



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

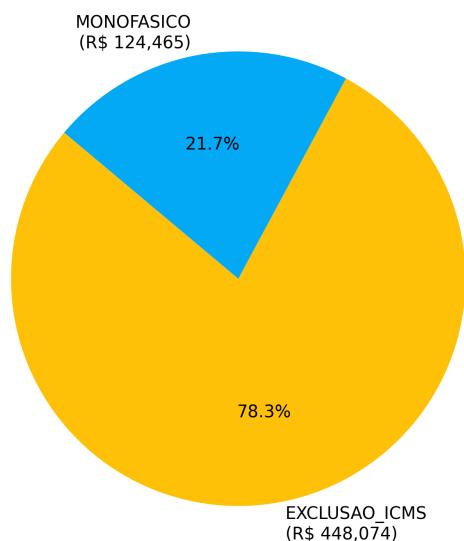
Pontos de Atenção / Oportunidades

24 Detectados

2. Análise Visual

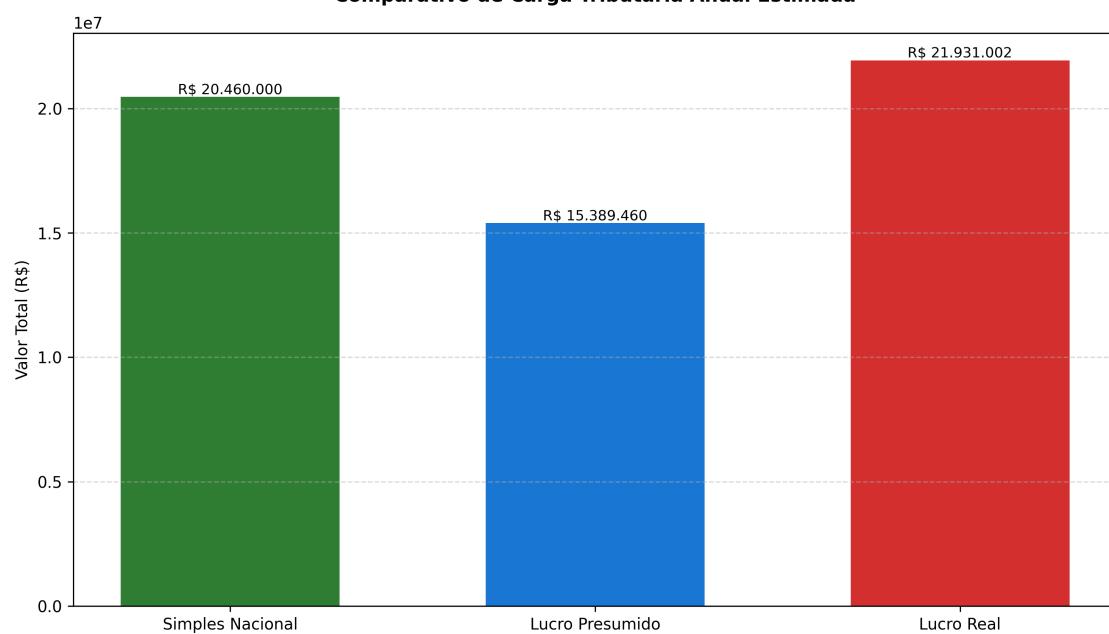
Distribuição de Oportunidades

Distribuição da Economia por Tipo



Comparativo de Custo Anual (Regimes)

Comparativo de Carga Tributária Anual Estimada



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)	R\$ 33.507,00	BAIXO
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)	R\$ 36.135,00	BAIXO
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)	R\$ 36.792,00	BAIXO
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)	R\$ 37.449,00	BAIXO
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)	R\$ 39.420,00	BAIXO
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)	R\$ 42.705,00	BAIXO
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)	R\$ 10.037,50	MÉDIO
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)	R\$ 10.220,00	MÉDIO
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)	R\$ 10.402,50	MÉDIO
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.