

Circolare del 25.10.2023

Oggetto: NOMINA TITOLARE EFFETTIVO – ADEMPIMENTI REGISTRO IMPRESE

Con la presente ci preghiamo comunicare gli adempimenti previsti dal Decreto emanato dal Ministero delle Imprese e pubblicato nella Gazzetta Ufficiale del 9 ottobre 2023 in merito alla nomina del “Titolare Effettivo”.

Tale Decreto sancisce l’obbligo per le imprese costituite in forma di Società di Capitali (Srl, Spa, Cooperative), Fondazioni e Associazioni riconosciute, di comunicare esclusivamente in via telematica al Registro delle Imprese **entro e non oltre il prossimo 11 dicembre 2023, l’elenco del/dei Titolare/i Effettivo/i, in capo ad ogni società.**

Titolare Effettivo viene definito il soggetto a cui è riconducibile la proprietà diretta o indiretta di una quota pari o superiore al 25% del Capitale Sociale. Nell’ipotesi in cui nell’assetto societario le quote attribuite siano di valore inferiore al 25%, il Titolare Effettivo coinciderà con la persona fisica a cui è attribuibile la rappresentanza legale, amministrazione o direzione della società.

Tale comunicazione riveste obbligo annuale, mentre ogni variazione in capo ai soggetti dichiarati (trasferimento quote, modifica dati anagrafici) dovrà essere comunicata entro 30 giorni dall’evento al Registro delle Imprese. La mancata denuncia entro 30 giorni successivi alla scadenza prevista, sarà sanzionata dall’Ente impositore nella misura minima di euro 103,00 sino alla misura massima di euro 1.032,00.

Lo Studio rimane a disposizione per eventuali ulteriori chiarimenti volente richiedere in merito all’evasione di detto adempimento. Rammentiamo che per l’espletamento del deposito è necessario il possesso del certificato di firma digitale CNS in capo al legale rappresentante della Società (non è prevista la possibilità di delegare altro soggetto alla firma).

Rimaniamo in attesa di Vs. cortese cenno di riscontro **entro e non oltre il prossimo 10 Novembre 2023.**

Cordiali saluti

Tardivel & Associati Srl