

Partner di



A tutti i sigg.ri Clienti
Loro sedi

Dott. Sandro Guarnieri
Dott. Marco Guarnieri
Dott. Corrado Baldini
Dott. Paolo Fantuzzi

Reggio Emilia, li 22/02/2021

Dott.ssa Clementina Mercati
Dott.ssa Sara Redeghieri
Dott.ssa Elisa Cattani
Dott. Paolo Caprari
Dott.ssa Beatrice Cocconcelli

CIRCOLARE N. 15 - 2021

Scadenza/Adempimento

Avv. Simone Baldini
Avv. Francesca Palladi

Oggetto: Comunicazione al Registro imprese del titolare effettivo

L'art. 21, primo comma del D.Lgs. 21.11.2007 n. 231 stabilisce che:

- le società iscritte nel Registro delle imprese;
- le persone giuridiche private tenute all'iscrizione nel Registro delle persone giuridiche presso le Prefetture;
- i trust

devono comunicare al Registro delle imprese i dati identificativi delle persone fisiche costituenti "titolare effettivo" ai fini antiriciclaggio.

Sono escluse dall'obbligo di comunicazione le società di persone.

Le disposizioni attuative della norma citata sono contenute in un apposito decreto che deve essere emanato dal MEF e dal MISE, la cui bozza è attualmente in fase di consultazione fino al prossimo 28 Febbraio.

La comunicazione va fatta in via telematica utilizzando il modulo "Comunicazione Unica d'impresa" entro 30 giorni dalla costituzione. Anche le eventuali variazioni del titolare effettivo dovranno essere effettuate entro 30 giorni dalla variazione. Per i soggetti già esistenti, la comunicazione dovrebbe essere effettuata **entro il prossimo 15 Marzo** (art. 3, primo comma della bozza di decreto), salvo proroga considerati i tempi brevissimi tra la data in cui sarà pubblicato il decreto e quella della prevista scadenza.

Sede legale
Via Emilia all'Angelo n. 44/B
42124 Reggio Emilia
CF 01180810358
Piva 01180810358

Lo Studio vi terrà tempestivamente aggiornati non appena sarà emanato il decreto attuativo.

Tel. +39 0522 941069
Fax +39 0522 941885
Mail info@sgbstudio.it
Web www.sgbstudio.it

Cordiali saluti.

SGB & Partners - Commercialisti