



Taglio di Po, lì 20/10/2023

GENTILI CLIENTI

Loro sedi

NUOVO ADEMPIMENTO: CCIAA – COMUNICAZIONE TITOLARE EFFETTIVO ENTRO 11/12/2023

Spett.le Cliente,

lo Studio la informa di un nuovo adempimento in scadenza l'11 dicembre 2023, fornendo alcune informazioni sull'attività in questione e sull'assistenza offerta.

I soggetti tenuti all'adempimento in questione sono:

- le imprese dotate di personalità giuridica (**società a responsabilità limitata**, società per azioni, società in accomandita per azioni, **società cooperativa**),
- le persone giuridiche private (associazioni con personalità giuridica, fondazioni, istituzioni di carattere privato);
- i Trust e gli Istituti giuridici affini al trust.

A seguito di un provvedimento pubblicato il 09/10/23 dal Ministero delle Imprese e del Made in Italy, **entro l'11 dicembre 2023** il responsabile dei predetti enti dovrà comunicare alla Camera di Commercio competente per territorio, il cosiddetto **"Titolare Effettivo"**, ovvero *"la persona fisica o le persone fisiche cui, in ultima istanza, è attribuibile la proprietà diretta o indiretta dell'ente ovvero il relativo controllo"*.

I dati comunicati confluiranno in uno speciale **registro**, consultabile solo da alcuni soggetti autorizzati (Pubblica Amministrazione, Guardia di Finanza, Notai, Commercialisti, ecc.)

Per svolgere l'adempimento E' INDISPENSABILE che l'amministratore, il legale rappresentante o l'eventuale altro responsabile dell'ente (srl, coop., spa, ecc..) **si doti della FIRMA DIGITALE.**

LO STUDIO PUO' GIÀ RILASCIARE LA FIRMA DIGITALE A CHI NE È SPROVVISTO.

Per individuare il Titolare effettivo si deve seguire la normativa antiriciclaggio, e ne vanno poi comunicati i dati anagrafici, il criterio adottato per individuarlo, la residenza e il domicilio (se diverso dalla residenza).

Lo Studio per supportare i propri Clienti ha già avviato delle verifiche, sulla base di visure camerali recenti, grazie a cui gli amministratori/legali rappresentanti potranno ottemperare all'adempimento e affidare allo studio la trasmissione della comunicazione.

Si segnala che il mancato adempimento potrà comportare:

- una sanzione amministrativa compresa tra un minimo di 103 euro e un massimo di euro 1.032
- segnalazioni di anomalie ai fini della normativa antiriciclaggio.

⇒ **Considerati i tempi tecnici necessari allo Studio per svolgere l'adempimento si chiede che entro il 20 novembre ci si doti della firma digitale e si sottoscrivano il verbale di identificazione e l'incarico.**



L'adempimento di comunicazione del Titolare effettivo si dovrà poi ripetere

- entro 30 giorni da quando i dati comunicati subiscono variazioni
- e, in ogni caso, ogni 12 mesi.

Per i Clienti che desiderano approfondire gli argomenti trattati è possibile:

- consultare le precedenti circolari di Studio sull'argomento presenti sul nostro sito: <https://www.studio-duo.it/it/circolari>
- visionare i contenuti presenti sui seguenti siti istituzionali:
 - o <https://titolareeffettivo.registroimprese.it/home>
 - o <https://www.dl.camcom.it/default.aspx?KeyPub=10217524%7c14158947>

Cordialmente

Studio Duò e Associati