

Parecer Tecnico QA

ID da tarefa: 276547

Titulo da tarefa: 1464- FECHAMENTO CONTÁBIL MENSAL - 04/2026

Cliente: J NEVES CONSULTORIA LTDA

Data/Hora da geracao: 30/09/2026, 15:40

Status atual: aguardando parecer humano

Severidade: média

Resumo da analise

Balancete mensal de abril/2026 apresenta estrutura contábil coerente em linhas gerais, com ativo circulante composto essencialmente por caixa e clientes zerado; passivo com obrigações tributárias e trabalhista/previdenciária; e resultado operacional positivo no período. Há, contudo, limitação relevante de evidenciação por se tratar de balancete parcial, sem Balanço/DRE formalizados e sem detalhamento de contas de resultado mais amplo. Não foram identificadas inconsistências materiais evidentes no arquivo, mas a ausência de maior granularidade limita a validação completa de competência, classificação e suportes fiscais.

Recomendacao automatica

Status sugerido pela IA: parecer_humano

Severidade global: S2

Com base exclusivamente no balancete recebido, não há inconsistência material inequívoca que imponha reprovação automática; entretanto, a evidenciação é limitada e não permite aprovação plena com segurança auditável. O enquadramento mais prudente é parecer humano, pois o demonstrativo é parcial e não contém todo o arcabouço necessário para validação definitiva do fechamento de abril/2026.

Documentos identificados

1. balancete_apr_2026.pdf

Tipo: balancete

Confianca: alta

Observacoes: Balancete mensal de 01/04/2026 a 30/04/2026 da empresa J NEVES CONSULTORIA LTDA.

Itens identificados

1. Balancete com estrutura parcial e baixa granularidade de contas

Severidade: S2

Impacto: Limita a validação integral da posição patrimonial e da apuração do resultado, reduzindo a rastreabilidade para QA e exigindo revisão humana para confirmação de saldos e classificação.

Evidencia: O arquivo traz apenas um balancete com grupos principais e poucas contas analíticas, sem balanço patrimonial e sem DRE completa. Não há ativos não circulantes, estoques, imobilizado ou outras classes patrimoniais detalhadas no demonstrativo.

Recomendacao: Validar manualmente a completude do fechamento com os livros/razões correspondentes antes de aprovar conclusivamente.

Base legal utilizada: NBC TG Estrutura Conceitual; NBC TG 26 (apresentação de demonstrações

contábeis) princípios gerais de representação fidedigna e classificação adequada.

2. Resultado positivo, porém com evidência limitada de composição

Severidade: S2

Impacto: O período apresenta lucro contábil no balancete, mas a análise do resultado fica restrita porque não há DRE formal nem outras linhas de receita/custo/despesa além das exibidas, o que limita a confirmação de consistência do fechamento.

Evidencia: Receitas operacionais líquidas no saldo atual de R\$ 143.427,47 C, custos e despesas operacionais de R\$ 6.484,00 D, sugerindo resultado líquido positivo, porém o arquivo não detalha todas as rubricas necessárias para validação completa da formação do resultado.

Recomendacao: Revisar a composição do resultado no razão/DRE antes de concluir pela aderência total do fechamento.

Base legal utilizada: NBC TG 26; NBC TG 1000 (se aplicável a entidade de pequeno/médio porte) necessidade de apresentação compreensível e consistente do resultado.

3. Passivo concentrado em tributos e obrigações com pessoal, sem evidenciação de outras provisões ou financiamentos

Severidade: S2

Impacto: A estrutura do passivo é estreita e concentrada, o que pode indicar ausência de outras obrigações ou apenas falta de detalhamento; isso afeta a análise de risco e de liquidez no QA.

Evidencia: No passivo circulante aparecem apenas obrigações tributárias (Simples Nacional a recolher) e obrigações trabalhista/previdenciária (pró-labore e INSS a recolher). Não há passivo não circulante, empréstimos ou provisões registradas no arquivo.

Recomendacao: Confirmar se a ausência de outras contas é real ou se decorre de escopo incompleto do balancete.

Base legal utilizada: NBC TG 26; NBC TG 1000 apresentação adequada das obrigações e segregação por natureza e liquidez.

Referencias tecnicas gerais

1. NBC TG 26 Apresentação das Demonstrações Contábeis
2. NBC TG Estrutura Conceitual representação fidedigna, relevância e comparabilidade
3. NBC TG 1000 Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, quando aplicável
4. Princípios de competência e prudência na análise de balancete

Observacao final

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