

**SOLIS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE
AQUECEDOR SOLAR S.A.**

Demonstrações financeiras consolidadas
em 31 de dezembro de 2023
e Relatório dos Auditores Independentes

Sumário

1	Informações gerais	9
2	Apresentação das Demonstrações Financeiras	10
3	Demonstrações Financeiras Consolidadas.....	16
4	Gerenciamento de Riscos	17
5	Caixa e Equivalentes de Caixa	18
6	Contas a Receber.....	18
7	Estoques	19
8	Impostos a Recuperar	20
9	Investimentos em participações.....	20
10	Direito de Uso	22
11	Imobilizado	22
12	Intangível.....	25
13	Fornecedores	26
14	Empréstimos e financiamentos.....	27
15	Partes relacionadas	28
16	Provisão para contingências	29
17	Obrigações tributárias.....	30
18	Obrigações Sociais	31
19	Impostos fiscais diferidos.....	31
20	Passivos de Arrendamento	32
21	Capital Social	33
22	Receita operacional líquida	34
23	Despesas Gerais e Administrativas	35
24	Resultado Financeiro.....	35
25	Imposto de renda e contribuição social	36
26	Cobertura de seguros (Não Auditado).....	36

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES
SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos
Acionistas e Administradores
SOLIS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE AQUECEDOR SOLAR S.A.
Birigui - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras individuais da **Solis Indústria e Comércio de Aquecedor Solar S.A.** (Companhia), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, assim como as demonstrações financeiras consolidadas da **Solis Indústria e Comércio de Aquecedor Solar S.A.** e sua controlada (Consolidado) que compreendem o balanço patrimonial consolidado em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações consolidadas do resultado, do resultado abrangente, do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como, as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis aplicáveis às Pequenas e Médias Empresas (NBC TG 1000 (R1)).

Opinião sobre as demonstrações financeiras individuais

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras individuais acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, da **Solis Indústria e Comércio de Aquecedor Solar S.A.**, em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às Pequenas e Médias Empresas (NBC TG 1000 (R1)).

Opinião sobre as demonstrações financeiras consolidadas

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira consolidada, da **Solis Indústria e Comércio de Aquecedor Solar S.A.**, em 31 de dezembro de 2023, o desempenho consolidado de suas operações e os seus fluxos de caixa consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às Pequenas e Médias Empresas (NBC TG 1000 (R1)).

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas". Somos independentes em relação à entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outros Assuntos

Demonstrações financeiras individuais e consolidadas comparativas de 31 de dezembro de 2022

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, apresentadas comparativamente, foram auditadas por outros auditores independentes que emitiriam o relatório do auditor sem ressalvas, em 03 de maio 2023.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às Pequenas e Médias Empresas (NBC TG 1000 (R1) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Empresa continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Empresa são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

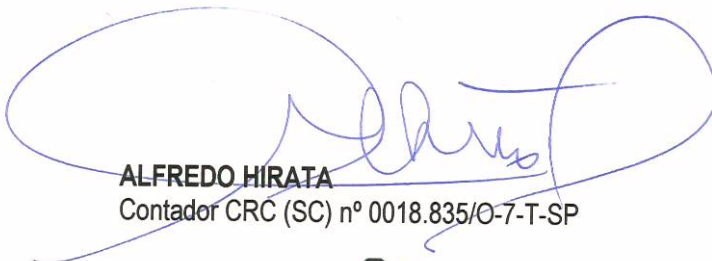
Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São José do Rio Preto (SP), 23 de fevereiro de 2024.



ALFREDO HIRATA
Contador CRC (SC) nº 0018.835/O-7-T-SP

Martinelli
AUDITORES

MARTINELLI AUDITORES
CRC (SC) nº 001.132/O-9

SOLIS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE AQUECEDOR SOLAR S.A.

Balço patrimonial em 31 de dezembro

(Em reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022
Ativos					
Circulante					
Caixa e Equivalentes de Caixa	5	2.733.603	1.916.576	5.011.483	2.288.155
Contas a Receber de Clientes	6	5.202.090	5.192.630	7.112.477	6.343.325
Estoques	7	3.899.997	5.050.953	5.197.616	6.462.981
Impostos a Recuperar	8	1.324.304	3.565.003	1.774.229	3.598.614
Outros Créditos		137.813	817.893	181.754	828.291
Despesas Antecipadas		59.278	72.248	73.584	81.931
Total do ativo circulante		13.357.085	16.615.303	19.351.143	19.603.297
Não circulante					
Partes Relacionadas	15	11.684	9.103	11.684	9.103
Contas a Receber de Clientes	6	41.016	972	41.016	972
Impostos a Recuperar	8	2.044.527	935.672	3.179.997	3.589.008
Depósitos Judiciais	16	-	-	610.219	-
Ativo Fiscal Diferido	19	1.354.897	98.793	1.430.060	98.793
Investimentos	9	8.688.523	7.503.704	2.688.978	2.512.978
Direito de Uso	10	918.079	1.147.973	1.129.097	1.543.973
Imobilizado	11	5.280.043	5.719.917	6.559.024	6.280.958
Intangível	12	1.310.820	1.328.635	1.310.820	1.328.635
Total do ativo não circulante		19.649.589	16.744.769	16.960.895	15.364.420
Total do ativo		33.006.674	33.360.072	36.312.038	34.967.717

Continua na próxima página.

LP

LC

SO

WM

Stu

SOLIS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE AQUECEDOR SOLAR S.A.Balanço patrimonial em 31 de dezembro
(Expresso em reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022
Passivo					
Circulante					
Fornecedores	13	2.233.911	2.032.431	2.832.356	2.440.328
Empréstimos e Financiamentos	14	3.209.337	2.972.276	3.737.081	2.972.276
Obrigações Sociais	18	1.378.236	1.803.963	1.736.058	1.976.686
Obrigações Tributárias	17	434.939	60.952	473.190	148.448
Parcelamentos Tributário	17	1.038.381	968.446	1.040.194	968.446
Passivos de Arrendamento	20	300.000	100.000	498.000	100.000
Adiantamento de Clientes	13	4.332.257	3.994.851	4.338.795	3.995.580
Outras Obrigações	13	1.756.714	4.413.881	1.767.431	4.413.882
Total do passivo circulante		14.683.775	16.346.799	16.423.105	17.015.646
Não Circulante					
Fornecedores	13	63.621	185.519	63.621	185.519
Empréstimos e Financiamentos	14	6.681.105	5.072.118	8.014.438	5.072.118
Parcelamentos Tributário	17	1.838.083	1.507.229	1.838.083	1.507.229
Passivo Fiscal Diferido	19	773.674	440.947	970.971	440.947
Provisão p/ Contingências	16	328.082	524.403	346.986	1.067.201
Passivos de Arrendamento	20	675.000	1.175.000	691.500	1.571.000
Outras Obrigações	13	2.832.575	3.500.000	2.832.575	3.500.000
Total do passivo não circulante		13.192.140	12.405.216	14.758.174	13.344.014
Total do passivo		27.875.915	28.752.015	31.181.279	30.359.660
Patrimônio Líquido					
Capital Social	21	8.159.570	8.159.570	8.159.570	8.159.570
Prejuízos Acumulados		(3.028.811)	(3.551.513)	(3.028.811)	(3.551.513)
Total do patrimônio líquido		5.130.759	4.608.057	5.130.759	4.608.057
Total do passivo e do patrimônio líquido		33.006.674	33.360.072	36.312.038	34.967.717

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

LP

LC

SO

WM

Stu

SOLIS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE AQUECEDOR SOLAR S.A.Demonstração de resultado em 31 de dezembro
(Expresso em reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022
Receita operacional líquida	22	33.224.416	35.722.894	44.532.413	46.153.115
Custo das vendas		(22.241.103)	(22.639.808)	(29.598.245)	(29.030.871)
Lucro bruto		10.983.313	13.083.086	14.934.168	17.122.244
Despesas operacionais:					
Despesas gerais e Administrativas	23	(3.356.852)	(3.062.593)	(4.046.355)	(4.624.035)
Pessoal – administrativa		(5.475.342)	(5.138.215)	(7.023.974)	(5.842.704)
Tributárias		(26.688)	(25.713)	(37.362)	(47.044)
Serviços prestados por terceiros		(1.030.170)	(836.320)	(1.323.369)	(1.026.668)
Provisão para contingências	16	196.321	(11.863)	720.215	(11.863)
Resultado de Equivalência Patrimonial	9	1.008.819	(450.966)	-	-
Depreciação		(153.593)	(167.480)	(250.259)	(228.121)
Amortização de Direito de Uso		(260.547)	-	(386.148)	-
Outras receitas (despesas) operacionais		310.354	41.249	99.726	(116.759)
Lucro operacional		2.195.615	3.431.185	2.686.642	5.225.050
Receitas financeiras	24	143.394	266.905	321.616	279.498
Despesas financeiras	24	(2.723.016)	(1.943.746)	(3.088.167)	(1.962.591)
Resultado financeiro		(2.579.622)	(1.676.841)	(2.766.551)	(1.683.093)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social					
		(384.007)	1.754.344	(79.909)	3.541.957
Imposto de renda CS Diferido	19	923.377	(138.532)	801.243	(138.532)
Imposto de renda CS Corrente	25	(16.667)	(500.024)	(198.631)	(814.094)
Lucro líquido do exercício		522.703	1.115.788	522.703	2.589.331
Controladores		522.703	1.115.788	522.703	1.115.788
Não controladores		-	-	-	1.473.543
Lucro líquido do exercício		522.703	1.115.788	522.703	2.589.331
Lucro por Ação		1,26	2,68	1,26	6,22

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

LP

LC

SO

WM

Stu

SOLIS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE AQUECEDOR SOLAR S.A.

Demonstração dos resultados abrangentes em 31 de dezembro

(Expresso em reais)

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Lucro do Exercício	522.703	1.115.788	522.703	2.589.331
Outros componentes do resultado abrangente:				
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Total do resultado abrangente do exercício	522.703	1.115.788	522.703	2.589.331

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

LP

LC

SO

WM

Stu

SOLIS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE AQUECEDOR SOLAR S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
(Em reais)

	Capital	Prejuízos Acumulados	Total
Saldos em 01 de janeiro de 2022	8.159.570	(4.667.301)	3.492.269
Lucro do exercício		1.115.788	1.115.788
Saldos em 31 de dezembro de 2022	8.159.570	(3.551.513)	4.608.057
Lucro do exercício		522.703	522.703
Saldos em 31 de dezembro de 2023	8.159.570	(3.028.811)	5.130.759

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

LP

LC

SO

WM

Stu

SOLIS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE AQUECEDOR SOLAR S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa em 31 de dezembro

(Em reais)

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Resultado antes do imposto de renda e das contribuições sociais	(384.007)	1.754.344	(79.909)	3.541.957
Ajustes de:				
Depreciação	295.888	338.920	475.621	399.561
Amortização	11.854	11.854	11.853	11.854
Resultado de Equivalência Patrimonial	(1.008.819)	450.966	-	-
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	22.085	19.445	51.779	56.311
Provisão de contingências	(196.321)	97.117	(720.215)	639.915
Provisão de redução estoque	65.874	123.044	102.859	123.044
Juros, variações monetárias	1.523.379	739.795	2.101.326	739.795
Baixas do ativo imobilizado	447.598	697.607	454.831	857.988
Baixas do ativo intangível	6.460	-	6.460	-
Movimentação das contas de ativo e passivo				
Contas a Receber de Clientes	(71.589)	(1.719.689)	(860.975)	(2.907.250)
Impostos a Recuperar	1.131.844	(520.161)	2.233.396	(3.207.109)
Depósitos Judiciais	-	-	(610.219)	-
Estoques	1.185.082	(541.573)	1.162.506	(1.953.601)
Outras Contas a Receber	517.050	206.360	478.884	186.281
Fornecedores	79.582	(634.224)	270.130	(226.327)
Obrigações Tributárias	373.987	(143.046)	324.742	(369.620)
Parcelamentos Tributário	400.789	114.076	402.602	114.078
Obrigações Trabalhistas	(425.727)	387.986	(240.628)	422.176
Outras Contas a Pagar	337.407	545.155	343.215	799.718
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	4.212.415	2.066.508	5.908.258	(632.697)
Juros pagos	(1.636.004)	(777.244)	(1.933.146)	(777.244)
Imposto de renda pago	(16.667)	(96.389)	(198.631)	(191.399)
Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades operacionais	2.559.743	1.192.875	3.776.481	(1.601.340)
Atividades de investimentos				
Empréstimos concedidos a partes relacionadas	(2.581)	(1.959)	(2.581)	(1.959)
Pagamento pela compra de participação societária	(3.324.592)	(2.610.080)	(3.313.876)	(2.610.080)
Varição Ativo de Direito de Uso	229.894	-	414.876	-
Pagamento pela compra de ativos imobilizados e intangível	(304.110)	(1.576.597)	(1.209.016)	(1.576.596)
Caixa líquido usado nas atividades de investimento	(3.401.389)	(4.188.636)	(4.110.597)	(4.188.635)
Atividades de financiamento				
Provenientes de empréstimos e financiamentos	5.533.630	7.452.959	7.549.967	7.452.959
Pagamento de principal de passivos de arrendamento	(190.878)	-	(341.187)	-
Varição passivo de arrendamento	(109.122)	-	(140.313)	=
Amortização de empréstimos e financiamentos	(3.574.957)	(3.149.754)	(4.011.022)	(3.149.754)
Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades de financiamento	1.658.673	4.303.205	3.057.445	4.303.205
Efeito da variação dos saldos de investida	-	-	-	3.165.792
Aumento de caixa	817.027	1.307.444	2.723.328	1.679.022
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.916.576	609.132	2.288.155	609.133
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	2.733.603	1.916.576	5.011.483	2.288.155

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

LP

LC

SO

WM

Ahu

SOLIS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE AQUECEDOR SOLAR S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023

(Em reais)

1 Informações gerais

As atividades da Solis Indústria e Comércio de Aquecedor Solar S.A. (“Companhia”), e sua controlada, Kisoltec Aquecedor Solar Ltda. (“Controladas”), compreendem substancialmente as seguintes operações:

Solis Indústria e Comércio de Aquecedor Solar S.A. (“Solis”)

A Solis é uma entidade domiciliada no Brasil, localizada na cidade de Birigui, Estado de São Paulo, Brasil, e uma Companhia de capital fechado, cujos atos constitutivos datados de 10/06/2011 estão arquivados na Junta Comercial de São Paulo sob NIRE 35300501918. Está registrada no CNPJ - Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas sob o nº 97.546.724/0001-77. Está sediada no município de Birigui – SP, Rua João Galo, nº 1.655, Bairro Bosque da Saúde, CEP 16200-381.

Constitui como objeto social a indústria, comércio, importação, exportação, projeto e instalação de aquecedores solar, elétrico, a gás e a combustão, fabricação de aparelhos e equipamentos para distribuição e controle de energia elétrica, fabricação de geradores de corrente contínua e alterada, peças e acessórios, aluguel de outras máquinas e equipamentos comerciais e industriais não especificados anteriormente, sem operador.

Em 04 de setembro de 2018 o Fundo de Investimento em Participações INSEED FIMA – Fundo de Inovação em Meio Ambiente, criado pelo BNDES, finalizou os aportes programados integralizando a totalidade de sua participação societária. O Capital foi empreendido para aumentar a capacidade produtiva, reorganizar a sociedade, permitindo acelerar o processo de crescimento e estruturando a Companhia para que nos próximos anos esteja entre as 5 principais empresas de aquecimento solar do Brasil.

O exercício social da Companhia compreende o período de 01 de janeiro a 31 de dezembro.

Controlada incluída nas Demonstrações Financeiras Consolidadas - Kisoltec Aquecedor Solar Ltda. (“Kisoltec”),

A Kisoltec é uma entidade domiciliada no Brasil, localizada na cidade de São Carlos, estado de São Paulo, na Rua Giacomo Nutti, nº 743, bairro Ceat, CEP 13.573-450, inscrita no CNPJ nº 09.604.013/0001-44, com seus atos constitutivos arquivados na Junta Comercial do Estado de São Paulo (“Jucesp”) sob o NIRE nº 35.222.016.913, e sua filial localizada na cidade de Mococa, estado de São Paulo, na Rua Matheus Dario Andreoli, nº 225, bairro Jardim José Justi, CEP 13.734-465, inscrita no CNPJ nº 09.604.013/0002-25.

As quotas da Kisoltec (100% das quotas), foram adquiridas pela Solis em 17 de outubro de 2022, conforme contrato registrado sob o número 2.597.077/22-6 na JUCESP, em 25 de novembro de 2022.

A matriz e a filial da empresa têm por objetivo a exploração dos ramos de indústria e comércio de aquecedores solar (CNAE 2821-6/01, CNAE 4669-9/99 e CNAE 4759-8/99), de peças e acessórios, instalação, manutenção e consertos correlatos (CNAE 4322-3/01).

O exercício social da Companhia compreende o período de 01 de janeiro a 31 de dezembro.

Em 2023 as marcas *premium*, como é o caso da “Solis”, sofreram com a queda do poder aquisitivo e retração de investimentos em obras de grande porte, com a manutenção da alta taxa de juros Selic, inibindo projetos, impactando negativamente no resultado do exercício da Companhia. A Administração projeta a recuperação em 2024, com a redução da taxa de juros Selic e a retomada da construção civil, recuperando na sua carteira os grandes projetos de aquecimento solar, em Hotéis, Resorts e Hospitais. Adicionalmente, a Companhia prospecta crescimento em *Market Share*, ampliando o atendimento ao mercado da “classe C”, pela sua controlada “Kisoltec”.

2 Apresentação das Demonstrações Financeiras

2.1 Base de apresentação

As demonstrações financeiras são de responsabilidade da Administração e foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na NBC TG 1.000 – Contabilidade para pequenas e médias empresas, aprovada pela Resolução CFC nº 1.255/09.

A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela Administração em 23 de fevereiro de 2024.

2.2 Bases de mensuração

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico, que, no caso de determinados ativos e passivos financeiros, é ajustado para refletir a mensuração ao valor justo, conforme descrito nas práticas contábeis a seguir. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos na data da transação.

2.3 Moeda funcional e moeda de apresentação

A Administração da Companhia definiu que sua moeda funcional é o Real, de acordo com as normas descritas na seção específica do CPC PME sobre o assunto efeitos das mudanças nas taxas de câmbio e conversão de demonstrações contábeis. Com isto, as transações em moeda estrangeira são convertidas pela taxa de câmbio nas datas das transações, sendo os ativos e passivos denominados em moeda estrangeira convertidos para a moeda funcional pela taxa de câmbio nas datas dos balanços.

As demonstrações financeiras estão apresentadas em milhares de reais (R\$). O real é a moeda funcional e a principal moeda do ambiente econômico em que a Companhia opera.

2.4 Uso de estimativas e julgamentos

A elaboração das demonstrações financeiras requer que a Administração efetue estimativa e adote premissas, no seu melhor julgamento, que afetam os montantes apresentados de ativos e passivos, assim como os valores das receitas, custos e despesas. Os valores reais podem diferir daqueles estimados.

As estimativas e premissas subjacentes são revisadas continuamente. Os efeitos decorrentes das revisões feitas às estimativas contábeis são reconhecidos no período em que as estimativas são revistas, se a revisão afetar apenas este período, ou também em períodos posteriores se a revisão afetar tanto o período presente como períodos futuros.

A seguir são apresentados os principais julgamentos e estimativas efetuadas pela Administração durante o processo de aplicação das políticas contábeis da Companhia e que afetam os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras.

- i. Redução ao valor recuperável dos ativos: A Companhia não identificou evidências, internas e externas, de perda por *impairment* de seus ativos.
- ii. Revisão da vida útil dos ativos imobilizados: A vida útil estimada, os valores residuais e os métodos de depreciação são revisados no final da data do balanço patrimonial e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente.
- iii. Provisões: O valor reconhecido como provisão é a melhor estimativa dos desembolsos requeridos para liquidar a obrigação no final de cada período de relatório, considerando-se os riscos e as incertezas relativos à obrigação.

SOLIS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE AQUECEDOR SOLAR S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023

(Em reais)

- iv. Passivos contingentes são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como de perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como de perdas remotas não são provisionados nem divulgados.
- v. Os Créditos de liquidação duvidosa que são inicialmente provisionados e posteriormente lançados para perda quando esgotadas as possibilidades de recuperação; e,
- vi. Os estoques são avaliados a necessidade de redução ao seu valor líquido de realização devido à redução do giro, preços mais baixos ou obsolescência de estoque devido às vendas abaixo do esperado.

Base de consolidação

As demonstrações contábeis consolidadas incluem as demonstrações contábeis da Companhia e de sua controlada. O controle é obtido quando a Companhia tem o poder de controlar as políticas financeiras e operacionais de uma entidade para auferir benefícios de suas atividades.

Os resultados das controladas adquiridas ou alienadas durante o exercício estão incluídos nas demonstrações consolidadas do resultado e do resultado abrangente a partir da data da efetiva aquisição até a data da efetiva alienação, conforme aplicável.

O saldo dos resultados abrangentes é atribuído aos proprietários da Companhia e às participações não controladoras mesmo se resultar em saldo negativo dessas participações.

Quando necessário, as demonstrações contábeis das controladas são ajustadas para adequar suas políticas contábeis às estabelecidas pela Companhia. Todas as transações, saldos, receitas e despesas entre as empresas da Companhia são eliminados integralmente nas demonstrações contábeis consolidadas.

2.5 Principais práticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações financeiras

a) Caixa e equivalentes de caixa

Estão registrados pelo montante em caixa, depósitos bancários à vista e pelas aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que não estão sujeitas a risco de mudança relevante de valor, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data dos balanços, quando aplicável.

b) Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber pela venda de produtos no curso normal das atividades da Companhia. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

As contas a receber de clientes são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa efetiva de juros menos as perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa ("PECLD" ou impairment).

c) Ativos financeiros

A Companhia classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias: mensurados ao valor justo através do resultado e mensurados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. A administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial. A Companhia não possui ativos financeiros classificados como mensurados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes.

SOLIS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE AQUECEDOR SOLAR S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023

(Em reais)

d) Redução do valor recuperável de ativos financeiros

A Companhia e suas controladas avaliam na data das demonstrações financeiras a existência de evidência objetiva que determine se o ativo financeiro, ou grupo de ativos financeiros, não seja recuperável. Um ativo financeiro, ou grupo de ativos financeiros, é considerado como não recuperável se, e somente se, houver evidência objetiva de ausência de recuperabilidade como resultado de um ou mais eventos que tenham acontecido depois do reconhecimento inicial do ativo ("um evento de perda" incorrido) e este evento de perda tenha impacto no fluxo de caixa futuro estimado do ativo financeiro, ou do grupo de ativos financeiros, que possa ser razoavelmente estimado.

e) Estoques

Os estoques são apresentados pelo menor valor entre o custo e o valor líquido realizável. O valor realizável líquido corresponde ao preço de venda no curso normal dos negócios, menos os custos estimados necessários para a realização da venda. O custo é determinado usando-se o método do custo médio ponderado.

Os estoques são deduzidos da provisão para obsolescência, estabelecida quando existe uma evidência objetiva de que a Companhia não será capaz de utilizar todo o estoque existente.

f) Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Sendo tais evidências identificadas e tendo o valor contábil líquido excedido o valor recuperável, é constituída provisão para desvalorização ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

O valor recuperável de um ativo ou de determinada unidade geradora de caixa é definido como sendo o maior entre o valor em uso e o valor líquido de venda.

Na estimativa do valor em uso do ativo, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados ao seu valor presente, utilizando uma taxa de desconto antes dos impostos que reflita o custo médio ponderado de capital para a indústria em que opera a unidade geradora de caixa. O valor líquido de venda é determinado, sempre que possível, com base em contrato de venda firme em uma transação em bases comutativas, entre partes conhecedoras e interessadas, ajustado por despesas atribuíveis à venda do ativo, ou, quando não há contrato de venda firme, com base no preço de mercado de um mercado ativo, ou no preço da transação mais recente com ativos semelhantes.

O teste de perda por redução ao valor recuperável é feito anualmente (em 31 de dezembro) ou quando as circunstâncias indicarem perda por desvalorização do valor contábil.

g) Investimentos

Os investimentos em controladas, controladas em conjunto e coligadas com participação no capital votante superior a 20% ou com influência significativa e em demais Companhias que fazem parte de um mesmo grupo ou que estejam sob controle comum são avaliadas por equivalência patrimonial.

Outros investimentos que não se enquadrem na categoria acima são avaliados pelo custo de aquisição, deduzido de provisão para perda de investimento, quando aplicável.

SOLIS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE AQUECEDOR SOLAR S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023

(Em reais)

h) Imobilizado

Demonstrado ao custo de aquisição ajustado pela depreciação acumulada calculada pelo método linear, que leva em consideração a vida útil-econômica dos bens. A vida útil estimada, os valores residuais e os métodos de depreciação são revisados na data do balanço patrimonial e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente.

Um item do imobilizado é baixado após alienação ou quando não há benefícios econômicos futuros resultantes do uso contínuo do ativo. Quaisquer ganhos ou perdas na venda ou baixa de um item do imobilizado são determinados pela diferença entre os valores recebidos na venda e o valor contábil do ativo e são reconhecidos no resultado.

i) Intangível

Apresenta ativos intangíveis adquiridos em combinação de negócios, ajustados por provisão para impairment quando o valor recuperável do ativo for menor do que o valor reconhecido.

A amortização é reconhecida linearmente com base na vida útil estimada dos ativos. A vida útil estimada e o método de amortização são revisados no fim de cada exercício e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente.

j) Passivos financeiros

Passivos financeiros são classificados como passivos financeiros a valor justo por meio do resultado ou como empréstimos e financiamentos, conforme o caso. A Companhia determina a classificação dos seus passivos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial.

Passivos financeiros são inicialmente reconhecidos a valor justo e, no caso de empréstimos e financiamentos, são acrescidos do custo da transação diretamente relacionado.

Os Passivos financeiros da Companhia incluem contas a pagar a fornecedores, empréstimos e financiamentos.

k) Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano.

Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante. Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

l) Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor de liquidação é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros.

SOLIS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE AQUECEDOR SOLAR S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023

(Em reais)

m) Provisões

As provisões são reconhecidas para obrigações presentes (legais ou presumidas) resultantes de eventos passados, em que seja possível estimar os valores de forma confiável e cuja liquidação seja provável.

O valor reconhecido como provisão é a melhor estimativa das considerações requeridas para liquidar a obrigação no final de cada período de relatório, considerando-se os riscos e as incertezas relativos à obrigação. Quando a provisão é mensurada com base nos fluxos de caixa estimados para liquidar a obrigação, seu valor contábil corresponde ao valor presente desses fluxos de caixa (em que o efeito do valor temporal do dinheiro é relevante).

Quando alguns ou todos os benefícios econômicos requeridos para a liquidação de uma provisão são esperados que sejam recuperados de um terceiro, um ativo é reconhecido se, e somente se, o reembolso for virtualmente certo e o valor puder ser mensurado de forma confiável.

As provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas são reconhecidas quando há riscos prováveis de perda nas ações judiciais e processos administrativos junto a tribunais e órgãos governamentais que envolvam questões tributárias, trabalhistas, cíveis ou outros assuntos em que a Companhia figure como parte passiva.

n) Tributação

Tributos sobre a receita operacional

As receitas de serviços estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas seguintes alíquotas básicas:

Nome do tributo	Sigla	Alíquotas em 2023	Alíquotas em 2022
Contribuição para o programa de integração social	PIS	1,65%	0,65%
Contribuição para o financiamento da seguridade social	COFINS	7,60%	3,00%
Imposto sobre serviços	ISS	5%	5%
Imposto sobre circulação de mercadorias e serviços	ICMS	12% a 18%	12% a 18%

Esses encargos são apresentados como deduções de receita bruta na demonstração do resultado. Os créditos decorrentes da não cumulatividade do PIS e da COFINS são apresentados dedutivamente das despesas e receitas operacionais na demonstração do resultado. Os débitos decorrentes das receitas financeiras e os créditos decorrentes das despesas financeiras estão apresentados dedutivamente nessas próprias linhas na demonstração do resultado.

Tributos sobre o lucro Impostos correntes

O imposto de renda e a contribuição social são calculados de acordo com as bases legais tributárias vigentes na data de apresentação das demonstrações financeiras. Conforme facultado pela legislação tributária, a Companhia optou pelo regime do Lucro Real. Nesse regime, o imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 mil para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real anual.

Até 31 de dezembro de 2022, a Controlada optou pelo regime do Lucro Presumido. Nesse regime, a base de cálculo do imposto de renda e da contribuição social presumido é calculada à razão de 8% no cálculo de imposto de renda e 12% no cálculo de contribuição social sobre a receita bruta. Não são registrados imposto de renda e contribuição social diferidos sobre determinadas diferenças temporárias que não impactam a base de cálculo do lucro presumido e não estão inseridas no contexto da não cumulatividade na apuração do **SOLIS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE AQUECEDOR SOLAR S.A.**

Programa de integração Social - PIS e da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social – COFINS.

O imposto corrente é reconhecido no resultado a menos que esteja relacionado a itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido ou em outros resultados abrangentes.

O imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber esperado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício, a taxas de impostos decretadas ou substantivamente decretadas na data de apresentação das demonstrações financeiras e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores.

Impostos diferidos

O imposto de renda e a contribuição social diferidos (impostos diferidos) são reconhecidos sobre as diferenças temporárias no final de cada exercício, entre os saldos de ativos e passivos reconhecidos nas demonstrações financeiras e as bases fiscais correspondentes usadas na apuração do lucro tributável, incluindo saldo de prejuízos fiscais, quando aplicável.

Os impostos diferidos passivos são geralmente reconhecidos sobre todas as diferenças temporárias tributáveis e os impostos diferidos ativos são reconhecidos sobre todas as diferenças temporárias dedutíveis, apenas quando for provável que a Companhia apresentará lucro tributável futuro em montante suficiente para que tais diferenças temporárias dedutíveis possam ser utilizadas.

A recuperação do saldo dos impostos diferidos ativos é revisada no final de cada exercício e, quando não for mais provável que lucros tributáveis futuros estarão disponíveis para permitir a recuperação de todo o ativo, ou parte dele, o saldo do ativo é ajustado pelo montante que se espera que seja recuperado.

Impostos diferidos ativos e passivos são mensurados pelas alíquotas aplicáveis no período no qual se espera que o passivo seja liquidado ou o ativo seja realizado, com base nas alíquotas previstas na legislação tributária vigente no final de cada exercício, ou quando uma nova legislação tiver sido aprovada.

A mensuração dos impostos diferidos ativos e passivos reflete as consequências fiscais que resultariam da forma na qual a Companhia espera recuperar ou liquidar o valor contábil desses ativos e passivos no final de cada exercício.

o) Outros ativos e passivos

Um passivo é reconhecido no balanço quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

p) Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem receitas de juros sobre aplicações financeiras, e outras receitas diversas. Essas receitas de juros são reconhecidas no resultado. A Companhia também possui receita com variação cambial, ao qual é contabilizada, também, diretamente no resultado.

As despesas financeiras abrangem despesas bancárias, despesas com juros sobre empréstimos e encargos financeiros sobre tributos. Essas despesas de juros são reconhecidas no resultado. Custos de empréstimo que não são diretamente atribuíveis à aquisição, construção ou produção de um ativo qualificável são mensurados no resultado através dos juros efetivos.

SOLIS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE AQUECEDOR SOLAR S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023

(Em reais)

q) Reconhecimento de receita operacional

De forma geral, para os negócios da Companhia, as receitas são reconhecidas quando uma obrigação de performance for satisfeita, pelo valor que se espera receber em troca das mercadorias e serviços transferidos, o qual deve ser alocado a essa obrigação de desempenho. A Companhia reconhece a receita somente quando é provável que receberá a contraprestação em troca dos serviços transferidos, considerando a capacidade e a intenção do cliente de cumprir a obrigação de pagamento.

As deduções de vendas incluem os impostos incidentes sobre o faturamento (ICMS, PIS e COFINS) e custos de distribuição relacionados com o transporte.

3 Demonstrações Financeiras Consolidadas

As demonstrações financeiras consolidadas incluem as demonstrações financeiras da controladora Solis Indústria e Comércio de Aquecedor Solar S.A. e de sua controlada direta.

3.1 Processo de consolidação

O processo de consolidação das contas patrimoniais e de resultado corresponde à soma horizontal dos saldos das contas do ativo, do passivo, das receitas e despesas, segundo a sua natureza, complementada com as seguintes eliminações:

- das participações no capital, reservas e resultados acumulados, cabendo ressaltar que não existem participações recíprocas;
- dos saldos de contas correntes e outras contas integrantes do ativo e/ou passivo, mantidas entre as empresas cujos balanços patrimoniais foram consolidados; e
- dos efeitos decorrentes das transações significativas realizadas entre essas empresas.

3.2 Empresas controladas

	Participação no Capital Total - % 2022 e 2023
Incluída na consolidação	
Controladas diretas:	
Kisoltec Aquecedor Solar Ltda.	100,00%

3.3 Demonstrações financeiras consolidadas

As seguintes políticas contábeis são aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras consolidadas.

a) Controladas

Controladas são todas as entidades (incluindo as entidades de propósito específico) nas quais a Companhia tem o poder de determinar as políticas financeiras e operacionais, geralmente acompanhada de uma participação de mais do que metade dos direitos a voto (capital votante). A existência e o efeito de possíveis direitos a voto atualmente exercíveis ou conversíveis são considerados quando se avalia se a Companhia controla outra entidade. As controladas são totalmente consolidadas a partir da data em que o controle é transferido para a Companhia. A consolidação é interrompida a partir da data em que o controle termina.

SOLIS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE AQUECEDOR SOLAR S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023

(Em reais)

Transações entre companhias, saldos e ganhos não realizados em transações entre empresas do grupo são eliminados. Os prejuízos não realizados também são eliminados a menos que a operação forneça evidências de uma perda (*impairment*) do ativo transferido. As políticas contábeis das controladas são alteradas quando necessário para assegurar a consistência com as políticas adotadas pela Companhia.

b) Transações e participações não controladoras

A Companhia trata as transações com participações não controladoras como transações com proprietários de ativos do Grupo. Para as compras de participações não controladoras, a diferença entre qualquer contraprestação paga e a parcela adquirida do valor contábil dos ativos líquidos da controlada é registrada no patrimônio líquido. Os ganhos ou perdas sobre alienações para participações não controladoras também são registrados diretamente no patrimônio líquido, na conta ajustes de avaliação patrimonial.

Quando a Companhia deixa de ter controle, qualquer participação retida é novamente mensurada ao seu valor justo, sendo a mudança no valor contábil reconhecida no resultado. O valor justo é o valor contábil inicial para subsequente contabilização da participação retida em uma coligada, uma joint venture ou ativo financeiro. Além disso, quaisquer valores previamente reconhecidos em outros resultados abrangentes relativos àquela entidade são contabilizados como se a Companhia tivesse alienado diretamente os ativos ou passivos relacionados. Isso significa que os valores reconhecidos previamente em outros resultados abrangentes são reclassificados no resultado.

c) Demonstrações financeiras individuais

Nas demonstrações financeiras individuais as controladas são contabilizadas pelo método de equivalência patrimonial. Os mesmos ajustes são feitos tanto nas demonstrações financeiras individuais quanto nas demonstrações financeiras consolidadas para chegar ao mesmo resultado e patrimônio líquido atribuível aos acionistas da controladora.

4 Gerenciamento de Riscos

No curso normal de suas operações, a Companhia está exposta a riscos de mercado - taxa de juros e cambial, além do risco de liquidez. A Diretoria determina as estratégias a serem adotadas a cada circunstância e riscos inerentes.

a) Fatores de risco financeiro

i. Risco de Crédito

A política de vendas da Companhia está subordinada às políticas de crédito fixadas por sua Administração e visa minimizar eventuais problemas decorrentes da inadimplência de seus clientes. Esse objetivo é alcançado pela Administração por meio da seleção criteriosa da carteira de clientes que considera a capacidade de pagamento (análise de crédito).

ii. Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que a Companhia irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro.

A responsabilidade pelo gerenciamento do risco de liquidez é da Diretoria Financeira, que elabora um modelo apropriado de gestão de risco de liquidez para o gerenciamento das necessidades de captação e gestão de liquidez no curto, médio e longo prazos.

SOLIS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE AQUECEDOR SOLAR S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023
(Em reais)

iii. Risco do fluxo de caixa ou valor justo associado com taxa de juros

Este risco decorre da possibilidade de a Companhia vir a incorrer em perdas por conta das flutuações nas taxas de juros. A exposição da Companhia ao risco de mudanças nas taxas de juros de mercado refere-se, principalmente, às obrigações com partes relacionadas.

A Companhia também está exposta ao risco de variação do Certificado de Depósito Interbancário - CDI, uma vez que possui aplicações financeiras com taxas de juros pós-fixadas.

5 Caixa e Equivalentes de Caixa

Conforme demonstrado a seguir, compreendem os saldos de caixa e depósitos bancários à vista:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Recursos em caixa	33.121	17.571	46.000	19.615
Depósitos bancários	224.553	105.891	263.175	475.426
Aplicações financeiras equivalentes a caixa	2.475.929	1.793.114	4.702.308	1.793.114
Total	2.733.603	1.916.576	5.011.483	2.288.155

As aplicações financeiras são representadas por aplicação de CDB nos Bancos Santander S.A., Banco Itaú Unibanco S.A., Banco Safra S.A., Caixa Econômica Federal S.A., Banco do Brasil S.A. e Bradesco S.A. remunerada à taxa de 99,6% a 101,0%do CDI.

Conforme mencionado nas principais práticas contábeis, por não haver restrições ao resgate antecipado dos valores aplicados, as aplicações foram consideradas equivalentes de caixa, e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

6 Contas a Receber

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Contas a Receber de Clientes	5.578.675	5.547.130	7.518.756	6.697.825
Contas a Receber de Clientes não correntes	41.016	972	41.016	972
Provisão para perdas do contas a receber	(376.585)	(354.500)	(406.279)	(354.500)
Contas a receber, líquidas	5.243.106	5.193.602	7.153.493	6.344.297
Atribuível ao circulante	5.202.090	5.192.630	7.112.477	6.343.325
Atribuível ao não circulante	41.016	972	41.016	972

Os valores a receber de clientes estão distribuídos conforme segue:

SOLIS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE AQUECEDOR SOLAR S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023

(Em reais)

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
A vencer de 01 a 30 dias	1.705.495	1.970.776	2.606.471	2.359.498
A vencer de 31 a 60 dias	1.043.649	1.171.531	1.461.527	1.402.574
A vencer de 61 a 90 dias	737.587	621.465	921.824	744.104
A vencer de 91 a 180 dias	1.056.987	818.307	1.290.788	1.034.975
A vencer a mais de 181 dias	414.132	117.633	419.942	140.628
Vencidos de 01 a 180 dias	285.256	493.890	455.106	591.344
Vencidos acima de 181 dias	376.585	354.500	404.114	425.674
Contas a Receber de Clientes	5.619.691	5.548.102	7.559.772	6.698.797
Provisão para perda do contas a receber	(376.585)	(354.500)	(406.279)	(354.500)
	5.243.106	5.193.602	7.153.493	6.344.297

A Companhia constituiu o saldo de perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa com base na análise individual dos valores a receber. A movimentação das perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa é demonstrada a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Saldo inicial	(354.500)	(335.055)	(354.500)	(335.055)
Adições	(22.085)	(19.445)	(51.779)	(56.311)
Reversões	-	-	-	36.866
Saldo final	(376.585)	(354.500)	(406.279)	(354.500)

7 Estoques

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Matéria Prima	2.544.759	2.053.006	3.684.697	3.074.818
Produtos Acabados	703.028	2.014.507	886.695	2.376.973
Produtos em Processo	157.330	259.750	157.330	259.750
Mercadoria Para Revenda	647.477	839.192	658.476	866.942
Outros Estoques	36.321	7.542	36.321	7.542
(-) Provisão para perdas	(188.918)	(123.044)	(225.903)	(123.044)
Total de Estoques	3.899.997	5.050.953	5.197.616	6.462.981

SOLIS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE AQUECEDOR SOLAR S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023

(Em reais)

8 Impostos a Recuperar

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
ICMS A Compensar (a)	3.164.840	4.296.234	4.718.794	6.949.570
PIS A Recuperar s/ Imobilizado	6.839	7.640	6.839	7.640
COFINS A Recuperar	31.503	35.192	31.503	35.192
IPI A Recuperar	144.821	142.879	176.262	176.490
CSLL A Recuperar	417	417	417	417
Outros Impostos a Recuperar	20.411	18.313	20.411	18.313
Tributos a recuperar	3.368.831	4.500.675	4.954.226	7.187.622
Atribuível ao circulante	1.324.304	3.565.003	1.774.229	3.598.614
Atribuível ao não circulante	2.044.527	935.672	3.179.997	3.589.008

(a) Refere-se ao crédito de ICMS que é utilizado para pagamento de fornecedores através de solicitação a Secretaria Estadual de São Paulo.

Os créditos acumulados de PIS e COFINS provenientes da aquisição de ativo imobilizado e os créditos gerados na operação serão recuperados através de processo junto a receita federal do Brasil. A perspectiva de recuperação no prazo de 12 a 24 meses após a apresentação do processo.

9 Investimentos em participações

Os investimentos permanentes em sociedades controladas e coligadas são avaliados pelo método da equivalência patrimonial. Os demais investimentos são avaliados pelo método de custo.

Investimentos

Em Reais R\$	2023	2022
Investimentos em Controladas e Coligadas	8.476.523	7.467.704
Outros Investimentos	212.000	36.000
Total	8.688.523	7.503.704

Investimentos em Controladas e Coligadas

A Companhia é possuidora de 5.441.692 (Cinco milhões, quatrocentos e quarenta e um mil e seiscentos e noventa e dois reais) quotas, correspondentes a 100% do capital social da empresa Kisoltec Aquecedor Solar Ltda.

Em Reais R\$	% Partic.	Pat. Líquido	Resultado	Equivalência Patrimonial	2023	2022
Kisoltec Aquecedor Solar Ltda. (Matriz e Filial)	100,00%	5.999.545	1.008.819	1.008.819	5.999.545	4.990.726
Total		5.999.545	1.008.819	1.008.819	5.999.545	4.990.726

SOLIS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE AQUECEDOR SOLAR S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023

(Em reais)

Evolução dos Investimentos

Kisoltec Aquecedor Solar Ltda.	2023	2022
Informações Relevantes em 31 de dezembro de 2023		
Participação no Capital Votante	100,00%	100,00%
Quantidade de Cotas Possuídas	5.441.692	5.441.692
Capital Social - R\$	5.441.692	5.441.692
Patrimônio Líquido - R\$	5.999.545	4.990.726
Resultado do Exercício - R\$	1.008.819	1.022.578
Evolução dos Investimentos		
No Início do Exercício	4.990.726	-
Aquisição em 17 de outubro de 2022	-	10.360.734
Mais Valia do imobilizado conforme PPA	-	(2.443.462)
Ágio por expectativa de rentabilidade futura (<i>GoodWill</i>) - R\$	-	(2.475.580)
Resultado de Equivalência Patrimonial	1.008.819	(450.966)
Participação no Patrimônio Líquido no Fim do Exercício	5.999.545	4.990.726

Em 17 de outubro de 2022, conforme contrato registrado sob o número 2.597.077/22-6 na JUCESP, em 25 de novembro de 2022, a Companhia adquiriu 100,0% da participação societária (quotas) da empresa Kisoltec Aquecedor Solar Ltda. Conforme PPA (*Purchase Price Allocation*) contratado para registro da alocação do preço de compra, (R\$ 10.360.733,96) a transação restou assim distribuída:

Alocação	Fair Value Líquido	% Valor Alocado
Ativos Tangíveis	6.588.252	63,6%
Carteira de Clientes	1.243.037	12,0%
Força de Trabalho	53.864	0,5%
Goodwill Estimado	2.475.580	23,9%

Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia registro equivalência patrimonial positiva de R\$ 1.008.818,63, atualizando o saldo dos investimentos realizados na Controlada.

Consolidado**Evolução dos Investimentos**

Em Reais R\$	Título de Capitalização	GoodWill	Total
Em 31 de dezembro de 2021	23.000	-	23.000
Adição/Capitalização	14398	2.475.580	2.489.978
Reversões de Provisão	-	-	-
Saldo em 31 de dezembro 2022	37.398	2.475.580	2.512.978
Adição/Capitalização	161602	-	161.602
Reversões de Provisão	-	-	-
Saldo em 31 de dezembro 2023	199.000	2.475.580	2.674.580

SOLIS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE AQUECEDOR SOLAR S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023

(Em reais)

10 Direito de Uso**Ativo Direito de Uso**

O custo do ativo de direito de uso corresponde ao valor da mensuração inicial do passivo de arrendamento, mais os custos diretos iniciais incorridos, menos quaisquer incentivos de arrendamento recebidos.

A depreciação é calculada pelo método linear desde a data de início do contrato até o que ocorrer primeiro entre o fim da vida útil do ativo de direito de uso ou o fim do prazo de arrendamento.

A depreciação é calculada pelo método linear desde a data de início do contrato até o que ocorrer primeiro entre o fim da vida útil do ativo de direito de uso ou o fim do prazo de arrendamento.

	Controladora		Consolidado	
	Imóveis	Total	Imóveis	Total
Custo:				
Em 31 de dezembro de 2022				
Adições	1.375.000	1.375.000	1.771.000	1.771.000
Amortização no exercício	(227.027)	(227.027)	(227.027)	(227.027)
Valor líquido contábil	1.147.973	1.147.973	1.543.973	1.543.973
Em 31 de dezembro de 2023				
Adições	-	-	-	-
Amortização no exercício	(229.894)	(229.894)	(414.876)	(414.876)
Valor líquido contábil	918.079	918.079	1.129.097	1.129.097

11 Imobilizado

O ativo imobilizado é inicialmente reconhecido pelo custo de aquisição ou formação. Subsequentemente é deduzido da depreciação de maneira linear calculada com base na sua vida útil e deduzido de provisão para impairment se houver expectativa de que o seu valor residual não seja recuperável pelo seu uso ou venda. O teste de *impairment* é realizado se houver indícios de que o imobilizado possa ter sofrido desvalorização. Os terrenos não são depreciados.

No imobilizado estão classificados os bens tangíveis utilizados nas atividades operacionais da empresa, com vida útil superior a um ano. Este grupo inclui também os imobilizados em andamento e os adiantamentos para aquisição de ativos imobilizados.

SOLIS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE AQUECEDOR SOLAR S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023

(Em reais)

As movimentações do imobilizado estão descritas a seguir:

Controladora

Em Reais R\$	Instalações	Móveis & Utensílios	Máquinas e equipamentos	Veículos	Outros	Imobilizado em andamento	Total
Taxa de Depreciação	33%	10%	5%	20%	10% a 20%		
Custo	216.573	237.928	3.126.445	1.155.801	55.596	236.500	5.028.843
Depreciação Acumulado	(62.226)	(139.082)	(946.731)	(287.066)	-	-	(1.435.105)
Saldo em 31/12/2021	154.347	98.846	2.179.714	868.735	55.596	236.500	3.593.738
Adições	-	42.957	35.119	666.519	249.081	582.921	1.576.597
Mais Valia PPA	2.981	171.672	996.809	414.647	-	-	1.586.109
Baixas do Custo	(1)	(9.549)	(48.793)	(400.833)	(238.431)	-	(697.607)
Depreciação	(20.702)	(26.732)	(181.140)	(110.346)	-	-	(338.920)
Transferências	-	-	549.521	-	-	(549.521)	-
Saldo em 31/12/2022	136.625	277.194	3.531.230	1.438.722	66.246	269.900	5.719.917
Custo	216.572	271.336	3.662.292	1.421.487	66.246	269.900	5.907.833
Mais Valia PPA	2.981	171.672	996.809	414.647	-	-	1.586.109
Depreciação Acumulado	(82.928)	(165.814)	(1.127.871)	(397.412)	-	-	(1.774.025)
Saldo em 31/12/2022	136.625	277.194	3.531.230	1.438.722	66.246	269.900	5.719.917
Adições	-	16.187	151.465	135.960	-	-	303.612
Baixas do Custo	(80)	(56.225)	(207.988)	(254.200)	(21.046)	-	(539.539)
Depreciação	(132.663)	(13.719)	(23.734)	(173.240)	-	-	(295.888)
Baixas da Depreciação	-	-	8.356	83.585	-	-	91.941
Transferências	-	-	269.900	-	-	(269.900)	-
Saldo em 31/12/2023	3.882	223.437	3.776.697	1.230.827	45.200	-	5.280.043
Custo	216.492	231.298	3.875.669	1.303.247	45.200	-	5.671.906
Mais Valia PPA	2.981	171.672	996.809	414.647	-	-	1.586.109
Depreciação Acumulado	(215.591)	(179.533)	(1.095.781)	(487.067)	-	-	(1.977.972)
Saldo em 31/12/2023	3.882	223.437	3.776.697	1.230.827	45.200	-	5.280.043

Consolidado

Em Reais R\$	Instalações	Móveis & Utensílios	Máquinas e equipamentos	Veículos	Outros	Imobilizado em andamento	Total
Taxa de Depreciação	33%	10%	5%	20%	10% a 20%		
Custo	216.573	422.594	4.403.748	1.575.846	55.591	236.500	6.910.852
Depreciação Acumulado	(62.226)	(279.762)	(1.407.748)	(854.813)	(4)	(5)	(2.604.558)
Saldo em 31/12/2021	154.347	142.832	2.996.000	721.033	55.587	236.495	4.306.294
Adições	7.248	5.954	(371.719)	1.172.605	249.090	582.926	1.646.104
Mais Valia PPA	2.981	171.672	996.809	414.647	-	-	1.586.109
Baixas do Custo	(1)	(9.549)	(48.793)	(400.833)	(238.431)	(160.381)	(857.988)
Depreciação	(20.702)	(26.732)	(241.781)	(110.346)	-	-	(399.561)
Transferências	-	-	389.140	-	-	(389.140)	-
Saldo em 31/12/2022	143.873	284.177	3.719.656	1.797.106	66.246	269.900	6.280.958
Custo	223.820	418.999	4.372.376	2.347.618	66.250	269.905	7.698.968
Mais Valia PPA	2.981	171.672	996.809	414.647	-	-	1.586.109
Depreciação Acumulado	(82.928)	(306.494)	(1.649.529)	(965.159)	(4)	(5)	(3.004.119)
Saldo em 31/12/2022	143.873	284.177	3.719.656	1.797.106	66.246	269.900	6.280.958
Adições	-	67.531	1.149.534	(11.742)	3.195	-	1.208.518
Baixas do Custo	(7.328)	(56.224)	(207.986)	(254.197)	(21.041)	-	(546.776)
Depreciação	(132.663)	(24.097)	(61.083)	(257.778)	-	-	(475.621)
Baixas da Depreciação	-	-	8.356	83.585	4	-	91.945
Transferências	-	-	269.900	-	-	(269.900)	-
Saldo em 31/12/2023	3.882	271.387	4.878.377	1.356.974	48.404	-	6.559.024
Custo	216.492	430.306	5.583.824	2.081.679	48.404	5	8.360.710
Mais Valia PPA	2.981	171.672	996.809	414.647	-	-	1.586.109
Depreciação Acumulado	(215.591)	(330.591)	(1.702.256)	(1.139.352)	-	(5)	(3.387.795)
Saldo em 31/12/2023	3.882	271.387	4.878.377	1.356.974	48.404	-	6.559.024

SOLIS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE AQUECEDOR SOLAR S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023

(Em reais)

12 Intangível

No intangível são registrados os ativos incorpóreos (não inclui ativos financeiros) não originados de gastos incorridos internamente; que possam ser mensurados de maneira confiável; e quando for provável que os benefícios econômicos futuros esperados fluirão para a empresa. Gastos com marcas geradas internamente, carteira de clientes, atividades iniciais da operação de estabelecimentos, treinamentos e publicidade são levados ao resultado no período em que ocorrerem.

Controladora e Consolidado

Em Reais R\$	Software / Licenças de uso	Mais Valia - Carteira de Clientes	Total
Taxa de Depreciação	18%	18%	
Custo	115.977	-	115.977
Amortização Acumulado	(72.390)	-	(72.390)
Saldo em 31/12/2021	43.587	-	43.587
Adições	-	1.296.902	1.296.902
Baixas do Custo	-	-	-
Amortização	(11.854)	-	(11.854)
Baixas da Amortização	-	-	-
Saldo em 31/12/2022	31.733	1.296.902	1.328.635
Custo	115.977	1.296.902	1.412.879
Amortização Acumulado	(84.244)	-	(84.244)
Saldo em 31/12/2022	31.733	1.296.902	1.328.635
Adições	498	-	498
Baixas do Custo	(19.834)	-	(19.834)
Amortização	(11.853)	-	(11.853)
Baixas da Amortização	13.374	-	13.374
Saldo em 31/12/2023	13.918	1.296.902	1.310.820
Custo	96.641	1.296.902	1.393.543
Amortização Acumulado	(82.723)	-	(82.723)
Saldo em 31/12/2023	13.918	1.296.902	1.310.820

Não há bens do ativo intangível vinculados a garantias de operações de crédito.

SOLIS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE AQUECEDOR SOLAR S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023

(Em reais)

13 Fornecedores

Os saldos em aberto com fornecedores são em sua totalidade nacionais, são majoritariamente representados por serviços de frete, aquisição de insumos e matérias primas para produção, além de prestadores de serviço.

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Fornecedores	2.233.911	2.032.431	2.832.356	2.440.328
Total de Fornecedores	2.233.911	2.032.431	2.832.356	2.440.328
	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Adiantamento de Clientes	4.332.257	3.994.851	4.338.795	3.995.580
Outras Obrigações (i)	1.756.714	4.413.880	1.767.431	4.413.882
Total de Outras Obrigações	6.088.971	8.408.731	6.106.226	8.409.462
Parcela Circulante	8.322.882	10.441.163	8.938.582	10.849.790
Não Circulante				
Fornecedores	63.621	185.519	63.621	185.519
Contratos a Pagar (i)	2.832.575	3.500.000	2.832.575	3.500.000
Parcela Não Circulante	2.896.196	3.685.519	2.896.196	3.685.519
Total a Pagar a Fornecedores	2.297.532	2.217.950	2.895.977	2.625.847
Total de Adiantamento de Clientes	4.332.257	3.994.851	4.338.795	3.995.580
Total de Outras Contas a Pagar	4.589.289	7.913.881	4.600.006	7.913.882
Total Geral	11.219.078	14.126.682	11.834.778	14.535.309

- (i) O saldo de outras obrigações e contratos a pagar representam substancialmente os compromissos assumidos na aquisição da Empresa Kisoltec Aquecedor Solar Ltda., com última parcela a ser quitada em novembro de 2027.

As programações de pagamento estão distribuídas conforme Aging List abaixo:

Aging List Contas a Pagar	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
A vencer de 01 a 30 dias	1.596.787	1.161.213	2.059.813	1.374.838
A vencer de 31 a 60 dias	363.458	204.395	433.832	241.997
A vencer de 61 a 90 dias	77.935	47.217	101.102	55.903
A vencer de 91 a 180 dias	36.830	68.626	39.800	81.251
A vencer a mais de 181 dias	113.205	547.254	116.508	647.932
Vencidos de 01 a 180 dias	81.819	133.086	114.737	157.436
Vencidos acima de 180 dias	27.498	56.159	30.185	66.490
Fornecedores a pagar	2.297.532	2.217.950	2.895.977	2.625.847

SOLIS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE AQUECEDOR SOLAR S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023

(Em reais)

14 Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo custo da operação, ou seja, o valor presente a pagar à instituição financeira e, subsequentemente, demonstrada pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados e o valor dos pagamentos é reconhecida na demonstração do resultado durante o exercício em que os empréstimos estejam em andamento, utilizando o método da taxa de juros efetiva.

a) Composição dos saldos

		Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022
Circulante	Taxas				
Capital de Giro	Taxa Pré-fixada - 21,40% a.a.	1.493.929	507.219	2.021.673	507.219
Capital de Giro	Taxa Pré-fixada - 18,73% a.a.	1.281.887	1.831.403	1.281.887	1.831.403
Finame	Taxa Pré-fixada - 24,53% a.a.	433.521	94.302	433.521	94.302
Finimp	Taxa Pré-fixada - 28,59% a.a.	-	539.352	-	539.352
Atribuível ao circulante		3.209.337	2.972.276	3.737.081	2.972.276
Não Circulante					
Capital de Giro	Taxa Pré-fixada - 21,40% a.a.	2.690.550	1.104.171	4.023.883	1.104.171
Capital de Giro	Taxa Pré-fixada - 18,73% a.a.	2.690.018	3.307.038	2.690.018	3.307.038
Finame	Taxa Pré-fixada - 24,53% a.a.	1.300.537	660.909	1.300.537	660.909
Atribuível ao não circulante		6.681.105	5.072.118	8.014.438	5.072.118
Total de Empréstimos e Financiamentos		9.890.442	8.044.394	11.751.519	8.044.394

As obrigações da Companhia junto a instituições financeiras são fontes de recursos destinados a financiar imobilizações ou para capital de giro.

Os vencimentos dos empréstimos e financiamentos são apresentados conforme a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Menos de um ano	3.209.337	2.972.276	3.737.081	2.972.276
Entre um e dois anos	3.312.688	2.250.040	3.884.721	2.250.040
Entre dois e cinco anos	3.332.742	2.749.046	4.094.042	2.749.046
A partir de 5 anos	35.675	73.032	35.675	73.032

SOLIS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE AQUECEDOR SOLAR S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023

(Em reais)

Cláusulas restritivas (“Covenants”)

Companhia e sua controlada possuem obrigações contratuais decorrentes dos contratos de financiamentos, relacionadas à manutenção de determinados índices financeiros e não financeiros estabelecidos nesses contratos (covenants financeiros e não financeiros). Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia e suas controladas cumpriram as obrigações requeridas.

Fornecimento de garantias, avais ou fianças

Para os empréstimos e financiamentos acima apresentados, A Companhia e sua controlada ofereceram as seguintes garantias:

Modalidade	Garantia	Valor Garantia
Aplicação Financeira	Aval acionista	47.564
Duplicatas Vinculadas	Títulos Recebíveis (duplicadas/vendas)	1.804.567
Finame	Alienação fiduciária de ativo imobilizado	1.734.058
Total		3.586.189

Risco Sacado

O risco sacado, também chamado de “*forfait*”, é um serviço oferecido por bancos e uma prática realizada por empresas na administração de capital de giro, tratando-se de uma modalidade de antecipação de recebíveis. A Companhia e sua controlada não operaram com Risco Sacado em 31 de dezembro de 2023.

15 Partes relacionadas

A Companhia ao realizar transações com partes relacionadas, divulga a natureza do relacionamento com as partes relacionadas, assim como as informações sobre as transações, saldos existentes e compromissos que sejam necessários para a compreensão do efeito potencial desse relacionamento nas demonstrações contábeis.

Os principais saldos de ativos e passivos em 31 de dezembro 2023 e 2022 decorrem de transações usuais da Companhia com suas partes relacionadas, sendo principalmente empréstimos com empresas relacionadas. Abaixo são destacadas todas as operações existentes na data de elaboração destas demonstrações financeiras:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Ativos				
Ensolação Participações Ltda	11.684	9.103	11.684	9.103
Total de ativos com Partes Relacionadas	11.684	9.103	11.684	9.103
Total com Partes Relacionadas	11.684	9.103	11.684	9.103

SOLIS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE AQUECEDOR SOLAR S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023

(Em reais)

Remuneração do pessoal-chave da Administração

A remuneração dos diretores e das demais pessoas chave da Administração durante o exercício foi de R\$ 977.650 (R\$ 863.558 em 2022). A remuneração da Administração e dos principais executivos é determinada pelo Conselho de Administração, considerando o desempenho dos indivíduos.

16 Provisão para contingências

Passivos contingentes são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como de perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como de perdas remotas não são provisionados nem divulgados.

Conforme avaliação, tomando como base as expectativas da empresa baseadas na posição de seus assessores jurídicos internos ou externos.

Controladora**Perdas Prováveis**

Em Reais R\$	Cíveis	Tributárias	2023	2022
Saldo em 1o de janeiro	399.979	124.424	524.403	536.266
Constituição de Provisão	-	12.449	12.449	-
Reversões de Provisão	(208.770)	-	(208.770)	(11.863)
Saldo em 31 de dezembro	191.209	136.873	328.082	1.067.201

Consolidado**Perdas Prováveis**

Em Reais R\$	Cíveis	Tributárias	2023	2022
Saldo em 1o de janeiro	399.979	667.222	1.067.201	427.286
Constituição de Provisão	-	-	-	639.915
Reversões de Provisão	(189.866)	(530.349)	(720.215)	-
Saldo em 31 de dezembro	210.113	136.873	346.986	1.067.201

A contingência cível não se refere a processos constituídos, a Companhia, por conservadorismo, provisiona anualmente o percentual de devoluções ocorridas no exercício, face às garantias de produtos, (provisão para contingência de recall). Foram registrados também provisões para contingência tributária referente a créditos de PIS e COFINS oriundos de insumos passível de discussão pela administração tributária federal.

Perdas Possíveis

Em Reais R\$	Tributárias	2023	2022
Saldo em 31 de dezembro	530.349	530.349	-

SOLIS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE AQUECEDOR SOLAR S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023

(Em reais)

Com base em informações de seus assessores jurídicos e seguindo critérios de reconhecimento das provisões estabelecidos pelo CPC 25 - Provisão e Passivo e Ativo Contingentes, em 31 de dezembro de 2023 a Empresa possui um processo de natureza tributária com risco de perda possível, com efeito suspensivo de cobrança. A Empresa possui depositado o valor integral e a posição dos Advogados Patronos da Ação é de Perda Possível.

Depósitos Judiciais Relacionados				
Em Reais R\$	Cíveis	Tributárias	2023	2022
Saldo em 1o de janeiro	-	-	-	-
Depósitos Efetuados	-	520.113	520.113	-
Atualização Monetária	-	90.106	90.106	-
Dep. Levantados pela Empresa	-	-	-	-
Dep. Revertidos Outra Parte	-	-	-	-
Saldo em 31 de dezembro	-	610.219	610.219	-
Efeito Líquido	210.113	(473.346)	(263.233)	1.067.201

17 Obrigações tributárias

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Impostos correntes				
COFINS a Recolher	351.776	46.848	381.919	130.196
PIS a Recolher	76.302	10.127	82.782	14.035
Imposto Retido a Recolher	4.308	2.433	5.480	2.433
Outros	2.553	1.544	3.009	1.784
	434.939	60.952	473.190	148.448
Impostos refinanciados				
COFINS a Recolher - Parcelamento	365.965	576.710	365.965	511.402
PIS Faturamento a Recolher - Parcelamento	79.263	126.244	79.263	126.244
IRPJ a Recolher - Parcelamento	2.023.647	944.260	2.023.647	944.260
IRPJ a Recolher	-	57.398	1.133	97.579
CSLL a Recolher	-	22.823	680	47.950
INSS	407.589	748.240	407.589	748.240
	2.876.464	2.475.675	2.878.277	2.475.675
Total	3.311.403	2.536.627	3.351.467	2.624.123
Corrente	1.473.320	1.029.398	1.513.384	1.116.894
Não corrente	1.838.083	1.507.229	1.838.083	1.507.229

SOLIS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE AQUECEDOR SOLAR S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023

(Em reais)

18 Obrigações Sociais

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Salários	203.220	247.856	261.140	271.591
FGTS	35.967	34.834	50.105	45.541
INSS	459.617	122.582	508.127	157.366
Provisão para Férias	608.229	584.420	739.481	680.853
IRRF sobre a Folha	69.812	54.156	84.180	60.948
Provisão para Participação em Resultados	-	760.115	90.931	760.115
Outros	1.391	-	2.094	272
Total de Obrigações Sociais	1.378.236	1.803.963	1.736.058	1.976.686

19 Impostos fiscais diferidos

A Companhia reconhece o tributo corrente passivo para tributos a pagar sobre o lucro tributável para os exercícios corrente e passado. Se o valor pago para os exercícios corrente e passado exceder o valor a pagar para esses exercícios, a Companhia reconhece o valor excedente como tributo corrente ativo. A Companhia e suas controladas reconhece o tributo diferido ativo ou passivo para tributo a recuperar ou a pagar em exercícios futuros como resultado de transações ou eventos passados. Esse tributo surge das diferenças temporárias entre os valores contábeis dos ativos e passivos da Companhia no balanço patrimonial e os valores atribuídos a esses ativos e passivos pelas autoridades fiscais (diferenças temporárias), e a compensação de prejuízos fiscais e créditos não utilizados atualmente.

	Controladora					
	Ativos		Passivos		Resultado	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Prejuízo fiscal do imposto de renda e base negativa da contribuição social (i)	1.261.887	98.793	-	-	1.163.094	(138.532)
Provisão para contingências	4.233	-	-	-	4.233	-
Provisão para Recall	(70.982)	-	-	-	(70.982)	-
Provisão impairment estoque CPC 16	22.397	-	-	-	22.397	-
Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa (PECLD).	7.509	-	-	-	7.509	-
CPC 06 - Operações de Arrendamento	129.853	-	-	-	129.853	-
Reflexos sobre a contabilização da Alocação do Preço de Compra PPA	-	-	440.947	440.947	-	-
Depreciação por vida útil	-	-	332.727	-	(332.727)	-
	1.354.897	98.793	773.674	440.947	923.377	(138.532)

SOLIS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE AQUECEDOR SOLAR S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023

(Em reais)

	Consolidado					
	Ativos		Passivos		Resultado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Prejuízo fiscal do imposto de renda e base negativa da contribuição social (i)	1.261.887	98.793	-	-	1.163.094	(138.532)
Provisão para contingências	4.233	-	-	-	4.233	-
Provisão para Recall	(64.554)	-	-	-	(64.554)	-
Provisão impairment estoque CPC 16	34.972	-	-	-	34.972	-
Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa (PECLD).	17.605	-	-	-	17.605	-
CPC 06 - Operações de Arrendamento	175.917	-	-	-	175.917	-
Reflexos sobre a contabilização da Alocação do Preço de Compra PPA	-	-	440.947	440.947	-	-
Depreciação por vida útil	-	-	530.024	-	(530.024)	-
	1.430.060	98.793	970.971	440.947	801.243	(138.532)

(i) A Companhia revisou a projeção de realização do prejuízo fiscal do imposto de renda e base negativa da contribuição social de exercícios anteriores em seus livros fiscais, considerando centralizar a apuração do imposto da Controlada Kisoltec Aquecedor Solar Ltda., unificando o CNPJ (Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica) como filial da Controladora. Somando os resultados, a Administração projeta compensar o prejuízo fiscal acumulado nos próximos dois anos.

20 Passivos de Arrendamento

A mensuração das operações de arrendamentos corresponde ao total dos pagamentos futuros de aluguéis fixos, conforme exercício previsto no contrato firmado entre o arrendador e a Companhia. Esses fluxos de pagamentos são ajustados a valor presente, considerando a taxa real de desconto.

Os encargos financeiros são reconhecidos como despesa financeira e apropriados com base na taxa real de desconto, de acordo com o prazo remanescente dos contratos.

Passivos de Arrendamento

Custo ou avaliação:	Controladora		Consolidado	
	Imóveis	Total	Imóveis	Total
Em 31 de dezembro de 2022	-	-	-	-
Adições	1.375.000	1.375.000	1.771.000	1.771.000
(-) Pagamentos exercício 2022	(58.726)	(58.726)	(58.726)	(58.726)
(-) Pagamentos dos juros exercício 2022	(41.274)	(41.274)	(41.274)	(41.274)
Valor líquido contábil	1.275.000	1.275.000	1.671.000	1.671.000
Em 31 de dezembro de 2023				
Adições				
(-) Pagamentos exercício 2023	(190.878)	(190.878)	(341.187)	(341.187)
(-) Pagamentos dos juros exercício 2023	(109.122)	(109.122)	(140.313)	(140.313)
Valor líquido contábil	975.000	975.000	1.189.500	1.189.500

SOLIS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE AQUECEDOR SOLAR S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023

(Em reais)

Abertura do fluxo de pagamentos	Controladora		
	Valor presente	Ajuste a valor presente	Valor nominal
Ano de vencimento			
01 de janeiro de 2024 a 31 de dezembro de 2024	215.086	84.914	300.000
01 de janeiro de 2025 a 31 de dezembro de 2025	242.364	57.636	300.000
01 de janeiro de 2026 a 31 de dezembro de 2026	273.102	26.898	300.000
A partir de 01 de janeiro de 2027	73.525	1.475	75.000
	<u>804.077</u>	<u>170.923</u>	<u>975.000</u>

Abertura do fluxo de pagamentos	Consolidado		
	Valor presente	Ajuste a valor presente	Valor nominal
Ano de vencimento			
01 de janeiro de 2024 a 31 de dezembro de 2024	398.956	99.044	498.000
01 de janeiro de 2025 a 31 de dezembro de 2025	258.701	57.799	316.500
01 de janeiro de 2026 a 31 de dezembro de 2026	273.102	26.898	300.000
A partir de 01 de janeiro de 2027	73.525	1.475	75.000
	<u>1.004.284</u>	<u>185.216</u>	<u>1.189.500</u>

21 Capital Social

Em 31 de dezembro de 2023 a Companhia possui o capital social no montante de R\$ 8.599.760 milhões, totalmente integralizado, representado por 260.000 ações ordinárias e 156.000 ações preferenciais sendo distribuídos entre os acionistas da seguinte forma:

Acionistas	Ações	Tipo	Capital Integralizado	Capital à Integralizar
Ensolação Participações Ltda.	249.600	Ordinárias	2.055.810	440.190
Leonardo Chamone Cardoso	10.400	Ordinárias	104.000	-
Fundo de Investimento em Participações Inseed Fima – Fundo de Inovação em Meio Ambiente	156.000	Preferenciais	5.999.760	-
Total	416.000		8.159.570	440.190

Em 04 de setembro de 2018 o Fundo de Investimento em Participações INSEED FIMA – Fundo de Inovação em Meio Ambiente, criado pelo BNDES, finalizou os aportes programados integralizando a totalidade de sua participação societária, sendo:

[i] Conforme Ata de Assembleia Geral Extraordinária de 19 de abril de 2017 foi aprovada a emissão, nos termos do artigo 76 da Lei 6.404/7, de 2 (dois) Bônus de Subscrição, dentro do limite do Capital Autorizado, SOLIS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE AQUECEDOR SOLAR S.A. em favor do INSEED FIMA, no valor global de R\$ 3.999.840, sendo o primeiro Bônus de Subscrição ao valor de R\$ 1.999.920 representativos de 52.000 novas ações preferenciais da mesma classe e característica das já existentes, ao preço unitário de R\$ 38,46; e o segundo Bônus de Subscrição ao valor de R\$ 1.999.920 representativos de 52.000 novas ações preferenciais da mesma classe e característica das já existentes, ao preço unitário de R\$ 38,46, conforme condições dispostas nos Certificados dos Bônus de Subscrição emitidos pela Companhia.

SOLIS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE AQUECEDOR SOLAR S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023

(Em reais)

[ii] Conforme Ata do Conselho de Administração de 21 de fevereiro de 2018 foi deliberado aumento de capital da Companhia mediante emissão de 52.000 (Cinquenta e Duas mil) ações preferenciais, nominativas e sem valor nominal, ao preço de emissão de R\$ 38,46 (Trinta e oito reais e quarenta e seis centavos) no valor total de R\$ 1.999.920 (um milhão, novecentos e noventa e nove mil, novecentos e vinte reais) conforme previsto no Bônus e Subscrição 01/2018.

[iii] Conforme Ata do Conselho de Administração de 04 de setembro de 2018 foi deliberado aumento de capital da Companhia mediante emissão de 52.000 (Cinquenta e Duas mil) ações preferenciais, nominativas e sem valor nominal, ao preço de emissão de R\$ 38,46 (Trinta e oito reais e quarenta e seis centavos) no valor total de R\$ 1.999.920 (um milhão, novecentos e noventa e nove mil, novecentos e vinte reais) conforme previsto no Bônus e Subscrição 02/2018.

22 Receita operacional líquida

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Receita Operacional de Vendas				
Produtos	29.942.789	27.871.017	42.443.807	38.757.957
Revenda	7.914.005	12.411.774	8.009.422	12.411.774
Prestação de Serviço	384.917	172.919	391.574	172.919
Total Receita Operacional Bruta	38.241.711	40.455.710	50.844.803	51.342.650
Deduções Receita Operacional de Vendas				
(-) Cancelamentos e devoluções	(1.071.462)	(700.602)	(1.176.756)	(749.417)
(-) Impostos sobre Vendas de Produtos	(3.517.787)	(3.756.796)	(4.688.824)	(4.150.991)
(-) Impostos sobre Revenda	(412.637)	(268.501)	(431.260)	(282.210)
(-) Impostos sobre Prestação de Serviço	(15.409)	(6.917)	(15.550)	(6.917)
Total Deduções Receita Operacional	(5.017.295)	(4.732.816)	(6.312.390)	(5.189.535)
Receita Operacional Líquida	33.224.416	35.722.894	44.532.413	46.153.115

SOLIS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE AQUECEDOR SOLAR S.A.Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023
(Em reais)**23 Despesas Gerais e Administrativas**

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Aluguel	13.999	58.983	101.159	58.983
Despesas de Viagem	140.622	170.722	195.384	393.303
Despesas com refeições	134.682	121.852	136.811	128.512
Fretes Sobre Vendas	1.488.721	1.605.291	1.759.190	1.727.922
Manutenção e Material de Uso e Consumo	70.192	33.782	103.098	267.486
Perdas no Recebimento Créditos	22.085	19.445	51.779	19.445
Perdas em Estoques	65.874	-	102.859	-
Serviços com Pós Vendas	219.601	26.548	219.601	26.548
Propaganda e Publicidade	659.827	484.461	660.166	733.422
Publicações Legais	86.024	130.157	86.024	130.157
Seguros	219.368	171.818	294.826	215.239
Telefone	29.740	30.147	45.971	48.495
Outras Despesas	206.117	209.387	289.487	874.523
Total	3.356.852	3.062.593	4.046.355	4.624.035

24 Resultado Financeiro

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Receitas Financeiras				
Descontos Obtidos	3.395	50.514	17.028	50.988
Juros Ativos	25.575	31.608	29.170	39.023
Rendimento De Aplicação Financeira	93.166	98.135	249.897	102.839
Variação Cambial Ativa	20.745	41.591	20.745	41.591
Outros	513	45.057	4.776	45.057
Total das Receitas Financeiras	143.394	266.905	321.616	279.498
Despesas Financeiras				
Juros Passivos	2.208.358	1.278.453	2.482.933	1.282.402
Descontos Concedidos	1.752	467	3.937	3.397
Despesas Bancárias	252.180	355.994	340.571	367.943
Multas	209.217	167.833	209.217	167.850
Variação Cambial Passiva	51.509	140.999	51.509	140.999
Total das Despesas Financeiras	2.723.016	1.943.746	3.088.167	1.962.591
Resultado Financeiro Líquido	2.579.622	1.676.841	2.766.551	1.683.093

SOLIS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE AQUECEDOR SOLAR S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023

(Em reais)

25 Imposto de renda e contribuição social

A conciliação entre o total das despesas de imposto de renda e contribuição social, apurado conforme alíquotas nominais, e o total registrado no resultado do exercício é resumida da seguinte forma:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Lucro (prejuízo) antes do imposto	(384.007)	1.754.344	(384.007)	1.754.344
Base de cálculo	(384.007)	1.754.344	(384.007)	1.754.344
Alíquota Nominal (i)	34%	34%	34%	34%
Despesa com imposto a alíquota nominal	130.562	(596.477)	130.562	(596.477)
Ajuste do imposto de renda e contribuição social				
. Efeito da exclusão de MEP na controladora e consolidado	342.998	(153.328)	342.998	(153.328)
. Exclusões/(Adições) permanentes, líquidas	(61.182)	(68.346)	(48.710)	(266.583)
. Ajuste de IR/CS diferido com base na expectativa de recuperabilidade	429.042	98.793	429.042	98.793
. Outras adições/exclusões	65.290	80.802	(251.280)	(35.031)
Encargo fiscal	906.710	(638.556)	602.612	(952.626)
Alíquota efetiva	-236%	-36%	-157%	-54%
Despesa com IR e CS corrente	(16.667)	(500.024)	(198.631)	(814.094)
Despesa (receita) com IR e CS diferido	923.377	(138.532)	801.243	(138.532)

A Companhia, fundamentada na expectativa de geração de lucros tributáveis futuros, determinada em estudo técnico, reconheceu créditos sobre prejuízos fiscais e bases negativas de contribuição social de exercícios anteriores, que não possuem prazo prescricional e cuja compensação está limitada a 30% dos lucros anuais tributáveis.

As estimativas de recuperação dos créditos tributários foram fundamentadas nas projeções dos lucros tributáveis levando em consideração diversas premissas financeiras e de negócios consideradas no encerramento do exercício. Consequentemente, as estimativas estão sujeitas a não se concretizarem no futuro tendo em vista as incertezas inerentes a essas previsões.

26 Cobertura de seguros (Não Auditado)

A Companhia adota a política de contratar seguros de diversas modalidades, cuja cobertura é considerada suficiente pela Administração e agentes seguradores para fazer face à ocorrência de sinistros. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo da auditoria das demonstrações financeiras e, consequentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

*

*

*

DIRETORIA EXECUTIVA

LUIZ ANTONIO DOS SANTOS PINTO
CPF.: 058.704.828-01
DIRETOR PRESIDENTE



LEONARDO CHAMONE CARDOSO
CPF.: 036.293.106-21
DIRETOR VICE-PRESIDENTE



SIMARA SOUZA DE OLIVEIRA
CPF.: 518.373.310-49
DIRETOR SEM DESIGNAÇÃO



WANDER WAGNER MENDES MARTINS
CPF.: 296.620.848-19
DIRETOR SEM DESIGNAÇÃO



CONTADOR

KLEBER SANTO ULIAN
CRC/SP 1SP316551



Página de assinaturas



Wander Martins
296.620.848-19
Signatário



Luiz Pinto
058.704.828-01
Signatário



Leonardo Cardoso
036.293.106-21
Signatário







Kleber Ulian
319.522.588-39
Signatário



Simara Oliveira
518.373.310-49
Signatário

HISTÓRICO

- | | | |
|-------------------------|---|--|
| 09 abr 2024
07:36:09 |  | Solis Industria E Comercio De Aquecedor Solar Sa criou este documento. (E-mail: financeiro1@solis.ind.br) |
| 09 abr 2024
08:10:58 |  | Luiz Antonio dos Santos Pinto (E-mail: luizantonio@solis.ind.br, CPF: 058.704.828-01) visualizou este documento por meio do IP 191.209.16.231 localizado em São Paulo - São Paulo - Brazil |
| 09 abr 2024
08:14:35 |  | Luiz Antonio dos Santos Pinto (E-mail: luizantonio@solis.ind.br, CPF: 058.704.828-01) assinou este documento por meio do IP 191.209.16.231 localizado em São Paulo - São Paulo - Brazil |
| 09 abr 2024
11:37:42 |  | Leonardo Chamone Cardoso (E-mail: leonardo@solis.ind.br, CPF: 036.293.106-21) visualizou este documento por meio do IP 187.17.173.168 localizado em Birigui - São Paulo - Brazil |



- 09 abr 2024**
11:37:47  **Leonardo Chamone Cardoso** (E-mail: leonardo@solis.ind.br, CPF: 036.293.106-21) assinou este documento por meio do IP 187.17.173.168 localizado em Birigui - São Paulo - Brazil
- 09 abr 2024**
16:37:06  **Simara Souza De Oliveira** (E-mail: financeiro2@solis.ind.br, CPF: 518.373.310-49) visualizou este documento por meio do IP 187.17.173.168 localizado em Birigui - São Paulo - Brazil
- 09 abr 2024**
16:38:42  **Simara Souza De Oliveira** (E-mail: financeiro2@solis.ind.br, CPF: 518.373.310-49) assinou este documento por meio do IP 187.17.173.168 localizado em Birigui - São Paulo - Brazil
- 09 abr 2024**
07:36:58  **Wander Wagner Mendes Martins** (E-mail: wander@kisoltec.com.br, CPF: 296.620.848-19) visualizou este documento por meio do IP 187.49.213.210 localizado em Mococa - São Paulo - Brazil
- 09 abr 2024**
07:38:06  **Wander Wagner Mendes Martins** (E-mail: wander@kisoltec.com.br, CPF: 296.620.848-19) assinou este documento por meio do IP 187.49.213.210 localizado em Mococa - São Paulo - Brazil
- 09 abr 2024**
14:34:33  **Kleber Santo Ulian** (E-mail: kleberulian@ksuassessoria.com.br, CPF: 319.522.588-39) visualizou este documento por meio do IP 177.92.249.60 localizado em Piacatu - São Paulo - Brazil
- 09 abr 2024**
14:36:16  **Kleber Santo Ulian** (E-mail: kleberulian@ksuassessoria.com.br, CPF: 319.522.588-39) assinou este documento por meio do IP 177.92.249.60 localizado em Piacatu - São Paulo - Brazil

