

RICICLAGGIO O FINANZIAMENTO DEL TERRORISMO: IL LOCATORE NON È PRESTATORE DI SERVIZI DI UNA SOCIETÀ

Alessio Gaudieri



**Corte di Giustizia, Prima Sezione, sentenza del 18 aprile 2024,
Citadeles nekustamie īpašumi, causa C-22/23, ECLI:EU:C:2024:327**

Segnaliamo ai lettori la recente sentenza della Corte di Giustizia UE, con la quale si è deciso che:

L'articolo 3, punto 7, lettera c), della direttiva (UE) 2015/849 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 20 maggio 2015, relativa alla **prevenzione dell'uso del sistema finanziario a fini di riciclaggio o finanziamento del terrorismo**, che modifica il regolamento (UE) n. 648/2012 del Parlamento europeo e del

Consiglio e che abroga la direttiva 2005/60/CE del Parlamento europeo e del Consiglio e la direttiva 2006/70/CE della Commissione, come modificata dalla direttiva (UE)2018/843 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 30 maggio 2018, deve essere interpretato nel senso che **il proprietario locatore di un bene immobile nel quale il locatario registra**, con il consenso di quest'ultimo, **la sua sede legale ed effettua operazioni non rientra**, per questo solo fatto, **nella nozione di «prestatore di servizi relativi a società o trust»**, ai sensi di tale disposizione.

Normativa di riferimento

- Artt. 1, 3, 4 e 5, direttiva 2015/849/UE del Parlamento europeo e del Consiglio, del 20 maggio 2015, relativa alla prevenzione dell'uso del sistema finanziario a fini di riciclaggio o finanziamento del terrorismo, che modifica il regolamento (UE) n. 648/2012 del Parlamento europeo e del Consiglio e che abroga la direttiva 2005/60/CE del Parlamento europeo e del Consiglio e la direttiva 2006/70/CE della Commissione
- Art. 4, direttiva 2017/1132/UE del Parlamento europeo e del Consiglio, del 14 giugno 2017, relativa ad alcuni aspetti di diritto societario

Precedenti

- Corte di Giustizia, Prima Sezione, sentenza del 17 novembre 2022, *Rodl & Partner*, C-562/20, EU:C:2022:883

[Corte di Giustizia, Prima Sezione, sentenza del 18 aprile 2024, *Citadeles nekustamie īpašumi*, causa C-22/23, ECLI:EU:C:2024:327Download](#)