

Parecer Tecnico QA

ID da tarefa: 273078

Título da tarefa: 1210 - FECHAMENTO CONTÁBIL MENSAL - 07/2026

Cliente: PS7TE PARTICIPACOES EIRELI

Data/Hora da geracao: 30/09/2026, 15:15

Status atual: aguardando parecer humano

Severidade: média

Resumo da analise

O balancete de 31/07/2026 apresenta estrutura básica coerente entre ativo, passivo, patrimônio líquido e contas de resultado, com disponibilidade em caixa e saldo de impostos a recolher. O principal ponto de atenção é a ausência de segregação de outras contas de ativo, passivo e resultados, limitando a leitura de liquidez, composição patrimonial e performance operacional. Há ainda indício de estrutura tributária simplificada com lançamento de Simples Nacional a recolher e dedução de receita correspondente, sem evidência suficiente para validar enquadramento ou apuração fiscal além do que consta no balancete.

Recomendacao automatica

Status sugerido pela IA: parecer_humano

Severidade global: S2

Com base exclusivamente no balancete recebido, não foram identificadas inconsistências matemáticas evidentes entre ativo, passivo e patrimônio líquido. Contudo, a demonstração está analiticamente enxuta e não traz evidência suficiente para validar integralmente liquidez, resultado do período e apuração tributária. Assim, o encaminhamento mais prudente é parecer humano, com atenção especial à estrutura concentrada em caixa e à contabilização do Simples Nacional.

Documentos identificados

1. balancete_julho_2026.pdf

Tipo: balancete

Confiança: alta

Observacoes: Balancete mensal de 01/07/2026 a 31/07/2026 da empresa PS7TE PARTICIPACOES LTDA / EIRELI, com saldos anteriores e atuais por conta.

Itens identificados

1. Estrutura de contas muito concentrada em caixa e com baixa evidencia de demais grupos patrimoniais

Severidade: S2

Impacto: Limita a análise de liquidez, composição do ativo e robustez do fechamento mensal, além de poder ocultar contas relevantes não apresentadas no extrato fornecido.

Evidencia: No ativo, o balancete mostra essencialmente Disponível/Caixa (628.795,82 D) e Clientes zerado. Não há evidência de estoques, imobilizado, intangível, fornecedores, empréstimos ou outras contas patrimoniais no trecho apresentado.

Recomendacao: Tratar o fechamento com cautela analítica e registrar que a fotografia contábil exibida é parcial quanto à estrutura patrimonial, o que restringe conclusões gerenciais e de QA.

Base legal utilizada: CPC 00 (R2) representação fidedigna e completude da informação contábil; CPC 26 (R1) apresentação das demonstrações contábeis e classificação adequada das contas.

2. Receita de serviços e dedução por Simples Nacional concentram a DRE do período

Severidade: S2

Impacto: A DRE está muito resumida, com receita bruta de R\$ 203.764,94, deduções de R\$ 13.231,26 e resultado de receitas acumuladas em contas de balanço/resultado, o que impede validar margem, despesas operacionais e resultado líquido do mês de forma completa.

Evidencia: Contas de resultado exibem apenas Receita Bruta de Vendas e Serviços, Deduções da Receita Bruta e Simples Nacional. Não foram demonstradas despesas operacionais, custo dos serviços, resultado financeiro ou lucro/prejuízo do período no trecho recebido.

Recomendacao: Classificar o material como insuficiente para validação plena do desempenho mensal; manter revisão humana caso a decisão dependa de apuração de resultado completo.

Base legal utilizada: CPC 26 (R1) apresentação mínima e segregação de resultados; CPC 47 reconhecimento de receita, quando aplicável, apenas como referência conceitual para análise de receita apresentada.

3. Saldo de obrigação tributária compatível com Simples Nacional, mas sem evidência suficiente de apuração detalhada

Severidade: S2

Impacto: Existe passivo de R\$ 1.040,49 em Simples Nacional a recolher, porém o balancete não demonstra memória de cálculo, competência, vencimento ou conciliação com a receita do mês, o que pode gerar risco de apuração inadequada ou pendência fiscal.

Evidencia: Passivo circulante em 31/07/2026 apresenta Obrigações tributárias / Simples Nacional a recolher de R\$ 1.040,49 C. A conta de dedução da receita apresenta R\$ 13.231,26 D no acumulado, mas não há demonstração fiscal adicional no arquivo recebido.

Recomendacao: Manter o item sob validação humana, com foco na consistência entre receita, dedução tributária e passivo a recolher evidenciado no balancete.

Base legal utilizada: Legislação do Simples Nacional (Lei Complementar 123/2006) como referência geral de obrigação tributária; CPC 26 (R1) para consistência entre passivos apresentados e evidenciação contábil.

Referencias tecnicas gerais

1. CPC 00 (R2) Estrutura Conceitual para Relatório Financeiro
2. CPC 26 (R1) Apresentação das Demonstrações Contábeis
3. Lei Complementar 123/2006 Simples Nacional (referência geral de enquadramento tributário)

Observacao final

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