

## CURRICULUM VITAE

**Claudia Capuano dottore commercialista e revisore contabile**

con studio in Roma in via \_\_\_\_\_

telefono ( \_\_\_\_\_ ) - telefax \_\_\_\_\_

mobile: \_\_\_\_\_

e-mail: \_\_\_\_\_

profilo su *LinkedIn*: Claudia Capuano (dottore commercialista e revisore contabile in Roma)

### **DATI ANAGRAFICI**

nata a \_\_\_\_\_

residente in Roma: \_\_\_\_\_

stato civile: \_\_\_\_\_

### **STUDIO DI APPARTENENZA**

#### ***Studio Capuano Legale e Tributario***

*Titolari dello Studio:*

Avv. Aldo Capuano

*Patrocinante in cassazione*

Avv. Paola Capuano

Dott.ssa. Claudia Capuano

*Commercialista e Revisore Contabile*

Dott.ssa Laura Fortuna

*Commercialista*

Dott.ssa Daniela Torsiello

*Commercialista*

\*\*\*

### **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);

### **Incarichi dal Tribunale Penale di Roma.**

- ctu per nomina della X<sup>a</sup> 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;

- **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.

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<sup>^</sup> Diritto Societario**

- nomine ctu contabile di valutazioni d'azienda.

#### **Incarichi dal Tribunale Civile di Roma - Sezione IV<sup>^</sup> - 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<sup>^</sup> 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<sup>A</sup> - 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.

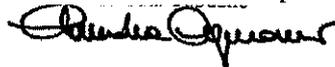
Ottima conoscenza sistema FALLCO, integrato.

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*

