

Parecer Tecnico QA

ID da tarefa: 272701

Titulo da tarefa: 1040 - FECHAMENTO CONTÁBIL MENSAL - 03/2026

Cliente: MATRE & PROLE SAUDE S/C LTDA

Data/Hora da geracao: 23/09/2026, 08:53

Status atual: aguardando parecer humano

Severidade: média

Resumo da analise

Balancete de março/2026 apresenta estrutura contábil coerente em linhas gerais, com ativo circulante integralmente composto por caixa e passivo/pl equilibrado com patrimônio líquido positivo. Não foram identificadas contas com saldo negativo fora da natureza esperada nem divergências materiais entre grupos principais. Há, contudo, limitação relevante de evidenciação: o documento recebido é um balancete sintético, sem ativo não circulante, sem estoques, sem outras receitas/resultado financeiro e sem demonstrações complementares, o que restringe a validação de consistência mais ampla. O resultado do período é lucro contábil de R\$ 2.856,08 e o caixa final encerra em R\$ 93.597,88.

Recomendacao automatica

Status sugerido pela IA: aprovado

Severidade global: S2

Com base exclusivamente no balancete recebido, o fechamento apresenta coerência aritmética e patrimonial básica, com ativo total de R\$ 93.597,88, passivo total de R\$ 97.454,79 e patrimônio líquido de R\$ 94.942,50, além de lucro do período de R\$ 2.856,08. Não se observam indícios materiais de saldo negativo indevido ou inconsistência grave que justifique reprovação. Ainda assim, a evidência é parcial e o documento é sintético, motivo pelo qual a leitura deve ser tratada com cautela. Recomenda-se aprovação técnica inicial com ressalvas de escopo de análise.

Documentos identificados

1. balancete_marco_2026.pdf

Tipo: balancete

Confianca: alta

Observacoes: Balancete mensal de 01/03/2026 a 31/03/2026 com contas patrimoniais e de resultado.

Itens identificados

1. Estrutura contábil restrita a balancete sintético, com baixa abrangência de contas

Severidade: S2

Impacto: Limita a validação de consistência global, análise de composição patrimonial e leitura de qualidade do fechamento mensal.

Evidencia: O arquivo mostra apenas ativo circulante/disponível, passivo circulante, patrimônio líquido e contas de resultado, sem ativo não circulante, estoques, despesas segregadas por natureza mais ampla ou demonstrações auxiliares.

Recomendacao: Tratar como fechamento com evidência parcial e considerar a limitação na conclusão de QA, mantendo ressalva sobre completude analítica.

Base legal utilizada: Princípios gerais de evidenciação e fidedignidade da informação contábil; NBC

TG Estrutura Conceitual.

2. Uso de 'lucros acumulados' sem movimentação no período

Severidade: S2

Impacto: Pode sinalizar necessidade de confirmação da destinação do resultado e da estrutura de PL, especialmente em fechamento mensal com lucro apurado no período.

Evidencia: O PL permanece em R\$ 94.942,50C, composto por capital social de R\$ 20.000,00C e lucros ou prejuízos acumulados de R\$ 74.942,50C, enquanto o período apurou lucro contábil de R\$ 2.856,08C sem movimentação no grupo patrimonial.

Recomendacao: Verificar se o resultado mensal foi apenas apurado em contas de resultado ou se há política de encerramento mensal sem destinação ao PL no balancete.

Base legal utilizada: Lei 6.404/1976, art. 176; NBC TG Estrutura Conceitual.

Referencias tecnicas gerais

1. Lei 6.404/1976, art. 176
2. NBC TG Estrutura Conceitual
3. Princípios de evidenciação, consistência e fidedignidade da informação contábil

Observacao final

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