



# Jáuregui y Del Valle

---



## Luis Gerardo Del Valle Torres

SOCIO DIRECTOR

El Licenciado Del Valle es Socio Director de Jáuregui y Del Valle, S.C. y durante los últimos 20 años ha participado activamente en algunas de las operaciones fiscales más importantes de México. Se especializa en consultoría fiscal en general, incluyendo transacciones nacionales e internacionales; estructuración de fondos de inversión para fondos de pensiones e inmobiliarios, planeación patrimonial, litigio y asesoría en materia de política fiscal.

---

### EDUCACIÓN

#### **2002**

New York University, Escuela de Derecho, Maestría en Derecho Fiscal Internacional

#### **2001**

University of Cambridge, Facultad de Derecho, Maestría de Derecho, Beca de Estudios British-Chevening

#### **1999**

Universidad Nacional Autónoma de México, Licenciado en Derecho, Magna Cum Laude

---

### ÁREAS DE PRÁCTICA

Operaciones Fiscales

Legislación y Reglamentos en materia Fiscal

Litigio Fiscal

Controversias Fiscales

---

### OPERACIONES RELEVANTES

---

En los últimos 20 años el Licenciado Del Valle ha participado activamente en operaciones fiscales de gran importancia.

Incluyen asuntos tanto públicos como privados, desde ofertas públicas iniciales, emisión de Certificados de Capital de Desarrollo (CKD), Fideicomisos de Infraestructura y Bienes Raíces (FIBRA), Fideicomisos de Inversión en Capital Privado (FICAP), estructuración de fondos de infraestructura e inmobiliarios, reestructuraciones nacionales e internacionales, emisión de bonos, financiamiento, así como asesoría fiscal general a organizaciones, incluyendo fabricantes de automóviles, compañías fabricantes en diferentes sectores, bancos, compañías de seguro y reaseguro, compañías de construcción, minoristas, petróleo y telecomunicaciones.

Los puntos destacados de la experiencia del Licenciado Del Valle incluyen:

Asesoría a Toyota Manufacturing and Engineering sobre la constitución e inicio de operaciones en México.

Asesoría a IBM sobre la adquisición de Lenovo.

Asesoría a GE Real Estate sobre la venta de una cartera de bienes industriales por US\$ 453,000,000.

Asesoría a Walton Street Capital sobre la emisión de un CKD por la suma de MXN\$ 4,370,000,000, aproximadamente US\$ 250,000,000 en su momento.

Asesoría a Cobalt, Inc. sobre la obtención de un crédito a plazo garantizado preferente, por la suma de US\$ 20,000,000.

Asesoría a Prudential Real Estate Investors sobre el establecimiento de diversos fondos durante los últimos quince años actuando como bancas de inversión, compañías de seguro, fondos soberanos de bienestar, empresas familiares de servicios financieros y más.

Asesoría a FINSA y Walton Street Capital sobre la emisión de un CKD por la suma de MXN\$ 2,750,000,000, aproximadamente US\$ 150,000,000.

Asesoría a Barnhart sobre la recaudación de un Fondo Inmobiliario por la suma de CAD\$ 160,000,000.

Asesoría a Fibra Terrafina sobre su oferta pública inicial por la suma de US\$ 716,136,381.

Asesoría a Planigrupo sobre la emisión de un CKD por la suma de MXN\$ 2,475,200,000, aproximadamente US\$ 150,000,000.

Asesoría a Prudential Real Estate Investors sobre la emisión de un CKD por la suma de MXN\$ 3,095,000,000, aproximadamente US\$ 200,000,000 en su momento.

Asesoría a West LB sobre la emisión de CB en un financiamiento a CEMEX.

Asesoría a muchas empresas sobre fusiones y adquisiciones de la máxima importancia.

Asesoría a ING sobre la estructuración de un Fondo Inmobiliario en México.

Asesoría a Clarion sobre uno de sus fondos inmobiliarios en la adquisición de una adquisición inmobiliaria minorista muy relevante por aproximadamente US\$ 200,000,000.

Asesoría a Terrafina sobre la adquisición de una cartera industrial de KIMCO de aproximadamente US\$ 800,000,000.

#### Legislación y Reglamentos

El Licenciado Del Valle ha asesorado a Cámaras y Organizaciones Gubernamentales y no Gubernamentales durante las discusiones legislativas con el Gobierno.

#### Litigio

El Licenciado Del Valle ha tenido éxito en asuntos que abarcan litigio administrativo y fiscal, federal y estatal. Este litigio ha dado como resultado que muchas disposiciones legales en materia fiscal sean revocadas o reformadas por el Congreso. Estos asuntos incluyen:

Representar a una compañía de transporte internacional en la obtención de un permiso para operar en México como multinacional en actividades de transportación, donde se obtuvo una decisión definitiva favorable.

Representar a una compañía de comercialización de oro en litigio contra un crédito fiscal de aproximadamente US\$ 3,000,000,000, donde se obtuvo una decisión definitiva favorable.

Representar a compañías en el sector alimentario en litigio contra créditos fiscales o negativas a otorgar devoluciones fiscales debido a la aplicabilidad de la tasa de 0% del IVA por sumas que fluctúan de entre US\$ 10,000 a US\$ 300,000,000.

Representar fondos inmobiliarios en litigio por créditos fiscales emitidos por las autoridades tributarias adeudados a organizaciones internacionales.

Representar a clientes en litigio contra créditos generados por cuestiones de precios de transferencia.

Representar a un rango de empresas en litigio por solicitudes de devoluciones de impuestos.

Representar a diferentes empresas en litigio por sanciones.

Representar a diversas empresas en litigio contra la legislación emitida por el Congreso, que se considera ha sido emitida en violación de la Constitución de México.

#### Controversia Fiscal

El Licenciado Del Valle ha representado con éxito a diversas empresas en revisiones fiscales ante las autoridades tributarias, así como en solicitudes de devoluciones de impuestos, y controversias entre las autoridades tributarias de diferentes países en virtud de la limitación de beneficios, precios de transferencia, intercambio de información o aplicabilidad de los Tratados Fiscales.

---

#### MEMBRESÍAS

---

El Licenciado Del Valle es Presidente del Consejo de Administración de la Fundación Pueblo Hacia Arriba, Miembro del Consejo Nacional de American Chamber, A.C. y Presidente del Comité de Asuntos Fiscales de la misma Organización, Miembro de International Fiscal Association, Miembro del International Academy of Trust and Estate Law, Miembro de la Barra Mexicana Colegio de Abogados, miembro asociado del Ilustre y Nacional Colegio de Abogados de México, Miembro del Colegio de Profesores e Investigadores de Derecho Fiscal y Finanzas Públicas, Miembro de la Asociación Nacional de Abogados de Empresas, Miembro de STEP México (Society of Trust and Estate Practitioners), Miembro de la Legión de Honor Nacional de México, Presidente de The Aspen Institute México, A.C., por el período 2019 - 2021, Miembro del Consejo del International Tax Specialist Group "ITSG", y Miembro de Young President 's Organization "YPO".

---

#### CONTACTO

☎ Teléfono (52 55) 9126-1588

✉ Correo Electrónico [lvalle@jaureguiyelvalle.com](mailto:lvalle@jaureguiyelvalle.com)

📠 Fax

🌐 Idiomas español, inglés y francés

#### RECONOCIMIENTOS

El Licenciado Del Valle se encuentra clasificado por Chambers & Partners Global y Latin America en materia Fiscal no contenciosa. Además, ha sido reconocido por Legal500 como "Leading Individual", por Best Lawyers e IFLR1000 en Derecho Fiscal.

El Licenciado Del Valle recibió de la Universidad Nacional Autónoma de México las medallas "Eduardo García Maynez" y "Gabino Barreda" por haber obtenido el aprovechamiento académico más alto de su generación.

Luis Gerardo Del Valle Torres es recipiendario del primer premio en el "Certamen Nacional Sobre Justicia Administrativa" del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa, 1999 y en 2015 de la Cátedra Extraordinaria "Ernesto Flores Zavala", reconocimiento emitido por la Facultad de Derecho de la UNAM.



2020

**Luis Gerardo Del Valle Torres**

RANKED IN  
**Chambers**  
LATIN AMERICA  
2020

**Luis Gerardo Del Valle Torres**

**ITD**

**IFLR**

**1000**

**LEADING LAWYER**

**HIGHLY  
REGARDED**

**2020**

*The*  
**LEGAL  
500**  
LATIN AMERICA

LEADING INDIVIDUAL

2019