



Superintendencia de Bancos y de
Otras Instituciones Financieras

CIRCULAR
DS-IV-0301-01-2018VMUV

A : **Gerente General**
Central Nicaragüense de Valores (CENIVAL)

DE : **VICTOR M. URCUYO VIDAURRE.**
Superintendente de Bancos
y de Otras Instituciones Financieras

REF. : **CALENDARIO OFICIAL, PRIMER SEMESTRE AÑO 2018.**

FECHA : **23 de enero de 2018**



Como parte del fortalecimiento continuo de los procesos de supervisión que lleva esta Superintendencia para el cumplimiento de las atribuciones establecidas en la Legislación del Mercado de Valores, se hace necesario reducir los tiempos de obtención y publicación de la información financiera de las entidades supervisadas, en beneficio de las mismas sociedades del mercado de valores y de las empresas de su grupo financiero, de Instituciones Gubernamentales, de Organismos Internacionales, de Inversionistas y del Público en General.

Por lo anterior les notifico que, para el primer Semestre de 2018, la información debe ser cargada exitosamente a través del Sistema SISBANF, en las fechas indicadas en la nueva versión de **Calendario Oficial del Primer Semestre de 2018** adjunto, del cual deberán observar lo siguiente:

La carga en el portal del SISBANF de los Estados Financieros, sus Anexos e Informe de traspaso de valores libres de pago, y las Unidades de Interés, con frecuencia de corte mensual, deberá realizarse antes de las doce del mediodía del 09 y del 06 del mes siguiente respectivamente. La información financiera mensual impresa y requerida por correo electrónico deberá ser remitida a esta Superintendencia antes de las 04:30 p.m. del día 10 de cada mes, si ese día no es laborable en la SIBOIF su recepción física será el siguiente día hábil.

Durante el periodo de carga de la información en el portal del SISBANF el personal de la Intendencia de Valores que corresponda según cada caso y en horas laborales en la SIBOIF, atenderá o canalizará las consultas que tengan a bien realizar sobre las cargas de la información requerida.

Por lo anterior, se les insta realizar los esfuerzos necesarios para que la información financiera mensual requerida en archivos planos sea subida exitosamente al portal del SISBANF antes de la fecha establecida en el calendario; en caso de incumplimiento, únicamente se evaluará solicitud de prórroga para permitir el acceso de carga al portal si es debidamente justificada, con su plan de acción y nombre de la persona responsable que subsanará definitivamente la o las incidencias que generaron el incumplimiento, en comunicación dirigida al Superintendente y firmada por el Gerente General de la Institución. En consecuencia, aquellas incidencias que en el pasado han generado incumplimiento del calendario por parte de alguna institución, a la fecha, deben estar subsanadas.



Superintendencia de Bancos y de Otras Instituciones Financieras

OBSERVACIONES:

1. El calendario de entrega de la información correspondiente al segundo semestre de 2018, se les estará remitiendo posteriormente.
2. Los informes anteriormente detallados se deberán remitir a la atención de la Intendencia de Valores, a más tardar en las fechas estipuladas de entrega. Las instituciones deberán realizar todos los esfuerzos necesarios para remitirlos antes de las fechas límite de entrega.
3. Todos los reportes deberán ser elaborados conforme formato indicado, con su respectiva firma y sello del área que lo elabore y funcionarios que los revisen y autoricen. De no cumplir con este requerimiento, será rechazado por la Superintendencia de Bancos.
4. La información enviada por vía electrónica, deberá ser remitida por el Gerente o persona autorizada a la dirección: lherrera@siboif.gob.ni con copia a cgarcia@siboif.gob.ni.
5. No obstante, la información detallada en el presente calendario, si la Superintendencia de Bancos considera necesario, podrá requerir en el futuro información adicional.
6. Esta Circular y Calendario de Entrega de la Información I Semestre Año 2018, deja sin efecto y sustituye a la CIRCULAR DS-IV-0128-01-2018.

Agradeciendo su amable atención, aprovecho la ocasión para saludarles.

Atentamente.

CC: Lic. Marta Mayela Díaz O. Vice Superintendente de Bancos y de Otras Instituciones Financieras
Lic. Lucy Herrera, Intendente de Valores
Archivo/ Cronológico
CGZ: ma





Superintendencia de Bancos y de
Otras Instituciones Financieras

Intendencia de Valores

CALENDARIO DE ENTREGA DE LA INFORMACIÓN

CENIVAL
AÑO 2018

I SEMESTRE

N°	Descripción	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Observaciones
	Informe de traspaso de Valores Libre de Pago	08-feb-18	08-mar-18	09-abr-18	08-may-18	08-jun-18	08-jul-18	La carga exitosa en el portal del SISBANF deberá realizarse antes del mediodía del día indicado en el calendario.
	Estados Financieros, Balanza de comprobación y Balanza de Saldo							
	• Balance General	08-feb-18	08-mar-18	09-abr-18	08-may-18	08-jun-18	08-jul-18	La información impresa deberá ser remitida a esta Superintendencia antes de las 04:30 p.m. del día establecido en el calendario, si ese día no es laborable en la SIBOIF su recepción física será el siguiente día hábil.
	• Estado de Resultados	08-feb-18	08-mar-18	09-abr-18	08-may-18	08-jun-18	08-jul-18	
	• Estado de cambios en el patrimonio de los accionistas	08-feb-18	08-mar-18	09-abr-18	08-may-18	08-jun-18	08-jul-18	
	• Estado de flujo de efectivo	08-feb-18	08-mar-18	09-abr-18	08-may-18	08-jun-18	08-jul-18	
	• Estado de cuentas de orden	08-feb-18	08-mar-18	09-abr-18	08-may-18	08-jun-18	08-jul-18	
	• Balanza de comprobación	08-feb-18	08-mar-18	09-abr-18	08-may-18	08-jun-18	08-jul-18	
	• Balanza de Saldos	08-feb-18	08-mar-18	09-abr-18	08-may-18	08-jun-18	08-jul-18	La carga exitosa en el portal del SISBANF deberá realizarse antes del mediodía del día indicado en el calendario. La información impresa deberá ser remitida a esta Superintendencia antes de las 04:30 p.m. del día siguiente establecido en el calendario, si ese día no es laborable en la SIBOIF su recepción física será el siguiente día hábil.
	Anexos Contables de los Estados Financieros							
	Cuentas de orden (Valores Físicos y Desmaterializados)	08-feb-18	08-mar-18	09-abr-18	08-may-18	08-jun-18	08-jul-18	La carga exitosa en el portal del SISBANF deberá realizarse antes del mediodía del día indicado en el calendario. La información impresa deberá ser remitida a esta Superintendencia antes de las 04:30 p.m. del día siguiente establecido en el calendario, si ese día no es laborable en la SIBOIF su recepción física será el siguiente día hábil.
	Disponibilidades	08-feb-18	08-mar-18	09-abr-18	08-may-18	08-jun-18	08-jul-18	
	Inversiones (Valores Físicos y Desmaterializados)	08-feb-18	08-mar-18	09-abr-18	08-may-18	08-jun-18	08-jul-18	
	Obligaciones	08-feb-18	08-mar-18	09-abr-18	08-may-18	08-jun-18	08-jul-18	
	Anexos Unidades de Interés, Principales Ejecutivos y Accionistas							
	Personas	06-feb-18	06-mar-18	06-abr-18	07-may-18	06-jun-18	06-jun-18	La carga exitosa en el portal del SISBANF deberá realizarse antes del mediodía del día indicado en el calendario. La información impresa deberá ser remitida a esta Superintendencia antes de las 04:30 p.m. del día siguiente establecido en el calendario, si ese día no es laborable en la SIBOIF su recepción física será el siguiente día hábil.
	Personas Relacionadas	06-feb-18	06-mar-18	06-abr-18	07-may-18	06-jun-18	06-jun-18	
	Accionistas	06-feb-18	06-mar-18	06-abr-18	07-may-18	06-jun-18	06-jun-18	
	Principales ejecutivos	06-feb-18	06-mar-18	06-abr-18	07-may-18	06-jun-18	06-jun-18	



Superintendencia de Bancos y de
Otras Instituciones Financieras

Intendencia de Valores

CALENDARIO DE ENTREGA DE LA INFORMACIÓN ¹

CENIVAL
AÑO 2018

I SEMESTRE								
N°	Descripción	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Observaciones
II. TRIMESTRAL								
	Informe Integración Junta Directiva y Participación Accionaria			16-abr-18			16-jul-18	La información impresa deberá ser remitida a esta Superintendencia antes de las 04:30 p.m. del día establecido en el calendario, si ese día no es laborable en la SIBOIF su recepción física será el siguiente día hábil.
	Unidad Auditoria Interna (UAI)							
	Informe sobre el seguimiento permanente SIBOIF, AE y AI			20-abr-18			20-jul-18	La información impresa deberá ser remitida a esta Superintendencia antes de las 04:30 p.m. del día establecido en el calendario, si ese día no es laborable en la SIBOIF su recepción física será el siguiente día hábil.
	Informe Trimestral, sobre el avance del Plan Anual			20-abr-18			20-jul-18	
III. ANUAL								
	Auditoría Externa							
	Informe de Auditoría Externa			02-abr-18			02-jul-18	
	• Dictamen sobre los estados financieros			02-abr-18			02-jul-18	La información impresa deberá ser remitida a esta Superintendencia antes de las 04:30 p.m. del día establecido en el calendario.
	• Informe de recomendaciones sobre el sistema de control interno			02-abr-18			02-jul-18	
	Certificación Estados Financieros			30-abr-18			30-jul-18	Copia razonada por notario público
	Publicación Estados Financieros				31-may-18			Diario circulac.nacional y La Gaceta

¹ Fechas límites de entrega: se habilitará para realizar carga en las fechas señaladas

² Se adjuntan formatos para información impresa; el depósito a través de SISBANF de conformidad a lo establecido en el Manual Transaccional de Anexos de la Intendencia de Valores

³ En la carga mensual se espera Traspaso de Valores Libre de Pago

INSTITUCIÓN
CUENTAS DE ORDEN CONSOLIDADAS
 Del ____ al ____ de 201X

Anexo N°1

Tipo de Títulos	Emisor	Saldo Inicial	Movimientos		Saldo Final
			Débitos	Créditos	
CUSTODIA EN LA CENTRAL DE CUSTODIA (1)					
Titulos					
<i>Central de Custodia (MN)</i>					
BPI C\$ con Cupones					
Acciones					
Bono especial de pago					
Letras de Cambio					
Bono Especial de Pago (Circ. PB4/2007)					
Amortizacion en cordobas					
Sub total principales (MN)					
<i>Central de Custodia (ME)</i>					
Bono					
Certificado de Inversiones en Dólares					
Letras de Cambio en Dolares					
Cupon de BPI estandarizado					
Letras					
Certificados de Pago Estandarizado					
Amortizacion					
Sub total principales (ME)					
INTERESES					
AMORTIZACIONES					
TOTAL CUSTODIA EN LA CENTRAL DE CUSTODIA (1)					
CENTRALES DE CUSTODIA EXTRANJERA (2)					
Titulos					
<i>Nombre del Banco (MN)</i>					
BPI C\$ con Cupones					
Acciones					
Bono especial de pago					
Letras de Cambio					
Bono Especial de Pago (Circ. PB4/2007)					
Amortizacion en cordobas					
Sub total principales (MN)					
<i>Nombre del Banco (ME)</i>					
Bono					
Certificado de Inversiones en Dólares					
Letras de Cambio en Dolares					
Cupon de BPI estandarizado					
Letras					
Certificados de Pago Estandarizado					
Amortizacion					
Sub total principales (ME)					

INSTITUCIÓN
CUENTAS DE ORDEN CONSOLIDADAS
 Del ____ al ____ de 201X

Anexo N°1

Tipo de Títulos	Emisor	Saldo Inicial	Movimientos		Saldo Final
			Débitos	Créditos	
INTERESES					
AMORTIZACIONES					
TOTAL CUSTODIA EXTRANJERA (2)					

OTRAS INSTITUCIONES / BANCOS (3)					
Titulos					
<i>Custodia Otras Instituciones MN</i>					
BPI C\$ con Cupones					
Acciones					
Bono especial de pago					
Letras de Cambio					
Bono Especial de Pago (Circ. PB4/2007)					
Amortizacion en cordobas					
Sub total principales (MN)					
<i>Custodia Otras Instituciones ME</i>					
Bono					
Certificado de Inversiones en Dólares					
Letras de Cambio en Dolares					
Cupon de BPI estandarizado					
Letras					
Certificados de Pago Estandarizado					
Amortizacion					
Sub total principales (ME)					
INTERESES					
AMORTIZACIONES					
TOTAL CUSTODIA EN OTRAS INSTITUCIONES / BANCOS (3)					

PUESTOS DE BOLSA (4)					
Titulos					
<i>Custodia en el Puesto MN</i>					
BPI C\$ con Cupones					
Acciones					
Bono especial de pago					
Letras de Cambio					
Bono Especial de Pago (Circ. PB4/2007)					
Amortizacion en cordobas					
Sub total principales (MN)					
<i>Custodia en el Puesto ME</i>					
Bono					
Certificado de Inversiones en Dólares					
Letras de Cambio en Dolares					
Cupon de BPI estandarizado					

INSTITUCIÓN
CUENTAS DE ORDEN CONSOLIDADAS
 Del ____ al ____ de 201X

Anexo N°1

Tipo de Títulos	Emisor	Saldo Inicial	Movimientos		Saldo Final
			Débitos	Créditos	
Letras					
Certificados de Pago Estandarizado					
Amortizacion					
Sub total principales (ME)					
INTERESES					
AMORTIZACIONES					
TOTAL CUSTODIA EN EL PUESTO DE BOLSA (4)					
GRAN TOTAL = 1+2+3+4					

ELABORADO POR

REVISADO POR

AUTORIZADO POR

**INSTITUCION
DISPONIBILIDADES
Al _____ de 201X**

Anexo N°2

TIPO DE DEPÓSITO	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
CAJA				
CAJA PRINCIPAL				
<i>Caja Principal MN</i>				
<i>Caja Principal ME</i>				
TOTAL CAJA PRINCIPAL (1)				
CAJA CHICA				
<i>Caja chica MN</i>				
<i>Caja Chica ME</i>				
TOTAL CAJA CHICA (2)				
TOTAL CAJA (1+2)				
BANCO				
DEPÓSITOS EN CUENTAS CORRIENTE				
<i>Nombre del Banco Cuenta Corriente N° (MN)</i>				
<i>Nombre del Banco Cuenta Corriente N° (ME)</i>				
TOTAL DEPOSITOS CTAS. CORRIENTES (3)				
DEPÓSITOS EN CUENTAS DE AHORRO				
<i>Nombre del Banco Cuenta de Ahorro N° (MN)</i>				
<i>Nombre del Banco Cuenta de Ahorro N° (ME)</i>				
TOTAL DEPOSITOS CTAS. DE AHORRO (4)				
TOTAL BANCO (3+4)				
TOTALES (1+2+3+4)				

ELABORADO POR

REVISADO POR

AUTORIZADO POR

**INSTITUCION
CONSOLIDADO DE INVERSIONES
Al _____ de 201X**

Anexo N°3

TIPO DE INVERSIONES	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
Inversiones al Valor Razonable con Cambios en Resultados				
Indicar tipo de instrumento				
Inversiones Disponibles para la Venta				
Indicar tipo de instrumento				
Inversiones Mantenedas hasta el Vencimiento				
Indicar tipo de instrumento				
TOTAL INVERSIONES				

ELABORADO POR

REVISADO POR

AUTORIZADO POR

**INSTITUCION
OBLIGACIONES
Al _____ de 201X**

Anexo N°4

TIPO DE PERSONA	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
JURIDICA				
<i>Nombre completo</i>				
<i>Nombre completo</i>				
<i>Nombre completo</i>				
NATURAL				
<i>Nombre completo</i>				
<i>Nombre completo</i>				
<i>Nombre completo</i>				
TOTALES				

ELABORADO POR

REVISADO POR

AUTORIZADO POR

INSTITUCION
PRINCIPALES EJECUTIVOS
Al _____ de 201X

Anexo N°6

N° Consecutivo	NOMBRE COMPLETO*	GÉNERO	IDENTIFICACION DE LA PERSONA	IDENTIFICACION DE LA NACIONALIDAD DE LA PERSONA	CARGO DEL FUNCIONARIO	FECHA DE INGRESO DEL FUNCIONARIO

*Ordenar los datos por el campo nombre completo.

ELABORADO POR

REVISADO POR

AUTORIZADO POR

**INSTITUCIÓN
PERSONAS**
Al _____ de 201X

Anexo N°7

N° Consecutivo	NOMBRE COMPLETO*	GÉNERO	IDENTIFICACIÓN DE LA PERSONA	IDENTIFICACIÓN DE LA NACIONALIDAD DE LA PERSONA	ACTIVIDAD ECONÓMICA

*Ordenar los datos por el campo nombre completo.

ELABORADO POR

REVISADO POR

AUTORIZADO POR

**INSTITUCIÓN
ACCIONISTAS**
Al _____ de 201X

Anexo N°8

N° Consecutivo	NOMBRE COMPLETO*	IDENTIFICACIÓN DE LA PERSONA	PARTICIPACIÓN ACCIONARIA	CANTIDAD DE ACCIONES PAGADAS	CANTIDAD DE ACCIONES NO PAGADAS	FECHA DE DIVIDENDOS DECRETADOS	FECHA DE DIVIDENDOS PAGADOS	MONTO DEL CAPITAL PAGADO	MONTO DEL CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO	VALOR DE LAS ACCIONES

*Ordenar los datos por el campo nombre completo.

ELABORADO POR

REVISADO POR

AUTORIZADO POR

INSTITUCIÓN
PERSONAS RELACIONADAS
Al _____ de 201X

Anexo N°9

N° Consecutivo	NOMBRE COMPLETO ¹	IDENTIFICACIÓN DE LA PERSONA	IDENTIFICACIÓN DE LA NACIONALIDAD DE LA PERSONA	TIPO DE RELACIÓN DE LA PERSONA CON LA ENTIDAD SUPERVISADA ²

*Ordenar los datos por el campo nombre completo.

¹En este campo detallar el nombre completo de la persona Relacionada al funcionario y/o Ejecutivo de la entidad.

²En este campo detallar el parentesco de la persona Relacionada con el funcionario y/o Ejecutivo de la entidad.

ELABORADO POR

REVISADO POR

AUTORIZADO POR