



GRUPO IFA PANAMÁ



# Ter CONGRESO DE TRIBUTACIÓN INTERNACIONAL

CIUDAD DE PANAMÁ

## AGENDA - 4 DICIEMBRE 2024

Hotel Sortis, Salón Corotú 2 | Registro: [ifapanama.org](http://ifapanama.org)

7:00 a 8:00 a.m | Registro

8:00 a 8:20 a.m | Palabras de apertura



José Javier Rivera  
Socio de Rivera, Bolívar y Castañedas



José Galíndez  
Presidente IFA Panamá

8:20 a 9:35 a.m | Panel 1

## IMPLICACIONES DE LA TRIBUTACIÓN INTERNACIONAL EN LA ECONOMÍA DIGITAL



Álvaro Villegas  
Vicepresidente IFA Latam  
Socio Villegas Aldazosa  
& Asociados



Natalia Quiñones  
Vicepresidente IFA Global  
Socia Quiñones Cruz  
Abogados



Adrián Torrealba  
Presidente del ICEF  
Socio en FACIO & CAÑAS



José Manuel Castro  
Profesor de la Universidad  
del Externado

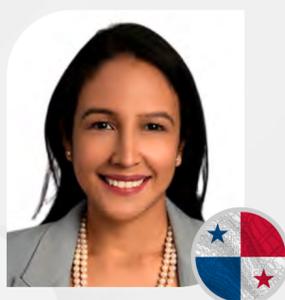


Alonso Bustillos  
De Cima  
BGC ABOGADOS



José Galíndez  
Presidente IFA Panamá

**Moderador**



Oreana Correa  
Secretaria IFA Panamá

**Moderadora**

## Análisis de los desafíos tributarios en la economía digital y las propuestas de la OCDE, como el Pilar 1 y Pilar 2 del Marco Inclusivo BEPS

Este panel abordará los desafíos fiscales que presenta la economía digital y las soluciones propuestas por la OCDE a través del Marco Inclusivo BEPS, con un enfoque en los Pilares 1 y 2. Los expertos discutirán cómo el Pilar 1 busca establecer un nuevo enfoque para la asignación de derechos tributarios y la reubicación de beneficios de las multinacionales, considerando las actividades digitales que generan valor sin presencia física significativa en los mercados.

El Pilar 2, por otro lado, será analizado como una herramienta para garantizar una tributación mínima global, explorando su impacto en las estructuras de planificación fiscal de las empresas y la posible redistribución de la carga tributaria entre países.

El panel evaluará los efectos de estas propuestas en los sistemas fiscales nacionales y en las políticas de atracción de inversiones extranjeras, así como los retos que enfrentan las administraciones tributarias y las empresas para adaptarse a este entorno cambiante. Se destacará la postura de diferentes jurisdicciones y las perspectivas de implementación de estas medidas a nivel mundial, incluyendo las recientes negociaciones para lograr consenso y las posibles áreas de conflicto que aún persisten.

9:35 a 10:30 a.m | Panel 2

## FISCALIDAD DE ACTIVOS DIGITALES Y CRIPTOACTIVOS



Lya Glaentzlin D'Ascoli  
Experta en Venture Capital  
enfocado en tecnología e  
innovación



José Manuel Castro  
Director del Centro  
Externadista de Estudios  
Fiscales, socio de Castro  
Arango y Asociados



José Andrés Romero  
Fundador de GIINTAX

**Moderador**

## Regulación tributaria de criptoactivos, directrices de la OCDE y el impacto del Reporte de Transacciones Digitales de EE.UU. (Ley de Infraestructura de 2021).

Este panel analizará el panorama actual de la regulación tributaria de los criptoactivos, considerando tanto las directrices de la OCDE como los cambios normativos recientes en los Estados Unidos, especialmente el impacto de la Ley de Infraestructura de 2021.

Los expertos discutirán las implicaciones del Reporte de Transacciones Digitales (Digital Asset Reporting) para los intermediarios y usuarios de criptomonedas, así como los nuevos requisitos de presentación de información para criptoactivos.

Se abordarán temas como la identificación de beneficiarios finales, las obligaciones de reporte bajo la normativa CRS/FATCA, y los desafíos que enfrentan las jurisdicciones para adaptar sus marcos regulatorios a la evolución constante de los activos digitales. El panel explorará cómo estas reformas buscan cerrar lagunas para evitar la evasión fiscal y aumentar la transparencia financiera a nivel global.

# 1er CONGRESO DE TRIBUTACIÓN INTERNACIONAL

CIUDAD DE PANAMÁ



GRUPO IFA PANAMÁ

10:30 a 10:45 a.m | Receso

10:45 a.m. a 12:15 p.m | Panel 3

## REVISIÓN DE CLÁUSULAS ANTIABUSO Y EL IMPACTO DEL MLI (INSTRUMENTO MULTILATERAL) EN LOS TRATADOS FISCALES



**Lilibeth Enseñat**  
Jefa del Departamento  
de Convenios Tributarios  
DGI



**Gonzalo Arias**  
Director de Cooperación  
y Tributación Internacional  
del Centro Interamericano  
de Administraciones  
tributarias (CIAT)



**Adrián Torrealba**  
Presidente del ICEF  
Socio en FACIO & CAÑAS



**Álvaro Villegas**  
Vicepresidente IFA Latam  
Socio Villegas Aldazosa  
& Asociados



**Klaus Bieberach**  
Socio Tax@Panama



**Publio Cortés**  
Abogado Independiente  
en Publio Cortés-Abogado-Lawyer



**Rafael Rivera**  
Managing Partner  
BDO Panamá



**Gerardo Herrera Martínez**  
Socio Despacho Herrera-Martínez

**Moderador**

Este panel abordará la aplicación del Instrumento Multilateral (MLI) y su efecto en la modernización de los tratados fiscales, con un enfoque particular en las cláusulas antiabuso.

Se analizarán las principales disposiciones del MLI que buscan prevenir la evasión y elusión fiscal, incluyendo la cláusula de propósito principal (Principal Purpose Test, PPT) y el impacto de las reglas de limitación de beneficios (LOB).

Los panelistas discutirán cómo estas medidas afectan la planificación fiscal de las empresas multinacionales y la reestructuración de los flujos de inversión. Además, se debatirá sobre la experiencia práctica en la implementación de estas cláusulas en diversos países y los desafíos para garantizar la coherencia en su interpretación.

12:15 a 1:15 p.m | Almuerzo

1:15 a 2:45 p.m | Panel 4

## INTERCAMBIO AUTOMÁTICO DE INFORMACIÓN PARA FINES TRIBUTARIOS: DE LA TEORÍA A LA PRÁCTICA (FATCA, QI Y CRS)



**Martín Alexis Barciela**  
Coordinador de  
Confidencialidad y  
Salvaguarda de Datos y  
Asesor AEOI de la DGI



**José Bedoya**  
Subgerente de  
Cumplimiento Normativo  
Banco General, S.A.



**Carlos Vargas**  
Vicepresidente de  
Cumplimiento de ASB Bank  
Corp. y Oficial Responsable  
de la OR ASB Bank Corp. en  
Colombia



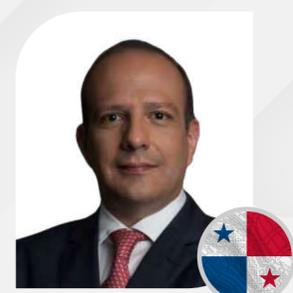
**Violeta Sanford**  
Subgerente de Cumplimiento  
Global Bank



**Carlos Rogelio López**  
Vicepresidente de  
Cumplimiento de  
Grupo Singular



**David Higuera**  
Cofundador de Label,  
RegTech (FATCA y CRS)



**José Andrés Romero**  
Fundador de GIINTAX

**Moderador**

Este panel reunirá a expertos de la administración tributaria, banca, el mercado de capitales y desarrolladores de tecnología regulatoria para discutir las mejores prácticas y desafíos en la implementación de estándares de intercambio automático de información, como FATCA, QI y CRS. Se presentarán experiencias sobre cómo estas instituciones gestionan los complejos requisitos de reporte y diligencia debida, adaptándose a un entorno regulatorio cada vez más exigente y en evolución constante.

Los panelistas compartirán casos de éxito y estrategias para superar los obstáculos en la recopilación y validación de datos, la automatización del cumplimiento y el uso de herramientas tecnológicas para mitigar riesgos y reducir costos operativos.

Además, se analizará el papel de la tecnología regulatoria (RegTech) en facilitar el cumplimiento efectivo y la alineación con las expectativas de las autoridades fiscales, así como las oportunidades para mejorar la precisión y la eficiencia del proceso de reporte. El panel ofrecerá una visión integral sobre cómo estas innovaciones pueden transformar la gestión operativa y el futuro del intercambio de información financiera.

# 1er CONGRESO DE TRIBUTACIÓN INTERNACIONAL

CIUDAD DE PANAMÁ



GRUPO IFA PANAMÁ

2:45 a 3:55 p.m | Panel 5

## RÉGIMEN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA: RETOS Y EVOLUCIONES



Linda Pérez  
Jefa Departamento de  
Precios de Transferencia y  
Grandes Contribuyentes DGI



Natalia Quiñones  
Vicepresidente IFA Global  
Socia Quiñones Cruz  
Abogados



Frida Medrano Cebrián  
Socia de Galíndez, Medrano  
y Asociados



María Isabel Espinel  
Directora Precios de  
Transferencia KPMG en  
Panamá



Carol Abuchaibe  
Gerente Senior de  
Precios de Transferencia  
EY Centroamérica



Marissa Young  
Regional Tax & Internal  
Control Manager Nestlé

**Moderadora**

Este panel examinará los recientes desarrollos en la valoración de intangibles y la retribución de servicios intercompañías en el contexto de las normas de precios de transferencia.

Se prestará especial atención a la iniciativa de la OCDE sobre el Monto B, que busca estandarizar la remuneración de las transacciones de distribución de bajo valor añadido entre empresas relacionadas. Los panelistas analizarán cómo esta iniciativa podría simplificar el cumplimiento y reducir disputas fiscales, proporcionando un enfoque más predecible y administrable.

Se discutirá el impacto del Monto B en la documentación y determinación del precio de los servicios intragrupo, así como los desafíos específicos que enfrentan las multinacionales al definir el valor de intangibles de difícil valoración (HTVI) y activos de propiedad intelectual.

Además, se explorará cómo las autoridades fiscales podrían reaccionar a estos cambios, evaluando los posibles efectos en la base imponible y la planificación de las estructuras de precios de transferencia.

3:55 a 4:05 p.m | Receso

4:05 a 5:15 p.m | Panel 6

## ESTRUCTURACIÓN PATRIMONIAL PARA EL CLIENTE PRIVADO NO RESIDENTE EN PANAMÁ



Luis Ocando  
Socio Director País  
EY Panamá



Laura Barrios  
Socia  
Morgan & Morgan



Ramón Anzola  
Socio Anzola  
Robles & Asociados



Francisco Barrios G.  
Socio PwC InterAmericas  
Panamá



Giovanna Bernal  
Socia Fundadora  
Prime Solutions Tax & Legal

**Moderadora**

# 1er CONGRESO DE TRIBUTACIÓN INTERNACIONAL

CIUDAD DE PANAMÁ



Este panel explorará el delicado equilibrio entre la necesidad de privacidad, planificación sucesoria y la optimización fiscal en un entorno cada vez más regulado por normas de transparencia fiscal internacional y de intercambio automático de información.

Los panelistas analizarán cómo las estructuras patrimoniales y sucesorias, como fideicomisos y fundaciones, interactúan con normativas como las reglas de Compañías Controladas en el Extranjero (CFC), las listas discriminatorias de jurisdicciones no cooperantes y los acuerdos de intercambio de información bajo CRS y FATCA.

Se debatirá sobre los desafíos que enfrentan las familias y sus asesores al tratar de cumplir con las obligaciones de reporte sin comprometer la confidencialidad y la seguridad de los activos. También se revisarán los impactos de la transparencia fiscal en el diferimiento de impuestos y cómo la planificación adecuada puede mitigar los riesgos de reputación y exposición tributaria. Los panelistas brindarán recomendaciones para estructurar vehículos patrimoniales que se adapten a las nuevas realidades normativas y a la creciente cooperación internacional en la lucha contra la evasión fiscal.

5:15 a 6:00 p.m | Panel 7

## PANEL DE CIERRE CON LOS INVITADOS INTERNACIONALES



**Edgar Ivan Herrera**  
Socio Galindo, Arias & López



**Rafael Brown**  
Magistrado del Tribunal  
Administrativo Tributario



**José Galíndez**  
Presidente IFA Panamá

**Moderador**



**Natalia Quiñones**  
Vicepresidente IFA Global  
Socia Quiñones Cruz  
Abogados



**Álvaro Villegas**  
Vicepresidente IFA Latam  
Socio Villegas Aldazosa  
& Asociados



**David Higuera**  
Cofundador de Label,  
RegTech (FATCA y CRS)



**Adrián Torrealba**  
Presidente del ICEF  
Socio en FACIO & CAÑAS



**José Manuel Castro**  
Director del Centro  
Externadista de Estudios  
Fiscales, socio de Castro  
Arango y Asociados



**Alonso Bustillos**  
De Cima  
Socio BGC ABOGADOS



**Lya Glaentzlin D'Ascoli**  
Experta en Venture Capital  
enfocado en tecnología e  
innovación

6:00 a 6:10 p.m | Palabras de cierre



**Publio Cortés**  
Abogado Independiente  
en Publio Cortés-  
Abogado-Lawyer

6:10 a 8:00 p.m | Coctel