

Parecer Tecnico QA

ID da tarefa: 276617

Titulo da tarefa: 1377- FECHAMENTO CONTÁBIL MENSAL - 07/2026

Cliente: NAWKA SOLUCOES E SERVICOS LTDA

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

Status atual: aguardando parecer humano

Severidade: média

Resumo da analise

O balancete de julho/2026 apresenta estrutura contábil coerente no recorte exibido, com ativo total de R\$ 68.700,17, passivo total de R\$ 67.042,01 e patrimônio líquido de R\$ 60.585,34. Há lucro do exercício em curso lançado a débito de R\$ 5.422,50, compensado na composição do PL por lucros acumulados. Observa-se ainda receita bruta de serviços de R\$ 1.764,00 e deduções de R\$ 105,84. Não foram identificados saldos negativos, porém o período exibido contém apenas parte da estrutura do resultado e do passivo, o que limita a validação integral do fechamento. A análise recomenda parecer humano por insuficiência de evidencia para confirmar completude e consistência plena do encerramento mensal.

Recomendacao automatica

Status sugerido pela IA: parecer_humano

Severidade global: S2

O balancete exibido é, em essência, coerente nos totais apresentados, mas a documentação fornecida é parcial para concluir aprovação sem ressalvas. O ponto de maior atenção é a apresentação da conta de resultado do exercício no patrimônio líquido com saldo devedor, que exige validação da rotina de encerramento e da classificação adotada. Assim, a recomendação inicial é parecer humano.

Documentos identificados

1. balancete_07_2026.pdf

Tipo: balancete

Confianca: alta

Observacoes: Balancete mensal de julho/2026 com estrutura sintética e contas analíticas parciais.

Itens identificados

1. Balancete com evidência parcial de estrutura de resultado e sem demonstração completa das contas de despesa/custos

Severidade: S2

Impacto: A ausência de contas intermediárias do resultado impede validar integralmente o lucro informado, a apuração tributária e a consistência do fechamento mensal.

Evidencia: O recorte exibido mostra apenas receitas operacionais, deduções e a conta 'Lucro do Exercício em Curso', sem detalhamento das demais contas que compõem o resultado do mês.

Recomendacao: Tratar a conclusão como preliminar e manter revisão técnica humana do fechamento antes do aceite final do QA.

Base legal utilizada: NBC TG Estrutura Conceitual; NBC TG 26 (Apresentação das Demonstrações

Contábeis).

2. Conta de 'Lucro do exercício em curso' apresentada com natureza devedora na composição do patrimônio líquido

Severidade: S2

Impacto: A apresentação da conta com saldo devedor em grupo patrimonial pode indicar necessidade de reclassificação ou compensação, com risco de distorção na leitura do PL e do resultado acumulado.

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

Recomendacao: Revisar a natureza e a forma de apresentação da conta de resultado do exercício dentro do PL, confirmando se a estrutura está aderente ao plano de contas e à forma de encerramento utilizada.

Base legal utilizada: Lei 6.404/1976, art. 178 e art. 176; NBC TG 26.

Referencias tecnicas gerais

1. NBC TG 26 - Apresentação das Demonstrações Contábeis
2. NBC TG Estrutura Conceitual
3. Lei 6.404/1976, arts. 176 e 178
4. Princípios de consistência, competência e representação fidedigna

Observacao final

Este parecer corresponde apenas a análise automática inicial dos documentos e não substitui a revisão técnica humana final.