



Camera di Commercio  
Firenze  
*dal 1770 la casa delle imprese*

All'Ordine degli Avvocati  
della provincia di Firenze

Il sistema delle imprese sarà a breve interessato dall'entrata in vigore della nuova disciplina sul "titolare effettivo".

Trattandosi di una normativa assai complessa, abbiamo ritenuto opportuno avviare una attività informativa mirata in particolare ad evidenziare i soggetti obbligati e i relativi adempimenti da effettuare presso il Registro Imprese. Vi segnalo che tutte le comunicazioni dovranno essere effettuate esclusivamente con firma digitale e a tale riguardo, al fine di agevolare il loro rilascio, **dal 1° ottobre al 15 dicembre, l'operatività degli sportelli sarà potenziata anche con aperture pomeridiane nei giorni di martedì, mercoledì e giovedì.**

Vi allego una sintetica nota del Conservatore del Registro Imprese che Vi invito a diffondere presso i Vostri iscritti e Vi confermo che gli uffici camerali restano a disposizione per ogni esigenza di approfondimento o chiarimento (dott.ssa Menaldi 055 2392332 – dott.ssa Cheli 055 2392260).

Cordiali saluti

IL SEGRETARIO GENERALE  
f.to Giuseppe Salvini

A breve sarà obbligatoria la comunicazione del **Titolare Effettivo** per imprese con personalità giuridica, persone giuridiche private, Trust e istituti giuridici affini al Trust.

Secondo il D. Legislativo n. 90 del 25 maggio 2017, il **Titolare Effettivo** è la persona fisica che realizza un'operazione o un'attività oppure, nel caso di entità giuridica, chi come persona fisica la possiede o controlla o ne è beneficiaria.

**L'istanza dovrà essere inviata per via telematica tramite la Comunicazione Unica, all'ufficio del Registro delle Imprese della Camera di Commercio territorialmente competente, e dovrà essere firmata esclusivamente in forma digitale:**

- Dagli amministratori delle imprese dotate di personalità' giuridica
- Dal fondatore, ove in vita, oppure da soggetti cui è attribuita la rappresentanza e l'amministrazione delle persone giuridiche private
- Dal fiduciario di trust o di istituti giuridici affini

**Si invita pertanto, al fine di adempiere correttamente, a programmare l'acquisizione della firma digitale usufruendo dei canali messi a disposizione dalla Camera di Commercio di Firenze visibili sul sito camerale [www.fi.camcom.gov.it](http://www.fi.camcom.gov.it):**

- ✓ **Con richiesta on-line e riconoscimento a distanza:**  
[https://id.infocamere.it/remotizzazione/richiesta?pk\\_cciaa=75](https://id.infocamere.it/remotizzazione/richiesta?pk_cciaa=75)
- ✓ **Con richiesta allo sportello fisico della Camera di Commercio:**  
<https://www.fi.camcom.gov.it/firma-digitale-0>
- ✓ **Presso la rete degli intermediari autorizzati al rilascio del dispositivo digitale:**  
<https://www.fi.camcom.gov.it/rilascio-tramite-professionisti-o-societ%C3%A0-di-servizi-ir-e-odr>

**Per agevolare il rilascio, dal 1° ottobre al 15 dicembre del c.a. le aperture pomeridiane allo sportello della sede camerale saranno potenziate come segue: martedì, mercoledì e giovedì dalle ore 14,00 alle ore 15,30.**

Ai fini dell'individuazione del titolare effettivo si distingue:

### **1. Titolare Effettivo di società**

Persona fisica (o persone fisiche) che, ai sensi dell'art. 20 comma 2,3 e 5, del decreto legislativo 231/2007 si trovi almeno in una delle seguenti condizioni:

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

In assenza di queste condizioni, 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.

### **2. Titolare Effettivo di persone giuridiche private**

Sono cumulativamente individuati come titolari effettivi ai sensi dell'art. 20 comma 4 decreto legislativo 231/2007:

- Il fondatore, se in vita
- Il beneficiario
- Il titolare di funzioni di rappresentanza legale, direzione e amministrazione

### **3) Titolare Effettivo di Trust e istituti giuridici affini ai sensi dell'art. 22 comma 5 decreto legislativo 231/2007:**

È la persona fisica che ricopre uno dei seguenti ruoli:

- costituente
- fiduciario
- guardiano
- beneficiario
- soggetto che controlla il Trust o i beni conferiti nel Trust con proprietà diretta o indiretta o altri mezzi.

Per ulteriori informazioni è attivo il portale: <https://id.infocamere.it/news/titolare-effettivo/>