

Parecer Tecnico QA

ID da tarefa: 276531

Titulo da tarefa: 1459- FECHAMENTO CONTÁBIL MENSAL - 03/2026

Cliente: WAGNER LIMA AMARAL

Data/Hora da geracao: 05/10/2026, 11:37

Status atual: aguardando parecer humano

Severidade: média

Resumo da analise

O balancete de 31/03/2026 apresenta ativo total de R\$ 0,00 e passivo total de R\$ 3.835,54, com patrimônio líquido de R\$ 1.000,00. A diferença entre ativo e passivo+PL indica desequilíbrio patrimonial/estrutural relevante no demonstrativo recebido. Além disso, há apresentação invertida/atípica de saldos em contas de resultado e o documento não evidencia a totalidade das contas necessárias para confirmar fechamento contábil completo. Em razão da inconsistência estrutural e da evidência insuficiente para validação integral, o desfecho inicial indicado é reprovação técnica para QA.

Recomendacao automatica

Status sugerido pela IA: reprovado

Severidade global: S2

Com base exclusivamente no balancete apresentado, há inconsistência estrutural relevante e evidência insuficiente para aprovar o fechamento mensal. O documento não permite concluir conformidade contábil integral e apresenta sinais de desequilíbrio patrimonial e de amarração incompleta das contas de resultado. Assim, o encaminhamento técnico inicial é de reprovação para QA.

Documentos identificados

1. balancete_03-2026.pdf

Tipo: balancete

Confianca: alta

Observacoes: Documento principal analisado; contém balancete mensal de 01/03/2026 a 31/03/2026.

Itens identificados

1. Desequilíbrio entre ativo e passivo+PL no balancete recebido

Severidade: S2

Impacto: O demonstrativo não fecha de forma economicamente coerente para análise de QA, comprometendo a confiabilidade do fechamento mensal e podendo exigir retrabalho contábil relevante.

Evidencia: Na data-base 31/03/2026, o ATIVO está em R\$ 0,00, enquanto o PASSIVO totaliza R\$ 3.835,54C e o PATRIMÔNIO LÍQUIDO R\$ 1.000,00C. Não há igualdade demonstrada entre ativo e passivo+PL nos dados apresentados.

Recomendacao: Revisar a composição e classificação das contas do balancete, validando saldos finais e a integridade do agrupamento antes de prosseguir no fluxo de fechamento.

Base legal utilizada: Lei 6.404/1976, art. 176 (demonstrações devem refletir a posição patrimonial);

NBC TG Estrutura Conceitual (coerência e representação fidedigna da informação contábil).

2. Resultado acumulado/deduções de receita com apresentação atípica no balancete

Severidade: S2

Impacto: A estrutura das contas de resultado indica saldo de deduções de receita e Simples Nacional a recolher, mas a leitura global do resultado não permite validar com segurança a receita bruta/receita líquida e o efeito tributário do período.

Evidencia: As contas 3.1.2 (-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA e 3.1.2.03 (-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS apresentam saldo de R\$ 3.835,54D, com subconta (-) SIMPLES NACIONAL de R\$ 3.835,54D. No passivo, 'SIMPLES NACIONAL A RECOLHER' está em R\$ 1.364,58C, sem detalhamento suficiente para amarração completa do efeito no período.

Recomendacao: Conferir a parametrização das contas de resultado e a conciliação entre tributo apurado, provisão/recolhimento e saldo final do passivo tributário.

Base legal utilizada: Lei Complementar 123/2006 (tributação do Simples Nacional); NBC TG Estrutura Conceitual (mensuração e apresentação fidedigna).

3. Estrutura do balancete incompleta para validação integral do fechamento

Severidade: S2

Impacto: O arquivo exibido traz apenas parte da estrutura contábil, sem evidenciar contas suficientes de resultado, custos, despesas, receitas e eventuais grupos patrimoniais para conclusão plena do QA.

Evidencia: O documento mostra ATIVO, PASSIVO, PATRIMÔNIO LÍQUIDO e contas de RECEITAS/Deduções, porém não exibe grupos usuais de custos, despesas operacionais, resultado financeiro e detalhamento complementar que permitam validação completa do período.

Recomendacao: Registrar a limitação de escopo do documento e tratar a análise como parcial, com validação apenas do que está evidenciado no PDF.

Base legal utilizada: NBC TG Estrutura Conceitual; boas práticas de controle interno e de apresentação de demonstrações contábeis.

Referencias tecnicas gerais

1. Lei 6.404/1976, art. 176
2. Lei Complementar 123/2006
3. NBC TG Estrutura Conceitual
4. Princípios de representação fidedigna, consistência e verificabilidade da informação contábil

Observacao final

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