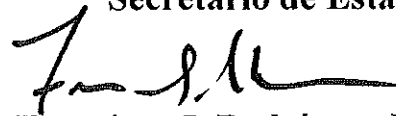


Número: 8642

Fecha: 10 de septiembre de 2015

Aprobado: Hon. David E. Bernier Rivera

Secretario de Estado



Por: Francisco J. Rodríguez Bernier

Secretario Auxiliar de Servicios

ESTADO LIBRE ASOCIADO DE PUERTO RICO
DEPARTAMENTO DE DESARROLLO ECONÓMICO Y COMERCIO

REGLAMENTO PARA INCENTIVOS POR PROMOCIÓN BAJO EL
FONDO ESPECIAL PARA EL DESARROLLO DE LA
EXPORTACIÓN DE SERVICIOS Y PROMOCIÓN

((

Artículo 1.- TÍTULO

Este Reglamento se conocerá como el "Reglamento para Incentivos por Promoción bajo el Fondo Especial para el Desarrollo de la Exportación de Servicios y Promoción".

Artículo 2.- AUTORIDAD LEGAL

El presente Reglamento se adopta en virtud de lo dispuesto por la Ley Núm. 20 de 17 de enero de 2012, según enmendada, "Ley para Fomentar la Exportación de Servicios", el Plan de Reorganización Núm. 4 de 22 de junio de 1994, según enmendado, y la Ley Núm. 170 de 12 de agosto de 1988, según enmendada, "Ley de Procedimiento Administrativo Uniforme del Estado Libre Asociado de Puerto Rico".

Artículo 3.- POLÍTICA PÚBLICA Y PROPÓSITO

Es política pública del Estado Libre Asociado de Puerto Rico el incentivar la creación y expansión de empresas que operan en nuestra jurisdicción con miras a un desarrollo económico sostenible, a través de la creación de empleos y un aumento en los recaudos allegados al erario público.

Por décadas, el sector público ha sido el que mayormente ha promovido a Puerto Rico como lugar de negocios al resto del mundo. No obstante, dicha tarea está sujeta a la disponibilidad de fondos y gestiones afirmativas del mismo gobierno. Por tal razón, en tiempos

históricos de estrechez fiscal y de necesidad de atracción de nuevas empresas y nuevos empleos, nos toca reforzar los lazos de colaboración entre el sector público y el privado para asegurar la continuidad de la gestión promocional a través de promotores del sector privado.

La exportación de servicios es una actividad económica que ha sido identificada como una de las piezas clave para la diversificación de nuestra economía. La Ley Núm. 20 del 17 de enero de 2012, según enmendada, conocida como la "Ley para Fomentar la Exportación de Servicios" ("Ley 20") crea el Fondo Especial para el Desarrollo de la Exportación de Servicios y Promoción ("Fondo"). Según dispuesto en el Artículo 14, el Secretario de Hacienda nutrirá el fondo durante la vigencia de la Ley con el diez por ciento (10%) de los recaudos provenientes de la contribución sobre ingresos que paguen los negocios elegibles con un decreto bajo la Ley 20. Además, el Artículo 61.242 de la Ley Núm. 77 de 19 de junio de 1957, según enmendada, conocida como "Código de Seguros de Puerto Rico" ("Ley 399"), dispone que el diez por ciento (10%) de los recaudos provenientes de la contribución sobre ingresos que paguen las aseguradoras internacionales con un decreto bajo dicha Ley se transferirán al Fondo. Igualmente, el Artículo 23 de la Ley 273-2012, según enmendada, conocida como la "Ley Reguladora

((

del Centro Financiero Internacional" ("Ley 273") provee que el siete punto cinco por ciento (7.5%) de los recaudos provenientes de la contribución sobre ingresos que paguen las entidades financieras internacionales ingresarán al Fondo.

Entre los usos autorizados del Fondo se encuentra proveer incentivos especiales que faciliten el establecimiento en Puerto Rico de negocios nuevos y proveer incentivos especiales a promotores, en sustitución o adición a los beneficios de un decreto bajo las Leyes de Exportación.

Este Reglamento tiene el propósito de incentivar la participación de promotores en la importante gestión de promocionar a Puerto Rico como destino de negocios de exportación bajo la Ley 20, la Ley 273 y la Ley 399. Son los promotores los profesionales con las destrezas necesarias para explicar nuestras ventajas competitivas y representar los intereses del gobierno en las gestiones para fomentar el desarrollo económico.

El Departamento de Desarrollo Económico y Comercio, ejerciendo su responsabilidad de implantar y supervisar la política pública sobre el desarrollo económico de Puerto Rico, crea el presente Reglamento en cual se establecen los términos, las condiciones, la elegibilidad y los criterios

a utilizarse para el desembolso de los dineros provenientes del Fondo Especial para el Desarrollo de la Exportación de Servicios y Promoción.

Artículo 4.- DEFINICIONES

Las palabras y frases utilizadas en este reglamento se interpretarán según el significado que les imparte el uso común y corriente, salvo que de su contexto surja otro significado o tal interpretación resultare absurda.

Cuando así lo justifique su uso, se entenderá que toda palabra usada en tiempo presente, incluye también el pasado y futuro, el singular incluye también el plural; y el masculino incluye el femenino y el neutro, y viceversa.

Para efectos de este Reglamento, los términos tendrán el significado dispuesto en la Ley 20-2012, excepto los siguientes términos, los cuales tendrán el significado que se detalla a continuación:

- A. **Certificado de Negocio o Certificación** - Documento que emite un Negocio Elegible según dispuesto en el Artículo 8 de este Reglamento.
- B. **Compañía o PRIDCO** - Significa la Compañía de Fomento Industrial.
- C. **Decreto de Exención Contributiva** - Significa un decreto emitido y vigente bajo las disposiciones de las Leyes de Exportación de Servicios.

- D. **Departamento** - Significa el Departamento de Desarrollo Económico y Comercio, creado por virtud del Plan de Reorganización 4-1994, según enmendado.
- E. **Fondo Especial** - Significa el Fondo Especial para el Desarrollo de la Exportación y Servicios y Promoción según definido en la Ley 20-2012, según enmendada.
- F. **Junta de Directores** - Significa la Junta de Directores de PRIDCO.
- G. **Ley Núm. 20-2012** - Significa la Ley Núm. 20 de 17 de enero de 2012, según emendada, "Ley para la Exportación de Servicios".
- H. **Ley Núm. 273-2012** - Significa la Ley Núm. 273 del 25 de septiembre de 2012, según enmendada, conocida como la "Ley Reguladora del Centro Financiero Internacional".
- I. **Ley Núm. 399-2004** - Significa la Ley Núm. 399 del 22 de septiembre de 2004, según enmendada, conocida como la "Ley de Aseguradores y Reaseguradores de Seguros Internacionales de Puerto Rico".
- J. **Leyes de Exportación de Servicios** - Significará la Ley Núm. 20-2012, 273-2012, y/o 399-2004, cada una individual o conjuntamente.
- K. **Negocio Elegible** - Para los efectos de este Reglamento se considerará como un negocio elegible cualquier

((

entidad con una oficina o establecimiento "bona fide", localizado fuera de Puerto Rico, que lleve o pueda llevar a cabo servicios elegibles que, en su debido momento, recibirá servicios del Promotor Cualificado.

L. Negocio Existente - Es una Entidad que tiene una oficina u otro lugar fijo de negocio en Puerto Rico.

M. Negocio Nuevo - Un negocio elegible que cumpla con los siguientes parámetros:

1. Nunca ha llevado a cabo una industria o negocio en Puerto Rico;
2. La industria o negocio a ser llevada a cabo en Puerto Rico no fue adquirida de un negocio que llevaba a cabo una industria o negocio o actividad para la producción de ingresos en Puerto Rico;
3. No es una entidad afiliada a una entidad que lleva a cabo o ha llevado a cabo una industria o negocio o actividad para la producción de ingresos en Puerto Rico;
4. Durante el periodo de dos (2) años previo al comienzo de las operaciones que hacen elegible al Promotor Cualificado para un incentivo, no más del cinco (5) por ciento de sus acciones son

- poseídas directa o indirectamente por uno o más residentes de Puerto Rico;
5. Comienza operaciones en Puerto Rico, como resultado de los servicios del Promotor Cualificado, según los criterios a ser determinados por el Secretario;
 6. No se dedicará a la venta al detal de productos o artículos;
 7. Ni el Promotor Cualificado, su cónyuge, sus ascendientes ni descendientes del primer grado de consanguinidad poseen más de diez (10) por ciento de las acciones o intereses en el negocio; y
 8. Tiene un Decreto de Exención Contributiva vigente.

N. Promotor Cualificado - Tendrá el significado dispuesto en el Artículo 5 de este Reglamento. La definición de Promotor Cualificado no tiene la intención de limitar el alcance del término "promotor", según dispuesto en los párrafos (i) y (1) del Artículo 3 de la Ley 20 y el Reglamento Núm. 8313 emitido por el Departamento el 27 de diciembre de 2012.

O. Secretario - Significa el Secretario del Departamento de Desarrollo Económico y Comercio.

P. **Servicios de Promotor** - Para los efectos del presente Reglamento, son cualquier servicio y/o gestión que lleve a cabo un Promotor Cualificado para el establecimiento de un Negocio Nuevo en Puerto Rico que provee Servicios Elegibles.

Q. **Servicios Elegibles** - Servicios elegibles incluyen aquellos dispuestos en las Leyes de Exportación de Servicios.

Artículo 5.- Promotor Cualificado

A. En general.- Solo un Promotor Cualificado podrá llevar a cabo gestiones para el establecimiento de Negocios Nuevos en Puerto Rico que puedan resultar en el incentivo del Artículo 6 de este Reglamento.

B. Solicitud para ser Promotor Cualificado.- Para la designación como Promotor Cualificado, el promotor presentará ante el Secretario una petición escrita juramentada que demuestre que cumple con los requisitos aquí dispuestos. El Secretario evaluará la petición conforme a los criterios aquí dispuestos dentro de un periodo que no exceda sesenta (60) días a partir de la solicitud, salvo justa causa. Si el Secretario determina el promotor cumple con los criterios aquí dispuestos, emitirá una notificación al promotor y mantendrá un registro de Promotores

Cualificados publicado en la página web del Departamento.

C. Requisitos.- Para propósitos de este Reglamento, un Promotor Cualificado debe cumplir con todos los criterios aquí dispuestos:

1. Poseer un bachillerato de una universidad acreditada;
2. Poseer al menos cinco (5) años de experiencia administrativa o ejecutiva a nivel intermedio o gerencial en su área de competencia (contabilidad, mercadeo, planificación, comercio internacional, derecho, economía, bienes raíces, otros campos afines); y
3. Demostrada habilidad de entender, expresar y articular adecuadamente materias tales como mercadeo, contabilidad, impuestos y otras áreas relacionadas en conexión con el establecimiento de negocios en Puerto Rico. Entre los criterios que se evaluarán con respecto a lo anterior será la porción del tiempo que el promotor le dedica a la actividad de promoción de Puerto Rico y a promover las Leyes de Exportación de Servicios.

D. Prohibiciones

((

1. No podrá ser un Promotor Cualificado: (i) un proveedor de servicio que haya comparecido ante el Departamento o alguna de sus agencias adscritas como representante de un solicitante de un Decreto de Exención Contributiva; (ii) un proveedor de servicio que haya comparecido ante el Departamento o alguna de sus agencias adscritas como representante de un solicitante de un decreto de exención contributiva bajo la Ley 22-2012, según enmendada, o que sea proveedor de servicio de un individuo inversionista bajo dicha ley, o proveedor de servicio de una compañía acogida a las Leyes de Exportación de Servicio; ni (iii) una persona con un decreto de exención contributiva vigente bajo la Ley 22-2012, según enmendada. Para propósitos de este Artículo, un proveedor de servicio incluirá representante legal, contador, corredor de bienes raíces, y servicios de *concierge*, entre otros similares. No obstante lo anterior, tales proveedores existentes (tanto la persona natural como la jurídica a la cual pertenece el proveedor de servicio) e individuos inversionistas podrán tener una participación como socio o miembro en

((

una entidad de nueva creación que sea Promotor Cualificado de hasta veinte (20) por ciento.

2. Está prohibido que el Promotor Cualificado emita cualquier tipo de pago relacionado a los incentivos recibidos por el Promotor Cualificado, a los siguientes entes:

- a. Negocio Nuevo, o sus afiliadas, conforme a las disposiciones de la Sección 1010.04 de la Ley 1-2010, según enmendada, conocida como el "Código de Rentas Internas de Puerto Rico";
- b. Cualquier oficial, director o empleado de dicho Negocio Nuevo o sus afiliados; y/o
- c. Cualquier persona relacionada a tal oficial, director o empleado, como se define "persona relacionada" en la Sección 1010.05(b) del Código.

3. Un Promotor Cualificado no podrá recibir los beneficios de este Reglamento por promover un negocio en el cual su cónyuge, padres y/o hijos tienen posiciones gerenciales o de toma de decisiones (por ejemplo, Junta de Directores, accionista con poder de voto).

4. No podrá ser Promotor Cualificado una persona que recibe remuneración por servicios prestados a un Negocio Elegible y/o Negocio Nuevo tales como legales, contables, bienes raíces, *concierge*, entre otros.

Artículo 6.- INCENTIVO POR ALLEGAR CONTRIBUCIONES SOBRE INGRESOS AL ERARIO PÚBLICO

El incentivo disponible bajo este Reglamento consiste en una cantidad igual al setenta y cinco (75) por ciento de la cuantía que ingrese al Fondo Especial anualmente por razón de la contribución pagada al Secretario de Hacienda por el Negocio Nuevo por concepto de contribución sobre ingresos. El incentivo solo se podrá otorgar a un Promotor Cualificado de un Negocio Nuevo por los primeros quince (15) años contributivos desde establecido el negocio en Puerto Rico. El Promotor Cualificado deberá seguir el procedimiento establecido en este Reglamento para solicitar el incentivo, estar en cumplimiento con sus respectivas responsabilidades contributivas de contribución sobre ingresos y tener una Certificación vigente, conforme al Artículo 8 de este Reglamento.

El incentivo dispuesto en este Reglamento se desembolsará por el Departamento utilizando el método establecido por el Secretario dentro de un periodo que no

exceda los treinta (30) días desde que los dineros ingresen al Fondo, siempre y cuando el Promotor Cualificado cumpla con los requisitos aquí establecidos.

Artículo 7.- PROCEDIMIENTO PARA SOLICITUDES DE INCENTIVO

A. Procedimiento Inicial

1. Las solicitudes bajo el Fondo Especial deberán ser presentadas por el Promotor Cualificado ante el Secretario, con suficiente información para establecer que se cumplen con los requisitos dispuestos para el incentivo bajo este Reglamento y con los documentos enumerados en el inciso C de esta Sección. Para ello, el Departamento proveerá un formulario. Si no hubiese formulario emitido, la solicitud deberá ser presentada mediante declaración jurada.
2. La solicitud deberá incluir el número de caso del Negocio Nuevo bajo las Leyes de Exportación de Servicios, según aplicable.
3. Las solicitudes serán evaluadas en primer término por el Secretario de manera que se asegure el cumplimiento con las disposiciones de la Ley Núm. 20-2012 y este Reglamento.
4. El Secretario, luego de acreditar que el solicitante es un Promotor Cualificado y que la

solicitud cumple con los requisitos de la Ley Núm. 20-2012, y este Reglamento, podrá recomendar favorablemente, o rechazar la misma por justa causa. Dicha determinación se hará dentro de un término no mayor de cuarenta y cinco (45) días de recibir dicha solicitud. El Secretario referirá por escrito sus recomendaciones favorables a la Junta de Directores. Dicha recomendación incluirá las cuantías aproximadas que se desembolsarán bajo el incentivo a concederse.

5. La Junta de Directores, luego de recibida la recomendación del Secretario, podrá aprobar o rechazar la recomendación y el Secretario notificará tal determinación al Promotor Cualificado y al Negocio Nuevo.
6. El Secretario mantendrá un expediente de cada caso considerado.

B. Procedimiento Anual

En casos en los cuales se recomiende favorablemente el incentivo, será obligación del Promotor Cualificado solicitar anualmente al Secretario la emisión del pago correspondiente del incentivo. Tal solicitud se deberá radicar dentro de treinta (30) días luego de radicada la

planilla de contribución sobre ingresos del Promotor Cualificado.

C. Documentos que acompañan la solicitud del incentivo

1. Certificación de Negocio; y
2. Certificado negativo de deuda por todos los conceptos del Departamento de Hacienda del Promotor Cualificado, o evidencia de plan de pago en cumplimiento.

Artículo 8.- DISPOSICIONES ADICIONALES

A. Certificación de Negocio

2. La Certificación es una declaración jurada emitida por el Negocio Nuevo que identifica al Promotor Cualificado como la persona que llevó a cabo ciertas gestiones que resultaron en que el Negocio Elegible estableciera sus negocios en Puerto Rico.
3. El Negocio Nuevo emitirá la Certificación por conducto de su Presidente, Director Ejecutivo, o un oficial debidamente autorizado, que disponga:
 - a. Nombre del Negocio Nuevo;
 - b. La naturaleza y descripción de las gestiones del Promotor Cualificado, disponiéndose que el Promotor Cualificado podrá rendir servicios generales de facilitación al

- negocio, siempre y cuando no facture por tales servicios, incluyendo servicios legales, contables, bienes raíces, o *concierge*, entre otros;
- c. El periodo de tiempo para el cual tales gestiones resultaron en el interés elevado del prospecto en hacer negocios en Puerto Rico (en inglés "hot lead");
 - d. Que el interés elevado del prospecto en hacer negocios en Puerto Rico resultó de las gestiones generales de facilitación del Promotor Cualificado, para las cuales el Promotor Cualificado no recibió remuneración alguna de parte del negocio;
 - e. Que el Negocio Nuevo conoce sobre el Fondo Especial y que está consciente que posibles pagos de incentivos crearán beneficio económico para el Promotor Cualificado; y
 - f. Que no podrá emitirle una Certificación a otro Promotor Cualificado.
4. El Secretario podrá requerir la información que sea necesaria para determinar si el negocio es un Negocio Nuevo y el tipo de servicio rendido por el Promotor Cualificado, que incluye una

((

evaluación de cómo los servicios de promotor influenciaron la decisión de hacer negocios en Puerto Rico.

5. El Negocio Nuevo puede emitir una sola certificación a un Promotor Cualificado.
6. Solo un Promotor Cualificado puede recibir el incentivo dispuesto en este reglamento por Negocio Nuevo.
7. No se podrá conceder el incentivo si se determina que los servicios del promotor no influenciaron al Negocio Elegible establecerse como Negocio Nuevo en Puerto Rico.

Artículo 9.- LIMITACIÓN DE RESPONSABILIDAD

Cualquier asunto que no esté comprendido en este Reglamento se decidirá por el Secretario de acuerdo a las leyes, reglamentos, órdenes ejecutivas y resoluciones mencionadas anteriormente sobre todas las cuestiones no previstas en este Reglamento, basadas en las reglas de una sana administración pública.

Artículo 10.- PENALIDADES

La violación de las reglas dispuestas en este Reglamento por parte de un Promotor Cualificado, incluyendo las dispuestas en el Artículo 5(D) y el Artículo 8(A), conllevará la revocación permanente como Promotor

Cualificado y será efectuada por el Secretario. Una vez se tome una determinación sobre la revocación, el Secretario, o la persona a quien éste designe, procederá a notificar al Promotor Cualificado mediante correo electrónico, fax o correo regular. La parte adversamente afectada por dicha notificación podrá, dentro del término de veinte (20) días desde la fecha de la notificación, presentar una solicitud de reconsideración ante el Secretario.

El Promotor Cualificado al cual se le revoca su designación de manera final y firme, estará obligado a restituir al Fondo todos los beneficios que haya recibido a partir de su designación como Promotor Cualificado.

Artículo 11.- SEPARABILIDAD

Si un tribunal con jurisdicción declarase nulo o institucional cualquier artículo, parte, párrafo o cláusula del Reglamento, la sentencia a tal efecto no afectará ni invalidará el resto del mismo, y su efecto quedará limitado al artículo, parte, párrafo o cláusula así declarado, a menos que dicha declaración impida llevar a cabo la intención del presente Reglamento.

Artículo 12.- VIGENCIA

Este Reglamento entrará en vigor a los treinta (30) días luego de la fecha de su presentación en el Departamento de Estado y luego del cumplimiento con la

"Ley de Procedimiento Administrativo Uniforme del Estado Libre Asociado de Puerto Rico", Ley Núm. 170 del 12 de Agosto de 1988, según enmendada. Las disposiciones de este Reglamento podrán ser aplicadas retroactivamente, siempre y cuando no se afecten derechos adquiridos por persona alguna.



ALBERTO BACÓ BAGUÉ

Secretario

Departamento de Desarrollo Económico y Comercio

Fecha: 10 de septiembre de 2015