

| | | | | | |
|---|----------|---|---|-----------|---|
| Liquidador: | Revisor: | 20 | GOBIERNO DE PUERTO RICO DEPARTAMENTO DE HACIENDA | 20 | Número de Serie |
| Investigado por: | | Planilla de Contribución sobre Ingresos para Negocios Exentos bajo el Programa de Incentivos de Puerto Rico Desarrollo Turístico | | | PLANILLA ENMENDADA <input type="checkbox"/> |
| Fecha ____/____/____ | | AÑO CONTRIBUTIVO COMENZADO EL ____ de ____ de ____ Y TERMINADO EL ____ de ____ | | | AÑO CONTRIBUTIVO: 1 <input type="checkbox"/> NATURAL 2 <input type="checkbox"/> ECONÓMICO 3 <input type="checkbox"/> 52-53 SEMANAS |
| R M N | | Nombre del Contribuyente | | | Sello de Pago |
| Dirección Postal | | Número de Identificación Patronal | | | Núm. Registro del Departamento de Estado Clave Industrial Cod. Municipal Número de Registro de Comerciante Número de Teléfono - Extensión () - Fecha de Incorporación Día ____ / Mes ____ / Año Lugar de Incorporación 1 <input type="checkbox"/> Doméstica (PR) 2 <input type="checkbox"/> Extranjera Número de Recibo: _____ Importe: _____ |
| Código Postal | | Núm. Registro del Departamento de Estado | | | |
| Localización de la Industria o Negocio Principal - Número, Calle y Pueblo | | Clave Industrial Cod. Municipal | | | |
| Código NAICS | | Número de Registro de Comerciante | | | |
| Naturaleza de la Industria o Negocio Principal | | Número de Teléfono - Extensión () - | | | |
| Correo Electrónico de Persona Contacto (E-mail) | | Fecha de Incorporación Día ____ / Mes ____ / Año | | | |
| Cambio de Dirección: <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No | | Lugar de Incorporación | | | |
| Solicitó Prórroga: <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No | | 1 <input type="checkbox"/> Doméstica (PR) 2 <input type="checkbox"/> Extranjera | | | |
| Contratos con Organismos Gubernamentales: <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No | | Número de Recibo: _____ Importe: _____ | | | |
| Negocio exento opera bajo: | | Tipo de Entidad | | | |
| <input type="checkbox"/> Ley 74-2010 (Anejo L Incentivos) Caso Núm: _____ <input type="checkbox"/> Ley 52 de 1983 (Anejo L Incentivos) Caso Núm: _____ <input type="checkbox"/> Ley 118-2010 (Anejo Z Incentivos) Caso Núm: _____ <input type="checkbox"/> Ley 78-1993 (Anejo L Incentivos) Caso Núm: _____ <input type="checkbox"/> Otro _____ Caso Núm: _____ | | Indique si es miembro de un grupo de entidades relacionadas <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No Número de grupo | | | |

| | | | | | | |
|---|---|------|----|--|----|----|
| Parte I | 1. Responsabilidad contributiva: | | | | | |
| | a) Anejo L Incentivos, Parte II, línea 11 | (1a) | 00 | | | |
| | b) Anejo Z Incentivos, Parte II, línea 5 | (1b) | 00 | | | |
| | c) Anejo P Incentivos, Parte II, línea 19 (Véanse instrucciones) | (1c) | 00 | | | |
| | d) Total (Sume líneas 1(a) a la 1(c)) | (1d) | 00 | | | 00 |
| | 2. Menos: | | | | | |
| | a) Contribución retenida en el origen | (2a) | 00 | | | |
| | b) Pagos de contribución estimada del año corriente | (2b) | 00 | | | |
| | c) Exceso de años anteriores no incluido en la línea 2(b) | (2c) | 00 | | | |
| | d) Contribución retenida sobre la participación distribuable a socios de sociedades o sociedades especiales (Formulario 480.6 EC) | (2d) | 00 | | | |
| e) Cantidad pagada con prórroga automática o con planilla original | (2e) | 00 | | | | |
| f) Contribución retenida en el origen sobre pagos por servicios prestados (Formulario 480.6SP) | (2f) | 00 | | | | |
| g) Contribución retenida en el origen sobre intereses elegibles | (2g) | 00 | | | | |
| h) Total de pagos (Sume líneas 2(a) a la 2(g)) | (2h) | 00 | | | 00 | |
| 3. Balance de contribución a pagar (Si la línea 1(d) es mayor que la línea 2(h), anote la diferencia aquí, de lo contrario, en la línea 5) | | | | | | |
| (a) Contribución | (3a) | 00 | | | | |
| (b) Intereses | (3b) | 00 | | | | |
| (c) Recargos | (3c) | 00 | | | | |
| (d) Total (Sume líneas 3(a) a la 3(c)) | (3d) | 00 | | | 00 | |
| 4. Adición a la Contribución por Falta de Pago de la Contribución Estimada (Anejo T Incentivos, Parte II, línea 21) | (4) | 00 | | | 00 | |
| 5. Exceso de contribución retenida o pagada (Véanse instrucciones) | (5) | 00 | | | 00 | |
| 6. Cantidad pagada con esta planilla (Sume líneas 3(d) y 4 menos línea 5) | (6) | 00 | | | 00 | |
| 7. Contribución pagada en exceso para acreditar a la contribución estimada del año 2020 | (7) | 00 | | | 00 | |
| 8. Aportación al Fondo Especial para el Estuario de la Bahía de San Juan | (8) | 00 | | | 00 | |
| 9. Aportación al Fondo Especial para la Universidad de Puerto Rico | (9) | 00 | | | 00 | |
| 10. Contribución a reintegrar | (10) | 00 | | | 00 | |

JURAMENTO

Yo, el suscribiente (presidente, vicepresidente, tesorero, tesorero auxiliar u otro oficial principal o de finanzas de la corporación a nombre de la cual se hace esta planilla de contribución sobre ingresos), bajo el más solemne juramento y so pena de perjurio, declaro que he examinado la misma (incluyendo anejos y estados que la acompañan), y que según mi mejor conocimiento y creencia es una planilla exacta, correcta y completa, hecha de buena fe, de acuerdo con el Código de Rentas Internas de Puerto Rico de 2011, según enmendado, y sus Reglamentos.

Nombre y Título del Oficial Autorizado

Firma del Oficial Autorizado

Fecha

PARA USO DEL ESPECIALISTA SOLAMENTE

Declaro bajo penalidad de perjurio que he examinado esta planilla (incluyendo los anejos y estados que se acompañan) y que según mi mejor información y creencia es cierta, correcta y completa. La declaración de la persona que prepara la planilla es con respecto a la información recibida y dicha información puede ser verificada.

| | | | | |
|--|--|--------------------|---|--|
| Nombre del especialista (Letra de molde) | Marque si <input type="checkbox"/> es especialista por cuenta propia | Número de Registro | PARA USO DEL CPA SOLAMENTE | |
| Nombre de la firma | | | Número de Licencia del CPA | |
| Dirección | Código postal | | Número de Estampilla del Colegio de CPA | |
| Firma del especialista | | Fecha | Estampilla del Colegio de CPA | |

NOTA AL CONTRIBUYENTE

Indique si hizo pagos por la preparación de su planilla: Sí No. Si contestó "Sí", exija la firma y el número de registro del Especialista.

Negocio Exento - Estado de Situación Comparado

| | Al comenzar el año | | | Al terminar el año | | |
|---|--------------------|-------|-------|--------------------|-------|--|
| | | Total | | | Total | |
| Activos | | | | | | |
| 1. Efectivo en caja y bancos (1) | | 00 | (1) | | 00 | |
| 2. Cuentas a cobrar (2) | 00 | | (2) | 00 | | |
| 3. Menos: Reserva para cuentas incobrables (3) | (00) | 00 | (3) | (00) | 00 | |
| 4. Inventarios (4) | | 00 | (4) | | 00 | |
| 5. Otros activos corrientes (5) | | 00 | (5) | | 00 | |
| 6. Obligaciones a cobrar (6) | | 00 | (6) | | 00 | |
| 7. Inversiones (7) | | 00 | (7) | | 00 | |
| 8. Activos depreciables (8) | 00 | | (8) | 00 | | |
| 9. Menos: Reserva para depreciación (9) | (00) | 00 | (9) | (00) | 00 | |
| 10. Prestamos por cobrar de accionistas o entidades relacionadas (10) | | 00 | (10) | | 00 | |
| 11. Terrenos (11) | | 00 | (11) | | 00 | |
| 12. Otros activos a largo plazo (12) | | 00 | (12) | | 00 | |
| 13. Total de Activos (13) | | 00 | (13) | | 00 | |
| Pasivos y Capital | | | | | | |
| Pasivos | | | | | | |
| 14. Cuentas a pagar (14) | 00 | | (14) | 00 | | |
| 15. Gastos incurridos y no pagados (15) | 00 | | (15) | 00 | | |
| 16. Otros pasivos corrientes (16) | 00 | | (16) | 00 | | |
| 17. Obligaciones a pagar a largo plazo (17) | 00 | | (17) | 00 | | |
| 18. Obligaciones a pagar a accionista o entidades relacionadas (18) | 00 | | (18) | 00 | | |
| 19. Otras obligaciones a largo plazo (19) | 00 | | (19) | 00 | | |
| 20. Total de Pasivos (20) | | 00 | (20) | | 00 | |
| Capital | | | | | | |
| 21. Capital en acciones | | | | | | |
| (a) Acciones preferidas (21a) | 00 | | (21a) | 00 | | |
| (b) Acciones comunes (21b) | 00 | | (21b) | 00 | | |
| 22. Sobrante de capital (22) | 00 | | (22) | 00 | | |
| 23. Ganancias retenidas (23) | 00 | | (23) | 00 | | |
| 24. Reserva (24) | 00 | | (24) | 00 | | |
| 25. Total de Capital (25) | | 00 | (25) | | 00 | |
| 26. Total Pasivos y Capital (26) | | 00 | (26) | | 00 | |

Reconciliación del Ingreso Neto (o Pérdida) según Libros con el Ingreso Neto Tributable (o Pérdida) según Planilla

| | | | | |
|-----------|---|----|---|----|
| Parte III | 1. Ingreso neto (o pérdida) según libros (1) | 00 | 7. Ingreso registrado en los libros este año no incluido en esta planilla (Detalle, use anejo si es necesario) (a) Intereses exentos \$ _____ (b) _____ \$ _____ (c) _____ \$ _____ (d) _____ \$ _____ (e) _____ \$ _____ (f) _____ \$ _____ (g) _____ \$ _____ Total (7) | 00 |
| | 2. Contribución sobre ingresos según libros (2) | 00 | | |
| | 3. Exceso de pérdidas de capital sobre ganancias de capital (3) | 00 | | |
| | 4. Ingreso tributable no registrado en los libros este año (Detalle, use anejo si es necesario) (a) _____ \$ _____ (b) _____ \$ _____ (c) _____ \$ _____ (d) _____ \$ _____ (e) _____ \$ _____ (f) _____ \$ _____ Total (4) | 00 | | |
| | 5. Gastos registrados en los libros este año no reclamados en esta planilla (Detalle, use anejo si es necesario) (a) Comida y entretenimiento (porción no deducible) \$ _____ (b) Depreciación \$ _____ (c) Embarcaciones, aeronaves y propiedad residencial fuera de P.R. \$ _____ (d) Gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas (porción no deducible) \$ _____ (e) Gastos de viaje y hospedaje (porción no deducible) \$ _____ (f) Indemnización por casos de hostigamiento y gastos relacionados \$ _____ (g) _____ \$ _____ (h) _____ \$ _____ (i) _____ \$ _____ (j) _____ \$ _____ Total (5) | 00 | | |
| | 6. Total (Sume líneas 1 a la 5) (6) | 00 | | |
| | 8. Deduciones en esta planilla no llevadas contra el ingreso en los libros este año (Detalle, use anejo si es necesario) (a) Depreciación \$ _____ (b) _____ \$ _____ (c) _____ \$ _____ (d) _____ \$ _____ (e) _____ \$ _____ (f) _____ \$ _____ (g) _____ \$ _____ (h) _____ \$ _____ (i) _____ \$ _____ Total (8) | 00 | | |
| | 9. Total (Sume líneas 7 y 8) (9) | 00 | | |
| | 10. Ingreso neto tributable (o pérdida) según planilla (Línea 6 menos línea 9) (10) | 00 | | |

Análisis del Sobrante según Libros

| | | | | | |
|-----------------|--|----|--|--------------------------|----|
| Parte IV | 1. Balance al comenzar el año (1) | 00 | 5. Distribuciones: | (a) Efectivo (5a) | 00 |
| | 2. Ingreso neto según libros (2) | 00 | | (b) Propiedad (5b) | 00 |
| | 3. Otros aumentos (Detalle, use anejo si es necesario) | | | (c) Acciones (5c) | 00 |
| | 4. Total (Sume líneas 1, 2 y 3) (4) | 00 | 6. Otras rebajas (Use anejo si es necesario) | | |
| | | | | (6) | 00 |
| | | | 7. Total (Sume líneas 5 y 6) (7) | | 00 |
| | | | 8. Balance al finalizar el año (Línea 4 menos línea 7) (8) | | 00 |

Cuestionario

| | | SI | NO | N/A | | | SI | NO | N/A |
|----------------|---|----|----|-----|---|--|----|----|-----|
| Parte V | 1. Si es una corporación extranjera, indique si la industria o negocio operó como sucursal (1) | | | | 10. ¿Reclamó el negocio exento gastos relacionados con: | | | | |
| | 2. Si es una sucursal, indique el porcentaje que representa el ingreso de fuentes de Puerto Rico del total de ingreso del negocio exento: _____% | | | | (a) Alojamiento? (excepto empleados del negocio) (10a) | | | | |
| | 3. ¿Mantuvo el negocio exento durante este año parte de sus récords en un sistema computadorizado? | | | | (b) Empleados que asistieron a convenciones fuera de Puerto Rico o los Estados Unidos? | | | | |
| | 4. Los libros del negocio exento están a cargo de: Nombre _____ Dirección _____ Correo electrónico (e-mail) _____ Teléfono _____ | | | | 11. ¿Ha sido auditado por el Servicio de Rentas Internas Federal (IRS)? ¿Qué años? | | | | |
| | 5. Indique el método de contabilidad utilizado en los libros para propósitos contributivos: <input type="radio"/> Recibido y Pagado <input type="radio"/> Acumulación <input type="radio"/> Otro (especifique): _____ | | | | 12. ¿Distribuyó el negocio exento durante el año contributivo dividendos que no fueran en acciones o en liquidación en exceso de la ganancia corriente y acumulada? Si contestó "Si", indique la cantidad \$ | | | | |
| | 6. ¿Rindió el negocio exento los siguientes documentos? (a) Declaración Informativa (Formularios 480.6A, 480.6B, 480.6C, 480.6SP) (6a) | | | | 13. ¿Es el negocio exento socio de una sociedad o sociedad especial? (Si es más de una, someta detalle) | | | | |
| | (b) Comprobante de Retención (Formulario 499R-2/W-2PR) | | | | Nombre de la Sociedad o Sociedad Especial _____ Número de identificación patronal _____ | | | | |
| | 7. ¿El volumen de negocio de la entidad o grupo de entidades relacionadas es igual o mayor de \$3,000,000? | | | | 14. Al finalizar el año contributivo, ¿el negocio exento poseía, directa o indirectamente, 50% o más de las acciones con derecho al voto de una corporación dedicada a industria o negocio en Puerto Rico? | | | | |
| | (a) ¿Incluye estados financieros auditados o informe de procedimientos previamente acordados firmados por un CPA con licencia en Puerto Rico, según lo dispuesto en la Sección 1061.15 del Código? (Véanse inst.) | | | | Si contestó "Si", incluya un anejo detallando: (a) nombre y número de identificación patronal, (b) porcentaje que le pertenece, y (c) ingreso tributable (o pérdida) antes de la pérdida neta en operaciones y de las deducciones especiales de la corporación para el año contributivo (aunque dicho año contributivo no coincida con el del negocio exento por el cual se rinde esta planilla). | | | | |
| | (b) ¿Incluye Anejo PCI con Informe de Posiciones Contributivas Inciertas? | | | | 15. ¿Poseía, directa o indirectamente, algún individuo, sociedad, corporación, sucesión o fideicomiso al terminar el año contributivo, el 50% o más de las acciones con derecho al voto de la corporación? Si contestó "Si", incluya un anejo detallando el nombre y número de identificación patronal. Anote el porcentaje que posee: _____% | | | | |
| | 8. Indique el número de empleados durante el año: (a) Producción: _____ (b) No Producción: _____ | | | | 16. Anote la cantidad de intereses exentos: _____ | | | | |
| | 9. ¿Reclamó el negocio exento gastos relacionados con la titularidad, uso, mantenimiento y depreciación de: | | | | 17. ¿Tiene el negocio exento otras actividades exentas no cubiertas bajo las Leyes de Incentivos Turístico? (Incluya anejo) | | | | |
| | (a) Automóviles? | | | | ¿Bajo cuál ley? | | | | |
| | (b) Embarcaciones? | | | | 18. Optó por la exención contributiva flexible bajo la: | | | | |
| | (1) ¿Derivó más del 80% de la totalidad de sus ingresos de actividades relacionadas exclusivamente con la pesca o transportación de pasajeros o de carga o arrendamiento? | | | | <input type="radio"/> Sección 5(b) Ley Núm. 52 de 1983 <input type="radio"/> Sección 3(a)(1)(D) Ley 74-2010 | | | | |
| | (c) Aeronaves? | | | | <input type="radio"/> Sección 3(a)(1)(D) Ley 78-1993 <input type="radio"/> Otro _____ | | | | |
| | (1) ¿Derivó más del 80% de la totalidad de los ingresos de actividades relacionadas exclusivamente con transportación de pasajeros o de carga o arrendamiento? | | | | 19. Anote el total de los donativos a municipios reclamados durante el año contributivo: | | | | |
| | (d) Propiedad residencial fuera de Puerto Rico? | | | | 20. Indique si sus libros reflejan primas pagadas por aseguradores no autorizados | | | | |
| | (1) ¿Derivó más del 80% de la totalidad de sus ingresos de actividades relacionadas exclusivamente a alquiler de propiedades a personas no relacionadas? | | | | 21. Número de patrono otorgado por el Departamento del Trabajo y Recursos Humanos | | | | |
| | | | | | 22. ¿Reclamó el negocio exento gastos relacionados con servicios provistos por no residentes de Puerto Rico? (Total \$ _____) (Ver inst.) | | | | |
| | | | | | (a) ¿Pagó el impuesto sobre ventas y uso correspondiente? | | | | |
| | | | | | 23. ¿Reclamó el negocio exento gastos de depreciación por propiedad mueble tangible adquirida fuera de Puerto Rico, para uso en sus operaciones no cubiertas por un decreto de exención? | | | | |
| | | | | | (a) ¿Pagó el impuesto sobre ventas y uso correspondiente? | | | | |
| | | | | | 24. ¿Pagó el negocio exento dividendo implícito durante el año anterior? Si contestó "Si", indique la cantidad \$ | | | | |

Compensación a Directores

| | Nombre del director | Número de seguro social | Porcentaje del tiempo dedicado a industria o negocio | Porcentaje de las acciones poseídas | | Compensación | |
|--|---------------------|-------------------------|--|-------------------------------------|------------|--------------|----|
| | | | | Comunes | Preferidas | | |
| | | | | | | 00 | |
| | | | | | | 00 | |
| | | | | | | 00 | |
| | | | | | | 00 | |
| | | | | | | 00 | |
| | | | | | | 00 | |
| Total de compensación a directores | | | | | | | 00 |

Compensación a Oficiales

| | Nombre del oficial | Número de seguro social | Porcentaje del tiempo dedicado a industria o negocio | Porcentaje de las acciones poseídas | | Compensación | |
|---|--------------------|-------------------------|--|-------------------------------------|------------|--------------|----|
| | | | | Comunes | Preferidas | | |
| | | | | | | 00 | |
| | | | | | | 00 | |
| | | | | | | 00 | |
| | | | | | | 00 | |
| | | | | | | 00 | |
| | | | | | | 00 | |
| Total de compensación a oficiales | | | | | | | 00 |

Anejo L Incentivos

Rev. 03.20



INGRESO PARCIALMENTE EXENTO BAJO LA LEY 52 DE 1983, LA LEY 78-1993 O LA LEY 74-2010

20__

Para rendirse con el Formulario 480.3(II)DT

Año comenzado el ____ de ____ de ____ y terminado el ____ de ____ de ____

| | | |
|--|--|-----------------------------------|
| Nombre del Contribuyente | Número de Caso | Número de Identificación Patronal |
| Tipo de Negocio | Ingreso parcialmente exento bajo: <input type="radio"/> Ley 52 de 1983 <input type="radio"/> Ley 78-1993 <input type="radio"/> Ley 74-2010 <input type="radio"/> Otro _____ | |
| Período de efectividad para ingresos: Comienza: _____ Termina: _____ | Número de empleos directamente relacionados con el fomento del turismo: Actual: _____ Requerido: _____ | |

Parte I Ingreso Neto Sujeto a Contribución

| | | |
|--|-----|----|
| 1. Ingreso neto (o pérdida) de operaciones del año (Parte IV, línea 59) | (1) | 00 |
| 2. Dedución por pérdida neta en operaciones del año anterior (Véanse instrucciones. Someta detalle) | (2) | 00 |
| 3. Ingreso neto (o pérdida) en operaciones de actividades turísticas elegibles sujeto al cómputo (Línea 1 menos línea 2) | (3) | 00 |
| 4. Cantidad exenta: <input type="text"/> % de la línea 3 (Véanse instrucciones) | (4) | 00 |
| 5. Ingreso neto sujeto a contribución (Línea 3 menos línea 4) (<input type="radio"/> Ley 185-2014)..... | (5) | 00 |

Parte II Cómputo de la Contribución

| | | |
|--|------|----|
| 1. Ingreso neto sujeto a contribución normal (Igual a la línea 5, Parte I) | (1) | 00 |
| 2. Menos: Dedución para fines de la contribución adicional (Marque aquí si viene del Modelo SC 2652 <input type="radio"/>)..... | (2) | 00 |
| 3. Ingreso neto sujeto a contribución adicional | (3) | 00 |
| 4. Contribución normal (Multiplique la línea 1 por: <input type="radio"/> 18.5% <input type="radio"/> 22% <input type="radio"/> Otro _____ %) (Véanse instrucciones) | (4) | 00 |
| 5. Contribución adicional (Véase instrucciones) | (5) | 00 |
| 6. Contribución total (Sume líneas 4 y 5) | (6) | 00 |
| 7. Contribución Alternativa – Ganancias de Capital y Tasas Preferenciales (Anejo D1 Corporación, línea 9) (No aplica a la Ley 52 de 1983) | (7) | 00 |
| 8. Contribución Determinada (Línea 6 o 7, la que sea menor, siempre que la línea 7 sea mayor de cero) | (8) | 00 |
| 9. Recobro de crédito reclamado en exceso (Anejo B Incentivos, Parte I, línea 3) | (9) | 00 |
| 10. Créditos contributivos (Anejos B Incentivos, Parte II, línea 30) | (10) | 00 |
| 11. Responsabilidad contributiva (Suma de las líneas 8 y 9 menos línea 10. Traslade al Formulario 480.3(II)DT, Parte I, línea 1(a)) | (11) | 00 |

Parte III Ganancia Bruta en Ventas o Producción y Otros Ingresos (No incluya ingresos de operaciones de casino)

A. Ingreso de venta de bienes o productos

| | | |
|---|-----|----|
| 1. Ventas netas de bienes o productos (Véanse instrucciones) | (1) | 00 |
| Menos: Costo de ventas o costos directos de producción | | |
| 2. Inventario al comienzo del año <input type="radio"/> "C" <input type="radio"/> "C" o "VM" | (2) | 00 |
| 3. Compra de materiales o mercadería | (3) | 00 |
| 4. Jornales directos | (4) | 00 |
| 5. Otros costos directos (De la Parte V, línea 17) | (5) | 00 |
| 6. Costo bienes disponibles para la venta (Sume líneas 2 a la 5) | (6) | 00 |
| 7. Menos: Inventario al finalizar el año <input type="radio"/> "C" <input type="radio"/> "C" o "VM" | (7) | 00 |
| 8. Total de costos de ventas o costos directos de producción (Línea 6 menos línea 7) | (8) | 00 |
| 9. Ganancia (o pérdida) bruta de la venta de bienes o productos (Línea 1 menos línea 8) | (9) | 00 |

B. Otros ingresos

| | | |
|--|------|----|
| 10. Ganancias de activos de capital (No aplica a operaciones cubiertas bajo la Ley 52 de 1983. Someta Anejo D Corporación) | (10) | 00 |
| 11. Ganancia neta (o pérdida) en la venta o permuta de propiedad que no sea activo de capital (No aplica a operaciones cubiertas bajo la Ley 52 de 1983. Someta Anejo D Corporación) | (11) | 00 |
| 12. Intereses | (12) | 00 |
| 13. Renta | (13) | 00 |
| 14. Otros ingresos (Someta detalle) | (14) | 00 |
| 15. Total de ingresos (Sume líneas 9 a la 14) | (15) | 00 |

| Parte IV Deducciones e Ingreso Neto de Operaciones | | |
|---|-------|----|
| A. Deducciones reportadas en declaraciones informativas: | | |
| 1. Compensación a directores (Complete Parte VI, página 3 de la planilla) | (1) | 00 |
| 2. Compensación a oficiales (Complete Parte VII, página 3 de la planilla) | (2) | 00 |
| 3. Salarios, comisiones y bonificaciones a empleados (Véanse instrucciones) | (3) | 00 |
| 4. Salarios pagados a jóvenes universitarios (Total \$ _____) Programa de Pasantías del Departamento de Hacienda (Total \$ _____) | (4) | 00 |
| 5. Servicios prestados | (5) | 00 |
| 6. Servicios subcontratados | (6) | 00 |
| 7. Comisiones a negocios | (7) | 00 |
| 8. Alquiler, renta y cánones pagados (Véanse instrucciones) (a) Mueble \$ _____ (b) Inmueble \$ _____ | (8) | 00 |
| 9. Planes de salud o accidentes | (9) | 00 |
| 10. Seguros de propiedad, contingencia, responsabilidad pública y fianzas (Véanse instrucciones) | (10) | 00 |
| 11. Servicios de telecomunicaciones | (11) | 00 |
| 12. Servicios de internet y televisión por cable o satélite | (12) | 00 |
| 13. Energía eléctrica | (13) | 00 |
| 14. Agua y alcantarillado | (14) | 00 |
| 15. Anuncios | (15) | 00 |
| 16. Regalías | (16) | 00 |
| 17. Aportación especial por servicios profesionales y consultivos bajo la Ley 48-2013 (Véanse instrucciones) | (17) | 00 |
| 18. Cuotas de mantenimiento pagadas a asociaciones de residentes o condóminos | (18) | 00 |
| 19. Intereses hipotecarios | (19) | 00 |
| 20. Intereses sobre arrendamiento de automóviles (Someta Formulario 480.7D) | (20) | 00 |
| 21. Cuotas de colegiación pagadas a beneficio de empleados | (21) | 00 |
| 22. Ciertos otros gastos (Véanse instrucciones) | (22) | 00 |
| 23. Subtotal (Sume líneas 1 a la 22) | (23) | 00 |
| B. Deducciones no reportadas en declaraciones informativas: | | |
| 24. Intereses sobre deudas del negocio | (24) | 00 |
| 25. Contribuciones, patentes y licencias: | | |
| a) Contribución sobre la propiedad: Mueble \$ _____ Inmueble \$ _____ | (25a) | 00 |
| b) Otras contribuciones: Patentes \$ _____ Licencias \$ _____ Otras \$ _____ | (25b) | 00 |
| c) Póliza del Fondo del Seguro del Estado | (25c) | 00 |
| d) Impuesto sobre ventas y uso | (25d) | 00 |
| 26. Depreciación y amortización (Someta Anejo E) | (26) | 00 |
| 27. Depreciación para negocios con volumen menor o igual a \$3,000,000 (Someta Anejo E1) | (27) | 00 |
| 28. Aportaciones a planes de pensiones u otros planes calificados (Véanse instrucciones. Someta Modelo SC 6042) | (28) | 00 |
| 29. Deducción a patronos que emplean personas impedidas (Véanse instrucciones) | (29) | 00 |
| 30. Subtotal (Sume líneas 24 a la 29) | (30) | 00 |
| C. Otras deducciones: | | |
| 31. Seguro social federal (FICA) | (31) | 00 |
| 32. Seguro de desempleo | (32) | 00 |
| 33. Gastos de automóviles (Millaje _____) (Véanse instrucciones) | (33) | 00 |
| 34. Gastos de otros vehículos de motor (Véanse instrucciones) | (34) | 00 |
| 35. Reparaciones y mantenimiento | (35) | 00 |
| 36. Gastos de viajes (Total de gastos \$ _____) | (36) | 00 |
| 37. Gastos de comida y entretenimiento (Total de gastos \$ _____) (Véanse instrucciones) | (37) | 00 |
| 38. Materiales y efectos de oficina | (38) | 00 |
| 39. Materiales utilizados directamente en la industria o negocio | (39) | 00 |
| 40. Sellos, comprobantes y aranceles | (40) | 00 |
| 41. Cargos de envío y franqueo | (41) | 00 |
| 42. Uniformes | (42) | 00 |
| 43. Estacionamientos y peaje | (43) | 00 |
| 44. Gastos de oficina (Véanse instrucciones) | (44) | 00 |
| 45. Cargos bancarios | (45) | 00 |
| 46. Aportaciones a cuentas de aportación educativa para los beneficiarios de sus empleados (Véanse instrucciones) | (46) | 00 |
| 47. Gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas fuera de Puerto Rico (Véanse instrucciones) (Total de gastos \$ _____) | (47) | 00 |
| 48. Deducción por gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas, totalmente deducibles (Véanse instrucciones) | (48) | 00 |
| 49. Pérdidas ocasionadas por fuego, huracán, otros siniestros o por robo (Véanse instrucciones) | (49) | 00 |
| 50. Deudas incobrables (Véanse instrucciones) | (50) | 00 |
| 51. Cargos de administración | (51) | 00 |
| 52. Gastos en propiedades arrendadas a la Compañía de Fomento Industrial de Puerto Rico o almacén de la Compañía de Comercio y Exportación (Véanse instrucciones) | (52) | 00 |
| 53. Gasto por concepto de suscripciones y membresías | (53) | 00 |
| 54. Gastos relacionados con licencias y programas de computadoras no capitalizables (Véanse instrucciones) | (54) | 00 |
| 55. Otras deducciones (Someta detalle) | (55) | 00 |
| 56. Subtotal (Sume líneas 31 a la 55) | (56) | 00 |
| 57. Donativos (Véanse instrucciones) | (57) | 00 |
| 58. Total de deducciones (Sume líneas 23, 30, 56 y 57) | (58) | 00 |
| 59. Ingreso neto (o pérdida) de operaciones del año (Línea 15, Parte III menos línea 58. Anote aquí y en la Parte I, línea 1) | (59) | 00 |

| Parte V Otros Costos Directos | | | |
|--|---------|---|---------|
| Partida | Importe | Partida | Importe |
| 1. Jornales, sueldos y bonificaciones | (1) 00 | 10. Energía eléctrica | (10) 00 |
| 2. Seguro social federal (FICA) | (2) 00 | 11. Agua y alcantarillado | (11) 00 |
| 3. Seguro de desempleo | (3) 00 | 12. Renta | (12) 00 |
| 4. Primas Fondo Seguro del Estado | (4) 00 | 13. Gastos de empaque de productos | (13) 00 |
| 5. Planes de salud o accidentes | (5) 00 | 14. Gastos de comida pagados a empleados de producción (Total de gastos \$ _____) | (14) 00 |
| 6. Seguros de propiedad, contingencia, responsabilidad pública y fianzas | (6) 00 | 15. Depreciación (Someta Anejo E) | (15) 00 |
| 7. Arbitrios / Impuesto sobre uso | (7) 00 | 16. Otros costos directos (Someta detalle) | (16) 00 |
| 8. Impuesto sobre ventas y uso en importaciones | (8) 00 | 17. Total otros costos directos (Sume líneas 1 a la 16. Traslade a la Parte III, línea 5) | (17) 00 |
| 9. Reparaciones y mantenimiento | (9) 00 | | |

Anejo Z Incentivos

Rev. 03.20



CONTRIBUCIÓN SOBRE INGRESOS PARA NEGOCIOS EXENTOS ACOGIDOS A LA LEY 118-2010

20__

Para rendirse con el Formulario 480.3(II)DT

Año comenzado el ____ de ____ de ____ y terminado el ____ de ____ de ____

| | |
|--------------------------|-----------------------------------|
| Nombre del Contribuyente | Número de Identificación Patronal |
| Tipo de Negocio | Número de Caso |

Parte I Ingreso Neto Sujeto a Contribución

| | | |
|--|-----|----|
| 1. Ingreso neto (o pérdida) de operaciones del año (Parte IV, línea 59) | (1) | 00 |
| 2. Deducción por pérdida neta en operaciones del año anterior (Véanse instrucciones. Someta detalle) | (2) | 00 |
| 3. Ingreso neto (o pérdida) en operaciones (Línea 1 menos línea 2) (<input type="radio"/> Ley 185-2014) | (3) | 00 |

Parte II Cómputo de la Contribución

| | | |
|--|-----|----|
| 4. Tasa fija de contribución <input type="radio"/> 25% <input type="radio"/> 15% <input type="radio"/> 10% <input type="radio"/> 8% | (4) | % |
| 5. Total de contribución (Multiplique línea 3 por la tasa fija de contribución indicada en la línea 4. Anote aquí y traslade al Formulario 480.3(II)DT, Parte I, línea 1(b)) | (5) | 00 |

Parte III Ganancia Bruta en Ventas y Otros Ingresos

| | | |
|--|-----|----|
| 1. Ventas netas de bienes o productos (Véanse instrucciones) | (1) | 00 |
| 2. Intereses | (2) | 00 |
| 3. Renta | (3) | 00 |
| 4. Otros ingresos (Someta detalle) | (4) | 00 |
| 5. Total de ingresos (Sume líneas 1 a la 4) | (5) | 00 |

Parte IV Deducciones e Ingreso Neto de Operaciones

A. Deducciones reportadas en declaraciones informativas:

| | | |
|---|------|----|
| 1. Compensación a directores (Complete Parte VI, página 3 de la planilla) | (1) | 00 |
| 2. Compensación a oficiales (Complete Parte VII, página 3 de la planilla) | (2) | 00 |
| 3. Salarios, comisiones y bonificaciones a empleados (Véanse instrucciones) | (3) | 00 |
| 4. Salarios pagados a jóvenes universitarios (Total \$ _____) Programa de Pasantías del Departamento de Hacienda (Total \$ _____) | (4) | 00 |
| 5. Servicios prestados | (5) | 00 |
| 6. Servicios subcontratados | (6) | 00 |
| 7. Comisiones a negocios | (7) | 00 |
| 8. Alquiler, renta y cánones pagados (Véanse instrucciones) (a) Mueble \$ _____ (b) Inmueble \$ _____ | (8) | 00 |
| 9. Planes de salud o accidentes | (9) | 00 |
| 10. Seguros de propiedad, contingencia, responsabilidad pública y fianzas (Véanse instrucciones) | (10) | 00 |
| 11. Servicios de telecomunicaciones | (11) | 00 |
| 12. Servicios de internet y televisión por cable o satélite | (12) | 00 |
| 13. Energía eléctrica | (13) | 00 |
| 14. Agua y alcantarillado | (14) | 00 |
| 15. Anuncios | (15) | 00 |
| 16. Regalías | (16) | 00 |
| 17. Aportación especial por servicios profesionales y consultivos bajo la Ley 48-2013 (Véanse instrucciones) | (17) | 00 |
| 18. Cuotas de mantenimiento pagadas a asociaciones de residentes o condómines | (18) | 00 |
| 19. Intereses hipotecarios | (19) | 00 |
| 20. Intereses sobre arrendamiento de automóviles (Someta Formulario 480.7D) | (20) | 00 |
| 21. Cuotas de colegiación pagadas a beneficio de empleados | (21) | 00 |
| 22. Ciertos otros gastos (Véanse instrucciones) | (22) | 00 |
| 23. Subtotal (Sume líneas 1 a la 22) | (23) | 00 |

B. Deducciones no reportadas en declaraciones informativas:

| | | |
|---|-------|----|
| 24. Intereses sobre deudas del negocio | (24) | 00 |
| 25. Contribuciones, patentes y licencias: | | |
| a) Contribución sobre la propiedad: Mueble \$ _____ Inmueble \$ _____ | (25a) | 00 |
| b) Otras contribuciones: Patentes \$ _____ Licencias \$ _____ Otras \$ _____ | (25b) | 00 |
| c) Póliza del Fondo del Seguro del Estado | (25c) | 00 |
| d) Impuesto sobre ventas y uso | (25d) | 00 |
| 26. Depreciación y amortización (Someta Anejo E) | (26) | 00 |
| 27. Depreciación para negocios con volumen menor o igual a \$3,000,000 (Someta Anejo E1) | (27) | 00 |
| 28. Aportaciones a planes de pensiones u otros planes calificados (Véanse instrucciones. Someta Modelo SC 6042) | (28) | 00 |
| 29. Deducción a patronos que emplean personas impedidas (Véanse instrucciones) | (29) | 00 |
| 30. Subtotal (Sume líneas 24 a la 29) | (30) | 00 |

| C. Otras deducciones: | | |
|---|------|----|
| 31. Seguro social federal (FICA) | (31) | 00 |
| 32. Seguro de desempleo | (32) | 00 |
| 33. Gastos de automóviles (Millaje _____) (Véanse instrucciones) | (33) | 00 |
| 34. Gastos de otros vehículos de motor (Véanse instrucciones) | (34) | 00 |
| 35. Reparaciones y mantenimiento | (35) | 00 |
| 36. Gastos de viajes (Total de gastos \$ _____) | (36) | 00 |
| 37. Gastos de comida y entretenimiento (Total de gastos \$ _____) (Véanse instrucciones) | (37) | 00 |
| 38. Materiales y efectos de oficina | (38) | 00 |
| 39. Materiales utilizados directamente en la industria o negocio | (39) | 00 |
| 40. Sellos, comprobantes y aranceles | (40) | 00 |
| 41. Cargos de envío y franqueo | (41) | 00 |
| 42. Uniformes | (42) | 00 |
| 43. Estacionamientos y peaje | (43) | 00 |
| 44. Gastos de oficina (Véanse instrucciones) | (44) | 00 |
| 45. Cargos bancarios | (45) | 00 |
| 46. Aportaciones a cuentas de aportación educativa para los beneficiarios de sus empleados (Véanse instrucciones) | (46) | 00 |
| 47. Gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas fuera de Puerto Rico (Véanse instrucciones) (Total de gastos \$ _____) | (47) | 00 |
| 48. Deducción por gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas, totalmente deducibles (Véanse instrucciones) | (48) | 00 |
| 49. Pérdidas ocasionadas por fuego, huracán, otros siniestros o por robo (Véanse instrucciones) | (49) | 00 |
| 50. Deudas incobrables (Véanse instrucciones) | (50) | 00 |
| 51. Cargos de administración | (51) | 00 |
| 52. Gastos en propiedades arrendadas a la Compañía de Fomento Industrial de Puerto Rico o almacén de la Compañía de Comercio y Exportación (Véanse instrucciones) | (52) | 00 |
| 53. Gasto por concepto de suscripciones y membresías | (53) | 00 |
| 54. Gastos relacionados con licencias y programas de computadoras no capitalizables (Véanse instrucciones) | (54) | 00 |
| 55. Otras deducciones (Someta detalle) | (55) | 00 |
| 56. Subtotal (Sume líneas 31 a la 55) | (56) | 00 |
| 57. Donativos (Véanse instrucciones) | (57) | 00 |
| 58. Total de deducciones (Sume líneas 23, 30, 56 y 57) | (58) | 00 |
| 59. Ingreso neto (o pérdida) de operaciones del año (Línea 5, Parte III menos línea 58. Anote aquí y en la Parte I, línea 1) | (59) | 00 |