



## Documento de ajuda do W-8BEN-E

Sabemos que o formulário W-8BEN-E pode parecer confuso à primeira vista, mas não se preocupe. Embora o presente documento não esteja aqui para oferecer orientações fiscais, jurídicas ou financeiras, esperamos que ele traga informações úteis para quem vai preencher o formulário W-8BEN-E. *Não se esqueça de consultar sempre seus contadores ou advogados com as dúvidas pertinentes a sua situação.*

### O que é o W-8BEN-E?

É um formulário fiscal dos EUA que deve ser preenchido por pessoas jurídicas de fora do país, normalmente para bancos e instituições financeiras, então provavelmente grande parte dele não será para você. Se você é uma pessoa física de fora dos EUA, consulte as instruções para o W-8BEN.

### Por que o W-8BEN-E é necessário?

Indivíduos de fora dos EUA (pessoas físicas ou jurídicas, como empresas estrangeiras) estão sujeitos à cobrança de certos impostos para alguns tipos de renda proveniente de fontes nos EUA. Para a HubSpot poder determinar se uma empresa estrangeira pode solicitar uma redução na taxa de imposto ou a completa isenção dela (o que é mais comum), é necessário que a empresa preencha esse formulário e o envie para a HubSpot antes que qualquer pagamento seja feito.

### Alguma seção é mais importante?

Se sua empresa estiver entre as entidades listadas abaixo (maioria dos casos), dê mais atenção às seções da Parte I (1 a 9) e à Parte XXIX na última página (onde é necessário assinar).

### O que significam os acrônimos na seção 5?

A seção 5 normalmente é a mais difícil mas, como dissemos, provavelmente, não vai se aplicar a você.

Veja uma referência rápida de alguns dos termos mais importantes na seção 5:

**FATCA:** Foreign Account Tax Compliance Act

**FFI:** Foreign Financial Institutions (Instituição financeira estrangeira)

**NFFE:** Non-Financial Foreign Entity (Empresa estrangeira não financeira)

Leia todas as opções com cuidado, mas a maioria das empresas estará nas seguintes categorias:

- 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).
- |   |   |
|---|---|
| <input type="checkbox"/> 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). | <input type="checkbox"/> Nonreporting IGA FFI (including an FFI treated as a registered deemed-compliant FFI under an applicable Model 2 IGA). Complete Part XII. |
| <input type="checkbox"/> Participating FFI.   | <input type="checkbox"/> Foreign government, government of a U.S. possession, or foreign central bank of issue. Complete Part XIII.                               |
| <input type="checkbox"/> Reporting Model 1 FFI.   | <input type="checkbox"/> International organization. Complete Part XIV.   |
| <input type="checkbox"/> Reporting Model 2 FFI.   | <input type="checkbox"/> Exempt retirement plans. Complete Part XV.   |
| <input type="checkbox"/> Registered deemed-compliant FFI (other than a reporting Model 1 FFI or sponsored FFI that has not obtained a GIIN).  | <input type="checkbox"/> Entity wholly owned by exempt beneficial owners. Complete Part XVI.  |
| <input type="checkbox"/> Sponsored FFI that has not obtained a GIIN. Complete Part IV.  | <input type="checkbox"/> Territory financial institution. Complete Part XVII.   |
| <input type="checkbox"/> Certified deemed-compliant nonregistering local bank. Complete Part V.   | <input type="checkbox"/> Nonfinancial group entity. Complete Part XVIII.  |
| <input type="checkbox"/> Certified deemed-compliant FFI with only low-value accounts. Complete Part VI.   | <input type="checkbox"/> Excepted nonfinancial start-up company. Complete Part XIX.   |
| <input type="checkbox"/> Certified deemed-compliant sponsored, closely held investment vehicle. Complete Part VII.  | <input type="checkbox"/> Excepted nonfinancial entity in liquidation or bankruptcy. Complete Part XX.   |
| <input type="checkbox"/> Certified deemed-compliant limited life debt investment entity. Complete Part VIII.  | <input type="checkbox"/> 501(c) organization. Complete Part XXI.  |
| <input type="checkbox"/> Certified deemed-compliant investment advisors and investment managers. Complete Part IX.  | <input type="checkbox"/> Nonprofit organization. Complete Part XXII.  |
| <input type="checkbox"/> Owner-documented FFI. Complete Part X.   | <input type="checkbox"/> Publicly traded NFFE or NFFE affiliate of a publicly traded corporation. Complete Part XXIII.  |
| <input type="checkbox"/> Restricted distributor. Complete Part XI.  | <input type="checkbox"/> Excepted territory NFFE. Complete Part XXIV.   |
|   | <input type="checkbox"/> Active NFFE. Complete Part XXV.  |
|   | <input type="checkbox"/> Passive NFFE. Complete Part XXVI.  |
|   | <input type="checkbox"/> Excepted inter-affiliate FFI. Complete Part XXVII.   |
|   | <input type="checkbox"/> Direct reporting NFFE.   |
|   | <input type="checkbox"/> Sponsored direct reporting NFFE. Complete Part XXVIII.   |

Depois que determinar qual situação se aplica a sua empresa, você só terá que preencher a seção especificada no status que marcou.



Esperamos que isso ajude! Você também pode encontrar instruções emitidas pelo U.S. Department of Treasury Internal Revenue Service a respeito do W-8BEN-E:

[http://cdn2.hubspot.net/hub/53/file-2532270813-pdf/W-8BEN-E\\_Instructions.pdf](http://cdn2.hubspot.net/hub/53/file-2532270813-pdf/W-8BEN-E_Instructions.pdf)

Conforme falamos acima, esse documento *não deve ser visto* como uma orientação fiscal, financeira ou jurídica e você deve comunicar quaisquer dúvidas a respeito do seu caso a seus consultores.