Parecer Tecnico QA

ID da tarefa: 277814

Titulo da tarefa: 1210 - FECHAMENTO CONTÁBIL MENSAL - 09/2026

Cliente: PS7TE PARTICIPACOES EIRELI

Data/Hora da geracao: 22/10/2026, 10:13

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$ 672.968,87, passivo total de R$ 438.263,09 e patrimônio líquido de R$ 437.221,65. Há evidência de capital social integralizado e lucros acumulados positivos. Contudo, foi identificado ponto relevante de atenção: a conta de Simples Nacional a recolher permaneceu em R$ 1.041,44 no passivo circulante, enquanto as deduções sobre a receita bruta também registraram R$ 15.314,14 acumulados no mês, exigindo validação de competência e classificação fiscal. Além disso, o documento exibido não traz demonstração de resultado completa, o que limita a análise de margens, despesas e resultado líquido. Diante da evidência parcial, a conclusão deve ser prudente e encaminhada para parecer humano.

Recomendacao automatica

Status sugerido pela IA: parecer_humano

Severidade global: S2

Com base exclusivamente no balancete exibido, não há inconsistência material de saldo patrimonial que imponha reprovação imediata. Entretanto, a análise é limitada por ausência de DRE completa e por haver tributo a recolher sem baixa evidenciada no período. Assim, o caso deve seguir para parecer humano, com validação complementar do encerramento mensal antes da aprovação final.

Documentos identificados

1. Balancete 09-2026 - PS7TE PARTICIPACOES LTDA.pdf

Tipo: balancete

Confianca: alta

Observacoes: Documento principal analisado; balancete mensal com ativo, passivo, PL e parte das contas de resultado.

Itens identificados

1. Balancete incompleto para fechamento analítico completo

Severidade: S2

Impacto: A ausência de DRE completa, movimentação de despesas e demais contas impede validação integral do resultado do período, das margens e da consistência entre receitas, tributos e lucro líquido.

Evidencia: O arquivo apresentado contém apenas ativo, passivo, patrimônio líquido e parte das contas de resultado (receitas e deduções). Não há despesas operacionais, resultado financeiro, custos nem resultado do exercício no trecho exibido.

Recomendacao: Tratar o fechamento como pendente de validação analítica completa no QA, com leitura limitada ao que está evidenciado no documento.

Base legal utilizada: CPC 00 (Estrutura Conceitual) e CPC 26 (Apresentação das Demonstrações Contábeis), quanto à necessidade de apresentação suficiente e comparável para análise das demonstrações.

2. Tributo a recolher sem evidência de baixa no período

Severidade: S2

Impacto: A permanência de Simples Nacional a recolher em R$ 1.041,44 no passivo circulante, sem evidência de liquidação no mês, pode indicar competência tributária ainda em aberto ou necessidade de conferência da apuração.

Evidencia: Conta 2.1.4.01.000015 - Simples Nacional a Recolher: saldo atual de R$ 1.041,44C. No mesmo período, a conta de deduções da receita bruta registrou R$ 15.314,14D, com crédito de R$ 0,00 no lançamento de deduções no período exibido.

Recomendacao: Validar a vinculação entre a apuração do Simples, o reconhecimento das deduções e a existência de eventual obrigação a recolher no período, para evitar classificação ou competência inadequada.

Base legal utilizada: CPC 25 (Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes) e regime de competência previsto na estrutura conceitual contábil.

Referencias tecnicas gerais

1. CPC 00 - Estrutura Conceitual para Relatório Financeiro
2. CPC 26 - Apresentação das Demonstrações Contábeis
3. CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes
4. Regime de competência contábil

Observacao final

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