

Parecer Tecnico QA

ID da tarefa: 275923

Titulo da tarefa: 1393 - FECHAMENTO CONTÁBIL MENSAL - 03/2026

Cliente: LMP APOIO ADMINISTRATIVO LTDA

Data/Hora da geracao: 30/09/2026, 15:23

Status atual: aguardando parecer humano

Severidade: média

Resumo da analise

Balancete mensal de março/2026 apresenta estrutura contábil coerente em linhas gerais, com ativo total de R\$ 83.071,12 e passivo + PL de R\$ 68.361,74. Contudo, há limitação relevante de evidenciação: o demonstrativo exibido não traz total explícito de passivo e patrimônio líquido conciliado com o ativo, nem outras contas de ativo além de disponível/clientes, o que reduz a verificabilidade do fechamento. Observa-se também resultado do período implícito positivo pelas contas de resultado (receitas R\$ 39.181,61; despesas/custos R\$ 24.472,23), porém o lucro não foi explicitamente levado ao PL no próprio extrato apresentado. Há indício de necessidade de revisão de conciliação patrimonial e de encerramento, mas sem evidência suficiente para reprovação técnica automática.

Recomendacao automatica

Status sugerido pela IA: parecer_humano

Severidade global: S2

Com base exclusivamente no PDF recebido, o balancete demonstra saldo patrimonial e resultado aparentemente coerentes em nível agregado, mas a evidenciação é parcial e não permite validação plena do encerramento mensal. A principal limitação é a ausência de visão completa e de conciliação explícita do resultado ao patrimônio líquido. Assim, a conclusão técnica inicial mais prudente é de parecer humano, com revisão do fechamento e da escrituração de encerramento.

Documentos identificados

1. PDF_Balancete_03_2026_LMP_APOIO_ADMINISTRATIVO_LTDA.pdf

Tipo: balancete

Confianca: alta

Observacoes: Balancete mensal de março/2026 com contas patrimoniais e de resultado.

Itens identificados

1. Balancete com evidenciação incompleta para validação integral do fechamento

Severidade: S2

Impacto: Reduz a rastreabilidade do fechamento mensal e impede comprovação plena da composição do ativo, passivo e resultado apenas com o extrato disponibilizado.

Evidencia: O PDF apresenta apenas algumas rubricas de ativo, passivo, PL e resultado. Não há demonstração completa de todas as contas, nem evidência explícita de conciliação final entre ativo e passivo+PL em linha de totalização no próprio relatório exibido.

Recomendacao: Tratar o fechamento com cautela e validar a conciliação interna do balancete completo antes da conclusão definitiva do mês.

Base legal utilizada: NBC TG Estrutura Conceitual; CPC 26 (Apresentação das Demonstrações Contábeis).

2. Resultado do período não evidenciado como encerrado no patrimônio líquido

Severidade: S2

Impacto: Pode indicar que o lucro apurado no período não foi explicitamente transferido para lucros acumulados/resultado, dificultando a leitura patrimonial e a consistência do fechamento.

Evidencia: As contas de resultado indicam saldo líquido positivo no período (receitas de R\$ 39.181,61 e custos/despesas de R\$ 24.472,23), mas o PL permanece em R\$ 59.312,60 sem linha explícita de movimento de encerramento no próprio extrato apresentado.

Recomendacao: Revisar a escrituração de encerramento para confirmar se o resultado do mês foi apropriado corretamente ao patrimônio líquido.

Base legal utilizada: CPC 26 (Apresentação das Demonstrações Contábeis); NBC TG Estrutura Conceitual.

3. Ativo circulante concentrado em disponível, sem evidenciação de outras classes relevantes

Severidade: S1

Impacto: Limita a análise gerencial da composição do ativo e a avaliação de liquidez e giro, ainda que não caracterize erro material por si só.

Evidencia: O ativo exibido se resume a 'Caixa/Disponível' e 'Clientes/Duplicatas a Receber', sem outras classes evidenciadas no recorte apresentado.

Recomendacao: Manter a segregação analítica das contas e conferir se o balancete completo contempla eventuais grupos omitidos no recorte.

Base legal utilizada: CPC 26 (Apresentação das Demonstrações Contábeis); NBC TG Estrutura Conceitual.

Referencias tecnicas gerais

1. CPC 26 - Apresentação das Demonstrações Contábeis
2. NBC TG Estrutura Conceitual
3. Princípios de consistência, evidenciação e verificabilidade contábil

Observacao final

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