

MINISTERIO DE HACIENDA
DIRECCIÓN GENERAL DE POLÍTICA Y LEGISLACIÓN TRIBUTARIA
División de Fiscalización y Evaluación de Incentivos y Exoneraciones Tributarias

LEY NO. 12-21
CREA LA ZONA ESPECIAL DE DESARROLLO FRONTERIZO

Requerimientos del Ministerio de Hacienda para la elaboración del Análisis Costo-Beneficio (ACB), según disposiciones del Art. 45 de la Ley No. 253-12, para las empresas que se encuentran amparadas bajo el régimen de la antigua Ley No. 28-01 y, que, según Art. 21 de la Ley No. 12-21, seguirán siendo acogidas al régimen especial de la Zona Especial de Desarrollo Fronterizo.

1. Llenar y depositar el formulario de solicitud, diseñado por el CCDF.
2. Indicar la actividad de la empresa; incluir su ubicación y extensión superficial.
3. Describir detalladamente el proceso de producción de los bienes ofertados.
4. Anexar copia del Registro Mercantil de la empresa; incluir información sobre los accionistas principales de la empresa, tales como: nombre, número de documento de identidad (cédula o pasaporte), nacionalidad, lugar de domicilio y actividad a la que se dedica;
5. Si la empresa contempla realizar una nueva inversión; especificar el monto en dólares y pesos dominicanos. Asimismo, señalar si dicha inversión provendrá del capital de sus accionistas o de un financiamiento, en este último caso, incluir una tabla de amortización e indicar los detalles de este, tales como: monto, plazo, tasa de interés y cuota;
6. Clasificar los bienes producidos en exentos y no exentos de ITBIS;
7. Indicar la cantidad de empleados registrados en la Tesorería de la Seguridad Social (TSS); incluir salario y área funcional de cada empleado, así como también, el último reporte de la TSS donde se puedan verificar estos datos;
8. Adjuntar los Estados Financieros (Balance General, Estado de Resultados y Estado de Flujo de Efectivo), proyectados al menos a diez (10) años;

Nota: el Estado de Resultados debe detallar los gastos generales y administrativos; específicamente los referentes a las telecomunicaciones y seguros.