

Karlek Participações S.A.

Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2021

Karlek Participações S.A.

Balanço patrimonial

Em 31 de dezembro

(Valores expressos em reais (R\$))

Ativo				Passivo			
	Notas	2021	2020		Notas	2021	2020
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	39,31	873,82	Fornecedores		-	471,68
Outros créditos	5	41.993,60	31.993,60	Outras contas a pagar	8	11.468,80	-
Tributos e contribuições a recuperar		1,92	-			11.468,80	471,68
		42.034,83	32.867,42				
Não circulante				Não circulante			
Partes relacionadas	6	3.000,00	5.200,00	Provisão de perda de investimentos	7	95.854.791,79	91.490.843,34
Investimentos	7	8.980.398,30	8.629.637,59	Partes relacionadas	6	41.051,95	18.645,00
		8.983.398,30	8.634.837,59			95.895.843,74	91.509.488,34
				Patrimônio líquido			
				Capital social	9	3.700.819,32	15.974.926,00
				Prejuízos acumulados		(90.582.698,73)	(98.817.181,01)
						(86.881.879,41)	(82.842.255,01)
Total do ativo		9.025.433,13	8.667.705,01	Total do passivo e patrimônio líquido		9.025.433,13	8.667.705,01

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

Karlek Participações S.A.

Demonstração do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro

(Valores expressos em reais (R\$))

	<u>Notas</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
(+/-) Despesas/receitas operacionais	10		
Despesas gerais e administrativas		-	(4.403,68)
Despesas tributárias		(177,53)	(169,84)
Equivalência patrimonial		(1.919.145,76)	(95.546.279,63)
(=) Resultado operacional antes do resultado financeiro		(1.919.323,29)	(95.550.853,15)
Despesas financeiras		(711,40)	(663,40)
Receitas financeiras		0,90	0,95
(=) Resultado financeiro líquido	11	(710,50)	(662,45)
(=) Resultado antes do imposto de renda e contribuição social		(1.920.033,79)	(95.551.515,60)
(=) Prejuízo do exercício		(1.920.033,79)	(95.551.515,60)

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

Karlek Participações S.A.

Demonstração do resultado abrangente

Exercícios findos em 31 de dezembro

(Valores expressos em reais (R\$))

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Prejuízo do exercício	(1.920.033,79)	(95.551.515,60)
Outros resultados abrangentes	<u>-</u>	<u>-</u>
Total do resultado abrangente do exercício	<u>(1.920.033,79)</u>	<u>(95.551.515,60)</u>

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

Karlek Participações S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

(Valores expressos em reais (R\$))

	Capital social	Prejuízos acumulados	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2019	15.974.926,00	(3.265.665,41)	12.709.260,59
Resultado do exercício	-	(95.551.515,60)	(95.551.515,60)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	15.974.926,00	(98.817.181,01)	(82.842.255,01)
Resultado do exercício	-	(1.920.033,79)	(1.920.033,79)
Incorporação Dudan Imóveis e Participações Ltda	(22.927,44)	10.154.516,07	10.131.588,63
Redução capital social	(10.157.137,26)		(10.157.137,26)
Cisão Parcial Guelt Participações Ltda	(2.094.041,98)		(2.094.041,98)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	3.700.819,32	(90.582.698,73)	(86.881.879,41)

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

Karlek Participações S.A.
Demonstração do fluxo de caixa
Exercício findo em 31 de dezembro
(Valores expressos em reais (R\$))

	<u>Notas</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
(=) Lucro/Prejuízo líquido do exercício		(1.920.033,79)	(95.551.515,60)
Itens que não afetam o caixa operacional			
Equivalência Patrimonial	10	1.919.145,76	95.546.279,63
		(888,03)	(5.235,97)
Variação nos ativos e passivos operacionais:			
Contas a receber		-	32.993,60
Outros créditos		(10.001,92)	(31.993,60)
Fornecedores		(471,68)	471,68
Partes relacionadas		24.606,95	6.645,00
Outras contas a pagar		11.468,80	(2.145,00)
Caixa líquido utilizado (aplicado) pelas atividades operacionais		24.714,12	735,71
Juros pagos no período			
Caixa líquido utilizado (consumido) pelas atividades operacionais		24.714,12	735,71
Fluxo de caixa das atividades de investimentos			
Aquisição investimento pela cisão parcial		2.094.041,98	-
Caixa líquido das atividades de investimentos		2.094.041,98	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos			
Cisão - Guelt		(2.094.041,98)	-
Incorporação - Dudan		(25.548,63)	-
Caixa líquido das atividades de financiamentos		(2.119.590,61)	-
Aumento/(redução) líquido de caixa		(834,51)	735,71
Caixa no início do período		873,82	138,11
Caixa no final do período		39,31	873,82
Aumento/(redução) líquido de caixa		(834,51)	735,71

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

Karlek Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional

A Karlek Participações S.A tem sede na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, na Rua Pedro Alvarenga, nº 1.245.

A Sociedade foi constituída em 31 de janeiro de 2008 e tem como objeto social: holding's de instituições não financeiras.

2. Apresentação e elaboração das demonstrações contábeis

Declaração de conformidade

Estas demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com o Pronunciamento Técnico de Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas (CPC PME - R1), emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) conforme adotado no Brasil por meio de aprovação do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), ou seja, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC - TG - 1000 - R1), sendo as principais práticas descritas na Nota 3 a seguir.

O processo de elaboração das demonstrações contábeis envolve a utilização de estimativas contábeis. Essas estimativas foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a seleção de vidas úteis do ativo imobilizado e de sua recuperabilidade nas operações, análise do risco de crédito para determinação da provisão para créditos de liquidação duvidosa, assim como da análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências e avaliação dos instrumentos financeiros e demais ativos e passivos na data do balanço.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido às imprecisões inerentes ao processo de estimativa.

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

3. Resumo das principais políticas contábeis

a. Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados de acordo com a moeda do principal ambiente econômico no qual a Companhia atua ("moeda funcional"). As demonstrações

Karlek Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Companhia e, também, a sua moeda de apresentação.

b. Operações e saldos

As operações com moedas estrangeiras são convertidas em moeda funcional com base nas taxas de câmbio vigentes nas datas das transações. Os ganhos e as perdas cambiais resultantes da liquidação dessas transações e da conversão dos ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira pelas taxas de câmbio do final do exercício são reconhecidos na demonstração do resultado.

c. Apuração do resultado

O resultado é apurado em conformidade com o regime de competência; as receitas e despesas são reconhecidas na apuração do resultado do período a que pertencem, independente de recebimento ou pagamento. A apuração do resultado do exercício social será realizada de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

d. Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender compromissos de caixa de curto prazo. Incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, com vencimento igual ou inferior a noventa dias considerada a data de aquisição, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. As aplicações financeiras não enquadradas como caixa e equivalentes de caixa são realizadas junto a fundos de investimento atrelados à variação cambial do dólar estadunidense e são mensuradas a valor justo por meio do resultado.

e. Receitas

As receitas são apuradas em conformidade com o regime contábil de competência e compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços no curso normal das atividades da Companhia.

Nas demonstrações do resultado a receita é apresentada líquida dos impostos.

Em conformidade com o CPC-PME Seção 23 - Receitas, a receita é reconhecida quando, e somente quando:

- (i) A Companhia tenha transferido para o comprador os riscos e benefícios mais significativo inerentes ao serviço prestado;
- (ii) O valor da receita pode ser mensurado de forma confiável;
- (iii) É provável que os benefícios econômicos associados com a transação fluirão para a Entidade;
- (iv) As despesas incorridas ou a incorrer com relação à transação podem ser mensurados de forma confiável.

Karlek Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

f. Ativo imobilizado

O ativo imobilizado é demonstrado ao custo, líquido de depreciação acumulada e perdas acumuladas por perda por redução ao valor recuperável, se houver. Quando partes significativas do ativo imobilizado precisarem ser substituídas em intervalos, a Empresa as deprecia separadamente com base em suas vidas úteis específicas. Da mesma forma, quando for realizada uma inspeção de grande porte, seu custo é reconhecido no valor contábil do ativo imobilizado como substituição, se os critérios de reconhecimento forem atendidos.

Todos os demais custos de reparo e manutenção são reconhecidos no resultado, quando incorridos.

Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) é incluído na demonstração do resultado no exercício em que o ativo for baixado.

O valor residual e vida útil dos ativos e os métodos de depreciação são revistos no encerramento de cada exercício, e ajustados de forma prospectiva, quando for o caso.

g. Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva.

São obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas no passivo circulante se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, os saldos são apresentados no passivo não circulante.

h. Demais ativos e passivos circulantes

Os demais ativos são apresentados ao valor de custo ou de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

Os demais passivos são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas.

i. Impostos

Regime de tributação

A provisão para tributos sobre a renda está baseada no lucro real tributável do exercício. O lucro tributável difere do lucro apresentado na demonstração do resultado, porque é calculado sobre uma base ajustada com deduções e adições requeridas pela legislação fiscal. A provisão para imposto sobre a renda é calculada com base nas alíquotas vigentes no fim do exercício.

Karlek Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

(i) Imposto de renda pessoa jurídica: à alíquota de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 mil;

(ii) Contribuição social sobre o lucro líquido: à alíquota de 9% aplicado ao lucro tributável.

A despesa de imposto de renda e contribuição social correntes são calculadas com base nas leis e nos normativos tributários promulgados no decorrer do exercício, de acordo com os regulamentos tributários brasileiros.

A Administração avalia periodicamente as posições assumidas na declaração de renda com respeito a situações em que a regulamentação tributária aplicável está sujeita à interpretação que possa ser eventualmente divergente e constitui provisões, quando adequado, com base nos valores que espera pagar ao Fisco.

(iii) Impostos a recuperar: Estão representados, basicamente, pelos tributos federais PIS, COFINS, IRPJ e CSLL que são oriundos das atividades da Empresa, cuja recuperação e compensação substancialmente ocorrerão no decorrer dos próximos exercícios.

4. Caixa e equivalentes de caixa

Representados por contas correntes mantidas na instituição financeira Bradesco.

	2021	2020
Caixas e bancos	14,88	1,00
Aplicações financeiras	24,43	872,82
	39,31	873,82

5. Outros créditos

	2021	2020
Lucros e dividendos propostos a receber	41.994	31.994
	41.994	31.994

6. Partes relacionadas

Ativo	2021	2020
Dudan Participações Ltda	-	2.200,00
S2W Participações Ltda	3.000,00	3.000,00
	3.000,00	5.200,00
Passivo	2021	2020
S2W participações e investimentos Ltda P.C	11.645,00	8.645,00
Plann Participações Eirelli	29.406,95	10.000,00
	41.051,95	18.645,00

Karlek Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

7. Investimentos

	2021	2020
S2W participações e investimentos Ltda	8.980.398,30	8.629.637,59
Plann Participações Ltda	(95.854.791,79)	(91.490.843,34)
	(86.874.393,49)	(82.861.205,75)

8. Outras contas a pagar

	2021	2020
Dividendos a pagar	11.468,80	-
	11.468,80	-

9. Capital Social

O capital social da Companhia é de R\$ 3.700.819,32 (três milhões, setecentos mil, oitocentos e dezenove reais e trinta e dois centavos), dividido em 6.331 (seis mil, trezentos e trinta e uma) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal:

	2021	2020
Capital social	3.700.819,32	15.974.926,00
	3.700.819,32	15.974.926,00

Em 25 de novembro de 2021 a Sociedade realizou redução do capital social em R\$ 12.274.106,68 (doze milhões, duzentos e setenta quatro mil, cento e seis reais e sessenta e oito centavos), conforme abaixo:

- Incorporação da empresa Dudan Imóveis e Participações Ltda absorvendo integralmente o líquido negativo, no valor de R\$ 22.927,44 (vinte e dois mil, novecentos e vinte e sete reais e quarenta e quatro centavos);
- Absorção de parte do prejuízo acumulado da Karlek de acordo com o Balanço Patrimonial de levantado em 30 de junho de 2021 no valor de R\$ 10.157.137,26 (dez milhões, cento cinquenta sete mil, cento trinta sete reais vinte seis centavos),
- Cisão parcial da empresa Guelt Participações Ltda absorvendo a parcela cindida, no valor de 2.094.041,98 (dois milhões, noventa quatro mil, quarenta um reais noventa oito centavos)

10. Despesas/receitas operacionais

	2021	2020
Serviços profissionais PJ	-	(4.403,68)
Impostos e taxas diversas	(177,53)	(169,84)
Equivalência patrimonial	(1.919.145,76)	(95.546.279,63)
	(1.919.323,29)	(95.550.853,15)

Karlek Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

11. Resultado financeiro

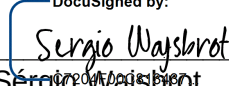
	2021	2020
Rendimento de aplicação	0,90	0,47
Juros recebidos	-	0,48
	0,90	0,95
<u>Despesas financeiras</u>		
Despesas bancárias	(711,40)	(663,40)
	(711,40)	(663,40)
Resultado financeiro	(710,50)	(662,45)

13. Eventos subsequentes

A administração tem acompanhado os impactos do COVID-19 nos mercados de capitais mundiais e, em especial, no mercado brasileiro. Dada a pandemia declarada pela Organização Mundial de Saúde - OMS em 13 de março de 2020, a Companhia está ciente dos possíveis impactos econômico-financeiros relacionados à: inadimplência futura decorrente do desequilíbrio econômico e financeiro dos seus clientes.

Exceto pelos fatos expostos potencialmente acima, não ocorreram até a presente data, quaisquer outros eventos que pudessem alterar de forma significativa as demonstrações financeiras, bem como as operações da Karlek.

Julian Clemente
Contador
CRC: 1SP 197.232/O-6

DocuSigned by:


Sergio Wajsbrot
Diretor
CPF 000.625.318-08

* * *