

CURRICULUM VITAE

Claudia Capuano dottore commercialista e revisore contabile

con studio in Roma in via

telefono - telefax

mobile:

e-mail:

profilo su *LinkedIn*:

DATI ANAGRAFICI

nata a il

residente in

stato civile:

STUDIO DI APPARTENENZA

Studio Capuano Legale e Tributario

FORMAZIONE PROFESSIONALE FINO ALL'ATTUALITA'

2017 iscrizione all'Elenco nazionale degli organismi indipendenti di valutazione della *performance* (Ministero dell'Interno).

2016 iscrizione all'Albo degli Amministratori Giudiziari (in corso di elaborazione), con domanda del 2011/2012;

2015, iscrizione all'elenco degli Arbitri presso la Presidenza del Tribunale di Roma.

2010/2011/2012/2013/2014/2015/2016/2017 Membro Commissione Ordine Dottori Commercialisti "consulenze tecniche penali", Relatore in materia fallimentare, Penale Societario e Tributario;

2008/2009 Membro Commissione Ordine Dottori Commercialisti: "Diritto Fallimentare".

2004 Iscritta all'Albo dei Consulenti Tecnici del Tribunale Penale di Roma.

2003 Iscritta all'Albo dei Consulenti Tecnici del Tribunale Civile di Roma.

1999 Iscritta all'Albo dei Curatori Fallimentari in Roma.

1994 Abilitazione alla professione di Dottore Commercialista.

1994 Iscritto nel Registro dei "Revisori Contabili" presso il ministero di Grazia e Giustizia istituito con D.L. 27.01.92 n.88.

1993 Laurea in Economia e Commercio presso l'Università degli studi di Roma "La Sapienza"
- Tesi: "Indice di Efficienza economica degli impianti ittici e relativi impatti ambientali",

1992 Master in Diritto Tributario presso la "Tax Management" di Roma,

1986 Diploma Liceo Classico presso "Liceo Classico F. De Sanctis" in Roma.

ESPERIENZA LAVORATIVA PRECEDENTE

1993 Pratica Professionale presso lo Studio Associato Mastrapasqua Tirdi, in Roma.

1994 Attività e pratica Professionale presso lo Studio Chiaron Casoni, in Roma.

dal 2000 Attività Professionale presso lo Studio Capuano Legale e Tributario, in Roma Via Carlo Poma, 2.

PRINCIPALI ATTIVITA' ALL'INTERNO DELLO STUDIO

- Consulenza Tributaria;
- Redazione Bilancio d'esercizio;
- Reporting aziendali;
- Contenzioso Tributario;
- Consulenze tecniche di parte nel processo civile e penale;
- Consulenza societaria;
- Controllo di gestione e analisi finanziaria;
- Valutazioni di aziende e quote/azioni;
- Due diligence;
- Accordi stragiudiziali.

AREA DI SPECIALIZZAZIONE PROFESSIONALE

- **Curatore Fallimentare e Commissario Liquidatore** (in procedure di Concordato Preventivo ed in Liquidazioni Generali presso la Volontaria Giurisdizione);
- **Amministratore giudiziario** di beni sottoposti a sequestro: Tribunale di Roma Misure di Prevenzione (ex D.Lvo 159/11 - Nuovo Codice delle Leggi Antimafia);
- **Custode ed amministratore giudiziario** di beni sottoposti a sequestro preventivo penale ex art. 321 c.p.p..
- **Consulente contabile e fiscale di società**; anche nell'ambito di procedure concorsuali O per l'accesso a procedure di concordato (anche in continuità);

- **Consigliere di Amministrazione** in società e cooperative sottoposte a amministrazione giudiziaria (disposta dal Tribunale di Roma),
- **CTU nel processo penale e civile,**
- **CT del Pubblico Ministero;**
- Consulenza tecnica di parte nel processo penale (reati societarie / fallimentari/ usura);
- Consulenza tecnica di parte nel processo civile;
- Consulenza tecnica di parte nel processo civile su anatocismo bancario;
- Consulenza tecnica di parte per inadempimenti fiscali e tributari di natura professionale;
- Pareri e valutazioni di quote societarie per la liquidazione al Socio;
- Difensore nel processo tributario.

Principali incarichi e collaborazioni nell'ambito di Procedure di Concordato Preventivo ex art. 160 e ss L.F. presso il Tribunale di Roma - Sezione Fallimentare:

- **Commissario Liquidatore** nella procedura di C.P. n. 8/05 INTELIT Srl in liquidazione”, in corso di esecuzione (in sostituzione dei precedenti liquidatori);
- Coadiutore al Commissario Liquidatore della procedura di Concordato Preventivo C.P. N. 38/08 “ARROW SRL in liquidazione”;
- Coadiuvato nelle attività della “VIP 1997 Srl in liquidazione” (gruppo Cecchi Gori) in Concordato Preventivo, C.P. N. n. 33/2010
- Coadiuvato nelle attività dell’ausiliario del G.D. nella procedura (ex art. 161, 6° comma, L.F.) promosso da IMPRESA Spa in C.P. n. 43/2013;

Coadiutore per gli adempimenti contabili e fiscali nelle procedure concorsuali:

- Fall. n. 66212/2001 Gilco Spa, sentenza del 10/01/2001;
- Fall. n. 438/2004 Eurocostruzioni Srl, sentenza del 05/05/2004.

Altri incarichi nell'ambito delle procedure concorsuali e Volontaria Giurisdizione:

- Contenzioso tributario: Fall.58179 P.V. Progetto Verde Srl del 28/02/1996;
- Contenzioso tributario: Fall.54903 Motocultura Srl sentenza del 28/02/1994;
- Contenzioso tributario: Fall.59609 Salone del Mobile Srl sentenza del 15/01/1997;
- Valutazione d’azienda: La Molisana Srl, in fallimento;
- Valutazione d’azienda: Distribuzione Ceramiche Srl, in fallimento;
- Commissario Liquidatore nella procedura a carico della Fondazione Roberto Rossellini per l’Audiovisivo (RG. N. 7026/2011), in corso di esecuzione.
- Commissario Liquidatore nella procedura a carico della Fondazione Casa delle Regioni del Mediterraneo (RG. N. 507/13), in corso di esecuzione.

Incarichi dal Tribunale Penale di Roma.

- ctu per nomina della X^a Sezione del Tribunale Penale di Roma;
- consulente tecnico per il Pubblico Ministero presso la Procura della Repubblica / Tribunale Ordinario di Roma;
- custode giudiziario nell'ambito di procedure di Sequestro Preventivo (ex art. 321 c.p.p);
- amministratore giudiziario, ex art. 2 sexies della Legge 575/65, per nomina del Presidente del Tribunale di Roma - Sezione per l'applicazione delle Misure di Prevenzione;
- amministratore giudiziario, ai sensi del D.Lgvo n. 159/11, per nomina del Presidente del Tribunale di Roma Sezione per l'applicazione delle Misure di Prevenzione.

Principali incarichi disposti dal Tribunale Penale di Roma, Sezione per l'Applicazione delle Misure di Prevenzione.

- Nel 2011- amministratore giudiziario ai sensi della Legge 575/65, nel procedimento M.P. n. 20/11 (riferito a soggetti di nazionalità Italiana con beni nel Lazio, Calabria e Campania).
- Nel 2012 - amministratore giudiziario, ai sensi del D.L.vo 159/11, nel procedimento M.P. n. 62/12 (riferito a soggetti di nazionalità Cinese: con beni nel Lazio).
- Nel 2013 - amministratore giudiziario, ai sensi del D.L.vo 159/11, nel procedimento M.P. n. 18/13 (riferito a soggetti di nazionalità Cinese: con beni nel Lazio).
- Nel 2014 - amministratore giudiziario, ai sensi del D.L.vo 159/11, nel procedimento M.P. n. 1/2014 (riferito a soggetti di nazionalità Italiana e inerenti la gestione di numerose attività di Ristorazione: con beni nel Lazio, Campania e Toscana).
- Nel 2014 - amministratore giudiziario, ai sensi del D.L.vo 159/11, nel procedimento M.P. nn. 196/2014 e ss. denominato " Mafia Capitale" (attualmente pendente), con delle società/enti riferite al (proposto) sig. Salvatore Buzzi per incarico della Autorità Giudiziaria (Seq. 196/2014 e ss, disposto dal Tribunale di Roma Sezione per le Misure di Prevenzione):
 1. Società Cooperativa Sociale 29 Giugno Onlus;
 2. Eriches Consorzio di Cooperative Sociali a r.l.;
 3. Cooperativa di Produzione e Lavoro 29 Giugno Servizi;

4. Cooperativa Sociale integrata a r.l. Onlus Formula Sociale;
5. Società Cooperativa A.B.C..

- Nel 2015/2016 - amministratore giudiziario, ai sensi dell'art. 34 del D.L.vo 159/11, nel procedimento Amministrazione Giudiziaria n. 102/2015 a carico delle società/enti del gruppo La Cascina (procedimento concluso, con decreto del 26.7.2016, con revoca della misura) e componente del Consiglio di Amministrazione delle seguenti società del Gruppo La Cascina:

1. Cooperativa di Lavoro La Cascina Società Cooperativa Spa;
2. La Cascina Global Services Srl,
3. Consorzio Gruppo La Cascina;
4. Domus Caritatis Società Cooperativa Sociale;
5. Vivenda Spa (partecipata al 30% da Invitalia Partecipazioni Spa);
6. Casa della Solidarietà Consorzio di Cooperative Sociali;
7. Mediterranea Società Cooperativa Sociale ONLUS;
8. Osa Mayor Cooperativa Sociale a r.l. ONLUS;
9. Tre Fontane Società Cooperativa Sociale.

Incarichi dal Tribunale Civile di Roma - Sezione III[^] Diritto Societario

- nomine ctu contabile di valutazioni d'azienda.

Incarichi dal Tribunale Civile di Roma - Sezione IV[^] - Esecuzioni Immobiliari

- custode compendio immobiliare in esecuzione: G.E. Dott. F. Vigorito - Anno 2006-2007- 2008-2009.
- Nomine Custode e ct per Riparti: G.E. Presidente Dott.ssa Giovanna Russo - Anno 2010/2011/2012.
- Nomine Custode: G.E. Presidente Dott. De Michele - Anno 2013/2014/2015/2016.

Incarichi dal Tribunale Civile di Roma - Sezione IX[^] Diritto Bancario, Brevetti e Marchi

- nomine ctu contabile in materia di anatocismo bancario -2008-2009-2010-2011-2014-2015-2016.

Incarichi dal Tribunale Civile di Roma - Sezione XIII^A - Area Contrattuale

- nomine ctu in materia di consulenza del lavoro.

Nomine da Magistrati della Corte dei Conti

- FEDERCONSORZI s.c.r.l. (in Concordato preventivo presso il Tribunale di Roma Sez. Fall.re – C.P. N. 941/'91): nomina a Consulente tecnico per la redazione del Bilancio (esercizi: 2010, 2011, 2012) e degli adempimenti Fiscali della per gli esercizi dal 2010, al 2017.

Incarichi societari: componente del Collegio Sindacale

2013: Componente del Collegio Sindacale della Banca CARIFE (in Pescara) ed ODV – settore Bancario; non più in carica.

2013: Componente del Collegio Sindacale della società RML Comunicazione Srl (in Roma) – settore Cinematografico/capogruppo; in carica.

2015: Sindaco Supplente del Collegio Sindacale della società Lazio Ambiente Spa (in Roma); in carica.

2016: Sindaco Supplente del Collegio Sindacale della società FINARIA Spa (in Catania); in carica.

2016: Sindaco Supplente del Collegio Sindacale della società WIN JET Spa (in Catania); in carica.

2016: Sindaco Supplente del Collegio Sindacale della società CALCIO CATANIA Spa (in Catania); in carica.

Cda e cariche sociali: componente del Consiglio di Amministrazione delle seguenti

società del Gruppo La Cascina (dal 2015 al 26.7.2016) per incarico della Autorità

Giudiziaria (A.G. 102/2015 e ss, disposto dal Tribunale di Roma Sezione per le Misure di Prevenzione):

1. Cooperativa di Lavoro La Cascina Società Cooperativa Spa;
2. La Cascina Global Services Srl;
3. Consorzio Gruppo La Cascina;
4. Domus Caritatis Società Cooperativa Sociale;
5. Vivenda Spa (partecipata al 30% da Invitalia Partecipazioni Spa);

6. Casa della Solidarietà Consorzio di Cooperative Sociali;
7. Mediterranea Società Cooperativa Sociale ONLUS;
8. Osa Mayor Cooperativa Sociale a r.l. ONLUS;
9. Tre Fontane Società Cooperativa Sociale.

Cda e cariche sociali: componente del Consiglio di Amministrazione (dal dicembre 2014)
delle seguenti società/enti riferite al (proposto) sig. Salvatore Buzzi per incarico della Autorità
Giudiziaria (Seq. 196/2014 e ss, disposto dal Tribunale di Roma Sezione per le Misure di
Prevenzione):

6. Società Cooperativa Sociale 29 Giugno Onlus;
7. Eriches Consorzio di Cooperative Sociali a r.l.;;
8. Cooperativa di Produzione e Lavoro 29 Giugno Servizi;
9. Cooperativa Sociale integrata a r.l. Onlus Formula Sociale;
10. Società Cooperativa A.B.C..

ALTRE INFORMAZIONI

Ottima conoscenza della lingua Inglese.

Ottima conoscenza nell'utilizzazione del Computer: sistema DOS (Word per Windows, Excel)

Ottima conoscenza sistema MAC- OS.

Ottima conoscenza sistema FALLCO, integrato.

Ottima conoscenza di strumenti informatici in generale.

Roma, 21.11.2017

In fede
Dott.ssa Claudia Capuano

Autorizzo il trattamento dei miei dati personali ai sensi del Dlgs 196 del 30 giugno 2003" oppure "In riferimento alla legge 196/2003 autorizzo espressamente l'utilizzo dei miei dati personali e professionali riportati nel mio curriculum.

Dott.ssa Claudia Capuano