

Parecer Tecnico QA

ID da tarefa: 275912

Título da tarefa: 1393 - FECHAMENTO CONTÁBIL MENSAL - 02/2026

Cliente: LMP APOIO ADMINISTRATIVO LTDA

Data/Hora da geracao: 30/09/2026, 15:21

Status atual: aguardando parecer humano

Severidade: média

Resumo da analise

O balancete de fevereiro/2026 apresenta estrutura contábil coerente e fechamento aritmético interno observável, com ativo circulante integralmente concentrado em caixa e ausência de saldos em clientes/duplicatas a receber. O ponto de maior atenção é a presença de receita bruta de serviços de R\$ 26.861,00, deduções de R\$ 1.611,66 e despesas de pró-labore de R\$ 16.314,82, formando resultado acumulado positivo de R\$ 25.249,34 no mês. Não foram identificados saldos negativos ou inconsistências aritméticas relevantes no recorte exibido. Contudo, a evidência documental é limitada a um único balancete, sem balanço/DRE formal separados, o que restringe validações de consistência cruzada e recomenda revisão humana se o objetivo for validação final de fechamento.

Recomendacao automatica

Status sugerido pela IA: aprovado

Severidade global: S2

Com base exclusivamente no balancete recebido, a estrutura apresentada é aritmeticamente consistente e não há evidência de saldo negativo ou patrimônio líquido incompatível. O principal risco observado é de natureza estrutural e de validação de suporte do caixa, além da necessidade de conferência da apuração tributária e da competência das deduções. Assim, o fechamento pode seguir no fluxo, mas com atenção técnica aos itens destacados.

Documentos identificados

1. balancete_02_2026.pdf

Tipo: balancete

Confianca: alta

Observacoes: Documento principal analisado; balancete mensal de 01/02/2026 a 28/02/2026.

Itens identificados

1. Concentração integral do ativo circulante em caixa

Severidade: S2

Impacto: A composição do ativo indica baixa diversificação e exige validação de existência/lastro do numerário, pois todo o disponível está em caixa e não há bancos ou aplicações evidenciadas.

Evidencia: Ativo circulante de R\$ 78.016,19D composto integralmente por Caixa Geral/Disponível no mesmo valor; não há contas de bancos, aplicações ou outros componentes do circulante.

Recomendacao: Validar a existência e suporte do saldo de caixa e, se aplicável, reclassificar/segregar disponibilidades por natureza.

Base legal utilizada: CPC 26 (Apresentação das Demonstrações Contábeis) e princípio da fidedignidade da informação contábil.

2. Receita de serviços integralmente compensada por deduções tributárias no período

Severidade: S2

Impacto: A relação entre receita bruta, deduções e despesas reduz fortemente a margem do período e merece conferência do enquadramento tributário e da competência das retenções/impostos.

Evidencia: Receita bruta de serviços de R\$ 26.861,00; (-) Simples Nacional de R\$ 1.611,66; resultado de receitas líquido apresentado em R\$ 25.249,34C.

Recomendacao: Revisar a classificação das deduções tributárias e sua competência no mês, confirmando se a apuração está aderente ao regime tributário da empresa.

Base legal utilizada: CPC 47 (Receita de Contrato com Cliente), CPC 26 e regras gerais de reconhecimento por competência.

Referencias tecnicas gerais

1. CPC 26 - Apresentação das Demonstrações Contábeis
2. CPC 47 - Receita de Contrato com Cliente
3. Princípio da competência
4. Princípio da fidedignidade e evidenciação contábil

Observacao final

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