



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

SMV
Superintendencia del Mercado
de Valores



BICENTENARIO
PERÚ 2021

"Decenio de la Igualdad de Oportunidades para Mujeres y Hombres"

"Año del Bicentenario del Perú: 200 años de independencia"

"Perú suyunchikpa Iskay Pachak Watan: iskay pachak watañam qispisqanmanta karun"

CALENDARIO 2021

PRESENTACION DE INFORMACIÓN FINANCIERA Y MEMORIA ANUAL

PARA EMPRESAS ADMINISTRADORAS DE FONDOS COLECTIVOS Y SISTEMA DE FONDOS COLECTIVOS

I. BASE LEGAL

- Normas sobre Preparación y Presentación de Estados Financieros y Memoria Anual por parte de las Entidades Supervisadas por la Superintendencia del Mercado de Valores, aprobadas por Resolución SMV N° 016-2015-SMV/01.
- Reglamento del Sistema de Fondos Colectivos y de sus Empresas Administradoras, aprobado por Resolución SMV N°020-2014-SMV/01.
- Plan de Cuentas de Fondos Colectivos, aprobado por Resolución SMV N°006-2015-SMV/01.

II. CALENDARIO DE PRESENTACIÓN

Las Empresas Administradoras de Fondos Colectivos están obligadas a remitir como máximo, en el **día de haber sido aprobada** por el órgano correspondiente y dentro del plazo límite establecido, la siguiente información financiera y memoria anual de la empresa administradora respecto de ella y del sistema de fondos colectivos que administra:

A. Información Financiera Anual. Memoria:

Tipo de información	Fecha Cierre	Fecha límite
E AFC: Información financiera individual auditada anual	31/12/2020	30/04/2021
Fondos Colectivos: Información financiera individual auditada anual	31/12/2020	30/04/2021
E AFC: Memoria anual (*)	31/12/2020	30/04/2021
E AFC: Información financiera consolidada auditada anual (*)	31/12/2020	17/05/2021(**)

(*) La presentación de la Memoria anual no es obligatoria para los Fondos Colectivos. Asimismo, la información financiera consolidada no aplica para los Fondos Colectivos.

(**) En aplicación del numeral 145.2 del artículo 145 del T.U.O. de la Ley N° 27444, Ley del Procedimiento Administrativo General, aprobado por Decreto Supremo N° 004-2019-JUS, la información podrá presentarse hasta el día hábil siguiente del vencimiento del plazo cuando el último día del plazo o la fecha determinada es inhábil o por cualquier otra circunstancia la atención al público ese día no funcione durante el horario normal

**PERÚ****Ministerio
de Economía y Finanzas****SMV**
Superintendencia del Mercado
de Valores**BICENTENARIO
PERÚ 2021***“Decenio de la Igualdad de Oportunidades para Mujeres y Hombres”**“Año del Bicentenario del Perú: 200 años de independencia”**“Perú suyunchikpa Iskay Pachak Watan: iskay pachak watañam qispisqanmanta karun”***B. Información Financiera Intermedia:**

Tipo de Información	Fecha Cierre	Fecha Límite
EAFC: Información Financiera Intermedia Trimestral Individual e Informe de Gerencia	31/12/2020	15/02/2021
	31/03/2021	30/04/2021
	30/06/2021	02/08/2021(*)
	30/09/2021	02/11/2021(*)
	31/12/2021	15/02/2022
EAFC: Información Financiera Intermedia Trimestral Consolidada	31/12/2020	01/03/2021
	31/03/2021	17/05/2021(*)
	30/06/2021	16/08/2021(*)
	30/09/2021	15/11/2021
	31/12/2021	01/03/2022
Fondos Colectivos: Información Financiera Intermedia Mensual Individual	31/12/2020	01/02/2021(*)
	31/01/2021	02/03/2021
	28/02/2021	30/03/2021
	31/03/2021	30/04/2021
	30/04/2021	31/05/2021(*)
	31/05/2021	30/06/2021
	30/06/2021	30/07/2021
	31/07/2021	31/08/2021(*)
	31/08/2021	30/09/2021
	30/09/2021	02/11/2021(*)
	31/10/2021	30/11/2021
	30/11/2021	30/12/2021
	31/12/2021	31/01/2022(*)

(*) En aplicación del numeral 145.2 del artículo 145 del T.U.O. de la Ley N° 27444, Ley del Procedimiento Administrativo General, aprobado por Decreto Supremo N° 004-2019-JUS, la información podrá presentarse hasta el día hábil siguiente del vencimiento del plazo cuando el último día del plazo o la fecha determinada es inhábil o por cualquier otra circunstancia la atención al público ese día no funcione durante el horario normal.



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

SMV
Superintendencia del Mercado
de Valores



BICENTENARIO
PERÚ 2021

*“Decenio de la Igualdad de Oportunidades para Mujeres y Hombres”
“Año del Bicentenario del Perú: 200 años de independencia”
“Perú suyunchikpa Iskay Pachak Watan: iskay pachak watañam qispisqanmanta karun”*

III. FORMA DE ENVÍO

En general, toda remisión de información deberá ser realizada mediante formularios de datos o archivos estructurados, salvo que no existan los referidos formatos para el tipo de información a comunicar, en cuyo caso deberá ser enviada como archivo no estructurado mediante carta elaborada por la empresa.

La información debe ser presentada a través del sistema MVNet. Excepcionalmente, siempre que se produzca alguno de los supuestos de excepción señalados en el artículo 25 del Reglamento del Sistema MVNet y SMV Virtual, aprobado por Resolución de Superintendente N° 92-2020-SMV/02, podrá ser remitida por los medios alternos establecidos (MVNet de Contingencia o por Trámite Documentario) conforme a lo señalado en los artículos 26 y 27 del mencionado reglamento.