



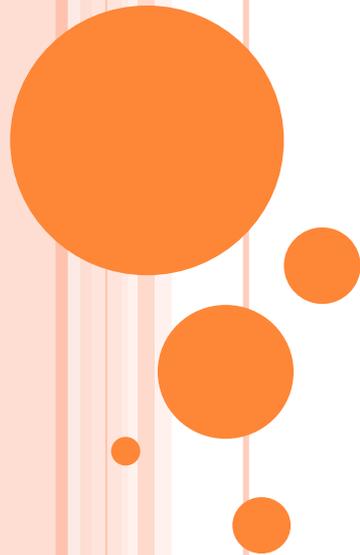
La comunicazione del titolare effettivo al Registro delle imprese (Decreto Ministeriale n. 55/2022)

Scadenza



December
2023

Mon	Tue	Wed	Thu	Fri	Sat	Sun
				1	2	3
4	5	6	7	8	9	10
11	12	13	14	15	16	17
18	19	20	21	22	23	24
25	26	27	28	29	30	31



Chi è il Titolare Effettivo

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.

Il Titolare effettivo: criteri per l'individuazione nelle Società di Capitali

"Proprietà"

- a) Costituisce indicazione di proprietà diretta la titolarità di una partecipazione superiore al 25 per cento del capitale, detenuta da una persona fisica
- b) Costituisce indicazione di proprietà indiretta la titolarità di una percentuale di partecipazioni superiore al 25 per cento del capitale, posseduto per il tramite di società controllate, società fiduciarie o per interposta persona

Il Titolare effettivo: criteri per l'individuazione nelle Società di Capitali



"Controllo"

Nelle ipotesi in cui l'esame dell'assetto proprietario non consenta di individuare in maniera univoca la persona fisica o le persone fisiche cui è attribuibile la proprietà diretta o indiretta dell'ente, il titolare effettivo coincide con la persona fisica o le persone fisiche cui, in ultima istanza, è attribuibile il controllo del medesimo in forza:

- a) del controllo della maggioranza dei voti esercitabili in assemblea ordinaria;
- b) del controllo di voti sufficienti per esercitare un'influenza dominante in assemblea ordinaria;
- c) dell'esistenza di particolari vincoli contrattuali che consentano di esercitare un'influenza dominante.

Il Titolare effettivo: criteri per l'individuazione nelle Società di Capitali

"Amministrazione"

Qualora l'applicazione dei sopra indicati criteri non consenta di individuare univocamente uno o più titolari effettivi, il titolare effettivo coincide con la persona fisica o le persone fisiche titolari di poteri di amministrazione o direzione della società.

Soggetti obbligati all'invio della comunicazione:



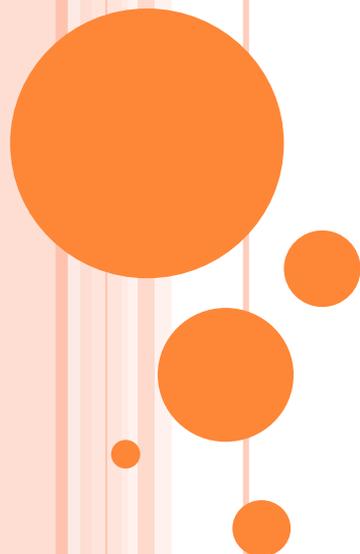
Imprese con personalità giuridica, ovvero le società per azioni, società responsabilità limitata, cooperative e società in accomandita per azioni;



Persone giuridiche private che devono iscriversi nell'apposito registro;



Trust e istituti giuridici affini, che risiedono nel territorio dello Stato Italiano



Chi firma digitalmente la comunicazione?



Per le società di capitali: gli amministratori



Per le persone giuridiche private: il fondatore, i legali rappresentanti e gli amministratori



Per i trust/istituti giuridici affini: i fiduciari

**I soggetti obbligati alla
comunicazione devono munirsi di
firma digitale.**



Ancotservice S.r.l. (www.ancotservice.it) è a vostra disposizione per il rilascio dei dispositivi di firma.

Attenzione!

La comunicazione del titolare effettivo è resa mediante autodichiarazione da parte dell'amministratore o del fiduciario, ai sensi degli artt.li 46 e 47 DPR 445/2000 sostitutiva.

Non è prevista la possibilità di delegare l'adempimento a un professionista, per cui i soggetti obbligati dovranno munirsi, ove già non la possiedono, di firma digitale. Il professionista potrà solo assumere il ruolo di intermediario per la trasmissione telematica delle pratiche.

Come inviare la comunicazione?



Le pratiche devono essere inviate attraverso la Comunicazione Unica tramite l'ambiente di compilazione DIRE (o software di terze parti) esclusivamente con nuovo modello base TE.



Tale modello può essere utilizzato solo per la comunicazione del titolare effettivo e non può contenere altri adempimenti contestuali al RI o essere destinato ad altri enti.



Il titolare effettivo non deve essere comunicato con un modello diverso dal nuovo modello TE. La pratica non deve essere presentata in data precedente alla data stabilita dall'apposito Decreto del Ministero delle imprese e del made in Italy.

Ambiente compilazione DIRE (fonte CCIAA Milano Monzabrianza Lodi)



The screenshot shows the 'DIRE' web application interface. The top navigation bar includes 'DI RE' and 'Depositi e Istanze Registro imprese'. A sidebar on the left contains icons for 'Home', 'Nuova Pratica', 'Lista Pratiche', 'Impostazioni', and 'Visure e bilanci'. The main content area is titled 'Crea nuova pratica' and features a four-step process: 1. IMPOSTA, 2. COMPILA, 3. COMPLETA E ALLEGA, and 4. FIRMA E INVIA. Below this, a 'Scegli Categoria Pratica' section displays a 'SUGGERIMENTO:' (SUGGESTION) with a warning icon and the text 'Scopri quali sono le pratiche disponibili in DIRE. [Maggiori informazioni](#)'. At the bottom, there are six category options, each with an icon and a radio button: 'Iscrizione' (plus icon), 'Variazione' (pencil icon), 'Bilancio' (bar chart icon), 'Trasferimento d'azienda' (factory icon), 'Titolare effettivo' (Te icon), and 'Cancellazione' (X icon). The 'Titolare effettivo' option is selected.

Ambiente compilazione DIRE (fonte CCIAA Milano Monzabrianza Lodi)



Scegli Destinazione Pratica

Provincia sede legale

ROMA

Per i soggetti iscritti al RI la destinazione della pratica sarà automaticamente la sede.

Scegli Tipo Pratica

 È un rinvio? Sì No

Modalità compilazione

Ad adempimenti

Comunicazione titolare effettivo

La compilazione sarà solo nella modalità guidata ad adempimento

Ambiente compilazione DIRE (fonte CCAA Milano Monzabrianza Lodi)



Scegli Destinazione Pratica



SUGGERIMENTO:

Se il tuo trust è costituito all'estero devi inviare la pratica necessariamente alla Camera di Commercio di Roma.

Provincia sede legale



Nessuna opzione

Per i soggetti non iscritti al RI (es. Trust) è necessario indicare la destinazione della pratica

In caso di trust costituito all'estero la camera destinataria è quella di Roma

Ambiente compilazione DIRE (fonte CCIAA Milano Monzabrianza Lodi)



Per le SPA

TITOLARI EFFETTIVI

Nome	Cognome	Codice fiscale	Azioni
Nessun risultato			

[Nuovo](#)

AUTOCERTIFICAZIONE

SUGGERIMENTO:
Prendi visione e accetta la dichiarazione sostitutiva con la quale attesti la veridicità dei dati.

*Dichiarazione veridicità dati

IL SOTTOSCRITTORE DICHIARA AI SENSI DEGLI ART. 46, 47 E 76 DEL D.P.R. 445 DEL 2000, CHE I DATI RIPORTATI NELLA PRESENTE COMUNICAZIONE DI TITOLARE EFFETTIVO SONO VERITIERI E CORRISPONDENTI A QUANTO PERSONALMENTE ACCERTATO

Sezione per l'inserimento dei titolari effettivi

Autodichiarazione

Ambiente compilazione DIRE (fonte CCAA Milano Monzabrianza Lodi)



Per le SRL

TITOLARI EFFETTIVI

SUGGERIMENTO:
E' possibile verificare i requisiti previsti dalla norma per il Titolare Effettivo, consultando il sito titolareeffettivo.registroimprese.it
Per verificare la sussistenza del requisito 'possesso di quota di capitale superiore al 25%', le imprese possono consultare il proprio elenco soci, tramite il servizio [Telemaco](#) o il [Cassetto digitale dell'imprenditore](#)

Nome	Cognome	Codice fiscale	Azioni
Nessun risultato			

Nuovo

AUTOCERTIFICAZIONE

SUGGERIMENTO:
Prendi visione e accetta la dichiarazione sostitutiva con la quale attesti la veridicità dei dati.

*Dichiarazione veridicità dati

IL SOTTOSCRITTORE DICHIARA AI SENSI DEGLI ART. 46, 47 E 76 DEL D.P.R. 445 DEL 2000, CHE I DATI RIPORTATI NELLA PRESENTE COMUNICAZIONE DI TITOLARE EFFETTIVO SONO VERITIERI E CORRISPONDENTI A QUANTO PERSONALMENTE ACCERTATO

Suggerimento per SRL

Sezione per l'inserimento dei titolari effettivi

Autodichiarazione

Ambiente compilazione DIRE (fonte CCAA Milano Monzabrianza Lodi)



Per i TRUST

INFORMAZIONI IDENTIFICATIVE

*Data di costituzione

gg/mm/aaaa



 *Estremi di costituzione

*Stato

Provincia

 Scegli tra le opzioni

Scegli tra le opzioni

Comune

Sezione specifica per Trust

TITOLARI EFFETTIVI

AUTOCERTIFICAZIONE

Ambiente compilazione DIRE (fonte CCIAA Milano Monzabrianza Lodi)



Dati titolare effettivo

← CONFERMA E TORNA A ELENCO TITOLARI

DATI ANAGRAFICI	▼
RESIDENZA	▼
DOMICILIO	▼
REQUISITI/CARATTERISTICHE	▼

Informazioni sul titolare effettivo organizzate in 4 sezioni

Ambiente compilazione DIRE (fonte CCIAA Milano Monzabrianza Lodi)



Dati titolare effettivo

DATI ANAGRAFICI

*Codice fiscale	*Cognome	*Nome
<input type="text"/>	PISONIA	DAVID
*Data nascita	*Sesso	*Cittadinanza
<input type="text"/>	Maschile	ITALIA (I)
*Stato di nascita	*Provincia di nascita	*Comune di nascita
ITALIA (I)	PADOVA (PD)	CAMPOSAMPIERO

RESIDENZA

*Stato	Provincia	*Comune	Frazione o localita'
<input type="text"/>	Scegli tra le opzioni	<input type="text"/>	<input type="text"/>
*Indirizzo	*nr. civico	CAP	presso o altre indicazioni
<input type="text"/>	2	<input type="text"/>	<input type="text"/>
email certificata			

Ambiente compilazione DIRE (fonte CCAA Milano Monzabrianza Lodi)

Scelta requisito/caratteristica



REQUISITI/CARATTERISTICHE

*Requisito/Caratteristica

PARTECIPAZIONE PROPRIETARIA DIRETTA SUPERIORE AL VENTICINQUE PER CENTO DEL CAPITALE TPD

Nessuna selezione

- PARTECIPAZIONE PROPRIETARIA DIRETTA SUPERIORE AL VENTICINQUE PER CENTO DEL CAPITALE TPD
- PARTECIPAZIONE PROPRIETARIA INDIRETTA SUPERIORE AL VENTICINQUE PER CENTO DEL CAPITALE TPI
- CONTROLLO DI MAGGIORANZA DEI VOTI ESERCITABILI IN ASSEMBLEA ORDINARIA TCM
- CONTROLLO DI VOTI SUFFICIENTI PER INFLUENZA DOMINANTE IN ASSEMBLEA ORDINARIA TCE
- ESISTENZA DI VINCOLI CONTRATTUALI PER INFLUENZA DOMINANTE SULLA SOCIETA' TVC
- TITOLARE POTERI DI RAPPRESENTANZA AMMINISTRAZIONE O DIREZIONE TRA
- CONCRETA E DETTAGLIATA MOTIVAZIONE DI CONTROINTERESSATO CTR

Menu a tendina con i requisiti/caratteristiche del titolare effettivo

Lista requisiti/caratteristiche del titolare effettivo di una società

Ambiente compilazione DIRE (fonte CCAA Milano Monzabrianza Lodi)



Completamento

The screenshot shows a web interface for completing a tax declaration (DIRE). It is divided into three main sections:

- DICHIARANTE**: A dropdown menu with a downward arrow. A callout box on the right points to it, containing the text "Dati del dichiarante".
- ALLEGATI**: A section with an upward arrow. It contains a yellow warning icon and a message: "SUGGERIMENTO: Per gli adempimenti selezionati non sono previsti allegati da inoltrare al Registro Imprese." A callout box on the right points to this section, containing the text "Blocco all'inserimento di allegati destinati al RI o ad altri enti".
- IMPORTI**: A dropdown menu with a downward arrow. A callout box on the left points to it, containing the text "Indicazione degli importi:" followed by a bulleted list:
 - la pratica è esente da **bollo**
 - il **diritto di segreteria** sarà stabilito da decreto del MISE

Ambiente compilazione DIRE (fonte CCAA Milano Monzabrianza Lodi)



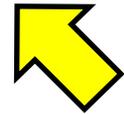
Completamento

The screenshot shows a web interface for completing a tax declaration (DIRE). It is divided into three main sections: 'DICHIANANTE', 'ALLEGATI', and 'IMPORTI'. Each section has a dropdown arrow on its right side. Three callout boxes provide additional information:

- Dati del dichiarante:** Points to the 'DICHIANANTE' section.
- Blocco all'inserimento di allegati destinati al RI o ad altri enti:** Points to the 'ALLEGATI' section, which contains a warning message: **SUGGERIMENTO:** Per gli adempimenti selezionati non sono previsti allegati da inoltrare al Registro Imprese.
- Indicazione degli importi:** Points to the 'IMPORTI' section, which contains a list of items:
 - la pratica è esente da **bollo**
 - il **diritto di segreteria** sarà stabilito da decreto del MISE

Sanzioni

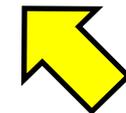
In caso di omessa comunicazione è prevista una sanzione amministrativa da 103 a 1032 Euro. Se la denuncia, la comunicazione o il deposito avvengono nei trenta giorni successivi alla scadenza dei termini prescritti, la sanzione amministrativa pecuniaria è ridotta ad un terzo (art. 2630 C.C.)



La falsa comunicazione è configurata invece come delitto e gli amministratori potranno essere condannati, ai sensi dell'art. 55 D. lgs 231/2007, alla reclusione da sei mesi a 3 anni e alla multa da 10 mila a 30 mila Euro.

Ravvedimento

Superati i trenta giorni successivi alla scadenza, si applica quanto previsto dall'art. 16 della L. 689/81. È ammesso il pagamento di una somma in misura ridotta pari alla terza parte del massimo della sanzione prevista per la violazione commessa (1/3 di euro 1.032 = euro 344) o, se più favorevole e qualora sia stabilito il minimo della sanzione edittale, pari al doppio del relativo importo (doppio del minimo 103 x 2 = euro 206), oltre alle spese del procedimento, entro il termine di sessanta giorni dalla contestazione immediata o, se questa non vi è stata, dalla notificazione degli estremi della violazione.



Grazie per l'attenzione.

