



Dichiarazioni Annuali Obbligatorie sugli Investimenti Esteri in Spagna

In Spagna, è previsto l'obbligo di presentare annualmente dichiarazioni riguardanti gli investimenti esteri. Di seguito sono indicati i tipi di dichiarazioni richieste e i soggetti obbligati:

1. **Relazione Annuale sull'Andamento degli Investimenti Esteri in Società Spagnole:** Questa relazione fornisce un'analisi dettagliata degli investimenti esteri nelle società spagnole.
2. **Relazione Annuale sull'Andamento degli Investimenti Spagnoli in Società Estere:** Questa relazione riassume l'andamento degli investimenti spagnoli in società estere.

Modulo D4: Relazione Annuale sullo Sviluppo degli Investimenti nelle Imprese Spagnole con Partecipazione Straniera nel Capitale e nelle Filiali:

- Termine di Presentazione: Entro un massimo di 9 mesi dalla chiusura dell'esercizio finanziario. Se l'esercizio finanziario si conclude il 31 dicembre, il termine di presentazione è il 30 settembre.

Obbligo di Presentazione:

- Le società spagnole con un capitale o patrimonio netto superiore a 3.005.060,52 euro sono tenute a presentare la relazione quando la partecipazione totale di non residenti raggiunge o supera il 50% del capitale

ALL THE ARTICLES IN OUR BLOG - <https://www.escura.com/it/blog/>



The articles from **Bufete Escura** are merely informative; they summarize provisions that, due to the limiting nature of any summary, may require more information. This article does not constitute a legal advice.

©This information is the property of **Bufete Escura** and its reproduction is prohibited without express permission.

o se un singolo investitore non residente possiede una partecipazione pari o superiore al 10% del capitale o dei diritti di voto totali.

- Le holding spagnole o le società che detengono azioni di società spagnole o estere (ETVE), indipendentemente dall'ammontare del capitale sociale o del patrimonio netto, sono soggette all'obbligo di presentazione quando la partecipazione totale di non residenti è pari o superiore al 50% del capitale o se un singolo investitore non residente detiene una partecipazione pari o superiore al 10% del capitale o dei diritti di voto totali.
- Le succursali in Spagna di società estere sono tenute a presentare la relazione, indipendentemente dall'ammontare del capitale o del patrimonio netto.

Modulo D8: Relazione Annuale sull'Andamento degli Investimenti Spagnoli in Società Estere:

- Termine di Presentazione: Nei primi 9 mesi di ogni anno (entro il 30 settembre).

Soggetti obbligati:

- Gli investitori residenti in società estere il cui patrimonio netto supera 1.502.530,27 euro o il suo equivalente nella valuta in cui è redatto il bilancio, e la cui quota di capitale o di diritti di voto totali è pari o superiore al 10%.
- Gli investitori residenti in società estere il cui scopo principale è la detenzione di quote di capitale di altre società, indipendentemente dall'entità dell'investimento.
- Gli investitori residenti nelle filiali all'estero, indipendentemente dall'entità dell'investimento.

Queste relazioni annuali rivestono una grande importanza nel monitorare e regolamentare gli investimenti esteri in Spagna, contribuendo a garantire trasparenza nelle attività finanziarie transfrontaliere.



ALL THE ARTICLES IN OUR BLOG - <https://www.escura.com/it/blog/>



The articles from **Bufete Escura** are merely informative; they summarize provisions that, due to the limiting nature of any summary, may require more information. This article does not constitute a legal advice.

©This information is the property of **Bufete Escura** and its reproduction is prohibited without express permission.