


TAX CODE DIAGRAMS

UltraTax/1120 Puerto Rico

<i>Introduction</i>	1
<i>Automatic adjustments</i>	2
<i>Retained earnings</i>	2
<i>Balance sheet</i>	2
<i>Multiple-unit input screens</i>	2
<i>Form 480.2, Page 2</i>	3
<i>Form 480.2, Page 3</i>	4
<i>Form 480.2, Page 4</i>	5
<i>Form 480.2, Page 5</i>	6
<i>Form 480.2(EC), Page 1</i>	7
<i>Form 480.2(EC), Page 2</i>	8
<i>Form 480.2(EC), Page 3</i>	9
<i>Form 480.2(EC), Page 4</i>	10
<i>Form 480.2(EC), Page 5</i>	11
<i>Form 480.2(EC), Page 6</i>	12
<i>Rent and Royalty Schedule</i>	13
<i>Form 480.2, Schedule S</i>	14
<i>Farm Rent Worksheet</i>	15
<i>Form 480.2, Schedule L, Page 1</i>	16
<i>Form 480.2, Schedule L, Page 2</i>	17

Introduction

Use the diagrams in this document for entering tax codes into your general ledger client records. UltraTax CS® uses tax codes to summarize and transfer related account balances from the following general ledger applications into the appropriate UltraTax CS input screens.

- Accounting CS®
- Trial Balance CS®
- Workpapers CS™

Note: The form and line references in the following diagrams are based on the most current versions of the forms available at time of printing. If law changes cause form changes that affect the accuracy of these diagrams, you will receive updated diagrams at a later date.

Automatic adjustments

When UltraTax CS retrieves data from any general ledger application, the application not only adjusts rounded amounts but also adjusts the total assets or liabilities to balance the balance sheet. If the client has an Accounts Payable amount, UltraTax CS makes the adjustment to the Accounts Payable account. If not, UltraTax CS makes the adjustment to the Cash account.

UltraTax CS automatically completes an adjustment if the difference between assets and liabilities is less than or equal to \$10. To change the threshold amount for which UltraTax CS completes the out-of-balance adjustment, enter the amount in the *Maximum amount for balance sheet rounding* field in Screen PRBS. To turn off this feature so UltraTax CS does not complete an out-of-balance adjustment, enter zero or leave this field blank.

Retained earnings

Use tax code 256 to retrieve the retained earnings balance as a force. Do not assign a tax code number to the amount if you want retained earnings to equal the amount UltraTax CS calculates on Form 480.2, Page 5, Part IX or Form 480.2(EC), Page 6, Part XVI.

Balance sheet

UltraTax CS uses certain tax codes to retrieve book amounts for depreciation, amortization, gain, and loss on the sale of assets in Screen PRRec. UltraTax CS calculates the difference between the book amounts retrieved to the field in Screen PRRec and the calculated tax amounts and then generates reconciling items on the balance sheet. The applicable codes are 269, 271, and 272.

Multiple-unit input screens

You can retrieve data into the following multiple-unit input screens in UltraTax/1120 Puerto Rico: PRFarm, PRFarm2, PRFR, PRRent, PRExInc, PRExDed, and PRExCOGS. To retrieve data into a specific unit of a multiple-unit input screen, open the Chart of Accounts in Accounting CS and enter the appropriate unit number in the **Unit** field. For more information, see [Assigning codes to multiple accounts](#) in the Accounting CS help.

Formulario 480.2 Rev. 10.17		Corporación - Página 2	
Parte I Determinación del Ingreso Neto (o Pérdida) de Operaciones			
1. Ventas netas de bienes o productos (Véanse instrucciones)	(1)		00
Menos: Costos de ventas o costos directos de producción			
2. Inventario al comienzo del año 1 <input type="checkbox"/> "C" 2 <input type="checkbox"/> "C" o "VM"	(2)	133, 134, 135	00
3. Compra de materiales o mercadería	(3)		136 00
4. Jornales directos	(4)		137 00
5. Otros costos directos (De la Parte V, línea 17)	(5)		00
6. Costo de bienes disponibles para la venta (Sume líneas 2 a la 5)	(6)		00
7. Menos: Inventario al finalizar el año 1 <input type="checkbox"/> "C" 2 <input type="checkbox"/> "C" o "VM"	(7)	163, 164, 165	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 venta de bienes o productos (Línea 1 menos línea 8)	(9)		00
10. Ingreso bruto generado en la venta de servicios	(10)		603 00
11. Ganancia neta de capital (Anejo D Corporación, Parte IV, línea 21)	(11)		00
12. Ganancia neta (o pérdida) en la venta de propiedad que no sea activo de capital (Anejo D Corporación, Parte V, línea 22)	(12)		00
13. Renta	(13)	\$	166 00
14. Intereses: (a) Sujetos a la tasa preferencial de 10% (b) Otros	(14)		168 00
15. Ingreso por comisiones	(15)		169 00
16. Dividendos de corporaciones: (a) Domésticas 691 (b) Extranjeras 174	(16)		00
17. Participación distribuable en el ingreso neto de sociedades y sociedades especiales (Anejo R Corporación, Parte III, línea 5)	(17)		00
18. Participación distribuable en el ingreso neto sujeto a tasas preferenciales proveniente de sociedades y sociedades especiales (Véanse instrucciones)	(18)		00
19. Beneficio tributable de agricultura (Anejo S Corporación, Parte I, línea 9)	(19)		00
20. Ingreso neto derivado de las operaciones de una entidad financiera internacional que opera como una unidad de un banco	(20)		692 00
21. Fletes y pasajes	(21)		175 00
22. Regalías	(22)		611 00
23. Condonación de deudas (Formulario 480.6A)	(23)		616 00
24. Espectáculos públicos	(24)		635 00
25. Otros pagos reportados en un Formulario 480.6A o 480.6B	(25)		636 00
26. Ingresos misceláneos (Someta detalle)	(26)	\$	176 00
27. Total de ingresos (Sume líneas 9 a la 26)	(27)		00
28. Menos: Cantidad exenta bajo Ley 135-2014 (Véanse instrucciones)	(28)	\$	00
29. Total de ingreso después de la exención bajo la Ley 135-2014 (Línea 27 menos línea 28)	(29)		00
30. Menos: Total de deducciones (De la Parte VI, línea 52)	(30)		00
31. Ingreso neto (o pérdida) de operaciones (Línea 29 menos línea 30)	(31)		00
Parte II Determinación del Ingreso Neto (o Pérdida)			
32. Menos: Deducción por pérdida neta en las operaciones del año anterior (Someta Anejo G Corporación. No exceder del 80% de la línea 31)	(32)		00
33. Ingreso neto (o pérdida)	(33)		00
Parte III Determinación del Ingreso Neto Sujeto a Contribución Normal y Contribución Adicional			
34. Menos: Dividendos o beneficios recibidos de corporaciones domésticas (Véanse instrucciones)	(34)		00
35. Ingreso neto sujeto a contribución normal (Línea 33 menos línea 34)	(35)		00
36. Menos: Deducción para fines de la contribución adicional (Marque aquí si viene del Modelo SC 2652)	(36)		00
37. Ingreso neto sujeto a contribución adicional (Línea 35 menos línea 36)	(37)		00
Parte IV Cómputo de la Contribución			
38. Contribución normal (Multiplique la línea 35 por: 1 <input type="checkbox"/> 20% 2 <input type="checkbox"/> 15% 3 <input type="checkbox"/> 10% 4 <input type="checkbox"/> 5% 5 <input type="checkbox"/> _____%) (Véanse instrucciones)	(38)		00
39. Contribución adicional (Véanse instrucciones)	(39)		00
40. Contribución Total (Sume líneas 38 y 39)	(40)		00
41. Contribución Alternativa - Ganancias de Capital y Tasas Preferenciales (Anejo D1 Corporación, línea 9)	(41)		00
42. Contribución determinada antes del crédito por contribuciones pagadas a los Estados Unidos, sus posesiones y países extranjeros (Línea 40 o 41, la que sea menor, siempre que la línea 41 sea mayor de cero)	(42)		00
43. Crédito por contribuciones pagadas a los Estados Unidos, sus posesiones y países extranjeros (Anejo C Corporación, Parte III, línea 6)	(43)		00
44. Contribución determinada antes de contribución alternativa mínima (Línea 42 menos línea 43)	(44)		00
45. Contribución alternativa mínima en exceso de la contribución regular (Anejo A Corporación, Parte V, línea 33)	(45)		00
46. Responsabilidad contributiva antes de créditos contributivos (Sume líneas 44 y 45)	(46)		00
47. Recobro de crédito reclamado en exceso (Anejo B Corporación, Parte I, línea 3)	(47)		00
48. Crédito por contribución alternativa mínima pagada en años anteriores (Anejo A Corporación, Parte VI, línea 4)	(48)		00
49. Créditos contributivos (Anejo B Corporación, Parte II, línea 26)	(49)		00
50. Responsabilidad contributiva antes del monto equivalente a dividendo o distribución de beneficios y de la contribución sobre dividendo implícito (Sume línea 46 y 47 menos líneas 48 y 49)	(50)		00
51. Contribución sobre monto equivalente a dividendo o distribución de beneficios (Modelo SC 2879, Contribución sobre Monto Equivalente a Dividendo, línea 11)	(51)		00
52. Contribución sobre dividendo implícito (Véanse instrucciones) (Modelo SC 2877, Contribución sobre Dividendo Implícito, línea 13)	(52)		00
53. Responsabilidad Contributiva Total (Sume líneas 50 a la 52)	(53)		00
54. Menos: Otros Pagos y Retenciones (Anejo B Corporación, Parte III, línea 11)	(54)		00
55. Total no pagado de la contribución (Si la línea 54 es menor que la línea 53, anote la diferencia aquí, de lo contrario en la línea 56)	(55)		00
56. Exceso de contribución pagada o retenida (Véanse instrucciones)	(56)		00
57. Adición a la Contribución por Falta de Pago de la Contribución Estimada (Anejo T Corporación, Parte II, línea 21)	(57)		00
58. BALANCE: * Si línea 56 es mayor que la suma de líneas 55 y 57, usted tiene un sobre pago. Anote diferencia aquí y en línea 1 de página 1. * Si línea 56 es menor que la suma de líneas 55 y 57, usted tiene un balance pendiente de pago. Anote diferencia aquí y en línea 2 de la página 1. * Si diferencia entre línea 56 y la suma de líneas 55 y 57 es igual a cero, anote cero aquí y pase a firmar su planilla en la página 1.	(58)		00
LA CANTIDAD REFLEJADA EN LA LÍNEA 58 DEBERÁ TRASLADARSE A LA LÍNEA CORRESPONDIENTE DE LA PÁGINA 1.			

Periodo de Conservación: Diez (10) años

Reproduced by: CS Professional Suite

Parte V Otros Costos Directos		Parte VI Deduciones	
Partida	Importe	Partida	Importe
1. Jornales, sueldos y bonificaciones (1)	138 00	11. Renta (11)	167 00
2. Seguro social federal (FICA) (2)	139 00	12. Limpieza, mantenimiento y recogido de desperdicios (12)	580 00
3. Seguro de desempleo (3)	148 00	13. Gastos de empaque de productos (13)	581 00
4. Primas Fondo Seguro del Estado (4)	149 00	14. Gastos de comida pagados a empleados de producción (Total \$ 583) (14)	00
5. Seguro médico o de hospitalización (5)	157 00	15. Depreciación (Someta Anejo E) (15)	567 00
6. Otros seguros (6)	158 00	16. Otros gastos (Someta detalle) \$ (16)	162 00
7. Arbitrios / Impuesto sobre uso (7)	159, 579 00	17. Total otros costos directos (Sume líneas 1 a la 16. Traslade a la Parte I, línea 5) (17)	00
8. Impuesto sobre ventas y uso en importaciones (8)	00		
9. Reparaciones (9)	160 00		
10. Luz y agua (10)	161 00		
1. Compensación a directores (Véanse instrucciones Parte X) (1)	00		
2. Compensación a oficiales (Véanse instrucciones Parte XI) (2)	132 00		
3. Sueldos, comisiones y bonificaciones a empleados (Véanse instrucciones) (3)	177 00		
4. Comisiones a negocios (4)	178 00		
5. Seguro social federal (FICA) (5)	179 00		
6. Seguro de desempleo (6)	180 00		
7. Primas Fondo Seguro del Estado (7)	181 00		
8. Seguro médico o de hospitalización (8)	182 00		
9. Seguros (9)	183 00		
10. Intereses pagados en arrendamiento financiero de automóviles (10)	589 00		
11. Intereses hipotecarios (11)	591 00		
12. Otros intereses (Véanse instrucciones) (12)	184 00		
13. Renta de propiedad mueble tangible (13)	185, 592 00		
14. Renta de propiedad inmueble (14)	00		
15. Contribución sobre propiedad: (a) Mueble \$ (b) Inmueble \$ (15)	186 00		
16. Otras contribuciones, patentes y licencias (No incluya impuesto sobre ventas y uso. Véanse instrucciones) \$ (16)	187 00		
17. Impuesto sobre ventas y uso (Véanse instrucciones) (17)	593 00		
18. Pérdidas ocasionadas por fuego, huracán, otros siniestros o por robo (Véanse instrucciones) (18)	00		
19. Gastos de automóviles (Millaje) (Véanse instrucciones) (19)	563 00		
20. Gastos de otros vehículos de motor (Véanse instrucciones) (20)	\$ 188 00		
21. Gastos de comida y entretenimiento (Total \$ 189) (Véanse instrucciones) (21)	00		
22. Gastos de viajes (22)	190 00		
23. Servicios profesionales (23)	191 00		
24. Aportaciones a planes de pensiones u otros planes calificados (Véanse instrucciones. Someta Modelo SC 6042) (24)	387 00		
25. Depreciación y amortización (Véanse instrucciones. Someta Anejo E) (25)	564 00		
26. Deudas incobrables (Véanse instrucciones) (26)	192 00		
27. Reparaciones (Véanse instrucciones) (27)	194 00		
28. Regalías (28)	395 00		
29. Cargos de administración (29)	397 00		
30. Dedución a patronos que emplean personas impedidas (Véanse instrucciones) (30)	00		
31. Aportaciones a cuentas de aportación educativa para los beneficiarios de sus empleados (Véanse instrucciones) (31)	195 00		
32. Gastos en propiedades arrendadas a la Compañía de Fomento Industrial de Puerto Rico o almacén de la Compañía de Comercio y Exportación (Véanse instrucciones) (32)	00		
33. Gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas fuera de Puerto Rico (Véanse instrucciones) (Total \$) (33)	00		
34. Dedución por gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas, totalmente deducibles (Véanse instrucciones) (34)	00		
35. Servicios públicos (agua, luz, teléfono, internet, etc.) (35)	594 00		
36. Limpieza, mantenimiento y recogido de desperdicios (36)	595 00		
37. Cargos bancarios (37)	596 00		
38. Gastos de publicidad y mercadeo (Anuncios) (38)	597 00		
39. Materiales y efectos de oficina (39)	598 00		
40. Seminarios, adiestramientos y gastos de educación continua para empleados (40)	599 00		
41. Servicios de seguridad (41)	600 00		
42. Servicios de cobro de cuentas (42)	637 00		
43. Servicios subcontratados (43)	638 00		
44. Gastos incurridos o pagados por concepto de servicios recibidos de personas no dedicadas a industria o negocio en Puerto Rico (44)	639 00		
45. Gastos por concepto de cuotas, suscripciones y membresías (45)	640 00		
46. Gastos relacionados con licencias y programas de computadoras no capitalizables (Véase instrucciones) (46)	641 00		
47. Gastos incurridos o pagados por concepto de pago cualificado por asistencia por desastre a empleados (Véase instrucciones) (47)	00		
48. Otras deducciones (Véanse instrucciones) (48)	\$ 196 00		
49. Subtotal de deducciones (Sume líneas 1 a la 48) (49)	00		
50. Donativos (Véanse instrucciones) (50)	\$ 193 00		
51. Dedución bajo la Ley 185-2014 (Véanse instrucciones) (51)	00		
52. Total de deducciones (Sume líneas 49 a la 51. Traslade a la Parte I, línea 30) (52)	00		

Parte VII Estado de Situación Comparado		Al comenzar el año		Al terminar el año	
		Total		Total	
Activos					
1. Efectivo en caja y bancos	(1)		00	(1)	197 00
2. Cuentas a cobrar	(2)	00		(2)	198 00
3. Menos: Reserva para cuentas incobrables	(3)	(00)	00	(3)	(199 00) 00
4. Inventarios	(4)		00	(4)	221 00
5. Otros activos corrientes	(5)		00	(5)	243 00
6. Obligaciones a cobrar	(6)		00	(6)	220 00
7. Inversiones	(7)		00	(7)	222 00
8. Activos depreciables	(8)	00		(8)	223 00
9. Menos: Reserva para depreciación	(9)	(00)	00	(9)	(224 00) 00
10. Préstamos por cobrar de accionistas o entidades relacionadas	(10)		00	(10)	584 00
11. Terrenos	(11)		00	(11)	232 00
12. Otros activos a largo plazo	(12)		00	(12)	233 00
13. Total de Activos	(13)		00	(13)	00
Pasivos y Capital					
Pasivos					
14. Cuentas a pagar	(14)	00		(14)	235 00
15. Gastos incurridos y no pagados	(15)	00		(15)	250 00
16. Otros pasivos corrientes	(16)	00		(16)	244 00
17. Obligaciones a pagar a largo plazo	(17)	00		(17)	239 00
18. Obligaciones a pagar a accionistas o entidades relacionadas	(18)	00		(18)	587 00
19. Otras obligaciones a largo plazo	(19)	00		(19)	251 00
20. Total de Pasivos	(20)		00	(20)	00
Capital					
21. Capital en acciones					
(a) Acciones preferidas	(21a)	00		(21a)	252 00
(b) Acciones comunes	(21b)	00		(21b)	253 00
22. Sobrante de capital	(22)	00		(22)	254 00
23. Ganancias retenidas	(23)	00		(23)	256 00
24. Reserva	(24)	00		(24)	255 00
25. Total de Capital	(25)		00	(25)	00
26. Total Pasivos y Capital	(26)		00	(26)	00
Parte VIII 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)	262 00		(a) Ingresos exentos (Anejo IE Corp., Parte II, línea 20)	
3. Exceso de pérdidas de capital sobre ganancias de capital	(3)	00		\$ 267	
4. Ingreso tributable no registrado en los libros este año (Detalle, use anejo si es necesario)				(b) Ingresos excluidos (Anejo IE Corp., Parte I, línea 5)	
(a) \$				\$	
(b) \$				(c) \$	
(c) \$				(d) \$	
(d) \$				(e) \$	
(e) \$				(f) \$	
(f) \$				(g) \$ 266	
Total	(4)	263 00		Total	(7)
5. Gastos registrados en los libros este año no reclamados en esta planilla (Detalle, use anejo si es necesario)				8. Deducciones en esta planilla no llevadas contra el ingreso en los libros este año (Detalle, use anejo si es necesario)	
(a) Comida y entretenimiento (porción no deducible) \$				(a) Depreciación \$	
(b) Depreciación \$				(b) \$	
(c) Embarcaciones, aeronaves y propiedad localizada fuera de P. R. \$ 566				(c) \$	
(d) Gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas (porción no deducible) \$				(d) \$	
(e) \$				(e) \$	
(f) \$				(f) \$	
(g) \$				(g) \$	
(h) \$				(h) \$	
(i) \$				(i) \$ 268	
Total	(5)	00		Total	(8)
6. Total (Sume líneas 1 a la 5)	(6)	00		9. Total (Sume líneas 7 y 8)	(9)
				10. Ingreso neto tributable (o pérdida) según planilla	
				(Línea 6 menos línea 9)	(10)
					00

Parte IX Análisis del Sobrante según Libros			
1. Balance al comenzar el año	(1)	00	
2. Ingreso neto según libros	(2)	00	
3. Otros aumentos (Detalle, use anejo si es necesario)	(3)	260	00
Total (Sume líneas 1, 2 y 3)		(4)	00
5. Distribuciones:			
(a) Efectivo	(5a)	257	00
(b) Propiedad	(5b)	258	00
(c) Acciones	(5c)	259	00
6. Otras rebajas (Use anejo si es necesario)	(6)	261	00
7. Total (Sume líneas 5 y 6)	(7)		00
8. Balance al finalizar el año (Línea 4 menos línea 7)	(8)		00

Parte X Compensación a Directores					
Nombre del director	Número de seguro social	Por ciento del tiempo dedicado a industria o negocio	Por ciento de las acciones poseídas		Compensación
			Comunes	Preferidas	
					00
					00
					00
Total de compensación a directores (Traslade a la Parte VI, línea 1)					00

Parte XI Compensación a Oficiales					
Nombre del oficial	Número de seguro social	Por ciento del tiempo dedicado a industria o negocio	Por ciento de las acciones poseídas		Compensación
			Comunes	Preferidas	
					00
					00
					00
Total de compensación a oficiales (Traslade a la Parte VI, línea 2)					00

Parte XII Cuestionario			SI	NO	N/A
1. Si es una corporación extranjera, indique si la industria o negocio operó como sucursal	(1)				
2. Si es una sucursal, indique el por ciento que representa el ingreso de fuentes de Puerto Rico del total de ingreso de la corporación: %					
3. ¿Mantuvo la corporación durante este año parte de sus récords en un sistema computarizado?	(3)				
4. Los libros de la corporación están a cargo de:					
Nombre					
Dirección					
Correo electrónico (E-mail)					
Teléfono					
5. Indique el método de contabilidad utilizado en los libros para propósitos contributivos: 1 <input type="checkbox"/> Recibido y Pagado 2 <input type="checkbox"/> Acumulación 3 <input type="checkbox"/> Otro (especifique):					
6. ¿Rindió la corporación los siguientes documentos?:					
(a) Declaración Informativa (Formularios 480.6A, 480.6B, 480.6C)	(6a)				
(b) Comprobante de Retención (Formulario 499R-2/W-2PR)	(6b)				
7. Si el ingreso bruto de la entidad o del grupo controlado excede de \$3,000,000, ¿Sometió estados financieros auditados por un CPA con licencia de Puerto Rico?	(7)				
8. Número de empleados durante el año:					
9. ¿Reclamó la corporación gastos relacionados con la titularidad, uso, mantenimiento y depreciación de:					
(a) Automóviles?	(9a)				
(b) Embarcaciones?	(9b)				
(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)				
(c) Aeronaves?	(9c)				
(1) ¿Derivó más del 80% de la totalidad de los ingresos de actividades relacionadas exclusivamente con la transportación de pasajeros o de carga o arrendamiento?	(9c1)				
(d) Propiedad residencial fuera de Puerto Rico?	(9d)				
(1) ¿Derivó más del 80% de la totalidad de sus ingresos de actividades relacionadas exclusivamente con el alquiler de propiedades a personas no relacionadas?	(9d1)				
10. ¿Reclamó la corporación gastos relacionados con:					
(a) Alojamiento? (excepto empleados del negocio)	(10a)				
(b) Empleados que asistieron a convenciones fuera de Puerto Rico o los Estados Unidos?	(10b)				
11. ¿Distribuyó la corporación, 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 \$	(11)				
12. ¿Es la corporación socio de una sociedad especial o sociedad? (Si es más de una, someta detalle)	(12)				
Nombre de la Sociedad Especial o Sociedad					
Número de identificación patronal					
13. ¿Recibió ingresos exentos? (Somete Anexo IE Corporación)	(13)				
14. Anote la cantidad correspondiente de donativos a municipios de la cantidad incluida en la Parte VI, línea 50: \$					
15. Indique si pagó primas a aseguradores no autorizados	(15)				
16. Número de patrono otorgado por el Departamento del Trabajo y Recursos Humanos:					
17. Número de accionistas:					
(a) ¿Es alguno de los accionistas de la corporación un individuo no residente o corporación extranjera?	(17a)				
(1) Indique el por ciento de participación del total de accionistas no residentes o corporaciones extranjeras %					
(2) Indique el país de procedencia del accionista extranjero					
18. ¿Incurrió o pagó gastos a accionistas, personas o entidades relacionadas fuera de Puerto Rico?	(18)				
(a) ¿Obtuvo determinación administrativa para tener derecho a la totalidad de la deducción?	(18a)				
19. ¿Reclamó la corporación gastos relacionados con servicios provistos por no residentes de Puerto Rico?	(19)				
(a) ¿Pagó el impuesto sobre ventas y uso correspondiente?	(19a)				
20. ¿Reclamó la corporación gastos de depreciación por propiedad mueble tangible adquirida fuera de Puerto Rico?	(20)				
(a) ¿Pagó el impuesto sobre ventas y uso correspondiente?	(20a)				
21. ¿Pagó la corporación dividendo implícito durante el año anterior? Si contestó "SI", indique la cantidad \$	(21)				

Formulario 480.2(EC) Rev. 12.17

Revisor:	Liquidador:	GOBIERNO DE PUERTO RICO DEPARTAMENTO DE HACIENDA PLANILLA INFORMATIVA SOBRE INGRESOS DE ENTIDADES CONDUCTO	Número de Serie
Investigado Por:		<input type="checkbox"/> SOCIEDAD 2 <input type="checkbox"/> SOCIEDAD ESPECIAL 3 <input type="checkbox"/> CORPORACIÓN DE INDIVIDUOS AÑO CONTRIBUTIVO COMENZADO EL _____ Y TERMINADO EL _____	<input type="checkbox"/> PLANILLA ENMENDADA AÑO CONTRIBUTIVO: <input type="checkbox"/> NATURAL 2 <input type="checkbox"/> ECONÓMICO 3 <input type="checkbox"/> 52-53 SEMANAS
Fecha: ____/____/____		Sello de Recibido	
Nombre de la Entidad		Número de Identificación Patronal	
Dirección postal		Clave Industrial Cod. Municipal	
Código postal		Número de Teléfono - Extensión	
Localización de la Industria o Negocio Principal - Número, Calle, Pueblo		Fecha de creación o incorporación	
Naturaleza de la Industria o Negocio Principal		Lugar de creación o incorporación	
Número de Registro de Comerciante		Total Formularios 480.6 EC	
		<input type="checkbox"/> Marque aquí si esta es la primera planilla que rinde como sociedad. <input type="checkbox"/> Marque aquí si es miembro de un grupo de entidades relacionadas. Fecha de opción para operar como Sociedad Especial o Corporación de Individuos: Día ____ / Mes ____ / Año ____	

Parte I Tipo de Exención	SI	NO
1. ¿Tiene la entidad algún decreto de exención? Si contestó "SI", indique bajo cuál ley: _____		
2. Si la entidad tiene un decreto de exención, ¿optó porque la exención no le aplique para este año? _____		
3. ¿Es la entidad accionista de otra entidad que tenga vigente un decreto de exención? (Si es más de una entidad someta detalle) Indique: Nombre de la entidad \$ _____ Número de identificación patronal _____		

Parte II Partidas Distribuibles por Categoría	Cantidad	Contribución Retenida
1. Ganancia (o pérdida) neta en la venta o permuta de activos de capital a largo plazo (Anejo D Entidad Conducto) (1)	00	
2. Ganancia (o pérdida) neta en la venta o permuta de activos de capital a corto plazo (Anejo D Entidad Conducto) (2)	00	
3. Ganancia (o pérdida) neta en la venta o permuta de sustancialmente todos los activos dedicados a una actividad bajo la Ley 78-1983 (Anejo D Entidad Conducto) (3)	00	
4. Ganancia (o pérdida) neta en la venta o permuta de propiedad utilizada en el negocio (Anejo D Entidad Conducto) (4)	00	
5. Ingreso neto (o pérdida) de la industria o negocio de la entidad (Parte VIII, líneas 34 y 35, según aplique) (Véanse inst.) (5)	00	00
(a) Porción del ingreso neto atribuible a los servicios prestados por los socios o accionistas (5a) _____	572 00	
(b) Ingreso neto (o pérdida) remanente (Línea 5 menos línea 5(a)) (5b) _____	00	
6. Ingreso neto (o pérdida) sobre ingresos parcialmente exentos (Anejo L, Parte I, línea 5) (Véanse instrucciones) (6)	00	00
7. Ingreso neto (o pérdida) sobre ingresos sujetos a tasa preferencial (Parte IX, línea 7) (Véanse instrucciones) (7)	00	00
8. Distribución elegible de dividendos de corporaciones (Véanse instrucciones) (8)	392 00	00
9. Distribuciones de dividendos sujetos a retención a _____ % (Véanse instrucciones) (9)	458 00	00
10. Ingreso de intereses sobre depósitos en instituciones financieras sujetos a retención (Véanse instrucciones) (10)	393 00	00
11. Ingreso de intereses sobre depósitos en instituciones financieras no sujetos a retención (Véanse instrucciones) (11)	460 00	
12. Otros intereses sujetos a retención a la tasa de 10% (Véanse instrucciones) (12)	461 00	00
13. Otros intereses sujetos a retención a _____ % (Véanse instrucciones) (13)	690 00	00
14. Participación distribuible en la ganancia de una sociedad o sociedad especial poseída por la entidad (Véanse instrucciones) (14)	00	00
15. Participación distribuible en la pérdida de una sociedad o sociedad especial poseída por la entidad (Véanse inst.) (15)	00	00
16. Otros (16)	\$ 00	00
17. Total de ingreso neto (o pérdida) de las partidas distribuibles por categoría (Sume líneas 1 a la 16) (17)	00	00
18. Ingresos exentos (Someta Anejo IE Entidad Conducto) (18)	574 00	
19. Ingresos exentos sujetos a contribución básica alterna (Someta Anejo IE Entidad Conducto) (19)	575 00	
20. Ajuste para propósitos de la contribución básica alterna (Véanse instrucciones) (20)	576 00	
21. Ajuste para propósitos de la contribución alternativa mínima (Véanse instrucciones) (21)	459 00	
22. Donativos (Aplica solo a sociedades) (Véanse instrucciones) (22)	00	
23. Volumen de negocios (Véanse instrucciones) (23)	00	

JURAMENTO

Yo _____, socio gestor u oficial principal de la entidad a nombre de la cual se hace esta Planilla Informativa sobre Ingresos de Entidades Conducto, 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 es una planilla informativa exacta, correcta y completa, hecha de buena fe, de acuerdo con el Código de Rentas Internas de Puerto Rico de 2011, según enmendado, y su Reglamento.

Firma del socio gestor u oficial principal

Para Uso del Especialista Solamente

Declaro bajo penalidad de perjurio que he examinado esta planilla (incluyendo los anejos y estados adjuntos), 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	Marque si es especialista por cuenta propia <input type="checkbox"/>
Nombre de la Firma			
Firma del Especialista	Dirección		Código postal

NOTA AL CONTRIBUYENTE

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

Periodo de Conservación: Diez (10) años Reproduced by: CS Professional Suite

Parte III Socios o Accionistas Extranjeros No Residentes		Cantidad	Contribución Retenida			
1. Participación distribuable en ingreso neto de la sociedad especial o corporación de individuos (1)		00	00			
Parte IV Créditos						
A. CRÉDITOS SUJETOS A MORATORIA						
1. Crédito atribuible a pérdidas o por inversión en Fondos de Capital de Inversión, de Turismo u otros fondos o directamente (Anejos Q y Q1) (1)			00			
2. Crédito por inversión en construcción en centros urbanos (Ley 212-2002) (Véanse instrucciones) (2)			00			
3. Crédito para comerciantes afectados por la revitalización de los cascos urbanos (Ley 212-2002) (Véanse instrucciones) (3)			00			
4. Crédito por compras de productos manufacturados en Puerto Rico y del Agro Puertorriqueño (Anejo B1 Entidad Conducto) (4)			00			
5. Crédito por constitución de servidumbre de conservación elegible o donación de terreno elegible (Ley 183-2001) (Véanse instrucciones) (5)			00			
6. Crédito por la compra de créditos contributivos (Complete Parte VI) (Véanse instrucciones) (6)			00			
7. Otros créditos no incluidos en las líneas anteriores (Véanse instrucciones) (Someta detalles) (7)			00			
B. CRÉDITOS NO SUJETOS A MORATORIA						
8. Crédito por retención en el origen sobre dividendos de Fomento Industrial (Ley Núm. 8 de 1987) (8)			00			
9. Crédito por aumento en inversión (Véanse instrucciones) (9)			00			
10. Crédito por inversión en Desarrollo Industria Filmica (Ley 27-2011): <input type="checkbox"/> 1 Proyecto Filmico y/o <input type="checkbox"/> 2 Proyecto Infraestructura (Véanse instrucciones) (10)			00			
11. Crédito por compra o transmisión de programación televisiva realizada en P.R. (Sección 1051.14) (Véanse instrucciones) (11)			00			
12. Crédito por donativos a fundaciones de ex gobernadores (12)			00			
13. Crédito para inversionistas que adquirieran un negocio exento que esté por cerrar operaciones en P.R. (Ley 109-2001) (Véanse instrucciones) (13)			00			
14. Crédito por donativos al <input type="checkbox"/> 1 Patronato del Palacio de Santa Catalina y/o <input type="checkbox"/> 2 Patronato del Capitolio Estatal de la Asamblea Legislativa (Véanse instrucciones) (14)			00			
15. Crédito por inversión Ley 73-2008 (Véanse instrucciones) (15)			00			
16. Crédito por inversión Ley 83-2010 (Véanse instrucciones) (16)			00			
17. Crédito por la compra de créditos contributivos (Complete Parte VI) (Véanse instrucciones) (17)			00			
18. Otros créditos no incluidos en las líneas anteriores (Véanse instrucciones) (Someta detalles) (18)			00			
Parte V Contribuciones Pagadas a Países Extranjeros y los Estados Unidos, sus Territorios y Posesiones						
		País Extranjero, Territorio o Posesión de los Estados Unidos			Estados Unidos	Total
		A	B	C		
Nombre del país, territorio o posesión						
1. Ingreso neto de fuentes del país, territorio o posesión (1) \$		00	00	00	00	00
2. Contribución pagada durante el año (2) \$		00	00	00	00	00
Parte VI Detalle de Compra de Créditos Contributivos						
Marque el bloque correspondiente a la ley (o leyes) bajo la cual adquirió el crédito e indique la cantidad del mismo:						
A. CRÉDITOS SUJETOS A MORATORIA						
1. <input type="checkbox"/> Desperdicios Sólidos (1)			00			
2. <input type="checkbox"/> Fondo de Capital de Inversión (2)			00			
3. <input type="checkbox"/> Distrito Teatral de Santurce (3)			00			
4. <input type="checkbox"/> Infraestructura de Vivienda (4)			00			
5. <input type="checkbox"/> Construcción o Rehabilitación de Vivienda para Alquiler a Familias de Ingresos Bajos o Moderados (5)			00			
6. <input type="checkbox"/> Servidumbre de Conservación (6)			00			
7. <input type="checkbox"/> Revitalización de los Centros Urbanos (7)			00			
8. <input type="checkbox"/> Otro: \$ (8)			00			
9. Total crédito por la compra de créditos contributivos sujetos a moratoria (Traslade a la Parte IV, línea 6) (9)			00			
B. CRÉDITOS NO SUJETOS A MORATORIA						
10. <input type="checkbox"/> Desarrollo Turístico (10)			00			
11. <input type="checkbox"/> Desarrollo Industria Filmica (11)			00			
12. <input type="checkbox"/> Adquisición de un Negocio Exento en Proceso de Cerrar Operaciones en Puerto Rico (12)			00			
13. <input type="checkbox"/> Incentivos Económicos (Investigación y Desarrollo) (13)			00			
14. <input type="checkbox"/> Incentivos Económicos (Proyectos Estratégicos) (14)			00			
15. <input type="checkbox"/> Incentivos Económicos (Inversión Industrial) (15)			00			
16. <input type="checkbox"/> Incentivos Energía Verde (Investigación y Desarrollo) (16)			00			
17. <input type="checkbox"/> Otro: \$ (17)			00			
18. Total crédito por la compra de créditos contributivos no sujetos a moratoria (Traslade a la Parte IV, línea 17) (18)			00			
Parte VII Cómputo de la Contribución sobre la Ganancia Implícita						
1. Responsabilidad contributiva (Anejo GI Entidad Conducto, Parte IV, línea 14) \$			00			
2. Menos cantidad pagada:						
(a) Prórroga automática o planilla original (2a)		00				
(b) Contribución estimada y retenida en el origen (2b)		00				
(c) Con la planilla (2c) \$		00				
(d) Total (Suma líneas 2(a) a la 2(c)) (2d)			00			
3. Balance pendiente de pago (Línea 1 menos línea 2(d). Si la línea 2(d) es mayor que la línea 1, anote la diferencia en la línea 4) (3)			00			
4. Contribución pagada en exceso (Línea 1 menos línea 2(d)) (4)			00			

Parte VIII Determinación del Ingreso Neto (o Pérdida) de Operaciones				
1. Ventas netas de bienes o productos (Véanse instrucciones)	(1)		00	
Menos: Costos de ventas o costos directos de producción				
2. Inventario al comienzo del año 1 <input type="checkbox"/> "C" 2 <input type="checkbox"/> "C" o "VM"	(2)	133, 134, 135	00	
3. Compra de materiales o mercadería	(3)		136	00
4. Jornales directos	(4)		137	00
5. Otros costos directos (De la Parte X, línea 17)	(5)			00
6. Costo de bienes disponibles para la venta (Sume líneas 2 a la 5)	(6)			00
7. Menos: Inventario al finalizar el año 1 <input type="checkbox"/> "C" 2 <input type="checkbox"/> "C" o "VM"	(7)	163, 164, 165	00	
8. Total de costos de ventas o costos directos de producción (Línea 6 menos línea 7)	(8)			00
9. Ganancia bruta de la venta de bienes o productos (Línea 1 menos línea 8)	(9)			00
10. Ingreso bruto generado en la venta de servicios	(10)			603 00
11. Ganancia neta (o pérdida) de propiedad utilizada en el negocio y que no sea activo de capital (Anejo D Entidad Conducto, Parte IV, línea 14)	(11)			00
12. Ganancia neta (o pérdida) de propiedad utilizada en el negocio y que tributa como ganancia de capital a largo plazo (Anejo D Entidad Conducto, Parte V, línea 15)	(12)			00
13. Renta	(13)			\$ 166 00
14. Intereses: (a) Sujetos a la tasa preferencial de 10% 691 (b) Otros	(14)			168 00
15. Ingreso por comisiones	(15)			169 00
16. Dividendos de corporaciones: (a) Domésticas (b) Extranjeras	(16)			00
17. Participación distribuable en el ingreso neto de sociedades y sociedades especiales (Anejo R Entidad Conducto)	(17)			00
18. Beneficio tributable de agricultura (Anejo L Entidad Conducto, Parte I, línea 5)	(18)			00
19. Ingreso neto derivado de las operaciones de una entidad financiera internacional que opera como una unidad de un banco	(19)			692 00
20. Fletes y pasajes	(20)			175 00
21. Regalías	(21)			611 00
22. Condonación de deudas (Someta Formulario 480.6A)	(22)			616 00
23. Espectáculos públicos	(23)			635 00
24. Otros pagos reportados en un Formulario 480.6A o 480.6B	(24)			636 00
25. Ingresos misceláneos	(25)			\$ 176 00
26. Total de ingresos (Sume líneas 9 a la 25)	(26)			00
27. Menos: Cantidad exenta bajo Ley 135-2014 (Véanse instrucciones)	(27)			00
28. Total de ingreso después de la exención bajo la Ley 135-2014 (Línea 26 menos línea 27)	(28)			00
29. Menos: Total de deducciones (De la Parte XI, línea 51)	(29)			00
30. Ingreso neto (o pérdida) de operaciones antes de la deducción bajo la Ley 185-2014 (Línea 28 menos línea 29)	(30)			00
31. Deducción bajo la Ley 185-2014 (Véanse instrucciones)	(31)			00
32. Ingresos neto (o pérdida) de operaciones (Línea 30 menos línea 31)	(32)			00
33. Menos: Total de ingresos, ganancias o pérdidas reportados al socio o accionista separadamente (Véanse instrucciones)	(33)			00
34. Ingreso neto (o pérdida) de la industria o negocio de la entidad (Línea 32 menos línea 33. Traslade a la Parte II, línea 5, Columna de "Cantidad") (Véanse instrucciones)	(34)			00
35. Contribución sobre ingresos de la participación proporcional del socio o accionista en el ingreso de la entidad conducto (Traslade a la Parte II, línea 5, Columna de "Contribución Retenida") (Véanse instrucciones)	(35)			00

Parte IX Participación Distribuable en el Ingreso Neto Sujeto a Tasas Preferenciales				
Responsabilidad Contributiva			Ingreso Neto	Contribución Determinada
1. Anejo V Entidad Conducto, Parte III, línea 4	(1)		00	00
2. Anejo W Entidad Conducto, Parte II, línea 5	(2)		00	00
3. Anejo X Entidad Conducto, Parte IV, línea 9	(3)		00	00
4. Anejo Y Entidad Conducto, Parte II, línea 9	(4)		00	00
5. Anejo Z Entidad Conducto, Parte II, línea 5	(5)		00	00
6. Anejo AA Entidad Conducto, Parte III, línea 5	(6)		00	00
7. Total (Sume líneas 1 a la 6. Traslade a la Parte II, línea 7)	(7)		00	00

Parte X Otros Costos Directos				
Partida		Importe	Partida	Importe
1. Jornales, sueldos y bonificaciones	(1)	138 00	11. Renta	(11) 167 00
2. Seguro social federal (FICA)	(2)	139 00	12. Limpieza, mantenimiento y recogido de desperdicios	(12) 580 00
3. Seguro de desempleo	(3)	148 00	13. Gastos de empaque de productos	(13) 581 00
4. Primas Fondo Seguro del Estado	(4)	149 00	14. Gastos de comida pagados a empleados de producción (Total \$)	(14) 00
5. Seguro médico o de hospitalización	(5)	157 00	15. Depreciación (Someta Anejo E)	(15) 567 00
6. Otros seguros	(6)	158 00	16. Otros gastos (Someta detalle) \$ 583	(16) 162 00
7. Arbitrios / Impuesto sobre Uso	(7)	159, 579 00	17. Total otros costos directos (Sume líneas 1 a la 16. Traslade a la Parte VIII, línea 5)	(17) 00
8. Impuesto sobre ventas y uso en importaciones	(8)	00		
9. Reparaciones	(9)	160 00		
10. Luz y agua	(10)	161 00		

Form 480.2(EC), Page 4

Formulario 480.2(EC) Rev. 12.17

Entidades Conducto - Página 4

Parte XI Dedicaciones			
1. Compensación a directores (Véanse instrucciones Parte XII)	(1)		00
2. Compensación a oficiales (Véanse instrucciones Parte XIII)	(2)	132	00
3. Sueldos, comisiones y bonificaciones a empleados (Véanse instrucciones)	(3)	177	00
4. Comisiones a negocios	(4)	178	00
5. Seguro social federal (FICA)	(5)	179	00
6. Seguro de desempleo	(6)	180	00
7. Primas Fondo Seguro del Estado	(7)	181	00
8. Seguro médico o de hospitalización	(8)	182	00
9. Seguros	(9)	183	00
10. Intereses pagados en arrendamiento financiero de automóviles (Someta Formulario 480.7D)	(10)	589	00
11. Intereses hipotecarios (Someta Formulario 480.7A)	(11)	591	00
12. Otros intereses (Véanse instrucciones)	(12)	184	00
13. Renta de propiedad mueble tangible	(13)	185, 592	00
14. Renta de propiedad inmueble	(14)		00
15. Contribución sobre propiedad: (a) Mueble _____ (b) Inmueble _____	(15)	186	00
16. Otras contribuciones, patentes y licencias (No incluya impuesto sobre ventas y uso. Véanse instrucciones)	(16)	187	00
17. Impuesto sobre ventas y uso (Véanse instrucciones)	(17)	593	00
18. Pérdidas ocasionadas por fuego, huracán, otros siniestros o por robo (Véanse instrucciones)	(18)		00
19. Gastos de automóviles (Millaje _____) (Véanse instrucciones)	(19)	563	00
20. Gastos de otros vehículos de motor (Véanse instrucciones)	(20)	\$ 188	00
21. Gastos de comida y entretenimiento (Total _____ 189) (Véanse instrucciones)	(21)		00
22. Gastos de viajes	(22)	190	00
23. Servicios profesionales	(23)	191	00
24. Aportaciones a planes de pensiones u otros planes calificados (Véanse instrucciones. Someta Modelo SC 6042)	(24)	387	00
25. Depreciación y amortización (Véanse instrucciones. Someta Anejo E)	(25)	564	00
26. Deudas incobrables (Véanse instrucciones)	(26)	192	00
27. Reparaciones (Véanse instrucciones)	(27)	194	00
28. Regalías	(28)	395	00
29. Cargos de administración	(29)	397	00
30. Deducción a patronos que emplean personas impedidas (Véanse instrucciones)	(30)		00
31. Aportaciones a cuentas de aportación educativa para los beneficiarios de sus empleados (Véanse instrucciones)	(31)	195	00
32. Gastos en propiedades arrendadas a la Compañía de Fomento Industrial de Puerto Rico o almacén de la Compañía de Comercio y Exportación (Véanse instrucciones)	(32)		00
33. Gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas fuera de Puerto Rico (Véanse instrucciones) (Total \$ _____)	(33)		00
34. Deducción por gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas, totalmente deducibles (Véanse instrucciones)	(34)		00
35. Servicios públicos (agua, luz, teléfono, internet, etc.)	(35)	594	00
36. Limpieza, mantenimiento y recogido de desperdicios	(36)	595	00
37. Cargos bancarios	(37)	596	00
38. Gastos de publicidad y mercadeo (Anuncios)	(38)	597	00
39. Materiales y efectos de oficina	(39)	598	00
40. Seminarios, adiestramientos y gastos de educación continua para empleados	(40)	599	00
41. Servicios de seguridad	(41)	600	00
42. Servicios de cobro de cuentas	(42)	637	00
43. Servicios subcontratados	(43)	638	00
44. Gastos incurridos o pagados por concepto de servicios recibidos de personas no dedicadas a industria o negocio en Puerto Rico	(44)	639	00
45. Gasto por concepto de cuotas, suscripciones y membresías	(45)	640	00
46. Gastos relacionados con licencias y programas de computadoras no capitalizables (Véase instrucciones)	(46)	641	00
47. Gastos incurridos o pagados por concepto de pago cualificado por asistencia por desastre a empleados (Véanse instrucciones)	(47)		00
48. Otras deducciones (Véanse instrucciones)	(48)	\$ 196	00
49. Subtotal de deducciones (Sume líneas 1 a la 48)	(49)		00
50. Donativos (No aplica a sociedades. Véanse instrucciones)	(50)	\$ 193	00
51. Total de deducciones (Sume líneas 49 y 50. Traslade a la Parte VIII, línea 29)	(51)		00

Parte XII Compensación a Directores					
Nombre del director	Número de seguro social	Por ciento del tiempo dedicado a industria o negocio	Por ciento de las acciones o participaciones poseídas		Compensación
			Comunes	Preferidas	
					00
					00
					00
					00
\$					00
Total de compensación a directores (Traslade a la Parte XI, línea 1)					00

Parte XIII Compensación a Oficiales					
Nombre del oficial	Número de seguro social	Por ciento del tiempo dedicado a industria o negocio	Por ciento de las acciones o participaciones poseídas		Compensación
			Comunes	Preferidas	
					00
					00
					00
					00
\$					00
Total de compensación a oficiales (Traslade a la Parte XI, línea 2)					00

Periodo de Conservación: Diez (10) años

Reproduced by: CS Professional Suite

Parte XIV Estado de Situación Comparado		Al comenzar el año		Al terminar el año	
			Total		Total
Activos					
1. Efectivo en caja y bancos	(1)		00	(1)	197 00
2. Cuentas a cobrar	(2)	00		(2)	198 00
3. Menos: Reserva para cuentas incobrables	(3)	(00)	00	(3)	(199 00)
4. Inventarios	(4)		00	(4)	221 00
5. Otros activos corrientes	(5)		00	(5)	243 00
6. Obligaciones a cobrar	(6)		00	(6)	220 00
7. Inversiones	(7)		00	(7)	222 00
8. Activos depreciables	(8)	00		(8)	223 00
9. Menos: Reserva para depreciación	(9)	(00)	00	(9)	(224 00)
10. Préstamos por cobrar de accionistas o entidades relacionadas	(10)		00	(10)	584 00
11. Terrenos	(11)		00	(11)	232 00
12. Otros activos a largo plazo	(12)		00	(12)	233 00
13. Total de Activos	(13)		00	(13)	00
Pasivos y Capital					
Pasivos					
14. Cuentas a pagar	(14)	00		(14)	235 00
15. Gastos incurridos y no pagados	(15)	00		(15)	250 00
16. Otros pasivos corrientes	(16)	00		(16)	244 00
17. Obligaciones a pagar a largo plazo	(17)	00		(17)	239 00
18. Obligaciones a pagar a accionistas o entidades relacionadas	(18)	00		(18)	251, 587 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)	252 00
(b) Acciones comunes	(21b)	00		(21b)	253 00
22. Sobrante de capital o capital social	(22)	00		(22)	254 00
23. Ganancias retenidas o beneficio sin distribuir	(23)	00		(23)	256 00
24. Reserva	(24)	00		(24)	255 00
25. Total de Capital	(25)		00	(25)	00
26. Total Pasivos y Capital	(26)		00	(26)	00

Parte XV 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	
2. Exceso de pérdidas de capital sobre ganancias de capital	(2)	00	
3. Ingreso tributable no registrado en los libros este año (Detalle, use anejo si es necesario)			
(a) \$			
(b) \$			
(c) \$			
(d) \$			
(e) \$			
(f) \$			
Total	(3)	263 00	
4. Gastos registrados en los libros este año no reclamados en esta planilla (Detalle, use anejo si es necesario)			
(a) Comida y entretenimiento (porción no deducible) \$			
(b) Depreciación \$			
(c) Embarcaciones, aeronaves y propiedad localizada fuera de P. R. \$		566	
(d) Gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas (porción no deducible) \$			
(e) \$			
(f) \$			
(g) \$			
(h) \$			
(i) \$			
(j) \$			
Total	(4)	00	
5. Total (Suma líneas 1 a 4)	(5)	00	
6. Ingreso registrado en los libros este año no incluido en esta planilla (Detalle, use anejo si es necesario)			
(a) Ingresos exentos (Anejo IE Entidad Conductor, Parte II, línea 22) \$		267	
(b) Ingresos excluidos (Anejo IE Entidad Conductor, Parte I, línea 7) \$			
(c) \$			
(d) \$			
(e) \$			
(f) \$			
(g) \$		266	
Total	(6)		00
7. Deducciones en esta planilla no llevadas contra el ingreso en los libros este año (Detalle, use anejo si es necesario)			
(a) Depreciación \$			
(b) \$			
(c) \$			
(d) \$			
(e) \$			
(f) \$			
(g) \$			
(h) \$			
(i) \$		268	
Total	(7)		00
8. Total (Suma líneas 6 y 7)	(8)		00
9. Ingreso neto tributable (o pérdida) según planilla (Línea 5 menos línea 8)	(9)		00

Parte XVI Análisis de las Ganancias sin Distribuir según Libros			
1. Balance al comenzar el año	(1)	00	5. Distribuciones: (a) Efectivo (5a) 257 00
2. Ingreso neto según libros	(2)	00	(b) Propiedad (5b) 258 00
3. Otros aumentos (Detalle, use anejo si es necesario)			(c) Acciones (5c) 259 00
			6. Otras rebajas (Use anejo si es necesario)
\$	(3)	260 00	(6) 261 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) 562 00

Parte XVII Cómputo del Por Ciento del Ingreso Bruto Derivado de Actividades Elegibles (Aplica solo a sociedades especiales)			
Ingresos de actividades elegibles		Ingresos de actividades no elegibles	
(A) Fuentes de Puerto Rico	(B) Fuentes fuera de Puerto Rico	(C) Fuentes de Puerto Rico	(D) Fuentes fuera de Puerto Rico
1. Ingreso bruto derivado durante el período (Sume Columnas A a la D)		(1) 00	
2. Ingreso bruto de fuentes de Puerto Rico (Sume Columnas A y C)		(2) 00	
3. Divida la línea 2 entre la línea 1		(3) %	
4. Ingreso bruto de actividades elegibles (Sume Columnas A y B)		(4) 00	
5. Divida la línea 4 entre la línea 1		(5) %	

Parte XVIII Cómputo del Por Ciento de Ingreso Bruto Derivado de la Industria o Negocio (Aplica solo a corporaciones de individuos)			
(A) Ingreso de la explotación de una industria o negocio exclusivamente en P.R.	(B) Ingreso de actividades no relacionadas (incluyendo ingresos de fuentes fuera de P.R.)		
		394, 396	
1. Ingreso bruto derivado durante el período (Sume Columnas A y B)		(1)	00
2. Ingreso bruto de la industria o negocio (Columna A)		(2)	00
3. Divida la línea 2 entre la línea 1		(3)	%

Parte XIX Cuestionario		SI	NO	N/A
1. ¿Mantuvo la entidad durante este año parte de sus récords en un sistema computarizado?	(1)			
2. Los libros de la entidad están a cargo de:				
Nombre _____				
Dirección _____				
Correo electrónico (E-mail) _____				
Teléfono _____				
3. Indique el método de contabilidad utilizado:				
1 <input type="checkbox"/> Recibido y Pagado	3 <input type="checkbox"/> Acumulación			
2 <input type="checkbox"/> Otros (especifique): _____				
4. ¿Rindió la entidad los siguientes documentos?				
(a) Declaraciones Informativas (Véanse instrucciones)	(4a)			
(b) Comprobantes de Retención (Formulario 499R-2/W-2PR)	(4b)			
5. ¿Sometió estado financiero certificado por un CPA con licencia de Puerto Rico? (Requerido si el ingreso bruto excede de \$3,000,000)	(5)			
6. ¿Es miembro de un grupo de entidades relacionadas?	(6)			
7. ¿Reclamó la entidad gastos relacionados con la titularidad, uso, mantenimiento y depreciación de:				
(a) Automóviles?	(7a)			
(b) Embarcaciones?	(7b)			
(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?	(7b1)			
(c) Aeronaves?	(7c)			
(1) ¿Derivó más del 80% de la totalidad de sus ingresos de actividades relacionadas exclusivamente con la transportación de pasajeros o de carga o arrendamiento?	(7c1)			
(d) Propiedad residencial fuera de Puerto Rico?	(7d)			
(1) ¿Derivó más del 80% de la totalidad de sus ingresos de actividades relacionadas exclusivamente con el alquiler de propiedades a personas no relacionadas?	(7d1)			
8. ¿Reclamó la entidad gastos relacionados con:				
(a) Alojamiento? (excepto empleados del negocio)	(8a)			
(b) Empleados que asistieron a convenciones fuera de Puerto Rico o los Estados Unidos?	(8b)			
9. ¿Tiene en vigor una elección bajo la Sección 340 de LCSI de 1954 al cierre del último año contributivo antes del 1 de julio de 1995? (Aplica solo a sociedades especiales)	(9)			
10. ¿Tenía utilidades y beneficios atribuibles a períodos en que no era una entidad conducto, o recibidos en liquidaciones o reorganizaciones?	(10)			
Anote la cantidad _____				
11. ¿Es la entidad socio de una sociedad o sociedad especial? (Si es más de una someta detalle)	(11)			
Nombre \$ _____				
Número de Identificación Patronal de la Sociedad o Sociedad Especial de nivel inferior _____				
Indique la proporción o participación _____				
12. Anote la cantidad de donativos a municipios (Véanse instrucciones)				
13. ¿Recibió ingresos de una inversión temporera durante los primeros 36 meses de haber comenzado la explotación de la actividad elegible o de la industria o negocio?	(13)			
14. Número de socios o accionistas _____				
15. Número de empleados _____				
16. ¿Recibió ingresos exentos? (Someta Anejo IE Entidad Conducto)	(16)			
17. Indique si pagó primas a aseguradores no autorizados	(17)			
18. Número de patrono otorgado por el Departamento del Trabajo y Recursos Humanos: _____				
19. ¿Incurrió o pagó gastos a accionistas, personas o entidades relacionadas fuera de Puerto Rico?	(19)			
(a) ¿Obtuvo determinación administrativa para tener derecho a la totalidad de la deducción?	(19a)			
20. ¿Reclamó la entidad gastos relacionados con servicios provistos por no residentes de Puerto Rico? (Total \$ _____)	(20)			
(a) ¿Pagó el impuesto sobre ventas y uso correspondiente?	(20a)			
21. ¿Reclamó la corporación gastos de depreciación por propiedad mueble tangible adquirida fuera de Puerto Rico?	(21)			
(a) ¿Pagó el impuesto sobre ventas y uso correspondiente?	(21a)			

Rent and Royalty Schedule

Formulario 480.2 / 480.2(EC)	Hoja de Trabajo de Rentas y Regalías		2018
Nombre _____	Año contributivo comenzado el _____ 2018	y terminado el _____ 2018	Número de Registro _____
Descripción de la Propiedad			
_____ _____ _____ _____			
Ingresos y Gastos			
Ingresos	Renta bruta	273	
	Regalías brutas	306	
	Ingresos misceláneos	307	
	Total ingreso bruto		
Gastos Deducibles <input type="checkbox"/>	Compensación a socios u oficiales	274	
	Sueldos, comisiones y bonificaciones a empleados	279	
	Gastos de nómina	287	
	Comisiones a negocios	288	
	Aportaciones a planes de pensiones y planes calificados	289	
	Seguro médico o de hospitalización	290	
	Intereses sobre la deuda de la empresa	291	
	Contribución sobre propiedad inmueble	292	
	Otras contribuciones, patentes y licencias	293	
	Reparaciones	294	
	Gastos de vehículos de motor	295	
	Luz y agua	296	
	Seguros	297	
	Publicidad	298	
	Gastos de viajes	299	
	Servicios profesionales	303	
	Mantenimiento	304	
	Depreciación flexible		
	Depreciación acelerada		
	Depreciación corriente y amortización	302	
	Otros gastos	305	
	Gastos totales		
	Ingreso neto (o pérdida) de esta propiedad		

Form 480.2, Schedule S

Anejo S Corporación Rev. 10.17	BENEFICIO TRIBUTABLE DE AGRICULTURA (AGRICULTOR BONAFIDE) Año contributivo comenzado _____ y terminado _____	2017
--	--	-------------

Nombre del contribuyente _____	Número de Identificación Patronal _____
--------------------------------	---

Parte I Ingresos

1. Ventas netas	(1)		00
2. Costo de ventas o costos directos de producción:			
a) Inventario inicial	(2a)	312	00
b) Más: Compra de materiales o mercadería	(2b)	313	00
c) Jornales directos	(2c)	314	00
d) Otros costos directos (Someta detalle) \$ _____	(2d)	315	00
e) Total (Sume líneas 2(a) a la 2(d))	(2e)	00	00
f) Menos: Inventario final	(2f)	316	00
g) Total costo de ventas (Línea 2(e) menos línea 2(f))	(2g)		00
3. Ingreso bruto (Línea 1 menos línea 2(g))	(3)		00
4. Menos: Gastos de operación y otros costos (Parte II, línea 36)	(4)		00
5. Ingreso neto	(5)		00
6. Menos: Pérdida neta en operaciones de años anteriores (Someta detalle)	(6)		00
7. Ingreso neto ajustado	(7)		00
8. Menos: Cantidad exenta (90% de la línea 7)	(8)		00
9. Beneficio tributable de agricultura (Traslade al Formulario 480.2, Parte I, línea 19)	(9)		00

Parte II Gastos de Operación y Otros Costos

10. Compensación a oficiales o socios	(10)	324	00
11. Sueldos, comisiones y bonificaciones a empleados	(11)		325 00
12. Comisiones a negocios	(12)		326 00
13. Gastos de nómina	(13)		327 00
14. Aportación a planes de pensiones u otros planes cualificados (Someta Modelo SC 6042)	(14)		328 00
15. Seguro médico o de hospitalización	(15)		329 00
16. Intereses	(16)		330 00
17. Renta	(17)		331 00
18. Contribuciones sobre la propiedad: (a) Mueble \$ _____ (b) Inmueble \$ _____	(18)		332 00
19. Otras contribuciones, patentes y licencias	(19)		333 00
20. Gastos de automóviles (Millaje _____) (Véanse instrucciones)	(20)		573 00
21. Gastos de otros vehículos de motor (Véanse instrucciones)	(21)	\$	334 00
22. Servicios públicos (agua, luz, teléfono, etc.)	(22)		335 00
23. Seguros	(23)		336 00
24. Gastos de viajes	(24)		337 00
25. Gastos de comida y entretenimiento (Total \$ _____ 338) (Véanse instrucciones Parte VI de la planilla)	(25)		00
26. Servicios profesionales	(26)		339 00
27. Reparaciones	(27)		340 00
28. Depreciación y amortización (Véanse Instrucciones. Someta Anejo E)	(28)		568 00
29. Deudas incobrables	(29)		341 00
30. Regalías	(30)		514 00
31. Cargos de administración	(31)		565 00
32. Gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas fuera de Puerto Rico (Véanse instrucciones) (Total \$ _____)	(32)		00
33. Deducción por gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas, totalmente deducibles (Véanse instrucciones)	(33)		00
34. Gastos incurridos o pagados por concepto de pago cualificado por asistencia por desastre a empleados (Véanse instrucciones)	(34)		00
35. Otros gastos (Someta detalle) \$ _____	(35)		342 00
36. Total (Sume líneas 10 a la 35. Traslade a la Parte I, línea 4 de este Anejo)	(36)		00

Período de Conservación: Diez (10) años

Reproduced by: CS Professional Suite

Farm Rent Worksheet

Formulario 480.2 / 480.2(EC)	Hoja de Trabajo de Arrendamiento de Establecimiento Agropecuario	2018
Para el año natural 2018 o el año contributivo comenzado el _____, y terminado el _____		

Nombre _____	Número de Identificación Patronal _____	Número de Registro _____
--------------	---	--------------------------

Descripción de la Propiedad

Ingresos y Gastos

Ingresos

Renta bruta
 Total ingreso bruto

Gastos Deducibles

Compensación a directores
 Sueldos, comisiones y bonificaciones a empleados
 Gastos de nómina
 Comisiones a negocios
 Aportaciones a planes de pensiones y planes calificados
 Seguro médico o de hospitalización
 Intereses sobre la deuda de la empresa
 Contribución sobre propiedad inmueble
 Otras contribuciones, patentes y licencias
 Reparaciones
 Gastos de vehículos de motor
 Luz y agua
 Seguros
 Gastos de viajes
 Servicios profesionales
 Depreciación flexible
 Depreciación acelerada
 Depreciación corriente y amortización
 Otros gastos

349	
350	
351	
352	
353	
354	
355	
356	
357	
358	
359	
360	
361	
362	
363	
569	
364	

Gastos totales

Ingreso neto (o pérdida) de esta propiedad

Form 480.2, Schedule L, Page 2

Rev. 12.17

Anejo L Entidad Conducto - Página 2

Parte III Otros Costos Directos		Importe	Partida	Importe
1. Jornales, sueldos y bonificaciones	(1)	552 00	11. Renta	(11) 463 00
2. Seguro social federal (FICA)	(2)	553 00	12. Limpieza, mantenimiento y recogido de desperdicios	(12) 464 00
3. Seguro de desempleo	(3)	554 00	13. Gastos de empaque de productos	(13) 500 00
4. Primas Fondo Seguro del Estado	(4)	555 00	14. Gastos de comida pagados a empleados de producción	(14) 00
5. Seguro médico o de hospitalización	(5)	556 00	(Total \$ 501)	(14) 00
6. Otros seguros	(6)	557 00	15. Depreciación (Someta Anejo E)	(15) 571 00
7. Arbitrios / Impuesto sobre Uso	(7)	558 00	16. Otros gastos (Someta detalle \$)	(16) 561 00
8. Impuesto sobre ventas y uso en importaciones	(8)	462 00	17. Total otros costos directos (Sume líneas 1 a la 16. Traslade a la Parte II, línea 5)	(17) 00
9. Reparaciones	(9)	559 00		
10. Luz y agua	(10)	560 00		
Parte IV Deduciones				
1. Compensación a directores (Véanse instrucciones Parte XII de la planilla)	(1)			388 00
2. Compensación a oficiales (Véanse instrucciones Parte XIII de la planilla)	(2)			522 00
3. Sueldos, comisiones y bonificaciones a empleados (Véanse instrucciones)	(3)			523 00
4. Comisiones a negocios	(4)			524 00
5. Seguro social federal (FICA)	(5)			525 00
6. Seguro de desempleo	(6)			526 00
7. Primas Fondo Seguro del Estado	(7)			527 00
8. Seguro médico o de hospitalización	(8)			528 00
9. Seguros	(9)			529 00
10. Intereses pagados en arrendamiento financiero de automóviles (Someta Formulario 480.7D)	(10)			389 00
11. Intereses hipotecarios (Someta Formulario 480.7A)	(11)			398 00
12. Otros intereses (Véanse instrucciones)	(12)			530 00
13. Renta de propiedad mueble tangible	(13)			411, 531 00
14. Renta de propiedad inmueble	(14)			00
15. Contribución sobre propiedad: (a) Mueble (b) Inmueble	(15)			532 00
16. Otras contribuciones, patentes y licencias (No incluya impuesto sobre ventas y uso. Véanse instrucciones) \$	(16)			533 00
17. Impuesto sobre ventas y uso (Véanse instrucciones)	(17)			399 00
18. Pérdidas ocasionadas por fuego, huracán, otros siniestros o por robo (Véanse instrucciones)	(18)			534 00
19. Gastos de automóviles (Millaje) (Véanse instrucciones)	(19)			412 00
20. Gastos de otros vehículos de motor (Véanse instrucciones)	(20)			535 00
21. Gastos de comida y entretenimiento (Total \$ 536) (Véanse instrucciones)	(21)			00
22. Gastos de viajes	(22)			537 00
23. Servicios profesionales	(23)			538 00
24. Aportaciones a planes de pensiones u otros planes calificados (Véanse instrucciones. Someta Modelo SC 6042)	(24)			539 00
25. Depreciación y amortización (Véanse instrucciones. Someta Anejo E)	(25)			570 00
26. Deudas incobrables (Véanse instrucciones)	(26)			540 00
27. Reparaciones (Véanse instrucciones)	(27)			542 00
28. Regalías	(28)			577 00
29. Cargos de administración	(29)			578 00
30. Dedución a patronos que emplean personas impedidas (Véanse instrucciones)	(30)			413 00
31. Aportaciones a cuentas de aportación educativa para los beneficiarios de sus empleados (Véanse instrucciones)	(31)			414 00
32. Gastos en propiedades arrendadas a la Compañía de Fomento Industrial de Puerto Rico o almacén de la Compañía de Comercio y Exportación (Véanse instrucciones)	(32)			417 00
33. Gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas fuera de Puerto Rico (Véanse instrucciones) (Total \$)	(33)			00
34. Dedución por gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas, totalmente deducibles (Véanse instrucciones)	(34)			00
35. Servicios públicos (agua, luz, teléfono, internet, etc.)	(35)			418 00
36. Limpieza, mantenimiento y recogido de desperdicios	(36)			419 00
37. Cargos bancarios	(37)			420 00
38. Gastos de publicidad y mercadeo (Anuncios)	(38)			421 00
39. Materiales y efectos de oficina	(39)			422 00
40. Seminarios, adiestramientos y gastos de educación continua para empleados	(40)			423 00
41. Servicios de seguridad	(41)			424 00
42. Servicios de cobro de cuentas	(42)			642 00
43. Servicios subcontratados	(43)			643 00
44. Gastos incurridos o pagados por concepto de servicios recibidos de personas no dedicadas a industria o negocio en Puerto Rico	(44)			644 00
45. Gasto por concepto de cuotas, suscripciones y membresías	(45)			645 00
46. Gastos relacionados con licencias y programas de computadoras no capitalizables (Véase instrucciones)	(46)			648 00
47. Donativos (Véanse instrucciones)	(47)			541 00
48. Gastos incurridos o pagados por concepto de pago cualificado por asistencia por desastre a empleados (Véanse instrucciones)	(48)			00
49. Otras deducciones (Véanse instrucciones) \$ 543	(49)			00
50. Total de deducciones (Sume líneas 1 a la 49. Traslade a la Parte I, línea 2)	(50)			00

Periodo de Conservación: Diez (10) años

Reproduced by: CS Professional Suite