

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

| | | | | | | | | |
|---|---|------|------|--|--|--|----|----|
| Parte I | 1. Responsabilidad contributiva: | | | | | | | |
| | a) Anejo L Incentivos, Parte II, línea 11 | | (1a) | | | | | 00 |
| | b) Anejo Z Incentivos, Parte II, línea 5 | | (1b) | | | | | 00 |
| | c) Anejo P Incentivos, Parte II, línea 19 (Véanse instrucciones) | | (1c) | | | | | 00 |
| | d) Total (Sume líneas 1(a) a la 1(c)) | | (1d) | | | | | 00 |
| | 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 distribuible 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(d) es mayor que la línea 2(h), anote la diferencia aquí, de lo contrario, en la línea 5) | | | | | | | | |
| a) Contribución | | (3a) | | | | | 00 | |
| b) Intereses | | (3b) | | | | | 00 | |
| c) Recargos | | (3c) | | | | | 00 | |
| d) Total (Sume líneas 3(a) a la 3(c)) | | (3d) | | | | | 00 | |
| 4. Adición a la Contribución por Falta de Pago de la Contribución Estimada (Anejo T 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 2021 | | (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="radio"/> es especialista por cuenta propia | Número de Registro | PARA USO DEL CPA SOLAMENTE | |
| Nombre de la firma | | | Número de Licencia del CPA | |
| Dirección | Código postal | | Número de Estampilla del Colegio de CPA | |
| Firma del especialista | | Fecha | Estampilla del Colegio de CPA | |

NOTA AL CONTRIBUYENTE

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

Negocio Exento - Estado de Situación Comparado

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

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

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

Análisis del Sobrante según Libros

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

Cuestionario

| | | | | | | | | |
|--|--|--------------------------|--------------------------|--|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Parte V | 1. Si es una corporación extranjera, indique si la industria o negocio operó como sucursal (1) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | 11. ¿Reclamó el negocio exento gastos relacionados con: | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| | 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 récords en un sistema computadorizado? | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | (b) Empleados que asistieron a convenciones fuera de Puerto Rico o los Estados Unidos? | | | |
| | 4. Los libros del negocio exento están a cargo de: Nombre _____ Dirección _____ Correo electrónico (e-mail) _____ Teléfono _____ | | | | 12. ¿Ha sido auditado por el Servicio de Rentas Internas Federal (IRS)? (12) ¿Qué años? _____ | | | |
| | 5. Indique el método de contabilidad utilizado en los libros para propósitos contributivos: <input type="radio"/> Recibido y Pagado <input type="radio"/> Acumulación <input type="radio"/> Otro (especifique): _____ | | | | 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) | | | |
| | 6. ¿Rindió el negocio exento los siguientes documentos? (a) Declaración Informativa (Formularios 480.6A, 480.6B, 480.6C, 480.6SP) ... (6a) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | 14. ¿Es el negocio exento socio de una sociedad o sociedad especial? (Si es más de una, someta detalle) (14) Nombre de la Sociedad o Sociedad Especial _____ Número de identificación patronal _____ | | | |
| | (b) Comprobante de Retención (Formulario 499R-2/W-2PR) (6b) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | 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) 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). | | | |
| | 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) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | 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) ¿Incluye estados financieros auditados, según lo dispuesto en la Sección 1061.15 del Código? (Véanse instrucciones) (7a) Número de Estampilla del Colegio de CPA _____ | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | 17. Anote la cantidad de intereses exentos: _____ | | | |
| | (b) ¿Incluye Anejo PCI - Posiciones Contributivas Inciertas? (7b) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | 18. ¿Tiene el negocio exento otras actividades exentas no cubiertas bajo las Leyes de Incentivos Turístico? (Incluya anejo) (18) ¿Bajo cuál ley? _____ | | | |
| | (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) Número de Estampilla del Colegio de CPA _____ | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | 19. Optó por la exención contributiva flexible bajo la: (19) <input type="radio"/> Sección 5(b) Ley Núm. 52 de 1983 <input type="radio"/> Sección 3(a)(1)(D) Ley 74-2010 <input type="radio"/> Sección 3(a)(1)(D) Ley 78-1993 <input type="radio"/> Otro _____ | | | |
| | 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) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | 20. Anote el total de los donativos a municipios reclamados durante el año contributivo: _____ | | | |
| | (a) ¿Incluye estados financieros auditados o informe de procedimientos previamente acordados firmados por un CPA con licencia de Puerto Rico, según lo dispuesto en la Sección 1061.15(a)(3) del Código? (8a) Número de Estampilla del Colegio de CPA _____ | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | 21. Indique si sus libros reflejan primas pagadas por aseguradores no autorizados (21) | | | |
| | 9. Indique el número de empleados durante el año: _____ | | | | 22. Número de patrono otorgado por el Departamento del Trabajo y Recursos Humanos _____ | | | |
| | (a) Producción: _____ (b) No Producción: _____ | | | | 23. ¿Reclamó el negocio exento gastos relacionados con servicios provistos por no residentes de Puerto Rico? (Total \$ _____) (Ver inst.) (23) (a) ¿Pagó el impuesto sobre ventas y uso correspondiente? (23a) | | | |
| 10. ¿Reclamó el negocio exento gastos relacionados con la titularidad, uso, mantenimiento y depreciación de: | | | | (b) ¿Pagó el impuesto sobre ventas y uso correspondiente? (24) (a) ¿Pagó el impuesto sobre ventas y uso correspondiente? (24a) | | | | |
| (a) Automóviles? (10a) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | 24. ¿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? (24) (a) ¿Pagó el impuesto sobre ventas y uso correspondiente? (24a) | | | | |
| (b) Embarcaciones? (10b) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | 25. ¿Pagó el negocio exento dividendo implícito durante el año anterior? Si contestó "Si", indique la cantidad \$ (25) | | | | |
| (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) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | 26. ¿Solicitó cambio en período de contabilidad? (26) Fecha solicitud _____ Fecha aprobación _____ | | | | |
| (c) Aeronaves? (10c) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | | | | |
| (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) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | | | | |
| (d) Propiedad residencial fuera de Puerto Rico? (10d) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | | | | |
| (1) ¿Derivó más del 80% de la totalidad de sus ingresos de actividades relacionadas exclusivamente a alquiler de propiedades a personas no relacionadas? (10d1) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | | | | |

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 Comunes | Preferidas | Compensación | 00 |
| | | | | | | | 00 |
| | | | | | | | 00 |
| | | | | | | | 00 |
| | | | | | | | 00 |
| | Total de compensación a directores | | | | | | |

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 Comunes | Preferidas | Compensación | 00 |
| | | | | | | | 00 |
| | | | | | | | 00 |
| | | | | | | | 00 |
| | | | | | | | 00 |
| | Total de compensación a oficiales | | | | | | |

Anejo L Incentivos

Rev. 04.21



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

20__

Para rendirse con el Formulario 480.3(II)DT

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

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

Parte I Ingreso Neto Sujeto a Contribución

| | | |
|--|-----|----|
| 1. Ingreso neto (o pérdida) de operaciones del año (Parte IV, línea 58) | (1) | 00 |
| 2. Dedución por pérdida neta en operaciones del año anterior (Véanse instrucciones. Someta detalle) | (2) | 00 |
| 3. Ingreso neto (o pérdida) en operaciones de actividades turísticas elegibles sujeto al cómputo (Línea 1 menos línea 2) | (3) | 00 |
| 4. Cantidad exenta: <input type="text"/> % de la línea 3 (Véanse instrucciones) | (4) | 00 |
| 5. Ingreso neto sujeto a contribución (Línea 3 menos línea 4) | (5) | 00 |

Parte II Cómputo de la Contribución

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

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

A. Ingreso de venta de bienes o productos

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

B. Otros ingresos

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

Parte IV Deduciones e Ingreso Neto de Operaciones

| | | |
|---|-------|----|
| A. Deduciones que deben ser reportadas en declaraciones informativas: | | |
| 1. Compensación a directores (Complete Parte VI, página 3 de la planilla) | (1) | 00 |
| 2. Compensación a oficiales (Complete Parte VII, página 3 de la planilla) | (2) | 00 |
| 3. Salarios, comisiones y bonificaciones a empleados (Véanse instrucciones) | (3) | 00 |
| 4. Salarios pagados a jóvenes universitarios (Total \$ _____) Programa de Pasantías del Departamento de Hacienda (Total \$ _____) (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. Regalias | (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. _____ de _____) | (23) | 00 |
| 24. Depreciación para negocios con volumen menor o igual a \$3,000,000 (Someta Anejo E1 Núm. _____ de _____) | (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 |
| 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. Dedución 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. Dedución por inversión de Capital Privado admisible (Véanse instrucciones) | (56) | 00 |
| 57. Total de deducciones (Sume líneas 20, 32, 54, 55 y 56) | (57) | 00 |
| 58. Ingreso neto (o pérdida) de operaciones del año (Línea 15, Parte III menos línea 57. Anote aquí y en la Parte I, línea 1) | (58) | 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 seguros (Excepto aportaciones a planes de salud o accidentes) | (6) 00 | 15. Depreciación (Someta Anejo E Núm. _____ de _____ o Anejo E1 Núm. _____ de _____) | (15) 00 |
| 7. Arbitrios / Impuesto sobre uso | (7) 00 | 16. Otros costos directos (Someta detalle) | (16) 00 |
| 8. Impuesto sobre ventas y uso en importaciones | (8) 00 | 17. Total otros costos directos (Sume líneas 1 a la 16. Traslade a la Parte III, línea 5) | (17) 00 |
| 9. Reparaciones y mantenimiento | (9) 00 | | |

Anejo Z Incentivos

Rev. 04.21



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

20__

Para rendirse con el Formulario 480.3(II)DT

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

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

Parte I Ingreso Neto Sujeto a Contribución

| | | |
|--|-----|----|
| 1. Ingreso neto (o pérdida) de operaciones del año (Parte IV, línea 58) | (1) | 00 |
| 2. Deducción por pérdida neta en operaciones del año anterior (Véanse instrucciones. Someta detalle) | (2) | 00 |
| 3. Ingreso neto (o pérdida) en operaciones (Línea 1 menos línea 2) | (3) | 00 |

Parte II Cómputo de la Contribución

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

Parte III Ganancia Bruta en Ventas y Otros Ingresos

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

Parte IV Deducciones e Ingreso Neto de Operaciones

| | | |
|--|-------|----|
| A. Deducciones que deben ser reportadas en declaraciones informativas: | | |
| 1. Compensación a directores (Complete Parte VI, página 3 de la planilla) | (1) | 00 |
| 2. Compensación a oficiales (Complete Parte VII, página 3 de la planilla) | (2) | 00 |
| 3. Salarios, comisiones y bonificaciones a empleados (Véanse instrucciones) | (3) | 00 |
| 4. Salarios pagados a jóvenes universitarios (Total \$ _____) Programa de Pasantías del Departamento de Hacienda (Total \$ _____) (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. ____ de ____) | (23) | 00 |
| 24. Depreciación para negocios con volumen menor o igual a \$3,000,000 (Someta Anejo E1 Núm. ____ de ____) | (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 IV | | Deducciones e Ingreso Neto de Operaciones (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. Deducción por inversión de Capital Privado admisible (Véanse instrucciones) | (56) | | 00 |
| 57. Total de deducciones (Sume líneas 20, 32, 54, 55 y 56) | (57) | | 00 |
| 58. Ingreso neto (o pérdida) de operaciones del año (Línea 5, Parte III menos línea 57. Anote aquí y en la Parte I, línea 1) | (58) | | 00 |

Periodo de Conservación: Diez (10) años