

Revisor:	Liquidador:	20	GOBIERNO DE PUERTO RICO DEPARTAMENTO DE HACIENDA	20	Número de Serie
Investigado Por:		PLANILLA INFORMATIVA SOBRE INGRESOS DE CORPORACIÓN ESPECIAL PROPIEDAD DE TRABAJADORES			
Fecha ____/____/____		☐ PLANILLA ENMENDADA			
R	M	N	AÑO CONTRIBUTIVO COMENZADO EL ____ de ____ de ____ Y TERMINADO EL ____ de ____ de ____		
Nombre de la Corporación			Número de Identificación Patronal		
Dirección Postal			Clave Industrial Cod. Municipal		
Código postal			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			Fecha de Incorporación Día ____ Mes ____ Año ____		
Código NAICS			Lugar de Incorporación		
Marque el encasillado correspondiente, si aplica 1 ☐ Primera planilla 2 ☐ Última planilla 3 ☐ Cambio en período (Véanse instrucciones)			Fecha de elección para operar como Corporación Especial Propiedad de Trabajadores		
Solicitó Prórroga: Sí ☐ No ☐			Día ____ / Mes ____ / Año ____		
Total Formularios 480.6 CPT			Sello de Recibido		

Parte I	Cómputo del Ingreso Neto de Operaciones	Cantidad
1.	Ingreso neto (o pérdida) de operaciones antes de ajustes (Parte VI, línea 56)	(1) 00
2.	Deducción admisible a negocios manufactureros que no gocen de exención contributiva bajo las leyes de Incentivos Industriales o Contributivos	(2) 00
3.	Deducción por la creación de nuevos empleos (Someta Anejo ET):	
	(a) Anote el 15% de la nómina o total de anticipos de ganancias, atribuibles a la creación de 3 a 5 empleos (3a)	00
	(b) Anote el 20% de la nómina o total de anticipos de ganancias, atribuibles a la creación de 6 a 10 empleos (3b)	00
	(c) Anote el 25% de la nómina o total de anticipos de ganancias, atribuibles a la creación de 11 o más empleos... (3c)	00
	(d) Anote la deducción que aplique (3d)	00
4.	Total ingreso (o pérdida) de operaciones (Línea 1 menos líneas 2 y 3(d))	(4) 00

Parte II	Partidas Distribuibles por Categoría	
1.	Ganancia (o pérdida) neta en la venta o permuta de activos de capital a largo plazo (Anejo D Corporación)	●(1) 00
2.	Ganancia (o pérdida) neta en la venta o permuta de activos de capital a corto plazo (Anejo D Corporación)	●(2) 00
3.	Ganancia (o pérdida) neta en la venta o permuta de sustancialmente todos los activos dedicados a una actividad bajo la Ley 78-1993 (Anejo D Corporación)	(3) 00
4.	Ganancia (o pérdida) neta en la venta o permuta de propiedad utilizada en el negocio (Anejo D Corporación)	(4) 00
5.	Ingreso neto (o pérdida) de operaciones de la corporación (Parte I, línea 4)	●(5) 00
6.	Ingreso neto (o pérdida) sobre ingresos parcialmente exentos (Anejo L (CPT), Parte I, línea 3)	●(6) 00
7.	Distribución elegible de dividendos o participación en beneficios de entidades conducto (Véanse instrucciones)	(7) 00
8.	Donativos	(8) 00
9.	Total (Sume líneas 1 a la 8)	●(9) 00

Parte III	Créditos	
1.	Crédito por contribuciones pagadas a países extranjeros, los Estados Unidos, sus estados, territorios y posesiones (Anejo C Corporación)	(1) 00
2.	Crédito por inversión en el Fondo de Capital de Inversión, de Turismo, otros fondos o inversión directa (Véanse instrucciones)	(2) 00
3.	Crédito atribuible a pérdidas en el Fondo de Capital de Inversión u otros fondos (Véanse instrucciones)	(3) 00
4.	Crédito por retención en el origen sobre dividendos de Fomento Industrial (Ley Núm. 8 del 1987)	(4) 00
5.	Otros créditos no incluidos en las líneas anteriores (Véanse instrucciones)	(5) 00
6.	Crédito por la compra de créditos contributivos (Véanse instrucciones)	(6) 00
7.	Total créditos contributivos (Sume líneas 1 a la 6)	●(7) 00

Parte IV	Retenciones	
1.	Contribución retenida en el origen sobre distribución elegible de beneficios o dividendos	●(1) 00
2.	Contribución retenida en el origen (Formulario 480.6B, 480.6C o 480.6SP)	●(2) 00
3.	Total (Sume líneas 1 y 2)	(3) 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 Informativa sobre Ingresos de Corporación Especial Propiedad de Trabajadores), 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 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	Nombre de la Firma		
Firma del Especialista	Fecha	Marque si es especialista por cuenta propia ☐	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.

Periodo de Conservación: Diez (10) años

Parte V Determinación del Ingreso Bruto de Operaciones		
1. Ventas netas	(1)	00
2. Menos: Costos de ventas o costos directos de producción (De la Parte VII, línea 7)	(2)	00
3. Ganancia bruta (o pérdida) en venta o producción (Línea 1 menos línea 2) (Porcentaje margen ganancia bruta: 20 _____ % 20 _____ %. Véanse instrucciones)	(3)	00
4. Ganancia (o pérdida) en la venta o permuta de propiedad utilizada en negocio	(4)	00
5. Renta	(5)	00
6. Intereses	(6)	00
7. Comisiones	(7)	00
8. Ingresos misceláneos	(8)	00
9. Total ingreso bruto (Sume líneas 3 a la 8)	●(9)	00
Parte VI Deducciones e Ingreso Neto de Operaciones		
A. Deducciones que deben ser reportadas en declaraciones informativas:		
1. Compensación a directores	(1)	00
2. Compensación a oficiales	(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 \$ _____) (Véanse instrucciones)	(4)	00
5. Pagos por servicios prestados en Puerto Rico (Véanse instrucciones)	(5)	00
6. Pagos por servicios prestados fuera de Puerto Rico (Véanse instrucciones)	(6)	00
7. Servicios subcontratados	(7)	00
8. Alquiler, renta y cánones pagados (Véanse instrucciones) (Mueble \$ _____) (Inmueble \$ _____)	(8)	00
9. Primas de seguro (Excepto aportaciones a planes de salud o accidentes) (Véanse instrucciones)	(9)	00
10. Servicios de telecomunicaciones	(10)	00
11. Servicios de internet y televisión por cable o satélite	(11)	00
12. Servicios combinados ("Bundles") (Véanse instrucciones)	(12)	00
13. Anuncios	(13)	00
14. Regalías	(14)	00
15. Pagos por herramientas virtuales y tecnológicas y otras suscripciones	(15)	00
16. Cuotas de colegiación y membresías de asociaciones profesionales pagadas a beneficio del empleado	(16)	00
17. Cuotas de mantenimiento pagadas a asociaciones de residentes o condómines	(17)	00
18. Pagos por indemnización judicial o extrajudicial	(18)	00
19. Ciertos otros gastos (Véanse instrucciones)	(19)	00
20. Subtotal (Sume líneas 1 a la 19)	(20)	00
B. Deducciones no reportadas en declaraciones informativas:		
21. Intereses sobre deudas del negocio: Hipotecarios \$ _____ Arrendamiento automóviles \$ _____ y Otros \$ _____	(21)	00
22. Contribuciones, patentes y licencias:		
(a) Contribución sobre la propiedad (Mueble \$ _____) (Inmueble \$ _____)	(22a)	00
(b) Otras contribuciones: Patentes \$ _____ Licencias \$ _____ y Otros \$ _____	(22b)	00
(c) Póliza del Fondo del Seguro del Estado	(22c)	00
(d) Impuesto sobre ventas y uso	(22d)	00
(e) Aportación especial por servicios profesionales y consultivos bajo la Ley 48-2013, según enmendada	(22e)	00
23. Depreciación y amortización (Someta Anejo E Núm. _____)	(23)	00
24. Depreciación para negocios con volumen menor o igual a \$3,000,000 (Someta Anejo E1 Núm. _____)	(24)	00
25. Energía eléctrica	(25)	00
26. Agua y alcantarillado	(26)	00
27. Aportaciones a planes de salud o accidentes	(27)	00
28. Seguro social federal (FICA)	(28)	00
29. Seguro de desempleo	(29)	00
30. Aportación a planes de pensiones cualificados (Véanse instrucciones. Someta Modelo SC 6042 Núm. _____)	(30)	00
31. Deducción a patronos por: Personas impedidas \$ _____ y Período de lactancia \$ _____ (Véanse instrucciones)	(31)	00
32. Subtotal (Sume líneas 21 a la 31)	(32)	00

Período de Conservación: Diez (10) años

Parte VI Deducciones e Ingreso Neto de Operaciones (Continuación)**C. Otras deducciones:** Indique si incluye con esta planilla (Véanse instrucciones): ☐ 1 Estado Financiero Auditado☐ 2 Informe de Procedimientos Previamente Acordados ("AUP") Número de Estampilla del Colegio de CPA de Puerto Rico**Rico**

33. Gastos de automóviles (Millaje _____) (Véanse instrucciones)	AUP ☐	(33)	00
34. Gastos de otros vehículos de motor (Véanse instrucciones)	AUP ☐	(34)	00
35. Reparaciones y mantenimiento	AUP ☐	(35)	00
36. Gastos de viajes (Total de gastos \$ _____)	AUP ☐	(36)	00
37. Gastos de comida y entretenimiento (Total de gastos \$ _____) (Véanse instrucciones)	AUP ☐	(37)	00
38. Materiales y efectos de oficina	AUP ☐	(38)	00
39. Materiales utilizados directamente en la industria o negocio	AUP ☐	(39)	00
40. Sellos, comprobantes y aranceles	AUP ☐	(40)	00
41. Cargos de envío y franqueo	AUP ☐	(41)	00
42. Uniformes	AUP ☐	(42)	00
43. Estacionamientos y peaje	AUP ☐	(43)	00
44. Gastos de oficina	AUP ☐	(44)	00
45. Cargos bancarios	AUP ☐	(45)	00
46. Deudas incobrables	AUP ☐	(46)	00
47. Aportaciones a cuentas de aportación educativa para los beneficiarios de sus empleados (Véanse instrucciones)	AUP ☐	(47)	00
48. Gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas fuera de Puerto Rico (Véanse instrucciones) (Total \$ _____)	AUP ☐	(48)	00
49. Deducción por gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas, totalmente deducibles (Véanse instrucciones)	AUP ☐	(49)	00
50. Pérdidas ocasionadas por fuego, huracán, otros siniestros o por robo (Véanse instrucciones)	AUP ☐	(50)	00
51. Cargos de administración	AUP ☐	(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)	AUP ☐	(52)	00
53. Otras deducciones (Someta detalle)	AUP ☐	(53)	00
54. Subtotal (Sume líneas 33 a la 53)		(54)	00
55. Total de deducciones (Sume líneas 20, 32 y 54)		(55)	00
56. Ingreso neto (o pérdida) en operaciones (Línea 9, Parte V menos línea 55, Parte VI. Traslade a la Parte I, línea 1)		(56)	00

Parte VII Costo de Ventas

1. Inventario al comienzo del año 1 ☐ "C" 2 ☐ "C" o "VM"	(1)	00
2. Compra de materiales o mercadería	(2)	00
3. Jornales directos	(3)	00
4. Otros costos directos (De la Parte VIII, línea 17)	(4)	00
5. Costo de bienes disponibles para la venta (Sume líneas 1 a la 4)	(5)	00
6. Menos: Inventario al finalizar el año 1 ☐ "C" 2 ☐ "C" o "VM"	(6)	00
7. Total de costo de ventas o costos directos de producción (Línea 5 menos línea 6. Traslade a la Parte V, línea 2)	(7)	00

Parte VIII Otros Costos Directos

Partida	Importe	Partida	Importe
1. Jornales, sueldos y bonificaciones	00	11. Agua y alcantarillado	00
2. Seguro social federal (FICA)	00	12. Renta	00
3. Seguro de desempleo	00	13. Gastos de empaque de productos	00
4. Primas del Fondo del Seguro del Estado	00	14. Gastos de comida pagados a empleados de producción (Total \$ _____)	00
5. Aportaciones a planes de salud o accidentes	00	15. Depreciación: (a) Anejo E Núm. _____, \$ _____	
6. Primas de seguro (Excepto aportaciones a planes de salud o accidentes)	00	(b) Anejo E1 Núm. _____, \$ _____	00
7. Arbitrios / Impuestos sobre uso	00	16. Otros costos directos (Someta detalle)	00
8. Impuesto sobre ventas y uso en importaciones	00	17. Total otros costos directos (Sume líneas 1 a la 16. Traslade a la Parte VII, línea 4)	00
9. Reparaciones y mantenimiento	00		
10. Energía eléctrica	00		

Período de Conservación: Diez (10) años

Parte IX		Estado de Situación Comparado			
Activos		Al comenzar el año		Al terminar el año	
		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)	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
10. Terrenos	(10)		00	(10)	00
11. Otros activos a largo plazo	(11)		00	(11)	00
12. Total de Activos	(12)		00	(12)	00
Pasivos y Capital					
Pasivos					
13. Cuentas a pagar	(13)	00		(13)	00
14. Gastos incurridos y no pagados	(14)	00		(14)	00
15. Otros pasivos corrientes	(15)	00		(15)	00
16. Obligaciones a pagar a largo plazo	(16)	00		(16)	00
17. Otras obligaciones a largo plazo	(17)	00		(17)	00
18. Total de Pasivos	(18)		00	(18)	00
Capital					
19. Cuenta Colectiva de Reserva	(19)	00		(19)	00
20. Cuenta de Fondo Social	(20)	00		(20)	00
21. Cuenta Interna de Capital	(21)	00		(21)	00
22. Total de Capital Neto	(22)		00	(22)	00
23. Total Pasivos y Capital	(23)		00	(23)	00

Parte X		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		5. Ingreso registrado en los libros este año no incluido en esta planilla (Detalle, use anejo si es necesario)	
2. Ingreso tributable no registrado en los libros este año (Detalle, use anejo si es necesario)				(a) Intereses exentos sobre avisos de crédito por productividad y patrocinio \$	
(a) \$				(b) Avisos de crédito acreditados a la cuenta interna de capital \$	
(b) \$				(c) \$	
(c) \$				(d) \$	
(d) \$				(e) \$	
(e) \$				(f) \$	
(f) \$				(g) \$	
Total	(2)	00		(h) \$	
3. Gastos registrados en los libros este año no reclamados en esta planilla (Detalle, use anejo si es necesario)				(i) \$	
(a) Comida y entretenimiento (porción no deducible) \$				Total	(5) 00
(b) Depreciación \$				6. Deducciones en esta planilla no llevadas contra el ingreso en los libros este año (Detalle, use anejo si es necesario)	
(c) Embarcaciones, aeronaves y propiedad localizada fuera de P.R. \$				(a) Depreciación \$	
(d) Gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas (porción no deducible) \$				(b) \$	
(e) Gastos de viaje y hospedaje (porción no deducible) \$				(c) \$	
(f) Indemnización por casos de hostigamiento y gastos relacionados \$				(d) \$	
(g) \$				(e) \$	
(h) \$				(f) \$	
(i) \$				(g) \$	
(j) \$				(h) \$	
Total	(3)	00		(i) \$	
4. Total (Sume líneas 1 a la 3)	(4)	00		Total	(6) 00
				7. Total (Sume líneas 5 y 6)	(7) 00
				8. Ingreso neto (o pérdida) según planilla (Línea 4 menos línea 7) (Igual línea 9, Parte II)	(8) 00

Período de Conservación: Diez (10) años

Parte XI		Análisis de Cuentas de Capital según Libros				
		Colectiva de Reserva	Fondo Social	Interna de Capital	Total	
1. Balance al comenzar el año	(1)	00	00	00	00	00
2. Ingreso neto (o pérdida)	(2)	00	00	00	00	00
3. Aumentos:						
(a) Aportaciones de miembros	(3a)	00	00	00	00	00
(b) Otros	(3b)	00	00	00	00	00
4. Disminuciones:						
(a) Programas de financiamiento de vivienda	(4a)		00	00		00
(b) Donativos y aportaciones	(4b)		00	00		00
(c) Propiedad	(4c)	00				00
(d) Otros	(4d)	00	00	00		00
(e) Mejoras permanentes	(4e)	00				00
5. Distribución avisos de crédito por productividad y patrocinio	(5)			00		00
6. Balance al finalizar el año	(6)	00	00	00		00

Parte XII		Cuestionario		
		SI	NO	N/A
1. ¿Mantuvo la Corporación Especial Propiedad de Trabajadores (CPT) durante este año parte de sus récords en un sistema computadorizado?	(1)			
2. Los libros de la CPT están a cargo de:				
Nombre:				
Dirección:				
Correo electrónico (E-mail):				
Teléfono:				
3. Indique si la corporación ha tenido ingresos parcialmente exentos bajo las siguientes leyes:				
☐ Ley Núm. 52 de 1983 ☐ Ley Núm. 8 de 1987				
☐ Ley 78-1993 ☐ Otro:				
4. Indique si se acogió este año a la exención provista por:				
☐ Ley Núm. 52 de 1983 ☐ Ley Núm. 8 de 1987				
☐ Ley 78-1993 ☐ Otro:				
5. Indique el método de contabilidad utilizado:				
☐ Recibido y Pagado ☐ Acumulación				
☐ Otros (especifique):				
6. ¿Rindió la corporación los siguientes documentos?				
(a) Declaraciones Informativas (Véanse instrucciones)	(6a)			
(b) Comprobante de Retención (Formulario 499R-2/W-2PR)	(6b)			
7. ¿El volumen de negocio de la entidad o el volumen agregado del grupo de entidades relacionadas, si la entidad es miembro de dicho grupo, es igual o mayor de \$10,000,000? (Véanse instrucciones)	(7)			
(a) ¿Incluye estados financieros auditados, según lo dispuesto en la Sección 1061.15 del Código? (Véanse instrucciones)	(7a)			
Número de Estampilla del Colegio de CPA				
(b) ¿Incluye Anejo PCI - Posiciones Contributivas Inciertas? ..	(7b)			
(c) Si la entidad es miembro de un grupo de entidades relacionadas y el volumen de negocio de la entidad es menor de \$3,000,000, ¿incluye estados financieros auditados o informe de procedimientos previamente acordados firmados por un CPA con licencia de Puerto Rico, según lo dispuesto en la Sección 1061.15(a)(5)(A)(ii) del Código?	(7c)			
Número de Estampilla del Colegio de CPA				
(d) Si la entidad es miembro de un grupo de entidades relacionadas y el volumen de negocio de la entidad es igual o mayor de \$3,000,000, ¿incluye estados financieros auditados firmados por un CPA con licencia de Puerto Rico, según lo dispuesto en la Sección 1061.15(a)(5)(A)(i) del Código?	(7d)			
Número de Estampilla del Colegio de CPA				
8. Si la entidad no es miembro de un grupo de entidades relacionadas, ¿el volumen de negocio de la entidad es igual o mayor de \$3,000,000 pero menor de \$10,000,000?	(8)			
(a) ¿Incluye estados financieros auditados o informe de procedimientos previamente acordados firmados por un CPA con licencia de Puerto Rico, según lo dispuesto en la Sección 1061.15(a)(3) del Código?	(8a)			
Número de Estampilla del Colegio de CPA				
9. ¿Reclamó la CPT deducciones de gastos relacionados con:				
(a) Embarcaciones?	(9a)			
(b) Alojamiento?	(9b)			
(c) Empleados que asistieron a convenciones o reuniones fuera de Puerto Rico o los Estados Unidos?	(9c)			
10. ¿Tenía utilidades y beneficios atribuibles a periodos en que no era una CPT, o recibidos en liquidaciones o reorganizaciones?	(10)			
Anotar la cantidad: \$				
11. ¿Efectuó la CPT distribuciones durante el año contributivo?	(11)			
12. ¿Es la CPT miembro de otra CPT?	(12)			
Nombre:				
Número de identificación patronal:				
Indique la proporción:				
13. Anotar la cantidad de intereses exentos:				
14. ¿Hizo donativos a municipios?	(14)			
Anotar la cantidad: \$				
15. Anotar la cantidad de miembros:				
16. Número de empleos nuevos:				
17. En cualquier momento durante el año, (a) ¿compró, recibió o de otra manera adquirió (como recompensa, premio o compensación); o (b) vendió, intercambió, regaló o de otra manera dispuso de un activo digital (o un interés financiero en un activo digital)?	(17)			

Período de Conservación: Diez (10) años

Rev. 03.25



20

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

Nombre del Contribuyente

Número de Identificación Patronal

[illegible]



Tipo de Industria o Negocio_____

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

20

[illegible]

Anejo L (CPT)

Rev. 03.25



INGRESO PARCIALMENTE EXENTO

20__

Año contributivo comenzado el

__ de ____ de ____ y terminado el __ de ____ de ____

Nombre de la Entidad

Número de Caso

Número de Identificación Patronal

Ingreso Parcialmente Exento (Marque uno):

☐

Ley Núm. 52 de 1983

☐

Ley 78-1993

☐

Otra _____

☐

Ley Núm. 47 de 1987

☐

Ley 225-1995

Parte I

Ingreso Neto (o Pérdida)

1. Ingreso neto (o pérdida) en operaciones del año (Parte III, línea 56)	(1)	00
2. Cantidad exenta - _____ %	(2)	00
3. Ingreso neto (o pérdida) de actividades parcialmente exentas (Línea 1 menos línea 2. Anote aquí y en la Parte II, línea 6 de la planilla)	(3)	00

Parte II

Beneficio Bruto en Venta o Producción u Otros Ingresos

1. Ventas netas	(1)	00
2. Menos: Costos de ventas o costos directos de producción (De la Parte IV, línea 7)	(2)	00
3. Ganancia bruta (o pérdida) en venta o producción (Línea 1 menos línea 2) (Porcentaje margen ganancia bruta: 20 _____ % 20 _____ %. Véanse instrucciones)	(3)	00
4. Ganancia (o pérdida) de activos de capital (Anejo D Corporación)	(4)	00
5. Ganancia (o pérdida) en la venta de propiedad que no sea activo de capital (Anejo D Corporación)	(5)	00
6. Intereses	(6)	00
7. Otros ingresos (Someta detalle)	(7)	00
8. Total ingreso bruto (Sume líneas 3 a la 7)	(8)	00

Parte III

Deducciones e Ingreso Neto de Operaciones

A. Deducciones que deben ser reportadas en declaraciones informativas:

1. Compensación a directores	(1)	00
2. Compensación a oficiales	(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 \$ _____) (Véanse instrucciones)	(4)	00
5. Pagos por servicios prestados en Puerto Rico (Véanse instrucciones)	(5)	00
6. Pagos por servicios prestados fuera de Puerto Rico (Véanse instrucciones)	(6)	00
7. Servicios subcontratados	(7)	00
8. Alquiler, renta y cánones pagados (Véanse instrucciones) (Mueble \$ _____) (Inmueble \$ _____)	(8)	00
9. Primas de seguro (Excepto aportaciones a planes de salud o accidentes) (Véanse instrucciones)	(9)	00
10. Servicios de telecomunicaciones	(10)	00
11. Servicios de internet y televisión por cable o satélite	(11)	00
12. Servicios combinados ("Bundles") (Véanse instrucciones)	(12)	00
13. Anuncios	(13)	00
14. Regalías	(14)	00
15. Pagos por herramientas virtuales y tecnológicas y otras suscripciones	(15)	00
16. Cuotas de colegiación y membresías de asociaciones profesionales pagadas a beneficio del empleado	(16)	00
17. Cuotas de mantenimiento pagadas a asociaciones de residentes o condómines	(17)	00
18. Pagos por indemnización judicial o extrajudicial	(18)	00
19. Ciertos otros gastos (Véanse instrucciones)	(19)	00
20. Subtotal (Sume líneas 1 a la 19)	(20)	00

B. Deducciones no reportadas en declaraciones informativas:

21. Intereses sobre deudas del negocio: Hipotecarios \$ _____ Arrendamiento automóviles \$ _____ y Otros \$ _____	(21)	00
22. Contribuciones, patentes y licencias:		
(a) Contribución sobre la propiedad (Mueble \$ _____) (Inmueble \$ _____)	(22a)	00
(b) Otras contribuciones: Patentes \$ _____ Licencias \$ _____ y Otros \$ _____	(22b)	00
(c) Póliza del Fondo del Seguro del Estado	(22c)	00
(d) Impuesto sobre ventas y uso	(22d)	00
(e) Aportación especial por servicios profesionales y consultivos bajo la Ley 48-2013, según enmendada	(22e)	00
23. Depreciación y amortización (Someta Anejo E Núm. _____)	(23)	00
24. Depreciación para negocios con volumen menor o igual a \$3,000,000 (Someta Anejo E1 Núm. _____)	(24)	00
25. Energía eléctrica	(25)	00
26. Agua y alcantarillado	(26)	00
27. Aportaciones a planes de salud o accidentes	(27)	00
28. Seguro social federal (FICA)	(28)	00
29. Seguro de desempleo	(29)	00
30. Aportación a planes de pensiones cualificados (Véanse instrucciones. Someta Modelo SC 6042)	(30)	00
31. Deducción a patronos por: Personas impedidas \$ _____ y Período de lactancia \$ _____ (Véanse instrucciones)	(31)	00
32. Subtotal (Sume líneas 21 a la 31)	(32)	00

Parte III		Deducciones e Ingreso Neto de Operaciones (Continuación)	
C. Otras deducciones: Indique si incluye con esta planilla (Véanse instrucciones): ☐ 1 Estado Financiero Auditado ☐ 2 Informe de Procedimientos Previamente Acordados ("AUP") Número de Estampilla del Colegio de CPA de Puerto Rico			
Rico			
33. Gastos de automóviles (Millaje _____) (Véanse instrucciones)	AUP	☐ (33)	00
34. Gastos de otros vehículos de motor (Véanse instrucciones)	AUP	☐ (34)	00
35. Reparaciones y mantenimiento	AUP	☐ (35)	00
36. Gastos de viajes (Total de gastos \$ _____)	AUP	☐ (36)	00
37. Gastos de comida y entretenimiento (Total de gastos \$ _____) (Véanse instrucciones)	AUP	☐ (37)	00
38. Materiales y efectos de oficina	AUP	☐ (38)	00
39. Materiales utilizados directamente en la industria o negocio	AUP	☐ (39)	00
40. Sellos, comprobantes y aranceles	AUP	☐ (40)	00
41. Cargos de envío y franqueo	AUP	☐ (41)	00
42. Uniformes	AUP	☐ (42)	00
43. Estacionamientos y peaje	AUP	☐ (43)	00
44. Gastos de oficina	AUP	☐ (44)	00
45. Cargos bancarios	AUP	☐ (45)	00
46. Deudas incobrables	AUP	☐ (46)	00
47. Aportaciones a cuentas de aportación educativa para los beneficiarios de sus empleados (Véanse instrucciones)	AUP	☐ (47)	00
48. Gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas fuera de Puerto Rico (Véanse instrucciones) (Total \$ _____)	AUP	☐ (48)	00
49. Deducción por gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas, totalmente deducibles (Véanse instrucciones)	AUP	☐ (49)	00
50. Pérdidas ocasionadas por fuego, huracán, otros siniestros o por robo (Véanse instrucciones)	AUP	☐ (50)	00
51. Cargos de administración	AUP	☐ (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)	AUP	☐ (52)	00
53. Otras deducciones (Someta detalle)	AUP	☐ (53)	00
54. Subtotal (Sume líneas 33 a la 53)		(54)	00
55. Total de deducciones (Sume líneas 20, 32 y 54)		(55)	00
56. Ingreso neto (o pérdida) en operaciones (Línea 8, Parte II menos línea 55, Parte III. Traslade a la Parte I, línea 1)		(56)	00
Parte IV Costo de Ventas			
1. Inventario al comienzo del año 1 ☐ "C" 2 ☐ "C" o "VM"	(1)		00
2. Compra de materiales o mercadería	(2)		00
3. Jornales directos	(3)		00
4. Otros costos directos (De la Parte V, línea 17)	(4)		00
5. Costo de bienes disponibles para la venta (Sume líneas 1 a la 4)	(5)		00
6. Menos: Inventario al finalizar el año 1 ☐ "C" 2 ☐ "C" o "VM"	(6)		00
7. Total de costo de ventas o costos directos de producción (Línea 5 menos línea 6. Traslade a la Parte II, línea 2)	(7)		00
Parte V Otros Costos Directos			
Partida	Importe	Partida	Importe
1. Jornales, sueldos y bonificaciones	00	11. Agua y alcantarillado	00
2. Seguro social federal (FICA)	00	12. Renta	00
3. Seguro de desempleo	00	13. Gastos de empaque de productos	00
4. Primas del Fondo del Seguro del Estado	00	14. Gastos de comida pagados a empleados de producción (Total \$ _____)	00
5. Aportaciones a planes de salud o accidentes	00	15. Depreciación: (a) Anejo E Núm. _____, \$ _____ (b) Anejo E1 Núm. _____, \$ _____	00
6. Primas de seguro (Excepto aportaciones a planes de salud o accidentes)	00	16. Otros costos directos (Someta detalle)	00
7. Arbitrios / Impuestos sobre uso	00	17. Total otros costos directos (Sume líneas 1 a la 16. Traslade a la Parte IV, línea 4)	00
8. Impuesto sobre ventas y uso en importaciones	00		
9. Reparaciones y mantenimiento	00		
10. Energía eléctrica	00		

Período de Conservación: Diez (10) años