

CURRICULUM VITAE

SIMONA ROMAGNOLI

Dottore Commercialista – Revisore Contabile

iscritta al nr. 486 Ordine della Circostrizione Tribunali Ancona e Camerino

DATI ANAGRAFICI – INFORMAZIONI PERSONALI

Data e luogo di nascita: JESI, 02/04/1971

Residenza: JESI - VIA SAN PIETRO MARTIRE N. 5/B

Studio: JESI – VIA DELL'ORFANOTROFIO, N. 1 BIS

Recapito telefonico: 335-5265086 o 0731-215784 (telefono e fax)

ESPERIENZE PROFESSIONALI

CONSULENZA IN MATERIA AZIENDALE FISCALE SOCIETARIA E INCARICHI GIUDIZIARI

Consulenza fiscale su redazione bilanci, calcolo imposte, chiusura esercizi, nonché consulenza fiscale su operazioni aziendali ordinarie e straordinarie e sulle successioni generazionali;

Patrocinio in Commissioni Tributarie per ricorsi in materia di Contenzioso con particolare riferimento agli accertamenti relativi a Studi di Settore ed alle imposte dirette ed indirette;

Consulenza per operazioni straordinarie di riorganizzazione aziendale con particolare riferimento alla valutazione d'azienda in casi di contenzioso. A tale riguardo, negli ultimi 15 anni sono stati ricoperti incarichi di C.T.U. (Consulente Tecnico d'Ufficio) assegnati dal Tribunale di Ancona;

Incarichi di Due Diligence in materia di riorganizzazione aziendale finalizzati, mediante l'analisi degli aspetti contabili e fiscali, all'individuazione ed alla valutazione di rischi potenziali e latenti:

- Nell'anno 2008, è stato ricoperto l'incarico di Advisor per conto della Mercurio Capital Inc, con sede a New York, allo scopo di valutare l'opportunità di effettuare investimenti su differenti società target italiane, operanti nel settore della calzatura maschile di fascia medio - alta;

Incarichi di consulenza all'azienda in materia di crisi di impresa:

- Nel tempo sono stati assunti gli incarichi di assistenza alla predisposizione e presentazione di due concordati preventivi presso il Tribunale di Ancona uno liquidatorio (La Stafferia srl) ed uno con continuazione della attività per la società Novedil srl (entrambe settore ferro e materiali edili). Sempre nel 2012 è stato assunto l'incarico di Consulente Tecnico di parte del sistema bancario (Unicredit, Banca Popolare di Ancona spa, Banca delle Marche spa; Cassa di Risparmio di Fabriano e Cupramontana spa; Banca C.R. di Firenze spa e Banca dell'Adriatico Spa) nella vertenza giudiziale contro la Antonio Merloni in Amministrazione Straordinaria. Nel 2012 è stata redatta anche l'attestazione della procedura Alite Real Estate srl omologata da parte del Tribunale di Bologna.
- Nell'anno 2010 è stato assunto l'incarico di assistenza alla predisposizione ed attestazione ex art. 161 l.f. per un accordo di ristrutturazione dei debiti ex art. 182 bis l.f. per la società Immobiliare Edoardo s.r.l. (settore immobiliare);
- Nell'anno 2010, è stato ricoperto l'incarico di consulente per la presentazione di

un concordato preventivo presso il Tribunale di Ancona con continuazione della attività per la società Rosolani srl (settore meccanica/gomma);

- Nell'anno 2009/2010 è stato assunto l'incarico di predisposizione di un ricorso presso il Tribunale di Ancona per concordato preventivo liquidatorio con cessione dei beni per la società Computer World srl (settore commercio/informatica);
- Nell'anno 2009 è stato assunto l'incarico di assistenza per la fase pre-fallimento e salvaguardia dei valori aziendali attraverso il transito con affitto di azienda una new-co per la procedura di fallimento della Co.s.mos. snc (settore stampi);

Incarichi come Curatore Fallimentare da parte del Tribunale di Ancona:

- Allo stato attuale sono in corso di esecuzione **numero 11 incarichi** per procedure fallimentari relative a ditte individuali, società in nome collettivo e società a responsabilità limitata anche di rilevanti dimensioni. Tra di essi sono state gestite due importantissime procedure con passivi rilevanti e con importanti *asset* da liquidare (partecipazioni societarie, aziende, beni immobili). In tutti i casi sono stati affrontati anche gli aspetti relativi a profili giuridici tra cui azioni revocatorie, azioni di responsabilità all'organo amministrativo, azioni di recupero crediti. **Di particolare rilevanza ed entità per complessità è sono stati gestiti ed ancora aperti due importanti fallimenti: Il Fallimento Partecipazioni srl (connessa al Bingo Ancona) ed il Fallimento Andelini srl.**

Incarichi in qualità di Commissario Giudiziale da parte del Tribunale di Ancona per procedure di concordato preventivo:

- Allo stato attuale sono in corso di esecuzione cinque incarichi aventi ad oggetto: (i) nel 2015 incarico di Commissario Giudiziale della **Gatto spa** 2014 e 2013 incarico di commissario Giudiziale nella procedura di concordato preventivo della società **Fazi e Battaglia spa** e nelle procedure di concordato **Cava Gola della Rossa Spa e Fatma spa**, (ii) nel 2010 incarico nella procedura di concordato preventivo Andelini srl; (iii) nel 2007 incarico per un concordato preventivo facente parte di una complessa procedura di un Gruppo operante nel Fabrianese (Gruppo Violini a cui fanno capo diverse società a responsabilità limitata) dove sono stati affrontati aspetti relativi in particolare alle relazioni infragruppo ed alle loro implicazioni giuridiche (iv) nel 2006 incarico per un concordato preventivo del Gruppo Sico-Europress (dove sono state gestite congiuntamente società a responsabilità limitata e società di persone) dove sono stati affrontati molteplici e complessi aspetti relativi alla nuova disciplina del concordato preventivo in merito alla formazione delle classi ed alla esdebitazione.

Incarichi in qualità di Commissario Liquidatore da parte del Tribunale di Ancona per procedure di concordato preventivo:

- Allo stato attuale sono stati assegnati due incarichi aventi ad oggetto la cessione dei beni posti a garanzia delle procedure di concordato. In particolare sono stati affrontati gli aspetti inerenti il programma di liquidazione e le procedure di alienazione dei beni. Tali incarichi hanno riguardato la liquidazione degli attivi sia del Gruppo Sico-Europress, sia del Gruppo Violini.
- **Incarichi come CTU (Consulente Tecnico d'Ufficio e Consulente del P.M.)** da parte del Tribunale di Ancona - Sezione Civile aventi ad oggetto revocatorie fallimentari e contenzioso in materia di lavoro. Nel 2013 è stato

assunto l'incarico di consulente tecnico del Pubblico Ministero della Procura presso il Tribunale di Camerino e sempre nel 2013 è stato assunto l'incarico di consulente tecnico del Pubblico Ministero della Procura di Ancona **in materia di usura**. Svariate decine di incarichi sono stati svolti inoltre come CTU presso il Tribunale di Ancona Sezione Civile in materia di **revocatorie bancarie, anatocismo e usura**.

Incarichi come Custode giudiziario in ambito penale da parte del Tribunale di Ancona e Tribunale di Rimini:

- Nell'anno 2015 è stato assegnato dal Tribunale di Rimini – Giudice per le Indagini Preliminari l'incarico di Amministratore Giudiziario di beni sequestrati nell'ambito di un importante procedimento penale; è stato inoltre assegnato dal Tribunale di Ancona l'incarico di Amministratore Giudiziario di beni sequestrati nell'ambito di un importante procedimento penale.
- Nell'anno 2008 e 2009 sono stati assegnati dal Tribunale di Ancona numero due incarichi riguardanti la custodia sia di quote societarie, sia di beni di proprietà di persone fisiche, oltre che custode di azienda sottoposta a sequestro;
- Nell'anno 2007 sono stati ricoperti, per conto Procura della Repubblica presso il Tribunale di Ancona, alcuni incarichi riguardanti i sequestri di quote societarie disposti nell'ambito di procedimenti penali.

Incarico come liquidatore: nel corso del 2015 la sottoscritta è stata nominata dal Tribunale di Ancona – sezione specializzata in tema di impresa liquidatore di una importante società con sede ad Ascoli Piceno la Elettromeccanica Adriatica spa. La nomina è intervenuta a causa della dichiarazione di scioglimento per impossibilità di funzionamento della assemblea.

COLLEGI SINDACALI, CONSULENZA e CONTROLLO

Negli anni tra il 2002 ed il 2008 sono stati ricoperti incarichi di Sindaco Revisore sia in società di capitali, sia in Enti Locali. In particolare nell'anno 2008 sono in corso di esecuzione i seguenti incarichi:

- Presidente del Collegio Sindacale del Comune di Senigallia (An) Scaduto;
- Componente del Collegio Sindacale del Comune di Sassoferrato (An) Scaduto;
- Componente del Collegio Sindacale del Comune di Monte San Vito (An) (Scaduto);
- Revisore Unico al Comune di Arcevia (An) (Scaduto);
- Revisore Unico al Comune di Monterado (An) (Scaduto).

Allo stato attuale la sottoscritta ricopre i seguenti incarichi come membro del collegio Sindacale:

- Membro del Collegio Sindacale di Elica Spa con sede a Fabriano (An) – società quotata;
- Membro del Collegio Sindacale di LCJ Spa con sede in Jesi (An);
- Membro del Collegio di Pantofola d'Oro Spa con sede in Ascoli Piceno (Ap)

Con particolare riferimento alle attività di Consulenza e Controllo, nell'aprile 2000, è stato ricoperto il ruolo di relatore e coordinatore del seminario "Il Controllo Interno Negli Enti Locali" in collaborazione con Banca Popolare di Ancona e Comune di Jesi.

ALTRO

- Ancona dal 2007 in poi componente del consiglio Direttivo del Centro Studi di Diritto Fallimentare di Ancona (www.cedifancona.eu)

Associazione che si propone di promuovere lo studio e la ricerca nel diritto fallimentare e concorsuale in genere, organizzando attività di informazione scientifica, incontri di studio, convegni e pubblicazioni che costituiscano un valido supporto a tutti i professionisti operanti in tale settore.

- **Jesi, giugno 2006:** Interventi in qualità di relatore agli Incontri dell'ANCREL (Ass. Naz.le Revisori Enti Locali) sui temi del **Rendiconto e dei controlli sulle partecipate degli Enti Locali** (pubblicazione dell'intervento sul Quotidiano ITALIA OGGI).
- **Jesi, mesi di febbraio e dicembre 2004:** Interventi in qualità di relatore agli Incontri dell'ANCREL (Ass. Naz.le Revisori Enti Locali) sui temi della **Contabilità Economica e sugli Sviluppi possibili e sulle Novità della Legge Finanziaria 2004 per gli Enti Locali** (pubblicazione dell'intervento sul Quotidiano ITALIA OGGI);

QUALIFICHE ED ABILITAZIONI PROFESSIONALI

- **Agosto 2001,** Iscrizione nel registro dei Revisori Contabili con Provvedimento del Direttore Generale degli Affari Civili del Ministero della Giustizia (Pubblicazione sulla G.U. n. 67 del 24 Agosto 2001 4° Serie Speciale);
- **Gennaio 2001,** Iscrizione nell'elenco dei CTU (Consulente Tecnico d'Ufficio) del Giudice presso il Tribunale di Ancona;
- **Gennaio 2001,** Iscrizione all'albo dei Periti presso il Tribunale di Ancona;
- **Ottobre 2000,** Iscrizione all'Ordine dei Dottori Commercialisti per le Circoscrizioni dei Tribunali di Ancona e Camerino (denominato attualmente Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Ancona)

FORMAZIONE PROFESSIONALE

- **Febbraio 2016:** Partecipazione al master di diritto fallimentare presso l'Università di Firenze;
- **Febbraio 2015:** Partecipazione al master di diritto fallimentare presso l'Università di Firenze;
- **Ancona ottobre 2014:** Relatore del convegno: "Successo ed insuccesso dei piani concordatari" Cedif Ancona e Osservatorio sulla crisi di impresa;
- **Macerata maggio 2014:** partecipazione al corso di aggiornamento in materia di anatocismo e usura organizzato dalla ASSOCTU di Roma;
- **Jesi, 2014:** Relatore quale corso di formazione per 10 lezioni di una intera giornata nell'ambito del programma di Formazione dei Dirigenti della Banca delle Marche su materie relative alla crisi di impresa;
- **Ancona ottobre 2013:** partecipazione ed organizzazione del convegno: "Usciamo dalla crisi: il piano di risanamento, i contratti pendenti, esperienze comparate, la prevenzione dell'abuso" Cedif Ancona e Osservatorio sulla crisi di impresa;
- **Milano giugno 2013:** partecipazione al corso: "Responsabilità civili e penali delle banche per l'erogazione di credito a aziende in crisi" Paradigma – Ricerca e Cultura d'impresa.

- **Rovereto (Trento) febbraio 2013** - IV Seminario nazionale OCI per i magistrati che si occupano della materia concorsuale - Concordato preventivo e accordi di ristrutturazione dei debiti: un bilancio delle riforme
- **Ancona novembre 2011:** partecipazione quale relatore ed organizzazione del convegno: “Crisi di impresa, Gruppi societari, circolazione dell’azienda e concordati di risanamento” Cedif Ancona e Osservatorio sulla crisi di impresa;
- **Ancona ottobre 2010:** partecipazione ed organizzazione del convegno: “Il contratto di leasing nel fallimento ed i rapporti pendenti nel concordato preventivo” Cedif Ancona;
- **Capri, ottobre 2010:** Partecipazione al Seminario di tre giorni “SEMINARIO DI DIRITTO FALLIMENTARE” Istituto dei Curatori Fallimentari di Venezia;
- **Ancona giugno 2010** partecipazione ed organizzazione del convegno “gli accordi di ristrutturazione dei debiti” Cedif Ancona;
- **Ancona aprile 2010** partecipazione ed organizzazione del convegno “Novità in tema di bancarotta fraudolenta” Cedif Ancona;
- **Firenze aprile 2010** Facoltà di Giurisprudenza partecipazione al corso “Il concordato preventivo con finalità di risanamento e continuazione” Università degli Studi di Firenze;
- **Rimini marzo aprile 2010:** ordine dei dottori commercialisti di Rimini partecipazione al corso di diritto fallimentare (sei giornate);
- **Roma, marzo 2010:** Osservatorio sulla Crisi di Impresa Università Luiss Guido Carli partecipazione al convegno “L’istruttoria pre-fallimentare i risultati di una ricerca nazionale sulla riforma”
- **Reggio Emilia, ottobre 2009:** Partecipazione al corso “Il ricorso al nuovo concordato preventivo per la risoluzione della crisi di impresa”;
- **Ancona/Jesi 2009-2010:** partecipazione al Master “La consulenza per il contrasto alla crisi: vademecum degli interventi a supporto dell’azienda”
- **Capri, ottobre 2009:** Partecipazione al Seminario di tre giorni “LA CENTRALITÀ DEL CONCORDATO PREVENTIVO TRA L’INGERENZA DEL COMMISSARIO, LE SOLUZIONI NEGOZIATE, LE CLASSI E LE NUOVE RESPONSABILITÀ DEL COMMISSARIO” promosso dall’Istituto dei curatori fallimentari di Venezia;
- **Cortina D’Ampezzo, aprile 2009:** Partecipazione al Seminario di tre giorni “Seminario di Diritto Fallimentare (Ordine dei Dottori Commercialisti di Belluno);
- **Ancona, marzo 2009:** Partecipazione al convegno “Transazione Fiscale novità legislative e orientamenti giurisprudenziali (Cedif Ancona);
- **Ancona, marzo 2009:** Partecipazione al convegno “Transazione Fiscale novità legislative e orientamenti giurisprudenziali (Cedif Ancona);
- **Ancona, maggio 2008:** Intervento in qualità di relatore al Convegno inerente le tematiche riguardanti “Gli strumenti societari dell’impresa illegale” promosso dal Centro Studi di Diritto Fallimentare di Ancona;
- **Venezia San Servolo, febbraio 2008:** Partecipazione al corso di specializzazione di diritto fallimentare promosso dall’Istituto dei Curatori fallimentari fondato dal Dott. Nerio De’ Bortoli Esperto in materia fallimentare;
- **Bari, ottobre 2007:** Partecipazione al corso di specializzazione sull’esperienza applicativa della riforma fallimentare promosso dal Centro Studi di diritto fallimentare di Bari;
- **Reggio Emilia, ottobre 2007:** Partecipazione al corso di specializzazione sulle

procedure di composizione negoziata della crisi di impresa successivamente all'avvento della riforma fallimentare;

- **Cortina D'Ampezzo, gennaio 2007:** Seminario di Diritto Fallimentare promosso da dall'Istituto dei Curatori fallimentari fondato dal Dott. Nerio De' Bortoli Esperto in materia fallimentare;
- **Roma, ottobre 2006:** Partecipazione al corso di diritto fallimentare, in qualità di delegata dal Consiglio Superiore della Magistratura;
- **Roma, maggio 2006:** Partecipazione al corso di diritto fallimentare presso il Consiglio Superiore della Magistratura, in qualità di delegata dal Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti;
- **Ancona, marzo - giugno 2006:** Partecipazione al corso di specializzazione sul diritto fallimentare promosso dall'ANF (Associazione Nazionale Forense);
- **Madonna di Campiglio, marzo 2006:** Partecipazione al seminario di Alta Specializzazione di Diritto Fallimentare promosso dall'Istituto dei Curatori fallimentari fondato dal Dott. Nerio De' Bortoli Esperto in materia fallimentare;
- **Ancona, febbraio 2006:** Partecipazione al convegno sulla riforma della Legge Fallimentare organizzato dall'Ordine dei Dottori Commercialisti e dall'Albo degli Avvocati di Ancona;
- **Monza Carate Brianza, dicembre 2005:** Partecipazione al convegno sulla riforma del Diritto Fallimentare organizzato dall'Ordine dei Dottori Commercialisti di Monza;
- **Partecipazione agli incontri di Studio organizzati dal Seminario Permanente sui Controlli presso la Corte dei Conti di Roma:**
 - incontro del 16 novembre 2004 sul tema "Prime metodologie di applicative del controllo finanziario sugli enti locali ;
 - incontro del 22 febbraio 2005 sul tema: "Regole ed adempimenti introdotti dalla legge 311/2004 nella gestione finanziaria degli enti locali";
- **Gennaio 2004:** partecipazione presso la Scuola Superiore di Amministrazione Pubblica di Roma al Corso "Strumenti tradizionali ed innovativi della contabilità di Comuni e Provincie;
- **Marzo 2000 - Maggio 2000:** Partecipazione al corso "Dall'accertamento al Contenzioso Tributario", organizzato dall'Ordine dei Dottori Commercialisti di Ancona ed Ipsa Editore S.r.l.;
- **Ottobre 1999 – Febbraio 2000:** Partecipazione in qualità di relatore al corso avente ad oggetto "La Revisione Gestionale come Consulenza alla Direzione Aziendale" presso la Fondazione Angelo Colocci di Jesi. Il corso è stato tenuto con la collaborazione dell'Associazione Italiana Internal Auditors (con sede a Milano) e del Prof. Luciano Marchi dell'Università di Pisa;
- **1996 – 1999:** tirocinio triennale formativo per l'abilitazione alla professione di Dottore Commercialista presso lo Studio Dott. Sergio Moretti di Jesi (An);
- **Dicembre 1998 - Marzo 1999:** Corso di preparazione per la professione di Curatore Fallimentare, organizzato dall'Ordine dei Dottori Commercialisti di Ancona ed Ipsa Editore S.r.l.;

ISTRUZIONE SCOLASTICA- ALTRE CAPACITÀ E COMPETENZE

- **1991 – 1996,** Università degli studi di Ancona.. In data 28/02/1996 è stata conseguita la laurea in Economia e Commercio – Indirizzo Professionale - Tesi

di Laurea sul Controllo di gestione (Analisi e studio del sistema informativo della società “Simonetta S.p.A.” con particolare riferimento al controllo economico dei costi delle “collezioni di abbigliamento del Settore Moda”). - Votazione 107/110.

- 1985 – 1990, Istituto Tecnico Cuppari frequenza del corso di diploma per Periti Aziendali Corrispondenti in lingue estere – Votazione 58/60;
- Conoscenze informatiche di tutti i principali programmi Microsoft e dei seguenti applicativi gestionali: Zucchetti pacchetto integrato per lo Studio Professionale; Zucchetti Giuridico Falco Fallimenti, Falco Revocatorie, Falco Anatocismo;
- Buona conoscenza della lingua inglese e tedesca.
- Hobby: lettura di letteratura italiana, e sport vari in special modo tennis e nuoto.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Simonetta', written in a cursive style.