

Liquidador:	Revisor:	20	ESTADO LIBRE ASOCIADO 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 Energía Verde			PLANILLA ENMENDADA <input type="checkbox"/>
Fecha ____/____/____		AÑO CONTRIBUTIVO COMENZADO EL ____ de ____ de ____ Y TERMINADO EL ____ de ____ de ____			Sello de Pago
R M N		Nombre del Contribuyente			Número de Identificación Patronal
Dirección Postal		Dirección Postal			Núm. Registro del Departamento de Estado
Código Postal		Código Postal			Clave Industrial Cod. Municipal
Localización de la Industria o Negocio Principal - Número, Calle y Pueblo		Localización de la Industria o Negocio Principal - Número, Calle y Pueblo			Número de Registro de Comerciante
Naturaleza de la Industria o Negocio Principal		Naturaleza de la Industria o Negocio Principal			Número de Teléfono - Extensión () -
Contratos con Organismos Gubernamentales		Contratos con Organismos Gubernamentales			Fecha de Incorporación Día ____ / Mes ____ / Año ____
Cambio de Dirección		Cambio de Dirección			Lugar de Incorporación
Planilla 2014		Planilla 2014			Correo Electrónico de Persona Contacto (E-mail)
Español Inglés		Español Inglés			Número de Recibo: _____ Importe: _____
Negocio exento operado bajo la Ley 83-2010 (Anejo Y Incentivos) Caso Número: _____		Negocio exento operado bajo la Ley 83-2010 (Anejo Y Incentivos) Caso Número: _____			Tipo de Entidad

Parte I	1. Responsabilidad contributiva:		a) Anejo Y Incentivos, Parte II, línea 11 (1a)	00
			b) Anejo P Incentivos, Parte II, línea 14 (1b)	00
			c) Total (Sume líneas 1(a) y 1(b)) (1c)	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 y sociedades especiales (2d)	00
			e) Cantidad pagada con prórroga automática o con planilla original (2e)	00
			f) Contribución retenida por servicios profesionales (Formulario 480.6B) (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. Crédito por el pago de derechos adicionales a los automóviles de lujo bajo la Ley 42-2005 (Véanse instrucciones)		(3)	00
4. Crédito contributivo por oportunidad de empleo a Héroes y/o Heridos de las Fuerzas Armadas (Someta Anejo B4 Incentivos)		(4)	00	
5. Balance de contribución a pagar (Si la línea 1(c) es mayor que la suma de las líneas 2(h), 3 y 4, anote la diferencia aquí, de lo contrario, en la línea 7) ...		(5a)	00	
		(5b)	00	
		(5c)	00	
		(5d) Total (Sume líneas 5(a) a la 5(c))	00	
6. Adición a la Contribución por Falta de Pago de la Contribución Estimada (Anejo T Incentivos, Parte II, línea 21)		(6)	00	
7. Exceso de contribución retenida o pagada (Véanse instrucciones)		(7)	00	
8. Cantidad pagada con esta planilla (Sume líneas 5(d) y 6 menos línea 7)		(8)	00	
9. Contribución pagada en exceso para acreditar a la contribución estimada del año 2014		(9)	00	
10. Aportación al Fondo Especial para el Estuario de la Bahía de San Juan		(10)	00	
11. Aportación al Fondo Especial para la Universidad de Puerto Rico		(11)	00	
12. Contribución a reintegrar		(12)	00	

JURAMENTO

Nosotros, los suscribientes, presidente (o vicepresidente u otro oficial principal) y tesorero (o tesorero auxiliar) o agente del negocio exento a nombre del cual se hace esta planilla de contribución sobre ingresos, cada uno por sí, bajo el más solemne juramento y so pena de perjurio, declaramos que hemos examinado la misma (incluyendo anejos y estados que la acompañan) y que según nuestro mejor conocimiento y creencia es una planilla exacta, correcta y completa, hecha de buena fe y de acuerdo con el Código de Rentas Internas de Puerto Rico de 2011, según enmendado, y sus Reglamentos.

Firma del presidente o vicepresidente

Agente

Firma del tesorero o tesorero auxiliar

PARA USO DEL ESPECIALISTA SOLAMENTE

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

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

NOTA AL CONTRIBUYENTE

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

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. Terrenos (10)		00	(10)		00	
11. Otros activos a largo plazo (11)		00	(11)		00	
12. Total de Activos (12)		00	(12)		00	
Pasivos y Capital						
Pasivos						
13. Cuentas a pagar (13)	00		(13)	00		
14. Gastos incurridos y no pagados (14)	00		(14)	00		
15. Otros pasivos corrientes (15)	00		(15)	00		
16. Obligaciones a pagar a largo plazo (16)	00		(16)	00		
17. Otras obligaciones a largo plazo (17)	00		(17)	00		
18. Total de Pasivos (18)		00	(18)		00	
Capital						
19. Capital en acciones						
(a) Acciones preferidas (19a)	00		(19a)	00		
(b) Acciones comunes (19b)	00		(19b)	00		
20. Sobrante de capital (20)	00		(20)	00		
21. Sobrante de operaciones (21)	00		(21)	00		
22. Reserva de sobrantes (22)	00		(22)	00		
23. Total de Capital (23)		00	(23)		00	
24. Total Pasivos y Capital (24)		00	(24)		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) _____ 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) _____ 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 reclamada) _____ (b) Depreciación _____ (c) Vehículos de motor (en exceso del límite) _____ (d) Embarcaciones, aeronaves y propiedad residencial fuera de P. R. _____ (e) Gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas _____ (f) _____ Total (5)	00		8. Dedicaciones en esta planilla no llevadas contra el ingreso en los libros este año (Detalle, use anejo si es necesario) (a) Depreciación _____ (b) _____ (c) _____ (d) _____ Total (8)	00
	6. Total (Sume líneas 1 a la 5) (6)	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) (b) Propiedad (5b) (c) Acciones (5c) 6. Otras rebajas (Use anejo si es necesario) (6) 7. Total (Sume líneas 5 y 6) (7) 8. Balance al finalizar el año (Línea 4 menos línea 7) (8)	00
	2. Ingreso neto según libros (2)	00		
	3. Otros aumentos (Detalle, use anejo si es necesario) _____ _____ (3)	00		
	4. Total (Sume líneas 1, 2 y 3) (4)	00		

Anejo Y Incentivos

Rev. 03.14



CONTRIBUCION SOBRE INGRESOS PARA NEGOCIOS EXENTOS ACOGIDOS A LA LEY 83-2010

Para rendirse con el Formulario 480.3(II)EV

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

20__

Nombre del Contribuyente	Tipo de Decreto: <input type="checkbox"/> Nuevo <input type="checkbox"/> Renegociación <input type="checkbox"/> Conversión	Número de Identificación Patronal
Tipo de Negocio	Número de Caso:	
Período de efectividad para ingresos: Comienza: _____ Termina: _____	Número de empleos directamente relacionados con la actividad o servicio designado: Actual: _____ Requerido por Decreto: _____	

Parte I Ingreso Neto Sujeto a Contribución

1. Ingreso neto (o pérdida) de operaciones del año (Parte IV, línea 42)	(1)		00
2. Pérdida neta en operaciones del año anterior (Véanse instrucciones)	(2)		00
3. Ingreso neto de energía verde sujeto a deducción especial (Línea 1 menos línea 2. Si es igual o menor de 0, no continúe)	(3)		00
4. Deducción especial por inversión en edificios, estructuras, maquinaria y equipo	(4)		00
5. Ingreso neto de energía verde sujeto a contribución (Línea 3 menos línea 4)	(5)		00

Parte II Cómputo de la Contribución

1. Tasa fija de contribución sobre Ingreso de Energía Verde	(1)		4 %
2. Total de contribución (Multiplique línea 5, Parte I por línea 1) (Marque aquí si utilizó el Anejo B4 Incentivos <input type="checkbox"/> . Véanse instrucciones)	(2)		00
3. Recobro de crédito reclamado en exceso (Anejo B Incentivos, Parte I, línea 3)	(3)		00
4. Contribución tentativa (Suma de las líneas 2 y 3)	(4)		00
5. Menos créditos:			
a) Crédito por compras de productos manufacturados en Puerto Rico (Anejo Y1 Incentivos, Parte I, línea 6) ... (5a)		00	
b) Crédito por creación de empleo (Anejo Y1 Incentivos, Parte II, línea 5)		00	
c) Crédito por inversión en investigación y desarrollo (Anejo Y1 Incentivos, Parte III, línea 7(a))		00	
d) Crédito por inversiones de transferencia de tecnología (Anejo Y1 Incentivos, Parte IV, línea 5)		00	
e) Crédito por donación de servidumbre de conservación elegible o donación de terreno elegible		00	
f) Crédito por inversión en construcción en centros urbanos (Véanse instrucciones)		00	
g) Otros créditos aplicables (Véanse instrucciones)		00	
h) Total créditos (Suma líneas 5(a) a la 5(g))	(5h)		00
6. Contribución tentativa neta (Línea 4 menos línea 5(h))	(6)		00
7. Tasa de contribución mínima: 7(a) <input type="checkbox"/> 3% 7(b) <input type="checkbox"/> otro <input style="width: 50px;" type="text"/> %			
8. Contribución mínima tentativa (Multiplique línea 5, Parte I por línea 7)	(8)		00
9. Menos: Contribución retenida sobre pagos de regalías	(9)		00
10. Contribución mínima (Línea 8 menos línea 9)	(10)		00
11. Total contribución a pagar (Anoté la mayor de las líneas 6 y 10. Traslade al Formulario 480.3(II)EV, Parte I, línea 1(a))	(11)		00
12. Anoté aquí: el 95% del total de la línea 11 ... 12(a) <input style="width: 100px;" type="text"/> 00 y el 5% del total de la línea 11	(12b)		00

Período de Conservación: Diez (10) años

Parte III		Ganancia Bruta en Ventas o Producción y Otros Ingresos	
1. Ventas netas	(1)		00
Menos: Costo de ventas o costos directos de producción			
2. Inventario al comienzo del año		<input type="checkbox"/> "C" <input type="checkbox"/> "C" o "VM"	
a) Materiales	(2a)		00
b) Artículos en proceso	(2b)		00
c) Artículos terminados o mercadería	(2c)		00
3. Compra de materiales o mercadería	(3)		00
4. Jornales directos	(4)		00
5. Otros costos directos (Detalle en Parte V)	(5)		00
6. Total costo bienes disponibles para la venta (Sume líneas 2 a la 5)	(6)		00
7. Menos: Inventario al finalizar el año		<input type="checkbox"/> "C" <input type="checkbox"/> "C" o "VM"	
a) Materiales	(7a)		00
b) Artículos en proceso	(7b)		00
c) Artículos terminados o mercadería	(7c)		00
8. Ganancia bruta en ventas o producción	(8)		00
9. Ingreso de servicios designados	(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 8 a la 13)	(14)		00

Parte IV		Deducciones e Ingreso Neto en Operaciones	
		(A)	(B)
15. Compensación a oficiales (Complete Parte VI de la planilla)	(15)		00
16. Sueldos, comisiones y bonificaciones a empleados (Total \$ _____) (Véanse inst.)	(16)		00
17. Comisiones a negocios	(17)		00
18. Seguro social federal (FICA)	(18)		00
19. Seguro de desempleo	(19)		00
20. Primas del Fondo del Seguro del Estado	(20)		00
21. Seguro médico o de hospitalización	(21)		00
22. Seguros	(22)		00
23. Intereses	(23)		00
24. Renta	(24)		00
25. Contribución sobre la propiedad: (a) Mueble _____ (b) Inmueble _____	(25)		00
26. Otras contribuciones, patentes y licencias (Someta detalle)	(26)		00
27. Pérdidas ocasionadas por fuego, huracán, robo u otros siniestros	(27)		00
28. Gastos de automóvil (Millaje _____) (Véanse instrucciones)	(28)		00
29. Gastos de otros vehículos de motor (Véanse instrucciones)	(29)		00
30. Gastos de comida y entretenimiento (Total _____) (Véanse instrucciones)	(30)		00
31. Gastos de viajes	(31)		00
32. Servicios profesionales	(32)		00
33. Aportaciones a planes de pensiones u otros planes calificados (Véanse inst. Someta Modelo SC 6042)	(33)		00
34. Depreciación y amortización (Véanse instrucciones. Someta Anejo E)	(34)		00
35. Deudas incobrables (Véanse instrucciones. Someta detalle)	(35)		00
36. Donativos	(36)		00
37. Reparaciones	(37)		00
38. Regalías	(38)		00
39. Cargos de administración	(39)		00
40. Otras deducciones (Véanse instrucciones. Someta detalle)	(40)		00
41. Total de deducciones (Sume líneas 15 a la 40, Columnas A y B, respectivamente)	(41)		00
42. Ingreso neto (o pérdida) en operaciones del año (Línea 14 menos línea 41, Columna B. Anote aquí y en la línea 1 de la Parte I)	(42)		00

Parte V		Otros Costos Directos			
1. Jornales, sueldos y bonificaciones	(1)	00	8. Participación distribuible del costo	(8)	00
2. Seguro social federal (FICA)	(2)	00	9. Reparaciones	(9)	00
3. Seguro por desempleo	(3)	00	10. Luz y agua	(10)	00
4. Primas Fondo del Seguro del Estado	(4)	00	11. Depreciación (Someta Anejo E)	(11)	00
5. Seguro médico o de hospitalización	(5)	00	12. Otros gastos (Someta detalle)	(12)	00
6. Otros seguros	(6)	00	13. Total otros costos directos (Sume líneas 1 a la 12. Anote aquí y en la Parte III, línea 5)	(13)	00
7. Arbitrios / Impuesto sobre Uso	(7)	00			

Anejo Y1 Incentivos

Rev. 03.14



COMPUTO DE LOS CREDITOS CONTRIBUTIVOS PARA NEGOCIOS EXENTOS BAJO LA LEY 83-2010

Para rendirse con el Formulario 480.3(II)EV

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

20__

Nombre del Contribuyente

Número de Identificación Patronal

Parte I Crédito por Compras de Productos Manufacturados en Puerto Rico

Compras elegibles de productos manufacturados en Puerto Rico:

Negocio de manufactura del cual adquiere el producto (a)	Núm. de identificación patronal (b)	Num. de identificación como negocio de manufactura (c)	Valor de las compras	
			Regulares (d)	Reciclados (e)
1. Total valor de las compras (1)			00	00
2. Crédito admisible por compras:				
a) Productos manufacturados en Puerto Rico (Multiplique línea 1, Columna (d) x 25%) (2a)			00	
b) Productos de materiales reciclados (Multiplique línea 1, Columna (e) x 35%) (2b)			00	
c) Total de crédito (Sume líneas 2(a) y 2(b)) (2c)				00
3. Arrastre de crédito de años anteriores (Acompañe anejo) (3)				00
4. Total de crédito disponible (Sume líneas 2(c) y 3) (4)				00
5. Total de contribución (Véanse instrucciones) (5)				00
6. Crédito a reclamar (Hasta 50% de la línea 5. Traslade al Anejo Y Incentivos, Parte II, línea 5(a)) (6)				00
7. Crédito a arrastrar a años subsiguientes (Línea 4 menos línea 6) (7)				00

Parte II Crédito por Creación de Empleo

¿Incluyó con la planilla la certificación del Director Ejecutivo de la Compañía de Fomento Industrial? Sí No

1. Empleos creados durante el primer año de operaciones por zona industrial:				
a) Vieques y Culebra _____ x \$ 5,000 (1a)			00	
b) Bajo desarrollo _____ x \$ 2,500 (1b)			00	
c) Desarrollo intermedio _____ x \$ 1,000 (1c)			00	
d) Alto desarrollo _____ x \$ 0 (1d)			00	
2. Crédito por creación de empleo (Sume líneas 1(a) a la 1(c)) (2)				00
3. Menos: a) Otros incentivos económicos recibidos por creación de empleo (3a)			00	
b) Crédito reclamado en años anteriores:				
Año _____				
Cantidad _____				
c) Total (Sume líneas 3(a) y 3(b)) (3c)			00	
4. Crédito disponible (Línea 2 menos línea 3(c)) (4)				00
5. Crédito a reclamar en el año corriente (Traslade al Anejo Y Incentivos, Parte II, línea 5(b)) (5)				00
6. Crédito a arrastrar a años subsiguientes (Línea 4 menos línea 5) (6)				00

Parte III Crédito por Inversión en Investigación y Desarrollo de Fuentes de Energía Verde

¿Incluyó con la planilla la certificación del Director Ejecutivo de la Compañía de Fomento Industrial? Sí No

1. Inversión elegible especial (Informe detalle en la Parte V) (1)				00
2. Crédito admisible por inversión (Multiplique línea 1 x 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 línea 5. Traslade al Anejo Y Incentivos, Parte II, línea 5(c)) (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 IV Crédito por Inversiones de Transferencia de Tecnología

1. Total de pagos por regalías (1)				00
2. Crédito admisible por regalías (Multiplique línea 1 x 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 Y Incentivos, Parte II, línea 5(d)) (5)				00
6. Crédito a arrastrar a años subsiguientes (Línea 4 menos línea 5) (6)				00

Parte V Detalle de Gastos que Cualifican para Inversión Elegible Especial

Complete esta parte para detallar los gastos de la línea 1, Parte III de este Anejo.

		Gastos incurridos durante el año contributivo para el cual se rinde esta planilla.
1. Sueldos, comisiones y bonificaciones a empleados (Total \$ _____) (Véanse instrucciones)	(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	(7)	00
8. Reparaciones y mantenimiento	(8)	00
9. Servicios públicos (agua, luz, teléfono)	(9)	00
10. Materiales y efectos	(10)	00
11. Otros gastos (Someta detalle)	(11)	00
12. Total (Traslade a la línea 1, Parte III de este anejo)	(12)	00

Período de Conservación: Diez (10) años