



Be Advisor



Bilancio di sostenibilità **2022**

Berto & Associati Srl

info@beadvisor.it

Tel. 041 5801630

Via Salvo D'acquisto, 2 30033 Noale (VE)

P.IVA 03480370273

www.beadvisor.it



Be Advisor è una società tra professionisti che opera con affidabilità e trasparenza per creare valore aggiunto e riconosciuto al cliente.

L'azienda nasce nel 2003 costruendo negli anni un **network** di relazioni e contatti con imprenditori, manager e CFO, e attraverso competenze interne e partner specializzati ha realizzato l'interconnessione tra la direzione aziendale e la consulenza nei settori economico, finanziario e organizzativo.

I servizi ad alta specializzazione offerti da Be Advisor nel settore della **consulenza** ordinaria & **Tax** supportano efficacemente le imprese nelle attività di **assessment**, **pianificazione strategica**, **gestione**, ristrutturazione e miglioramento delle performance.

È proprio grazie all'offerta integrata e al **team multidisciplinare** che Be Advisor è riuscita a costruire negli anni un track record prestigioso in molteplici settori, gestendo sempre con successo la complessità di aziende e organizzazioni in tutte le loro fasi di vita, e diventando così un punto di riferimento solido e affidabile per la rete imprenditoriale locale.

Ad oggi, Be Advisor emerge come una delle realtà del territorio Veneto più dinamiche per consulenza, servizi alle aziende, in particolare alle **Pmi**.

Con questo primo Bilancio di Sostenibilità **Be Advisor** intende, per la prima volta, rendicontare i propri dati nei temi ESG per conoscere meglio il proprio posizionamento attuale ed integrare i risultati ottenuti con i propri obiettivi in termini di sostenibilità.



IL NOSTRO PRIMO

BILANCIO DI SOSTENIBILITA'

“

La sostenibilità, nelle scienze ambientali ed economiche, è la condizione di uno sviluppo in grado di assicurare il soddisfacimento dei bisogni della generazione presente senza compromettere la possibilità delle generazioni future di realizzare i propri. ”

Concetto introdotto nel corso della prima conferenza **ONU** sull'ambiente del **1972**



INDICE BILANCIO DI SOSTENIBILITA' 2022

LETTERA AGLI STAKEHOLDER	5
NOTA METEODOLOGICA	6
Mappatura Stakeholder	7
Matrice di materialità	10
L'IDENTITA' DI BE ADVISOR	13
Oltre 20 anni di storia	13
SUSTAINABLE DEVELOPMENT GOALS	14
CORRELAZIONE DEI TEMI MATERIALI CONDIVISI CON GLI STAKEHOLDER E SDGS	15
LE AZIONI DI BE ADVISOR	16
SOSTENIBILITA' ECONOMICA	17
Performance 2022	17
Investimenti	19
Servizi	19
SOSTENIBILITA' SOCIALE	20
Personale	20
Collaboratori	22
Finanziatori	22
Clienti e Fornitori	23
SOSTENIBILITA' AMBIENTALE	25
Nuova sede 2022	25
Consumi	26
Gestione interna e azioni	27
Obiettivi a medio/lungo termine	28
TABELLA DI CORRELAZIONE CON IL GRI INDEX	29



LETTERA AGLI STAKEHOLDER

Carissimi **Stakeholder**,

Siamo lieti di condividere con voi il nostro primo **Bilancio di Sostenibilità**, un importante traguardo nel nostro impegno a promuovere la sostenibilità, l'etica e la responsabilità sociale all'interno di Be Advisor. Questo documento, **redatto su base volontaria** e non in adempimento a specifiche normative di settore, rappresenta il nostro impegno per una crescita consapevole, coerente con i vincoli economici, sociali e ambientali delle nostre attività.

Il nostro primo Bilancio di Sostenibilità riflette l'impegno nei seguenti ambiti:

- **Sostenibilità Ambientale:** Stiamo implementando misure per ridurre il nostro impatto ambientale, adottando pratiche di gestione delle risorse più sostenibili e promuovendo l'efficienza energetica.
- **Sostenibilità Sociale:** Ci siamo impegnati a creare un ambiente di lavoro inclusivo e diversificato che valorizza il benessere dei nostri dipendenti.
- **Sostenibilità Economica:** Abbiamo mantenuto una gestione finanziaria responsabile per garantire la stabilità e la crescita sostenibile del nostro studio.
- **Etica e Responsabilità:** Ci siamo adoperati per promuovere la trasparenza, l'etica e la conformità nelle nostre attività professionali.

Siamo grati per il vostro sostegno costante e per essere stati parte integrante del nostro cammino verso la sostenibilità.

Le vostre opinioni e il vostro feedback ricevuto dall'analisi di materialità sono di estrema importanza per le nostre future scelte.

Vi invitiamo a esplorare il nostro Bilancio di Sostenibilità, anche sul nostro sito web, e a condividere le vostre opinioni. Insieme, possiamo costruire un futuro più sostenibile e responsabile.

Grazie ancora a ciascuno di voi per il ruolo cruciale che svolgete ogni giorno nel costruire il nostro percorso di crescita consapevole.

Dott. Renzo Berto

Founder & Managing Partner
Presidente del consiglio di Amministrazione

NOTA METODOLOGICA

L'ANALISI DI MATERIALITÀ

L'analisi di materialità 2022 rispecchia gli aspetti rilevanti della società e le aspettative dei propri stakeholder. È stata elaborata secondo le indicazioni delle Linee Guida del Global Reporting Initiative (**GRI Standard**) e in base alle linee guida AA1000 Stakeholder Engagement Standard per le fasi relative all'indicazione, mappature e definizione delle aspettative degli stakeholder e all'elaborazione dei risultati emersi dal loro coinvolgimento.

1. Identificazione degli Stakeholder Chiave e Creazione della Matrice di Materialità

Questo processo ha coinvolto la raccolta di dati e feedback da parte dei nostri clienti, fornitori, finanziatori, collaboratori, governance e dipendenti mediante l'utilizzo di questionari specifici. Una volta raccolti i dati, abbiamo utilizzato questi input per creare una matrice di materialità visualizzando graficamente l'importanza relativa delle questioni di sostenibilità identificate, tenendo conto sia del grado di impatto che della percezione degli stakeholder.

2. Analisi e Prioritizzazione delle Questioni di Sostenibilità

Una volta creata la matrice di materialità, abbiamo proceduto all'analisi e alla prioritizzazione delle questioni di sostenibilità identificate. Questo processo ha coinvolto un confronto tra l'importanza relativa delle questioni per i nostri stakeholder e l'impatto diretto o indiretto di queste questioni sulla nostra attività.

Abbiamo utilizzato una serie di criteri, tra cui la rilevanza per gli stakeholder, l'incidenza sulla strategia aziendale, l'opportunità di miglioramento e il grado di impatto ambientale e sociale, per determinare quali questioni di sostenibilità meritassero un'attenzione prioritaria.

3. Rendicontazione delle Questioni di Sostenibilità Prioritarie

Il report di sostenibilità si basa sulle questioni di sostenibilità prioritarie identificate nel processo di analisi e prioritizzazione. Per ciascuna di queste questioni, forniamo dati quantitativi e qualitativi che riflettono il nostro impegno, i progressi compiuti e gli obiettivi futuri.

Inoltre, facciamo riferimento ai parametri GRI per garantire una rendicontazione coerente e trasparente delle questioni di sostenibilità. Questi parametri ci forniscono un quadro comune e riconosciuto a livello internazionale per comunicare i nostri risultati in modo chiaro e comparabile.

4. Continuo Miglioramento e Coinvolgimento degli Stakeholder

Il processo di redazione del report di sostenibilità è un ciclo continuo. Dopo la pubblicazione del report, continueremo a coinvolgere gli stakeholder, monitorare i progressi e apportare miglioramenti in risposta alle sfide e alle opportunità emerse.

Questo approccio metodologico ci consente di creare un report di sostenibilità informativo e basato su dati con un focus sulle questioni che sono più rilevanti.



MAPPATURA STAKEHOLDER



Nel perseguire la nostra missione come società di professionisti iscritti all'albo dei dottori commercialisti orientata all'eccellenza professionale, riconosciamo che il successo non può essere definito esclusivamente in termini di risultati finanziari. La sostenibilità aziendale rappresenta un pilastro fondamentale della nostra visione e della nostra pratica, e a tal fine, è essenziale considerare una vasta gamma di stakeholder i cui interessi e impatti sono strettamente intrecciati con la nostra attività.

In questo contesto, abbiamo attentamente selezionato sei gruppi di stakeholder chiave che influenzano e sono influenzati dalle nostre operazioni. Questa scelta riflette il nostro impegno verso una gestione aziendale responsabile e il riconoscimento che, oltre alla creazione di valore economico, dobbiamo contribuire al benessere sociale, alla tutela dell'ambiente e alla creazione di valore condiviso.



I nostri stakeholder includono i nostri clienti, che sono al centro della nostra attività, i nostri fornitori che contribuiscono alla nostra catena di approvvigionamento di beni e servizi, i finanziatori che accompagnano finanziariamente le nostre operazioni, i collaboratori e dipendenti che costituiscono il nostro capitale umano la cui dedizione quotidiana è fondamentale per il nostro successo e la governance aziendale che guida le decisioni strategiche.

Nel bilancio di sostenibilità, esploreremo in dettaglio come ciascuno di questi stakeholder interagisce con la nostra azienda e come intendiamo collaborare con loro per garantire una gestione sostenibile e responsabile. La nostra speranza è che questo documento serva da base per la nostra continua crescita e il nostro impegno a essere una forza positiva nei confronti di tutti i nostri interlocutori, contribuendo così alla costruzione di un futuro sostenibile per tutti.

- **Clienti:** parte essenziale, poiché sono la fonte di entrate dell'azienda. Nel bilancio di sostenibilità, si rappresenteranno alcuni dati quantitativi con l'intendimento di analizzare in futuro più puntualmente l'attenzione alla soddisfazione del cliente e nell'offerta di servizi di qualità.
- **Fornitori:** essenziali nel processo di approvvigionamenti di beni e servizi. Nel bilancio si specifica come Be Advisor, dal 2022, attraverso anche l'analisi di materialità abbia intrapreso una verifica riguardo le certificazioni dei propri fornitori in ambito di sostenibilità.
- **Finanziatori:** Comprendono soci, creditori e investitori. Nel bilancio si terrà conto della gestione finanziaria responsabile e delle pratiche di comunicazione trasparenti.
- **Collaboratori:** Il capitale umano altamente qualificato è cruciale per un'azienda di servizi professionali. Nel bilancio, si valuteranno temi come la formazione, il clima aziendale e le opportunità di crescita.
- **Governance:** Il consiglio di amministrazione e la leadership aziendale sono parte integrante della sostenibilità. Nel documento si affronteranno questioni relative alla governance etica e alla gestione dei rischi.
- **Dipendenti:** I dipendenti costituiscono figure chiave, come receptionist e personale amministrativo, che contribuiscono al funzionamento di staff e operativo dell'azienda. Nel documento viene posta attenzione agli aspetti contrattuali si la diversità e l'inclusione.

La scelta di questi stakeholder evidenzia l'impegno della società di proseguire con orientamento alla sostenibilità in senso ampio, considerando una varietà complessa di interessi e responsabilità sociali presenti sia all'interno che all'esterno dell'azienda.



Le tematiche oggetto del confronto nell'analisi di materialità, metodologia fondamentale per individuare i temi di interesse nelle categorie **ESG**, hanno portato ad individuare alcune macrocategorie (**Governance, Economica, Sociale e Ambientale**) e per ciascun tema individuato ogni stakeholder ha attribuito un punteggio da 1 (interesse molto basso al tema) a 5 (interesse molto alto al tema).

I temi di interesse proposti per la matrice sono stati i seguenti:



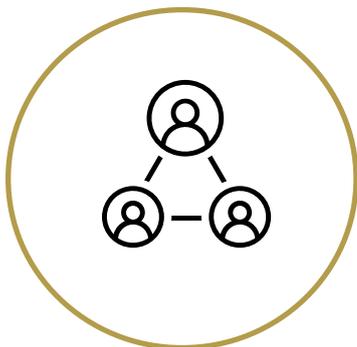
GOVERNANCE

- Controllo processi aziendali
- Compliance e responsabilità d'impresa
- Gestione del personale e modello di remunerazione
- Reputazione aziendale



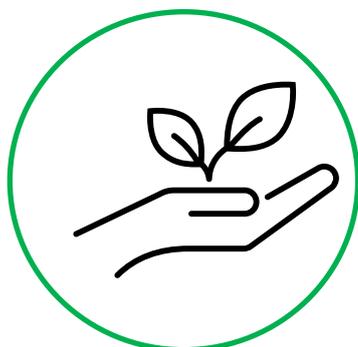
CRESCITA ECONOMICA

- Qualità ed efficienza dei servizi offerti
- Competenze e formazione del personale
- Risultati economici
- Innovazione



SOCIALE

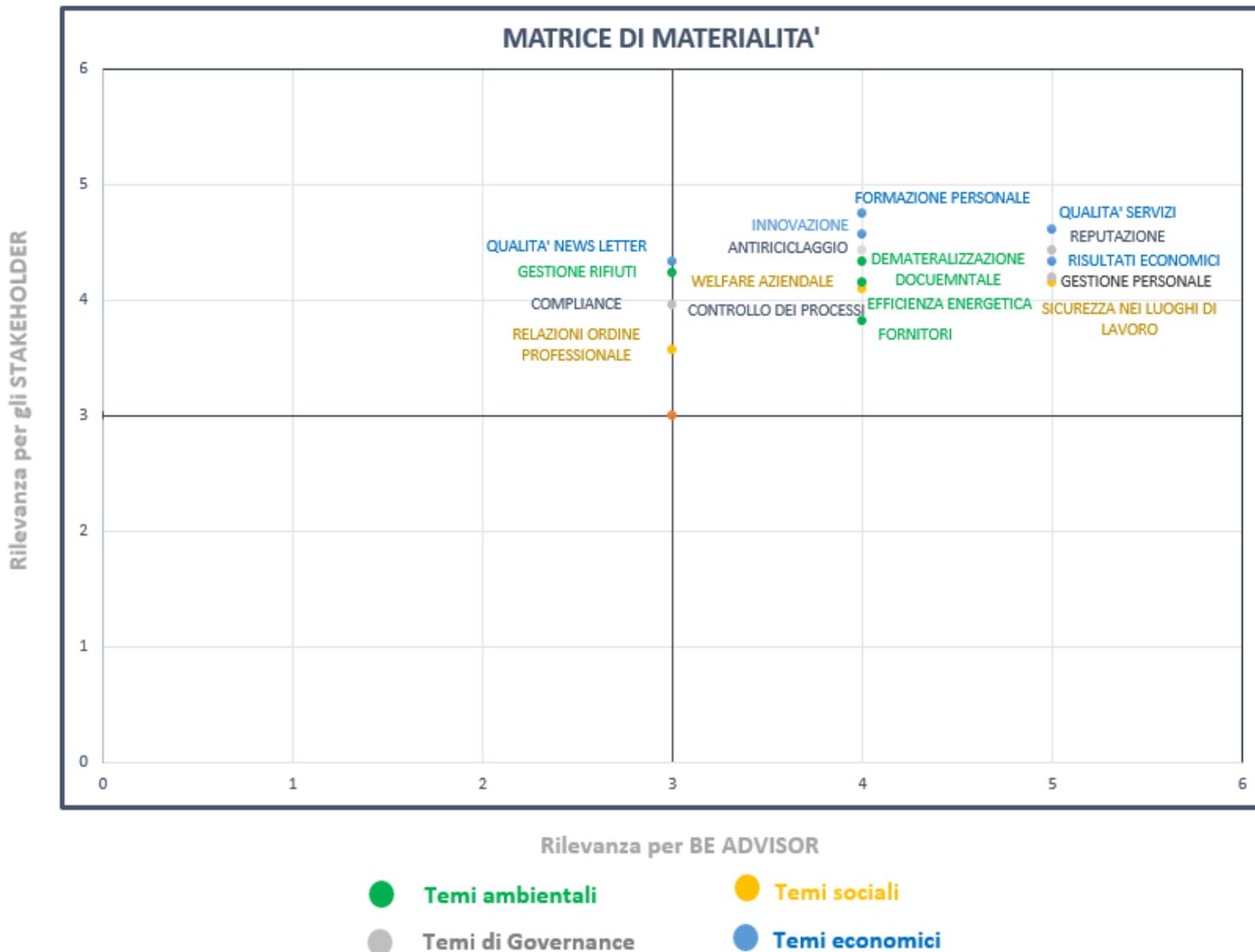
- Salute e sicurezza nei luoghi di lavoro
- Welfare aziendale e work – life balance
- Relazioni con l'ordine professionale
- Contrasto al terrorismo e finanziamento illecito



AMBIENTE

- Fornitori ed approvvigionamento
- Dematerializzazione documentale
- Efficienza energetica
- Gestione dei rifiuti





La **matrice di materialità**, quale risultato dei questionari preventivamente trasmessi e raccolti da tutti gli stakeholder analizza sul piano delle ascisse l'interesse (da 1 a 5) da parte della governance degli argomenti da analizzare mentre nell'asse delle ordinate tale rilevanza viene espressa dagli stakeholder. Il risultato di una prima analisi di materialità nel campione evidenzia quanto segue.

Rilevanza per la Governance:

La qualità dei servizi emerge come un tema di grande rilevanza. Questo aspetto è cruciale per la governance, poiché la reputazione e il successo dello studio dipendono in modo significativo dalla qualità dei servizi forniti ai clienti. Una gestione attenta della qualità dei servizi è fondamentale per garantire il successo a lungo termine dell'organizzazione.

I risultati economici rappresentano un altro aspetto fondamentale per la governance. La gestione finanziaria e la redditività dell'azienda sono aspetti essenziali da monitorare, in quanto riflettono la stabilità finanziaria e la sostenibilità a lungo termine dell'organizzazione.



La gestione del personale è un terzo elemento di grande importanza. La governance deve assicurarsi di gestire in modo efficace il personale, poiché il benessere e la soddisfazione dei dipendenti influenzano direttamente le prestazioni dell'organizzazione. La creazione e il mantenimento di un ambiente di lavoro positivo e produttivo sono obiettivi chiave in questo contesto.

Infine, la reputazione si presenta come un fattore cruciale. La reputazione è un asset importante per qualsiasi organizzazione, inclusi gli studi di commercialisti. La governance deve impegnarsi nella protezione e nel rafforzamento della reputazione dell'organizzazione, poiché essa può influire direttamente sulla fiducia dei clienti e degli altri stakeholder.

Rilevanza per gli Stakeholder:

Interessante notare che, nonostante l'attività di Be Advisor non sia di natura industriale, i temi ambientali sono stati identificati come rilevanti per gli stakeholder. Questo potrebbe riflettere l'interesse crescente per la sostenibilità e la responsabilità ambientale in generale. Gli stakeholder possono desiderare che l'organizzazione prenda in considerazione questioni ambientali, ad esempio, attraverso la gestione sostenibile delle risorse o l'adozione di pratiche eco-friendly (come, ad esempio, l'adozione di un sistema di gestione di riciclo interno dei rifiuti, l'utilizzo di pannelli fotovoltaici e l'installazione di colonnine di ricarica). In sintesi, la matrice di materialità suggerisce che la governance deve concentrarsi sulla qualità dei servizi, sui risultati economici, sulla gestione del personale e sulla reputazione. Allo stesso tempo, è evidente che gli stakeholder attribuiscono una notevole importanza ai temi ambientali. Questi risultati devono guidare le decisioni strategiche e le azioni dell'organizzazione, assicurando che siano prese in considerazione le preoccupazioni e le aspettative di tutti gli interessati.

Il contesto normativo in ambito Sostenibilità

Be Advisor è consapevole della portata dei cambiamenti globali già in atto e considera prioritario definire una programmazione aziendale attenta e graduale dei propri obiettivi in termini di sostenibilità. La recente direttiva europea **CSRD** (Corporate Sustainability Reporting Directive), entrata in vigore a gennaio 2023, estende gli obblighi di rendicontazione già previsti dalla direttiva **2014/95/UE** sia a multinazionali sia alle medie imprese. A partire dal 2024 (2026 per le PMI) questo avrà un impatto rilevante sull'atteggiamento che ciascun soggetto dovrà tenere rispetto ai temi della sostenibilità. Attualmente la rendicontazione non finanziaria in Italia è regolata dal **D.lgs.254/2016**, adottato in attuazione della Direttiva 2014/95/UE, che ha introdotto nel nostro ordinamento l'obbligo di redigere una dichiarazione di carattere non finanziario per organizzazioni che rientrano in specifici parametri dimensionali.



HIGHLIGHTS 2022

ENVIRONMENTAL

8.400mq di area verde

80 pannelli fotovoltaici

30,4 KWH di potenziale per pannello

365 KWH autoprodotti

SOCIAL

Oltre **20** anni di storia

15 dipendenti

8 collaboratori professionisti

Area relax di **1650**mq

GOVERNANCE ED ECONOMICI

È presente un consiglio di amministrazione

2,04 mln di fatturato

91,5 % della ricchezza generata distribuita agli stakeholder



UN CHIARO RIFERIMENTO NELLA COMPLESSITÀ

L'IDENTITA' DI BE ADVISOR

Oltre 20 anni di storia

Be Advisor ha aperto le sue porte in un territorio, quello della provincia di Venezia e nello specifico **Noale** (Ve), ricco di opportunità economiche. In principio lo studio si è concentrato principalmente su servizi contabili e fiscali di base ai clienti locali. Tuttavia, la visione degli amministratori alla guida dello studio è stata molto più ambiziosa.

Negli anni successivi, lo studio ha investito in risorse umane e tecnologiche per migliorare i suoi servizi e ampliare la sua gamma di offerte. Hanno formato un **team** di esperti in contabilità, fiscalità, consulenza aziendale e pianificazione finanziaria per soddisfare le esigenze in continua evoluzione dei clienti e dell'apparato industriale del territorio.

Uno dei fattori chiave del successo è stata la capacità dello studio di adattarsi alle mutevoli normative fiscali e ai cambiamenti nel panorama economico. Hanno sviluppato competenze specializzate nelle aree in crescita, come la consulenza per start-up, la pianificazione e l'ottimizzazione fiscale per le imprese.

Negli anni lo studio ha attirato clienti sempre più diversificati, dai piccoli imprenditori alle medie imprese e alle grandi aziende del territorio. Hanno instaurato relazioni solide con i clienti, basate sulla fiducia, la competenza e la capacità di risolvere le sfide finanziarie e fiscali.

Con il passare degli anni, Be Advisor è diventato uno dei principali attori nell'ambito della consulenza finanziaria e fiscale nel territorio relazionandosi con prestigiose realtà come **Venetwork** (un network di oltre 70 imprenditori veneti attivi in diversi settori economici e strategici). Grazie alla sua crescita costante, alla diversificazione dei servizi offerti, ha prosperato nel corso di 20 anni ed è diventato un punto di riferimento affidabile per le imprese del territorio.

MISSION E VALORI

Accompagnare aziende e organizzazioni nei loro processi di crescita attraverso la consulenza e il supporto in ambito fiscale, finanziario e nelle operazioni straordinarie. È con questa visione che opera Be Advisor: un approccio che ci consente di aiutare i nostri clienti a sviluppare il loro business con la sicurezza, l'aggiornamento e gli strumenti di chi da sempre sostiene la crescita e l'innovazione delle imprese.



SUSTAINABLE DEVELOPMENT GOALS (SDGs)

L'Agenda 2030 per lo Sviluppo Sostenibile è un programma d'azione per le persone, il pianeta e la prosperità sottoscritto nel settembre 2015 dai governi dei 193 Paesi membri dell'ONU. Il programma prevede 17 Obiettivi per lo Sviluppo Sostenibile – **Sustainable Development Goals, SDGs** – articolati in 169 traguardi. L'avvio ufficiale degli Obiettivi per lo Sviluppo Sostenibile ha coinciso con l'inizio del 2016, con lo scopo di guidare il percorso dei Paesi coinvolti per i successivi 15 anni.

OBIETTIVI PER LO SVILUPPO SOSTENIBILE



Lo studio può integrare i principi di sviluppo sostenibile nelle sue operazioni quotidiane. Questo potrebbe includere l'adozione di pratiche commerciali etiche, l'ottimizzazione delle risorse e la riduzione dell'impatto ambientale. Be Advisor desidera contribuire all'Agenda 2030 delle Nazioni Unite e sta cercando di svolgere un ruolo positivo nella realizzazione degli Obiettivi di Sviluppo Sostenibile (SDG) fissati dall'ONU.



CORRELAZIONE DEI TEMI MATERIALI CONDIVISI CON GLI STAKEHOLDER E SDGS



Lavoro dignitoso e crescita economica

- Controllo processi aziendali
- Compliance e responsabilità d'impresa
- Risultati economici positivi



Parità di genere

- Gestione del personale e modello di remunerazione



Imprese, innovazione e infrastrutture

- Qualità ed efficienza dei servizi offerti
- Innovazione
- Reputazione aziendale



Istruzione di qualità

- Relazioni con l'ordine professionale
- Competenze e formazione del personale



Salute e benessere

- Salute e sicurezza nei luoghi di lavoro
- Welfare aziendale e work – life balance



Consumo e produzione responsabili

- Fornitori ed approvvigionamento
- Dematerializzazione documentale
- Efficienza energetica
- Gestione dei rifiuti



Consumo e produzione responsabili

- Contrasto al terrorismo e finanziamento illecito (antiriciclaggio)



LE AZIONI DI BE ADVISOR



GOAL 3: ASSICURARE LA SALUTE E IL BENESSERE PER TUTTI E TUTTE LE ETA'

Azioni Be Advisor

Si è voluto favorire il benessere psico - fisico di dipendenti e collaboratori mettendo a disposizione un'area relax di 1.650 mq comprensiva di diversi intrattenimenti.

GOAL 4: FORNIRE UN'EDUCAZIONE DI QUALITA', EQUA ED INCLUSIVA, E OPPORTUNITA' DI APPRENDIMENTO PER TUTTI

Azioni Be Advisor

È stata fornito un supporto per l'aggiornamento professionale dedicato ai professionisti soci e non attraverso la frequentazione di percorsi formativi aggiornativi esterni.

GOAL 5: RAGGIUNGERE L'UGUAGLIANZA DI GENERE

Azioni Be Advisor

È stata favorita l'uguaglianza di genere attraverso politiche contrattuali durature e con inquadramenti correlati alla specializzazione dei dipendenti, indipendentemente dal genere.

GOAL 8: INCENTIVARE UNA CRESCITA ECONOMICA DURATURA, INCLUSIVA E SOSTENIBILE, UN'OCCUPAZIONE PIENA E PRODUTTIVA ED UN LAVORO DIGNITOSO PER TUTTI

Azioni Be Advisor

Complessivamente, il 2022 è stato un anno di crescita di investimenti significativi per Be Advisor, anche in ambito ambientale con la realizzazione del nuovo impianto fotovoltaico il consolidamento dell'organizzazione operativa e professionale registrando nuove assunzioni/collaborazioni. Questi elementi essenziali per la crescita hanno inciso sulla performance finanziaria ed economica ma costituiscono per il futuro un supporto essenziale per il perseguimento della vision aziendale.

GOAL 9: INFRASTRUTTURE RESISTENTI, INDUSTRIALIZZAZIONE SOSTENIBILE ED INNOVAZIONE

Azioni Be Advisor

Nuova struttura completata nel 2022 limitando la metratura di suolo consumato a 1.300 mq rispetto ad un totale di 9.700 mq realizzando la piantumazione di 62 nuovi alberi.

GOAL 12: GARANTIRE MODELLI SOSTENIBILI DI PRODUZIONE E CONSUMO

Azioni Be Advisor

Nonostante Be Advisor sia un'impresa attiva nel settore terziario e non produttiva ha a cura il proprio consumo. Ha quindi installato 80 pannelli fotovoltaici, da 380W, cada uno sulla nuova sede e lampade a tecnologia LED per favorire il risparmio energetico.

GOAL 16: OFFRIRE L'ACCESSO ALLA GIUSTIZIA PER TUTTI E CREARE ORGANISMI EFFICACI, RESPOSNABILI E INCLUSIVI A TUTTI I LIVELLI

Azioni Be Advisor

Ha provveduto ad adempiere agli obblighi di antiriciclaggio previsti da normativa vigente attraverso azioni di identificazione della clientela, conservazione dei dati e adempimenti conseguenti.



SOSTENIBILITA' ECONOMICA

Performance 2022

Nel corso del **2022**, Be Advisor ha registrato importanti sviluppi in termini di performance finanziaria e operativa. I ricavi delle vendite hanno raggiunto un totale di **2.039.194** euro, indicando una costante crescita nel volume di affari. Questo è un segnale positivo che riflette la capacità della società di attrarre e mantenere clienti in un mercato competitivo. Tuttavia, va notato che i costi del personale sono notevolmente aumentati rispetto agli anni precedenti, raggiungendo un totale di **540.384** euro. Questo aumento può essere attribuito alle nuove assunzioni effettuate nel corso dell'anno. Questo costituisce un segnale di consolidamento della struttura organizzativa per soddisfare la crescente domanda della clientela, prevalentemente industriale.

Nonostante l'aumento dei costi del personale e degli investimenti, la società è riuscita a ottenere un utile netto di **162.697** euro, trattenendo così l'8,5% della ricchezza generata e distribuendo valore agli stakeholder per il restante 91,5% (come indicato nella tabella a pagina 18).

L'utile netto positivo, destinato a riserva da parte dei soci, incrementa il patrimonio netto della società e quindi la propria solidità finanziaria.

Da evidenziare che nel corso dell'anno è effettuato un investimento significativo nella costruzione di una nuova sede di **1.300** mq, oltre a spazi verdi esterni di **8.400** mq, sostenuto finanziariamente in leasing con un investimento immobiliare. Questo investimento è centrale rispetto ad una strategia di lungo termine per ampliare l'operatività e migliorare la presenza della società nel territorio.

Il risultato economico dell'esercizio 2022, pur positivo, recepisce incrementi significativi di costi costituiti dai costi del personale per effetto dell'incremento della pianta organica degli ammortamenti materiali e immateriali, nonché i canoni leasing conseguenti attivazione della nuova sede, agli oneri diversi di gestione, quale voce residuale compensati anche significativamente da una riduzione dei costi per consulenze tecniche.

Fatturato di oltre 2 mln



Valore economico generato e distribuito agli stakeholder

	2022
Valore della produzione	2.049.962
Proventi finanziari	372
TOTALE VALORE ECONOMICO LORDO	2.050.334
Ammortamenti, svalutazione e accantonamenti	132.093
TOTALE VALORE ECONOMICO GENERATO NETTO	1.918.241
Distribuito ai fornitori (risorse destinate ai fornitori di beni materiali e servizi)	1.053.909
Distribuito al personale (salari e stipendi e benefit)	540.384
Distribuito ai finanziatori	83.367
Distribuito alla pubblica amministrazione (imposte)	77.884
TOTALE VALORE ECONOMICO DISTRIBUITO	1.755.544
Utile trattenuto in azienda	162.697

1,9 mln di €

Di valore economico
generato netto

8,5 %

della ricchezza generata è
stata trattenuta in azienda a
supporto di nuovi investimenti

91,5 %

della ricchezza generata è
stata distribuita agli
stakeholder



Investimenti

Nel corso del 2022, Be Advisor ha fatto importanti investimenti volti a migliorare le sue strutture e risorse. Uno dei principali avvenimenti dell'anno è stata l'inaugurazione della nuova sede, il 27 luglio 2022. Per acquisire questa nuova sede, è stato stipulato un contratto di leasing, dimostrando l'impegno della società nell'espandere e rafforzare la propria presenza. Inoltre, Be Advisor ha investito ulteriori somme in attrezzature, con un totale di 7.266 euro, mobili e arredi per un valore di 246.802 euro, strumentazione tecnica per l'ufficio per 41.311 euro ed autoveicoli per 29.483 euro al fine di ottimizzare le risorse operative.

Per supportare questi investimenti cruciali nel 2022, la società ha beneficiato di un finanziamento da parte di un importante stakeholder bancario locale.

Questi supporti hanno consentito a Be Advisor di operare con successo secondo i propri piani di crescita e miglioramento.

L'investimento nella nuova sede consolida i piani di crescita e miglioramento per il futuro

I Servizi di Be Advisor

I servizi ad alta specializzazione offerti da Be Advisor nel settore della consulenza ordinaria e straordinaria aiutano i clienti ad affrontare le complessità trasformandole in opportunità.

Attività ordinaria & Tax

- Contabilità
- Reportistica periodica e analisi di bilancio
- Advisory finanziario
- Controllo di gestione
- Bilanci d'esercizio, straordinari e consolidati
- Collegi Sindacali
- Revisione contabile
- Contrattualistica commerciale
- Contenzioso Tributario

Operazioni straordinarie

- Merger & Acquisition
- Leveraged Buy Out (LBO)
- Private Equity
- Creazioni di Cluster e aggregazioni industriali
- Riorganizzazione aziendale
- Governance statutaria e parasociale
- Trasmissione del patrimonio
- Conferimento di partecipazioni
- Gestione del Patrimonio
- Perizie di stima



SOSTENIBILITA' SOCIALE

46.468 €
di spesa per
Welfare
Aziendale



Aggiornamenti interni tra collaboratori e dipendenti con frequenza mensile

15 dipendenti con
inquadramento **CCNL**
studi professionali

8 collaboratori
professionisti
che operano nel rispetto
dei principi di etica
professionale

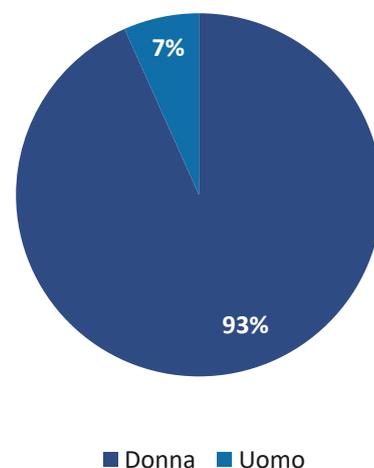
190 ore di
aggiornamento
professionale

Personale

Nel report di sostenibilità, si desidera sottolineare il nostro forte impegno verso il benessere e lo sviluppo professionale del nostro personale dipendente.

Nel corso dell'anno, abbiamo mantenuto una forza lavoro di **15** dipendenti, 14 donne e 1 uomo, di cui il 20% residenti nel comune di Noale. Questi contratti sono distribuiti, su 12 Full time e 3 part time, tra tre differenti livelli di inquadramento: con 5 contratti di **2° livello**, 5 contratti di **3° livello** e 5 contratti di **4° livello**. Questa varietà di inquadramenti riflette l'impegno dell'azienda nel valorizzare le competenze e l'esperienza dei dipendenti, offrendo opportunità di crescita e sviluppo professionale a tutti i membri del team, indipendentemente dal livello di inquadramento.

Dipendenti per genere



38 anni età media dipendenti

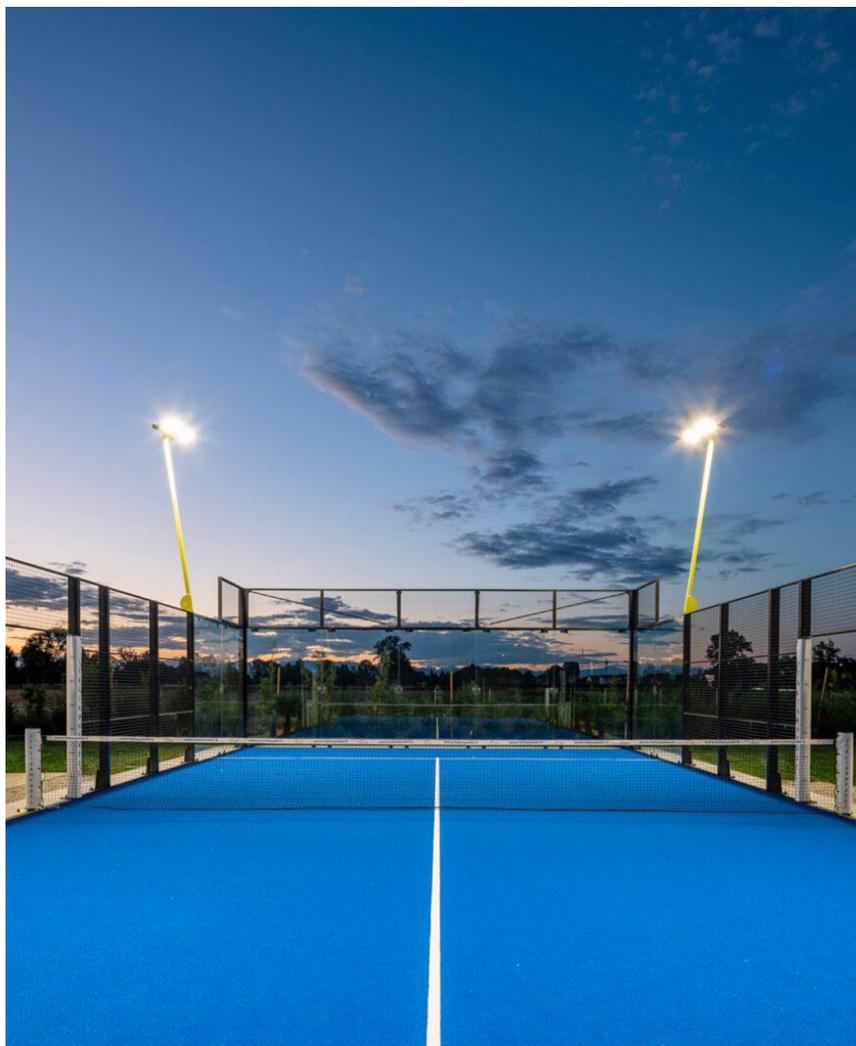


Sono stati investiti **46.468** euro in welfare aziendale, fornendo ai nostri dipendenti l'opportunità di migliorare il loro potere d'acquisto attraverso la piattaforma Endenred. Questa iniziativa ha permesso ai nostri lavoratori di ricevere sia buoni, spendibili presso i negozi convenzionati sul territorio, inclusi supermercati, negozi di abbigliamento e pompe di benzina, che servizi dedicati allo svago come cinema, viaggi, concerti, e piattaforme tv contribuendo così a migliorare il benessere sociale.

Inoltre, sono state erogate, anche internamente, numerose ore di formazione in ambito fiscale, sicurezza sul lavoro e digitale per aggiornare i dipendenti con le ultime novità di settore. Per la formazione e aggiornamento interno si è fatto ricorso alla docenza dei professionisti soci e collaboratori dello studio iscritti all'albo professionale dei dottori commercialisti di Venezia e Padova consentendo così al team operativo un adeguato profilo di avanguardia nel fornire servizi di alta qualità. Questi sforzi dimostrano l'impegno continuo nel coltivare il talento interno e nell'investire nel benessere e nella crescita del personale.

AREA RELAX

Nel corso del 2022, è stata finalmente completata con la costruzione della nuova sede di Be Advisor e, siamo entusiasti di annunciare che questa nuova struttura è stata progettata anche per migliorare la salute e il benessere dei nostri dipendenti. All'interno della sede, infatti, sono riservati ben **1650 metri quadrati** a costituire un'area per il relax, attrezzata adeguatamente e pensata con scopo ricreativo a disposizione del nostro team. Questa spaziosa area comprende una superficie di **250 metri quadrati** adibita a un campo da padel, aperto a tutti i nostri dipendenti e collaboratori. Riconosciamo l'importanza della salute fisica e mentale dei nostri membri del team, e questa iniziativa testimonia il nostro impegno costante nel fornire un ambiente di lavoro stimolante e sostenibile, dove ciascun individuo possa raggiungere il suo massimo potenziale conciliando il lavoro con il benessere dello sport e tempo libero.



1650 mq di area relax



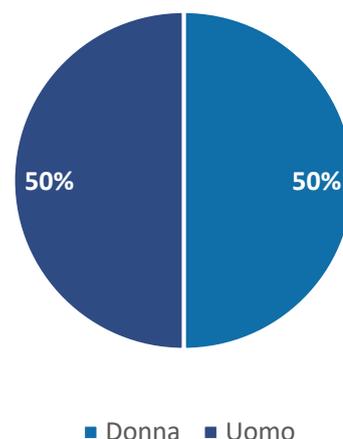
Collaboratori

Nel 2022, Be Advisor ha avuto l'opportunità di collaborare con un team veramente qualificato di **8 professionisti**, ognuno con competenze trasversali e professionali in settori chiave come fiscalità, legale, operazioni straordinarie, pianificazione finanziaria ed ESG (Environmental, Social and Governance). Questi collaboratori costituiscono una componente essenziale per la crescita dello studio e dell'offerta qualificata di servizi che viene proposta alla clientela.

Degno di nota evidenziare che il team degli 8 collaboratori professionisti riflette anche la parità di genere tra uomini e donne, consolidando l'impegno per costruire un ambiente di lavoro diversificato ed inclusivo. Questo insieme di competenze è orientato, in sostanza, ad operare sempre con efficienza nel fornire soluzioni, anche su misura, raccolte dai nostri interlocutori.

La presenza di questi professionisti rafforza le capacità multidisciplinari che consentono di fornire consulenza di alta qualità ed in genere servizi che cercano di porsi oltre le aspettative dei nostri clienti.

Collaboratori per genere



Finanziatori

Il rapporto di Be Advisor con gli istituti di credito del territorio è una parte fondamentale della propria storia e crescita aziendale. Nel corso di oltre un decennio, sono state sviluppate relazioni solide e durature con importanti istituti di credito locali che sono stati coinvolti anche nell'analisi di materialità aziendale. Questi partner finanziari hanno svolto un ruolo chiave nel sostenere la crescita e lo sviluppo, fornendo il necessario supporto finanziario per espandere le operazioni di investimento e sviluppo per investire in tecnologie avanzate per sviluppare nuovi servizi e assistenza per i clienti.

Nel 2022 è stato concesso uno specifico finanziamento di **500.000** euro, con durata di medio periodo, destinato a sostenere i costi per costruzione della nuova sede e, quindi, dimostrando di affidare positivamente il rating aziendale e supportando le aspettative di progresso dello studio.

I finanziamenti concessi da questi istituti di credito hanno svolto un ruolo cruciale nel supportare le iniziative aziendali.



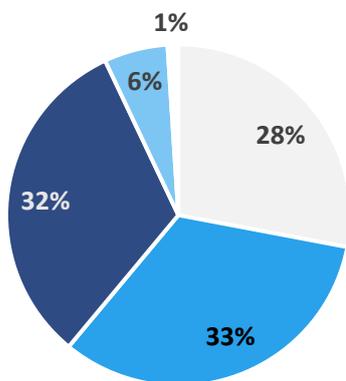
È importante sottolineare come la nostra relazione con questi istituti finanziari sia stata caratterizzata da una stretta collaborazione e con reciproca correttezza, contribuendo a consolidare la reputazione aziendale ed alimentare in prospettiva la crescita sostenibile nel tempo.

Si ritiene che questa partnership a lungo termine con gli istituti di credito del territorio costituisca un elemento chiave nella strategia di sviluppo, Be Advisor si impegna a mantenere e rafforzare questa preziosa relazione, garantendo che i propri obiettivi finanziari siano allineati con i valori di sostenibilità e responsabilità d'impresa.

0,5 mln di nuovi finanziamenti ricevuti nel 2022

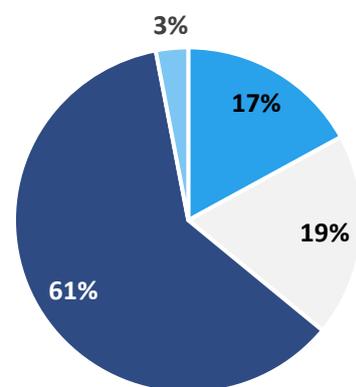
Clienti e Fornitori

Territorialità Clienti



- Comune di Noale
- Regione Veneto
- Provincia di Venezia
- Fuori regione Veneto
- Fuori regione Veneto

Territorialità Fornitori



- Comune di Noale
- Regione Veneto
- Provincia di Venezia
- Fuori regione Veneto

Be Advisor attribuisce grande importanza all'attenzione e all'interazione con i propri clienti e fornitori, riconoscendo che sono partner essenziali nella propria attività. Per quanto riguarda i clienti, la nostra clientela è geograficamente diversificata con una distribuzione del **28%** nel comune di Noale, **33%** nella provincia di Venezia, **32%** nella regione Veneto, **6%** al di fuori della regione e **1%** all'estero.

Per quanto riguarda i fornitori, il **17%** si trova nel comune di Noale, il **19%** nella provincia Venezia, il **61%** nella regione e il **3%** al di fuori della regione.



Si evidenzia come parte rilevante dei clienti e dei fornitori siano collocati all'interno del bacino regionale con sviluppo di relazioni estese anche ad un territorio più ampio rispetto al locale.

Inoltre, Be Advisor pone particolare attenzione all'aspetto della sostenibilità nelle relazioni con i fornitori e i clienti. Specialmente nei confronti dei gruppi industriali più grandi, viene chiesta la presentazione di certificazioni **ISO**, che definiscono, ove disponibili, i requisiti per la realizzazione di un sistema di gestione della qualità. Questo aiuta a monitorare e valutare l'impatto di sostenibilità dei fornitori e la qualità dei prodotti e servizi forniti.

Per quanto riguarda i clienti, l'analisi di materialità ha rivelato che **l'80%** dei gruppi di imprese coinvolti è in possesso di queste certificazioni, dimostrando il loro impegno verso la qualità e la sostenibilità, ma anche un'organizzazione aziendale di elevato profilo.

Dopo l'analisi di materialità, effettuata per produrre il seguente report, Be Advisor ha l'intenzione di estendere questo monitoraggio anche alla catena di approvvigionamento, garantendo che i nostri fornitori rispettino gli stessi standard elevati di qualità e sostenibilità che ci siamo posti. Questo impegno riflette la visione di creare una catena di valore sostenibile e responsabile.

Nel tempo Be Advisor ha intrattenuto rapporti professionali con oltre **300**
clienti e si è avvalsa della collaborazione di **oltre 100** fornitori



SOSTENIBILITA' AMBIENTALE

Nuova sede 2022

Il bilancio di sostenibilità 2022 di Be Advisor riflette un forte impegno per la sostenibilità ambientale.

La nuova sede, completata nel 2022, si estende su un'area totale di **9.700** metri quadrati, dei quali ben **8.400** sono dedicati a spazi verdi. Questa attenzione alla natura è stata enfatizzata dalla piantumazione di **62** alberi, costituiti da alcune varietà di specie tra cui **querce, carpini, salici, olea fragrans, betulle, peri da fiore, agrifoglio, parrotia persica e pioppi cipressini**. Questi alberi non solo contribuiscono a migliorare la qualità dell'aria e la bellezza del sito, ma anche a promuovere la biodiversità locale.

Inoltre, la nuova sede è stata equipaggiata con **80** pannelli fotovoltaici, dimostrando l'impegno di Be Advisor verso l'energia rinnovabile e la riduzione dell'impatto ambientale. Questi pannelli consentono di generare energia pulita e ridurre la dipendenza da fonti di energia non rinnovabile.

Un altro aspetto rilevante per la sostenibilità ambientale è l'installazione di lampade a risparmio energetico con tecnologia a **LED** in tutto lo stabile. Queste lampade consumano significativamente meno energia rispetto alle lampadine tradizionali, contribuendo così a ridurre il consumo complessivo di energia e le emissioni di gas serra.

Queste iniziative dimostrano l'approccio olistico di Be Advisor alla sostenibilità ambientale, con un'attenzione particolare alla conservazione della natura, all'uso di energie rinnovabili e all'efficienza energetica. La nuova sede è un esempio tangibile dell'impegno dell'azienda nel ridurre l'impatto ambientale e promuovere una gestione sostenibile delle risorse.

8.400 mq

di **area a verde**

62 nuovi alberi

piantati

di cui 1 quercia, 12 carpini, 10 salici, 6 olea fragrans, 5 betulle, 6 peri da fiore, 10 agrifoglio, 3 parrotie e 9 pioppi cipressini.

80 pannelli

fotovoltaici

365 kWh

autoprodotti



Consumi

Nel 2022, Be Advisor ha adottato un approccio deciso alla gestione dell'energia, con un particolare riferimento all'installazione dei pannelli fotovoltaici posti sul tetto della sede aziendale con un potenziale di produzione pari a **30,4 kWh**, entrati in esercizio a luglio 2023.

L'efficienza sulla produttività e sui consumi rilevati dal nuovo impianto, potrà essere misurata nel prossimo bilancio di sostenibilità previsto per l'esercizio 2023.

Allo stato attuale possiamo evidenziare come i dati relativi all'approvvigionamento energetico rilevato dalla rete nel mese di giugno, luglio, agosto e settembre 2022 indicano una quantità complessiva di **19.630 kWh** correlabile, rispetto allo stesso periodo del 2023, ad un approvvigionamento che risulta essere diminuito in modo significativo a **12.050 kWh**.

Questa riduzione dell'approvvigionamento da rete esterna beneficia dell'energia autoprodotta dai pannelli fotovoltaici e dell'utilizzo di lampade a tecnologia **LED**. La riduzione risulta essere, da periodo a periodo, di oltre il 38% ed evidenzia oggettivamente il beneficio derivante dalla produzione di energia prodotta da fonte rinnovabile e solare. Questi dati testimoniano l'impegno dell'azienda nell'adottare pratiche energetiche sostenibili e la transizione verso fonti di energia pulita. La riduzione dei consumi energetici contribuisce non solo a ridurre l'impatto ambientale, ma anche a contenere i costi energetici, dimostrando che è possibile perseguire una crescita aziendale sostenibile e responsabile.

“L'UFFICIO CHE LASCIA LA CITTA' PER ABBRACCIARE LA CAMPAGNA”



La nuova sede di Be Advisor, completata nel 2022, è stata realizzata in collaborazione con lo studio di architettura **Depaolidefranceschibaldan**. Questo progetto è stato oggetto di un articolo pubblicato il 04.09.2023 su **Elle Decor Italia**, nel quale si è sottolineato il profondo impegno di Be Advisor a migliorare la qualità di vita dei propri dipendenti e collaboratori attraverso una riorganizzazione dell'ufficio. **“Al centro del nuovo *headquarter* c'è la persona, circondata a sua volta da ambienti di condivisione, spazi per lo sport interni ed esterni che si incontrano senza soluzione di continuità.”**



Gestione interna e azioni

Oltre alle iniziative sull'efficienza energetica e l'energia rinnovabile, Be Advisor si impegna attivamente a ridurre l'impatto ambientale attraverso altre pratiche sostenibili all'interno dell'azienda. Un esempio è la presenza di un sistema di raccolta differenziata dei rifiuti, che facilita il riciclo della carta e di altri materiali. Questa pratica contribuisce alla riduzione del rifiuto e alla promozione del riciclo, sottolineando l'impegno di Be Advisor per la gestione responsabile dei rifiuti. Inoltre, tutti i collaboratori e dipendenti dell'azienda sono dotati di borracce riutilizzabili, che promuovono l'uso responsabile della plastica eliminando il bisogno di bottiglie d'acqua monouso. Questa iniziativa mira a ridurre la produzione di rifiuti plastici e a promuovere uno stile di vita più sostenibile. Queste azioni sottolineano l'attenzione costante di Be Advisor alla sostenibilità ambientale e il suo impegno nel ridurre l'impatto ambientale in tutti gli aspetti dell'attività aziendale. La combinazione di queste iniziative dimostra il ruolo attivo di Be Advisor nella tutela dell'ambiente e il suo desiderio di promuovere una cultura aziendale eco-sostenibile tra i suoi collaboratori.

Dal 2019, Be Advisor ha intrapreso un significativo processo di riorganizzazione all'interno dello studio, con il prezioso supporto di professionisti specializzati in Lean Office. Questa iniziativa ha consentito all'azienda di adottare modelli standard informatici nella pianificazione interna e di migliorare l'efficienza operativa, contribuendo così a una gestione aziendale più sostenibile. Uno degli obiettivi principali di questo processo di riorganizzazione è stata la transizione verso un modello di archiviazione digitale. Questa iniziativa ha ridotto notevolmente la dipendenza dalla carta stampata, contribuendo a una significativa riduzione dell'impatto ambientale. L'adozione di sistemi di archiviazione digitale ha reso più efficiente l'accesso e la condivisione di documenti all'interno dell'azienda, riducendo allo stesso tempo i costi associati alla stampa e alla conservazione di documenti cartacei.



Obiettivi medio/lungo termine

Attraverso la rendicontazione del bilancio di sostenibilità per l'anno 2022, Be Advisor, ha intrapreso un profondo viaggio di riflessione e valutazione del proprio impatto ambientale, sociale e di governance (ESG). Attraverso questa analisi, si sono delineate le aree in cui è possibile fare la differenza.

La consapevolezza del posizionamento in ambito ESG ha ispirato a definire obiettivi ambiziosi per il medio e lungo periodo, guidati dalla convinzione che la sostenibilità non sia solo un imperativo etico, ma anche un elemento fondamentale per la resilienza aziendale e la creazione di valore a lungo termine. Sono stati così stilati gli obiettivi di Be Advisor in ambito ESG.

Sostenibilità Economica:

- Incremento del fatturato: implementare strategie per aumentare il fatturato, massimizzando l'efficienza operativa e identificando nuove opportunità di mercato.
- Generazione di ricchezza per gli stakeholder: ottimizzare le performance finanziarie al fine di distribuire valore tra gli stakeholder, assicurando una crescita sostenibile e condivisa.

Sostenibilità Sociale:

- Politica di nuove assunzioni a contratto indeterminato: favorire la stabilità e la sicurezza lavorativa per i dipendenti attraverso l'incremento delle assunzioni a contratto a lungo termine.
- Integrazione di nuovi professionisti nella squadra: arricchire e potenziare il team con nuovi professionisti qualificati, promuovendo una cultura aziendale inclusiva e collaborativa.

Sostenibilità Ambientale:

- Monitoraggio costante del consumo e produzione di energia: utilizzare i pannelli fotovoltaici per generare energia sostenibile e monitorare il consumo energetico, adottando pratiche per ridurre gli sprechi.
- Controllo approfondito sui fornitori e sulle loro certificazioni: rafforzare il controllo sulla catena di fornitura, privilegiando partner e fornitori con pratiche sostenibili e certificazioni ambientali.
- Installazione di colonnine per la ricarica di auto elettriche: promuovere l'uso di veicoli a zero emissioni tra i professionisti e favorire l'adozione di auto elettriche, offrendo colonnine di ricarica.

Questi obiettivi puntano a consolidare e migliorare l'impatto di Be Advisor nei tre settori chiave della sostenibilità: economica, sociale ed ambientale, offrendo una visione olistica del suo impegno verso pratiche sempre più sostenibili.



TABELLA DI CORRELAZIONE CON IL GRI INDEX

GRI Standard	Disclosure	Numero pagina nel bilancio di Sostenibilità
GRI 1: Principi fondamentali 2021	Specifica i requisiti che devono essere soddisfatti dall'organizzazione ai fini della rendicontazione in conformità agli Standard GRI	6
GRI 2: Informative Generali 2021	Contiene informative che l'organizzazione utilizza per fornire dati in merito alle prassi di reportistica e ad altri dettagli organizzativi, quali attività, governance e politiche.	1;2;6;7
GRI 3: Temi materiali 2021	Contiene anche informative di cui l'organizzazione si serve per rendicontare dati relativi al processo volto a determinare temi materiali, il loro elenco e il modo in cui gestisce ciascuno di tali temi.	6;7;8;9;10
GRI 201: Performance economica 2016	201 -1 Valore economico direttamente generato e distribuito.	17;18
GRI 202: Presenza sul mercato 2016	202 -2 Proporzione di senior manager assunti dalla comunità locale	22
GRI 203: Impatti economici indiretti 2016	203 -1 Investimenti infrastrutturali e servizi finanziati.	19;20;21;22;25
GRI 204: Prassi di approvvigionamento 2016	204 -1 Proporzione di spesa verso fornitori locali.	23
GRI 302: Energia 2016	302 -1 Energia consumata all'interno dell'organizzazione.	26;27
	302 - 4 Riduzione del consumo di energia.	26
	302 - 5 Riduzione del fabbisogno energetico di prodotti e servizi.	26;27
GRI 304: Biodiversità 2016	304 - 2 Impatti significativi di attività, prodotti e servizi sulla biodiversità.	26
GRI 306: Rifiuti 2020	306 - 1 Produzione di rifiuti e impatti significativi relativi ai rifiuti.	27
GRI 308: Valutazione ambientale dei fornitori 2016	308 - 1 Nuovi fornitori che sono stati valutati utilizzando criteri ambientali.	24
GRI 401: Occupazione 2016	401 - 1 Nuove assunzioni e turnover	20
GRI 403: Salute e sicurezza sul lavoro 2018	403 - 5 Formazione dei lavoratori in materia di salute e sicurezza sul lavoro.	20
	403 - 6 Promozione della salute dei lavoratori.	20
GRI 404: Formazione e istruzione 2016	404 - 1 Ore medie di formazione annua per dipendente.	20
	404 - 2 Programmi di aggiornamento delle competenze dei dipendenti e di assistenza alla transizione.	20;21
GRI 405: Diversità e pari opportunità 2016	405 - 1 Diversità negli organi di governo e tra i dipendenti.	20;22





Berto & Associati Srl

info@beadvisor.it

Tel. 041 5801630

Via Salvo D'acquisto, 2 30033 Noale (VE)

P.IVA 03480370273

Redazione

Berto Associati Srl

Photo Credit

Archivio fotografico di Be Advisor

Redatto

luglio - novembre 2023
