

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El objetivo de las notas a los estados financieros es proveer información complementaria acerca de las cuentas que determinan la posición financiera, cambios y resultados, la misma necesaria para la toma de decisiones. La presentación de la información financiera en este esquema será periódica, entendiéndose como período, el cierre trimestral de los meses de Marzo, Junio, Septiembre y Diciembre de cada año.

Nota N° 1 NATURALEZA Y OBJETO DE LA SOCIEDAD

Nota N° 2 NATURALEZA Y PRACTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros, fueron elaborados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Bolivia, teniendo en cuenta las disposiciones legales vigentes. Las cifras que se exponen en los estados financieros, correspondientes al 31 de Diciembre de 2020 y el 31 de Marzo de 2021

b) Consideración de los efectos de la Inflación

Los Estados Financieros de Gas & Electricidad, al 31 de diciembre de 2020, fueron elaborados reconociendo en forma integral los efectos de la inflación, en cumplimiento a la Norma de Contabilidad N° 3 revisada y modificada en septiembre de 2007 y conforme con el D.S. N° 29387. Para la elaboración de los Estados Financieros al 31 de marzo de 2021 se suspende la re-expresión de las cuentas no monetarias en función de la variación de la UFV, en cumplimiento a la Resolución CTNAC 03/2020 emitida por CTNAC del Colegio de Auditores de Bolivia el 8 de diciembre de 2020,

c) Criterios de Valuación

d) Moneda Extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera se convierten a bolivianos a la paridad cambiaria vigente al cierre de cada ejercicio. Al 31 de diciembre de 2020 y al 31 de marzo de 2021, al tipo de cambio de US\$ 1 equivalente Bs 6.96 respectivamente.

Las diferencias de cambio provenientes de este procedimiento se imputan a los resultados del ejercicio en la cuenta Diferencias de Cambio

e) Inversiones Temporarias

f) Inventarios

Las existencias consistentes en materiales y repuestos para las plantas de generación y estaciones de servicio de GNV, se valúan a su costo de adquisición.

g) Activos Fijos y depreciación (método de depreciación, método de evaluación)

Los bienes del activo fijo corresponden a la unidad de generación, con las Plantas de Generación de El Puente, Warnes y Yacuses, los mismos se valúan al costo de adquisición y/o construcción; asimismo, se expone el valor de los equipos de compresión instalados en las Estaciones de Servicio "Gas Center I y Gas Center II" en Sucre y Estaciones de Servicio La Guardia, Doble Vía, Espíritu Santo, GyE P3M y Cotoca en Santa Cruz y las Estaciones de Servicio Seguencoma y Achumani en La Paz.

Las depreciaciones del activo fijo, se calcula aplicando porcentajes anuales a partir del mes de compra o habilitación por el método de la línea recta, estos porcentajes, se consideran suficientes para extinguir los valores registrados durante su vida útil estimada de los bienes; excepto las depreciaciones de los equipos de generación y equipos de compresión, que se computan en base a horas trabajadas y unidades de producción respectivamente. Los demás bienes se deprecian en función de los porcentajes establecidos en el Anexo del artículo 22 del D.S. 24051.

Todos los valores del activo fijo; así como, la depreciación acumulada se actualizan en función a la variación de la Unidad de Fomento a la Vivienda (UFV) vigente al cierre de cada ejercicio; el mayor valor emergente de este procedimiento, se debita y/o abona en la cuenta "Ajuste por inflación y tenencia de bienes"

h) Inversiones Permanentes

Las inversiones en las empresas donde su participación accionaria es mayor al 50%, se valúan al valor patrimonial proporcional reconociéndose éste valor en la cuenta "Dividendos por cobrar" e "Inversiones en acciones". La ganancia y/o pérdida de cada ejercicio de la empresa emisora, se imputa a los resultados de la empresa tenedora.

Las inversiones en proyectos exponen el valor de los costos incurridos en las inversiones comprometidas, donde la empresa se constituye en un operador adjudicado; asimismo, expone el valor de los costos iniciales incurridos en futuros proyectos licitados; estos últimos se mantienen como activos sin amortización en tanto se encuentre vigente la licitación y exista la probable adjudicación de los mismos a la empresa.

Las inversiones en proyectos, son actualizadas en función a la variación de la Unidad de Fomento a la Vivienda vigente al cierre de cada ejercicio. La contrapartida de la actualización se abona a resultados en la cuenta "Ajuste por inflación y tenencia de bienes".

GAS & ELECTRICIDAD S.A.

i) Intereses

j) Cargos diferidos por Derecho de llave y Previsión para desvalorización de inversiones

k) Cargos Diferidos

l) Previsión para indemnización de personal

m) Previsiones

n) Inversiones en empresas subsidiarias y afiliadas

o) Patrimonio Neto

Al cierre de cada ejercicio se ajusta el total del patrimonio establecido al inicio, actualizándose en función de la variación de la Unidad de Fomento a la Vivienda (UFV)

El ajuste correspondiente al capital se abona en la cuenta patrimonial "Ajuste de capital". La contrapartida de este ajuste es la cuenta de resultados "Ajuste por inflación y tenencia de bienes".

p) Resultados del Ejercicio

q) Gastos por emisión de capital

r) Valoración de las inversiones a precio de mercado

s) Inversión en Empresas Relacionadas

La inversión en empresas subsidiarias, reconoce el valor nominal de las acciones invertidas y se valúan al valor patrimonial proporcional siguiendo los lineamientos de la normas contables vigentes considerando los estados financieros al cierre de cada ejercicio.

La inversión en las estaciones de servicio de GNV se encuentra valuada al Valor Patrimonial Proporcional.

Las inversiones en proyectos en desarrollo exponen el valor de los costos iniciales, sin amortización hasta en tanto se defina su puesta en ejecución.

cuenta 20

Nota N°3 DISPONIBILIDADES (En Bs.)

	<u>31 de Marzo de 2021</u>	<u>31 de Diciembre de 2020</u>
DISPONIBILIDADES		
Billetes y Bancos		
Billetes y Bancos Moneda Nacional		
Efectivo M/N	134,317.05	166,915.16
Bancos M/N	63,057.27	300,409.56
Total Billetes y Bancos Moneda Nacional	<u>197,374.32</u>	<u>467,324.72</u>
Billetes y Bancos Moneda Extranjera		
Bancos M/E	85,790.53	300,158.03
Total Billetes y Bancos Extranjera	<u>85,790.53</u>	<u>300,158.03</u>

GAS & ELECTRICIDAD S.A.
Nota N° 3 DISPONIBILIDADES (En Bs.)

	31 de Marzo de 2021	31 de Diciembre de 2020
Total Billetes y Bancos	283,164.85	767,482.75
TOTAL DISPONIBILIDADES	283,164.85	767,482.75

Nota N° 4 INVERSIONES (En Bs.)

Clasificado de acuerdo a la política de Inversión de la Empresa

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Marzo de 2021	31 de Diciembre de 2020	31 de Marzo de 2021	31 de Diciembre de 2020
Total Inversiones Permanentes Moneda Extranjera			24,045	24,045
Total Inversiones Financieras	7,227,404.37	7,124,407		
Total Inversiones Permanentes			24,045	24,045
TOTAL INVERSIONES	7,227,404.37	7,124,407	24,045	24,045
INVERSIONES				
Inversiones Financieras				
Inversiones Permanentes				
Inversiones Permanentes Moneda Extranjera				
Inversiones en Empresas de Servicio M/E			24,045	24,045
Moneda Nacional				
M/N	7,227,404.37	7,124,407		
Total Moneda Nacional	7,227,404.37	7,124,407		

Nota N° 5 INVERSIONES EN EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS (En Bs.)

	% DE PARTICIPACION		MONTO DE LA INVERSION	
	31 de Marzo de 2021	31 de Diciembre de 2020	31 de Marzo de 2021	31 de Diciembre de 2020
INVERSIONES EN EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS				
Empresas Relacionadas				
Empresas Relacionadas Moneda Nacional				
Portafolio Internacional de Inversiones G&E SA	76.73%	76.73%	54,452,184.33	54,452,184.33
G&E Comercio y Servicios SA M/N	99%	99%	4,072,300.85	4,060,466.53
Estación de Servicio Ruta Gas M/N	22%	22%	402,745.71	402,745.71
Estacion de Servicio Full Energía M/N	45%	45%	7,451,298.42	7,451,298.42
Empresa Recicladora de Basura M/N	10%	10%	904,800.00	904,800.00
Hotel Boutique ON S.R.L. M/N	35.80%	35.80%	1,392,000.00	696,000.00
Total Empresas Relacionadas Moneda Nacional			68,675,329.31	67,967,494.99
Total Empresas Relacionadas			68,675,329.31	67,967,494.99
TOTAL INVERSIONES EN EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS			68,675,329.31	67,967,494.99

GAS & ELECTRICIDAD S.A.**Nota N° 6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)**

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Marzo de 2021	31 de Diciembre de 2020	31 de Marzo de 2021	31 de Diciembre de 2020
Total Cuentas por Cobrar Empresas Relacionadas y/o Vinculadas Moneda Extranjera	20,610,870	21,006,723		
Total Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	3,018,660	3,860,112		
Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera	2,033,721	1,059,883		
Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	2,355,251	2,366,742		
Total Cuentas por Cobrar	3,018,660	3,860,112		
Total Cuentas por Cobrar Empresas Relacionadas y/o Vinculadas	20,610,870	21,006,723		
Total Otras Cuentas por Cobrar	4,388,972	3,426,626	2,667,645	2,756,803
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	28,018,502	28,293,461	2,667,645	2,756,803
CUENTAS POR COBRAR				
Cuentas por Cobrar				
Cuentas por Cobrar Empresas Relacionadas y/o Vinculadas				
Otras Cuentas por Cobrar				
Cuentas por Cobrar Empresas Relacionadas y/o Vinculadas Moneda Extranjera				
Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
Otras Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera				
Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
Cuentas por Cobrar Comerciales M/N	3,018,660	3,860,112		
Cuentas por Cobrar Empresa A M/E	20,610,870	21,006,723		
Otras Cuentas por Cobrar M/E	2,033,721	1,059,883		
Otras Cuentas por Cobrar M/N	2,355,251	2,366,742		
Moneda Nacional				
M/N			2,667,645	2,756,803
Total Moneda Nacional			2,667,645	2,756,803

Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)

	31 de Marzo de 2021	31 de Diciembre de 2020
INVENTARIOS		
Materias primas		
Materias Primas Moneda Extranjera		
Materias Primas M/E	7,241,211.51	6,549,345.10
Total Materias Primas Moneda Extranjera	7,241,211.51	6,549,345.10
Total Materias Primas	7,241,211.51	6,549,345.10
TOTAL INVENTARIOS	7,241,211.51	6,549,345.10

GAS & ELECTRICIDAD S.A.

Nota N° 8 GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO (En Bs.)

	31 de Marzo de 2021	31 de Diciembre de 2020
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO		
Seguros		
Seguros Moneda Extranjera		
Seguros M/E	141,676.70	
Total Seguros Moneda Extranjera	141,676.70	
Total Seguros	141,676.70	
Otros		
Otros Moneda Nacional		
Ropa Trabajo M/N	20,641.45	
Total Otros Moneda Nacional	20,641.45	
Total Otros	20,641.45	
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	162,318.15	

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

	31 de Marzo de 2021			31 de Diciembre de 2020		
	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
ACTIVO FIJO NETO						
Terrenos						
Terrenos Moneda Extranjera						
Terrenos M/E	34,461,142.16		34,461,142.16	34,461,142.16		34,461,142.16
Total Terrenos Moneda Extranjera	34,461,142.16		34,461,142.16	34,461,142.16		34,461,142.16
Total Terrenos	34,461,142.16		34,461,142.16	34,461,142.16		34,461,142.16
Edificios						
Edificios Moneda Extranjera						
Edificios M/E	20,161,029.95	(2,414,943.89)	17,746,086.06	20,161,029.95	(2,277,882.35)	17,883,147.60
Total Edificios Moneda Extranjera	20,161,029.95	(2,414,943.89)	17,746,086.06	20,161,029.95	(2,277,882.35)	17,883,147.60
Total Edificios	20,161,029.95	(2,414,943.89)	17,746,086.06	20,161,029.95	(2,277,882.35)	17,883,147.60
Maquinaria y Equipo						
Maquinaria y Equipo Moneda Extranjera						
Maquinaria y Equipo M/E	218,158,791.33	(74,611,694.67)	143,547,096.66	218,064,639.91	(72,288,809.53)	145,775,830.38
Total Maquinaria y Equipo Moneda Extranjera	218,158,791.33	(74,611,694.67)	143,547,096.66	218,064,639.91	(72,288,809.53)	145,775,830.38
Total Maquinaria y Equipo	218,158,791.33	(74,611,694.67)	143,547,096.66	218,064,639.91	(72,288,809.53)	145,775,830.38
Muebles y Enseres						
Muebles y Enseres Moneda Extranjera						

GAS & ELECTRICIDAD S.A.
Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)
31 de Marzo de 2021
31 de Diciembre de 2020

	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
Muebles y Enseres M/E	1,997,239.61	(1,040,716.72)	956,522.89	1,997,239.61	(1,002,324.05)	994,915.56
Total Muebles y Enseres Moneda Extranjera	1,997,239.61	(1,040,716.72)	956,522.89	1,997,239.61	(1,002,324.05)	994,915.56
Total Muebles y Enseres	1,997,239.61	(1,040,716.72)	956,522.89	1,997,239.61	(1,002,324.05)	994,915.56
Herramientas						
Herramientas Moneda Extranjera						
Herramientas M/E	331,256.62	(249,525.91)	81,730.71	308,624.35	(238,638.69)	69,985.66
Total Herramientas Moneda Extranjera	331,256.62	(249,525.91)	81,730.71	308,624.35	(238,638.69)	69,985.66
Total Herramientas	331,256.62	(249,525.91)	81,730.71	308,624.35	(238,638.69)	69,985.66
Vehículos						
Vehículos Moneda Extranjera						
Vehículos M/E	2,282,216.58	(1,055,955.76)	1,226,260.82	2,282,216.58	(972,226.57)	1,309,990.01
Total Vehículos Moneda Extranjera	2,282,216.58	(1,055,955.76)	1,226,260.82	2,282,216.58	(972,226.57)	1,309,990.01
Total Vehículos	2,282,216.58	(1,055,955.76)	1,226,260.82	2,282,216.58	(972,226.57)	1,309,990.01
Equipos de Computación						
Equipos de Computación Moneda Extranjera						
Equipos de Computación M/E	977,184.75	(640,678.23)	336,506.52	950,935.45	(603,127.47)	347,807.98
Total Equipos de Computación Moneda Extranjera	977,184.75	(640,678.23)	336,506.52	950,935.45	(603,127.47)	347,807.98
Total Equipos de Computación	977,184.75	(640,678.23)	336,506.52	950,935.45	(603,127.47)	347,807.98
Obras en Construcción						
Obras en Construcción Moneda Extranjera						
Obras en Construcción M/E	4,415,467.77		4,415,467.77	3,820,506.35		3,820,506.35
Total Obras en Construcción Moneda Extranjera	4,415,467.77		4,415,467.77	3,820,506.35		3,820,506.35
Total Obras en Construcción	4,415,467.77		4,415,467.77	3,820,506.35		3,820,506.35
Otros						
Otros Moneda Extranjera						
Galpones y Tinglados M/E	568,110.00		568,110.00	568,110.00		568,110.00
Total Otros Moneda Extranjera	568,110.00		568,110.00	568,110.00		568,110.00
Total Otros	568,110.00		568,110.00	568,110.00		568,110.00
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	283,352,438.77	(80,013,515.18)	203,338,923.59	282,614,444.36	(77,383,008.66)	205,231,435.70

Nota N° 10B DEPRECIACIONES (En Bs.)

	31 de Marzo de 2021	31 de Diciembre de 2020
DEPRECIACION DE LA GESTION		
Depreciación	2,629,818.86	9,689,960.72
TOTAL DEPRECIACION DE LA GESTION	2,629,818.86	9,689,960.72

Nota N° 12 ACTIVOS INTANGIBLES (En Bs.)

31 de Marzo de 2021

31 de Diciembre de 2020

	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual
ACTIVOS INTANGIBLES						
Derecho de Llave						
Derecho de Llave Moneda Nacional						
Derecho de Llave M/N	27,407,246.05		27,407,246.05	27,407,246.05		27,407,246.05
Total Derecho de Llave Moneda Nacional	27,407,246.05		27,407,246.05	27,407,246.05		27,407,246.05
Total Derecho de Llave	27,407,246.05		27,407,246.05	27,407,246.05		27,407,246.05
Software Computacional						
Software Computacional Moneda Extranjera						
Software Computacional M/E	1,478,021.66		1,478,021.66	1,418,174.47		1,418,174.47
Total Software Computacional Moneda Extranjera	1,478,021.66		1,478,021.66	1,418,174.47		1,418,174.47
Total Software Computacional	1,478,021.66		1,478,021.66	1,418,174.47		1,418,174.47
Otros						
Otros Moneda Extranjera						
Otros M/E	1,970,165.42		1,970,165.42	2,040,414.80		2,040,414.80
Total Otros Moneda Extranjera	1,970,165.42		1,970,165.42	2,040,414.80		2,040,414.80
Total Otros	1,970,165.42		1,970,165.42	2,040,414.80		2,040,414.80
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	30,855,433.13		30,855,433.13	30,865,835.32		30,865,835.32

Nota N° 13 CARGOS DIFERIDOS (En Bs.)

31 de Marzo de 2021

31 de Diciembre de 2020

	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual
CARGOS DIFERIDOS						
Refacción y Mejorías						
Mejoras en inmuebles Moneda Nacional						
Mejoras en inmuebles alquilados M/N	14,448.84		14,448.84	25,285.53		25,285.53
Total Mejoras en inmuebles Moneda Nacional	14,448.84		14,448.84	25,285.53		25,285.53
Total Refacción y Mejorías	14,448.84		14,448.84	25,285.53		25,285.53
Otros Cargos Diferidos						
Otros Cargos Diferidos Moneda Extranjera						
Otros Cargos Diferidos M/E	8,465,937.06		8,465,937.06	8,773,663.90		8,773,663.90
Total Otros Cargos Diferidos Moneda Extranjera	8,465,937.06		8,465,937.06	8,773,663.90		8,773,663.90
Total Otros Cargos Diferidos	8,465,937.06		8,465,937.06	8,773,663.90		8,773,663.90

GAS & ELECTRICIDAD S.A.

Nota N° 13 CARGOS DIFERIDOS (En Bs.)

31 de Marzo de 2021

31 de Diciembre de 2020

	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual
TOTAL CARGOS DIFERIDOS	8,480,385.90		8,480,385.90	8,798,949.43		8,798,949.43

Nota N° 14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)

Corto Plazo

Largo Plazo

31 de Marzo de 2021 31 de Diciembre de 2020 31 de Marzo de 2021 31 de Diciembre de 2020

Total Documentos por Pagar Moneda Extranjera	43,864	43,864		
Total Documentos por Pagar Moneda Nacional	38,000	38,000		
Total Proveedores Moneda Nacional	1,884,123	1,928,343		
Total Documentos por Pagar	81,864	81,864		
Total Proveedores	1,884,123	1,928,343		
TOTAL DEUDAS COMERCIALES	1,965,987	2,010,207		

DEUDAS COMERCIALES

Documentos por Pagar

Proveedores

Documentos por Pagar Moneda Extranjera

Documentos por Pagar Moneda Nacional

Proveedores Moneda Nacional

Documentos por Pagar M/E	43,864	43,864		
Documentos por Pagar M/N	38,000	38,000		
Proveedores M/N	1,884,123	1,928,343		

Nota N° 15A DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS (En Bs.)

Corto Plazo

Largo Plazo

31 de Marzo de 2021 31 de Diciembre de 2020 31 de Marzo de 2021 31 de Diciembre de 2020

Total Bancos Moneda Nacional	7,628,796	6,485,463		
Total Bancos	7,628,796	6,485,463		
Total Intereses por Pagar	46,865	18,481		
TOTAL DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS	7,675,661	6,503,944		

DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS

Bancos

Intereses por Pagar

Bancos Moneda Nacional

GAS & ELECTRICIDAD S.A.

Nota N° 15A DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Marzo de 2021	31 de Diciembre de 2020	31 de Marzo de 2021	31 de Diciembre de 2020
Bancos M/N	7,628,796	6,485,463		
Moneda Nacional				
M/N	46,865	18,481		

Nota N° 15B

CONDICIONES DE PRÉSTAMO

	Fecha de Desembolso	Monto	Plazo	Moneda	Tasa de Interés
CONDICIONES DEL PRÉSTAMO					
Banco Bisa Préstamo 1398059	11 -May- 2020	728,795.74	18 meses	MN	3.73%
Banco Bisa Préstamo 1439767	19 -Ene- 2021	100,000.00	180 días	MN	5.99%
Banco Bisa Préstamo 1441408	27 -Ene- 2021	500,000.00	180 días	MN	5.99%
Banco Bisa Préstamo 1442080	30 -Ene- 2021	440,000.00	180 días	MN	5.99%
Banco Bisa Préstamo 1443235	05 -Feb- 2021	150,000.00	180 días	MN	5.99%
Banco Bisa Préstamo 1443791	08 -Feb- 2021	1,460,000.00	180 días	MN	5.99%
Banco Bisa Préstamo 1445265	18 -Feb- 2021	600,000.00	180 días	MN	5.99%
Banco Bisa Préstamo 1446431	24 -Feb- 2021	900,000.00	180 días	MN	5.99%
Banco Bisa Préstamo 1446831	26 -Feb- 2021	1,600,000.00	180 días	MN	5.99%
Banco Bisa Préstamo 1448666	08 -Mar- 2021	800,000.00	180 días	MN	5.99%
Banco Bisa Préstamo 1450277	17 -Mar- 2021	250,000.00	180 días	MN	5.99%
Banco Bisa Préstamo 1452473	31 -Mar- 2021	100,000.00	180 días	MN	5.99%
TOTAL PRÉSTAMO		7,628,795.74			

Nota N° 15C AMORTIZACIONES A REALIZAR LOS SIGUIENTES PERIODOS (En Bs.)

	Periodo 1	Periodo 2	Periodo 3	Periodo 4
Banco Bisa Préstamo N§ 1398059	271,180.15	273,716.77	183,898.32	
Banco Bisa Préstamo N§ 1439767		100,000.00		
Banco Bisa Préstamo N§ 1441408		500,000.00		
Banco Bisa Préstamo N§ 1442080		440,000.00		
Banco Bisa Préstamo N§ 1443235		150,000.00		
Banco Bisa Préstamo N§ 1443791		1,460,000.00		
Banco Bisa Préstamo N° 1445265		600,000.00		
Banco Bisa Préstamo N° 1446431		900,000.00		
Banco Bisa Préstamo N° 1446831		1,600,000.00		
Banco Bisa Préstamo N° 1448666		800,000.00		
Banco Bisa Préstamo N° 1450277		250,000.00		

GAS & ELECTRICIDAD S.A.
Nota N° 15C AMORTIZACIONES A REALIZAR LOS SIGUIENTES PERIODOS (En Bs.)

	Periodo 1	Periodo 2	Periodo 3	Periodo 4
Banco Bisa Préstamo N° 1452473		100,000.00		
TOTAL AMORTIZACIONES A REALIZAR	271,180.15	7,173,716.77	183,898.32	

Nota N° 16A DEUDAS POR EMISIÓN DE TÍTULOS VALORES (En Bs.)

En esta cuenta se registra todos los valores de renta fija inscritos en el RMV

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Marzo de 2021	31 de Diciembre de 2020	31 de Marzo de 2021	31 de Diciembre de 2020
Total Emisiones Moneda Nacional	9,078,400	10,329,400		
Total Rendimientos por Pagar Moneda Nacional	(4,843,263)	(4,691,444)		
Total Emisiones	9,078,400	10,329,400	222,830,200	224,660,200
Total Rendimientos por Pagar	(4,843,263)	(4,691,444)		
TOTAL DEUDAS POR EMISION DE VALORES	4,235,137	5,637,956	222,830,200	224,660,200
DEUDAS POR EMISION DE VALORES				
Emisiones				
Rendimientos por Pagar				
Emisiones Moneda Nacional				
Rendimientos por Pagar Moneda Nacional				
Emisiones M/N	9,078,400	10,329,400		
Rendimientos por Pagar M/N	2,453,717	3,550,180		
M/N	(7,296,980)	(8,241,624)		
Moneda Nacional				
M/N			222,830,200	224,660,200
Total Moneda Nacional			222,830,200	224,660,200

Bonos Gas y Elect SA Serie A	21 -Feb- 2017	2,487,000.00	1800 dias	MN	4%
Bonos GyE II Emisión 1 Serie A	31 -Ago- 2018	3,051,000.00	1800 dias	MN	4%
Bonos Emision GyE	21 -May- 2019	3,540,400.00	3600 dias	MN	5.55%
TOTAL MONTO EMISIÓN		9,078,400.00			

Nota N° 16C AMORTIZACIONES A REALIZAR SIGUIENTES PERIODOS (En Bs.)

	Periodo 1	Periodo 2	Periodo 3	Periodo 4
Bonos GYE Sociedad Anonima SerieA	1,617,000.00	288,000.00	291,000.00	291,000.00
Bonos GYE II Emision 1 Serie A		1,512,000.00		1,539,000.00
Bonos Emision GYE	1,770,200.00		1,770,200.00	
TOTAL AMORTIZACIONES A REALIZAR	3,387,200.00	1,800,000.00	2,061,200.00	1,830,000.00

GAS & ELECTRICIDAD S.A.

Nota N° 17 DEUDAS POR PAGAR A EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Marzo de 2021	31 de Diciembre de 2020	31 de Marzo de 2021	31 de Diciembre de 2020
Total Empresas	1,088,088.94	1,175,089.62	456,749.58	473,647.87
TOTAL DEUDAS POR PAGAR A EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS	1,088,088.94	1,175,089.62	456,749.58	473,647.87
DEUDAS POR PAGAR A EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS Empresas				
Moneda Nacional				
M/N	1,088,088.94	1,175,089.62		
Total Moneda Nacional	1,088,088.94	1,175,089.62		
Moneda Extranjera				
M/E			456,749.58	473,647.87
Total Moneda Extranjera			456,749.58	473,647.87

Nota N° 18 OTRAS CUENTAS POR PAGAR (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Marzo de 2021	31 de Diciembre de 2020	31 de Marzo de 2021	31 de Diciembre de 2020
Total Aportes y Retenciones Moneda Nacional	3,565,764.83	4,047,005.54	3,220,053.74	3,148,397.80
Total Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional	1,772,885.80	1,086,863.80		
Total Aportes y Retenciones	3,565,764.83	4,047,005.54	3,220,053.74	3,148,397.80
Total Otras Cuentas por Pagar	1,772,885.80	1,086,863.80		
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5,338,650.63	5,133,869.34	3,220,053.74	3,148,397.80
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
Aportes y Retenciones				
Otras Cuentas por Pagar				
Aportes y Retenciones Moneda Nacional				
Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional				
Acreedores Varios M/N	666,667.66	223,242.27		
Obligaciones con el Personal M/N			3,220,053.74	3,148,397.80
Obligaciones Fiscales M/N	3,362,702.80	3,845,773.19		
Otros Aportes por Pagar M/N	203,062.03	201,232.35		
Provisiones M/N	1,106,218.14	863,621.53		

Nota N° 22 CAPITAL PAGADO SOCIEDAD ANÓNIMA (En Bs.)

	31 de Marzo de 2021	31 de Diciembre de 2020
CAPITAL PAGADO		
Acciones Ordinarias		

GAS & ELECTRICIDAD S.A.**Nota N° 22 CAPITAL PAGADO SOCIEDAD ANÓNIMA (En Bs.)**

	31 de Marzo de 2021	31 de Diciembre de 2020
Acciones Ordinarias Moneda Nacional		
Acciones Ordinarias M/N	47,047,000.00	47,047,000.00
Total Acciones Ordinarias Moneda Nacional	47,047,000.00	47,047,000.00
Total Acciones Ordinarias	47,047,000.00	47,047,000.00
Acciones Preferidas		
Acciones Preferidas Moneda Nacional		
Acciones Preferidas M/N	50,000,000.00	50,000,000.00
Total Acciones Preferidas Moneda Nacional	50,000,000.00	50,000,000.00
Total Acciones Preferidas	50,000,000.00	50,000,000.00
TOTAL CAPITAL PAGADO	97,047,000.00	97,047,000.00

Nota N° 23 APORTES NO CAPITALIZADOS SOCIEDAD ANÓNIMA (En Bs.)

	31 de Marzo de 2021	31 de Diciembre de 2020
APORTES NO CAPITALIZADOS SOCIEDADES ANONIMAS		
Aportes para Futuros Aumentos de Capital		
Aportes para Futuros Aumentos de Capital Moneda Nacional		
Aportes para Futuros Aumentos de Capital M/N	10,761,131.99	10,239,349.25
Total Aportes para Futuros Aumentos de Capital Moneda Nacional	10,761,131.99	10,239,349.25
Total Aportes para Futuros Aumentos de Capital	10,761,131.99	10,239,349.25
TOTAL APORTES NO CAPITALIZADOS SOCIEDADES ANONIMAS	10,761,131.99	10,239,349.25

Nota N° 25 RESERVAS (En Bs.)

	31 de Marzo de 2021	31 de Diciembre de 2020
RESERVAS		
Reserva Legal		
Reserva Legal Moneda Nacional		
Reserva Legal M/N	2,304,727.42	2,281,364.32
Total Reserva Legal Moneda Nacional	2,304,727.42	2,281,364.32
Total Reserva Legal	2,304,727.42	2,281,364.32
TOTAL RESERVAS	2,304,727.42	2,281,364.32

Nota N° 26 INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS (En Bs.)

	31 de Marzo de 2021	31 de Diciembre de 2020
INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS		
Servicios		
Servicios Moneda Extranjera		
Servicios M/E	15,659,117.21	55,795,727.33
Total Servicios Moneda Extranjera	15,659,117.21	55,795,727.33
Total Servicios	15,659,117.21	55,795,727.33

GAS & ELECTRICIDAD S.A.

Nota N° 26 INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS (En Bs.)

	31 de Marzo de 2021	31 de Diciembre de 2020
TOTAL INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS	15,659,117.21	55,795,727.33

Nota N° 27 COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS (En Bs.)

	31 de Marzo de 2021	31 de Diciembre de 2020
COSTOS		
Costos por Servicios		
Costos por Servicios Moneda Extranjera		
Costos por Servicios M/E	(3,214,134.62)	(10,525,548.85)
Total Costos por Servicios Moneda Extranjera	(3,214,134.62)	(10,525,548.85)
Total Costos por Servicios	(3,214,134.62)	(10,525,548.85)
TOTAL COSTOS	(3,214,134.62)	(10,525,548.85)

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

	31 de Marzo de 2021	31 de Diciembre de 2020
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Personal		
Personal Moneda Nacional		
Personal M/N	(716,053.04)	(2,670,941.75)
Total Personal Moneda Nacional	(716,053.04)	(2,670,941.75)
Total Personal	(716,053.04)	(2,670,941.75)
Material		
Material Moneda Nacional		
Material M/N	(4,834.59)	(31,979.03)
Total Material Moneda Nacional	(4,834.59)	(31,979.03)
Total Material	(4,834.59)	(31,979.03)
Contratistas		
Contratistas Moneda Nacional		
Contratistas M/N	(10,500.00)	(23,293.28)
Total Contratistas Moneda Nacional	(10,500.00)	(23,293.28)
Total Contratistas	(10,500.00)	(23,293.28)
Depreciación		
Depreciación Moneda Nacional		
Depreciación M/N	(55,571.98)	(220,167.91)
Total Depreciación Moneda Nacional	(55,571.98)	(220,167.91)
Total Depreciación	(55,571.98)	(220,167.91)
Otros		
Otros Moneda Nacional		
Otros M/N	(95,737.33)	(70,444.46)
Total Otros Moneda Nacional	(95,737.33)	(70,444.46)

GAS & ELECTRICIDAD S.A.**Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)**

	31 de Marzo de 2021	31 de Diciembre de 2020
Total Otros	(95,737.33)	(70,444.46)
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	(882,696.94)	(3,016,826.43)

Nota N° 29 GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN (En Bs.)

	31 de Marzo de 2021	31 de Diciembre de 2020
GASTOS COMERCIALIZACION		
Gastos de Comercialización		
Gastos de Comercialización Moneda Nacional		
Gastos de Comercialización M/N	(7,864,980.95)	(27,856,867.17)
Total Gastos de Comercialización Moneda Nacional	(7,864,980.95)	(27,856,867.17)
Total Gastos de Comercialización	(7,864,980.95)	(27,856,867.17)
TOTAL GASTOS COMERCIALIZACION	(7,864,980.95)	(27,856,867.17)

Nota N° 30 OTROS INGRESOS (En Bs.)

	31 de Marzo de 2021	31 de Diciembre de 2020
OTROS INGRESOS		
Otros Ingresos		
Otros Ingresos Moneda Nacional		
Otros Ingresos M/N	216,781.67	860,253.39
Total Otros Ingresos Moneda Nacional	216,781.67	860,253.39
Total Otros Ingresos	216,781.67	860,253.39
TOTAL OTROS INGRESOS	216,781.67	860,253.39

Nota N° 31 AJUSTE POR INFLACIÓN Y TENENCIA DE BIENES (En Bs.)

	31 de Marzo de 2021	31 de Diciembre de 2020
AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES		
Cargos en Cuentas no Monetarias		
Actualización Cuentas Patrimoniales UFV		
Actualización Patrimonio UFV		(563,542.74)
Reexpresión Estado de Resultados UFV		(2,765.02)
Total Actualización Cuentas Patrimoniales UFV		(566,307.76)
Total Cargos en Cuentas no Monetarias		(566,307.76)
TOTAL AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES		(566,307.76)
AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES		
Abonos en Cuentas no Monetarias		
Actualización Cuentas del Activo UFV		
Actualización Activo Fijo UFV UFV		369,167.15
Actualización Inversiones UFV		(1,183,735.38)

GAS & ELECTRICIDAD S.A.**Nota N° 31 AJUSTE POR INFLACIÓN Y TENENCIA DE BIENES (En Bs.)**

	<u>31 de Marzo de 2021</u>	<u>31 de Diciembre de 2020</u>
Actualización Activo Intangible UFV		310,969.54
Actualización Activo Diferido UFV		61,173.03
Total Actualización Cuentas del Activo UFV		<u>(442,425.66)</u>
Total Abonos en Cuentas no Monetarias		<u>(442,425.66)</u>
TOTAL AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES		<u>(442,425.66)</u>

Nota N° 33 IMPUESTO A LAS UTILIDADES (En Bs.)**a) Situación Impositiva****b) Inserción de Tratamiento y Determinación de la Utilidad Fiscal****c) Pérdidas de Anteriores Gestiones****d) Exenciones****e) Impuestos a los que está sujeto****Nota N° 34 AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL (En Bs.)**

	<u>31 de Marzo de 2021</u>	<u>31 de Diciembre de 2020</u>
AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL		
Capital Pagado		
Capital Pagado Moneda Nacional		
Capital Pagado M/N	0.00	537,479.39
Total Capital Pagado Moneda Nacional	<u>0.00</u>	<u>537,479.39</u>
Total Capital Pagado	<u>0.00</u>	<u>537,479.39</u>
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL	<u>0.00</u>	<u>537,479.39</u>

Nota N° 35 AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES (En Bs.)

	<u>31 de Marzo de 2021</u>	<u>31 de Diciembre de 2020</u>
AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES		
Reservas		
Reservas Moneda Nacional		
Reservas M/N	0.00	26,063.35
Total Reservas Moneda Nacional	<u>0.00</u>	<u>26,063.35</u>
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES	<u>0.00</u>	<u>26,063.35</u>

GAS & ELECTRICIDAD S.A.

Nota N° 36 DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN (En Bs.)

	<u>31 de Marzo de 2021</u>	<u>31 de Diciembre de 2020</u>
ABONO POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN		
Diferencia de Cambio de Activo		
Diferencia de Cambio Moneda Extranjera		
Diferencia de Cambio M/E	(1,063.68)	(7,869.75)
Total Diferencia de Cambio Moneda Extranjera	<u>(1,063.68)</u>	<u>(7,869.75)</u>
Total Diferencia de Cambio de Activo	<u>(1,063.68)</u>	<u>(7,869.75)</u>
TOTAL ABONO POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN	<u>(1,063.68)</u>	<u>(7,869.75)</u>

ING. JORGE CALDERON ZULETA

PRESIDENTE EJECUTIVO
Representante Legal

LEIDY KARINA PESTAÑAS LEON

Reg. Prof. N° 680 CAUCH
CONTADORA