

| | | | | | | | | |
|---|----------|--|---|-----------|--|-----------------|--|--|
| 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 | | | AÑO CONTRIBUTIVO: | | | |
| R M N | | AÑO CONTRIBUTIVO COMENZADO EL ____ de ____ de ____ Y TERMINADO EL ____ de ____ de ____ | | | 1 <input type="checkbox"/> NATURAL 2 <input type="checkbox"/> ECONÓMICO 3 <input type="checkbox"/> 52-53 SEMANAS | | | |
| Nombre del Contribuyente | | | Número de Identificación Patronal | | | | | |
| Dirección Postal | | | Núm. Registro del Departamento de Estado | | | | | |
| Código Postal | | | Clave Industrial Cod. Municipal | | | | | |
| Localización de la Industria o Negocio Principal - Número, Calle y Pueblo | | | Número de Registro de Comerciante | | | | | |
| Número de Manufacturero | | | Número de Teléfono - Extensión () - | | | | | |
| Naturaleza de la Industria o Negocio Principal | | | Fecha de Incorporación Día ____ / Mes ____ / Año ____ | | | | | |
| Correo Electrónico de Persona Contacto (E-mail) | | | Lugar de Incorporación 1 <input type="checkbox"/> Doméstica (PR) 2 <input type="checkbox"/> Extranjera | | | | | |
| Cambio de Dirección: <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No | | | Número de Recibo: _____ | | | | | |
| Solicitó Prórroga: <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No | | | Importe: _____ | | | | | |
| Contratos con Organismos Gubernamentales: <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No | | | Tipo de Entidad | | | | | |
| Ingreso parcialmente exento (Anejo P Incentivos) bajo: | | | Indique si es miembro de un grupo de entidades relacionadas <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No | | | | | |
| <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: _____ | | | Número de grupo | | |

| | | | |
|---|---|------|----|
| Parte I | 1. Responsabilidad contributiva: (Anejo P Incentivos, Parte II, línea 19) (Véanse instrucciones) | (1) | 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 es mayor que la línea 2(h), anote la diferencia aquí, de lo contrario, en la línea 5) | (3a) | 00 |
| (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 2020 | (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 | Estampilla del Colegio de CPA |
| Firma del especialista | | Fecha | | |

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. Ganancias retenidas (23) | 00 | | (23) | 00 | |
| 24. Reserva (24) | 00 | | (24) | 00 | |
| 25. Total de Capital (25) | | 00 | (25) | | 00 |
| 26. Total Pasivos y Capital (26) | | 00 | (26) | | 00 |

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

| | | | |
|--|----|---|----|
| 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) Costos 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 |
| (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 | |
| | | | | 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) (6) | | | | 00 |
| | | | | 8. Balance al finalizar el año (Línea 4 menos línea 7) (7) | | | | 00 |
| | | | | | | | | 00 |

Cuestionario

| | | SÍ | NO | NA | | | SÍ | NO | NA |
|----------------|---|----|----|----|---|--|----|----|----|
| Parte V | 1. Si es una corporación extranjera, indique si la industria o negocio operó como sucursal (1) | | | | 10. ¿Reclamó el negocio exento gastos relacionados con: | | | | |
| | 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) (10a) | | | | |
| | 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? (10b) | | | | |
| | 4. Los libros del negocio exento están a cargo de: Nombre _____ Dirección _____ Correo electrónico (e-mail) _____ Teléfono _____ | | | | 11. ¿Ha sido auditado por el Servicio de Rentas Internas Federal (IRS)? ¿Qué años? | | | | |
| | 5. Indique el método de contabilidad utilizado en los libros para propósitos contributivos: <input type="radio"/> Recibido y Pagado <input type="radio"/> Acumulación <input type="radio"/> Otro (especifique): _____ | | | | 12. ¿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 \$ | | | | |
| | 6. ¿Rindió el negocio exento los siguientes documentos? (a) Declaración Informativa (Formularios 480.6A, 480.6B, 480.6C, 480.6SP) ... (6a) | | | | 13. ¿Es el negocio exento socio de una sociedad o sociedad especial? (Si es más de una, someta detalle) (13) | | | | |
| | (b) Comprobante de Retención (Formulario 499R-2/W-2PR) (6b) | | | | Nombre de la Sociedad o Sociedad Especial _____ Número de identificación patronal _____ | | | | |
| | 7. ¿El volumen de negocio de la entidad o grupo de entidades relacionadas es igual o mayor de \$3,000,000? | | | | 14. 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? | | | | |
| | (a) ¿Incluye estados financieros auditados o informe de procedimientos previamente acordados firmados por un CPA con licencia en Puerto Rico, según lo dispuesto en la Sección 1061.15 del Código? (Véanse inst.) | | | | 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). | | | | |
| | Número de Estampilla del Colegio de CPA _____ (7a) | | | | 15. ¿Poseía, directa o indirectamente, algún individuo, sociedad, corporación, sucesión o fideicomiso al terminar el año contributivo, el 50% o más de las acciones con derecho al voto de la corporación? Si contestó "Si", incluya un anejo detallando el nombre y número de identificación patronal. Anote el porcentaje que posee: _____ % | | | | |
| | (b) ¿Incluye Anejo PCI con Informe de Posiciones Contributivas Inciertas? (7b) | | | | 16. Anote la cantidad de intereses exentos: _____ | | | | |
| | 8. Indique el número de empleados durante el año: (a) Producción: _____ (b) No Producción: _____ | | | | 17. ¿Tiene el negocio exento otras actividades exentas no cubiertas bajo las Leyes de Incentivos a la industria de cine? (Incluya anejo) (17) | | | | |
| | 9. ¿Reclamó el negocio exento gastos relacionados con la titularidad, uso, mantenimiento y depreciación de: | | | | ¿Bajo cuál ley? _____ | | | | |
| | (a) Automóviles? (9a) | | | | 18. Anote el total de los donativos a municipios reclamados durante el año contributivo: _____ | | | | |
| | (b) Embarcaciones? (9b) | | | | 19. Indique si sus libros reflejan primas pagadas por aseguradores no autorizados (19) | | | | |
| | (1) ¿Derivó más del 80% de la totalidad de sus ingresos de actividades relacionadas exclusivamente con transportación de pasajeros o de carga o arrendamiento? (9b1) | | | | 20. Número de patrono otorgado por el Departamento del Trabajo y Recursos Humanos _____ | | | | |
| | (c) Aeronaves? (9c) | | | | 21. ¿Reclamó el negocio exento gastos relacionados con servicios provistos por no residentes de Puerto Rico? (Total \$ _____) (Ver inst.) (21) | | | | |
| | (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) | | | | (a) ¿Pagó el impuesto sobre ventas y uso correspondiente? (21a) | | | | |
| | (d) Propiedad residencial fuera de Puerto Rico? (9d) | | | | 22. ¿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? (22) | | | | |
| | (1) ¿Derivó más del 80% de la totalidad de sus ingresos de actividades relacionadas exclusivamente a alquiler de propiedades a personas no relacionadas? (9d1) | | | | (a) ¿Pagó el impuesto sobre ventas y uso correspondiente? (22a) | | | | |
| | | | | | 23. ¿Pagó el negocio exento dividendo implícito durante el año anterior? Si contestó "Si", indique la cantidad \$ (23) | | | | |

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 |
| | | | | | | 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 |
| | | | | | | 00 |
| | Total de compensación a oficiales | | | | | 00 |