

Universidad de Lima

Facultad de Ciencias Empresariales y Económicas

Carrera de Contabilidad y Finanzas



USO DE DERIVADOS FINANCIEROS PARA LA GESTIÓN DEL RIESGO EN EL PRECIO DEL PLOMO Y PLATA DENTRO DEL SECTOR MINERO: CASO VOLCAN COMPAÑÍA MINERA

Trabajo de suficiencia profesional para optar el Título Profesional de Contador Público

Romy Pamela Navarro Rodenas

Código 20150940

Asesor

Juan Antonio Mendizabal Nolte

Lima – Perú

Setiembre del 2024

TABLA DE CONTENIDO

CAPÍTULO I: ANTECEDENTES	9
1.1 ANTECEDENTES.....	9
CAPITULO II: DESCRIPCIÓN DEL PROBLEMA	11
2.1 SITUACIÓN PROBLEMÁTICA	11
CAPÍTULO III: MARCO TEÓRICO.....	13
3.1 SECTOR MINERO	13
3.2 DERIVADOS FINANCIEROS.....	13
3.2.1 Tipos Comunes de Derivados Financieros.....	13
3.2.2 Usos de los Derivados Financieros	18
3.2.3 Riesgos de los Derivados Financieros.....	18
3.3 COMMODITIES	19
3.3.1 Características de los Commodities:	19
3.3.2 Usos de los Commodities:.....	20
3.4 MERCADO BÚRSATIL	20
CAPÍTULO IV: DISEÑO Y ANALISIS DE DATOS	22
4.1 RESERVAS Y RECURSOS MINERALES.....	22
4.1.1 Evolución las reservas minerales	22
4.1.2 Evolución de los precios nacionales promedios de Plomo y Plata.....	23
4.1.3 Evolución de los precios globales promedios de Plomo y Plata	23
4.1.4 Producción de plomo y plata en el Perú	25

4.1.5	Producción de plata y plomo a nivel global:	26
4.1.6	Desafíos y oportunidades	27
4.1.7	Análisis de escenarios en la demanda del Plomo y Plata	28

CAPÍTULO V: CONCLUSIONES.....	43
--------------------------------------	-----------

CAPÍTULO VI: RECOMENDACIONES	45
---	-----------

BIBLIOGRAFÍA	46
---------------------------	-----------



ÍNDICE DE TABLAS

<i>Tabla 1. Evolución de los precios de promedio de la Plata y el Plomo.....</i>	<i>23</i>
<i>Tabla 2. Empresas con mayor porcentaje de participación en la producción de Plata en el Perú en el año 2023</i>	<i>25</i>
<i>Tabla 3. Empresas con mayor porcentaje de participación en la producción de Plomo en el Perú en el año 2022 - 2023.....</i>	<i>26</i>
<i>Tabla 4 Criterios en los registros contables del Valor Razonable de Coberturas.....</i>	<i>34</i>

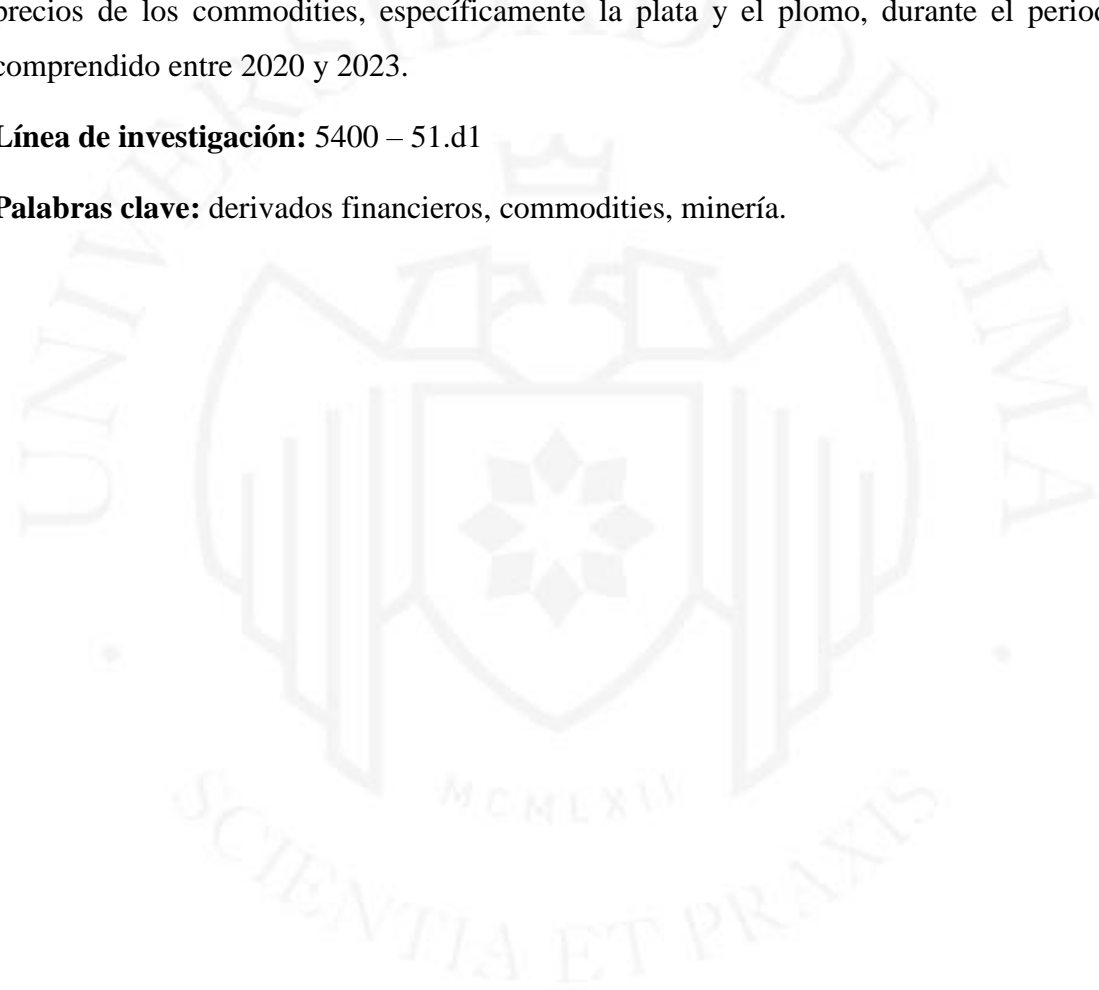


RESUMEN

Este trabajo de suficiencia profesional se llevó a cabo con el propósito de analizar en profundidad la importancia de los derivados financieros en la compañía Volcan Compañía Minera y sus subsidiarias. La investigación se centra en la necesidad de implementar estrategias efectivas para mitigar los riesgos asociados a la volatilidad en los precios de los commodities, específicamente la plata y el plomo, durante el periodo comprendido entre 2020 y 2023.

Línea de investigación: 5400 – 51.d1

Palabras clave: derivados financieros, commodities, minería.



ABSTRACT

This professional sufficiency work was carried out with the purpose of analyzing the importance of financial derivatives at Volcan Compañía Minera and its subsidiaries. The research focuses on the need to implement effective strategies to mitigate risks associated with the volatility in commodity prices, specifically silver and lead, during the period from 2020 to 2023.



15% Similitud general

El total combinado de todas las coincidencias, incluidas las fuentes superpuestas, para ca...




Filtrado desde el informe

- ▶ Bibliografía
- ▶ Texto citado
- ▶ Texto mencionado
- ▶ Coincidencias menores (menos de 10 palabras)

Exclusiones


- ▶ N.º de fuente excluida
- ▶ N.º de coincidencias excluidas

Fuentes principales

- 13%  Fuentes de Internet
- 0%  Publicaciones
- 7%  Trabajos entregados (trabajos del estudiante)

Marcas de integridad

N.º de alerta de integridad para revisión

-  **Texto oculto**
184 caracteres sospechosos en N.º de páginas
El texto es alterado para mezclarse con el fondo blanco del documento.

Los algoritmos de nuestro sistema analizan un documento en profundidad para buscar inconsistencias que permitirían distinguirlo de una entrega normal. Si advertimos algo extraño, lo marcamos como una alerta para que pueda revisarlo.

Una marca de alerta no es necesariamente un indicador de problemas. Sin embargo, recomendamos que preste atención y la revise.