

Parecer Tecnico QA

ID da tarefa: 276553

Titulo da tarefa: 1474- FECHAMENTO CONTÁBIL MENSAL - 02/2026

Cliente: ANITA BRITO NEUROCIENCIA E DESENVOLVIMENTO LTDA

Data/Hora da geracao: 30/09/2026, 15:43

Status atual: aguardando parecer humano

Severidade: média

Resumo da analise

Balancete mensal de 28/02/2026 com estrutura contábil coerente e movimentação compatível entre ativo, passivo, patrimônio líquido e resultado. Foram identificados pontos de atenção: existência de saldo de imposto a recolher no passivo circulante (Simples Nacional a recolher) e baixa materialidade do resultado do mês frente ao patrimônio líquido, sem evidência, porém, de inconsistência formal grave no balancete apresentado. Há limitação de escopo porque o documento recebido contém apenas o balancete, sem demonstrativos complementares para validação cruzada completa.

Recomendacao automatica

Status sugerido pela IA: aprovado

Severidade global: S2

O balancete apresentado possui consistência aritmética básica entre saldos e movimentações, com ativo total igual ao passivo + PL no encerramento do período (R\$ 36.465,68). Não foram observadas divergências materiais de igualdade patrimonial nem saldos negativos. O principal ponto de atenção é o tributo a recolher no passivo circulante e a limitação informacional do arquivo, que impede checagem integral de despesas, custos e conciliações complementares. Para fins de QA inicial, o documento pode seguir como aprovado com ressalvas de monitoramento técnico.

Documentos identificados

1. balancete_02_2026.pdf

Tipo: balancete

Confianca: alta

Observacoes: Documento único recebido; balancete mensal de fevereiro de 2026 com contas de ativo, passivo, PL e resultado.

Itens identificados

1. Passivo circulante com saldo tributário a recolher

Severidade: S2

Impacto: Há obrigação tributária em aberto no encerramento do período, o que exige conferência de apuração, competência e posterior liquidação para evitar pagamento em valor incorreto ou atraso.

Evidencia: Conta 479 'SIMPLES NACIONAL A RECOLHER' com saldo atual de R\$ 291,16C em 28/02/2026.

Recomendacao: Conferir a apuração do Simples Nacional do período, a competência do lançamento e o cronograma de recolhimento, verificando se o saldo corresponde integralmente à obrigação do mês.

Base legal utilizada: Lei Complementar nº 123/2006; Resolução CGSN nº 140/2018.

2. Resultado do mês com baixa margem relativa ao faturamento

Severidade: S2

Impacto: O lucro contábil do período é positivo, porém baixo em relação à receita bruta, o que pode indicar pressão de custos/tributos ou necessidade de revisão gerencial da rentabilidade mensal.

Evidencia: Receita bruta de R\$ 4.410,00, deduções de R\$ 291,16 e resultado contábil positivo de R\$ 4.118,84C após deduções apresentadas no balancete.

Recomendacao: Validar se a composição de receitas e deduções está completa e se as contas de despesas operacionais não ficaram ausentes do balancete exibido, pois o documento não apresenta grupos de despesa além das deduções da receita.

Base legal utilizada: NBC TG Estrutura Conceitual; NBC TG 26 (apresentação das demonstrações contábeis).

Referencias tecnicas gerais

1. NBC TG Estrutura Conceitual
2. NBC TG 26 - Apresentação das Demonstrações Contábeis
3. Lei Complementar nº 123/2006
4. Resolução CGSN nº 140/2018

Observacao final

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