

## REPORT DI SOSTENIBILITÀ 2021



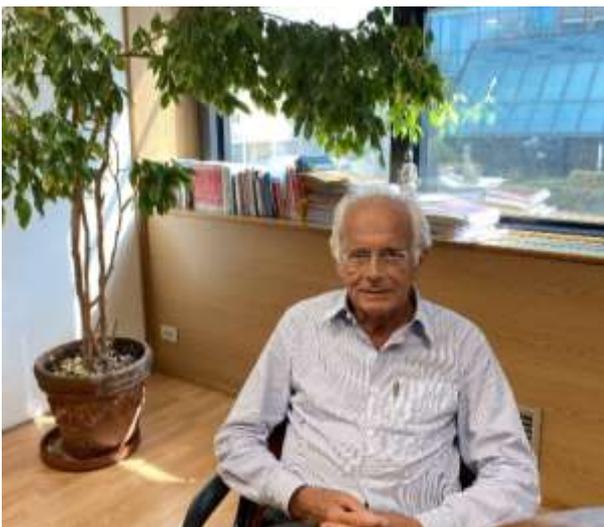
## LETTERA DEL PRESIDENTE

Theorema è da sempre una Società attenta ai temi della responsabilità sociale d'impresa.

Nel tempo la Società ha adottato e proposto strumenti e metodologie di valutazione e reporting di impatto che, anche se con fatica, stanno progressivamente assumendo quel ruolo che noi gli abbiamo sempre riconosciuto: **driver di riflessione e comprensione della propria vision e di miglioramento delle proprie politiche verso i diversi portatori di interessi.**

Questa prima edizione del Report di Sostenibilità ci consente di rilanciare e rinnovare il nostro impegno nella convinzione che possa riuscire ad arricchire e valorizzare i percorsi di sostenibilità intrapresi, dando così concretezza del nostro contributo al raggiungimento degli obiettivi dell'Agenda 2030 e creando **valore condiviso.**

Francesco Quagliuolo, Presidente Theorema



## Sommario

1	Theorema: consulenti di direzione.....	4
2	La sostenibilità in Theorema .....	11
3	Creazione valore consulenziale.....	14
4	Valorizzazione del capitale umano .....	17
5	Rispetto delle risorse comuni.....	20
6	Indice dei contenuti GRI .....	24

### **THEOREMA SRL**

VIALE TIZIANO, 80 – 00197 ROMA (ITALIA)

P.IVA – CF 07825960581

Tel 06 80687860

[www.theorema.it](http://www.theorema.it) - [info@theorema.it](mailto:info@theorema.it)

#### **Contatti per Report di Sostenibilità:**

d.ssa Daniela De Franco

[defranco@theorema.it](mailto:defranco@theorema.it)

# 1 Theorema: consulenti di direzione

**35** [ANNI]

Da **35 anni** siamo la società di consulenza di direzione scelta da clienti pubblici e privati per accompagnare i propri percorsi di miglioramento.

**Competenza, affidabilità, etica,** grande rapidità di risposta e concretezza di intervento: sono queste le qualità che ci riconoscono i nostri clienti.

**+100** [CLIENTI]

Siamo una piccola società di consulenza con **grandi clienti**.

Siamo fieri dei rapporti che abbiamo saputo costruire e dell'altissimo tasso di fidelizzazione dei nostri clienti. Interventi su misura, flessibilità, grande accuratezza e qualità di approccio operativo.

**+600** [PROGETTI]

Un **grande bagaglio di esperienza:** interventi diversificati per dimensione, settore, ambito geografico hanno contribuito a creare un know-how solido e multidisciplinare.

In 30 anni siamo cambiati tante volte e ci siamo sperimentati in ambiti sempre nuovi.



Theorema è una società di consulenza di direzione che opera dal 1987 a fianco della Pubblica Amministrazione centrale e locale e a sostegno dell'imprenditoria privata.

Numerosi e complessi interventi realizzati in diversi settori dell'industria e dei servizi, in più contesti economici e territoriali, hanno consentito di sviluppare un approccio di successo che integra e coniuga visione strategica e forte propensione all'operatività e di consolidare un forte know-how nelle principali aree di intervento che contraddistinguono la consulenza di direzione.

Qualità tecnica e personalizzazione degli interventi, forte multidisciplinarietà delle competenze, capacità ideativa e progettuale: sono questi i principali **punti di forza** che ci hanno consentito di acquisire e fidelizzare nel tempo clienti appartenenti ad ambiti e tipologie molto diversi.

Theorema si avvale di una **rete di professionisti** stabilmente impegnati nelle attività di consulenza le cui caratteristiche sono:

- elevata seniority, che assicura velocità di inquadramento degli ambiti e dei problemi, ampio background spendibile per l'individuazione di soluzioni e innovazioni
- alto livello delle competenze possedute, affinato con percorsi tematici focalizzati
- progettualità e approccio operativo, capacità di spendersi a tutti i livelli, flessibilità
- grande capacità di lavorare in team con la struttura cliente.

Theorema opera nelle aree di intervento che contraddistinguono la consulenza di direzione.

## COMPETENZE CONSULENZIALI

<ul style="list-style-type: none"> <li><b>Startup di impresa e sviluppo di filiere</b></li> </ul> <p>Assistenza dalle attività più tradizionali alle start up innovative, agli spin off accademici, al sociale.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li><b>Strategie e innovazione</b></li> </ul> <p>Azioni per lo sviluppo economico e il posizionamento competitivo delle imprese, anche con il sostegno di strumenti agevolativi pubblici.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li><b>Organizzazione</b></li> </ul> <p>Interventi di innovazione organizzativa in ambito pubblico e privato e progetti di Business Process Reengineering per l'ottimizzazione dei processi.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li><b>Sistemi informativi</b></li> </ul> <p>Progettazione e sviluppo di sistemi informativi pensati per sostenere gli interventi di consulenza nelle diverse aree aziendali.</p>
<ul style="list-style-type: none"> <li><b>Advisoring economico finanziario</b></li> </ul> <p>Applicazione di metodologie, strumenti e analisi per prevedere, verificare e monitorare i risultati di strategie e azioni intraprese.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li><b>Risk, compliance e sostenibilità</b></li> </ul> <p>Approccio multidisciplinare che coniuga competenze giuridico-legali, organizzative e tecniche, per la gestione dei compliance programme.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li><b>Gestione e monitoraggio investimenti pubblici</b></li> </ul> <p>Competenze ed esperienze specifiche nei processi di gestione, monitoraggio e rendicontazione della spesa pubblica dei Fondi nazionali e comunitari.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li><b>Comunicazione e digitalizzazione</b></li> </ul> <p>Area di business nata nel 2021. Campagne e strumenti di comunicazione e processi di digitalizzazione.</p>

## SETTORI DI INTERVENTO

		
<p><b>AGROALIMENTARE</b></p> <p>Abbiamo una esperienza ampia e diversificata e costruita negli anni grazie a interventi multidisciplinari realizzati per conto di imprese, filiere, territori e soggetti istituzionali.</p> <p>La varietà degli interventi realizzati, le relazioni continuative intrattenute con gli stakeholder di settore e gli attori del mondo della ricerca, ci offrono il privilegio di una vista aggiornata e sfaccettata sul mondo agricolo e agroalimentare.</p>	<p><b>SANITA'</b></p> <p>Operiamo da oltre 20 anni a favore delle aziende del settore sanitario pubblico e privato. Le nostre esperienze si sono concentrate nella progettazione di modelli organizzativi, Check up e assessment organizzativi, supporto all'innovazione dei processi di approvvigionamento di beni e servizi e alla definizione di costi standard.</p> <p>Inoltre: studi di fattibilità, progettazione di sistemi di monitoraggio delle performance, di sistemi di contabilità analitica e controllo di gestione.</p> <p>Interventi di Risk Management: anticorruzione, 231, privacy, ISO 27001, sistemi di accountability e CSR-Corporate Social Responsibility, ISO 9001.</p>	<p><b>TRASPORTI</b></p> <p>Nel comparto ferroviario abbiamo sviluppato competenze significative nello svolgimento di analisi economico-finanziarie, analisi costi benefici (ACB) di investimenti infrastrutturali, ma anche nei processi di progettazione, gestione, monitoraggio e rendicontazione degli investimenti.</p> <p>Nel comparto aeroportuale: pianificazione e valutazione economico-finanziaria dei piani di investimento dei gestori aeroportuali e nell'ambito dei bilanci di sostenibilità.</p> <p>Nel comparto TPL (Trasporto Pubblico Locale) processi di gestione dei servizi e il know-how derivante dall'elaborazione di modelli di controllo di gestione e di sistemi Risk Management (Anticorruzione, L.231, Privacy).</p>

→ settori



PMI E SISTEMA COOPERATIVO	PUBBLICA AMMINISTRAZIONE	TURISMO E BENI CULTURALI
<p>Abbiamo le competenze per sostenere le imprese in tutte fasi del ciclo di vita: dallo start up, alle strategie per crescere, dai processi di ricambio generazione alla ricerca di soluzioni per uscire da fasi di crisi, alle fusioni.</p> <p>Ci occupiamo di imprese singole e di imprese aggregate in reti, filiere, distretti.</p> <p>Ma lavoriamo anche a fianco dei soggetti istituzionali che si occupano delle imprese: agenzie di sviluppo del sistema cooperativo, agenzie pubbliche di sviluppo nazionale e locale, Sistema Camerale.</p>	<p>Abbiamo un'ottima conoscenza della Pubblica Amministrazione, centrale e locale, grazie ai numerosi progetti strategici, di organizzazione, di risk management, di advising economico-finanziario svolti nei diversi contesti.</p> <p>Conosciamo approfonditamente il Sistema Camerale grazie agli interventi realizzati a livello Centrale (Unioncamere e agenzie in house) e locale (Camera di Commercio).</p> <p>Per altre Amministrazioni e Agenzie di sviluppo abbiamo seguito a tutto tondo dall'ideazione all'implementazione, interventi di sostegno alla creazione e lo sviluppo di impresa, gestendo anche incubatori ed acceleratori.</p> <p>MISE, Invitalia, MIPAAFT e ISMEA rientrano anch'essi tra i nostri clienti fidelizzati.</p>	<p>Affrontiamo il tema della valorizzazione di territori e beni culturali con tutti gli strumenti che abbiamo a disposizione.</p> <p>Promuoviamo eccellenze enogastronomiche e pianifichiamo lo sviluppo di interi comprensori.</p> <p>Amiamo le sfide di valorizzazione dei territori minori, ma siamo anche in grado di progettare e avviare, da zero, un distretto culturale.</p> <p>Facciamo animazione e costruiamo network locali.</p> <p>Siamo molto sensibili al tema della sostenibilità organizzativa, economica e ambientale.</p>

→ settori

## CLIENTI

Theorema ha sede a Roma, ma è attiva su tutto il mercato nazionale; tra i principali clienti annovera:

- **Pubblica Amministrazione**

Ministero Sviluppo Economico, Cassa Depositi e Prestiti, MIPAAFT, Ministero Infrastrutture e Trasporti, RFI - Reti Ferroviarie Italiane, Invitalia, ISMEA, Agenzia del Demanio, Regione Lazio, Regione Campania, Lazio Innova, Roma Capitale, Comune di Napoli

- **Sistema camerale**

Unioncamere, Assocamerestero, Centro Studi Guglielmo Tagliacarne, Universitas Mercatorum, Infocamere, Unioncamere Friuli Venezia Giulia, Unioncamere Sardegna, Camera di commercio di Cremona, Camera di commercio di Latina, Camera di commercio di Siracusa, Camera di commercio di Trapani, Camera di commercio di Verona, Formaper, Azienda Speciale Milano.

- **Sistema cooperativo**

CFI - Compagnia Finanziaria Industriale, Fondo Sviluppo, Coopfond SpA, Legacoop Lombardia, Legacoop Toscana, Benefica

- **Salute**

ASL Roma 1, ASL Roma 2, ASL Roma 4, IRCCS - Istituti Fisioterapici Ospitalieri, Azienda Ospedaliera San Camillo Forlanini, Ente di Supporto Tecnico Amministrativo Area Vasta, Azienda Ospedaliero Universitaria Careggi, Azienda USL 7 Siena, Azienda USL 8 Arezzo, Azienda USL 9 Grosseto, Società della Salute "CoeSo" di Grosseto, Casa di cura privata Villa Margherita

- **Aziende private**

Aeroporto Internazionale di Napoli, ACEA, Almagora, Acciai Speciali Terni, Campoverde, Isola Verde, Carpisa, Colavita, Pastificio La Molisana, GIAS Gruppo Industrie Alimentari Surgelati, Bresciangrana SpA.



## GOVERNANCE

Theorema è una società a responsabilità limitata, costituita nel 1987 con un capitale sociale di 10.000 Euro i.s.v.

La società ha un sistema di governance snello e flessibile che verte sul Consiglio di Amministrazione formato da 4 componenti:

- Ing. Francesco Quagliuolo, fondatore e Presidente della Società nonché amministratore delegato
- Dott. Aldo Guida, partner di riferimento e amministratore delegato
- D.ssa Arianna Cavalli, partner e consigliere
- Dott. Carlo Lodato, partner e consigliere.

La società conta alla chiusura del 2021 un organico di 3 persone (2 dipendenti e 1 operaio) e una rete di 15 consulenti, stabili collaboratori, oltre ad una rete più ampia di professionalità specialistiche con le quali di volta in volta la società attiva specifiche collaborazioni progettuali (studi legali, commercialisti, software house e sistemisti, agenzie di comunicazione, enti di formazione e enti di ricerca).

Ai fini dell'organizzazione interna, oltre che sui soci e dipendenti, Theorema si avvale anche delle competenze professionali di alcuni consulenti, nello specifico:

- D.ssa Daniela De Franco che presidia i temi della qualità, ambiente e sicurezza, nonché l'ottenimento e il mantenimento delle certificazioni societarie;
- Dott. Cristian Ercolano al quale compete quanto attiene al risk management ed alla compliance normativa (responsabilità amministrativa degli Enti, anti-corruzione, protezione dei dati personali)
- Dott. Vincenzo Filetti che cura il marketing digitale della società e lo sviluppo di network in particolare nell'ambito dell'eco-sistema delle start-up innovative.

## QUALITÀ ED ETICA NEGLI AFFARI

Parole chiave come etica e sostenibilità costituiscono sempre più elementi essenziali per creare relazioni durature nel tempo, conquistare e/o mantenere quote di mercato e, soprattutto, la fiducia della collettività e degli stakeholders (clienti, consumatori, partner, investitori, istituzioni, etc.).

Theorema ha da tempo avviato una strategia di crescita che comprende la maturazione di una cultura d'impresa ispirata a principi condivisi, impegni e buone pratiche di responsabilità sociale. Abbiamo chiamato questo approccio "3E", ovvero l'impegno ad una gestione "Etica, Efficace ed Efficiente" delle nostre attività.



Il Sistema di Gestione per la Qualità di Theorema è certificato secondo la norma UNI EN ISO 9001:2015 per la per la "Progettazione ed erogazione di attività di **formazione**. Realizzazione di servizi di consulenza di direzione **strategico-organizzativa** nell'ambito della: progettazione, implementazione e mantenimento di sistemi **qualità, ambiente, sicurezza e responsabilità sociale**; progetti di: **controllo di gestione**, gestione degli adempimenti **privacy** e modelli organizzativi di **responsabilità amministrativa** degli Enti" (Codici EA: 35, 37).".

Theorema è associata ad **Unindustria** e aderisce al **Codice etico e dei valori associativi di Confindustria**.

Ha inoltre approvato nel 2021 i seguenti documenti:

- **politica Anticorruzione** (22 luglio 2021)
- **politica Ambientale** (18 ottobre 2021)

Le politiche, reperibili al seguente link: <https://www.theorema.it/informazioni-societarie/>, specificano gli impegni rivolti a tutti i propri portatori di interesse (interni ed esterni) ed i principi di comportamento che Theorema adotta per garantire una condotta etica e sostenibile nell'azione professionale. In particolare, la politica Anticorruzione, di cui alcuni aspetti rilevanti sono capitalizzati nelle procedure aziendali del Sistema Qualità:

- è richiamata quale standard di servizio garantito nei documenti commerciali rivolti ai propri committenti pubblici e privati, nonché quale obbligo negoziale qualificato nei contratti stipulati con le risorse e fornitori utilizzati nell'attività societaria
- definisce un canale di segnalazione per la comunicazione di eventuali condotte illecite o non conformi ai principi della Politica stessa da parte di referenti Theorema ([segnalazioni@theorema.it](mailto:segnalazioni@theorema.it)), con garanzia di riservatezza sia in relazione all'identità del segnalante sia in ordine al contenuto della segnalazione che alla sua stessa effettuazione; le modalità di gestione delle segnalazioni potranno essere oggetto di revisione ad esito del recepimento in Italia delle disposizioni della Direttiva europea 2019/1937 riguardante la protezione delle persone che segnalano violazioni del diritto dell'Unione

Relativamente alla **protezione dei dati personali**, Theorema ha adeguato il proprio Sistema di gestione ai requisiti proposti dal Regolamento UE 679/2016 (General Data Protection Regulation) e garantisce l'adozione di adeguate misure di sicurezza tecniche ed organizzative a dimostrazione della propria affidabilità e capacità di assicurare il rispetto della normativa vigente nonché gli ulteriori requisiti o istruzioni specifiche di volta in volta definiti contrattualmente dai propri Committenti.

Theorema ha infine nominato:

- il Responsabile dei Sistemi di gestione certificati, nella persona della dott.ssa Daniela De Franco
- il Privacy & Compliance Manager, nella persona del dott. Cristian Ercolano

Quanto descritto costituisce il primo passo per l'implementazione di ulteriori Sistemi di gestione che possano dare prova delle performance raggiunte nei vari ambiti.

## DIMENSIONE AZIENDALE

Theorema è una piccola realtà consulenziale che però può vantare un consolidato portafoglio clienti e un numero crescente di progetti ad alto valore aggiunto.

Tra il 2019 e il 2021 il fatturato aziendale ha segnato un incremento del 23% passando da 1,3 mln del 2020 ai 1,6 mln del 2021.

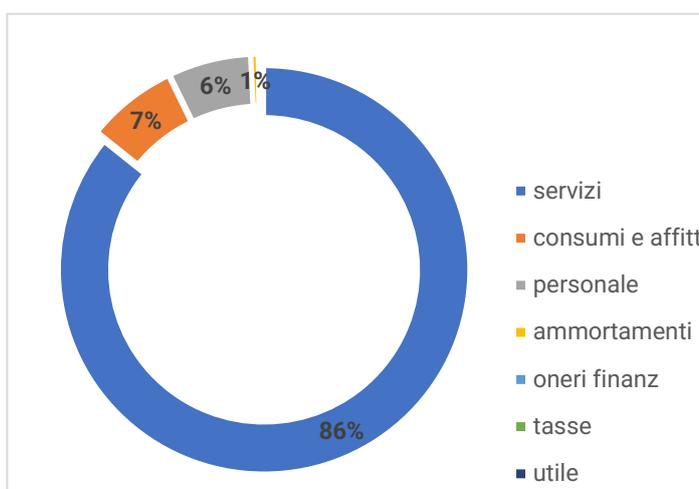
Valore economico generato (/000 €)	2020	2021	Δ%
Fatturato	1.310	1.613	+23%
Variazioni lavori in corso	96	52	
Contributi	30	23	
Altri proventi	10	14	
<b>Valore della produzione</b>	<b>1.447</b>	<b>1.702</b>	<b>+17%</b>

I contributi in c/esercizio registrati nel 2021 fanno a riferimento a:

- voucher di 7.736 Euro assegnato a valere del bando "Innovazione Digitale della CCIAA di Roma a sostegno di investimenti per la digitalizzazione
- agevolazione riconosciuta nell'ambito del programma di ricerca e sviluppo "innova Patrimonio" promosso dalla Regione Lazio a valere del POR FESR 2014-2020, quota a saldo per 15.185 Euro.

La distribuzione del valore della produzione 2021 (grafico a seguire) riflette l'impostazione dell'organizzazione aziendale, pertanto il valore economico generato, con una chiusura sostanzialmente in pareggio del bilancio, è così re-distribuito:

- 86% del valore della produzione è destinato a remunerare i servizi resi dal network dei consulenti;
- 7% è collegato alle spese di funzionamento e affitto della sede
- 6% alla remunerazione del personale
- 1% agli ammortamenti degli investimenti materiali e immateriali.



## NETWORKING

Theorema ha sviluppato nel tempo una politica di partecipazioni societarie finalizzate a presidiare attraverso strumenti societari esistenti o costituiti ad hoc ambiti e temi di particolare interesse strategico.



**Theorema srl è business angel di BCAA srl**, di cui detiene il 37,5% del capitale sociale.

BCAA si occupa della ideazione, progettazione e sviluppo di soluzioni multimediali innovative per la comunicazione e la promozione nei mercati dell'entertainment, dell'organizzazione di eventi, della comunicazione innovativa d'azienda e della promozione turistica dei territori.

BCAA è partner CNR (Centro Nazionale delle Ricerche) ed ha vinto il premio Innovalazio 2007 con K.I.S. (Kilyka Interactive System), giudicato tra i prodotti più innovativi dell'anno. Numerose le collaborazioni internazionali a Londra, Dubai, USA.



**Theorema è socio di Impact Hub Roma**, il nodo romano di una rete internazionale di spazi fisici di co-working in cui imprenditori, creativi e professionisti possono accedere a risorse, lasciarsi ispirare dal lavoro di altri, condividere idee innovative, sviluppare relazioni utili e individuare opportunità di mercato.



**Theorema fa parte della Rete IBAN** - Italian Business Angels Network, l'Associazione che coordina e sviluppa l'attività di investimento da parte di investitori informali (termine anglosassone "Business Angel") nel capitale di rischio di piccole imprese e startup.

## 2 La sostenibilità in Theorema

Etica, professionalità e sostenibilità rappresentano i valori fondanti della cultura aziendale Theorema elementi essenziali per creare relazioni durature nel tempo, conquistare e mantenere quote di mercato e, soprattutto, la fiducia dei clienti, della collettività e di tutti gli stakeholders.

Per Theorema la sostenibilità – anche in accordo con l’approccio Global Reporting Initiative – investe i tre ambiti – economia, sociale e ambiente - con questa declinazione:



• **Sostenibilità economica** -> che per Theorema significa **creare e rinnovare il valore consulenziale**, agendo d’anticipo rispetto alle dinamiche dei contesti di riferimento e supportando i clienti nel raggiungimento degli obiettivi di crescita e sviluppo sostenibili;

• **Sostenibilità sociale** -> che in Theorema comporta innanzitutto **valorizzare il capitale umano**, la comunità di soci, dipendenti e consulenti che sono il vero motore del valore consulenziale, puntando ad un ambiente fertile per lo sviluppo di capacità e competenze;

- **Sostenibilità ambientale** -> che in Theorema passa dalla sensibilizzazione e dall’impegno ad un **uso consapevole e responsabile delle risorse comuni**.

### STAKE-HOLDER

Questo approccio alla sostenibilità è connaturato nell’operare aziendale e con questa prima edizione del Report di Sostenibilità ci si propone di condividere valori di sostenibilità e obiettivi di impatto con i nostri **stakeholder**:

- Aziende pubbliche e private clienti
- Network dei consulenti che collaborano con Theorema
- Soci e management aziendale
- Dipendenti
- Giovani talent che vogliono intraprendere la professione consulenziale
- Mondo associativo

- Business partner
- Istituti finanziari
- Operatori della formazione superiore

## ANALISI DI MATERIALITÀ

Per la prima edizione del Report di Sostenibilità si è scelto di partire da un'analisi di materialità condotta con il coinvolgimento della comunità interna a Theorema: soci, dipendenti e consulenti stabili collaboratori.

I risultati sono riportati nella tabella a seguire in cui i temi emersi come rilevanti sono stati posizionati in base alla frequenza (numero di volte in cui ogni singolo tema è stato citato) e all'impatto sulla sostenibilità economica e/o sociale e/o ambientale assegnato, su scala da 1 a 3, dai singoli intervistati.

IMPATTO	6_Team building 7_Network consulenti		<b>1_Cultura dell'innovazione</b> <b>2_Benessere lavorativo</b>
	8_Etica 9_Crescita professionale 10_Brand reputation 11_Soft skill 12_Acquisti responsabili	<b>4_Riduzione consumi e rifiuti</b> <b>5_Soddisfazione clienti</b>	<b>3_Sviluppo competenze</b>
	13_Sviluppo mercati		
	FREQUENZA		

Figure 1 Matrice di materialità

I **temi identificati come materiali** e quindi oggetto di rendicontazione sono in ordine di priorità:

1. **Cultura dell'innovazione**, tema riconducibile alla creazione di valore consulenziale e quindi alla sostenibilità economica
2. **Benessere lavorativo**, tema che attiene alla valorizzazione del capitale umano e quindi alla sostenibilità sociale
3. **Sviluppo delle competenze**, anche questo afferente alla valorizzazione del capitale umano e quindi alla sostenibilità sociale
4. **Riduzione di consumi e rifiuti**, tema che si approssima all'uso consapevole e responsabile delle risorse comuni
5. **Soddisfazioni dei clienti**, tema riconducibile alla creazione di valore consulenziale e quindi alla sostenibilità economica.

## OBIETTIVI SDGs

Seppur nell'ambito delle proprie capacità di impatto Theorema si impegna a contribuire al raggiungimento degli obiettivi di Sviluppo Sostenibile fissata dall'Agenda 2030 dall'Assemblea Generale delle Nazioni Unite.



Theorema è impegnata nella valorizzazione del capitale umano, nello sviluppo delle competenze e delle occasioni di crescita professionale, dando spazio soprattutto ai giovani nell'ambito di programmi di training consulenziale (contratti di apprendistato).



La parità di genere non è un obiettivo ma una prassi, dettata dal fatto che in Theorema si prescinde dal genere dei dipendenti e collaboratori, così come dagli orientamenti sessuali, dalla provenienza geografica, dal credo religioso.



Theorema si impegna a svolgere le attività di consulenza con professionalità e responsabilità, prestando attenzione alle esigenze ed obiettivi dei clienti, ma anche cercando di indirizzare processi di innovazione e sostenibilità.



La comunità Theorema si impegna ad un consumo responsabile delle materie prime e alla riduzione della produzione di rifiuti, nel rispetto delle risorse comuni, dell'ambiente e delle generazioni future.

## 3 Creazione valore consulenziale

### POLITICA PER LA SOSTENIBILITÀ ECONOMICA

**CREARE VALORE CONSULENZIALE CONCRETO E DURATURO PER I PROPRI CLIENTI, COGLIENDO LE OPPORTUNITÀ E ANTICIPANDO LE CRITICITÀ DEGLI SCENARI COMPETITIVI, FAVORENDO I PROCESSI DI INNOVAZIONE DEI MODELLI DI BUSINESS**

Da oltre 30 anni Theorema è la società di consulenza di direzione scelta da clienti pubblici e privati per accompagnare i propri percorsi di miglioramento.

Competenza, affidabilità, etica, grande rapidità di risposta e concretezza di intervento sono le qualità che ci riconoscono i nostri clienti, il valore consulenziale che ci ha consentito di creare relazioni durature, conquistare e mantenere quote di mercato e la fiducia dei clienti e che rappresenta il volano della sostenibilità economica.

<b>Impegno</b>
<b>Creare e rinnovare il valore consulenziale</b>
Obiettivi specifici:
<p><b>Innovare il portafoglio dei servizi consulenziali</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Rinnovare i modelli di intervento anche cogliendo le opportunità offerte dalle tecnologie digitali</li> <li>- Rafforzare il sistema di partnership e collaborazioni per ampliare il portafoglio delle competenze consulenziali</li> </ul>
<p><b>Fidelizzare il portafoglio clienti</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Potenziare la comunicazione da e verso i clienti, attivando meccanismi di engagement che vadano anche oltre le relazioni connesse alla gestione di specifici progetti consulenziali</li> <li>- Rafforzare la brand reputation</li> </ul>
<p><b>Sviluppare nuovi mercati</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Valorizzare le competenze acquisite in specifici settori – agroalimentare, infrastrutture e trasporti, turismo e beni culturali - per ampliare il portafoglio clienti</li> </ul>



## CULTURA DELL'INNOVAZIONE

Creazione di valore consulenziale significa anche e soprattutto capacità di innovare l'offerta di business consulting, cogliendo le opportunità offerte dalle nuove tecnologie come fattori abilitanti per ripensare i modelli di business.

In questa direzione, Theorema nel corso degli ultimi anni ha ampliato il portafoglio di offerta mettendo a punto modelli di intervento specifici di digital strategy communication e open innovation.

### COMUNICAZIONE INTEGRATA E PROCESSI DIGITALI

Comunicare oggi è una grande sfida. Negli ultimi decenni siamo stati travolti da processi di innovazione e digitalizzazione che hanno ampliato le opportunità di comunicare.

Per cogliere queste opportunità riteniamo che sia necessario definire una strategia di intervento per gestire in modo integrato un processo efficace di comunicazione. Partiamo dalla conoscenza degli strumenti e delle azioni per proporre ai nostri clienti un percorso di affiancamento nelle azioni di brand positioning, promozione e comunicazione.

Il percorso di accompagnamento Theorema per la definizione della digital strategy si articola su 4 fattori portanti: analytics, presenza (online), advertising e social media.

Theorema supporta aziende ed enti pubblici attraverso l'individuazione della soluzione adeguata alle proprie caratteristiche, proponendo soluzioni di comunicazione integrata e accompagnamento nell'attuazione di processi di digitalizzazione.

Tra le nostre attività figurano la progettazione, la gestione di campagne di comunicazione e la realizzazione di percorsi di digital training.

### OPEN INNOVATION

Il modello di intervento per l'open innovation messo a punto da Theorema è frutto della contaminazione delle esperienze maturate nella consulenza alle imprese manifatturiere, da un lato, e nella gestione di percorsi di incubazione e accelerazione per start-up innovative.

Obiettivo del modello consulenziale è mettere a fattor comune idee innovative a vantaggio delle imprese consolidate e delle start-up attraverso:

- **Matching:** favorire l'incontro tra domanda e offerta di innovazione, partendo dall'analisi delle esigenze delle aziende consolidate per ricercare nell'eco-sistema delle start-up le soluzioni più interessanti
- **Trasferimento:** accompagnare i processi di scambio e implementazione delle soluzioni innovative nell'interesse di entrambe le parti, impresa richiedente e start-up
- **Partnership:** supportare la costruzione di accordi duraturi, che vadano oltre il trasferimento dell'innovazione per gettare le basi allo sviluppo di un nuovo modello di business.

Oltre il 50% dei consulenti Theorema è iscritto all'Albo degli Open Innovation Manager promosso dal Ministero dello Sviluppo Economico.



## SODDISFAZIONI DEI CLIENTI

Cogliere le esigenze anche al di là delle richieste espresse, definire un percorso consulenziale personalizzato e flessibile, mettere a disposizione un team con competenze complementari di alta professionalità, proporre soluzioni alternative e concretamente fattibili sono i valori sui quali si fonda la relazione con i Clienti e che nel tempo ha ripagato in termini di fidelizzazione, indice concreto della customer satisfaction.

### INDICATORI DI PERFORMANCE COMMERCIALI

Processo		2020	2021	Δ%
Pianificazione, realizzazione e monitoraggio progetti				
Indice di fedeltà (N° clienti con un secondo incarico/totale dei clienti Theorema)	Soddisfazione cliente	35%	41%	+6%
Acquisizione nuovi clienti (numero di nuovi clienti Theorema/totale clienti)	Soddisfazione cliente	25%	37%	+12%
N° bandi aggiudicati/numero dei bandi partecipati (%)	Efficacia commerciale	46%	50%	+4%
N° offerte accettate/N° offerte effettuate	Efficacia commerciale	64%	63%	-1%
Valore offerte accettate/Valore totale offerte effettuate	Efficacia commerciale	86%	94%	+8%

## 4 Valorizzazione del capitale umano

### POLITICA PER LA SOSTENIBILITÀ SOCIALE

**VALORIZZARE IL CAPITALE UMANO, GARANTENDO UN AMBIENTE DI LAVORO SICURO E SALUBRE, FAVOREVOLE ALLA CRESCITA PROFESSIONALE E ALLO SVILUPPO DELLE COMPETENZE, INCLUSIVO E COESO**

La comunità professionale di Theorema si compone di soci, dipendenti e di un articolato network di consulenti ai quali è offerta la possibilità di lavorare in sede, anche nella prospettiva di favorire lo scambio di know-how in merito ai singoli progetti consulenziali, così come alle tematiche nuove ed emergenti della business consulting. Nei confronti di tutti, la società mira a garantire le migliori condizioni lavorative.

<b>Impegno</b>
<b>Valorizzare il capitale umano e garantire un ambiente di lavoro sicuro, salubre, coeso, inclusivo e fertile</b>
Obiettivi specifici:
<b>Assicurare la salute e sicurezza dei lavoratori</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Valutazione dei rischi</li> <li>- Formazione</li> <li>- Adozione di linee guida per la prevenzione dei disturbi</li> </ul>
<b>Garantire condizioni lavorative eque</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Valutazione periodica della performance individuale</li> </ul>
<b>Favorire la crescita professionale</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Formazione per lo sviluppo delle competenze</li> </ul>
<b>Prevenire e contrastare fenomeni di discriminazione</b>

Alla data di pubblicazione del presente Report di Sostenibilità, Theorema ha in corso di formalizzazione la "Politica del Lavoro e dei Diritti Umani" funzionale a:

- Certificazione UNI EN ISO 45001 Sistema di Gestione Salute e Sicurezza
- Dichiarazione di conformità ISO 30415 Diversità e Inclusione.



## BENESSERE LAVORATIVO

Nel corso del 2021 Theorema ha adottato una serie di misure volte a migliorare il benessere, la salute e la sicurezza degli ambienti di lavoro:

- È stata condotta un'analisi per la valutazione dei rischi sulla salute e la sicurezza (DVR Documento di Valutazione dei Rischi) funzionale all'individuazione dei rischi potenziali per la salute dei lavoratori, impostare le misure di prevenzione, definire il programma degli interventi di adeguamento e/o miglioramento necessari;
- È stata realizzata un'attività formativa obbligatoria in tema di salute e sicurezza sul primo soccorso;
- Sono state adottate e condivise con il personale le linee guida INAIL "I disturbi muscoloscheletrici lavorativi - La causa, l'insorgenza, la prevenzione, la tutela assicurativa"

Theorema ha previsto per tutti i dipendenti un Piano Sanitario Integrativo (link <https://www.ebmsalute.it/adesione-contributi/>) tramite l'adesione al Fondo EBM Salute al quale contribuisce mensilmente a copertura delle prestazioni sanitarie per il dipendente e, con estensione gratuita, a tutti i familiari fiscalmente a carico.

Prestazioni sociali	2020	2021	Δ%
Incidenza del numero di dipendenti beneficiari di polizza sanitaria integrativa	100%	100%	---

Le prestazioni lavorative dei dipendenti sono oggetto di valutazione periodica secondo definita da una procedura interna di valutazione comportamentale.

Theorema registra un basso tasso di assenteismo che tra il 2020 e il 2021 si è ulteriormente ridotto, va segnalato a tal proposito che i contratti di lavoro in forza – 2 dipendenti e 1 operaio al termine dell'esercizio 2021 – prevedono un impegno part-time definito anche in base alle esigenze familiari dei lavoratori.

Tasso di assenteismo	2020	2021	Δ%
Incidenza del numero di giornate di assenza / giornate lavorabili	5,47%	3,31%	-2,16%

Si precisa che Theorema non ricade nell'obbligo dell'inserimento lavorativo di disabili (L 68/1999) e nel 2021 non ha avuto in organico persone con disabilità, tuttavia gli ambienti di lavoro sono idonei ad accogliere persone con disabilità motorie essendo provi di barriere architettoniche.



## SVILUPPO DELLE COMPETENZE

L'organizzazione aziendale si fa promotrice di continui momenti di condivisione di competenze nell'ambito della comunità consulenziale interna sia in relazione a singoli progetti consulenziali, sia con riferimento a tematiche di business consulting emergenti.

A prescindere dal rapporto lavorativo (dipendente o lavoro autonomo) le occasioni di scambio e sviluppo delle competenze sono aperte a tutta la comunità consulenziale.

Allo sviluppo delle competenze si affianca la rigenerazione delle stesse e va in questa prospettiva il programma di scouting che ogni anno prevede di accogliere giovani neo-laureati in percorsi di stage: nel 2021 Theorema ha accolto 2 stagisti.

Per ogni stagista è previsto un programma formativo basato sull'affiancamento a consulenti senior su varie aree di competenza, definite anche in base al corso di studi, alle attitudini e alle preferenze degli stagisti. La formazione si completa con il training on the job in cui i ragazzi, seguiti da un consulente senior, prendono in carico e si responsabilizzano rispetto a specifici task progettuali.

### INDICATORI POLITICHE DEL LAVORO

		2020	2021	Δ%
Sviluppo delle competenze	numero medio delle ore di formazione fruite per dipendente	0	5,33	+5,33
Benessere lavorativo	Incidenza del numero dei dipendenti beneficiari di polizza sanitaria integrativa	100%	100%	---
	Incidenza del numero di giornate di assenza/giornate lavorabili	5,47%	3,31%	-2,16%
	% ferie godute medie	108%	87%	
	Ore di straordinario medio	0	0	---
Garanzia salute e sicurezza del lavoratore	N° tot infortuni annui	0	0	---
	N° giorni di inabilità temporanea	0	0	---
	Durata media infortuni	0	0	---
	N° Incidenti senza infortunio	0	0	---
	Sanzioni legate alla salute e sicurezza	0	0	---
	Malattie professionali	0	0	---

## 5 Rispetto delle risorse comuni

### POLITICA PER LA SOSTENIBILITÀ AMBIENTALE

**MIGLIORARE LE PERFORMANCE DI IMPATTO AMBIENTALE ATTRAVERSO UN USO CONSAPEVOLE E RESPONSABILE DELLE RISORSE COMUNI, NEL RISPETTO DELL'AMBIENTE, DELLA COLLETTIVITÀ E DELLE GENERAZIONI FUTURE.**

Theorema opera in un settore, quello della consulenza aziendale che, per la natura delle attività svolte, non comporta un significativo impatto ambientale; tale circostanza, tuttavia, non ci esime dall'adozione di una politica aziendale volta, da un lato, a misurare, valutare e migliorare le nostre performance ambientali e, dall'altro, a promuovere anche presso i nostri Clienti comportamenti virtuosi in ottica di sostenibilità ambientale.

<b>Impegno</b>
<b>Migliorare le performance di impatto ambientale</b>
Obiettivi specifici:
<p><b>Ridurre i consumi energetici e le emissioni di gas effetto serra</b></p> <p>Come:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- adozione di regole di comportamento e soluzioni tecniche volte al risparmio energetico</li> <li>- rinnovo delle apparecchiature IT con soluzioni più efficienti dal punto di vista energetico</li> <li>- contenimento delle trasferte di lavoro sostituite da WEB conference</li> </ul>
<p><b>Ottimizzare la gestione dei rifiuti</b></p> <p>Come:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- minore produzione di rifiuti tramite l'ottimizzazione dei consumabili, carta in primis</li> <li>- acquisti responsabili da filiere del riciclo / riuso</li> <li>- rinnovo delle apparecchiature IT con soluzioni che garantiscono un ciclo di vita più lungo</li> </ul>
<p><b>Promuovere comportamenti virtuosi</b></p> <p>Come:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- digitalizzazione dei documenti realizzati a valere dei servizi consulenziali</li> <li>- promozione verso i Clienti di servizi consulenziali connessi con i temi della sostenibilità.</li> </ul>

La politica ambientale intrapresa mira a raggiungere entro il 2030 i seguenti target:

Target 2030	
 <b>RISPARMIO ENERGETICO</b> Riduzione del 30% in kWh vs 2020 dei consumi energetici collegati all'operatività aziendale	 <b>RISPARMIO MATERIE PRIME</b> Azzeramento del consumo di carta per la stampa degli output dei servizi consulenziali



### RIDUZIONE DEI CONSUMI ENERGETICI E DELLE EMISSIONI DI GAS EFFETTO SERRA

Al fine di ridurre i consumi energetici derivanti dall'operatività della sede aziendale sono state adottate **regole di condotta energy saving** rivolte all'intera comunità consulenziale: soci, dipendenti, collaboratori e ospiti. Si tratta di regole di buon senso (es. spegnere le multiprese dotate di interruttore che alimentano le postazioni di lavoro ogniqualvolta il PC/Notebook non viene utilizzato, evitando quindi di lasciare le apparecchiature alimentate in standby) che però è sempre utile ribadire allo scopo di tenere alto il livello di attenzione sul tema del risparmio energetico.

Parallelamente è stata organizzata un'attività formativa su criteri e metodi per una gestione consapevole dell'energia elettrica e per il risparmio energetico (formazione del 23 novembre 2021).

Nel corso degli ultimi anni Theorema ha adottato soluzioni tecniche e tecnologiche volte a contenere i consumi energetici:

- progressiva sostituzione dei faretti alogeni con corrispondenti lampadine a LED, ciò ha consentito un risparmio dell'82% dell'energia consumata per l'illuminazione degli ambienti in cui è avvenuta la sostituzione;
- progressiva sostituzione dei PC Desktop con PC Notebook, conseguendo un risparmio energetico di circa il 50% sull'energia consumata dalle postazioni di lavoro;
- riorganizzazione dell'archiviazione dei dati e dei documenti informatizzati, spostando in cloud lo storage, mediante i servizi di archiviazione dati offerti da Microsoft 365 in sostituzione dell'archiviazione sui server locali dell'azienda.

Nel confronto tra 2020 e il 2021 tali misure hanno consentito di ridurre i consumi di energia elettrica del 4,2% misurati in kWh.

Consumi energia elettrica	2020	2021	Δ%
kWh	22.938	21.973	-4,2%

Fonte dati: fatture di consumo 2021 vs 2020

Al fine di **limitare le emissioni di gas effetto serra** Theorema ha agito sulle trasferte di lavoro, preferendo le WEB Conference agli incontri in presenza per i meeting con i collaboratori esterni e con i clienti. Tali misure hanno consentito la riduzione degli spostamenti da e verso i clienti, documentata dalla progressiva riduzione delle spese di trasporto addebitate a Theorema.

Spese di trasferta	2020	2021	Δ%
€	14.200	8.002	-43%



### OTTIMIZZAZIONE DELLA GESTIONE DEI RIFIUTI

La politica aziendale mira a limitare la produzione di rifiuti tramite un uso oculato di materie prime (carta, in primis) e la preferenza per acquisti compatibili con la filiera del riuso / riciclo.

Le azioni intraprese per limitare il **consumo di carta**:

- dematerializzazione dei processi aziendali, anche di quelli a valenza legale grazie all'adozione della firma digitale;
- archiviazione digitale dei documenti in luogo dell'archiviazione cartacea;
- dematerializzazione degli output dei servizi consulenziali, trasmessi digitalmente tramite servizi di posta elettronica certificata;
- adozione di regole di comportamento per dipendenti e collaboratori con riferimento alle stampe (stampa fronte-retro solo quando strettamente necessario), riciclo e differenziazione della carta per la quale nella sede aziendale sono presenti appositi contenitori.

La limitazione dei stampati, oltre che in termini di carta, ha comportato anche un minor utilizzo e successivo smaltimento di toner.

Nel confronto tra 2020 e il 2021 tali misure hanno consentito di ridurre il consumo medio mensile di carta del 19%, va infatti rilevato che nel corso del 2020 l'operatività aziendale a causa delle restrizioni dovute all'emergenza pandemica si è limitata a 7 mesi di presenza effettiva in sede di dipendenti e collaboratori, mentre nel 2021 si è tornati ad una normale operatività di 11 mesi (si esclude il mese di agosto).

Consumo di carta	2020	2021	Δ%
Risme da 500 fogli formato A4	55	70	
Mesi di operatività	7	11	
Consumo medio mensile	7,9	6,4	-19%

Fonte dati: fatture di acquisto carta formato A4 2021 vs 2020

Theorema si è impegnata nella riduzione dei rifiuti in plastica a partire dalle bottiglie dell'acqua che sono state sostituite con la fornitura di acqua in vetro vuoto a rendere. Considerando un consumo aziendale medio mensile di 60 litri di acqua, pari ad un consumo annuale (11 mesi di operatività) di 660 litri, si ottiene un'equivalenza di 440 bottiglie in plastica per anno che, al peso medio di 40 grammi, corrispondono ad un **risparmio di 17,6 kg di rifiuti in plastica per anno**.



## PROMOZIONE DELLA SOSTENIBILITÀ AMBIENTALE

Theorema oltre a promuovere presso i propri Clienti comportamenti responsabili, mira a sostenere l'adozione di processi aziendali che vanno nella direzione della transizione energetica e della salvaguardia ambientale.

Gli output dei servizi consulenziali sono trasmessi ai Clienti in formato digitale a mezzo posta elettronica, riportando nel messaggio di trasmissione l'invito a non stampare i report se non strettamente necessario.

Al fine di evitare che i documenti vengano stampati si adottano tecniche di composizione e formattazione che facilitano la leggibilità dei documenti a video, prestando quindi attenzione al contrasto dei colori, alla dimensione dei caratteri, all'utilizzo di icone e grafici esplicativi, collegamenti ipertestuali e abilitazione di personalizzazioni (note e evidenziazioni) che rendono i documenti il più possibile *user friendly*.

Negli ultimi 5 anni, inoltre, la società ha rafforzato ed ampliato il portafoglio dei servizi consulenziali sui temi della sostenibilità, proponendo ai propri Clienti percorsi personalizzati per l'ottenimento di certificazioni ambientali e di responsabilità sociale, nonché per la gestione dei processi di reporting dell'impatto economico, ambientale e sociale adottando in particolare gli standard Global Reporting Initiative (GRI).

## 6 Indice dei contenuti GRI

La società Theorema Srl ha rendicontato le informazioni citate nel presente indice dei contenuti GRI per il periodo che va dal 1° gennaio al 31 dicembre 2021 facendo riferimento agli Standard GRI nell'impostazione core.

GRI Standard	Informativa	Rif. Pag.	Note e/o omissioni
<b>GRI 102: GENERAL STANDARD DISCLOSURE (2016)</b>			
<b>Profilo dell'organizzazione</b>			
102-1	Nome dell'organizzazione	3	
102-2	Attività, marchi, prodotti e servizi	5-6	
102-3	Luogo della sede principale	3	La sede principale è a Roma in Viale Tiziano 80
102-4	Luogo delle attività	6	
102-5	Proprietà e forma giuridica	7	
102-6	Mercati serviti	5-6	
102-7	Dimensione dell'organizzazione	9	
102-8	Informazioni sui dipendenti e gli altri lavoratori	17	
102-9	Catena di fornitura	---	La catena fornitura è composta da fornitori di servizi (telefonia, manutenzione apparecchiature, pulizia sede etc); la maggior parte dei fornitori risiede sul territorio italiano.
102-10	Modifiche significative all'organizzazione e alla sua catena di fornitura	---	Nessuna
102-12	Iniziative esterne	---	Non realizzate
102-13	Adesione ad associazioni	8	
<b>Strategia</b>			
102-14	Dichiarazione di un alto dirigente	2	
<b>Etica e integrità</b>			
102-16	Valori, principi, standard e norme di comportamento	4	
<b>Governance</b>			
102-18	Struttura della governance	7	

GRI Standard	Informativa	Rif. Pag.	Note e/o omissioni
<b>Coinvolgimento degli stakeholder</b>			
102-40	Elenco dei gruppi di stakeholder		
102-41	Accordi di contrattazione collettiva	---	Applicazione CCNL metalmeccanici
102-42	Individuazione e selezione degli stakeholder	11-12	
102-43	Modalità di coinvolgimento degli stakeholder	11-12	
102-44	Temi e criticità chiave sollevati	12-13	
<b>Pratiche di rendicontazione</b>			
102-45	Soggetti inclusi nel bilancio consolidato	---	Il bilancio riguarda solo la Società Theorema
102-46	Definizione del contenuto del report e perimetri dei temi	13	
102-47	Elenco dei temi materiali	13	
102-48	Revisione delle informazioni	---	Primo Report di sostenibilità
102-49	Modifiche nella rendicontazione	---	Primo Report di sostenibilità
102-50	Periodo di rendicontazione	---	1 gennaio – 31 dicembre 2021
102-51	Data del report più recente	---	Il presente
102-52	Periodicità della rendicontazione	---	Annuale
102-53	Contatti per richiedere informazioni riguardanti il report	2	
102-54	Dichiarazione sulla rendicontazione in conformità ai GRI Standards	24	
102-55	Indice dei contenuti GRI	24-27	
102-56	Assurance esterna	---	Non presente
<b>GRI 103: MODALITÀ DI GESTIONE</b>			
103-1	Spiegazione dei temi materiali e del relativo perimetro	11-13	
103-2	La modalità di gestione e le sue componenti	17-24	
<b>TOPIC STANDARD</b>			
201-1	Valore economico direttamente generato e distribuito	9	
201-4	Assistenza finanziaria ricevuta dal governo	9	
205-2	Comunicazione e formazione in materia di politiche e procedure anticorruzione	8	
205-3	Episodi di corruzione accertati e azioni intraprese	8	

GRI Standard	Informativa	Rif. Pag.	Note e/o omissioni
301-1	Materiali utilizzati	22	
302-1	Energia consumata all'interno dell'organizzazione	21	
302-4	Riduzione del consumo di energia	21	
306-2	Gestione degli impatti significativi connessi ai rifiuti	23	
401-1	Nuove assunzioni e turnover	---	Nessuna nuova assunzione
403-1	Sistema di gestione della salute e sicurezza sul lavoro	17-20	
403-2	Identificazione dei pericoli, valutazione dei rischi e indagini sugli incidenti	17-20	
403-5	Formazione dei lavoratori in materia di salute e sicurezza sul lavoro	17-20	
403-6	Promozione della salute dei lavoratori	17-20	
404-1	Ore medie di formazione annua per dipendente	17-20	
404-3	Percentuale di dipendenti che ricevono una valutazione periodica delle performance e dello sviluppo professionale	17-20	