

>> [Ver todos los acuerdos legales](#)

Aviso en relación con la ley FATCA y la ley CRS:

 [Descargar PDF](#)

Aviso en relación con la ley FATCA y la ley CRS:

De conformidad con las leyes de Luxemburgo del 24 de julio de 2015 sobre la Ley de lucha contra la evasión fiscal ("Ley FATCA") de Estados Unidos y del 18 de diciembre de 2015 sobre el Estándar común de comunicación de información de la OECD ("Ley CRS"), adoptadas, respectivamente, para aplicar un acuerdo entre los gobiernos de Estados Unidos "(EE. UU.)" y Luxemburgo sobre el cumplimiento de la normativa fiscal internacional y una directiva de la Unión Europea sobre obligatoriedad del intercambio automático de información en el ámbito de la fiscalidad (2014/107/UE), nosotros, como controladores de datos, le informamos de que se recaban los datos siguientes y pueden intercambiarse o procesarse a los efectos de las leyes antes mencionadas (siempre que estén vigentes) y de acuerdo con ellas:

- su nombre;
- su dirección;
- su país (o países) de residencia fiscal (declarada);
- su número o números de identificación fiscal emitido por el país o países de residencia fiscal y, si procede, su número de identificación fiscal de EE. UU. (TIN);
- su lugar y fecha de nacimiento;
- su número de cuenta (o número de cuenta alternativo, que identifique los fondos retenidos);
- el saldo de su cuenta o valor a fecha de 31 de diciembre de cualquier año durante el cual se mantiene la cuenta;

Si se le clasifica como persona estadounidense específica según la ley FATCA o como persona sujeta a comunicación de información según la ley CRS y suponiendo que las leyes FATCA y CRS impongan obligaciones a PayPal (en cualquiera de los casos, como "**Titular de cuenta sujeto a comunicación de información**"), PayPal intercambiará automáticamente esta información, como institución financiera obligada a comunicar información de conformidad con estas leyes, con las autoridades fiscales de Luxemburgo. Estas últimas intercambiarán esta información con la agencia tributaria estadounidense (Internal Revenue Service) si se aplica la ley FATCA o, si se aplica la ley CRS, con las autoridades competentes de su país o países de residencia fiscal correspondientes que sean territorios participantes conforme a la ley CRS.

La información indicada anteriormente se intercambiará con las autoridades fiscales de Luxemburgo en los años naturales durante los que sea o se convierta en Titular de cuenta sujeto a comunicación de información (a más tardar el 30 de junio del año natural posterior). Por consiguiente, nosotros seguiremos procesando estos datos hasta que ya no sea necesario para los fines para los que se procesaron.

Según las leyes CRS y FATCA, usted está obligado a proporcionar cualquier información adicional que podamos pedirle periódicamente para cumplir estas leyes. Si no lo hace a tiempo, puede dar lugar a que comuniquemos su información a las autoridades fiscales de Luxemburgo que, a su vez, intercambiarán esa información con las autoridades mencionadas anteriormente. Tiene derecho a acceder a la información que se intercambia con las autoridades fiscales de Luxemburgo y, según sea el caso, derecho a rectificar esta información. Para ejercer dichos derechos, debe proceder de acuerdo con la sección 11 de la Política de privacidad.

Las referencias a las leyes FATCA y CRS incluyen referencias a cualquier norma basada en los acuerdos sobre estándares comunes de comunicación de información que puedan ser aplicables según la legislación de Luxemburgo, así como cualquier legislación que pueda modificar o cambiar estas normas, leyes y acuerdos.

