

Parecer Tecnico QA

ID da tarefa: 276612

Título da tarefa: 1377- FECHAMENTO CONTÁBIL MENSAL - 02/2026

Cliente: NAWKA SOLUCOES E SERVICOS LTDA

Data/Hora da geracao: 30/09/2026, 17:12

Status atual: aguardando parecer humano

Severidade: média

Resumo da analise

O balancete de 28/02/2026 apresenta estrutura contábil simples, com Ativo totalizando R\$ 67.042,01, integralmente composto por Ativo Circulante, e Passivo/PL também totalizando R\$ 67.042,01, sem movimento no período. Não foram observadas divergências aritméticas entre ativos e passivos/PL. Contudo, o demonstrativo exibido é incompleto para uma conclusão plena de fechamento, pois não há DRE, não há Ativo Não Circulante, não há Passivo Não Circulante e o PL apresenta conta de 'Lucro do exercício em curso' com saldo devedor de R\$ 5.422,50, o que reduz a leitura de consistência patrimonial e pode indicar estruturação de fechamento ainda em andamento ou classificação interna que requer validação humana. Pelo nível de evidência, a recomendação é parecer humano, sem reprovação automática.

Recomendacao automatica

Status sugerido pela IA: parecer_humano

Severidade global: S2

Com base exclusivamente no balancete recebido, não há divergência matemática entre Ativo e Passivo/PL, porém a evidência é insuficiente para aprovar integralmente o fechamento mensal. Há limitações relevantes de completude e uma estrutura patrimonial que merece validação humana, especialmente pela conta de resultado em curso com saldo devedor. Assim, o desfecho inicial mais prudente é parecer humano.

Documentos identificados

1. balancete_02-2026.pdf

Tipo: balancete

Confianca: alta

Observacoes: Balancete mensal de fevereiro/2026 com saldos por conta e totais de Ativo, Passivo e PL.

Itens identificados

1. Balancete sem movimento no período analisado

Severidade: S2

Impacto: A ausência de movimentação em débitos e créditos no mês limita a avaliação de fechamento mensal e reduz a evidência sobre a integridade do período. Isso pode ocultar lançamentos pendentes ou ausência de escrituração do mês.

Evidencia: No período 01/02/2026 a 28/02/2026, todas as contas exibem Débito 0,00 e Crédito 0,00, com saldo anterior idêntico ao saldo atual em todas as linhas mostradas.

Recomendacao: Validar internamente se o balancete corresponde a mês sem lançamentos ou se há

pendências de escrituração/integração antes de concluir o fechamento.

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

2. Conta de resultado acumulada com saldo devedor no patrimônio líquido

Severidade: S2

Impacto: A presença de 'LUCRO DO EXERCÍCIO EM CURSO' com saldo 5.422,50D dentro do PL, enquanto 'LUCROS ACUMULADOS' permanece credor, sugere estrutura patrimonial não usual e demanda validação de encerramento do resultado, pois pode afetar a leitura do patrimônio líquido.

Evidencia: No PL, consta 'LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS' 59.385,34C, 'LUCROS ACUMULADOS' 64.807,84C e 'LUCRO DO EXERCÍCIO EM CURSO' 5.422,50D, resultando em PL total credor de R\$ 60.585,34.

Recomendacao: Revisar a composição do PL e a conta transitória de resultado em curso para confirmar se a classificação e a natureza do saldo estão corretas no fechamento mensal.

Base legal utilizada: Lei 6.404/1976, art. 176 e art. 178; CPC 26 (apresentação das demonstrações contábeis); NBC TG Estrutura Conceitual.

Referencias tecnicas gerais

1. Lei 6.404/1976, art. 176 e art. 178
2. CPC 00 (R2) - Estrutura Conceitual para Relatório Financeiro
3. CPC 26 - Apresentação das Demonstrações Contábeis
4. NBC TG Estrutura Conceitual

Observacao final

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