

**STEP** 

# LATAM CONFERENCE

## SPEAKERS | CONFERENCISTAS

**Arturo J. Aballí, Aballí Milne Kalil, P.A. (USA)**

Arturo J. Aballí, Jr. is a top, multilingual, international tax, trust and estate planning specialist, and counselor to some of the world's wealthiest families. With over 40 years of experience in global wealth management and international transactions, he is among the tiny group of international practitioners who are Board-Certified in International Law by The Florida Bar. A graduate of Duke University and NYU School of Law. Recipient of the Ford Foundation Scholarship to study civil law at the University of Madrid. He trained in New York and Spain and practiced at the New York Bar for many years before moving to Florida, and subsequently founding Aballí Milne & Kalil in Miami in 1993. He is a member of the Bar of the U.S. Court of International Trade, a frequent author and lecturer on hot topics in international taxation, and is peer-reviewed as "AV" by the U.S.A's premier rating organization, Martindale-Hubbell, denoting the highest possible level of skill and ethics. He is the author of, among other articles, "The Pros and Cons of U.S. Trusts for Foreign Persons – The Movement Onshore," 42 Tax Management Estates, Gifts and Trusts Journal 79 (2017), "Gifts of Intangible Property by Foreign Persons—Principles, Pitfalls, and Planning Opportunities," 37 Tax Management Estates, Gifts and Trusts Journal 160 (2012), and "Some Perceptions on the Domicile of Aliens with U.S. Contacts," 37 Tax Management Estates and Gift Tax Journal 179 (2012).

Arturo J. Aballí, Jr. es un destacado especialista en tributación internacional, fideicomisos, planificación patrimonial, multilingüe y asesor de varias de las familias más ricas del mundo. Con más de 40 años de experiencia en administración global de patrimonios y transacciones internacionales, pertenece a un pequeñísimo grupo de profesionales internacionales certificados por la Junta en Derecho Internacional del Colegio de Abogados de La Florida.

Egresado de la Universidad de Duke y la Facultad de Derecho de NYU. Recibió una beca de la Fundación Ford para estudiar derecho civil en la Universidad de Madrid. Se capacitó en Nueva York y España, y ejerció por muchos años en el Colegio de Abogados de Nueva York antes de mudarse a la Florida donde luego fundó Aballí Milne & Kalil en Miami en 1993.

Es miembro del Colegio de Abogados de la Corte de Comercio Internacional de los EE.UU., frecuente autor y conferencista sobre temas importantes en tributación internacional, y es calificado por sus pares como "AV" por la organización calificadora líder de los EE.UU., Martindale-Hubbell, indicando el más alto nivel posible en habilidades y ética. Es autor entre otros artículos de "The Pro and Cons of U.S. Trusts for Foreign Persons – The Movement Onshore," 42 Tax Management Estates, Gifts and Trusts Journal 79 (2017), "Gifts of Intangible Property by Foreign Persons—Principles, Pitfalls, and Planning Opportunities," 37 Tax Management Estates, Gifts and Trusts Journal 160 (2012), y "Some Perceptions on the Domicile of Aliens with U.S. Contacts," 37 Tax Management Estates and Gift Tax Journal 179 (2012).



### Ariel Aguilar, Bitcoin Argentina NGO (Argentina)

Ariel Aguilar has a Bachelor in Business and IT from the Instituto Tecnológico de Buenos Aires. He has been involved with Bitcoin and other cryptocurrencies since 2012, and is in charge of the Corporate and Personal training courses run by the Bitcoin Argentina NGO. He co-hosts the weekly YouTube Bitcoin show NoSoySatoshi.

Ariel Aguilar es Licenciado en Administración e Informática, egresado del Instituto Tecnológico de Buenos Aires. Ha estado involucrado con Bitcoin y otras “criptomonedas” desde el 2012, encargado de los cursos de capacitación corporativos y personales dirigidos por Bitcoin Argentina ONG. Es copresentador del show semanal de Bitcoin en YouTube titulado “NoSoySatoshi”.



### Alil Álvarez Alcalá, Álvarez Alcalá, S.C. (Mexico)

Graduate in Law from the Instituto Tecnológico Autónomo de México (ITAM), she also obtained a MPhil in Law from Stanford University and a PhD in Law from the Instituto de Investigaciones Jurídicas of the Universidad Nacional Autónoma de México (UNAM). She was a partner at Revilla y Álvarez Alcalá, S.C. for more than eight years, and in 2016 she founded Álvarez Alcalá, S.C., a boutique law firm that provides legal advice to individuals and legal entities regarding domestic and international taxation matters. She has specialized in Indirect Taxes, Estate Planning, Federal Taxation, Tax Litigation and Remedies under International Treaties (free trade agreements and double tax conventions), Copyright and Neighboring Rights, as well as the tax treatment regarding Art, Entertainers and Sportsmen.

Graduada de Derecho del Instituto Tecnológico Autónomo de México (ITAM), también obtuvo un MPhil en Derecho de la Universidad de Stanford y un PhD en Derecho del Instituto de Investigaciones Jurídicas de la Universidad Nacional Autónoma de México (UNAM). Fue socia de Revilla y Álvarez Alcalá, S.C. durante más de ocho años y en el 2016 fundó Álvarez Alcalá S.C., una firma de abogados tipo boutique que brinda asesoría legal a personas naturales y jurídicas sobre asuntos de tributación doméstica e internacional. Se ha especializado en impuestos indirectos, planificación patrimonial, tributación federal, litigios sobre tributación, y recursos legales bajo tratados internacionales (acuerdos de libre comercio y convenciones sobre doble tributación), derechos de autor y derechos conexos, así como el tratamiento tributario en relación al arte, los artistas y deportistas.



She currently teaches Tax Law as part as of the Bachelor of Law offered by the ITAM and Tax Law Specialty offered by the Escuela Libre de Derecho in Mexico City. She has been a lecturer in various national forums, such as the International Book Fair of Guadalajara (2014), the Economic Research and Teaching Center (CIDE), the Institute of Legal Research in the National Autonomous University of Mexico, and the National Association of Business Lawyers (ANADE). She has also participated in various international forums such as the International Fiscal Association, Stanford University, and the Universidad Torcuato di Tella in Argentina. She is a member of the Society of Trust and Estate Practitioners, Miami (STEP Miami).

Actualmente es profesora de Derecho fiscal como parte de la Licenciatura en Derecho ofrecida por ITAM y de la Especialidad en Derecho fiscal ofrecida por la Escuela Libre de Derecho en la Ciudad de México. Ha sido conferencista en varios foros internacionales, como por ejemplo la Feria Internacional del Libro de Guadalajara (2014), El Centro de Investigación y Docencia en Economía (CIDE), el Instituto de Investigación Legal en la Universidad Autónoma de México, la Asociación Nacional de Abogados de Empresa (ANADE). También ha participado en varios foros internacionales como la Asociación Fiscal Internacional, Universidad de Stanford, y la Universidad Torcuato di Tella en Argentina. Es miembro de la Sociedad de Profesionales de Fideicomisos y Patrimonios de Miami (STEP Miami).

She is a published author of the books titled “Tax Law Lessons” (Oxford University Press, 2010) and “Tax Rules Compliance, Mexico’s Case” (Tirant lo Blanch, 2014). Several of her articles have been published by Tax Notes International (TNI), Commerce Clearing House (CCH), Lex Magazine, and Mexican newspaper Reforma, among others. Additionally, she collaborated with a piece titled “Tax Game in Mexico” within the book titled “Game Theory and Contemporary Law” (Porrúa-ITAM, 2009).

Es autora publicada de libros titulados “Tax Law Lessons” (Oxford University Press, 2010) y “Tax Rules Compliance, Mexico’s Case” (Tirant lo Blanch, 2014).

Varios de sus artículos han sido publicados por Tax Notes International (TNI), Commerce Clearing House (CCH), Lex Magazine, y el periódico mexicano La Reforma, entre otros. Adicionalmente, colaboró con un artículo titulado “Tax Game in Mexico” dentro del libro titulado “Game Theory and Contemporary Law” (Porrúa-ITAM, 2009).

**Eduardo Arista, Arista Law & Tax (USA)**

Prof. Eduardo "Ed" R. Arista, CPA, Esq., TEP has been helping multinational families and closely held businesses for over 20 years regarding business matters, tax law, asset protection, and trust and estate planning. Prior to founding Arista Law, Mr. Arista worked for a U.S. Tax Court Judge and at small and large firms, including Ernst & Young's International Tax Services group, where he assisted high net worth individuals in structuring their U.S. investments to minimize worldwide taxation in coordination with other tax professionals at E&Y offices in Latin America and beyond. He has been an adjunct professor at Florida International University since 2003, currently teaching Federal Wealth Transfers in the Graduate Tax Program. Mr. Arista has authored numerous publications and lectures, frequently on advanced topics of tax law, limited liability companies and trusts at international seminars for attorneys, accountants, bankers and business people, both in English and Spanish. He also has over 1000 endorsements on LinkedIn.

Prof. Eduardo R. Arista, CPA, Esq. lleva más de 20 años asesorando a empresas privadas y personas con recursos elevados, con temas societarios, tributarios, de protección de bienes y de planificación patrimonial. Antes de fundar el Bufete Arista, trabajó con un juez en el Tribunal Tributario y como profesional en firmas locales e internacionales, incluyendo a Ernst & Young donde asesoraba a extranjeros con recursos elevados a estructurar sus inversiones en EE.UU. para minimizar su tributación mundial en conjunto con otros abogados en oficinas de EY a través de América Latina y más allá. Eduardo Arista es antiguo alumno y profesor en la Universidad Internacional de la Florida, enseñando la clase de impuesto sucesoral. El Dr. Arista cuenta con más de 1.500 recomendaciones en LinkedIn, ha publicado numerosos artículos y es ponente regular en temas complejos de derecho tributario, sociedades y trusts en seminarios internacionales para abogados, contadores, banqueros y empresarios, tanto en inglés como en español.



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

Simon Beck is a partner and Chair of the North America Wealth Management Group at Baker McKenzie. As an international tax and trust lawyer with vast experience working in the world's trust and financial centers, he practices in the Firm's New York and Miami offices.

Simon focuses his practice on international tax and trust planning, as well as US federal and international securities and banking regulations. He advises the world's wealthiest families, global institutions, family offices and trust companies, and is a recognized leader in the use of Private Trust Companies.

Simon has also practiced in London, Monte Carlo and Madrid, and was Head of Legal, Compliance and Trust & Fiduciary Services for Coutts, one of the world's leading private banking institutions, prior to joining Baker McKenzie.

Simon was honored with the Society of Trust and Estate Planners (STEP) 2012 Founder's Award for outstanding achievement, a recognition awarded each year to eight -10 members selected from STEP's 18,000 members worldwide. He 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").

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

He 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).

Educated in England, he earned his LL.B. with Honors from the University of Bristol and the College of Law, where he passed the Solicitors Professional examinations with Honors, and was admitted to practice in England and Wales in 1990. He was also admitted to practice in New York in 2003.

Simon Beck es socio y Presidente del Grupo de Administración Patrimonial de Norteamérica en Baker McKenzie. Como abogado especializado en tributación internacional y fideicomisos con vasta experiencia habiendo trabajado en los centros mundiales de fideicomisos y financieros, ejerce en las oficinas de la firma de Nueva York y Miami.

Simon dedica su práctica a tributación internacional y planificación patrimonial, así como a regulaciones federales e internacionales sobre valores y banca. Asesora a las familias más ricas del mundo, instituciones globales, family offices y compañías fiduciarias, y es líder reconocido en el uso de compañías fiduciarias privadas.

Simon también ha ejercido en Londres, Monte Carlo y Madrid, y antes de unirse a Baker McKenzie fue Jefe del Departamento Legal, Cumplimiento y Servicios de Fideicomisos y Fiduciarios de Coutts, una de las instituciones bancarias privadas líderes.

Simon fue distinguido con el Premio a los Fundadores de STEP en 2012 por logros excepcionales, un reconocimiento otorgado cada año a entre ocho y diez miembros seleccionados de entre los 18,000 miembros de STEP a nivel mundial.

También ha sido reconocido por Chambers Global y la Guía de Euromoney sobre los Principales Profesionales de Fideicomisos y Patrimonios y ha sido consistentemente reconocido como un destacado asesor de patrimonios internacionales en la Lista de Líderes de Citywealth (antes llamada "Top 100").

Simon es conferencista frecuente en temas relacionados a fideicomisos, servicios financieros y cumplimiento en conferencias alrededor del mundo sobre la administración global de patrimonios y fideicomisos y planificación patrimonial internacional.

Es miembro del Colegio de Abogados del Estado de Nueva York, la Asociación Americana de Abogados, la Sociedad de Abogados de Inglaterra y Gales, la Sociedad de Profesionales de Fideicomisos y Patrimonios (STEP) y la Asociación de Banqueros Internacionales de La Florida (FIBA). Educado en Inglaterra, obtuvo su LL.B. con Honores de la Universidad de Bristol, y la Facultad de Derecho, donde aprobó los exámenes para abogados profesionales con honores y fue admitido para ejercer en Inglaterra y Gales en 1990. También fue admitido para ejercer en Nueva York en el 2003.



**Dean C. Berry, Cadwalader, Wickersham & Taft LLP (USA)**

Dean Berry is Chair of Cadwalader's Private Client Group and counsels clients on developing and implementing tax-efficient strategies for the management and transfer of private wealth, with a focus on complex U.S. and international trust and estate planning. He frequently works with attorneys, accountants, investment advisers and fiduciaries within and outside the United States to provide coordinated advice to clients having contacts with more than one country.

In his estate planning practice, Dean advises U.S. and foreign clients on the U.S. personal income, estate, gift and generation-skipping transfer tax laws. Planning often includes the preparation of wills and the establishment of structures utilizing trusts, partnerships, limited liability companies and insurance. Representative clients include individuals with family connections to multiple jurisdictions, individuals married to non-U.S. citizen spouses, U.S. beneficiaries of foreign trusts, U.S. shareholders of foreign corporations, and foreign persons owning U.S. assets. When necessary, he represents clients in tax audits, appeals and litigation. In the area of estate and trust administration, he advises fiduciaries and beneficiaries with respect to probate, the prudent investor standard for investments, fiduciary accountings, controversies, and related court proceedings.

Dean also advises and assists philanthropic donors in making charitable gifts through private foundations, donor-advised funds, and charitable split-interest trusts, and advises charitable organizations on corporate and tax matters.

Dean Berry es presidente del Grupo de Clientes Privados de Cadwalader y asesora a clientes en el desarrollo e implementación de estrategias para administrar y transferir patrimonios privados, enfocándose en la organización de complejos fideicomisos y patrimonios en los EE.UU. e internacionales. Frecuentemente colabora con abogados, contadores, asesores de inversión y fideicomisarios dentro y fuera de los EE.UU. para brindar una asesoría coordinada a clientes con vínculos en más de un país.

En su práctica para planificación patrimonial, Dean asesora a clientes de los EE.UU. y extranjeros sobre las leyes fiscales de los EE.UU. en relación a ingresos personales, herencias, donaciones y trasposos que saltan una generación. La planificación a menudo incluye la preparación de testamentos y la organización de estructuras que utilizan fideicomisos, sociedades comanditas, compañías de responsabilidad limitada y seguros.

Clientes de representación incluyen personas con conexiones familiares en múltiples jurisdicciones, personas casadas con ciudadanos no-americanos, beneficiarios americanos de fideicomisos extranjeros, accionistas americanos de sociedades extranjeras y extranjeros propietarios de activos en los EE.UU. Cuando es necesario, representa a clientes en auditorías fiscales, apelaciones y litigios. En el área de administración de patrimonios y fideicomisos asesora a fideicomisarios y beneficiarios con relación a herencias, el estándar del inversionista prudente para inversiones, contabilidad fiduciaria, controversias y procesos legales relacionados.

Dean también asesora y asiste a donantes filantrópicos al hacer sus donaciones de beneficencia a través de fundaciones privadas, fondos asesorados por donantes, y fideicomisos de beneficencia de intereses divididos, y asesora a organizaciones de beneficencia sobre asuntos corporativos y fiscales.



**Rodrigo Castillo Cottin, Baker McKenzie (S.A.S.) (Colombia)**

Mr. Rodrigo Castillo Cottin directs the Tax Wealth Management practice at Baker & McKenzie, Bogota. He focuses on wealth management, international tax law, international tax planning, inheritance and estate planning, advising multijurisdictional families.

His education and admission: Universidad Externado de Colombia (Tax Specialist 2015), Leiden University (Adv. Master International Tax Law 2010), Universidad Central de Venezuela - International Private Law (Master 2009), Hague Academy of International Law (Diploma 2007), Universidad Monteavila (Law 2005).

Mr. Rodrigo Castillo Cottin dirige la unidad de Administración Tributaria de Patrimonios en Baker & McKenzie en Bogotá. Se enfoca en la administración de patrimonios, derecho fiscal internacional, planificación tributaria, herencias y planificación patrimonial, asesorando a familias multi-jurisdiccionales.

Su educación y certificación: Universidad Externado de Colombia (Especialista en Tributación 2015), Universidad de Leiden (Maestría en Derecho fiscal Internacional 2010), Universidad Central de Venezuela – Derecho Privado Internacional (Maestría 2009), Academia de La Haya de Derecho Internacional (Diploma 2007), Universidad Monteavila (Derecho 2005).

**Camilo Cortes, Denton Cardenas & Cardenas (Colombia)**

Camilo is a partner at Dentons Cardenas & Cardenas, since 2008, and head of the Firm's Tax Group. He is also in the Firm's Mergers and Acquisitions, and Trusts, Estates and Wealth Preservation groups. Major legal directories universally recommend him for his depth of knowledge and experience in this area. With almost 25 years in the field, Camilo's practice benefits from his previous experience at a leading tax boutique firm, as well as his international education at Universidad Austral de Buenos Aires (Argentina) and Harvard University (USA). He handles the full range of tax work, including day-to-day advisory and planning, transaction structuring, internal reorganizations and corporate restructurings, and litigation. His clients include leading local entities and major multinationals from a variety of sectors, including construction, energy and natural resources, manufacturing, consumer goods, foods and beverages, and IT industries.

His recognitions include Chambers Latin America 2017 - Tax (Band 2), Chambers Global 2016 - Tax (Band 2), Legal 500 Latin America 2016 - Tax (Leading Lawyer), and Best Lawyers, Recognition.

Camilo es socio en Dentons Cárdenas & Cárdenas desde el 2008 y Jefe del Grupo de Tributación de la firma. También está en los grupos de Fusiones y Adquisiciones, y de Fideicomisos, Patrimonios y Preservación de Capitales de la firma.

Importantes directorios legales universalmente lo recomiendan por sus amplios conocimientos y experiencia en esta área. Con casi 25 años en la industria, la práctica de Camilo se beneficia de su experiencia previa en una importante firma estilo boutique especialista en impuestos, así como de su educación internacional en la Universidad Austral de Buenos Aires (Argentina) y la Universidad de Harvard (EEUU). Maneja la gama completa de asuntos fiscales, incluyendo asesoría y planificación diaria, estructuración de transacciones, reorganización interna, reestructuración corporativa y litigios. Sus clientes incluyen entidades locales y grandes multinacionales líderes de una variedad de sectores, incluyendo construcción, energía y recursos naturales, manufactura, productos de consumo, alimentos y bebidas, e industrias de informática.

Sus reconocimientos incluyen Chambers Latin America 2017 - Tax (Band 2), Chambers Global 2016 - Tax (Band 2), Legal 500 Latin America 2016 - Tax (Leading Lawyer), y Best Lawyers, Recognition.



**Valeria D'Alessandro, Goldemberg, Saladino, Hermida, Rolando y Asociados (Argentina)**



Valeria advises companies, families and individuals on sensitive issues regarding domestic and international tax law and tax planning. Before joining GSHR, she had worked for 12 years at the Tax Law Department of Marval, O'Farrell & Mairal and, previously, at the Legal Division of the United Nations in Vienna (Austria). She holds a Master's Degree in Tax Law from the Argentine Catholic University and participated in the International Tax Law Course at Leiden University (The Netherlands). Valeria is a Certified International Compliance and Ethics Officer by the Asociación Argentina de Ética y Compliance.

Valeria is a professor on various postgraduate courses on Tax Law at the Argentine Catholic University and also at the University of Miami's Law School. She is the author of four books on tax law and winner of an award from the Taxation Section of the International Bar Association for her paper on Resolution of International Tax Disputes. Valeria has spoken at several conferences and seminars in Argentina and abroad, including IFA, IBA, ABA and ILADT sessions. She is the president of the Tax & Legal Committee at the Argentine-Swiss Chamber of Commerce in Buenos Aires. She coordinates the Tax Proceedings Committee at the Argentine Fiscal Association. She was ranked by Chambers & Partners and by Legal 500 as leading professional in her area of expertise. She has been awarded by International Tax Review as "Leading Female Tax Practitioner" within its ranking "Women in Tax Leaders".

Valeria asesora a compañías, familias y personas sobre delicados temas relacionados al derecho fiscal doméstico e internacional y la planificación tributaria. Antes de unirse a GSHR, trabajó durante 12 años en el Departamento de Derecho fiscal de Marval, O'Farrell & Mairal y - antes de esto - en la Unidad Legal de las Naciones Unidas en Viena (Austria). Posee una Maestría en Derecho Fiscal de la Universidad Católica de Argentina y participó en el Curso de Derecho Fiscal Internacional en la Universidad de Leiden (Los Países Bajos). Valeria está certificada como Oficial Internacional de Cumplimiento y Ética por la Asociación Argentina de Ética y Cumplimiento.

Valeria es profesora en varios cursos de post-grado en Derecho Fiscal de la Universidad Católica de Argentina y también en la Facultad de Derecho de la Universidad de Miami. Es autora de cuatro libros sobre derecho fiscal y ganadora de un premio otorgado por la Sección de Tributación de la Asociación Internacional de Abogados por su artículo sobre Resolución de Disputas Fiscales Internacionales.

Valeria ha sido oradora en varias conferencias y seminarios en Argentina y el extranjero, incluyendo sesiones de la IFA, IBA, ABA e ILADT. Es presidente del Comité de Tributación y Legal de la Cámara de Comercio Argentina-Suiza en Buenos Aires. Coordina el Comité de Procesos Tributarios en la Asociación Fiscal de Argentina. Fue calificada por Chambers & Partners y por Legal 500 como una profesional líder en su área de especialización. Ha sido galardonada por International Tax Review como una "Mujer Profesional Líder en el área de tributación" en su lista de "Mujeres entre los líderes especializados en tributación".

**Guadalupe Díaz-Súnico, Cuatrecasas (Spain)**

Mrs. Díaz-Súnico specializes in advising MNE as well as international private clients. Ample experience advising private equity investments, mergers and acquisitions, and restructuring of multinational groups mostly with presence in LATAM. Broad experience in advising HNWI relocating to Spain on their investment structures (trusts, private foundations) and estate planning. Tax advice on expats. Member and speaker in international organizations (AIJA, STEP, IBA). Admitted to practice in Argentina and Spain.

She is the author and co-author of books on Spanish personal taxation on divorces (2009/2012) and several articles published in Spanish tax magazines.

Bachelor of Laws (excellence award), Universidad Católica de Buenos Aires, 2001, Master in Entrepreneurial Law, Universitat Pompeu Fabra, Barcelona, 2003, Degree in Advanced Studies on Financial and Tax Law (DEA), Universitat Pompeu Fabra, 2008.

Languages: English, Portuguese

La Sra. Díaz-Súnico se especializa en asesorar a empresas multinacionales y clientes privados internacionales. Posee vasta experiencia en la asesoría de inversiones de capital privado, fusiones, adquisiciones, y reestructuración de grupos multinacionales, la mayoría con presencia en América Latina. Amplia experiencia en la asesoría de personas con alto poder adquisitivo que se están reubicando a España sobre sus estructuras de inversión (fideicomisos, fundaciones privadas) y planificación patrimonial. Asesora sobre impuestos a los expatriados. Miembro y conferencista de organizaciones internacionales (AIJA, STEP, IBA). Certificada para ejercer en Argentina y España.

Es autora y coautora de libros sobre tributación personal española en divorcios (2009/2012) y diversos artículos publicados en revistas españolas sobre tributación.

Licenciatura en Derecho (distinción de excelencia) de la Universidad Católica de Buenos Aires, 2001, Maestría en Derecho Empresarial, Universidad Pompeu Fabra, Barcelona, 2003; Diploma en Estudios Avanzados sobre Derecho Financiero y Fiscal (DEA), Universidad Pompeu Fabra, 2008.

Idiomas: inglés, portugués.





### Lucy Diggle, Walkers (Cayman Islands)

Lucy Diggle joined the Walkers Cayman Islands office in 2017 as senior counsel in the Wealth Structuring Group. She specialises in both contentious and non-contentious international trusts and private client work.

Her practice involves advising private and institutional clients in relation to the settlement, restructuring, ongoing management and termination of Cayman Islands trusts, including obligations arising under tax information exchange agreements. Lucy also advises executors, administrators, beneficiaries, and onshore counsel in relation to applications for grants of probate and the resealing of foreign grants and letters of administration in the Cayman Islands.

Her contentious practice includes acting for trustees, executors, beneficiaries, protectors and enforcers in relation to all manner of trust and estate matters, including applications for directions, rectification, claims against executors and breach of trust.

Prior to joining Walkers, Lucy practiced at another Cayman Islands law firm and helped develop its contentious and non-contentious trusts and estate practice. Lucy qualified as a solicitor in England and Wales in 2005 and spent five and a half years specialising in international trusts and estates litigation with leading London law firms before moving offshore. Lucy is a member of the Society of Trust and Estate Practitioners (STEP) in the Cayman Islands and has had a number of articles published in journals including Legal Week and the STEP Journal.

Lucy Diggle se unió a la Oficina de Walkers en las Islas Caimán en el 2017 como asesora senior en el Grupo de Estructuración Patrimonial. Se especializa en temas contenciosos y no contenciosos sobre fideicomisos internacionales y clientes privados.

Su práctica involucra la asesoría de clientes privados e institucionales en relación a la liquidación, reestructuración, administración continua y cierre de fideicomisos de las Islas Caimán, incluyendo obligaciones que surgen bajo acuerdos de intercambio de información fiscal. Lucy también asesora a albaceas, administradores, beneficiarios y asesores locales en relación a solicitudes para certificaciones de testamentos y re-estampado de certificaciones extranjeras y cartas de administración en las Islas Caimán.

Su práctica contenciosa incluye actuar para fideicomisarios, albaceas, beneficiarios, protectores y ejecutores en relación a todo tipo de asuntos fiduciarios y patrimoniales, incluyendo solicitudes para instrucciones, rectificaciones, reclamos contra albaceas y abuso de confianza.

Antes de unirse a Walkers, Lucy ejerció en otra firma de abogados de las Islas Caimán, y ayudó a desarrollar la unidad de fideicomisos y patrimonios contenciosos y no contenciosos. Lucy calificó como abogada (solicitor) en Inglaterra y Gales en el 2005 y pasó cinco años y medio especializándose en litigio de fideicomisos y patrimonios internacionales con firmas de abogados líderes en Londres, antes de mudarse a ultramar.

Lucy es miembro de la Sociedad de Profesionales de Fideicomisos y Patrimonios (STEP) en las Islas Caimán y numerosos de sus artículos han sido publicados en revistas, incluyendo Legal Week y el STEP Journal.



### Glenn Fox, Baker McKenzie (USA)

Glenn G. Fox is a partner of Baker McKenzie's Wealth Management and Tax Practice Groups in New York and a member of the firm's Global Tax Wealth Management Steering Committee. He is a domestic and international tax, estate planning, and tax exempt (charitable) organizations lawyer with vast experience working with families and charitable organizations from the US and overseas. Glenn is a member of the American College of Trust and Estate Counsel and of the Society of Trust and Estate Practitioners and has been recognized for ten consecutive years (2007-2016) as a "New York Super Lawyer" by the New York Times.

Glenn's wealth management practice focuses on the use of sophisticated wills, trusts, closely held entities, and tax exempt (charitable) entities to enable clients to bequeath and gift assets with the imposition of the least amount of transfer and income taxes. He has significant experience in dealing with closely held business interests, retirement assets, foreign assets, foreign trusts and US and foreign tax exempt organizations. He represents domestic and foreign clients with worldwide assets in estate, trust, tax and tax exempt/not-for-profit organization matters. Glenn's tax exempt/not-for-profit practice includes all elements of establishing and operating US and non-US charitable organizations that do business in the US and abroad.

Glenn G. Fox es socio de los Grupos de Baker McKenzie para Administración Patrimonial y Fiscal y es miembro del Comité Director de la firma para la Administración de Tributación Global sobre Patrimonios. Es abogado especializado en Derecho Fiscal doméstico e internacional, planificación patrimonial y organizaciones exentas de impuestos (organizaciones de beneficencia) con vasta experiencia trabajando con familias y organizaciones de beneficencia de los EE.UU. y el extranjero. Glenn es miembro del Colegio Americano de Asesores de Fideicomisos y Patrimonios y de la Sociedad de Profesionales de Fideicomisos y Patrimonios (STEP) y ha sido reconocido por diez años consecutivos (2007-2016) como un "Súper Abogado de Nueva York" por el New York Times.

La práctica de administración patrimonial de Glenn se enfoca en el uso de sofisticados testamentos, fideicomisos, entidades privadas y entidades exentas de impuestos (beneficencias) que permiten a los clientes legar y donar activos con la imposición de la menor cantidad de impuestos por transferencia e ingresos. Tiene importante experiencia en el manejo de participaciones en empresas privadas, activos para jubilación, activos en el extranjero, fideicomisos extranjeros y organizaciones exentas de impuestos en los EE.UU. y el extranjero. Representa a clientes domésticos y extranjeros con activos alrededor del mundo sobre asuntos de organización de patrimonios, fideicomisos, impuestos y organizaciones exentas de impuestos/sin fines de lucro. La práctica de Glenn relacionada a organizaciones exentas de impuestos/sin fines de lucro incluye todos los elementos de establecer y operar organizaciones de beneficencia en los EE.UU. y fuera de los EE.UU. que realizan negocios en los EE.UU. y el extranjero.



**Edmund Granski, Edmund Granski, LLC (USA)**

Ed counsels families to help them understand laws affecting decisions they need to make and plan for their future, with the intention and goal that they continue to flourish. Ed has extensive experience helping families plan for their roles and responsibilities in relation to each other as shareholders and directors of companies as well as partners in financial investments, as fiduciaries and beneficiaries of trusts, and with respect to their interests in philanthropic and social enterprise concerns.

Ed was an associate and then equity partner of the New York law firm Cadwalader, Wickersham & Taft from August 1996 to February 2002. He was a senior equity partner of the London based law firm Withers LLP from February 2002 to February 2004. From February 2004 to September 2006, Ed was the Managing Director at UBS AG, where he served as Head of Wealth Planning for the Americas (South America and Canada) and deputy in charge of Wealth Planning globally. Since September 2006, he has been working closely with families as their independent legal counsel. Ed is also Senior Advisor to Meritus Trust Company in Hamilton, Bermuda.

Ed is admitted to the Bars of the States of New York and New Jersey. Formerly, as a member of the American Bar Association, he served as Chair of the International Estate Planning subcommittee of the Estate and Gift Tax Committee (1997-2005) and the Foreign Trusts Subcommittee of the Fiduciary Income Tax Committee (1997-2005).

Ed is a Fellow of the American College of Trust and Estate Counsel. Ed is a member of the Collaboration for Family Flourishing. He is a lifetime member of the National Eagle Scout Association.

Ed has a B.S. from Boston College, Chestnut Hill, Massachusetts and a Juris Doctor and Masters in Law Degrees from Villanova University Law School, Villanova Pennsylvania.

Ed asesora a familias para asistirles a entender las leyes que afectan las decisiones que deben hacer y a planificar para el futuro con la intención y meta de que continúen prosperando. Ed posee extensa experiencia ayudando a familias a planificar sus funciones y responsabilidades unos con otros como accionistas y directores de compañías, así como socios en inversiones financieras, como fideicomisarios y beneficiarios de fideicomisos y en relación a sus intereses en empresas filantrópicas y de emprendimiento social.

Ed fue asociado y luego socio de capital de la firma de abogados de Nueva York

Cadwalader, Wickersham & Taft desde agosto de 1996 hasta febrero de 2002. Fue socio de capital Senior de la firma de abogados con sede en Londres Withers LLP desde febrero de 2002 hasta febrero de 2004. De febrero de 2004 a septiembre 2006, Ed fue Director Ejecutivo de UBS AG donde sirvió como Jefe de Planificación Patrimonial para las Américas (Suramérica y Canadá) y Subgerente de Planificación Patrimonial a nivel global. Desde septiembre de 2006, ha estado trabajando cercanamente con familias como su asesor legal independiente. Ed también es Asesor Senior para Meritus Trust Company en Hamilton, Bermuda.

Ed es certificado por los colegios de abogados de los estados de Nueva York y Nueva Jersey. Anteriormente, como miembro de la Asociación Americana de Abogados, ocupó el puesto de presidente del subcomité para Planificación Patrimonial Internacional del Comité de Impuestos sobre Herencias y Donaciones (1997-2005) y el Subcomité de Fideicomisos Extranjeros del Comité de Impuestos sobre Ingresos Fiduciarios (1997-2005).

Ed es Miembro del Colegio Americano para Asesores de Fideicomisos y Patrimonios y miembro de la Colaboración para el Florecimiento Familiar. Es miembro vitalicio de la Asociación Nacional de Scouts Águila.

Ed posee un B.S. de Boston College, Chestnut Hill, Massachusetts y un Juris Doctor y Maestría en Derecho de la Facultad de Derecho de la Universidad de Villanova, Villanova Pennsylvania.



**Michel Jorratt, Jorratt y Mena Consultores (Chile)**

Michel Jorratt is an Industrial Civil Engineer and has a Master's Degree in Industrial Engineering from the University of Chile. He worked for 15 years in the Chilean tax administration, holding the position of Director of Studies.

He has worked as a consultant for a number of international organizations, including the Inter-American Development Bank, the World Bank, the International Monetary Fund, and the Economic Commission for Latin America and the Caribbean. He has also advised several governments in Latin American countries on the design and evaluation of their tax systems.

He has written extensively on inequality, tax equity and the progressivity of the tax systems. Some of these studies were the basis for the last Chilean tax reform, carried out in 2014.

In 2014, he was appointed Director of the Chilean Internal Tax Service, a position he held until mid-2015. Among other tasks, he was involved in the design and implementation of the Tax Reform just mentioned.

At present, Michel is a consultant in tax policy and tax administration, and professor at the University of Chile.

Michel Jorratt es Ingeniero Civil Industrial con una Maestría en Ingeniería Industrial de la Universidad de Chile. Laboró durante 15 años en la administración tributaria chilena, con el cargo de Director de Estudios.

Ha trabajado como asesor para varias organizaciones internacionales, incluyendo el Banco de Desarrollo Inter-Americano, el Banco Mundial, el Fondo Monetario Internacional y la Comisión Económica para América Latina y el Caribe. Igualmente, ha asesorado a diversos gobiernos de América Latina sobre el diseño y evaluación de sus sistemas tributarios.

Ha escrito extensamente sobre desigualdad, equidad tributaria y la progresividad de los sistemas tributarios. Algunos de estos estudios fueron la base para la última reforma chilena efectuada en el 2014.

En el 2014 fue nombrado director del Servicio de Ingresos Internos de Chile, cargo que mantuvo hasta mediados de 2015. Entre otras tareas, estuvo involucrado en el diseño e implementación de la antes mencionada Reforma Fiscal. Actualmente, Michel es asesor sobre políticas fiscales y administración tributaria y profesor en la Universidad de Chile.



### Peter Lagonowicz, Shutts & Bowen LLP (USA)

Peter A. Lagonowicz is a partner in the Miami office of Shutts & Bowen LLP, where he is a member of the Tax & International Law Practice Group. He is also Chair of the firm's Latin America Practice Group.

Peter regularly represents high net worth private clients, family offices, funds and other business entities with assets and investments in and outside the United States. He has advised both U.S. and international clients on a wide variety of domestic and cross-border commercial transactions, including: wealth preservation trusts and succession planning, structuring for the purchase and sale of U.S. real estate, corporate acquisitions and reorganizations, tax controversy and compliance, voluntary disclosures, and other domestic and international financial transactions.

Peter has also advised foreign and U.S. financial institutions on federal withholding tax obligations and information reporting requirements, including under the Foreign Account Tax Compliance Act (FATCA) and the Common Reporting Standard (CRS) developed by the OECD.

In 2012, Peter was honored by the Cystic Fibrosis Foundation as one of the "40 Under 40 Outstanding Lawyers" in Miami. Prior to joining Shutts, he was an international tax and estate planning attorney at a boutique international law firm in Miami.

Peter A. Lagonowicz es socio en la oficina de Miami de Shutts / Bowen LLP, donde es miembro del Grupo de Práctica en Tributación y Derecho Internacional. También es presidente del Grupo de Práctica de América Latina de la firma. Peter regularmente representa a clientes privados de alto poder adquisitivo, family offices, fondos y otras entidades comerciales con activos e inversiones dentro y fuera de los Estados Unidos. Ha asesorado a clientes tanto americanos como internacionales sobre una amplia variedad de transacciones comerciales domésticas y transnacionales, incluyendo: fideicomisos para la preservación de riquezas y planificación patrimonial, estructuración para la compra y venta de bienes raíces en los EE.UU., adquisiciones y reorganizaciones corporativas, controversias fiscales y cumplimiento, divulgaciones voluntarias, y otras transacciones financieros domésticas e internacionales.

Peter también ha asesorado a instituciones financieras extranjeras y de los EE.UU. sobre obligaciones fiscales de retenciones federales y requisitos de reporte de información, incluyendo bajo la Ley de Cumplimiento Fiscal de Cuentas Extranjeras (FATCA) y el Estándar Común de Reporte (CRS) desarrollado por la OCDE.

En el 2012, Peter fue distinguido por la Fundación para Fibrosis Quística como uno de los "40 abogados destacados menores de 40 años de edad" de Miami. Antes de unirse a Shutts, fue abogado especializado en tributación internacional y planificación patrimonial en una firma de abogados internacional tipo boutique con sede en Miami.



### David Lambotte, Intertrust (Cayman Islands)

David Lambotte is the Head of Private Wealth for Intertrust in the Cayman Islands, focusing on trust and managed company services to a predominantly ultra-high net worth book of international clients.

David has an excellent team of highly qualified multilingual trust professionals with a strong reputation for service excellence, responsiveness and dedication to their clients. They are often engaged to provide services to families who have complex legal and tax considerations, family governance requirements and a variety of assets to be managed; including marketable securities, real estate and private or public companies.

David is recognized by CityWealth as a 'prominent figure' and 'leading trustee,' where he is described as "highly professional, bright, articulate, discreet and very knowledgeable, in short, a pleasure to work with." He is often a guest speaker at industry events and a contributor to various publications and the media. He has accumulated over 15 years of experience as a trustee in Jersey, London and the Caribbean and is renowned for his approach to trustee services.

David holds a Bachelor of Arts (Hons) in International Business, he is a member of STEP and also a qualified Chartered Secretary; holding the position of Chairman of the Cayman Islands branch of ICSA.

David Lambotte es el Jefe de Patrimonios Privados de Intertrust en las Islas Caimán, especializándose en servicios fiduciarios y compañías administradas para una cartera predominantemente compuesta de clientes internacionales de patrimonios muy elevados.

David cuenta con un excelente equipo de profesionales en fideicomisos, altamente calificados y multilingües, poseedores de una sólida reputación por su excelencia en servicio, capacidad de respuesta, y dedicación para con sus clientes. Son frecuentemente contratados para brindar servicios a familias con complejas consideraciones legales y fiscales, requisitos de gobernanza familiar, y una variedad de activos que necesitan ser administrados, incluyendo valores negociables, bienes raíces y compañías privadas o públicas.

David ha sido reconocido por CityWealth como una "figura destacada" y "fideicomisario líder" descrito como "altamente profesional, inteligente, elocuente, discreto y muy conocedor, en resumen, muy agradable de tratar".

A menudo es orador invitado en eventos de la industria y contribuyente para varias publicaciones y los medios de comunicación. Ha acumulado más de 15 años de experiencia como fideicomisario en Jersey, Londres y el Caribe, y es renombrado por su forma de abordar los servicios fiduciarios.

David posee una Licenciatura en Artes (Honores) en Negocios Internacionales. Es miembro de STEP, y secretario público idóneo, manteniendo el cargo de Presidente del capítulo de ICSA de las Islas Caimán.



### Armando Lara Yaffar, Chevez Ruiz Zamarripa, y Cia., S.C. (Mexico)

Armando Lara Yaffar has a Postgraduate in Finance from the Universidad Iberoamericana, Postgraduate in Taxation from the Universidad Panamericana, and a Law Degree from the Escuela Libre de Derecho.

His work history: 2016 - Joins Chevez Ruiz Zamarripa as Partner in Tax Consultancy Area, 2017- International Tax Consultant World Bank Group, 2017- International Consultant Inter-American Development Bank (IDB), 2017-International Tax Consultant Centro Inter Americano de Administraciones Tributarias (CIAT), 2009-2016 Director General for International Treaties within the Underministry of Revenue, Ministry of Finance and Public Credit, Mexico, 1999-2009 Deputy Director General for Treaty Negotiations and Special Projects within the Underministry of Revenue.

International Organizations include: Ex-Chairman of the UN Committee of Experts in Tax Matters, Ex-Vice-President of the OECD Committee on Fiscal Affairs, Ex-Chairman of the OECD's Working Party No. 10 on Exchange of Information and Tax Compliance, Member of OECD/G20 BEPS "Bureau Plus".

Has been included in 2013, 2014 and 2015 in International Tax Review's "Global Tax 50" as one of the 50 most influential people in the world in the field of taxation.

Armando Lara Yaffar posee un Postgrado de la Universidad Iberoamericana, un Postgrado en Tributación de la Universidad Panamericana y una Licenciatura en Derecho de la Escuela Libre de Derecho.

Su trayectoria laboral: 2016 se unió a Chevez Ruiz Zamarripa como Socio en el Área de Asesoría Fiscal; 2017 - Asesor Fiscal Internacional del Grupo del Banco Mundial; 2017- Asesor Internacional del Banco de Desarrollo Interamericano (IDB); 2017 - Asesor Fiscal Internacional Centro Inter Americano de Administraciones Tributarias (CIAT); 2009-2016 Director General para Tratados Internacionales dentro del Vice-Ministerio de Ingresos, Ministerio de Finanzas y Crédito Público, México; 1999-2009 Subdirector General para Negociaciones de Tratados y Proyectos Especiales dentro del Vice-Ministerio de Ingresos.

Organizaciones internacionales incluyen: ex presidente del Comité de las Naciones Unidas de Expertos en Asuntos Fiscales; ex vicepresidente del Comité de la OCDE para Asuntos Fiscales; ex presidente del Equipo de Trabajo No. 10 de la OCDE para el Intercambio de Información y Cumplimiento Fiscal, Miembro del "Bureau Plus" de la OCDE/G20 BEPS.

Ha sido incluido en el "Global Tax 50" de International Tax Review en 2013, 2014 y 2015 como una de las 50 personas más influyentes del mundo en el área de tributación.



### Luis G. Manzanares, Morgan & Morgan (Panama)

Luis G. Manzanares is a partner of the law firm MORGAN & MORGAN, with head offices located in Panama, where he focuses his practice in the trust and tax areas.

Before joining the firm, Mr. Manzanares worked as Director of Legal and Trust Services of Dresdner Bank Lateinamerika A.G. in Panama. Upon joining the Group he was entrusted with the General Direction of Morgan & Morgan Trust Corporation Limited, the trust company of the Morgan & Morgan Group in the British Virgin Islands. He stayed in this position for 5 years.

He currently works as Deputy Director in charge of supervising operations of the MORGAN & MORGAN Group in the Caribbean jurisdictions.

Luis provides legal advisory in trust, inheritance and tax matters to high net worth individuals and economic groups in Latin America. He also serves as advisor in the structuring and management of closely held (family) companies.

Mr. Manzanares holds a Bachelor's Degree in Law and Political Sciences from Universidad Santa María La Antigua (USMA) and a Master's Degree in International Banking and Financial Law from Boston University School of Law. He is a founding member of the Panama Chapter of the Society of Trust and Estate Practitioners (STEP) and was also chairman of its Board of Directors; he is a member of the International Tax Planning Association (ITPA) and of the American Bar Association, as well as of the International Academy of Estate and Trust Law.

Luis G. Manzanares es socio de la firma de abogados MORGAN & MORGAN, cuya casa matriz está ubicada en Panamá, donde concentra su práctica en las áreas fiduciaria y fiscal.

Antes de incorporarse a la firma, El Lic. Manzanares se desempeñó como Director de Servicios Legales y Fiduciarios del Dresdner Bank Lateinamerika A.G. en Panamá.

A su ingreso al Grupo, se le confió la Dirección General de Morgan & Morgan Trust Corporation Limited, empresa fiduciaria del Grupo Morgan & Morgan en las Islas Vírgenes Británicas. Cargo en que se desempeño por espacio de 5 años.

En la actualidad, funge como Director Delegado, encargado de la supervisión de las operaciones de Grupo MORGAN & MORGAN en las jurisdicciones del Caribe.

Luis provee asesoría legal en temas fiduciarios, sucesorios y tributarios a individuos "high net worth" y a grupos económicos en Latinoamérica. Igualmente, sirve como asesor en la estructuración y administración de empresas familiares.

El Lic. Manzanares es Licenciado en Derecho y Ciencias Políticas de de la Universidad Santa María La Antigua (USMA) y tiene una Maestría en Derecho Bancario Internacional y Financiero de la Universidad de Boston (Boston University School of Law). Fue miembro fundador del capítulo de Panamá de la Society of Trust and Estate Practitioners (STEP) y presidió su Junta Directiva; es miembro de la International Tax Planning Association (ITPA) y de la American Bar Association; y Académico de la International Academy of Estate and Trust Law.





## KEYNOTE SPEAKER/ORADOR PRINCIPAL

**Philip Marcovici**, Offices of Philip Marcovici (Hong Kong)

Philip Marcovici is retired from the practice of law and consults with governments, financial institutions and global families. Philip is a member of the adjunct faculty of the Singapore Management University and of the Advisory Committee of the Hong Kong University of Science and Technology's Tanoto Center for Asian Family Business and Entrepreneurship Studies.

Philip was a partner of Baker & McKenzie and joined its Hong Kong office in 1982. Philip relocated to the firm's Zurich office in 1996. Philip has also practiced law in each of New York and Vancouver, British Columbia. Philip retired from Baker & McKenzie in 2009.

Philip received the Citywealth Magic Circle Lifetime Achievement Award in 2009 and, jointly with Fritz Kaiser, the Wealth Management Innovator Award in 2011 for his work in instigating the Liechtenstein Disclosure Facility. In 2010, Philip received the Russell Baker Award from Baker & McKenzie in appreciation for his exceptional contributions to the firm's Global Tax Practice. In 2013, Philip received a Lifetime Achievement Award from the Society of Estate and Trust Practitioners. In 2016, Philip received a Lifetime Achievement Award from WealthBriefing.

Philip is a graduate of Harvard Law School and of the law school of the University of Ottawa.

Philip is the author of *The Destructive Power of Family Wealth* published by John Wiley & Sons in 2016.

Philip Marcovici está retirado de la práctica de derecho y ahora asesora a gobiernos, instituciones financieras y familias globales. Es miembro de la facultad adjunta de la Universidad de Administración de Singapur y del Comité Asesor de la Universidad de Ciencias y Tecnología de Hong Kong, "Tanoto Center for Asian Family Business and Entrepreneurship Studies".

Philip fue socio de Baker & McKenzie y se unió a su oficina de Hong Kong en 1982. Se reubicó a la oficina de Zurich en 1996 y ha ejercido también derecho en Nueva York, Vancouver, British Columbia. Se retiró de Baker & McKenzie en el 2009.

Recibió el Premio por "Logros de toda una vida" por parte de Citywealth Magic Circle en el 2009, y conjuntamente con Fritz Kaiser, el premio al "Innovador en Administración Patrimonial" en 2011 por su trabajo en instigar el Acuerdo de Divulgaciones de Liechtenstein.

En el 2010, Philip recibió el Premio "Russell Baker" por parte de Baker & McKenzie en agradecimiento por sus excepcionales contribuciones a la Práctica Global de Tributación. En el 2013 recibió el Premio por "Logros de toda una vida" por parte de la Sociedad de Profesionales de Fideicomisos y Patrimonios (STEP). En el 2016 Philip recibió otro Premio por "Logros de toda una vida" por parte de WealthBriefing.

Philip es egresado de la Facultad de Derecho de Harvard y de la Facultad de Derecho de la Universidad de Ottawa. Es autor de "The Destructive Power of Family Wealth" ("El Poder Destructivo de la riqueza familiar") publicado por John Wiley & Sons en el 2016.



## **Rodrigo Pérez de Arce**, Pérez de Arce Abogados Limitada (Chile)

Mr. Rodrigo Pérez de Arce received his degree in Law from the Universidad de Chile School of Law, and the Chilean Supreme Court admitted him to practice in 1992. Since graduating, he was active in general corporate practices until 2005, when he established his law firm, Pérez de Arce Abogados Limitada, in order to attend to his clients in a more personalized manner.

Rodrigo is one of the founding partners of Pérez de Arce Abogados Limitada, a Chilean law firm fully focused on assisting wealthy individuals and their families with almost all their legal needs, including not only their day-to-day tax and legal issues, but also the challenges involving tax and succession planning, family governance, local and foreign assets protection structures, and conflict resolution, among others.

El Sr. Rodrigo Pérez de Arce recibió su Licenciatura en Derecho de la Facultad de Derecho de la Universidad de Chile, y la Corte Suprema de Chile lo autorizó para ejercer en 1992. Desde su graduación, estuvo activo en prácticas corporativas generales hasta el 2005, cuando fundó su bufete de abogados, Pérez de Arce Abogados Limitada, con el fin de atender a sus clientes de una forma más personalizada.

Rodrigo es uno de los socios fundadores de Pérez de Arce Abogados Limitada, una firma de abogados chilena enfocada completamente a asistir a personas adineradas y sus familias con casi todas sus necesidades legales, incluyendo no solamente sus asuntos diarios fiscales y legales, pero también los retos que conllevan la planificación fiscal y sucesoria, la gobernanza familiar, estructuras para la protección de activos locales y extranjeros y la resolución de conflictos, entre otros.



**Robert Reymond, Stikeman Elliott (London) LLP (UK)**

Robert Reymond is a Stikeman Elliott (London) LLP partner specializing in Canadian and international tax law. Robert advises financial institutions and high-net-worth families on international wealth structuring, with a focus on tax and estate planning and the international regulatory environment, particularly for families in Canada, Latin America and Europe. He also advises on political risk mitigation strategies for international and in-country assets; on mergers and acquisitions in the trust and corporate service provider industries; and on Canadian transnational trust companies.

Robert regularly speaks on cross-border planning for families with Canadian connections, international tax transparency and international estate planning in Latin America.

Robert Reymond es socio de Stikeman Elliott (London) LLP especializado en derecho fiscal canadiense e internacional. Robert asesora a instituciones financieras y familias de alto poder adquisitivo sobre estructuración de patrimonios internacionales, con un enfoque en planificación fiscal y patrimonial y el ambiente regulatorio internacional, particularmente para familias en Canadá, América Latina y Europa.

Igualmente asesora sobre estrategias para la mitigación de riesgos políticos para activos internacionales y domésticos, sobre fusiones y adquisiciones en las industrias de proveedores de servicios fiduciarios y corporativos y sobre compañías fiduciarias transnacionales canadienses.

Robert regularmente dicta charlas sobre planificación transfronteriza para familias con vínculos canadienses, transparencia fiscal internacional y planificación patrimonial internacional en América Latina.

**Sergio Rodríguez Azuero, CMS Rodríguez Azuero Contexto Legal (Colombia)**

Sergio Rodríguez-Azuero is Honorary and Emeritus Professor of Commercial Law and Director of the Finance Law Post Graduate Program at the Universidad Colegio Mayor de Nuestra Señora del Rosario in Bogotá. He is the Founding Partner of the law firm CMS Rodríguez Azuero Contexto Legal in Bogotá. He is Member of the International Academy of Estate and Trust Law, Member of the Group of Experts of the Ibero-American Institute for Law and Finance and he is also a Member of the Colombian Jurisprudence Academy. He is “Chevalier of the Legion of Honor” of the French Government, former President of the Colombian Trust Association and former Director of the Colombia’s Banking Association. Mr. Rodríguez-Azuero is the author of the books “Banking Contracts” (2009) and “Trust Agreements: Its Latin America’s signification” (2017).

Sergio Rodríguez-Azuero es profesor honorario y emérito de Derecho Comercial y Director del Programa de Postgrado en Derecho Financiero de la Universidad Colegio Mayor de Nuestra Señora del Rosario in Bogotá. Es socio fundador de la firma de abogados CMS Rodríguez Azuero Contexto Legal en Bogotá. Es miembro de la Academia Internacional de Derecho Patrimonial y Fiduciario, Miembro del Grupo de Expertos del Instituto Ibero-Americano para Derecho y Finanzas, así como Miembro de la Academia Colombiana de Jurisprudencia. Es “Caballero de la Legión de Honor” del Gobierno francés, expresidente de la Asociación Colombiana de Fideicomisos y antiguo director de la Asociación bancaria de Colombia. El Sr. Rodríguez-Azuero es autor de los libros “Contratos Bancarios” (2009) y “Acuerdos Fiduciarios: su significado para América Latina” (2017).



## Juan Guillermo Ruiz, Posse Herrera Ruiz (Colombia)

Juan Guillermo Ruiz is a founding partner of Posse Herrera Ruiz. He heads the Tax Planning and International Commerce Practice Group. His practice focuses on taxation, principally centered on tax planning for cross-border transactions.

He also has ample experience in developing tax structures for M&A; project finance, public and private infrastructure bids, tax disputes, and in the creation of free trade zones.

He has worked for more than 25 years on tax structure and tax planning, wealth management, mergers and acquisitions, corporate restructurings and other major projects and transactions for several industries, including infrastructure, oil and gas, mining, energy, telecommunications, real estate, finance, retail, health care, forestry, and agro-industrial projects.

Juan Guillermo was Latin American President of IFA, previously he was President for the Colombian Chapter of the IFA and he was also President of the Board of Directors of the Colombian Tax Law Institute (ICDT).

He has a JD from Universidad Javeriana, and a Master's degree in Socio Economic Sciences from the same university; he also has a degree in Tax Law from Universidad de la Sabana; and in Administrative Law, International Trade and Customs from Universidad del Rosario. His native language is Spanish and he is fluent in English.

Juan Guillermo Ruiz es socio fundador de Posse Herrera Ruiz. Es Jefe del Grupo de práctica para Planificación Fiscal y Comercio Internacional. Su práctica se enfoca tributación, principalmente enfocado en planificación fiscal para transacciones transfronterizas.

También tiene vasta experiencia en el desarrollo de estructuras fiscales para M&A, financiamiento de proyectos, licitaciones públicas y privadas para infraestructura, disputas fiscales y en la creación de zonas libres de comercio.

Ha laborado durante más de 25 años en estructura fiscal, administración patrimonial, fusiones y adquisiciones, reestructuraciones corporativas y otros importantes proyectos y transacciones para diversas industrias, incluyendo proyectos de infraestructura, petróleo y gas, minería, energía, telecomunicaciones, bienes raíces, finanzas, comercio al detal, cuidado de la salud, silvicultura y agroindustriales.

Juan Guillermo fue Presidente Latinoamericano de IFA, antes fue presidente para el capítulo de Colombia de IFA y también presidente de la junta directiva del Instituto Colombiano de Derecho Tributario (ICDT).

Posee un JD de la Universidad Javeriana y una Maestría en Ciencias Socio Económicas de la misma universidad. También posee una licenciatura en Derecho Fiscal de la Universidad de La Sabana, y en Derecho Administrativo, Comercio Internacional y Aduanas de la Universidad del Rosario. Su idioma materno es español, y habla inglés fluido.



### Pablo Secchi, Poder Ciudadano (Argentina)

Pablo Secchi has a degree in Political Science, having graduated from the University of Salvador, and a Master's in Electoral Analysis, Management, and Rights from the University of San Martín. He works in areas such as institutional transparency and anti-corruption. He is especially interested in campaign finance transparency, about which he has completed various consultancies. He is the Executive Director of the Foundation Poder Ciudadano, Argentina Chapter of Transparency International.

Pablo Secchi posee una licenciatura en Ciencias Políticas, habiéndose graduado de la Universidad de Salvador, y una Maestría en Análisis, Administración y Derechos Electorales, de la Universidad de San Martín. Labora en áreas tales como transparencia institucional y anti-corrupción. Está especialmente interesado en el tema de transparencia en las finanzas de campañas políticas, sobre el cual ha completado diversas asesorías. Es Director Ejecutivo de la Fundación Poder Ciudadano, Capítulo de Argentina de Transparency International.



### Alvaro Tirado Mejía, (Colombia)

Alvaro Tirado Mejía. Medellín. 1940. Graduated in Law and Political Sciences from Universidad de Antioquia; Postgraduate studies in Agricultural Economy at the IEDES Institute, Paris; Doctor in History from the University of Paris I, Pantheon Sorbonne. Full and emeritus professor of the National University of Colombia. Senior Visitor, St. Anthony's College, Oxford; Guest Professor of the University of Paris III. Ambassador of Colombia in Switzerland and also before the Organization of American States (OAS). Presidential advisor for the protection of Human Rights. Member of the Commission for Dialogue for Peace with M19 and EPL, appointed by the National Government. Member of the Inter-American Commission on Human Rights, for which he served as Chairman. Member of the Committee on Economic, Social and Cultural Rights of the United Nations, for which he served as Vice-Chairman. Member of the Honor Legion of the Republic of France, at the level of Official. Director of "La Nueva Historia de Colombia" (8 Volumes) and author of a dozen books, among which are: "Introduction to Colombia's Economic History", "The State and Politics in the 19th Century", "Colombia in the Imperialist Repartition", "The Government of Alfonso López Pumarejo: 1934-1938"; "Reportages on Heterodox Socialism", "Social Aspects of the Civil Wars in Colombia". His most recent book: "The Sixties, a Cultural Revolution".

Alvaro Tirado Mejía. Medellín. 1940. Graduado en Derecho y Ciencias Políticas en la Universidad de Antioquia; estudios de posgrado en Economía Agrícola en el Instituto IEDES, Paris; doctor en Historia en la Universidad de París I, Panthéon Sorbonne. Profesor Titular y Emérito de la Universidad Nacional de Colombia. Senior Visitor, St. Anthony's College, Oxford, Profesor invitado de la Universidad de París III. Embajador de Colombia en Suiza y ante la Organización de los Estados Americanos -OEA-. Consejero Presidencial para la protección de los Derechos Humanos. Miembro de la Comisión de Diálogo para la Paz con el M19 y el EPL, designado por el Gobierno Nacional. Miembro de la Comisión Interamericana de Derechos Humanos, de la cual fue Presidente. Miembro del Comité de Derechos Económicos, Sociales y Culturales de las Naciones Unidas, del cual fue Vicepresidente. Miembro de la Legión de Honor de la República de Francia, en el grado de oficial. Director de La Nueva Historia de Colombia (8 tomos) y autor de una docena de libros, entre los cuales se cuentan: Introducción a la Historia Económica de Colombia, El Estado y la Política en el Siglo XIX, Colombia en la Repartición Imperialista, El Gobierno de Alfonso López Pumarejo: 1934-1938, Reportajes sobre el Socialismo Heterodoxo, Aspectos Sociales de las Guerras Civiles en Colombia. Su último libro: Los años sesenta, una revolución en la cultura.



### Ana Cláudia Utumi, TozziniFreire (Brazil)

Ana Cláudia Akie Utumi is the Head of the Tax Practice Group at TozziniFreire, member of the Permanent Scientific Committee (PSC) of the International Fiscal Association (IFA), and member of the NYU School of Law International Tax Program Practice Council. Ana Cláudia has practiced tax law since 1992.

In June 2015, Ana Cláudia was elected Chair of the Brazilian STEP Branch.

Assisting both Brazilian and foreign companies, she has accumulated broad experience in taxation issues in general, including those arising from cross-border deals such as mergers and acquisitions, financial and capital markets transactions, and other international tax legislation. In addition to working directly on client legal matters, Ana Cláudia maintains intense academic activity through classes, lectures, and articles.

Consistently recognized as a leading tax specialist in national and international legal publications such as Chambers Global, Chambers Latin America, Legal 500, Latin Lawyer 250, PLC Which Lawyer?, Who's Who Legal, Expert Guides, World Tax, and others. She was chosen by Latin Lawyer Magazine as being among the "40 best Brazilian lawyers under 40," among the "Best Latin American Tax Lawyers," and among the most prominent Latin American women lawyers who have excelled in their chosen area of practice. She received the "Best Tax Lawyer in Latin America" award by Euromoney Legal Media Group Americas Women in Business Law Awards.

Ana Cláudia Akie Utumi es la Jefe de la práctica dedicada a Tributación de TozziniFreire, miembro del Comité Científico Permanente (PSC) de la Asociación Fiscal Internacional (IFA) y miembro del Consejo del Programa sobre Tributación Internacional de la Facultad de Derecho de la Universidad de Nueva York. Ana Claudia ha ejercido derecho fiscal desde 1992.

En junio de 2015, Ana Claudia fue elegida presidente del Capítulo de Brasil de STEP.

Asistiendo a compañías tanto brasileñas como extranjeras, ha acumulado vasta experiencia en temas fiscales en general, incluyendo los que surgen por negocios trasfronterizos como fusiones y adquisiciones, transacciones financieras y del mercado de capitales, y otras leyes fiscales internacionales. Además de trabajar directamente en asuntos legales de los clientes, Ana Claudia mantiene una intensa actividad académica a través de clases, seminarios y artículos.

Consistentemente reconocida como una especialista fiscal líder en publicaciones legales nacionales e internacionales tales como Chambers Global, Chambers Latin America, Legal 500, Latin Lawyer 250, PLC Which Lawyer?, Who's Who Legal, Expert Guides, World Tax, y otras.

Fue señalada por Latin Lawyer Magazine entre los "40 mejores abogados brasileños menores de 40 años", entre los "Mejores Abogados Fiscales de América Latina" y entre las mujeres abogadas más importantes de América Latina que se han destacado en sus áreas de práctica elegidas. Recibió el premio "Mejor Abogada Fiscal en América Latina" por parte de Euromoney Legal Media Group Americas Women in Business Law Awards.

