

Reporte Corporativo de Riesgos 2022 - 2023

Contenido

Para la gestión de nuestros riesgos empresariales, realizamos un análisis de las tendencias globales y conexiones, así como los factores internos en nuestra cadena de valor, que pueden tener un impacto adverso en el cumplimiento de nuestra estrategia corporativa.

Tendencias y conexiones del entorno





principales tendencias mundiales proporcionadas por el World Economic Forum (WEF) y otras fuentes externas, para seleccionar y profundizar en las más relevantes para Aceros Arequipa.



Conexiones

Las tendencias y conexiones disponibles en la plataforma de Inteligencia Estratégica del WEF nos permitieron identificar los asuntos globales que pueden impactar nuestra estrategia.



A través de nuestra metodología GIRO (Gestión Integral de Riesgos y Oportunidades), nuestro equipo gestiona los riesgos que puedan afectar el cumplimiento de nuestro plan estratégico, así como nuestras operaciones



Es a través del ciclo de gestión estratégica, que nuestro equipo, monitorea las principales tendencias y conexiones del entorno y factores internos para identificar riesgos que pueden impactar nuestra estrategia.

8 Riesgos estratégicos

5 Riesgos emergentes



Gestión de Riesgos Estratégicos

Corporación Aceros Arequipa cuenta con una Política y Metodología de Gestión Integral de Riesgos y Oportunidades (GIRO) que se basa en los principios y metodologías del COSO ERM, prácticas recomendadas por el Dow Jones Sustainability Index, Task Force on Climate-Related Financial Disclosures (TCFD), entre otros, para preservar y generar valor al negocio. A través de este marco, sistemáticamente nuestro equipo gestiona los riesgos de la empresa, clasificados en los siguientes niveles:

- Riesgos Estratégicos: pueden impactar el logro de nuestra visión, misión y objetivos estratégicos, y tienen una naturaleza cambiante por su estrecha relación con las tendencias mundiales y factores del entorno. Estos riesgos se gestionan a través de Ciclo de Gestión Estratégica.
- Riesgos de Procesos: impactan el logro de los objetivos de los procesos, y/o el cumplimiento de las leyes, normativa interna y códigos de conducta, son inherentes a las actividades de los procesos y tienen una naturaleza conocida, se gestionan a través de controles internos.

En el presente reporte, enfocamos nuestro análisis en los riesgos estratégicos de Aceros Arequipa. Para ello, seguimos las etapas de nuestro marco GIRO:

- Identificar: nuestro equipo monitorea constantemente el entorno, las tendencias y conexiones (globales y locales) para identificar riesgos que puedan impactar en el cumplimiento de los objetivos estratégicos.
- Evaluar y analizar: analizamos el impacto potencial de estos riesgos; considerando los niveles de impacto y probabilidad (Anexo 1), apetito y tolerancia a los riesgos, y realizando análisis de escenarios y sensibilidad para los riesgos que lo requieran.
- Controlar y dar tratamiento: Nuestros equipos de trabajo definen estrategias de respuesta para reducir el efecto adverso de los riesgos, las cuales pueden incluir iniciativas, planes, entre otros.
- Seguimiento: Durante el Ciclo de Gestión Estratégica, se realizan reportes periódicos a la gerencia y al Directorio. Asimismo, se cuenta con la herramienta BALSC que permite monitorear el estado de los riesgos y los principales indicadores que ayudan a medir su performance.

Estrategia CAASA

- Visión, misión, valores
- Pilares y objetivos estratégicos
- Iniciativas estratégicas

Entorno estratégico

- Tendencias globales
- Factores del entorno (político, económico, social, otros)
- Relaciones con stakeholders

Riesgos estratégicos

Se gestionan a través del:



Identificar



Monitoreo constante del entorno, tendencias y conexiones



Talleres y reuniones

Evaluar y analizar



Matrices y fichas de riesgos



Valoración del riesgo (análisis de sensibilidad, en caso se requiera

Controlar y dar tratamiento



Iniciativas y acciones de mitigación



Planes de adaptación y continuidad



Estrategias para trasladar riesgos

Monitorear



Informes periódicos a la alta dirección



Gestión de riesgos estratégicos a través del sistema BALSC

TENDENCIAS

Categorías

Ambiental

Económico

Geopolítico

Social

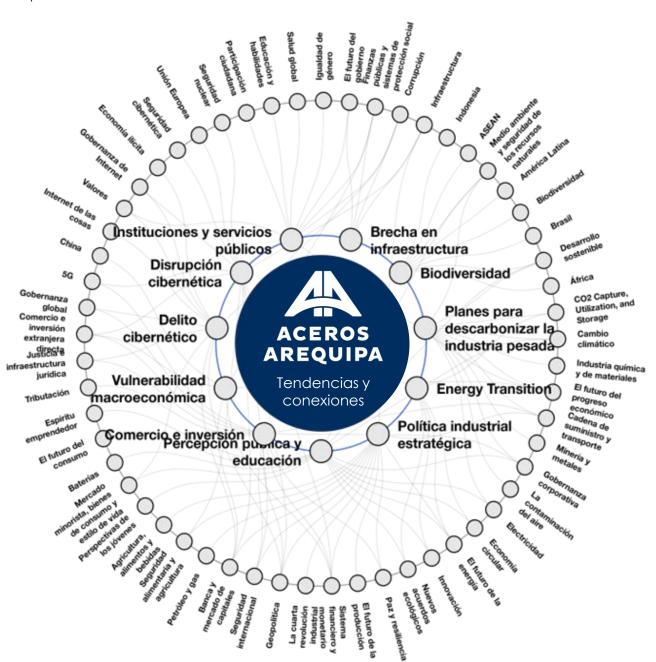
Tecnológico

Identificamos las tendencias globales y locales que pueden generar un impacto significativo en nuestras operaciones y en el cumplimiento de nuestra estrategia corporativa. Para ello, analizamos la información disponible en la plataforma de Inteligencia Empresarial del World Economic Forum, y las tendencias descritas en su Reporte Global de Riesgos para seleccionar las tendencias relevantes para Corporación Aceros Arequipa. Las tendencias seleccionadas son:



CONEXIONES

La herramienta de inteligencia empresarial del World Economic Forum muestra la cantidad y complejidad de las conexiones entre los diferentes temas y tendencias. Construimos una base de datos con las tendencias y conexiones y nos apoyamos en herramientas de visualización para crear el mapa de tendencias y conexiones de Aceros Arequipa, seleccionando los más relevantes para la Compañía.



PRINCIPALES RIESGOS ESTRATÉGICOS

Analizamos las tendencias y conexiones globales y locales, y las cruzamos con los factores internos para asegurar un análisis integral de los riesgos que pueden impactar adversamente en el cumplimiento de nuestra estrategia corporativa. A continuación, se presentan los principales riesgos estratégicos identificados.

Criticidad



Riesgos





R7

países de influencia.

Interrupciones en la continuidad del negocio por fallas inesperadas en equipos o factores externos (huelgas, interrupciones en la cadena).

Vulnerabilidad macroeconómica, inestabilidad política y social en los

I: impacto Considerable P: probabilidad C: criticidad Moderado Baio



Abastecimiento de acero reciclado al costo y calidad requerido



Descripción: El acero reciclado es el principal insumo para la fabricación de palanquilla en nuestra Acería, por ello su disponibilidad a un costo razonable es importante para mantener un costo de transformación competitivo. Asimismo, mejores calidades del acero reciclado permiten lograr mayores niveles de rendimiento en la producción y requiere del uso de menos energía y de otros insumos como los refractarios. A medida que nuestro volumen de producción crece, nuestra necesidad de acero reciclado aumenta proporcionalmente.

Por ello, las fluctuaciones de precios y la disponibilidad de este insumo, que varían en función de variables externas, impactan en nuestros resultados financieros.

Impacto

- Menor disponibilidad de acero reciclado.
- Aumento de costos de abastecimiento.
- Reducción del rendimiento en la producción, mayor uso de energía e insumos.

Acciones de tratamiento

- Incrementar captación local de acero reciclado al mejor costo posible.
- Abastecimiento de acero reciclado internacional a precios competitivos.
- Desarrollo de nuevas fuentes de abastecimiento.







Concentración de los resultados financieros en productos y segmentos específicos





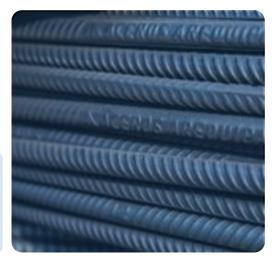


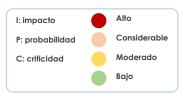
Descripción: La dependencia de nuestras ventas en un mercado y familia de productos específico nos hace más vulnerables ante fluctuaciones en la demanda, cambios en las preferencias del consumidor o ante eventos imprevistos en este mercado, como modificaciones en la políticas comerciales o crisis económicas.

Impacto

Caída de las ventas y afectación de los resultados financieros.

- Diversificación de la cartera de productos.
- Continuar con nuestra expansión a otros mercados.







R3

Contingencias asociadas al cumplimiento normativo y regulatorio



Descripción: Aparición de contingencias legales debido a cambios imprevistos en las leyes y normas laborales, tributarias, ambientales u otras, que regulan nuestras operaciones, así como a la falta de institucionalidad que afecta el clima de integridad de los negocios en Perú.

Impacto

- Incumplimiento de lineamientos corporativos y de la base legal.
- Afectación de la reputación de la empresa por exposición mediática.
- Afectación de la continuidad de operaciones por sanción de organismos reguladores.
- Incremento de costos por adecuaciones a cambios normativos.

Acciones de tratamiento

- Monitoreo permanente de posibles cambios normativos.
- Establecimiento de planes de acción y adecuación frente a cambios regulatorios.
- Revisión y fortalecimiento de controles contractuales.







Afectación de la seguridad y salud de nuestros Colaboradores y Contratistas en nuestras operaciones







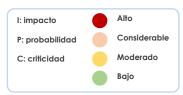
Descripción: Afectación de la integridad física y/o salud de nuestros colaboradores y contratistas por accidentes o eventos inesperados relacionados con la seguridad en nuestras operaciones.

Impacto

- Lesiones temporales y/o permanentes de nuestros colaboradores y contratistas.
- Multas y/o sanciones.
- Afectación de la reputación de la compañía.

- Plan integral de Fortalecimiento SSO de CAASA
- Enfoque en la mejora de gestión de SSO de los terceros
- Análisis de sensibilidad de los equipos críticos en la Acería para identificar límites en variables asociadas a las propiedades físicas que podrían generar riesgos de seguridad.
- Automatización de actividades riesgosas.
- Supervisión constante de nuestras operaciones.







Desviación en nuestros resultados financieros por mayor competencia en las zonas de influencia de la compañía

Descripción: Afectación de nuestros resultados financieros por cambios en la configuración de los principales mercados en los que competimos, debido al ingreso de nuevos participantes, aparición de productos sustitutos y cambios en medidas arancelarias y paraancelarias que flexibilizan o restringen las barreras de entrada.

Impacto

- Reducción de volúmenes de ventas y pérdida de participación de mercado.
- Incumplimiento de las proyecciones de ventas y financieras.
- Incremento de costos aduaneros y logísticos.

Acciones de tratamiento

- Reforzar estrategias comerciales para consolidar marca y asegurar cobertura.
- Ampliar portafolio de productos.
- Continuar con nuestra expansión a otros mercados.





Deterioro de relación con grupos de interés (colaboradores, comunidad, etc.)





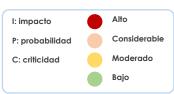
Descripción: Incremento de vulnerabilidad de la compañía debido a la inestabilidad política-social causada por la débil institucionalidad y la pérdida de confianza general en Perú, donde se concentran nuestras operaciones, que podría afectar a nuestros principales grupos de interés como colaboradores, proveedores y comunidades de influencia, generando huelgas, demandas contra la empresa, entre otros.

Impacto

- Cambios normativos que afecten la estructura de costos, competitividad y continuidad del neaocio.
- Paralización de obras o actividades por conflictos sociales o huelgas.
- Incremento de demandas legales contra la Compañía.
- Incremento de multas o sanciones por parte de organismos reguladores.
- Involucramiento premeditado de funcionarios o personal de la empresa en situaciones irregulares.

- Fortalecimiento del sistema de cumplimiento normativo.
- Monitoreo permanente de posibles cambios normativos.
- Debida diligencia en el relacionamiento con entidades públicas y grupos de interés críticos.
- Revisión v fortalecimiento de controles contractuales.
- Fortalecimiento de la relación con los grupos de interés de la compañía.







R7

Vulnerabilidad macroeconómica, inestabilidad política y social en los países de influencia

PC

Descripción: Incapacidad para desarrollar nuestro plan de crecimiento, pérdida de ventas y competitividad en el mercado debido a la vulnerabilidad macroeconómica, inestabilidad política y social de los países de influencia de la compañía (Perú, Colombia, Bolivia y Ecuador), que impiden tener las condiciones óptimas para cumplir nuestro plan comercial y ejecutar nuestro plan de inversiones de largo plazo.

Impacto

- Reducción de nuestras ventas por crisis económicas en los países de la región.
- Afectación de márgenes por devaluación de monedas en los países de influencia.
- Incremento de costos por restricciones en las operaciones comerciales, comisiones y/o nuevas leyes y regulaciones.
- Paralización de grandes proyectos de infraestructura.
- Incremento de la informalidad.

Acciones de tratamiento

- Monitoreo constante del entorno y revisión de nuestras proyecciones y plan de inversiones.
- Continuar estrategia de expansión a nuevos mercados.
- Diversificar nuestra cartera de productos.
- Análisis de sensibilidad financiera para medir variables que pueden impactar en nuestros resultados, tales como la devaluación, incremento de comisiones a las trasferencias, oportunidad de endeudamiento, entre otros.





R8

Interrupciones en la continuidad del negocio por fallas inesperadas en equipos o factores externos (huelgas, interrupciones en la cadena)

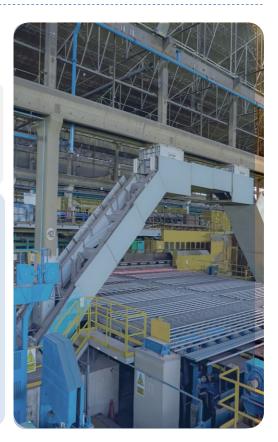


Descripción: Paralización temporal de nuestras operaciones por fallas en los equipos durante los procesos productivos, o por factores externos como brechas de infraestructura logística, desastres naturales, huelgas, contingencias en el aprovisionamiento de materias primas y suministros clave importados (73% de compras del 2022), ataques cibernéticos, entre otros.

Impacto

- Falta de suministros clave como la energía eléctrica, aas.
- Paralización de operaciones.
- Afectación de los activos de la compañía.
- Pérdidas económicas.

- Controles preventivos en los equipos y maguinaria.
- Mantenimiento preventivo y correctivo.
- Establecimiento de Planes de Contingencia.
- Análisis de sensibilidad: Monitoreo permanente de variables que afectan el funcionamiento de las máquinas y la calidad del producto (temperatura, tensión, peso, grosor, etc.) para analizar la sensibilidad a través de simulaciones y pruebas de estrés realizadas con equipos especializados.



RIESGOS EMERGENTES

Los riesgos emergentes responden a múltiples tendencias que pueden afectar la estrategia de la compañía en el futuro, pero también pueden crear oportunidades para aumentar el valor que ofrecemos a nuestros clientes y la sociedad. Para Corporación Aceros Arequipa, en línea con la metodología establecida S&P Global, los riesgos emergentes son aquellos que cumplen con los siguientes aspectos:

- El riesgo es nuevo, emergente o de importancia creciente.
- El impacto potencial del riesgo es de largo plazo.
- El impacto potencial del riesgo es significativo.
- La fuente del riesgo debe ser una variable externa.
- El riesgo y su impacto en la compañía son específicos.

A continuación, se presentan los principales riesgos emergentes:

Riesgos emergentes



Interrupción de nuestro abastecimiento de suministros críticos y/o impacto en nuestros resultados financieros debido a eventos disruptivos en las cadenas de suministros mundiales propiciados por tensiones geopolíticas y económicas entre países.



Tendencia mundial en la industria siderúrgica hacia el uso de tecnologías de producción menos contaminantes como los hornos de arco eléctrico incrementaría la competencia por la captación de acero reciclado y sus costos.



Incapacidad para desarrollar nuestro plan de crecimiento, pérdida de ventas y competitividad en el mercado debido a la brecha de infraestructura, debilidad institucional, inestabilidad política y social agudizada en el país que impide tener las condiciones óptimas para desarrollar nuestro plan de inversiones de largo plazo.



Fallas en los sistemas de información y/o afectación de la seguridad de la información por ataques cibernéticos.



Cambios abruptos en las políticas, la legislación, la tecnología y el mercado para la mitigación del cambio climático que afecten nuestras operaciones o la continuidad del negocio.

DETALLE DE RIESGOS EMERGENTES



R1

Interrupción de nuestro abastecimiento de suministros críticos y/o impacto en nuestros resultados financieros debido a eventos disruptivos en las cadenas de suministros mundiales propiciados por tensiones geopolíticas y económicas entre países.

Descripción:

Según el Reporte Global de Riesgos del World Economic Forum del 2023, las tensiones geoeconómicas, la ineficacia de las medidas de cooperación internacional y la conflictividad entre países son algunos de los riesgos más importantes a nivel mundial. Las principales potencias económicas del mundo están buscando consolidar sus esferas de influencia, desplegando medidas monetarias, controles de inversión, sanciones, y controles comerciales de energía, minerales y tecnología.

Ante las vulnerabilidades destacadas por la pandemia y luego de la guerra entre Rusia y Ucrania, la política económica, particularmente en las economías avanzadas, se dirige cada vez más hacia objetivos geopolíticos. Los países están tratando de construir la autosuficiencia y soberanía de las potencias rivales en insumos clave como la energía, minerales, alimentos, entre otros; a través de cadenas de suministro reducidas que acorten la dependencia de países rivales.

En este contexto, Aceros Arequipa se vería afectada debido a la alta dependencia de nuestras operaciones en productos importados, durante el 2022 el 73% de nuestras compras fueron importadas. Por ello, la interrupción de alguna de nuestras cadenas de suministro incrementaría nuestros costos logísticos y/o la continuidad de nuestras operaciones ante la ausencia de suministros críticos. Asimismo, podría restringir el comercio de nuestros productos en aquellos destinos que se vean afectados.

Impacto

- Afectación en la continuidad del negocio por falta de insumos clave para las operaciones.
- Incremento de costos de abastecimiento de suministros e insumos críticos como acero reciclado ferrosa, repuestos, entre otros.
- Afectación de nuestro crecimiento en ventas por restricciones normativas a la comercialización de nuestros productos en países de interés.

Acciones de tratamiento

- Diversificación de fuentes geográficas de abastecimiento.
- Tener opciones de repuestos y suministros genéricos para reducir dependencia con ciertos proveedores.
- Monitoreo continuo del entorno y tendencias mundiales.
- Diversificación de mercados de destino acorde a nuestra estrategia de expansión.





Tendencia mundial en la industria siderúrgica hacia el uso de tecnologías de producción menos contaminantes como los hornos de arco eléctrico incrementaría la competencia por la captación de acero reciclado y sus costos.

Descripción:

Según el Foro de sobrecapacidad de producción de acero de la OECD, se estima que debido al cambio climático la tendencia será una mayor migración hacia la tecnología de hornos de arco eléctrico, la cual utiliza acero reciclado como principal materia prima, pudiendo alcanzar en el 2050 el 76% de producción bajo esta tecnología. Asimismo, en el periodo 2023 -2025, los proyectos de ampliación de capacidad de producción de acero utilizarán la tecnología EAF en todo el mundo a excepción Asia y Latam, en total se pondrían en funcionamiento 53,0 mmt adicionales con tecnología EAF.

Esta situación podría generar un incremento en la competencia para la captación de acero reciclado a nivel mundial, pudiendo implementarse leyes que regulen el comercio de productos reciclados en diversas zonas del mundo para asegurar el abastecimiento local de este suministro. Asimismo, un incremento de costos del acero reciclado a medida que se extiende su uso.

Dado que nuestro proceso productivo de Acería utiliza la tecnología de horno de arco eléctrico y nuestra principal materia prima es el acero reciclado, este riesgo tendría un impacto alto en nuestros costos y en la continuidad de nuestro abastecimiento.

Impacto

- Mayor demanda global incrementa la competencia y reduce la disponibilidad de acero reciclado.
- Incremento en los costos del acero reciclado.
- Impacto en la continuidad de nuestro abastecimiento de acero reciclado.

- Monitoreo continuo del entorno.
- Mantenerse cerca a los proveedores locales de acero reciclado para asegurar abastecimiento nacional al mejor costo posible.
- Desarrollar nuevas fuentes de abastecimiento de materias primas,

DETALLE DE RIESGOS EMERGENTES



R3

Incapacidad para desarrollar nuestro plan de crecimiento, pérdida de ventas y competitividad en el mercado debido a la brecha de infraestructura, debilidad institucional, inestabilidad política y social agudizada en el país que impide tener las condiciones óptimas para desarrollar nuestro plan de inversiones de largo plazo.

Descripción:

La debilidad institucional e inestabilidad política y social es un riesgo que ha estado presente a lo largo de los años en Perú. De acuerdo con el Ranking de competitividad 2022 realizado por Centrum PUCP y el Institute for Management Development (IMD) que evalúa el desempeño económico, eficiencia del gobierno, eficiencia de los negocios e infraestructura en 63 países, Perú avanzó 4 posiciones en el 2022 colocándose en el puesto 54 y ocupando el segundo lugar en América Latina. Sin embargo, este avance solo se da por el buen Desempeño Económico del país, ya que se registraron caídas significativas en los otros pilares, siendo la infraestructura el pilar más débil. Asimismo, el World Economic Forum coloca a la brecha de infraestructura del Perú, como uno de los principales problemas que limitan el desarrollo del País, siendo el transporte y la energía los responsables de la mitad de esa brecha.

En este contexto, Corporación Aceros Arequipa se vería afectada de manera directa debido a la incertidumbre respecto de la ejecución de los proyectos de ampliación de potencia en la Red Eléctrica del Nodo Pisco, lo que nos impediría ejecutar proyectos de ampliación de nuestra capacidad productiva en nuestra planta principal ubicada en la ciudad de Pisco, en cumplimiento con nuestro plan de crecimiento de largo plazo, pues no contaríamos con la potencia eléctrica futura suficiente para su funcionamiento. Sumado a ello, la falta de infraestructura pública adecuada para responder ante desastres naturales como inundaciones de ríos y huaycos incrementa nuestra vulnerabilidad ante estos eventos.

Impacto

- Imposibilidad de ejecutar proyectos de ampliación de nuestra capacidad productiva en la Planta de Pisco ya que no contaríamos con la potencia suficiente en el suministro eléctrico para su funcionamiento.
- Pérdida de oportunidad de venta, incumplimiento de nuestra estrategia y plan de crecimiento de largo plazo.
- Incremento de costos por mayor requerimiento de productos importados para atender la demanda.
- Mayor riesgo de continuidad de negocio ante desastres naturales (huaicos, otros) que afecten las vías de acceso por falta de medidas de prevención de gobierno.

Acciones de tratamiento

- Diversificar nuestras inversiones en otros países o regiones del Perú, para no depender únicamente de la Red Eléctrica del Nodo Pisco.
- Evaluar crecimiento en otros mercados con plantas productivas para reducir la dependencia fabril local del Nodo Pisco.
- Desarrolla estrategias gremiales para fomentar y comprometer al gobierno con las inversiones en infraestructura requeridas para el desarrollo competitivo de los negocios en el Perú.



R4

Fallas en los sistemas de información y/o afectación de la seguridad de la información por ataques cibernéticos.

Descripción:

Según el Informe Global de Riesgos del World Economic Forum 2023, la Ciberdelincuencia generalizada y la inseguridad cibernética es uno de los 10 riesgos más severos que afectará al mundo en los próximos 10 años. Asimismo, de acuerdo con el Informe de Perspectivas de Ciberseguridad elaborado por Latam CISO y Duke University, Perú registró un aumento en 30% de ciberataques (3.5 mil millones de ataques) y en Latam aumentaron un 25% los ciberataques (62 mil millones) durante el 2022 con respecto al 2021.

Si bien este riesgo está latente desde hace algunos años, el creciente nivel de digitalización de nuestros procesos sumado a la sofisticación de las técnicas de los ciberdelincuentes y al incremento de sus ataques a nivel global, podría generar un incremento de nuestra vulnerabilidad ante este riesgo. Esta vulnerabilidad se incrementa con la estrategia de la Compañía de fortalecer la transformación digital y el uso de nuevas tecnologías como Rpa, Cloud Computing, Machine Learning, IoT, entre otras, tanto en nuestras redes informáticas como en nuestras redes industriales por el uso de herramientas de la industria 4.0.

Impacto

- La materialización de riesgos de ciberseguridad puede impactar el logro de los objetivos de negocio y la continuidad de nuestros procesos críticos (comerciales, productivos, logísticos y financieros).
- Interrupción de las operaciones por caída de los sistemas de información.
- Fraude, robo o alteración de información sensible y confidencial.
- Daño en la reputación e imagen de la compañía.
- Eventos de ransomware que incluya información clave del negocio o afecte un proceso crítico.
- Pérdida de información crítica o propiedad intelectual..

- Desarrollo de la cultura de ciberseguridad a través de la difusión y sensibilización de riesgos.
- Políticas y procedimientos de seguridad de la información.
- Controles y arquitecturas tecnológicas para la seguridad operacional, de la información y malware.
- Cybersoc: Mesa de atención para la atención de incidentes de ciberseguirdad.
- Implementación de MFA (Autenticación multifactor) para proteger inicio de sesión de nuestros colaboradores.
- Monitoreo especializado de eventos cibernéticos y gestión de incidentes de seguridad EDR (endpoint detection and response) con tecnología IA.
- Acciones periódicas de monitoreo y evaluación de vulnerabilidades para implementar correctivos oportunos (ej.: ethical hacking en IT y OT).
- Contamos y probamos nuestro DRP (disaster recovery plan) de forma semestral.
- Proceso y monitoreo DLP (data loss prevention).
- · Monitoreo de eventos anómalos en la red.

DETALLE DE RIESGOS EMERGENTES



R5

Cambios abruptos en las políticas, la legislación, la tecnología y el mercado para la mitigación del cambio climático que afecten nuestras operaciones o la continuidad del negocio.

Descripción:

La transición a una economía carbono-neutral, involucra que el Estado implemente las Contribuciones Nacionalmente Determinadas (NDC), que son la respuesta a los compromisos adoptados por la comunidad internacional para enfrentar el cambio climático. El Perú ha establecido como plazo para implementar las NDC al año 2030, y a medida que transcurre el tiempo, podría incrementar la probabilidad de que se implementen medidas abruptas que desincentiven la generación de GEI; tales como el precio al carbono, impuestos al uso de energía eléctrica de fuente no renovable, impuestos al combustible vehicular. Esta situación impactaría a la Compañía en el incremento repentino de los costos de producción, pérdida de competitividad y participación de mercado, entre otros.

Impacto

- Incremento de los costos de producción debido a la implementación del precio al carbono.
- Perdida de participación en el mercado por no responder a las expectativas de los clientes de productos bajos en carbono.
- Incrementos de los costos de producción debido a políticas que busquen desincentivar el consumo de materiales o suministros que emiten GEI.
- Impactos reputacionales por incumplimientos de compromisos voluntarios.

- Continuar con la tecnología de horno eléctrico frente a la integrada
- Implementación de un sistema de gestión de eficiencia de energía basada en la norma ISO 50001.
- Contar con abastecimiento de energía eléctrica de fuente renovable certificada.
- Optimizar el consumo de materiales que liberan GEI en la producción de acero líquido (arrabio, ferroaleaciones y electrodos).
- Implementación de iniciativas que nos permitan ser más circulares en nuestras materias primas y subproductos industriales generados rumbo a la certificación "residuo cero".
- Seguir desarrollando el programa de cuidad de la biodiversidad en el cerco vivo perimétrico del complejo siderúrgico con el apoyo de expertos técnicos.
- Evaluar disminución de GEI de categoría 3 provenientes de actividades logísticas de transporte multimodal (marítimo, terrestre) a través de terceros.
- Implementación de proyectos de mejoras operativas que generan menos emisiones de CO2
- Optimizar la carga caliente para generar eficiencias y reducir las emisiones CO2.

ANEXO 1: Apetito de riesgos – criterios de evaluación

Impacto	Bajo	Moderado	Considerable	Alto
Económico (Ut. Oper. > 50 MM) Aplicable si Utilidad Operativa Promedio de últimos 3 años es mayor a 50 Millones de soles	Menor a 0.25% de la Utilidad Operativa promedio de los últimos 3 años.	Entre 0.25% y 0.5% de la Utilidad Operativa promedio de los últimos 3 años.	Entre 0.5% y 1% de la Utilidad Operativa promedio de los últimos 3 años.	Mayor a 1% de la Utilidad Operativa promedio de los últimos 3 años.
Económico (Ut. Oper. < 50 MM) Aplicable si Utilidad Operativa Promedio de últimos 3 años es menor a 50 Millones de soles	Menor a 250 mil soles.	Entre 250 mil y 500 mil soles.	Entre 500 mil y 1 millón soles.	Mayor a 1 millón de soles.
Impacto en las operaciones y sistemas de información (cualitativo)	Interrupción de las operaciones menor a 1 hora. No se afecta la integridad y/o oportunidad de la información.	Interrupción de las operaciones entre 1 y 8 horas. Se afecta la integridad y/o oportunidad de información crítica	Interrupción de las operaciones entre 8 y 24 horas. Pérdida de información no crítica de CAASA o de terceros que no se pueda recuperar	Interrupción de las operaciones mayor a 24 horas. Pérdida de información crítica de CAASA o de terceros que no se pueda recuperar
Impacto en la reputación e imagen (cualitativo)	Mínimo conocimiento público y baja o nula responsabilidad de la empresa.	Conocimiento público moderado. Puede existir responsabilidad.	Amplia repercusión mediática. Percepción de responsabilidad de la empresa.	Masivo conocimiento público y amplia frecuencia o permanencia en medios. Recibe interés político. Percepción de responsabilidad de la empresa.
Impacto regulatorio y legal (cualitativo)	Podría generar el incumplimiento de normativa interna o legal, sectorial, laboral ni tributaria.	Origina el incumplimiento de la normativa interna o legal, sectorial, laboral o tributaria, pero no genera pago de penalidades.	Incumplimiento de la normativa legal, sectorial, laboral o tributaria, determina el pago de penalidades. Faltas éticas que incumplen con la normativa interna, no incurre en un delito.	Incumplimiento severo de la normativa legal, sectorial, laboral o tributaria, determina el pago de penalidades, podría generar sanciones penales para la entidad o representante, y/o la intervención del regulador. Faltas éticas de forma sistemática que incumplen con la normativa interna y/o que se incurra en un delito.
Impacto Medio Ambiental (Naturaleza del suceso/afectación)	El alcance del impacto es a nivel de la actividad. Afectación a ambientes e infraestructura de la empresa que se encuentre sobre pavimento.	El alcance del impacto implica todo el proceso. Afectación de 1 factor ambiental (Aire, Suelo, Agua, Flora y Fauna)	El alcance del impacto implica otros procesos. Afectación de 2 o más factores ambientales (Aire, Suelo, Agua, Flora y Fauna)	El alcance del impacto sobrepasa los límites de la empresa. Afectación al ambiente natural sensible o población (reservas naturales)
Salud y Seguridad Ocupacional (Naturaleza del incidente y del daño)	Lesiones muy leves, pueden causar molestias o incomodidad	Lesiones leves, sin baja, sin incapacidad, podrían requerir primeros auxilios.	Incapacidad temporal. Daño a la salud reversible.	Incapacidad total o parcial permanente Daño irreversible/mortal



Reporte Corporativo de Riesgos 2022 - 2023