

Liquidador:	Revisor:	20 _____	GOBIERNO DE PUERTO RICO DEPARTAMENTO DE HACIENDA	20 _____	Número de Serie
Investigado por:		Planilla de Contribución sobre Ingresos para Negocios Exentos bajo el Código de Incentivos de Puerto Rico (Ley 60-2019)			PLANILLA ENMENDADA <input type="checkbox"/>
Fecha _____ / _____ / _____		AÑO CONTRIBUTIVO COMENZADO EL _____ de _____ de _____ Y TERMINADO EL _____ de _____			AÑO CONTRIBUTIVO: 1 <input type="checkbox"/> NATURAL 2 <input type="checkbox"/> ECONÓMICO
R	M	N			3 <input type="checkbox"/> 52-53 SEMANAS: Año contributivo comenzado el _____ de _____ de _____ y terminado el _____ de _____ de _____
Nombre del Contribuyente		Número de Identificación Patronal			4 <input type="checkbox"/> PERÍODO CORTO: Comenzado el _____ de _____ de _____ y terminado el _____ de _____ de _____
Dirección Postal		Núm. Registro del Departamento de Estado			Sello de Pago
Código Postal		Clave Industrial	Cod. Municipal		
Localización de la Industria o Negocio Principal - Número, Calle y Pueblo		Número de Registro de Comerciante			Número de Recibo: _____ Importe: _____
Número de Manufacturero		Número de Teléfono - Extensión () -			
Naturaleza de la Industria o Negocio Principal		Fecha de Incorporación			Tipo de Entidad
Cambio de Dirección: <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No		Día _____ / Mes _____ / Año _____			
Correo Electrónico de Persona Contacto (E-mail)		Lugar de Incorporación			Indique si es miembro de un grupo de entidades relacionadas <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No
Solicitó Prórroga: <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No		1 <input type="checkbox"/> Doméstica (PR) 2 <input type="checkbox"/> Extranjera			
Contratos con Organismos Gubernamentales: <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No		Número de grupo			<input type="checkbox"/> Gran Contribuyente
Indique la actividad elegible que se informa en esta planilla:		Marque aquí si elige que los beneficios del decreto sean utilizados para el año contributivo 2021 (Véanse inst.)			
<input type="checkbox"/> Exportación de Bienes y Servicios (Anejo 1 Inc.) <input type="checkbox"/> Finanzas, Inversiones y Seguros (Anejo 2 Inc.) <input type="checkbox"/> Economía del Visitante (Anejo 3 Inc.) <input type="checkbox"/> Manufactura (Anejo 4 Inc.) <input type="checkbox"/> Infraestructura y Energía Verde (Anejo 5 Inc.)		<input type="checkbox"/> Agroindustrias (Anejo 6 Inc.) <input type="checkbox"/> Industrias Creativas (Anejo 7 Inc.) <input type="checkbox"/> Empresarismo (Anejo 8 Inc.) <input type="checkbox"/> Zonas de Oportunidad (Anejo 9 Inc.) <input type="checkbox"/> Otras Industrias (Anejo 10 Inc.)			

Parte I	1.	Responsabilidad contributiva:	a) Exportación de Bienes y Servicios (Anejo 1 Inc., Parte V, línea 5) (1a)	00	
			b) Finanzas, Inversiones y Seguros (Anejo 2 Inc., Parte IV, línea 1)... (1b)	00	
			c) Economía del Visitante (Anejo 3 Inc., Parte IV, línea 3) (1c)	00	
			d) Manufactura (Anejo 4 Inc., Parte V, línea 9) (1d)	00	
			e) Infraestructura y Energía Verde (Anejo 5 Inc., Parte V, línea 5) (1e)	00	
			f) Agroindustrias (Anejo 6 Inc., Parte V, línea 19) (1f)	00	
			g) Industrias Creativas (Anejo 7 Inc., Parte IV, línea 5) (1g)	00	
			h) Empresarismo (Anejo 8 Inc., Parte IV, línea 19) (1h)	00	
			i) Zonas de Oportunidad (Anejo 9 Inc., Parte IV, línea 3) (1i)	00	
			j) Operaciones Totalmente Tributables (Anejo 11 Inc., Parte IV, línea 16) (1j)	00	
		k) Total (Sume líneas 1(a) a la 1(j)) (1k)	00		
	2.	Menos:	a) Contribución retenida en el origen (2a)	00	
			b) Pagos de contribución estimada del año corriente (2b)	00	
			c) Exceso de años anteriores no incluido en la línea 2(b) (2c)	00	
			d) Contribución retenida sobre la participación distributable a socios de sociedades o sociedades especiales (Formulario 480.6 EC) (2d)	00	
			e) Cantidad pagada con prórroga automática o con planilla original (2e)	00	
			f) Contribución retenida en el origen sobre pagos por servicios prestados (Formulario 480.6SP) (2f)	00	
			g) Contribución retenida en el origen sobre intereses elegibles (2g)	00	
			h) Total de pagos (Sume líneas 2(a) a la 2(g)) (2h)	00	
	3.	Balance de contribución a pagar (Si la línea 1(k) es mayor que la línea 2(h), anote la diferencia aquí, de lo contrario, en la línea 5)	a) Contribución (3a)	00	
			b) Intereses (3b)	00	
			c) Recargos (3c)	00	
			d) Total (Sume líneas 3(a) a la 3(c)) (3d)	00	
	4.	Adición a la Contribución por Falta de Pago de la Contribución Estimada (Anejo T Código Incentivos, Parte II, línea 21)	(4)	00	
	5.	Exceso de contribución retenida o pagada (Véanse instrucciones)	(5)	00	
	6.	Cantidad pagada con esta planilla (Sume líneas 3(d) y 4 menos línea 5)	(6)	00	
	7.	Contribución pagada en exceso para acreditar a la contribución estimada del año 2022	(7)	00	
	8.	Aportación al Fondo Especial para el Estuario de la Bahía de San Juan	(8)	00	
	9.	Aportación al Fondo Especial para la Universidad de Puerto Rico	(9)	00	
	10.	Contribución a reintegrar	(10)	00	

JURAMENTO

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

Nombre y Título del Oficial Autorizado _____ Firma del Oficial Autorizado _____ Fecha _____

PARA USO DEL ESPECIALISTA SOLAMENTE

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

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

NOTA AL CONTRIBUYENTE

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

Negocio Exento - Estado de Situación Comparado

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

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

Análisis del Sobrante según Libros

Parte IV	1. Balance al comenzar el año (1)	00	5. Distribuciones:	(a) Efectivo (5a)	00
	2. Ingreso neto según libros (2)	00		(b) Propiedad (5b)	00
	3. Otros aumentos (Detalle, use anejo si es necesario) _____			(c) Acciones (5c)	00
	_____		6. Otras rebajas (Use anejo 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

Cuestionario

		SI	NO	N/A			SI	NO	N/A
Parte V	1. Si es una corporación extranjera, indique si la industria o negocio operó como sucursal (1)				11. ¿Reclamó el negocio exento gastos relacionados con:				
	2. Si es una sucursal, indique el porcentaje que representa el ingreso de fuentes de Puerto Rico del total de ingreso del negocio exento: _____%				(a) Alojamiento? (excepto empleados del negocio) (11a)				
	3. ¿Mantuvo el negocio exento durante este año parte de sus records en un sistema computadorizado? (3)				(b) Empleados que asistieron a convenciones fuera de Puerto Rico o los Estados Unidos? (11b)				
	4. Los libros del negocio exento están a cargo de:				12. ¿Ha sido auditado por el Servicio de Rentas Internas Federal (IRS)? (12)				
	Nombre _____				¿Qué años? _____				
	Dirección _____				13. ¿Distribuyó el negocio exento durante el año contributivo dividendos que no fueran en acciones o en liquidación en exceso de la ganancia corriente y acumulada? Si contestó "Si", indique la cantidad \$ (13)				
	Correo electrónico (e-mail) _____				14. ¿Es el negocio exento socio de una sociedad o sociedad especial? (Si es más de una, someta detalle) (14)				
	Teléfono _____				Nombre de la Sociedad o Sociedad Especial _____				
	5. Indique el método de contabilidad utilizado en los libros para propósitos contributivos:				Número de identificación patronal _____				
	<input type="radio"/> Recibido y Pagado <input type="radio"/> Acumulación				15. Al finalizar el año contributivo, ¿el negocio exento poseía, directa o indirectamente, 50% o más de las acciones con derecho al voto de una corporación dedicada a industria o negocio en Puerto Rico? (15)				
	<input type="radio"/> Otro (especifique): _____				Si contestó "Si", incluya un anejo detallando: (a) nombre y número de identificación patronal, (b) porcentaje que le pertenece, y (c) ingreso tributable (o pérdida) antes de la pérdida neta en operaciones y de las deducciones especiales de la corporación para el año contributivo (aunque dicho año contributivo no coincida con el del negocio exento por el cual se rinde esta planilla).				
	6. ¿Rindió el negocio exento los siguientes documentos?				16. ¿Poseía, directa o indirectamente, algún individuo, sociedad, corporación, sucesión o fideicomiso al terminar el año contributivo, el 50% o más de las acciones con derecho al voto de la corporación? Si contestó "Si", incluya un anejo detallando el nombre y número de identificación patronal. Anote el porcentaje que posee: _____%				
	(a) Declaración Informativa (Formularios 480.6A, 480.6B, 480.6C, 480.6SP) (6a)				17. Anote la cantidad de intereses exentos: _____				
	(b) Comprobante de Retención (Formulario 499R-2/W-2PR) (6b)				18. ¿Tiene el negocio exento otras actividades exentas no cubiertas bajo las Leyes de Incentivos? (Incluya anejo) (18)				
	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)				¿Bajo cuál ley? _____				
	(a) ¿Incluye estados financieros auditados, según lo dispuesto en la Sección 1061.15 del Código? (Véanse instrucciones) (7a)				19. Anote el total de los donativos a municipios reclamados durante el año contributivo: _____				
	Número de Estampilla del Colegio de CPA _____				20. Indique si sus libros reflejan primas pagadas por aseguradores no autorizados (20)				
	(b) ¿Incluye Anejo PCI - Posiciones Contributivas Inciertas? (7b)				21. Número de patrono otorgado por el Departamento del Trabajo y Recursos Humanos _____				
	(c) Si la entidad es miembro de un grupo de entidades relacionadas y el volumen de negocio de la entidad no excede de \$1,000,000, ¿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) del Código? (7c)				22. ¿Reclamó el negocio exento gastos relacionados con servicios provistos por no residentes de Puerto Rico? (Total \$ _____) (Ver inst.) (22)				
	Número de Estampilla del Colegio de CPA _____				(a) ¿Pagó el impuesto sobre ventas y uso correspondiente? (22a)				
	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)				23. ¿Reclamó el negocio exento gastos de depreciación por propiedad mueble tangible adquirida fuera de Puerto Rico, para uso en sus operaciones no cubiertas por un decreto de exención? (23)				
	(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)				(a) ¿Pagó el impuesto sobre ventas y uso correspondiente? (23a)				
	Número de Estampilla del Colegio de CPA _____				24. ¿Pagó el negocio exento dividendo implícito durante el año anterior? (24)				
	9. Indique el número de empleados durante el año:				Si contestó "Si", indique la cantidad \$ _____				
	(a) Producción: _____ (b) No Producción: _____				25. ¿Solicitó cambio en período de contabilidad? (25)				
10. ¿Reclamó el negocio exento gastos relacionados con la titularidad, uso, mantenimiento y depreciación de:				Fecha de solicitud _____					
(a) Automóviles? (10a)				Fecha de aprobación _____					
(b) Embarcaciones? (10b)									
(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? (10b1)									
(c) Aeronaves? (10c)									
(1) ¿Derivó más del 80% de la totalidad de los ingresos de actividades relacionadas exclusivamente con transportación de pasajeros o de carga o arrendamiento? (10c1)									
(d) Propiedad residencial fuera de Puerto Rico? (10d)									
(1) ¿Derivó más del 80% de la totalidad de sus ingresos de actividades relacionadas exclusivamente a alquiler de propiedades a personas no relacionadas? (10d1)									

Compensación a Directores

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

Compensación a Oficiales

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

Anejo 1 Incentivos

Rev. 02.22



CONTRIBUCIÓN SOBRE INGRESOS PARA NEGOCIOS EXENTOS DEDICADOS A EXPORTACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

20__

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

Nombre del Contribuyente		Número de Identificación Patronal
Número de Caso	Período de efectividad del decreto para contribución sobre ingresos: Comienzo de beneficios: _____ Conclusión de beneficios: _____	Tipo de Decreto: <input type="radio"/> Nuevo <input type="radio"/> Renegociado <input type="radio"/> Conversión
<input type="radio"/> Marque aquí si está radicando como NUEVA PYME (Ver inst.)	Número de empleos directamente relacionados con la actividad exenta: Cantidad actual: _____ Cantidad requerida en Decreto: _____	
<input type="radio"/> Marque aquí si provee servicios de Promotor	Tipo de Negocio	Volumen de ventas para los tres (3) años contributivos anteriores \$ _____ \$ _____ \$ _____

Parte I Ingreso Promedio del Período Base (Véanse instrucciones)

Ingreso promedio del período base según determinado en su decreto: _____

Parte II Determinación del Ingreso Bruto de Operaciones

A. Ingreso de venta de bienes o productos		
1. Ventas netas de bienes o productos (Véanse instrucciones)	(1)	00
2. Menos: Costo de ventas o costos directos de producción (De la Parte VI, línea 7)	(2)	00
3. Ganancia (o pérdida) bruta en la venta de bienes o productos (Línea 1 menos línea 2)	(3)	00
(Porcentaje margen de ganancia bruta: 2020 _____ % 2021 _____ %)		
B. Ingreso de servicios		
4. Ingreso bruto generado en la venta de servicios	(4)	00
C. Otros ingresos		
5. Ganancia de activos de capital (Someta Anejo D Corporación)	(5)	00
6. Ganancia neta (o pérdida) en la venta o permuta de propiedad que no sea activo de capital (Someta Anejo D Corporación)	(6)	00
7. Renta	(7)	00
8. Intereses	(8)	00
9. Regalías	(9)	00
10. Otros ingresos (Someta detalle)	(10)	00
11. Total de ingresos (Sume líneas 3 a la 10)	(11)	00

Parte III Deduciones

A. Deduciones que deben ser reportadas en declaraciones informativas:		
1. Compensación a directores (Complete Parte VI de la planilla)	(1)	00
2. Compensación a oficiales (Complete Parte VII de la planilla)	(2)	00
3. Salarios, comisiones y bonificaciones a empleados (Véanse instrucciones)	(3)	00
4. Salarios pagados a jóvenes universitarios (Total \$ _____) Programa de Pasantías del Departamento de Hacienda (Total \$ _____) (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. Deduciones no reportadas en declaraciones informativas:		
21. Intereses sobre deudas del negocio: Hipotecarios \$ _____ Arrendamiento de 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. Dedución a patronos que emplean personas impedidas (Véanse instrucciones)	(31)	00
32. Subtotal (Sume líneas 21 a la 31)	(32)	00

Parte III		Deducciones (Continuación)	
C. Otras deducciones:			
33. Gastos de automóviles (Millaje _____) (Véanse instrucciones)	(33)		00
34. Gastos de otros vehículos de motor (Véanse instrucciones)	(34)		00
35. Reparaciones y mantenimiento	(35)		00
36. Gastos de viajes (Total de gastos \$ _____)	(36)		00
37. Gastos de comida y entretenimiento (Total de gastos \$ _____) (Véanse instrucciones)	(37)		00
38. Materiales y efectos de oficina	(38)		00
39. Materiales utilizados directamente en la industria o negocio	(39)		00
40. Sellos, comprobantes y aranceles	(40)		00
41. Cargos de envío y franqueo	(41)		00
42. Uniformes	(42)		00
43. Estacionamientos y peaje	(43)		00
44. Gastos de oficina	(44)		00
45. Cargos bancarios	(45)		00
46. Deudas incobrables	(46)		00
47. Aportaciones a cuentas de aportación educativa para los beneficiarios de sus empleados (Véanse instrucciones)	(47)		00
48. Gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas fuera de Puerto Rico (Véanse instrucciones) (Total \$ _____)	(48)		00
49. Deducción por gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas, totalmente deducibles (Véanse instrucciones)	(49)		00
50. Pérdidas ocasionadas por fuego, huracán, otros siniestros o por robo (Véanse instrucciones)	(50)		00
51. Cargos de administración	(51)		00
52. Gastos en propiedades arrendadas a la Compañía de Fomento Industrial de Puerto Rico o almacén de la Compañía de Comercio y Exportación (Véanse instrucciones)	(52)		00
53. Otras deducciones (Someta detalle)	(53)		00
54. Subtotal (Sume líneas 33 a la 53)	(54)		00
55. Donativos	(55)		00
56. Total de deducciones (Sume líneas 20, 32, 54 y 55)	(56)		00

Parte IV		Determinación del Ingreso Neto (o Pérdida) Sujeto a Contribución	
1. Total de ingresos (De la Parte II, línea 11)	(1)		00
2. Total de deducciones (De la Parte III, línea 56)	(2)		00
3. Ingreso neto (o pérdida) de operaciones del año (Línea 1 menos línea 2)	(3)		00
4. Menos: Pérdida neta en operaciones del año anterior (Detalle en la Parte VIII. Véanse instrucciones)	(4)		00
5. Menos: Ingreso del período base (Igual a la Parte I. Véanse instrucciones)	(5)		00
6. Ingreso neto de la actividad elegible sujeto a contribución (Línea 3 menos líneas 4 y 5)	(6)		00

Parte V		Cómputo de la Contribución	
1. Contribución sobre el ingreso neto de la actividad elegible (Multiplique línea 6, Parte IV por la tasa aplicable) <input type="radio"/> 4% <input type="radio"/> 2% <input type="radio"/> Otro _____ %	(1)		00
2. Contribución sobre el ingreso promedio del período base (Multiplique Parte I por la tasa aplicable) <input type="radio"/> Código <input type="radio"/> Otro _____ %	(2)		00
3. Contribución determinada (Sume líneas 1 y 2)	(3)		00
4. Menos: Créditos aplicables (Someta detalle. Véanse instrucciones)	(4)		00
5. Responsabilidad contributiva (Línea 3 menos línea 4. Traslade a la línea 1(a), Parte I de la planilla)	(5)		00

Parte VI		Costo de Ventas	
1. Inventario al comienzo del año 1 <input type="radio"/> "C" 2 <input type="radio"/> "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 VII, 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 <input type="radio"/> "C" 2 <input type="radio"/> "C" o "VM"	(6)		00
7. Total de costos de ventas o costos directos de producción (Línea 5 menos línea 6. Traslade a la Parte II, línea 2)	(7)		00

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

Parte VIII		Pérdida Neta en Operaciones Incurridas en Años Anteriores		
Año en el cual se incurrió la pérdida (Día / Mes / Año)	(A) Pérdida incurrida	(B) Cantidad utilizada en años anteriores	(C) Cantidad disponible (Columna A menos Columna B)	Fecha de expiración (Día / Mes / Año)
	00	00	00	
	00	00	00	
	00	00	00	
	00	00	00	
	00	00	00	
	00	00	00	
Total (Traslade a la Parte IV, línea 4)	00	00	00	

Anejo 2 Incentivos

Rev. 02.22



CONTRIBUCIÓN SOBRE INGRESOS PARA NEGOCIOS EXENTOS DEDICADOS A ACTIVIDADES DE FINANZAS, INVERSIONES Y SEGUROS

20__

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

Nombre del Contribuyente		Número de Identificación Patronal
Número de Caso	Período de efectividad del decreto para contribución sobre ingresos: Comienzo de beneficios: _____ Conclusión de beneficios: _____	Tipo de Decreto: <input type="radio"/> Nuevo <input type="radio"/> Renegociado <input type="radio"/> Conversión
<input type="radio"/> Marque aquí si está radicando como NUEVA PYME (Ver inst.)	Número de empleos directamente relacionados con la actividad exenta: Cantidad actual: _____ Cantidad requerida en Decreto: _____	
Tipo de Negocio	Volumen de ventas para los tres (3) años contributivos anteriores \$ _____ \$ _____ \$ _____	
Clase de Contribuyente: <input type="radio"/> Entidad Financiera Internacional <input type="radio"/> Aseguradora Internacional (<input type="radio"/> Marque aquí si incluye Planes de Activos Segregados)		Cantidad de Planes de Activos Segregados incluidos con esta planilla

Parte I Determinación del Ingreso Bruto de Operaciones		
1. Ingresos de la operación	(1)	00
2. Intereses	(2)	00
3. Ingresos por servicios o comisiones	(3)	00
4. Dividendos de corporaciones: (a) Domésticas \$ _____ (b) Extranjeras _____	(4)	00
5. Renta	(5)	00
6. Ganancia en la venta de activos de capital (Corto plazo \$ _____) (Largo plazo \$ _____)	(6)	00
7. Ingresos misceláneos (Somete detalle)	(7)	00
8. Total de ingresos (Sume las líneas 1 a la 7)	(8)	00

Parte II Deducciones		
A. Deducciones que deben ser reportadas en declaraciones informativas:		
1. Compensación a directores (Complete Parte VI de la planilla)	(1)	00
2. Compensación a oficiales (Complete Parte VII de la planilla)	(2)	00
3. Salarios, comisiones y bonificaciones a empleados (Véanse instrucciones)	(3)	00
4. Salarios pagados a jóvenes universitarios (Total \$ _____) Programa de Pasantías del Departamento de Hacienda (Total \$ _____) (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 de 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 que emplean personas impedidas (Véanse instrucciones)	(31)	00
32. Subtotal (Sume líneas 21 a la 31)	(32)	00

Parte II		Deducciones (Continuación)	
C. Otras deducciones:			
33. Gastos de automóviles (Millaje _____) (Véanse instrucciones)	(33)		00
34. Gastos de otros vehículos de motor (Véanse instrucciones)	(34)		00
35. Reparaciones y mantenimiento	(35)		00
36. Gastos de viajes (Total de gastos \$ _____)	(36)		00
37. Gastos de comida y entretenimiento (Total de gastos \$ _____) (Véanse instrucciones)	(37)		00
38. Materiales y efectos de oficina	(38)		00
39. Materiales utilizados directamente en la industria o negocio	(39)		00
40. Sellos, comprobantes y aranceles	(40)		00
41. Cargos de envío y franqueo	(41)		00
42. Uniformes	(42)		00
43. Estacionamientos y peaje	(43)		00
44. Gastos de oficina	(44)		00
45. Cargos bancarios	(45)		00
46. Deudas incobrables	(46)		00
47. Aportaciones a cuentas de aportación educativa para los beneficiarios de sus empleados (Véanse instrucciones)	(47)		00
48. Gastos incurridos opagados a accionistas, personas o entidades relacionadas fuera de Puerto Rico (Véanse instrucciones) (Total \$ _____)	(48)		00
49. Deducción por gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas, totalmente deducibles (Véanse instrucciones)	(49)		00
50. Pérdidas ocasionadas por fuego, huracán, otros siniestros o por robo (Véanse instrucciones)	(50)		00
51. Cargos de administración	(51)		00
52. Gastos en propiedades arrendadas a la Compañía de Fomento Industrial de Puerto Rico o almacén de la Compañía de Comercio y Exportación (Véanse instrucciones)	(52)		00
53. Otras deducciones (Someta detalle)	(53)		00
54. Subtotal (Sume líneas 33 a la 53)	(54)		00
55. Donativos	(55)		00
56. Total de deducciones (Sume líneas 20, 32, 54 y 55)	(56)		00

Parte III		Determinación del Ingreso Neto (o Pérdida) Sujeto a Contribución	
1. Total de ingresos (De la Parte I, línea 8)	(1)		00
2. Total de deducciones (De la Parte II, línea 56)	(2)		00
3. Ingreso neto (o pérdida) de operaciones del año (Línea 1 menos línea 2)	(3)		00
4. Menos: Cantidad exenta (\$1,200,000 si es un Asegurador Internacional) (Véanse instrucciones)	(4)		00
5. Menos: Pérdida neta en operaciones del año anterior (Detalle en la Parte V. Véanse instrucciones)	(5)		00
6. Ingreso neto de la actividad elegible sujeto a contribución (Línea 3 menos líneas 4 y 5)	(6)		00

Parte IV		Cómputo de la Contribución	
1. Contribución sobre el ingreso neto de la actividad elegible (Multiplique línea 6, Parte III por la tasa aplicable) <input type="radio"/> 4% <input type="radio"/> 2% <input type="radio"/> Otro _____ % (Traslade a la línea 1(b), Parte I de la planilla)	(1)		00

Parte V		Pérdida Neta en Operaciones Incurridas en Años Anteriores			
Año en el cual se incurrió la pérdida (Día / Mes / Año)	(A) Pérdida incurrida	(B) Cantidad utilizada en años anteriores	(C) Cantidad disponible (Columna A menos Columna B)	Fecha de expiración (Día / Mes / Año)	
				00	
				00	
				00	
				00	
				00	
				00	
				00	
Total (Traslade a la Parte III, línea 5)				00	

Período de Conservación: Diez (10) años

Anejo 3 Incentivos

Rev. 02.22



CONTRIBUCIÓN SOBRE INGRESOS PARA NEGOCIOS EXENTOS DEDICADOS A ACTIVIDADES RELACIONADAS A LA ECONOMÍA DEL VISITANTE

20__

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

Nombre del Contribuyente		Número de Identificación Patronal
Número de Caso	Período de efectividad del decreto para contribución sobre ingresos: Comienzo de beneficios: _____ Conclusión de beneficios: _____	Tipo de Decreto: <input type="radio"/> Nuevo <input type="radio"/> Renegociado <input type="radio"/> Conversión
<input type="radio"/> Marque aquí si está radicando como NUEVA PYME (Ver inst.)	Número de empleos directamente relacionados con la actividad exenta: Cantidad actual: _____ Cantidad requerida en Decreto: _____	
Tipo de Negocio	Volumen de ventas para los tres (3) años contributivos anteriores \$ _____ \$ _____ \$ _____	

Parte I Determinación del Ingreso Bruto de Operaciones

A. Ingreso de venta de bienes o productos		
1. Ingresos	(1)	00
2. Menos: Costo de ventas o costos directos de producción (De la Parte V, línea 7)	(2)	00
3. Ganancia (o pérdida) bruta en la venta de bienes o productos (Línea 1 menos línea 2)	(3)	00
(Porcentaje margen de ganancia bruta: 2020 _____% 2021 _____%)		
B. Otros ingresos		
4. Ganancia de activos de capital (Someta Anejo D Corporación)	(4)	00
5. Ganancia (o pérdida) neta en la venta o permuta de propiedad que no sea activo de capital (Someta Anejo D Corporación)	(5)	00
6. Renta	(6)	00
7. Intereses	(7)	00
8. Otros ingresos (Someta detalle)	(8)	00
9. Total de ingresos (Sume líneas 3 a la 8)	(9)	00

Parte II Deducciones

A. Deducciones que deben ser reportadas en declaraciones informativas:		
1. Compensación a directores (Complete Parte VI de la planilla)	(1)	00
2. Compensación a oficiales (Complete Parte VII de la planilla)	(2)	00
3. Salarios, comisiones y bonificaciones a empleados (Véanse instrucciones)	(3)	00
4. Salarios pagados a jóvenes universitarios (Total \$ _____) Programa de Pasantías del Departamento de Hacienda (Total \$ _____) (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 y otras suscripciones 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 de 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 que emplean personas impedidas (Véanse instrucciones)	(31)	00
32. Subtotal (Sume líneas 21 a la 31)	(32)	00

Parte II		Deducciones (Continuación)	
C. Otras deducciones:			
33. Gastos de automóviles (Millaje _____) (Véanse instrucciones)	(33)		00
34. Gastos de otros vehículos de motor (Véanse instrucciones)	(34)		00
35. Reparaciones y mantenimiento	(35)		00
36. Gastos de viajes (Total de gastos \$ _____)	(36)		00
37. Gastos de comida y entretenimiento (Total de gastos \$ _____) (Véanse instrucciones)	(37)		00
38. Materiales y efectos de oficina	(38)		00
39. Materiales utilizados directamente en la industria o negocio	(39)		00
40. Sellos, comprobantes y aranceles	(40)		00
41. Cargos de envío y franqueo	(41)		00
42. Uniformes	(42)		00
43. Estacionamientos y peaje	(43)		00
44. Gastos de oficina	(44)		00
45. Cargos bancarios	(45)		00
46. Deudas incobrables	(46)		00
47. Aportaciones a cuentas de aportación educativa para los beneficiarios de sus empleados (Véanse instrucciones)	(47)		00
48. Gastos incurridos opagos a accionistas, personas o entidades relacionadas fuera de Puerto Rico (Véanse instrucciones) (Total \$ _____)	(48)		00
49. Deducción por gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas, totalmente deducibles (Véanse instrucciones)	(49)		00
50. Pérdidas ocasionadas por fuego, huracán, otros siniestros o por robo (Véanse instrucciones)	(50)		00
51. Cargos de administración	(51)		00
52. Gastos en propiedades arrendadas a la Compañía de Fomento Industrial de Puerto Rico o almacén de la Compañía de Comercio y Exportación (Véanse instrucciones)	(52)		00
53. Otras deducciones (Someta detalle)	(53)		00
54. Subtotal (Sume líneas 33 a la 53)	(54)		00
55. Donativos	(55)		00
56. Total de deducciones (Sume líneas 20, 32, 54 y 55)	(56)		00

Parte III		Determinación del Ingreso Neto (o Pérdida) Sujeto a Contribución	
1. Total de ingresos (De la Parte I, línea 9)	(1)		00
2. Total de deducciones (De la Parte II, línea 56)	(2)		00
3. Ingreso neto (o pérdida) de operaciones del año (Línea 1 menos línea 2)	(3)		00
4. Menos: Pérdida neta en operaciones del año anterior (Detalle en la Parte VII. Véanse instrucciones)	(4)		00
5. Ingreso neto de la actividad elegible sujeto a contribución (Línea 3 menos línea 4)	(5)		00

Parte IV		Cómputo de la Contribución	
1. Contribución sobre el ingreso neto de la actividad elegible (Multiplique línea 5, Parte III por la tasa aplicable) <input type="radio"/> 4% <input type="radio"/> Código <input type="radio"/> Tasa fija _____%	(1)		00
2. Menos: Créditos aplicables (Someta detalle)	(2)		00
3. Responsabilidad contributiva (Línea 1 menos línea 2. Traslade a la línea 1(c), Parte I de la planilla)	(3)		00

Parte V		Costo de Ventas	
1. Inventario al comienzo del año <input type="radio"/> "C" <input type="radio"/> "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 VI, 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 <input type="radio"/> "C" <input type="radio"/> "C" o "VM"	(6)		00
7. Total de costos de ventas o costos directos de producción (Línea 5 menos línea 6. Traslade a la Parte I, línea 2)	(7)		00

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

Parte VII		Pérdida Neta en Operaciones Incurridas en Años Anteriores		
Año en el cual se incurrió la pérdida (Día / Mes / Año)	(A) Pérdida incurrida	(B) Cantidad utilizada en años anteriores	(C) Cantidad disponible (Columna A menos Columna B)	Fecha de expiración (Día / Mes / Año)
	00	00	00	
	00	00	00	
	00	00	00	
	00	00	00	
	00	00	00	
	00	00	00	
Total (Traslade a la Parte III, línea 4)	00	00	00	

Anejo 4 Incentivos

Rev. 02.22



CONTRIBUCIÓN SOBRE INGRESOS PARA NEGOCIOS EXENTOS DEDICADOS A LA MANUFACTURA

20__

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

Nombre del Contribuyente		Número de Identificación Patronal
Número de Caso	Período de efectividad del decreto para contribución sobre ingresos: Comienzo de beneficios: _____ Conclusión de beneficios: _____	Tipo de Decreto: <input type="radio"/> Nuevo <input type="radio"/> Renegociado <input type="radio"/> Conversión
<input type="radio"/> Marque aquí si está radicando como NUEVA PYME (Ver inst.)	Número de empleos directamente relacionados con la actividad exenta: Cantidad actual: _____ Cantidad requerida en Decreto: _____	
Tipo de Negocio	Volumen de ventas para los tres (3) años contributivos anteriores \$ _____ \$ _____ \$ _____	

Parte I Ingreso Promedio del Período Base (Véanse instrucciones)

Ingreso promedio del período base según determinado en su decreto: _____

Parte II Determinación del Ingreso Bruto de Operaciones

A. Ingreso de venta de bienes o productos		
1. Ventas netas de bienes o productos (Véanse instrucciones)	(1)	00
2. Menos: Costo de ventas o costos directos de producción (De la Parte VI, línea 7)	(2)	00
3. Ganancia (o pérdida) bruta en la venta de bienes o productos (Línea 1 menos línea 2)	(3)	00
(Porcentaje margen de ganancia bruta: 2020 _____% 2021 _____%)		
B. Ingreso de servicios		
4. Ingreso bruto generado en la venta de servicios	(4)	00
C. Otros ingresos		
5. Ganancia de activos de capital (Someta Anejo D Corporación)	(5)	00
6. Ganancia neta (o pérdida) en la venta o permuta de propiedad que no sea activo de capital (Someta Anejo D Corporación)	(6)	00
7. Renta	(7)	00
8. Intereses	(8)	00
9. Regalías	(9)	00
10. Otros ingresos (Someta detalle)	(10)	00
11. Total de ingresos (Sume líneas 3 a la 10)	(11)	00

Parte III Deduciones

A. Deduciones que deben ser reportadas en declaraciones informativas:		
1. Compensación a directores (Complete Parte VI de la planilla)	(1)	00
2. Compensación a oficiales (Complete Parte VII de la planilla)	(2)	00
3. Salarios, comisiones y bonificaciones a empleados (Véanse instrucciones)	(3)	00
4. Salarios pagados a jóvenes universitarios (Total \$ _____) Programa de Pasantías del Departamento de Hacienda (Total \$ _____) (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 condóminos	(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. Deduciones no reportadas en declaraciones informativas:		
21. Intereses sobre deudas del negocio: Hipotecarios \$ _____ Arrendamiento de 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. Dedución a patronos que emplean personas impedidas (Véanse instrucciones)	(31)	00
32. Subtotal (Sume líneas 21 a la 31)	(32)	00

Parte III		Deducciones (Continuación)	
C. Otras deducciones:			
33. Gastos de automóviles (Millaje _____) (Véanse instrucciones)	(33)		00
34. Gastos de otros vehículos de motor (Véanse instrucciones)	(34)		00
35. Reparaciones y mantenimiento	(35)		00
36. Gastos de viajes (Total de gastos \$ _____)	(36)		00
37. Gastos de comida y entretenimiento (Total de gastos \$ _____) (Véanse instrucciones)	(37)		00
38. Materiales y efectos de oficina	(38)		00
39. Materiales utilizados directamente en la industria o negocio	(39)		00
40. Sellos, comprobantes y aranceles	(40)		00
41. Cargos de envío y franqueo	(41)		00
42. Uniformes	(42)		00
43. Estacionamientos y peaje	(43)		00
44. Gastos de oficina	(44)		00
45. Cargos bancarios	(45)		00
46. Deudas incobrables	(46)		00
47. Aportaciones a cuentas de aportación educativa para los beneficiarios de sus empleados (Véanse instrucciones)	(47)		00
48. Gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas fuera de Puerto Rico (Véanse instrucciones) (Total \$ _____)	(48)		00
49. Deducción por gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas, totalmente deducibles (Véanse instrucciones)	(49)		00
50. Pérdidas ocasionadas por fuego, huracán, otros siniestros o por robo (Véanse instrucciones)	(50)		00
51. Cargos de administración	(51)		00
52. Gastos en propiedades arrendadas a la Compañía de Fomento Industrial de Puerto Rico o almacén de la Compañía de Comercio y Exportación (Véanse instrucciones)	(52)		00
53. Otras deducciones (Someta detalle)	(53)		00
54. Subtotal (Sume líneas 33 a la 53)	(54)		00
55. Donativos	(55)		00
56. Total de deducciones (Sume líneas 20, 32, 54 y 55)	(56)		00

Parte IV		Determinación del Ingreso Neto (o Pérdida) Sujeto a Contribución	
1. Total de ingresos (De la Parte II, línea 11)	(1)		00
2. Total de deducciones (De la Parte III, línea 56)	(2)		00
3. Ingreso neto (o pérdida) de operaciones del año (Línea 1 menos línea 2)	(3)		00
4. Menos: Pérdida neta en operaciones del año anterior (Detalle en la Parte VIII. Véanse instrucciones)	(4)		00
5. Ingreso neto de desarrollo industrial sujeto a deducción especial (Línea 3 menos línea 4. Si es menor de cero, no continúe)	(5)		00
6. Menos: Deducción especial por inversión en edificios, estructuras, maquinaria y equipo (Véanse instrucciones)	(6)		00
7. Ingreso neto de la actividad elegible luego de la deducción especial (Línea 5 menos línea 6)	(7)		00
8. Menos: Ingreso del período base (Igual a la Parte I. Véase instrucciones)	(8)		00
9. Ingreso neto de la actividad elegible sujeto a contribución (Línea 7 menos línea 8)	(9)		00

Parte V		Cómputo de la Contribución	
1. Contribución sobre el ingreso neto de la actividad elegible (Multiplique línea 9, Parte IV por la tasa aplicable) <input type="radio"/> 8% <input type="radio"/> 4% <input type="radio"/> 2% <input type="radio"/> Otro ___% (1)			00
2. Menos: Créditos aplicables:			
(a) Crédito por compra de productos manufacturados en Puerto Rico	(2a)		00
(b) Crédito por inversión en investigación y desarrollo	(2b)		00
(c) Crédito por inversiones de transferencias de tecnología	(2c)		00
(d) Total de créditos aplicables (Sume líneas 2(a) a la 2(c))	(2d)		00
3. Contribución tentativa (Línea 1 menos línea 2(d))	(3)		00
4. Contribución mínima tentativa (Multiplique la línea 9, Parte IV por la tasa aplicable) <input type="radio"/> 1% <input type="radio"/> 3% <input type="radio"/> Otro ___%	(4)		00
5. Menos: Contribución retenida sobre pagos de regalías	(5)		00
6. Contribución mínima (Línea 4 menos línea 5)	(6)		00
7. Total de contribución a pagar sobre la actividad elegible (Anoto lo mayor entre las líneas 3 y 6)	(7)		00
8. Contribución sobre el ingreso promedio del período base (Multiplique Parte I por la tasa aplicable) <input type="radio"/> Código <input type="radio"/> Tasa fija ___%	(8)		00
9. Responsabilidad contributiva (Sume las líneas 7 y 8. Traslade a la línea 1(d), Parte I de la planilla)	(9)		00

Parte VI		Costo de Ventas	
1. Inventario al comienzo del año 1 <input type="radio"/> "C" 2 <input type="radio"/> "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 VII, 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 <input type="radio"/> "C" 2 <input type="radio"/> "C" o "VM"	(6)		00
7. Total de costos de ventas o costos directos de producción (Línea 5 menos línea 6. Traslade a la Parte II, línea 2)	(7)		00

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

Parte VIII		Pérdida Neta en Operaciones Incurridas en Años Anteriores		
Año en el cual se incurrió la pérdida (Día / Mes / Año)	(A) Pérdida incurrida	(B) Cantidad utilizada en años anteriores	(C) Cantidad disponible (Columna A menos Columna B)	Fecha de expiración (Día / Mes / Año)
		00	00	
		00	00	
Total (Traslade a la Parte IV, línea 4)		00	00	

Anejo 4.1 Incentivos

Rev. 02.22



**CÓMPUTO DE LOS CRÉDITOS CONTRIBUTIVOS PARA
NEGOCIOS EXENTOS DEDICADOS A LA
MANUFACTURA**

20__

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

Nombre del Contribuyente

Número de Identificación Patronal

Parte I Crédito por la Compra de Productos Manufacturados en Puerto Rico

Compras elegibles de productos manufacturados en Puerto Rico:

Negocio de manufactura del cual adquiere el producto	Número de Identificación Patronal	Número de identificación como negocio de manufactura
1. Valor de las compras (1)		00
2. Crédito admisible por las compras de productos manufacturados (Multiplique línea 1 por el porcentaje aplicable) <input type="radio"/> 25% <input type="radio"/> 30% (Véanse instrucciones) (2)		00
3. Arrastre de crédito de años anteriores (Acompañe anejo) (3)		00
4. Total de crédito disponible (Sume líneas 2 y 3) (4)		00
5. Crédito a reclamar (Hasta 100% de la línea 1 de la Parte V, Anejo 4 Incentivos. Traslade al Anejo 4 Incentivos, Parte V, línea 2(a)) (5)		00
6. Crédito a arrastrar a años subsiguientes (Línea 4 menos línea 5) (6)		00

Parte II Crédito por Inversión en Investigación y Desarrollo

¿Incluyó con la planilla el certificado acreditativo emitido por el DDEC? Sí No

1. Inversión elegible especial (Informe detalle en la Parte IV) (1)		00
2. Crédito admisible por inversión (Multiplique línea 1 por 50%) (2)		00
3. Crédito atribuible contra la contribución determinada en el año corriente (Hasta 50% de la línea 2. Véanse instrucciones) (3)		00
4. Arrastre de crédito de años anteriores (Acompañe anejo) (4)		00
5. Total de crédito disponible atribuible a la contribución determinada del año corriente (Sume líneas 3 y 4) (5)		00
6. Crédito total disponible (Sume líneas 2 y 4) (6)		00
7. Menos: (a) Crédito a reclamar contra la contribución determinada del año corriente (No mayor que la línea 5. Traslade al Anejo 4 Incentivos, Parte V, línea 2(b)) (7a)	00	
(b) Crédito traspasado a otra persona (7b)	00	
(c) Total (Sume líneas 7(a) y 7(b)) (7c)		00
8. Crédito a arrastrar a años subsiguientes (Línea 6 menos línea 7(c)) (8)		00

Parte III Crédito por Inversiones de Transferencia de Tecnología

1. Total de pagos por regalías (1)		00
2. Crédito admisible por regalías (Multiplique línea 1 por 12%) (2)		00
3. Arrastre de crédito de años anteriores (Acompañe anejo) (3)		00
4. Total de crédito disponible (Sume líneas 2 y 3) (4)		00
5. Crédito a reclamar (Traslade al Anejo 4 Incentivos, Parte V, línea 2(c)) (5)		00
6. Crédito a arrastrar a años subsiguientes (Línea 4 menos línea 5) (6)		00

Parte IV Detalle de Gastos Operacionales Relacionados a la Actividad Elegible

Complete esta parte para detallar los gastos de la línea 1, Parte II de este anejo.

Gastos incurridos durante el año contributivo para el que se rinde la planilla:

1. Sueldos, comisiones y bonificaciones a empleados (1)		00
2. Gastos de nómina (2)		00
3. Servicios profesionales (3)		00
4. Seguros (4)		00
5. Contribución sobre la propiedad (5)		00
6. Otras contribuciones, patentes y licencias (6)		00
7. Renta (Véanse instrucciones) (7)		00
8. Reparaciones y mantenimiento (8)		00
9. Servicios públicos (agua, luz, teléfono) (9)		00
10. Materiales y efectos (10)		00
11. Total (Sume líneas 1 a la 10. Traslade a la línea 1, Parte II de este anejo) (11)		00

Anejo 5 Incentivos

Rev. 02.22



**CONTRIBUCIÓN SOBRE INGRESOS PARA
NEGOCIOS EXENTOS DEDICADOS A ACTIVIDADES DE
INFRAESTRUCTURA Y ENERGÍA VERDE**

20__

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

Nombre del Contribuyente		Número de Identificación Patronal
Número de Caso	Período de efectividad del decreto para contribución sobre ingresos: Comienzo de beneficios: _____ Conclusión de beneficios: _____	Tipo de Decreto: <input type="radio"/> Nuevo <input type="radio"/> Renegociado <input type="radio"/> Conversión
<input type="radio"/> Marque aquí si está radicando como NUEVA PYME (Ver inst.)	Número de empleos directamente relacionados con la actividad exenta: Cantidad actual: _____ Cantidad requerida en Decreto: _____	
Tipo de Negocio	Volumen de ventas para los tres (3) años contributivos anteriores \$ _____ \$ _____ \$ _____	

Parte I Ingreso Promedio del Período Base
Ingreso promedio del período base según determinado en su decreto: _____

Parte II Determinación del Ingreso Bruto de Operaciones

A. Ingreso de venta de bienes o productos		
1. Ventas netas de bienes o productos:		
(a) Venta de propiedad de interés social	(1a)	00
(b) Venta de residencias a personas de edad avanzada o personas con impedimentos	(1b)	00
(c) Proyectos de vivienda de "Vida Asistida" para personas de edad avanzada	(1c)	00
(d) Construcción de viviendas de alquiler para personas de edad avanzada	(1d)	00
(e) Producción y venta de energía verde (Incluyendo energía renovable alterna o energía renovable sostenible)... ..	(1e)	00
(f) Ensamblaje de equipo para generación de energía verde	(1f)	00
(g) Total del ingreso de venta de bienes o productos (Sume líneas 1(a) a la 1(f))	(1g)	00
2. Menos: Costo de venta o costos directos de producción: (De la Parte VI, línea 7)	(2)	00
3. Ganancia (o pérdida) bruta de la venta de bienes o productos (Línea 1(g) menos línea 2)	(3)	00
(Porcentaje margen de ganancia bruta: 2020 ____% 2021 ____%)		
B. Ingreso de servicios		
4. Ingreso bruto generado en la venta de servicios	(4)	00
C. Otros ingresos		
5. Ganancia de activos de capital (Someta Anejo D Corporación)	(5)	00
6. Ganancia neta (o pérdida) en la venta o permuta de propiedad que no sea activo de capital (Someta Anejo D Corporación)	(6)	00
7. Renta recibida por operación de arrendamiento de:		
(a) Edificio en zona histórica	(7a)	00
(b) Proyecto multifamiliar de interés social	(7b)	00
(c) Propiedad a personas de edad avanzada	(7c)	00
(d) Otros	(7d)	00
(e) Total de ingreso de renta (Sume las líneas 7(a) a la 7(d))	(7e)	00
8. Intereses	(8)	00
9. Regalías	(9)	00
10. Otros ingresos (Someta detalle)	(10)	00
11. Total de ingresos (Sume líneas 3 a la 6 y 7(e) a la 10)	(11)	00

Parte III Deducciones

A. Deducciones que deben ser reportadas en declaraciones informativas:		
1. Compensación a directores (Complete Parte VI de la planilla)	(1)	00
2. Compensación a oficiales (Complete Parte VII de la planilla)	(2)	00
3. Salarios, comisiones y bonificaciones a empleados (Véanse instrucciones)	(3)	00
4. Salarios pagados a jóvenes universitarios (Total \$ _____) Programa de Pasantías del Departamento de Hacienda (Total \$ _____) (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 condóminos	(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

Parte III		Deducciones (Continuación)	
B. Deducciones no reportadas en declaraciones informativas:			
21. Intereses sobre deudas del negocio: Hipotecarios \$ _____ Arrendamiento de 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 que emplean personas impedidas (Véanse instrucciones)	(31)		00
32. Subtotal (Sume líneas 21 a la 31)	(32)		00
C. Otras deducciones:			
33. Gastos de automóviles (Millaje _____) (Véanse instrucciones)	(33)		00
34. Gastos de otros vehículos de motor (Véanse instrucciones)	(34)		00
35. Reparaciones y mantenimiento	(35)		00
36. Gastos de viajes (Total de gastos \$ _____)	(36)		00
37. Gastos de comida y entretenimiento (Total de gastos \$ _____) (Véanse instrucciones)	(37)		00
38. Materiales y efectos de oficina	(38)		00
39. Materiales utilizados directamente en la industria o negocio	(39)		00
40. Sellos, comprobantes y aranceles	(40)		00
41. Cargos de envío y franqueo	(41)		00
42. Uniformes	(42)		00
43. Estacionamientos y peaje	(43)		00
44. Gastos de oficina	(44)		00
45. Cargos bancarios	(45)		00
46. Deudas incobrables	(46)		00
47. Aportaciones a cuentas de aportación educativa para los beneficiarios de sus empleados (Véanse instrucciones)	(47)		00
48. Gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas fuera de Puerto Rico (Véanse instrucciones) (Total \$ _____)	(48)		00
49. Deducción por gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas, totalmente deducibles (Véanse instrucciones)	(49)		00
50. Pérdidas ocasionadas por fuego, huracán, otros siniestros o por robo (Véanse instrucciones)	(50)		00
51. Cargos de administración	(51)		00
52. Gastos en propiedades arrendadas a la Compañía de Fomento Industrial de Puerto Rico o almacén de la Compañía de Comercio y Exportación (Véanse instrucciones)	(52)		00
53. Otras deducciones (Someta detalle)	(53)		00
54. Subtotal (Sume líneas 33 a la 53)	(54)		00
55. Donativos	(55)		00
56. Total de deducciones (Sume líneas 20, 32, 54 y 55)	(56)		00
Parte IV Determinación del Ingreso Neto (o Pérdida) Sujeto a Contribución			
1. Total de ingresos (De la Parte II, línea 11)	(1)		00
2. Total de deducciones (De la Parte III, línea 56)	(2)		00
3. Ingreso neto (o pérdida) de operaciones del año (Línea 1 menos línea 2)	(3)		00
4. Menos: Pérdida neta en operaciones del año anterior (Detalle en la Parte VIII. Véanse instrucciones)	(4)		00
5. Ingreso neto de desarrollo industrial sujeto a deducción especial (Línea 3 menos línea 4. Si es menor de cero, no continúe)	(5)		00
6. Menos: Deducción especial por inversión en edificios, estructuras, maquinaria y equipo para energía verde o altamente eficiente (Véanse instrucciones)	(6)		00
7. Ingreso neto de la actividad elegible luego de la deducción especial (Línea 5 menos línea 6)	(7)		00
8. Menos: Ingreso promedio del período base (Igual a la Parte I) (Véanse instrucciones)	(8)		00
9. Ingreso neto de la actividad elegible sujeto a contribución (Línea 7 menos línea 8)	(9)		00
Parte V Cómputo de la Contribución			
1. Contribución sobre el ingreso neto de la actividad elegible (Multiplique línea 9, Parte IV por la tasa aplicable) <input type="radio"/> 4% <input type="radio"/> Otro _____ %...	(1)		00
2. Menos: Créditos aplicables			
(a) Crédito por compra de productos manufacturados en Puerto Rico	(2a)		00
(b) Crédito por inversión en investigación y desarrollo	(2b)		00
(c) Total de créditos aplicables (Sume líneas 2(a) y 2(b))	2(c)		00
3. Contribución tentativa neta (Línea 1 menos línea 2(c))	(3)		00
4. Contribución sobre el ingreso promedio del período base (Multiplique línea 8, Parte IV por la tasa aplicable) <input type="radio"/> Código <input type="radio"/> Tasa fija _____ %	(4)		00
5. Responsabilidad contributiva (Sume líneas 3 y 4. Traslade a la línea 1(e), Parte I de la planilla)	(5)		00
Parte VI Costo de Ventas			
1. Inventario al comienzo del año 1 <input type="radio"/> "C" 2 <input type="radio"/> "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 VII, 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 <input type="radio"/> "C" 2 <input type="radio"/> "C" o "VM"	(6)		00
7. Total de costos de ventas o costos directos de producción (Línea 5 menos línea 6. Traslade a la Parte II, línea 2)	(7)		00

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

Parte VIII					Pérdida Neta en Operaciones Incurridas en Años Anteriores				
Año en el cual se incurrió la pérdida (Día / Mes / Año)	(A) Pérdida incurrida		(B) Cantidad utilizada en años anteriores		(C) Cantidad disponible (Columna A menos Columna B)		Fecha de expiración (Día / Mes / Año)		
		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			
		00		00		00			
		00		00		00			
		00		00		00			
		00		00		00			
		00		00		00			
		00		00		00			
Total (Traslade a la Parte IV, línea 4)		00		00		00			

Período de Conservación: Diez (10) años

Anejo 5.1 Incentivos

Rev. 02.22



CÓMPUTO DE LOS CRÉDITOS CONTRIBUTIVOS PARA NEGOCIOS EXENTOS CON ACTIVIDADES DE INFRAESTRUCTURA Y ENERGÍA VERDE

20__

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

Nombre del Contribuyente

Número de Identificación Patronal

Parte I Crédito por la Compra de Productos Manufacturados en Puerto Rico

Compras elegibles de productos manufacturados en Puerto Rico:

Negocio de manufactura del cual adquiere el producto	Número de Identificación Patronal	Número de identificación como negocio de manufactura
--	-----------------------------------	--

1. Valor de las compras	(1)	00
2. Crédito admisible por las compras de productos manufacturados (Multiplique línea 1 por el porcentaje aplicable) <input type="radio"/> 25% <input type="radio"/> 30% (Véanse instrucciones)	(2)	00
3. Arrastre de crédito de años anteriores (Acompañe anejo)	(3)	00
4. Total de crédito disponible (Sume líneas 2 y 3)	(4)	00
5. Crédito a reclamar (Hasta 100% de la línea 1 de la Parte V, del Anejo 5 Incentivos. Traslade al Anejo 5 Incentivos, Parte V, línea 2(a))	(5)	00
6. Crédito a arrastrar a años subsiguientes (Línea 4 menos línea 5)	(6)	00

Parte II Crédito por Inversión en Investigación y Desarrollo

¿Incluyó con la planilla el certificado acreditativo emitido por el DDEC? Sí No

1. Inversión elegible especial (Informe detalle en la Parte III)	(1)	00
2. Crédito admisible por inversión (Multiplique línea 1 por 50%)	(2)	00
3. Crédito atribuible contra la contribución determinada en el año corriente (Hasta 50% de la línea 2. Véanse instrucciones)	(3)	00
4. Arrastre de crédito de años anteriores (Acompañe anejo)	(4)	00
5. Total de crédito disponible atribuible a la contribución determinada del año corriente (Sume líneas 3 y 4)	(5)	00
6. Crédito total disponible (Sume líneas 2 y 4)	(6)	00
7. Menos: (a) Crédito a reclamar contra la contribución determinada del año corriente (No mayor que la línea 5. Traslade al Anejo 5 Incentivos, Parte V, línea 2(b))	(7a)	00
(b) Crédito traspasado a otra persona	(7b)	00
(c) Total (Sume líneas 7(a) y 7(b))	(7c)	00
8. Crédito a arrastrar a años subsiguientes (Línea 6 menos línea 7(c))	(8)	00

Parte III Detalle de Gastos Operacionales Relacionados a la Actividad Elegible

Complete esta parte para detallar los gastos de la línea 1, Parte II de este anejo.

Gastos incurridos durante el año contributivo para el que se rinde la planilla:

1. Sueldos, comisiones y bonificaciones a empleados	(1)	00
2. Gastos de nómina	(2)	00
3. Servicios profesionales	(3)	00
4. Seguros	(4)	00
5. Contribución sobre la propiedad	(5)	00
6. Otras contribuciones, patentes y licencias	(6)	00
7. Renta (Véanse instrucciones)	(7)	00
8. Reparaciones y mantenimiento	(8)	00
9. Servicios públicos (agua, luz, teléfono)	(9)	00
10. Materiales y efectos	(10)	00
11. Total (Sume líneas 1 a la 10. Traslade a la línea 1, Parte II de este anejo)	(11)	00

Anejo 6 Incentivos

Rev. 02.22



**CONTRIBUCIÓN SOBRE INGRESOS PARA
NEGOCIOS EXENTOS DEDICADOS A ACTIVIDADES DE
AGROINDUSTRIAS**

20__

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

Nombre del Contribuyente		Número de Identificación Patronal
Número de Caso	Tipo de Negocio	
Período de efectividad del decreto para contribución sobre ingresos: Comienzo de beneficios: _____ Conclusión de beneficios: _____		Tipo de Decreto: <input type="radio"/> Nuevo <input type="radio"/> Renegociado <input type="radio"/> Conversión
Número de empleos directamente relacionados con la actividad exenta: Cantidad actual: _____ Cantidad requerida en Decreto: _____		

Parte I Cómputo de Porcentage de Ingreso Bruto Derivado de la Industria o Negocio de Agricultor Bona Fide

1. Ingreso de la explotación de una industria o negocio agropecuario o agroindustrial	(1)	00
2. Ingreso de actividades no relacionadas	(2)	00
3. Total ingreso bruto derivado durante el período (Sume líneas 1 y 2)	(3)	00
4. Porcentage de ingreso bruto derivado de la industria o negocio de agricultor bona fide (Divida línea 1 entre línea 3)	(4)	%

Parte II Determinación del Ingreso Bruto de Operaciones

1. Ingresos	(1)	00
2. Menos: Costo de ventas o costos directos de producción (De la Parte VI, línea 7)	(2)	00
3. Ingreso bruto (Línea 1 menos línea 2)	(3)	00
(Porcentaje margen de ganancia bruta: 2020 ____ % 2021 ____ %)		

Parte III Deducciones

		Contribución Regular	Contribución Alternativa Mínima
A. Deducciones que deben ser reportadas en declaraciones informativas:			
1. Compensación a directores (Complete Parte VI de la planilla)	(1)	00	00
2. Compensación a oficiales (Complete Parte VII de la planilla)	(2)	00	00
3. Salarios, comisiones y bonificaciones a empleados (Véanse instrucciones)	(3)	00	00
4. Salarios pagados a jóvenes universitarios (Total \$ _____) Programa de Pasantías del Departamento de Hacienda (Total \$ _____) (Véanse instrucciones)	(4)	00	00
5. Pagos por servicios prestados en Puerto Rico (Véanse instrucciones)	(5)	00	00
6. Pagos por servicios prestados fuera de Puerto Rico (Véanse instrucciones)	(6)	00	00
7. Servicios subcontratados	(7)	00	00
8. Alquiler, renta y cánones pagados (Véanse instrucciones) (Mueble \$ _____) (Inmueble \$ _____)	(8)	00	00
9. Primas de seguro (Excepto aportaciones a planes de salud o accidentes) (Véanse instrucciones)	(9)	00	00
10. Servicios de telecomunicaciones	(10)	00	00
11. Servicios de internet y televisión por cable o satélite	(11)	00	00
12. Servicios combinados ("Bundles") (Véanse instrucciones)	(12)	00	00
13. Anuncios	(13)	00	00
14. Regalías	(14)	00	00
15. Pagos por herramientas virtuales y tecnológicas y otras suscripciones	(15)	00	00
16. Cuotas de colegiación y membresías de asociaciones profesionales pagadas a beneficio del empleado	(16)	00	00
17. Cuotas de mantenimiento pagadas a asociaciones de residentes o condómines	(17)	00	00
18. Pagos por indemnización judicial o extrajudicial	(18)	00	00
19. Ciertos otros gastos (Véanse instrucciones)	(19)	00	00
20. Subtotal (Sume líneas 1 a la 19)	(20)	00	00
B. Deducciones no reportadas en Declaraciones Informativas:			
21. Intereses sobre deudas del negocio: Hipotecarios \$ _____ Arrendamiento de automóviles \$ _____ y Otros \$ _____	(21)	00	00
22. Contribuciones, patentes y licencias:			
(a) Contribución sobre la propiedad (Mueble \$ _____) (Inmueble \$ _____)	(22a)	00	00
(b) Otras contribuciones: Patentes \$ _____ Licencias \$ _____ y Otros \$ _____	(22b)	00	00
(c) Póliza del Fondo del Seguro del Estado	(22c)	00	00
(d) Impuesto sobre ventas y uso	(22d)	00	00
(e) Aportación especial por servicios profesionales y consultivos bajo la Ley 48-2013, según enmendada	(22e)	00	00
23. Depreciación y amortización (Someta Anejo E Núm. _____)	(23)	00	00
24. Depreciación para negocios con volumen menor o igual a \$3,000,000 (Someta Anejo E1 Núm. _____)	(24)	00	00
25. Energía eléctrica	(25)	00	00
26. Agua y alcantarillado	(26)	00	00
27. Aportaciones a planes de salud o accidentes	(27)	00	00
28. Seguro social federal (FICA)	(28)	00	00
29. Seguro de desempleo	(29)	00	00
30. Seguro de plantación	(30)	00	00
31. Aportación a planes de pensiones cualificados (Véanse instrucciones. Someta Modelo SC 6042)	(31)	00	00
32. Deducción a patronos que emplean personas impedidas (Véanse instrucciones)	(32)	00	00
33. Subtotal (Sume líneas 21 a la 32)	(33)	00	00

Parte III		Deducciones (Continuación)	
C. Otras deducciones: Indique si incluye con esta planilla (Véanse instrucciones): <input type="radio"/> 1 Estado Financiero Auditado			
2 <input type="radio"/> Informe de Procedimientos Previamente Acordados ("AUP") Número de Estampilla del Colegio de CPA de Puerto Rico			
		Contribución Regular	Contribución Alternativa Mínima
34. Gastos de automóviles (Millaje _____) (Véanse instrucciones).....	AUP <input type="radio"/> (34)	00	00
35. Gastos de otros vehículos de motor (Véanse instrucciones)	AUP <input type="radio"/> (35)	00	00
36. Reparaciones y mantenimiento	AUP <input type="radio"/> (36)	00	00
37. Gastos de viajes (Total de gastos \$ _____)	AUP <input type="radio"/> (37)	00	00
38. Gastos de comida y entretenimiento (Total de gastos \$ _____) (Véanse instrucciones).....	AUP <input type="radio"/> (38)	00	00
39. Materiales y efectos de oficina	AUP <input type="radio"/> (39)	00	00
40. Materiales utilizados directamente en la industria o negocio	AUP <input type="radio"/> (40)	00	00
41. Sellos, comprobantes y aranceles	AUP <input type="radio"/> (41)	00	00
42. Cargos de envío y franqueo	AUP <input type="radio"/> (42)	00	00
43. Uniformes	AUP <input type="radio"/> (43)	00	00
44. Estacionamientos y peaje	AUP <input type="radio"/> (44)	00	00
45. Gastos de oficina	AUP <input type="radio"/> (45)	00	00
46. Cargos bancarios	AUP <input type="radio"/> (46)	00	00
47. Deudas incobrables	AUP <input type="radio"/> (47)	00	00
48. Aportaciones a cuentas de aportación educativa para los beneficiarios de sus empleados (Véanse instrucciones)	AUP <input type="radio"/> (48)	00	00
49. Gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas fuera de Puerto Rico (Véanse instrucciones) (Total \$ _____)	AUP <input type="radio"/> (49)	00	00
50. Deducción por gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas, totalmente deducibles (Véanse instrucciones)	AUP <input type="radio"/> (50)	00	00
51. Pérdidas ocasionadas por fuego, huracán, otros siniestros o por robo (Véanse instrucciones)	AUP <input type="radio"/> (51)	00	00
52. Cargos de administración	AUP <input type="radio"/> (52)	00	00
53. 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 <input type="radio"/> (53)	00	00
54. Otras deducciones (Someta detalle)	AUP <input type="radio"/> (54)	00	00
55. Subtotal (Sume líneas 34 a la 54)	(55)	00	00
56. Donativos	AUP <input type="radio"/> (56)	00	00
57. Total de deducciones (Sume líneas 20, 33, 55 y 56)	(57)	00	00
Parte IV		Determinación del Ingreso Neto (o Pérdida) Sujeto a Contribución	
		Contribución Regular	Contribución Alternativa Mínima
1. Total de ingresos (De la Parte II, línea 3)	(1)	00	00
2. Total de deducciones (De la Parte III, línea 57)	(2)	00	00
3. Ingreso neto (o pérdida) de operaciones del año (Línea 1 menos línea 2)	(3)	00	00
4. Menos: Pérdida neta en operaciones del año anterior (Detalle en la Parte VIII. Véanse instrucciones)	(4)	00	00
5. Ingreso neto ajustado (Línea 3 menos línea 4)	(5)	00	00
6. Menos: Cantidad exenta (Véanse instrucciones) <input type="radio"/> 90% <input type="radio"/> Otro \$ _____	(6)	00	00
7. Ingreso neto sujeto a contribución (Línea 5 menos línea 6)	(7)	00	00
Parte V		Cómputo de la Contribución	
1. Ingreso neto sujeto a contribución normal (Igual a la Parte IV, línea 7)	(1)	00	00
2. Menos: Deducción para fines de la contribución adicional (Marque aquí si viene del Modelo SC 2652 <input type="radio"/>)	(2)	00	00
3. Ingreso neto sujeto a contribución adicional (Línea 1 menos línea 2)	(3)	00	00
4. Contribución normal (Multiplique línea 1 por la tasa aplicable) 1 <input type="radio"/> 18.5% 2 <input type="radio"/> 15% 3 <input type="radio"/> 10% 4 <input type="radio"/> 5%	(4)	00	00
5. Contribución adicional (Véanse instrucciones)	(5)	00	00
6. Contribución Total (Sume líneas 4 y 5)	(6)	00	00
7. Contribución Alternativa - Ganancias de Capital y Tasas Preferenciales (Anejo D1 Corporación, línea 9)	(7)	00	00
8. Contribución determinada antes del crédito por contribuciones pagadas a países extranjeros, los Estados Unidos, sus estados, territorios y posesiones (Línea 6 o 7, la que sea menor, siempre que la línea 7 sea mayor de cero)	(8)	00	00
9. Crédito por contribuciones pagadas a países extranjeros, los Estados Unidos, sus estados, territorios y posesiones (Anejo C Corporación, Parte IV, línea 6(c))	(9)	00	00
10. Contribución determinada antes de contribución alternativa mínima (Línea 8 menos línea 9)	(10)	00	00
11. Contribución alternativa mínima en exceso de la contribución regular (Anejo A Corporación, Parte V, línea 34)	(11)	00	00
12. Responsabilidad contributiva antes de créditos contributivos (Sume líneas 10 y 11)	(12)	00	00
13. Recobro de crédito reclamado en exceso (Anejo B Código Incentivos, Parte I, línea 3)	(13)	00	00
14. Crédito por contribución alternativa mínima pagada en años anteriores (Anejo A Corporación, Parte VI, línea 4)	(14)	00	00
15. Créditos contributivos (Anejo B Código Incentivos, Parte II, línea 22)	(15)	00	00
16. Responsabilidad contributiva antes del monto equivalente a dividendo o distribución de beneficios y de la contribución sobre dividendo implícito (Sume líneas 12 y 13 menos líneas 14 y 15)	(16)	00	00
17. Contribución sobre monto equivalente a dividendo o distribución de beneficios (Modelo SC 2879, Contribución sobre Monto Equivalente a Dividendo, línea 11)	(17)	00	00
18. Contribución sobre dividendo implícito (Modelo SC 2877, Contribución sobre Dividendo Implícito, línea 13)	(18)	00	00
19. Responsabilidad Contributiva Total (Sume líneas 16 a la 18. Anote aquí y traslade a la línea 1(f), Parte I de la planilla)	(19)	00	00
Parte VI		Costo de Ventas	
1. Inventario al comienzo del año 1 <input type="radio"/> "C" 2 <input type="radio"/> "C" o "VM"	(1)	00	00
2. Compra de materiales o mercadería	(2)	00	00
3. Jornales directos	(3)	00	00
4. Otros costos directos (De la Parte VII, línea 17)	(4)	00	00
5. Costo de bienes disponibles para la venta (Sume líneas 1 a la 4)	(5)	00	00
6. Menos: Inventario al finalizar el año 1 <input type="radio"/> "C" 2 <input type="radio"/> "C" o "VM"	(6)	00	00
7. Total de costos de ventas o costos directos de producción (Línea 5 menos línea 6. Traslade a la Parte II, línea 2)	(7)	00	00
Parte VII		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 (Someta Anejo E Núm. _____ o 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 / Impuesto sobre uso	00	17. Total otros costos directos (Sume líneas 1 a la 16. Traslade a la Parte VI, línea 4)	00
8. Impuesto sobre ventas y uso en importaciones	00		
9. Reparaciones y mantenimiento	00		
10. Energía eléctrica	00		

Parte VIII		Pérdida Neta en Operaciones Incurridas en Años Anteriores					
Año en el cual se incurrió la pérdida (Día / Mes / Año)	(A) Pérdida incurrida		(B) Cantidad utilizada en años anteriores		(C) Cantidad disponible (Columna A menos Columna B)		Fecha de expiración (Día / Mes / Año)
		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	
		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	
		00		00		00	
		00		00		00	
Total (Traslade a la Parte IV, línea 4)		00		00		00	

Periodo de Conservación: Diez (10) años

Anejo 7 Incentivos

Rev. 02.22



**CONTRIBUCIÓN SOBRE INGRESOS PARA
NEGOCIOS EXENTOS DEDICADOS A
INDUSTRIAS CREATIVAS**

20__

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

Nombre del Contribuyente		Número de Identificación Patronal
Número de Caso	Período de efectividad del decreto para contribución sobre ingresos: Comienzo de beneficios: _____ Conclusión de beneficios: _____	Tipo de Decreto: <input type="radio"/> Nuevo <input type="radio"/> Renegociado <input type="radio"/> Conversión
<input type="radio"/> Marque aquí si está radicando como NUEVA PYME (Ver inst.)	Número de empleos directamente relacionados con la actividad exenta: Cantidad actual: _____ Cantidad requerida en Decreto: _____	
Tipo de Negocio		Volumen de ventas para los tres (3) años contributivos anteriores \$ _____ \$ _____ \$ _____

Parte I Determinación del Ingreso Bruto de Operaciones

1. Ingreso de proyectos fílmicos (Véanse instrucciones)	(1)	00
2. Intereses	(2)	00
3. Renta	(3)	00
4. Otros ingresos (Someta detalle)	(4)	00
5. Total de ingresos (Sume líneas 1 a la 4)	(5)	00

Parte II Deduciones

A. Deduciones que deben ser reportadas en declaraciones informativas:		
1. Compensación a directores (Complete Parte VI de la planilla)	(1)	00
2. Compensación a oficiales (Complete Parte VII de la planilla)	(2)	00
3. Salarios, comisiones y bonificaciones a empleados (Véanse instrucciones)	(3)	00
4. Salarios pagados a jóvenes universitarios (Total \$ _____) Programa de Pasantías del Departamento de Hacienda (Total \$ _____) (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. Deduciones no reportadas en declaraciones informativas:		
21. Intereses sobre deudas del negocio: Hipotecarios \$ _____ Arrendamiento de 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. Dedución a patronos que emplean personas impedidas (Véanse instrucciones)	(31)	00
32. Subtotal (Sume líneas 21 a la 31)	(32)	00

Período de Conservación: Diez (10) años

Parte II		Deducciones (Continuación)		
C. Otras deducciones:				
33.	Gastos de automóviles (Millaje _____) (Véanse instrucciones)	(33)		00
34.	Gastos de otros vehículos de motor (Véanse instrucciones)	(34)		00
35.	Reparaciones y mantenimiento	(35)		00
36.	Gastos de viajes (Total de gastos \$ _____)	(36)		00
37.	Gastos de comida y entretenimiento (Total de gastos \$ _____) (Véanse instrucciones)	(37)		00
38.	Materiales y efectos de oficina	(38)		00
39.	Materiales utilizados directamente en la industria o negocio	(39)		00
40.	Sellos, comprobantes y aranceles	(40)		00
41.	Cargos de envío y franqueo	(41)		00
42.	Uniformes	(42)		00
43.	Estacionamientos y peaje	(43)		00
44.	Gastos de oficina	(44)		00
45.	Cargos bancarios	(45)		00
46.	Deudas incobrables	(46)		00
47.	Aportaciones a cuentas de aportación educativa para los beneficiarios de sus empleados (Véanse instrucciones)	(47)		00
48.	Gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas fuera de Puerto Rico (Véanse instrucciones) (Total \$ _____)	(48)		00
49.	Deducción por gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas, totalmente deducibles (Véanse instrucciones)	(49)		00
50.	Pérdidas ocasionadas por fuego, huracán, otros siniestros o por robo (Véanse instrucciones)	(50)		00
51.	Cargos de administración	(51)		00
52.	Gastos en propiedades arrendadas a la Compañía de Fomento Industrial de Puerto Rico o almacén de la Compañía de Comercio y Exportación (Véanse instrucciones)	(52)		00
53.	Otras deducciones (Someta detalle)	(53)		00
54.	Subtotal (Suma líneas 33 a la 53)	(54)		00
55.	Donativos	(55)		00
56.	Total de deducciones (Suma líneas 20, 32, 54 y 55)	(56)		00

Parte III		Determinación del Ingreso Neto (o Pérdida) Sujeto a Contribución		
1.	Total de ingresos (De la Parte I, línea 5)	(1)		00
2.	Total de deducciones (De la Parte II, línea 56)	(2)		00
3.	Ingreso neto (o pérdida) de operaciones del año (Línea 1 menos línea 2)	(3)		00
4.	Menos: Pérdida neta en operaciones del año anterior (Detalle en la Parte V. Véanse instrucciones)	(4)		00
5.	Ingreso neto de la actividad elegible sujeto a contribución (Línea 3 menos línea 4)	(5)		00

Parte IV		Cómputo de la Contribución		
1.	Contribución sobre el ingreso neto de la actividad elegible (Multiplique línea 5, Parte III por la tasa aplicable) <input type="radio"/> 4% <input type="radio"/> Otro _____ %	(1)		00
2.	Recobro de créditos reclamados en exceso (Véanse instrucciones)	(2)		00
3.	Contribución determinada (Suma líneas 1 y 2)	(3)		00
4.	Menos: Créditos contributivos por gastos de producción de proyectos filmicos en Puerto Rico (Someta detalle)	(4)		00
5.	Responsabilidad contributiva (Línea 3 menos línea 4. Traslade a la línea 1 (g), Parte I de la planilla)	(5)		00

Parte V		Pérdida Neta en Operaciones Incurridas en Años Anteriores		
Año en el cual se incurrió la pérdida (Día / Mes / Año)	(A) Pérdida incurrida	(B) Cantidad utilizada en años anteriores	(C) Cantidad disponible (Columna A menos Columna B)	Fecha de expiración (Día / Mes / Año)
		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
		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
		00	00	00
		00	00	00
		00	00	00
		00	00	00
Total (Traslade a la Parte III, línea 4)		00	00	00

Período de Conservación: Diez (10) años

Anejo 8 Incentivos

Rev. 02.22



CONTRIBUCIÓN SOBRE INGRESOS PARA NEGOCIOS EXENTOS DEDICADOS A ACTIVIDADES DE EMPRESARISMO

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

20__

Nombre del Contribuyente		Número de Identificación Patronal
Número de Caso	Tipo de Negocio	
Período de efectividad del decreto para contribución sobre ingresos: Comienzo de beneficios: _____ Conclusión de beneficios: _____		Tipo de Decreto: <input type="radio"/> Nuevo <input type="radio"/> Renegociado <input type="radio"/> Conversión
Número de empleos directamente relacionados con la actividad exenta: Cantidad actual: _____ Cantidad requerida en Decreto: _____		

Parte I Determinación del Ingreso Bruto de Operaciones

A. Ingreso de venta de bienes o productos		
1. Ventas netas de bienes o productos (Véanse instrucciones)	(1)	00
2. Menos: Costo de ventas o costos directos de producción (De la Parte V, línea 7)	(2)	00
3. Ganancia (o pérdida) bruta en la venta de bienes o productos (Línea 1 menos línea 2)	(3)	00
(Porcentaje margen de ganancia bruta: 2020 _____ % 2021 _____ %)		
B. Ingreso de manufactura		
4. Ingreso	(4)	00
5. Menos: Costo de ventas o costos directos de producción (De la Parte V, línea 7)	(5)	00
6. Ganancia (o pérdida) bruta de manufactura (Línea 4 menos línea 5)	(6)	00
(Porcentaje margen de ganancia bruta: 2020 _____ % 2021 _____ %)		
C. Ingreso de servicios		
7. Ingreso bruto generado en la venta de servicios	(7)	00
D. Otros ingresos		
8. Ganancia de activos de capital (Someta Anejo D Corporación)	(8)	00
9. Ganancia neta (o pérdida) en la venta o permuta de propiedad que no sea activo de capital (Someta Anejo D Corporación)	(9)	00
10. Renta	(10)	00
11. Intereses	(11)	00
12. Regalías	(12)	00
13. Otros ingresos (Someta detalle)	(13)	00
14. Total de ingresos (Sume líneas 3 y 6 a la 13)	(14)	00

Parte II Deduciones

		Contribución Regular	Contribución Alternativa Mínima
A. Deduciones que deben ser reportadas en declaraciones informativas:			
1. Compensación a directores (Complete Parte VI de la planilla)	(1)	00	00
2. Compensación a oficiales (Complete Parte VII de la planilla)	(2)	00	00
3. Salarios, comisiones y bonificaciones a empleados (Véanse instrucciones)	(3)	00	00
4. Salarios pagados a jóvenes universitarios (Total \$ _____) Programa de Pasantías del Departamento de Hacienda (Total \$ _____) (Véanse instrucciones)	(4)	00	00
5. Pagos por servicios prestados en Puerto Rico (Véanse instrucciones)	(5)	00	00
6. Pagos por servicios prestados fuera de Puerto Rico (Véanse instrucciones)	(6)	00	00
7. Servicios subcontratados	(7)	00	00
8. Alquiler, renta y cánones pagados (Véanse instrucciones) (Mueble \$ _____) (Inmueble \$ _____)	(8)	00	00
9. Primas de seguro (Excepto aportaciones a planes de salud o accidentes) (Véanse instrucciones)	(9)	00	00
10. Servicios de telecomunicaciones	(10)	00	00
11. Servicios de internet y televisión por cable o satélite	(11)	00	00
12. Servicios combinados ("Bundles") (Véanse instrucciones)	(12)	00	00
13. Anuncios	(13)	00	00
14. Regalías	(14)	00	00
15. Pagos por herramientas virtuales y tecnológicas y otras suscripciones	(15)	00	00
16. Cuotas de colegiación y membresías de asociaciones profesionales pagadas a beneficio del empleado	(16)	00	00
17. Cuotas de mantenimiento pagadas a asociaciones de residentes o condómines	(17)	00	00
18. Pagos por indemnización judicial o extrajudicial	(18)	00	00
19. Ciertos otros gastos (Véanse instrucciones)	(19)	00	00
20. Subtotal (Sume líneas 1 a la 19)	(20)	00	00
B. Deduciones no reportadas en Declaraciones Informativas:			
21. Intereses sobre deudas del negocio: Hipotecarios \$ _____ Arrendamiento de automóviles \$ _____ y Otros \$ _____	(21)	00	00
22. Contribuciones, patentes y licencias:			
(a) Contribución sobre la propiedad (Mueble \$ _____) (Inmueble \$ _____)	(22a)	00	00
(b) Otras contribuciones: Patentes \$ _____ Licencias \$ _____ y Otros \$ _____	(22b)	00	00
(c) Póliza del Fondo del Seguro del Estado	(22c)	00	00
(d) Impuesto sobre ventas y uso	(22d)	00	00
(e) Aportación especial por servicios profesionales y consultivos bajo la Ley 48-2013, según enmendada	(22e)	00	00
23. Depreciación y amortización (Someta Anejo E Núm. _____)	(23)	00	00
24. Depreciación para negocios con volumen menor o igual a \$3,000,000 (Someta Anejo E1 Núm. _____)	(24)	00	00
25. Energía eléctrica	(25)	00	00
26. Agua y alcantarillado	(26)	00	00
27. Aportaciones a planes de salud o accidentes	(27)	00	00
28. Seguro social federal (FICA)	(28)	00	00
29. Seguro de desempleo	(29)	00	00
30. Aportación a planes de pensiones cualificados (Véanse instrucciones. Someta Modelo SC 6042)	(30)	00	00
31. Dedución a patronos que emplean personas impedidas (Véanse instrucciones)	(31)	00	00
32. Subtotal (Sume líneas 21 a la 31)	(32)	00	00

Parte II Deducciones (Continuación)		Contribución Regular	Contribución Alternativa Mínima
C. Otras deducciones: Indique si incluye con esta planilla (Véanse instrucciones): <input type="radio"/> 1 Estado Financiero Auditado <input type="radio"/> 2 Informe de Procedimientos Previamente Acordados ("AUP") Número de Estampilla del Colegio de CPA de Puerto Rico			
33. Gastos de automóviles (Millaje _____) (Véanse instrucciones)	AUP <input type="radio"/> (33)	00	00
34. Gastos de otros vehículos de motor (Véanse instrucciones)	AUP <input type="radio"/> (34)	00	00
35. Reparaciones y mantenimiento	AUP <input type="radio"/> (35)	00	00
36. Gastos de viajes (Total de gastos \$ _____)	AUP <input type="radio"/> (36)	00	00
37. Gastos de comida y entretenimiento (Total de gastos \$ _____) (Véanse instrucciones)	AUP <input type="radio"/> (37)	00	00
38. Materiales y efectos de oficina	AUP <input type="radio"/> (38)	00	00
39. Materiales utilizados directamente en la industria o negocio	AUP <input type="radio"/> (39)	00	00
40. Sellos, comprobantes y aranceles	AUP <input type="radio"/> (40)	00	00
41. Cargos de envío y franqueo	AUP <input type="radio"/> (41)	00	00
42. Uniformes	AUP <input type="radio"/> (42)	00	00
43. Estacionamientos y peaje	AUP <input type="radio"/> (43)	00	00
44. Gastos de oficina	AUP <input type="radio"/> (44)	00	00
45. Cargos bancarios	AUP <input type="radio"/> (45)	00	00
46. Deudas incobrables	AUP <input type="radio"/> (46)	00	00
47. Aportaciones a cuentas de aportación educativa para los beneficiarios de sus empleados (Véanse instrucciones)	AUP <input type="radio"/> (47)	00	00
48. Gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas fuera de Puerto Rico (Véanse instrucciones) (Total \$ _____)	AUP <input type="radio"/> (48)	00	00
49. Deducción por gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas, totalmente deducibles (Véanse instrucciones)	AUP <input type="radio"/> (49)	00	00
50. Pérdidas ocasionadas por fuego, huracán, otros siniestros o por robo (Véanse instrucciones)	AUP <input type="radio"/> (50)	00	00
51. Cargos de administración	AUP <input type="radio"/> (51)	00	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 <input type="radio"/> (52)	00	00
53. Otras deducciones (Someta detalle)	AUP <input type="radio"/> (53)	00	00
54. Subtotal (Sume líneas 33 a la 53)	AUP <input type="radio"/> (54)	00	00
55. Donativos	AUP <input type="radio"/> (55)	00	00
56. Total de deducciones (Sume líneas 20, 32, 54 y 55)	AUP <input type="radio"/> (56)	00	00

Parte III Determinación del Ingreso Neto (o Pérdida) Sujeto a Contribución		Contribución Regular	Contribución Alternativa Mínima
1. Total de ingresos (De la Parte I, línea 14)	(1)	00	00
2. Total de deducciones (De la Parte II, línea 56)	(2)	00	00
3. Ingreso neto (o pérdida) de operaciones del año (Línea 1 menos línea 2)	(3)	00	00
4. Menos: Pérdida neta en operaciones del año anterior (Detalle en la Parte VII. Véanse instrucciones)	(4)	00	00
5. Menos: Cantidad exenta (Véanse instrucciones) <input type="radio"/> 90% <input type="radio"/> Otro \$ _____	(5)	00	00
6. Ingreso neto de la actividad elegible sujeto a contribución (Línea 3 menos líneas 4 y 5)	(6)	00	00

Parte IV Cómputo de la Contribución		Contribución Regular	Contribución Alternativa Mínima
1. Ingreso neto sujeto a contribución normal (Igual a Parte III, línea 6)	(1)		00
2. Menos: Deducción para fines de la contribución adicional (Marque aquí si viene del Modelo SC 2652 <input type="radio"/>)	(2)		00
3. Ingreso neto sujeto a contribución adicional (Línea 1 menos línea 2)	(3)		00
4. Contribución normal (Multiplique línea 1 por la tasa aplicable) 1 <input type="radio"/> 18.5% 2 <input type="radio"/> 15% 3 <input type="radio"/> 10% 4 <input type="radio"/> 5%	(4)		00
5. Contribución adicional (Véanse instrucciones)	(5)		00
6. Contribución Total (Sume líneas 4 y 5)	(6)		00
7. Contribución Alternativa - Ganancias de Capital y Tasas Preferenciales (Anejo D1 Corporación, línea 9)	(7)		00
8. Contribución determinada antes del crédito por contribuciones pagadas a países extranjeros, los Estados Unidos, sus estados, territorios y posesiones (Línea 6 o 7, la que sea menor, siempre que la línea 7 sea mayor de cero)	(8)		00
9. Crédito por contribuciones pagadas a países extranjeros, los Estados Unidos, sus estados, territorios y posesiones (Anejo C Corporación, Parte IV, línea 6(c))	(9)		00
10. Contribución determinada antes de contribución alternativa mínima (Línea 8 menos línea 9)	(10)		00
11. Contribución alternativa mínima en exceso de la contribución regular (Anejo A Corporación, Parte V, línea 34)	(11)		00
12. Responsabilidad contributiva antes de créditos contributivos (Sume líneas 10 y 11)	(12)		00
13. Recobro de crédito reclamado en exceso (Anejo B Código de Incentivos, Parte I, línea 3)	(13)		00
14. Crédito por contribución alternativa mínima pagada en años anteriores (Anejo A Corporación, Parte VI, línea 4)	(14)		00
15. Créditos contributivos (Anejo B Código Incentivos, Parte II, línea 22)	(15)		00
16. Responsabilidad contributiva antes del monto equivalente a dividendo o distribución de beneficios y de la contribución sobre dividendo implícito (Sume línea 12 y 13 menos líneas 14 y 15)	(16)		00
17. Contribución sobre monto equivalente a dividendo o distribución de beneficios (Modelo SC 2879, Contribución sobre Monto Equivalente a Dividendo, línea 11)	(17)		00
18. Contribución sobre dividendo implícito (Modelo SC 2877, Contribución sobre Dividendo Implícito, línea 13)	(18)		00
19. Responsabilidad Contributiva Total (Sume líneas 16 a la 18. Anote aquí y traslade a la línea 1(h), Parte I de la planilla)	(19)		00

Parte V Costo de Ventas		Contribución Regular	Contribución Alternativa Mínima
1. Inventario al comienzo del año 1 <input type="radio"/> "C" 2 <input type="radio"/> "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 VI, 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 <input type="radio"/> "C" 2 <input type="radio"/> "C" o "VM"	(6)		00
7. Total de costos de ventas o costos directos de producción (Línea 5 menos línea 6. Traslade a la Parte I, línea 2 o 5, según aplique)	(7)		00

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

Parte VII		Pérdida Neta en Operaciones Incurridas en Años Anteriores				
Año en el cual se incurrió la pérdida (Día / Mes / Año)	(A) Pérdida incurrida		(B) Cantidad utilizada en años anteriores		(C) Cantidad disponible (Columna A menos Columna B)	Fecha de expiración (Día / Mes / Año)
		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	
		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	
Total (Traslade a la Parte III, línea 4)		00		00	00	

Período de Conservación: Diez (10) años

Anejo 9 Incentivos

Rev. 02.22



**CONTRIBUCIÓN SOBRE INGRESOS PARA
NEGOCIOS EXENTOS EN ZONAS
DE OPORTUNIDAD**

20__

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

Nombre del Contribuyente		Número de Identificación Patronal
Número de Caso	Tipo de Negocio	
Período de efectividad del decreto para contribución sobre ingresos: Comienzo de beneficios: _____ Conclusión de beneficios: _____		Tipo de Decreto: <input type="radio"/> Nuevo <input type="radio"/> Renegociado <input type="radio"/> Conversión
Número de empleos directamente relacionados con la actividad exenta: Cantidad actual: _____ Cantidad requerida en Decreto: _____		

Parte I Determinación del Ingreso Bruto de Operaciones

A. Ingreso de venta de bienes o productos		
1. Ventas netas de bienes o productos (Véanse instrucciones)	(1)	00
2. Menos: Costo de ventas o costos directos de producción (De la Parte V, línea 7)	(2)	00
3. Ganancia (o pérdida) bruta en la venta de bienes o productos (Línea 1 menos línea 2)	(3)	00
(Porcentaje margen de ganancia bruta: 2020 _____% 2021 _____%)		
B. Ingreso de servicios		
4. Ingreso bruto generado en la venta de servicios	(4)	00
C. Otros ingresos		
5. Renta	(5)	00
6. Intereses	(6)	00
7. Regalías	(7)	00
8. Otros ingresos (Someta detalle)	(8)	00
9. Total de ingresos (Sume líneas 3 a la 8)	(9)	00

Parte II Deducciones

A. Deducciones que deben ser reportadas en declaraciones informativas:		
1. Compensación a directores (Complete Parte VI de la planilla)	(1)	00
2. Compensación a oficiales (Complete Parte VII de la planilla)	(2)	00
3. Salarios, comisiones y bonificaciones a empleados (Véanse instrucciones)	(3)	00
4. Salarios pagados a jóvenes universitarios (Total \$ _____) Programa de Pasantías del Departamento de Hacienda (Total \$ _____) (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 de 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 que emplean personas impedidas (Véanse instrucciones)	(31)	00
32. Subtotal (Sume líneas 21 a la 31)	(32)	00

Período de Conservación: Diez (10) años

Parte II		Deducciones (Continuación)	
C. Otras deducciones:			
33. Gastos de automóviles (Millaje _____) (Véanse instrucciones)	(33)		00
34. Gastos de otros vehículos de motor (Véanse instrucciones)	(34)		00
35. Reparaciones y mantenimiento	(35)		00
36. Gastos de viajes (Total de gastos \$ _____)	(36)		00
37. Gastos de comida y entretenimiento (Total de gastos \$ _____) (Véanse instrucciones)	(37)		00
38. Materiales y efectos de oficina	(38)		00
39. Materiales utilizados directamente en la industria o negocio	(39)		00
40. Sellos, comprobantes y aranceles	(40)		00
41. Cargos de envío y franqueo	(41)		00
42. Uniformes	(42)		00
43. Estacionamientos y peaje	(43)		00
44. Gastos de oficina	(44)		00
45. Cargos bancarios	(45)		00
46. Deudas incobrables	(46)		00
47. Aportaciones a cuentas de aportación educativa para los beneficiarios de sus empleados (Véanse instrucciones)	(47)		00
48. Gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas fuera de Puerto Rico (Véanse instrucciones) (Total \$ _____)	(48)		00
49. Deducción por gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas, totalmente deducibles (Véanse instrucciones)	(49)		00
50. Pérdidas ocasionadas por fuego, huracán, otros siniestros o por robo (Véanse instrucciones)	(50)		00
51. Cargos de administración	(51)		00
52. Gastos en propiedades arrendadas a la Compañía de Fomento Industrial de Puerto Rico o almacén de la Compañía de Comercio y Exportación (Véanse instrucciones)	(52)		00
53. Otras deducciones (Someta detalle)	(53)		00
54. Subtotal (Sume líneas 33 a la 53)	(54)		00
55. Donativos	(55)		00
56. Total de deducciones (Sume líneas 20, 32, 54 y 55)	(56)		00

Parte III		Determinación del Ingreso Neto (o Pérdida) Sujeto a Contribución	
1. Total de ingresos (De la Parte I, línea 9)	(1)		00
2. Total de deducciones (De la Parte II, línea 56)	(2)		00
3. Ingreso neto (o pérdida) de operaciones del año (Línea 1 menos línea 2)	(3)		00
4. Menos: Pérdida neta en operaciones del año anterior (Detalle en la Parte VII. Véanse instrucciones)	(4)		00
5. Ingreso neto de la actividad elegible sujeto a contribución (Línea 3 menos línea 4)	(5)		00

Parte IV		Cómputo de la Contribución	
1. Contribución sobre el ingreso neto de la actividad elegible (Multiplique línea 5, Parte III por la tasa aplicable) <input type="radio"/> 4% <input type="radio"/> Otro _____ %	(1)		00
2. Menos: Créditos aplicables (Someta detalle)	(2)		00
3. Responsabilidad contributiva (Línea 1 menos línea 2. Traslade a la línea 1(i), Parte I de la planilla)	(3)		00

Parte V		Costo de Ventas	
1. Inventario al comienzo del año 1 <input type="radio"/> "C" 2 <input type="radio"/> "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 VI, 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 <input type="radio"/> "C" 2 <input type="radio"/> "C" o "VM"	(6)		00
7. Total de costos de ventas o costos directos de producción (Línea 5 menos línea 6. Traslade a la Parte I, línea 2)	(7)		00

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

Parte VII					Pérdida Neta en Operaciones Incurridas en Años Anteriores	
Año en el cual se incurrió la pérdida (Día / Mes / Año)	(A) Pérdida incurrida	(B) Cantidad utilizada en años anteriores	(C) Cantidad disponible (Columna A menos Columna B)	Fecha de expiración (Día / Mes / Año)		
		00	00		00	
		00	00		00	
		00	00		00	
		00	00		00	
		00	00		00	
		00	00		00	
		00	00		00	
		00	00		00	
Total (Traslade a la Parte III, línea 4)		00	00		00	

Anejo 10 Incentivos

Rev. 02.22



**CONTRIBUCIÓN SOBRE INGRESOS PARA
NEGOCIOS EXENTOS DEDICADOS A
OTRAS INDUSTRIAS EXENTAS**

20__

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

Nombre del Contribuyente		Número de Identificación Patronal
Número de Caso	Tipo de Negocio	
Período de efectividad del decreto para contribución sobre ingresos: Comienzo de beneficios: _____ Conclusión de beneficios: _____		Tipo de Decreto: <input type="radio"/> Nuevo <input type="radio"/> Renegociado <input type="radio"/> Conversión
Número de empleos directamente relacionados con la actividad exenta: Cantidad actual: _____ Cantidad requerida en Decreto: _____		
Seleccione el que aplique: <input type="radio"/> Portadores Públicos de Transporte Aéreo <input type="radio"/> Portadores de Servicios de Transporte Marítimo		

Parte I Determinación del Ingreso Bruto de Operaciones

A. Ingreso de venta de bienes o productos		
1. Ventas netas de bienes o productos (Véanse instrucciones)	(1)	00
2. Menos: Costo de ventas o costos directos de producción (De la Parte IV, línea 7)	(2)	00
3. Ganancia (o pérdida) bruta en la venta de bienes o productos (Línea 1 menos línea 2)	(3)	00
(Porcentaje margen de ganancia bruta: 2020 _____% 2021 _____%)		
B. Ingreso de manufactura		
4. Ingreso	(4)	00
5. Menos: Costo de ventas o costos directos de producción (De la Parte IV, línea 7)	(5)	00
6. Ganancia (o pérdida) bruta de manufactura (Línea 4 menos línea 5)	(6)	00
(Porcentaje margen de ganancia bruta: 2020 _____% 2021 _____%)		
C. Ingreso de servicios		
7. Ingreso bruto generado en la venta de servicios	(7)	00
D. Otros ingresos		
8. Ganancia de activos de capital (Someta Anejo D Corporación)	(8)	00
9. Ganancia neta (o pérdida) en la venta o permuta de propiedad que no sea activo de capital (Someta Anejo D Corporación)	(9)	00
10. Renta	(10)	00
11. Intereses	(11)	00
12. Regalías	(12)	00
13. Otros ingresos (Someta detalle)	(13)	00
14. Total de ingresos (Sume líneas 3 y 6 a la 13)	(14)	00

Parte II Deduciones

A. Deduciones que deben ser reportadas en declaraciones informativas:		
1. Compensación a directores (Complete Parte VI de la planilla)	(1)	00
2. Compensación a oficiales (Complete Parte VII de la planilla)	(2)	00
3. Salarios, comisiones y bonificaciones a empleados (Véanse instrucciones)	(3)	00
4. Salarios pagados a jóvenes universitarios (Total \$ _____) Programa de Pasantías del Departamento de Hacienda (Total \$ _____) (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 condóminos	(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. Deduciones no reportadas en declaraciones informativas:		
21. Intereses sobre deudas del negocio: Hipotecarios \$ _____ Arrendamiento de 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. Dedución a patronos que emplean personas impedidas (Véanse instrucciones)	(31)	00
32. Subtotal (Sume líneas 21 a la 31)	(32)	00

Parte II		Deducciones (Continuación)	
C. Otras deducciones:			
33. Gastos de automóviles (Millaje _____) (Véanse instrucciones)	(33)		00
34. Gastos de otros vehículos de motor (Véanse instrucciones)	(34)		00
35. Reparaciones y mantenimiento	(35)		00
36. Gastos de viajes (Total de gastos \$ _____)	(36)		00
37. Gastos de comida y entretenimiento (Total de gastos \$ _____) (Véanse instrucciones)	(37)		00
38. Materiales y efectos de oficina	(38)		00
39. Materiales utilizados directamente en la industria o negocio	(39)		00
40. Sellos, comprobantes y aranceles	(40)		00
41. Cargos de envío y franqueo	(41)		00
42. Uniformes	(42)		00
43. Estacionamientos y peaje	(43)		00
44. Gastos de oficina	(44)		00
45. Cargos bancarios	(45)		00
46. Deudas incobrables	(46)		00
47. Aportaciones a cuentas de aportación educativa para los beneficiarios de sus empleados (Véanse instrucciones)	(47)		00
48. Gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas fuera de Puerto Rico (Véanse instrucciones) (Total \$ _____)	(48)		00
49. Deducción por gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas, totalmente deducibles (Véanse instrucciones)	(49)		00
50. Pérdidas ocasionadas por fuego, huracán, otros siniestros o por robo (Véanse instrucciones)	(50)		00
51. Cargos de administración	(51)		00
52. Gastos en propiedades arrendadas a la Compañía de Fomento Industrial de Puerto Rico o almacén de la Compañía de Comercio y Exportación (Véanse instrucciones)	(52)		00
53. Otras deducciones (Someta detalle)	(53)		00
54. Subtotal (Sume líneas 33 a la 53)	(54)		00
55. Donativos	(55)		00
56. Total de deducciones (Sume líneas 20, 32, 54 y 55)	(56)		00

Parte III		Determinación del Ingreso Neto (o Pérdida) Sujeto a Contribución	
1. Total de ingresos (De la Parte I, línea 14)	(1)		00
2. Total de deducciones (De la Parte II, línea 56)	(2)		00
3. Ingreso neto (o pérdida) de operaciones del año (Línea 1 menos línea 2)	(3)		00
4. Menos: Pérdida neta en operaciones del año anterior (Detalle en la Parte VI. Véanse instrucciones)	(4)		00
5. Ingreso neto ajustado (Línea 3 menos línea 4)	(5)		00
6. Menos: Cantidad exenta (Véanse instrucciones) <input type="radio"/> 100% <input type="radio"/> Otro \$ _____	(6)		00
7. Ingreso neto sujeto a contribución (Línea 5 menos 6) (Véanse instrucciones)	(7)		00

Parte IV		Costo de Ventas	
1. Inventario al comienzo del año <input type="radio"/> "C" <input type="radio"/> "2" <input type="radio"/> "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 <input type="radio"/> "C" <input type="radio"/> "2" <input type="radio"/> "C" o "VM"	(6)		00
7. Total de costos de ventas o costos directos de producción (Línea 5 menos línea 6. Traslade a la Parte I, línea 2 o 5, según aplique)	(7)		00

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

Parte VI		Pérdida Neta en Operaciones Incurridas en Años Anteriores			
Año en el cual se incurrió la pérdida (Día / Mes / Año)	(A) Pérdida incurrida	(B) Cantidad utilizada en años anteriores	(C) Cantidad disponible (Columna A menos Columna B)	Fecha de expiración (Día / Mes / Año)	
		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	
		00	00	00	
		00	00	00	
Total (Traslade a la Parte III, línea 4)		00	00	00	

Anejo 11 Incentivos

Rev. 02.22



CONTRIBUCIÓN SOBRE INGRESOS PARA OPERACIONES TOTALMENTE TRIBUTABLES O PERÍODOS PARA LOS CUALES SE ELIGE NO UTILIZAR LOS BENEFICIOS DEL DECRETO DE EXENCIÓN CONTRIBUTIVA OTORGADO BAJO LA LEY 60-2019

20__

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

Nombre del Contribuyente		Número de Identificación Patronal
Número de Caso	<input type="checkbox"/> Completado para el ingreso de actividades exentas para las cuales no se están utilizando los beneficios del decreto de exención contributiva	

Parte I Determinación del Ingreso Bruto de Operaciones

A. Ingreso de venta de bienes o productos		
1. Ventas netas de bienes o productos	(1)	00
2. Menos: Costo de ventas o costos directos de producción (De la Parte V, línea 7)	(2)	00
3. Ganancia (o pérdida) bruta en la venta de bienes o productos (Línea 1 menos línea 2)	(3)	00
(Porcentaje margen de ganancia bruta: 2020 ____% 2021 ____%)		
B. Ingreso de manufactura		
4. Ingresos	(4)	00
5. Menos: Costo de ventas o costos directos de producción (De la Parte V, línea 7)	(5)	00
6. Ganancia (o pérdida) bruta de manufactura (Línea 4 menos línea 5)	(6)	00
(Porcentaje margen de ganancia bruta: 2020 ____% 2021 ____%)		
C. Ingreso de servicios		
7. Ingreso bruto generado en la venta de servicios	(7)	00
D. Otros ingresos		
8. Ganancia neta de capital (Anejo D Corporación, Parte IV, línea 21)	(8)	00
9. Ganancia neta (o pérdida) en la venta o permuta de propiedad que no sea activo de capital (Anejo D Corporación, Parte V, línea 22)	(9)	00
10. Renta (Total \$ _____) (Véanse instrucciones)	(10)	00
11. Intereses: (a) Sujetos a la tasa preferencial de 10%	(11)	00
..... (b) Otros	(11)	00
12. Dividendos de corporaciones: (a) Domésticas	(12)	00
..... (b) Extranjeras	(12)	00
13. Participación distribuable en el ingreso neto de sociedades y sociedades especiales (Anejo R Corporación, Parte III, línea 5)	(13)	00
14. Participación distribuable en el ingreso neto sujeto a tasas preferenciales proveniente de sociedades y sociedades especiales (Véanse instrucciones)	(14)	00
15. Ingreso neto derivado de las operaciones de una financiera internacional que opera como una entidad de un banco	(15)	00
16. Flétes y pasajes	(16)	00
17. Regalías	(17)	00
18. Condonación de deudas (Formulario 480.6A)	(18)	00
19. Espectáculos públicos	(19)	00
20. Otros pagos reportados en un Formulario 480.6A o 480.6B	(20)	00
21. Ingresos misceláneos (Someta detalle)	(21)	00
22. Total de ingresos (Sume líneas 3 y 6 a la 22)	(22)	00
23. Menos: Cantidad exenta bajo Ley 135-2014 (Véanse instrucciones) (Ingreso de servicios \$ _____)	(23)	00
24. Total de ingreso después de la exención bajo la Ley 135-2014 (Línea 22 menos línea 23)	(24)	00

Parte II Deducciones

		Contribución Regular	Contribución Alternativa Mínima
A. Deducciones que deben ser reportadas en declaraciones informativas:			
1. Compensación a directores (Complete Parte VI de la planilla)	(1)	00	00
2. Compensación a oficiales (Complete Parte VII de la planilla)	(2)	00	00
3. Salarios, comisiones y bonificaciones a empleados (Véanse instrucciones)	(3)	00	00
4. Salarios pagados a jóvenes universitarios (Total \$ _____) Programa de Pasantías del Departamento de Hacienda (Total \$ _____) (Véanse instrucciones)	(4)	00	00
5. Pagos por servicios prestados en Puerto Rico (Véanse instrucciones)	(5)	00	00
6. Pagos por servicios prestados fuera de Puerto Rico (Véanse instrucciones)	(6)	00	00
7. Servicios subcontratados	(7)	00	00
8. Alquiler, renta y cánones pagados (Véanse instrucciones) (Mueble \$ _____) (Inmueble \$ _____)	(8)	00	00
9. Primas de seguro (Excepto aportaciones a planes de salud o accidentes) (Véanse instrucciones)	(9)	00	00
10. Servicios de telecomunicaciones	(10)	00	00
11. Servicios de internet y televisión por cable o satélite	(11)	00	00
12. Servicios combinados ("Bundles") (Véanse instrucciones)	(12)	00	00
13. Anuncios	(13)	00	00
14. Regalías	(14)	00	00
15. Pagos por herramientas virtuales y tecnológicas y otras suscripciones	(15)	00	00
16. Cuotas de colegiación y membresías de asociaciones profesionales pagadas a beneficio del empleado	(16)	00	00
17. Cuotas de mantenimiento pagadas a asociaciones de residentes o condómines	(17)	00	00
18. Pagos por indemnización judicial o extrajudicial	(18)	00	00
19. Ciertos otros gastos (Véanse instrucciones)	(19)	00	00
20. Subtotal (Sume líneas 1 a la 19)	(20)	00	00
B. Deducciones no reportadas en declaraciones informativas:			
21. Intereses sobre deudas del negocio: Hipotecarios \$ _____ Arrendamiento de automóviles \$ _____ y Otros \$ _____	(21)	00	00
22. Contribuciones, patentes y licencias:			
(a) Contribución sobre la propiedad: Mueble \$ _____ Inmueble \$ _____	(22a)	00	00
(b) Otras contribuciones: Patentes \$ _____ Licencias \$ _____ Otros \$ _____	(22b)	00	00
(c) Póliza del Fondo del Seguro del Estado	(22c)	00	00
(d) Impuesto sobre ventas y uso	(22d)	00	00
(e) Aportación especial por servicios profesionales y consultivos bajo la Ley 48-2013, según enmendada	(22e)	00	00
23. Depreciación y amortización (Someta Anejo E Núm. _____)	(23)	00	00
24. Depreciación para negocios con volumen menor o igual a \$3,000,000 (Someta Anejo E1 Núm. _____)	(24)	00	00
25. Energía eléctrica	(25)	00	00
26. Agua y alcantarillado	(26)	00	00
27. Aportaciones a planes de salud o accidentes	(27)	00	00
28. Seguro social federal (FICA)	(28)	00	00
29. Seguro de desempleo	(29)	00	00
30. Aportación a planes de pensiones cualificados (Véanse instrucciones. Someta Modelo SC 6042)	(30)	00	00
31. Deducción a patronos que emplean personas impedidas (Véanse instrucciones)	(31)	00	00
32. Subtotal (Sume líneas 21 a la 31)	(32)	00	00

Parte II		Deducciones (Continuación)		Contribución Regular	Contribución Alternativa Mínima
C. Otras deducciones: Indique si incluye con esta planilla (Véanse instrucciones): <input type="radio"/> 1 Estado Financiero Auditado <input type="radio"/> 2 Informe de Procedimientos Previamente Acordados ("AUP") Número de Estampilla del Colegio de CPA de Puerto Rico					
33. Gastos de automóviles (Millaje _____) (Véanse instrucciones)	AUP <input type="radio"/>	(33)		00	00
34. Gastos de otros vehículos de motor (Véanse instrucciones)	AUP <input type="radio"/>	(34)		00	00
35. Reparaciones y mantenimiento	AUP <input type="radio"/>	(35)		00	00
36. Gastos de viajes (Total de gastos \$ _____)	AUP <input type="radio"/>	(36)		00	00
37. Gastos de comida y entretenimiento (Total de gastos \$ _____) (Véanse instrucciones)	AUP <input type="radio"/>	(37)		00	00
38. Materiales y efectos de oficina	AUP <input type="radio"/>	(38)		00	00
39. Materiales utilizados directamente en la industria o negocio	AUP <input type="radio"/>	(39)		00	00
40. Sellos, comprobantes y aranceles	AUP <input type="radio"/>	(40)		00	00
41. Cargos de envío y franqueo	AUP <input type="radio"/>	(41)		00	00
42. Uniformes	AUP <input type="radio"/>	(42)		00	00
43. Estacionamientos y peaje	AUP <input type="radio"/>	(43)		00	00
44. Gastos de oficina	AUP <input type="radio"/>	(44)		00	00
45. Cargos bancarios	AUP <input type="radio"/>	(45)		00	00
46. Deudas incobrables	AUP <input type="radio"/>	(46)		00	00
47. Aportaciones a cuentas de aportación educativa para los beneficiarios de sus empleados (Véanse instrucciones)	AUP <input type="radio"/>	(47)		00	00
48. Gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas fuera de Puerto Rico (Véanse instrucciones) (Total \$ _____)	AUP <input type="radio"/>	(48)		00	00
49. Deducción por gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas, totalmente deducibles (Véanse instrucciones)	AUP <input type="radio"/>	(49)		00	00
50. Pérdidas ocasionadas por fuego, huracán, otros siniestros o por robo (Véanse instrucciones)	AUP <input type="radio"/>	(50)		00	00
51. Cargos de administración	AUP <input type="radio"/>	(51)		00	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 <input type="radio"/>	(52)		00	00
53. Otras deducciones (Someta detalle)	AUP <input type="radio"/>	(53)		00	00
54. Subtotal (Suma líneas 33 a la 53)		(54)		00	00
55. Donativos	AUP <input type="radio"/>	(55)		00	00
56. Total de deducciones (Suma líneas 20, 32, 54 y 55)		(56)		00	00
Parte III				Contribución Regular	Contribución Alternativa Mínima
Determinación del Ingreso Neto (o pérdida) Sujeto a Contribución Normal y Contribución Adicional					
1. Total de ingresos (De la Parte I, línea 24)	(1)			00	00
2. Total de deducciones (De la Parte II, línea 56)	(2)			00	00
3. Ingreso neto (o pérdida) de operaciones (Línea 1 menos línea 2)	(3)			00	00
4. Menos: Deducción por pérdida neta en las operaciones del año anterior (Detalle en la Parte VII. Véanse instrucciones)	(4)			00	00
5. Ingreso neto (o pérdida) (Líneas 3 menos línea 4)	(5)			00	00
6. Menos: Dividendos o beneficios recibidos de corporaciones domésticas (Véanse instrucciones)	(6)			00	00
7. Ingreso neto sujeto a contribución normal (Línea 5 menos línea 6)	(7)			00	00
8. Menos: Deducción para fines de la contribución adicional (Marque aquí si viene del Modelo SC 2652 <input type="radio"/>)	(8)			00	00
9. Ingreso neto sujeto a contribución adicional (Línea 7 menos línea 8)	(9)			00	00
Parte IV					
Cómputo de la Contribución					
1. Contribución normal (Multiplique línea 7, Parte III por: 1 <input type="radio"/> 18.5% 2 <input type="radio"/> 15% 3 <input type="radio"/> 10% 4 <input type="radio"/> 5% 5 <input type="radio"/> Contribución opcional (Anejo X Corporación, Sec. 1022.07 del Código de Rentas Internas de Puerto Rico de 2011, según enmendado) 6 <input type="radio"/> ____%)	(1)			00	00
2. Contribución adicional (Véanse instrucciones)	(2)			00	00
3. Contribución Total (Suma líneas 1 y 2)	(3)			00	00
4. Contribución Alternativa - Ganancias de Capital y Tasas Preferenciales (Anejo D1 Corporación, línea 9)	(4)			00	00
5. Contribución determinada antes del crédito por contribuciones pagadas a países extranjeros, los Estados Unidos, sus estados, territorios y posesiones (Línea 3 o 4, la que sea menor, siempre que la línea 4 sea mayor de cero)	(5)			00	00
6. Crédito por contribuciones pagadas a países extranjeros, los Estados Unidos, sus estados, territorios y posesiones (Anejo C Corporación, Parte IV, línea 6(c))	(6)			00	00
7. Contribución determinada antes de contribución alternativa mínima (Línea 5 menos línea 6)	(7)			00	00
8. Contribución alternativa mínima en exceso de la contribución regular (Anejo A Corporación, Parte V, línea 34)	(8)			00	00
9. Responsabilidad contributiva antes de créditos contributivos (Suma líneas 7 y 8)	(9)			00	00
10. Recobro de crédito reclamado en exceso (Anejo B Código Incentivos, Parte I, línea 3)	(10)			00	00
11. Crédito por contribución alternativa mínima pagada en años anteriores (Anejo A Corporación, Parte VI, línea 4)	(11)			00	00
12. Créditos contributivos (Anejo B Código Incentivos, Parte II, línea 22)	(12)			00	00
13. Responsabilidad contributiva antes del monto equivalente a dividendo o distribución de beneficios y de la contribución sobre dividendo implícito (Suma líneas 9 y 10 menos líneas 11 y 12)	(13)			00	00
14. Contribución sobre monto equivalente a dividendo o distribución de beneficios (Modelo SC 2879, Contribución sobre Monto Equivalente a Dividendo, línea 11)	(14)			00	00
15. Contribución sobre dividendo implícito (Véanse instrucciones) (Modelo SC 2877, Contribución sobre Dividendo Implícito, línea 13)	(15)			00	00
16. Responsabilidad Contributiva Total (Suma líneas 13 a la 15. Anote aquí y traslade a la línea 1(j), Parte I de la planilla)	(16)			00	00
Parte V					
Costo de Ventas					
1. Inventario al comienzo del año 1 <input type="radio"/> "C" 2 <input type="radio"/> "C" o "VM"	(1)			00	00
2. Compra de materiales o mercadería	(2)			00	00
3. Jornales directos	(3)			00	00
4. Otros costos directos (De la Parte VI, línea 17)	(4)			00	00
5. Costo de bienes disponibles para la venta (Suma líneas 1 a la 4)	(5)			00	00
6. Menos: Inventario al finalizar el año 1 <input type="radio"/> "C" 2 <input type="radio"/> "C" o "VM"	(6)			00	00
7. Total de costos de ventas o costos directos de producción (Línea 5 menos línea 6. Traslade a la Parte I, línea 2 o 5, según aplique)	(7)			00	00



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

Nombre del Contribuyente

Número de Identificación Patronal

Parte I Recobro de Crédito por Inversión y por Donación de una Servidumbre de Conservación o Terreno Elegible Reclamado en Exceso

	Columna A	Columna B	Columna C
Nombre de la entidad:			
Núm. de identificación patronal:			

Crédito por:

Desarrollo Turístico	1 <input type="radio"/>	1 <input type="radio"/>	1 <input type="radio"/>
Desperdicios Sólidos	2 <input type="radio"/>	2 <input type="radio"/>	2 <input type="radio"/>
Fondo de Capital de Inversión	3 <input type="radio"/>	3 <input type="radio"/>	3 <input type="radio"/>
Distrito Teatral de Santurce	4 <input type="radio"/>	4 <input type="radio"/>	4 <input type="radio"/>
Desarrollo Industria Fílmica	5 <input type="radio"/>	5 <input type="radio"/>	5 <input type="radio"/>
Infraestructura de Vivienda	6 <input type="radio"/>	6 <input type="radio"/>	6 <input type="radio"/>
Construcción o Rehabilitación de Vivienda para Alquiler a Familias de Ingresos Bajos o Moderados	7 <input type="radio"/>	7 <input type="radio"/>	7 <input type="radio"/>
Servidumbre de Conservación o Terreno Elegible	8 <input type="radio"/>	8 <input type="radio"/>	8 <input type="radio"/>
Incentivos Económicos (Investigación y Desarrollo)	9 <input type="radio"/>	9 <input type="radio"/>	9 <input type="radio"/>
Incentivos Económicos (Proyectos Estratégicos)	10 <input type="radio"/>	10 <input type="radio"/>	10 <input type="radio"/>
Incentivos Económicos (Inversión Industrial)	11 <input type="radio"/>	11 <input type="radio"/>	11 <input type="radio"/>
Incentivos Energía Verde (Investigación y Desarrollo)	12 <input type="radio"/>	12 <input type="radio"/>	12 <input type="radio"/>
Creación de Empleo: 1 <input type="radio"/> Ley 73-2008 2 <input type="radio"/> Ley 83-2010	13 <input type="radio"/>	13 <input type="radio"/>	13 <input type="radio"/>
Inversión en Maquinaria y Equipo	14 <input type="radio"/>	14 <input type="radio"/>	14 <input type="radio"/>
Reducir el Costo de Energía Eléctrica	15 <input type="radio"/>	15 <input type="radio"/>	15 <input type="radio"/>
Otra:	16 <input type="radio"/>	16 <input type="radio"/>	16 <input type="radio"/>

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 Anejo correspondiente, según aplique. 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)

A. CRÉDITOS SUJETOS A LA LIMITACIÓN PROVISTA POR LA SECCIÓN 1051.13 DEL CÓDIGO

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 adquisición, construcción o rehabilitación de vivienda asequible para alquiler a las personas de edad avanzada (Capítulo 2 de la Ley 140-2001, según enmendada) (Véanse instrucciones)	(3)		00
4. Crédito por inversión en construcción en centros urbanos (Ley 212-2002, según enmendada) (Véanse instrucciones)	(4)		00
5. Crédito por constitución de servidumbres de conservación elegibles o donación de terrenos elegibles (Ley 183-2001, según enmendada) (Véanse instrucciones)	(5)		00
6. Crédito por la compra de créditos contributivos (Complete Parte III) (Véanse instrucciones)	(6)		00
7. Créditos arrastrados de años anteriores (Someta detalle)	(7)		00
8. Otros créditos sujetos a limitación no incluidos en las líneas anteriores (Someta detalle)	(8)		00
9. Total de créditos sujetos a limitación (Sume líneas 1 a la 8)	(9)		00
10. 50% de la contribución determinada (Multiplique la cantidad del Anejo correspondiente, según aplique, por .50. Véanse instrucciones)	(10)		00
11. Total de créditos sujetos a limitación reclamables (Anote la menor de la línea 9 o 10)	(11)		00

B. CRÉDITOS NO SUJETOS A LA LIMITACIÓN PROVISTA POR LA SECCIÓN 1051.13 DEL CÓDIGO

12. Crédito por compra o transmisión de programación televisiva realizada en P.R. (Sección 1051.14) (Véanse instrucciones)	(12)		00
13. Crédito por donativos a fundaciones de ex gobernadores (Véanse instrucciones)	(13)		00
14. Crédito por donativos al: 1 <input type="radio"/> Patronato del Palacio de Santa Catalina 2 <input type="radio"/> Patronato del Capitolio Estatal de la Asamblea Legislativa (Véanse instrucciones)	(14)		00
15. Crédito por inversión en zonas de oportunidad (Ley 60-2019)	(15)		00
16. Crédito por la compra de créditos contributivos (Complete Parte III) (Véanse instrucciones)	(16)		00
17. Créditos arrastrados de años anteriores (Someta detalle)	(17)		00
18. Otros créditos no sujetos a limitación no incluidos en las líneas anteriores (Someta detalle)	(18)		00
19. Total de créditos no sujetos a limitación a reclamarse (Sume líneas 12 a la 18)	(19)		00
20. Total de créditos contributivos (Sume líneas 11 y 19)	(20)		00
21. Total contribución determinada (Del Anejo correspondiente, según aplique. Véanse instrucciones)	(21)		00
22. Crédito a ser reclamado (Anote la menor de la línea 20 o 21. Traslade al Anejo correspondiente, según aplique)	(22)		00
23. Créditos arrastrables (Sume líneas 9 y 19 y reste la línea 22)	(23)		00

Parte III Detalle de Compra de Créditos Contributivos

Marque el óvalo correspondiente a la ley (o leyes) bajo la cual adquirió el crédito e indique la cantidad del mismo:

A. CRÉDITOS SUJETOS A LA LIMITACIÓN PROVISTA POR LA SECCIÓN 1051.13 DEL CÓDIGO

1.	<input type="radio"/> Desperdicios Sólidos (Ley 159-2011)	(1)	00
2.	<input type="radio"/> Fondo de Capital de Inversión (Ley 46-2000)	(2)	00
3.	<input type="radio"/> Infraestructura de Vivienda (Ley 98-2001)	(3)	00
4.	<input type="radio"/> Construcción o Rehabilitación de Vivienda para Alquiler a Familias de Ingresos Bajos o Moderados o Inversión en la Adquisición, Construcción o Rehabilitación de Vivienda Asequible a las Personas de Edad Avanzada (Ley 140-2001, según enmendada)	(4)	00
5.	<input type="radio"/> Servidumbre de Conservación (Ley 183-2001)	(5)	00
6.	<input type="radio"/> Revitalización de los Centros Urbanos (Ley 212-2002)	(6)	00
7.	<input type="radio"/> Otro: (Someta detalle).....	(7)	00
8.	Total de crédito por la compra de créditos contributivos sujetos a limitación (Sume líneas 1 a la 7. Traslade a la Parte II, línea 6)	(8)	00
B. CRÉDITOS NO SUJETOS A LA LIMITACIÓN PROVISTA POR LA SECCIÓN 1051.13 DEL CÓDIGO			
9.	<input type="radio"/> Desarrollo Turístico (Ley 78-1993 y Ley 74-2010)	(9)	00
10.	<input type="radio"/> Inversión Elegible Turística (Ley 60-2019)	(10)	00
11.	<input type="radio"/> Desarrollo Industria Filmica (Ley 27-2011)	(11)	00
12.	<input type="radio"/> Industrias Creativas (Ley 60-2019).....	(12)	00
13.	<input type="radio"/> Incentivos Económicos (Investigación y Desarrollo) (Sección 5(c) de la Ley 73-2008)	(13)	00
14.	<input type="radio"/> Incentivos Económicos (Inversión Industrial) (Sección 6 de la Ley 73-2008)	(14)	00
15.	<input type="radio"/> Incentivos Energía Verde (Investigación y Desarrollo) (Ley 83-2010)	(15)	00
16.	<input type="radio"/> Inversión en Investigación y Desarrollo (Ley 60-2019).....	(16)	00
17.	<input type="radio"/> Zonas de Oportunidad (Ley 60-2019)	(17)	00
18.	<input type="radio"/> Otro: (Someta detalle).....	(18)	00
19.	Total de crédito por la compra de créditos contributivos no sujetos a limitación (Sume líneas 9 a la 18. Traslade a la Parte II, línea 16)	(19)	00

Período de Conservación: Diez (10) años

Anejo T Código Incentivos

Rev. 02.22



ADICIÓN A LA CONTRIBUCIÓN POR FALTA DE PAGO DE LA CONTRIBUCIÓN ESTIMADA DE NEGOCIOS EXENTOS BAJO EL CÓDIGO DE INCENTIVOS DE PUERTO RICO

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

20__

Nombre del Contribuyente

Número de Identificación Patronal

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

1. Responsabilidad contributiva (Véanse instrucciones)	(1)	00
2. Créditos y pagos en exceso (Véanse instrucciones)	(2)	00
3. Contribución estimada (Línea 1 menos línea 2. 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, siempre que haya rendido una planilla de contribución sobre ingresos para el año anterior. De otro modo, indique el total de la línea 4	(6)	00
7. Línea 6 menos línea 2 (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

		Fecha de vencimiento			
		(a) Primer Plazo	(b) Segundo Plazo	(c) Tercer Plazo	(d) Cuarto Plazo
<input type="radio"/> AÑO NATURAL					
<input type="radio"/> AÑO ECONOMICO (Indique las fechas correspondientes)					
8. Cantidad de contribución estimada por plazo (Véanse instrucciones)	(8)	00	00	00	00
9. Cantidad de contribución estimada pagada por plazos (Véanse instrucciones) ..	(9)	00	00	00	00
10. Fecha de pago (Véanse instrucciones)	(10)				
11. Línea 17 de la columna anterior	(11)		00	00	00
12. Sume líneas 9 y 11	(12)	00	00	00	00
13. Reste línea 8 de línea 12 (Si es menos de cero, anote cero)	(13)	00	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	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	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	00
20. Sume las líneas 18 y 19	(20)	00	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 4, Parte I de la planilla)	(21)				00