

Parecer Tecnico QA

ID da tarefa: 272657

Titulo da tarefa: 0226 - FECHAMENTO CONTÁBIL MENSAL - 01/2026

Cliente: RIMAR PRODUÇÕES E EVENTOS LTDA ME

Data/Hora da geracao: 24/09/2026, 12:43

Status atual: aguardando parecer humano

Severidade: média

Resumo da analise

O balancete de 01/2026 apresenta estrutura contábil simples e coerente em sua base, com ativo circulante integralmente em caixa, passivo circulante com obrigações trabalhistas, previdenciárias e tributárias, e patrimônio líquido igual ao capital social. Foram observados sinais de encerramento com resultado do mês zerado via conta de apuração implícita, porém o documento não traz demonstrativos complementares nem abertura suficiente para validação completa da consistência entre receitas, despesas e saldo final. Há uma divergência de leitura relevante entre o total do passivo/pl (5.398,66 C) e o ativo apresentado (2.000,00 D), indicando que o relatório exibido está parcial/incompleto do ponto de vista da equação patrimonial no recorte fornecido. Pela evidência disponível, o risco principal está na suficiência e integridade do balancete para QA contábil e na existência de passivos tributários e trabalhistas já constituídos no mês.

Recomendacao automatica

Status sugerido pela IA: reprovado

Severidade global: S2

Com a evidência disponível, o documento é tecnicamente útil, mas insuficiente para aprovação final do fechamento. Há coerência interna em várias linhas do balancete, porém a apresentação parcial e a ausência de demonstrações complementares impedem validação completa da posição patrimonial e do resultado. O desfecho mais prudente para o fluxo de QA é reprovado, por insuficiência de integridade documental no recorte analisado.

Documentos identificados

1. balancete_01_2026.pdf

Tipo: balancete

Confianca: alta

Observacoes: Documento principal analisado; contém balancete mensal de 01/2026 com estrutura sintética por contas.

Itens identificados

1. Balancete com evidência de integridade patrimonial insuficiente no recorte apresentado

Severidade: S2

Impacto: A peça exibida não permite validar a igualdade entre ativo e passivo/PL no nível de demonstração completa, pois só há uma pequena parcela do ativo evidenciada e não há balanço/demonstração de resultado completa. Isso limita a conferência de fechamento e pode gerar retrabalho relevante no QA.

Evidencia: No texto extraído, o Ativo totaliza 2.000,00 D, enquanto o Passivo totaliza 5.398,66 C e o

PL 2.000,00 C. O próprio relatório mostra apenas caixa no ativo e diversas obrigações no passivo, sem detalhamento suficiente para confirmar se há outras contas omitidas no recorte.

Recomendacao: Tratar o arquivo como balancete parcial para fins de revisão técnica e não como base suficiente para validação final de fechamento sem observação manual adicional do documento original.

Base legal utilizada: NBC TG Estrutura Conceitual; NBC TG 26 (Apresentação das Demonstrações Contábeis)

Referencias tecnicas gerais

1. NBC TG 26 - Apresentação das Demonstrações Contábeis
2. NBC TG Estrutura Conceitual
3. Princípios de competência e evidenciação contábil aplicáveis ao fechamento mensal

Observacao final

Este parecer corresponde apenas a analise automatica inicial dos documentos e nao substitui a revisao tecnica humana final.