

CURRICULUM VITAE

SIMONA ROMAGNOLI

Dottore Commercialista – Revisore Contabile

iscritta al nr. 486/A Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Ancona

DATI ANAGRAFICI

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

Residenza: JESI - VIA ACQUATICCIO N. 19

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 Corti di Giustizia Tributaria per ricorsi in materia di Contenzioso con particolare riferimento agli accertamenti relativi a 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, sono stati ricoperti incarichi di C.T.U. (Consulente Tecnico d’Ufficio) assegnati dal Tribunale di Ancona ed altri Tribunali;

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;

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

Negli anni dal 2006 in avanti sono stati assunti gli incarichi di assistenza alla predisposizione e presentazione di concordati preventivi con continuazione della attività. 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) in una importante vertenza giudiziale.

Incarichi come Curatore Fallimentare da parte del Tribunale di Ancona:

Dal 2002 sono stati assunti numerosi (oltre 30) incarichi per procedure **fallimentari** anche di rilevanti dimensioni. Tra di essi sono state gestite importantissime procedure con passivi rilevanti e con consistenti *asset* da liquidare (partecipazioni societarie, aziende in esercizio provvisorio, 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.

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

sono stati svolti importanti incarichi per società di dimensioni rilevanti aventi ad oggetto: (i) 2013 incarico di commissario Giudiziale nella procedura di concordato preventivo della società **J.P. Industries spa, Tecnowind spa, Fazi e Battaglia spa** e nelle procedure di concordato di gruppo **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:

- nel 2015 il Tribunale di Ancona in procedimento di volontaria giurisdizione per impossibilità di funzionamento dell'assemblea ha assegnato alla sottoscritta due incarichi per la liquidazione di due importanti aziende con sede ad Ascoli Piceno: **Elettromeccanica Adriatica spa ed Erat spa;**

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 civile ed in materia di lavoro. Sono stati svolti incarichi anche come consulente tecnico del Pubblico Ministero in varie materie

Incarichi come Custode giudiziario da parte del Tribunale di Ancona, e soprattutto in sede penale nominata dalla Procura della Repubblica presso il Tribunale di Ancona e presso il Tribunale di Rimini:

- è stato svolto un importante ruolo di custode giudiziario nominata dalla Procura della Repubblica presso il Tribunale di Ancona per il sequestro preventivo inerente alla vicenda giudiziaria crack ex Banca Marche
- è stato svolto un importante ruolo di custode giudiziario nominata dalla Procura della Repubblica presso il Tribunale di Rimini per il sequestro preventivo inerente alla vicenda giudiziaria crack Aeradria (aeroporto di Rimini)

Iscrizione come ESPERTO per la composizione negoziata della crisi di impresa con lo svolgimento di un incarico da parte dalla CCIAA Marche.

COLLEGI SINDACALI, CONSULENZA e CONTROLLO

Negli anni tra il 2002 ed il 2019 sono stati ricoperti incarichi di Sindaco Revisore sia in società di capitali, sia in Enti Locali. Di particolare rilievo sono stati svolti i seguenti incarichi:

- Sindaco presso ELICA spa
- Sindaco presso CARNJ COOP scpa
- Sindaco revisore presso LCJ spa
- Sindaco presso VIVA ENERGIA spa
- Sindaco presso SOGESI spa
- Sindaco presso Mercatali Immobiliare Spa
- Presidente del Collegio Sindacale del Comune di Senigallia (An);
- Componente del Collegio Sindacale del Comune di Sassoferato (An);
- Componente del Collegio Sindacale del Comune di Monte San Vito (An);
- Revisore Unico al Comune di Arcevia (An);
- Revisore Unico al Comune di Monterado (An);
- Membro del Collegio di Pantofola d'Oro Spa con sede in Ascoli Piceno (Ap)

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.
- **Anno Accademico 2023 -2024** Intervento in qualità di relatore in due lezioni al Corso di Perfezionamento e Aggiornamento Professionale in Gestori delle procedure minori A.A. 2023/2024 – II EDIZIONE del Dipartimento di Scienze Giuridiche
- **Ancona marzo 2022:** Intervento in qualità di relatore al convegno in tema di composizione negoziata organizzato da AIGA – Associazione Italiana Giovani Avvocati e Unione Nazionale Giovani Dottori Commercialisti.
- **Ancona maggio 2017:** Intervento in qualità di relatore al convegno “Dialoghi sul curatore fallimentare” organizzato da Osservatorio sulla crisi di impresa e Centro Studi di Diritto fallimentare di Ancona;
- **Ancona ottobre 2014:** Intervento in qualità di relatore al convegno “Successo ed insuccesso dei piani concordatari nell’esperienza giudiziaria” organizzato da Osservatorio sulla crisi di impresa e Centro Studi di Diritto fallimentare di Ancona;
- **Ancona novembre 2011:** Intervento in qualità di relatore al convegno “Crisi di impresa: gruppi societari, circolazione dell’azienda e concordati di risanamento” organizzato da Osservatorio sulla crisi di impresa e Centro Studi di Diritto fallimentare di Ancona;
- **Ancona maggio 2008:** Intervento in qualità di relatore al convegno “Impresa Illegale” organizzato da Centro Studi di Diritto fallimentare di Ancona;
- **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

- **Dal 2008 in avanti** partecipazione anche come relatore numerosi eventi in varie città di Italia a convegni in tema di crisi di impresa ed in particolare ad Eventi organizzati dall'**Osservatorio sulla crisi di impresa** (relatore nel convegno organizzato dall'OCI su “Crisi di impresa: gruppi societari, circolazione della azienda e concordati di risanamento” tenutosi ad Ancona il 11/12 novembre 2011- relatore nel convegno organizzato dall'OCI su “La geografia della crisi successo ed insuccesso dei piani concordatari nella esperienza giudiziaria” tenutosi ad Ancona il 24/25 ottobre 2014);
- **Dal 2009 al 2017** Partecipazione ai Master annuali di Specializzazione in diritto fallimentare organizzati dalla Università di Firenze;
- **Mantova novembre 2024** Partecipazione all'evento organizzato da Diritto della Crisi “Le crisi delle società e dei gruppi dopo il decreto correttivo” 4 e 5 novembre 2024”
- **Pietrasanta maggio 2024** Partecipazione all'evento organizzato da Diritto della Crisi “Le modifiche del Codice della crisi: analisi e dibattito Pietrasanta”, 10 e 11 maggio 2024
- **Mantova ottobre 2023** Partecipazione all'evento organizzato da Diritto della Crisi “Il diritto della crisi tra processo e valore dell'impresa Mantova”, 6 e 7 ottobre 2023”
- **Ancona ottobre 2023** Organizzazione con OCI Osservatorio sulla crisi di impresa e Partecipazione all'Evento “Le liquidazioni concorsuali” 13-14 ottobre 2023
- **Milano Marittima maggio 2023** Partecipazione all'evento organizzato dall'Ordine degli Esperti Contabili e dall'Ordine degli Avvocati di Ravenna. in tema di Composizione negoziata e concordato semplificato
- **Pietrasanta maggio 2023** Partecipazione all'evento organizzato da Diritto della Crisi “Il ruolo degli organi nei procedimenti delle crisi d'impresa”, 5 e 6 maggio 2023
- **Mantova ottobre 2022** Partecipazione all'evento organizzato da Diritto della Crisi “I concordati del Codice della Crisi” 7 e 8 ottobre 2022,
- **Pietrasanta maggio 2022** Partecipazione all'evento organizzato da Diritto della Crisi “Il debutto del Codice della Crisi”, 6 e 7 Maggio 2022
- **Firenze novembre 2021** Partecipazione all'Evento OCI Osservatorio sulla crisi di impresa “Contratto e concorsualità tra emersione anticipata della crisi e regolazione dell'insolvenza: le ultime riforme”, 26 e 27 novembre 2021
- **Perugia ottobre 2019** Partecipazione all'Evento OCI Osservatorio sulla crisi di impresa “I soggetti e l'apertura della procedura concorsuale”, 25 e 26 ottobre 2019
- **Ancona aprile 2019** Organizzazione con OCI Osservatorio sulla crisi di impresa e Partecipazione all'Evento “Il nuovo ruolo del professionista. Giurisdizione civile e diritto concorsuale” 5 e 6 aprile 2019
- **Bologna settembre 2018** Partecipazione all'Evento OCI Osservatorio sulla crisi di impresa “Settima edizione di InsolvenzFest - Dialoghi pubblici interdisciplinari sull'insolvenza” 21 – 23 settembre 2018
- **Firenze aprile 2018** Partecipazione all'Evento OCI Osservatorio sulla crisi di impresa “Le nuove liquidazioni”, 20 e 21 aprile 2018
- **Ancona novembre 2017** Organizzazione con OCI Osservatorio sulla crisi di impresa e Partecipazione all'Evento “La tutela dei diritti nelle procedure

concorsuali. I crediti e i creditori nel fallimento” 17 e 18 novembre 2017

- **Roma maggio 2017** Partecipazione all’Evento OCI Osservatorio sulla crisi di impresa “La liquidazione dei beni nelle procedure concorsuali”, 19-20 maggio 2017
- **Ancona novembre 2016** Organizzazione con OCI Osservatorio sulla crisi di impresa e Partecipazione all’Evento “Le responsabilità nelle procedure concorsuali” 11 e 12 novembre 2016
- **Siena giugno 2016** Partecipazione all’Evento OCI Osservatorio sulla crisi di impresa “La continuità aziendale nelle procedure liquidatorie”, 17-18 giugno 2016
- **Siracusa novembre 2015** Partecipazione all’Evento OCI Osservatorio sulla crisi di impresa “Il professionista di fronte alla crisi di impresa prima e dopo la dichiarazione di fallimento (atto secondo)”, 13-14 novembre 2015
- **Ancona ottobre 2015** Organizzazione con OCI Osservatorio sulla crisi di impresa e Partecipazione all’Evento “Il professionista di fronte alla crisi di impresa prima e dopo la dichiarazione di fallimento (atto primo)” 16-17 ottobre 2015
- **Pescara maggio 2015** Partecipazione all’Evento OCI Osservatorio sulla crisi di impresa “Il diritto pubblico delle procedure concorsuali” 15 maggio 2015
- **Benevento novembre 2014** Partecipazione all’Evento OCI Osservatorio sulla crisi di impresa “Congresso Internazionale - Giudice e professionisti: gli attori delle procedure per le crisi d’impresa negli Ordinamenti Europei e LatinoAmericanici a confronto” 13-15 novembre 2014
- **Ancona ottobre 2014** Organizzazione con OCI Osservatorio sulla crisi di impresa e Partecipazione come relatore all’Evento “Successo ed insuccesso dei piani concordatari. La geografia della crisi casi pratici” 24-25 ottobre 2014
- **Ferrara ottobre 2014** Partecipazione all’Evento OCI Osservatorio sulla crisi di impresa “Terza edizione di InsolvenzFest - Confronti pubblici interdisciplinari sull’insolvenza” 3-5 ottobre 2014
- **L’Aquila maggio 2014** Partecipazione all’Evento OCI Osservatorio sulla crisi di impresa “Ristrutturazione e ricostruzione nelle procedure concorsuali: continuità aziendale ed efficienza” 16-17 maggio 2014
- **Ancona aprile 2014** Organizzazione con OCI Osservatorio sulla crisi di impresa e Partecipazione all’Evento “Concordato preventivo e prededuzione: novità legislative e giurisprudenziali” 11 aprile 2014
- **Ancona ottobre 2013** Organizzazione con OCI Osservatorio sulla crisi di impresa e Partecipazione all’Evento “Usciamo dalla crisi” 4-5 ottobre 2013
- **Casamassima (Bari) giugno 2013** Partecipazione all’Evento OCI Osservatorio sulla crisi di impresa “Il concordato preventivo e gli accordi di ristrutturazione dei debiti: i risultati di una ricerca.” 7-8 giugno 2013
- **Rovereto febbraio 2013** Partecipazione all’Evento OCI Osservatorio sulla crisi di impresa “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” 22-24 febbraio 2013
- **Macerata maggio 2013:** partecipazione al corso di aggiornamento in materia di anatocismo e usura organizzato dalla ASSOCTU di Roma.
- **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.

- **Narni maggio 2012** Partecipazione all'Evento OCI Osservatorio sulla crisi di impresa “Crisi di impresa e Sovraindebitamento: le prospettive del concordato preventivo e dell’insolvenza civile” 25-26 maggio 2012
- **Ancona novembre 2011:** partecipazione quale relatore ed organizzazione del convegno: “Crisi di impresa, Gruppi societari, circolazione dell’azienda e concordati di risanamento” Cefid 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” Cefid 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” Cefid Ancona;
- **Ancona aprile 2010** partecipazione ed organizzazione del convegno “Novità in tema di bancarotta fraudolenta” Cefid 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 (Cefid 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 negoziale 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 Province;
- **Marzo 2000 - Maggio 2000:** Partecipazione al corso "Dall'accertamento al Contenzioso Tributario", organizzato dall'Ordine dei Dottori Commercialisti di Ancona ed Ipsoa 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 Ipsoa Editore S.r.l.;

ISTRUZIONE SCOLASTICA

- **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;
- Buona conoscenza della lingua inglese e tedesca.
- Hobby: lettura di letteratura e sport vari in special modo tennis.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Gianni Saccoccia".