

LLEI · VIGENT

Llei 35/2018, del 20 de desembre, de solvència, liquiditat i supervisió prudencial d'entitats bancàries i empreses d'inversió

Text vigent a 20/10/2026

Article 9. Aplicació dels requisits sobre una base consolidada

Generat el 20/10/2026 a les 09:37

Dades fins al BOPA del 14/10/2026

Pàgina viva: bopa.mca.ad/llei/35-2018/art-9

Text consolidat de treball, no oficial. Elaborat per MCA Assessors a partir del Butlletí Oficial del Principat d'Andorra. En cas de discrepància, mana el BOPA. Les notes d'elaboració pròpia estan pendents de revisió professional. No constitueix assessorament jurídic ni fiscal.



Versió actualitzada

Article 9. Aplicació dels requisits sobre una base consolidada

1. Les entitats matriu amb domicili social al Principat d'Andorra han de complir les obligacions establertes als capítols segon a quart, setè i setè bis del títol III, sobre la base de la seva situació consolidada, excepte el que disposa la lletra
 - c) de l'apartat 1 de l'article 85 bis. Les entitats matriu i les seves filials han d'establir una estructura organitzativa adequada i mecanismes de control intern adequats per garantir que les dades necessàries per a la consolidació són degudament processades i envia-des. En particular, han de garantir que les filials que no estan subjectes a aquesta Llei i al reglament d'aplicació apliquin sistemes, procediments i mecanismes per garantir una consolidació adequada.
2. Per tal de vetllar per l'aplicació en base consolidada dels requisits d'aquesta Llei i el regla-ment d'aplicació, els termes entitat, entitat matriu al Principat d'Andorra i empresa matriu, segons el cas, també es refereixen a les entitats i societats indicades a l'apartat 2 de l'article 3. La situació consolidada d'una entitat de les que preveu la lletra
 - b) de l'apartat 2 de l'article 3 és la situació consolidada de la societat financera de cartera matriu o de la societat financera mixta de cartera matriu que no estigui subjecta a apro-vació de conformitat amb l'apartat 2 de l'article 5 bis de la Llei 7/2013, del 9 de maig, sobre el règim jurídic de les entitats operatives del sistema financer andorrà i altres disposicions que regulen l'exercici de les activitats financeres al Principat d'Andorra. La situació conso-lidada d'una societat de les que preveu la lletra
 - c) de l'apartat 2 de l'article 3 és la situació consolidada de la seva societat financera de car-tera matriu o de la seva societat financera mixta de cartera matriu. 3 bis. Les entitats ma-triu amb domicili social al Principat d'Andorra han de complir el que disposen el capítol sisè i la lletra
 - c) de l'apartat 1 de l'article 85 bis sobre la base de la seva situació consolidada, si el grup comprèn una o més entitats bancàries o societats financeres d'inversió. En el cas que el grup al Principat d'Andorra contingui únicament societats financeres d'inversió, l'AFA pot, cas per cas i prèvia sol·licitud, eximir les entitats matrius al Principat d'Andorra del compli-ment de les obligacions establertes al capítol sisè del títol III, així com a la lletra
 - c) de l'apartat 1 de l'article 85 bis, en base consolidada, en funció de la naturalesa, l'escala i la complexitat de les seves activitats. Quan s'hagi concedit una exempció en virtut de l'ar-ticle 7, les entitats i, si escau, les societats financeres de cartera o les societats financeres mixtes de cartera que formin part d'un subgrup de liquiditat han de complir el que dispo-sa el capítol sisè del títol III així com la lletra
 - c) de l'apartat 1 de l'article 85 bis, en base consolidada o subconsolidada del subgrup de li-quiditat.
4. El Govern, a proposta del Ministeri de Finances, ha d'elaborar el reglament d'aplicació, per es-pecificar el contingut següent:
 - b) l'aplicació dels requisits d'informació en base consolidada establerts al capítol vuitè del tí-tol III, a les entitats matriu, entitats controlades per una societat financera de cartera ma-triu o societat financera mixta de cartera matriu amb domicili social al Principat d'Andor-ra i les seves filials significatives;

- c) l'aplicació dels requisits d'informació establerts al capítol cinquè del títol III, a les empreses matrius i filials;
- d) l'excepció de l'aplicació dels requisits establerts als capítols tercer i setè del títol III, als grups d'empreses d'inversió i determinació de la seva supervisió.

Redacció vigent des del 28/12/2024 · nova redacció · [Llei 17/2024, del 28 de novembre, de modificació de la Llei 35/2018, del 20 de desembre, de solvència, liquiditat i supervisió prudencial](#) (BOPA 2024-12-27)

NOTA D'ELABORACIÓ PRÒPIA · PENDENT DE REVISIÓ

Inclou nova redacció dels apartats 1 i 2, addició del 3 bis i supressió de l'apartat 3 i de la lletra a) de l'apartat 4; les lletres b) a d) no es renumeren. [CONTROL: canvi parcial però el text coincideix només un 28% amb l'anterior]

COM CITAR-LO

Art. 9 de la Llei 35/2018, del 20 de desembre, de solvència, liquiditat i supervisió prudencial d'entitats bancàries i empreses d'inversió, en la redacció vigent a 20/10/2026.

Historial de versions

1. **28/12/2024** → vigent · nova redacció · Llei 17/2024, del 28 de novembre, de modificació de la Llei 35/2018, del 20 de desembre, de solvència · [BOPA 2024-12-27](#)
2. **04/08/2022** → 28/12/2024 · nova redacció · Llei 26/2022, del 14 de juliol, de modificació de la Llei 17/2013, del 10 d'octubre, sobre la introd · [BOPA 2022-08-03](#)
3. **24/01/2019** → 04/08/2022 · text original · Llei 35/2018, del 20 de desembre, de solvència, liquiditat i supervisió prudencial d'entitats bancàries · [BOPA 2019-01-23](#)