NEXTA SOCIETA' BENEFIT TRA AVVOCATI A RESPONSABILITA' LIMITATA

Sede in VIA VISCONTI DI MODRONE 7 - 20122 MILANO (MI)
Codice Fiscale 10503900960
Numero Rea MI 2536750
P.I. 10503900960
Capitale Sociale Euro 67.000 i.v.

RELAZIONE D'IMPATTO – PERSEGUIMENTO DEL BENEFICIO COMUNE

2024

RELAZIONE D'IMPATTO – PERSEGUIMENTO DEL BENEFICIO COMUNE 2024

Documento approvato dal Consiglio di Amministrazione

in data 15 maggio 2025

INDICE

Relazione d'Impatto – Perseguimento del Beneficio Comune:
NEXTA Società Benefit T.A. R.L.

Lettera del Responsabile d'Impatto

1. Nota metodologica: oggetto sociale e benefit
2. Analisi del contesto e degli stakeholder
3. Soggetto responsabile o *Benefit Officer*
4. Relazione d'Impatto
5. Attività svolte
6. Valutazione dell'impatto generato utilizzando lo standard di valutazione esterno - Allegati 4 e 5 della Legge n. 208/2015
7. Nuovi obiettivi che la Società Benefit intende perseguire nell'esercizio successivo
8. Conclusioni

Relazione d'Impatto – Perseguimento del beneficio comune:

NEXTA Società Benefit T.A. R.L.

Lettera del Responsabile d'Impatto

Da sempre, **Nexta** si dedica alle piccole e medie imprese familiari italiane, realtà fondamentali per il tessuto economico e sociale del nostro Paese, fondate su valori solidi e sulla **centralità della persona.**

A fine dicembre 2023, abbiamo scelto di rafforzare questo impegno trasformandoci in **Società Benefit**, modificando il nostro statuto per rendere ancora più evidente la nostra missione: **tutelare e sostenere** queste imprese di fronte alle nuove sfide che il contesto impone, affinché possano continuare a prosperare e a generare **valore per la comunità**.

In questa direzione si inserisce **FA.B.R.I.** (FAmily Business Risorse per l'Italia), di cui Nexta SB è socio promotore e sostenitore. Il nostro obiettivo è creare una rete di famiglie imprenditoriali italiane che possano condividere sfide ed esperienze, favorendo uno **sviluppo sostenibile e responsabile**. FA.B.R.I. è un'associazione che punta a formare e informare gli imprenditori, accompagnandoli in un percorso incentrato sui principi **ESG e sul benessere delle persone**.

Nexta SB e FA.B.R.I. sono orgogliosi di condividere con voi, attraverso questa relazione, le iniziative già realizzate e quelle in programma, con la volontà di generare un impatto positivo sul territorio e sulla società.

Mauro Puppo

Amministratore Delegato e Responsabile d'impatto

1. Nota metodologica: oggetto sociale e benefit

Il 23 dicembre 2023 l'Assemblea straordinaria dei Soci di **NEXTA T.A. R.L.** ha deliberato le modifiche statutarie che hanno consentito alla Società di acquisire la qualifica di "Società Benefit", secondo quanto previsto dall'ordinamento italiano (Legge 28 dicembre 2015, n. 208).

Pertanto, sulla base di quanto previsto dall'art. 1 comma 382 della suddetta legge, considerato la società è divenuta società benefit negli ultimi giorni del 2023 e che la relativa attività è stata avviata nell'anno 2024, a partire dall'esercizio 2024 la Società è tenuta a redigere la Relazione annuale concernente il perseguimento delle proprie finalità di Beneficio Comune.

Nexta SB, ai sensi dell'art. 3 dello Statuto, ha per oggetto *"l'esercizio della professione forense in forma societaria, ai sensi dell'art. 4-bis della Legge n. 247/2012, nonché, a fronte della partecipazione alla società di professionisti iscritti all'apposito albo, della professione di dottore commercialista ed esperto contabile; nell'esercizio dell'attività predetta, la società può svolgere tutte le attività proprie di tali professioni, fra cui l'attività di consulenza in materie e discipline giuridiche, economiche ed aziendalistiche, la rappresentanza in via giudiziale e stragiudiziale di persone fisiche e giuridiche, pubbliche e private, la rappresentanza fiscale, lo svolgimento, a mezzi dei propri soci aventi i relativi requisiti, delle funzioni di sindaco e quelle di componenti altri organi di controllo o di sorveglianza, in società o enti, nonché di amministratore, nei limiti di legge; l'organizzazione di convegni, studi, seminari e la cura di pubblicazioni di materie predette.*

In tale contesto, Nexta SB nell'esercizio della propria attività economica, oltre allo scopo mutualistico, persegue finalità di beneficio comune ed opera in modo responsabile, sostenibile e trasparente nei confronti di persone, comunità, territori ed ambiente, beni e attività culturali e sociali, enti ed associazioni ed altri portatori di interessi, coinvolti direttamente o indirettamente dall'attività economica svolta dalla società promuovendo una serie di iniziative e interventi che impattano sulle diverse categorie di *stakeholders* sopraindicate.

Nello specifico, all'art. 3 dello Statuto Sociale ("Oggetto"), Nexta SB individua, accanto allo scopo mutualistico, **la finalità di beneficio comune** perseguita. In particolare, viene specificato che tali finalità sono le seguenti:

i. *la promozione, la diffusione e lo sviluppo di modelli di pensiero che favoriscano il consolidamento, la crescita del valore e la sostenibilità delle imprese famigliari e delle famiglie imprenditoriali;*
ii. *la promozione della coscienza e della conoscenza volta alla diffusione di modelli di business e di sistemi economici e sociali sostenibili e responsabili;*
iii. *la promozione della conoscenza, della cultura e la sensibilizzazione, anche attraverso la pubblicazione di newsletters, redazionali, l'offerta di corsi e webinar, ai fini dei temi inerenti ai precedenti punti (i) e (ii);*
iv. *la collaborazione con organizzazioni del terzo settore, non lucrative, fondazioni, associazioni e simili il cui scopo sia allineato e strategico con il proprio, per contribuire al loro sviluppo e amplificare l'impatto positivo del loro operato;*
v. *la propria gestione trasparente e responsabile al fine di valorizzare il rapporto con tutti gli stakeholders secondo principi di competenza, professionalità, meritocrazia, lealtà, equità, condivisione, inclusività, libertà e riconoscimento dello spirito di iniziativa.*

Il perseguimento di tale beneficio comune è affidato al Consiglio di Amministrazione, che ha la responsabilità di amministrare la Società in modo da bilanciare l'interesse dei soci, il perseguimento delle finalità di beneficio comune e gli interessi degli azionisti e dei diversi portatori di interesse.

Ai sensi dell'art. 1, comma 382, della legge n. 208/2015, spetta all'organo amministrativo il compito di redigere la Relazione d'Impatto e nominare un esperto che sia in possesso di specifici requisiti di onorabilità, trasparenza e indipendenza per le valutazioni di impatto sociale richieste dalla normativa sulla base della predeterminazione degli obiettivi che l'assemblea dei soci dovrà indicare all'organo amministrativo.

2. Analisi del contesto e degli stakeholder

L'Allegato 5 della Legge 28 dicembre 2015, n. 208, rubricato "Aree di Valutazione", prevede che: *"La valutazione dell'impatto deve comprendere le seguenti aree di analisi:*

1. Governo d'impresa, per valutare il grado di trasparenza e responsabilità della società nel perseguimento delle finalità di beneficio comune, con particolare attenzione allo scopo della società, al livello di coinvolgimento dei portatori d'interesse, e al grado di trasparenza delle politiche e delle pratiche adottate dalla società;

2. Lavoratori, per valutare le relazioni con i dipendenti e i collaboratori in termini di retribuzioni e benefit, formazione e opportunità di crescita personale, qualità dell'ambiente di lavoro, comunicazione interna, flessibilità e sicurezza del lavoro;

3. Altri portatori d'interesse, per valutare le relazioni della società con i propri fornitori, con il territorio e le comunità locali in cui opera, le azioni di volontariato, le donazioni, le attività culturali e sociali, e ogni azione di supporto allo sviluppo locale e della propria catena di fornitura;

4. Ambiente, per valutare gli impatti della società, con una prospettiva di ciclo di vita dei prodotti e dei servizi, in termini di utilizzo di risorse, energia, materie prime, processi produttivi, processi logistici e di distribuzione, uso e consumo e fine vita".

È stata quindi condotta un'analisi del contesto di Nexta Società Benefit andandone a comprendere nel dettaglio le specificità, gli obiettivi e le attività principali, oltre ad approfondire il settore di riferimento all'interno del quale opera.

Sono stati identificati i principali Portatori di Interesse (c.d. *Stakeholder*) della Società, ossia i soggetti influenzati dalle attività dell'azienda. L'obiettivo è stato quello di individuare gli attori principali, i loro bisogni e gli interessi al fine di coinvolgerli nel processo di misurazione dell'impatto. Sono stati identificati i seguenti *Stakeholders* nei diversi ambiti: le imprese familiari che hanno un forte impatto sulla comunità e il territorio che le circonda, i Soci, i Dipendenti e i collaboratori che si impegnano a trasmettere i valori della società a tutti i clienti.

3. Soggetto responsabile o *Benefit Officer*

Il soggetto responsabile dell'attuazione degli scopi sociali è l'organo amministrativo. La Società ha ritenuto opportuno formalizzare l'individuazione del dottor Mauro Puppo, attuale Amministratore Delegato, quale *Benefit Officer*, come da delibera dell'Assemblea straordinaria soci del 23 dicembre 2023.

4. Relazione d'impatto

Nexta già in momenti precedenti alla finalizzazione della qualificazione in Società Benefit, ha dimostrato di adottare un approccio caratterizzato dalla volontà di creare un impatto positivo con le proprie azioni.

Al fine di ottemperare alle finalità di beneficio comune specificate nell'art. 3 dello Statuto, la società ha condotto nel corso dell'esercizio 2024 attività con rilevante impatto su tutti i fattori ESG (Economico, sociale, governativo) cercando di ottemperare a tutte le suddette finalità di beneficio comune.

Nexta SB nasce per accompagnare le piccole e medie imprese familiari italiane nel loro percorso di evoluzione, aiutandole a trasformare la cultura d'impresa in un motore di crescita sostenibile, per loro e per le generazioni future. Proprio la **cultura d'impresa** rappresenta un vero e proprio asset strategico di crescita per le PMI, essendo il fattore che determina come un'organizzazione si sviluppa, innova e affronta il cambiamento mantenendo sempre la sua identità. Per Nexta SB, lo sviluppo di tale cultura rappresenta il fondamento che permette alle imprese familiari di evolvere, prosperare e affrontare il futuro con solidità. Infatti, essa permette alle famiglie imprenditoriali di avere una **vision a lungo termine**, valorizzare le risorse umane a disposizione, sviluppare nuovi modelli di business più sostenibili e digitali ed assumere comportamenti etici e responsabili nei confronti di tutti i loro portatori d'interesse. Nexta SB supporta, stimola e rafforza le

famiglie imprenditoriali che vogliono evolvere, offrendo formazione e rispettandone i valori e la tradizione attraverso un modello strutturato di **Family Business Strategist**. Nexta SB crede fortemente che la salvaguardia, la tutela e lo sviluppo di tali imprese familiari, rappresentino interesse per l'intero contesto economico e sociale del paese.

Nel corso degli anni Nexta aveva già attuato varie strategie per perseguire il suo scopo sopra descritto, ma con la modifica dell'oggetto sociale dello statuto, ha indirizzato in modo crescente e sempre più rilevante la propria attenzione sulle tematiche sociali e sostenibili, realizzando numerose attività coerenti con l'attività core della società, ma che hanno allo stesso tempo permesso di perseguire diversi obiettivi di beneficio comune.

5. Attività svolte

Nel corso dell'esercizio 2024, primo anno di Nexta come Società Benefit, sono state svolte varie attività con lo scopo di perseguire le finalità di beneficio comune specificate all'art 3 dello statuto societario.

Nexta SB sia direttamente sia attraverso FA.B.R.I. (Family Business Risorse per l'Italia), associazione no profit per imprese familiari, di cui Nexta SB è socio promotore, ha organizzato eventi per favorire la conoscenza e la consapevolezza dell'importanza di uno sviluppo sostenibile per le piccole e medie imprese familiari. Qui di seguito ne vengono riportati i principali:

- **"L'impresa come comunità nella comunità: il valore della responsabilità sociale nelle PMI"** realizzato a febbraio 2024 a Milano, in collaborazione con STEP Tech, sul ruolo delle imprese familiari riguardo la S dell'acronimo ESG;
- **"La Governance: cervello dello sviluppo sostenibile e cuore della responsabilità sociale"**, realizzato ad aprile 2024 a Milano, in collaborazione con STEP Tech, sul ruolo delle imprese familiari riguardo la G dell'acronimo ESG;
- **"La sostenibilità nelle imprese famigliari: tra obbligatorietà ed opportunità",** realizzato a aprile 2024 alla fondazione Catella di Milano, in

collaborazione con il Rotary International, sulle normative ESG viste come un'opportunità per le PMI familiari;

- **"Innovation Ecosystem: il motore per realizzare iniziative che rispondano alle esigenze ESG in ottica open innovation",** realizzato a giugno 2024 a Verona, con l'obiettivo di stimolare una cultura d'impresa con una maggiore attenzione alle tematiche ESG;
- **"Innovare con l'IA: una nuova era per le PMI familiari",** realizzato a ottobre 2024 a Milano, in collaborazione con la Graduate School of Management del Politecnico di Milano, per favorire la digitalizzazione delle PMI familiari;
- **"La Sostenibilità nelle imprese familiari - la centralità della buona governance",** realizzato a novembre 2024 a Bergamo, in collaborazione con banca Fideuram, incentrato sull'importanza della governance come motore per il cambiamento nelle PMI familiari.

Inoltre, in ottemperanza al punto (iii) delle finalità di beneficio comune Nexta SB, è partner del **Certification Program in Sustainability Management (GSoM)** per PMI, organizzato dal POLIMI Graduate School of Management. Questa partnership rafforza il progetto sostenibilità di Nexta SB fornendo un'essenziale opportunità per formare ed educare le imprese familiari promuovendo un approccio competente alle problematiche della sostenibilità. Su tale ambito le PMI sono costrette ad affrontare sfide uniche, le quali, però, possono pure trasformarsi in grandi opportunità se affrontate con consapevolezza e responsabilità.

Nexta SB è stata pure patrocinatrice dell'Award 2024 **"Innovation for a sustainable fashion"**, un evento organizzato e promosso da TODO, durante il quale è stato premiato il miglior progetto di moda sostenibile.

Nexta SB ha da sempre avuto una stretta collaborazione con il Politecnico di Milano allo scopo di sviluppare progetti dedicati e di studiare ed approfondire tematiche delicate delle imprese familiari, attraverso la partecipazione al programma di ricerca denominato

"Osservatorio Family Office", nonché la collaborazione con il team di ricerca del Dipartimento di Ingegneria dell'Innovazione e della Gestione Strategica.

Riguardo invece al benessere dei propri collaboratori e collaboratrici, Nexta SB ha posto molta attenzione creando sia momenti di condivisione di idee, come nel caso della **"Convention NEXTA"**, organizzata ad aprile 2024 a Monza, che opportunità di formazione anche innovativa. Infatti, grazie all'ausilio della Business Coach & Business Strategy Facilitator Chiara Palamà, Member di Nexta SB è stato avviato a novembre 2024 il progetto **"#daaziendaaBrand"**, che ha coinvolto tutto il team di Nexta SB. Questo processo di formazione interna ha permesso all'azienda di unire l'identità e allineare gli interessi di tutti i professionisti, grazie a un percorso suddiviso in due macro blocchi. Nel primo, svolto nel 2024, è stato utilizzato l'approccio del **Business Design Marketing®** in cui le persone sono al centro della strategia di Nexta SB, prevedendo sessioni di lavoro in team, nelle quali sono state attraversate le diverse fasi del processo, dall'allineamento di team alla visione strategica, per passare al modello Business in chiave marketing e al motivo di acquisto, fino a individuare gli archetipi di brand, secondo una modalità di facilitazione. Nel secondo, che si terrà nei primi mesi del 2025, è previsto l'apprendimento delle tecniche di **facilitazione maieutica** e degli **stili comportamentali**, ovvero la capacità di comprendere e connettersi con gli altri in modo più efficace, così da migliorare le interazioni interne ed esterne al team.

6. Valutazione dell'impatto generato utilizzando lo standard di valutazione esterno - Allegati 4 e 5 della Legge n. 208/2015

Al fine di verificare la sussistenza del profilo "benefit", la SB è chiamata a predisporre, in fase di presentazione annuale del bilancio, la cosiddetta Relazione d'Impatto così come disciplinato dagli Allegati 4 e 5 della Legge n. 208/2015. Nello specifico, l'Allegato 4 prevede che la valutazione dell'impatto generato sui diversi *stakeholders* identificati nell'Allegato 5, tenga conto di uno standard di valutazione esterno avente le seguenti caratteristiche:

"*Lo standard di valutazione esterno utilizzato dalla società benefit deve essere:*

1. Esauriente e articolato nel valutare l'impatto della società e delle sue azioni nel perseguire la finalità di beneficio comune nei confronti di persone, comunità, territori e ambiente, beni ed attività culturali e sociali, enti e associazioni e altri portatori di interesse;

2. Sviluppato da un ente che non è controllato dalla società benefit o collegato con la stessa;

3. Credibile perché sviluppato da un ente che:

a) ha accesso alle competenze necessarie per valutare l'impatto sociale e ambientale delle attività di una società nel suo complesso;

b) utilizza un approccio scientifico e multidisciplinare per sviluppare lo standard, prevedendo eventualmente anche un periodo di consultazione pubblica.

4. Trasparente perché le informazioni che lo riguardano sono rese pubbliche, in particolare:

a) i criteri utilizzati per la misurazione dell'impatto sociale e ambientale delle attività di una società nel suo complesso;

b) le ponderazioni utilizzate per i diversi criteri previsti per la misurazione;

c) l'identità degli amministratori e l'organo di governo dell'ente che ha sviluppato e gestisce lo standard di valutazione;

d) il processo attraverso il quale vengono effettuate modifiche e aggiornamenti allo standard;

e) un resoconto delle entrate e delle fonti di sostegno finanziario dell'ente per escludere eventuali conflitti di interesse.

Nel percorso di rendicontazione dei propri impatti sociali e ambientali, Nexta Società Benefit ha adottato come standard di valutazione esterno il **B Impact Assessment (BIA)**, uno strumento digitale sviluppato da *Global B Lab*. Il BIA consente di misurare l'impatto complessivo dell'organizzazione su cinque macro-aree fondamentali: **Governance, Lavoratori, Comunità, Ambiente e Clienti**.

Questo strumento rappresenta anche il riferimento principale per le imprese che aspirano alla certificazione **B Corp**, evidenziando in modo chiaro le caratteristiche richieste dagli Allegati 4 e 5 della Legge n. 208/2015.

Di seguito si presenta il punteggio ottenuto da Nexta SB per l'anno 2024. Tale valutazione è il risultato delle risposte fornite al questionario BIA dal responsabile d'impatto, nel rispetto dei principi di trasparenza, oggettività e sincerità.



Sebbene il punteggio complessivo non risulti particolarmente elevato, riteniamo che ciò sia attribuibile in larga parte alla struttura stessa del questionario, che tende a valorizzare aspetti più tangibili e quantitativi, tralasciando il ruolo distintivo e qualitativo che realtà come Nexta SB e FA.B.R.I. ricoprono all'interno del tessuto imprenditoriale italiano.

Nonostante questo limite, l'adozione del BIA si è rivelata un'occasione preziosa per riflettere in modo critico sul proprio operato, individuare aree di miglioramento e definire i **Key Performance Indicators (KPI)** da monitorare nel tempo. Il punteggio, quindi, non viene interpretato come un risultato conclusivo, bensì come **un punto di partenza verso un miglioramento continuo**.

Nel dettaglio, Nexta SB ha ottenuto una valutazione particolarmente positiva nell'ambito della **governance**, mentre altre aree – in particolare quella ambientale – evidenziano margini di crescita che la società si impegna a colmare nei prossimi anni.

7. Nuovi obiettivi che la Società Benefit intende perseguire nell'esercizio successivo

- Organizzare direttamente o contribuire all'organizzazione da parte di FA.B.R.I eventi di informazione e informazione rivolti alle imprese famigliari e le famiglie imprenditoriali al fine di promuovere l'evoluzione della cultura di impresa in modo coerente con il cambiamento dei tempi e dei contesti, mantenendo in primaria considerazione l'uomo e la sostenibilità e sviluppando l'attrattività di questo modello di business tra le nuove generazioni, siano esse interne alla famiglia imprenditoriale siano esse rappresentative dei talenti indipendenti.
- Promuovere analisi e ricerche dirette finalizzate a meglio comprendere e interpretare il mondo delle famiglie imprenditoriali italiane.
- Collaborare con il Politecnico di Miano attraverso la partecipazione diretta all'Osservatorio sui Family Office e con GSoM al Certification Program sulla sostenibilità delle PMI.
- Attivare percorsi di formazione per tutti i collaboratori al fine di garantire le competenze necessarie ad assistere efficacemente le famiglie imprenditoriali.

8. Conclusioni

Nexta nasce con la missione di accompagnare le imprese familiari in un percorso di crescita che valorizzi non solo il capitale economico, ma soprattutto il **capitale umano e relazionale** che le rende uniche. Nexta, diventando Società Benefit, ha messo, ancora maggiormente, al centro la persona, promuovendo un approccio imprenditoriale fondato sulla vicinanza ai bisogni delle famiglie imprenditoriali, sul rispetto dei valori condivisi e sulla costruzione di un futuro sostenibile.

L'impegno di Nexta SB si concretizza nel supportare le imprese familiari nella creazione di modelli di governance responsabili, nel favorire il passaggio generazionale consapevole e nel diffondere una **cultura imprenditoriale** basata su equilibrio, innovazione e responsabilità sociale. Attraverso un'azione costante a beneficio delle persone, delle comunità e dei territori, Nexta SB si fa promotrice di un sistema economico sostenibile, in cui impresa e famiglia possano evolvere armonicamente, senza perdere la propria identità.

Nella consapevolezza che la sostenibilità sia un processo in continua evoluzione, Nexta SB si impegna a monitorare e rendicontare annualmente i progressi verso i propri obiettivi statutari e le finalità di beneficio comune, lavorando con determinazione per offrire soluzioni innovative che rafforzino il **legame tra impresa, famiglia e società**, creando valore per le generazioni presenti e future.