

**PERÚ****Ministerio  
de Economía y Finanzas****SMV**  
Superintendencia del Mercado  
de Valores

DECENIO DE LA IGUALDAD DE OPORTUNIDADES PARA MUJERES Y HOMBRES – AÑO DE LA UNIVERSALIZACIÓN DE LA SALUD

## CALENDARIO DE PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN DE AGENTES DE INTERMEDIACIÓN – AÑO 2020

### A. INFORMACIÓN FINANCIERA Y MEMORIA ANUAL

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

N°	Fechas de Cierre	Fechas Límites	
1	31/12/2019	30/01/2020	
2	31/01/2020	02/03/2020	01/03 es domingo
3	29/02/2020	30/03/2020	
4	31/03/2020	30/04/2020	
5	30/04/2020	01/06/2020	30/05 es sábado y 31/05 es domingo
6	31/05/2020	30/06/2020	
7	30/06/2020	30/07/2020	
8	31/07/2020	31/08/2020	30/08 es domingo
9	31/08/2020	30/09/2020	
10	30/09/2020	30/10/2020	
11	31/10/2020	30/11/2020	
12	30/11/2020	30/12/2020	
13	31/12/2020	01/02/2021	30/01 es sábado y 31/01 es domingo

#### 2. EEFF CONSOLIDADOS TRIMESTRALES (art.95 RAI)

N°	Fechas de Cierre	Fechas Límites	
1	31/12/2019	14/02/2020	
2	31/03/2020	15/05/2020	
3	30/06/2020	14/08/2020	
4	30/09/2020	16/11/2020	14/11 es sábado y 15/11 es domingo
5	31/12/2020	15/02/2021	14/02 es domingo

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

N°	Fecha de Cierre	Fecha Límite
1	31/12/2019	28/02/2020

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

N°	Fecha de Cierre	Fecha Límite
1	31/12/2019	31/03/2020



5. **MEMORIA ANUAL (art. 12 Normas sobre preparación y presentación de estados financieros y memoria anual por parte de las entidades supervisadas por la SMV, R.SMV. 016-2015-SMV/01)**

N°	Fecha de Cierre	Fecha Límite
1	31/12/2019	31/03/2020

6. **DESIGNACION DE SOCIEDAD DE AUDITORIA EXTERNA 2020 (art. 125 RAI)**

N°	Fecha Límite
1	30/06/2020

## B. SISTEMAS DE CONTROL Y PLAFT

7. **DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL DIRECTORIO\* (art. 7 Resolución SMV N° 037-2015-SMV/01)**

N°	Fecha Límite	Plazo de Presentación
1	30/06/2020	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.

\*Para este ejercicio solo aplica para entidades que pertenecen a un conglomerado financiero

8. **INFORME DE EVALUACIÓN DE CUMPLIMIENTO (art. 128 RAI)**

N°	Fecha Límite
1	27/02/2020

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

N°	Fecha Límite
1	27/02/2020

10. **INFORME SEMESTRAL DEL OFICIAL DE CUMPLIMIENTO (art. 29 Normas PLAFT)**

N°	Fecha de Cierre	Fecha Límite	Plazo de Presentación
1	31/12/2019	17/02/2020	Dentro del mes calendario siguiente al vencimiento del período semestral respectivo se presenta al directorio. Luego, en un periodo máximo de quince (15) días calendario de esta presentación se presenta a la SMV
2	30/06/2020	17/08/2020	
3	31/12/2020	15/02/2021	



PERÚ

Ministerio  
de Economía y Finanzas

SMV  
Superintendencia del Mercado  
de Valores

DECENIO DE LA IGUALDAD DE OPORTUNIDADES PARA MUJERES Y HOMBRES – AÑO DE LA UNIVERSALIZACIÓN DE LA SALUD

**11. INFORME ANUAL ESPECIAL DE AUDITORÍA INTERNA (art.30 Normas PLAFT)**

N°	Fecha Límite	Plazo de Presentación
1	17/02/2020	Debe ser presentada en conjunto con el Segundo Informe Semestral del Oficial de Cumplimiento

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

N°	Fecha Límite	Plazo de presentación
1	17/02/2020	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.

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

N°	Fecha Límite	Plazo de Presentación
1	28/02/2020	Debe ser presentada en conjunto con los Estados Financieros auditados anuales.

**C. MÁRGENES Y CONDICIONES DE LIQUIDEZ Y SOLVENCIA**

**14. CAPITAL SOCIAL Y PATRIMONIO NETO MÍNIMO 2020 (art.104 RAI)**

N°	Fecha Límite
1	31/01/2020

**15. LÍMITES PRUDENCIALES (art. 100 RAI)**

N°	Fecha de Cierre	Fecha Límite
1	Cada día hábil	Hasta las 14:00 horas del día hábil siguiente a la fecha de cierre.

***Nota:*** En el Manual de Especificaciones Técnicas para la remisión a la SMV de información de los Agentes de Intermediación, aprobado por Resolución SMV N° 026-2012-SMV/01 y sus modificatorias, se establecen una serie de criterios respecto a la forma de presentación, plazos y otros, que deben ser observados por los Agentes de Intermediación.