

LLEI · VIGENT

Llei 37/2021, del 16 de desembre, de modificació de la Llei 14/2017, del 22 de juny, de prevenció i lluita contra el blanqueig de diners o valors i el finançament del terrorisme

Text vigent a 20/10/2026

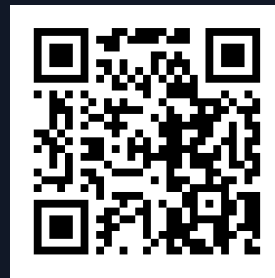
Article 1. Modificació de l'article 2

Generat el 20/10/2026 a les 11:54

Dades fins al BOPA del 14/10/2026

Pàgina viva: bopa.mca.ad/llei/37-2021/art-1

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 1. Modificació de l'article 2

Es modifica el títol de l'article, s'incorpora la lletra

f) a l'apartat 1, es modifiquen les lletres

a) i

d) i s'incorporen les lletres i),

j) i

k) a l'apartat 2 de l'article 2 de la Llei 14/2017, del 22 de juny, de prevenció i lluita contra el blanqueig de diners o valors i el finançament del terrorisme, que queden redactats en els termes següents: "Article 2. Subjectes obligats Aquesta Llei s'aplica als subjectes obligats següents:

1. Subjectes obligats financers, que són les persones físiques o jurídiques que pertanyen a les categories següents: [...]

f) els proveïdors de serveis d'actius virtuals.

2. Les persones físiques o jurídiques següents, en l'exercici de la seva activitat professional:

a) els auditors, comptables externs i assessors fiscals i qualsevol altra persona que es compromet a prestar, directament o a través de tercers amb els quals aquesta altra persona estigui relacionada, ajuda material, assistència o assessorament en qüestions fiscals com a activitat empresarial o professional principal; [...]

d) els agents immobiliaris que duguin a terme activitats relacionades amb la compravenda d'immobles, i també els agents immobiliaris quan actuïn com a intermediaris en l'arrendament de béns immobles, però només en relació amb transaccions per a les quals el lloguer mensual sigui igual o superior a 10.000 euros; [...]

i) les persones que comerciïn amb obres d'art o actuïn com a intermediaris en el comerç d'obres d'art, també quan aquesta activitat es dugui a terme en galeries d'art i cases de subhastes, quan l'import de la transacció o d'una sèrie de transaccions relacionades sigui igual o superior a 10.000 euros;

j) les persones que emmagatzemin obres d'art, comerciïn amb obres d'art o actuïn com a intermediaris en el comerç d'obres d'art quan aquesta activitat es dugui a terme en zones franques, quan l'import de la transacció o d'una sèrie de transaccions sigui igual o superior a 10.000 euros."

k) els gestors de les zones franques, i els operadors que hi estiguin establerts.

Redacció vigent des del 04/01/2022 · text original · [Llei 37/2021, del 16 de desembre, de modificació de la Llei 14/2017, del 22 de juny, de prevenció i lluita con](#) (BOPA 2022-01-03)

COM CITAR-LO

Art. 1 de la Llei 37/2021, del 16 de desembre, de modificació de la Llei 14/2017, del 22 de juny, de prevenció i lluita contra el blanqueig de diners o valors i el finançament del terrorisme, en la redacció vigent a 20/10/2026.

Historial de versions

1. **04/01/2022** → vigent · text original · [Llei 37/2021, del 16 de desembre, de modificació de la Llei 14/2017, del 22 de juny, de prevenció i](#) · [BOPA 2022-01-03](#)