



## COMISSÃO DE VALORES MOBILIÁRIOS

Rua Sete de Setembro, 111/2-5º e 23-34º Andares – Centro – Rio de Janeiro - RJ – CEP: 20050-901 – Brasil

Tel.: (21) 3554-8686 - www.cvm.gov.br

# Formulário de Referência - Pessoa Jurídica

CNPJ: 52.906.220/0001-82

Nome do Administrador de Carteira: NIKOS GESTAO DE RECURSOS LTDA.

Ano de competência: 2024

## 2. Histórico da empresa

### 2.1. Breve histórico sobre a constituição da empresa

A NIKOS GESTÃO DE RECURSO LTDA. ("Nikos" ou "Sociedade") foi constituída em 16 de novembro de 2023 e é devidamente autorizado à prestação dos serviços de administração de carteira de títulos e valores mobiliários por meio do Ato Declaratório número 21.769, expedido pela Comissão de Valores Mobiliários em 14 de fevereiro de 2024.

Sua formação ocorreu como parte de uma operação societária concluída em março de 2024, quando a Órama Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. ("Órama"), antiga gestora dos fundos agora administrados pela Nikos, foi adquirida pelo grupo BTG Pactual. Como a atividade de gestão de recursos de terceiros não foi incluída na operação, a Nikos absorveu a referida atividade, utilizando-se, para tanto, os mesmos recursos humanos e tecnológicos até então empregados pela Órama.

### 2.2. Descrever as mudanças relevantes pelas quais tenha passado a empresa nos últimos 5 (cinco) anos, incluindo

#### a. Principais eventos societários tais como incorporações, fusões, cisões, alienações e aquisições de controle societário

Não houve eventos societários relevantes desde a constituição da Sociedade

#### b. Escopo das atividades

Não houve eventos societários relevantes no escopo das atividades desde a constituição da Sociedade

#### c. Recursos humanos e computacionais



## COMISSÃO DE VALORES MOBILIÁRIOS

Rua Sete de Setembro, 111/2-5º e 23-34º Andares – Centro – Rio de Janeiro - RJ – CEP: 20050-901 – Brasil

Tel.: (21) 3554-8686 - www.cvm.gov.br

### Recursos humanos:

O departamento de gestão é formado por 5 (cinco) integrantes:

- Mateus Bartolomeu (Diretor de Gestão);
- Ana Carolina Correa (Coordenadora);
- Igor Glioche (Analista Senior);
- Gabriel Dias (Assistente);
- Guilherme Dias (Assistente).

O departamento de Compliance, Jurídico e PLDFTP é formado por 4 (quatro) integrantes:

- Raí de Carvalho (Diretor Jurídico e de Compliance);
- Mariana Andrade (Coordenadora de Compliance);
- Elida Barbosa (Estagiária);
- Victoria Meireles (Estagiária);

O departamento de Riscos é formado por 2 (dois) integrantes:

- Raí Martins (Diretor Responsável por Compliance, Controles Internos e Gestão de Riscos); e
- Nathan Ditz (Analista Junior).

O RH e financeiro é composto por 5 (cinco) integrantes:

- Lais Finoti dos Santos;
- Simone Carvalho de Souza;
- Gabriel Soares dos Santos;
- Thiago da Rocha Camargos Carneiro; e
- Antonio Alves de Melo Junior.

Demais diretores:

- Breno Casiuch; e
- Pedro Henrique da Silva Gonçalves.

Recursos Computacionais:

- Os recursos computacionais e tecnológicos da Nikos são compatíveis com suas atividades, sendo admitido o compartilhamento sistêmico com as demais empresas do seu grupo econômico. Os sistemas para exercício das atividades contam com os seguintes provedores: (i) gestão - Valor Pro, ATG, CETIP Trader, Economatica e Inoa; (ii) compliance - AML Due Diligence e Data Rudder para procedimentos de monitoramento de PLD/FTP; e (iii) riscos - Sistema Inoa.

### **d.Regras, políticas, procedimentos e controles internos**

A Sociedade conta com um conjunto de documentos, que se subdividem em manuais, políticas internas e procedimentos de controles internos, compliance e risco, todos revisados anualmente ou sempre que necessário. Os documentos públicos ficam disponibilizados no site da Nikos Gestão e aqueles documentos que são internos ficam arquivados em diretório.

## **3. Recursos Humanos**

### **3.1. Descrever os recursos humanos da empresa, fornecendo as seguintes informações:**

#### **a. Número de sócios:**

6

#### **b. Número de empregados:**

11

#### **c. Número de terceirizados:**

0

CPF	Nome
105.382.657-52	MATEUS SALES PEREIRA BARTOLOMEU



## COMISSÃO DE VALORES MOBILIÁRIOS

Rua Sete de Setembro, 111/2-5º e 23-34º Andares – Centro – Rio de Janeiro - RJ – CEP: 20050-901 – Brasil

Tel.: (21) 3554-8686 - www.cvm.gov.br

### 4. Auditores

Observação: A empresa deve informar apenas dados relativos à área envolvida na administração de carteiras de valores mobiliários, caso exerça outras atividades.

#### 4.1. Em relação aos auditores independentes, indicar, se houver:

Nome empresarial	Data da contratação	Descrição
------------------	---------------------	-----------

### 5. Resiliência Financeira

#### 5.1. Com base nas demonstrações financeiras, ateste:

**a. Se a receita em decorrência de taxas com bases fixas a que se refere o item 9.2.a é suficiente para cobrir os custos e os investimentos da empresa com a atividade de administração de carteira de valores mobiliários**

Sim

**b. Se o patrimônio líquido da empresa representa mais do que 0,02% dos recursos financeiros sob administração de que trata o item 6.3.c e mais do que R\$300.000,00 (trezentos mil reais)**

Sim

**5.2. Demonstrações financeiras e relatório de que trata o § 5º do art. 1º desta Instrução (A apresentação destas demonstrações financeiras e deste relatório é obrigatória apenas para o administrador registrado na categoria Administrador Fiduciário, subcategoria Capital Mínimo, de acordo com o inciso II do § 2º do art. 1º.):)**

**Demonstração Financeira:** Não se aplica

**Relatório:** Não se aplica

### 6. Escopo das Atividades

#### 6.1. Descrever detalhadamente as atividades desenvolvidas pela empresa, indicando, no mínimo

**a. Tipos e características dos serviços prestados (gestão discricionária, planejamento patrimonial, controladoria, tesouraria, etc.)**

A Sociedade desenvolve os seguintes serviços: gestão ativa e passiva das carteiras de fundos de investimento.

**b. Tipos e características dos produtos administrados ou geridos (fundos de investimento, fundos de investimento em participação, fundos de investimento imobiliário, fundos de investimento em direitos creditórios, fundos de índice, clubes de investimento, carteiras administradas, etc.)**

Maioritariamente fundos de investimento financeiros abertos.

**c. Tipos de valores mobiliários objeto de administração e gestão**



## COMISSÃO DE VALORES MOBILIÁRIOS

Rua Sete de Setembro, 111/2-5º e 23-34º Andares – Centro – Rio de Janeiro - RJ – CEP: 20050-901 – Brasil

Tel.: (21) 3554-8686 - www.cvm.gov.br

Especialmente cotas de fundos de investimento que podem aplicar seus recursos em ações, derivativos, títulos de renda fixa privada e títulos públicos federais.

### **d. Se atua na distribuição de cotas de fundos de investimentos de que seja administrador ou gestor**

Não

### **6.2. Descrever resumidamente outras atividades desenvolvidas pela empresa que não sejam de administração de carteiras de valores mobiliários, destacando:**

#### **a. Os potenciais conflitos de interesses existentes entre tais atividades**

N/A. A Sociedade dedica-se com exclusividade à atividade de gestão profissional de recursos de terceiros.

#### **b. Informações sobre as atividades exercidas por sociedades controladoras, controladas, coligadas e sob controle comum ao administrador e os potenciais conflitos de interesses existentes entre tais atividades**

A Nikos Gestão é controlada pela Nikos Controle e Participação 2 S.A. ("Nikos 2"), a qual, a seu turno, é controlada pela Nikos Controle e Participação 1 S.A. ("Nikos 1"). O quadro acionário da Nikos 1 é composto por Selmo Nissenbaum ("Selmo"), Roberto Campos Rocha ("Roberto"), Habib Nascif Cury Neto ("Habib"), Sergio Lourenço Marques ("Sergio"), Ricardo Miguel Stabile ("Ricardo"), Salonica FIP Multiestratégia de Investimento no Exterior ("FIP Salonica") e SulAmérica DTVM S.A. ("SulAmérica" quando em conjunto com Selmo, Roberto, Habib, Sergio, Ricardo, FIP Salonica e SulAmérica, "Acionistas").

Além de deter a integralidade das ações representativas do capital social da Nikos 2, a Nikos 1 detém 100% (cem por cento) da participação acionária da Nikos Controle e Participação 3 S.A. ("Nikos 3"), sociedade esta que é a holding detentora da Nikos Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários LTDA ("Nikos").

Os potenciais conflitos de interesses foram devidamente identificados e administrados por meio de medidas de chinese wall, que incluem segregação física e barreiras tecnológicas com a separação de informações e arquivos atinentes a cada uma das empresas anteriormente aludidas. A Nikos também adota a postura de full disclosure, dando ciência aos cotistas dos fundos sob gestão a possibilidade de ocorrência de operações com partes relacionadas/investimentos cruzados, por meio do regulamento dos fundos e nos Formulários de Referência, na forma exigida pela regulação. É princípio da Nikos a prestação de serviços com lealdade em relação aos investidores, evitando práticas que possam ferir a relação fiduciária com eles mantida e com ampla transparência em caso de potenciais situações de conflitos de interesses.

### **6.3. Descrever o perfil dos investidores de fundo e carteiras administradas geridas pela empresa, fornecendo as seguintes informações**

	Fundos e carteiras destinados a investidores qualificados	Fundos e carteiras destinados a investidores não qualificados	Total
a. Número de investidores	628	630989	631617



## COMISSÃO DE VALORES MOBILIÁRIOS

Rua Sete de Setembro, 111/2-5º e 23-34º Andares – Centro – Rio de Janeiro - RJ – CEP: 20050-901 – Brasil

Tel.: (21) 3554-8686 - www.cvm.gov.br

b. Número de investidores, dividido por:	Fundos e carteiras destinados a investidores qualificados	Fundos e carteiras destinados a investidores não qualificados	Total
i. Pessoas Naturais	5	0	5
ii. Pessoas Jurídicas (não financeiras ou institucionais)	623	3	626
iii. Instituições Financeiras	0		630986
iv. Entidades Abertas de Previdência Complementar	0		0
v. Entidades Fechadas de Previdência Complementar	0		0
vi. Regimes Próprios de Previdência Social	0	0	0
vii. Seguradoras	0		0
viii. Sociedades de Capitalização e de Arrendamento Mercantil	0		0
ix. Clubes de Investimento	0	0	0
x. Fundos de Investimento	0		0
xi. Investidores não Residentes	0		0

xii. Outros	Fundos e carteiras destinados a investidores qualificados	Fundos e carteiras destinados a investidores não qualificados	Total
	0	0	0

	Fundos e carteiras destinados a investidores qualificados	Fundos e carteiras destinados a investidores não qualificados	Total
Total	628	630989	631617

	Fundos e carteiras destinados a investidores qualificados	Fundos e carteiras destinados a investidores não qualificados	Total
c. Recursos financeiros sob administração	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00

### d. Recursos financeiros sob administração aplicados em ativos financeiros no exterior

R\$ 0,00

### e. Recursos financeiros sob administração de cada um dos 10 (dez) maiores clientes (não é necessário identificar os nomes) Caso deseje identificar o cliente, informe o nome após o valor dos recursos, utilizando o caracter ";" como separador

Valor	Nome
R\$ 27.267.959,47	

### f. Recursos financeiros sob administração, dividido entre investidores:



## COMISSÃO DE VALORES MOBILIÁRIOS

Rua Sete de Setembro, 111/2-5º e 23-34º Andares – Centro – Rio de Janeiro - RJ – CEP: 20050-901 – Brasil

Tel.: (21) 3554-8686 - www.cvm.gov.br

	Fundos e carteiras destinados a investidores qualificados	Fundos e carteiras destinados a investidores não qualificados	Total
i. Pessoas Naturais	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
ii. Pessoas Jurídicas (não financeiras ou institucionais)	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
iii. Instituições Financeiras	R\$ 0,00		R\$ 0,00
iv. Entidades Abertas de Previdência Complementar	R\$ 0,00		R\$ 0,00
v. Entidades Fechadas de Previdência Complementar	R\$ 0,00		R\$ 0,00
vi. Regimes Próprios de Previdência Social	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
vii. Seguradoras	R\$ 0,00		R\$ 0,00
viii. Sociedades de Capitalização e de Arrendamento Mercantil	R\$ 0,00		R\$ 0,00
ix. Clubes de Investimento	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
x. Fundos de Investimento	R\$ 0,00		R\$ 0,00
xi. Investidores não Residentes	R\$ 0,00		R\$ 0,00

xii. Outros	Fundos e carteiras destinados a investidores qualificados	Fundos e carteiras destinados a investidores não qualificados	Total
-------------	---	---	-------

	Fundos e carteiras destinados a investidores qualificados	Fundos e carteiras destinados a investidores não qualificados	Total
Total	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00

### 6.4. Fornecer o valor dos recursos financeiros sob administração, dividido entre:

a. Ações	R\$ 0,00
b. Debêntures e outros títulos de renda fixa emitidos por pessoas jurídicas não financeira	R\$ 0,00
c. Títulos de renda fixa emitidos por pessoas jurídicas financeiras	R\$ 0,00
d. Cotas de fundos de investimento em ações	R\$ 0,00
e. Cotas de fundos de investimento em participações	R\$ 0,00
f. Cotas de fundos de investimento imobiliário	R\$ 0,00
g. Cotas de fundos de investimento em direitos creditórios	R\$ 0,00
h. Cotas de fundos de investimento em renda fixa	R\$ 0,00
i. Cotas de outros fundos de investimento	R\$ 0,00
j. Derivativos (valor de mercado)	R\$ 0,00
k. Outros valores mobiliários	R\$ 0,00
l. Títulos públicos	R\$ 0,00
m. Outros ativos	R\$ 0,00
Total	R\$ 0,00



## COMISSÃO DE VALORES MOBILIÁRIOS

Rua Sete de Setembro, 111/2-5º e 23-34º Andares – Centro – Rio de Janeiro - RJ – CEP: 20050-901 – Brasil

Tel.: (21) 3554-8686 - www.cvm.gov.br

### 6.5. Descrever o perfil dos gestores de recursos das carteiras de valores mobiliários nas quais o administrador exerce atividades de administração fiduciária:

N/A, haja vista que a Nikos não atuará como administradora fiduciária.

### 6.6. Fornecer outras informações que a empresa julgue relevantes:

N/A

## 7. Grupo Econômico

### 7.1. Descrever o grupo econômico em que se insere a empresa, indicando:

#### a. Controladores diretos e indiretos

CPF/CNPJ	Nome
687.777.607-00	Selmo Nissenbaum
792.460.447-20	Roberto Campos Rocha
865.386.166-15	Habib Neto
43.404.105/0001-19	Nikos Controle e Participações SA
53.283.678/0001-95	Nikos Controle e Participações SA

#### b. Controladas e coligadas

CNPJ	Nome
-	Não Informado

#### c. Participações da empresa em sociedade do grupo

CNPJ	Nome
-	Não Informado

#### d. Participações de sociedades do grupo na empresa

CNPJ	Nome
43.404.105/0001-19	Nikos Controle e Participações SA

#### e. Sociedades sob controle comum

CNPJ	Nome
43.404.105/0001-19	Nikos Controle e Participações SA
53.283.678/0001-95	Nikos Controle e Participações SA
09.621.711/0001-58	Investflex
52.646.898/0001-73	Nikos Controle e Participações SA
27.685.927/0001-69	Nikos Corretora de Seguros
44.114.870/0001-67	D Consultoria e Tecnologia Ltda
44.027.409/0001-77	Kymas Partners
44.062.415/0001-65	Kymas Gestão
87.963.450/0001-68	Nikos DTVM LTDA

### 7.2. Caso a empresa deseje, inserir organograma do grupo econômico em que se insere a empresa, desde que compatível com as informações apresentadas no 7.1.



## COMISSÃO DE VALORES MOBILIÁRIOS

Rua Sete de Setembro, 111/2-5º e 23-34º Andares – Centro – Rio de Janeiro - RJ – CEP: 20050-901 – Brasil

Tel.: (21) 3554-8686 - www.cvm.gov.br

Nenhum arquivo selecionado.

## 8. Estrutura Operacional e Administrativa

### 8.1. Descrever a estrutura administrativa da empresa, conforme estabelecido no seu contrato ou estatuto social e regimento interno, identificando:

#### a. Atribuições de cada órgão, comitê e departamento técnico

Para fins da atividade de administração de carteira de valores mobiliários, a Nikos conta com a seguinte estrutura:

(i) Área de Gestão: responsável pela atividade de gestão profissional de recursos de terceiros, análise de títulos e valores mobiliários para as carteiras e tomada de decisão de investimentos.

(ii) Área de Riscos: formalização da metodologia de monitoramento dos riscos das carteiras sob gestão da Sociedade, bem como dos riscos operacionais relacionados às suas atividades.

(iii) Área de Compliance, Jurídico e PLDFTP: adoção, avaliação e monitoramento dos controles internos, cumprimento das normas relativas ao combate e prevenção à lavagem de dinheiro, análise de eventuais descumprimentos identificados, controle de contratos entre outros.

Com relação aos Comitês, a Nikos conta com a seguinte estrutura:

(i) Comitê de Ética, Compliance, PLD/FTP e Riscos: Tem o objetivo de alertar a Diretoria sobre perfil, tolerância e apetite ao risco da Sociedade, supervisionar a estrutura de gerenciamento de riscos para identificar e lidar com os riscos regulatórios, legais, financeiros, operacionais, ambientais, de reputação, entre outros, enfrentados pela Nikos e é responsável por rever a eficácia das ferramentas de controle e mitigação do risco, além de assegurar que haja um monitoramento contínuo de riscos em todos os níveis da organização, além disso tem como objetivo analisar a efetividade do gerenciamento de Compliance em relação a aspectos como independência, estrutura e recursos, papéis e responsabilidades, aderência à regulamentação e cumprimento da Política de Compliance, Avaliar e deliberar sobre a pertinência de reporte para o COAF operações ou situações atípicas relacionadas aos crimes de lavagem de dinheiro, ao financiamento do terrorismo e ao financiamento da proliferação de armas de destruição em massa, bem como para os órgãos supervisores competentes caso tais eventos também impliquem em possíveis infrações às respectivas normas legais e regulamentares em vigor, entre outras.

(ii) Comitê de Gestão: Definição macro das estratégias da Nikos; Apreciação das deliberações do Comitê de crédito relacionadas ao meetings de crédito e equity; Definição da estratégia de alocação e estratégia de saída; e definição de tamanho de alocação nos veículos elegíveis.

(iii) Comitê de Crédito: Deliberação das recomendações dos meetings de crédito e equity, definição de procedimentos para aquisição e monitoramento dos créditos privados e de liberação dos procedimentos e dos limites de crédito privado por emissor aprovado;

#### b. Em relação aos comitês, sua composição, frequência com que são realizadas suas reuniões e a forma como são registradas suas decisões





## COMISSÃO DE VALORES MOBILIÁRIOS

Rua Sete de Setembro, 111/2-5º e 23-34º Andares – Centro – Rio de Janeiro - RJ – CEP: 20050-901 – Brasil

Tel.: (21) 3554-8686 - www.cvm.gov.br

(i) Comitê de Ética, Compliance, PLD/FTP e Riscos: Semanal.

Membros do Comitê:

- Raí Martins de Carvalho;
- Mariana Cristina Peixoto de Andrade;
- Pedro Henrique da Silva Gonçalves;
- Breno Casiuch; e
- Igor Glioche Gasparri.

(ii) Comitê de Gestão: Mensal.

Membros do Comitê:

- Mateus Sales Pereira Bartolomeu;
- Raí Martins de Carvalho;
- Igor Glioche Gasparri;
- Ana Carolina Montauray Correa;
- Habib Nascif Cury Neto; e
- Roberto Campos Rocha.

(iii) Comitê de Crédito: Quinzenal.

Membros do Comitê:

- Mateus Sales Pereira Bartolomeu;
- Igor Glioche Gasparri; e
- Ana Carolina Montauray Correa.

### **c. Em relação aos membros da diretoria, suas atribuições e poderes individuais**

Para fins da atividade de administração de carteira de valores mobiliários, a Nikos conta com a seguinte diretoria técnica:

- (i) Mateus Sales Pereira Bartolomeu: responsabilidade pela atividade de gestão de carteiras de títulos e valores mobiliários, na qualidade de Diretor de Gestão;
- (ii) Breno Casiuch: diretor sem designação específica;
- (iii) Raí Martins de Carvalho: responsabilidade pelas atividades atinentes à adoção, manutenção e cumprimento dos controles internos e das normas de prevenção à lavagem de dinheiro e ao financiamento do terrorismo e gestão de Riscos, na qualidade de Diretor de Compliance e Risco; e
- (iv) Pedro Henrique da Silva Gonçalves: diretor sem designação específica.

### **8.2. Caso a empresa deseje, inserir organograma da estrutura administrativa da empresa, desde que compatível com as informações apresentadas no item anterior.**

Nenhum arquivo selecionado

### **8.3. Em relação a cada um dos membros de comitês da empresa relevantes para a atividade de administração de carteiras de valores mobiliários, indicar:**

CPF	Nome	Idade	Profissão	Cargo	Data da posse	Prazo do mandato	Outros cargos
-----	------	-------	-----------	-------	---------------	------------------	---------------

### **8.4. a 8.7. Em relação a cada um dos diretores, indicar:**



## COMISSÃO DE VALORES MOBILIÁRIOS

Rua Sete de Setembro, 111/2-5º e 23-34º Andares – Centro – Rio de Janeiro - RJ – CEP: 20050-901 – Brasil

Tel.: (21) 3554-8686 - www.cvm.gov.br

Qualificação	CPF	Nome	Idade	Profissão	Cargo	Data da posse	Prazo do mandato	Outros cargos	Cursos concluídos	Certificação profissional
8.4 (GESTÃO DE CARTEIRA)	105.382.657-52	MATEUS SALES PEREIRA BARTOLOMEU	28	Engenheiro	Diretor de Gestão	28/08/2024	Indeterminado	-	N/A	CGA
8.5 (COMPLIANCE)	137.583.637-48	RAÍ MARTINS DE CARVALHO	32	Advogado	Diretor de Compliance e Jurídico	28/08/2024	Indeterminado	N/A	N/A	N/A
8.6 (GESTÃO DE RISCO)	137.583.637-48	RAÍ MARTINS DE CARVALHO	32	Advogado	Diretor de Riscos	28/08/2024	Indeterminado	N/A	N/A	N/A

**8.4. a 8.7. Em relação a cada um dos diretores, fornecer principais experiências profissionais durante os últimos cinco anos, indicando:**

CPF do Diretor	Nome do Diretor	Nome da Empresa	Cargo	Atividade principal	Data de Entrada	Data de Saída
----------------	-----------------	-----------------	-------	---------------------	-----------------	---------------

**8.8 Fornecer informações sobre a estrutura mantida para a gestão de recursos, incluindo:**

**a. Quantidade de profissionais**

6

**b. Natureza das atividades desenvolvidas pelos seus integrantes**

A área de gestão de recursos realiza as seguintes rotinas diárias: (i) monitoramento da indústria de fundos nacional; (ii) levantamento de dados para realização de análises; (iii) gestão de investimentos de fundos; (iv) estruturação de informações; (v) acompanhamento de rentabilidades de fundos de investimento para elaboração de análises; (vi) seleção de produtos de renda fixa disponíveis no mercado; (vii) monitoramento geral e complementar dos mercados de capitais nacional e internacional e (viii) demais atividades solicitadas pelo diretor responsável pela área.

**c. Os sistemas de informação, as rotinas e os procedimentos envolvidos**



## COMISSÃO DE VALORES MOBILIÁRIOS

Rua Sete de Setembro, 111/2-5º e 23-34º Andares – Centro – Rio de Janeiro - RJ – CEP: 20050-901 – Brasil

Tel.: (21) 3554-8686 - www.cvm.gov.br

A área de gestão de recursos conta com computadores individuais de última geração e realiza o acompanhamento diário de relatórios de conteúdo especializado. Utiliza ainda os sistemas Valor Pro, ATG, CETIP Trader, Winco, Economatica e Inoa.

As rotinas da Área de Gestão podem ser divididas em dois blocos de atuação que, apesar de complementares, possuem rotinas diferentes. O primeiro bloco de atuação é referente ao processo de gestão e definição das alocações para os fundos geridos, enquanto o segundo é referente processo operacional de acompanhamento dos investimentos realizados, validando se alocações foram feitas corretamente e monitorando a rentabilidade, performance e evolução patrimonial dos veículos.

No processo de gestão e alocação, as reuniões mensais do Comitê de Gestão, são essenciais para permitir a validação pelo Diretor de Gestão a respeito das teses de investimentos distribuídas entre classes/estratégias de ativos, assim como os grupos de ativos que vão compor as estratégias (renda fixa, multimercado e renda variável). Entre os intervalos dos comitês, o departamento técnico realiza a implementação das decisões táticas que foram decididas, verificadas as condições adequadas de mercado para tal.

O monitoramento dessas condições é feito diariamente, através de leitura de jornais, periódicos analíticos, estudos macro e microeconômicos, tanto desenvolvidos internamente como fornecidos por contrapartes comerciais (bancos, corretoras, casas de análise sell side e buy side).

Diariamente pela manhã é realizada uma reunião para discutir sobre as principais notícias e batimento "pré-trade", que consiste em garantir que todas as carteiras e fundos estarão devidamente alocados, conforme seus mandatos.

Já no segundo bloco, precisamos garantir que as cotas dos fundos estão corretamente calculadas, os ativos escolhidos para alocação estão devidamente cadastrados e aprovados para aplicação, e finalmente que os relatórios internos e para os clientes serão devidamente emitidos, conferidos e enviados na periodicidade que cabe a cada um desses. O batimento de cotas e enquadramento de risco é feito duplamente, tanto ao final do dia como nos primeiros horários da manhã do dia seguinte às operações. Ao longo do dia são verificados todos os contratos, acesso aos produtos e garantidas todas as execuções.

### **8.9. Fornecer informações sobre a estrutura mantida para a verificação do permanente atendimento às normas legais e regulamentadores aplicáveis à atividade e para a fiscalização dos serviços prestados pelos terceiros contratados, incluindo:**

#### **a. Quantidade de profissionais**

4

#### **b. Natureza das atividades desenvolvidas pelos seus integrantes**

Elaboração, implementação e monitoramento do efetivo cumprimento das rotinas e procedimentos internos visando a mitigação dos riscos inerentes à atividade desenvolvida pela Nikos, bem como acompanhamento da legislação e integral atendimento às normas regulamentares desta atividade. Nesse sentido, as rotinas adotadas são respaldadas pela Política de Controles Internos e demais políticas internas adotadas pela Nikos.

#### **c. Os sistemas de informação, as rotinas e os procedimentos envolvidos**

A área de compliance utiliza os sistemas AML Due Diligence e Data Rudder para monitoramento e avaliação dos funcionários e parceiros, incluindo eventuais distribuidores que atuarão na intermediação dos seus fundos. Além disso, tais sistemas também são utilizados para análise de produtos nos quais os fundos alocam seus recursos, neste sentido, são verificados também aspectos de compliance para auxílio da tomada de decisão da atividade de gestão.

#### **d. A forma como a empresa garante a independência do trabalho executado pelo setor**

Os colaboradores da área possuem total independência em relação as suas atividades e não atuam e nem participam das áreas de distribuição e gestão de recursos, conforme o caso. A área de jurídico e compliance situam-se fisicamente em área segregada da empresa.

### **8.10. Fornecer informações sobre a estrutura mantida para a gestão de riscos, incluindo:**

#### **a. Quantidade de profissionais \***

2



## COMISSÃO DE VALORES MOBILIÁRIOS

Rua Sete de Setembro, 111/2-5º e 23-34º Andares – Centro – Rio de Janeiro - RJ – CEP: 20050-901 – Brasil

Tel.: (21) 3554-8686 - www.cvm.gov.br

### **b. Natureza das atividades desenvolvidas pelos seus integrantes**

A área realiza as seguintes rotinas diárias: (i) monitoramento das carteiras dos fundos sob gestão; (ii) realização de testes de stress; (iii) atuação em caso de desenquadramentos; e (iv) demais atividades requeridas pelo diretor responsável pela área.

### **c. Os sistemas de informação, as rotinas e os procedimentos envolvidos**

A área conta com computadores individuais de última geração e realiza o acompanhamento diário de relatórios de conteúdo especializado. Utiliza ainda planilhas e sistemas internos de dados e informação, bem como o sistema INOA.

### **d. A forma como a empresa garante a independência do trabalho executado pelo setor**

Os colaboradores da área possuem total independência em relação às suas atividades e não atuam e nem participam das áreas de distribuição, consultoria, intermediação e administração de carteiras (gestão e administração fiduciária). A área de risco situa-se fisicamente em área segregada.

## **8.11. Fornecer informações sobre a estrutura mantida para as atividades de tesouraria, de controle e de processamento de ativos e da escrituração da emissão e resgate de cotas, incluindo:**

### **a. Quantidade de profissionais**

0

### **b. Os sistemas de informação, as rotinas e os procedimentos envolvidos**

N/A, posto que a Sociedade não desempenha atividade de tesouraria, controle e processamento de ativos e escrituração de cotas.

### **c. A indicação de um responsável pela área e descrição de sua experiência na atividades**

N/A, posto que a Sociedade não desempenha atividade de tesouraria, controle e processamento de ativos e escrituração de cotas.

## **8.12. Fornecer informações sobre a área responsável pela distribuição de cotas de fundos de investimento, incluindo:**

### **a. Quantidade de profissionais**

0

### **b. Natureza das atividades desenvolvidas pelos seus integrantes**

N/A, posto que a Sociedade não desempenhará a atividade de distribuição.

### **c. Programa de treinamento dos profissionais envolvidos na distribuição de cotas**

N/A, posto que a Sociedade não desempenhará a atividade de distribuição.

### **d. Infraestrutura disponível, contendo relação discriminada dos equipamentos, programas e serviços utilizados na distribuição**

N/A, posto que a Sociedade não desempenhará a atividade de distribuição.

### **e. Os sistemas de informação, as rotinas e os procedimentos envolvidos**

N/A, posto que a Sociedade não desempenhará a atividade de distribuição.

## **8.13. Fornecer outras informações que a empresa julgue relevantes**



## COMISSÃO DE VALORES MOBILIÁRIOS

Rua Sete de Setembro, 111/2-5º e 23-34º Andares – Centro – Rio de Janeiro - RJ – CEP: 20050-901 – Brasil

Tel.: (21) 3554-8686 - www.cvm.gov.br

N/A

### 9. Remuneração da Empresa

#### 9.1. Em relação a cada serviço prestado ou produto gerido, conforme descrito no item 2.1. do anexo 15-I, indicar as principais formas de remuneração que pratica:

As principais fontes de remuneração auferidas pela Nikos são decorrentes das seguintes atividades gestão de carteiras de fundos de investimento em cotas, por meio de taxas com bases fixas e taxa de performance. Desta forma, a atividade de gestão será remunerada preponderantemente através de taxas de administração que varia entre 0,3% a 2% a.a. e a taxa de performance, quando aplicável, de cerca de 20% sobre o retorno que exceder o benchmark compatível com a política de investimentos em cada caso.

#### 9.2. Indicar, exclusivamente em termos percentuais sobre a receita total aferida nos 36 (trinta e seis) meses anteriores à data base deste formulário, a receita proveniente dos clientes, durante o mesmo período, em decorrência de:

##### a. Taxa com bases fixas (%):

85,00

##### b. Taxa de performance (%):

15,00

##### c. Taxa de ingresso (%):

0,00

##### d. Taxa de saída (%):

0,00

##### e. Outras taxas (%):

0,00

##### Total (%):

100,00

#### 9.3. Fornecer outras informações que julgue relevantes:

### 10. Regras Procedimentos e Controles Internos

#### 10.1. Descrever a política de seleção, contratação e supervisão de prestadores de serviços

A Nikos possui "Política de Seleção e Contratação e Supervisão de Terceirizados em Nome dos Fundos de Investimentos", na qual são definidos os aspectos básicos de gerenciamento de riscos decorrentes desses serviços. Para a disseminação da política, o estabelecimento de papéis e responsabilidades, identificação e monitoração de riscos são aplicadas: (i) avaliação e contratação de serviços terceirizados; (ii) acordos de níveis de serviços; (iii) continuidade dos serviços; (iv) aspectos legais; (v) segurança da informação e contingências; e (vi) identificação e monitoração dos riscos operacionais.

A referida política prevê, ainda, o processo de contratação de terceiros em nome dos fundos de investimentos, considerando o disposto na metodologia de supervisão baseada em risco e os procedimentos adotados para abordagem baseada em risco de que trata a "Política de Prevenção à Lavagem de Dinheiro e Financiamento do Terrorismo".

#### 10.2. Descrever como os custos de transação de valores mobiliários são monitorados e minimizados



## COMISSÃO DE VALORES MOBILIÁRIOS

Rua Sete de Setembro, 111/2-5º e 23-34º Andares – Centro – Rio de Janeiro - RJ – CEP: 20050-901 – Brasil

Tel.: (21) 3554-8686 - [www.cvm.gov.br](http://www.cvm.gov.br)

A Nikos realizará a seleção prévia das corretoras a serem utilizadas para a aquisição de valores mobiliários, de acordo com critérios de custo e eficiência, e dentre tais corretoras faz a opção que seja mais vantajosa para a aplicação pretendida no momento de sua realização.

### **10.3. Descrever as regras para o tratamento de soft dollar, tais como recebimento de presentes, cursos, viagens, etc**

A Nikos possui política sobre princípios éticos, regras de conduta e de atuação dos colaboradores, de forma que se encontra expresso que os colaboradores e sócios abstenham-se de receber presentes ou lembranças festivas, em virtude de suas funções, acima do valor do gesto que fica limitado individualmente a R\$1.000,00 (mil reais). Quaisquer presentes ou lembranças recebidas pela Nikos e/ou qualquer de seus colaboradores, em virtude de suas funções, que ultrapassem o citado valor devem ser recusados, ou, em casos especiais, informados ao responsável pela área de compliance.

### **10.4. Descrever os planos de contingência, continuidade de negócios e recuperação de desastres adotados**

A Nikos fará uso dos mesmos recursos do atual Plano de Continuidade de Negócios ("PCN") do grupo, com objetivo de estabelecer procedimentos internos para as emergências que possam interromper os seus negócios, incluindo as ações para a retomada das atividades em um curto espaço de tempo. O PCN é composto de procedimentos previamente definidos e testados de forma a garantir a continuidade dos processos e serviços da instituição em caso de situações ou fatores, internos ou externos, que afetem o andamento normal das atividades da Nikos. Também está identificado o site alternativo, ou seja, o local que a Nikos acionará quando necessária a contingência.

### **10.5. Descrever as políticas, as práticas e controles internos para a gestão do risco de liquidez das carteiras de valores mobiliários**



## COMISSÃO DE VALORES MOBILIÁRIOS

Rua Sete de Setembro, 111/2-5º e 23-34º Andares – Centro – Rio de Janeiro - RJ – CEP: 20050-901 – Brasil

Tel.: (21) 3554-8686 - [www.cvm.gov.br](http://www.cvm.gov.br)

O gerenciamento do risco de liquidez é realizado conforme práticas e procedimentos definidos na "Política de Gestão de Risco de Liquidez" adotada internamente.

De forma resumida, o processo de prevenção e avaliação de riscos e, conseqüentemente, a estrutura de limites e alertas de risco de liquidez é organizada da seguinte forma:

(i) Colchão de Liquidez: disponibilidade mínima que o fundo precisa manter em ativos com liquidez imediata em todas as janelas de análise. Este parâmetro é definido pelo Comitê de Riscos e Compliance, individualmente para cada fundo, e leva em conta fatores agravantes e atenuantes intrínsecos do respectivo fundo, tais como: utilização de instrumentos que provocam chamada de margens de garantia, particularidades do investidor no caso de fundo restrito, gates de liquidez, entre outros;

(ii) Alerta de Liquidez: indica a violação do Colchão de Liquidez definido para o fundo, em alguma janela futura, conforme definido na Metodologia de Análise Consolidada definida na Política interna. A preservação do Colchão de Liquidez é um hard limit e deve ser respeitado continuamente.

(iii) Alerta de Stress: indica potencial violação do Colchão de Liquidez, em alguma janela futura, conforme definido na Metodologia de Análise Consolidada definida na Política interna, mas considerando o cenário de Stress de resgates do fundo. Trata-se, portanto, de um soft limit que orienta a Área de Gestão a se antecipar e aumentar a liquidez do portfólio do fundo.

São circulados relatórios internos de monitoramento de conformidade de limites, para que todos os membros do Comitê de Risco possam acompanhar a todo momento as exposições de cada fundo sob gestão da Sociedade.

A avaliação do risco de liquidez é realizada, de maneira sistemática, em 4 (quatro) etapas:

(i) Análise dos ativos: todos os ativos presentes nas carteiras dos fundos são analisados pela Área de Gestão de Riscos conforme sua liquidez projetada no mercado para fins de composição das projeções de fluxo de caixa dos fundos;

(ii) Análise dos passivos: cada fundo é analisado conforme o seu prazo de cotização para resgate, e complementarmente conforme o seu histórico de resgates tanto em cenário de normalidade como de stress, sendo que a análise de stress de resgates leva em conta o grau de concentração dos cotistas de cada fundo e também o grau de concentração de alocadores, distribuidores e/ou outros gestores de recursos, bem como a análise do comportamento esperado por estes, quando aplicável;

(iii) Controle de margem de garantia: são calculados os totais de margens depositadas, margens requeridas referentes às operações do dia e são estimadas futuras chamadas de margem, em cenários de normalidade e stress, baseado em métodos estatísticos; e

(iv) Análise de indicadores e limite de liquidez: além das projeções de fluxo de caixa, são calculados diversos indicadores de liquidez dos fundos, tais como: caixa livre, concentração de passivo x caixa disponível, entre outros, a critério da Área de Gestão de Riscos.

### **10.6. Descrever as políticas, as práticas e controles internos para o cumprimento das normas específicas de que trata o inciso I do art. 30, caso decida atuar na distribuição de cotas de fundos de investimento de que seja administrador ou gestor**

N/A, posto que a Sociedade não desempenhará a atividade de distribuição.

### **10.7. Endereço da página do administrador na rede mundial de computadores na qual podem ser encontrados os documentos exigidos pelo art. 14 desta Instrução**

<https://nikosgestao.com.br/relatorios/>

## **11. Contingências**

Importante: Não é necessária avaliação do administrador a respeito da chance de perda ou do valor que acredita ser efetivamente devedor em caso de eventual condenação.



## COMISSÃO DE VALORES MOBILIÁRIOS

Rua Sete de Setembro, 111/2-5º e 23-34º Andares – Centro – Rio de Janeiro - RJ – CEP: 20050-901 – Brasil

Tel.: (21) 3554-8686 - www.cvm.gov.br

### **11.1. Descrever os processos judiciais, administrativos ou arbitrais, que não estejam sob sigilo, em que a empresa figure no polo passivo, e sejam relevantes para seu patrimônio pessoal, incluindo:**

#### **a. Principais fatos \***

A Sociedade não figura no polo passivo de nenhum processo judicial, administrativo ou arbitral, sob sigilo ou não, que sejam relevantes para os seus negócios.

#### **b. Valores, bens ou direitos envolvidos**

Diante do exposto acima, não há valores, bens ou direitos envolvidos em processos judiciais, administrativos ou arbitrais, sob sigilo de justiça ou não.

### **11.2. Descrever os processos judiciais, administrativos ou arbitrais, que não estejam sob sigilo, em que o diretor responsável pela administração de carteira de valores mobiliários figure no polo passivo e que afetem o seus negócios ou sua reputação profissional, incluindo:**

#### **a. Principais fatos**

A Sociedade não figura no polo passivo de nenhum processo judicial, administrativo ou arbitral, sob sigilo ou não, que sejam relevantes para os seus negócios.

#### **b. Valores, bens ou direitos envolvidos**

O Diretor responsável pela atividade de administração de carteira de valores mobiliários não figura no polo passivo de processos judiciais, administrativos ou arbitrais, seja sob sigilo de justiça ou não, que afete a sua reputação como profissional.

### **11.3. Descrever outras contingências relevantes não abrangidas pelos itens anteriores:**

Não há outras informações relevantes ou contingências a declarar.

### **11.4. Descrever condenações judiciais, administrativas ou arbitrais, transitadas em julgado, prolatadas no últimos 5 (cinco) anos em processos que não estejam sob sigilo, em que tenha figurado no polo passivo, indicando:**

#### **a. Principais fatos**

Não houve condenação em processos judiciais, administrativos ou arbitrais para ocorrer o trânsito em julgado de qualquer decisão em processos em que a empresa tenha figurado no polo passivo.

#### **b. Valores, bens ou direitos envolvidos**

Diante do exposto acima, não há valores, bens ou direitos envolvidos em processos judiciais, administrativos ou arbitrais, sob sigilo de justiça ou não.

### **11.5. Descrever condenações judiciais, administrativas ou arbitrais, transitadas em julgado, prolatadas nos últimos 5 (cinco) anos em processos que não estejam sob sigilo, em que o diretor responsável pela administração de carteiras de valores mobiliários tenha figurado no polo passivo e tenha afetado seus negócios ou sua reputação profissional, indicando:**

#### **a. Principais fatos**

Não houve condenação judicial, administrativa ou arbitral transitada em julgado em processos que o diretor responsável pela administração de carteiras de valores mobiliários tenha figurado no polo passivo.





## COMISSÃO DE VALORES MOBILIÁRIOS

Rua Sete de Setembro, 111/2-5º e 23-34º Andares – Centro – Rio de Janeiro - RJ – CEP: 20050-901 – Brasil

Tel.: (21) 3554-8686 - www.cvm.gov.br

### **b. Valores, bens ou direitos envolvidos**

Diante do exposto acima, não há valores, bens ou direitos envolvidos em processos judiciais, administrativos ou arbitrais, sob sigilo de justiça ou não.

## **12. Declarações**

### **Declaração do administrador, atestando:**

#### **Que reviu o formulário de referência**

Marcado

#### **Que o conjunto de informações nele contido é um retrato verdadeiro, preciso e completo de seus negócios (PF) ou da estrutura, dos negócios, das políticas e das práticas adotadas pela empresa (PJ)**

Marcado

### **Declarações adicionais do administrador, informando sobre**

**Acusações decorrentes de processos administrativos, bem como punições sofridas, nos últimos 5 (cinco) anos, em decorrência de atividade sujeita ao controle e fiscalização da CVM, Banco Central do Brasil, Superintendência de Seguros Privados - SUSEP ou da Superintendência Nacional de Previdência Complementar - PREVIC, incluindo que não está inabilitado ou suspenso para o exercício de cargo em instituições financeiras e demais entidades autorizadas a funcionar pelos citados órgãos**

#### **Nada a declarar**

Marcado

**Condenações por crime falimentar, prevaricação, suborno, concussão, peculato, "Lavagem" de dinheiro ou ocultação de bens, direitos e valores, contra a economia popular, a ordem econômica, as relações de consumo, a fé pública ou a propriedade pública, o sistema financeiro nacional, ou a pena criminal que vede, ainda que temporariamente, o acesso a cargos públicos, por decisão transitada em julgado, ressalvada a hipótese de reabilitação**

#### **Nada a declarar**

Marcado

### **Impedimentos de administrar seus bens ou deles dispor em razão de decisão judicial e administrativa**

#### **Nada a declarar**

Marcado

### **Inclusão em cadastro de serviços de proteção ao crédito**

#### **Nada a declarar**

Marcado

### **Inclusão em relação de comitentes inadimplentes de entidade administradora de mercado organizado**



## COMISSÃO DE VALORES MOBILIÁRIOS

Rua Sete de Setembro, 111/2-5º e 23-34º Andares – Centro – Rio de Janeiro - RJ – CEP: 20050-901 – Brasil

Tel.: (21) 3554-8686 - [www.cvm.gov.br](http://www.cvm.gov.br)

### **Nada a declarar**

Mercado

### **Títulos contra si levados a protesto**

### **Nada a declarar**

Mercado

Data de envio: 31/03/2025 - 16:13:00

Data de impressão: 04/04/2025

Hora de impressão: 11:37:31