

LA COMUNICAZIONE AL REGISTRO DEI TITOLARI EFFETTIVI



- **I SOGGETTI OBBLIGATI ALLA COMUNICAZIONE DELLA TITOLARITÀ EFFETTIVA**
- **CHI DEVE EFFETTUARE LA COMUNICAZIONE?**
- **I SOGGETTI ESCLUSI DALL'OBBLIGO DI COMUNICAZIONE**
- **IL TERMINE ENTRO CUI EFFETTUARE LA COMUNICAZIONE DEL TITOLARE EFFETTIVO**
- **LE SANZIONI**

I SOGGETTI OBBLIGATI ALLA COMUNICAZIONE DELLA TITOLARITÀ EFFETTIVA

- ❖ Società a responsabilità limitata (S.r.l.), anche in forma semplificata (S.r.l.s.)
- ❖ Società per azioni (S.p.A.)
- ❖ Società in accomandita per azioni (S.a.p.a.)
- ❖ Società cooperative
- ❖ I suddetti tipi di società costituiti in forma consortile
- ❖ Associazioni (riconosciute)
- ❖ Fondazioni
- ❖ Società fiduciarie (in relazione ai mandati fiduciari)
- ❖ Trust

CHI DEVE EFFETTUARE LA COMUNICAZIONE?

I soggetti che dovranno comunicare all'ufficio del registro delle imprese della Camera di commercio territorialmente competente i dati e le informazioni relativi alla titolarità effettiva sono dunque:

- ❖ Gli **amministratori** delle imprese dotate di personalità giuridica
- ❖ il **fondatore** (se in vita) oppure i **soggetti cui è attribuita la rappresentanza e l'amministrazione delle persone giuridiche private**;
- ❖ Il **fiduciario** di trust o di istituti giuridici affini.

I SOGGETTI ESCLUSI DALL'OBBLIGO DI COMUNICAZIONE

- ❖ Società di persone (S.s., S.n.c., S.a.s.)
- ❖ Imprese individuali
- ❖ Associazioni e enti non riconosciuti

IL TERMINE ENTRO CUI EFFETTUARE LA COMUNICAZIONE DEL TITOLARE EFFETTIVO

Le comunicazioni della titolarità effettiva dovranno essere effettuate in modalità telematica **entro l'11 dicembre 2023** dalle imprese persone giuridiche e le persone giuridiche private **GIÀ ISCRITTE nei rispettivi registri** e i trust e gli istituti giuridici affini **GIÀ COSTITUITI al 9 ottobre 2023**.

Per le imprese dotate di personalità giuridica e le persone giuridiche private **costituite DOPO il 9 ottobre 2023** la comunicazione dovrà essere effettuata **entro 30 giorni dall'iscrizione nei rispettivi registri** (registro delle imprese e registro delle persone giuridiche private).

I trust e gli istituti giuridici affini la cui costituzione sia successiva al 9 ottobre 2023, dovranno effettuare la comunicazione **entro 30 giorni dalla loro costituzione**.

LE SANZIONI

❖ OMESSA COMUNICAZIONE

L'omessa comunicazione delle informazioni sulla titolarità effettiva è punita dalla Camera di commercio territorialmente competente con la sanzione amministrativa pecuniaria **da € 103 a € 1.032**, emanata secondo le disposizioni della l. n. 689/1981.

❖ COMUNICAZIONE TARDIVA (EFFETTUATA ENTRO 30 GG DALLA SCADENZA DEL TERMINE)

In caso di comunicazione tardiva effettuata entro i 30 giorni successivi alla scadenza dei termini prescritti, la sanzione sarà ridotta ad un terzo (da un minimo di € 34,33 ad un massimo di € 344,00).

CONTATTI

ROMA

Piazza Cavour, 17

MILANO

Via Monte Napoleone, 20

ristucciatufarelli.it



RENZO RISTUCCIA
ristuccia@ristuf.it



ANGELO PETRONE
apetrone@ristuf.it



FRANCESCA ROSETTI
frosetti@ristuf.it



ANTONINO CASTORINO
acastorino@ristuf.it