

**Okena Preservação de Recursos Naturais
S.A.**

Demonstrações financeiras acompanhadas do
Relatório do Auditor Independente

Exercício findo em 31 de dezembro de 2022

Okena Preservação de Recursos Naturais S.A.

Índice

	Página
Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras	2
Demonstrações financeiras	6
Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras	11

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Aos:

Acionistas e Administradores da

Okena Preservação de Recursos Naturais S.A.

Itapevi - SP

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da **Okena Preservação de Recursos Naturais S.A.** (“Companhia”), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 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, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos do assunto descrito na seção a seguir, intitulada “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações financeiras individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da **Okena Preservação de Recursos Naturais S.A.** em 31 de dezembro de 2022, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas - PME.

Base para opinião com ressalva

Limitações sobre os ativos imobilizados

Conforme balanço patrimonial consolidado, em 31 de dezembro de 2022 o ativo imobilizado da Companhia perfaz o montante de R\$ 6.414.358, sendo que, desse valor, o montante de R\$ 2.880.320 refere-se a ativos adquiridos em exercícios anteriores, para os quais não nos foi possível obter evidências de auditoria, apropriadas e suficientes, para avaliar sua existência e adequação. Decorrente disso, com exceção a depreciação dos ativos imobilizados adquiridos no exercício findo em 31 de dezembro de 2022, não pudemos verificar a adequação da depreciação dos ativos imobilizados adquiridos em exercícios anteriores. Adicionalmente, a Companhia utiliza taxas fiscais para depreciação de seus ativos, as quais podem diferenciar, de forma substancial, das taxas que seriam determinadas com base na expectativa de vida útil dos bens, conforme previsto na seção 17 do Pronunciamento Técnico PME. Com base no exposto, não nos foi possível determinar a existência de eventuais efeitos sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas acerca desse assunto.

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 Companhia e suas controladas, 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 com ressalva.

Ênfase

Reapresentação das demonstrações financeiras do exercício anterior

Chamamos a atenção para a nota explicativa nº 2.3, a qual informa que a administração da Companhia identificou ajustes em determinadas rubricas do balanço patrimonial, procedendo com a regularização e reapresentação dos saldos relativos ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, conforme previsto no Pronunciamento Técnico CPC PME, preservando a comparabilidade das informações. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

Outros assuntos

Auditoria do exercício anterior

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021, apresentadas para fins de comparabilidade, foram examinadas por outro auditor independente que emitiu relatório em 19 de agosto de 2022, com ressalvas relacionadas aos seguintes assuntos: i) limitação de análise sobre o saldo de R\$ 1.400.000 relativo a rubrica outros créditos; e ii) limitação de análise sobre a existência e adequação do saldo de ativo imobilizado no montante de R\$ 2.880.320.

Responsabilidades da administração 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 - PME, 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 de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, 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.

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, estão 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.

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 às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e sua controlada.
- 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 incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia e sua controlada. 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 e sua controlada a não mais se manterem em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, 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 a administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

São Paulo, 31 de maio de 2023.



Anderson Maques Yoshimura
Contador CRC 1SP-293.997/O-3

RSM Brasil Auditores Independentes – Sociedade Simples
CRC 2SP-030.002/O-7

OKENA PRESERVAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS S.A.

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021
(Em reais - R\$)

ATIVO	Nota explicativa	Controladora		Consolidado		PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota explicativa	Controladora		Consolidado	
		2022	2021 Reapresentado	2022	2021 Reapresentado			2022	2021 Reapresentado		
CIRCULANTE						CIRCULANTE					
Caixa e equivalentes de caixa	4	1.009	433.105	1.856.658	8.361.935	Empréstimos	12	-	-	3.397.997	40.095
Contas a receber	5	-	-	1.088.188	1.006.062	Fornecedores	11	2.239	2.039	1.877.192	662.756
Impostos a recuperar e compensar	6	1	-	276.259	428.978	Salários e encargos sociais	13	-	-	422.454	291.315
Despesas a apropriar	-	-	-	68.787	46.744	Impostos e contribuições a recolher	14	-	-	1.650.583	912.167
Outros ativos	-	-	-	42.876	82.988	Outras provisões e obrigações	-	-	-	90.843	5.467
Total do ativo circulante		1.010	433.105	3.332.768	9.926.707	Total do passivo circulante		2.239	2.039	7.439.069	1.911.800
NÃO CIRCULANTE						NÃO CIRCULANTE					
Partes Relacionadas	9	-	-	755.669	1.164.535	Empréstimos	12	-	-	2.381.005	5.597.632
Depósitos judiciais	10	-	-	1.307.730	663.182	Impostos e contribuições a recolher	14	-	-	392.546	526.803
Investimento	7	1.605.488	6.252.292	-	-	Provisão para contingências	15	-	-	17.918	69.914
Imobilizado	8	-	-	6.414.358	2.880.320	Total do passivo não circulante		-	-	2.791.469	6.194.349
Intangível	-	-	-	24.272	154.763	PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
Total do ativo não circulante		1.605.488	6.252.292	8.502.029	4.862.800	Capital social	16	2.596.692	2.596.692	2.596.692	2.596.692
						Reservas de capital	16	6.393.044	6.393.044	6.393.044	6.393.044
						Prejuízos acumulados		(7.385.477)	(2.306.378)	(7.385.477)	(2.306.378)
						Total do patrimônio líquido		1.604.259	6.683.358	1.604.259	6.683.358
TOTAL DO ATIVO		1.606.498	6.685.397	11.834.797	14.789.507	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.606.498	6.685.397	11.834.797	14.789.507

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

OKENA PRESERVAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS S.A.

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO

PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021

(Em reais - R\$)

	Nota explicativa	Controladora		Consolidado	
		2022	2021 Reapresentado (Ago- Dez)	2022	2021 Reapresentado (Ago- Dez)
Receita líquida	17	-	-	14.986.836	3.693.264
Custo dos serviços prestados	18	-	-	(10.673.790)	(2.666.532)
LUCRO BRUTO		-	-	4.313.046	1.026.732
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS					
Gerais e administrativas	19	(96.970)	(7.766)	(5.489.898)	(1.551.231)
Com vendas	19	-	-	(1.558.653)	(251.698)
Outras receitas (despesas) operacionais	19	(197)	(884)	(209.207)	(1.400.144)
Equivalência patrimonial	8	(3.458.511)	(2.297.351)	-	-
LUCRO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		(3.555.678)	(2.306.001)	(2.944.712)	(2.176.341)
RESULTADO FINANCEIRO					
Receitas financeiras	20	3.712	43	444.784	145.424
Despesas financeiras	20	(1.276)	(420)	(1.053.314)	(275.461)
PREJUÍZO OPERACIONAL E ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		(3.553.242)	(2.306.378)	(3.553.242)	(2.306.378)
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL					
Correntes	21	-	-	-	-
PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		(3.553.242)	(2.306.378)	(3.553.242)	(2.306.378)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

OKENA PRESERVAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS S.A.

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021
(Em reais - R\$)

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021 Reapresentado (Ago- Dez)	2022	2021 Reapresentado (Ago- Dez)
PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(3.553.242)	(2.306.378)	(3.553.242)	(2.306.378)
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL DO EXERCÍCIO	<u>(3.553.242)</u>	<u>(2.306.378)</u>	<u>(3.553.242)</u>	<u>(2.306.378)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

OKENA PRESERVAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS S.A.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021

(Em reais - R\$)

	<u>Nota explicativa</u>	<u>Capital social</u>	<u>Reservas de capital</u>	<u>Prejuízos acumulados</u>	<u>Total do Patrimônio Líquido</u>
Integralização de capital	16	2.596.692	6.393.044	-	8.989.736
Prejuízo líquido do exercício	-	-	-	(2.306.378)	(2.306.378)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 - Reapresentado		<u>2.596.692</u>	<u>6.393.044</u>	<u>(2.306.378)</u>	<u>6.683.358</u>
Distribuição de dividendos	-	-	-	(360.215)	(360.215)
Efeito reflexo de multaçoão do patrimônio de controlada	-	-	-	(1.165.642)	(1.165.642)
Prejuízo líquido do exercício	-	-	-	(3.553.242)	(3.553.242)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022		<u>2.596.692</u>	<u>6.393.044</u>	<u>(7.385.477)</u>	<u>1.604.259</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

OKENA PRESERVAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS S.A.

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021
(Em reais - R\$)

	Controladora		Consolidado	
	2021		2021	
	2022	Reapresentado (Ago- Dez)	2022	Reapresentado (Ago- Dez)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS				
PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(3.553.242)	(2.306.378)	(3.553.242)	(2.306.378)
Depreciação do ativo imobilizado/intangível	-	-	489.860	140.210
Baixa de Investimentos	12.436	-	-	-
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	-	-	52.755	35.365
Resultado de equivalência patrimonial	3.458.511	2.297.351	-	-
Constituição de provisão (reversão) para riscos cíveis, trabalhistas e tributários	-	-	(51.996)	69.914
Redução/(aumento) em ativos operacionais				
Contas a receber	-	-	(134.881)	(1.041.427)
Impostos a recuperar	(1)	-	152.719	(428.977)
Despesas a apropriar	-	-	(22.043)	(46.744)
Outros ativos	-	-	40.112	(746.170)
Depósitos judiciais	-	-	(644.548)	-
Aumento/(redução) em passivos operacionais				
Fornecedores	200	2.039	1.214.436	662.757
Obrigações tributárias	-	-	604.159	1.438.970
Obrigações trabalhistas	-	-	131.139	291.315
Outras contas a pagar	-	-	85.376	5.465
Pagamento de juros e variações monetárias	-	-	-	(372.037)
Caixa aplicado nas atividades operacionais	(82.096)	(6.988)	(1.636.154)	(2.297.737)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO				
Aquisição de ativos imobilizado e intangíveis	-	-	(3.893.407)	(3.175.293)
Partes relacionadas	-	-	(756.776)	(1.164.535)
Aumento de capital	-	(8.549.643)	-	-
Adiantamento para futuro aumento de capital	(350.000)	-	-	-
Distribuição de lucros	-	-	(360.215)	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(350.000)	(8.549.643)	(5.010.398)	(4.339.828)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO				
Integralização de capital	-	8.989.736	-	8.989.736
Captação de empréstimos	-	-	716.609	6.944.884
Pagamento de principal	-	-	(575.334)	(935.120)
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento	-	8.989.736	141.275	14.999.500
AUMENTO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(432.096)	433.105	(6.505.277)	8.361.935
Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa	433.105	-	8.361.935	-
Saldo final de caixa e equivalentes de caixa	<u>1.009</u>	<u>433.105</u>	<u>1.856.658</u>	<u>8.361.935</u>
	(432.096)	433.105	(6.505.277)	8.361.935

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

OKENA PRESERVAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS S.A.NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021
(Em reais - R\$)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Okena Preservação De Recursos Naturais S.A (“Companhia” ou “Okena”) foi constituída em 27 de agosto de 2021, com sede e foro na Cidade de São Paulo, São Paulo - Av. Paulista, 771, Bela Vista.

A Sociedade foi criada com a intenção de usar a força dos negócios para gerar impacto positivo no planeta. Ao longo da história da Okena a empresa foi aderindo alguns movimentos globais e brasileiros como: Capitalismo Consciente, Sistema B, Ellen Macarthur Foundation e Pesquisa Humanizadas. A Okena tem como atividade principal o tratamento de efluentes e lodos industriais, de alta ou baixa complexidade, usando processos físico-químicos e biológicos.

1.1. Continuidade operacional

Essas demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas no pressuposto da continuidade normal dos negócios. Conforme apresentado na demonstração do resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, a Companhia apresentou prejuízo de R\$ 3.553.242. A Administração da Companhia vem implementando medidas para adequar seus fluxos de caixa e alcançar a rentabilidade do negócio, sendo que a Companhia conta ainda com o suporte financeiro dos seus acionistas no caso de necessidade de caixa para cumprir com suas obrigações de curto prazo.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas da foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis descritas no pronunciamento técnico - Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC - PME - Contabilidade de Pequenas e Médias Empresas (Norma Brasileira de Contabilidade - NBC TG 1000 (R1)). Conforme facultado pela Resolução nº 1.162/09, emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, a Companhia decidiu não apresentar a demonstração do valor adicionado.

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas tendo o custo histórico como base de valor.

Essas demonstrações financeiras individuais e consolidadas são apresentadas em Reais, que é a moeda de apresentação definida pela Companhia. A moeda funcional da controlada e da controladora não difere da moeda local.

As principais práticas contábeis adotadas na preparação das demonstrações financeiras estão descritas a seguir:

OKENA PRESERVAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
 PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021
 (Em reais - R\$)

2.1. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as normas vigentes exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados.

2.2. Critérios de consolidação

As demonstrações financeiras consolidadas foram elaboradas em conformidade com os critérios de consolidação previstos nas normas vigentes, abrangendo as demonstrações financeiras da Companhia e de sua controlada direta, conforme tabela a seguir:

	<u>2022</u>
Okena Tratamento de Efluentes e Lodos Ltda	100%

Principais procedimentos de consolidação

Na elaboração das demonstrações financeiras consolidadas, foram utilizadas demonstrações encerradas na mesma data-base e consistentes com as práticas contábeis adotadas pela controladora. O processo de consolidação contempla os procedimentos previstos na legislação societária brasileira, a seguir descritos:

- (a) Eliminação dos saldos das contas de ativos e passivos entre as empresas consolidadas.
- (b) Eliminação da participação da controladora no patrimônio líquido da entidade controlada.

2.3. Reapresentação das demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2021

A Companhia revisou determinados registros contábeis relativos ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, em suas demonstrações financeiras consolidadas, contemplando outros créditos no valor de R\$ 1.400.000 e Impostos a recuperar no valor de R\$ 33.961, e nas demonstrações financeiras de sua controlada nos investimentos e equivalência patrimonial em R\$ 1.357.317. Sendo assim a Companhia decidiu realizar a baixa do valor total da rubrica de outros créditos e o reconhecimento de Impostos a recuperar em sua totalidade, bem como o reconhecimento de equivalência patrimonial negativa. Sendo assim, em atendimento ao pronunciamento CPC PME – Contabilidade para Pequenas e Médias empresas, Seção 10 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro, suas demonstrações financeiras foram reapresentadas integralmente para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021. A seguir são apresentados os efeitos dos ajustes contábeis que provocaram a citada reapresentação.

OKENA PRESERVAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
 PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021
 (Em reais - R\$)

DRE	Controladora			Consolidado		
	2021 Apresentado	Ajustes	2021 Reapresentado	2021 Apresentado	Ajustes	2021 Reapresentado
Receita líquida	-	-	-	3.693.264	-	3.693.264
Custo dos serviços prestados	-	-	-	(2.666.532)	-	(2.666.532)
LUCRO BRUTO	-	-	-	1.026.732	-	1.026.732
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS						
Gerais e administrativas	(7.766)	-	(7.766)	(1.542.510)	(8.721)	(1.551.231)
Com vendas	-	-	-	(251.698)	-	(251.698)
Outras receitas (despesas) operacionais	(884)	-	(884)	(34.105)	(1.366.038)	(1.400.144)
Equivalência patrimonial	(931.313)	(1.366.038)	(2.297.351)	-	-	-
LUCRO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	(939.963)	(1.366.038)	(2.306.001)	(801.581)	(1.374.759)	(2.176.341)
RESULTADO FINANCEIRO						
Receitas financeiras	43	-	43	145.424	-	145.424
Despesas financeiras	(420)	-	(420)	(275.461)	-	(275.461)
PREJUÍZO OPERACIONAL E ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(940.340)	(1.366.038)	(2.306.378)	(931.618)	(1.374.760)	(2.306.378)
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL						
Correntes	-	-	-	-	-	-
PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(940.340)	(1.366.038)	(2.306.378)	(931.618)	(1.374.760)	(2.306.378)

3. SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As políticas contábeis foram aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nessas demonstrações financeiras e na preparação do balanço patrimonial de abertura, exceto nos casos indicados em contrário.

3.1. Instrumentos financeiros

3.1.1. Ativos financeiros não derivativos

A Companhia reconhece os recebíveis na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros (incluindo os ativos designados pelo valor justo por meio do resultado) são reconhecidos na data da negociação, momento no qual se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Companhia não reconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Companhia transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual, essencialmente, todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Eventual participação que seja criada ou retida pela Companhia nos ativos financeiros é reconhecida como um ativo ou passivo individual.

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial somente quando a Companhia tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

OKENA PRESERVAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS S.A.NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021
(Em reais - R\$)

A Companhia classifica os ativos financeiros não derivativos nas seguintes categorias:

Recebíveis

Recebíveis são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Os recebíveis abrangem contas a receber de clientes e outros créditos a receber.

Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa e contas bancárias, os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor, e são utilizadas na gestão das obrigações de curto prazo.

3.1.2. Passivos financeiros não derivativos

A Companhia reconhece os passivos na data de negociação na qual a Companhia se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Companhia baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retirada, cancelada ou vencida.

A Companhia tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: empréstimos bancários, fornecedores e outras contas a pagar.

Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos.

3.1.3. Instrumentos financeiros derivativos

Definição

Instrumento financeiro é qualquer contrato que dê origem a um ativo financeiro para a entidade e a um passivo financeiro ou instrumento patrimonial para outra entidade.

Ativos financeiros

Ativo financeiro é qualquer ativo que seja:

Caixa.

Instrumento patrimonial de outra entidade.

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a Companhia não possuía quaisquer operações com instrumentos financeiros derivativos.

OKENA PRESERVAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS S.A.NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021
(Em reais - R\$)

3.2. Investimentos

Investimentos em empresas controladas são contabilizados ao custo, ajustado com base no método da equivalência patrimonial após a aquisição da participação societária, para fins de demonstrações financeiras individuais da controladora.

A demonstração do resultado reflete a parcela dos resultados das operações da controlada com base no método da equivalência patrimonial. Quando uma mudança for diretamente reconhecida no patrimônio da controlada, a Controladora reconhecerá sua parcela nas variações ocorridas e divulgará esse fato, quando aplicável, na demonstração das mutações do patrimônio líquido. Os ganhos e perdas não realizados, resultantes de transações entre a Controladora e suas controladas, são eliminados de acordo com a participação mantida na controlada.

Após a aplicação do método da equivalência patrimonial, a Companhia determina se é necessário reconhecer perda adicional do valor recuperável sobre o investimento da Controladora em sua controlada. A Controladora determina, em cada data de fechamento do balanço patrimonial, se há evidência objetiva de que os investimentos nas controladas sofreram perdas por redução ao valor recuperável. Se assim for, a Controladora calcula o montante da perda por redução ao valor recuperável como a diferença entre o valor recuperável da controlada e o valor contábil e reconhece o montante na demonstração do resultado.

3.3. Apuração de resultado

As receitas de prestação de serviços são reconhecidas pela emissão de notas fiscais, e as despesas, incluindo os rendimentos financeiros, são reconhecidas na demonstração do resultado do exercício pelo regime contábil de competência do exercício.

3.4. Redução ao valor recuperável

Os ativos que estão sujeitos à amortização e/ou depreciação são revisados para a verificação de “impairment” sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Uma perda por “impairment” é reconhecida pelo valor pelo qual o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável. Este último é o valor mais alto entre o valor justo de um ativo menos os custos de venda e o seu valor em uso. Para fins de avaliação do “impairment”, os ativos são agrupados nos níveis mais baixos para os quais existem fluxos de caixa identificáveis separadamente (Unidades Geradoras de Caixa - UGCs). Os ativos não financeiros, que tenham sofrido “impairment”, são revisados subsequentemente para a análise de uma possível reversão e/ou manutenção do “impairment” nas datas de encerramento dos exercícios. A administração da Companhia e de sua controlada não identificou evidência que justificasse a necessidade de redução ao valor recuperável nos ativos financeiros e não financeiros, exceto pela provisão de crédito para liquidação duvidosa, em 31 de dezembro de 2022.

OKENA PRESERVAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS S.A.NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021
(Em reais - R\$)

3.5. Receitas e despesas financeiras

Receitas financeiras compreendem basicamente os juros ativos de aplicações financeiras. Receitas com juros são reconhecidas no resultado do exercício utilizando-se a metodologia de taxa efetiva de juros. As despesas financeiras compreendem basicamente as tarifas bancárias.

3.6. Instrumento financeiro

a) Direito contratual:

- i. De receber caixa ou outro ativo financeiro de outra entidade.
- ii. De troca de ativos financeiros ou passivos financeiros com outra entidade sob condições potencialmente favoráveis para a entidade.

b) Um contrato que seja ou possa vir a ser liquidado por instrumentos patrimoniais da própria entidade, e seja:

- i. Um não derivativo no qual a entidade é ou pode ser obrigada a receber um número variável de instrumentos patrimoniais da própria entidade.
- ii. Um derivativo que será ou poderá ser liquidado de outra forma que não pela troca de um montante fixo de caixa ou outro ativo financeiro, por número fixo de instrumentos patrimoniais da própria entidade. Para esse propósito, os instrumentos patrimoniais da própria entidade não incluem os instrumentos financeiros com opção de venda classificados como instrumentos patrimoniais. Os instrumentos que imponham a obrigação a uma entidade de entregar à outra parte um pro-rata como parte dos ativos líquidos da entidade apenas na liquidação e são classificados como instrumentos patrimoniais, ou os instrumentos que são contratos para futuro recebimento ou entrega de instrumentos patrimoniais da entidade.

Passivos financeiros

a) Uma obrigação contratual de:

- i. Entregar caixa ou outro ativo financeiro a outra entidade.
- ii. Trocar ativos financeiros ou passivos financeiros com outra entidade sob condições que são potencialmente desfavoráveis para a entidade.

OKENA PRESERVAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS S.A.NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021
(Em reais - R\$)

- b) Contrato que será ou poderá ser liquidado por instrumentos patrimoniais da própria entidade, e seja:
- i. Um não derivativo no qual a entidade é ou pode ser obrigada a entregar um número variável de instrumentos patrimoniais da entidade.
 - ii. Um derivativo que será ou poderá ser liquidado de outra forma que não pela troca de um montante fixo em caixa, ou outro ativo financeiro, por um número fixo de instrumentos patrimoniais da própria entidade. Para esse propósito, os instrumentos patrimoniais da entidade não incluem instrumentos financeiros com opção de venda que são classificados como instrumentos patrimoniais, instrumentos que imponham à entidade a obrigação de entregar à outra parte um pro-rata de parte dos ativos líquidos da entidade apenas na liquidação e são classificados como instrumentos patrimoniais, ou instrumentos que são contratos para futuro recebimento ou entrega de instrumentos patrimoniais da própria entidade.

Instrumento patrimonial é qualquer contrato que evidencie uma participação nos ativos de uma entidade após a dedução de todos os seus passivos. Valor justo é o preço que seria recebido pela venda de um ativo ou que seria pago pela transferência de um passivo em uma transação não forçada entre participantes do mercado na data de mensuração. Instrumento com opção de venda é um instrumento financeiro que dá ao seu detentor o direito de retornar o instrumento ao emissor por caixa, ou outro ativo financeiro, ou retornar automaticamente ao emissor no caso de evento futuro incerto, morte ou aposentadoria do detentor do instrumento.

3.7. Provisões

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a Companhia tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação.

3.8. Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos obtidos são reconhecidos, inicialmente, pelo custo de captação no recebimento dos recursos, líquidos dos custos de transação. Em seguida, os empréstimos e financiamentos obtidos são apresentados pelo custo amortizado, isto é, acrescidos de encargos e juros proporcionais ao período incorrido (*pro rata temporis*), deduzidos dos custos de captação com base nas variações monetárias e cambiais, quando aplicável.

3.9. Demais ativos e passivos circulantes e não circulantes

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

OKENA PRESERVAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
 PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021
 (Em reais - R\$)

Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial 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. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

3.10. Imposto de renda e contribuição social

As alíquotas de imposto e as leis tributárias usadas para calcular o montante são aquelas que estão em vigor na data do balanço. As despesas de imposto de renda e contribuição social do exercício compreendem os impostos correntes. Os impostos sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado.

Conforme facultado pela legislação tributária, a Companhia e suas controladas optam pelo regime de tributação com base no lucro real, o imposto de renda (25%) e a contribuição social sobre o lucro líquido (9%) são calculados observando-se suas alíquotas nominais que, conjuntamente, totalizam 34%, pela sistemática de apuração pelo lucro real na controladora.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	<u>Controladora</u> <u>2022</u>	<u>Controladora</u> <u>2021</u> <u>reapresentado</u>	<u>Consolidado</u> <u>2022</u>	<u>Consolidado</u> <u>2021</u> <u>reapresentado</u>
Bancos - conta movimento	1.009	1.009	358.340	43.203
Aplicações Financeiras	-	432.096	1.498.318	8.318.732
Total	<u>1.009</u>	<u>433.105</u>	<u>1.856.658</u>	<u>8.361.935</u>

As aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor, são remuneradas substancialmente de acordo com índices que tenham como meta alcançar a variação do Certificado de Depósito Interbancário – CDI com taxa média de 105% sendo contratadas em bancos de primeira linha.

OKENA PRESERVAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
 PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021
 (Em reais - R\$)

5. CONTAS A RECEBER

	<u>Consolidado</u> <u>2022</u>	<u>Consolidado</u> <u>2021</u>
Contas a receber	1.176.308	1.041.427
Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa	(88.120)	(35.365)
Total	<u>1.088.188</u>	<u>1.006.062</u>

A composição por vencimento das contas a receber é a seguinte:

	<u>Consolidado</u> <u>2022</u>	<u>Consolidado</u> <u>2021</u>
A vencer	731.355	776.510
Vencidos:		
Até 30 dias	235.430	162.699
De 31 a 120 dias	16.747	64.258
De 121 a 180 dias	2.547	-
De 181 a 360 dias	60.745	27.370
Acima de 361 dias	129.484	10.590
Total	<u>1.176.308</u>	<u>1.041.427</u>

A provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber utilizando o histórico de perdas por faixa de vencimento, que consideram os títulos vencidos até 360 dias, sendo considerada suficiente pela administração para cobrir eventuais perdas.

Segue demonstrada abaixo a movimentação da perda no valor recuperável de contas a receber nos anos de 2022 e 2021:

	<u>Consolidado</u> <u>2022</u>	<u>Consolidado</u> <u>2021</u>
Saldo Inicial	(35.365)	(11.530)
Adições	(69.764)	(28.475)
Reversões	17.009	4.640
Total	<u>(88.120)</u>	<u>(35.365)</u>

OKENA PRESERVAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
 PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021
 (Em reais - R\$)

6. IMPOSTOS A RECUPERAR E COMPENSAR

	<u>Consolidado 2022</u>	<u>Consolidado 2021 reapresentado</u>
Imposto de Renda – IRPJ	10.591	149.580
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido – CSLL	721	56.805
Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social – COFINS	1.917	1.917
ISS a Recuperar	11.294	11.294
Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	96.358	221
ICMS a Recuperar	136.539	197.103
Outros Impostos a Recuperar	18.839	12.058
Total	<u>276.259</u>	<u>428.978</u>

7. Investimentos

	<u>Controladora 2022</u>	<u>Controladora 2021</u>
Okena Tratamento de Efluentes e Lodos	1.605.488	6.252.292
Total	<u>1.605.488</u>	<u>6.252.292</u>

	<u>Patrimônio Líquido 31/12/2022</u>	<u>Participação %</u>	<u>Saldo do investimento 31/12/2022</u>	<u>Resultado de equivalência patrimonial 31/12/2022</u>
Okena Tratamento de Efluentes e Lodos	1.605.488	100%	1.605.488	(3.458.511)
Total	<u>1.605.488</u>	100%	<u>1.605.488</u>	<u>(3.458.511)</u>

	<u>Patrimônio Líquido 31/12/2021</u>	<u>Participação %</u>	<u>Saldo do investimento 31/12/2021</u>	<u>Resultado de equivalência patrimonial 31/12/2021</u>
Okena Tratamento de Efluentes e Lodos	6.252.292	100%	6.252.292	(2.297.351)
Total	<u>6.252.292</u>	100%	<u>6.252.292</u>	<u>(2.297.351)</u>

Os investimentos são avaliados pelo método de equivalência patrimonial nas demonstrações financeiras individuais da Controladora e não possuem ações negociadas em bolsas de valores. Adicionalmente, referidos investimentos são integralmente eliminados para propósitos de demonstrações financeiras consolidadas.

OKENA PRESERVAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021
(Em reais - R\$)

8. IMOBILIZADO

	Taxa anual de depreciação (%)	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Infraestrutura		437.187	437.187
Móveis e Utensílios	10	591.602	544.795
Instalações	10	317.934	317.934
Máquinas e Equipamentos	10	4.539.066	3.739.929
Computadores e Periféricos	10	227.415	198.314
Aparelhos de Comunicação	10	78.911	49.332
Benfeitoria Em Bens Terceiros	20	4.045.841	1.186.588
Aparelhos de Imagem e Som	20	13.246	-
Imobilizações em Andamento		143.444	-
Ar-Condicionado	10	7.353	7.353
Total Imobilizado		10.401.999	6.481.432
Depreciação acumulada		(3.987.642)	(3.601.112)
Total imobilizado, líquido		6.414.358	2.880.320

Imobilizado	Saldo em 31/12/2021	Adições/Aquisição	Baixas	Saldo em 31/12/2022
Infraestrutura	437.187	-	-	437.187
Móveis E Utensílios	544.795	46.807	-	591.602
Instalações	317.934	-	-	317.934
Máquinas E Equipamentos	3.739.929	869.753	(70.616)	4.539.066
Computadores E Periféricos	198.314	48.487	(19.386)	227.415
Aparelhos De Comunicação	49.332	49.332	(19.753)	78.911
Benfeitoria Em Bens Terceiros	1.186.588	2.978.855	(119.602)	4.045.841
Aparelhos de Imagem e Som	-	13.246	-	13.246
Imobilizações em Andamento	-	143.444	-	143.444
Ar-Condicionado	7.353	-	-	7.353
Total	6.481.432	4.149.924	(229.357)	10.401.999

OKENA PRESERVAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
 PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021
 (Em reais - R\$)

Depreciação	Saldo em 31/12/2021	Adições/Aquisição	Baixas	Saldo em 31/12/2022
Moveis E Utensílios	(525.886)	(5.942)	-	(531.828)
Instalações	(198.189)	(14.789)	-	(212.978)
Máquinas E Equipamentos	(2.672.788)	(239.005)	2.975	(2.908.818)
Computadores E Periféricos	(90.036)	(30.151)	2.268	(117.919)
Aparelhos De Comunicação	(7.259)	-	-	(7.259)
Benfeitoria Em Bens Terceiros	(104.773)	(99.556)	282	(204.047)
Aparelhos de Imagem e Som		(1.876)	-	(1.876)
Ar-Condicionado	(2.181)	(735)	-	(2.916)
Total	(3.601.112)	(392.054)	5.524	(3.987.642)
Total Imobilizado líquido	2.880.320	3.757.870	(223.832)	6.414.358

9. PARTES RELACIONADAS

	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Okena Transportes de Resíduos	-	877.082
Okena Gerenciamento de Resíduos Ltda	-	287.453
Mútuos com Pessoas Físicas	755.669	-
Total	755.669	1.164.535

Em 31 de dezembro de 2022, a Sociedade possui dois contratos de mútuo com partes relacionadas. Os contratos possuem prazo de vencimento em 31 de dezembro de 2030, caso o não pagamento do valor do mútuo até a data estipulada em contrato ocasionará a multa de 2% e atualização monetária pelo índice IGP-Di da Fundação Getúlio Vargas, pro rata die.

Remuneração e benefícios da alta administração

A remuneração da administração é determinada pelos acionistas, conforme indicado no estatuto social da Companhia. Assim, a remuneração da Administração foi de R\$ 955.029 em 2021 e R\$ 1.116.263 em 2022, os quais foram apropriados ao resultado na rubrica “.Despesas gerais e administrativas”.

10. DEPÓSITOS JUDICIAIS

	Controladora 2022	Controladora 2021	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Depósitos Judiciais (*)	-	-	1.307.730	663.182
Total	-	-	1.307.730	663.182

OKENA PRESERVAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021
(Em reais - R\$)

(*) Refere-se a depósitos judiciais, com ação Declaratória cujo objeto é questionar a exigência do ISS – Imposto sobre Serviços pelo Município de Itapevi/SP sobre serviço de “Saneamento Ambiental” de forma indevida, haja vista o expresse veto presidencial quando da edição da Lei Complementar nº116/2003, buscando também a suspensão imediata da exigência fiscal tal como exigida, bem como a repetição do indébito deste tributo dos últimos 5 anos.

11. FORNECEDORES

	Controladora 2022	Controladora 2021	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Fornecedores Nacionais	2.239	2.039	1.877.192	662.756
Total	<u>2.239</u>	<u>2.039</u>	<u>1.877.192</u>	<u>662.756</u>

12. EMPRÉSTIMOS

<u>Consolidado</u>				
<u>Instituição financeira</u>	<u>Modalidade</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Santander	Cartão BNDES	Curto Prazo	47.148	40.095
Itaú	Cartão BNDES	Curto Prazo	26.033	-
Desenvolve SP		Curto Prazo	220.305	-
Safra	Capital de Giro	Curto Prazo	3.068.827	-
Itaú	Finame	Longo Prazo	35.654	-
Safra	Capital de Giro	Longo Prazo	1.527.847	4.067.001
Desenvolve - SP		Longo Prazo	717.920	1.453.089
Santander	Cartão BNDES	Longo Prazo	96.704	-
Itaú	Cartão BNDES	Longo Prazo	38.564	-
Itaú	Finame	Longo Prazo	-	77.542
			<u>5.779.002</u>	<u>5.637.727</u>
Circulante			3.397.997	40.095
Não circulante			<u>2.381.005</u>	<u>5.597.632</u>
			<u>5.779.002</u>	<u>5.637.727</u>

“Covenants”

A Companhia também possui cláusulas restritivas não financeiras tais como:

- “Compliance” com leis trabalhistas.
- Ambientais.
- Regulatórias.

De acordo com o contrato de financiamento, as cláusulas restritivas não financeiras são exigíveis a partir do exercício de vigência dos contratos e estão atendidas.

OKENA PRESERVAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS S.A.NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021
(Em reais - R\$)

13. SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Provisão de Salários e encargos sociais	50.826	56.137
Provisão de férias e encargos sociais	191.872	169.695
INSS a recolher	152.999	51.729
FGTS a recolher	26.757	13.754
Total	<u>422.454</u>	<u>291.315</u>

14. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

	Consolidado 2022	Consolidado 2021
ICMS a Recolher	65	1.040
IRPJ/CSLL a recolher	77.985	129.658
PIS/COFINS a Recolher	169.555	99.126
ISS a Recolher	1.337.669	682.343
Parcelamento PERT de demais débitos	457.855	526.803
Total	<u>2.043.129</u>	<u>1.438.970</u>
Circulante	1.650.583	912.167
Não circulante	392.546	526.803
Total	<u>2.043.129</u>	<u>1.438.970</u>

15. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A Companhia está envolvida em processos, nas esferas judicial e administrativa, oriundas do curso normal de suas operações, envolvendo questões tributárias e trabalhistas e outros assuntos.

A Administração da Companhia acredita que eventuais desembolsos em excesso aos montantes provisionados, quando do desfecho dos respectivos processos, se houver, não afetarão de forma relevante o resultado das operações e a posição financeira da Companhia. Para aqueles riscos cujos desfechos negativos são considerados prováveis, a Companhia constituiu provisão para perdas no montante de R\$ 17.918 em 2022 (R\$ 69.914 em 2021) para causa trabalhistas, sendo o total de causas prováveis.

OKENA PRESERVAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS S.A.NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021
(Em reais - R\$)Causas com estimativa de perda classificada como possível

A Companhia possui processos judiciais referentes a litígios cíveis em virtudes de garantia de produtos, na avaliação dos seus assessores legais externos, com a probabilidade de perda “possível” no valor de R\$242.027. (R\$ 396.535 em 2021) com natureza trabalhista e no valor de R\$ 481.741 (R\$ 857.794 em 2021) de natureza civil. No entanto, a Companhia é da opinião de que em 31 de dezembro de 2022 não era conhecida nenhuma outra contingência significativa que devesse ser refletida nas demonstrações financeiras.

16. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Capital Social

A Okena Preservação De Recursos Naturais S.A foi constituída em 27 de agosto de 2021, com um capital Social de R\$ 1.989.734 dividido em 1.989.734 ações com o valor nominal de R\$ 1,00 real, parcialmente subscrito e integralizado pelos sócios no montante R\$ 1.989.734 dividido em 1.989.734 ações, em moeda corrente nacional, assim distribuídos entre os sócios.

Em 06 de agosto de 2021 a criação e emissão de 606.956 novas ações ordinárias, nominativas, sem valor nominal, com direito a voto de emissão da Companhia pelo preço de emissão de R\$ 7.000.000 que serão subscritas e integralizadas. A parcela do preço de emissão total das novas ações equivalentes a R\$ 606.958 será alocada à conta do capital social da Companhia, de modo que o Capital Social Subscrito da Companhia passará de R\$ 606.958 para R\$ 2.596.692, e a parcela do preço de emissão total das ações equivalente a R\$ 6.393.044 será alocada a conta da reserva de capital da Companhia.

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, o capital social da Companhia é conforme demonstrado abaixo:

Sócios	Ações	Valor
Rise - Fundo de Investimentos em Participações Multiestratégia	606.959	606.959
Francisco Teixeira	99.478	99.478
Ricardo Glass	1.890.247	1.890.247
Total	2.596.692	2.596.692

Política de distribuição de lucros

Distribuição do lucro apurado

Conforme Estatuto Social da Companhia, a destinação do lucro líquido apurado no exercício que se encerra em 31 de dezembro de cada ano se dará da seguinte forma:

- 5% para reserva legal, até atingir o montante de 20% do capital social.
- Distribuição de dividendos mínimos obrigatórios de 25% do lucro líquido do exercício, após a constituição da reserva legal.
- O saldo não distribuído, se houver, terá a destinação que lhe for atribuída pela Assembleia Geral.

OKENA PRESERVAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
 PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021
 (Em reais - R\$)

17. RECEITA LÍQUIDA

	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Prestação Serviços	16.698.811	4.142.634
Receita de Venda Mercadorias	782.056	165.752
Receita bruta	17.480.867	4.308.386
Impostos sobre a Receita	(2.494.031)	(615.122)
Receita operacional líquida	<u>14.986.836</u>	<u>3.693.264</u>

No exercício findo em 31 de dezembro de 2022, as vendas e prestações de serviços para dois principais clientes representam 31% das receitas auferidas.

A companhia mantém políticas de gestão de riscos incluem, entre outros o desenvolvimento de estudos e análises econômico-financeiras que avaliam o impacto de diferentes cenários nas posições de mercado e os relatórios que monitoram os riscos a que a Companhia está sujeita.

A Companhia, mantém constante mapeamento de riscos, ameaças e oportunidades, com base na projeção de cenários e seus impactos no resultado da Companhia.

18. CUSTOS SERVIÇOS PRESTADOS

	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Serviços de terceiros	(944.786)	(464.125)
Aluguel e Condomínio	(888.242)	(233.827)
Água, esgoto, telefone e energia elétrica	(342.386)	(139.965)
Locações de equipamentos, veículos e outras	(2.709.326)	(253.622)
EPI	(120.412)	(21.956)
Seguros Responsabilidade Civil	(36.483)	(11.064)
Resíduos	(1.257.836)	(300.866)
Químicos	(519.439)	(93.110)
SGI	(11.367)	(3.389)
Despesas gerais	(441.296)	(140.066)
Gastos com pessoal	(1.880.273)	(555.262)
Impostos e taxas	(410.218)	(114.322)
Depreciações e amortizações	(323.275)	(80.320)
Manutenção de equipamentos e outros	(788.451)	(254.638)
	<u>(10.673.790)</u>	<u>(2.666.532)</u>

OKENA PRESERVAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
 PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021
 (Em reais - R\$)

19. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

	Controladora	Controladora	Consolidado	Consolidado
	2022	2021	2022	2021
<u>Gerais e administrativas</u>				
Serviços de terceiros	(96.970)	(7.717)	(3.405.168)	(898.808)
Água, esgoto, telefone e energia elétrica	-	-	(80.378)	(22.217)
Locações de equipamentos, veículos e outras	-	-	(667.162)	(81.552)
Despesas gerais	-	(49)	(152.186)	(158.183)
Despesas com pessoal	-	-	(491.595)	(164.654)
Impostos e taxas	-	-	(118.056)	(40.942)
Depreciações e amortizações	-	-	(166.585)	(51.732)
Manutenção de equipamentos e outros	-	-	(42.587)	(3.265)
Propaganda	-	-	(267.166)	(83.686)
Aluguel de Imóvel	-	-	(9.428)	(9.451)
IPTU	-	-	(31.017)	(10.191)
Despesas com PCLD	-	-	(58.570)	(25.550)
Total	(96.970)	(7.766)	(5.489.898)	(1.551.231)
<u>Com vendas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Despesas com pessoal	-	-	(863.162)	(163.752)
Despesas com Vendas	-	-	(502.812)	(46.051)
Impostos e taxas	-	-	(192.679)	(41.895)
Total	-	-	(1.558.653)	(251.698)
<u>Outras receitas (despesas) operacionais</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
				<u>Reapresentado</u>
Multa de Trânsito	-	-	(1.501)	(547)
Despesas Indedutíveis	-	-	(80.821)	(10.883)
Taxas e Contribuições - Municipais	-	-	(195)	-
Taxas e Contribuições - Estaduais	(197)	-	(384)	(291)
Taxas e Contribuições	-	(884)	(60.681)	(18.070)
ICMS Diferencial de Alíquota	-	-	(32.597)	(1.068)
Mensalidade Associativa	-	-	(36.621)	(3.496)
Venda Bens de direito Ativo Imobilizado	-	-	2.503	250
Outras Receitas	-	-	1.090	33.961
Outras Despesas	-	-	-	(1.400.000)
	(197)	(884)	(209.207)	(1400.144)

OKENA PRESERVAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021
(Em reais - R\$)

20. RESULTADO FINANCEIRO

	Controladora	Controladora	Consolidado	Consolidado
	2022	2021	2022	2021
Receitas financeiras				
Juros Recebidos	-	-	26.216	4.029
Descontos Obtidos	-	-	12.431	391
Rendimentos Aplicação Financeira	3.712	43	406.140	140.917
Total das receitas financeiras	3.712	43	444.784	145.337
Despesas financeiras				
Juros e Multas	-	-	(232.802)	(12.088)
Descontos	(1.276)	(420)	(169.835)	(12.585)
Juros	-	-	(639.948)	(193.865)
Encargos financeiros	-	-	(10.729)	(56.924)
Total das despesas financeiras	(1.276)	(420)	(1.053.314)	(275.461)
Resultado financeiro líquido	2.436	(377)	(608.530)	(130.038)

21. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

O imposto de renda foi calculado com base no lucro contábil ajustado na forma legal à alíquota de 15% e adicional de 10% para o saldo que superou R\$ 240 no ano. A contribuição social foi calculada com base no lucro contábil ajustado na forma legal à alíquota de 9%.

	2022	2021	2022	2021
	Controladora	Controladora	Consolidado	Consolidado
Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social	(3.553.242)	(2.306.378)	(3.553.242)	(2.306.378)
Taxa nominal de impostos combinada	34%	34%	34%	34%
Adições (exclusão) permanentes	3.458.511	931.313	1.658.275	729.830
Resultado antes da compensação	(94.730)	(9.027)	(1.856.029)	(195.988)
(-) Compensação prejuízos	-	-	-	-
Percentual de prejuízos fiscais a compensar	-	-	-	-
Lucro Real	(94.730)	(9.027)	(1.856.029)	(195.988)

No ano de 2022 a Okena não realizou a constituição dos impostos diferidos sobre o prejuízo fiscal.

OKENA PRESERVAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
 PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021
 (Em reais - R\$)

22. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

a) Considerações gerais

Os valores de realização estimados de ativos e passivos financeiros da Companhia foram determinados por meio de informações disponíveis no mercado e de metodologias apropriadas de avaliações. Como consequência, as estimativas a seguir não indicam, necessariamente, os montantes que poderão ser realizados no mercado de troca corrente. O uso de diferentes metodologias de mercado pode ter um efeito material nos valores de realização estimados.

A Administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais, visando à liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste no acompanhamento permanente das taxas contratadas “versus” as vigentes no mercado.

A Companhia não efetua aplicações de caráter especulativo em derivativos nem em outros ativos de risco.

b) Categoria de instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros da Companhia foram classificados conforme as seguintes categorias:

	<u>Controladora</u> <u>2022</u>	<u>Controladora</u> <u>2021</u>	<u>Consolidado</u> <u>2022</u>	<u>Consolidado</u> <u>2021</u>
<u>Ativos financeiros</u>				
Básicos:				
Caixa e equivalentes de caixa	1.009	1.009	358.340	43.203
Aplicações Financeiras	-	432.096	1.498.318	8.318.732
Contas a receber		-	1.088.188	1.006.062
<u>Passivos financeiros</u>				
Básicos				
Fornecedores - terceiros	2.239	2.039	1.877.192	662.757
Empréstimos	-	-	5.779.002	5.637.727

c) Gerenciamento de risco

Risco de crédito

A política de vendas da Companhia está subordinada às políticas de crédito fixadas por sua Administração. Esse risco é gerenciado pela Administração por meio da análise seletiva de seus clientes, considerando a capacidade financeira de cada cliente (análise de crédito).

OKENA PRESERVAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
 PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021
 (Em reais - R\$)

Risco de taxa de câmbio

O resultado da Companhia está suscetível a variações significativas em virtude dos efeitos da volatilidade da taxa de câmbio sobre os ativos e passivos atrelados a moedas estrangeiras, principalmente do iene e do dólar norte-americano. A Administração da Companhia, tendo em vista a exposição cambial líquida, acredita que a paridade entre o real e as moedas supramencionadas não terá efeitos significativos nos resultados futuros e, conseqüentemente, não contratou nenhum instrumento financeiro derivativo para proteger a exposição cambial da Companhia.

23. SEGUROS (NÃO AUDITADO)

Os valores segurados são determinados e contratados em bases técnicas, determinados por especialistas. A Administração considera que eles sejam suficientes para cobertura de eventuais perdas decorrentes de sinistros com bens do ativo.

<u>Modalidade</u>	<u>Cobertura</u>
Seguro ambiental	2.000.000
Seguro Empresarial	4.500.000
Seguro de responsabilidade civil	10.070.000

24. TRANSAÇÕES NÃO ENVOLVENDO CAIXA

A Companhia possui montante referente as adições/aquisições de imobilizado da nota explicativa nº 9 que não afetaram o caixa da Companhia.

25. EVENTOS SUBSEQUENTES

Decisão do STF sobre 'coisa julgada' em matéria tributária

No dia 08 de fevereiro de 2023 o Plenário do Supremo Tribunal Federal (STF) decidiu, por maioria, nos Recursos Extraordinários 955.227 (Tema 885) e 949.297 (Tema 881) sobre a possibilidade de se desconstituir a coisa julgada em relações jurídicas de trato sucessivo em matéria tributária. Após a análise pelos respectivos Escritórios Jurídicos dos processos tributários em que a Companhia é ou foi parte, tanto no polo ativo quanto passivo, não foi identificada qualquer situação que possa ser afetada pela referida decisão.

26. APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram aprovadas e autorizadas para emissão pelos administradores da Companhia em 31 de maio de 2023.