

BIZ LATIN HUB BIZLATINHUB CIA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**
(Expresados en dólares estadounidenses)

1. OPERACIONES Y ASUNTOS RELEVANTES

(a) Constitución, operaciones

BIZ LATIN HUB BIZLATINHUB CIA. LTDA, fue constituida el 28 de mayo del 2018, su objeto social principal es: "Otras actividades de asesoramiento y representación en procedimientos jurídicos (Derecho constitucional, administrativo, militar, etcétera)". El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años.

(b) Situación económica del país

Desde fines del año 2019, el surgimiento y la diseminación de un virus denominado Covid-19, ha generado diversas consecuencias en los negocios y actividades económicas a nivel mundial. Con fecha 11 de marzo del 2020, la Organización Mundial de la Salud declaró al Covid-19 pandemia a nivel global y dada la magnitud de la propagación del virus, durante el mes de marzo del año 2020, todos los gobiernos a nivel global incluido el ecuatoriano implementó medidas para contener la propagación. El impacto súbito y generalizado de la pandemia del Covid-19 y las medidas de suspensión de las actividades que se adoptaron para contenerla han ocasionado una drástica contracción de la economía.

El Gobierno Nacional implementó una serie de medidas tendientes a disminuir la circulación de la población, entre ellas la definición de tres estados definidos por cada municipio denominada semaforización, haciendo analogía a las luces del semáforo con un conjunto de medidas de precaución. Así, desde el 17 de marzo del 2020, se dispuso el aislamiento social, y se permitió la circulación sólo de aquellas personas vinculadas a la prestación/ producción de servicios y productos esenciales (semáforo rojo). Se dispuso la modalidad laboral de teletrabajo, con presencia física reducida en las instalaciones, el otorgamiento de vacaciones y reducciones de jornadas. La recuperación económica del país, estimada por el Fondo Monetario Internacional (FMI) se ubicaría en un 8.4% al segundo trimestre del 2021 a comparación del año 2020; sin embargo, las proyecciones de recuperación del Producto Interno Bruto (PIB) para el año 2022 se estiman en un incremento del **2.54%**.

Las autoridades continúan enfrentando esta situación y han implementado varias medidas económicas gubernamentales como: reducción de la jornada del sector público, reducción del tamaño del Estado, reestructuración de la deuda pública, reducción del gasto de seguridad, ajustes del sector público del exterior, entre otros. En este contexto, las autoridades realizaron la renegociación del pago de la deuda con los tenedores de bonos internacionales y China para reducir las necesidades inmediatas de financiamiento. Así mismo, el gobierno ecuatoriano ha logrado establecer un nuevo programa de mediano plazo con el Fondo Monetario Internacional, junto con el apoyo de otras instituciones financieras internacionales como el Banco Mundial y el Banco Interamericano de Desarrollo, para mitigar los efectos de la crisis, restaurar la estabilidad macroeconómica y garantizar la sostenibilidad de las finanzas públicas.

A finales del año 2021, fue emitida la Ley Orgánica de Desarrollo, Economía y Sostenibilidad Fiscal con el objetivo de promover la sostenibilidad de las finanzas públicas, reordenamiento del sistema tributario y mejorar la recaudación tributaria. Meses más adelante se estima que el Ejecutivo envíe los proyectos de Ley para promover las Inversiones y se estima que para el segundo semestre del año 2022 se promulgue una nueva reforma tendiente a modificar la Ley Laboral.

BIZ LATIN HUB BIZLATINHUB CIA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**
(Expresados en dólares estadounidenses)

(c) Capital suscrito-

El capital suscrito de la compañía está conformado de la siguiente manera: BLH Holding Company SAS doscientos (USD \$200,00) que corresponde al 50% de la composición accionaria y con el 50% de participación Latin America Legal Advisors Holding Company de doscientos dólares (USD \$200,00).

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros, salvo que se indique lo contrario.

2.1 Bases de preparación de los estados financieros

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board), adoptadas en Ecuador

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

2.2 Nuevas normas y modificaciones

Al 31 de diciembre de 2019, se han publicado nuevas normas, así como también enmiendas y mejoras a las NIIF existentes que no han entrado en vigor y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

Estas son de aplicación obligatoria en la preparación de los estados financieros de la compañía a partir de las fechas indicadas a continuación:

| Norma | Tema | Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de: |
|-------------------------|--|---|
| NIC 1 y NIC 8 | Modificaciones para aclarar el concepto de materialidad y alinearlo con otras modificaciones | 1 de enero 2020 |
| NIIF 3 | Aclaración sobre la definición de negocio | 1 de enero 2020 |
| NIIF 17 | Norma que reemplazará a la NIIF 4 "Contratos de Seguros". | 1 de enero 2021 |
| NIIF 9, NIC 39 e IFRS 7 | Cambios a las consideraciones a las tasas de interés (referenciales) | 1 de enero 2020 |

La mayoría de las nuevas normas no tuvieron impacto material en los importes reconocidos en periodos anteriores y no se espera que afecten significativamente los periodos actuales o futuros.

Al 31 de diciembre de 2021, se han publicado nuevas normas, así como también enmiendas y mejoras a las NIIF existentes que no han entrado en vigor y que el Establecimiento no ha adoptado con anticipación.

2.3 Normas Internacionales de Información Financiera Publicadas aun no vigentes

A continuación, se enumeran las Normas Internacionales de Información Financiera y enmiendas emitidas,

BIZ LATIN HUB BIZLATINHUB CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 (Expresados en dólares estadounidenses)

pero con vigencia posterior al ejercicio económico que comienza el 1 de enero de 2022. En este sentido, la Organización tiene la intención de adoptar estas normas, cuando entren en vigor.

| Normas | Fecha efectiva de vigencia |
|---|-----------------------------------|
| Modificaciones a la NIIF 3 – Referencia al Marco Conceptual | 1 de enero de 2022 |
| Modificaciones a la NIIF 9 - Honorarios incluidos en la prueba del 10% para la baja en cuentas de pasivos financieros | 1 de enero de 2022 |
| Modificaciones a la NIC 16 – Propiedad, planta y equipo: Productos obtenidos antes del uso provisto | 1 de enero de 2022 |
| Modificaciones a la NIC 37 – Contratos Onerosos: Costos para cumplir un contrato | 1 de enero de 2022 |
| Modificaciones a la NIC 41: Agricultura - Asuntos tributarios en mediciones del valor razonable | 1 de enero de 2022 |
| NIIF 17 – Contratos de seguros | 1 de enero de 2023 |
| Modificaciones a la NIC 1 – Clasificación de pasivos como corrientes y no corrientes | 1 de enero de 2023 |
| Modificaciones a la NIC 1 – Relevaciones de políticas contables | 1 de enero de 2023 |
| Modificaciones a la NIC 8 – Definición de estimación contable | 1 de enero de 2023 |
| Modificaciones a la NIC 12 - Impuestos diferidos relacionados con activos y pasivos que se originan de una sola transacción | 1 de enero de 2023 |

2.4 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.5 Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprenden el efectivo disponible en bancos y otras inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos.

2.6 Activos y pasivos financieros

Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Valor razonable con cambios en resultados
- Valor razonable con cambios en otro resultado integral; o
- Costo amortizado

BIZ LATIN HUB BIZLATINHUB CIA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**
(Expresados en dólares estadounidenses)

La clasificación de un activo financiero depende del propósito para el cual se adquirió. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial y tomando en consideración el modelo de negocio utilizado para la administración de estos instrumentos, así como los términos contractuales de flujo de efectivo.

Medición

Al momento del reconocimiento inicial, los activos financieros se miden a su valor razonable, sin embargo, en el caso de un activo financiero que no sea a valor razonable a través de resultados, se reconocen los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero. Los costos de transacción de activos financieros a valor razonable a través de resultados se registran en resultados del ejercicio.

Instrumentos de deuda

Los instrumentos de deuda son aquellos instrumentos que cumplen con la definición de un pasivo financiero desde la perspectiva del emisor, tales como préstamos corporativos.

La medición subsecuente de los instrumentos de deuda depende del modelo de negocios de la Compañía a administrar el activo y las características de flujo de efectivo del activo. Hay tres categorías de medición de acuerdo con las cuales la Compañía clasifica sus instrumentos de deuda:

- a. Costo amortizado: Los activos que se mantienen para el cobro de flujos de efectivo contractuales cuando dichos flujos de efectivo representan únicamente pagos del principal e intereses se miden a costo amortizado. Los ingresos recibidos de estos activos financieros se incluyen en los ingresos financieros utilizando el método de tasa de interés efectiva. Cualquier ganancia o pérdida que surja de la baja en cuentas, se reconoce directamente en resultados y se presenta en otros ingresos, netos junto con las ganancias y pérdidas cambiarias. Las pérdidas por deterioro se presentan como una partida separada en el estado de resultados.
- b. Valor razonable con cambios en otro resultado integral: Los activos que se mantienen para el cobro de flujos de efectivo contractuales y para la venta de los activos financieros, cuando los flujos de efectivo de los activos representan únicamente pagos de principal e intereses, se miden a valor razonable a través de otros resultados integrales (VR-ORI). Los movimientos en el valor en libros se reconocen a través de ORI, excepto por el reconocimiento de las ganancias o pérdidas por deterioro, los ingresos por intereses y las ganancias y pérdidas por tipo de cambio que se reconocen en resultados. Cuando se produce la baja del activo financiero, la ganancia o pérdida acumulada previamente reconocida en ORI se reclasifica del capital a resultados y se reconocen en otros ingresos, netos. Los ingresos por intereses de estos activos financieros se incluyen en ingresos financieros utilizando el método de tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas cambiarias se presentan en otros ingresos, netos y los gastos por deterioro se presentan como una partida separada en el estado de resultados.
- c. Valor razonable con cambios en resultados: Los activos que no cumplen con los criterios de costo amortizado o VR-ORI se miden a valor razonable a través de resultados. Una ganancia o pérdida en un instrumento de deuda que subsecuentemente se mide a su valor razonable a través de resultados se reconoce en resultados y se presenta en términos netos en otros ingresos, netos en el periodo en el que surgen.

Reconocimiento y baja de activos financieros

BIZ LATIN HUB BIZLATINHUB CIA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**
(Expresados en dólares estadounidenses)

Las transacciones de compra/venta de activos financieros se reconocen en el que dichas transacciones ocurren, es decir, la fecha en la que la Compañía se compromete a comprar/vender el activo.

2.6.1 Deterioro de activos financieros

La Compañía evalúa prospectivamente la pérdida de crédito esperada para los instrumentos de deuda medidos a costo amortizado y a valor razonable con cambios en otro resultado integral. La metodología de deterioro aplicada está sujeta a incrementos significativos en el riesgo de crédito.

Para las cuentas por cobrar comerciales, la Compañía aplica el método simplificado permitido por la NIIF 9, que requiere que la pérdida esperada durante la vida del activo financiero sea reconocida en la medición inicial de la cuenta por cobrar.

Al 31 de diciembre del 2021, la administración no ha registrado en sus estados financieros provisiones por pérdidas esperadas.

2.6.2 Pasivos financieros

Clasificación, reconocimiento y medición

De acuerdo con lo que prescribe la NIIF 9, "Instrumentos Financieros" los pasivos financieros se clasifican, según corresponda, como: (i) pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas, (ii) pasivos financieros al costo amortizado. La Compañía determina la clasificación de sus pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado. El costo amortizado incorpora los costos directamente atribuibles a la transacción.

2.7 Propiedades, plantas y equipos

Las propiedades, plantas y equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Las reparaciones y/o mantenimientos son registrados en resultados cuando son incurridos.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otras propiedades, plantas y equipos es calculada linealmente con base en la vida útil estimada de los bienes o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas. Considera valores residuales para los casos en que se estima que su valor de realización al término de la vida útil no será despreciable y podrán ser comercializados. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de las propiedades, planta y equipo son revisadas y ajustadas si es necesario a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas son las siguientes:

BIZ LATIN HUB BIZLATINHUB CIA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**
(Expresados en dólares estadounidenses)

| <u>Tipo de bienes</u> | <u>Número de años</u> |
|--|-----------------------|
| Edificios, obras civiles e instalaciones | 20 a 70 |
| Maquinarias y equipos | 10 a 30 |
| Equipos de cómputo | 3 |
| Equipos de comunicación | 3 |
| Muebles y enseres | 10 |

Cuando el valor en libros de un activo de propiedad, planta y equipo excede el monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

2.8 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

- (i) Impuesto a la renta corriente: La provisión para Impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.
- (ii) Impuesto a la renta diferido: El Impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros preparados bajo NIIF para PYMES. El Impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

El Impuesto a la renta diferido activo solo se reconoce en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

El saldo del Impuesto a la renta diferido activo y pasivo se compensa cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los Impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

2.9 Provisiones corrientes

Las provisiones se reconocen cuando: (i) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (ii) es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

2.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de la venta de servicios realizada en el curso ordinario de las operaciones de la Compañía. Los ingresos por prestación de servicios se basan en el precio determinado de acuerdo con la condición de venta pactada, neto de devoluciones, rebajas y descuentos. No se considera

BIZ LATIN HUB BIZLATINHUB CIA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**
(Expresados en dólares estadounidenses)

presente ningún elemento de financiamiento en las ventas ya que se realizan con plazo de 15 días, lo cual es considerado consistente con las prácticas del mercado.

Los ingresos serán reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace la entrega del servicio al cliente.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

(a) Vida útil de activos fijos

Los cambios en circunstancias, tales como avances tecnológicos, cambios en el uso planificado, podrían hacer que la vida útil fuera diferente de las estimaciones realizadas. Las estimaciones se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. La determinación de las vidas útiles se evalúan al cierre de cada año.

(b) Deterioro de activos no financieros

El deterioro de los activos no financieros de la Compañía se evalúa con base en las políticas y lineamientos.

4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (concentración y valor razonable por tipo de interés), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía.

Debido a que la Compañía es una entidad de prestación de servicios, su exposición a los riesgos financieros (riesgo de mercado, incluyendo el riesgo de precio, riesgo de crédito y riesgo de liquidez) está estrechamente vinculadas con los riesgos financieros y operaciones.



BIZ LATIN HUB BIZLATINHUB CIA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**
(Expresados en dólares estadounidenses)

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición, al 31 de diciembre:

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|------------------|--------------|--------------|
| Banco Produbanco | 2,427 | 1,665 |
| Caja chica | <u>50</u> | <u>40.00</u> |
| | <u>2,478</u> | <u>1,705</u> |

(i) Banco con calificación AAA-

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES

Composición al 31 de diciembre:

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---------------------------------|---------------|--------------|
| Colombian Business Services SAS | 13,950 | - |
| BLH Bélice | 3,625 | |
| CT Corporation System | 4,582 | 5,644 |
| Tridge | 30 | |
| Hyland Software Inc. | <u>-</u> | <u>138</u> |
| | <u>22,187</u> | <u>5,782</u> |

7. ANTICIPO A PROVEEDORES

Se compone específicamente de las garantías entregadas por el arrendamiento de la oficina.

Composición al 31 de diciembre:

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| Garantía Oficina Almagro Plaza | <u>925</u> | <u>925</u> |
| | <u>925</u> | <u>925</u> |

8. IMPUESTOS POR RECUPERAR

Composición, al 31 de diciembre:

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---------------------------|--------------|-------------|
| Crédito tributario de IVA | <u>1,125</u> | <u>78</u> |
| | <u>1,125</u> | <u>78</u> |

BIZ LATIN HUB BIZLATINHUB CIA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**
(Expresados en dólares estadounidenses)

9. INGRESOS DEVENGADOS

La Compañía realizó servicios para clientes cuyos valores serán facturados los primeros meses del año 2022 por US\$2,790. Durante el año 2020 registró US\$12,460 valores que fueron facturados en el mes de octubre 2021.

10. EQUIPOS

La Compañía mantiene un equipo de cómputo por US\$1.171,43, el cual lo está depreciando de acuerdo con la política contable en 3 años desde la fecha de su adquisición.

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|------------------------|--------------|--------------|
| Equipos de computación | 2,153 | 1,171 |
| Depreciación acumulada | <u>(431)</u> | <u>(36)</u> |
| | <u>1,722</u> | <u>1,135</u> |

11. PASIVOS CORRIENTES

Composición al 31 de diciembre:

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Proveedores locales | 75 | 2,417 |
| Beneficios sociales | 1,869 | 2,499 |
| Anticipos entregados por clientes | 3,804 | |
| Impuestos por pagar SRI corrientes | 1,839 | 644 |
| Aportes IESS por pagar | 492 | 309 |
| Provisiones | <u>495</u> | <u>843</u> |
| | <u>8,574</u> | <u>6,672</u> |

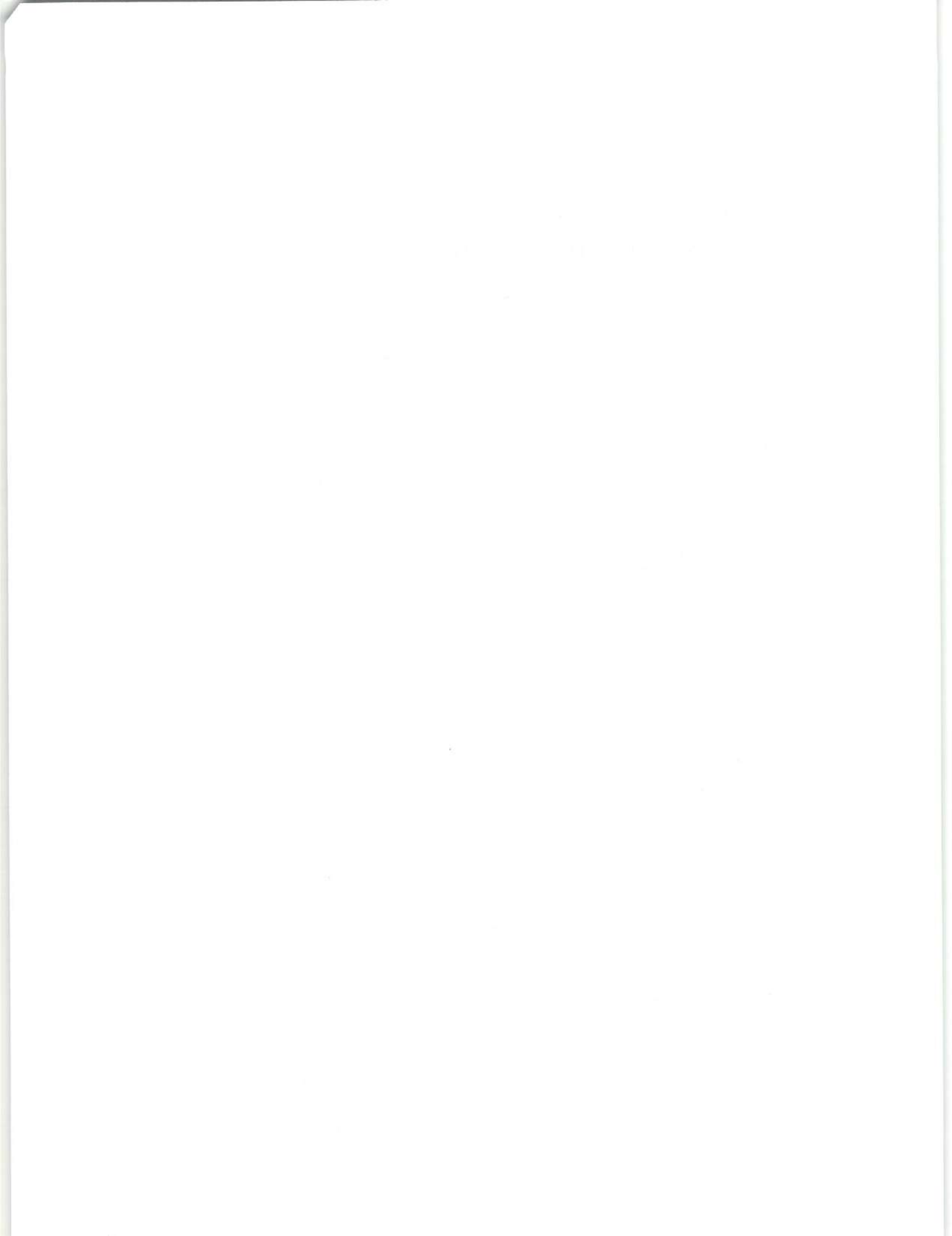
12. PRÉSTAMOS CASA MATRIZ

La Compañía mantiene un préstamo con su casa Matriz que asciende a US\$61.925,00 el cual no genera intereses y se estima pagar a partir del año 2022.

13. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito de la Compañía está conformado de la siguiente manera:

| | <u>USD</u> | <u>%</u> |
|--|---------------|------------|
| BLH Holding Company SAS | 200.00 | 50 |
| Latin America Legal Advisors Holding Company | <u>200.00</u> | <u>50</u> |
| | <u>400.00</u> | <u>100</u> |



BIZ LATIN HUB BIZLATINHUB CIA. LTDA.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**
(Expresados en dólares estadounidenses)**14. INGRESOS POR SERVICIOS**

Se generaron ingresos al 31 de diciembre de 2020 y 2021 por US\$35.429,70 y US\$64.923,86 respectivamente.

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Outsourcing | 65,563 | 59,789 |
| Servicios de Representación Legal | 7,500 | 5,860 |
| Otros Ingresos | <u>117</u> | <u>5</u> |
| | <u>73,180</u> | <u>65,654</u> |

15. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

La conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo con la tasa impositiva legal para microempresas fue como sigue:

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|--------------|--------------|
| Ingresos brutos de la actividad empresarial sujetos al Régimen Impositivo para Microempresas | 73,179 | 65,654 |
| Base imponible para el impuesto a la renta Microempresas | 73,179 | 65,654 |
| Impuesto a la renta causado | 1,688 | 1,313 |
| (-) Retenciones en la fuente | <u>(813)</u> | <u>(888)</u> |
| Total | <u>875</u> | <u>425</u> |

Conciliación tributaria - Impuesto a las ganancias

La conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo con la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones fue como sigue:

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|-----------------|---------------|
| Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a las ganancias | 2,563 | 2,487 |
| (-) Participación a empleados | (476) | (373) |
| (-) Amortización de pérdidas tributarias | (641) | (528) |
| (+) Gastos no deducibles locales | - | 3,934 |
| (-) Ingresos sujetos al Impuesto a la Renta del Régimen Impositivo de Microempresas | (73,179) | (65,654) |
| (+) Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos al Impuesto a la Renta del Régimen Impositivo de Microempresas | <u>(70,616)</u> | <u>63,167</u> |
| (=) Utilidad (pérdida) gravable | <u>2,563</u> | <u>3,032</u> |
| Impuesto a la renta causado 25% | - | 667 |
| Tasa efectiva de impuesto a la renta | - | 27% |

BIZ LATIN HUB BIZLATINHUB CIA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**
(Expresados en dólares estadounidenses)

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| Impuesto a la renta microempresas | 1,688 | 425 |
| Impuesto a la renta sociedades | - | 667 |
| Total impuesto a la renta por pagar | <u>1,688</u> | <u>1,092</u> |

Amortización de pérdidas

De acuerdo con disposiciones legales, las pérdidas tributarias pueden ser compensadas con las utilidades gravables que se obtengan dentro de los cinco (5) períodos impositivos siguientes sin que exceda, en cada período, del 25% de las utilidades gravables. Al 31 de diciembre del 2021, el saldo por amortizar de pérdidas tributarias es de US\$7,621 del 2018 y US\$32,199 del año 2019.

Impuesto a la renta por pagar

Provisión para los años 2021 y 2020.

La provisión para el impuesto a las ganancias por los años terminados el 31 de diciembre de 2021, ha sido calculada aplicando la tarifa efectiva del 2%.

El artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno establece que la tarifa del Impuesto a la Renta para sociedades es del 25%; sin embargo, si los accionistas, socios, partícipes, constituyentes o beneficiarios de una sociedad son residentes o están establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición en una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad, la tarifa del Impuesto a la Renta será del 28%. Si la relación indicada es inferior al 50%, la tarifa del Impuesto a la Renta será del 25% sobre la proporción de la base imponible que pertenezca a dicha participación en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición. Así mismo una sociedad deberá aplicar la tarifa del 25% sobre la porción de las participaciones de sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares que no informe a la Administración Tributaria en los términos definidos para la presentación del anexo de accionistas.

Pago 2% impuesto microempresas

La Compañía esta categorizada como microempresa por la siguiente razón: nuestros ingresos son, menores a US\$300.000,00 y no contamos con más de 3 trabajadores hasta la fecha de la publicación del catastro. Desde el 15 de enero del 2021 y por única vez los contribuyentes que pertenezcan al Régimen Impositivo para Microempresas deberán declarar y pagar el impuesto a la renta del 2020 en forma acumulada, a través del nuevo formulario 125.

En las declaraciones semestrales se liquidará el Impuesto a la Renta respecto de las ventas netas provenientes de la actividad empresarial sujetas a este régimen, aplicando la tarifa del 2% de tales ventas, menos las retenciones en la fuente que le hubieren efectuado en el mismo período en relación con las actividades sujetas al régimen.

Ejercicios fiscales sujetos a revisión de la Administración Tributaria

A la fecha de emisión de los estados financieros, las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias desde su fecha de constitución.

BIZ LATIN HUB BIZLATINHUB CIA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**
(Expresados en dólares estadounidenses)

16. COSTO DE VENTAS

Los gastos de operación agrupados de acuerdo con su naturaleza son los siguientes:

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Gastos de Personal | 31,135 | 23,933 |
| Honorarios Profesionales | <u>23,045</u> | <u>29,254</u> |
| | <u>54,180</u> | <u>63,167</u> |

17. EVENTOS SUBSECUENTES

Con fecha 11 de marzo del 2020, la Organización Mundial de la Salud declaró al Covid-19 pandemia a nivel global y dada la magnitud de la propagación del virus, durante el mes de marzo del año 2020, todos los gobiernos a nivel global incluido el ecuatoriano implementó medidas para contener la propagación. El impacto súbito y generalizado de la pandemia del Covid-19 y las medidas de suspensión de las actividades que se adoptaron para contenerla han ocasionado una drástica contracción de la economía.

El 22 de enero del 2021 inicia la campaña de vacunación para los ecuatorianos, dando paso primero al personal de primera línea en hospitales casas de salud entre otras.

Sin embargo, las medidas se extendieron hasta finalizar febrero del 2021 extendiendo la modalidad de teletrabajo y la suspensión del regreso a clases.

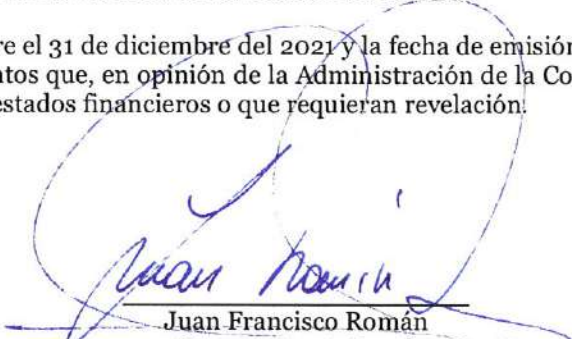
Con la llegada de un nuevo mandatario se formó una campaña de vacunación para la protección de todos los ecuatorianos y así poder regresar de manera rápida y ordenada a la realidad, para mediados de mayo se creaba un cronograma de vacunación, siguiendo el plan propuesto de la presidencia.

Estas campañas de vacunación ayudaron al levantamiento de la economía pudiendo así regresar parcialmente al trabajo presencial aun tomando en cuenta una nueva variante del COVID-19.

Hasta la fecha, no se ha visto, ni espera ver en el futuro cercano, un gran impacto en sus operaciones por el coronavirus.

Para inicios de enero del 2021, Pfizer firma un acuerdo con el Ministerio de Salud Pública para la instalación de una Planta local de fabricación de vacunas.

Entre el 31 de diciembre del 2021 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron otros eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.


Juan Francisco Román
Representante Legal


Ana Lucía Escobar
Contadora

