

| | | | | | |
|--|----------|--|---|-----------|--|
| 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 | | | PLANILLA ENMENDADA <input type="checkbox"/> |
| Fecha: ___/___/___ | | Leyes Especiales | | | 1 <input type="checkbox"/> NATURAL 2 <input type="checkbox"/> ECONÓMICO 3 <input type="checkbox"/> 52-53 SEMANAS |
| R M N | | AÑO CONTRIBUTIVO COMENZADO EL ___ de ___ de ___ Y TERMINADO EL ___ de ___ de ___ | | | Sello de Pago |
| Nombre del Contribuyente | | Número de Identificación Patronal | | | |
| Dirección Postal | | Núm. Registro del Departamento de Estado | | | |
| Código Postal | | Clave Industrial | Cod. Municipal | | |
| | | Número de Registro de Comerciante | | | |
| Localización de la Industria o Negocio Principal - Número, Calle y Pueblo | | Número de Teléfono - Extensión () - | | | |
| Naturaleza de la Industria o Negocio Principal | | Cambio de Dirección: <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No | Fecha de Incorporación Día ___ / Mes ___ / Año ___ | | |
| Correo Electrónico de Persona Contacto (E-mail) | | Solicitó Prórroga: <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No | Lugar de Incorporación | | |
| | | Contratos con Organismos Gubernamentales: <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No | | | |
| Ingreso parcialmente exento (Anejo P Incentivos) bajo: | | Número de Recibo: _____ | | | |
| <input type="checkbox"/> Ley 168 de 1968 Caso Núm: _____ <input type="checkbox"/> Ley 148 de 1988 Caso Núm: _____ <input type="checkbox"/> Ley 75-1995 Caso Núm: _____ | | <input type="checkbox"/> Ley 225-1995 Caso Núm: _____ <input type="checkbox"/> Ley 14-1996 Caso Núm: _____ <input type="checkbox"/> Ley 178-2000 Caso Núm: _____ <input type="checkbox"/> Ley 1-2013 Caso Núm: _____ <input type="checkbox"/> Otra _____ Caso Núm: _____ | | | |
| | | Importe: _____ | | | |
| | | Tipo de Entidad | | | |
| | | Indique si es miembro de un grupo de entidades relacionadas <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No | | | |
| | | Número de grupo | | | |

| | | | |
|---|---|----|----|
| Parte I | 1. Responsabilidad contributiva: (Anejo P Incentivos, Parte II, línea 19) (Véanse instrucciones) (1) | 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 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 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. Balance de contribución a pagar (Si la línea 1 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 2018 (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

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.

| | | |
|---|--|-------|
| Nombre del presidente o vicepresidente | Firma del presidente o vicepresidente | Fecha |
| Nombre del tesorero o tesorero auxiliar | Firma del tesorero o tesorero auxiliar | Fecha |
| Nombre del agente | Firma del Agente | Fecha |

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

| Activos | Al comenzar el año | | | | Al terminar el año | | |
|---|--------------------|-------|-------|--|--------------------|-------|--|
| | | Total | | | | Total | |
| 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. Préstamos 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 accionistas 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. Sobrante de operaciones (23) | 00 | | (23) | | 00 | | |
| 24. Reserva de sobrantes (24) | 00 | | (24) | | 00 | | |
| 25. Total de Capital (25) | | 00 | (25) | | | 00 | |
| 26. Total Pasivos y Capital (26) | | 00 | (26) | | | 00 | |

Parte II

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) | | |
| | 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 reclamada) \$ _____ | | | (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 \$ _____ | | | (f) _____ \$ _____ | | | |
| (e) _____ \$ _____ | | | (g) _____ \$ _____ | | | |
| (f) _____ \$ _____ | | | (h) _____ \$ _____ | | | |
| (g) _____ \$ _____ | | | (i) _____ \$ _____ | | | |
| (h) _____ \$ _____ | | | Total (8) | | 00 | |
| (i) _____ \$ _____ | | | 9. Total (Sume líneas 7 y 8) (9) | | 00 | |
| (j) _____ \$ _____ | | | 10. Ingreso neto tributable (o pérdida) según planilla | | | |
| Total (5) | 00 | | (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

| | | SÍ NO N/A | | | | SÍ NO N/A | | |
|---|--|-----------|--|--|---|-----------|--|--|
| | | | | | | | | |
| 1. Si es una corporación extranjera, indique si la industria o negocio operó como sucursal (1) | | | | | 10. ¿Ha sido auditado por el Servicio de Rentas Internas Federal (IRS)? ¿Qué años? (10) | | | |
| 2. Si es una sucursal, indique el por ciento que representa el ingreso de fuentes de Puerto Rico del total de ingreso del negocio exento: _____% | | | | | 11. Durante el año contributivo, ¿distribuyó el negocio exento dividendos que no fueran en acciones o en liquidación, en exceso de la ganancia corriente y acumulada? (11) | | | |
| 3. ¿Mantuvo el negocio exento durante este año parte de sus récords en un sistema computadorizado? (3) | | | | | 12. ¿Es el negocio exento socio de una sociedad o sociedad especial? (Si es más de una, someta detalle) (12) | | | |
| 4. Los libros del negocio exento están a cargo de: Nombre _____ Dirección _____ Correo electrónico (e-mail) _____ Teléfono _____ | | | | | Nombre de la Sociedad o Sociedad Especial _____ Número de identificación patronal _____ | | | |
| 5. Indique el método de contabilidad utilizado para propósito contributivo: <input type="radio"/> Recibido y Pagado <input type="radio"/> Acumulación <input type="radio"/> Otro (especifique): _____ | | | | | 13. Al finalizar el año contributivo, ¿posee la corporación, directa o indirectamente, 50% o más de las acciones con derecho al voto de una corporación dedicada a industria o negocio en Puerto Rico? (13) | | | |
| 6. ¿Rindió el negocio exento los siguientes documentos? (a) Declaración Informativa (Formularios 480.6A, 480.6B, 480.6C) (6a) | | | | | Si contestó "Si", incluya un anejo detallando: (a) nombre y número de identificación patronal, (b) por ciento que le pertenece, e (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 de la corporación o sociedad por la cual se rinde esta planilla). | | | |
| (b) Comprobante de Retención (Formulario 499R-2/W-2PR) (6b) | | | | | 14. ¿Posee, 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 por ciento que posee: _____% | | | |
| 7. Si el ingreso bruto de la entidad o grupo controlado excede de \$3,000,000 ¿sometió estados financieros auditados por un CPA con licencia en Puerto Rico? (7) | | | | | 15. Anote la cantidad de intereses exentos: _____ | | | |
| 8. Indique el número de empleados durante el año: (a) Producción: _____ (b) No Producción: _____ | | | | | 16. ¿Tiene el negocio exento otras actividades exentas no cubiertas bajo las Leyes indicadas en el encabezamiento de la planilla? (Incluya anejo) (16) | | | |
| 9. ¿Reclamó la corporación gastos relacionados con la titularidad, uso, mantenimiento y depreciación de: (a) Automóviles? (9a) | | | | | ¿Bajo cuál ley? _____ | | | |
| (b) Embarcaciones? (9b) | | | | | 17. Anote el total de los donativos a municipios reclamados durante el año contributivo: _____ | | | |
| (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? (9b1) | | | | | 18. Indique si sus libros reflejan primas pagadas por aseguradores no autorizados (18) | | | |
| (c) Aeronaves? (9c) | | | | | 19. Número de patrono otorgado por el Departamento del Trabajo y Recursos Humanos _____ | | | |
| (1) ¿Derivó más del 80% de la totalidad de los ingresos de actividades relacionadas exclusivamente con transportación de pasajeros o de carga o arrendamiento? (9c1) | | | | | 20. ¿Reclamó la corporación gastos relacionados con servicios provistos por no residentes de Puerto Rico? (Total \$ _____) (Ver inst.) (20) | | | |
| (d) Propiedad residencial fuera de Puerto Rico? (9d) | | | | | (a) ¿Pagó el impuesto sobre ventas y uso correspondiente? (20a) | | | |
| (1) ¿Derivó más del 80% de la totalidad de sus ingresos de actividades relacionadas exclusivamente a alquiler de propiedades a personas no relacionadas? (9d1) | | | | | 21. ¿Reclamó la corporación gastos de depreciación por propiedad mueble tangible adquirida fuera de Puerto Rico, para uso en sus operaciones no cubiertas por un decreto de exención? (21) | | | |
| (e) Alojamiento? (excepto empleados del negocio) (9e) | | | | | (a) ¿Pagó el impuesto sobre ventas y uso correspondiente? (21a) | | | |
| (f) Empleados que asistieron a convenciones fuera de Puerto Rico o los Estados Unidos? (9f) | | | | | 22. ¿Pagó la corporación dividendo implícito durante el año anterior? Si contestó "Si", indique la cantidad \$ (22) | | | |

Compensación a oficiales

| | Nombre del oficial | Número de seguro social | Por ciento de tiempo dedicado al negocio | Por ciento de las acciones poseídas | | Compensación |
|-----------------|---|-------------------------|--|-------------------------------------|------------|--------------|
| | | | | Comunes | Preferidas | |
| Parte VI | | | | | | 00 |
| | | | | | | 00 |
| | | | | | | 00 |
| | | | | | | 00 |
| | | | | | | 00 |
| | | | | | | 00 |
| | | | | | | 00 |
| | Total de compensación a oficiales | | | | | 00 |