



HANDELS-, INDUSTRIE-,
HANDWERKS- UND LAND-
WIRTSCHAFTSKAMMER BOZEN

HANDELSREGISTER

CAMERA DI COMMERCIO,
INDUSTRIA, ARTIGIANATO
E AGRICOLTURA DI BOLZANO

REGISTRO DELLE IMPRESE

Mittels E-Mail

An die Berufskammern der Provinz Bozen
An die Wirtschaftsverbände der Provinz Bozen

Aktueller Stand in Bezug auf die Meldung der wirtschaftlichen Eigentümer

Sehr geehrte Damen und Herren,

hiermit liefern wir Ihnen erste Hinweise zu der neuen Meldepflicht der wirtschaftlichen Eigentümer an das Handelsregister.

Im Gesetzesanzeiger Nr. 121 vom 25. Mai 2022 wurde das Ministerialdekret des Wirtschafts- und Finanzministeriums über die Meldung der wirtschaftlichen Eigentümer veröffentlicht. Die neuen Bestimmungen betreffen die Mitteilung, den Zugang und die Einsichtnahme in die beim Handelsregister geführten Daten über die wirtschaftlichen Eigentümer von Kapitalgesellschaften und Genossenschaften, juristischen Personen des privaten Rechts sowie Trusts, welche steuerrechtlich relevante Rechtswirkungen entfalten, und ähnlicher Einrichtungen.

Das Dekret ist am 9. Juni 2022 in Kraft getreten; das Register der wirtschaftlichen Eigentümer wird aber erst mit der Veröffentlichung der entsprechenden Verordnung des Ministeriums für wirtschaftliche Entwicklung im Gesetzesanzeiger seine Tätigkeit aufnehmen. Ab genannter Veröffentlichung haben dann die verpflichteten Rechtssubjekte 60 Tage Zeit, um dem Handelsregister die entsprechenden Daten mitzuteilen. Das Register der wirtschaftlichen Eigentümer ist in zwei Sektionen unterteilt: in die „autonome Sektion“ für Kapitalgesellschaften und juristische Personen des Privatrechts und in die „Sondersektion“ für Trusts, welche steuerrechtlich relevante Rechtswirkungen entfalten, und ähnliche Einrichtungen.

Meldepflichtige Rechtssubjekte

- Bei Kapitalgesellschaften: die Verwalter;
- Bei juristischen Personen des Privatrechts: der Gründer, soweit noch am Leben, bzw. die Personen, denen die Vertretungs- und Verwaltungsbefugnis erteilt wurde;
- Bei Trusts und ähnlichen Einrichtungen: der Treuhänder (Trustee).

Gegenstand der Meldung

Gemeldet werden die persönlichen Daten und die Staatsbürgerschaft der natürlichen Personen, die als wirtschaftliche Eigentümer angegeben werden, sowie:

- Bei Kapitalgesellschaften die Höhe der Beteiligung am Gesellschaftskapital, die Form der Kontrolle (falls der wirtschaftliche Eigentümer nicht aufgrund der Beteiligung erkennbar ist), die Vertretungs-, Verwaltungs- oder Leitungsbefugnisse (falls der wirtschaftliche Eigentümer weder aufgrund der Beteiligung noch aufgrund der Kontrollausübung erkennbar ist);
- Bei juristischen Personen des Privatrechts die Steuernummer, die Bezeichnung der Körperschaft, der Rechtssitz und der Verwaltungssitz sowie die zertifizierte E-Mail Adresse;

Das vorliegende Dokument stellt gemäß G.v.D. Nr. 82/2005 in ausgedruckter Form eine Kopie des originalen digitalen Dokuments dar, welches mit digitaler Unterschrift versehen wurde.

Il presente documento, se stampato, riproduce in copia l'originale informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi del d. lgs. n. 82/2005.

I-39100 Bozen
Südtiroler Straße 60
Tel. 0471 945 633
handelsregister@handelskammer.bz.it
www.handelskammer.bz.it
Steuernummer: 80000670218
ISO-Zertifizierung 9001:2015

I-39100 Bolzano
via Alto Adige 60
tel. 0471 945 633
registriimpresa@camcom.bz.it
www.camcom.bz.it
codice fiscale: 80000670218
certificazione ISO 9001:2015



HANDELS-, INDUSTRIE-,
HANDWERKS- UND LAND-
WIRTSCHAFTSKAMMER BOZEN

HANDELSREGISTER

CAMERA DI COMMERCIO,
INDUSTRIA, ARTIGIANATO
E AGRICOLTURA DI BOLZANO

REGISTRO DELLE IMPRESE

- Bei Trusts und ähnlichen Einrichtungen die Steuernummer, die Bezeichnung, das Datum, der Ort und die Eckdaten der Gründungsurkunde.

Die Daten und Informationen über das wirtschaftliche Eigentum werden über eine Eigenerklärung im Sinne der Art. 46 und 47 des DPR 445/2000 geliefert, in der auch gegebenenfalls die Gründe für den Ausschluss des Zugangs zu den Daten angegeben werden.

Fristen

Für bereits bestehende Gesellschaften und Körperschaften müssen die Daten innerhalb von 60 Tagen ab der Veröffentlichung der Verordnung des Ministeriums für wirtschaftliche Entwicklung im Gesetzesanzeiger (das Handelsregister wird dazu noch eine spezifische Mitteilung senden) gemeldet werden.

Für neu gegründete Gesellschaften und Körperschaften hat die Meldung innerhalb von 30 Tagen ab Eintragung in die jeweiligen Register zu erfolgen.

Die Änderungen der Daten und Informationen müssen innerhalb von 30 Tagen ab Vornahme der jeweiligen Handlung, die die Änderung bewirkt, gemeldet werden.

Die jährliche Meldung zur Bestätigung der Daten und Informationen ist innerhalb von 12 Monaten ab dem Datum der ersten Meldung oder der letzten Änderungs- oder Bestätigungsmeldung fällig. Die Kapitalgesellschaften können die Bestätigung auch im Rahmen der Hinterlegung des Jahresabschlusses vornehmen.

Modalitäten

Die Meldung erfolgt über den einheitlichen Vordruck „Comunicazione Unica“ mit digitaler Unterschrift der meldepflichtigen Rechtssubjekte. Die Vordrucke werden auch in deutscher Sprache aufliegen.

An dieser Stelle möchte wir auch nochmals darauf hinweisen, dass das Formular und die Eigenerklärung mit den Daten und Informationen in Bezug auf das wirtschaftliche Eigentum ausschließlich vom meldepflichtigen Rechtssubjekt digital zu unterschreiben sind. Die Übermittlung als beauftragter Freiberufler oder Sonderbevollmächtigter ist daher ausgeschlossen.

Wir bitten daher, rechtzeitig zu überprüfen, dass die gesetzlichen Vertreter der meldepflichtigen Gesellschaften und Körperschaften über eine digitale Unterschrift verfügen.

Sobald das Ministerium für wirtschaftliche Entwicklung die Sekretariatsgebühren für die Meldung festgelegt haben wird, werden weitere Details mitteilen.

Die Ausstellung der digitalen Unterschrift kann bei der Handelskammer sowohl am Hauptsitz Bozen als auch in der Zweigstellen in Meran, Bruneck, Brixen, Schlanders und Sterzing beantragt werden (<https://www.handelskammer.bz.it/de/wir-%C3%BCber-uns/au%C3%9Fstellen>).

Abschließend weisen wir noch darauf hin, dass Verstöße gegen die Pflicht zur Meldung des wirtschaftlichen Eigentümers mit der Verwaltungsstrafe gemäß Artikel 2630 ZGB geahndet werden.

Im Anhang übermitteln wir eine Kopie des Dekrets.

Für weitere Auskünfte stehen wir gerne zur Verfügung.

Mit freundlichen Grüßen,

Das vorliegende Dokument stellt gemäß G.v.D. Nr. 82/2005 in ausgedruckter Form eine Kopie des originalen digitalen Dokuments dar, welches mit digitaler Unterschrift versehen wurde.

Il presente documento, se stampato, riproduce in copia l'originale informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi del d. lgs. n. 82/2005.

I-39100 Bozen
Südtiroler Straße 60
Tel. 0471 945 633
handelsregister@handelskammer.bz.it
www.handelskammer.bz.it
Steuernummer: 80000670218
ISO-Zertifizierung 9001:2015

I-39100 Bolzano
via Alto Adige 60
tel. 0471 945 633
registroimprese@camcom.bz.it
www.camcom.bz.it
codice fiscale: 80000670218
certificazione ISO 9001:2015



HANDELS-, INDUSTRIE-,
HANDWERKS- UND LAND-
WIRTSCHAFTSKAMMER BOZEN

HANDELSREGISTER

CAMERA DI COMMERCIO,
INDUSTRIA, ARTIGIANATO
E AGRICOLTURA DI BOLZANO

REGISTRO DELLE IMPRESE

Tramite posta elettronica

Agli Ordini professionali della Provincia di Bolzano
Alle Associazioni di Categoria della Provincia di
Bolzano

Aggiornamento in merito agli adempimenti connessi al titolare effettivo

Gentili Professionisti,

con la presente si forniscono prime indicazioni in merito agli adempimenti di cui all'oggetto:

Come noto, nella G.U. n. 121 del 25 maggio 2022, è stato pubblicato il D.M. con cui il Ministero dell'Economia e delle Finanze detta disposizioni in materia di comunicazione, accesso e consultazione presso il Registro delle imprese dei dati relativi alla titolarità effettiva di società di capitali, comprese soc. cooperative, di persone giuridiche private e trust produttivi di effetti giuridici rilevanti a fini fiscali, nonché gli istituti giuridici affini.

Tale Decreto è entrato in vigore il 9 giugno 2022 ma l'operatività del registro dei titolari effettivi sarà sancita dalla pubblicazione in G.U. di apposito provvedimento del Ministero dello Sviluppo Economico. A partire da quel momento i soggetti obbligati avranno 60 giorni di tempo per comunicare i dati al Registro delle imprese. Il registro sulla titolarità effettiva sarà suddiviso in due sezioni: una "sezione autonoma" per le società di capitali e le persone giuridiche private e una "sezione speciale" per i trust produttivi di effetti giuridici rilevanti a fini fiscali e gli istituti giuridici affini.

Soggetti tenuti alla comunicazione

- Per le società di capitali: gli amministratori
- Per le persone giuridiche private: il fondatore, ove in vita, ovvero i soggetti cui è attribuita la rappresentanza e l'amministrazione;
- Per i trust e istituti giuridici affini: il fiduciario.

Oggetto della comunicazione

I dati identificativi e la cittadinanza delle persone fisiche indicate come titolare effettivo, in aggiunta:

- Per le società di capitali: l'entità della partecipazione al capitale dell'ente, le modalità di esercizio del controllo (solo nel caso in cui il titolare effettivo non sia individuabile in forza della partecipazione), i poteri di rappresentanza legale, amministrazione o direzione dell'ente (solo nel caso in cui il titolare effettivo non sia individuabile né in forza della partecipazione, né in forza dell'esercizio di controllo);
- Per le persone giuridiche private: il codice fiscale, la denominazione dell'ente, la sede legale e la sede amministrativa, l'indirizzo di posta elettronica certificata;
- Per i trust e gli istituti giuridici affini: il codice fiscale, la denominazione, la data, luogo ed estremi dell'atto di costituzione.

Das vorliegende Dokument stellt gemäß G.v.D. Nr. 82/2005 in ausgedruckter Form eine Kopie des originalen digitalen Dokuments dar, welches mit digitaler Unterschrift versehen wurde.

Il presente documento, se stampato, riproduce in copia l'originale informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi del d. lgs. n. 82/2005.

I-39100 Bozen
Südtiroler Straße 60
Tel. 0471 945 633
handelsregister@handelskammer.bz.it
www.handelskammer.bz.it
Steuernummer: 80000670218
ISO-Zertifizierung 9001:2015

I-39100 Bolzano
via Alto Adige 60
tel. 0471 945 633
registroimprese@camcom.bz.it
www.camcom.bz.it
codice fiscale: 80000670218
certificazione ISO 9001:2015



HANDELS-, INDUSTRIE-,
HANDWERKS- UND LAND-
WIRTSCHAFTSKAMMER BOZEN

HANDELSREGISTER

CAMERA DI COMMERCIO,
INDUSTRIA, ARTIGIANATO
E AGRICOLTURA DI BOLZANO

REGISTRO DELLE IMPRESE

I dati e le informazioni sulla titolarità effettiva sono resi mediante autodichiarazione, ai sensi degli art. 46 e 47 del D.P.R. 445/2000, che conterrà anche l'eventuale indicazione delle ragioni per le quali escludere l'accesso a tali dati.

Termini

Per le società e gli enti già esistenti: entro 60 giorni dalla pubblicazione in Gazzetta Ufficiale del provvedimento del Ministero dello Sviluppo Economico (seguirà apposita comunicazione della scrivente).

Per le società e gli enti di nuova costituzione: entro 30 giorni dall'iscrizione nei rispettivi registri.

Le variazioni di dati e informazioni dovranno essere comunicate entro 30 giorni dal compimento dell'atto che vi dà luogo.

Comunicazione annuale di conferma dei dati e delle informazioni entro 12 mesi dalla data della prima comunicazione o dall'ultima comunicazione della variazione o conferma. Le società di capitali possono effettuare la conferma contestualmente al deposito del bilancio.

Modalità

Tramite pratica telematica "Comunicazione Unica" firmata digitalmente dai soggetti tenuti alla comunicazione. La modulistica per effettuare la comunicazione sarà disponibile anche in lingua tedesca.

Si ricorda che sia la distinta che l'autodichiarazione sui dati e le informazioni relative alla titolarità effettiva dovranno essere firmate digitalmente esclusivamente dal soggetto tenuto alla comunicazione. Rimangono pertanto escluse le modalità di trasmissione in qualità di professionista incaricato o di soggetto delegato con modello procura speciale.

Si invita pertanto sin d'ora a verificare anzitempo che i legali rappresentanti delle società e degli enti obbligati a tale comunicazione siano dotati di firma digitale.

Seguiranno maggiori informazioni non appena il MISE avrà determinato anche gli importi dei diritti di segreteria dovuti per tale adempimento.

Si informa che presso la Camera di Commercio è possibile ottenere il rilascio del dispositivo di firma digitale sia presso la sede di Bolzano che presso le filiali di Merano, Brunico, Bressanone, Silandro e Vipiteno (<https://www.camcom.bz.it/it/chi-siamo/sedi-distaccate>).

Si ricorda, in ultimo, che alla violazione dell'obbligo di comunicazione di dati e informazioni sulla titolarità effettiva è prevista l'irrogazione della sanzione amministrativa di cui all'art. 2630 C.C.

Allegato alla presente si trasmette copia del Decreto.

Nel rimanere a disposizione per ogni chiarimento, l'occasione è gradita per porgere cordiali saluti.

Dr. Provvidenza Dichiarà
Amsdirektorin – Direttrice d'ufficio

Digitale Unterschrift gemäß Art. 24 des GvD Nr. 82/2005

Firma digitale ai sensi dell'art. 24 del d. lgs. n. 82/2005

Das vorliegende Dokument stellt gemäß G.v.D. Nr. 82/2005 in ausgedruckter Form eine Kopie des originalen digitalen Dokuments dar, welches mit digitaler Unterschrift versehen wurde.

Il presente documento, se stampato, riproduce in copia l'originale informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi del d. lgs. n. 82/2005.

I-39100 Bozen
Südtiroler Straße 60
Tel. 0471 945 633
handelsregister@handelskammer.bz.it
www.handelskammer.bz.it
Steuernummer: 80000670218
ISO-Zertifizierung 9001:2015

I-39100 Bolzano
via Alto Adige 60
tel. 0471 945 633
registroimprese@camcom.bz.it
www.camcom.bz.it
codice fiscale: 80000670218
certificazione ISO 9001:2015