

Gentile Cliente,

come è noto a seguito della normativa antiriciclaggio [D.Lgs. n. 90 del 25 maggio 2017](#), emanato in attuazione della Direttiva UE 2015/849 diviene obbligatoria la comunicazione del *titolare effettivo* per imprese con personalità giuridica, persone giuridiche private, Trust e istituti giuridici affini al trust.

Termini di presentazione

Scadenza adempimento: **11/12/2023**

60 gg dall'entrata in vigore del provvedimento

Documentazione richiesta:

- Formulario di raccolta dati compilato nelle parti a seconda della tipologia interessata (Società di Capitali - TRUST o mandato fiduciario - Persona Giuridica Privata)

Sarà nostra cura inviare il file con la richiesta di firma digitale a cura del legale rappresentante.

Proposta economica:	Compenso €	Diritti €
Comunicazione Titolare Effettivo	71,98*	30,00
Importo Totale	€ 101,98	

(*) importo compreso di IVA 22%

Di seguito riportiamo alcuni approfondimenti relativi all'adempimento.

Quali sono nello specifico i soggetti tenuti alla comunicazione del titolare effettivo?

- ✓ le imprese dotate di personalità giuridica, anche se costituite in forma consortile (Spa, S.r.l., Sapa, Coop)
- ✓ le persone giuridiche private, come le fondazioni e le associazioni riconosciute
- ✓ i trust e gli istituti giuridici affini ai trust

Chi è il Titolare Effettivo?

Il [D.lgs. n. 231/2007](#) individua i titolari effettivi dei soggetti diversi dalle persone fisiche (società di capitali e cooperative, persone giuridiche private, trust e istituti affini).

Secondo la normativa antiriciclaggio per titolari effettivi si intendono le persone fisiche che, in ultima istanza, possiedono o controllano un'entità giuridica ovvero ne risultano i beneficiari.

Qual è il termine per la comunicazione dei dati e le informazioni relativi alla titolarità effettiva?

I soggetti tenuti alla comunicazione del titolare effettivo dovranno presentare la relativa comunicazione al Registro Imprese **entro i 60 giorni** successivi la pubblicazione in Gazzetta Ufficiale del provvedimento attuativo del Ministero dello Sviluppo Economico.

Le imprese dotate di personalità giuridica e le persone giuridiche private **costituite successivamente alla data del provvedimento** del MiSE attestante l'operatività del Registro dei titolari effettivi **dovranno provvedere alla relativa comunicazione entro 30 giorni** dall'iscrizione nei rispettivi registri. I trust e gli istituti giuridici affini costituiti successivamente alla stessa data, provvederanno alla suddetta comunicazione entro 30 giorni dalla loro costituzione.

Come comunicare al Registro Imprese il Titolare Effettivo?

La comunicazione del Titolare Effettivo al Registro Imprese deve avvenire **esclusivamente per via telematica**, con la presentazione di una pratica sottoscritta digitalmente.

Chi è il soggetto che firma digitalmente la pratica del titolare effettivo?

I soggetti tenuti a effettuare l'adempimento sono gli amministratori di società di capitali, i fondatori, i rappresentanti e gli amministratori delle persone giuridiche private e i fiduciari dei trust.

Non è prevista la possibilità di delegare la firma dell'adempimento a un professionista (che potrà invece, come di consueto, supportare l'obbligo nella compilazione e invio della pratica). Per cui i soggetti obbligati dovranno munirsi, ove già non la possedano, di un [dispositivo di firma digitale](#).

Visto il breve termine previsto dalla normativa per l'invio della comunicazione, è opportuno verificare fin da ora il funzionamento del proprio dispositivo di firma digitale oppure, se ancora non posseduto, farne [richiesta](#) quanto prima, onde evitare possibili ritardi nel rilascio a fronte di una aumentata domanda.

Modifiche e conferme

Le variazioni dei dati e delle informazioni relativi alla titolarità effettiva devono essere comunicate entro **30 giorni** dal compimento dell'atto che le ha originate.

Il Titolare Effettivo deve essere confermato periodicamente entro **12 mesi** dalla:

- ✓ prima comunicazione
- ✓ ultima conferma
- ✓ modifica più recente.

Le imprese dotate di personalità giuridica potranno effettuare la conferma contestualmente al deposito del bilancio.

Informazioni e modulistica consultabili dal nostro sito www.romexpress.it o contattando i nostri operatori disponibili tutti i giorni dal lunedì al venerdì in orario 9:00 -13:00 e 14:00 - 18:00 tel. 06.3230345 - info@romexpress.it

Nella speranza di averVi fatto cosa gradita, restiamo disponibili per ogni chiarimento e con l'occasione porgiamo i nostri più cordiali saluti.


ROMEXPRESS S.r.l.
Mila Caporaletti