



Documento de ayuda W-8BEN-E

Dado que el formulario W-8BEN-E puede ser bastante complejo de comprender, esperamos que este documento te sirva de ayuda. Si bien el objetivo de este documento no es proporcionarte asesoría tributaria, legal ni financiera, esperamos ofrecerte información adicional que te resulte útil para completar el formulario W-8BEN-E. *Recuerda siempre consultar con tus propios asesores si tienes dudas específicas sobre tu situación particular.*

¿Qué es un formulario W-8BEN-E?

Se trata de un formulario de datos impositivos que deben completar las entidades ubicadas fuera de Estados Unidos, que suele estar dirigido a instituciones bancarias y financieras (por lo que, probablemente, este no sea tu caso). Si resides fuera de Estados Unidos, consulta las instrucciones para completar el formulario W-8BEN.

¿Por qué es necesario completar un formulario W-8BEN-E?

Las personas que no se encuentran en EE. UU. (ya sean personas individuales o entidades, como organizaciones extranjeras) están sujetas a impuestos de Estados Unidos que se aplican a determinados ingresos que reciben de fuentes de ese país. Para que HubSpot pueda determinar si las organizaciones extranjeras pueden reclamar una reducción de la tasa impositiva o una exención fiscal total (que suele ser lo más común), es necesario completar este formulario y enviarlo a HubSpot antes de efectuar cualquier pago.

Secciones importantes

Si tu entidad pertenece a alguno de los tipos incluidos a continuación (los más comunes), debes centrarte en la Parte I, secciones 1 a 9, y Parte XXIX en la última página (que es donde debes firmar).

¿Qué significan todos los acrónimos de la Sección 5?

La Sección 5 quizá sea la más difícil de comprender, pero, como ya lo mencionamos, es probable que no se aplique a tu caso.

Esta es una referencia rápida de algunos de los términos clave de la sección 5:

FATCA: Foreign Account Tax Compliance Act (Ley de Cumplimiento Tributario de Cuentas Extranjeras)

FFI: Foreign Financial Institutions (Instituciones Financieras Extranjeras)

NFFE: Non-Financial Foreign Entity (Entidad Extranjera no Financiera)

Aunque es recomendable leer detenidamente todas las opciones, la mayoría de las empresas entran en alguna de las siguientes categorías:

5 Chapter 4 Status (FATCA status) (Must check one box only unless otherwise indicated). (See instructions for details and complete the certification below for the entity's applicable status).	
☐ Nonparticipating FFI (including a limited FFI or an FFI related to a Reporting IGA FFI other than a registered deemed-compliant FFI or participating FFI).	☐ Nonreporting IGA FFI (including an FFI treated as a registered deemed-compliant FFI under an applicable Model 2 IGA). Complete Part XII.
☐ Participating FFI.	☐ Foreign government, government of a U.S. possession, or foreign central bank of issue. Complete Part XIII.
☐ Reporting Model 1 FFI.	☐ International organization. Complete Part XIV.
☐ Reporting Model 2 FFI.	☐ Exempt retirement plans. Complete Part XV.
☐ Registered deemed-compliant FFI (other than a reporting Model 1 FFI or sponsored FFI that has not obtained a GIIN).	☐ Entity wholly owned by exempt beneficial owners. Complete Part XVI.
☐ Sponsored FFI that has not obtained a GIIN. Complete Part IV.	☐ Territory financial institution. Complete Part XVII.
☐ Certified deemed-compliant nonregistering local bank. Complete Part V.	☐ Nonfinancial group entity. Complete Part XVIII.
☐ Certified deemed-compliant FFI with only low-value accounts. Complete Part VI.	☐ Excepted nonfinancial start-up company. Complete Part XIX.
☐ Certified deemed-compliant sponsored, closely held investment vehicle. Complete Part VII.	☐ Excepted nonfinancial entity in liquidation or bankruptcy. Complete Part XX.
☐ Certified deemed-compliant limited life debt investment entity. Complete Part VIII.	☐ 501(c) organization. Complete Part XXI.
☐ Certified deemed-compliant investment advisors and investment managers. Complete Part IX.	☐ Nonprofit organization. Complete Part XXII.
☐ Owner-documented FFI. Complete Part X.	☐ Publicly traded NFFE or NFFE affiliate of a publicly traded corporation. Complete Part XXIII.
☐ Restricted distributor. Complete Part XI.	☐ Excepted territory NFFE. Complete Part XXIV.
	☐ Active NFFE. Complete Part XXV.
	☐ Passive NFFE. Complete Part XXVI.
	☐ Excepted inter-affiliate FFI. Complete Part XXVII.
	☐ Direct reporting NFFE.
	☐ Sponsored direct reporting NFFE. Complete Part XXVIII.



Una vez que hayas determinado cuál es el estado que corresponde a tu empresa, solo debes completar la sección que se especifica en el estado seleccionado.

Esperamos que este material te haya resultado útil. Además, puedes encontrar las instrucciones sobre el formulario W-8BEN-E emitidas por el Servicio de Impuestos Internos del Departamento del Tesoro de Estados Unidos en el siguiente enlace:

http://cdn2.hubspot.net/hub/53/file-2532270813-pdf/W-8BEN-E_Instructions.pdf

Como mencionamos anteriormente, este documento de ayuda no debería interpretarse como asesoría tributaria, legal ni financiera, y debes consultar con tus propios asesores si tienes dudas específicas sobre tu situación particular.