



Superintendencia de Bancos y de
Otras Instituciones Financieras

CIRCULAR
DS-IV-0297-01-2018-VMUV

A : **Gerentes Generales de Puestos de Bolsa**

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 libre de pago, y las Unidades de Interés, con frecuencia de corte mensual, deberá realizarse antes de las doce del mediodía del 11 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 12 de cada mes, si ese día no es laborable en la SIBOIF su recepción física será el siguiente día hábil.

La carga en el portal del SISBANF de los Valores Transados con frecuencia de corte semanal deberá realizarse antes de la hora establecida en el calendario oficial del primer semestre 2018.

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



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. 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. En el caso de las publicaciones de Avisos de Oferta Pública de los emisores de valores, a remitir de previo a la Intendencia de Valores, las mismas deben ser enviadas al menos tres (3) días hábiles previos a su publicación.
5. 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.
6. No obstante, la información detallada en el presente calendario, si la Superintendencia de Bancos considera necesario, podrá requerir en el futuro información adicional.

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 ¹

PUESTO DE BOLSA

AÑO 2018

I SEMESTRE

N°	Descripción	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Observaciones
I. SEMANAL								
	Informe de Operaciones Bursátiles - Valores Transados en Mercado Nacional.	05-feb-18	05-mar-18	02-abr-18	07-may-18	04-jun-18	02-jul-18	Fecha de corte es el viernes de cada semana, después de las 04:00 PM (hora de cierre de la BVN). Deberá ser depositado a través de SISBANF el día hábil inmediato posterior al corte (lunes - 09:00 A.M.), identificando plenamente el id_tipo_parte [15,15]: S = Parte Supervisada, P = Parte Relacionada, O (Otro) = no relacionado.
	Informe de Valores Transados en Mercados Internacionales	12-feb-18	12-mar-18	09-abr-18	14-may-18	11-jun-18	09-jul-18	
		19-feb-18	19-mar-18	16-abr-18	21-may-18	18-jun-18	16-jul-18	
		26-feb-18	26-mar-18	23-abr-18	28-may-18	25-jun-18	23-jul-18	
				30-abr-18			30-jul-18	
II. MENSUAL								
	Informe de Colocaciones	06-feb-18	06-mar-18	06-abr-18	07-may-18	06-jun-18	06-jul-18	A ser entregado Impreso y por vía electrónica una semana después del cierre de cada mes. Conteniendo la información al último día del mes conforme Anexos de Informe de Colocaciones I, II, III y IV)
	Informe de traspaso de Valores Libre de Pago	11-feb-18	11-mar-18	11-abr-18	11-may-18	11-jun-18	11-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 Saldos							
	• Balance General	12-mar-18	11-abr-18	12-abr-18	14-may-18	12-jun-18	12-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	12-mar-18	11-abr-18	12-abr-18	14-may-18	12-jun-18	12-jul-18	
	• Estado de cambios en el patrimonio de los accionistas	12-mar-18	11-abr-18	12-abr-18	14-may-18	12-jun-18	12-jul-18	
	• Estado de flujo de efectivo	12-mar-18	11-abr-18	12-abr-18	14-may-18	12-jun-18	12-jul-18	
	• Estado de Cuentas de Orden	12-mar-18	11-abr-18	12-abr-18	14-may-18	12-jun-18	12-jul-18	
	• Balanza de Comprobación	12-mar-18	11-abr-18	12-abr-18	14-may-18	12-jun-18	12-jul-18	
	• Balanza de Saldos	11-feb-18	11-mar-18	11-abr-18	11-may-18	11-jun-18	11-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	11-feb-18	11-mar-18	11-abr-18	11-may-18	11-jun-18	11-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	11-feb-18	11-mar-18	11-abr-18	11-may-18	11-jun-18	11-jul-18	
	Inversiones	11-feb-18	11-mar-18	11-abr-18	11-may-18	11-jun-18	11-jul-18	
	Obligaciones	11-feb-18	11-mar-18	11-abr-18	11-may-18	11-jun-18	11-jul-18	
	Anexo de Operaciones Bursátiles							
	Valores Transados (Mercado Nacional e Internacional)	11-feb-18	11-mar-18	11-abr-18	11-may-18	11-jun-18	11-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.
	Valores Transados (Mercado Privado)	11-feb-18	11-mar-18	11-abr-18	11-may-18	11-jun-18	11-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-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.
	Personas relacionadas	06-feb-18	06-mar-18	06-abr-18	07-may-18	06-jun-18	06-jul-18	
	Accionistas	06-feb-18	06-mar-18	06-abr-18	07-may-18	06-jun-18	06-jul-18	
	Principales ejecutivos	06-feb-18	06-mar-18	06-abr-18	07-may-18	06-jun-18	06-jul-18	



Superintendencia de Bancos y de
Otras Instituciones Financieras

Intendencia de Valores

CALENDARIO DE ENTREGA DE LA INFORMACIÓN ¹

PUESTO DE BOLSA								
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			15-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 Auditoría 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	
IV. ANUAL								
	Auditoría Externa							
	Informe de Auditoría			02-abr-18				
	• Dictamen sobre los estados financieros			02-abr-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				
	Certificación de Junta General de Accionistas aprobando Estados Financieros			30-abr-18				Copia razonada por notario público
	Publicación Estados Financieros					31-may-18		Diario circulac.nacional y La Gaceta
	Auditoría Interna							
	Garantía de Cumplimiento ³							Copia razonada por notario público ³

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 El día hábil siguiente a su vencimiento (Garantía de cumplimiento).

Anexo: I

INFORME DE COLOCACIONES MENSUAL

Puesto de Bolsa:

Emisor:

Moneda:

Monto Total Autorizado de la emisión:

Clase de Instrumento							
Nombre de la Emisión							
Código ISIN							
Fecha de Emisión							
Fecha de Vencimiento							
Plazo							
Cantidad de Títulos							
Valor Facial							
Monto de la Emisión							
menos: Monto Colocado mes anterior							
Igual a: Saldo Disponible al inicio del mes							
Operaciones del mes:							
Más: Colocaciones del mes							
Menos: Cancelaciones del mes							
Igual a: Saldo en poder del público							
Saldo final disponible							

Informe de Colocaciones Mensual - Anexo: IV

Detalle de Amortizaciones realizadas al mes de:

Puesto de Bolsa Representante:

Emisor:

Instrumento: Bono Amortizable de Tasa Variable (BATV)

Serie:

Código ISIN:

Monto Total a Amortizar:

Moneda de pago:

Total valores

N° Pago	Fecha Pago	Principal Amortizado	Monto pendiente de Amortizar
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			

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)					
Títulos					
<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)					
Títulos					
<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>					

Tipo de Títulos	Emisor	Saldo Inicial	Movimientos		Saldo Final
			Débitos	Créditos	
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 EXTRANJERA (2)					

OTRAS INSTITUCIONES / BANCOS (3)					
Títulos					
<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)					

Tipo de Títulos	Emisor	Saldo Inicial	Movimientos		Saldo Final
			Débitos	Créditos	
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					
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 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

INSTITUCIÓN
 INFORME DE OPERACIONES BURSÁTILES CONSOLIDADO
 VALORES TRANSADOS MERCADO NACIONAL (*)
 OFERTA PÚBLICA

Del _____ al _____ de 201X

Anexo N°5 (A)

	Compra		Venta	
	Córdobas	Dólares	Córdobas	Dólares
Por Cuenta de Terceros				
Mercado Primario				
Mercado Secundario				
Reportos Opcionales				
Reportos				
TOTAL				
Por Cuenta Propia				
Mercado Primario				
Mercado Secundario				
Reportos Opcionales				
Reportos				
TOTAL				

 Agente corredor / Operaciones

 Contabilidad

 Gerente General

(*) Detallar operaciones cruzadas conciliadas con CVT

INSTITUCIÓN
INFORME DE OPERACIONES BURSÁTILES CONSOLIDADO
DETALLE DE VALORES TRANSADOS MERCADO INTERNACIONAL (*)
 Del _____ al _____ de 201X

Anexo N°5 (B)

	Compra		Venta	
	Número de Operación	Dólares	Número de Operación	Dólares
Por Cuenta de Terceros				
Primario Internacional				
Secundario Internacional				
Accionario				
TOTAL				
Por Cuenta Propia				
Primario Internacional				
Secundario Internacional				
Accionario				
TOTAL				

 Agente corredor / Operaciones

 Contabilidad

 Gerente General

(*) A enviar por los PB que están autorizados y realicen operaciones en mercados internacionales.
 Detallar operaciones cruzadas conciliadas con CVT

INSTITUCIÓN
 INFORME DE OPERACIONES BURSÁTILES CONSOLIDADO
 VALORES TRANSADOS MERCADO NACIONAL (*)
 OFERTA PRIVADA

Del _____ al _____ de 201X

Anexo N°5 (C)

	Compra		Venta	
	Córdobas	Dólares	Córdobas	Dólares
Por Cuenta de Terceros				
Mercado Primario				
Mercado Secundario				
Reportos Opcionales				
Reportos				
TOTAL				
Por Cuenta Propia				
Mercado Primario				
Mercado Secundario				
Reportos Opcionales				
Reportos				
TOTAL				

 Agente corredor / Operaciones

 Contabilidad

 Gerente General

(*) Detallar operaciones cruzadas conciliadas con CVT

**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