

Parecer Tecnico QA

ID da tarefa: 273080

Titulo da tarefa: 1210 - FECHAMENTO CONTÁBIL MENSAL - 05/2026

Cliente: PS7TE PARTICIPACOES EIRELI

Data/Hora da geracao: 30/09/2026, 15:14

Status atual: aguardando parecer humano

Severidade: média

Resumo da analise

Balancete de maio/2026 com estrutura contábil básica preservada e sem evidência de saldos negativos. O documento evidencia ativo circulante integralmente disponível, passivo circulante composto por obrigação tributária de Simples Nacional e patrimônio líquido positivo. Há coerência aritmética visível entre saldos anteriores, débitos, créditos e saldos atuais nas principais linhas exibidas. Não foram identificadas contas de estoque, ativo não circulante, passivo não circulante, custos ou despesas operacionais no recorte fornecido. O resultado do período aparenta ser positivo pela relação entre receitas e deduções tributárias, porém o balancete apresentado é parcial e não traz a totalidade das contas de resultado, o que limita a validação conclusiva do desempenho e da integridade do fechamento.

Recomendacao automatica

Status sugerido pela IA: parecer_humano

Severidade global: S2

O balancete apresenta coerência básica entre grupos exibidos e não mostra sinais evidentes de desequilíbrio patrimonial ou saldo negativo. Contudo, a documentação recebida é parcial e não permite concluir pela aprovação automática do fechamento mensal. A recomendação técnica é parecer humano, com validação do balancete completo antes de liberar o QA.

Documentos identificados

1. PDF_Balancete_05-2026

Tipo: balancete

Confianca: alta

Observacoes: Documento principal analisado. Recorte textual indica balancete mensal de maio/2026 com contas patrimoniais e de resultado parciais.

Itens identificados

1. Balancete parcial, com ausência de grupos relevantes para validação completa

Severidade: S2

Impacto: Limita a conferência da completude do fechamento, da composição total de resultado e da posição patrimonial integral. Não é possível validar integralmente custos, despesas, imobilizado, passivo não circulante ou eventuais contas redutoras fora do trecho exibido.

Evidencia: O extrato recebido exhibe apenas parte do balancete: ativo circulante, passivo circulante, patrimônio líquido e receitas/deduções. Não há contas de estoque, ativo não circulante, custos, despesas operacionais, financeiro, outras receitas/despesas ou passivo não circulante.

Recomendacao: Tratar como análise com evidência insuficiente para aprovação automática. Registrar

como dependente de validação humana do balancete integral.

Base legal utilizada: CPC 26 (Apresentação das Demonstrações Contábeis) e práticas de evidenciação e consistência das demonstrações contábeis.

2. Resultado do período não plenamente demonstrável no recorte recebido

Severidade: S2

Impacto: A leitura do resultado líquido fica incompleta, pois só há receitas operacionais e dedução de Simples Nacional; não há visão de custos, despesas e demais componentes do resultado. Isso pode distorcer a avaliação gerencial e fiscal do fechamento mensal.

Evidencia: Receita de prestação de serviços acumulada no período de R\$ 157.509,96 e deduções de R\$ 9.663,37. O documento não apresenta custos ou despesas operacionais no trecho fornecido.

Recomendacao: Classificar o resultado como não conclusivo no QA até a visualização do balancete/DRE completos do período.

Base legal utilizada: CPC 26 (Apresentação das Demonstrações Contábeis) e CPC 00 (Estrutura Conceitual para Relatório Financeiro).

3. Passivo tributário do Simples Nacional em aberto no fechamento

Severidade: S2

Impacto: Há obrigação tributária registrada a recolher no encerramento do mês, o que exige atenção ao cutoff e à conciliação fiscal para evitar pagamento em duplicidade, atraso ou classificação inadequada.

Evidencia: Conta 479 Simples Nacional a recolher com saldo atual de R\$ 1.000,39 C em 31/05/2026.

Recomendacao: Conferir a conciliação entre base de receita tributável, apuração do Simples e saldo passivo registrado no mês.

Base legal utilizada: Lei Complementar 123/2006 (Simples Nacional) e CPC 26 quanto à adequada classificação e evidenciação de passivos.

Referencias tecnicas gerais

1. CPC 00 (Estrutura Conceitual para Relatório Financeiro)
2. CPC 26 (Apresentação das Demonstrações Contábeis)
3. Lei Complementar 123/2006 (Simples Nacional)

Observacao final

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