



30 de enero de 2018

BOLETÍN INFORMATIVO DE RENTAS INTERNAS NÚM. 18-05 (“BI RI 18-05”)

ATENCIÓN: CORPORACIONES Y ESPECIALISTAS EN PLANILLAS

ASUNTO: PLANILLA DE CONTRIBUCIÓN SOBRE INGRESOS DE CORPORACIONES PARA EL AÑO CONTRIBUTIVO 2017

El Departamento de Hacienda (“Departamento”) emite este Boletín Informativo con el propósito de notificar que el Formulario 480.2, *Planilla de Contribución sobre Ingresos de Corporaciones* (“Planilla”), para el año contributivo 2017 se encuentra disponible en nuestra página de Internet www.hacienda.pr.gov, bajo el área de Planillas, Formularios y Anejos.

Cabe señalar que por primera vez, el Departamento le estará ofreciendo la opción a los contribuyentes de radicar la Planilla para el año contributivo 2017 de forma electrónica. Próximamente el Departamento emitirá una publicación estableciendo los parámetros para la radicación electrónica de dicha planilla.

Las disposiciones de este Boletín Informativo tienen vigencia inmediata.

Para información adicional relacionada con las disposiciones de este Boletín Informativo, puede comunicarse al (787) 622-0123, opción 3.

Cordialmente,

Francisco Parés Alicea
Secretario Auxiliar
Área de Rentas Internas

Liquidador:	Revisor:	2017	GOBIERNO DE PUERTO RICO DEPARTAMENTO DE HACIENDA	2017	Número de Serie
Investigado por:		Planilla de Contribución sobre Ingresos de Corporaciones			<input type="checkbox"/> PLANILLA ENMENDADA
Fecha: ____/____/____		AÑO CONTRIBUTIVO COMENZADO EL ____ de ____ de ____ Y TERMINADO EL ____ de ____ de ____			AÑO CONTRIBUTIVO: 1 <input type="checkbox"/> NATURAL 2 <input type="checkbox"/> ECONÓMICO 3 <input type="checkbox"/> 52-53 SEMANAS
R M N					Sello de Pago
Nombre del Contribuyente			Número de Identificación Patronal		
Dirección Postal			Núm. de Registro del Departamento de Estado		
Código Postal			Clave Industrial		Cod. Municipal
			Número de Registro de Comerciante		
Localización de la Industria o Negocio Principal - Número, Calle, Pueblo			Número de Teléfono - Extensión () -		
Naturaleza de la Industria o Negocio Principal (Ej. Ferretería, Cafetería, etc.)			Fecha de Incorporación Día ____ / Mes ____ / Año ____		Tipo de Entidad
Marque el encasillado correspondiente, si aplica 1 <input type="checkbox"/> Primera planilla 2 <input type="checkbox"/> Última planilla		CAMBIO DE DIRECCIÓN: <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No		Lugar de Incorporación	
Contratos con Organismos Gubernamentales <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No		SOLICITÓ PRÓRROGA: <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No		Indique si es miembro de un grupo de entidades relacionadas <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No	
		Correo Electrónico de Persona Contacto (E-mail)		Número de grupo	

PASE A LA PÁGINA 2 PARA DETERMINAR SU REINTEGRO O PAGO.

Reintegro	1. CONTRIBUCIÓN PAGADA EN EXCESO (Parte IV, línea 58. Indique distribución en las líneas A, B, C y D) (1)		00
	A) Acreditar a la contribución estimada 2018 (1A)		00
	B) Aportación al Fondo Especial para el Estuario de la Bahía de San Juan (1B)		00
	C) Aportación al Fondo Especial para la Universidad de Puerto Rico (1C)		00
	D) A REINTEGRAR (1D)		00
Pago	2. TOTAL NO PAGADO DE LA CONTRIBUCIÓN (Parte IV, línea 58) (2)		00
	3. Menos: Cantidad pagada (a) Con Planilla (3a)		00
	(b) Intereses (Véanse instrucciones) (3b)		00
	(c) Recargos _____ y Penalizaciones _____ (Véanse instrucciones) (3c)		00
4. BALANCE PENDIENTE DE PAGO (Línea 2 menos línea 3(a) más líneas 3(b) y 3(c)) (4)		00	

JURAMENTO

Nosotros, los suscribientes, presidente (o vicepresidente u otro oficial principal) y tesorero (o tesorero auxiliar), o agente de la corporación a nombre de la cual se hace esta planilla de contribución sobre ingresos, cada uno por sí, bajo el más solemne juramento y so pena de perjurio, declaramos que hemos examinado la misma (incluyendo anejos y estados que la acompañan), y que según nuestro 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 del presidente o vicepresidente	Firma del presidente o vicepresidente	Fecha
Nombre del tesorero o tesorero auxiliar	Firma del tesorero o tesorero auxiliar	Fecha
Nombre del agente	Firma del agente	Fecha

PARA USO DEL ESPECIALISTA SOLAMENTE

Declaro bajo penalidad de perjurio que he examinado esta planilla (incluyendo los anejos y estados adjuntos), y a mi mejor conocimiento y creencia, los datos en la misma son ciertos, correctos y constituyen en conjunto una planilla exacta y completa. La declaración de la persona que prepara esta planilla es con relación a la información recibida y ésta puede ser verificada.

Nombre del especialista (Letra de molde)	Núm. de registro	Fecha	Marque si es especialista por cuenta propia <input type="checkbox"/>
Nombre de la firma			
Firma del especialista	Dirección		Código postal

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.
Período de Conservación: Diez (10) años

Parte I Determinación del Ingreso Neto (o Pérdida) de Operaciones		
1. Ventas netas de bienes o productos (Véanse instrucciones)	(1)	00
Menos: Costos de ventas o costos directos de producción		
2. Inventario al comienzo del año 1 <input type="checkbox"/> "C" 2 <input type="checkbox"/> "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 de bienes disponibles para la venta (Sume líneas 2 a la 5)	(6)	00
7. Menos: Inventario al finalizar el año 1 <input type="checkbox"/> "C" 2 <input type="checkbox"/> "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
10. Ingreso bruto generado en la venta de servicios	(10)	00
11. Ganancia neta de capital (Anejo D Corporación, Parte IV, línea 21)	(11)	00
12. Ganancia neta (o pérdida) en la venta de propiedad que no sea activo de capital (Anejo D Corporación, Parte V, línea 22)	(12)	00
13. Renta	(13)	00
14. Intereses: (a) Sujetos a la tasa preferencial de 10% (b) Otros	(14)	00
15. Ingreso por comisiones	(15)	00
16. Dividendos de corporaciones: (a) Domésticas (b) Extranjeras	(16)	00
17. Participación distribuable en el ingreso neto de sociedades y sociedades especiales (Anejo R Corporación, Parte III, línea 5)	(17)	00
18. Participación distribuable en el ingreso neto sujeto a tasas preferenciales proveniente de sociedades y sociedades especiales (Véanse instrucciones).....	(18)	00
19. Beneficio tributable de agricultura (Anejo S Corporación, Parte I, línea 9)	(19)	00
20. Ingreso neto derivado de las operaciones de una entidad financiera internacional que opera como una unidad de un banco	(20)	00
21. Fletes y pasajes	(21)	00
22. Regalías	(22)	00
23. Condonación de deudas (Formulario 480.6A)	(23)	00
24. Espectáculos públicos	(24)	00
25. Otros pagos reportados en un Formulario 480.6A o 480.6B	(25)	00
26. Ingresos misceláneos (Someta detalle)	(26)	00
27. Total de ingresos (Sume líneas 9 a la 26)	(27)	00
28. Menos: Cantidad exenta bajo Ley 135-2014 (Véanse instrucciones)	(28)	00
29. Total de ingreso después de la exención bajo la Ley 135-2014 (Línea 27 menos línea 28)	(29)	00
30. Menos: Total de deducciones (De la Parte VI, línea 52)	(30)	00
31. Ingreso neto (o pérdida) de operaciones (Línea 29 menos línea 30)	(31)	00
Parte II Determinación del Ingreso Neto (o Pérdida)		
32. Menos: Deducción por pérdida neta en las operaciones del año anterior (Someta Anejo G Corporación. No exceder del 80% de la línea 31)	(32)	00
33. Ingreso neto (o pérdida)	(33)	00
Parte III Determinación del Ingreso Neto Sujeto a Contribución Normal y Contribución Adicional		
34. Menos: Dividendos o beneficios recibidos de corporaciones domésticas (Véanse instrucciones)	(34)	00
35. Ingreso neto sujeto a contribución normal (Línea 33 menos línea 34)	(35)	00
36. Menos: Deducción para fines de la contribución adicional (Marque aquí si viene del Modelo SC 2652 <input type="checkbox"/>)	(36)	00
37. Ingreso neto sujeto a contribución adicional (Línea 35 menos línea 36)	(37)	00
Parte IV Cómputo de la Contribución		
38. Contribución normal (Multiplique la línea 35 por: 1 <input type="checkbox"/> 20% 2 <input type="checkbox"/> 15% 3 <input type="checkbox"/> 10% 4 <input type="checkbox"/> 5% 5 <input type="checkbox"/> ___%) (Véanse instrucciones)	(38)	00
39. Contribución adicional (Véanse instrucciones)	(39)	00
40. Contribución Total (Sume líneas 38 y 39)	(40)	00
41. Contribución Alternativa - Ganancias de Capital y Tasas Preferenciales (Anejo D1 Corporación, línea 9)	(41)	00
42. Contribución determinada antes del crédito por contribuciones pagadas a los Estados Unidos, sus posesiones y países extranjeros (Línea 40 o 41, la que sea menor, siempre que la línea 41 sea mayor de cero)	(42)	00
43. Crédito por contribuciones pagadas a los Estados Unidos, sus posesiones y países extranjeros (Anejo C Corporación, Parte III, línea 6(b))	(43)	00
44. Contribución determinada antes de contribución alternativa mínima (Línea 42 menos línea 43)	(44)	00
45. Contribución alternativa mínima en exceso de la contribución regular (Anejo A Corporación, Parte V, línea 33)	(45)	00
46. Responsabilidad contributiva antes de créditos contributivos (Sume líneas 44 y 45)	(46)	00
47. Recobro de crédito reclamado en exceso (Anejo B Corporación, Parte I, línea 3)	(47)	00
48. Crédito por contribución alternativa mínima pagada en años anteriores (Anejo A Corporación, Parte VI, línea 4)	(48)	00
49. Créditos contributivos (Anejo B Corporación, Parte II, línea 26)	(49)	00
50. Responsabilidad contributiva antes del monto equivalente a dividendo o distribución de beneficios y de la contribución sobre dividendo implícito (Sume línea 46 y 47 menos líneas 48 y 49)	(50)	00
51. Contribución sobre monto equivalente a dividendo o distribución de beneficios (Modelo SC 2879, Contribución sobre Monto Equivalente a Dividendo, línea 11)	(51)	00
52. Contribución sobre dividendo implícito (Véanse instrucciones) (Modelo SC 2877, Contribución sobre Dividendo Implícito, línea 13)	(52)	00
53. Responsabilidad Contributiva Total (Sume líneas 50 a la 52)	(53)	00
54. Menos: Otros Pagos y Retenciones (Anejo B Corporación, Parte III, línea 11)	(54)	00
55. Total no pagado de la contribución (Si la línea 54 es menor que la línea 53, anote la diferencia aquí, de lo contrario en la línea 56)	(55)	00
56. Exceso de contribución pagada o retenida (Véanse instrucciones)	(56)	00
57. Adición a la Contribución por Falta de Pago de la Contribución Estimada (Anejo T Corporación, Parte II, línea 21)	(57)	00
58. BALANCE: * Si línea 56 es mayor que la suma de líneas 55 y 57, usted tiene un sobrepago. Anote diferencia aquí y en línea 1 de página 1. * Si línea 56 es menor que la suma de líneas 55 y 57, usted tiene un balance pendiente de pago. Anote diferencia aquí y en línea 2 de la página 1. * Si diferencia entre línea 56 y la suma de líneas 55 y 57 es igual a cero, anote cero aquí y pase a firmar su planilla en la página 1.	(58)	00

LA CANTIDAD REFLEJADA EN LA LÍNEA 58 DEBERÁ TRASLADARSE A LA LÍNEA CORRESPONDIENTE DE LA PÁGINA 1.

Período de Conservación: Diez (10) años

Parte V Otros Costos Directos					
Partida		Importe	Partida		Importe
1.	Jornales, sueldos y bonificaciones	(1) 00	11.	Renta	(11) 00
2.	Seguro social federal (FICA)	(2) 00	12.	Limpieza, mantenimiento y recogido de desperdicios	(12) 00
3.	Seguro de desempleo	(3) 00	13.	Gastos de empaque de productos	(13) 00
4.	Primas Fondo Seguro del Estado	(4) 00	14.	Gastos de comida pagados a empleados de producción (Total \$)	(14) 00
5.	Seguro médico o de hospitalización	(5) 00	15.	Depreciación (Someta Anejo E)	(15) 00
6.	Otros seguros	(6) 00	16.	Otros gastos (Someta detalle)	(16) 00
7.	Arbitrios / Impuesto sobre uso	(7) 00	17.	Total otros costos directos (Sume líneas 1 a la 16. Traslade a la Parte I, línea 5)	(17) 00
8.	Impuesto sobre ventas y uso en importaciones	(8) 00			
9.	Reparaciones	(9) 00			
10.	Luz y agua	(10) 00			
Parte VI Deducciones					
1.	Compensación a directores (Véanse instrucciones Parte X)	(1) 00			
2.	Compensación a oficiales (Véanse instrucciones Parte XI)	(2) 00			
3.	Sueldos, comisiones y bonificaciones a empleados (Véanse instrucciones)	(3) 00			
4.	Comisiones a negocios	(4) 00			
5.	Seguro social federal (FICA)	(5) 00			
6.	Seguro de desempleo	(6) 00			
7.	Primas Fondo Seguro del Estado	(7) 00			
8.	Seguro médico o de hospitalización	(8) 00			
9.	Seguros	(9) 00			
10.	Intereses pagados en arrendamiento financiero de automóviles	(10) 00			
11.	Intereses hipotecarios	(11) 00			
12.	Otros intereses (Véanse instrucciones)	(12) 00			
13.	Renta de propiedad mueble tangible	(13) 00			
14.	Renta de propiedad inmueble	(14) 00			
15.	Contribución sobre propiedad: (a) Mueble \$	(15) 00			
	(b) Inmueble \$	(15) 00			
16.	Otras contribuciones, patentes y licencias (No incluya impuesto sobre ventas y uso. Véanse instrucciones)	(16) 00			
17.	Impuesto sobre ventas y uso (Véanse instrucciones)	(17) 00			
18.	Pérdidas ocasionadas por fuego, huracán, otros siniestros o por robo (Véanse instrucciones)	(18) 00			
19.	Gastos de automóviles (Millaje) (Véanse instrucciones)	(19) 00			
20.	Gastos de otros vehículos de motor (Véanse instrucciones)	(20) 00			
21.	Gastos de comida y entretenimiento (Total \$) (Véanse instrucciones)	(21) 00			
22.	Gastos de viajes	(22) 00			
23.	Servicios profesionales	(23) 00			
24.	Aportaciones a planes de pensiones u otros planes calificados (Véanse instrucciones. Someta Modelo SC 6042)	(24) 00			
25.	Depreciación y amortización (Véanse instrucciones. Someta Anejo E)	(25) 00			
26.	Deudas incobrables (Véanse instrucciones)	(26) 00			
27.	Reparaciones (Véanse instrucciones)	(27) 00			
28.	Regalías	(28) 00			
29.	Cargos de administración	(29) 00			
30.	Deducción a patronos que emplean personas impedidas (Véanse instrucciones)	(30) 00			
31.	Aportaciones a cuentas de aportación educativa para los beneficiarios de sus empleados (Véanse instrucciones)	(31) 00			
32.	Gastos en propiedades arrendadas a la Compañía de Fomento Industrial de Puerto Rico o almacén de la Compañía de Comercio y Exportación (Véanse instrucciones)	(32) 00			
33.	Gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas fuera de Puerto Rico (Véanse instrucciones) (Total \$)	(33) 00			
34.	Deducción por gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas, totalmente deducibles (Véanse instrucciones)	(34) 00			
35.	Servicios públicos (agua, luz, teléfono, internet, etc.)	(35) 00			
36.	Limpieza, mantenimiento y recogido de desperdicios	(36) 00			
37.	Cargos bancarios	(37) 00			
38.	Gastos de publicidad y mercadeo (Anuncios)	(38) 00			
39.	Materiales y efectos de oficina	(39) 00			
40.	Seminarios, adiestramientos y gastos de educación continua para empleados	(40) 00			
41.	Servicios de seguridad	(41) 00			
42.	Servicios de cobro de cuentas	(42) 00			
43.	Servicios subcontratados	(43) 00			
44.	Gastos incurridos o pagados por concepto de servicios recibidos de personas no dedicadas a industria o negocio en Puerto Rico	(44) 00			
45.	Gastos por concepto de cuotas, suscripciones y membresías	(45) 00			
46.	Gastos relacionados con licencias y programas de computadoras no capitalizables (Véase instrucciones)	(46) 00			
47.	Gastos incurridos o pagados por concepto de pago cualificado por asistencia por desastre a empleados (Véase instrucciones)	(47) 00			
48.	Otras deducciones (Véanse instrucciones)	(48) 00			
49.	Subtotal de deducciones (Sume líneas 1 a la 48)	(49) 00			
50.	Donativos (Véanse instrucciones)	(50) 00			
51.	Deducción bajo la Ley 185-2014 (Véanse instrucciones)	(51) 00			
52.	Total de deducciones (Sume líneas 49 a la 51. Traslade a la Parte I, línea 30)	(52) 00			

Parte VII Estado de Situación Comparado		Al comenzar el año		Al terminar el año	
Activos		Total		Total	
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)
4. Inventarios (4)			00	(4)	
5. Otros activos corrientes (5)			00	(5)	
6. Obligaciones a cobrar (6)			00	(6)	
7. Inversiones (7)			00	(7)	
8. Activos depreciables (8)	00			(8)	00
9. Menos: Reserva para depreciación (9)	(00)		00	(9)	(00)
10. Préstamos por cobrar de accionistas o entidades relacionadas (10)			00	(10)	
11. Terrenos (11)			00	(11)	
12. Otros activos a largo plazo (12)			00	(12)	
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 accionistas 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

Parte VIII Reconciliación del Ingreso Neto (o Pérdida) según Libros con el Ingreso Neto Tributable (o Pérdida) según Planilla			
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)	
2. Contribución sobre ingresos según libros (2)	00	(a) Ingresos exentos (Anejo IE Corp., Parte II, línea 20)	
3. Exceso de pérdidas de capital sobre ganancias de capital (3)	00	(b) Ingresos excluidos (Anejo IE Corp., Parte I, línea 5)	
4. Ingreso tributable no registrado en los libros este año (Detalle, use anejo si es necesario)		(c) _____ \$	
(a) _____ \$		(d) _____ \$	
(b) _____ \$		(e) _____ \$	
(c) _____ \$		(f) _____ \$	
(d) _____ \$		(g) _____ \$	
(e) _____ \$		(h) _____ \$	
(f) _____ \$		(i) _____ \$	
(g) _____ \$		(j) _____ \$	
(h) _____ \$		Total (7)	00
(i) _____ \$		8. Deducciones en esta planilla no llevadas contra el ingreso en los libros este año (Detalle, use anejo si es necesario)	
(j) _____ \$		(a) Depreciación \$	
Total (4)	00	(b) _____ \$	
5. Gastos registrados en los libros este año no reclamados en esta planilla (Detalle, use anejo si es necesario)		(c) _____ \$	
(a) Comida y entretenimiento (porción no deducible) \$		(d) _____ \$	
(b) Depreciación \$		(e) _____ \$	
(c) Embarcaciones, aeronaves y propiedad localizada fuera de P. R. \$		(f) _____ \$	
(d) Gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas (porción no deducible) \$		(g) _____ \$	
(e) _____ \$		(h) _____ \$	
(f) _____ \$		(i) _____ \$	
(g) _____ \$		(j) _____ \$	
(h) _____ \$		Total (8)	00
(i) _____ \$		9. Total (Sume líneas 7 y 8) (9)	00
(j) _____ \$		10. Ingreso neto tributable (o pérdida) según planilla	
Total (5)	00	(Línea 6 menos línea 9) (10)	00
6. Total (Sume líneas 1 a la 5) (6)	00		

Parte IX Análisis del Sobrante según Libros

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
_____			6. Otras rebajas (Use anejos si es necesario) _____		
_____ (3)		00	_____ (6)		00
4. Total (Sume líneas 1, 2 y 3) (4)		00	7. Total (Sume líneas 5 y 6) (7)		00
			8. Balance al finalizar el año (Línea 4 menos línea 7) (8)		00

Parte X Compensación a Directores

Nombre del director	Número de seguro social	Por ciento del tiempo dedicado a industria o negocio	Por ciento de las acciones poseídas		Compensación
			Comunes	Preferidas	
					00
					00
					00
					00
Total de compensación a directores (Traslade a la Parte VI, línea 1)					00

Parte XI Compensación a Oficiales

Nombre del oficial	Número de seguro social	Por ciento del tiempo dedicado a industria o negocio	Por ciento de las acciones poseídas		Compensación
			Comunes	Preferidas	
					00
					00
					00
					00
Total de compensación a oficiales (Traslade a la Parte VI, línea 2)					00

Parte XII Cuestionario

	SI	NO	N/A		SI	NO	N/A
1. Si es una corporación extranjera, indique si la industria o negocio operó como sucursal (1)				10. ¿Reclamó la corporación gastos relacionados con:			
2. Si es una sucursal, indique el por ciento que representa el ingreso de fuentes de Puerto Rico del total de ingreso de la corporación: _____ %				(a) Alojamiento? (excepto empleados del negocio) (10a)			
3. ¿Mantuvo la corporación durante este año parte de sus récords en un sistema computadorizado? (3)				(b) Empleados que asistieron a convenciones fuera de Puerto Rico o los Estados Unidos? (10b)			
4. Los libros de la corporación están a cargo de: Nombre _____ Dirección _____				11. ¿Distribuyó la corporación, 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 \$ (11)			
Correo electrónico (E-mail) _____				12. ¿Es la corporación socio de una sociedad especial o sociedad? (Si es más de una, someta detalle) (12)			
Teléfono _____				Nombre de la Sociedad Especial o Sociedad _____			
5. Indique el método de contabilidad utilizado en los libros para propósitos contributivos: 1 <input type="checkbox"/> Recibido y Pagado 2 <input type="checkbox"/> Acumulación				Número de identificación patronal _____			
3 <input type="checkbox"/> Otro (especifique): _____				13. ¿Recibió ingresos exentos? (Someta Anejo IE Corporación) (13)			
6. ¿Rindió la corporación los siguientes documentos?:				14. Añote la cantidad correspondiente de donativos a municipios de la cantidad incluida en la Parte VI, línea 50: \$ _____			
(a) Declaración Informativa (Formularios 480.6A, 480.6B, 480.6C) (6a)				15. Indique si pagó primas a aseguradores no autorizados (15)			
(b) Comprobante de Retención (Formulario 499R-2/W-2PR) (6b)				16. Número de patrono otorgado por el Departamento del Trabajo y Recursos Humanos: _____			
7. Si el ingreso bruto de la entidad o del grupo controlado excede de \$3,000,000, ¿Sometió estados financieros auditados por un CPA con licencia de Puerto Rico? (7)				17. Número de accionistas:			
8. Número de empleados durante el año: _____				(a) ¿Es alguno de los accionistas de la corporación un individuo no residente o corporación extranjera? (17a)			
9. ¿Reclamó la corporación gastos relacionados con la titularidad, uso, mantenimiento y depreciación de:				(1) Indique el por ciento de participación del total de accionistas no residentes o corporaciones extranjeras _____ %			
(a) Automóviles? (9a)				(2) Indique el país de procedencia del accionista extranjero _____			
(b) Embarcaciones? (9b)				18. ¿Incurrió o pagó gastos a accionistas, personas o entidades relacionadas fuera de Puerto Rico? (18)			
(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? (9b1)				(a) ¿Obtuvo determinación administrativa para tener derecho a la totalidad de la deducción? (18a)			
(c) Aeronaves? (9c)				19. ¿Reclamó la corporación gastos relacionados con servicios provistos por no residentes de Puerto Rico? (19)			
(1) ¿Derivó más del 80% de la totalidad de los ingresos de actividades relacionadas exclusivamente con la transportación de pasajeros o de carga o arrendamiento? (9c1)				(a) ¿Pagó el impuesto sobre ventas y uso correspondiente? (19a)			
(d) Propiedad residencial fuera de Puerto Rico? (9d)				20. ¿Reclamó la corporación gastos de depreciación por propiedad mueble tangible adquirida fuera de Puerto Rico? (20)			
(1) ¿Derivó más del 80% de la totalidad de sus ingresos de actividades relacionadas exclusivamente con el alquiler de propiedades a personas no relacionadas? (9d1)				(a) ¿Pagó el impuesto sobre ventas y uso correspondiente? (20a)			
				21. ¿Pagó la corporación dividendo implícito durante el año anterior? Si contestó "Si", indique la cantidad \$ (21)			

Anejo A Corporación

Rev. 10.17



CONTRIBUCIÓN ALTERNATIVA MINIMA

2017

Año contributivo comenzado el ___ de ___ de ___ y terminado el ___ de ___ de ___

Nombre del contribuyente

Número de Identificación Patronal

Parte I Ajustes en el Cómputo del Ingreso Neto Alternativo Mínimo Antes de Ajustes en los Libros y Pérdidas de Operaciones

1.	a.	Ingreso neto (o pérdida) sujeto a contribución normal (De la Parte I, línea 31 de la planilla)	(1a)		00	
	b.	Menos: Ingresos sujetos a tasas preferenciales que haya optado por tributar a la tasa preferencial correspondiente (Anejo D1 Corporación, línea 3)	(1b)		00	
	c.	Menos: Dividendos o beneficios recibidos de corporaciones domésticas (De la Parte III, línea 34 de la planilla)	(1c)		00	
	d.	Ingreso neto (o pérdida) sujeto a contribución normal sin considerar la pérdida neta en operaciones de años anteriores y excluyendo los ingresos sujetos a tasas preferenciales que haya optado por tributar a la tasa preferencial correspondiente (Línea 1(a) menos líneas 1(b) y 1(c))	(1d)			00
2.	Ajustes:	a. Depreciación flexible	(2a)		00	
		b. Ventas a plazos	(2b)		00	
		c. Contrato a largo plazo	(2c)		00	
		d. Gastos relacionados con intereses exentos	(2d)		00	
		e. Depreciación acelerada	(2e)		00	
		f. Total de ajustes (Sume líneas 2(a) a la 2(e))	(2f)			00
3.		Ingreso neto (o pérdida) alternativo mínimo antes de ajustes de la Parte II y la pérdida de operaciones (Sume líneas 1(d) y 2(f))	(3)			00

Parte II Ajuste por el Exceso del Ingreso Neto Ajustado según Libros sobre el Ingreso Neto Alternativo Mínimo Antes de Ajustes

4.		Ingreso neto (o pérdida) según libros	(4)		00	
5.		Ajuste por amortización de plusvalía	(5)		00	
6.		Contribuciones sobre ingresos consideradas en los libros	(6)		00	
7.		Sume las líneas 4, 5 y 6	(7)			00
8.		Ingreso de intereses exentos neto de gastos relacionados	(8)		00	
9.		Dividendos y distribuciones de beneficios recibidos de corporaciones o sociedades domésticas, de ingresos de fomento industrial o de desarrollo turístico	(9)		00	
10.		Ingreso (o pérdida) de fomento industrial, ingreso exento de desarrollo turístico, ingreso de negocio agrícola <i>bona fide</i> o ingreso de renta bajo la Ley 132-2010	(10)		00	
11.		Ingreso (o pérdida) reconocido según el método de equidad	(11)		00	
12.		Reserva para pérdidas catastróficas	(12)		00	
13.		Ingresos sujetos a tasas preferenciales que haya optado por tributar a la tasa preferencial correspondiente (De la Parte I, línea 1(b)) (Véanse instrucciones)	(13)		00	
14.		Sume líneas 8 a la 13	(14)			00
15.		Línea 7 menos línea 14	(15)			00
16.		Línea 15 menos línea 3. Si la línea 3 es mayor que la línea 15, anote cero	(16)			00
17.		Ajuste por el exceso del ingreso neto ajustado según libros sobre el ingreso neto alternativo mínimo de la línea 3 (Multiplique la línea 16 por 60%)	(17)			00

Parte III Cómputo del Ingreso Neto Alternativo Mínimo

18.		Ingreso neto alternativo mínimo antes de pérdida neta en operaciones (Sume líneas 3 y 17)	(18)			00
19.		Pérdida neta en operaciones de años anteriores para la determinación de la contribución alternativa mínima (No puede exceder del 70% de la línea 18) (Del Anejo G Corporación, Parte II, línea 13. Someta Anejo G Corporación) (Véanse instrucciones)	(19)			00
20.		Línea 18 menos línea 19 (Anote aquí la diferencia, pero no menos del 30% de la línea 18)	(20)			00
21.		Cantidad exenta (Véanse instrucciones)	(21)			00
22.		Ingreso neto alternativo mínimo (Línea 20 menos línea 21)	(22)			00

Parte IV Cómputo del Crédito Alternativo Mínimo por Contribuciones Pagadas al Extranjero

23.		Contribución mínima tentativa antes del crédito por contribuciones pagadas al extranjero (Multiplique la línea 22 por 30%)	(23)		00	
24.		Ingreso neto alternativo mínimo antes de la deducción por pérdida neta en operaciones (Línea 18)	(24)		00	
25.		Cantidad exenta permisible sin considerar la pérdida neta en operaciones (Véanse instrucciones)	(25)		00	
26.		Línea 24 menos línea 25	(26)		00	
27.		Multiplique la línea 26 por 30%	(27)		00	
28.		Multiplique la línea 27 por 10%	(28)			00
29.		Límite del crédito (Línea 23 menos línea 28)	(29)			00
30.		Crédito alternativo mínimo por contribuciones pagadas al extranjero (Esta cantidad no podrá exceder la cantidad en la línea 29. Véanse instrucciones)	(30)			00

Parte V		Cómputo de la Contribución Alternativa Mínima	
31.	Contribución mínima tentativa después del crédito alternativo mínimo por contribuciones pagadas al extranjero (Línea 23 menos línea 30 de la Parte IV)	(31)	00
32.	Contribución total neta del crédito por contribuciones pagadas a países extranjeros, los Estados Unidos, sus territorios y posesiones (Línea 40 menos línea 43 de la Parte IV, página 2 de la planilla)	(32)	00
33.	Contribución alternativa mínima (Línea 31 menos línea 32. Si la línea 32 excede la línea 31, anote cero, de lo contrario, anote la diferencia en el Formulario 480.2, página 2, Parte IV, línea 45)	(33)	00
Parte VI		Cómputo del Crédito de Contribución Alternativa Mínima	
1.	Exceso de la contribución regular sobre la contribución alternativa mínima para el año corriente (Línea 32 menos línea 31 de la Parte V. Si la línea 31 excede la línea 32, anote cero)	(1)	00
2.	Multiplique la línea 1 por 25% y anote el resultado aquí	(2)	00
3.	Cantidad de contribución alternativa mínima pagada en años anteriores y no reclamada como crédito (Parte VII, línea 11)	(3)	00
4.	Cantidad del crédito a reclamar (Anote lo menor entre la línea 2 o 3. Traslade a la línea 48, Parte IV de la planilla).....	(4)	00
Parte VII		Determinación de la Cantidad de Contribución Alternativa Mínima Pagada en Años Anteriores No Reclamada como Crédito	
Año Contributivo (Día / Mes / Año)	(A) Contribución Alternativa Mínima Pagada en Exceso de la Contribución Regular	(B) Cantidad Utilizada como Crédito en Años Anteriores	(C) Balance
1.	00	00	00
2.	00	00	00
3.	00	00	00
4.	00	00	00
5.	00	00	00
6.	00	00	00
7.	00	00	00
8.	00	00	00
9.	00	00	00
10.	00	00	00
11.	Total (Traslade a la Parte VI, línea 3 de este Anejo)	(11)	00



**RECOBRO DE CRÉDITOS RECLAMADOS EN EXCESO,
CRÉDITOS CONTRIBUTIVOS, Y
OTROS PAGOS Y RETENCIONES**

2017

Año contributivo comenzado el ___ de ___ de ___ y terminado el ___ de ___ de ___

Nombre del contribuyente

Número de Identificación Patronal

Parte I Recobro de Crédito Reclamado en Exceso

	Columna A	Columna B	Columna C
Nombre de la entidad:			
Núm. de identificación patronal:			
Crédito por:			
Desarrollo Turístico	1 <input type="checkbox"/>	1 <input type="checkbox"/>	1 <input type="checkbox"/>
Desperdicios Sólidos	2 <input type="checkbox"/>	2 <input type="checkbox"/>	2 <input type="checkbox"/>
Fondo de Capital de Inversión	3 <input type="checkbox"/>	3 <input type="checkbox"/>	3 <input type="checkbox"/>
Distrito Teatral de Santurce	4 <input type="checkbox"/>	4 <input type="checkbox"/>	4 <input type="checkbox"/>
Desarrollo Industria Fílmica	5 <input type="checkbox"/>	5 <input type="checkbox"/>	5 <input type="checkbox"/>
Infraestructura de Vivienda	6 <input type="checkbox"/>	6 <input type="checkbox"/>	6 <input type="checkbox"/>
Construcción o Rehabilitación de Vivienda para Alquiler a Familias de Ingresos Bajos o Moderados	7 <input type="checkbox"/>	7 <input type="checkbox"/>	7 <input type="checkbox"/>
Adquisición de un Negocio Exento en Proceso de Cerrar Operaciones en Puerto Rico	8 <input type="checkbox"/>	8 <input type="checkbox"/>	8 <input type="checkbox"/>
Servidumbre de Conservación	9 <input type="checkbox"/>	9 <input type="checkbox"/>	9 <input type="checkbox"/>
Incentivos Económicos (Investigación y Desarrollo).....	10 <input type="checkbox"/>	10 <input type="checkbox"/>	10 <input type="checkbox"/>
Incentivos Económicos (Proyectos Estratégicos).....	11 <input type="checkbox"/>	11 <input type="checkbox"/>	11 <input type="checkbox"/>
Incentivos Económicos (Inversión Industrial).....	12 <input type="checkbox"/>	12 <input type="checkbox"/>	12 <input type="checkbox"/>
Incentivos Energía Verde (Investigación y Desarrollo).....	13 <input type="checkbox"/>	13 <input type="checkbox"/>	13 <input type="checkbox"/>
Otra:.....	14 <input type="checkbox"/>	14 <input type="checkbox"/>	14 <input type="checkbox"/>
1. Total de crédito reclamado en exceso.....			(1) 00
2. Recobro de crédito reclamado en exceso pagado en el año anterior, si aplica			(2) 00
3. Recobro de crédito reclamado en exceso a pagar este año (Traslade al Formulario 480.2, Parte IV, línea 47. Véanse instrucciones)			(3) 00
4. Exceso de crédito adeudado para el próximo año, si aplica (Línea 1 menos líneas 2 y 3. Véanse instrucciones)			(4) 00

Parte II Créditos Contributivos (No incluya pagos de estimada. Refiérase a la Parte III de este Anejo)

A. CRÉDITOS SUJETOS A MORATORIA

1. Crédito atribuible a pérdidas o por inversión en el Fondo de Capital de Inversión (Véanse instrucciones)	(1)	00
2. Crédito por inversión en infraestructura de vivienda (Ley 98-2001, según enmendada) (Véanse instrucciones)	(2)	00
3. Crédito por inversión en la construcción o rehabilitación de vivienda para alquiler a familias de ingresos bajos o moderados (Ley 140-2001) (Véanse instrucciones)	(3)	00
4. Crédito por inversión en construcción en centros urbanos (Ley 212-2002, según enmendada) (Véanse instrucciones)	(4)	00
5. Crédito para comerciantes afectados por la revitalización de los cascos urbanos (Ley 212-2002, según enmendada) (Véanse inst.)	(5)	00
6. Crédito por compras de productos manufacturados en Puerto Rico y del Agro Puertorriqueño (Someta Anejo B1 Corporación)	(6)	00
7. Crédito por constitución de servidumbre de conservación elegible o donación de terreno elegible (Ley 183-2001, según enmendada) (Véanse instrucciones).....	(7)	00
8. Crédito por la compra de créditos contributivos (Complete Parte IV) (Véanse instrucciones).....	(8)	00
9. Créditos arrastrados de años anteriores (Someta detalle)	(9)	00
10. Otros créditos no incluidos en las líneas anteriores (Someta detalle) (Véanse instrucciones).....	(10)	00
11. Total de créditos sujetos a moratoria (Sume líneas 1 a la 10)	(11)	00
12. 50% de la contribución determinada (Multiplique la cantidad de la Parte IV, línea 46 menos línea 48 de la planilla por .50)	(12)	00
13. Total de créditos sujetos a moratoria reclamables (Anote la menor de la línea 11 o 12)	(13)	00

B. CRÉDITOS NO SUJETOS A MORATORIA

14. Crédito por aumento de inversión (Véanse instrucciones)	(14)	00
15. Crédito por inversión en desarrollo industria fílmica (Ley 27-2011): 1 <input type="checkbox"/> Proyecto Fílmico y/o 2 <input type="checkbox"/> Proyecto Infraestructura; o 3 <input type="checkbox"/> Crédito por compra o transmisión de programación televisiva realizada en P.R. (Sección 1051.14) (Véanse instrucciones)	(15)	00
16. Créditos para inversionistas que adquieran un negocio exento que esté por cerrar operaciones en P.R. (Ley 109-2001) (Véanse instrucciones) ...	(16)	00
17. Crédito por donativos al: 1 <input type="checkbox"/> Patronato del Palacio de Santa Catalina y/o 2 <input type="checkbox"/> Patronato del Capitolio Estatal de la Asamblea Legislativa (Véanse inst.)	(17)	00
18. Crédito por inversión Ley 73-2008 (Véanse instrucciones).....	(18)	00
19. Créditos por inversión Ley 83-2010 (Véanse instrucciones).....	(19)	00
20. Crédito por la compra de créditos contributivos (Complete Parte IV) (Véanse instrucciones)	(20)	00
21. Créditos arrastrados de años anteriores (Someta detalle).....	(21)	00
22. Otros créditos no incluidos en las líneas anteriores (Someta detalle) (Véanse instrucciones)	(22)	00
23. Total de créditos no sujetos a moratoria a reclamarse (Sume líneas 14 a la 22)	(23)	00
24. Total de créditos contributivos (Sume líneas 13 y 23)	(24)	00
25. Total contribución determinada (Línea 46 menos línea 48, Parte IV de la planilla)	(25)	00
26. Crédito a ser reclamado (Anote la menor de la línea 24 o 25. Traslade a la página 2, Parte IV, línea 49 de la planilla)	(26)	00
27. Créditos arrastrables (Sume líneas 11 y 23 y reste la línea 26)	(27)	00

Parte III		Otros Pagos y Retenciones	
1.	Contribución pagada con prórroga automática	(1)	00
2.	Pagos de contribución estimada del año 2017	(2)	00
3.	Pago con planilla original (Véanse instrucciones)	(3)	00
4.	Contribución pagada en exceso en años anteriores acreditada a la contribución estimada (Véanse instrucciones)	(4)	00
5.	Contribución retenida en el origen a no residentes (Formulario 480.6C) (Total de Declaraciones Informativas []) ...	(5)	00
6.	Contribución retenida en el origen sobre pagos por servicios prestados (Formulario 480.6B) (Total de Declaraciones Informativas [])	(6)	00
7.	Contribución retenida en el origen sobre la participación distribuible a socios de entidades conducto (Formulario 480.6 EC) (Véanse instrucciones):		
	(a) El ingreso de intereses sujetos a tasa preferencial (Línea 10, Parte III del Formulario 480.6 EC)	(7a)	00
	(b) La distribución elegible de dividendos de corporaciones (Línea 8, Parte III del Formulario 480.6 EC)	(7b)	00
	(c) Otras partidas	(7c)	00
8.	Contribución retenida en el origen sobre la participación distribuible a fideicomitentes de fideicomisos revocables o fideicomisos para beneficio del fideicomitente (Formulario 480.6 F) (Véanse instrucciones):		
	(a) El ingreso de intereses sujetos a tasa preferencial (Línea 1E, Parte III del Formulario 480.6 F)	(8a)	00
	(b) La distribución elegible de dividendos de corporaciones (Línea 11, Parte III del Formulario 480.6 F)	(8b)	00
	(c) Otras partidas	(8c)	00
9.	Contribución retenida en el origen sobre intereses elegibles	(9)	00
10.	Otros pagos y retenciones no incluidos en las líneas anteriores (Someta detalle)	(10)	00
11.	Total Otros Pagos y Retenciones (Sume líneas 1 a la 10. Traslade el total al Formulario 480.2, Parte IV, línea 54)	(11)	00

Parte IV		Detalle de Compra de Créditos Contributivos	
Marque el bloque correspondiente a la ley (o leyes) bajo la cual adquirió el crédito e indique la cantidad del mismo:			
A. CRÉDITOS SUJETOS A MORATORIA			
1.	<input type="checkbox"/> Desperdicios Sólidos (Ley 159-2011)	(1)	00
2.	<input type="checkbox"/> Fondo de Capital de Inversión (Ley 46-2000)	(2)	00
3.	<input type="checkbox"/> Distrito Teatral de Santurce (Ley 178-2000)	(3)	00
4.	<input type="checkbox"/> Infraestructura de Vivienda (Ley 98-2001)	(4)	00
5.	<input type="checkbox"/> Construcción o Rehabilitación de Vivienda para Alquiler a Familias de Ingresos Bajos o Moderados (Ley 140-2001)	(5)	00
6.	<input type="checkbox"/> Servidumbre de Conservación (Ley 183-2001)	(6)	00
7.	<input type="checkbox"/> Revitalización de los Centros Urbanos (Ley 212-2002)	(7)	00
8.	<input type="checkbox"/> Otro: _____ (Someta detalle)	(8)	00
9.	Total de crédito por la compra de créditos contributivos sujetos a moratoria (Traslade a la Parte II, línea 8)	(9)	00
B. CRÉDITOS NO SUJETOS A MORATORIA			
10.	<input type="checkbox"/> Desarrollo Turístico (Ley 78-1993)	(10)	00
11.	<input type="checkbox"/> Desarrollo de Industria Filmica (Ley 27-2011)	(11)	00
12.	<input type="checkbox"/> Adquisición de un Negocio Exento en Proceso de Cerrar Operaciones en Puerto Rico (Ley 109-2001)	(12)	00
13.	<input type="checkbox"/> Incentivos Económicos (Investigación y Desarrollo) (Ley 73-2008)	(13)	00
14.	<input type="checkbox"/> Incentivos Económicos (Proyectos Estratégicos) (Ley 73-2008)	(14)	00
15.	<input type="checkbox"/> Incentivos Económicos (Inversión Industrial) (Ley 73-2008)	(15)	00
16.	<input type="checkbox"/> Incentivos Energía Verde (Investigación y Desarrollo) (Ley 83-2010)	(16)	00
17.	<input type="checkbox"/> Otro: _____ (Someta detalle).....	(17)	00
18.	Total de crédito por la compra de créditos contributivos no sujetos a moratoria (Traslade a la Parte II, línea 20)	(18)	00



**CRÉDITOS POR COMPRA DE PRODUCTOS
MANUFACTURADOS EN PUERTO RICO
Y DEL AGRO PUERTORRIQUEÑO**

2017

Año contributivo comenzado el _____ de _____ de _____ y terminado el _____ de _____ de _____

Nombre del contribuyente

Número de Identificación Patronal

Parte I Crédito por Incremento en Compras de Productos del Agro Puertorriqueño (Sección 1051.07)

Núcleo de Producción Agrícola, Sector Agrícola o Agricultor Cualificado	Número de Contrato Departamento de Agricultura	Incremento en Compras	Por Ciento Concedido	Cantidad del Crédito
				00
				00
				00
				00
				00
1. Total de crédito por compra de productos del agro puertorriqueño				(1) 00
2. Crédito de años anteriores no utilizado (Acompañe Anejo)				(2) 00
3. Total de crédito disponible bajo la Sección 1051.07 (Sume líneas 1 y 2. Complete la Parte IV)				(3) 00

Parte II Crédito por Compra de Productos Manufacturados en Puerto Rico (Sección 1051.09)

Negocio de manufactura: 1 Sí 2 No Decreto de exención: 3 Sí 4 No Volumen de venta anual en exceso de \$5,000,000: 5 Sí 6 No

Compras elegibles de productos manufacturados en Puerto Rico:

Negocio de Manufactura	Núm. de Identificación Patronal	Núm. de Identificación como Negocio de Manufactura	¿Obtuvo del manufacturero una certificación de que el producto es elegible?	Valor de las Compras
			<input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No	00
			<input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No	00
			<input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No	00
			<input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No	00
			<input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No	00
			<input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No	00
1. Total del valor agregado de las compras				(1) 00

2. Valor agregado de compras de productos manufacturados en Puerto Rico durante los 3 de los 10 años contributivos anteriores en que las ventas fueron menores:

Año: _____	_____	_____	_____
Valor agregado de compras:	_____	00	00

3. Promedio del valor agregado de las compras durante el período base	(3) 00
4. Incremento en compras (Línea 1 menos línea 3)	(4) 00
5. Total de crédito disponible bajo la Sección 1051.09 (Multiplique la línea 4 por 10%. Traslade a la Parte III, línea 3)	(5) 00

Parte III Crédito por Compra de Productos Manufacturados en Puerto Rico (Procesamiento de Atún) (Sección 1051.09)

Negocio de manufactura: 1 Sí 2 No Decreto de exención: 3 Sí 4 No Volumen de venta anual en exceso de \$5,000,000: 5 Sí 6 No

Compras elegibles de productos de atún manufacturados en Puerto Rico:

Negocio de Manufactura	Núm. de Identificación Patronal	Núm. de Identificación como Negocio de Manufactura	¿Obtuvo del manufacturero una certificación de que el producto es elegible?	Valor de las Compras
			<input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No	00
			<input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No	00

1. Total del valor agregado de las compras	(1) 00
2. Cantidad del crédito (Multiplique la línea 1 por 10%)	(2) 00
3. Crédito por compra de otros productos manufacturados en Puerto Rico (Parte II, línea 5)	(3) 00
4. Crédito de años anteriores no utilizado (Acompañe Anejo)	(4) 00
5. Total de crédito disponible bajo la Sección 1051.09 (Sume líneas 2, 3 y 4. Traslade a la Parte IV, línea 8)	(5) 00

Parte IV Limitación de los Créditos por Compras de Productos Manufacturados en PR y del Agro Puertorriqueño

1. Contribución determinada (Formulario 480.2, Parte IV, línea 42)	(1) 00
2. Recobro de crédito reclamado en exceso (Formulario 480.2, Parte IV, línea 47)	(2) 00
3. Contribución alternativa mínima (Formulario 480.2, Parte IV, línea 45)	(3) 00
4. Contribución sobre monto equivalente a dividendo o distribución de beneficios (Formulario 480.2, Parte IV, línea 51)	(4) 00
5. Contribución sobre dividendo implícito (Formulario 480.2, Parte IV, línea 52)	(5) 00
6. Responsabilidad contributiva total (Sume líneas 1 a la 5)	(6) 00
7. Limitación de los créditos 1051.07 y 1051.09 (Multiplique la línea 6 por 25%)	(7) 00
8. Subtotal crédito disponible bajo las Secciones 1051.07 y 1051.09 (Sume la línea 3 de la Parte I y la línea 5 de la Parte III)	(8) 00
9. Crédito proveniente de entidades conducto (Formulario 480.6 EC)	(9) 00
10. Total crédito disponible bajo las Secciones 1051.07 y 1051.09 (Sume líneas 8 y 9)	(10) 00
11. Crédito a ser reclamado bajo las Secciones 1051.07 y 1051.09 (Línea 7 o 10, la que sea menor. Traslade al Anejo B Corp., Parte II, línea 6)	(11) 00

Anejo C Corporación

Rev. 10.17



**CRÉDITO POR CONTRIBUCIONES PAGADAS
A PAISES EXTRANJEROS, LOS ESTADOS UNIDOS, SUS
TERRITORIOS Y POSESIONES**

2017

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

Nombre del contribuyente

Número de Identificación Patronal

Computado para la contribución alternativa mínima

Lugar de incorporación: 1 Puerto Rico 2 Estado de los Estados Unidos (Indique) _____ 3 Otro (Indique posesión, territorio o país) _____

Parte I Determinación de Ingreso Neto de Fuentes Fuera de Puerto Rico

	País Extranjero, Territorio o Posesión de los Estados Unidos			Estados Unidos	Total
	A	B	C		
Nombre del país, territorio o posesión					
1. Ingreso bruto sujeto a contribución de fuentes del país, territorio o posesión:					
a) Intereses (1a)	00	00	00	00	00
b) Dividendos (1b)	00	00	00	00	00
c) Ingreso de alquiler (1c)	00	00	00	00	00
d) Ganancias de capital (1d)	00	00	00	00	00
e) Ingreso de fideicomisos (1e)	00	00	00	00	00
f) Industria o negocio (1f)	00	00	00	00	00
g) Otros (1g)	00	00	00	00	00
h) Total de ingreso bruto sujeto a contribución (1h)	00	00	00	00	00
2. Deduciones y pérdidas:					
a) Gastos directamente relacionados con ingreso en línea 1(h) (2a)	00	00	00	00	00
b) Pérdidas de fuentes foráneas (2b)	00	00	00	00	00
c) Cantidad proporcional de otras deducciones:					
(i) Otros gastos y deducciones no relacionados con una categoría de ingreso (2c) <input type="text" value="00"/>					
(ii) Ingreso bruto sujeto a contribución de todas las fuentes (Véanse instrucciones) (2cii) <input type="text" value="00"/>					
(iii) Por ciento de ingreso bruto sujeto a contribución de fuentes del país, territorio o posesión (Divida la línea 1(h) entre la línea 2(c)(ii). Anote el resultado redondeado a dos lugares decimales) (2ciii)	%	%	%	%	%
(iv) Multiplique la línea 2(c)(i) por la línea 2(c)(iii) (2civ)	00	00	00	00	00
d) Total de deducciones y pérdidas (Sume las líneas 2(a), 2(b) y 2(c)(iv)) (2d)	00	00	00	00	00
3. Ingreso neto sujeto a contribución normal de fuentes del país, territorio o posesión (Línea 1(h) menos línea 2(d)) (3)	00	00	00	00	00

Período de Conservación: Diez (10) años

Parte II Contribución Pagada a Estados Unidos, sus Posesiones y Países Extranjeros

Crédito por contribución: 1 <input type="checkbox"/> Pagada 2 <input type="checkbox"/> Acumulada	País Extranjero, Territorio o Posesión de los Estados Unidos			Estados Unidos	Total
	A	B	C		
Nombre del país, territorio o posesión					
1. Contribución pagada o acumulada directamente por el contribuyente durante el año (1)	00	00	00	00	00
2. Fecha de pago o acumulación (2)					
3. Contribución pagada o acumulada bajo la Sección 1051.01(f) con respecto a dividendos recibidos de subsidiaria extranjera..... (3)	00	00	00	00	00
4. Total contribución pagada o acumulada..... (4)	00	00	00	00	00

Parte III Determinación del Crédito

1. Ingreso neto sujeto a contribución normal de fuentes del país, territorio o posesión (Parte I, línea 3) (1)	00	00	00	00	00
2. Ingreso neto sujeto a contribución normal de todas las fuentes (Véanse instrucciones)... (2) <input type="text"/> 00					
3. Limitación (Divida línea 1 entre línea 2. Anote el resultado redondeado a dos lugares decimales) .. (3)	%	%	%	%	%
4. Contribución a pagar en Puerto Rico (Véanse instrucciones) (4) <input type="text"/> 00					
5. Limitación por país, territorio o posesión:					
a) Multiplique línea 4 por línea 3 (5a)	00	00	00	00	00
b) Anote lo menor de la línea 5(a) o la Parte II, línea 4 (5b)	00	00	00	00	
6. Limitación total:					
a) Sume la línea 5(b) de Columnas A, B, C y Estados Unidos (6a)					00
b) Entre lo menor de la Columna Total, línea 5(a) o la línea 6(a). Traslade a la Parte IV, línea 43 de la planilla..... (6b)					00

Período de Conservación: Diez (10) años

Anejo D Corporación

Rev. 10.17



GANANCIAS Y PÉRDIDAS EN VENTAS O PERMUTAS DE PROPIEDAD

2017

Año contributivo comenzado el ___ de ___ de ___ y terminado el ___ de ___ de ___

Nombre del contribuyente

Número de Identificación Patronal

Parte I Ganancias y Pérdidas de Activos de Capital a Corto Plazo (Poseídos por no más de un año)

Descripción y Localización de la Propiedad	(A) Fecha de Adquisición (Día/Mes/Año)	(B) Fecha de Venta (Día/Mes/Año)	(C) Precio de Venta	(D) Base Ajustada	(E) Gastos de Venta	(F) Ganancia o Pérdida
			00	00	00	00
			00	00	00	00
			00	00	00	00
			00	00	00	00

1. Ganancia (o pérdida) neta de capital a corto plazo (Suma de la Columna (F))	(1)	00
2. Ganancia (o pérdida) neta de capital a corto plazo en fondos de inversiones (Anejo Q1)	(2)	00
3. Participación distribuible en la ganancia (o pérdida) neta de capital a corto plazo de Sociedades y Sociedades Especiales (Formulario 480.6 EC)	(3)	00
4. Ganancia (o pérdida) neta de capital a corto plazo atribuible a la inversión directa y no a través de un Fondo de Capital de Inversión (Someta detalle)	(4)	00
5. Ganancia (o pérdida) neta de capital a corto plazo (Sume líneas 1 a la 4)	(5)	00

Parte II Ganancias y Pérdidas de Activos de Capital a Largo Plazo (Poseídos por más de un año)

Descripción y Localización de la Propiedad	Ennegrezca si Pagó por Adelantado	(A) Fecha de Adquisición (Día/Mes/Año)	(B) Fecha de Venta (Día/Mes/Año)	(C) Precio de Venta	(D) Base Ajustada	(E) Gastos de Venta	(F) Ganancia o Pérdida (Ley 132-2010 y Ley 216-2011. Verinst.)	(G) Ganancia o Pérdida
	<input type="checkbox"/>			00	00	00	00	00
	<input type="checkbox"/>			00	00	00	00	00
	<input type="checkbox"/>			00	00	00	00	00
	<input type="checkbox"/>			00	00	00	00	00

6. Ganancia (o pérdida) neta de capital a largo plazo (Suma de la Columna (G))	(6)	00
7. Ganancia (o pérdida) neta de capital a largo plazo en fondos de inversiones (Anejo Q1)	(7)	00
8. Participación distribuible en la ganancia (o pérdida) neta de capital a largo plazo de Sociedades y Sociedades Especiales (Formulario 480.6 EC)	(8)	00
9. Ganancia (o pérdida) neta de capital a largo plazo atribuible a la inversión directa y no a través de un Fondo de Capital de Inversión (Someta detalle)	(9)	00
10. Ganancia (o pérdida) neta de capital a largo plazo (Sume líneas 6 a la 9)	(10)	00

Parte III Ganancias y Pérdidas de Activos de Capital a Largo Plazo Realizada bajo Legislación Especial

Descripción y Localización de la Propiedad	Ennegrezca si Pagó por Adelantado	(A) Fecha de Adquisición (Día/Mes/Año)	(B) Fecha de Venta (Día/Mes/Año)	(C) Precio de Venta	(D) Base Ajustada	(E) Gastos de Venta	(F) Ganancia o Pérdida
	<input type="checkbox"/>			00	00	00	00
	<input type="checkbox"/>			00	00	00	00
	<input type="checkbox"/>			00	00	00	00

11. Ganancia (o pérdida) neta de capital a largo plazo bajo la ley: _____ (Decreto Núm. _____)	(11)	00
---	------	----

Parte IV		Resumen de Ganancias y Pérdidas de Capital					
Ganancias o Pérdidas		Columna A		Columna B		Columna C	
		Corto Plazo		Largo Plazo		Bajo Legislación Especial	
12.	Anote las ganancias de las líneas 5, 10 y 11 en la Columna correspondiente (12)	00		00		00	
13.	Anote las pérdidas de las líneas 5, 10 y 11 en la Columna correspondiente (13)	00		00		00	
14.	Si alguna de las Columnas B y C refleja pérdida en la línea 13, aplique el total a la ganancia de la otra Columna (Véanse instrucciones)..... (14)			00		00	
15.	Reste la línea 14 de la línea 12. Si alguna Columna reflejó una pérdida en la línea 13, anote cero aquí (15)			00		00	
16.	Aplique la pérdida de la línea 13, Columna A en proporción a las ganancias de las Columnas B y C (Véanse instrucciones)..... (16)			00		00	
17.	Reste la línea 16 de la línea 15 (17)			00		00	
18.	Sume el total de las Columnas B y C, línea 17. No obstante, si en la línea 12 no se reflejó ninguna ganancia en las Columnas B y C, deberá entonces anotar el total de la línea 13, Columnas A, B y C (18)						00
19.	Ganancia (o pérdida) neta de capital para el año corriente (Sume línea 12, Columna A y línea 18. Si el resultado es mayor de cero, continúe con la línea 20. Si el resultado es menor de cero, no complete la línea 20 y pase a la línea 21)..... (19)						00
20.	Menos: Pérdida neta de capital no utilizada en años anteriores (En la Columna B deberá anotar el total de la pérdida neta de capital no utilizada en años anteriores (Parte VI, línea 23). En la Columna C deberá anotar lo menor entre la cantidad de la línea 20, Columna B o el resultado de la línea 19 por 80%. Este será el monto deducible)..... (20)					00	00
21.	Ganancia neta de capital (Línea 19 menos línea 20. Anote aquí y en el Formulario 480.2, Parte I, línea 11 o en la línea apropiada de otras planillas. Además deberá completar la Parte VII) (21)						00

Parte V		Ganancias (o Pérdidas) de Propiedad que no sea Activo de Capital					
Descripción y Localización de la Propiedad		(A) Fecha de Adquisición	(B) Fecha de Venta	(C) Precio de Venta	(D) Base Ajustada	(E) Gastos de Venta	(F) Ganancia o Pérdida
				00	00	00	00
				00	00	00	00
				00	00	00	00
				00	00	00	00
22.	Ganancia neta (o pérdida) de propiedad que no sea activo de capital (Anote aquí y traslade al Formulario 480.2, Parte I, línea 12 o a la línea apropiada de otras planillas) (22)						00

Parte VI		Determinación del Monto de Pérdida Neta de Capital No Utilizado en Años Anteriores			
Año en el cual se incurrió la pérdida (Día / Mes / Año)	(A) Pérdida de Capital Incurrida	(B) Cantidad Utilizada	(C) Pérdida de Capital Arrastrable (Columna A - Columna B)	Fecha de Expiración	
		00	00	00	
		00	00	00	
		00	00	00	
		00	00	00	
		00	00	00	
		00	00	00	
		00	00	00	
		00	00	00	
		00	00	00	
23.	Total de la pérdida neta de capital no utilizada en años anteriores. (Traslade esta cantidad a la Parte IV, línea 20, Columna B de este Anejo) (23)			00	

Nombre del contribuyente		Número de Identificación Patronal				
Parte VII Determinación de la Ganancia Neta de Capital a Largo Plazo - Por Cada Tasa de Contribución						
		Columna A	Columna B	Columna C	Columna D	Columna E
		Corto Plazo	Largo Plazo (20%)	Legislación Especial (____%)	Total Largo Plazo (Suma de las Columnas B y C)	Total Ganancia Neta de Capital (Suma de las Columnas A y D)
1.	Ganancia (o Pérdida) Neta de Capital (En el caso de ganancias a corto plazo, transfiera la cantidad incluida en la línea 12 de la Columna A de la Parte IV del Anejo D Corporación. En el caso de ganancias o pérdidas a largo plazo, transfiera las cantidades de la línea 17 de las Columnas B y C de la Parte IV del Anejo D Corporación, según corresponda) (1)	00	00	00	00	00
2.	Transfiera a la Columna A la pérdida reflejada en la línea 1, Columna D, si alguna. Si la línea 1, Columna D refleja ganancia, anote cero en las Columnas A a la E (Véanse instrucciones) (2)	00	00	00	00	00
3.	Reste la línea 2 de la línea 1. Si la línea 1, Columna D refleja pérdida, anote cero en las Columnas B y C. Esta es la ganancia neta de capital por categoría para el año corriente (3)	00	00	00	00	00
4.	Monto admisible como pérdida neta de capital no utilizada en años anteriores reclamada en el Anejo D Corporación (Transfiera la cantidad incluida en la línea 20, Columna C de la Parte IV del Anejo D Corporación) (La cantidad entrada en esta línea no puede ser mayor al 80% de la cantidad reflejada en la línea 3 de la Columna E de esta Parte) (4)	00				
5.	Reste en la Columna A la línea 4 de la línea 3 (Si el resultado es mayor que cero, esta será la ganancia neta de capital a corto plazo. Por tanto, anote cero en la línea 7 de las Columnas B y C. Si el resultado es menor que cero, continúe en la línea 6) (5)	00				
6.	Proporción de ganancias de acuerdo a cada tasa de contribución (Divida la cantidad de la línea 3, Columnas B y C, entre el total de las ganancias a largo plazo indicado en la línea 3 de la Columna D. Anote el resultado redondeado a dos lugares decimales). Sume los por cientos en las Columnas B y C y anote el total en la Columna D. El total debe ser 100% (6)		%	%	%	
7.	Pérdida de capital arrastrable atribuible a transacciones a largo plazo (Columnas B y C) (Multiplique la línea 5 - Columna A por la línea 6 de cada Columna. Si la cantidad reflejada en la línea 5 es mayor de cero, anote cero en las Columnas B y C) (7)		00	00	00	
8.	Ganancia neta de capital a largo plazo:					
(a)	Ganancia Neta de Capital a Largo Plazo sujeta al 20% (Columna B - Reste la línea 7 de la línea 3. Transfiera el resultado a la Columna B de la línea 2(a) del Anejo D1 Corporación) (8a)		00			00
(b)	Ganancia Neta de Capital a Largo Plazo sujeta a la tasa de contribución dispuesta por Legislación Especial (Columna C - Reste la línea 7 de la línea 3. Transfiera el resultado a las Columnas E, F o G, según aplique, de la línea 2(a) del Anejo D1 Corporación) (8b)			00		00
9.	Total ganancia neta de capital a largo plazo (Columna D - Sume las líneas 8(a) y 8(b). Transfiera este resultado a la Columna A - línea 2(a) del Anejo D1 Corporación) (9)					00
10.	Ganancia neta de capital (Si la línea 5 es mayor que cero, sume las líneas 5 y 9 y anote el resultado aquí. De lo contrario, anote aquí la cantidad de la línea 9. Esta cantidad deberá ser igual a la reportada en la línea 21, Parte IV de este Anejo) (10)					00



CONTRIBUCIÓN SOBRE INGRESOS SUJETOS A TASAS PREFERENCIALES

2017

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

Nombre del contribuyente

Número de Identificación Patronal

	Columna A	Columna B	Columna C	Columna D	Columna E	Columna F	Columna G
	Tributa a Tasas Regulares	Tributa al 20%	Tributa al 10%	Tributa al 4%	Tributa al ____%	Tributa al ____%	Tributa al ____%
1. Ingreso Neto (De la Parte III, línea 35 de la planilla) (1)	00						
2. Ingresos sujetos a tasas preferenciales:							
a) Ganancia neta de capital a largo plazo (Véanse instrucciones) (2a)	00	00			00	00	00
b) Intereses sujetos a tasa preferencial (De la Parte I, línea 14(a) de la planilla) (2b)	00		00				
c) Participación distribuible en el ingreso neto sujeto a tasas preferenciales proveniente de sociedades y sociedades especiales (De la Parte I, línea 18 de la planilla. Véanse instrucciones) (2c)	00		00	00	00	00	00
d) Ingreso neto sujeto a la tasa contributiva de 4% derivado de las operaciones de una entidad financiera internacional que opera como una unidad de un banco (De la Parte I, línea 20 de la planilla) (2d)	00			00			
e) Otros ingresos sujetos a tasas preferenciales (2e)	00	00	00	00	00	00	00
f) Total (Sume líneas 2a a la 2e de las Columnas B a la G) (2f)		00	00	00	00	00	00
3. Total de ingresos sujetos a tasas preferenciales (Sume línea 2f de las Columnas B a la G) (3)	00						
4. Ingreso neto (o pérdida) de operaciones (excluyendo ingresos a tasas preferenciales) (Línea 1 menos línea 3) (4)	00						
5. Menos: Dedución para fines de la contribución adicional (De la Parte III, línea 36 de la planilla) (Marque aquí si viene del Modelo SC 2652 <input type="checkbox"/>) (5)	00						
6. Ingreso neto para fines de la contribución adicional (excluyendo ingresos a tasas preferenciales) (Línea 4 menos línea 5) (6)	00						
7. Cómputo de la contribución a tasas preferenciales:							
a) Contribución sobre ingresos sujetos a tasas preferenciales (Véanse instrucciones) (7a)		00	00	00	00	00	00
b) Total de contribución a tasas preferenciales (Sume la línea 7a de las Columnas B a la G) (7b)	00						
8. Cómputo de la contribución regular:							
a) Contribución normal parcial (Multiplique la línea 4 por 20%) (8a)	00						
b) Contribución adicional (Véanse instrucciones) (8b)	00						
c) Total contribución regular (Sume líneas 8a y 8b) (8c)	00						
9. Contribución Alternativa – Ganancias de Capital y Tasas Preferenciales (Sume líneas 7b y 8c. Traslade a la Parte IV, línea 41 de la planilla) (9)	00						

Anejo E

Rev. 10.17



DEPRECIACIÓN

2017

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

Nombre del contribuyente				Número de Seguro Social o Identificación Patronal	
--------------------------	--	--	--	---	--

1. Clase de propiedad (en caso de edificaciones, indique el tipo de material utilizado en la construcción).	2. Fecha de adquisición.	3. Costo u otra base (excluya el costo del terreno). En el caso de automóviles, la base no debe exceder de \$30,000 por vehículo.	4. Depreciación reclamada en años anteriores.	5. Estimado de vida usado para computar depreciación.	6. Depreciación reclamada este año.
---	--------------------------	---	---	---	-------------------------------------

(a) Depreciación Corriente					
			00	00	00
			00	00	00
			00	00	00
Total				00	00

(b) Depreciación Flexible					
			00	00	00
			00	00	00
			00	00	00
Total				00	00

(c) Depreciación Acelerada					
			00	00	00
			00	00	00
			00	00	00
Total				00	00

(d) Amortización (ej. Goodwill)					
			00	00	00
			00	00	00
			00	00	00
Total				00	00

(e) Automóviles (Véanse instrucciones)					
			00	00	00
			00	00	00
			00	00	00
Total				00	00

(f) Vehículos bajo arrendamiento financiero (Formulario 480.7D) (Cantidad de vehículos _____) (01) (02)					00
--	--	--	--	--	----

TOTAL: (Sume el Total de líneas (a) a la (f) de la Columna 6. Traslade a los Anejos K, L, M y N Individuo, según aplique, o a la línea correspondiente de otras planillas) (10)					00
--	--	--	--	--	----

Anejo G Corporación

Rev. 10.17



DETALLE DE PÉRDIDAS NETAS EN OPERACIONES INCURRIDAS EN AÑOS ANTERIORES

2017

Año contributivo comenzado el _____ de _____ de _____ y terminado el _____ de _____ de _____

Nombre del contribuyente

Número de Identificación Patronal

Parte I Detalle de las Pérdidas Netas en Operaciones para Propósitos de la Contribución Regular

Año en el cual se incurrió la pérdida (Día / Mes / Año)	(A) Pérdida incurrida según planilla	(B) Ajustes bajo la Sección 1033.14 (Véanse instrucciones)	(C) Total de pérdida arrastrable (Columna A menos Columna B)	(D) Cantidad utilizada en años anteriores	(E) Cantidad disponible (Columna C menos Columna D)	Fecha de expiración (Día / Mes / Año)
1	00	00	00	00	00	
2	00	00	00	00	00	
3	00	00	00	00	00	
4	00	00	00	00	00	
5	00	00	00	00	00	
6	00	00	00	00	00	
7	00	00	00	00	00	
8	00	00	00	00	00	
9	00	00	00	00	00	
10	00	00	00	00	00	
11	00	00	00	00	00	
12	00	00	00	00	00	
13. Total (Traslade el total de la Columna E a la línea 32, Parte II de la planilla) ..(13)	00	00	00	00	00	

Parte II Detalle de las Pérdidas Netas en Operaciones para Propósitos de la Contribución Alternativa Mínima

Año en el cual se incurrió la pérdida (Día / Mes / Año)	(A) Pérdida incurrida según planilla	(B) Ajustes bajo la Sección 1033.14 (Véanse instrucciones)	(C) Total de pérdida arrastrable (Columna A menos Columna B)	(D) Cantidad utilizada en años anteriores	(E) Cantidad disponible (Columna C menos Columna D)	Fecha de expiración (Día / Mes / Año)
1	00	00	00	00	00	
2	00	00	00	00	00	
3	00	00	00	00	00	
4	00	00	00	00	00	
5	00	00	00	00	00	
6	00	00	00	00	00	
7	00	00	00	00	00	
8	00	00	00	00	00	
9	00	00	00	00	00	
10	00	00	00	00	00	
11	00	00	00	00	00	
12	00	00	00	00	00	
13. Total (Traslade el total de la Columna E al Anejo A Corporación, Parte III, línea 19)(13)	00	00	00	00	00	



Año contributivo comenzado el _____ de _____ de _____ y terminado el _____ de _____ de _____

Nombre del contribuyente

Número de Identificación Patronal

Parte I Exclusiones del Ingreso Bruto

1. Seguro de plantación.....	(1)	00
2. Ingreso derivado de la condonación de deudas (Véanse instrucciones)	(2)	00
3. Otras exclusiones (Someta detalle) (Véanse instrucciones)	(3)	00
4. Ingreso neto (o pérdida neta) de fuentes fuera de Puerto Rico no relacionado con la operación llevada a cabo en Puerto Rico por una corporación extranjera	(4)	00
5. Total (Sume líneas 1 a la 4. Traslade a la línea 7(b), Parte VIII de la planilla)	(5)	00

Parte II Exenciones del Ingreso Bruto

1. Intereses sobre los siguientes instrumentos:		
A) Obligaciones del Gobierno de los Estados Unidos, sus estados, territorios o subdivisiones políticas	(1A)	00
B) Obligaciones del Estado Libre Asociado de Puerto Rico	(1B)	00
C) Valores Ley de Préstamos Agrícolas	(1C)	00
D) Ciertas Hipotecas (Véanse instrucciones)	(1D)	00
E) Obligaciones aseguradas o garantizadas bajo la Ley de Reajuste de los Miembros del Servicio de 1994 (<i>Servicemen's Readjustment Act of 1944</i>)	(1E)	00
F) Valores emitidos por asociaciones cooperativas hasta \$5,000	(1F)	00
G) Obligaciones emitidas por el Fideicomiso de Conservación, de Vivienda y Desarrollo Humano, Patronato de Monumentos de San Juan y SER de Puerto Rico	(1G)	00
H) Préstamos otorgados por un banco comercial a una corporación especial propiedad de trabajadores para ciertos propósitos.	(1H)	00
I) Préstamos otorgados por un banco comercial en Puerto Rico para la adquisición y pago de certificados de membresía en una corporación especial propiedad de trabajadores	(1I)	00
J) Préstamos otorgados por un banco comercial en Puerto Rico para la compra o inversión en acciones preferidas de una corporación especial propiedad de trabajadores	(1J)	00
K) Préstamos a pequeñas y medianas empresas hasta \$250,000 para su establecimiento o expansión	(1K)	00
L) Préstamos para capitalización de pequeñas y medianas empresas hasta \$250,000	(1L)	00
M) Otros intereses reportados en un Formulario 480.6D	(1M)	00
N) Otros intereses no reportados en un Formulario 480.6D (Someta detalle)	(1N)	00
2. Dividendos recibidos de:		
A) Ingreso de desarrollo industrial proveniente de ciertos intereses (Véanse instrucciones)	(2A)	00
B) Asociaciones cooperativas	(2B)	00
C) Asegurador Internacional o Compañía Tenedora del Asegurador Internacional	(2C)	00
D) Otros dividendos reportados en un Formulario 480.6D	(2D)	00
E) Otros dividendos no reportados en un Formulario 480.6D (Someta detalle)	(2E)	00
3. Recobro de deudas incobrables, contribuciones anteriores, recargos y otras partidas	(3)	00
4. Ingreso de agencias o sindicatos de noticias	(4)	00
5. Ciertos ingresos relacionados con la operación de corporaciones especiales propiedad de trabajadores (Véanse instrucciones)	(5)	00
6. Ingreso recibido o devengado en relación con la celebración de juegos deportivos organizados por asociaciones o federaciones internacionales	(6)	00
7. Ingreso derivado por el Asegurador Internacional o por una Compañía Tenedora del Asegurador Internacional	(7)	00
8. Rentas de la Zona Histórica	(8)	00
9. Entradas de asociaciones de dueños de embarcaciones y protección e indemnización mutua	(9)	00
10. Ingresos provenientes de edificios arrendados al Estado Libre Asociado de Puerto Rico para hospitales públicos, casas de salud, escuelas públicas (Contratos vigentes al 22 de noviembre de 2010)	(10)	00
11. Ingreso derivado por el contribuyente de la reventa de propiedad mueble o servicios cuya adquisición estuvo sujeta a tributación bajo la Sección 3070.01 o la Sección 2101 del Código de Rentas Internas de 1994	(11)	00
12. Distribuciones de Cantidades Previamente Notificadas como Distribuciones Elegibles Implícitas bajo las Secciones 1023.06(j) y 1023.25(b)	(12)	00
13. Distribuciones de Dividendos o Beneficios del Ingreso de Fomento Industrial de Negocios Exentos y en Liquidación bajo la Ley 73-2008 y Ley 135-1997	(13)	00
14. Renta de propiedad residencial bajo la Ley 132-2010	(14)	00
15. Ingreso generado por un negocio nuevo que opere bajo un acuerdo especial para la creación de empresas jóvenes (Ley 135-2014) ...	(15)	00
16. Participación distribible en los ingresos exentos de entidades conducto (Formulario 480.6 EC)	(16)	00
17. Otros pagos reportados en un Formulario 480.6D	(17)	00
18. Otros pagos no reportados en un Formulario 480.6D (Someta detalle)	(18)	00
19. Otras exenciones (Someta detalle)	(19)	00
20. Total (Sume líneas 1 a la 19. Traslade a la línea 7(a), Parte VIII de la planilla)	(20)	00



Nombre del contribuyente

Número de Identificación Patronal

Parte I	Determinación de la Base Ajustada del Socio de una o más Sociedades Especiales o Sociedades	Columna A	Columna B	Columna C
	Tipo de formulario	1 <input type="checkbox"/> 480.6 EC 2 <input type="checkbox"/> K-1	1 <input type="checkbox"/> 480.6 EC 2 <input type="checkbox"/> K-1	1 <input type="checkbox"/> 480.6 EC 2 <input type="checkbox"/> K-1
	Tipo de año	1 <input type="checkbox"/> Natural 2 <input type="checkbox"/> Económico	1 <input type="checkbox"/> Natural 2 <input type="checkbox"/> Económico	1 <input type="checkbox"/> Natural 2 <input type="checkbox"/> Económico
	Nombre de la entidad			
	Número de identificación patronal			
	Número de control del Formulario 480.6 EC (No aplica a Anejo K-1 Federal)			
	Número de confirmación de radicación electrónica del Formulario 480.6 EC (No aplica a Anejo K-1 Federal)			
1.	Base ajustada al cierre del año contributivo anterior	(1)	00	00
2.	Aumento a la base:			
(a)	Participación distribuible del socio en ingresos y ganancias del año corriente (Véanse instrucciones)	(2a)	00	00
(b)	Aportaciones efectuadas durante el año	(2b)	00	00
(c)	Ganancias en activos de capital provenientes de la sociedad	(2c)	00	00
(d)	Ingreso exento	(2d)	00	00
(e)	Deducción de ingreso de agricultura concedida por la Sección 1033.12 del Código	(2e)	00	00
(f)	Otros ingresos o ganancias (Véanse instrucciones)	(2f)	00	00
(g)	Total aumento a la base (Sume líneas 2(a) a la 2(f))	(2g)	00	00
3.	Reducción a la base:			
(a)	Participación distribuible del socio en la pérdida de la sociedad del año anterior	(3a)	00	00
(b)	Pérdida en activos de capital provenientes de la sociedad	(3b)	00	00
(c)	Distribuciones en el año	(3c)	00	00
(d)	Créditos reclamados en el año anterior (Véanse instrucciones)	(3d)	00	00
(e)	Retención en el origen en el año	(3e)	00	00
(f)	Gastos no admisibles en el año	(3f)	00	00
(g)	Participación distribuible en pérdidas de operaciones exentas en el año	(3g)	00	00
(h)	Donativos (No aplica a sociedades especiales)	(3h)	00	00
(i)	Deudas del socio asumidas y garantizadas por la sociedad	(3i)	00	00
(j)	Total reducción a la base (Sume líneas 3(a) a la 3(i))	(3j)	00	00
4.	Base Ajustada (Sume líneas 1 y 2(g) menos línea 3(j). Traslade esta cantidad a la línea 6(a))	(4)	00	00
Parte II	Determinación de Ingreso o Pérdida Neta de una o más Sociedades Especiales o Sociedades			
5.	(a) Participación distribuible del socio en la pérdida de la sociedad en el año	(5a)	00	00
	(b) Pérdidas arrastradas de años anteriores (Véanse instrucciones)	(5b)	00	00
	(c) Total de pérdidas (Sume líneas 5(a) y 5(b))	(5c)	00	00
6.	(a) Base Ajustada (Parte I, línea 4)	(6a)	00	00
	(b) Deudas de la sociedad acogida a la Ley de Incentivos Turísticos o Ley de Desarrollo Turístico asignables al socio (Véanse inst.) ...	(6b)	00	00
	(c) Deudas corrientes de la sociedad asumidas y garantizadas por el socio	(6c)	00	00
	(d) Total de base ajustada del socio (Sume líneas 6(a) a la 6(c))	(6d)	00	00
7.	Participación distribuible en el ingreso neto de la sociedad en el año (Formulario 480.6 EC) (Véanse instrucciones)	(7)	00	00
8.	Pérdidas disponibles (La menor de la línea 5(c) o 6(d))	(8)	00	00
9.	Total de ingresos provenientes de este Anejo (Sume los ingresos determinados en la línea 7, Columnas A a la C)	(9)		00
10.	Total de ingresos provenientes del Anejo R1 Corporación (Anote la suma del total de la línea 9, Parte II de todos los Anejos R1 Corporación incluidos)	(10)		00
11.	Total de pérdidas provenientes de este Anejo (Sume las pérdidas determinadas en la línea 8, Columnas A a la C)	(11)		00
12.	Total de pérdidas provenientes del Anejo R1 Corporación (Anote la suma del total de la línea 10, Parte II de todos los Anejos R1 Corporación incluidos)	(12)		00
Parte III	Participación Distribuible en Beneficios de Sociedades y Sociedades Especiales			
1.	Ingreso neto agregado de sociedades y sociedades especiales (Sume las línea 9 y 10 de la Parte II)	(1)		00
2.	Multiplique la línea 1 por .80	(2)		00
3.	Pérdida neta agregada de sociedades y sociedades especiales (Sume las línea 11 y 12 de la Parte II)	(3)		00
4.	Pérdida admitida (Anote la menor de las cantidades absolutas reflejadas en las línea 2 y 3. Si la línea 3 es cero, anote cero en esta línea. Véanse instrucciones)	(4)		00
5.	Reste la línea 4 de la línea 1. Traslade esta cantidad al Formulario 480.2, Parte I, línea 17	(5)		00
6.	Arrastre para años futuros (Línea 3 menos línea 4. Véanse instrucciones)	(6)		00



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

Nombre del contribuyente

Número de Identificación Patronal

Parte I	Determinación de la Base Ajustada del Socio de una o más Sociedades Especiales o Sociedades	Columna A	Columna B	Columna C
	Tipo de formulario	1 <input type="checkbox"/> 480.6 EC 2 <input type="checkbox"/> K-1	1 <input type="checkbox"/> 480.6 EC 2 <input type="checkbox"/> K-1	1 <input type="checkbox"/> 480.6 EC 2 <input type="checkbox"/> K-1
	Tipo de año	1 <input type="checkbox"/> Natural 2 <input type="checkbox"/> Económico	1 <input type="checkbox"/> Natural 2 <input type="checkbox"/> Económico	1 <input type="checkbox"/> Natural 2 <input type="checkbox"/> Económico
	Nombre de la entidad			
	Número de identificación patronal			
	Número de control del Formulario 480.6 EC (No aplica a Anejo K-1 Federal)			
	Número de confirmación de radicación electrónica del Formulario 480.6 EC (No aplica a Anejo K-1 Federal)			
1.	Base ajustada al cierre del año contributivo anterior (1)	00	00	00
2.	Aumento a la base:			
	(a) Participación distribuible del socio en ingresos y ganancias del año corriente (Véanse instrucciones) (2a)	00	00	00
	(b) Aportaciones efectuadas durante el año (2b)	00	00	00
	(c) Ganancias en activos de capital provenientes de la sociedad (2c)	00	00	00
	(d) Ingreso exento (2d)	00	00	00
	(e) Deducción de ingreso de agricultura concedida por la Sección 1033.12 del Código (2e)	00	00	00
	(f) Otros ingresos o ganancias (Véanse instrucciones) (2f)	00	00	00
	(g) Total aumento a la base (Sume líneas 2(a) a la 2(f)) (2g)	00	00	00
3.	Reducción a la base:			
	(a) Participación distribuible del socio en la pérdida de la sociedad del año anterior (3a)	00	00	00
	(b) Pérdida en activos de capital provenientes de la sociedad (3b)	00	00	00
	(c) Distribuciones en el año (3c)	00	00	00
	(d) Créditos reclamados en el año anterior (Véanse instrucciones) (3d)	00	00	00
	(e) Retención en el origen en el año (3e)	00	00	00
	(f) Gastos no admisibles en el año (3f)	00	00	00
	(g) Participación distribuible en pérdidas de operaciones exentas en el año (3g)	00	00	00
	(h) Donativos (No aplica a sociedades especiales) (3h)	00	00	00
	(i) Deudas del socio asumidas y garantizadas por la sociedad (3i)	00	00	00
	(j) Total reducción a la base (Sume líneas 3(a) a la 3(i)) (3j)	00	00	00
4.	Base Ajustada (Sume líneas 1 y 2(g) menos línea 3(j). Traslade esta cantidad a la línea 6(a)) (4)	00	00	00
Parte II	Determinación de Ingreso o Pérdida Neta de una o más Sociedades Especiales o Sociedades			
5.	(a) Participación distribuible del socio en la pérdida de la sociedad en el año (5a)	00	00	00
	(b) Pérdidas arrastradas de años anteriores (Véanse instrucciones) (5b)	00	00	00
	(c) Total de pérdidas (Sume líneas 5(a) y 5(b)) (5c)	00	00	00
6.	(a) Base Ajustada (Parte I, línea 4) (6a)	00	00	00
	(b) Deudas de la sociedad acogida a la Ley de Incentivos Turísticos o Ley de Desarrollo Turístico asignables al socio (Véanse inst.) ... (6b)	00	00	00
	(c) Deudas corrientes de la sociedad asumidas y garantizadas por el socio (6c)	00	00	00
	(d) Total de base ajustada del socio (Sume líneas 6(a) a la 6(c)) (6d)	00	00	00
7.	Participación distribuible en el ingreso neto de la sociedad en el año (Formulario 480.6 EC) (Véanse instrucciones) (7)	00	00	00
8.	Pérdidas disponibles (La menor de la línea 5(c) o 6(d)) (8)	00	00	00
9.	Total de ingresos (Sume los ingresos determinados en la línea 7, Columnas A a la C. Traslade al Anejo R Corporación, Parte II, línea 10) (9)			00
10.	Total de pérdidas (Sume las pérdidas determinadas en la línea 8, Columnas A a la C. Traslade al Anejo R Corporación, Parte II, línea 12) (10)			00

Anejo S Corporación

Rev. 10.17



**BENEFICIO TRIBUTABLE
DE AGRICULTURA
(AGRICULTOR BONAFIDE)**

2017

Año contributivo comenzado el ___ de ___ de ___ y terminado el ___ de ___ de ___

Nombre del contribuyente

Número de Identificación Patronal

Parte I Ingresos

1. Ventas netas	(1)		00
2. Costo de ventas o costos directos de producción:			
a) Inventario inicial	(2a)	00	
b) Más: Compra de materiales o mercadería	(2b)	00	
c) Jornales directos	(2c)	00	
d) Otros costos directos (Someta detalle)	(2d)	00	
e) Total (Sume líneas 2(a) a la 2(d))	(2e)	00	
f) Menos: Inventario final	(2f)	00	
g) Total costo de ventas (Línea 2(e) menos línea 2(f))	(2g)		00
3. Ingreso bruto (Línea 1 menos línea 2(g))	(3)		00
4. Menos: Gastos de operación y otros costos (Parte II, línea 36)	(4)		00
5. Ingreso neto	(5)		00
6. Menos: Pérdida neta en operaciones de años anteriores (Someta detalle)	(6)		00
7. Ingreso neto ajustado	(7)		00
8. Menos: Cantidad exenta (90% de la línea 7)	(8)		00
9. Beneficio tributable de agricultura (Traslade al Formulario 480.2, Parte I, línea 19)	(9)		00

Parte II Gastos de Operación y Otros Costos

10. Compensación a oficiales o socios	(10)		00
11. Sueldos, comisiones y bonificaciones a empleados	(11)		00
12. Comisiones a negocios	(12)		00
13. Gastos de nómina	(13)		00
14. Aportación a planes de pensiones u otros planes cualificados (Someta Modelo SC 6042)	(14)		00
15. Seguro médico o de hospitalización	(15)		00
16. Intereses	(16)		00
17. Renta	(17)		00
18. Contribuciones sobre la propiedad: (a) Mueble \$ _____ (b) Inmueble \$ _____	(18)		00
19. Otras contribuciones, patentes y licencias	(19)		00
20. Gastos de automóviles (Millaje _____) (Véanse instrucciones)	(20)		00
21. Gastos de otros vehículos de motor (Véanse instrucciones)	(21)		00
22. Servicios públicos (agua, luz, teléfono, etc.)	(22)		00
23. Seguros	(23)		00
24. Gastos de viajes	(24)		00
25. Gastos de comida y entretenimiento (Total \$ _____) (Véanse instrucciones Parte VI de la planilla)	(25)		00
26. Servicios profesionales	(26)		00
27. Reparaciones	(27)		00
28. Depreciación y amortización (Véanse Instrucciones. Someta Anejo E)	(28)		00
29. Deudas incobrables	(29)		00
30. Regalías	(30)		00
31. Cargos de administración	(31)		00
32. Gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas fuera de Puerto Rico (Véanse instrucciones) (Total \$ _____)	(32)		00
33. Dedución por gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas, totalmente deducibles (Véanse instrucciones)	(33)		00
34. Gastos incurridos o pagados por concepto de pago cualificado por asistencia por desastre a empleados (Véanse instrucciones)	(34)		00
35. Otros gastos (Someta detalle)	(35)		00
36. Total (Sume líneas 10 a la 35. Traslade a la Parte I, línea 4 de este Anejo)	(36)		00



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

Nombre del contribuyente

Número de Identificación Patronal

Parte I Determinación de la Cantidad Mínima a Pagar de Contribución Estimada

1. Responsabilidad contributiva (Sume líneas 42, 45 y 47 de la Parte IV de la página 2 de la planilla)	(1)	00
2. Créditos y pagos en exceso (Véanse instrucciones)	(2)	00
3. Contribución estimada (Reste línea 2 de la línea 1. Si es cero o menos, no tiene que completar este Anejo)	(3)	00
4. Línea 1 por 90%	(4)	00
5. Total contribución determinada según surge de la planilla de contribución sobre ingresos del año anterior (Véanse instrucciones)	(5)	00
6. Anote la menor entre las líneas 4 y 5	(6)	00
7. Reste línea 2 de la línea 6 (Si es menos de cero, anote cero). Esta es la cantidad mínima de contribución estimada que debió pagar	(7)	00

Parte II Adición a la Contribución por Falta de Pago

Sección A - Falta de Pago		Fecha de vencimiento			
		(a) Primer Plazo	(b) Segundo Plazo	(c) Tercer Plazo	(d) Cuarto Plazo
1	<input type="checkbox"/> AÑO NATURAL				
2	<input type="checkbox"/> AÑO ECONOMICO (Indique las fechas correspondientes)				
8.	Cantidad de contribución estimada por plazo (Véanse instrucciones)	(8)	00	00	00
9.	Cantidad de contribución estimada pagada por plazos (Véanse instrucciones)	(9)	00	00	00
10.	Fecha de pago (Véanse instrucciones)	(10)			
11.	Línea 17 de la columna anterior	(11)		00	00
12.	Sume líneas 9 y 11	(12)	00	00	00
13.	Reste línea 8 de línea 12 (Si es menos de cero, anote cero)	(13)	00	00	00
14.	Falta de Pago (Si la línea 13 es cero, reste línea 12 de línea 8, de otro modo, anote cero)	(14)	00	00	00
15.	Sume las líneas 14 y 16 de la columna anterior	(15)		00	00
16.	Si línea 15 es igual o mayor que línea 13, reste línea 13 de línea 15 y continúe en línea 11 de próxima columna. De otro modo, continúe en línea 17	(16)		00	00
17.	Sobrepago (Si línea 13 es mayor que línea 15, reste línea 15 de línea 13, y continúe en la línea 11 de próxima columna. De otro modo, anote cero)	(17)	00	00	00
Sección B - Penalidad					
18.	Multiplique línea 14 por 10%	(18)	00	00	00
19.	Si la fecha indicada en la línea 10 para cualquier plazo es posterior a su vencimiento y: • la línea 18 es cero, multiplique el resultado de línea 8 menos línea 17 de la columna anterior por 10%; o • la línea 18 es mayor de cero, multiplique el resultado de línea 8 menos línea 17 de la columna anterior por 10% y reste la cantidad reflejada en la línea 18. (Véanse instrucciones)	(19)	00	00	00
20.	Sume las líneas 18 y 19	(20)	00	00	00
21.	Adición a la Contribución por Falta de Pago de la Contribución Estimada (Sume las cantidades de las columnas de la línea 20. Traslade a la línea 57 de la Parte IV de la página 2 de la planilla)	(21)			00