

# ESCUELA DE POSGRADO Y ESTUDIOS CONTINUOS

EL IMPACTO DE LA FORMALIZACIÓN DE LA MINERÍA  
ARTESANAL EN LOS RATIOS FINANCIEROS DEL PEQUEÑO  
MINERO ARTESANAL PERIODO 2012 – 2014, EN ZONA  
NORTE DE PAPAGAYO, PATAZ.

Tesis para optar el grado **MAESTRO** en:  
ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS

**Autor:**

Jorge Eliezer Rodriguez Serna

**Asesora:**

Maestra Ana Teresa La Rosa González Otoya

Perú

2022

## Resumen

El presente estudio tuvo origen en la minería artesanal (informal). Problema, a pequeña escala que es considerado un problema de alcance global. Con el objetivo de solucionar este problema, algunos países como Perú, en una iniciativa proactiva, han introducido nuevos marcos legislativos, propiciando así los medios para la formalización de dicha actividad. Sin embargo, estos esfuerzos aún son limitados. Por tal motivo, este estudio investiga: ¿El impacto de la formalización de la minería artesanal en los ratios financieras de los pequeños mineros artesanales de zona norte de Papagayo, Pataz?

Como respuesta a esta investigación, la tesis desarrolla una investigación descriptiva utilizando un paradigma constructivista. Debido a lo novedoso del tema, encaja como estudio único y recolecta información a través de entrevistas e información interna financiera de la empresa.

Los resultados de esta investigación revelan que el proceso de formalización no tuvo el efecto esperado en la organización de estudio. Por ejemplo, según los resultados obtenidos, los mineros artesanales tienen la intención de ser formales, y cruzan lazos con el gobierno para poder lograrlo; más aún las barreras en el mercado forzaron de manera indirecta a esta organización a retomar el uso de estrategias informales para poder sobrevivir en el mercado. Entonces, los resultados de este estudio implican que el éxito de un proceso de formalización tiene que ser acompañado por iniciativas gubernamentales que ataquen las existentes barreras enfrentadas por los mineros artesanales.

## Abstract

The current study focused on small scale artisanal (informal) mining, currently considered a global issue. With aim of addressing this issue, some countries, such as Peru, have introduced new legislative frameworks, thus facilitating the formalization of such activity. However, these initiatives are still limited and it's the full impact is not measurable yet. Thus, this research investigates the impact the small-scale artisan mining formalization had on the financial ratios of the small artisan miners in the region of north Papagayo, Pataz?

Due to the limited research in the area of study, this thesis used a descriptive methodology based on a constructivist paradigm. With the aim on deeply exploring the different aspects of the problem, a single case study approach is used, this is supported by interviews and secondary data from the finance section of the case organization

The results of this investigation reveal that the formalization process did not have the expected results in the studies organization. For instance, even when the organization did utilize the formalization process, the barriers faced by small miners forced the case organization back to informal activities in order to secure its survival. Therefore, the results of the study imply that the success of the formalization process needs to be accompanied by government initiatives that address the existing barriers faced by artisanal miners

## Tabla de contenidos

Resumen .....	ii
Abstract.....	iii
Dedicatoria y Agradecimientos .....	iv
Tabla de contenidos.....	v
Índice de tablas y figuras.....	viii
I. INTRODUCCION.....	9
I.1 Realidad Problemática.....	9
Ilustración 1: Tendencia del Precio del Oro 1960-2010.....	9
Tabla 1: Ley de la Pequeña Minería y de la Minería Artesanal (2002).....	11
Ilustración 2: Minería informal vs formal .....	12
Ilustración 3: CANTIDAD DE PMA Y PPM .....	13
I.2 Pregunta de Investigación .....	14
I.3 Objetivos de la Investigación .....	14
I.4 Justificación de la Investigación.....	14
I.5 Alcance de la Investigación.....	15
I.6 Justificación de la Investigación.....	15
I.7 Importancia de la Investigación.....	15
II. MARCO TEORICO .....	17
II.1 Antecedentes .....	17
a) La Minería Artesanal .....	20
Ilustración 4: Problemas Típicos de Minería Artesanal a Pequeña Escala .....	21
b) Efectos de la Minería Artesanal .....	21
a.1. El Medio Ambiente .....	21
a.2. El Efecto en la Población.....	22
a.3. La Economía .....	22
c) La Minería Artesanal en el Perú.....	23
c.1. Instigadores de la Minería Artesanal .....	23
c.2. Reforma Legislativa: La Formalización de la Minería Artesanal .....	24
III. HIPÓTESIS.....	25
III.1 Declaración de Hipótesis .....	25

III.2	Operacionalización de Variables.....	25
IV.	DESCRIPCIÓN DE MÉTODOS Y ANÁLISIS.....	26
	Ilustración 5: El proceso de la investigación.....	26
IV.1	Tipo de Investigación.....	26
IV.2	Diseño de Investigación.....	27
IV.3	Método de Investigación.....	27
b.	Datos Secundarios.....	27
IV.4	Población.....	27
IV.5	Muestra.....	27
IV.6	Técnicas de Recolección de Datos.....	28
	Ilustración 6: Fuentes de información.....	28
IV.7	Presentación de Resultados.....	28
a.	El Caso de Estudio.....	28
Minera Contrata SRL.....	29	
b.	Análisis de Datos.....	29
A.	Análisis Temático.....	29
B.	Análisis Financiero.....	29
V.	RESULTADOS.....	30
1.	Evaluar las ratios financieras antes de la formalización.....	30
2.	Proceso de formalización de Minera Contrata SRL.....	30
	Ilustración 7: Cadena de Valor del Oro.....	31
3.	Efectos en la Rentabilidad: Análisis Financiero Evaluación de ratios posterior a la formalización.....	32
3.1	Evolución de Tendencias.....	33
	Ilustración 8: Evolución de Tendencias Activos, Pasivos y Patrimonio.....	34
	Ilustración 9: Evolución de los Indicadores de Rentabilidad.....	34
4.	Barreras que afectan al proceso de formalización de mineros artesanales.....	35
	La información obtenida durante las entrevistas reveló los siguientes temas:.....	35
a.	Barreras a la formalización: Poder de venta de su mineral.....	35
b.	Estado actual de la empresa minera artesanal.....	36
5.	El estado actual de la empresa: Regreso al Modo Informal.....	36
VI.	DISCUSION, CONCLUSIONES.....	38
VI.1	Discusión.....	38

VI.2 Conclusiones .....	43
Lista de Referencias .....	45
APÉNDICE.....	47
Apéndice 1: Lista de Participantes.....	47
Apéndice 2: Estados Financieros .....	48
Balance General .....	48
Estado de Ganancias y Pérdidas .....	49

## Índice de tablas y figuras

Tabla 1: Ley de la Pequeña Minería y de la Minería Artesanal (2002).....	11
Ilustración 1: Tendencia del Precio del Oro 1960-2010.....	9
Ilustración 2: Minería informal vs formal .....	12
Ilustración 3: Cantidad de Pma y Ppm.....	13
Ilustración 4: Problemas Típicos de Minería Artesanal a Pequeña Escala .....	21
Ilustración 5: El proceso de la investigación .....	26
Ilustración 6: Fuentes de información .....	28
Ilustración 7: Cadena de Valor del Oro.....	31
Ilustración 8: Evolución de Tendencias Activos, Pasivos y Patrimonio .....	34
Ilustración 9: Evolución de los Indicadores de Rentabilidad .....	34

## **NOTA DE ACCESO**

**No se puede acceder al texto completo pues contiene datos confidenciales**



## Lista de Referencias

- Ambiente, M. d. (2016). *La lucha por la legalidad en la actividad minera*. Lima.
- Baca, E. (Agosto de 2013). <http://propuestaciudadana.org.pe/>. Obtenido de <http://propuestaciudadana.org.pe/>.
- Bonache, J. (1985). *Los estudios de casos como estrategia de investigación : características, críticas y defensas*. Madrid: Universidad Carlos III de Madrid. Departamento de Economía de la Empresa.
- Braun, V., & Victoria Clarke. (2006). *Qualitative Research in Psychology*.
- Buezo de Manzanedo, D. L. (Octubre de 2005). Minería artesanal de oro en el Perú vista desde un enfoque organizacional . Lima : Pontificia Universidad Católica del Perú.
- Córdoba, J. C. (2007). *Modelo de Calidad para Portales Bancarios*. San José, Costa Rica.
- Damonte, G. H. (2016). *Wiley Online Library*. Obtenido de Wiley Online Library.
- Delzo Caja, E. V. (Junio de 2019). La minería en las zonas marrones: formalización de los mineros artesanales en el distrito de Curicaca. *La minería en las zonas marrones: formalización de los mineros artesanales en el distrito de Curicaca*. Peru .
- Duran, L. B. (2005). La minería artesanal de oro en el Peru vista desde un enfoque organizacional. *La minería artesanal de oro en el Peru vista desde un enfoque organizacional*. Lima, Peru: Pontificia Universidad Católica del Perú.
- Hentschel, T., Felix Hruschka, & Michael Priester. (2002). *Artisanal and Small-Scale Mining*. International Institute for Environment and Development (IIED).
- Hernan Manrique, C. A. (2021). *La minería en el Perú: balance y perspectiva de cinco décadas de investigación* . Lima: Universidad del Pacifico. .
- Huanambal, F. B. (20 de Noviembre de 2014). *Monografías. com*. Recuperado el 15 de Febrero de 2016, de <http://www.monografías.com/trabajos103/sistema-bancario-peruano-historia-indicadores-bancarios-y-crisis-bancaria/sistema-bancario-peruano-historia-indicadores-bancarios-y-crisis-bancaria2.shtml>
- Hurtado, J., Gustavo F Gonzales, & ; Kyle Steenland. (Octubre - Diciembre de 2006). Mercury Exposures in Informal Gold Miners and Relatives in Southern Peru. *International Journal of Occupational and Environmental Health*, pág. 340.
- Jahuira, J. A., & Regalado, J. C. (Junio de 2019). VALORIZACIÓN ECONÓMICA DEL MINERAL DE BAJA LEY Au, Ag DE LA MINERÍA ARTESANAL EN LA HACIENDA GOICOCHEA CASERÍO TUMBACUCHO, HUALGAYOC-CAJAMARCA 2019. *VALORIZACIÓN ECONÓMICA DEL MINERAL DE BAJA LEY Au, Ag DE LA MINERÍA ARTESANAL EN LA HACIENDA GOICOCHEA*

CASERÍO TUMBACUCHO, HUALGAYOC-CAJAMARCA 2019. Cajamarca, Peru : Universidad Privada del Norte.

Lahiri-Dutt, K. (2004).

<http://home.netspeed.com.au/kuntala.david/coalcycles/nrf%20informality%20lahiri-dutt.pdf>. Obtenido de <http://home.netspeed.com.au/kuntala.david/coalcycles/nrf%20informality%20lahiri-dutt.pdf>.

Mestas, L. P., Jose Antonio Rios Pita Diez, & Juan Javier Canales Quispe. (2020). Factores que intervinieron en el resultado del proceso de formalización de la Minería a Pequeña Escala en la región de Puno entre los Años 2012-2016. *Factores que intervinieron en el resultado del proceso de formalización de la Minería a Pequeña Escala en la región de Puno entre los Años 2012-2016*. Puno, Peru : EAE Business School.

REGION, R. C. (2022).

[https://www.minem.gob.pe/\\_detalle.php?idSector=20&idTitular=8078&idMenu=sub8048&idCateg=1449](https://www.minem.gob.pe/_detalle.php?idSector=20&idTitular=8078&idMenu=sub8048&idCateg=1449).

Responsable, A. p. (Noviembre de 2014). <https://www.responsiblemines.org/wp-content/uploads/2017/05/Modulo-Trabajo-Forzoso-2014-ES.pdf>.

Rojas, E. C. (2020). Factores asociados a la minería ilegal en la región Ica 2019 . *Chinchya Rojas (2020)* . Lima: Universidad Cesar Vallejo.

Saleem H, A. (2018). The social ecology of artisanal mining: Between romanticisation and anathema. En K. L. Dutt, *Between the plough and the pick* . The Australian National University.

Samuel, A., & NK Oladejo. (22 de Abril de 2013). The Impact and Effect of Illegal Mining (galamsey) towards the Socio-economic Development of Mining Communities: A Case Study of Kenyasi in the Brong Ahafo Region Adjei Samuel1. *International Journal of Modern Management Sciences*, págs. 38-55.

Valdunciel, L. M. (2007). Análisis de la Calidad de Servicio que prestan las Entidades Bancarias y su repercusión en la satisfacción del cliente y la lealtad hacia la Entidad. . *Revista Asturiana de Economía*, 85.

Valencia, A. (2012). Una visión para hacer mas eficiente el desempeño del Sector Bancario en América Latina. *IDC- Analyze The Future*, 1.

Verbrugge, B., & Beverly Besmanos. (Octubre de 2014). <https://pubs.iied.org/>. Obtenido de <https://pubs.iied.org/>.

[www.dar.org.pe/](http://www.dar.org.pe/). (2020). Obtenido de [www.dar.org.pe/](http://www.dar.org.pe/).

Yin, R. K. (2009). *Case Study Research: Design and Methods*.