

PREÇO E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.

EDIÇÃO NACIONAL

OAK HOLDING S.A.											
CNPJ/ME nº 37.863.454/0001-04											
Balancos patrimoniais em 31 de dezembro (Valores expressos em milhares de reais)											
Controladora				Consolidado				Controladora			
2023				2022				2023			
ATIVO CIRCULANTE											
Caixas e equivalentes de caixa	904	29.291	7.930	51.106	PASSIVO CIRCULANTE	26.505	1.425	32.289	1.680		
Contas a receber	-	-	77.170	51.620	Empréstimos e financiamentos	433	109	6.353	7.065		
Adiantamentos a fornecedores	259	112	6.840	6.181	Fornecedores	41	45	2.399	1.814		
Impostos a recuperar	847	475	1.605	1.106	Obrigações tributárias	434	516	3.605	2.879		
Estoques	-	-	21.959	15.469	Imposto de renda e contribuição social	-	-	2.868	1.832		
Outros ativos	-	-	-	105	Obrigações trabalhistas	-	-	1.761	516		
TOTAL ATIVO CIRCULANTE	2.010	29.878	115.504	125.595	Contas a pagar	-	-	6.500	5.241		
ATIVO NÃO CIRCULANTE											
Realizável a longo prazo	-	-	-	-	Dividendos a pagar	5.241	5.241	3.182	5.447		
Aplicações financeiras	-	-	-	18	Adiantamento de clientes	-	-	2.478	685		
Partes relacionadas	55.322	43.538	22.346	18.458	TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	32.654	7.336	69.415	27.179		
Caupão de aluguel	-	-	5.342	3.653	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-	41.563	48.458		
Outros ativos	326	16	55	5049	Empréstimos e financiamentos	31.417	48.146	2.181	739		
Investimento	139.137	96.104	1.780	-	Partes relacionadas	10.047	6.505	3.240	2.562		
Ativos de direito de uso	-	-	55.589	43.225	Receita diferida	-	-	52	52		
Imobilizado	-	-	53.428	29.760	Provisão para riscos	-	-	46.932	38.105		
Intangível	94	94	32.618	27.379	Obrigações tributárias	-	-	1.476	2.144		
TOTAL ATIVO NÃO CIRCULANTE	194.879	139.172	176.352	123.048	Participações societárias a pagar	5.821	5.821	-	2.000		
TOTAL ATIVO	196.889	169.630	291.856	48.643	Passivo fiscal diferido	47.285	54.651	101.265	93.751		
					TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE	79.939	61.987	170.680	120.930		
					TOTAL DO PASSIVO	-	-	-	-		
					PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS CONTROLADORES	-	-	-	-		
					Capital social	93.204	88.926	93.204	88.926		
					Reserva de capital	844	844	844	844		
					Reserva legal	1.905	1.905	1.905	1.905		
					Reserva de lucros	26.588	15.722	26.588	15.722		
					Ajuste de conversão	(5.591)	247	(5.591)	247		
					TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	116.950	107.644	116.950	107.644		
					Não controladores	-	-	4.226	20.069		
					TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	196.889	169.630	291.856	248.643		

Demonstrações das mutações no patrimônio líquido - Exercícios findos em 31 de dezembro (Valores expressos em milhares de reais)											
Atribuível aos acionistas da Controladora											
Capital social				Reserva de resultados				Reserva de lucros			
2023				2022				2023			
Saldos em 01 de janeiro de 2022											
Ajustes de conversão de moeda estrangeira de controladas no exterior											
Lucro líquido do exercício											
Constituição reserva legal											
Constituição de dividendos a distribuir											
Participação não controladores											
Saldos em 31 de dezembro de 2022											
Aumento de capital											
Ajustes de conversão de moeda estrangeira de controladas no exterior											
Prejuízo líquido do exercício											
Distribuição de lucros acionistas não controladores											
Transação de capital com acionistas não controladores											
Outros resultados com acionistas não controladores											
Saldos em 31 de dezembro de 2023											
As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.											
Demonstrações dos resultados - Exercícios findos em 31 de dezembro											
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)											
Controladora				Consolidado				Controladora			
2023				2022				2023			
Recetta líquida											
Custo de vendas/serviços											
Lucro bruto											
Despesas e receitas operacionais											
Despesas administrativas e gerais											
Despesas tributárias											
Resultado com equivalência patrimonial											
Outras receitas e despesas, líquidos											
Outros resultados com investimentos											
Lucro operacional											
Recetta financeira											
Despesas financeira											
Fluxo de caixa das atividades operacionais											
Prejuízo/ Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social											
Itens que não afetam o caixa operacional:											
Depreciações e amortizações											
Baixa ativo imobilizado											
Perda estimada para créditos de liquidação duvidosa											
Juros sobre empréstimos e arrendamento											
Amortização dos custos de captação CRA											
Provisão para riscos											
Outros resultados com investimentos											
Resultado da equivalência patrimonial											
Aumento/(redução) nos ativos e passivos											

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

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras individuais e consolidadas em 31 de dezembro de 2023

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

1. Informações gerais: 1.1. Contexto operacional: A Oak Holding S.A. ("Companhia"), em conjunto com suas controladas o Grupo ("Grupo"), é uma sociedade anônima de capital fechado com sede na cidade de São Paulo - SP, localizada à Alameda Gabriel Monteiro da Silva, nº 2373 - São Paulo - SP. O Grupo tem como atividades: (i) o desenvolvimento e a exploração de lojas com a marca "Oakberry", (ii) a prestação de serviços de assessoria e suporte às lojas que operem sobre franquias; (iii) a fabricação, o comércio, importação e exportação de produtos relacionados às atividades acima referidas; e (iv) a participação em outras sociedades que desenvolvam as atividades acima, como sócia, quotista ou acionista. Em 31 de dezembro de 2023, o Grupo possuía 633 unidades (550 unidades) no Brasil (sendo 304 unidades estão localizadas no Brasil (sendo 304 unidades estão localizadas nas demonstrações financeiras e 29 unidades próprias) e 631 unidades estão localizadas no exterior (Américas - exceto Brasil, Europa, Ásia, África e Oceania). As sociedades incluídas nas demonstrações financeiras consolidadas são as seguintes:

Entidade	Constituição	Localidade	Controle	% de participação	Controle	% de participação
Colcord Oak Franchising Ltda.	12/05/2017	Bras	Indireto	100,00%	Indireto	100,00%
Oak Operations Ltda.	16/09/2020	Brasil	Direto	100,00%	Direto	100,00%
Oak Supply Ltda.	30/09/2021	Brasil	Direto	100,00%	Direto	60,00%
Flor de Açai Indústria e Comércio de Polpas de Fruta Ltda.	19/09/2012	Brasil	Indireto	100,00%	Indireto	100,00%
Oakberry Açai Inc	18/04/2021	Estados Unidos	Direto	100,00%	Direto	100,00%
Oakberry JV LLC	14/12/2022	Estados Unidos	Indireto	100,00%	Indireto	100,00%
Oakberry JV California LLC	14/12/2022	Estados Unidos	Indireto	100,00%	-	-
Oakberry Encino LLC	26/07/2023	Estados Unidos	Indireto	100,00%	-	-
Oakberry Korea Town LLC	27/06/2023	Estados Unidos	Indireto	100,00%	-	-
Oakberry Montana LLC	18/01/2023	Estados Unidos	Indireto	100,00%	-	-
Oak 1 LLC	18/01/2023	Estados Unidos	Indireto	100,00%	-	-
Oak 2 LLC	18/01/2023	Estados Unidos	Indireto	100,00%	-	-
Oak 3 LLC	18/01/2023	Estados Unidos	Indireto	100,00%	-	-
Oak 4 LLC	18/01/2023	Estados Unidos	Indireto	100,00%	-	-
Cofee 1 LLC	18/01/2023	Estados Unidos	Indireto	100,00%	-	-
Oakberry Pacific Beach LLC	Não operacional	Estados Unidos	Indireto	100,00%	-	-
Oakberry Silver Lake LLC	01/05/2023	Estados Unidos	Indireto	100,00%	-	-
Oakberry JV Trailer LLC	01/11/2023	Estados Unidos	Indireto	100,00%	-	-
Oakberry Surfside LLC	Não operacional	Estados Unidos	Indireto	100,00%	-	-
Oakberry Midtown East LLC	01/09/2023	Estados Unidos	Indireto	100,00%	-	-
Oakberry South Beach LLC	Não operacional	Estados Unidos	Indireto	100,00%	-	-
Oakberry USA Corporate Stores LLC	30/08/2022	Estados Unidos	Indireto	100,00%	Indireto	100,00%
Oakberry FTX LLC	27/07/2022	Estados Unidos	Indireto	100,00%	Indireto	100,00%
Oakberry Meridian LLC	27/07/2022	Estados Unidos	Indireto	100,00%	Indireto	100,00%
Oakberry BCC LLC	22/11/2022	Estados Unidos	Indireto	100,00%	Indireto	100,00%
Oakberry UES LLC	22/09/2022	Estados Unidos	Indireto	100,00%	Indireto	100,00%
Oakberry Spring Street LLC	10/10/2022	Estados Unidos	Indireto	100,00%	Indireto	100,00%
Oakberry Pen Plaza LLC	10/11/2022	Estados Unidos	Indireto	100,00%	Indireto	100,00%
Oakberry Lexington LLC	10/11/2022	Estados Unidos	Indireto	100,00%	Indireto	100,00%
Oakberry USA LLC	02/04/2022	Estados Unidos	Indireto	100,00%	Indireto	100,00%
Oakberry USA Ad Fund LLC	30/08/2022	Estados Unidos	Indireto	100,00%	Indireto	100,00%
Oakberry Aspen LLC	30/11/2021	Estados Unidos	Indireto	0%	Indireto	85,00%
Oakberry Huntington LLC	10/10/2022	Estados Unidos	Indireto	100,00%	Indireto	100,00%
Oakberry West Hollywood LLC	10/10/2022	Estados Unidos	Indireto	100,00%	Indireto	100,00%
Oakberry Abbot Kinney LLC	17/10/2022	Estados Unidos	Indireto	100,00%	Indireto	100,00%
Oakberry Europa (Espanha) SL	22/10/2022	Espanha	Indireto	100,00%	Indireto	100,00%

As Administradoras e Acionistas Oak Holding S.A.

Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras individuais da Oak Holding S.A. (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 Oak Holding S.A. e suas controladas ("Consolidado"), que compreendem o balanço patrimonial consolidado em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações consolidadas 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 as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Oak Holding S.A. e da Oak Holding S.A. e suas controladas em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa, bem como 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 e as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB). **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 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 conforme essas normas. Acrescentamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas:** A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a administração é responsável por assegurar a veracidade e a integridade das informações contábeis, a administração é responsável por assegurar a avaliação da capacidade de a Companhia e suas controladas, em seu conjunto, 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 administração é responsável por assegurar a integridade e a confiabilidade das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a administração é responsável por assegurar a 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 detectará todas as distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possuem influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Obtemos evidência 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, contusão, falsificação e execução de 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, contusão, falsificação e execução de 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, contusão, falsificação e execução de 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, contusão, falsificação e execução de 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, contusão, falsificação e execução de 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, contusão, falsificação e execução de procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência