

# STEP

# LATAM CONFERENCE

## SPEAKERS | CONFERENCISTAS

### KEYNOTE SPEAKER

**Dr. Mauricio Meschoulam**, Centro de Investigación Para la Paz, Mexico

Mauricio Meschoulam has a Degree in International Relations (Ibero-American University, Mexico). He has a Master's Degree in Humanistic Studies specializing in History by the ITESM (Technological institute of Higher Studies of Monterrey) awarded with honorary mention. He is a Doctor of Public Policies and Administration specializing in Terrorism, Mediation and Peace from Walden University in the U.S.A., from which he graduated with honors. Since 1993 he is a Professor in the International Studies and History Departments at the UIA and has taught at UNAM and the ITAM. He was a member of the editorial council of the International Studies Department at the UIA and a founding member of the Center for Research and Teaching for Latin America and the Middle East, AC. During several years he co-coordinated a Degree regarding this region taught at the UIA. He has several publications on this subject. His most recent research concerning the subjects of terrorism and peacebuilding has focused on the situation Mexico has experienced for some years. The first two parts of this research have already been published by the International Journal for Peace Studies, one of the most important references internationally on the subject of peace. As a Professor, Mauricio teaches courses on negotiation, mediation and peacebuilding where educational models are being tested, as well as state-of-the-art negotiation simulations. In 2010 he joined the Media Observatory of the Ibero-American University (OMCIM) and the academic group Mexico with Peace.

Mauricio Meschoulam es egresado de la licenciatura en Relaciones Internacionales (Universidad Iberoamericana, México). Tiene una maestría en estudios humanísticos con especialización en historia por el ITESM (Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de Monterrey), con mención honorífica. Es Doctor en Políticas Públicas y Administración con especialización en Terrorismo, Mediación y Paz por Walden University en los EEUU, graduado con honores. Desde 1993 es profesor de los departamentos de Estudios Internacionales e Historia de la UIA, y ha dado clases en la UNAM y en el ITAM. Fue miembro del consejo editorial del Departamento de Estudios Internacionales de la UIA y miembro fundador del Centro de Investigación y Docencia para América Latina y Medio Oriente, AC. Durante varios años co-coordinó un diplomado sobre ésta región impartido en la UIA. En este tema tiene diversas publicaciones. Su investigación más reciente en torno a temas de terrorismo y construcción de paz se ha concentrado en la situación que vive México desde hace algunos años. Esta investigación en sus primeras dos fases ha sido ya publicada por el International Journal of Peace Studies, uno de los mayores referentes sobre temas de paz a nivel internacional. Como docente, Mauricio se encuentra impartiendo cursos sobre negociaciones, mediación y construcción de paz en los que se están probando modelos educativos y simulacros de negociación de vanguardia.



**Dr. Mauricio Meschoulam** continued...

Mauricio directs the Research Center for Peace in Mexico. These organizations are constantly making concrete proposals to contribute to peacebuilding in our country. Currently Mauricio publishes a weekly column in the newspaper El Universal, and he is the author of the blog Arenas Movedizas which publishes an analysis of international issues twice weekly on the webpage of that same newspaper. Mauricio collaborates continuously as a guest on international analysis shows on national and international radio and TV and has a fixed weekly spot on W Radio.

Desde el 2010 se ha incorporado al observatorio de medios de la Universidad Iberoamericana (OMCIM) y al colectivo académico México Con Paz. Mauricio dirige el Centro de Investigación para la Paz México. Estas organizaciones están constantemente efectuando propuestas concretas para contribuir a la construcción de paz en nuestro país. Actualmente Mauricio publica una columna semanal en El Universal, y es autor del blog Arenas Movedizas, el cual publica análisis en temas internacionales dos veces por semana en la página en línea de ese mismo diario. Mauricio colabora continuamente como invitado en programas de análisis internacional en la radio y la televisión en medios nacionales e internacionales y tiene una participación semanal fija en W Radio.

**Manuel Jose Alcalde**, Carey y Cia. Ltda., Chile

Manuel Alcalde is an associate at Carey and member of the Tax Group. He advises clients in personal and corporate tax planning, local and international tax consulting, project financing, mergers and acquisitions, capital markets and foreign investment transactions.

He graduated from Universidad Católica de Chile, has an LL.M. in Tax Administration and Management from Universidad Adolfo Ibáñez in Chile, and an LL.M. in International Taxation at New York University in USA. Between 2014 and 2015, he worked as foreign associate at Linklaters in New York.

In addition, he has written several specialized chapters on tax matters for “Chambers and Partners,” “International Bar Association” and “Getting the Deal Through.”

Mr. Alcalde is member of the Chilean Institute of Tax Law and of the Chilean Bar Association.

Manuel Alcalde es abogado de Carey y miembro del Grupo Tributario. Presta asesoría a clientes en planificación corporativa y personal, consultoría tributaria local e internacional, financiamiento de proyectos, fusiones y adquisiciones, mercado de capitales e inversión extranjera.

Es abogado de la Universidad Católica de Chile, Magíster en Dirección y Gestión Tributaria de la Universidad Adolfo Ibáñez en Chile, y cuenta con un LL.M. en Tributación Internacional de la New York University en USA. Entre 2014 y 2015 trabajó como asociado extranjero en Linklaters en Nueva York.

Además, ha escrito diversos capítulos especializados en temas tributarios para “Chambers and Partners,” “International Bar Association” y “Getting the Deal Through.”

El señor Alcalde es miembro del Instituto Chileno de Derecho Tributario y del Colegio de Abogados de Chile.



**Ramón Anzola**, Global Corporate Consultants, Inc., Panama

Ramón Anzola is a native of Panama City, and a partner at Anzola Robles & Asociados. His practice concentrates on corporate law, and corporate and individual tax. Ramón advises local and multinational companies in connection with their domestic and international tax affairs and planning. He also provides tax and estate advice to business executives and HNWI.

Ramón received his law degree from Santa Maria La Antigua University, Law School (Panama). He continued graduate level studies at the Washington College of Law of the American University, where he earned a Master of Laws degree. During his time at the Washington College of Law, he served on the editorial board of the American University Journal of International Law & Policy.

Intertwined within his years in private practice, Ramón has held various government positions and served as instructor to university level legal courses.

Ramón is admitted to practise in Panama and the State of New York, USA.

Ramón Anzola es nativo de la ciudad de Panamá, y socio en Anzola Robles & Asociados. Su práctica se concentra en derecho corporativo, y tributación corporativa y personal. Ramón asesora a compañías locales y multinacionales en relación con sus asuntos y planificación tributaria domésticos e internacionales. También brinda asesoría fiscal y patrimonial a ejecutivos de empresa y personas de alto poder adquisitivo.

Ramón obtuvo su título en Derecho de la Facultad de Derecho de la Universidad Santa María La Antigua en Panamá. Continuó sus estudios en la Facultad de Derecho de Washington de la Universidad Americana, donde obtuvo una Maestría en Derecho. Durante su estadía en la Facultad de Derecho de Washington sirvió en la junta editora de la Revista de Derecho & Política Internacional de la Universidad Americana.

Mezclado con sus años de práctica privada, Ramón ha mantenido varios puestos en el gobierno y servido como instructor en cursos de derecho a nivel universitario.

Ramón es idóneo para ejercer en Panamá y en el estado de Nueva York EE.UU.



## Daniel Araya, Arias & Muñoz, Costa Rica

Daniel is a partner at Arias & Munoz.

Daniel has counseled important banks, financial institutions, and multinational companies. He has worked with foreign investors in the private sector and has been involved in complex corporate and financial transactions.

Daniel holds an LL.M. (with focus on International Business Transactions) from the University of Houston Law Center, in Houston, Texas (2004), where he was a Line Editor for the Houston Journal of International Law. He obtained his Juris Doctor –equivalent law degree- from the University of Costa Rica Law School (1999). He is authorized as a practicing Attorney and Notary Public in Costa Rica (1999). His experience includes two years as a Foreign Legal Consultant at Hutchison & Steffen in Las Vegas, Nevada and four years at Beirne, Maynard & Parsons in Houston, Texas.

His practice areas are Banking and Finance, Corporate and Commercial, Hospitality, International Trade, Foreign Investments and Free Zones, and Mergers and Acquisitions.

He is a member of Costa Rican Bar Association, American Bar Association (International Law Section), International Fiscal Association (IFA), Costa Rican-American Chamber of Commerce – AmCham (Legal Affairs and Trade & Investment Committees) and International Bar Association (IBA).

Prestigious directories such as Chambers Latin America name Daniel as “Leading Individual” in 2015. He has received a Certificate of Appreciation from The World Bank for his contribution to “Doing Business 2016: Measuring Regulatory Quality and Efficiency”.

Daniel es socio en Arias & Muñoz. Daniel ha asesorado a importantes bancos, instituciones financieras y compañías multinacionales. Ha trabajado con inversionistas extranjeros en el sector privado y ha estado involucrado en complejas transacciones corporativas y financieras.

Daniel tiene una Maestría en Derecho (LL.M.) (con especialización en Transacciones Comerciales Internacionales) de la Universidad de Houston, Centro de Derecho, en Houston, Texas (2004) donde era Editor en línea para el Diario de Houston sobre Derecho Internacional. Obtuvo su Juris Doctor - título en derecho equivalente - de la Facultad de Derecho de la Universidad de Costa Rica (1999). Está acreditado para ejercer como abogado y notario público en Costa Rica (1999). Su experiencia incluye dos años como Asesor Legal Extranjero en Hutchison & Steffen en Las Vegas, Nevada y cuatro años en Beirne, Maynard & Parsons en Houston, Texas.

Sus áreas de ejercicio son Banca y Finanzas, Corporativa y Comercial, Hospitalidad, Comercio Internacional, Inversiones Extranjeras y Zonas Libres y Fusiones y Adquisiciones.

Es miembro del Colegio de Abogados de Costa Rica, Colegio de Abogados de América (Sección de Derecho Internacional), la Asociación Fiscal Internacional (IFA), la Cámara de Comercio Costarricense-Americana - AmCham (Comités de Asuntos Legales y Comercio e Inversiones) y el Colegio de Abogados Internacional (IBA).

Prestigiosos directorios como Chambers Latin America nombran a Daniel como “Persona Líder” en el 2015. Recibió un Certificado de Apreciación del Banco Mundial por su contribución a “Haciendo Negocios en 2016: Midiendo la calidad y eficiencia reguladora”.



**Simon Beck, Baker & McKenzie LLP, USA**

Simon Beck advises global institutions and the world's wealthiest families, family offices, trust companies, and governments from the US, Europe, Asia, and Latin America. He is a recognized leader in the use of Private Trust Companies. In addition, he regularly advises clients with regard to contentious trust matters.

Mr. Beck advises the world's leading financial institutions (banks, broker-dealers, trust companies and investment managers) and their clients, as well as governmental agencies of international financial centers. Mr. Beck has conducted numerous multijurisdictional reviews for clients with regard to their banking and securities activities around the world.

Prior to joining Baker & McKenzie in 2003, Mr. Beck practiced in London, Monte Carlo and Madrid. He also worked in Miami and San Diego as Head of Legal, Compliance and Trust & Fiduciary Services for Coutts (one of the world's leading private banking institutions).

Simon Beck is a partner in the Miami office and Chair of the North American Wealth Management Group. Mr. Beck focuses his practice on international tax and trust planning, as well as US federal and international securities and banking regulations. He also advises financial institutions and governments on regulatory, legislative and strategy issues. He is dual qualified in New York and England & Wales – not Florida.

Simon Beck was honored with the Society of Trust and Estate Planners (STEP) 2012 Founder's Award, a recognition awarded each year to 8-10 people selected from STEP's 18,000 members worldwide. Mr. Beck is also recognized in Chambers Global and Euromoney's Guide to the World's Leading Trusts and Estates Practitioners and has been consistently recognized as a top international wealth adviser in Citywealth's Leaders List (formerly the "Top 100") since its inception. Citywealth is a specialist wealth management publishing house; its "Leaders List" is an annual guide to the most highly regarded figures in private wealth management. Those honored are generally acknowledged to possess a sterling reputation for expertise in their respective field, first-class client service and sophisticated services for wealthy families and individuals. Mr. Beck is also recognized by Best Lawyers, the oldest peer-review guide for lawyers.

Simon Beck asesora a instituciones globales y a las familias más pudientes, family offices, compañías fiduciarias, y gobiernos de los Estados Unidos, Europa, Asia y América Latina. Es un líder reconocido en el uso de compañías fiduciarias privadas. Asimismo, asesora regularmente a clientes sobre asuntos contenciosos relacionados a fideicomisos.

El Sr. Beck asesora a las instituciones financieras líderes (bancos, casas de bolsa, compañías fiduciarias y gestores de inversiones) y a sus clientes, así como a agencias gubernamentales en los centros financieros internacionales. El Sr. Beck ha realizado numerosos análisis multi-jurisdiccionales para clientes en relación a sus actividades bancarias y de valores alrededor del mundo.

Antes de unirse a Baker & McKenzie en el 2003, el Sr. Beck ejerció en Londres, Monte Carlo y Madrid. También trabajó en Miami y San Diego como Jefe de legal, cumplimiento y servicios de fideicomiso y fiduciarios en Coutts (una de las instituciones bancarias privadas líderes a nivel mundial).

Simon Beck es socio en la oficina de Miami y Presidente del Grupo de Gestión Patrimonial de Norte América. El Sr. Beck enfoca su práctica en la planificación tributaria y fiduciaria internacional, así como en normativa internacional referente a valores y banca. También asesora a instituciones financieras y gobiernos sobre temas regulatorios, legislativos y estratégicos. Es doblemente idóneo para ejercer en Nueva York e Inglaterra y Gales - no en La Florida.

Simon Beck fue honrado con el Premio a los Fundadores de la Asociación de Profesionales dedicados a la Planificación de Patrimonios (STEP) en 2012, un reconocimiento otorgado cada año a 8-10 personas seleccionadas de entre los 18,000 miembros de STEP a nivel mundial. El Sr. Beck también ha sido reconocido en la Guía de Chambers Global y Euromoney sobre los profesionales líderes dedicados a la planificación de patrimonios, y ha sido consistentemente reconocido como un alto asesor internacional de patrimonios en la Lista de Líderes de Citywealth (antes, la "Top 100") desde su inception. Citywealth es una casa editorial especialista en gestión de patrimonios y su "Lista de Líderes" es una guía anual sobre las figuras más prestigiosas en gestión patrimonial privada.



### **Simon Beck** continued...

Mr. Beck lectures regularly on trust, financial service and compliance issues at global wealth management and international trust and estate planning conferences around the world.

Mr. Beck is a member of the New York State Bar Association, American Bar Association, Law Society of England & Wales, Society of Trust and Estate Practitioners (STEP) and Florida International Bankers Association (FIBA).

Mr. Beck was educated in England, earning his LL.B. with Honors from the University of Bristol, England and the College of Law, where he passed the Solicitors Professional examinations with Honors in 1988; he was subsequently admitted to practice in England and Wales in 1990. He was admitted to practice in New York in 2003.

Aquellos que son honrados son generalmente reconocidos como poseedores de una impecable reputación y pericia en su ámbito correspondiente, servicio al cliente de primera categoría y servicios sofisticados para familias y personas adineradas. El Sr. Beck también es reconocido por Best Lawyers, la guía más antigua de evaluación entre pares para abogados.

El Sr. Beck habla regularmente sobre fideicomisos, servicios financieros y temas de cumplimiento en conferencias sobre gestión patrimonial global y la planificación de fideicomisos y patrimonios internacionales alrededor del mundo.

El Sr. Beck es miembro del Colegio de Abogados del Estado de Nueva York, el Colegio de Abogados de América, la Sociedad de Derecho de Inglaterra y Gales, la Asociación de profesionales dedicados a la planificación de patrimonios (STEP) y la Asociación de banqueros internacionales de La Florida (FIBA). El Sr. Beck fue educado en Inglaterra, obteniendo su Diploma en Derecho (LL.B.) con honores de la Universidad de Bristol, Inglaterra y la Facultad de Derecho, donde aprobó el examen de abogados profesionales con honores en 1988; posteriormente, fue acreditado para ejercer en Inglaterra y Gales en 1990. Fue admitido para ejercer en Nueva York en el 2003.

### **Luis A. Chalhoub**, Icaza, Gonzalez-Ruiz & Alemán, Panama

Luis A. Chalhoub, has 30 years' experience, is a present partner of Icaza, Gonzalez-Ruiz & Aleman, and specializes in banking, securities, all kind of legal vehicles used for wealth planning, and commercial laws. He regularly advises local and international clients.

Luis graduated cum laude from Universidad Santa Maria la Antigua in Panamá and obtained a master degree (LLM) from Southern Methodist University (SMU), in Dallas, Texas, USA. In addition, he has attended several post graduate studies and seminars, both in Panama and other jurisdictions.

He has been professor of the Commercial and Banking Law Master Program of Universidad Santa Maria la Antigua in Panamá, for more than 20 years, and of the Trust Courses of the Comité Latinoamericano de Fideicomiso (COLAFI) of the Federación Latinoamericana de Bancos (FELABAN).

Luis A. Chalhoub, tiene 30 años de experiencia, y es actual socio en Icaza, Gonzalez-Ruiz & Alemán, especializándose en banca, valores y todo tipo de vehículos legales utilizados para la planificación patrimonial y derecho comercial. Regularmente asesora a clientes locales e internacionales.

Luis es egresado cum laude de la Universidad Santa Maria La Antigua en Panamá y obtuvo una Maestría (LL.M.) de la Southern Methodist University (SMU), en Dallas, Texas, EE.UU. Además de esto, ha asistido a varios cursos y seminarios de postgrado, tanto en Panamá como en otras jurisdicciones.

Ha sido profesor del Programa de Maestría en Derecho Comercial y Bancario de la Universidad Santa Maria La Antigua en Panamá durante más de 20 años, y de los Cursos sobre fideicomisos del Comité Latinoamericano de Fideicomiso (COLAFI) de la Federación Latinoamericana de Bancos (FELABAN).



### Luis A. Chalhoub continued...

Luis has collaborated with the World Bank in publishing the Doing Business Report, Panama section. He has also published as coauthor "Some Conferences on Trusts, Private Interest Foundations and its uses in Panama", as author "Cases on Trusts analyzed by the Panamanian Courts", as coauthor a Legal Dictionary Spanish-English / English- Spanish, published by West Publishing Co., and as author the Panama Chapter, in the book "International Commercial Fraud", published by Sweet & Maxwell, England.

Luis has been very active in several non-profit associations. He presided STEP Panama Branch from 2012 to 2015 and also presided its Education Committee. Has also been very active in Asociación Panameña de Ejecutivos de Empresa (APEDE), where he has been elected director during 6 years and is its current vice-president.

Luis is a frequent speaker in seminars and conferences related to trusts, private interest foundations, corporations, estate planning, both in Panama and in Latin America.

### José Corona, Tax Administration Service, Mexico

José Carlos Corona Pérez is a Public Accountant, graduated from the Superior College of Commerce and Administration of the National Polytechnic Institute with a Bachelor's Degree in Law and a Master's Degree in Economic and Financial Engineering from the University of La Salle in Mexico.

With 35 years of service at the Ministry of Finance and Public Credit in the areas of Tax Auditing, Review of Opinions, Tax Fraud, and Money Laundering and the last 23 years in the area of International Auditing, at the Unit for Exchange of Tax Information.

The activities he carries out in the area of exchange of tax information as manager are: guiding and handling specific needs of information from the different auditing areas both of the Tax Administration Service as well as of the different Ministries of Finance of the federal entities of Mexico, through the legal instruments subscribed for this purpose with different countries, and the establishment of relationships with the competent tax authorities of said countries. Likewise and also in reciprocity, he handles and guides specific requests for information from the tax authorities of other countries to Mexico.

Luis ha colaborado con el Banco Mundial en la publicación del Reporte "Haciendo Negocios", Sección de Panamá. También ha publicado como coautor "Algunas conferencias sobre Fideicomisos, Fundaciones de Interés Privado y sus usos en Panamá", y como autor en "Casos de Fideicomisos analizados por los tribunales panameños", como coautor un Diccionario Legal Español-Inglés / Inglés-Español publicado por West Publishing Co., y como autor del Capítulo sobre Panamá, en el libro "Fraude Comercial Internacional", publicado por Sweet & Maxwell, Inglaterra.

Luis se ha mantenido muy activo en varias asociaciones de beneficencia. Presidió el Capítulo de Panamá de STEP de 2012 al 2015, y también presidió su Comité de Educación. También ha estado muy involucrado en la Asociación Panameña de Ejecutivos de Empresa (APEDE), de la cual ha sido elegido director durante 6 años y es el actual vicepresidente.

Luis es orador frecuente en seminarios y conferencias relacionadas a fideicomisos, fundaciones de interés privado, sociedades, planificación patrimonial tanto en Panamá como en América Latina.

José Carlos Corona Pérez es un Contador Público egresado de la Escuela Superior de Comercio y Administración del Instituto Politécnico Nacional, con estudios de la Licenciatura de Derecho, y de Maestría de Ingeniería Económico Financiera en la Universidad La Salle en México.

Con 35 años de servicio en la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en las áreas de Auditoría Fiscal, Revisión de Dictámenes, Defraudación Fiscal, Lavado de Dinero y los últimos 23 años en el área de Auditoría Internacional, en la unidad de Intercambio de Información Fiscal.

Las actividades que desarrolla en el área de intercambio de información fiscal como Administrador son: orientar y atender las necesidades específicas de información de las diferentes áreas de auditoría tanto del Servicio de Administración Tributaria así como con de las diferentes Secretarías de Finanzas de las entidades federativas de México, a través de los instrumentos legales que para tal efecto tiene firmado con diferentes países y el establecimiento de relaciones con las autoridades fiscales competentes de dichos países. Asimismo y en reciprocidad también atiende y orienta los requerimientos específicos de información que autoridades fiscales de otros países solicitan a México.



### **José Corona** continued...

In addition, his unit is in charge of receiving and processing automatic tax information routinely exchanged with other countries.

He is currently involved in several projects, including the automatic exchange of financial information known as FATCA and CRS.

He has taken part as a speaker in different international forums such as the Inter-American Center of Tax Administrations (CIAT) and the Global Forum on Transparency and Exchange of Information for Tax Purposes.

### **Peter Cotorceanu**, G&TCA and Anaford, Switzerland

Peter Cotorceanu is CEO and Founder of G&TCA (GATCA & Trusts Compliance Associates LLC) and creator of [www.gatcaandtrusts.com](http://www.gatcaandtrusts.com). G&TCA and [www.gatcaandtrusts.com](http://www.gatcaandtrusts.com) are devoted to helping the fiduciary industry implement FATCA and CRS. Peter is also Of Counsel to the Zurich, Switzerland office of Anaford AG, a boutique law firm, where Peter specialises in FATCA and CRS compliance for the fiduciary industry and U.S.-related private-client matters.

Before returning to private practice in 2014, Peter was the Head of fiduciary products for UBS's offshore trust companies. He was previously UBS's Head of Wealth Structuring Consulting for UHNW clients in Zurich. While at UBS, Peter was responsible for implementing UBS's FATCA compliance for trusts, foundations, and other fiduciary structures. Before joining UBS, Peter practiced law for over 20 years, both in Switzerland and the U.S., most recently at Baker & McKenzie Zurich. His practice concentrated on U.S.-related trust and estate planning and transfer taxes. Peter was also a full-time law professor for a number of years at Washburn University School of Law, Topeka, Kansas and part-time at the Marshall-Wythe School of Law, College of William and Mary, in Williamsburg, Virginia. Peter is a former member of the Board of Governors of Virginia State Bar's Trusts and Estates Section, as well as the Kansas Judicial Council's Probate Advisory Committee and Estate Tax Advisory Sub-Committee.

Adicionalmente, en la Administración a su cargo se recibe y procesa la información fiscal automática que se intercambia rutinariamente con otros países.

Entre los proyectos en los cuales participa actualmente se encuentra el intercambio automático de información financiera conocidos como FATCA y CRS.

Ha participado en diferentes foros internacionales tales como el Centro Interamericano de Administraciones Tributarias (CIAT) así como en el Foro Global sobre Transparencia e Intercambio de Información en Materia Fiscal como conferencista.

Peter Cotorceanu es el CEO y Fundador de G&TCA (GATCA & Trusts Compliance Associates LLC) y creador de [www.gatcaandtrusts.com](http://www.gatcaandtrusts.com). G&TCA y [www.gatcaandtrusts.com](http://www.gatcaandtrusts.com) se dedican a ayudar a la industria financiera a implementar FATCA y CRS. Peter también es consultor de la oficina de Zurich, Suiza de Anaford AG, una firma de abogados tipo boutique, donde Peter se especializa en cumplimiento con FATCA y CRS para la industria fiduciaria y asuntos de clientes privados relacionados a EE.UU.

Antes de regresar a la práctica privada en el 2014, Peter era el Jefe de productos fiduciarios para las compañías de fideicomisos en ultramar de UBS. Anteriormente era el Jefe de Consultoría de Estructuración de Patrimonios de UBS para clientes de altísimo poder adquisitivo (UHNW) en Zurich. Mientras estuvo en UBS, Peter era responsable de implementar el cumplimiento con FATCA para los fideicomisos, fundaciones y otras estructuras fiduciarias. Antes de unirse a UBS, Peter practicó derecho por más de 20 años tanto en Suiza como en los EE.UU., más recientemente en Baker & McKenzie Zurich. Su práctica se concentró en planificación de fideicomisos y patrimonios e impuestos de transferencia, relacionados a EE.UU. Peter también era profesor de derecho a tiempo completo durante varios años en la Facultad de Derecho de la Universidad de Washburn, Topeka, Kansas, y a medio tiempo en la Facultad de Derecho de Marshall-Wythe, Universidad de William and Mary, en Williamsburg, Virginia. Peter es antiguo miembro de la Junta de Gobernadores de la Sección de Fideicomisos y Patrimonios del Colegio de Abogados del Estado de Virginia, así como del Comité Asesor de Sucesiones del Consejo Judicial de Kansas y el Subcomité Asesor de Impuestos de Patrimonios.





### **Peter Cotorceanu** continued...

Peter is a New Zealand barrister and solicitor and an attorney licensed in Maryland and Virginia. He has an LL.B. (Hons) from Victoria University, Wellington, New Zealand, a J.D. (With Distinction) from Duke University Law School, Durham, North Carolina, and an LL.M. (Tax) from the New York University School of Law. Peter is certified as a Trusts and Estates Practitioner (TEP) by STEP, and is a member of the International Bar Association and International Tax Planning Association, among other professional organisations.

### **Arturo Garnham**, Garnham Abogados, Chile

A graduate of Universidad de Chile (LCJS, Class of 1989) and Georgetown University Law Center (LLM in Taxation, 2001, Distinction) he has substantial experience in advising corporations, high net worth individuals and families in respect of tax, foreign investment and corporate law matters.

Since 1992, he has focused mainly on tax issues, advising corporations and individuals. During the last decade, he has developed considerable time in designing local and international tax structures for private clients and families.

Before joining Garnham Abogados Ltda., Mr. Garnham worked in the tax department of Price Waterhouse (currently PwC), the Santiago Office of Baker & McKenzie and in Noguera Larrain & Dulanto.

He teaches Tax Law at Universidad Diego Portales since 2004 (undergraduate courses) and at Universidad Adolfo Ibañez since 2009 (post-graduate course). He is also a frequent speaker in local and international seminars on foreign investment, tax, trusts and estate planning.

He served in the Advisory Council to the Director of the Chilean Internal Revenue Service (2009-2010) and as a board member of the Chilean Chapter of the International Fiscal Association (IFA Chile, 2012-2014).

Currently he serves as Academic Director of the Post Graduate Tax Course (MDGT) at Universidad Adolfo Ibañez.

Peter es abogado y abogado de Nueva Zelanda y abogado con licencia en Maryland y Virginia. Posee un LL.B. (Hons) de la Universidad de Victoria, Wellington, Nueva Zelanda, un J.D. (con Distinción) de la Facultad de Derecho de la Universidad de Duke, Durham, Carolina del Norte, y un LL.M. (Impuestos) de la Facultad de Derecho de la Universidad de Nueva York. Peter está certificado como Profesional de Fideicomisos y Patrimonios (TEP) por parte de STEP y es miembro del Colegio de Abogados Internacional y la Asociación de Planificación Fiscal Internacional, entre otras organizaciones profesionales.

Egresado de la Universidad de Chile, (LCJS, clase de 1989) y el Centro de Derecho de la Universidad de Georgetown (LL.M. en Tributación, 2001, Distinción) tiene vasta experiencia en la asesoría de sociedades, personas y familias de alto poder adquisitivo en relación con asuntos tributarios, de inversión extranjera y derecho corporativo.

Desde 1992, se ha enfocado principalmente en temas fiscales, asesorando a compañías y personas. Durante la última década, ha dedicado tiempo considerable al diseño de estructuras fiscales locales e internacionales para clientes y familias privados.

Antes de unirse a Garnham Abogados Ltda., el Sr. Garnham trabajó en el Departamento de Impuestos de Price Waterhouse (actualmente PwC), la oficina de Santiago de Baker & McKenzie y en Noguera Larrain & Dulanto.

Es profesor de Derecho Fiscal de la Universidad Diego Portales desde el 2004 (cursos de licenciatura) y de la Universidad Adolfo Ibañez desde 2009 (cursos de postgrado). También es orador frecuente en seminarios locales e internacionales sobre inversión extranjera, impuestos, fideicomisos y planificación patrimonial.

Sirvió en el Consejo Asesor del Director del Servicio de Impuestos Internos de Chile (2009-2010) y como miembro de la junta directiva del Capítulo de Chile de la Asociación Fiscal Internacional (IFA Chile 2012-2014).

Actualmente funge como Director Académico del Curso de Postgrado en Tributación de la Universidad Adolfo Ibañez.



**Marcelo Gutierrez, Invertax - Vestin Bank, Uruguay**

Marcelo Gutierrez has a Bachelor's Degree in Business Administration and Management from the University of Montevideo and a Master's Degree in Finance from the School of Economic Sciences at the University of the Republic. He holds several postgraduate and master's degrees, among which an International Tax Planning - Advanced LL.M in International Tax Law from the University of Leiden, Holland. He is a University Professor at several Universities around the world, author of several works on Uruguayan Doctrine and representative for Uruguay at events of the International Fiscal Association (IFA).

He is a managing partner of Invertax, a company specializing in legal, tax and financial advisory, providing advisory services in matters of Local and International Tax Law. He is CEO of Vestin Bank, a commercial bank regulated by the federal laws of the United States of America with individual and commercial clients as well as financial institutions in Latin America. He advises several local firms, multinationals and family businesses on their tax planning strategies, international finances, and estate and inheritance protection.

**Kerry Harris, ReBoot Consulting Group, Canada**

After leaving her role as President of the Canadian business unit of global PR agency Weber Shandwick in 2010, Kerry formed brand strategy firm ReBoot Consulting.

She has extensive experience in developing and implementing traditional marketing strategies and plans with digital, interactive, social media and mobile delivery channels and is a contributing blogger for The Huffington Post Canada.

As a brand strategy consultant, she works with owner/entrepreneurs, government, large private sector clients and a number of start-up's just to keep it real. She has recently finished her first book and has started on her second.

Kerry speaks frequently on CSR, brand strategy, reputation management and demographics in the digital age and was a visiting professor for five years at Ryerson University in the Department of Radio and Television Arts. She is also one of just 200 Canadians personally trained by Al Gore to present "An Inconvenient Truth".

Licenciado en Dirección y Administración de Empresas por la Univesidad de Montevideo y Magister en Finanzas por la Facultad de Ciencias Económicas de Universidad de la República. Posee varios estudios de Postgrado y Maestrías entre los que se destaca el International Tax Planning - Advanced LLM in International Tax Law en la Universidad de Leiden, Holanda. Es docente universitario en varias Universidades del Mundo, autor de varias obras de Doctrina uruguaya y representante de Uruguay para eventos de la International Fiscal Asociation (IFA).

Es socio director de Invertax, firma especializada en asesoramiento en materia legal, fiscal y financiera, en donde brinda asesoramiento en materia de Derecho Tributario Local e Internacional. Es CEO de Vestin Bank, Banco comercial regulado por las leyes federales de Estados Unidos de América con clientes individuales, comerciales e Instituciones financieras en América latina. Es Asesor de varias firmas locales, Multinacionales y Familiares en sus estrategias de Planificación Fiscal y Financiera Internacional, Protección patrimonial y sucesoria.

Después de dejar su puesto como Presidenta de la unidad comercial canadiense de la agencia global de relaciones públicas Weber Shandwick en el 2010, Kerry formó una firma de estrategia de marca ReBoot Consulting.

Tiene extensa experiencia en el desarrollo e implementación de estrategias y planes de mercadeo tradicional con canales de comunicación digitales, interactivos, de redes sociales y móviles y es "bloguera" contribuyente para el "The Huffington Post" Canadá.

Como asesora de estrategia de marcas, trabaja con propietarios/empresarios, gobiernos, grandes clientes del sector privado y un número de empresas nacies (start-ups) solamente para mantenerlo real. Recientemente terminó su primer libro y está trabajando en su segundo.

Kerry habla frecuentemente sobre responsabilidad corporativa social, estrategia de marca, manejo de la reputación y demografía en la era digital y fue profesora visitante durante cinco años en la Universidad de Ryerson en el Departamento de Artes de Radio y Televisión. También es una de apenas 200 canadienses personalmente entrenados por Al Gore para presentar el documental "Una verdad inconveniente".



**Richard Hay, Stikeman Elliott LLP, UK**

Richard Hay is a tax partner and the head of the international private banking and financial regulation practice in the London office of Stikeman Elliott, Canadian and International lawyers. Stikeman Elliott acts for a number of the major financial institutions on their international private banking programs servicing Latin American clients.

Richard is counsel to the IFC Forum which represents the major professional firms in the leading small financial centres. Richard also acts for private equity firms on acquisitions of global trust and corporate service provider businesses advising on international tax and regulatory risk.

Richard received the STEP award for “Outstanding Contribution to the Profession” for work related to tax information exchange and international financial regulation. Richard was named as one of the “500 most influential people in the world’s financial centres” in the FCI 500 produced by Financial Centres International, available at [www.financialcentresinternational.com](http://www.financialcentresinternational.com).

**Denise Hintzke, Deloitte Tax LLP, USA**

Denise is a Director in the Financial Services Tax Practice at Deloitte, where she serves as a Leader in their Global Information Reporting Practice as well as their Foreign Account Tax Compliance Initiative. In her role, Denise works closely with the Deloitte Member Firms as they deploy cross-functional talent to the global market place in response to the demanding requirements of the provisions of the U.S. Foreign Account Tax Compliance Act and the new Common Reporting Standard.

Prior to joining Deloitte, Denise was a Managing Director and Tax Counsel at the Bank of New York Mellon (“BNYM”). At BNYM, Denise was the lead advisor to the Asset Servicing Division with regard to U.S. tax information reporting requirements and previously, was the lead advisor to all of BNYM’s business units relating to tax information reporting. Denise joined BNYM after spending six years at another international accounting firm where she led their US based qualified intermediary tax practice. She also made career stops at Merrill Lynch, Lehman Brothers and Republic National Bank.

Denise has thirty years of experience advising clients and internal business units on the intricacies of the tax law and assisting organizations in their endeavor to implement the qualified intermediary requirements, FATCA, CRS and put into place best practices with regard to their tax withholding and reporting responsibilities.

Richard Hay es socio especializado en impuestos y jefe de la práctica de banca privada internacional y regulación financiera en la oficina de Londres de Stikeman Elliott, abogados canadienses e internacionales. Stikeman Elliott actúa para un número de instituciones financieras importantes en sus programas de banca privada internacional sirviendo a clientes en América Latina.

Richard es asesor del Foro IFC, el cual representa a firmas profesionales importantes en los pequeños centros financieros de vanguardia. Richard también actúa para firmas de capital privado en adquisiciones de negocios de prestación de servicios globales de fideicomisos y corporativos, asesorando sobre tributación internacional y riesgo regulatorio.

Richard recibió el premio STEP para “Excepcional Contribución a la Profesión” por trabajo relacionado al intercambio de información tributaria y regulación financiera internacional. Richard ha sido nombrado una de las “500 personas más influyentes en los centros financieros del mundo” en la revista FCI 500 producida por Financial Centres International, disponible en [www.financialcentresinternational.com](http://www.financialcentresinternational.com).



Denise es directora en la Sección Tributaria de Servicios Financieros de Deloitte, donde se desempeña como Líder en la Sección de Reporte de Información Global así como su Iniciativa de Cumplimiento tributario de Cuentas Extranjeras. En su cargo, Denise trabaja cercanamente con firmas miembro de Deloitte, en lo que utilizan talento en múltiples funciones en el mercado global, en respuesta a los exigentes requisitos de las disposiciones de la Ley de los EE.UU. sobre Cumplimiento tributario de Cuentas Extranjeras y la nueva Norma de Reporte Común.

Antes de unirse a Deloitte, Denise era Directora Ejecutiva y Asesora Tributaria en el Bank of New York Mellon (“BNYM”). En el BNYM Denise era la asesora líder en la Sección de Servicio de Activos en relación a requisitos de reporte de información tributaria de los EE.UU. y anteriormente, era la asesora líder de todas las unidades comerciales de BNYM sobre reporte de información tributaria. Denise se unió a BNYM después de pasar seis años en otra firma de contabilidad internacional donde lideró la práctica tributaria de intermediarios idóneos con base en los EE.UU. También hizo paradas en su carrera en Merrill Lynch, Lehman Brothers y Republic National Bank.



## Denise Hintzke continued...

Denise has participated on numerous committees and working groups throughout her career, including the Accounting Industry/IRS working group addressing issues regarding the QI Audit procedures. She is a well know speaker on information reporting topics, including FATCA and CRS. And has authored several articles on these topics.

Denise received her B.A. from the University of Wisconsin in 1980 and her J.D. from New York Law School in 1983. She is admitted to the NY and NJ Bars.

Denise tiene treinta años de experiencia asesorando a clientes y unidades comerciales internas sobre las complejidades del derecho tributario y asistiendo a organizaciones en su esfuerzo por implementar los requisitos de intermediario idóneo, FATCA, CRS e implementar las mejores prácticas en relación a su responsabilidad de retención tributaria y reporte.

Denise ha participado en numerosos comités y grupos de trabajo a lo largo de su carrera, incluyendo el grupo de trabajo de la Industria de la Contabilidad/IRS, analizando temas sobre los procedimientos de Auditoría QI. Es una reconocida oradora sobre temas de reporte de información, incluyendo FATCA y CRS, y ha escrito varios artículos sobre estos temas.

Denise recibió su Licenciatura de la Universidad de Wisconsin en 1980 y su J.D. de la Facultad de Derecho de Nueva York en 1983. Está autorizada por los Colegios de Abogados de Nueva York y Nueva Jersey.

## Antonio Jenkins-Lara, Jenkins-Lara Consulting, Panama

Antonio Jenkins-Lara is President of Jenkins-Lara Consulting, a boutique US-based multicultural firm with an office in Panama that specializes in risk management, US taxation, FATCA, AML/CFT compliance, international tax planning, and financial crimes countermeasures. He holds a Master's degree in Finance and has completed post-graduate coursework in Economics and Public Administration, as well as Executive Education in Risk Management at Rice University.

Mr. Jenkins-Lara has taught undergraduate and graduate courses at Panamanian and American universities, and FATCA, AML/CFT, and financial crimes compliance to corporate audiences. He has held certifications as PMP, CSM, CAMS, and AMLP. Antonio has occupied a variety of positions that include Principal at a wealth management and investment firm in Panama, Deputy Finance Manager at a Panamanian development bank, AML Chief Compliance Officer, and FATCA External Responsible Officer.

Mr. Jenkins-Lara has transferred expertise to develop applications with AML/OFAC functionalities, a multi-language AML/CFT Computer-Based Training, as well as FATCA and Foreign Intelligence Unit applications. Antonio has written FATCA, Qualified Intermediary, AML/CFT compliance programs, training materials, and policies and procedures.

Antonio Jenkins-Lara es Presidente de Jenkins-Lara Consulting, una empresa tipo boutique multicultural basada en los EE.UU. con una oficina en Panamá que se especializa en gestión de riesgos, impuestos de los EE.UU., cumplimiento con FATCA, AML/CFT, planificación internacional de impuestos y contramedidas para crímenes financieros. Posee una maestría en Finanzas y ha completado trabajos de estudio de postgrado en Economía y Administración Pública, así como Educación Ejecutiva en Gestión de Riesgos en la Universidad de Rice.

El Sr. Jenkins-Lara ha enseñado cursos de licenciatura y de postgrado en universidades panameñas y americanas, y sobre cumplimiento con FATCA, AML/CFT y crímenes financieros a audiencias corporativas. Posee certificaciones como PMP, CSM, CAMS, y AMLP. Antonio ha ocupado varias posiciones que incluyen Director de una empresa de administración de patrimonios e inversiones en Panamá, Subgerente de Finanzas en un banco de desarrollo panameño, Oficial de Cumplimiento AML, y Oficial Externo Responsable de FATCA.

El Sr. Jenkins-Lara ha transferido su experticia para desarrollar aplicaciones con funcionalidades AML/OFAC, capacitación multilingüe por computadora sobre AML/CFT, así como aplicaciones para FATCA y la Unidad de Inteligencia Extranjera.



### Antonio Jenkins-Lara continued...

He published the book titled Money Laundering, Tax Havens & Illegal Schemes, with a corresponding Spanish version, and is working on his next book titled Corporate Money Laundering, Fraud, and Terrorism Financing; he recently published a two-part article titled Managing FATCA Compliance Risks. He disserted on High-Level Structured Transactions Used to Launder Funds and Finance Terrorism at a Hemispheric Conference for the Prevention of Money Laundering. Antonio has trained foreign regulators on behalf of the US Government and has also represented UNODC in AML/CFT speaking engagements. He was a three-module instructor at the first Anticorruption Post-Graduate Program sponsored by UNODC in Panama.

Antonio is a Notary Public in the State of Texas and holds an IRS PTIN, and his firm holds a FATCA GIIN as a sponsoring entity.

Antonio ha desarrollado programas de cumplimiento, materiales de capacitación y políticas y procedimientos para FATCA, Intermediarios Idóneos, AML/CFT. Publicó el libro titulado “Lavado de Dinero, Paraísos Fiscales y Transacciones Dudosas” con una correspondiente versión en inglés, y está trabajando en su próximo libro titulado “Lavado de Dinero Corporativo, Fraude y Financiamiento de Terrorismo”; recientemente publicó un artículo de dos partes titulado “Administrando los Riesgos de Cumplimiento con FATCA”. Presentó una disertación sobre Transacciones Estructuradas a Alto Nivel utilizadas para lavar fondos y financiar el terrorismo en una Conferencia Hemisférica para la prevención del lavado de capitales. Antonio ha capacitado a reguladores extranjeros en nombre del Gobierno de los EE.UU. y también ha representado a la UNODC en charlas.

Fue instructor de tres módulos en el primer Programa de Postgrado sobre Anticorrupción patrocinado por la UNODC en Panamá.

Antonio es Notario Público en el Estado de Texas y posee un IRS PTIN, y su empresa posee un FATCA GIIN como entidad patrocinadora.

### Walter Keiniger, Marval, O'Farrell & Mairal, Argentina

Walter Keiniger joined Marval, O'Farrell & Mairal in 1999 and has been a partner since 2007. His practice involves advising individuals and companies in the design, planning and organization of tax efficient transactions and structures to carry out activities in Argentina and abroad, and for assets protection. He has strong experience in the tax aspects of local and international corporate transactions, M&A and tax-free reorganisations, as well as complex and sensitive tax litigation.

Prior to joining Marval, O'Farrell and Mairal, he worked during five years in Gutman Law Firm, a boutique firm specialized in tax litigation. He obtained his law degree at the University of Buenos Aires, School of Law (1994), with a specialization in Tax Law. He also holds a Master of Laws in Taxation from the University of Florida, USA (2003) and a degree earned at the Graduate Tax Program of the University of Buenos Aires, School of Economics (1997).

Walter Keiniger se unió a Marval, O'Farrell & Mairal en 1999 y ha sido socio desde el 2007. Su práctica involucra la asesoría de personas y compañías en el diseño, planificación y organización de transacciones y estructuras eficientes desde el punto de vista fiscal, para realizar sus actividades en Argentina y el extranjero, y para la protección de activos. Tiene sólida experiencia en los aspectos tributarios de transacciones corporativas locales e internacionales, fusiones y adquisiciones y re-organizaciones libres de impuestos, así como en complejos y delicados litigios fiscales.

Antes de unirse a Marval, O'Farrell and Mairal, trabajó durante cinco años en la firma de abogados Gutman, una firma tipo boutique especializada en litigios fiscales. Obtuvo su licenciatura en Derecho de la Facultad de Derecho de la Universidad de Buenos Aires en 1994, con especialización en Derecho Fiscal. También posee una Maestría en Derecho Fiscal de la Universidad de La Florida, EE.UU. (2003) y un título obtenido del Programa de Posgrado en Tributación de la Facultad de Economía de la Universidad de Buenos Aires (1997).



### Walter Keiniger continued...

He has written articles in national and international publications, and co-authored several books on tax matters. He is frequently invited to speak at national and international conferences. He has been appointed as Argentine reporter of the 2013 Congress of the International Fiscal Association, and was invited to teach at the University of Florida (USA) – Levin College of Law as visiting professor (2015). He is professor of Tax Law and Corporate Reorganisations at the Graduate Corporate Law at UADE (Universidad Argentina de la Empresa). He coordinates the Transfer Pricing unit of the Argentine Fiscal Association, and is also a member of the International Fiscal Association and STEP. He has been identified as one of Argentine top tax lawyers by Chambers Latin America, Legal 500 and Practical Law Company.

### Rebecca Leon, Holland & Knight, USA

Rebecca Leon is a financial services regulatory attorney in Holland & Knight's Miami office who advises broker-dealers, investment advisers, fund managers, banks and other wealth managers on a variety of U.S. and international regulatory and operational matters.

Ms. Leon counsels clients on a wide range of state and federal securities law issues, as well as on compliance with FINRA rules. She assists clients with a panoply of intercompany, customer and industry agreements and works closely to guide clients on structuring and developing their global operations.

Ms. Leon counsels clients from both a U.S. and global perspective, advising her clients on marketing and offering financial products and services outside the U.S.; foreign registration, licensing and exemptions; establishing foreign operations; and concurrent compliance with U.S. and foreign law. She works in more than 100 jurisdictions worldwide through an active network of foreign attorneys.

Prior to joining Holland & Knight, Ms. Leon worked at law firms in New York and Miami, where she also assisted clients with hedge fund formation, public offerings, private placements, securities arbitrations, and investigations by the U.S. SEC and FINRA. Notably, she also worked as a staff attorney in the Enforcement Division of the SEC's New York Regional Office.

Ha escrito artículos para publicaciones nacionales e internacionales y sido coautor de varios libros sobre asuntos fiscales. Es invitado frecuente para hablar en conferencias nacionales e internacionales. Ha sido nombrado reportero argentino del Congreso de 2013 de la Asociación Fiscal Internacional y fue invitado para dictar clases en la Universidad de La Florida (EE.UU.) - Facultad de Derecho de Levin, como profesor visitante (2015). Es profesor de Derecho Fiscal y Reorganizaciones Corporativas del Programa de Derecho Corporativo de la Universidad Argentina de la Empresa (UADE). Coordina la unidad de transferencia de precio de la Asociación Fiscal de Argentina y es miembro de la Asociación Fiscal Internacional y de STEP. Ha sido reconocido como uno de los mejores abogados tributarios por Chambers Latin America, Legal 500 y Practical Law Company.

Rebecca Leon es abogada especializada en temas de regulación de servicios financieros en la oficina de Miami de Holland & Knight, asesorando a casas de bolsa, asesores de inversión, administradores de fondos, bancos y otros gestores de patrimonio sobre una variedad de temas de regulación y operacionales de los EE.UU. e internacionales.

La Sra. Leon asesora a clientes sobre una amplia gama de temas de leyes de valores estatales y federales, así como cumplimiento con las reglas FINRA. Ayuda a clientes con una panoplia de acuerdos inter-empresariales, con clientes e industriales y trabaja estrechamente para orientar a sus clientes en la estructuración y desarrollo de sus operaciones globales.

La Sra. Leon asesora a clientes desde una perspectiva de los EE.UU. y global, asesorando a sus clientes sobre mercadeo y oferta de productos y servicios financieros fuera de los EE.UU., registros extranjeros, licencias y exenciones; establecimiento de operaciones extranjeras; y cumplimiento paralelo con las leyes de los EE.UU. y extranjeras. Trabaja en más de 100 jurisdicciones a nivel mundial a través de una activa red de abogados extranjeros.

Antes de unirse a Holland & Knight, la Sra. Leon trabajó en firmas de abogados en Nueva York y Miami, donde también asistió a clientes con la formación de fondos de cobertura, ofertas públicas, colocaciones privadas, arbitrajes de valores e investigaciones por la Comisión del Mercado de Valores (SEC) de los EE.UU. y FINRA. Notablemente, también trabajó como abogada de planta en la Sección de Aplicación de la Oficina Regional de Nueva York de la SEC.



**Chris Mathers, CHRIS MATHERS INC. Crime and Risk Consulting, Canada**

Chris Mathers spent most of his adult life working undercover for the Royal Canadian Mounted Police, US Drug Enforcement Administration and the US Customs Service, posing as a gangster, a drug trafficker and a money launderer. He is the author of CRIME SCHOOL: Money Laundering.

Chris Mathers retired after a 20-year career with the Royal Canadian Mounted Police. At the time of his retirement, he was the senior undercover operator at the RCMP Proceeds of Crime Section where he established and operated a number of “storefront” money laundering businesses in Canada and the US, targeting Colombian, Russian and Asian organized crime groups. Chris personally infiltrated criminal organizations in North America, the Caribbean, Latin America and Europe.

In 1995, Chris joined the Forensic division of the international accounting firm, KPMG. In 1999, he was appointed to the position of President of KPMG Corporate Intelligence Inc. where he was responsible for international due diligence, asset recovery operations and the investigation and prevention of organized crime and money laundering.

In 2004, Chris established his own firm, CHRISMATHERS INC. where he provides crime and risk consulting services to selected domestic and international clients, specializing in fraud, money laundering, terrorism and IT crime.

In 2005, Chris concluded an offshore asset tracing assignment on behalf of the Independent Inquiry Committee into the United Nations Oil-For-Food Programme in Iraq.

As a speaker, Chris’ controversial style describes the secret underworld of gangsters and terrorists, explaining the terms and identifying the characters, in a candid, no-punches-pulled style.

Chris is a popular media commentator and speaker and has served as a consultant on several feature films and documentaries relating to organized crime, espionage and money laundering. He has appeared on television and radio interviews on CNN, PBS, MSNBC, all of the Canadian national news networks as well as media outlets in Asia, Africa, Europe, Australia and the Caribbean.

In 2012, CHRISMATHERS INC. established an office in Abuja, Nigeria, where they are conducting anti-corruption operations and providing technical assistance to the Nigerian authorities, on behalf of the U.K. government.

Chris Mathers pasó la mayor parte de su vida adulta trabajando encubierto para la Policía Real Montada de Canadá, la Administración para el Control de Drogas de los EE.UU. y el Servicio de Aduanas de los EE.UU. pasando por gánster, traficante de drogas y lavador de dinero. Es el autor de “ESCUELA DEL CRIMEN: Lavado de Dinero”.

Chris Mathers se retiró luego de una carrera de 20 años con la Policía Real Montada de Canadá (PRMC). Al momento de su retiro, era el agente encubierto de mayor jerarquía para la Sección de Productos del Delito de la PRMC, donde estableció y operó un número de negocios de lavado de dinero de “fachada” en Canadá y los EE.UU. enfocado en grupos de crimen organizado de Colombia, Rusia y Asia. Chris personalmente se infiltró en organizaciones criminales en América del Norte, el Caribe, América Latina y Europa.

En 1995 Chris se unió a la Sección Forense de la firma internacional de contadores KPMG. En 1999 fue nombrado Presidente de KPMG Corporate Intelligence Inc. donde era responsable por los procesos internacionales de debida diligencia, operaciones de recuperación de activos y la investigación y prevención de crimen organizado y lavado de dinero.

En el 2004 Chris fundó su propia firma, CHRISMATHERS INC. la cual brinda servicios de asesoría sobre crimen y riesgo a selectos clientes domésticos e internacionales, especializados en fraude, lavado de dinero, terrorismo y crimen tecnológico.

En el 2005, Chris realizó una misión de localización de activos en ultramar, en nombre del Comité de Investigación Independiente en relación al programa de las Naciones Unidas de petróleo por alimentos en Iraq.

Como orador, el estilo controversial de Chris describe el oculto inframundo de los gánsteres y terroristas, explicando los términos e identificando los personajes, en un estilo cándido y sin rodeos.

Chris es un popular comentarista de medios y orador y ha servido como asesor en varios largometrajes y documentales relacionados al crimen organizado, espionaje y lavado de dinero. Ha aparecido en entrevistas de televisión y radio en CNN, PBS, MSNBC, todos los canales de noticias nacionales de Canadá, así como canales de noticias de Asia, África, Europa, Australia y el Caribe.



### Chris Mathers continued...

CHRISMATHERS INC. conducts foreign and domestic due diligence inquiries and financial investigations, with a focus on money laundering and corruption.

Their numerous online training programs are available in most languages and include anti-money laundering, bribery & corruption prevention and travel security awareness.

[www.chrismathers.com](http://www.chrismathers.com)

### Michael Maxwell, Dixcart International, UK

Michael Maxwell joined the Dixcart Group in early 2008 following his tertiary studies in South Africa. Following 4 years in Madeira (Portugal), Michael is now based in London. For the Dixcart Group, Michael deals with much of the international business development and client liaison with a key focus on Turkey, South Africa and Brazil where he developed and implemented successful marketing plans and networks. He was appointed Head of Dixcart Domiciles in 2014 and as such specialises in advising clients on a number of jurisdictions, such as Portugal and Malta, where tax efficient residence can be organised or nationality obtained. Michael has been appointed to the board of Dixcart Portugal as of 2015 and works closely with Dixcart's offices in Lisbon and Madeira.

En el 2012, CHRISMATHERS INC. estableció una Oficina en Abuja, Nigeria, donde están realizando operaciones anti-corrupción y brindando asistencia técnica a las autoridades nigerianas en nombre del gobierno del Reino Unido.

CHRISMATHERS INC. realiza consultas de debida diligencia e investigaciones financieras extranjeras y domésticas, enfocadas en el lavado de dinero y corrupción.

Sus numerosos programas de entrenamiento en línea están disponibles en la mayoría de los idiomas e incluyen concienciación sobre la prevención del lavado de dinero, soborno y corrupción y seguridad al viajar. [www.chrismathers.com](http://www.chrismathers.com)

Michael Maxwell se unió a Dixcart Group a principios de 2008, después de sus estudios superiores en Suráfrica. Después de 4 años en Madeira (Portugal), Michael ahora está radicado en Londres. Para Dixcart Group Michael maneja mucho del desarrollo del negocio internacional y relaciones con clientes con un enfoque especial en Turquía, Suráfrica y Brasil, donde desarrolló e implementó exitosos planes de mercadeo y redes. Fue nombrado jefe de Dixcart Domiciles en el 2014, y como tal se especializa en la asesoría de clientes en varias jurisdicciones, como Portugal y Malta, donde una residencia eficiente desde el punto de vista tributario puede ser organizada u obtenerse una nacionalidad. Michael ha sido nombrado miembro de la junta directiva de Dixcart Portugal desde el 2015 y trabaja cercanamente con las oficinas de Lisboa y Madeira de Dixcart.





### Luis Eduardo Ocando, EY, Panama

Luis Eduardo Ocando B., is the Tax Leader in the EY Panama Office and an International Tax Partner for Central America and the Dominican Republic for Ernst & Young Central America (EYCA). He is also the Leader of the Tax Policy Practice for EYCA. He has over 30 years of experience in the Tax arena with an emphasis on International Taxation.

He has been an advisor of the Government of the Republic of Panama on International Taxation since 2009. He has lent his expertise, among other topics, on the negotiation of Double Taxation Treaties and Exchange of Tax Information Agreements, the evaluation of Panama before the Global Forum, BEPS, CRS, etc.

Luis obtained the Panamanian nationality in 2014, has a Law Degree from the Universidad Santa María de Caracas, with Studies on Management and Finance in the Instituto de Estudios Superiores de Administración (IESA). He is also a member of IFA Panama, the Venezuelan Association of Tax Law and was the Director of AMCHAM for the 2015 period.

### Carl O'Shea, Hatstone, Panama

Carl specialises in investment funds, corporate and commercial, trusts and foundations, and banking and finance. He regularly advises trust companies, fund administrators, tax boutiques and private clients. He is responsible for developing the Latin American practice and splits his time between our offices in Jersey and Panama.

Carl is both a Jersey Advocate and an English solicitor with over fifteen years' legal experience. He is also ATT tax qualified and a founding member of the Jersey Branch of the Chartered Institute of Taxation (CIOT). He is also a member of both the Society of Trust and Estate Practitioners (STEP) and the Legal and Technical Committee of the Jersey Funds Association (JFA).

He was called to the English Bar by Middle Temple in 1998 before becoming an English solicitor in 2001. Prior to moving to Jersey in 2006 to join Crill Canavan (now Collas Crill), Carl worked for the UK law firm Thomas Eggar advising on private client, trust and onshore and offshore tax planning matters. He joined Hatstone in January 2012.

He regularly presents at conferences and client in-house seminars and has published various articles in the professional press in relation to collective investment funds and trust matters.

Luis Eduardo Ocando es el líder de impuestos en la oficina de Panamá y socio de impuestos internacionales para Centroamérica y República Dominicana para Ernst & Young Centro América (EYCA). Es el Líder de la Práctica de Precios de Transferencia para EYCA. Cuenta con más de 30 años especializado en el área Tributaria con énfasis en la Asesoría Fiscal Internacional.

Asesor del Gobierno de la República de Panamá desde el año 2009 en materia de tributación internacional que incluye, entre otros aspectos, la negociación de Acuerdos para evitar la doble tributación y de Intercambio de Información tributaria, evaluación de Panamá ante el Foro Global, BEPS, CRS, etc.

Luis adquirió la nacionalidad panameña en el año 2014, es Licenciado en Derecho, egresado de la Universidad Santa María de Caracas con estudios de Gerencia y Finanzas en el Instituto de Estudios Superiores de Administración (IESA). Miembro de IFA Panamá, Asociación Venezolana de Derecho Tributario. Fue Director de AMCHAM por el Período 2015.



Carl se especializa en fondos de inversión, corporativos y comerciales, fideicomisos y fundaciones, y banca y finanzas. Regularmente asesora a compañías fiduciarias, gestores de fondos, boutiques fiscales y clientes privados. Es responsable por desarrollar la práctica de América Latina y divide su tiempo entre nuestras oficinas de Jersey y Panamá.

Carl es abogado de Jersey y solicitador inglés, con más de quince años de experiencia legal. También está certificado para impuestos ATT y miembro fundador del Capítulo de Jersey del Instituto Certificado de Impuestos (CIOT). También es miembro de la Sociedad de Profesionales de Fideicomisos y Patrimonios (STEP) y el Comité Legal y Técnico de la Asociación de Fondos de Jersey (JFA).

Fue llamado el Colegio Inglés de Abogados por Middle Temple en 1998 antes de convertirse en solicitador inglés en el 2001. Antes de mudarse a Jersey en el 2006 para unirse a Crill Canavan (ahora Collas Crill). Carl trabajó para la firma de abogados de Inglaterra Thomas Eggar asesorando sobre asuntos concernientes a clientes privados, fideicomisos y planificación fiscal doméstica y en ultramar. Se unió a Hatstone en enero de 2012.

Regularmente se presenta en conferencias y seminarios de la firma para clientes y ha publicado varios artículos en la prensa profesional en relación con fondos de inversión colectivos y asuntos de fideicomisos.



**Ryan Pinder, Graham Thompson, Bahamas**

Ryan Pinder, a new Partner in the Firm since the beginning of 2016, focuses his practice on the representation of individuals and families with international and domestic planning and structuring, estate planning and organizing wealth management solutions. Ryan further specializes in representing businesses in commercial transactions, structuring and reorganizations.

Ryan's practice includes advice in the area of trusts, investment funds and securities law and utilizing his experience with private and public offerings, capital markets, regulatory and compliance advice, and banking and financial services law. Ryan is sought after for his expertise in bespoke financial services solutions and planning for high net worth individuals and families, and their associated companies and businesses throughout the world, bringing a keen understanding on structuring options for clients in different jurisdictions and with cross border issues and experiences.

Ryan has developed considerable experience in planning for Latin American clients, and international planning for United States clients.

Ryan served as the Minister of Financial Services and Trade in the Cabinet of the Commonwealth of the Bahamas from May, 2012 to January 2015. He also has served as a Member of Parliament from February 2010 to the present, still serving and representing the constituency of Elizabeth in Nassau.

Ryan, as Minister of Financial Services and Trade, played an integral role in positioning the Bahamas as a leading financial services center. His experiences included the development of new legislation for products and structuring opportunities and the negotiation of the Bahamas' position with respect to transparency matters such as FATCA and the OECD Common Reporting Standard, among other policy achievements.

Ryan was the Minister who oversaw the development and enactment of SMART Fund 007 as well as the Investment Condominium (ICON) legislation, two ground breaking achievements for The Bahamas in the investment fund arena.

Ryan was admitted to the Florida Bar as a Board Certified as Tax Attorney in 2000 and later to the Bahamas Bar. Ryan obtained his LL.M., Masters of Law in International Taxation, JD Juris Doctor, Masters of Business Administration with a concentration in Finance and a Bachelor of Business Administration from the University of Miami.

Ryan Pinder, un nuevo socio en la firma desde principios de 2016, enfoca su práctica en la representación de personas y familias con la planificación y estructuración internacional y doméstica, planificación de patrimonios y la organización de soluciones de gestión de patrimonios. Ryan se especializa adicionalmente en la representación de negocios en transacciones comerciales, estructuración y reorganizaciones.

La práctica de Ryan incluye la asesoría en el las áreas de fideicomisos, fondos de inversión y leyes de valores, utilizando su experiencia con ofertas privadas y públicas, mercados de capital, asesoría reguladora y de cumplimiento, así como leyes bancarias y de servicios financieros. Ryan es buscado por su pericia en soluciones de servicios financieros y planificación para personas y familias de alto poder adquisitivo, y sus compañías y negocios vinculados alrededor del mundo, con un agudo entendimiento sobre las opciones de estructuración para clientes en diferentes jurisdicciones y con experiencia en temas transfronterizos.

Ryan ha desarrollado considerable experiencia en la planificación para clientes de América Latina y planificación internacional para clientes de los Estados Unidos.

Ryan sirvió como Ministro de Servicios Financieros y Comercio en el Gabinete de la Mancomunidad de Las Bahamas de mayo de 2012 hasta enero de 2015. También se ha desempeñado como Miembro del Parlamento desde febrero de 2010 hasta la fecha, aun sirviendo y representando al distrito electoral de Elizabeth en Nassau.

Como Ministro de Servicios Financieros y Comercio Ryan jugó un papel integral en el posicionamiento de Las Bahamas como un centro líder de servicios financieros. Sus experiencias incluyeron el desarrollo de nueva legislación para productos y oportunidades de estructuración y la negociación de la posición de Las Bahamas en cuanto a temas de transparencia tal y como FATCA y el Estándar Común de Reporte de la OCDE, entre otros logros de políticas.

Ryan fue el Ministro que supervisó el desarrollo y promulgación de las leyes SMART Fund 007, e Investment Condominium (ICON); dos logros pioneros para Las Bahamas en el área de los fondos de inversión.

Ryan fue aceptado por el Colegio de Abogados de La Florida como abogado especializado en impuestos certificado por la junta en el 2000 y luego por el Colegio de Abogados de Las Bahamas. Ryan obtuvo su Maestría en Leyes (LL.M.) en Tributación Internacional, Juris Doctor (JD), Maestría en Administración de Empresas, especializado en Finanzas, y una Licenciatura en Administración de Empresas de la Universidad de Miami.



### **Javier Robalino Orellana, FERRERE, Ecuador**

Javier Robalino Orellana is a partner at FERRERE in Ecuador. He co-chairs the arbitration practice and acts as managing partner for Ecuador.

Mr. Robalino represents multinationals in investment planning, investment disputes and cross-border matters. He advises multinationals on oil, energy and infrastructure projects. He has been appointed as international arbitrator and has represented several investors in investment and commercial disputes under ICSID, UNICTRAL, CIAC and ICC procedures.

Chambers recognizes him in four practice areas in 2016. He is described as "responsive, smart and helpful." and a "strategic thinker." Robalino "looks at the big picture with a strategic perspective," according to the publication.

In 2011 Mr. Robalino was recognized by "45 under 45" as one of the leading practitioners in international arbitration. He has been recognized as a leading practitioner by Chambers, IFRL, Latin Lawyer, Legal 500 and LACCA for many years.

Mr. Robalino has served as director and consultant of the Quito Chamber of Industry, consultant and member of the regulatory streamlining committee of the Office of the President of Ecuador, and assistant to the president of the Supreme Court of Ecuador.

Mr. Robalino graduated as Attorney from Universidad Católica de Quito and received an LLM from Duke University School of Law.

### **Pablo Roberts, McEwan, Roberts, Dominguez, Carassai, Argentina**

He graduated as a Certified Public Accountant from the Economic Sciences School at the Universidad de Buenos Aires. He attended graduate courses on Tax Law at the Universidad Católica Argentina, Buenos Aires, Argentina.

Mr. Roberts is a regular columnist in certain tax journals. Has made a contribution in the book "Comprehensive Income Tax Review" Theory & Practice. He is co-author on Tax on Inbound Investment, published by "Getting The Deal Through," in association with McEwan & Asociados SC.

He is a frequent speaker in several conferences and seminars concerning wealth planning and tax matters.

Pablo's areas of practice are Corporate Tax Advisor, Tax Planning, Asset Structuring, Mergers and Acquisitions, and Oil and Gas.

He speaks Spanish and English.

Javier Robalino Orellana es socio de FERRERE en Ecuador. Es co-director de la división de arbitrajes y actúa como socio director para Ecuador.

El Sr. Robalino representa a compañías multinacionales en la planificación de inversiones, disputas sobre inversiones y asuntos transfronterizos. Asesora a compañías multinacionales en proyectos petroleros, de energía e infraestructura. Ha sido nombrado como árbitro internacional y ha representado a varios inversionistas en disputas de inversión y comerciales bajo procedimientos ICSID, UNICTRAL, CIAC e ICC.

Chambers lo reconoce en cuatro áreas de práctica profesional en el 2016. Es descrito como "receptivo, inteligente y servicial", y como un "pensador estratégico". Robalino "mira la imagen completa con una perspectiva estratégica", según la revista.

En el 2011, el Sr. Robalino fue reconocido por "45 bajo 45" como uno de los profesionales líder en arbitraje internacional. Ha sido reconocido como profesional líder por Chambers, IFRL, Latin Lawyer, Legal 500 y LACCA, durante muchos años.

El Sr. Robalino ha servido como director y asesor de la Cámara de Industria de Quito, asesor y miembro del comité de simplificación reguladora de la Oficina del Presidente de Ecuador, y asistente del presidente de la Corte Suprema de Ecuador.

El Sr. Robalino se graduó como abogado de la Universidad Católica de Quito y recibió una maestría (LL.M.) de la Facultad de Derecho de la Universidad de Duke.

Graduado como Contador Público Autorizado de la Facultad de Ciencias Económicas de la Universidad de Buenos Aires. Asistió a cursos de postgrado en Derecho Fiscal de la Universidad Católica Argentina, Buenos Aires, Argentina.

El Sr. Roberts es columnista regular en varias revistas sobre impuestos. Realizó una contribución en el libro "Revisión Integral del Impuesto sobre la renta. Teoría & Práctica". Es coautor de "Impuestos en Inversiones Entrantes" publicado por "Getting The Deal Through" en asociación con McEwan & Asociados SC.

Es orador frecuente en varias conferencias y seminarios sobre planificación patrimonial y asuntos tributarios.

Las áreas de práctica de Pablo son asesoría fiscal corporativa, planificación tributaria, estructuración de activos, fusiones y adquisiciones y petróleo y gas.

Habla español e inglés.



**Adrian Rodriguez P.**, Lewin & Wills Abogados, Colombia

Mr. Rodriguez holds two taxation degrees, one in Colombian Taxation obtained in 1995 from Universidad del Rosario Law School, one of the top tax programs in Colombia, and an LL.M in International Taxation from NYU, one of the top tax programs worldwide, obtained in 2002. He holds a JD in Colombian Law from Universidad de Los Andes Law School (1994).

He has over 20 years of experience in domestic and cross-border Tax Planning and Compliance work with Colombian and Multinational corporations (some family-owned) and with Colombian and foreign individuals, in Colombia, in the U.S., and in several tax planning cross-border projects involving major jurisdictions in Latin America such as Mexico, Brazil, Argentina, and Peru.

He is currently admitted to the practice of Law in Colombia (since 1995) and the States of IL and NY in the U.S. (since 2003), and in addition to his current practice as a Partner in a premiere tax law firm in Colombia, Lewin & Wills (1995 – 2001, 2004 – 2006, since 2009), he also has past working experience in Arthur Andersen in Colombia (1993 - 1995), and in Baker & McKenzie in Chicago (2002 - 2004), U.S., and in Sidley Austin in NY, U.S. (2007 - 2009).

He is a member of IFA Colombia, and the Colombian Tax Law Institute where for many years he was a member of its Academic Council. Also, currently he is a member of the NYU International Tax Practice Council and was one of the two founders of the Latin America Day, a one day seminar sponsored by NYU's ITP program, gathering leading tax experts every other year to discuss tax trends in different countries in the Latin America region, working now on its upcoming 4th edition.

In addition to writing many articles in Spanish and English dealing with taxation, published in Colombian and International publications, Mr. Rodriguez has been a featured speaker in many taxation events in Colombia and other Countries.

El Sr. Rodriguez tiene dos diplomas sobre tributación, uno en Tributación Colombiana obtenido en 1995 de la Facultad de Derecho de la Universidad del Rosario, uno de los principales programas de tributación en Colombia, y un LL.M. en Tributación Internacional de la Universidad de Nueva York, uno de los principales programas sobre tributación a nivel mundial, obtenido en el 2002. Mantiene un JD en Derecho Colombiano de la Facultad de Derecho de la Universidad de Los Andes (1994).

Tiene más de 20 años de experiencia en Planificación Tributaria doméstica e internacional y trabajo de cumplimiento con sociedades colombianas y multinacionales (algunas propiedad de familias) y con personas colombianas y extranjeras en Colombia, en los EE.UU. y en varios proyectos internacionales de planificación tributaria involucrando a importantes jurisdicciones en América Latina como México, Brasil, Argentina y Perú.

Actualmente es idóneo para ejercer el derecho en Colombia (desde 1995) y en los Estados de Illinois y Nueva York en los EE.UU. (desde el 2003) y en adición a su actual práctica como socio en una de las más distinguidas firmas de Derecho Tributario en Colombia, Lewin & Wills (1995-2001, 2004-2006, desde 2009), también tiene experiencia laboral en Arthur Andersen en Colombia (1993-1995) y en Baker & McKenzie en Chicago (2002-2004), EE.UU. y en Sidley Austin en Nueva York, EE.UU. (2007-2009).

Es miembro de IFA Colombia y el Instituto de Derecho Tributario de Colombia donde durante muchos años fue miembro de su Consejo Académico. También, actualmente es miembro del Consejo de la Práctica Tributaria Internacional de la Universidad de Nueva York (NYU) y fue uno de los dos fundadores del Día Latinoamericano, un seminario de un día de duración patrocinado por el Programa ITP de la Universidad de Nueva York (NYU), reuniendo a expertos en temas tributarios cada dos años para discutir tendencias tributarias en diferentes países de la región latinoamericana, actualmente trabajando en su próxima cuarta edición.

Además de escribir muchos artículos en español e inglés que abordan el tema de la tributación, publicados en revistas colombianas e internacionales, el Sr. Rodriguez ha sido orador principal en muchos eventos sobre tributación en Colombia y en otros países.



### **John J. Ryan, Jr., CISA Trust Company, Switzerland**

John is President of CISA Trust Company (Switzerland) SA, an independent trust company established in 1972, headquartered in Geneva, Switzerland. He has worked there since 1993. He is an attorney admitted to the Bar in New York and Florida, and a graduate of Indiana University (BA 1981), Pepperdine University (JD 1983) and Georgetown (LLM 1989).

### **Raul Serebrenik, FCWPC-ABA, Colombia**

He is an author, lecturer, advisor of entrepreneurial families and family wealth advisor certified by Family Firm Institute (FFI). He specializes in matters of wealth, inheritance, family company wealth, entrepreneurial families that have achieved longevity and “family dynasties”. He has experience as a board member of family-owned companies, philanthropy and NGOs. He obtained a BSc. in Pure Math and Computer Sciences, and History and Philosophy of Sciences at the Hebrew University of Jerusalem (Israel), the High Business Management Program of the INALDE- University of the Sabana (Colombia) as well as other courses and programs at Cornell University, University of Virginia, Harvard University, University of Los Andes, MIT, Monterrey Technological, IPADE Business School, among others.

He is the Founder and President of Family Council Wealth Planning Consulting (FCWPC), a consulting firm with headquarters in Bogota (Colombia) serving mostly the Latin American market of entrepreneurial families with an international focus, and whose strength is to aid in the creation and development of governance processes for families, companies and their wealth, in order to leverage and transfer these as part of their legacy from generation to generation, supported by the Family Dynasties Consolidation Model (Serebrenik G. Raúl 2011). For the design of high impact boards and administration councils, Raúl Serebrenik partners with the company Advisory Board Architects Latin America (ABA-LATAM).

He has been distinguished for his expertise and important contributions in Argentina, Bolivia, Colombia, Costa Rica, Ecuador, the United States, Israel, Mexico, Panama, Peru, Guatemala, Dominican Republic and Venezuela, among other countries, in which he has participated, making positive impacts in many sectors such as the academic, university, business, family office, business associations, the media and public and private institutions.

John es Presidente de CISA Trust Company (Switzerland) SA, una compañía fiduciaria independiente establecida en 1972, con sede en Ginebra, Suiza. Ha trabajado ahí desde 1993. Es abogado idóneo para ejercer en Nueva York y La Florida, y graduado de la Universidad de Indiana (BA 1981), Universidad de Pepperdine (JD 1983) y Georgetown (LLM 1989).

Es autor, conferencista, asesor de familias empresarias y asesor de patrimonios familiares certificado por el Family Firm Institute (FFI). Es especialista en temas de patrimonio, legado, riqueza familiar empresarial, familias empresarias que han logrado la longevidad y “dinastías familiares”. Tiene experiencia como miembro de juntas directivas de empresas familiares, filantropía y ONGs. Cursó el B.S. Pure Math & Computer Science e Historia y Filosofía de las Ciencias en la Universidad Hebrea de Jerusalem-Israel, el Programa de Alta Dirección Empresarial (PADE) del INALDE- Universidad de la Sabana-Colombia, así como otros cursos y programas en Cornell University; University of Virginia; Harvard University; Universidad de los Andes; MIT; Tecnológico de Monterrey - IPADE Business School; entre otras.

Es Fundador y Presidente de Family Council Wealth Planning Consulting (FCWPC), empresa de consultoría con sede en Bogotá-Colombia que atiende en su mayoría el mercado latinoamericano de familias empresarias, con un enfoque internacional y cuya fortaleza está en apoyar la construcción y desarrollo de los procesos de gobierno en la familia, en la empresa y en el patrimonio para potenciarlos y transferirlos como parte del legado de generación en generación, esto apoyado en el Modelo de la Consolidación de las Dinastías Familiares (Serebrenik G. Raúl 2011). En la construcción del diseño de juntas y consejos directivos de alto impacto, Raúl Serebrenik se asocia a la firma Advisory Board Architects Latino América (ABA-LATAM).

Se ha destacado por su experiencia e importantes aportes en Argentina, Bolivia, Colombia, Costa Rica, Ecuador, Estados Unidos, Israel, México, Panamá, Perú, Guatemala, República Dominicana y Venezuela, entre otros países, en los cuales ha intervenido impactando positivamente el sector académico, el universitario, el empresarial, los family office, gremios empresariales, medios de comunicación e instituciones en el sector público y privado.



### Raul Serebrenik continued...

As part of the research made in the year 2011, Raúl Serebrenik Ghitis consolidates his first book: "Family Dynasties, Legacy and Wealth". In the year 2012, he managed the research for the Bogota Chamber of Commerce (BCC): "The Future of micro, small and medium-size family companies in Bogota". In the year 2014 he published the second edition of his book under the title "Business Dynasties". He is an author and columnist for a variety of topics of interest and impact, for important international online and printed media.

### Dr. Marc Silverman, Strategic Initiatives Inc., USA

Dr. Silverman is a specialist in family business and family wealth transfer generationally. He has consulted to family businesses from first through fifth generations and from 3 to over 100 family shareholders. He specializes in working with complex family systems of three generations and over 25 family shareholders and particularly in integrating the needs of different generations into clear succession and governance structures and legacy preservation. Most of his clients' family businesses have over 4000 employees. A frequent seminar leader and keynote speaker he has conducted over 100 workshops and seminars in over 14 countries.

He has published over thirty articles on Succession Planning and Family Business as well as in Communication, Emotional Intelligence and Conflict Resolution. In his consulting work he specializes in issues of Succession Planning, Corporate and Family governance structures, conflict resolution processes between Family Shareholders, development of Family Councils, Family Constitutions, Boards of Directors and Family Offices.

An early member of this relatively new field, Dr. Silverman is considered a pioneer in the field of Family Business particularly in Latin America and has been given the Richard Beckhard award for outstanding contribution to Organization Development internationally. He was granted Fellow status by the Family Firm Institute. He is a Senior Fellow at the Institute for Family Business at Florida International University and has worked as a columnist for "Dinero" and other business publications. He has served on the Board of Advisors to Association of Organization Development of Latin America, Treasurer of Psychodynamics of Family Business and as President of the International Organization Development Association for nine years.

Como parte de las investigaciones y contenidos que ha adelantado en el año 2011 Raúl Serebrenik Ghitis consolida su primer libro: Dinastías Familiares, legado y riqueza. En el año 2012 dirigió el estudio para la Cámara de Comercio de Bogotá (CCB): Futuro de la Empresa Familiar micro, pequeña y mediana en Bogotá. En el año 2014 publica la segunda versión de su libro bajo el título de Dinastías Empresariales. Es autor y columnista en una diversidad de temas de interés y de impacto, para importantes medios de comunicación on line e impresos a nivel internacional.

Dr. Silverman es un especialista en empresas familiares y transferencia generacional de patrimonio familiar. Ha asesorado a empresas familiares desde la primera hasta la quinta generación y desde tres hasta más de cien accionistas de la familia. Se especializa en el trabajo con sistemas familiares complejos de tres generaciones y más de 25 accionistas familiares y en particular en la integración de las necesidades de diferentes generaciones en claras estructuras de sucesión y gobernanza y conservación del legado. La mayoría de las empresas familiares de sus clientes tienen más de 4,000 empleados. Es conferencista líder y frecuente orador principal, habiendo realizado más de 100 talleres y seminarios en más de 14 países.

Ha publicado más de 30 artículos sobre planes de sucesión y empresas familiares, así como sobre comunicación, inteligencia emocional y resolución de conflictos. En su labor de asesoría se especializa en temas de planes de sucesión, estructuras de gobernanza corporativa y familiar, procesos de resolución de conflictos entre accionistas familiares, desarrollo de consejos familiares, constituciones familiares, juntas directivas y family offices.

Un miembro inicial de este campo relativamente nuevo, el Dr. Silverman es considerado un pionero en el cambio de Empresas Familiares particularmente en América Latina y ha recibido el premio Richard Beckhard por contribución destacada al desarrollo organizacional a nivel internacional. Recibió el estatus de miembro distinguido del Family Firm Institute. Es Socio Veterano (Senior Fellow) del Instituto para Empresas Familiares de la Universidad Internacional de La Florida y ha trabajado como columnista para "Dinero" y otras publicaciones comerciales. Ha servido en la Junta de Asesores de la Asociación de Desarrollo Organizacional de América Latina, Tesorero de Psicodinámica de Empresas Familiares y Presidente de la Asociación de Desarrollo Organizacional Internacional durante nueve años.



**Silvania Tognetti**, Tognetti Advocacia, Brazil

Silvania Tognetti's tax practice was built in tax consulting for foreign investments in Brazil and Brazilian investments abroad, including M&A and infrastructure projects. As many of her clients were family owned companies, her tax practice included all aspects of wealthy families' life: estate, family conflicts, inheritance, business succession, financial investments, etc.

She has a PhD from the University of São Paulo (2009). She also attended the graduate programme (1994) and holds a master's degree (2001), both from Universidade Cândido Mendes in Rio de Janeiro, in the same city where she graduated in Law (Federal University of Rio de Janeiro, JD, 1993).

Mrs. Tognetti has been recommended as a tax lawyer by Chambers Global, Chambers Latin America, The Legal 500 – Latin America and International Tax Review. Her professional memberships include, besides STEP, tax professional associations as IFA, IBA, ABA, ABDF and IBDT. She is an invited Lecturer in graduate programs, congress and seminars and has several articles published in Brazil and abroad.

**Kathryn von Matthiessen**, The Cantor Group, USA

Kathryn von Matthiessen is a Partner and her practice primarily focuses on sophisticated personal and estate planning for high net worth individuals and the administration of complex estate and trusts, including advising international trust companies on reporting obligations concerning U.S. matters.

She brings to Cantor & Webb P.A. more than 15 years of experience practicing in the area of international tax and estate planning in New York. She handles highly complex cross-border estate planning for international families, utilizing a wide variety of techniques to minimize taxes and achieve her clients' goals. Her experience in international planning is extensive with respect to both inbound and outbound planning, and includes counseling clients on voluntary disclosures.

La práctica tributaria de Silvania Tognetti fue construida alrededor de la asesoría fiscal para inversiones extranjeras en Brasil, e inversiones brasileñas en el extranjero, incluyendo fusiones y adquisiciones (M&A) y proyectos de infraestructura. Ya que muchos de sus clientes eran compañías propiedad de familias, su práctica tributaria incluyó aspectos de la vida de familias adineradas: patrimonio, conflictos familiares, herencias, sucesión del negocio, inversiones financieras, etc.

Posee un PhD de la Universidad de São Paulo (2009). También asistió al programa de licenciatura (1994) y posee una maestría (2001) de la Universidad Cândido Mendes en Rio de Janeiro, en la misma ciudad donde se graduó de derecho (Universidad Federal de Rio de Janeiro, JD, 1993).

La Sra. Tognetti ha sido recomendada como abogada especializada en impuestos por Chambers Global, Chambers América Latina, Legal 500 - Edición Tributaria de América Latina e Internacional. Sus membresías profesionales incluyen, además de STEP, asociaciones fiscales profesionales como IFA, IBA, ABA, ABDF e IBDT. Es oradora invitada en programas de licenciatura, congresos y seminarios y ha publicado varios artículos en Brasil y el extranjero.

Kathryn von Matthiessen es social y su práctica se enfoca principalmente en la sofisticada planificación personal y patrimonial de personas de alto poder económico, y la administración de complejos patrimonios y fideicomisos, incluyendo la asesoría a compañías fiduciarias internacionales sobre obligaciones de reporte en relación a asuntos de los EE.UU.

Trae a Cantor & Webb P.A. más de 15 años de experiencia en el área de planificación internacional tributaria y patrimonial en Nueva York. Maneja planes patrimoniales altamente complejos que cruzan fronteras, para familias internacionales, usando una gran variedad de técnicas para minimizar los impuestos y lograr las metas de sus clientes. Su experiencia en la planificación internacional es extensa en cuanto a planificación entrante y saliente, e incluye asesoría a clientes sobre proporción voluntaria de información.



### **Kathryn von Matthiessen** continued...

Ms. von Matthiessen is a frequent author and lecturer on many topics of international tax and estate planning and a member of various professional and civic organizations, including the Florida Bar's Tax Section, International Law Section and Real Property, Probate & Trust Law Section, the American Bar Association's Section of Taxation, Section of International Law – International Private Client Committee and Section of Real Property, Trust and Estate Law – International Tax Planning Committee and the New York Bar Association, as well as the internationally focused Society of Trust and Estate Practitioners ("STEP"). She has been included in the 2012-2015 editions of the prestigious Citywealth Leaders List, a renowned international guide to the leading wealth managers and advisers working in the private wealth sector. Earlier this year, Ms. von Matthiessen was listed in "Latin America's Top 100 Female Lawyers" by Latinex Magazine.

La Sra. von Matthiessen es autora y seminarista frecuente sobre muchos temas concernientes a tributación internacional y planificación patrimonial y es miembro de varias organizaciones profesionales y cívicas, incluyendo la Sección de Tributación, Sección de Derecho Internacional y Bienes Inmuebles, Sección de Derecho Sucesorio y de Fideicomisos del Colegio de Abogados de La Florida; la Sección de Tributación, Sección de Derecho Internacional del Colegio de Abogados Americanos, Comité de Clientes Privados Internacionales y Sección de Bienes Inmuebles; Derecho de Fideicomisos y Patrimonial, Comité de Planificación Tributaria Internacional y el Colegio de Abogados de Nueva York, así como de la internacionalmente enfocada Asociación de Profesionales dedicados a la Planificación de Patrimonios (STEP). Ha sido incluida en las ediciones 2012-2015 de la prestigiosa Lista de Líderes Citywealth, una reconocida guía internacional sobre los principales gestores y asesores de patrimonios trabajando en el sector de patrimonios privados. A principios de este año, la Sra. von Matthiessen fue incluida en la lista "Las principales 100 abogadas de América Latina" por la revista Latinex.

### **Luciana Zamith Fischer**, Hunter Taubman Fischer LLC, USA

At HTF, Ms. Fischer manages our Business Immigration Group. Her complex expertise with EB-5 Investments informs her practice. She represents international investors seeking lawful permanent residence in the United States through the EB-5 Program. She also provides legal advisory in the structure of funds, and the creation and management of Regional Centers. Among her achievements is the successful approval of BirchLEAF Miami 31, LLC, one of the first and truly successful regional centers in South Florida, which financed \$20 Million in the construction of the University of Miami Life Science and Technology Park.

In addition to her EB-5 practice, Ms. Fischer represents internationally recognized individuals and leading experts in pursuing lawful permanent residence in the United States through EB-1 Petitions and National Interest Waivers (EB-2). Her practice group is responsible for all nonimmigrant petitions, including H-1B Professionals, E-2 Treaty Investors, L-1A Executives and Managers, Canadians and Mexicans entering under NAFTA, and Individuals with Extraordinary Ability (O).

Ms. Fischer is a United States citizen, born and raised in Brazil. This background affords her practice the great benefit of her Latin culture and language skills. Ms. Fischer is fluent in Portuguese and Spanish, and has a singular ability to relate to clients' concerns and expectations.

En HTF, la Sra. Fischer administra nuestro Grupo de Inmigración Comercial. Su compleja pericia con Inversiones EB-5 informa su práctica. Ella representa a inversionistas internacionales buscando residencia legal permanente en los Estados Unidos a través del Programa EB-5. También brinda asesoría legal sobre la estructuración de fondos, y la creación y gestión de Centros Regionales. Entre sus logros está la exitosa aprobación de BirchLEAF Miami 31, LLC, uno de los primeros y realmente exitosos centros regionales en el sur de La Florida, que financió US\$ 20 millones en la construcción del Parque de las Ciencias de la Vida y Tecnología de la Universidad de Miami.

Además de su práctica EB-5, la Sra. Fischer representa a personas internacionalmente reconocidas y expertos líderes en su búsqueda de residencia legal permanente en los Estados Unidos a través de Peticiones EB-1 y Dispensas de Interés Nacional (EB-2). Su grupo de práctica es responsable de todas las peticiones no-inmigrantes, incluyendo profesionales H-1B, Inversionistas del Tratado E-2, Ejecutivos y Gerentes L-1A, Canadienses y Mexicanos que ingresan bajo NAFTA, y Personas con Habilidad Extraordinaria (O).

La Sra. Fischer es ciudadana de los Estados Unidos, nacida y criada en Brasil. Este origen le brinda a su práctica el gran beneficio de su cultura latina y habilidades lingüísticas. La Sra. Fischer domina el portugués y el español y tiene una singular habilidad para entender las preocupaciones y expectativas de sus clientes.





**Klemens Zeller**, J.P. Morgan, Switzerland

Klemens Zeller is an expert wealth advisor with more than 20 years' experience in the sector. Mr. Zeller specializes in the area of wealth conservation and offering solutions for the transferring of assets in a multi-jurisdictional context to "Ultra High Net Worth" families from Latin America.

After working at several international financial institutions in Zurich, Nassau, New York and Miami, he is currently based in Geneva. Mr. Zeller is fluent in English, German and Spanish and has basic knowledge of French and Portuguese.

Mr. Zeller obtained a Bachelor's Degree in Business Administration from the School of Business of KV Zurich in 1997, as well as the title of Certified Financial Planner (CFP®) in 2003.

Likewise, he is a qualified member (Trust and Estate Practitioner, TEP) of the Society of Trust and Estate Practitioners and the Financial Planning Association (FPA), International Fiscal Association (IFA), International Wealth Planners (IWP) and the Family Firm Institute (FFI).

Klemens Zeller es un experto asesor patrimonial con más de 20 años de experiencia en el sector. El Sr. Zeller se especializa en el asesoramiento sobre la preservación de patrimonio y en ofrecer soluciones de transferencia de activos en un contexto multi-jurisdiccional a las familias "Ultra High Net Worth" provenientes de Latinoamérica.

Después de haber trabajado en varias instituciones financieras internacionales en Zurich, Nassau, Nueva York y Miami, está actualmente radicado en Ginebra. El Sr. Zeller domina el inglés, alemán y español, y tiene conocimientos básicos del francés y portugués.

El Sr. Zeller obtuvo su licenciatura en Administración de Empresas en la Escuela de Negocios de KV Zurich en 1997, así como el título de Planificador Financiero Certificado (CFP®) en 2003.

Del mismo modo, es un miembro cualificado (Trust and Estate Practitioner, TEP) de la Society of Trust and Estate Practitioners así como de la Financial Planning Association (FPA), International Fiscal Association (IFA), International Wealth Planners (IWP) y el Family Firm Institute (FFI).

