN, BARBADOS	28/02/2011
24	STANDARD BANK, PLC.	LODRES, INGLATERRA	28/02/2011
25	GTC BANK, INC	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	07/03/2011
26	BANCO G&T CONTINENTAL, S.A.	GUATEMALA, REP. DE GUATEMALA	07/03/2011
27	MULTIBANK, INC	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	14/03/2011
28	THE BANK OF NOVA SCOTIA - (SUCURSAL PANAMÁ)	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	14/03/2011
29	TOWERBANK INTERNATIONAL, INC	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	21/03/2011
30	JPMORGAN CHASE BANK, N.A.	COLUMBUS, OHIO, USA	21/03/2011
31	HSBC BANK (PANAMÁ), S.A.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	28/03/2011
32	OIKOCREDIT, ECUMENICAL DEVELOPMENT	AMERSFOORT, PAISES BAJOS	04/04/2011
33	BANCOLOMBIA (PANAMÁ), S.A.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	04/04/2011
34	BANCO AGROMERCANTIL DE GUATEMALA, S.A.	GUATEMALA, REP. DE GUATEMALA	11/04/2011
35	BANCO LATINOAMERICANO DE COMERCIO EXTERIOR, S.A.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	11/04/2011
36	MMG BANK CORPORATION	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	11/04/2011
37	MERCANTIL COMMERCEBANK, N.A.	MIAMI, FLORIDA, USA	11/04/2011
38	GLOBALPARTNERSHIPS MICROFINANCE FUND 2008, LLC	DELAWARE, USA	11/05/2011
39	GLOBALPARTNERSHIPS SOCIAL INVESTMENT FUND 2010, LLC	DELAWARE, USA	11/05/2011
40	BG TRUST INC., en calidad de Fiduciario de "BG TRUST-FIDEICOMISO 2007-1"	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	30/05/2011
41	FINETHIC MICROFINANCE, S.C.A., SICAR	LUXEMBURGO, GRAN DUCADO DE LUXEMBURGO	06/06/2011
42	1ST UNITED BANK	WEST PALM BEACH, FLORIDA, USA	06/06/2011
43	BANCOLOMBIA PUERTO RICO INTERNATIONAL, INC.	SAN JUAN, PUERTO RICO	13/06/2011
44	WORKING CAPITAL FOR COMMUNITY NEEDS, INC.	MADISON, WISCONSIN, USA	13/06/2011
45	CREDIT AGRICOLE CORPORATE AND INVESTMENT BANK	PARIS, FRANCIA	20/06/2011
46	DUAL RETURN FUND (SICAV)	MUNSBACH, GRAN DUCADO DE LUXEMBURGO	04/07/2011
47	ST. GEORGES BANK	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	15/08/2011
48	EFG BANK LTD	ZURICH, SUIZA	15/08/2011
49	RESPONSABILITY GLOBAL MICROFINANCE FUND	LUXEMBURGO, GRAN DUCADO DE LUXEMBURGO	22/08/2011
50	RESPONSABILITY SICAV (LUX)	LUXEMBURGO, GRAN DUCADO DE LUXEMBURGO	22/08/2011
51	DWM INCOME FUNDS, S.C.A. SICAV SIF	MIAMI, FLORIDA, USA	29/08/2011
52	LONDON INTERNATIONAL BANK AND TRUST COMPANY LIMITED	ISLAS VIRGENES BRITÁNICAS	05/09/2011
53	MMG TRUST, S.A.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	26/09/2011
54	SOLIDUS INVESTMENT FUND, S.A.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	03/10/2011
55	BANCO PICHINCHA PANAMÁ, S.A.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	10/10/2011
56	FINANCIERA SUMMA, S.A.	GUATEMALA, REP. DE GUATEMALA	10/10/2011
57	ALTERFIN CVBA	BRUSELAS, BÉLGICA	17/10/2011
58	BANCO PROMERICA DE COSTA RICA, S.A.	SAN JOSÉ, REPUBLICA DE COSTA RICA	21/11/2011
59	FONDO PARA PEQUEÑOS PRODUCTORES RURALES EN AMERICA LATINA, S.A. (FOPEPRO, S.A.)	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	21/11/2011
60	BANCO INTERNACIONAL DE COSTA RICA, S.A. MIAMI AGENCY	MIAMI, FLORIDA, USA	21/11/2011
61	WALLBERG GLOBAL MICROFINANCE FUND	LUXEMBURGO, GRAN DUCADO DE LUXEMBURGO	28/11/2011



INSTITUCIONES DOMICILIADAS EN EL EXTERIOR CALIFICADAS - AÑO 2011

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	13/06/2011

Gerencia Internacional

28-nov-2011

Dpto. de Administración de Reservas Internacionales



INSTITUCIONES DOMICILIADAS EN EL EXTERIOR CALIFICADAS - AÑO 2011

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	GLOBALPARTNERSHIPS MICROFINANCE FUND 2008, LLC	DELAWARE, USA	17/01/2011
2	GLOBALPARTNERSHIPS SOCIAL INVESTMENT FUND 2010, LLC	DELAWARE, USA	14/02/2011
3	DUAL RETURN FUND (SICAV)	MUNSBACH, GRAN DUCADO DE LUXEMBURGO	04/07/2011
4	FINETHIC MICROFINANCE, S.C.A., SICAR	LUXEMBURGO, GRAN DUCADO DE LUXEMBURGO	11/07/2011
5	RESPONSABILITY GLOBAL MICROFINACE FUND	LUXEMBURGO, GRAN DUCADO DE LUXEMBURGO	22/08/2011
6	RESPONSABILITY SICAV (LUX)	LUXEMBURGO, GRAN DUCADO DE LUXEMBURGO	22/08/2011
7	DWM INCOME FUNDS, S.C.A. SICAV SIF	MIAMI, FLORIDA, USA	29/08/2011
8	SOLIDUS INVESTMENT FUND, S.A.	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	03/10/2011
9	FONDO PARA PEQUEÑOS PRODUCTORES RURALES EN AMERICA LATINA, S.A. (FOPEPRO, S.A.)	PANAMÁ, REPÚBLICA DE PANAMÁ	21/11/2011
10	WALLBERG GLOBAL MICROFINANCE FUND	LUXEMBURGO, GRAN DUCADO DE LUXEMBURGO	28/11/2011

Gerencia Internacional

28-nov-2011

Dpto. de Administración de Reservas Internacionales