

Partner di



A tutti i sigg.ri Clienti  
Loro sedi

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

Reggio Emilia, lì 18/11/2022

Dott.ssa Clementina Mercati  
Dott.ssa Sara Redeghieri  
Dott.ssa Federica Lusenti  
Dott. Paolo Caprari  
Dott.ssa Beatrice Cocconcelli  
Dott. David Coi  
Dott. Daniele Pecora  
Dott.ssa Veronica Praudi

## CIRCOLARE N. 62/2022

### Scadenza/Adempimento

#### **Oggetto: Comunicazione dati del titolare effettivo al Registro delle imprese ai fini antiriciclaggio – Smart card del rappresentante legale**

Avv. Simone Baldini  
Avv. Francesca Palladi

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.

Con D.M. 11.3.2022 n. 55, entrato in vigore lo scorso 9 Giugno, sono state emanate le norme attuative della predetta disposizione mentre **devono ancora essere emanati i provvedimenti contenenti le specifiche tecniche del formato elettronico della comunicazione.**

La comunicazione va fatta entro 60 giorni dalla concreta operatività del sistema (circostanza che sarà attestata da uno specifico provvedimento pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale).

Considerato che la comunicazione deve essere fatta dal rappresentante legale della società in via telematica con firma digitale attraverso il sistema "ComUnica", **è necessario che il suddetto rappresentante legale sia in possesso della smart card per l'apposizione della firma digitale.**

Si informa che il nostro Studio è abilitato per il rilascio della firma digitale a chi non ne fosse ancora in possesso al costo di Euro 50,00.

Lo Studio rimane a disposizione per eventuali chiarimenti.

Cordiali saluti.

**SGB & Partners - Commercialisti**

#### **SGB & Partners**

Sede legale  
Via Meuccio Ruini, 10  
42124 Reggio Emilia  
CF e Piva 01180810358

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