Report mensile — Agosto 2026

RISULTATO D'ESERCIZIO	RICAVI	DIFFERENZA RISPETTO AL PIANO
11.694 €	**94.190 €**	**+5591 €**
piano 6103 €	piano 91.350 €	+91,6%

Come siamo andati rispetto al piano?

- Il risultato d'esercizio di 11.694 € è di 5591 € sopra il piano (6103 €).
- I ricavi di 94.190 € sono del 3,1% sopra il piano (91.350 €).

Cosa l'ha spostato?

- Ricavi da prodotti propri: 61.549 € contro un piano di 57.590 € (+3959 €) — migliora il risultato.
- Consumo di materiali: 28.064 € contro un piano di 30.980 € (−2915 €) — migliora il risultato.
- Ricavi da servizi: 12.764 € contro un piano di 13.901 € (−1137 €) — peggiora il risultato.

A cosa fare attenzione

- La liquidità nel mese è salita di 107.297 €, più dell'utile di 11.694 €. La voce che ha aiutato di più: Crediti verso clienti (+135.704 €).
- Si tratta dell'incasso di fatture meno recenti, non della performance di questo mese.
- I ricavi sono calati del 18,2% rispetto al mese precedente (fermo estivo della produzione), mentre i costi fissi — stipendi, affitto — continuano.

Rilievi — controllo contabile

- Il macchinario acquistato nel mese di Marzo (110.000 € IVA esclusa) non è ancora stato iscritto tra i cespiti: l'ammortamento non è in corso.
- La fattura r202607-rev_vyrobky-2 a Meccanica Lombarda S.r.l. (23.348 €) del mese di Luglio è scaduta e non incassata: serve un sollecito e una valutazione del rischio.
- Ancora aperto dal mese di Giugno: premio assicurativo di 1300 € (documento r202606-cost_poistne-0) senza risconto.

Da inizio anno — 2026

RISULTATO D'ESERCIZIO
226.038 €
piano 143.314 €

RICAVI
1.419.124 €
piano 1.376.346 €

DIFFERENZA RISPETTO AL PIANO
+82.724 €
+57,7%

Commento

- Da inizio anno il risultato d'esercizio di 226.038 € è di 82.724 € sopra il piano (143.314 €).
- La liquidità, però, da inizio anno è scesa di 73.724 € (risultato 226.038 €): l'utile non si è trasformato in cassa. Voci principali: Investimenti in immobilizzazioni (−127.826 €), Debiti verso fornitori (−92.755 €).
- Il dettaglio risultato → Δ liquidità è nella sezione Impatto sulla liquidità del prospetto.