



FACULTAD DE NEGOCIOS

TESIS

**INVERSIONES EN EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN
PETROLERA, POSIBILIDADES PARA EL DEPARTAMENTO
LORETO, AÑO 2022**

**PARA OPTAR EL TÍTULO PROFESIONAL DE
CONTADOR PÚBLICO**

AUTORES:

**EDWARD BENITES RIOS
LISBETH JANET RIOS SANTILLAN**

ASESOR:

CPC CARLOS ANÍBAL GARCÍA DEL CASTILLO, MGR.

**LÍNEA DE INVESTIGACIÓN: DESARROLLO
SOSTENIBLE DE ORGANIZACIONES**

IQUITOS – PERÚ

2023

DEDICATORIA

A Dios por guiarnos en cada momento y darnos las fuerzas que necesitamos, para seguir adelante sin desfallecer.

A nuestros padres por inculcar en nosotros el ejemplo de esfuerzo y valentía de no temer las adversidades porque Dios está con nosotros. Al profesor Carlos García, nuestro asesor, por su apoyo y discusión en todo momento para contribuir con nuestro trabajo de investigación.

AGRADECIMIENTO

A mi familia, en especial a mis hijas que son mis más grandes tesoros, gracias a ellas por ser la alegría de mi vida.

Lisbeth Ríos

Especial agradecimiento y fortuna de tener a mis padres a mi lado, así como también a mi propia familia, sobre todo a mis adorados hijos, mi especial motivo a seguir avanzando.

Edward Benites Rios

ACTA DE SUSTENTACIÓN

Con Resolución Decanal N° 565-2023-UCP-FAC.NEGOCIOS, del 06 de setiembre de 2023 se designa jurado.

Con Resolución Decanal N° 170-2024-UCP-FAC.NEGOCIOS, del 07 de marzo de 2024, se autorizó la sustentación.

Siendo las 19:00 horas del día 14 de marzo se constituyó de modo presencial el Jurado para escuchar la presentación y defensa de la Tesis INVERSIONES EN EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN PETROLERA, POSIBILIDADES PARA EL DEPARTAMENTO LORETO, AÑO 2022.

Presentado por:

BENITES RIOS EDWARD

Para optar el título profesional de Contador Público

RIOS SANTILLAN LISBETH JANET

Para optar el título profesional de Contador Público

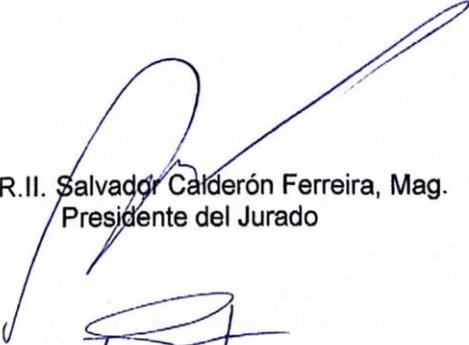
Asesor: CPC. Carlos Anibal García Del Castillo, Mag.

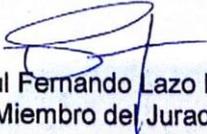
Luego de escuchar la sustentación y defensa ante las preguntas, el Jurado pasó a la deliberación en forma reservada, llegando a la siguiente conclusión:

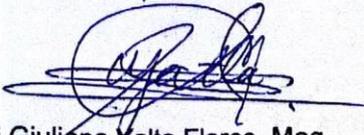
La sustentación es: ES APROBADA POR MAYORÍA

A las 8:30 pm horas culminó el acto público.

En fe de lo cual los miembros del Jurado firman el acta y comunican en acto público.


Lic. RR.II. Salvador Calderón Ferreira, Mag.
Presidente del Jurado


CPC. Paul Fernando Lazo Ríos, Mag.
Miembro del Jurado


CPC. Ali Giuliana Yalta Flores, Mag.
Miembro del Jurado



"Año del Bicentenario, de la consolidación de nuestra Independencia, y de la conmemoración de las heroicas batallas de Junín y Ayacucho"

**CONSTANCIA DE ORIGINALIDAD DEL TRABAJO DE INVESTIGACIÓN
DE LA UNIVERSIDAD CIENTÍFICA DEL PERÚ - UCP**

El presidente del Comité de Ética de la Universidad Científica del Perú - UCP

Hace constar que:

La Tesis titulada:

**"INVERSIONES EN EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN PETROLERA,
POSIBILIDADES PARA EL DEPARTAMENTO LORETO, AÑO 2022"**

De los alumnos: EDWARD BENITES RIOS Y LISBETH JANET RIOS SANTILLAN, de la Facultad de Negocios pasó satisfactoriamente la revisión por el Software Antiplagio, con un porcentaje de 18% de similitud.

Se expide la presente, a solicitud de la parte interesada para los fines que estime conveniente.

San Juan, 05 de febrero del 2024.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Jorge L. Tapullima Flores', is written over a faint, circular stamp or watermark.

Mgr. Arq. Jorge L. Tapullima Flores
Presidente del Comité de Ética – UCP

Resultados_UCP_Contabilidad_2023_Tesis_EdwardBenites_y...

INFORME DE ORIGINALIDAD



FUENTES PRIMARIAS

1	repositorio.ucp.edu.pe Fuente de Internet	7%
2	sigla.regionlambayeque.gob.pe Fuente de Internet	2%
3	www.perupetro.com.pe Fuente de Internet	2%
4	elgasnoticias.com Fuente de Internet	1%
5	www.wto.org Fuente de Internet	1%
6	uvadoc.uva.es Fuente de Internet	1%
7	miningpress.com Fuente de Internet	1%
8	"Ensayos de investigación sobre contabilidad: análisis y propuestas", Universidad del Pacífico, 2016 Publicación	1%



Recibo digital

Este recibo confirma que su trabajo ha sido recibido por Turnitin. A continuación podrá ver la información del recibo con respecto a su entrega.

La primera página de tus entregas se muestra abajo.

Autor de la entrega: Edward Benites Rios
Título del ejercicio: Quick Submit
Título de la entrega: Resultados_UCP_Contabilidad_2023_Tesis_EdwardBenites_y_...
Nombre del archivo: Tesis_RESUMEN.pdf
Tamaño del archivo: 269.48K
Total páginas: 30
Total de palabras: 5,650
Total de caracteres: 29,358
Fecha de entrega: 05-feb.-2024 08:58p. m. (UTC+0500)
Identificador de la entre... 2287013800



ÍNDICE DE CONTENIDO

	Página
PORTADA	
DEDICATORIA	ii
AGRADECIMIENTO	iii
ACTA DE SUSTENTACIÓN	iv
CONSTANCIA DE ORIGINALIDAD DE LA TESIS	v
ÍNDICE DE CONTENIDO	viii
ÍNDICE DE TABLAS	x
ÍNDICE DE GRAFICOS	xi
ÍNDICE DE FIGURAS	xii
RESUMEN	xiii
ABSTRACT	xiv
CAPÍTULO I: MARCO TEÓRICO	1
1.1. Antecedentes del estudio	1
1.2. Bases teóricas	3
1.2.1. La producción extractiva petrolera	3
1.2.2. Inversión en hidrocarburos	6
1.3. Definición de términos básicos	9
CAPÍTULO II: PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA	11
2.1. Descripción del problema	11
2.2. Formulación del problema	13
2.3.1. Objetivo general	14
2.3.2. Objetivos específicos	14
2.4. Hipótesis	15
2.4.1. Hipótesis general	15
2.4.2. Hipótesis específica	15
2.5. Variables	16
CAPÍTULO III: METODOLOGÍA	17
3.1. Tipo y diseño	17
3.2. Población y muestra	17
3.2.1. Población	17
3.2.2. Muestra	18

3.3. Técnica, instrumentos y procedimientos de recolección de datos.....	18
3.4. Procedimientos y análisis de datos.....	18
CAPÍTULO IV: RESULTADOS DE LA INVESTIGACIÓN	19
4.1. El mercado de consumo de energía.....	19
4.2. Análisis del consumo y la producción en Perú.....	24
4.3. Análisis de la producción en Loreto.....	25
CAPÍTULO V: CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES	26
5.1. CONCLUSIONES	26
5.2. RECOMENDACIONES	28
REFERENCIAS BIBLIOGRAFICAS.....	30

ÍNDICE DE TABLAS

	Página
Tabla 1: Consumo de energía en el mundo, comparativos años 2011, 2016 y 2021	19
Tabla 2: Consumo de energía en el mundo, por regiones y por tipo de fuente año 2021	19
Tabla 3: Consumo de energía por regiones en el mundo, comparativos años 2011, 2016 y 2021	20
Tabla 4: Participación en el consumo de energía en el mundo, por regiones y por tipo de fuente, año 2021	21
Tabla 5: Consumo de energía principales países de Sur América, comparativos años 2011, 2016 y 2021	22
Tabla 6: Participación en el consumo de energía de los principales países de Sur América, por tipo de fuente, año 2021	23
Tabla 7: Participación en el consumo de energía de Perú, por tipo de fuente, año 2021	24
Tabla 8: Consumo de Oil en Perú, años 2011, 2016 y 2021	24
Tabla 9: Producción de Oil en Perú, años 2011, 2016 y 2021	24
Tabla 10: Producción de hidrocarburos líquidos en Perú comparativo selva norte, años 2011, 2016 y 2021	25
Tabla 11: Producción de hidrocarburos líquidos en selva norte, años 2011, 2016 y 2021	25

ÍNDICE DE GRAFICOS

	Página
Gráfico 1: Participación de mercado mundial por tipo fuente de energía, año 2021	20
Gráfico 2: Tendencia del mercado de consumo de energía, por regiones en el mundo, años 2011, 2016 y 2021	21
Gráfico 3: Tendencia del mercado de consumo de energía, principales países de Sur América, comparativos años 2011, 2016 y 2021	22

ÍNDICE DE FIGURAS

	Página
Figura 1: Integración de los procesos para lograr competitividad y eficiencia	3
Figura 2: Cadena de valor de hidrocarburos	5

RESUMEN

Inversiones en exploración y explotación petrolera, posibilidades para el departamento Loreto, año 2022

Edward Benites Ríos
Lisbeth Janet Ríos Santillán

La investigación tuvo por objetivo estudiar y determinar el comportamiento histórico de las inversiones privadas y explotación petrolera y las perspectivas de inversión para el año 2022.

El indicador de consumo de energía mundial se incrementa anualmente en promedio de 1.37% al 2021; Asia Pacífico ha experimentado un notable aumento en el consumo de energía, mientras que otras regiones muestran cambios más moderados. La variación en la participación relativa de cada región destaca la dinámica cambiante de la demanda de energía a nivel mundial.

El consumo de petróleo en Perú ha experimentado cambios significativos en los últimos años, muestra un aumento constante a lo largo de los años, pasando de 0.42 Exajoules en 2011 a 0.52 Exajoules en 2021; asimismo en términos de barriles de petróleo, el consumo aumentó de 75,880 miles de barriles en 2011 a 95,608 miles de barriles en 2021; cuya variación del periodo es de 18.69% al 2016 6.16% al 2021, variación promedio anual de 6.16% al 2021.

Con respecto a la producción de petróleo en Loreto se determina que la producción anual en Perú comparativo con selva norte es en 2011 fue de 10,081.4 miles de barriles, esta cifra disminuyó significativamente a 2,147.8 miles de barriles en 2016 y aumentó a 3,745.8 miles de barriles en 2021.

Se determina que la mayor parte de la producción en Selva Norte proviene del lote Pluspetrol norte 1-AB, con 6,440.4 miles de barriles; sin embargo, en 2016 y 2021, esta producción disminuyó a cero, indicando posiblemente una paralización o cierre de operaciones en ese lote.

Palabras claves: inversiones, comportamiento

ABSTRACT

Investments in oil exploration and exploitation, possibilities for the Loreto department, year 2022.

Edward Benites Ríos

Lisbeth Janet Ríos Santillán

The objective of the research was to study and determine the historical behavior of private investments and oil exploitation and the investment prospects for the year 2022.

The world energy consumption indicator increases annually on average by 1.37% by 2021; Asia Pacific has seen a notable increase in energy consumption, while other regions show more moderate changes. The variation in the relative share of each region highlights the changing dynamics of global energy demand.

Oil consumption in Peru has experienced significant changes in recent years, showing a constant increase over the years, going from 0.42 Exajoules in 2011 to 0.52 Exajoules in 2021; Likewise in terms of barrels of oil, consumption increased from 75,880 thousand barrels in 2011 to 95,608 thousand barrels in 2021; whose period variation is 18.69% as of 2016, 6.16% as of 2021, average annual variation of 6.16% as of 2021.

With respect to oil production in Loreto, it is determined that the annual production in Peru compared to the northern jungle in 2011 was 10,081.4 thousand barrels, this figure decreased significantly to 2,147.8 thousand barrels in 2016 and increased to 3,745.8 thousand barrels in 2021.

It is determined that most of the production in Selva Norte comes from the Pluspetrol Norte 1-AB lot, with 6,440.4 thousand barrels; However, in 2016 and 2021, this production decreased to zero, possibly indicating a stoppage or closure of operations in that lot.

Keywords: investments, historical behavior, exploration

CAPÍTULO I: MARCO TEÓRICO

1.1. Antecedentes del estudio.

En el 2020, investigaron la actividad petrolera y su aporte en el gasto público, gobierno regional y municipios, en la región Loreto. Su metodología fue descriptiva, con revisión de datos históricos. Concluyen que, el país muestra reducción de su producción en este sector, situación distinta a lo que ocurrió mundialmente y en América Latina, lo que conllevó a mayor nivel de importación de petróleo. La caída ocurrió en las regiones petroleras, con mayor intensidad en la selva, creando recesión en la economía de este territorio y además la continuidad de los problemas ambientales (pasivos). La empresa Pluspetrol tuvo dominio de la explotación, y también creció la presencia de otras empresas. Este sector aportó importantes recursos, canon petrolero, destinados a gastos e inversiones, reducido este aporte en el tiempo, afectando los planes de inversiones en los gobiernos, regional y municipal (Sibina Vela y Grández Rios, 2020).

En el año 2017 se investigó la necesidad de incrementar la producción petrolera analizando alternativas de ejecución y planes de dirección. La metodología fue de diseño prospectivo, basada en información de las áreas funcionales de la empresa, a través de la técnica PMBOK (Guía de los Fundamentos para la Dirección de Proyectos). Concluyen que, Perú requiere con urgencia producir para sustituir su creciente importación. Proyectos que serán ejecutados, caso Petrolplus Inc., 50% de aporte de capital extranjero, 50%, y 50% de financiamiento, con fortalezas de sus operaciones de upstream de hidrocarburo (explora, perfora y produce) y experiencia en Perú, más de 15 años. Adjudicado por el Estado peruano, Perupetro, por

licitación pública internacional. Para sus etapas de inversión en ingeniería básica y pozo exploratorio, diseñó construir un campamento base y plataforma (helipuerto, área operativa, alojamiento del personal propio y de contratistas), estrategias para la perforación (con soporte de transporte aéreo de equipamiento, material y personal) y para el desmontaje de equipos y la remediación ambiental (Airoldi et al., 2017).

En el 2018, se investigó la inversión en la actividad de hidrocarburos desde los efectos de la variabilidad de los precios en el mercado, y los conflictos sociales en las zonas de producción. Su metodología fue prospectiva y correlacional, con población formada por información histórica, y aplicación de un modelo dinámico de series de tiempo. Concluye que, la subida de los precios en el mercado global tiene efecto positivo sobre la percepción de los inversionistas, distinta es la percepción de los conflictos sociales, consideran que generan impacto negativo. El análisis de la serie histórica de los volúmenes de producción muestra comportamiento de alta variabilidad explicado en unos casos por choques de los precios del petróleo, otros por los conflictos sociales. Asimismo, en un análisis de corto plazo, el comportamiento de las inversiones se explica por las innovaciones tecnológicas que ocurren en el sector; y un análisis de largo plazo señala la relevancia de los precios del mercado y los conflictos sociales (Villafani Luyo, 2018).

En el año 2015, se investigó el sector petrolero de Ecuador, política estratégica, clúster de producción y el impacto en los precios en los ingresos por exportaciones y en el presupuesto público. Su metodología fue prospectiva, con descripción de los hechos ocurridos en un periodo histórico, utilizando un modelo estadístico. Concluye que, el Estado realizó nuevas estrategias de promoción a fin de lograr incremento de los ingresos provenientes del petróleo. Consistió en

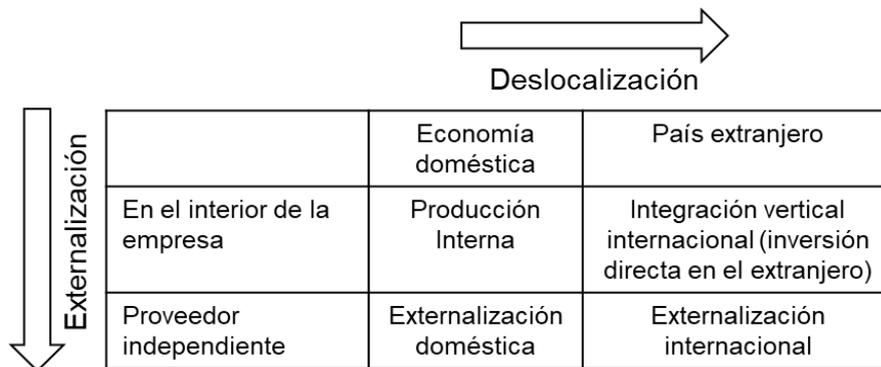
renegociar un nuevo modelo contractual con el sector privado en un escenario de subida de los precios. Los resultados señalan una reducción de producción petrolera privada, 23% en el 2011 respecto al año anterior; mientras que las empresas públicas incrementaron su producción, 19% en el 2011, explicado por la reversión. En el 2010 los precios del crudo se recuperaron y los consiguientes mayor ingreso en la finanza pública (Flores Chávez, 2015).

1.2. Bases teóricas.

1.2.1. La producción extractiva petrolera.

En las actividades económicas se analizan las posibilidades de crear valor económico, identificada desde dos estrategias: deslocalizar en espacio geográfico la actividad (“offshoring”) y externalizar quienes realizan la actividad (“outsourcing”).

Figura 1: Integración de los procesos para lograr competitividad y eficiencia



Tomado de: Organización Mundial de Comercio (2010, pág. 8), *Conferencia: Globalización de las cadenas de producción industriales y medición del comercio internacional en valor añadido.*

En ambos casos, se busca la especialización para ser competitivo en el mercado, y la eficiencia de la generación de los productos para atender las diversas necesidades de los clientes.

La Organización Mundial de Comercio -OMC (2010, p. 8) explica que las empresas pueden optar por dos estrategias de suministro, desde el propio territorio nacional o desde territorios de otros países. En la primera, la empresa, en el propio territorio, puede fabricar sus insumos, o ir a la alternativa de externalizar, comprar a proveedores domésticos independientes. En la segunda, desde otros territorios, la empresa puede elegir una estrategia de integración vertical basada en atraer inversión extranjera directa, expresada en insumos que se fabrican en una filial de ella, o adquirir sus insumos desde una empresa extranjera independiente (externalización internacional).

A esta teoría se le agrega el enfoque de cadena de valor para aplicarla en la actividad de hidrocarburos, particularmente para el petróleo.

Se parte de entender la presentación de los hidrocarburos: comprende todo compuesto orgánico, sólido, líquido o gaseoso (art. 7, Ley 26221, año 1993, ley que regula las actividades de hidrocarburos).

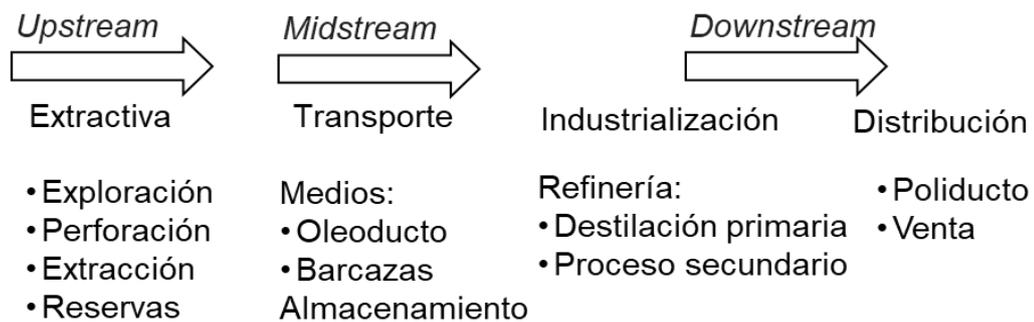
Nahirñak, Paula, (2016) explica la importancia de describir la cadena hidrocarburífera, en etapas, y en cada una las actividades con sus propias características:

Las etapas son, primero, la extracción, con actividades de búsqueda y perforación; segundo, el transporte, o traslado de los hidrocarburos desde la “boca de pozo” a la planta procesadora; tercero, el procesamiento, con actividades de refinación y/o separación de los mismos; y la última etapa, la distribución y venta de los subproductos logrados.

Mckinsey & Company (2023), corporación internacional, describe ese mercado, con un sector de mucha incertidumbre, desde las tendencias tecnológicas hasta el riesgo geopolítico y el comportamiento de los consumidores. Se espera que el gas natural y el petróleo crezcan aún más en los próximos años y sigan siendo parte fundamental de la combinación energética mundial en las próximas décadas.

La figura siguiente describe las grandes etapas, y las actividades en cada una de ellas. Las empresas se especializan en una actividad específica o en diversas actividades (integración).

Figura 2: Cadena de valor de hidrocarburos



Fuente: Nahirñak, Paula, 2016

En la región Loreto la actividad exploratoria de áreas que contengan recursos de petróleo ha motivado la presencia de diversas empresas con sus respectivos métodos, directos e indirectos, de trabajo, como la sísmica.

El Dictamen (2020), portal institucional, explica que “la sísmica es el método geofísico más usado a nivel mundial y se vale de ondas de energía que atraviesan las capas del subsuelo y regresan a la superficie con imágenes que ilustran estos yacimientos”.

La señal sísmica con posibles buenos resultados llevará a los inversionistas a tomar decisión participar en la extracción y su consiguiente perforación de pozos de desarrollo.

Cuando hayan transcurrido muchos años de producción de hidrocarburos se definirán estrategias para atraer la inversión en la recuperación de fluidos del yacimiento, secundaria o mejorada, su uso, abandono y desmantelamiento de las instalaciones.

1.2.2. Inversión en hidrocarburos.

La presente investigación pone interés en estudiar las actividades de exploración y de explotación de hidrocarburos: las inversiones que pueden realizarse en ellas y las modalidades de contratación.

Las inversiones privadas en estas actividades podrán realizarse bajo formas contractuales (art. 7, Ley 26221, año 1993, ley que norma las actividades de hidrocarburos) entre Perupetro S.A. y el contratista, según las siguientes formas:

- a. Contrato de Licencia. El contratista tiene autorización de explorar y/o explotar hidrocarburos en un territorio definido. También, recibe el derecho de propiedad del hidrocarburo extraídos y el deber de pagar al Estado la regalía respectiva.
- b. Contrato de Servicio. El contratista ejercerá el derecho de llevar a cabo actividades de exploración y/o explotación de hidrocarburos en un territorio definido. También, recibe el

derecho de una retribución en función a la producción fiscalizada de hidrocarburos¹.

Las empresas extranjeras, para celebrar el contrato, deberán establecer sucursal o constituir una sociedad, explicado en la Ley General de Sociedades, fijar domicilio en la capital de Perú y nombrar mandatario de nacionalidad peruana (art. 15, Ley 26221). Acá ocurre un acto muy centralista, al señalar solo Lima como lugar de domicilio.

El contrato autoriza al contratista un plazo de tiempo para realizar las operaciones de exploración y/o explotación de hidrocarburos, incluyendo las actividades de recuperación secundaria y mejorada; en el territorio señalado y fuera de ésta, si resulta necesario, previa aprobación del contratante en este último caso (art. 15, Ley 26221).

Se han establecido plazos máximos de los contratos (artículo 2, Ley 27377, año 2000) y estos son:

- a. En la fase de exploración. Hasta siete años, pudiendo dividirse esta fase en varios períodos (conforme se acuerde en el mismo). Podrá continuar hasta el vencimiento del plazo señalado, no obstante haberse iniciado la producción de los hidrocarburos descubiertos. En caso excepcional, se podrá autorizar extender el plazo de esta fase hasta en tres años (esto requerirá que el contratista haya cumplido el programa mínimo garantizado previsto en el contrato y además asuma el compromiso de ejecutar un programa de trabajo adicional que

¹ Entiéndase como "Producción Fiscalizada de Hidrocarburos" a los Hidrocarburos provenientes de determinado territorio, producido y medido bajo términos y condiciones acordados en cada contrato.

justifique extender el plazo, garantizado con una fianza, a satisfacción del contratante).

- b. Para la fase de explotación, tratándose de petróleo crudo hasta completar treinta años.

Perupetro S.A. (2022) promociona la inversión privada en el sector y señala las oportunidades en la razón contractual que ofrece el Perú:

- a. Modelo de Contrato. Simplifica la negociación y hace que los acuerdos de contrato se logren en periodos cortos.
- b. Programas de Trabajo Flexibles. Flexibilización del Programa Mínimo de Trabajo Exploratorio (pueden establecerse en Unidades de Trabajo Exploratorio - UTE). El contratista tiene la libertad de establecer los trabajos que permitan el cumplimiento del número de UTEs acordadas para cada período.
- c. Información Técnica disponible libre de costo. El contratante, Perupetro S. A., ha establecido como política de transferencia de información técnica sin costo para el inversionista o contratista.
- d. Devolución del Impuesto General a las Ventas – IGV (incluye la de promoción municipal) en la fase de exploración. La empresa que suscribió el contrato o convenio tendrá derecho a la devolución definitiva del IGV que pague en la ejecución de sus actividades en la exploración.
Este derecho forma parte del régimen tributario sujeto a la garantía de estabilidad tributaria en el contrato o convenio (art.

1, Ley 27624, Ley que dispone la devolución del IGV para la Exploración de Hidrocarburos).

Agrega las oportunidades sustentadas en razones geológicas, y estas son:

- a. Históricamente, nuestras cuencas, Onshore (continente) y Offshore (mar), han sido poco exploradas, en consecuencia, existe poca información sísmica y de pozos.

Perupetro tiene la siguiente información:

Cuencas Onshore (continente)

Marañón: 106 pozos exploratorios, aproximadamente 50,000 Km de líneas sísmicas. Comprobada existencia de estructuras de crudo pesado en la parte Nor-Oriental de la Cuenca.

Ucayali: 42 pozos exploratorios, aproximadamente 20,000 Km de sísmica. Cuenca sub-explorada en su parte central y norte. Campos de Camisea -gas y condensados- en el extremo sur de la cuenca.

Santiago: 4 pozos exploratorios y aproximadamente 1,711 Km de líneas sísmicas. Abundantes muestras de crudo en superficie. Esta Cuenca contiene un sistema petrolífero activo. Falta exploración.

Huallaga: 1 pozo exploratorio y aproximadamente 2,000 Km. de líneas sísmicas. Muestras de crudo en superficie. Falta exploración.

Madre de Dios: 6 pozos exploratorios y aproximadamente 1,500 Km de líneas sísmicas. Cuenca gasífera (depósitos del Candamo) sub-explorada.

1.3. Definición de términos básicos.

- a. Inversión privada. Puede ser realizada por persona, natural o jurídica, con capitales de origen nacional o extranjera. Solicita a

Perupetro su calificación o evaluación para ser considerado sujeto técnico o sujeto económico. Deberá explicar tener capacidad legal, técnica, económica y financiera para suscribir contrato y asumir el rol de operador, en las actividades de exploración y/o explotación de hidrocarburos (art. 3, Resolución Ministerial 117-2020-MINEM/DM).

CAPÍTULO II: PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA.

2.1. Descripción del problema.

Las actividades económicas tienen comportamientos observados en diversos aspectos, como los nuevos factores que mueven la demanda, el grado de competitividad de la oferta, los precios de los productos, los avances tecnológicos, las regulaciones a las actividades en diversas etapas de la cadena de valor, etc.

La actividad de hidrocarburos, particularmente el petróleo, presenta perspectivas importantes para el año 2023.

Fatih Birol (2020), director general de la Agencia Internacional de la Energía (AIE) señala diversos factores que influyen en el comportamiento del sector, como la venta de autos eléctricos (cuyos motores no utilizan derivados del petróleo), las políticas energéticas que buscan favorecer las energías renovables en detrimento de los combustibles fósiles.

La demanda creciente de la población también es otro factor que influyen en el sector de hidrocarburos, por el consumo que ellos realizan en los hogares.

Andranik Safaryan (2022), gestor de fondos de MainFirst, señala que “en los próximos años, tendremos que vivir con un suministro ajustado de petróleo y gas. Esto se debe también a que la población de los mercados emergentes (unos 7.000 millones de personas actualmente) va a seguir aumentando y la demanda seguirá siendo elevada”.

América Latina es una región productora de petróleo y recibe inversiones privadas en las actividades del sector.

Francisco Lloreda (2022), presidente de la Asociación Colombiana de Petróleo (ACP), señala que “las expectativas del crecimiento económico del país, así como un mejor ambiente de precios internacionales serán dos de los factores determinantes que marcarán el rumbo de la industria. En concreto, las empresas ya fijan sus programas de inversión con escenarios conservadores de precios que promediaron entre US\$64 por barril para este año y US\$60 para el mediano plazo. En exploración, uno de los rubros que muestran la confianza del empresariado para seguir apostando en Colombia, el gremio petrolero reveló que en 2022 se estiman inversiones por US\$1.130 millones, 2,2 veces superior a la ejecutada en 2021 que cerró en US\$520 millones”.

Agrega que “una mayor inversión exploratoria se traduce en dinamismo de las economías locales, generación de empleo, inversión social y ambiental y oportunidades para las regiones”.

En Perú, tenemos grandes necesidades de energía que resolver y no está siendo atendida por la producción nacional, y se requiere de inversiones para crecer la oferta de combustibles.

Pedro Chira (2022), presidente de la Asociación Peruana de Profesionales de Hidrocarburos y Energía, señaló que “se garantizará la seguridad energética reduciendo la importación y aprovechando la producción local, lo que se traduciría en mejores regalías para las comunidades y el país”.

Agrega que “es necesario reducir la dependencia de la importación considerando que países como México -uno de los

proveedores de crudo del Perú- anunció que no exportará petróleo este año. Asimismo, porque al importar se traslada un precio cada vez más elevado al consumidor final que es el clamor del día a día”.

Añade que “solo en Loreto se tiene capacidad de producir 42,000 barriles al día, pero hoy solo se explota menos del 15% por falta de políticas que incentiven la exploración y explotación”.

Gustavo Navarro (2022), ex director de Hidrocarburos del Minem, explica que “es lamentable que en el presupuesto del sector público no figure un presupuesto para el cierre de brechas en la selva norte, que fue un compromiso del Estado, “lo que quiere decir que continuarán los conflictos y tomas del Oleoducto Norperuano”.

Agrega que “en este escenario, nadie llegará al Perú para firmar un contrato petrolero, menos aún, cuando en menos de 30 años (el mismo tiempo de vigencia de los contratos) el petróleo no tendrá el mismo valor porque habrá la transición energética”.

2.2. Formulación del problema.

El problema descrito se resume en la siguiente interrogante general:

¿Cuál es el comportamiento histórico de las inversiones privadas en exploración y explotación petrolera y las perspectivas de inversión para el año 2022?

Las interrogantes específicas son las siguientes:

¿Cuál es el comportamiento histórico del mercado mundial de consumo de energía y perspectivas al año 2022?

¿Cuál es el comportamiento histórico del mercado de consumo de energía y producción en Perú y perspectivas al año 2022?

¿Cuál es el comportamiento histórico del mercado de producción de hidrocarburos de Loreto y perspectivas al año 2022?

2.3. Objetivos de la investigación.

2.3.1. Objetivo general.

Estudiar el comportamiento histórico de las inversiones privadas en exploración y explotación petrolera y las perspectivas de inversión para el año 2022.

2.3.2. Objetivos específicos.

- a. Determinar el comportamiento histórico del mercado mundial de consumo de energía y perspectivas al año 2022.
- b. Analizar el comportamiento histórico del mercado de consumo de energía y producción en Perú y perspectivas al año 2022.
- c. Analizar el comportamiento histórico del mercado de producción de hidrocarburos Loreto y perspectivas al año 2022.

2.4. Hipótesis.

2.4.1. Hipótesis general.

Se observan comportamiento histórico creciente de las inversiones privadas en exploración y explotación petrolera y en las perspectivas de inversión para el año 2022.

2.4.2. Hipótesis específica.

Se observa comportamiento histórico creciente del mercado mundial de consumo de energía y perspectivas al año 2022.

Se observa comportamiento histórico creciente del mercado de consumo de energía y producción en Perú y perspectivas al año 2022.

Se observa comportamiento histórico creciente del mercado de producción de hidrocarburos de Loreto y perspectivas al año 2022.

2.5. Variables.

Variable de estudio	Indicadores	Índices
Inversión en exploración y explotación en petróleo	1. Consumo mercado mundial	1.1 Consumo total 1.2 Consumo por fuente de energía. 1.3 Consumo por regiones del mundo. 1.4 Tendencia año 2011 =100 1.5 Variaciones anuales
	2. Consumo y producción en Perú	2.1 Consumo total 2.2 Consumo por fuente de energía. 2.3 Producción comparativo Perú con Selva norte. 2.4 Tendencia año 2011 =100 2.5 Variaciones anuales
	3. Producción Loreto	3.1 Producción por barriles. 3.2 Tendencia año 2011 =100 3.3 Variaciones anuales 3.4 Lotes de producción

CAPÍTULO III: METODOLOGÍA.

3.1. Tipo y diseño.

El diseño es descriptivo y no experimental. Es descriptiva, por cuanto solo se describieron los resultados de la inversión privada en exploración y explotación de la actividad petrolera. Es no experimental porque no se buscó modificar el comportamiento de la variable.

El tipo de estudio es prospectivo, porque se tomó información que ocurrió en el pasado.

El tipo de estudio fue de intensidad transversal, porque el instrumento de recolección de datos se aplicó una sola vez.

También es de casos, porque se observó el comportamiento de varios países del mundo y de América Latina, y de varias regiones de Perú.

3.2. Población y muestra.

3.2.1. Población.

Se explica por los criterios de inclusión:

Elemento	: inversión en exploración y explotación.
Alcance	: mundial, ALC y Perú.
Unidad de muestreo	: actividad económica.
Unidad de análisis	: inversión anual.
Tiempo	: periodo 2011 al 2021.

3.2.2. Muestra

Considerando que es una población finita, y se seleccionó un periodo de tiempo, se utilizó el muestreo no probabilístico.

3.3. Técnica, instrumentos y procedimientos de recolección de datos.

La técnica son las hojas estadísticas de consolidación de información.

El trabajo de investigación seguirá el procedimiento siguiente:

- Se identificarán las instituciones para obtener información.
- Se determinará la veracidad de la información.
- Se organizará la información en tablas y graficas de tendencia.

3.4. Procedimientos y análisis de datos.

La tabulación de la información se realizará mediante cuadros de una sola variable. El análisis de la información utilizará la estadística descriptiva utilizando medidas tales como: promedios, desviación estándar y coeficiente de variación.

CAPÍTULO IV: RESULTADOS DE LA INVESTIGACIÓN

4.1. El mercado de consumo de energía.

Tabla 1: Consumo de energía en el mundo, comparativos años 2011, 2016 y 2021

	2011	2016	2021
Total mundo (En Exajoules)	520.90	555.91	595.15
Tendencia 2011 = 100	100.00	106.72	114.25
Variación del periodo		6.72%	7.06%
Variación promedio anual		1.31%	1.37%

Fuente: BP Statistical Review of World Energy

Tabla 2: Consumo de energía en el mundo, por regiones y por tipo de fuente año 2021

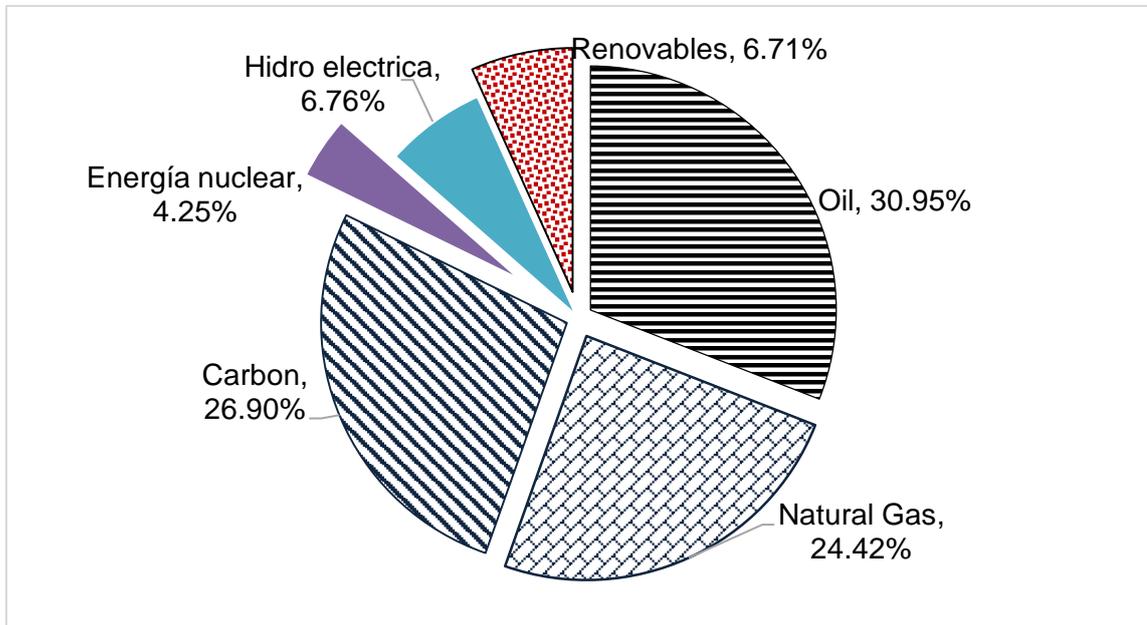
(En Exajoules)

	Oil	Natural Gas	Carbón	Energía nuclear	Hidro eléctrica	Renovables	Total
Total	184.21	145.35	160.10	25.31	40.26	39.91	595.15

Fuente: BP Statistical Review of World Energy

Gráfico 1: Participación de mercado mundial por tipo fuente de energía, año 2021

(Porcentaje)



Fuente: Tabla 2

Tabla 3: Consumo de energía por regiones en el mundo, comparativos años 2011, 2016 y 2021

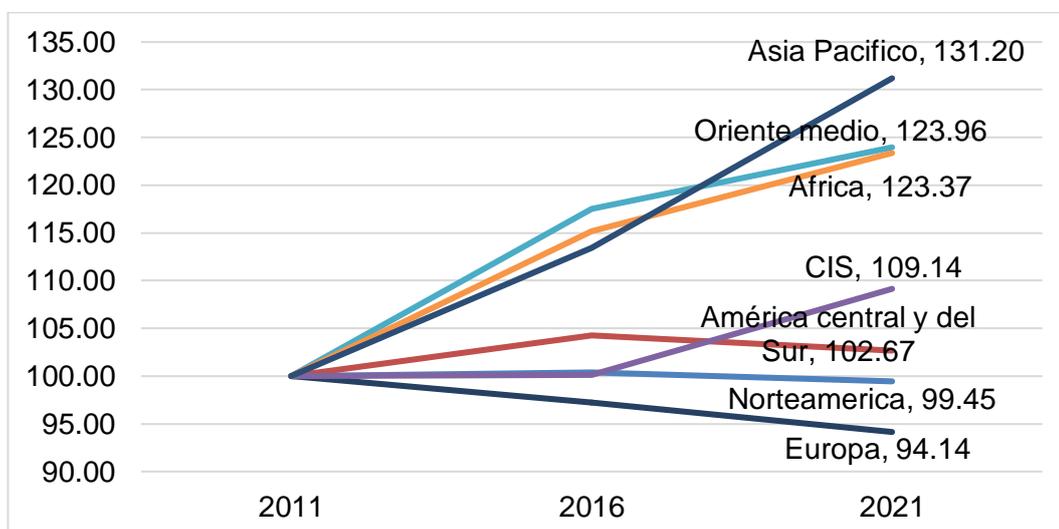
(En Exajoules)

	2011	2016	2021
Norteamérica	114.33	114.77	113.70
América central y del Sur	27.72	28.90	28.46
Europa	87.51	85.09	82.38
CIS	36.95	37.00	40.32
Oriente medio	30.53	35.87	37.84
África	16.21	18.67	19.99
Asia Pacífico	207.66	235.62	272.45
Total	520.90	555.91	595.15

Fuente: BP Statistical Review of World Energy

Gráfico 2: Tendencia del mercado de consumo de energía, por regiones en el mundo, años 2011, 2016 y 2021

(Año 2011 = 100)



Fuente: Tabla 2

Tabla 4: Participación en el consumo de energía en el mundo, por regiones y por tipo de fuente, año 2021

(Porcentajes)

	Oil	Natural Gas	Carbón	Energía nuclear	Hidro eléctrica	Renovables	Total
Norteamérica	37.0%	32.7%	9.9%	7.3%	5.6%	7.4%	100.0%
América central y del Sur	39.8%	20.7%	5.1%	0.8%	21.8%	11.8%	100.0%
Europa	33.5%	25.0%	12.2%	9.7%	7.4%	12.3%	100.0%
CIS	21.0%	54.5%	12.8%	5.2%	6.2%	0.3%	100.0%
Oriente medio	43.1%	54.7%	0.9%	0.3%	0.5%	0.5%	100.0%
África	39.3%	29.6%	21.0%	0.5%	7.2%	2.3%	100.0%
Asia Pacifico	25.9%	12.1%	46.8%	2.4%	6.4%	6.3%	100.0%

Fuente: BP Statistical Review of World Energy

Tabla 5: Consumo de energía principales países de Sur América, comparativos años 2011, 2016 y 2021

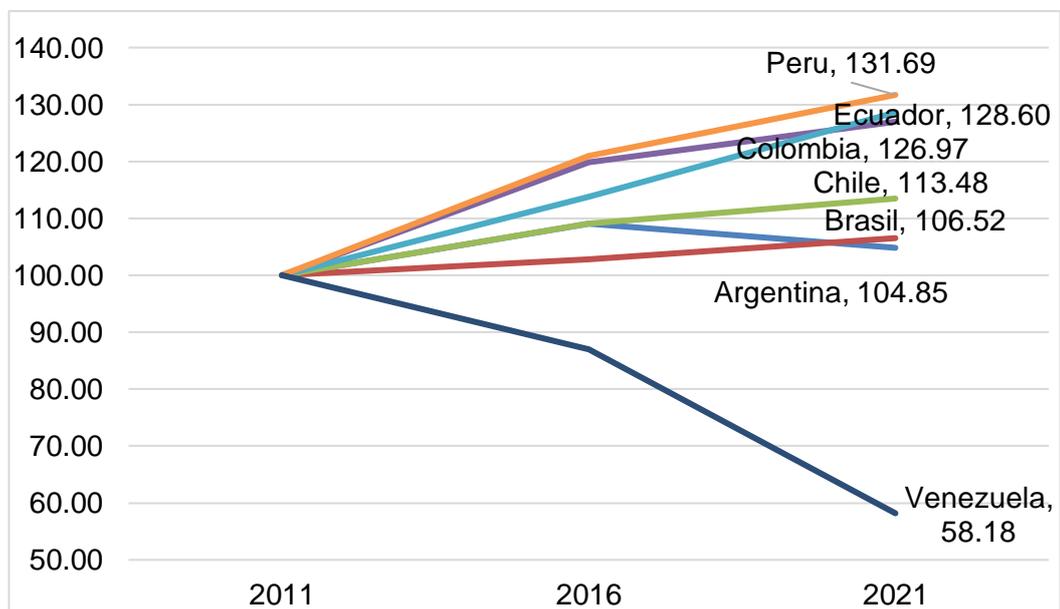
(En Exajoules)

	2011	2016	2021
Argentina	3.27	3.57	3.43
Brasil	11.80	12.12	12.57
Chile	1.47	1.60	1.66
Colombia	1.51	1.82	1.92
Ecuador	0.59	0.67	0.76
Perú	0.91	1.10	1.20
Venezuela	3.49	3.04	2.03

Fuente: BP Statistical Review of World Energy

Gráfico 3: Tendencia del mercado de consumo de energía, principales países de Sur América, comparativos años 2011, 2016 y 2021

(Año 2011 = 100)



Fuente: Tabla 5

Tabla 6: Participación en el consumo de energía de los principales países de Sur América, por tipo de fuente, año 2021

(Porcentajes)

	Oil	Natural Gas	Carbón	Energía nuclear	Hidro eléctrica	Renovables	Total
Argentina	35.7%	48.2%	1.9%	2.9%	5.4%	6.0%	100.0%
Brasil	35.5%	11.6%	5.7%	1.1%	27.2%	19.0%	100.0%
Chile	44.0%	13.6%	15.9%	0.0%	9.4%	17.2%	100.0%
Colombia	36.4%	23.6%	6.9%	0.0%	29.3%	3.7%	100.0%
Ecuador	64.6%	2.6%	0.3%	0.0%	31.6%	1.0%	100.0%
Perú	43.0%	24.1%	3.9%	0.0%	25.1%	4.0%	100.0%
Venezuela	29.1%	42.5%	0.0%	0.0%	28.4%	0.0%	100.0%

Fuente: BP Statistical Review of World Energy

4.2. Análisis del consumo y la producción en Perú

Tabla 7: Participación en el consumo de energía de Perú, por tipo de fuente, año 2021

(Porcentajes)

	Oil	Natural Gas	Carbón	Energía nuclear	Hidro eléctrica	Renovables	Total
Perú	0.52	0.29	0.05	-	0.30	0.05	1.20

Fuente: BP Statistical Review of World Energy

Tabla 8: Consumo de Oil en Perú, años 2011, 2016 y 2021

	2011	2016	2021
Total (Exajoules)	0.42	0.49	0.52
Total (Miles de barriles)	75,880	90,060	95,608
Tendencia 2011 = 100	100.00	118.69	126.00
Variación del periodo		18.69%	6.16%
Variación promedio anual		3.49%	1.20%

Fuente: BP Statistical Review of World Energy

Tabla 9: Producción de Oil en Perú, años 2011, 2016 y 2021

	2011	2016	2021
Anual (miles de barriles)	57,062.4	50,652.8	45,995.5
Tendencia 2011 = 100	100.00	71.32	56.62

Fuente: BP Statistical Review of World Energy

4.3. Análisis de la producción en Loreto

Tabla 10: Producción de hidrocarburos líquidos en Perú comparativo selva norte, años 2011, 2016 y 2021

	2011	2016	2021
Perú (miles de barriles)	25,386.8	14,773.0	14,012.7
Tendencia 2011 = 100	100.00	58.19	55.20
Selva Norte (miles de barriles)	10,081.4	2,147.8	3,745.8
Tendencia 2011 = 100	100.00	21.31	37.16

Fuente: Perupetro, estadísticas

Tabla 11: Producción de hidrocarburos líquidos en selva norte, años 2011, 2016 y 2021

(miles de barriles)

	Lote	2011	2016	2021
Pluspetrol norte	1-AB	6,440.4	0	0
Pacific Stratus - Frontera	192	0	414,9	0
Pluspetrol norte	8	3,640.9	1,601.3	0
Perenco	67	0	131.6	516.7
Gran tierra	95 (Bretaña)	0	0	
Petrotal (Bretaña)	95 (Bretaña)			3,229.1
Pluspetrol E&P	102	0	0	0
Total		10,081.4	2,147.8	3,745.8

Fuente: Perupetro, estadísticas

CAPÍTULO V: CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

5.1. CONCLUSIONES

- a. Al estudiar el comportamiento histórico de las inversiones privadas, y exploración y explotación petrolera y las perspectivas de inversión petrolera para el año 2022, reflejan la complejidad de la industria, donde las decisiones están influenciadas por factores económicos, tecnológicos y de sostenibilidad. La adaptabilidad a las tendencias emergentes y la gestión eficaz de los riesgos son esenciales para el éxito a largo plazo en este sector.

- b. Con respecto al comportamiento histórico del mercado mundial de consumo de energía y perspectivas para el año 2022, se determina que el consumo de energía a nivel mundial, ha evolucionado durante este período de tiempo. Se observa un aumento de 6.72% y 7.06%, tanto en términos absolutos como en relación con el año base (2011), lo que indica un crecimiento constante en la demanda global de energía. La variación promedio anual muestra la tasa de crecimiento anual promedio de 1.31% del año 2011 al 2016 y 1.37% del año 2016 al 2021.

- c. En el análisis del comportamiento histórico en el mercado de consumo de energía en el Perú, se concluye que la tendencia creciente refleja la dependencia continua de Perú del petróleo como fuente de energía, pero la disminución en la tasa de crecimiento entre los dos últimos periodos puede indicar posibles cambios en la eficiencia energética, políticas de energía o la introducción de fuentes de energía alternativas.

- d. Analizando el comportamiento histórico del mercado de producción de hidrocarburos Loreto y perspectivas al año 2022,

se concluye que ha disminuido notablemente, muestra que en el 2011 fue de 25,386.8 miles de barriles, esta cifra disminuyó a 14,773.0 miles de barriles en 2016 y a 14,012.7 miles de barriles en 2021. La producción de hidrocarburos líquidos en Selva Norte muestra cambios significativos en la contribución de diferentes lotes a lo largo de los años. La disminución en la producción de algunos lotes y el aumento en otros podrían estar relacionados con factores como la viabilidad económica, cambios en la regulación o decisiones estratégicas de las compañías.

La producción de hidrocarburos en la región está sujeta a dinámicas específicas de cada lote, y las variaciones pueden tener implicaciones económicas y ambientales para la región y el país. La disminución en la producción de algunos lotes y el aumento en otros podrían estar relacionados con factores como la viabilidad económica, cambios en la regulación o decisiones estratégicas de las compañías.

5.2. RECOMENDACIONES

- a. Impulsar políticas y programas que fomenten la diversificación de la matriz energética, promoviendo inversiones en energías renovables como solar, eólica e hidroeléctrica, para reducir la dependencia del petróleo fortalecerá la resiliencia del sector energético ante fluctuaciones en los precios del petróleo y contribuirá a objetivos de sostenibilidad ambiental.
- b. Establecer un marco normativo que incentive y facilite la integración de proyectos de energías renovables y almacenamiento de energía. Fomentar la investigación y desarrollo en tecnologías limpias aplicables a la industria petrolera, para la transición hacia una economía de bajas emisiones de carbono es inevitable. Adaptarse proactivamente a estas tendencias asegurará la competitividad y sostenibilidad a largo plazo.
- c. Establecer incentivos y regulaciones que fomenten la adopción de prácticas sostenibles en la exploración y explotación petrolera, incluyendo tecnologías más limpias y eficientes, teniendo en cuenta que la responsabilidad ambiental es esencial para mantener la aceptación social y minimizar impactos negativos en la biodiversidad y comunidades locales.
- d. Implementar programas de monitoreo tecnológico continuo para evaluar avances que puedan mejorar la eficiencia y reducir la huella de carbono en las operaciones petroleras y mantenerse a la vanguardia de la tecnología asegura la competitividad y eficiencia en un entorno empresarial y ambientalmente cambiante.
- e. Fortalecer los análisis de riesgos considerando factores

geopolíticos, cambios en las políticas gubernamentales y fluctuaciones en los precios del petróleo, desarrollando planes de contingencia robustos, por motivo de que la incertidumbre en el entorno global requiere una gestión eficaz de riesgos para garantizar la estabilidad operativa y financiera del sector.

REFERENCIAS BIBLIOGRAFICAS.

Airoldi, Cinthia Vanesa; García Moreno, Carlos Alberto; Rodríguez Horna, Gino Franko. 2017. *Perforación de un pozo exploratorio en la selva peruana – lote N° 108*. [Tesis para grado de Magíster en Project Management, Universidad ESAN]. Perú. Portal institucional.

Birol, Fatih. 2020. *El consumo de petróleo volverá al nivel de 2019 en 2023, según la AIE*. Portal El comercio, 13 de octubre de 2020.

En: <https://www.elcomercio.com/actualidad/mundo/>

BP Statistical Review of World Energy. 2022. *Estadísticas al año 2022*

En: <https://www.bp.com/en/global/corporate/energy-economics/>

Chira, Pedro. 2022. Perú requiere producir al menos 100 mil bpd de petróleo este 2022. Portal Rumo minero internacional, 4 de enero de 2022.

En: <https://www.rumbominero.com/peru/noticias/hidrocarburos/>

Decreto Supremo 237-2019-EF. *Plan Nacional de Competitividad y Productividad*.

Recuperado de <https://busquedas.elperuano.pe/normaslegales/>

El Dictamen. 2020). *La cadena de valor de los hidrocarburos*. Portal institucional, 13 de enero de 2020.

En: <https://www.eldictamen.mx/noticias-de-veracruz/>

Flores Chávez, Gretty. 2015. *El sector petrolero del ecuador, producción, precios y exportaciones periodo 2010-2012*. [Tesis para título en economía, Universidad de Guayaquil, Ecuador]. Perú. Portal institucional.

Ley 26221. Año 1993. *Ley orgánica que norma las actividades de hidrocarburos en el territorio nacional.*

Recuperado de <https://busquedas.elperuano.pe/normaslegales/>

Ley 27377. Año 2000. *Ley de actualización en hidrocarburos.*

Recuperado de <https://busquedas.elperuano.pe/normaslegales/>

Ley 27624. Año 2001. *Ley que dispone la Devolución del Impuesto General a las Ventas e Impuesto de Promoción Municipal para la Exploración de Hidrocarburos.*

Recuperado de <https://busquedas.elperuano.pe/normaslegales/>

Lloreda, Francisco. 2022. *Las millonarias inversiones que realizará la industria petrolera en 2022.* Portal Forbes, 26 de enero de 2022.

En: <https://forbes.co/2022/01/26/negocios/>

Mckinsey & Company. 2023. *Global Energy Perspective 2023.* En: portal institucional, 10 de octubre de 2023.

En: <https://www.mckinsey.com/industries/oil-and-gas/our-insights/global-energy-perspective-2023#/>

Nahirñak, Paula. 2016. *Informe de cadena de valor de hidrocarburos,* Ministerio de Hacienda y Finanzas Públicas de la Nación, Argentina.

En: URL: <http://mecon.gov.ar>.

Organización Mundial de Comercio. 2010. *Conferencia: Globalización de las cadenas de producción industriales y medición del comercio internacional en valor añadido.* París, 15 de octubre de 2010. En: www.wto.org.

Perupetro S.A.2022. *¿Por qué invertir en el Perú?* Portal institucional, 30 de octubre de 2022.

En: <https://www.perupetro.com.pe/wps/portal/corporativo/>

Safaryan, Andranik. 2022. *La apuesta por el petróleo en 2023 divide a los grandes inversores*. Portal Finanzas.com, 10 de noviembre de 2022.

En: <https://www.finanzas.com/mercados/>

Sibina Vela, Rosa Elena Milagros; Grández Rios, Yeser Kevin. 2020. *Estudio de la actividad extractiva petrolera y su impacto en la economía de la región Loreto, Periodo 2010 – 2018*. [Tesis para título de contador público, Universidad Científica del Perú]. Perú. Portal institucional.

Villafani Luyo, Humberto Crossi. 2018. *Principales determinantes de la inversión exploratoria en el sector hidrocarburos peruano. Un análisis de series de tiempo*. [Tesis para grado de magíster en economía, Pontificia Universidad Católica del Perú]. Perú. Portal institucional.

Resolución Ministerial 117-2020-MINEM/DM. Año 2020. *Reglamento de calificación de interesados para la realización de exploración y explotación o explotación de hidrocarburos*.

Recuperado de <https://busquedas.elperuano.pe/normaslegales/>

**PROCESOS CONTABLES FUNDAMENTALES PARA UNA EMPRESA
DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN PETROLERA.**

Proceso Contable	Descripción
Registro de Ingresos	Registra los ingresos provenientes de la venta de petróleo, gas u otros productos derivados.
Contabilización de Gastos	Registra los gastos relacionados con la exploración y explotación petrolera, como costos de perforación, salarios del personal, costos de equipos, etc.
Depreciación y Amortización	Calcula y registra la depreciación de los activos fijos utilizados en la exploración y explotación petrolera, como plataformas, equipos de perforación, etc.
Contabilización de Impuestos	Registra los impuestos sobre la renta, regalías y otros impuestos relacionados con la actividad petrolera.
Evaluación de Activos	Evalúa periódicamente el valor de los activos petroleros, como reservas probadas y equipos, para reflejar su valor en libros.
Análisis de Costo-Beneficio	Analiza la rentabilidad de los proyectos de exploración y explotación petrolera mediante la comparación de costos y beneficios esperados.
Informes Financieros	Prepara y presenta estados financieros periódicos, como el estado de resultados, el balance general y el estado de flujo de efectivo, para informar a los inversionistas y partes interesadas sobre la situación financiera de la empresa.