

**PERÚ****Ministerio
de Economía y Finanzas****SMV**Superintendencia del Mercado
de ValoresDECENIO DE LA IGUALDAD DE
OPORTUNIDADES PARA MUJERES Y
HOMBRES – AÑO DEL
BICENTENARIO DEL PERÚ: 200
AÑOS DE INDEPENDENCIA

CALENDARIO DE PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN DE AGENTES DE INTERMEDIACION – AÑO 2022

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	31/12/2021	31/01/2022	30/01 es domingo
2	31/01/2022	02/03/2022	
3	28/02/2022	30/03/2022	
4	31/03/2022	02/05/2022	30/04 sábado y 01/05 domingo
5	30/04/2022	30/05/2022	
6	31/05/2022	30/06/2022	
7	30/06/2022	01/08/2022	30/07 sábado y 31/07 domingo
8	31/07/2022	31/08/2022	30/08 feriado
9	31/08/2022	30/09/2022	
10	30/09/2022	31/10/2022	30/10 domingo
11	31/10/2022	30/11/2022	
12	30/11/2022	30/12/2022	
13	31/12/2022	30/01/2023	

2. EEFF CONSOLIDADOS TRIMESTRALES (art.95 RAI)

N°	Fechas de Cierre	Fechas Límites	
1	31/12/2021	14/02/2022	
2	31/03/2022	16/05/2022	15/05 domingo
3	30/06/2022	15/08/2022	14/08 domingo
4	30/09/2022	14/11/2022	
5	31/12/2022	14/02/2023	

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

N°	Fecha de Cierre	Fecha Límite
1	31/12/2021	28/02/2022

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

N°	Fecha de Cierre	Fecha Límite
1	31/12/2021	31/03/2022

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	31/12/2021	31/03/2022

6. DESIGNACION DE SOCIEDAD DE AUDITORIA EXTERNA 2021 (art. 125 RAI)

N°	Fecha Límite
1	30/06/2022

B. SISTEMAS DE CONTROL Y PLAFT**7. INFORME DE EVALUACIÓN DE CUMPLIMIENTO (art. 128 RAI)**

N°	Fecha Límite
1	28/02/2022

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

N°	Fecha Límite
1	28/02/2022

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

N°	Fecha de Cierre	Fecha Límite	Plazo de Presentación
1	31/12/2021	15/02/2022	Dentro del mes calendario siguiente al vencimiento del período semestral respectivo se presenta al directorio.
2	30/06/2022	15/08/2022	Luego, en un periodo máximo de quince (15) días calendario de esta



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

SMV

Superintendencia del Mercado
de Valores

DECENIO DE LA IGUALDAD DE
OPORTUNIDADES PARA MUJERES Y
HOMBRES – AÑO DEL
BICENTENARIO DEL PERÚ: 200
AÑOS DE INDEPENDENCIA

3	31/12/2022	15/02/2023	presentación se presenta a la SMV
---	------------	------------	-----------------------------------

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

N°	Fecha Límite	Plazo de Presentación
1	15/02/2022	Debe ser presentada en conjunto con el Segundo Informe Semestral del Oficial de Cumplimiento

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

N°	Fecha Límite	Plazo de presentación
1	15/02/2022	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.

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

N°	Fecha Límite	Plazo de Presentación
1	28/02/2022	Debe ser presentada en conjunto con los Estados Financieros auditados anuales.

C. MÁRGENES Y CONDICIONES DE LIQUIDEZ Y SOLVENCIA

13. CAPITAL SOCIAL Y PATRIMONIO NETO MÍNIMO 2022 (art.104 RAI)

N°	Fecha Límite
1	31/01/2022

14. 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.