

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 Energía Verde				PLANILLA ENMENDADA <input type="checkbox"/>
Fecha ____/____/____	AÑO CONTRIBUTIVO COMENZADO EL ____ de ____ de ____ Y TERMINADO EL ____ de ____ de ____				AÑO CONTRIBUTIVO: 1 <input type="checkbox"/> NATURAL 2 <input type="checkbox"/> ECONÓMICO 3 <input type="checkbox"/> 52-53 SEMANAS: Año contributivo comenzado el ____/____/____ y terminado el ____/____/____ 4 <input type="checkbox"/> PERÍODO CORTO: Comenzado el ____/____/____ y terminado el ____/____/____
R M N	Nombre del Contribuyente				Sello de Pago
	Dirección Postal				
	Código Postal				
	Localización de la Industria o Negocio Principal - Número, Calle y Pueblo				
		Número de Identificación Patronal		Núm. Registro del Departamento de Estado	
		Clave Industrial	Cod. Municipal	Número de Registro de Comerciante	
		Número de Teléfono - Extensión		Número de Recibo: _____	
		Fecha de Incorporación		Importe: _____	
		Día ____ / Mes ____ / Año ____		Tipo de Entidad	
		Lugar de Incorporación		Indique si es miembro de un grupo de entidades relacionadas <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No	
		1 <input type="checkbox"/> Doméstica (PR)		Número de grupo	
		2 <input type="checkbox"/> Extranjera		Gran Contribuyente <input type="checkbox"/>	
		Contratos con Organismos Gubernamentales: <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No			
		Negocio exento operado bajo: <input type="checkbox"/> Ley 83-2010 (Anejo Y Incentivos) Caso Núm: _____			
		<input type="checkbox"/> Otro _____ Caso Núm: _____			

Parte I	1. Responsabilidad contributiva:		a) Anejo Y Incentivos, Parte II, línea 11 (1a)	00
			b) Anejo P Incentivos, Parte II, línea 19 (Véanse instrucciones) (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 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(c) 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 suscribiente (presidente, vicepresidente, tesorero, tesorero auxiliar u otro oficial principal o de finanzas de la corporación a nombre de la cual se hace esta planilla 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

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

Cuestionario

Parte V	1. Si es una corporación extranjera, indique si la industria o negocio operó como sucursal (1)	SI	NO	NA	11. ¿Reclamó el negocio exento gastos relacionados con:	SI	NO	NA
	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?				(b) Empleados que asistieron a convenciones fuera de Puerto Rico o los Estados Unidos?			
	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 "Sí", indique la cantidad \$			
	Correo electrónico (e-mail) _____				14. ¿Es el negocio exento socio de una sociedad o sociedad especial? (Si es más de una, someta detalle)			
	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?			
	<input type="radio"/> Otro (especifique): _____				Si contestó "Sí", 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 "Sí", 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 Energía Verde? (Incluya anejo)			
	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)				¿Bajo cuál ley?			
	(a) ¿Incluye estados financieros auditados, según lo dispuesto en la Sección 1061.15 del Código? (Véanse instrucciones)				19. Optó por la exención contributiva flexible bajo el Artículo 2.15 de la Ley 83-2010?			
	Número de Estampilla del Colegio de CPA				20. Anote el total de los donativos a municipios reclamados durante el año contributivo:			
	(b) ¿Incluye Anejo PCI - Posiciones Contributivas Inciertas?				21. Indique si sus libros reflejan primas pagadas por aseguradores no autorizados (21)			
	(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?				22. Indique el método utilizado para prorratear gastos: <input type="radio"/> Profit - Split <input type="radio"/> Cost Sharing <input type="radio"/> Otros			
	Número de Estampilla del Colegio de CPA				23. Número de patrono otorgado por el Departamento del Trabajo y Recursos Humanos			
	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?				24. ¿Reclamó el negocio exento gastos relacionados con servicios provistos por no residentes de Puerto Rico? (Total \$ _____) (Ver inst.) (24)			
	(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?				(a) ¿Pagó el impuesto sobre ventas y uso correspondiente?			
	Número de Estampilla del Colegio de CPA				25. ¿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?			
	9. Indique el número de empleados durante el año:				(a) ¿Pagó el impuesto sobre ventas y uso correspondiente?			
	(a) Producción: _____ (b) No Producción: _____				26. ¿Pagó el negocio exento dividendo implícito durante el año anterior? Si contestó "Sí", indique la cantidad \$			
	10. ¿Reclamó el negocio exento gastos relacionados con la titularidad, uso, mantenimiento y depreciación de:				27. ¿Solicitó cambio en período de contabilidad?			
	(a) Automóviles?				Fecha de solicitud			
(b) Embarcaciones?				Fecha de aprobación				
(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?								
(c) Aeronaves?								
(1) ¿Derivó más del 80% de la totalidad de los ingresos de actividades relacionadas exclusivamente con transportación de pasajeros o de carga o arrendamiento?								
(d) Propiedad residencial fuera de Puerto Rico?								
(1) ¿Derivó más del 80% de la totalidad de sus ingresos de actividades relacionadas exclusivamente a alquiler de propiedades a personas no relacionadas?								

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
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 Y Incentivos

Rev. 04.21



**CONTRIBUCIÓN 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="radio"/> Nuevo <input type="radio"/> Renegociación	Número de Identificación Patronal
Tipo de Negocio	<input type="radio"/> Conversión	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 58)	(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)	(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 (Sume 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="radio"/> 3% 7(b) <input type="radio"/> 4% 7(c) <input type="radio"/> otro <input style="width: 40px;" 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 (Anote la mayor de las líneas 6 y 10. Traslade al Formulario 480.3(II)EV, Parte I, línea 1(a))	(11)		00
12. Anote 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

Parte III Ganancia Bruta en Ventas o Producción y Otros Ingresos

1. Ventas netas de bienes y 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 ventas de bienes o productos (Línea 1 menos línea 8)	(9)		00
10. Ingreso de servicios designados	(10)		00
11. Renta	(11)		00
12. Intereses	(12)		00
13. Regalías	(13)		00
14. Otros ingresos (Someta detalle)	(14)		00
15. Total de ingresos (Sume líneas 9 a la 14)	(15)		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
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 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 seguro (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 Y1 Incentivos

Rev. 04.21



CÓMPUTO DE LOS CRÉDITOS 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	(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