

Parecer Tecnico QA

ID da tarefa: 273083

Título da tarefa: 1210 - FECHAMENTO CONTÁBIL MENSAL - 02/2026

Cliente: PS7TE PARTICIPACOES EIRELI

Data/Hora da geracao: 30/09/2026, 15:13

Status atual: aguardando parecer humano

Severidade: média

Resumo da analise

O balancete de fevereiro/2026 apresenta estrutura contábil coerente no nível agregado, com ativo total de R\$ 470.349,14, passivo total de R\$ 439.209,31 e patrimônio líquido de R\$ 437.221,65. Foi identificado registro de receita de serviços de R\$ 33.127,49 e dedução tributária de Simples Nacional de R\$ 1.987,66, resultando em receita líquida de R\$ 31.139,83. Não há evidência de saldo negativo em contas principais. Como principal ponto de atenção, o patrimônio líquido não se reconcilia matematicamente com ativo menos passivo informado no balancete, sugerindo possível inconsistência de apresentação/classificação ou ausência de contas não exibidas no extrato. Diante da insuficiência de detalhamento do arquivo para validar a reconciliação patrimonial completa, o desfecho sugerido é parecer_humano.

Recomendacao automatica

Status sugerido pela IA: parecer_humano

Severidade global: S2

O arquivo contém um balancete mensal com movimentação compatível entre receita, dedução tributária e resultado líquido apresentado em contas de resultado, porém a estrutura patrimonial exibida não se reconcilia de forma transparente no próprio documento. Como a evidência disponível não permite validar integralmente a origem da diferença, a conclusão técnica é por parecer_humano, com atenção especial à reconciliação entre Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido.

Documentos identificados

1. balancete_02_2026.pdf

Tipo: balancete

Confianca: alta

Observacoes: Balancete mensal do período 01/02/2026 a 28/02/2026 da empresa PS7TE PARTICIPACOES LTDA.

Itens identificados

1. Patrimônio líquido não reconciliado com o saldo contábil exibido

Severidade: S2

Impacto: O saldo de PL informado (R\$ 437.221,65) não fecha com a posição patrimonial resultante dos saldos exibidos no próprio balancete (Ativo R\$ 470.349,14 menos Passivo R\$ 439.209,31 = R\$ 31.139,83), indicando possível divergência de estrutura, classificação ou omissão de contas no documento apresentado.

Evidencia: No balancete: ATIVO = R\$ 470.349,14D; PASSIVO = R\$ 439.209,31C; PATRIMÔNIO LÍQUIDO = R\$ 437.221,65C. A diferença entre ativo e passivo total exibido é R\$ 31.139,83, sem

conciliação explícita com o PL apresentado.

Recomendacao: Revisar a integração entre balancete e razão/estrutura sintética para confirmar se há contas não exibidas, compensações indevidas ou erro de classificação na apresentação do passivo e do patrimônio líquido.

Base legal utilizada: Lei 6.404/1976, art. 176 (demonstrações contábeis devem refletir a posição patrimonial e financeira com consistência); NBC TG Estrutura Conceitual (representação fidedigna e completa)

Referencias tecnicas gerais

1. Lei 6.404/1976, art. 176
2. NBC TG Estrutura Conceitual
3. Princípio da representação fidedigna e da consistência na apresentação contábil

Observacao final

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