



Superintendencia de Bancos y de Otras Instituciones Financieras

CIRCULAR

DS-VSIB-IV-0679-07-2018/MMDO

A : **GERENTE GENERAL**
Bolsa de Valores de Nicaragua (BVN)

DE : **MARTA MAYELA DIAZ ORTIZ**
Superintendente de Bancos
y de Otras Instituciones Financieras por la Ley.

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

FECHA : **16 de julio del 2018**



En base a lo establecido en el Arto.3, numeral 9 de la Ley 316 "Ley de la Superintendencia de Bancos y de Otras Instituciones Financieras, artículo 8 literal h) de la Ley 587 "Ley de Mercado de Capitales", me dirijo a ustedes para hacerles de su conocimiento el calendario oficial de fechas de corte y entrega de información periódica a enviarse a esta Superintendencia, para el segundo semestre año 2018.

Por lo anterior le notifico que, para el segundo semestre de 2018, la información debe ser cargada exitosamente a través del Sistema SISBANF, en las fechas indicadas en la versión del **Calendario Oficial del Segundo Semestre de 2018** adjunto, del cual deberá observar lo siguiente:

La carga en el portal del SISBANF de los Estados Financieros, sus Anexos, y las Unidades de Interés, con frecuencia de corte mensual, deberá realizarse antes de las doce del mediodía de las fechas establecidas en el calendario adjunto. La información financiera mensual impresa y requerida por correo electrónico deberá ser remitida a esta Superintendencia antes de las 04:30 p.m. de las fechas indicadas en el calendario, 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 le recuerda 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



Superintendencia de Bancos y de Otras Instituciones Financieras

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.

OBSERVACIONES:

1. 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.
2. 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.
3. 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.
4. No obstante, la información detallada en el presente calendario, si la Superintendencia de Bancos considera necesario, podrá requerir en el futuro información adicional o realizar cambios en las fechas del mismo.
5. Los formatos para los anexos contables (cuentas de orden, disponibilidades, inversiones y obligaciones) adjuntos corresponden al período 2018. En caso hayan ajustes a los mismos para el período 2019 se notificarán de previo.

Agradeciendo su amable atención, aprovecho la ocasión para saludarles.

Atentamente.

CC: Dr. Victor M. Urcuyo V. 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
BOLSA DE VALORES DE NICARAGUA
AÑO 2018

ANO 2018									
N°	Descripción	II SEMESTRE					2019		Observaciones
		Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero	
Estados Financieros, Balanza de comprobación y Balanza de Saldos									
	• Balance General	13-ago-18	10-sep-18	10-oct-18	12-nov-18	10-dic-18	08-ene-19		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	13-ago-18	10-sep-18	10-oct-18	12-nov-18	10-dic-18	08-ene-19		
	• Estado de cambios en el patrimonio de los accionistas	13-ago-18	10-sep-18	10-oct-18	12-nov-18	10-dic-18	08-ene-19		
	• Estado de flujo de efectivo	13-ago-18	10-sep-18	10-oct-18	12-nov-18	10-dic-18	08-ene-19		
	• Estado de Cuentas de Orden	13-ago-18	10-sep-18	10-oct-18	12-nov-18	10-dic-18	08-ene-19		
	• Balanza de Comprobación	13-ago-18	10-sep-18	10-oct-18	12-nov-18	10-dic-18	08-ene-19		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.
	• Balanza de Saldos	09-ago-18	10-sep-18	09-oct-18	09-nov-18	10-dic-18	08-ene-19		
Anexos Contables de los Estados Financieros									
	• Cuentas de Orden	09-ago-18	10-sep-18	09-oct-18	09-nov-18	10-dic-18	08-ene-19		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	09-ago-18	10-sep-18	09-oct-18	09-nov-18	10-dic-18	08-ene-19		
	• Inversiones	09-ago-18	10-sep-18	09-oct-18	09-nov-18	10-dic-18	08-ene-19		
	• Obligaciones	09-ago-18	10-sep-18	09-oct-18	09-nov-18	10-dic-18	08-ene-19		
Anexos Unidades de Interés, Principales Ejecutivos y Accionistas									
	• Personas	06-ago-18	06-sep-18	08-oct-18	06-nov-18	06-dic-18	07-ene-19		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-ago-18	06-sep-18	08-oct-18	06-nov-18	06-dic-18	07-ene-19		
	• Accionistas	06-ago-18	06-sep-18	08-oct-18	06-nov-18	06-dic-18	07-ene-19		
	• Principales ejecutivos	06-ago-18	06-sep-18	08-oct-18	06-nov-18	06-dic-18	07-ene-19		
III. TRIMESTRAL									
	Informe Integración Junta Directiva y Participación Accionaria	16-jul-18			15-oct-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	20-jul-18			22-oct-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-jul-18			22-oct-18				
Anexos para el Seguimiento de Transición al Nuevo Marco Contable: Circular DS-VSIB-IV-0892-12-2017/MMDO									
	Individual (12 Anexos)			31-oct-18			31-ene-19		Forma Impresa por mensajería y formato de Excel, fechas de corte respectivas 30 de septiembre 2018 y 31 de diciembre 2018
	Consolidado (9 Anexos) ³	15-ago-18			15-nov-18			15-feb-19	



Superintendencia de Bancos y de
Otras Instituciones Financieras

INTENDENCIA DE VALORES

CALENDARIO DE ENTREGA DE LA INFORMACIÓN¹
BOLSA DE VALORES DE NICARAGUA

AÑO 2018

II SEMESTRE

N°	Descripción	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	2019		Observaciones
							Enero	Febrero	

IV ANUAL

Auditoría Externa									
	Contrato de Auditoría Externa				05-oct-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.
	• Oferta de Servicios Profesionales				05-oct-18				
	• Declaración de Junta Directiva				05-oct-18				
	• Declaración Notarial del personal a cargo del compromiso				05-oct-18				
	• Curriculum resumidos				05-oct-18				
	• Registro de la Superintendencia para firmas privadas				05-oct-18				
					05-oct-18				

¹ Fechas límites de entrega: se habilitará para realizar su carga solo en las fechas y horas señaladas.

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

³ En caso que aplique el envío de consolidados.

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 DEPÓSITOS 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 Mantenidas 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

INSTITUCION
ACCIONISTAS
Al ____ de 201X

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

Anexo N°8

*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 _____