

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 2022 y el 30 de junio de 2023

b) Consideración de los efectos de la Inflación

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022 y 30 de Junio de 2023 no fueron preparados a moneda constante, por no encontrarse el país en una economía inflacionaria y menos hiperinflacionaria y en cumplimiento a la Resolución CTNAC 03/2020 emitida por CTNAC del Colegio de Auditores de Bolivia el 8 de diciembre de 2020 se suspende la re-expresión de las cuentas no monetarias en función de la variación de la UFV.

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 2022 y al 30 de junio de 2023, 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 Via, 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.)

| | 30 de Junio de 2023 | 31 de Diciembre de 2022 |
|------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| DISPONIBILIDADES | | |
| Billetes y Bancos | | |
| Billetes y Bancos Moneda Nacional | | |
| Efectivo M/N | 189,654.91 | 192,227.67 |
| Bancos M/N | 847,524.54 | 12,053.12 |
| Total Billetes y Bancos Moneda Nacional | 1,037,179.45 | 204,280.79 |
| Billetes y Bancos Moneda Extranjera | | |
| Bancos M/E | 138,908.85 | 70,238.22 |
| Total Billetes y Bancos Extranjera | 138,908.85 | 70,238.22 |

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

| | 30 de Junio de 2023 | 31 de Diciembre de 2022 |
|-------------------------------|---------------------|-------------------------|
| Total Billetes y Bancos | 1,176,088.30 | 274,519.01 |
| TOTAL DISPONIBILIDADES | 1,176,088.30 | 274,519.01 |

Nota N°4 INVERSIONES (En Bs.)

Clasificado de acuerdo a la política de Inversión de la Empresa

| | Corto Plazo | | Largo Plazo | |
|--------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
| | 30 de Junio de 2023 | 31 de Diciembre de 2022 | 30 de Junio de 2023 | 31 de Diciembre de 2022 |
| Total Inversiones Permanentes Moneda Extranjera | | | 490,157 | 636,317 |
| Total Inversiones Financieras | 8,121,395.95 | 7,943,227 | | |
| Total Inversiones Permanentes | | | 490,157 | 636,317 |
| TOTAL INVERSIONES | 8,121,395.95 | 7,943,227 | 490,157 | 636,317 |
| INVERSIONES | | | | |
| Inversiones Financieras | | | | |
| Inversiones Permanentes | | | | |
| Inversiones Permanentes Moneda Extranjera | | | | |
| Inversiones en Empresas de Servicio M/E | | | 24,045 | 24,045 |
| Otras Inversiones M/E | | | 466,112 | 612,272 |
| Moneda Nacional | | | | |
| M/N | 8,121,395.95 | 7,943,227 | | |
| Total Moneda Nacional | 8,121,395.95 | 7,943,227 | | |

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

| | % DE PARTICIPACION | | MONTO DE LA INVERSION | |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| | 30 de Junio de 2023 | 31 de Diciembre de 2022 | 30 de Junio de 2023 | 31 de Diciembre de 2022 |
| INVERSIONES EN EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS | | | | |
| Empresas Relacionadas | | | | |
| Empresas Relacionadas Moneda Nacional | | | | |
| Portafolio Internacional de Inversiones G&E SA | 76.33% | 76.33% | 46,940,178.32 | 46,940,178.32 |
| G&E Comercio y Servicios SA M/N | 99% | 99% | 2,826,278.49 | 2,826,278.49 |
| Inversiones y Energia SRL (E°S° Ruta Gas) M/N | 99.99% | 99.99% | 13,924,740.08 | 13,924,740.08 |
| Estacion de Servicio Full Energía M/N | 45% | 45% | 7,360,200.00 | 7,360,200.00 |
| Empresa Recicladora de Basura M/N | 10% | 10% | 904,800.00 | 904,800.00 |
| Hotel Boutique ON S.R.L. M/N | 99.99% | 99.99% | 6,549,047.17 | 6,218,638.44 |
| Total Empresas Relacionadas Moneda Nacional | | | 78,505,244.06 | 78,174,835.33 |
| Total Empresas Relacionadas | | | 78,505,244.06 | 78,174,835.33 |
| TOTAL INVERSIONES EN EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS | | | 78,505,244.06 | 78,174,835.33 |

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

| | Corto Plazo | | Largo Plazo | |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
| | 30 de Junio de 2023 | 31 de Diciembre de 2022 | 30 de Junio de 2023 | 31 de Diciembre de 2022 |
| Total Cuentas por Cobrar Empresas Relacionadas y/o Vinculadas Moneda Extranjera | 22,103,438 | 21,472,720 | | |
| Total Cuentas por Cobrar Moneda Nacional | 2,736,037 | 3,422,492 | | |
| Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera | 2,905,024 | 1,451,029 | | |
| Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional | 2,661,153 | 3,019,568 | | |
| Total Cuentas por Cobrar | 2,736,037 | 3,422,492 | | |
| Total Cuentas por Cobrar Empresas Relacionadas y/o Vinculadas | 22,103,438 | 21,472,720 | | |
| Total Otras Cuentas por Cobrar | 5,566,177 | 4,470,597 | 2,309,915 | 2,370,690 |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR | 30,405,651 | 29,365,809 | 2,309,915 | 2,370,690 |

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 | 2,736,037 | 3,422,492 | | |
| Cuentas por Cobrar Empresa A M/E | 22,103,438 | 21,472,720 | | |
| Otras Cuentas por Cobrar M/E | 2,905,024 | 1,451,029 | | |
| Otras Cuentas por Cobrar M/N | 2,661,153 | 3,019,568 | | |

Moneda Nacional

| | | | | |
|------------------------------|--|--|------------------|------------------|
| M/N | | | 2,309,915 | 2,370,690 |
| Total Moneda Nacional | | | 2,309,915 | 2,370,690 |

Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)

| | 30 de Junio de 2023 | 31 de Diciembre de 2022 |
|------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| INVENTARIOS | | |
| Materias primas | | |
| Materias Primas Moneda Extranjera | | |
| Materias Primas M/E | 12,792,503.47 | 19,840,429.33 |
| Total Materias Primas Moneda Extranjera | 12,792,503.47 | 19,840,429.33 |
| Total Materias Primas | 12,792,503.47 | 19,840,429.33 |
| TOTAL INVENTARIOS | 12,792,503.47 | 19,840,429.33 |

GAS & ELECTRICIDAD S.A.

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

| | 30 de Junio de 2023 | 31 de Diciembre de 2022 |
|--------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO | | |
| Seguros | | |
| Seguros Moneda Extranjera | | |
| Seguros M/E | 183,658.94 | 35,239.25 |
| Total Seguros Moneda Extranjera | 183,658.94 | 35,239.25 |
| Total Seguros | 183,658.94 | 35,239.25 |
| Otros | | |
| Otros Moneda Nacional | | |
| Ropa Trabajo M/N | 14,875.38 | 24,536.64 |
| Total Otros Moneda Nacional | 14,875.38 | 24,536.64 |
| Total Otros | 14,875.38 | 24,536.64 |
| TOTAL GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO | 198,534.32 | 59,775.89 |

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

| | 30 de Junio de 2023 | | | 31 de Diciembre de 2022 | | |
|----------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------|
| | Valor Activo | Depreciación Acumulada | Valor Residual | Valor Activo | Depreciación Acumulada | Valor Residual |
| ACTIVO FIJO NETO | | | | | | |
| Terrenos | | | | | | |
| Terrenos Moneda Extranjera | | | | | | |
| Terrenos M/E | 35,829,636.66 | | 35,829,636.66 | 35,872,692.87 | | 35,872,692.87 |
| Total Terrenos Moneda Extranjera | 35,829,636.66 | | 35,829,636.66 | 35,872,692.87 | | 35,872,692.87 |
| Total Terrenos | 35,829,636.66 | | 35,829,636.66 | 35,872,692.87 | | 35,872,692.87 |
| Edificios | | | | | | |
| Edificios Moneda Extranjera | | | | | | |
| Edificios M/E | 23,959,189.80 | (3,468,463.89) | 20,490,725.91 | 20,161,029.95 | (3,359,880.59) | 16,801,149.36 |
| Total Edificios Moneda Extranjera | 23,959,189.80 | (3,468,463.89) | 20,490,725.91 | 20,161,029.95 | (3,359,880.59) | 16,801,149.36 |
| Total Edificios | 23,959,189.80 | (3,468,463.89) | 20,490,725.91 | 20,161,029.95 | (3,359,880.59) | 16,801,149.36 |
| Maquinaria y Equipo | | | | | | |
| Maquinaria y Equipo Moneda Extranjera | | | | | | |
| Maquinaria y Equipo M/E | 206,933,830.28 | (73,428,047.22) | 133,505,783.06 | 221,965,936.80 | (91,360,448.85) | 130,605,487.95 |
| Total Maquinaria y Equipo Moneda Extranjera | 206,933,830.28 | (73,428,047.22) | 133,505,783.06 | 221,965,936.80 | (91,360,448.85) | 130,605,487.95 |
| Total Maquinaria y Equipo | 206,933,830.28 | (73,428,047.22) | 133,505,783.06 | 221,965,936.80 | (91,360,448.85) | 130,605,487.95 |
| Muebles y Enseres | | | | | | |
| Muebles y Enseres Moneda Extranjera | | | | | | |

GAS & ELECTRICIDAD S.A.

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

30 de Junio de 2023

31 de Diciembre de 2022

| | Valor Activo | Depreciación Acumulada | Valor Residual | Valor Activo | Depreciación Acumulada | Valor Residual |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| Muebles y Enseres M/E | 2,288,416.82 | (1,371,826.53) | 916,590.29 | 2,008,375.61 | (1,288,530.64) | 719,844.97 |
| Total Muebles y Enseres Moneda Extranjera | 2,288,416.82 | (1,371,826.53) | 916,590.29 | 2,008,375.61 | (1,288,530.64) | 719,844.97 |
| Total Muebles y Enseres | 2,288,416.82 | (1,371,826.53) | 916,590.29 | 2,008,375.61 | (1,288,530.64) | 719,844.97 |
| Herramientas | | | | | | |
| Herramientas Moneda Extranjera | | | | | | |
| Herramientas M/E | 333,692.62 | (321,906.43) | 11,786.19 | 333,692.62 | (317,705.05) | 15,987.57 |
| Total Herramientas Moneda Extranjera | 333,692.62 | (321,906.43) | 11,786.19 | 333,692.62 | (317,705.05) | 15,987.57 |
| Total Herramientas | 333,692.62 | (321,906.43) | 11,786.19 | 333,692.62 | (317,705.05) | 15,987.57 |
| Vehículos | | | | | | |
| Vehículos Moneda Extranjera | | | | | | |
| Vehículos M/E | 2,241,678.64 | (1,236,602.09) | 1,005,076.55 | 2,565,292.64 | (1,246,284.66) | 1,319,007.98 |
| Total Vehículos Moneda Extranjera | 2,241,678.64 | (1,236,602.09) | 1,005,076.55 | 2,565,292.64 | (1,246,284.66) | 1,319,007.98 |
| Total Vehículos | 2,241,678.64 | (1,236,602.09) | 1,005,076.55 | 2,565,292.64 | (1,246,284.66) | 1,319,007.98 |
| Equipos de Computación | | | | | | |
| Equipos de Computación Moneda Extranjera | | | | | | |
| Equipos de Computación M/E | 1,123,476.33 | (982,948.09) | 140,528.24 | 1,123,476.33 | (925,037.17) | 198,439.16 |
| Total Equipos de Computación Moneda Extranjera | 1,123,476.33 | (982,948.09) | 140,528.24 | 1,123,476.33 | (925,037.17) | 198,439.16 |
| Total Equipos de Computación | 1,123,476.33 | (982,948.09) | 140,528.24 | 1,123,476.33 | (925,037.17) | 198,439.16 |
| Obras en Construcción | | | | | | |
| Obras en Construcción Moneda Extranjera | | | | | | |
| Obras en Construcción M/E | 4,439,874.24 | | 4,439,874.24 | 13,558,570.66 | | 13,558,570.66 |
| Total Obras en Construcción Moneda Extranjera | 4,439,874.24 | | 4,439,874.24 | 13,558,570.66 | | 13,558,570.66 |
| Total Obras en Construcción | 4,439,874.24 | | 4,439,874.24 | 13,558,570.66 | | 13,558,570.66 |
| 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 | 277,717,905.39 | (80,809,794.25) | 196,908,111.14 | 298,157,177.48 | (98,497,886.96) | 199,659,290.52 |

Nota N° 10B DEPRECIACIONES (En Bs.)

30 de Junio de 2023

31 de Diciembre de 2022

DEPRECIACION DE LA GESTION

| | | |
|-----------------------------------------|---------------------|----------------------|
| Depreciación | 5,460,566.29 | 11,102,311.12 |
| TOTAL DEPRECIACION DE LA GESTION | 5,460,566.29 | 11,102,311.12 |

Nota N° 12 ACTIVOS INTANGIBLES (En Bs.)

30 de Junio de 2023

31 de Diciembre de 2022

| | 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 | 1,440,524.77 | | 1,440,524.77 | 1,542,859.79 | | 1,542,859.79 |
| Total Software Computacional Moneda Extranjera | 1,440,524.77 | | 1,440,524.77 | 1,542,859.79 | | 1,542,859.79 |
| Total Software Computacional | 1,440,524.77 | | 1,440,524.77 | 1,542,859.79 | | 1,542,859.79 |
| Otros | | | | | | |
| Otros Moneda Extranjera | | | | | | |
| Otros M/E | 1,623,095.34 | | 1,623,095.34 | 1,749,438.93 | | 1,749,438.93 |
| Total Otros Moneda Extranjera | 1,623,095.34 | | 1,623,095.34 | 1,749,438.93 | | 1,749,438.93 |
| Total Otros | 1,623,095.34 | | 1,623,095.34 | 1,749,438.93 | | 1,749,438.93 |
| TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES | 30,470,866.16 | | 30,470,866.16 | 30,699,544.77 | | 30,699,544.77 |

Nota N° 13 CARGOS DIFERIDOS (En Bs.)

30 de Junio de 2023

31 de Diciembre de 2022

| | Valor Activo | Amortización Acumulada | Valor Residual | Valor Activo | Amortización Acumulada | Valor Residual |
|-------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|---------------------|------------------------|---------------------|
| CARGOS DIFERIDOS | | | | | | |
| Otros Cargos Diferidos | | | | | | |
| Otros Cargos Diferidos Moneda Extranjera | | | | | | |
| Otros Cargos Diferidos M/E | 11,611,106.77 | | 11,611,106.77 | 5,501,785.59 | | 5,501,785.59 |
| Total Otros Cargos Diferidos Moneda Extranjera | 11,611,106.77 | | 11,611,106.77 | 5,501,785.59 | | 5,501,785.59 |
| Total Otros Cargos Diferidos | 11,611,106.77 | | 11,611,106.77 | 5,501,785.59 | | 5,501,785.59 |
| TOTAL CARGOS DIFERIDOS | 11,611,106.77 | | 11,611,106.77 | 5,501,785.59 | | 5,501,785.59 |

GAS & ELECTRICIDAD S.A.

Nota N° 14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)

| | Corto Plazo | | Largo Plazo | |
|-----------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
| | 30 de Junio de 2023 | 31 de Diciembre de 2022 | 30 de Junio de 2023 | 31 de Diciembre de 2022 |
| Total Documentos por Pagar Moneda Extranjera | 43,865 | 43,865 | | |
| Total Documentos por Pagar Moneda Nacional | 31,000 | 31,000 | | |
| Total Proveedores Moneda Nacional | 2,642,695 | 2,674,449 | | |
| Total Documentos por Pagar | 74,865 | 74,865 | | |
| Total Proveedores | 2,642,695 | 2,674,449 | | |
| TOTAL DEUDAS COMERCIALES | 2,717,560 | 2,749,313 | | |
| DEUDAS COMERCIALES | | | | |
| Documentos por Pagar | | | | |
| Proveedores | | | | |
| Documentos por Pagar Moneda Extranjera | | | | |
| Documentos por Pagar Moneda Nacional | | | | |
| Proveedores Moneda Nacional | | | | |
| Documentos por Pagar M/E | 43,865 | 43,865 | | |
| Documentos por Pagar M/N | 31,000 | 31,000 | | |
| Proveedores M/N | 2,642,695 | 2,674,449 | | |

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

| | Corto Plazo | | Largo Plazo | |
|----------------------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
| | 30 de Junio de 2023 | 31 de Diciembre de 2022 | 30 de Junio de 2023 | 31 de Diciembre de 2022 |
| Total Bancos Moneda Nacional | 4,901,543 | 18,141,119 | 29,381,978 | 12,601,591 |
| Total Bancos | 4,901,543 | 18,141,119 | 29,381,978 | 12,601,591 |
| Total Documentos por Pagar a Terceros | 14,000,000 | 10,500,000 | | |
| Total Intereses por Pagar | 537,592 | 257,624 | | |
| TOTAL DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS | 19,439,135 | 28,898,743 | 29,381,978 | 12,601,591 |
| DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS | | | | |
| Bancos | | | | |
| Documentos por Pagar a Terceros | | | | |
| Intereses por Pagar | | | | |
| Bancos Moneda Nacional | | | | |
| Bancos M/N | 4,901,543 | 18,141,119 | 29,381,978 | 12,601,591 |
| Moneda Nacional | | | | |
| M/N | 14,000,000 | 10,500,000 | | |
| M/N | 537,592 | 257,624 | | |

GAS & ELECTRICIDAD S.A.

Nota N° 15B

CONDICIONES DE PRÉSTAMO

| | Fecha de Desembolso | Monto | Plazo | Moneda | Tasa de Interés |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|----------|--------|-----------------|
| CONDICIONES DEL PRÉSTAMO | | | | | |
| Banco Bisa Préstamo 1477276 | 27 -Ago- 2021 | 315,425.77 | 7 años | MN | 5.99% |
| Banco Bisa Préstamo 1515363 | 15 -Feb- 2022 | 1,884,601.87 | 4 años | MN | 5.99% |
| Banco Bisa Préstamo 1589744 | 30 -Dic- 2022 | 97,565.88 | 5 años | MN | 10.37% |
| Banco Bisa Préstamo 1589764 | 30 -Dic- 2022 | 103,949.47 | 5 años | MN | 5.99% |
| Banco Fortaleza Préstamo 100114766 | 19 -Dic- 2023 | 2,500,000.00 | 180 días | MN | 5.99% |
| Fortaleza SAFI Pagaré N1 Emisión 3 | 07 -Feb- 2023 | 10,500,000.00 | 360 días | MN | 7% |
| Fortaleza SAFI Pagaré N2 Emisión 3 | 07 -Feb- 2023 | 3,500,000.00 | 360 días | MN | 7% |
| TOTAL PRÉSTAMO | | 18,901,542.99 | | | |

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

| | Periodo 1 | Periodo 2 | Periodo 3 | Periodo 4 |
|----------------------------------------|----------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| Banco Bisa Préstamo N§ 1477276 | 77,095.52 | 78,257.74 | 79,437.49 | 80,635.02 |
| Banco Bisa Préstamo N§ 1515363 | 460,629.33 | 467,573.37 | 474,622.09 | 481,777.08 |
| Banco Bisa Préstamo N§ 1589744 | 23,452.63 | 24,067.70 | 24,698.90 | 25,346.65 |
| Banco Bisa Préstamo N§ 1589764 | 25,039.33 | 25,412.00 | 25,794.45 | 26,182.65 |
| Fortaleza SAFI Pagaré N1 Emisión 3 | 10,500,000.00 | | | |
| Fortaleza SAFI Pagaré N2 Emisión 3 | | | 3,500,000.00 | |
| Banco Fortaleza Préstamo N°100114766 | | | 2,500,000.00 | |
| TOTAL AMORTIZACIONES A REALIZAR | 11,086,216.81 | 595,310.81 | 6,604,552.93 | 613,941.40 |

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 | |
|-----------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
| | 30 de Junio de 2023 | 31 de Diciembre de 2022 | 30 de Junio de 2023 | 31 de Diciembre de 2022 |
| Total Emisiones Moneda Nacional | 22,908,200 | 17,384,400 | | |
| Total Rendimientos por Pagar Moneda Nacional | (7,543,358) | (4,979,226) | | |
| Total Emisiones | 22,908,200 | 17,384,400 | 182,492,850 | 193,049,850 |
| Total Rendimientos por Pagar | (7,543,358) | (4,979,226) | | |
| TOTAL DEUDAS POR EMISION DE VALORES | 15,364,842 | 12,405,174 | 182,492,850 | 193,049,850 |

DEUDAS POR EMISION DE VALORES

Emisiones

Rendimientos por Pagar

Emisiones Moneda Nacional

Rendimientos por Pagar Moneda Nacional

GAS & ELECTRICIDAD S.A.

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 | |
|------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
| | 30 de Junio de 2023 | 31 de Diciembre de 2022 | 30 de Junio de 2023 | 31 de Diciembre de 2022 |
| Emisiones M/N | 22,908,200 | 17,384,400 | | |
| Rendimientos por Pagar M/N | 3,615,049 | 3,641,032 | | |
| M/N | (11,158,407) | (8,620,258) | | |
| Moneda Nacional | | | | |
| M/N | | | 182,492,850 | 193,049,850 |
| Total Moneda Nacional | | | 182,492,850 | 193,049,850 |

| | | | | | |
|--------------------------------|---------------|----------------------|-----------|----|-------|
| Bonos GAS&ELECTR SA Serie B | 21 -Feb- 2017 | 11,746,000.00 | 3600 dias | MN | 5.25% |
| Bonos GyE II Emisión 1 Serie A | 31 -Ago- 2018 | 1,617,000.00 | 1800 dias | MN | 4% |
| Bonos GyE II Emisión 1 Serie B | 31 -Ago- 2018 | 1,590,000.00 | 3600 dias | MN | 5.25% |
| Bonos Emision GyE | 21 -May- 2019 | 6,880,400.00 | 3600 dias | MN | 5.55% |
| TOTAL MONTO EMISIÓN | | 21,833,400.00 | | | |

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

| | Periodo 1 | Periodo 2 | Periodo 3 | Periodo 4 |
|----------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Bonos GAS&ELECTR SA Serie B | 2,898,000.00 | 4,396,000.00 | 4,452,000.00 | 4,515,000.00 |
| Bonos GYE II Emision 1 Serie A | 1,617,000.00 | | | |
| Bonos GYE II Emision 1 Serie B | | | 1,590,000.00 | |
| Bonos Emision GYE | | 3,440,200.00 | | |
| TOTAL AMORTIZACIONES A REALIZAR | 4,515,000.00 | 7,836,200.00 | 6,042,000.00 | 4,515,000.00 |

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

| | Corto Plazo | | Largo Plazo | |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
| | 30 de Junio de 2023 | 31 de Diciembre de 2022 | 30 de Junio de 2023 | 31 de Diciembre de 2022 |
| Total Empresas | | | 2,325,593.90 | 3,517,747.21 |
| TOTAL DEUDAS POR PAGAR A EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS | | | 2,325,593.90 | 3,517,747.21 |
| DEUDAS POR PAGAR A EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS Empresas | | | | |
| Moneda Extranjera | | | | |
| M/E | | | 459,227.20 | 1,732,500.00 |
| M/E | | | 405,714.58 | 414,140.64 |
| M/E | | | 904,236.93 | 931,030.61 |

GAS & ELECTRICIDAD S.A.

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

| | Corto Plazo | | Largo Plazo | |
|--------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
| | 30 de Junio de 2023 | 31 de Diciembre de 2022 | 30 de Junio de 2023 | 31 de Diciembre de 2022 |
| M/E | | | 556,415.19 | 440,075.96 |
| Total Moneda Extranjera | | | 2,325,593.90 | 3,517,747.21 |

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

| | Corto Plazo | | Largo Plazo | |
|------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
| | 30 de Junio de 2023 | 31 de Diciembre de 2022 | 30 de Junio de 2023 | 31 de Diciembre de 2022 |
| Total Aportes y Retenciones Moneda Nacional | 3,615,684.88 | 2,654,778.43 | 4,461,187.36 | 4,588,135.39 |
| Total Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional | 1,886,757.80 | 744,359.24 | | |
| Total Aportes y Retenciones | 3,615,684.88 | 2,654,778.43 | 4,461,187.36 | 4,588,135.39 |
| Total Otras Cuentas por Pagar | 1,886,757.80 | 744,359.24 | 230,892.98 | 77,426.32 |
| TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 5,502,442.68 | 3,399,137.67 | 4,692,080.34 | 4,665,561.71 |

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Aportes y Retenciones

Otras Cuentas por Pagar

Aportes y Retenciones Moneda Nacional

Otras Cuentas por Pagar Moneda Nacional

| | | | | |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Acreeedores Varios M/N | 503,169.70 | 17,965.59 | | |
| Obligaciones con el Personal M/N | | | 4,461,187.36 | 4,588,135.39 |
| Obligaciones Fiscales M/N | 3,414,160.92 | 2,441,969.40 | | |
| Otros Aportes por Pagar M/N | 201,523.96 | 212,809.03 | | |
| Provisiones M/N | 1,383,588.10 | 726,393.65 | | |

Moneda Nacional

| | | | | |
|-----|--|--|------------|-----------|
| M/N | | | 230,892.98 | 77,426.32 |
|-----|--|--|------------|-----------|

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

| | 30 de Junio de 2023 | 31 de Diciembre de 2022 |
|--------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| CAPITAL PAGADO | | |
| Acciones Ordinarias | | |
| Acciones Ordinarias Moneda Nacional | | |
| Acciones Ordinarias M/N | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| Total Acciones Ordinarias Moneda Nacional | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| Total Acciones Ordinarias | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 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 |

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

| | 30 de Junio de 2023 | 31 de Diciembre de 2022 |
|-----------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Total Acciones Preferidas | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| TOTAL CAPITAL PAGADO | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |

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

| | 30 de Junio de 2023 | 31 de Diciembre de 2022 |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| 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 | 6,830,612.70 | 7,258,434.86 |
| Total Aportes para Futuros Aumentos de Capital Moneda Nacional | 6,830,612.70 | 7,258,434.86 |
| Total Aportes para Futuros Aumentos de Capital | 6,830,612.70 | 7,258,434.86 |
| TOTAL APORTES NO CAPITALIZADOS SOCIEDADES ANONIMAS | 6,830,612.70 | 7,258,434.86 |

Nota N° 24 RESERVA PARA REVALORIZACIÓN DE ACTIVOS FIJOS (En Bs.)

| | 30 de Junio de 2023 | 31 de Diciembre de 2022 |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| RESERVA PARA REVALORIZACION DE ACTIVOS FIJOS | | |
| Revalorización de Activos | | |
| Revalorización de Activos Moneda Nacional | | |
| Revalorizacion de Activos Fijos M/N | 1,411,550.71 | 1,411,550.71 |
| Total Revalorización de Activos Moneda Nacional | 1,411,550.71 | 1,411,550.71 |
| Total Revalorización de Activos | 1,411,550.71 | 1,411,550.71 |
| TOTAL RESERVA PARA REVALORIZACION DE ACTIVOS FIJOS | 1,411,550.71 | 1,411,550.71 |

Nota N° 25 RESERVAS (En Bs.)

| | 30 de Junio de 2023 | 31 de Diciembre de 2022 |
|--------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| RESERVAS | | |
| Reserva Legal | | |
| Reserva Legal Moneda Nacional | | |
| Reserva Legal M/N | 2,697,963.10 | 2,597,357.08 |
| Total Reserva Legal Moneda Nacional | 2,697,963.10 | 2,597,357.08 |
| Total Reserva Legal | 2,697,963.10 | 2,597,357.08 |
| TOTAL RESERVAS | 2,697,963.10 | 2,597,357.08 |

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

| | 30 de Junio de 2023 | 31 de Diciembre de 2022 |
|----------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS | | |
| Servicios | | |
| Servicios Moneda Extranjera | | |

GAS & ELECTRICIDAD S.A.**Nota N° 26 INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS (En Bs.)**

| | 30 de Junio de 2023 | 31 de Diciembre de 2022 |
|----------------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| Servicios M/E | 36,804,864.81 | 72,062,037.76 |
| Total Servicios Moneda Extranjera | 36,804,864.81 | 72,062,037.76 |
| Total Servicios | 36,804,864.81 | 72,062,037.76 |
| TOTAL INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS | 36,804,864.81 | 72,062,037.76 |

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

| | 30 de Junio de 2023 | 31 de Diciembre de 2022 |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| COSTOS | | |
| Costos por Servicios | | |
| Costos por Servicios Moneda Extranjera | | |
| Costos por Servicios M/E | (8,560,601.04) | (16,442,678.34) |
| Total Costos por Servicios Moneda Extranjera | (8,560,601.04) | (16,442,678.34) |
| Total Costos por Servicios | (8,560,601.04) | (16,442,678.34) |
| TOTAL COSTOS | (8,560,601.04) | (16,442,678.34) |

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

| | 30 de Junio de 2023 | 31 de Diciembre de 2022 |
|-------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | | |
| Personal | | |
| Personal Moneda Nacional | | |
| Personal M/N | (1,482,430.91) | (2,412,086.35) |
| Total Personal Moneda Nacional | (1,482,430.91) | (2,412,086.35) |
| Total Personal | (1,482,430.91) | (2,412,086.35) |
| Material | | |
| Material Moneda Nacional | | |
| Material M/N | (47,400.61) | (37,863.21) |
| Total Material Moneda Nacional | (47,400.61) | (37,863.21) |
| Total Material | (47,400.61) | (37,863.21) |
| Contratistas | | |
| Contratistas Moneda Nacional | | |
| Contratistas M/N | (21,000.00) | (45,500.00) |
| Total Contratistas Moneda Nacional | (21,000.00) | (45,500.00) |
| Total Contratistas | (21,000.00) | (45,500.00) |
| Depreciación | | |
| Depreciación Moneda Nacional | | |
| Depreciación M/N | (87,651.21) | (200,431.12) |
| Total Depreciación Moneda Nacional | (87,651.21) | (200,431.12) |
| Total Depreciación | (87,651.21) | (200,431.12) |
| Otros | | |

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

| | 30 de Junio de 2023 | 31 de Diciembre de 2022 |
|-------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Otros Moneda Nacional | | |
| Otros M/N | 6,203.34 | (781,156.84) |
| Total Otros Moneda Nacional | 6,203.34 | (781,156.84) |
| Total Otros | 6,203.34 | (781,156.84) |
| TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS | (1,632,279.39) | (3,477,037.52) |

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

| | 30 de Junio de 2023 | 31 de Diciembre de 2022 |
|---------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|
| GASTOS COMERCIALIZACION | | |
| Gastos de Comercialización | | |
| Gastos de Comercialización Moneda Nacional | | |
| Gastos de Comercialización M/N | (18,892,913.68) | (35,553,877.48) |
| Total Gastos de Comercialización Moneda Nacional | (18,892,913.68) | (35,553,877.48) |
| Total Gastos de Comercialización | (18,892,913.68) | (35,553,877.48) |
| TOTAL GASTOS COMERCIALIZACION | (18,892,913.68) | (35,553,877.48) |

Nota N° 30 OTROS INGRESOS (En Bs.)

| | 30 de Junio de 2023 | 31 de Diciembre de 2022 |
|---------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| OTROS INGRESOS | | |
| Otros Ingresos | | |
| Otros Ingresos Moneda Nacional | | |
| Otros Ingresos M/N | 339,582.07 | 949,359.17 |
| Total Otros Ingresos Moneda Nacional | 339,582.07 | 949,359.17 |
| Total Otros Ingresos | 339,582.07 | 949,359.17 |
| TOTAL OTROS INGRESOS | 339,582.07 | 949,359.17 |

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

| | 30 de Junio de 2023 | 31 de Diciembre de 2022 |
|--------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES | | |
| Abonos en Cuentas no Monetarias | | |
| Actualización Cuentas del Activo UFV | | |
| Actualización Inversiones UFV | | (990,983.98) |
| Actualización Crédito Fiscal UFV | | 142.00 |
| Total Actualización Cuentas del Activo UFV | | (990,841.98) |
| Total Abonos en Cuentas no Monetarias | | (990,841.98) |
| TOTAL AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES | | (990,841.98) |

Nota N° 33 IMPUESTO A LAS UTILIDADES (En Bs.)

GAS & ELECTRICIDAD S.A.

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

| | <u>30 de Junio de 2023</u> | <u>31 de Diciembre de 2022</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 | (8,445.10) | (1,760.00) |
| Total Diferencia de Cambio Moneda Extranjera | <u>(8,445.10)</u> | <u>(1,760.00)</u> |
| Total Diferencia de Cambio de Activo | <u>(8,445.10)</u> | <u>(1,760.00)</u> |
| TOTAL ABONO POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN | <u>(8,445.10)</u> | <u>(1,760.00)</u> |

ING. JORGE CALDERON ZULETA

PRESIDENTE EJECUTIVO
Representante Legal

LEIDY KARINA PESTAÑAS LEON

Reg. Prof. N° 680 CAUCH
CONTADORA