

Comunicazione del titolare effettivo

Gentile cliente,

con riferimento alla nostra Circolare n. 28 del 10 ottobre scorso, in merito all'ufficiale operatività del Registro dei titolari effettivi e conseguente obbligo di comunicazione dei dati e delle informazioni sulla titolarità effettiva entro i sessanta giorni successivi alla pubblicazione del provvedimento (scadenza 11 dicembre 2023),

Vi ricordiamo che **l'obbligo di presentare la comunicazione della titolarità effettiva riguarda:**

- **le imprese dotate di personalità giuridica, cioè le società di capitali**, anche se in forma consortile, le cooperative (non le società di persone);
- **le persone giuridiche private** (iscritte nel registro regionale delle persone giuridiche private, nel RUNTS o nei registri prefettizi);
- **i trust produttivi di effetti giuridici rilevanti ai fini fiscali** e gli istituti giuridici affini (=mandati fiduciari).

La pratica di comunicazione della titolarità effettiva, firmata digitalmente dall'obbligato (ovvero, ad esempio, dagli amministratori di società di capitali e/o dal rappresentante legale), **deve essere trasmessa da un soggetto abilitato all'invio telematico, che potrà essere l'obbligato stesso o un intermediario abilitato**. Non è prevista la possibilità di delegare la firma dell'adempimento ad un professionista (che, comunque, potrà assistere l'obbligato nella compilazione e nell'invio della pratica).

L'omessa comunicazione delle informazioni sul titolare effettivo al Registro delle imprese è punita con la sanzione amministrativa da 103 a 1.032 euro (in capo a ciascun soggetto obbligato). Se la comunicazione avviene nei trenta giorni successivi alla scadenza dei termini prescritti, la sanzione amministrativa pecuniaria è ridotta ad un terzo.



Lo Studio potrà supportarvi in questo adempimento mediante la corretta individuazione del soggetto "titolare effettivo", nella compilazione della pratica e nella successiva trasmissione tramite i canali telematici previsti.

Qualora interessato ad affidare al nostro Studio l'espletamento di questa pratica ci può contattare a questo indirizzo mail amministrazione@mccon.it e richiedere il preventivo.

Lo Studio ringrazia per l'attenzione riservatagli e rimane a disposizione per ogni ulteriore chiarimento, riservandosi la facoltà di tenervi costantemente aggiornati sulle novità e relativi adempimenti di Vostro interesse. Distinti saluti.

STUDIO MAININI & ASSOCIATI

L'elaborazione dei testi è stata curata con scrupolosa attenzione; tuttavia ciò potrebbe non escludere la presenza di eventuali involontari errori o inesattezze.

