

Parecer Tecnico QA

ID da tarefa: 276157

Título da tarefa: 1410- FECHAMENTO CONTÁBIL MENSAL - 04/2026

Cliente: SKVD CONSULTORIA E PLANEJAMENTO CORPORATE LTDA

Data/Hora da geracao: 30/09/2026, 15:26

Status atual: aguardando parecer humano

Severidade: média

Resumo da analise

O balancete de 30/04/2026 evidencia estrutura contábil simples, com ativo integralmente composto por caixa e passivo concentrado em obrigações tributárias de curto prazo e patrimônio líquido positivo. Há compatibilidade aritmética entre os saldos apresentados no período e a soma Ativo = Passivo + PL. Como principal ponto de atenção, a conta 'Simples Nacional a Recolher' reduziu no período, enquanto a rubrica de dedução de receita indica reconhecimento fiscal no mês; isso demanda validação operacional do recolhimento/competência, mas, com os dados disponíveis, não há inconsistência material suficiente para reprovação. A limitação relevante é a ausência de demonstrativos de apoio (razão, balancete comparativo completo, DRE formal ou notas), o que restringe a profundidade da validação.

Recomendacao automatica

Status sugerido pela IA: aprovado

Severidade global: S2

Com base exclusivamente no balancete apresentado, não foram identificadas inconsistências materiais que justifiquem reprovação. O documento é aritmeticamente coerente e revela situação patrimonial líquida positiva. O ponto de atenção é a conta tributária de Simples Nacional, cujo movimento mensal deve ser validado para assegurar aderência entre competência, dedução da receita e obrigação a recolher. Pela limitação de escopo e ausência de documentos complementares, a conclusão final é de aprovação técnica inicial com ressalvas de monitoramento.

Documentos identificados

1. Balancete_04-2026.pdf

Tipo: balancete

Confianca: alta

Observacoes: Balancete mensal de 01/04/2026 a 30/04/2026 da SKVD CONSULTORIA E PLANEJAMENTO CORPORATE LTDA.

Itens identificados

1. Passivo tributário de curto prazo com variação no mês e necessidade de validação de competência/recolhimento

Severidade: S2

Impacto: Pode gerar retrabalho de conferência fiscal e risco de descasamento entre competência contábil e obrigação tributária, especialmente na apuração do Simples Nacional.

Evidencia: A conta 'Simples Nacional a Recolher' abriu em 1.581,18C e encerrou em 830,23C no período (movimentação a crédito de 750,95). No resultado, há '(-) SIMPLES NACIONAL' em

1.581,18D, indicando reconhecimento de dedução tributária no mês.

Recomendacao: Validar se o valor de imposto reconhecido como dedução da receita está aderente à apuração do período e se a redução do passivo reflete pagamento, compensação ou estorno devidamente suportado.

Base legal utilizada: Lei Complementar 123/2006 (regime do Simples Nacional); CPC 00 (estrutura conceitual: representação fidedigna e competência); NBC TG Estrutura Conceitual.

2. Balancete com baixa amplitude informacional para validação gerencial ampliada

Severidade: S1

Impacto: Limita a análise de qualidade contábil, impossibilita validação de liquidez por estruturas mais amplas e reduz a rastreabilidade de origem dos saldos.

Evidencia: O documento exibido contém apenas contas de caixa, obrigação tributária, patrimônio líquido e rubricas de receita/dedução, sem razão detalhado, sem composição de contas auxiliares adicionais e sem DRE formal completa.

Recomendacao: Usar o balancete apenas como evidência inicial e manter monitoramento das contas com maior sensibilidade fiscal e de caixa.

Base legal utilizada: CPC 00 (utilidade da informação); NBC TG Estrutura Conceitual; boas práticas de controles internos e evidenciação contábil.

Referencias tecnicas gerais

1. CPC 00 (Estrutura Conceitual para Relatório Financeiro)
2. NBC TG Estrutura Conceitual
3. Lei Complementar 123/2006
4. Princípios de competência, consistência e fidedignidade da informação contábil

Observacao final

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