



PERÚ

Ministerio de Economía y Finanzas

SMV Superintendencia del Mercado de Valores

DECENIO DE LA IGUALDAD DE OPORTUNIDADES PARA MUJERES Y HOMBRES

Anexo 1

CALENDARIO DE PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN DE AI – AÑO 2019

A. INFORMACIÓN FINANCIERA Y MEMORIA

1. ESTADOS FINANCIEROS (EEFF) BASICOS INDIVIDUALES MENSUALES, NOTAS A LOS EEEFF Y ANEXOS DE CONTROL (art. 95 RAI)

N°	Fechas de Cierre	Fechas Límites
1	31/12/2018	30/01/2019
2	31/01/2019	04/03/2019
3	28/02/2019	01/04/2019
4	31/03/2019	30/04/2019
5	30/04/2019	30/05/2019
6	31/05/2019	01/07/2019
7	30/06/2019	31/07/2019
8	31/07/2019	02/09/2019
9	31/08/2019	30/09/2019
10	30/09/2019	30/10/2019
11	31/10/2019	02/12/2019
12	30/11/2019	30/12/2019
13	31/12/2019	30/01/2020

02/03 es sábado y 03/03 es domingo
30/03 es sábado y 31/03 es domingo

30/06 es domingo
30/07 es día no laborable
30/08 es feriado, 31/08 es sábado y 01/09 es domingo

30/11 es sábado y 01/12 es domingo

2. EEEFF CONSOLIDADOS TRIMESTRALES (art. 95 RAI)

N°	Fechas de Cierre	Fechas Límites
1	31/12/2018	14/02/2019
2	31/03/2019	15/05/2019
3	30/06/2019	14/08/2019
4	30/09/2019	14/11/2019
5	31/12/2019	14/02/2020

3. EEEFF BASICOS INDIVIDUALES ANUALES CON EL DICTAMEN DE AUDITORIA FINANCIERA EXTERNA (art. 96 RAI)

N°	Fecha de Cierre	Fecha Límite
1	31/12/2018	28/02/2019

4. EEEFF CONSOLIDADOS ANUALES CON EL DICTAMEN DE LA AUDITORIA FINANCIERA EXTERNA (art. 96 RAI)

N°	Fecha de Cierre	Fecha Límite
1	31/12/2018	01/04/2019

31/03 es domingo

5. MEMORIA ANUAL (art. 12 NORMAS EEEFF)

N°	Fecha de Cierre	Fecha Límite
1	31/12/2018	01/04/2019

31/03 es domingo





PERÚ

Ministerio de Economía y Finanzas

SMV
Superintendencia del Mercado de Valores

DECENIO DE LA IGUALDAD DE OPORTUNIDADES PARA MUJERES Y HOMBRES

6. DESIGNACION DE SOCIEDAD DE AUDITORIA EXTERNA 2019 (art. 125 RAI)

N°	Fecha Límite
1	01/07/2019

30/06 es domingo

B. SISTEMAS DE CONTROL Y PLAFT

7. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL DIRECTORIO (art. 7 RGIR)

N°	Fecha Límite	Plazo de Presentación
1	28/06/2019	Esta declaración será suscrita en un plazo que no excederá de ciento veinte (120) días posteriores al cierre del ejercicio anual y deberá ser enviada a la SMV dentro de los cinco (5) días posteriores a su suscripción.

8. INFORME ANUAL DE RIESGOS (art. 7 y primera disposición complementaria transitoria del RGIR, y primera disposición complementaria final de los reglamentos de gestión de riesgos de mercado, liquidez y operacional)

N°	Fecha Límite
1	01/04/2019

31/03 es domingo

9. INFORME DE EVALUACIÓN DE CUMPLIMIENTO (art. 128 RAI)

N°	Fecha Límite
1	27/02/2019

10. INFORME DE AUDITORÍA DE EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL (art. 128 RAI)

N°	Fecha Límite
1	27/02/2019

11. INFORME SEMESTRAL DEL OFICIAL DE CUMPLIMIENTO (art. 29 NORMAS PLAFT)

N°	Fecha de Cierre	Fecha Límite	Plazo de Presentación
1	31/12/2018	15/02/2019	Dentro del mes calendario siguiente al vencimiento del período semestral respectivo se presenta al directorio. Luego, en un periodo máximo de quince (15) días de esta presentación se presenta a la SMV
2	30/06/2019	15/08/2019	
3	31/12/2019	17/02/2020	

12. INFORME ANUAL ESPECIAL DE AUDITORÍA INTERNA (art. 30 NORMAS PLAFT)

N°	Fecha Límite	Plazo de Presentación
1	15/02/2019	Debe ser presentada en conjunto con el Segundo Informe Semestral del Oficial de Cumplimiento





PERÚ

Ministerio de Economía y Finanzas

SMV Superintendencia del Mercado de Valores

DECENIO DE LA IGUALDAD DE OPORTUNIDADES PARA MUJERES Y HOMBRES

13. PLAN ANUAL DE AUDITORIA ESPECIAL DE LA AUDITORÍA INTERNA (art. 32 NORMAS PLAFT)

N°	Fecha Límite	Plazo de Presentación
1	15/02/2019	Aprobado por el directorio antes del 31 de diciembre de cada año y remitido a la SMV dentro del mismo plazo de presentación del informe del Oficial de Cumplimiento correspondiente al segundo semestre del año.

14. INFORME INDEPENDIENTE DE CUMPLIMIENTO ANUAL (art. 35.2 NORMAS PLAFT)

N°	Fecha Límite	Plazo de Presentación
1	28/02/2019	Debe ser presentada en conjunto con los Estados Financieros auditados anuales.

C. MARGENES Y CONDICIONES DE LIQUIDEZ Y SOLVENCIA

15. CAPITAL SOCIAL Y PATRIMONIO NETO MINIMO 2019 (art. 104 RAI)

N°	Fecha Límite
1	31/01/2019

16. LÍMITES PRUDENCIALES (art. 100 RAI)

N°	Fecha de Cierre	Fecha Límite
1	Cada día hábil	14:00 horas del día hábil siguiente

D. CAPITAL OPERATIVO

17. Capital Operativo (art. 9 NCO)

N°	Fechas de Cierre	Fechas Límites	
1	31/12/2018	30/01/2019	
2	31/01/2019	04/03/2019	02/03 es sábado y 03/03 es domingo
3	28/02/2019	01/04/2019	30/03 es sábado y 31/03 es domingo
4	31/03/2019	30/04/2019	
5	30/04/2019	30/05/2019	
6	31/05/2019	01/07/2019	30/06 es domingo
7	30/06/2019	31/07/2019	30/07 es día no laborable
8	31/07/2019	02/09/2019	30/08 es feriado, 31/08 es sábado y 01/09 es domingo
9	31/08/2019	30/09/2019	
10	30/09/2019	30/10/2019	
11	31/10/2019	02/12/2019	30/11 es sábado y 01/12 es domingo
12	30/11/2019	30/12/2019	
13	31/12/2019	30/01/2020	

