



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, 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, REP. 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	NORDDEUTSCHE 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	BANCO DE COMERCIO EXTERIOR DE COLOMBIA, S.A. (BANCOLDEX)	BOGOTA, 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



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, REP. 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, 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	NORDDEUTSCHE 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

Gerencia Internacional
Dpto. de Administración de Reservas Internacionales

21-Jun-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

21-jun-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

Gerencia Internacional

21-jun-2011

Dpto. de Administración de Reservas Internacionales