Report mensile — Luglio 2026

RISULTATO D'ESERCIZIO	RICAVI	DIFFERENZA RISPETTO AL PIANO
15.228 €	**115.121 €**	**+6836 €**
piano 8392 €	piano 111.650 €	+81,5%

Come siamo andati rispetto al piano?

- Il risultato d'esercizio di 15.228 € è di 6836 € sopra il piano (8392 €).
- I ricavi di 115.121 € sono del 3,1% sopra il piano (111.650 €).

Cosa l'ha spostato?

- Ricavi da prodotti propri: 75.227 € contro un piano di 70.388 € (+4838 €) — migliora il risultato.
- Consumo di materiali: 34.301 € contro un piano di 37.864 € (−3563 €) — migliora il risultato.
- Ricavi da servizi: 15.601 € contro un piano di 16.990 € (−1389 €) — peggiora il risultato.

A cosa fare attenzione

- La liquidità nel mese è salita di 37.490 €, più dell'utile di 15.228 €. La voce che ha aiutato di più: Crediti verso clienti (+126.127 €).
- Si tratta dell'incasso di fatture meno recenti, non della performance di questo mese.
- I ricavi sono calati del 47,6% rispetto al mese precedente (fermo estivo della produzione), mentre i costi fissi — stipendi, affitto — continuano.

Rilievi — controllo contabile

- La fattura r202606-rev_vyrobky-1 a Interni Brianza S.r.l. (44.611 €) del mese di Giugno è scaduta e non incassata: serve un sollecito e una valutazione del rischio.
- Il documento r202607-cost_preprava-1 di Acciai Ironponte S.r.l. (1737 €) riguarda una consegna del mese di Giugno, ma è stato registrato solo questo mese: va riclassificato nel periodo corretto.

Da inizio anno — 2026

RISULTATO D'ESERCIZIO
214.344 €
piano 137.211 €

RICAVI
1.324.934 €
piano 1.284.996 €

DIFFERENZA RISPETTO AL PIANO
+77.133 €
+56,2%

Commento

- Da inizio anno il risultato d'esercizio di 214.344 € è di 77.133 € sopra il piano (137.211 €).
- La liquidità, però, da inizio anno è scesa di 181.021 € (risultato 214.344 €): l'utile non si è trasformato in cassa. Voci principali: Crediti verso clienti (−148.408 €), Investimenti in immobilizzazioni (−126.643 €).
- Il dettaglio risultato → Δ liquidità è nella sezione Impatto sulla liquidità del prospetto.