



# Relatório de Diagnóstico Fiscal e Recuperação de Créditos

Auditoria de Inteligência Artificial

**EMPRESA:** Indústria Plásticos Real (CNPJ: 99.999.999/0001-99)

**PERÍODO ANÁLISE:** 01/2024 a 12/2024

**CONSULTOR:** IA Advisor

# 1. Sumário Executivo

Este relatório apresenta o resultado da auditoria fiscal automatizada realizada pelo sistema GT-IA. Através do cruzamento de dados fiscais (NF-e, Folha, Sped) com a legislação vigente e jurisprudências atualizadas, identificamos oportunidades de otimização tributária e pontos de risco.

Potencial Total de Economia

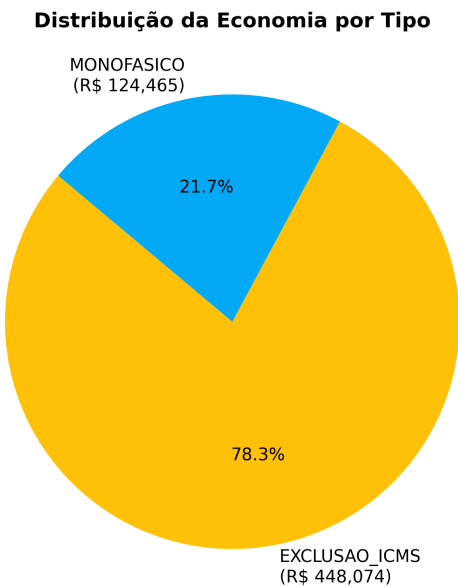
R\$ 572.539,00

Pontos de Atenção / Oportunidades

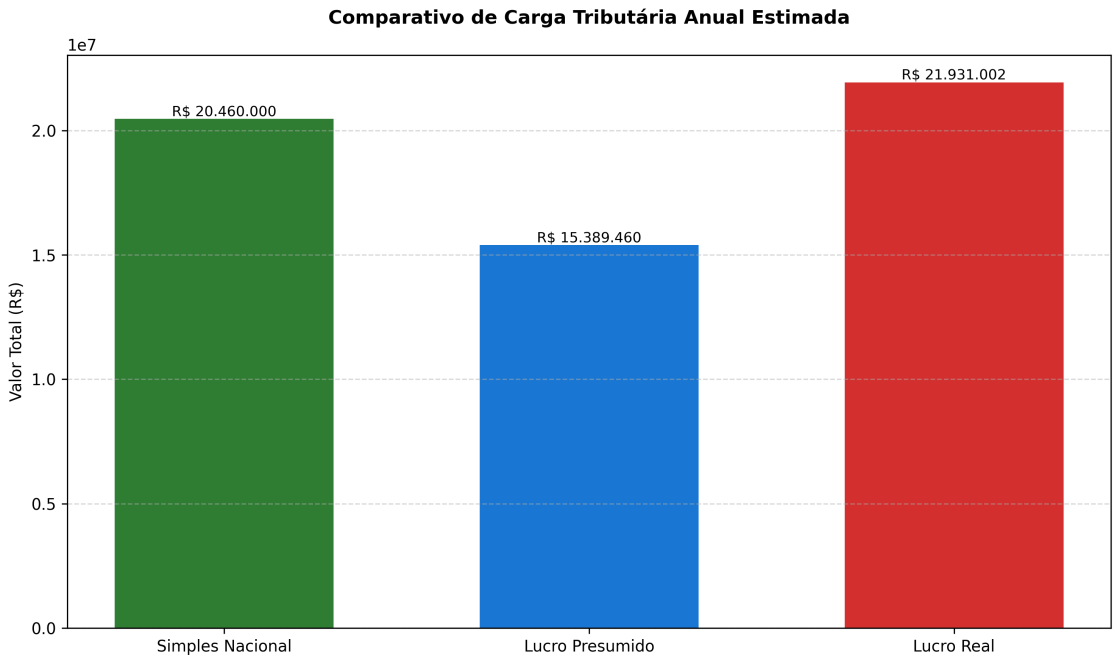
24 Detectados

## 2. Análise Visual

### Distribuição de Oportunidades



### Comparativo de Custo Anual (Regimes)



### 3. Detalhamento de Oportunidades

Período	Descrição da Oportunidade	Fundamentação Legal	Valor (R\$)	Risco
01/2024	Exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS/COFINS (Tese do Século).	STF RE 574.706 (Tema 69)	R\$ 34.164,00	BAIXO
02/2024	Exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS/COFINS (Tese do Século).	STF RE 574.706 (Tema 69)		
03/2024	Exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS/COFINS (Tese do Século).	STF RE 574.706 (Tema 69)	R\$ 34.821,00	BAIXO
04/2024	Exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS/COFINS (Tese do Século).	STF RE 574.706 (Tema 69)		
05/2024	Exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS/COFINS (Tese do Século).	STF RE 574.706 (Tema 69)	R\$ 35.478,00	BAIXO
06/2024	Exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS/COFINS (Tese do Século).	STF RE 574.706 (Tema 69)		
07/2024	Exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS/COFINS (Tese do Século).	STF RE 574.706 (Tema 69)	R\$ 38.106,00	BAIXO
08/2024	Exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS/COFINS (Tese do Século).	STF RE 574.706 (Tema 69)		
09/2024	Exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS/COFINS (Tese do Século).	STF RE 574.706 (Tema 69)	R\$ 38.763,00	BAIXO
10/2024	Exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS/COFINS (Tese do Século).	STF RE 574.706 (Tema 69)		
11/2024	Exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS/COFINS (Tese do Século).	STF RE 574.706 (Tema 69)	R\$ 40.734,00	BAIXO
12/2024	Exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS/COFINS (Tese do Século).	STF RE 574.706 (Tema 69)		
01/2024	Segregação de receitas monofásicas (PIS/COFINS recolhido na indústria).	Lei 10.147/00 (Autopeças/Farmácia/Cosméticos)	R\$ 9.490,00	MÉDIO
02/2024	Segregação de receitas monofásicas (PIS/COFINS recolhido na indústria).	Lei 10.147/00 (Autopeças/Farmácia/Cosméticos)	R\$ 9.307,50	MÉDIO
03/2024	Segregação de receitas monofásicas (PIS/COFINS recolhido na indústria).	Lei 10.147/00 (Autopeças/Farmácia/Cosméticos)	R\$ 9.672,50	MÉDIO
04/2024	Segregação de receitas monofásicas (PIS/COFINS recolhido na indústria).	Lei 10.147/00 (Autopeças/Farmácia/Cosméticos)		
05/2024	Segregação de receitas monofásicas (PIS/COFINS recolhido na indústria).	Lei 10.147/00 (Autopeças/Farmácia/Cosméticos)	R\$ 9.855,00	MÉDIO
06/2024	Segregação de receitas monofásicas (PIS/COFINS recolhido na indústria).	Lei 10.147/00 (Autopeças/Farmácia/Cosméticos)		
07/2024	Segregação de receitas monofásicas (PIS/COFINS recolhido na indústria).	Lei 10.147/00 (Autopeças/Farmácia/Cosméticos)	R\$ 10.585,00	MÉDIO
08/2024	Segregação de receitas monofásicas (PIS/COFINS recolhido na indústria).	Lei 10.147/00 (Autopeças/Farmácia/Cosméticos)		
09/2024	Segregação de receitas monofásicas (PIS/COFINS recolhido na indústria).	Lei 10.147/00 (Autopeças/Farmácia/Cosméticos)	R\$ 10.767,50	MÉDIO
		)		

10/2024	Segregação de receitas monofásicas (PIS/COFINS recolhido na indústria).	Lei 10.147/00 (Autopeças/Farmácia/Cosméticos	R\$ 10.950,00	MÉDIO
11/2024	Segregação de receitas monofásicas (PIS/COFINS recolhido na indústria).	Lei 10.147/00 (Autopeças/Farmácia/Cosméticos	R\$ 11.315,00	MÉDIO
12/2024	Segregação de receitas monofásicas (PIS/COFINS recolhido na indústria).	Lei 10.147/00 (Autopeças/Farmácia/Cosméticos )	R\$ 11.862,50	MÉDIO

## 4. Projeção de Cenários e Riscos

Simulação de Economia Acumulada (12 Meses):

Cenário Atual	Cenário Otimista (+20% Faturamento)
R\$ 572.539,00	R\$ 687.046,80

Matriz de Risco da Operação:

Dimensão	Avaliação Técnica
Segurança Jurídica	ALTA - Baseado em Teses Pacificadas (STF Tema 69/STJ)
Documentação	MÉDIA - Requer retificação de obrigações (Sped Contributions)
Prob. Fiscalização	BAIXA - Compliance prévio realizado via Cruzamento GT-IA

Nota: A recuperação de créditos tributários via administrativa é segura quando fundamentada em legislação vigente e jurisprudência consolidada. A GT-IA recomenda a revisão dos arquivos XML antes da compensação.