



GRUPO IFA PANAMÁ



Ter CONGRESO DE TRIBUTACIÓN INTERNACIONAL

CIUDAD DE PANAMÁ

AGENDA - 4 DICIEMBRE 2024

Hotel Sortis, Salón Corotú 2 | Registro: 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

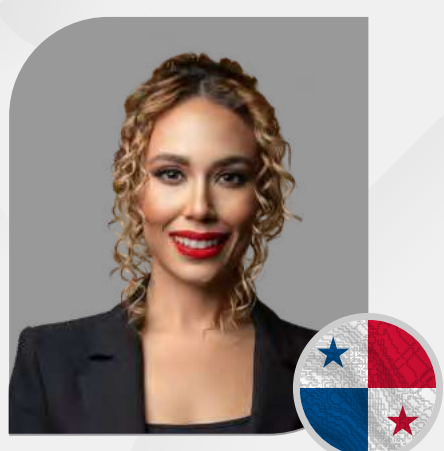


GRUPO IFA PANAMÁ

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



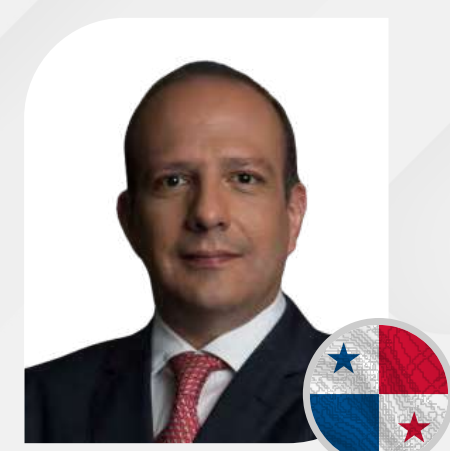
Violeta Sanford
Subgerente de Cumplimiento
Global Bank



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
Vicepresidenta 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



GRUPO IFA 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