

Entro il giorno 11 dicembre 2023 le società di capitali hanno l'obbligo di comunicare il **TITOLARE EFFETTIVO** al Registro delle Imprese.

Trattasi di un obbligo rinveniente dalla disciplina dell'ANTIRICLAGGIO.

Titolare Effettivo di società: la persona fisica (o le persone fisiche) che detiene almeno una delle seguenti condizioni:

- la proprietà diretta, con la titolarità di una partecipazione **superiore al 25% del capitale**
- la proprietà indiretta, se la stessa titolarità è detenuta tramite società controllate, società fiduciarie o interposta persona.

N.B.: in assenza di tali condizioni, è individuato considerando, nell'ordine, i seguenti requisiti:

- controllo di un numero maggioritario o comunque dominante di voti nell'assemblea ordinaria dei soci
- esistenza di vincoli contrattuali che consentono di esercitare un'influenza dominante nella società.
- la persona fisica (o le persone fisiche) che ricopre almeno uno dei seguenti ruoli:
 - o fondatore, se in vita beneficiario
 - o titolare di funzioni di rappresentanza legale, direzione e amministrazione.

Comunicazioni successive: i citati soggetti sono, inoltre, tenuti:

- a comunicare eventuali variazioni dei dati entro 30 giorni dal loro evidenziarsi
- a confermare annualmente le informazioni, entro 12 mesi dalla data dell'ultima comunicazione di variazione/ultima conferma (o della prima comunicazione);
- le società di capitali possono procedere alla conferma contestualmente al deposito del bilancio.