

Parecer Tecnico QA

ID da tarefa: 277694

Título da tarefa: 0226 - FECHAMENTO CONTÁBIL - 09/2026

Cliente: RIMAR PRODUÇÕES E EVENTOS LTDA ME

Data/Hora da geracao: 20/10/2026, 15:42

Status atual: aguardando parecer humano

Severidade: média

Resumo da analise

O balancete de 09/2026 apresenta estrutura contábil coerente em linhas gerais, com ativo total de R\$ 58.964,17, passivo total de R\$ 14.364,19 e patrimônio líquido de R\$ 2.000,00. Há lucro contábil estimado de R\$ 44.599,79 no período, sustentado por receita de serviços de R\$ 78.958,50, deduções de R\$ 4.700,52 e despesas/custos de R\$ 29.658,00. Não foram identificados saldos negativos ou divergências aritméticas evidentes no balancete. Contudo, há ponto de atenção relevante na composição do PL, pois o saldo patrimonial não acompanha o resultado acumulado implícito no período, sugerindo possível ausência de conta de lucros/prejuízos acumulados ou encerramento parcial de resultado. Também existe obrigação expressiva em 'adiantamento de sócio' no passivo, que merece validação conceitual e documental por potencial classificação societária inadequada, embora o documento isolado não permita concluir irregularidade material definitiva.

Recomendacao automatica

Status sugerido pela IA: parecer_humano

Severidade global: S2

Com base exclusivamente no balancete recebido, não foram identificadas inconsistências aritméticas graves, saldos negativos ou desequilíbrio formal do demonstrativo. Ainda assim, há pontos relevantes de validação técnica: (i) o patrimônio líquido não evidencia absorção do resultado positivo do período, e (ii) a conta 'adiantamento de sócio' carece de melhor fundamentação classificatória. Diante disso, o desfecho mais prudente é parecer humano, pois a evidenciação disponível é suficiente para apontar atenção técnica, mas insuficiente para afirmar conformidade plena ou reprovar de forma definitiva.

Documentos identificados

1. balancete_09_2026.pdf

Tipo: balancete

Confianca: alta

Observacoes: Balancete mensal de setembro/2026, com contas de ativo, passivo, PL, receitas, deduções, custos e despesas.

Itens identificados

1. Patrimônio líquido aparentemente não reflete o resultado acumulado do período

Severidade: S2

Impacto: O balancete mostra lucro do período relevante, mas o patrimônio líquido permanece em R\$ 2.000,00, sem evidência de conta de lucros/prejuízos acumulados ou encerramento que absorva o resultado. Isso pode distorcer a posição patrimonial e relatórios gerenciais.

Evidencia: Receitas líquidas estimadas no período de R\$ 74.257,98; custos e despesas de R\$

29.658,00; resultado positivo estimado de R\$ 44.599,98. Apesar disso, o PL permanece em R\$ 2.000,00C, composto apenas por capital social.

Recomendacao: Validar se o balancete é intermediário e se o resultado ainda não foi encerrado. Se o fechamento já deveria estar concluído, revisar a contabilização/encerramento do resultado e a existência de conta específica de lucros ou prejuízos acumulados.

Base legal utilizada: Lei 6.404/1976, art. 178 (estrutura patrimonial); CPC 26 (Apresentação das Demonstrações Contábeis), no que se refere à apresentação consistente da posição patrimonial e do resultado.

2. Classificação de adiantamento de sócio no passivo sem detalhamento suficiente

Severidade: S2

Impacto: A conta 'Adiantamento de sócio' está classificada em 'Outras obrigações' no passivo circulante, mas o balancete não evidencia a natureza econômica da operação nem a contrapartida. Pode haver risco de classificação societária inadequada e de apresentação gerencial distorcida.

Evidencia: Saldo de R\$ 8.660,19C em 'ADIANTAMENTO DE SOCIO' dentro de 'OUTRAS OBRIGAÇÕES'. Não há maior segregação ou informação acessória no balancete.

Recomendacao: Revisar a natureza contábil da conta e confirmar se se trata de mútuo, adiantamento para futura integralização, retirada de sócio ou obrigação a liquidar. Ajustar a classificação conforme a substância econômica.

Base legal utilizada: CPC 00 (Estrutura Conceitual) e CPC 26, quanto à representação fidedigna e classificação pela substância econômica; práticas contábeis gerais de apresentação de passivos.

Referencias tecnicas gerais

1. Lei 6.404/1976, art. 178
2. CPC 00 (Estrutura Conceitual)
3. CPC 26 (Apresentação das Demonstrações Contábeis)
4. Princípio da representação fidedigna e da essência sobre a forma

Observacao final

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