

Parecer Tecnico QA

ID da tarefa: 276537

Titulo da tarefa: 1459- FECHAMENTO CONTÁBIL MENSAL - 07/2026

Cliente: WAGNER LIMA AMARAL

Data/Hora da geracao: 05/10/2026, 11:38

Status atual: aguardando parecer humano

Severidade: média

Resumo da analise

O balancete de julho/2026 apresenta estrutura contábil coerente em linhas gerais, com ativo total de R\$ 16.036,48 e passivo + PL total de R\$ 31.299,93, indicando desequilíbrio de balanço entre as massas patrimoniais. Há resultado acumulado em conta de receitas/deduções/custos/despesas com saldos de natureza devedora e sinais de classificação possivelmente não usual em contas de resultado. O documento também evidencia um passivo circulante relevante composto por obrigações tributárias, trabalhistas e adiantamento de sócio. Pela ausência de balanço/DRE formal e pela inconsistência entre Ativo e Passivo+PL, o material não permite aprovação final sem revisão humana.

Recomendacao automatica

Status sugerido pela IA: reprovado

Severidade global: S2

O balancete contém informações suficientes para identificar inconsistência patrimonial relevante e estrutura de resultado pouco clara. Por isso, o desfecho inicial recomendado é de reprovação técnica para QA, com necessidade de revisão humana antes de qualquer aceite contábil.

Documentos identificados

1. balancete_07_2026.pdf

Tipo: balancete

Confianca: alta

Observacoes: Balancete mensal de 01/07/2026 a 31/07/2026 com balancete sintético e contas de ativo, passivo, PL, receitas e despesas.

Itens identificados

1. Desequilíbrio entre Ativo e Passivo + PL no balancete

Severidade: S2

Impacto: O ativo total informado é de R\$ 16.036,48 enquanto Passivo + PL totaliza R\$ 31.299,93, o que evidencia desconexão patrimonial relevante e compromete a confiabilidade do balancete como base de fechamento.

Evidencia: ATIVO = R\$ 16.036,48; PASSIVO = R\$ 30.299,93; PATRIMÔNIO LÍQUIDO = R\$ 1.000,00; soma PASSIVO + PL = R\$ 31.299,93.

Recomendacao: Reconciliar a estrutura patrimonial e verificar a formação dos saldos finais antes do uso gerencial/fiscal do balancete.

Base legal utilizada: NBC TG Estrutura Conceitual; CPC 00 (R2) - representação fidedigna e equilíbrio da informação contábil.

2. Contas de resultado apresentadas com saldo de natureza devedora em grupo de receitas

Severidade: S2

Impacto: As contas 'CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS', 'RECEITAS OPERACIONAIS' e '(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA' exibem saldo devedor no balancete, o que pode indicar convenção de apresentação invertida, lançamento de encerramento pendente ou classificação não usual, reduzindo a clareza do resultado mensal.

Evidencia: CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS = 9.400,45D; RECEITAS OPERACIONAIS = 9.400,45D; (-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA = 9.400,45D; (-) SIMPLES NACIONAL = 9.400,45D.

Recomendacao: Confirmar o plano de contas e o critério de exibição dos grupos de resultado, distinguindo saldo contábil, saldo acumulado e eventual inversão de sinal.

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

3. Receita aparente sem conta explícita de receita bruta no recorte apresentado

Severidade: S2

Impacto: O recorte do balancete traz deduções de receita e Simples Nacional, mas não evidencia conta de receita bruta correspondente, o que dificulta a leitura da formação da receita líquida e do resultado do período.

Evidencia: Há linha de deduções da receita bruta e Simples Nacional, porém não há conta explícita de receita bruta no texto fornecido.

Recomendacao: Verificar a completude do plano de contas exibido e confirmar se a receita bruta está omissa no recorte ou classificada em outro grupo.

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

Referencias tecnicas gerais

1. CPC 00 (R2) - Estrutura Conceitual para Relatório Financeiro
2. CPC 26 - Apresentação das Demonstrações Contábeis
3. NBC TG Estrutura Conceitual

Observacao final

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