#### **MASSIMO LEONARDI**

### **COMMERCIALISTA - REVISORE LEGALE**

E-mail: mleonardi@sts.mi.it; PEC massimo.leonardi@odcecmilano.it; mob. 335.344966



# Informazioni personali

Nazionalità: Italiana

Data di nascita: 14/07/1980

Domicilio: Via Piacenza, 4 - 20135 Milano, Italia

# Esperienza professionale

#### Attualmente

#### Studio Tributario Societario - Associate

#### **Dottore Commercialista**

Milano, ITALIA

- Consulenza per la costituzione di Società in Italia ed all'estero.
- Redazione di bilanci di esercizio.
- Attività di consulenza in materia contabile e fiscale (adempimenti, dichiarazioni, relazioni con gli organi competenti).
- Consulenza specifica in materia di fiscalità alle banche ed assicurazioni.
- Perizie valutative al fine della redazione di operazioni straordinarie.
- Contenzioso tributario.
- Due diligence fiscali.
- Operazioni straordinarie.

# Ott 13 - Mar 14

#### Studio CBA

#### **Dottore Commercialista**

Milano, ITALIA

- Consulenza per la costituzione di Società in Italia ed all'estero.
- Redazione di bilanci di esercizio.
- Attività di consulenza in materia contabile e fiscale (adempimenti, dichiarazioni, relazioni con gli organi competenti).
- Consulenza specifica in materia di fiscalità alle banche ed assicurazioni.
- Perizie valutative al fine della redazione di operazioni straordinarie.
- Contenzioso tributario.
- Attività di pareristica.
- Due diligence fiscali.
- Operazioni straordinarie.
- Consulenza fiscale e legale a banche, fondi comuni di investimento ed alle SGR.

#### Aprile 11 - Set 13

#### Studio Bolelli e Associati

#### **Dottore Commercialista**

Milano, ITALIA

- Consulenza per la costituzione di Società in Italia ed all'estero.
- Redazione di bilanci di esercizio.
- Attività di consulenza in materia contabile e fiscale (adempimenti, dichiarazioni, relazioni con gli organi competenti).
- Consulenza specifica in materia di fiscalità alle banche ed assicurazioni.

#### **MASSIMO LEONARDI**

#### **COMMERCIALISTA - REVISORE LEGALE**

E-mail: mleonardi@sts.mi.it; PEC massimo.leonardi@odcecmilano.it; mob. 335.344966

- Perizie valutative al fine della redazione di operazioni straordinarie.
- Contenzioso tributario.
- Attività di pareristica.
- Due diligence fiscali.
- Operazioni straordinarie.

#### Nov 08- Aprile 11

#### PwC - Tax and Legal Servicies

#### **Senior Tax Consultant**

Milano, ITALIA

- Verifica della congruità dei fondi imposte iscritti nei bilanci, civilistici e consolidati, oggetto di certificazione da parte della Società di revisione contabile PricewaterhouseCoopers.
- Soluzioni di problematiche fiscali
- Analisi dei rischi e delle passività potenziali, connessi ad accertamenti e contenziosi tributari.
- Due diligence fiscali.
- Consulenza specifica in materia di fiscalità alle banche ed assicurazioni.
- Fiscalità su operazioni straordinarie.
- Perizie in materia di operazioni straordinarie.
- Contenzioso tributario.
- Attività di studio e di ricerca in materia tributaria nazionale ed internazionale.

#### Ott. 04 - Nov. 08

#### PricewaterhouseCoopers (PwC)

Auditor

Milano, ITALIA

- Svolgimento dell'attività di revisione contabile di bilanci civilistici e consolidati principalmente per Società industriali come Barilla e Otis, di real estate come Pirelli Re, e società commerciali come Belleli Energy, ai fini della certificazione.
- Svolgimento dell'attività di revisione contabile di reporting package.
- Due diligence contabili.
- Attività di controllo contabile trimestrale ex art. 2409 c.c.
- Attività di controllo dei cicli e dei processi aziendali di società controllate americane, ai fini della verifica della conformità alla Sarbanes- Oxley law.
- Attività di studio e di ricerca in materia contabile con riferimento particolare ai principi contabili internazionali (IFRS) e ai principi contabili americani (US GAP).

#### Istruzione

#### **IFRS** advanced

Università di Como

Grosseto, ITALIA

Ott 06 - Apr 07

Corso di formazione sostenuto da PricewaterhouseCoopers Spa, Learning & Education.

Sett. 10

Laurea Magistrale in Giurisprudenza

Como, ITALIA

Titolo della tesi: L'istituto del Merger Leveraged Buyout

Relatore: Elisabetta Bertacchini

# Università' Cattolica del Sacro Cuore di Piacenza

Piacenza, ITALIA

Apr. 07

Laurea in Scienze Giuridiche

Titolo della tesi: "La cessione d'azienda nel diritto tributario"

Relatore: Prof. Maurizio Logozzo

#### Università' Cattolica del Sacro Cuore di Piacenza

Piacenza, ITALIA

Dic 03

Laurea in Economia e Commercio vecchio ordinamento

Titolo della tesi: "La contabilità nazionale a prezzi costanti un'applicazione al manifatturiero di Cremona, Lodi e Crema".

Relatore: Prof. Piero Ganugi

#### **MASSIMO LEONARDI**

#### COMMERCIALISTA - REVISORE LEGALE

E-mail: mleonardi@sts.mi.it; PEC massimo.leonardi@odcecmilano.it; mob. 335.344966

Kaplan Aspect School

New York, USA

Lug 07-Ago 07

Corso di apprendimento della lingua inglese.

**Pubblicazioni** 

"La contabilità a prezzi costanti un'applicazione al manifatturiero di Cremona, Lodi e Crema"

Leonardi, Ganugi, edito dalle Camere di Commercio di Lodi, Cremona e Crema.

Lingue

Italiano: madre lingua, Inglese: fluente, Francese: scolastico.

Capacità e competenze informatiche Conoscenza di Excel, Word, Power Point, Access e degli applicativi di gestione dei processi

aziendali SAP e Oracle.

Altre capacità e competenze

Sono una persona onesta, affidabile e riservata. Adoro praticare tutti gli sport (calcio in

particolare), viaggiare e leggere.

Autorizzo il trattamento dei dati personali ai sensi del D.lgs 196/2003



#### Informazioni economiche per l'analisi del rischio commerciale

Realizzato interamente ex novo alla data del 1

11/04/2017 17:18:57

Per l'abbonato MBR25

# .\_\_\_\_

#### INFORMAZIONI ANAGRAFICHE

Nominativo LEONARDI MASSIMO

Indirizzo (Fonte C.C.I.A.A.) VIA DEL LAURO 7, 20121 MILANO (MI) [RESIDENZA]

VIA PIACENZA 4, 20135 MILANO (MI) [RESIDENZA]

CORSO VENEZIA 16, 20121 MILANO (MI) [RESIDENZA]

LOCALITA' GRAZZANO VISCONTI 52, 29020 VIGOLZONE (PC) [RESIDENZA]

VIA SANDRO PERTINI 43, 29020 VIGOLZONE (PC) [RESIDENZA]

VIA MARTIRI DELLE FOIBE 1, 29016 CORTEMAGGIORE (PC) [RESIDENZA]

Nato il 14/07/1980

Luogo di nascita PIACENZA (PC)

Codice fiscale LNRMSM80L14G535Z

Ns. Rif. WS723211

#### INFORMAZIONI IN EVIDENZA

Pregiudizievoli di conservatoria NESSUN PREGIUDIZIEVOLE

Controlli effettuati negli ultimi 5 anni: Persona, Aziende Collegate

Protesti NESSUN PROTESTO

Controlli effettuati negli ultimi 5 anni: Persona, Aziende Collegate

Procedure concorsuali NESSUNA PROCEDURA

Controlli effettuati negli ultimi 5 anni. Persona, Aziende Collegate

Score pregiudizievoli VERDE

### **DATI FORNITI IN INPUT**

Codice fiscale LNRMSM80L14G535Z
Nominativo LEONARDI MASSIMO

Tutti i controlli effettuati nel presente report (cointeressenze-partecipazioni-controllo protesti-pregiudizievoli) sono stati effettuati attraverso la venfica del solo codice fiscale.



#### **COLLEGAMENTI**

Cariche in società presenti su tutto il territorio nazionale di LEONARDI MASSIMO

SCHIAVI ROBERTA E.C., S.A.S.

Forma giuridica SOCIETA' IN ACCOMANDITA Carica SOCIO ACCOMANDANTE dal

SEMPLICE 13/11/2008

Sede VIGOLZONE - (PC)PIAZZA

GUIDO VISCONTI, 2,

N°. REA PC-104796

Codice fiscale 00737220335 Stato impresa CESSATA

Attività Empori ed altri negozi non Data inizio attività 18/05/2016

specializzati di vari prodotti non

alimentari



#### Informazioni economiche per l'analisi del rischio commerciale

SCHIAVI ROBERTA E.C. S.A.S.

Forma giuridica SOCIETA` IN ACCOMANDITA Carica SOCIO AMMINISTRATORE dal

SEMPLICE 29/06/2004

Sede VIGOLZONE - (PC)PIAZZA

GUIDO VISCONTI, 2,

N°. REA PC-104796

Codice fiscale 00737220335 State impresa CESSATA

Attività Empori ed altri negozi non Data inizio attività 18/05/2016 specializzati di vari prodotti non

alimentari

# **PARTECIPAZIONI**

Il soggetto richiesto non detiene quote di partecipazioni in Societa` di Capitali iscritte presso il Registro delle Imprese delle Camere di Commercio su tutto il Territorio Nazionale.

# **PROTESTI**

Il controllo protesti è stato effettuato sui -Codice Fiscale - Aziende Collegate

Il controllo protesti effettuato sui soggetti sopra segnalati ha fatto emergere il seguente esito

**NESSUN PROTESTO RILEVATO** 

Data del controllo 11/04/2017 - Fonte Registro informatico delle Camere di Commercio Italiane

#### PREGIUDIZIEVOLI ED ALTRI EVENTI DI CONSERVATORIA

Il controllo pregiudizievoli è stato effettuato su: - Codice Fiscale - Aziende Collegate

Il controllo pregiudizievoli di conservatoria effettuato sui soggetti sopra segnalati ha fatto emergere il seguente esito:

#### **NESSUNA PREGIUDIZIEVOLE RILEVATA**

#### DA SAPERE SULLE PREGIUDIZIEVOLI DI CONSERVATORIA:

Gli eventi di Conservatoria potrebbero non comprendere le annotazioni di cancellazione che possono essere intervenute successivamente Per poter controllare il dettaglio delle cancellazioni, e' necessario effettuare una Visura Ipotecaria.

## PROCEDURE CONCORSUALI

Il controllo delle procedure è stato effettuato su: - Codice Fiscale - Aziende Collegate

Il controllo pregiudizievoli di conservatoria effettuato sui soggetti sopra segnalati ha fatto emergere il seguente esito:

#### **NESSUNA PROCEDURA**

Le informazioni sono rilevate esclusivamente da ricerche effettuate sul codice fiscale e sono da ritenersi assolutamente riservate. Ne e' pertanto rigorosamente vietata la divulgazione