

Principali soggetti obbligati alla comunicazione del titolare effettivo

■ società a responsabilità limitata

■ società per azioni

■ società in accomandita per azioni

■ società cooperative

Come si individua:



È la persona fisica che ha la proprietà diretta o indiretta di una partecipazione superiore al 25% del capitale.

Se tale condizione non è soddisfatta da alcun soggetto si considerano, nell'ordine, i seguenti requisiti:

- 1 controllo della maggioranza dei voti esercitabili in assemblea ordinaria
- 2 controllo dei voti sufficienti per esercitare un'influenza dominante in assemblea ordinaria
- 3 esistenza di vincoli contrattuali per esercitare un'influenza dominante sulla società
- 4 possesso di poteri di rappresentanza legale, amministrazione o direzione della società

Un'impresa può avere anche più di un titolare effettivo.



Quali strumenti occorrono:



dispositivo di firma digitale



contratto per l'utilizzo del servizio Telemaco



nuovo ambiente di compilazione DIRE, oppure le altre soluzioni di mercato

Come si comunica:



Con una pratica telematica di comunicazione unica, da inviare alla Camera di Commercio di riferimento per la sede legale dell'impresa.

La comunicazione

- è destinata esclusivamente al Registro Imprese: nessun altro Ente coinvolto
- non può contenere ulteriori contestuali adempimenti
- avviene tramite il nuovo modello TE
- deve essere firmata digitalmente da un amministratore (non è consentito l'utilizzo della procura speciale)
- non prevede allegati obbligatori
- è soggetta al pagamento di diritti di segreteria ed è esente dall'imposta di bollo

Quali dati si comunicano

- i dati anagrafici del soggetto o dei soggetti individuati come titolari effettivi
- il requisito che conferisce tale status
- l'eventuale indicazione di soggetto controinteressato all'accesso, ad esempio in caso di titolare effettivo minore d'età o inabile
- la dichiarazione ai sensi del D.P.R. 445 del 2000.