

RELATORIO ILUSTRATIVO | BRASIL

# Resumo gratuito Saldo 2027

Distribuidora regional | Lucro Real | 6 periodos

|                                                                                               |                                                                                                      |                                                                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <div>SALDO DECLARADO</div> <div>R\$ 120.000</div> <div>Valor informado no caso ficticio</div> | <div>COM SUPORTE MINIMO</div> <div>R\$ 75.000</div> <div>Ainda sujeito a revisao proffissional</div> | <div>EXIGE EXPLICACAO</div> <div>R\$ 45.000</div> <div>Nao significa credito recuperavel</div> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|

## Leitura executiva

O caso ficticio apresenta R\$ 120.000 de saldo legado declarado. A reconciliacao mecanica encontrou R\$ 75.000 com coerencia aritmetica e suporte minimo informado, enquanto R\$ 45.000 exigem explicacao, evidencia adicional ou revisao do tratamento.

Nenhum valor deste relatorio deve ser interpretado como direito adquirido, ressarcimento aprovado ou caixa disponivel. O resultado organiza a decisao do proffissional responsavel.

## Classificacao utilizada

| Situacao           | Significado                                            |
|--------------------|--------------------------------------------------------|
| Coerente           | Fecha mecanicamente e possui suporte minimo informado. |
| Reconciliar        | Ha diferenca entre saldos, utilizacoes ou fontes.      |
| Evidencia pendente | Falta documento, referencia ou vinculo suficiente.     |
| Fora do escopo     | O item nao pode ser tratado por esta rotina.           |

RECONCILIACAO

# Resumo por periodo

Os valores abaixo sao ficticios e demonstram a estrutura da entrega comercial.

| Periodo  | Tributo | Declarado  | Suporte    | Atencao    | Situacao             |
|----------|---------|------------|------------|------------|----------------------|
| Jan/2026 | PIS     | R\$ 18.000 | R\$ 14.000 | R\$ 4.000  | Suporte parcial      |
| Fev/2026 | Cofins  | R\$ 23.000 | R\$ 17.000 | R\$ 6.000  | Divergencia Bloco M  |
| Mar/2026 | PIS     | R\$ 16.000 | R\$ 14.000 | R\$ 2.000  | Coerente             |
| Abr/2026 | Cofins  | R\$ 25.000 | R\$ 15.000 | R\$ 10.000 | Documento ausente    |
| Mai/2026 | PIS     | R\$ 19.000 | R\$ 11.000 | R\$ 8.000  | Uso nao referenciado |
| Jun/2026 | Cofins  | R\$ 19.000 | R\$ 4.000  | R\$ 15.000 | Reconciliar          |

| Consolidado | Declarado   | Suporte minimo | Exige explicacao |
|-------------|-------------|----------------|------------------|
| Total       | R\$ 120.000 | R\$ 75.000     | R\$ 45.000       |

# Interpretacao

A coluna 'suporte' mostra apenas a parcela que superou verificacoes mecanicas e de completude minima. Nao substitui a analise de elegibilidade legal, o exame dos documentos originais ou a decisao sobre aproveitamento, compensacao ou ressarcimento.

ACHADOS E EVIDENCIAS

O que precisa ser resolvido

| ID   | Prioridade | Tema              | Achado                                               | Proxima acao                                   |
|------|------------|-------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| F-01 | Alta       | Bloco M x suporte | R\$ 15.000 sem correspondencia analitica completa.   | Reconciliar antes de qualquer uso.             |
| F-02 | Media      | Evidencia         | R\$ 18.000 ainda dependem de documentos.             | Localizar documentos e vincular ao periodo.    |
| F-03 | Media      | Utilizacao        | Compensacao informada sem identificador de controle. | Confirmar com o contador e registrar a trilha. |

Evidencias esperadas

| Fonte               | Conteudo                                            | Condicao         |
|---------------------|-----------------------------------------------------|------------------|
| EFD-Contribuicoes   | Arquivo integral dos periodos analisados            | Obrigatorio      |
| Memoria de apuracao | Composicao do saldo, utilizacoes e ajustes          | Obrigatorio      |
| Suporte analitico   | Origem por natureza, operacao ou centro de custo    | Conforme o caso  |
| PER/DCOMP           | Identificadores e situacao dos pedidos relacionados | Quando aplicavel |
| Base legal          | Fundamento indicado pelo profissional responsavel   | Quando aplicavel |

ROTA GRATUITA

# Proximos passos

| Etapa | Decisao               | Resultado esperado                                                          |
|-------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 1     | Confirmar escopo      | Validar regime, periodos e natureza do saldo com o contador.                |
| 2     | Resolver bloqueios    | Completar documentos e explicar diferencas antes de utilizar valores.       |
| 3     | Revisar elegibilidade | O profissional confirma a base legal e o tratamento aplicavel.              |
| 4     | Decidir e documentar  | Registrar a decisao, responsavel, evidencia e eventual procedimento fiscal. |

# Escopo comercial ilustrativo

Este caso fica abaixo de R\$ 100.000 de alta confianca e, portanto, recebe o resumo gratuito. Nenhum cartao e solicitado e nao aparece uma oferta normal de relatorio pago. O resumo organiza os bloqueios principais sem prometer recuperacao.

# Fontes de referencia

Receita Federal - Creditos de PIS/Pasep e Cofins nao cumulativos; Receita Federal - acoes de conformidade tributaria; Lei Complementar 214/2025; Nota Tecnica 011/2026 da EFD-Contribuicoes.

SALDO 2027

Ferramenta privada de reconciliacao e evidencia. Caso integralmente ficticio para demonstracao do produto.