

Liquidador:	Revisor:	20	GOBIERNO DE PUERTO RICO DEPARTAMENTO DE HACIENDA	20	Número de Control
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		Número de Identificación Patronal			
Código Postal		Núm. Registro del Departamento de Estado			
Localización de la Industria o Negocio Principal - Número, Calle y Pueblo		Clave Industrial Cod. Municipal			
Código NAICS		Número de Registro de Comerciante			Número de Recibo: _____ Importe: _____
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="checkbox"/> Doméstica (PR) 2 <input type="checkbox"/> Extranjera			Tipo de Entidad
Negocio exento operado bajo: <input type="checkbox"/> Ley 83-2010 (Anejo Y Incentivos) Caso Núm: _____ <input type="checkbox"/> Otro _____ Caso Núm: _____		Cambio de Dirección: <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No			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			Número de grupo Gran Contribuyente <input type="checkbox"/>
		Contratos con Organismos Gubernamentales: <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No			<input type="checkbox"/> Marque aquí si es un Fondo de Capital Privado (Véanse inst.)

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	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 dueños de entidades conducto (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	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	00	
4. Adición a la Contribución por Falta de Pago de la Contribución Estimada (Anejo T Incentivos, Parte II, línea 21)		00	00	
5. Exceso de contribución retenida o pagada (Véanse instrucciones)		00	00	
6. Cantidad pagada con esta planilla (Sume líneas 3(d) y 4 menos línea 5)		00	00	
7. Contribución pagada en exceso para acreditar a la contribución estimada del año 2023		00	00	
8. Aportación al Fondo Especial para el Estuario de la Bahía de San Juan		00	00	
9. Aportación al Fondo Especial para la Universidad de Puerto Rico		00	00	
10. Contribución a reintegrar		00	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
					6. Otras rebajas (Use anejo si es necesario)		
			00				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

Parte V	SI NO NA				SI NO NA		
1. Si es una corporación extranjera, indique si la industria o negocio en Puerto Rico operó como sucursal (1)							
2. Si es una sucursal, indique el porcentaje que representa el ingreso de fuentes de Puerto Rico del total de ingreso del negocio exento: %							
3. ¿Mantuvo el negocio exento durante este año parte de sus récords en un sistema computadorizado? (3)							
4. Los libros del negocio exento están a cargo de: Nombre Dirección Correo electrónico (e-mail) Teléfono							
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):							
6. ¿Rindió el negocio exento los siguientes documentos? (a) Declaración Informativa (Formularios 480.6A, 480.6B, 480.6C, 480.6SP) ... (6a)							
(b) Comprobante de Retención (Formulario 499R-2/W-2PR) (6b)							
7. ¿El volumen de negocio de la entidad o el volumen agregado del grupo de entidades relacionadas, si la entidad es miembro de dicho grupo, es igual o mayor de \$10,000,000? (Véanse instrucciones) (7)							
(a) ¿Incluye estados financieros auditados, según lo dispuesto en la Sección 1061.15 del Código? (Véanse instrucciones) (7a)							
Número de Estampilla del Colegio de CPA							
(b) ¿Incluye Anejo PCI - Posiciones Contributivas Inciertas? (7b)							
(c) Si la entidad es miembro de un grupo de entidades relacionadas y el volumen de negocio de la entidad es menor de \$3,000,000, ¿incluye estados financieros auditados o informe de procedimientos previamente acordados firmados por un CPA con licencia de Puerto Rico, según lo dispuesto en la Sección 1061.15(a)(5)(A)(ii) del Código?..... (7c)							
Número de Estampilla del Colegio de CPA							
(d) Si la entidad es miembro de un grupo de entidades relacionadas y el volumen de negocio de la entidad es igual o mayor de \$3,000,000, ¿incluye estados financieros auditados firmados por un CPA con licencia de Puerto Rico, según lo dispuesto en la Sección 1061.15(a)(5)(A)(i) del Código? (7d)							
Número de Estampilla del Colegio de CPA							
8. Si la entidad no es miembro de un grupo de entidades relacionadas, ¿el volumen de negocio de la entidad es igual o mayor de \$3,000,000 pero menor de \$10,000,000? (8)							
(a) ¿Incluye estados financieros auditados o informe de procedimientos previamente acordados firmados por un CPA con licencia de Puerto Rico, según lo dispuesto en la Sección 1061.15(a)(3) del Código?..... (8a)							
Número de Estampilla del Colegio de CPA							
9. Indique el número de empleados durante el año: (a) Producción: (b) No Producción:							
10. ¿Reclamó el negocio exento gastos relacionados con la titularidad, uso, mantenimiento y depreciación de: (a) Automóviles? (10a)							
(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)							
11. ¿Reclamó el negocio exento gastos relacionados con: (a) Alojamiento? (excepto empleados del negocio) (11a)							
(b) Empleados que asistieron a convenciones fuera de Puerto Rico o los Estados Unidos? (11b)							
12. ¿Ha sido auditado por el Servicio de Rentas Internas Federal (IRS)? (12)							
¿Qué años?							
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)							
14. ¿Es el negocio exento dueño de una entidad conducto? (Si es más de una, someta detalle) (14)							
Nombre de la Entidad Conducto							
Número de identificación patronal							
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).							
16. ¿Poseía, directa o indirectamente, algún individuo, entidad conducto, 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: % (16)							
17. Anote la cantidad de intereses exentos:							
18. ¿Tiene el negocio exento otras actividades exentas no cubiertas bajo las Leyes de Energía Verde? (Incluya anejo) (18)							
¿Bajo cuál ley?							
19. Optó por la exención contributiva flexible bajo el Artículo 2.15 de la Ley 83-2010? (19)							
20. Anote el total de los donativos a municipios reclamados durante el año contributivo:							
21. Indique si sus libros reflejan primas pagadas por aseguradores no autorizados (21)							
22. Indique el método utilizado para prorratear gastos: <input type="radio"/> Profit - Split <input type="radio"/> Cost Sharing <input type="radio"/> Otros							
23. Número de patrono otorgado por el Departamento del Trabajo y Recursos Humanos							
24. ¿Reclamó el negocio exento gastos relacionados con servicios provistos por no residentes de Puerto Rico? (Total \$) (Ver inst.) (24)							
(a) ¿Pagó el impuesto sobre ventas y uso correspondiente? (24a)							
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? (25)							
(a) ¿Pagó el impuesto sobre ventas y uso correspondiente? (25a)							
26. ¿Pagó el negocio exento dividendo implícito durante el año anterior? Si contestó "Si", indique la cantidad \$ (26)							
27. ¿Solicitó cambio en periodo de contabilidad? (27)							
Fecha de solicitud							
Fecha de aprobación							
28. ¿Incluyó con esta planilla el Modelo SC 6045? (28)							
29. Si marcó que es un Fondo de Capital Privado bajo Ley 185-2014, según enmendada, o Ley 60-2019, según enmendada, indique: (a) Fecha de creación							
(b) Fecha de elección							
(c) ¿Cumple con los requisitos de elegibilidad para el año contributivo? (29c)							

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
	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
	Total de compensación a oficiales					00

Anejo Y Incentivos

Rev. 05.23



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 2)	(5b)		00
c) Crédito por inversión en investigación y desarrollo (Anejo Y1 Incentivos, Parte IV, línea 5(b))	(5c)		00
d) Crédito por inversiones de transferencia de tecnología (Anejo Y1 Incentivos, Parte III, línea 5)	(5d)		00
e) Crédito por donación de servidumbre de conservación elegible o donación de terreno elegible	(5e)		00
f) Crédito por inversión en construcción en centros urbanos (Véanse instrucciones)	(5f)		00
g) Otros créditos aplicables (Véanse instrucciones) (Someta detalle)	(5g)		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="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 (Suma 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 (Suma líneas 9 a la 14)	(15)		00

Período de Conservación: Diez (10) años

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. _____)	(23)	00
24. Depreciación para negocios con volumen menor o igual a \$3,000,000 (Someta Anejo E1 Núm. _____)	(24)	00
25. Energía eléctrica	(25)	00
26. Agua y alcantarillado	(26)	00
27. Aportaciones a planes de salud o accidentes	(27)	00
28. Seguro social federal (FICA)	(28)	00
29. Seguro de desempleo	(29)	00
30. Aportación a planes de pensiones cualificados (Véanse instrucciones. Someta Modelo SC 6042)	(30)	00
31. Deducción a patronos por: Personas impedidas \$ _____ y Período de lactancia \$ _____ (Véanse instrucciones)	(31)	00
32. Subtotal (Sume líneas 21 a la 31)	(32)	00
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 (Someta detalle)	(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. _____ 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 III, línea 5)	(17) 00
9. Reparaciones y mantenimiento	(9) 00		

Anejo Y1 Incentivos

Rev. 05.23



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__

Anejo Y1 Núm. ____

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

1. Arrastre de crédito de años anteriores (Acompañe anejo) (1)	00
2. Crédito a reclamar (Traslade al Anejo Y Incentivos, Parte II, línea 5(b)) (2)	00
3. Crédito a arrastrar a años subsiguientes (Línea 1 menos línea 2. Véanse instrucciones) (3)	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 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 IV Crédito por Inversión en Investigación y Desarrollo de Fuentes de Energía Verde

¿Incluyó con la planilla el certificado acreditativo? Sí No Fecha del Certificado: Día ____ Mes ____ Año ____

	A - Pre Manejador de Créditos Contributivos		B - Post Manejador de Créditos Contributivos	
1. Total de crédito según el certificado acreditativo (1)				00
2. Crédito atribuible contra la contribución determinada en el año corriente (Hasta 50% de la línea 1. Véanse instrucciones) (2)				00
3. Arrastre de crédito de años anteriores (Acompañe anejo) (3)		00		00
4. Total de crédito disponible atribuible a la contribución determinada del año corriente (Sume líneas 2 y 3, Columnas A y B, respectivamente) (4)		00		00
5. Menos: a) Crédito a reclamar contra la contribución determinada del año corriente (El total entre ambas columnas no puede ser mayor que la línea 4) (5a)		00		00
b) Total de crédito a ser reclamado (Sume las cantidades de las Columnas A y B de la línea 5(a). Traslade al Anejo Y Incentivos, Parte II, línea 5(c)) (5b)				00
c) Crédito reclamado contra gastos de AEE y AAA (5c)		00		00
d) Crédito traspasado a otra persona (5d)		00		00
e) Total (Sume líneas 5(a), 5(c) y 5(d), Columnas A y B, respectivamente) (5e)		00		00
6. Crédito a arrastrar a años subsiguientes (Línea 4 menos línea 5(e), Columnas A y B, respectivamente) (6)		00		00

Periodo de Conservación: Diez (10) años