

---

## CURRICULUM VITAE

**CARLO GERONIMO CARDIA** (Roma, 1/4/1971)

Avvocato, Dottore Commercialista e Revisore Contabile  
Studio legale Cardia e Cardia [www.gclegal.it](http://www.gclegal.it)

### 1. ALBI PROFESSIONALI.

**AVVOCATI DI ROMA.** Attività dal 1996.

**DOTTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI DI ROMA.** Abilitazione dal 1994.

**REVISORI CONTABILI.** Attività dal 1997, (n.103480, G.U. IV s.sp. 100 17/12/99).

**ALBO SPECIALE DEGLI AVVOCATI CASSAZIONISTI.** Abilitazione dal 2014.

**CURATORI FALLIMENTARI.** Attività dal 2003.

**CONSULENTI TECNICI TRIBUNALE PENALE DI ROMA.** Attività dal 2003.

**CONSULENTI TECNICI DEL TRIBUNALE CIVILE DI ROMA.** Attività dal 2003.

### 2. NOTE PROFESSIONALI.

**STUDIO LEGALE CARDIA [WWW.GCLEGAL.IT](http://WWW.GCLEGAL.IT)** Dopo circa 10 anni di attività presso lo studio legale internazionale Ughi e Nunziante, nel 2004 fonda lo Studio Legale Cardia con collaboratori specializzati in specifiche discipline, assume e gestisce incarichi professionali diretti, supporta, anche dopo averne curato gli start up, uffici legali di gruppi facenti capo anche a multinazionali straniere, si avvale della collaborazione di diversi professionisti, dedicandosi altresì all'attività accademica.

Il supporto agli uffici legali si è espresso: (i) nei confronti di soggetti con centinaia di dipendenti in Italia, quotati e/o con concessioni pubbliche; (ii) assistendo nell'attività di reclutamento e gestione di relativi collaboratori; (iii) assistendo per attività societaria (riunioni consiliari, assembleari etc), ordinaria (contrattualistica e di funzionamento in genere), straordinaria (acquisizioni, ristrutturazioni e start up), del contenzioso (stragiudiziale e giudiziale).

Per quanto concerne le attività professionali svolte nell'ambito dello studio legale, pur rinviando per ogni dettaglio ai contenuti del sito sopra richiamato, può qui anticiparsi: (i) quanto alle *industry*, i settori dei giochi pubblici governato dall'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli dello Stato, alberghiero, moda, energia, petrolio, fondi paritetici per la formazione; (ii) quanto agli ambiti, che la numerosità dei collaboratori consente di seguire, l'impegno nei settori del diritto societario, commerciale, civile, amministrativo, fallimentare, tributario e relativi contenziosi; (ii) quanto alla tipologia dei clienti, che riguardano clienti anche stranieri (Marriott, Codere, Cirsa, Intralot, Gas De France Indo Suez, Total Erg) e Joint Venture (Bulgari/Marriott) o comunque imprese facenti parte di gruppi (Lottomatica, Sisal, Hbg, Cogetech, Intralot) (iii) quanto ad incarichi specifici, che riguardano anche colleghi sindacali, organismi di vigilanza, attività peritali di parte e d'ufficio; (v) quanto ad incarichi giudiziari, che riguardano attività presso la sezione fallimentare del tribunale di Roma, tra cui lo svolgimento dell'incarico di coadiutore in procedura di Amministrazione Straordinaria delle grandi imprese in crisi, custode giudiziario di aziende commerciali, curatore, consulente tecnico d'ufficio nell'ambito di controversie aventi ad oggetto questioni di natura bancaria e questioni attinenti ai mercati finanziari <sup>(1)</sup>.

---

(1) Tra i temi trattati: Profili contrattuali degli apporti dei soci; Profili contrattuali dei finanziamenti e delle revoche; Reportistica legale a società di revisione; Redazione Due Diligence per quotazione spagnola; Redazione Due Diligence per emissione Bond; Ristrutturazioni di gruppo; Contratti di finanziamento per acquisizione; Valutazioni di aziende e partecipazioni; Costituzione di joint venture con partner non residente per la prestazione di servizi finanziari in Italia; Costituzione società gestione fondo immobiliare; Pegno su conto corrente; Progetto di securitization; Antiriciclaggio; Regolarizzabilità Assegno postdatato; Cash pooling system, aggiornamento fiscale; Cessione di crediti a società di factoring, imposta di registro; Dividend washing; Fideiussione ex art. 38 bis D.P.R. 633/72; Finanziamenti ai dipendenti, forme di incentivo, ricorso alla anzianità convenzionale; Finanziamento in pool; Finanziamento infragruppo e normativa antiriciclaggio; Garanzia per finanziamento a subsidiary, imposta di registro; Imposta sostitutiva sui finanziamenti a medio lungo termine; Reverse Convertible Bond; Tassazione Fondi SICAV; Titoli atipici, profili fiscali; Usura e rateizzazione imposte; Verifica Guardia di Finanza a società operante nel settore dei cambi; Cross border dividends; Domiciliazione gestione patrimoniale trust; Emissione di obbligazioni da subsidiary non residente su mercato regolamentato lussemburghese; ritenuta sui proventi derivanti da operazioni conduit; tassa sui depositi; Imposta sostitutiva sui finanziamenti a medio lungo termine, presupposto territorialità, enunciazione in atti; Pagamento interessi a subsidiary, a branch da soggetto non residente per consumer loans; Predisposizione Consulenze Tecniche d'Ufficio per il tribunale in controversie aventi ad oggetto questioni relative ad interessi ed a titoli di investimento; Predisposizione Consulenze Tecniche di parte in controversie aventi ad oggetto questioni relative a responsabilità penali di amministratori.

---

### 3. TRA GLI INCARICHI ASSUNTI.

**PRESIDENTE E MEMBRO EFFETTIVO IN COLLEGI SINDACALI E PRESIDENTE E COMPONENTE DI ORGANISMI DI VIGILANZA E PARTECIPAZIONE ALLA PREDISPOSIZIONE DI MODELLI ORGANIZZATIVI EX D.LGS. 231/2001.** Presidente e membro effettivo di collegi sindacali, revisore in società o enti, presidente e componente di organismi di vigilanza di aziende riferite a multinazionali ed a gruppi, anche con concessioni ed incarichi di pubblico servizio, operanti in diversi settori, tra cui terzo settore, finanziario, sanità, energia, distribuzione auto, giochi, di nomina anche ministeriale in nota l'elenco di alcuni incarichi. In particolare tra gli incarichi in essere / assunti / cessati:

1. Presidente Collegio Sindacale società Parco Eolico Cocullo S.p.A.;
2. Presidente Collegio dei Revisori dei Conti Istituto Superiore di Sanità;
3. Presidente Collegio dei Revisori dei Conti Fondo Formazione Fondazienda;
4. Presidente Collegio dei Revisori dei Conti Fondazione Soroptimist – Club di Roma;
5. Sindaco Effettivo Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico materno-infantile Burlo Garofolo;
6. Sindaco Effettivo Fondazione INGM – Istituto Nazionale di Genetica Molecolare;
7. Sindaco Effettivo società Sigea- Sistema integrato Genova Arquata S.p.A.;
8. Sindaco Effettivo società Gestioni Europa S.p.A.;
9. Sindaco Effettivo Azienda Ospedaliera San Camillo-Forlanini;
10. Sindaco Effettivo Umberto I – Policlinico di Roma;
11. Revisore Unico società Med Oil S.r.l.;
12. Componente Collegio Revisori Confapi - Confederazione Italiana della Piccola e Media Industria Privata;
13. Presidente Organismo di Vigilanza società Gas de France Produzione Suez S.p.A.;
14. Organismo di Vigilanza Monocratico società Sviluppo Toscana S.p.A.;
15. Componente Organismo di Vigilanza società Gas de France Suez Energia Italia S.p.A.;
16. Componente Organismo di Vigilanza società Latina Bingo S.r.l.;
17. Componente Organismo di Vigilanza società Bingo Plus S.r.l.;
18. Componente Organismo di Vigilanza società Arcades S.r.l.;
19. Sindaco Supplente società Deutsches Reisebüro S.r.l.;
20. Sindaco Supplente società Totalgaz Italia S.r.l. - “Totalgaz”;
21. Curatore fallimentare società Megamind S.r.l.;
22. Componente Collegio Arbitrale - Lega Nazionale Dilettanti – FGCI;
23. Supporto legale, contrattuale extragiudiziale e giudiziale Ligestra Srl, gruppo Fintecna – Cassa Depositi e Prestiti
24. già Amministratore Unico società Studio Italia S.r.l.;
25. già Amministratore Unico società Osho S.r.l.;
26. già Amministratore società Gestioni e Promozioni Immobiliari Essecia S.r.l.;
27. già Presidente Collegio Sindacale società Sphaera Partners S.r.l.;
28. già Presidente Collegio Sindacale Fondo per la Formazione Forte;
29. già Sindaco Effettivo società Metzeler (Italia) società di intermediazione mobiliare S.p.A.;
30. già Sindaco Effettivo società P&G Società di Gestione del Risparmio – “P&G SGR S.p.A.”;
31. già Sindaco Effettivo società Autoequipe S.p.A.;
32. già Sindaco Effettivo società Zerocento – Società per Azioni;
33. già Sindaco Effettivo società 9ren Italia S.r.l.;
34. già Sindaco Effettivo Azienda Sanitaria Locale - ASL1 Avezzano Sulmona L'Aquila;
35. già Sindaco Effettivo società Centomiglia S.r.l.;
36. già Sindaco Effettivo società Ener 3 S.r.l.;
37. già Sindaco Effettivo società De.Co. Deposito Comune Società Consortile a responsabilità limitata;
38. già Sindaco Effettivo società Erg Cesa Eolica S.p.A.;
39. già Sindaco Effettivo Genesys - Società per Azioni;
40. già Sindaco Effettivo società Sensata Technologies Italia S.p.A.;
41. già Sindaco Effettivo società European Engineering and Technologies S.p.A.;
42. già Sindaco Effettivo società Moulin de Blé S.r.l.;
43. già Sindaco Effettivo società Dover Italy Holdings S.r.l.;
44. già Sindaco Effettivo società Western Union Retail Services Italy S.r.l.;
45. già Sindaco Effettivo società Invensys Appliance Controls Holding S.r.l.;
46. già Sindaco Effettivo società Emmegi S.r.l.;
47. già Sindaco Effettivo società Rotary Lift Europe S.r.l.;
48. già Revisore Certificatore di piani ricerca finanziata svolti nell'Azienda Ospedaliera - Università di Parma;
49. già Revisore Certificazione piani formativi finanziati da fondi paritetici bilaterali per la formazione. Aziende operanti in diversi settori per la formazione dei dipendenti (Fondimpresa, Fondirigenti, Adecco).
50. selezionato Presidente Organismo di Vigilanza società Lazio Ambiente S.p.A.;
51. già Componente Organismo di Vigilanza società Gas de France Flow Management Holding S.p.A.;
52. già Sindaco Supplente società Pitney Bowes Italia S.r.l.;
53. già Sindaco Supplente società Patheon S.p.A.;

- 
54. già Sindaco Supplente Naturex S.p.A.
  55. già Sindaco Supplente società Bipielle SantAnder Central Hispano società di intermediazione mobiliare - “Bipielle SantAnder Central Hispano SIM S.p.A.”;
  56. già Sindaco Supplente società Thermo Optek Italia S.p.A.;
  57. già Sindaco Supplente società Calvin Klein Europe S.r.l.;
  58. già Sindaco Supplente società B.M.A. – Brusati Manifattura Abrasivi S.p.A.;
  59. già Sindaco Supplente società Trelleborg Wheel Systems S.p.A.;
  60. già Sindaco Supplente società W.C.B. Ice Cream Italy S.r.l.;
  61. già Commissario liquidatore del Fondo per la Formazione Fondagri;
  62. già Curatore Fallimentare società Elettronica Sistemi Italia S.r.l.;
  63. già Curatore Fallimentare società Garanta International S.p.A.;
  64. già Curatore Fallimentare società Pedra S.r.l.;
  65. già Curatore Fallimentare società Balduina Gestioni Alberghiere - Società a responsabilità limitata;
  66. già Curatore Fallimentare società Eclipse S.r.l.;

**COADIUTORE GIUDIZIALE NELLA PROCEDURA AMMINISTRAZIONE STRAORDINARIA CIRIO.** Nominato dal Tribunale di Roma quale coadiutore giudiziale dei commissari di nomina ministeriale della procedura di amministrazione straordinaria per la individuazione dello stato passivo delle società del gruppo ammesse alla procedura di amministrazione straordinaria ed in particolare per la valutazione dei prestiti obbligazionari emessi dal gruppo.

**LOCAL COUNSEL.** Joint Venture tra il Gruppo Bulgari ed il Gruppo Marriott International per la realizzazione di alberghi di extra lusso in Italia. Gruppo Marriott International, per la branch Ramada international e Luxury Hotel.

**ASSISTENZA AD ASSOCIAZIONI DI CATEGORIA. ACADI** – Associazione Concessionari Di Stato per il gioco pubblico presso **CONFINDUSTRIA SERVIZI INNOVATIVI E TECNOLOGICI.** Coordinatore Tavolo legale ASTRO – Associazione Gestori incaricati raccolta per il gioco pubblico presso Confindustria Servizi Innovativi e Tecnologici. Supporto legale. **SISTEMA GIOCO ITALIA-** federazione di filiera dell’industria del gioco e dell’intrattenimento aderente a Confindustria Servizi Innovativi e Tecnologici. Supporto legale. **GIOCHI E SOCIETA’-** organizzazione aderente a Confindustria Servizi Innovativi e Tecnologici, che raggruppa gli operatori della filiera del gioco legale. Supporto legale.

**COMMISSIONE FIXO 4.** Membro effettivo della Commissione Aggiudicatrice – FIXO Azione 4 nominata con Decreto Direttoriale 160/VI/2007 del 10/09/2007 del Ministero del Lavoro per la valutazione di progetti e start-up per l’assegnazione di contributi per favorire gli spin-off universitari.

**CURATORE FALLIMENTARE.** (i) di società operanti nel settore alberghiero (con esercizio provvisorio della relativa azienda); (ii) di società operante nel settore della distribuzione; (iii) di società operanti nel settore finanziario.

**CUSTODE GIUDIZIARIO.** Nominato dal Trib. Roma custode giudiziario azienda commerciale oggetti preziosi oggetto di sequestro conservativo.

**COMMISSARIO LIQUIDATORE.** Di nomina Ministero Lavoro: Fondo Paritetico Fondagri.

**REVISORE CERTIFICAZIONE PIANI FORMATIVI.** Aziende operanti in diversi settori per la formazione dei dipendenti (Fondimpresa, Fondirigenti, Adecco).

**REVISORE CERTIFICATORE DI PIANI RICERCA FINANZIATA** svolti nell’Azienda Ospedaliera - Università di Parma.

#### **4. PRECEDENTEMENTE.**

**STUDIO LEGALE UGHI E NUNZIANTE, SEDI DI MILANO E ROMA (1996-2004)** Dopo alcune esperienze lavorative universitarie ed al termine dell’attività in Guardia di Finanza (di cui si dirà di seguito), entra a far parte dello studio Ughi e Nunziante. Qui svolge attività di consulenza, nonché implementazione di operazioni, svolta con riguardo anche alle problematiche fiscali (1996-1997 presso le sede di Milano, successivamente e sino al 30 agosto 2004 presso la sede di Roma). Tra le principali attività poste in essere: acquisizioni (trattative, lettere di intenti, *tax and legal due diligence*, contratti); finanziamenti (bancari, infragruppo); capitalizzazioni; ristrutturazioni di gruppo su base nazionale, comunitaria ed extracomunitaria; cartolarizzazione di crediti; piani di stock option; privatizzazioni; societario in genere; valutazioni di società operanti in settori quali quelli industriale, commerciale, finanziario, turistico, pubblicitario; contenzioso tributario. Membro effettivo in collegi sindacali di società operanti anche nei settori industriale, finanziario e di intermediazione mobiliare.

---

**UFFICIALE DELLA GUARDIA DI FINANZA (1995-1996)** Grado: Ufficiale, Sottotenente di Complemento. Comando Generale della Guardia di Finanza (3° Ufficio Operazioni ed Ufficio Situazione).

**CAPOCORSO AA.UU.C. DELLA GUARDIA DI FINANZA (1995)** Corso: 42° c. di Formazione di 105 Allievi Ufficiali di Complemento, primo classificato. Accademia della Guardia di Finanza.

**ITALIAN TRADE COMMISSION (1992)** Attività di consulenza alle imprese italiane e statunitensi operanti nel settore dell'alta tecnologia. Sede di New York dell'Italia Trade Commission - Istituto Italiano per il Commercio Estero.

## **5. ATTIVITÀ DI INSEGNAMENTO – RICERCA**

**DIRITTO TRIBUTARIO INTERNAZIONALE** Già professore a contratto, nell'ambito del corso di laurea specialistica della facoltà di Scienze Manageriali presso l'Università G. D'Annunzio di Chieti, per sei anni dall'anno accademico 2005/2006;

**DIRITTO E PRATICA TRIBUTARIA.** Già professore a contratto, nell'ambito della facoltà di Scienze Manageriali presso l'Università G. D'Annunzio di Chieti per l'anno accademico 2004/2005;

**RELATORE** convegno Salò presentazione del Libro “La Questione Territoriale – Il Proibizionismo inflitto al gioco legale dalla normativa territoriale” – Salò 6 giugno 2016;

**RELATORE** convegno Napoli presentazione del Libro “La Questione Territoriale – Il Proibizionismo inflitto al gioco legale dalla normativa territoriale” – Napoli 23 maggio 2016;

**RELATORE** incontro sul Gioco legale nella Notte Bianca della Legalità organizzata dall'Associazione Nazionale Magistrati – Roma 7 maggio 2016;

**RELATORE** convegno Roma presentazione del Libro “La Questione Territoriale – Il Proibizionismo inflitto al gioco legale dalla normativa territoriale” – Roma 21 aprile 2016;

**RELATORE** Istituto per ricerche e attività educative (I.P.E.)- Corso di Alta Formazione Autorità di Vigilanza e Enti: “Interazioni controllori e controllati- MODULO XI Titolo Ruoli, responsabilità e competenze di Consiglieri, Sindaci e Revisori. Inquadramento generale delle funzioni aziendali per Banche, Intermediari e Sgr”– Napoli 3 Luglio 2015;

**RELATORE** “Workshop Antiriciclaggio nel Gaming - vulnerabilità, presidi e tecnologia” - Social Media Week – Roma 11 giugno 2015;

**RELATORE** “Business Meeting Italy- Philippines” del 18 ottobre 2014;

**RELATORE** convegno AS.TRO del 14 aprile 2014 su “Fiscalità e gioco in difesa del comparto”;

**RELATORE** convegno AS.TRO del 17 gennaio 2013 su “Aspetti contabili e fiscali relativi alla gestione degli apparecchi da gioco lecito”;

**RELATORE** convegno “Il sistema imprenditoriale abruzzese e le possibilità di sviluppo in Serbia- Maggio 2010”;

**INCARICO DI RICERCA** Materia: “L'intervento dello Stato nell'economia”. Università LUISS Guido Carli Roma: CERADI – Centro di ricerca applicata per il diritto dell'impresa (1994).

## **6. PUBBLICAZIONI**

**LIBRO** (aprile 2016) CGC “La Questione Territoriale – IL proibizionismo inflitto al gioco legale dalla normativa territoriale”, Edizioni GN

**LIBRO** (dicembre 1994) CGC “Profili Giuridici delle privatizzazioni”, Edizioni IL SOLE 24 ORE LIBRI

**ESTRATTI LIBRI** (1998 e 2000) CGC “Il regime IVA” in “La subfornitura nelle attività produttive” AA.VV. JOVENE EDITORE, CGC “Le agevolazioni fiscali” in “La riforma delle locazioni” AA.VV. JOVENE EDITORE -

---

**ARTICOLI E NOTE A SENTENZE DELLA CORTE DI GIUST. C. EUROPEE** SU RIVISTA TRIBUTI DEL MINISTERO DELLE FINANZE (dal 1997) E SU IL TERZO SETTORE” DE IL SOLE 24 ORE (dal 2001) Tra le Note a sentenze della Corte di Giustizia delle Comunità Europee (dal 1997): C.G.C. e I.M.G. “Imposte indirette sulla raccolta di capitali” Rivista Tributi del Min. delle Finanze n. 10/97, p. 1169 e ss.; I.M.G. e C.G.C. “Prestazioni arbitrali transfrontaliere” Rivista Tributi del Min. delle Finanze n. 11/97, p. 1387 e ss.; I.M.G. e C.G.C. “Trust e presupposto soggettivo IVA” Rivista Tributi del Min. delle Finanze n. 1/98, p. 76 e ss.; C.G.C. e I.M.G. “Applicazione IVA in presenza di buoni sconto” Rivista Tributi del Min. delle Finanze n. 2-3/98, p. 222 e ss.; C.G.C. “Il presupposto soggettivo per l’applicazione dell’IVA” Rivista Tributi del Ministero delle Finanze n. 5/98, p. 552 e ss.; C.G.C. “Elementi costitutivi della stabile organizzazione” Rivista Tributi del Ministero delle Finanze n. 6/98, p. 718 e ss.; C.G.C. “Omogeneità di trattamento fiscale di operazioni relative a beni nazionali” Rivista Tributi del Min. delle Finanze n. 8/98, p. 1000 e ss.; C.G.C. “Prestazioni di servizi di trasporto internazionale” Rivista Tributi del Min. delle Finanze n. 10/98, p. 1346 e ss.

**TRA GLI ARTICOLI:** C.G.C. “Reverse Convertible Bond: profili civilistici e fiscali” Rivista Tributi del Min. delle Finanze n. 3/2001; C.G.C. “Il regime di tassazione dei dividendi Cross Border” Rivista Tributi del Min. delle Finanze n. 10/01; C.G.C. “Emolumenti di amministratori non residenti” Rivista Tributi del Min. delle Finanze; C.G.C. “Imposta sostitutiva sui finanziamenti a medio lungo termine” Rivista Tributi del Min. delle Finanze; C.G.C. “Operazioni a premio” Rivista Tributi del Min. delle Finanze; C.G.C. “Natura commerciale di talune attività esercitate da enti non commerciali” Rivista Il Terzo settore de Il Sole 2 Ore 2/2001; C.G.C. “Iva agevolata su pubblicazioni di associazione” Rivista Il Terzo settore de Il Sole 2 Ore 3/2001. Varie altre pubblicazioni in materia di regolamentazione e tassazione dei giochi pubblici <sup>(2)</sup>.

---

(2) Avv. Geronimo Cardia: “A chi serve fermare la legalità”. (Gioconews del 11.2015); Avv. Geronimo Cardia “Esercenti non esenti”. (Mixer del 10.2015) Avv. Geronimo Cardia: “La via (in)giusta. (Gioconews del 10.2015) Avv. Geronimo Cardia: “Fuori orario. Le limitazioni di orari imposte dagli enti locali sono proporzionate? (Gioconews del 09.2015). Avv. Cardia: “- L’Antiriciclaggio non è un gioco. Il National risk assessment per il Fondo Monetario Internazionale” (Gioconews del 07.2015). Avv. Cardia: L’antiriciclaggio non è un gioco- Quarta parte” ( Gioconwes del 06.2015) “ Avv. Cardia: “ L’antiriciclaggio non è un gioco- Terza parte” ( Gioconwes del 05.2015) ;“L’antiriciclaggio non è un gioco” ( Gioconwes del 04.2015) ;“ Avv. Cardia: Orari da non delegare” ( Gioconwes del 03.2015) ; Avv. Cardia: “Milano da bere ma non da giocare” ( Gioconwes del 02.2015) ; Avv. Cardia: “ Comune che vai rimedio che trovi” ( Gioconwes del 01.2015); Avv. Cardia: “ Il Grande Conflitto” ( Gioconwes del 12. 2014) Avv. Cardia: “ Il gioco all’ombra della lanterna” ( Gioconews del 11.2014) Avv. Cardia :La Banca che azzarda contro l’azzardo” (Gioconews del 10.2014); Avv. Cardia: “L’Antiriciclaggio non è un gioco” (Gioconews del 09.2014); Avv. Cardia: “Gioco e territori al bando il buon senso” (Gioconews del 07-08.2014); “INTERVENTO Avv. Cardia CONVENTION IN GIOCO C’E’ IL FUTURO” (AGIPRO del 19.06.2014); Avv. Cardia: “Slot e Comuni il Regolamento dei conti” (Gioconews del 06.2014); Avv. Cardia: “Quando la legge viola la legge” (Gioconews del 05.2014); Avv. Cardia: “Quando il gioco legale viene espulso” (Gioconews del 04.2014); “Riciclaggio e tracciabilità” (Gioconews.it del 14.04.2014); “Sale gioco a Vicenza, verdetto Consiglio di Stato fra due mesi” (AGIPRO del 15.04.2014); “Slot, il Comune di Vicenza si rivolge al Consiglio di Stato per difendere il regolamento anti-slot. Sentenza tra due mesi” (AGIMEG del 15.04.2014); “AS.TRO chiede l’esonero dei gestori dei giochi” (AS.TRO del 08.03.2014); Avv. Cardia: “Il senso della misura” (Gioconews del 03.2014); “AS.TRO ringrazia l’Avv. Cardia: l’Agenzia delle Entrate e lo spesometro l’arte di farsi ascoltare” (AS.TRO del 05.02.2014); Avv. Cardia: “Gioco pubblico e ruolo degli Enti Locali” (Gioconews del 02.02.2014); Avv. Cardia: “La questione territoriale” (Gioconews del 21.01.2014); Avv. Cardia: “Gioco e territorio, facciamo chiarezza” (Gioconews del 11.12.2013); G. Cardia: Le complicazioni sul territorio derivanti dalle leggi Regionali, dai Regolamenti Comunali (ACADI del 24.11.2013); I problemi sul territorio a cura dell’Avv. Geronimo Cardia (ACADI del 20.11.2013); Genova: i paradossi del regolamento comunale nell’udienza al TAR (Gioconews del 05.11.2013); Regolamento Giochi a Genova. Tar rinvia al merito in tempi brevi (Gioconews del 4.07.2013); Avv. Cardia: “La tracciabilità dei flussi Finanziari nel comparto del gioco (Roma 09.05.2013); Avv. Cardia: “La questione costituzionale sollevata al TAR di Bolzano e il Decreto Balduzzi” (Gioconews del 05.05.2013); Avv. Cardia su ordinanza del TAR contro provvedimento Milano anti slot nell’articolo di Mancosu (Gioconews del 17.04.2013); La Babele del gioco. Approfondimento di Cardia nell’articolo di F. Mancosu (Gioconews del 15.04.2013); Avv. Cardia: New slot e limitazioni dei comuni, dal TAR Lombardia principi importanti (Gioconews del 15.03.2013); TGR Trentino, intervista all’Avvocato Cardia dopo l’udienza TAR Bolzano (youtube del 11 febbraio 2013); L’intervento dell’Avvocato Cardia al convegno AS.TRO del 17 gennaio 2013 (Youtube); Tar Bolzano sul caso slot machine: rinvio al merito il 10 aprile (Gioconews del 21.01.2013); Importante il ruolo dell’esercente nel controllo sui minori (Gioconews 20.01.2013); Cambio culturale in atto nel settore slot/vlt ma il gestore è sempre cruciale (Gioconews 17.01.2013); Dare trasparenza alle norme sul gioco (AGICOS. Agenzia Giornalistica Concorsi e Scommesse 17.01.2013); Concessionari, gestori ed esercenti: insieme per risolvere i problemi (AGIPRO News 17.01.2013); Le novità dalla Provincia di Bolzano \_ Parla l’avvocato Geronimo Cardia, Consulente legale AS.TRO (AS.TRO 12.10.2012); Ricorsi antislot: a quando la prossima puntata? (Gioconews 11.10.2012); Avv. Geronimo Cardia, consulente AS.TRO. sulla pronuncia del Tar Piemonte (AS.TRO. 21.09.2012); Decreto Balduzzi non a rischio Tar Piemonte riconosce giurisprudenza a favore” (Gioconews 20.09.2012); “Principio di univocità capo saldo della normativa sulle vlt” (Gioconews 23.08.2012); La Regione frena, il governo sterza (Gioconews 07.07.2012); Il gioco legale non fa male (Gioconews 15.06.2012); A Bastia vince il gioco lecito: il Tar, solo lo Stato può disciplinare il settore (Gioconews 27.04.2012); Maxi penali new slot: Avv. Cardia «Concessionario servitore dello stato non nemico» (Gioconews 25.11.2011); A poker vince il fisco? (Gioconews 07.05.2011); Il Comune ha titolo ad intervenire in materia di slot? Il parere del legale (ANIT 10.03.2011); Una Slot fuori dal comune (Gioconews 01.03.2011)

---

## **7. FORMAZIONE.**

**LAUREA IN ECONOMIA E COMMERCIO** (novembre 1993) Votazione: 110/110 e lode *“la commissione unanime ritiene che la tesi contenga materiali utili per la pubblicazione e lo incoraggia a tal fine a curarne una messa a punto”*.  
Università: Luiss – Guido Carli – Roma Materia: Diritto commerciale Titolo: Profili giuridici della privatizzazione  
Relatore: Prof. Francesco Carbonetti Correlatore: Prof. Vincenzo Donativi

**LAUREA IN GIURISPRUDENZA** (marzo 1996) Votazione: 110/110 Università: Luiss- Guido Carli – Roma Materia: Diritto commerciale Titolo: La trasparenza Relatore: Prof. Marcello Foschini Correlatore: Prof. Gustavo Visentini

**MASTER IN DIRITTO TRIBUTARIO** (anno accademico 1997 – 1998) Università: LUISS management S.p.A. Com. scient.: Prof. R. Valiani, Dott. P. Marino, Prof. F. Marchetti. Direz. corso: Prof. G. Andreani. Durata: un anno.

**CORSO DI FORMAZIONE PER 105 ALLIEVI UFFICIALI DI COMPLEMENTO DEL CORPO DELLA GUARDIA DI FINANZA** (aprile-agosto 1995) Qualifica: Capocorso di 105 Allievi Ufficiali di Complemento Votazione: primo classificato Sede: Accademia della Guardia di Finanza di Bergamo Materie: diritto tributario, diritto penale, procedura penale etc. Durata: 4 mesi.

**DIPLOMA DI MATURITÀ LICEO SCIENTIFICO** (giugno 1989) Votazione: 58/60 Liceo: Convitto Nazionale Vittorio Emanuele II, Roma.

### **CORSI DI AGGIORNAMENTO E PERFEZIONAMENTO <sup>(3)</sup>**

## **8. VARIE.**

**LINGUA STRANIERA** Francese, inglese, spagnolo.

**ASSOCIAZIONI.** Già Comitato scientifico del CUGIT (confederazione unitaria giudici italiani tributari). Già IBA, International Bar Association, comitati corporate, tax, fallimentare, insolvency e tourism.

---

<sup>(3)</sup> Corso in La stabile organizzazione nella riforma tributaria (02-10-2006); Corso in Le novità della Manovra bis (10-10-2006); Corso in La residenza fiscale delle società e la nuova normativa antielusiva (08-11-2006); Corso in Il funding aziendale dopo gli accordi di Basilea 2: la finanza finalizzata (09-11-2006); Corso in Financial Reporting: the "Evolution" in Progress (15-12-2006- 15-12-2006); Corso in Il correttivo alla legge fallimentare (15-11-2007); Corso in L'istituto del trust e la sua fiscalità indiretta (16-11-2007); corso in Forum sugli enti non profit pubblici e privati (21-11-2007); Corso in Il correttivo alla legge fallimentare (22-11-2007); Corso in La normativa antiriciclaggio alla luce delle recenti modifiche legislative (28-11-2007); Corso in L'evoluzione normativa del prelievo erariale unico (11-12-2007); Corso in La responsabilità amministrativa delle persone giuridiche - D.Lgs. 231/2001 (19-12-2007); Corso in Il Dott. Comm. ed Esp. Cont. nei procedimenti civili e di volont. Giurisdizione (03-11-2008); Corso in La scissione di società (04-11-2008); Corso in IVA: la territorialità dell'imposta (27-11-2008); Corso in Responsabilità amministrativa delle persone giuridiche D.Lgs. 231/2001 (03-12-2008); Corso in Dialoghi tra amministrazione finanz. e contribuenti In tema di transfer pricing (12-12-2008); Corso in Le crisi da sovra indebitamento (02-07-2009); Corso in Le associazioni sportive dilettantistiche (02-12-2009); Corso in La nuova base imponibile IRAP e le ultime pronunce Ministeriali (03-12-2009); Corso in La responsabilità amministrativa delle persone giuridiche (03-12-2009); Corso in La finanza strutturata. Aspetti tecnici e fiscali (04-12-2009); Corso in Le novità antiriciclaggio degli ultimi 3 mesi (18-12-2009); Corso in La stabile organizzazione personale (19-11-2010); Corso in Iva internazionale: aspetti ancora aperti in tema di territorialità e scambi con l'estero. La nuova tariffa professionale (10-12-2010); Corso in Strumenti per l'organizzazione dello studio professionale: web, software e social network (15-12-2010); Corso in Family Business: gestione, misurazione e valore (17-12-2010); Corso in Crisi finanziaria e risposte normative: verso un nuovo diritto dell'economia? - I e II sessione (16-12-2011); Corso in Il bilancio consolidato (19-12-2011); Corso in Internazionalizzazione delle imprese (03-12-2012); Corso in Le novità fiscali 2012 (04-12-2012); Corso in Novità fiscali di fine 2012 e i cambiamenti attesi nel 2013 (05-12-2012); Corso D.LGS. 231/2001: ultimi reati presupposto introdotti. Un sistema aperto e in continua evoluzione (06-12-2012); Corso in Composizione delle crisi da sovra indebitamento. Modifiche ed integrazioni introdotte dal decreto sviluppo – bis (d.l. 18.10.2012 n. 179) (07-12-2012); Corso in Organizzazione della gestione contabile nello studio professionale – supporti forniti dalle tecnologie telematiche e digitali (10-12-2012); Corso in Strumenti deflattivi del contenzioso tributario (10-12-2012); Corso in La revisione degli Enti Locali - Fad MAP (dal 15-11-2013 al 18-11-2013); Corso in Doveri del CTU nel rapporto con giudice, parti e difensore (10-12-2013); Corso in Reddito come strumento di accertamento (10-12-2013); Corso in Fatturazione elettronica (12-12-2013); Corso in Fiscalità delle auto: novità e criticità (12-12-2013); Corso in Novità 2013 in materia di fisco e lavoro (12-12-2013); Corso in Le società non operative in perdita sistematica (12-12-2013); Corso in Nuovo reddito (12-12-2013); Corso in Procedure concorsuali (21-01-2014); Corso in Antiriciclaggio - Adeguata verifica e utilizzo del contante (19-11-2014); Corso in La crisi d'impresa: problemi, soluzioni e proposte (20-11-2014); Corso in Crisi d'impresa - Concordati e Piani (21-11-2014); Corso in Le responsabilità degli amministratori e dei sindaci di società (27-11-2014); Corso in Le competenze che creano valore (intangibles) (28-11-2014); Corso in La continuità dell'impresa in crisi. Rapporti con le procedure concorsuali e con gli altri strumenti di soluzione concordata della crisi (05-12-2014).

---

**NOTE EXTRA PROFESSIONALI PRESENTI E PASSATE** Nuovo Circolo degli Scacchi, Circolo Canottieri Aniene, già Istruttore di vela presso Centro Velico Caprera, Circolo Golf Arco di Costantino Roma (1999-2007), Presidente Interact Roma Rotary Parioli (1987-1988).

Il sottoscritto è informato ed autorizza, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 13 del D. Lgs. 30.06.2003 n. 196, che i dati personali raccolti saranno trattati, anche con strumenti informatici, esclusivamente nell'ambito del procedimento per il quale la presente dichiarazione viene resa.