



Rifer. a nota n.

del

Classificazione

Oggetto

Codice partner: **XXXXXX**

Profilo di segnalazione: **XXXXXX**

All'attenzione del legale rappresentante

La Banca d'Italia, in attuazione del Decreto Legislativo del 19 novembre 2008 n. 195, provvede, per finalità statistiche riguardanti la compilazione della bilancia dei pagamenti e della posizione patrimoniale verso l'estero dell'Italia, alla raccolta di informazioni presso un campione di imprese residenti periodicamente selezionato (*Direct reporting*). Oggetto delle indagini sono i rapporti economici e finanziari intrattenuti dalle imprese selezionate con controparti non residenti.

Con la presente lettera si comunica che codesta impresa, già chiamata a far parte del campione del *Direct reporting* per l'edizione tuttora in corso di svolgimento, è stata **confermata nel campione anche per le edizioni 2023, 2024 e 2025**.

Restano invariati, come indicato di seguito all'oggetto, il **"codice partner"**, da utilizzare in tutte le comunicazioni relative al *Direct reporting*, e il **"profilo di segnalazione"**, inteso come l'insieme delle rilevazioni cui codesta impresa è tenuta a partecipare. Per maggiore chiarezza nell'allegato A sono riportati il dettaglio delle rilevazioni associate al "profilo" assegnato e il calendario delle relative scadenze.

Rispetto alla precedente edizione **sono state apportate alcune modifiche al contenuto delle rilevazioni**, recepite nel Manuale per il *Direct reporting* e riepilogate nell'allegato B. **Al riguardo, la Banca d'Italia organizzerà degli incontri informativi online ("Webinar") che si terranno nei primi mesi del 2023, per illustrare le novità e approfondire eventuali argomenti di interesse. Informazioni riguardo a tali incontri saranno inviate agli indirizzi email dei referenti.**

La predisposizione e l'invio delle segnalazioni continueranno a essere effettuati tramite il portale per la raccolta dati Infostat, disponibile al link:

<https://infostat.bancaditalia.it/Infostat/DR/>.



Si ricorda che codesta impresa **è tenuta ad adempiere agli obblighi segnaletici** ai sensi dell'art. 11, comma 1 del decreto legislativo 19 novembre 2008 n. 195; **ogni violazione ai suddetti obblighi è punita con una sanzione amministrativa pecuniaria da cinquecento euro a diecimila euro**, ai sensi del comma 6 del medesimo articolo.

Le rilevazioni attese devono essere trasmesse anche in assenza di transazioni/posizioni con l'estero, inviando una "segnalazione nulla". Fa eccezione la segnalazione sugli "Eventi Mensili Finanziari - EMF", che deve essere inviata solo qualora si siano verificati eventi oggetto di rilevazione nel periodo di riferimento.

La documentazione amministrativa e tecnico-informatica di riferimento per le edizioni è disponibile sul sito Internet della Banca all'indirizzo www.bancaditalia.it > *Statistiche* > *Raccolta dati* > *Direct reporting e altre statistiche sull'estero*.

Per ogni richiesta di chiarimento o di supporto sul *Direct reporting* è disponibile un servizio di *help desk* telefonico al numero verde gratuito 800-940-040 (dal lunedì al venerdì nella fascia oraria 9-19). Tale canale può essere utilizzato per i quesiti a contenuto amministrativo di carattere generale e per tutti i quesiti di natura tecnico-informatica. Quesiti più specifici o complessi possono essere inoltrati, via e-mail, all'indirizzo dirrep.stat@bancaditalia.it.

Si ringrazia per la collaborazione e si inviano distinti saluti.

PER DELEGA DEL DIRETTORIO



FINALITÀ STATISTICHE - OBBLIGHI DI RISPOSTA

Le statistiche prodotte tramite le rilevazioni del *Direct reporting* consentono all'Italia di soddisfare obblighi statistici verso la Banca Centrale Europea, la Commissione Europea, il Fondo Monetario Internazionale e altri organismi internazionali.

Ai sensi dell'art. 11 comma 1 del decreto legislativo del 19 novembre 2008 n. 195 (G.U. n. 291 del 13.12.2008), le segnalazioni statistiche in oggetto hanno carattere obbligatorio. In base al comma 6 del medesimo articolo l'inosservanza degli obblighi di segnalazione è punita con una sanzione amministrativa pecuniaria da euro 500 a euro 10.000.

La Banca d'Italia, in applicazione dell'art. 11 comma 1 del decreto legislativo del 19 novembre 2008 n. 195, con Provvedimento del 16 febbraio 2016 e successive modifiche ha emanato le disposizioni in materia di raccolta di informazioni statistiche per la bilancia dei pagamenti e la posizione patrimoniale verso l'estero.

INFORMATIVA SULLA PROTEZIONE DEI DATI PERSONALI

In conformità con quanto disposto dalla normativa europea e nazionale in materia di privacy, si informa che la Banca d'Italia, via Nazionale 91, ROMA, effettua il trattamento di dati personali presenti nelle segnalazioni inviate dalle imprese nonché dei dati personali dei soggetti che, per conto delle imprese segnalanti, intrattengono rapporti con questo Istituto sulle segnalazioni statistiche.

I dati sono trattati mediante procedure informatiche, con l'impiego di misure di sicurezza idonee a garantire la riservatezza dei dati personali nonché ad evitare l'indebito accesso ai dati stessi da parte di soggetti terzi o di personale non autorizzato.

Il trattamento dei dati è necessario per il perseguimento delle finalità di raccolta ed elaborazione di informazioni statistiche. La Banca d'Italia effettua il trattamento dei dati in oggetto sulla base delle normative nazionali ed europee.

I dati personali sono conservati per il tempo necessario al perseguimento delle finalità per le quali sono stati raccolti.

Le informazioni raccolte possono essere comunicate, sulla base delle normative nazionali ed europee, alla BCE e all'Autorità Bancaria europea.

Dei dati possono venire a conoscenza il Capo pro-tempore del Servizio Analisi statistiche e le persone del Servizio autorizzate al trattamento.

Il Titolare del trattamento è la Banca d'Italia - Servizio Organizzazione - via Nazionale 91, 00184 ROMA, e-mail org.privacy@bancaditalia.it.

Il Responsabile della protezione dei dati per la Banca d'Italia è contattabile all'indirizzo via Nazionale 91, 00184 ROMA, e-mail responsabile.protezione.dati@bancaditalia.it.



ALLEGATO A

Profilo di segnalazione: **MIS01**

Rilevazioni dovute:

1. **TTN** (Transazioni Trimestrali Non Finanziarie). Rilevazione delle transazioni con controparti non residenti in Italia per servizi, attività intangibili, trasferimenti unilaterali, salari e stipendi.

Edizione 2023		Edizione 2024		Edizione 2025	
Periodo di riferimento	Data scadenza d'invio	Periodo di riferimento	Data scadenza d'invio	Periodo di riferimento	Data scadenza d'invio
1° trim. 2023	30 apr 2023	1° trim. 2024	30 apr 2024	1° trim. 2025	30 apr 2025
2° trim. 2023	31 lug 2023	2° trim. 2024	31 lug 2024	2° trim. 2025	31 lug 2025
3° trim. 2023	31 ott 2023	3° trim. 2024	31 ott 2024	3° trim. 2025	31 ott 2025
4° trim. 2023	31 gen 2024	4° trim. 2024	31 gen 2025	4° trim. 2025	31 gen 2026

2. **EMF¹** (Eventi Mensili Finanziari). Rilevazione delle operazioni finanziarie internazionali realizzate con controparti non residenti in Italia per acquisizioni/cessioni di quote di capitale sociale, ripianamenti perdite, aumenti di capitale (e di patrimonio netto), creazione di nuove società, delibera e distribuzione di dividendi, acquisizione e cessione di immobili, acquisizioni/variazioni/dismissioni di partecipazioni a seguito di eventi societari (fusione, conferimento, liquidazione, trasferimento sede legale...).

Edizione 2023		Edizione 2024		Edizione 2025	
Periodo di riferimento	Data scadenza d'invio	Periodo di riferimento	Data scadenza d'invio	Periodo di riferimento	Data scadenza d'invio
mar 2023	30 apr 2023	mar 2024	30 apr 2024	mar 2025	30 apr 2025
apr 2023	31 mag 2023	apr 2024	31 mag 2024	apr 2025	31 mag 2025
mag 2023	30 giu 2023	mag 2024	30 giu 2024	mag 2025	30 giu 2025
giu 2023	31 lug 2023	giu 2024	31 lug 2024	giu 2025	31 lug 2025
lug 2023	31 ago 2023	lug 2024	31 ago 2024	lug 2025	31 ago 2025
ago 2023	30 set 2023	ago 2024	30 set 2024	ago 2025	30 set 2025
set 2023	31 ott 2023	set 2024	31 ott 2024	set 2025	31 ott 2025
ott 2023	30 nov 2023	ott 2024	30 nov 2024	ott 2025	30 nov 2025
nov 2023	31 dic 2023	nov 2024	31 dic 2024	nov 2025	31 dic 2025
dic 2023	31 gen 2024	dic 2024	31 gen 2025	dic 2025	31 gen 2026
gen 2024	29 feb 2024	gen 2025	28 feb 2025	gen 2026	28 feb 2026
feb 2024	31 mar 2024	feb 2025	31 mar 2025	feb 2026	31 mar 2026

¹ La segnalazione EMF è dovuta solo qualora si siano verificati eventi oggetto della rilevazione nel periodo di riferimento. In caso contrario, nessuna segnalazione è dovuta.



3. **OMF** (Operazioni Mensili Finanziarie). Rilevazione delle operazioni finanziarie internazionali effettuate nel mese di riferimento con controparti non residenti in Italia relative a crediti e debiti commerciali, conti e depositi, prestiti, titoli connessi con investimenti diretti, altre partecipazioni e strumenti derivati.

Edizione 2023		Edizione 2024		Edizione 2025	
Periodo di riferimento	Data scadenza d'invio	Periodo di riferimento	Data scadenza d'invio	Periodo di riferimento	Data scadenza d'invio
mar 2023	30 apr 2023	mar 2024	30 apr 2024	mar 2025	30 apr 2025
apr 2023	31 mag 2023	apr 2024	31 mag 2024	apr 2025	31 mag 2025
mag 2023	30 giu 2023	mag 2024	30 giu 2024	mag 2025	30 giu 2025
giu 2023	31 lug 2023	giu 2024	31 lug 2024	giu 2025	31 lug 2025
lug 2023	31 ago 2023	lug 2024	31 ago 2024	lug 2025	31 ago 2025
ago 2023	30 set 2023	ago 2024	30 set 2024	ago 2025	30 set 2025
set 2023	31 ott 2023	set 2024	31 ott 2024	set 2025	31 ott 2025
ott 2023	30 nov 2023	ott 2024	30 nov 2024	ott 2025	30 nov 2025
nov 2023	31 dic 2023	nov 2024	31 dic 2024	nov 2025	31 dic 2025
dic 2023	31 gen 2024	dic 2024	31 gen 2025	dic 2025	31 gen 2026
gen 2024	29 feb 2024	gen 2025	28 feb 2025	gen 2026	28 feb 2026
feb 2024	31 mar 2024	feb 2025	31 mar 2025	feb 2026	31 mar 2026

4. **CAF** (Consistenze Annuali Finanziarie). Rilevazioni delle attività e passività finanziarie, in essere alla fine dell'anno di riferimento verso controparti non residenti in Italia, relative a partecipazioni nel capitale sociale di società estere (comprese le branch), presenza di soci esteri, attività in titoli esteri, attività in titoli italiani depositati all'estero, crediti e debiti commerciali, conti e depositi, prestiti, criptovalute, titoli connessi con investimenti diretti, altre partecipazioni, strumenti derivati e immobili situati all'estero.

Edizione 2023		Edizione 2024		Edizione 2025	
Periodo di riferimento	Data scadenza d'invio	Periodo di riferimento	Data scadenza d'invio	Periodo di riferimento	Data scadenza d'invio
31.12.2022	30 giu 2023	31.12.2023	30 giu 2024	31.12.2024	30 giu 2025



**DIRECT REPORTING - SINTESI DELLE MODIFICHE AL CONTENUTO DELLE
RILEVAZIONI DELLE EDIZIONI 2023-2025**

Le principali modifiche alle rilevazioni del Direct reporting hanno riguardato:

- chiarimenti sulla modalità di segnalazione delle transazioni e posizioni che riguardano le *branch* quali stabili organizzazioni create all'estero da società italiane (*branch* estere) o in Italia da società estere (*branch* in Italia);
- la rilevazione dell'operatività in criptovalute.

Più nel dettaglio:

QUESTIONARIO TTN (Transazioni Trimestrali Non finanziarie)

Esportazioni/importazioni per transazioni finanziarie diverse dalle costruzioni (Sezione I - sottosezione I1):

- introduzione di nuove segnalazioni su: "ricavi per modalità di regolamento" e "costi per modalità di regolamento", allo scopo di rilevare gli strumenti di pagamento utilizzati per le transazioni internazionali non finanziarie, quali bonifico, carta di credito, criptovaluta, contanti e altro mezzo di pagamento;
- introduzione, per le transazioni già previste nella rilevazione, delle variabili: ordine digitale e fruizione digitale, allo scopo di rilevare il commercio digitale di servizi, e *transfer pricing*, al fine di misurare la diffusione di transazioni di servizi tra imprese appartenenti allo stesso gruppo multinazionale che avvengono a un prezzo di trasferimento diverso da quello di mercato;
- aggiornamento dell'elenco dei valori ammessi per la variabile "Tipo transazione", prevedendo nuove tipologie di transazione e razionalizzandone altre. Tra le principali:
 - introduzione della voce "compravendita di *non-fungible token*" (NFT);
 - introduzione della voce "controllo del traffico aereo";
 - eliminazione delle voci "*merchanting* - acquisti di beni non rivenduti nello stesso periodo" e "lavorazioni con vendita nel paese di lavorazione e/o in paesi terzi";
 - modifica del contenuto della voce "affitto di risorse naturali e spazio aereo" per ricomprendere anche i costi e ricavi per i diritti di sorvolo.

Costruzioni all'estero e costruzioni in Italia (Sezione I - Sottosezione I2):

- introduzione di nuove variabili per la segnalazione sulle costruzioni all'estero:



- "esecutore dell'opera", allo scopo di rilevare non solo l'attività condotta direttamente dal segnalante, ma anche l'operatività delle *branch*;
- "incassi derivanti dallo stato avanzamento dei lavori in ciascun trimestre", per rilevare gli introiti in corso di esecuzione di commesse pluriennali.

QUESTIONARIO EMF (Eventi Mensili Finanziari)

Attività verso l'estero - partecipazioni maggiori o uguali al 10% nel capitale di società estere (Sezione D - Sottosezione D1):

- introduzione della segnalazione sulla "costituzione all'estero di nuove *branch*".

Allo scopo di agevolare il monitoraggio di tutti i fenomeni societari che interessano le imprese segnalanti, non solo quelli che comportano trasferimenti transfrontalieri di risorse finanziarie, si introducono:

- nelle Attività verso l'estero - partecipazioni maggiori o uguali al 10% nel capitale di società estere (Sezione D - Sottosezione D1) le segnalazioni su "acquisizioni/dismissioni di quote di partecipazione a seguito di eventi societari (fusione, conferimento, liquidazione, trasferimento sede legale, ecc...)";
- nelle Passività verso l'estero - partecipazioni maggiori o uguali al 10% nel capitale della società segnalante (Sezione E - Sottosezione E1) le segnalazioni su "variazioni all'assetto proprietario a seguito di eventi societari (fusione, conferimento, liquidazione, trasferimento sede legale, ecc...)".

QUESTIONARIO CAF (Consistenze Annuali Finanziarie)

Introduzione delle specifiche segnalazioni:

- sulle "*branch*" oggetto di investimento nelle Attività verso l'estero - partecipazioni maggiori o uguali al 10% nel capitale di società estere (Sezione D - Sottosezione D1);
- su "segnalante *branch* di società estera" nelle Passività verso l'estero - partecipazioni maggiori o uguali al 10% nel capitale della società segnalante (Sezione E - Sottosezione E1).

Attività verso l'estero - altre attività (Sezione D - Sottosezione D3):

- introduzione della segnalazione su "attività in criptovalute, valute virtuali e altri asset digitali".

QUESTIONARIO OMF (Operazioni Mensili non Finanziarie)

Nessuna modifica.