

## Formulário de Referência – Pesosa Jurídica

CNPJ: 52.906.220/0001-82

Nome do Administrador de Carteira: Nikos Gestão de Recursos Ltda.

Ano de competência: 2025

## 2. Histórico da empresa

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

A Nikos Gestão de Recursos Ltda. (“Nikos Gestão” ou “Sociedade”) foi constituída em 16 de novembro de 2023 e encontra-se devidamente autorizada a exercer a atividade de administração de carteira de títulos e valores mobiliários, nos termos do Ato Declaratório nº 21.769, expedido pela Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”) em 14 de fevereiro de 2024.

A constituição da Sociedade está diretamente relacionada a uma reorganização societária concluída em março de 2024, ocasião em que a Órama Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A., então responsável pela atividade de gestão dos fundos atualmente geridos pela Nikos Gestão, foi adquirida pelo grupo BTG Pactual. Como a atividade de gestão de recursos de terceiros não integrou a referida transação, essa função foi transferida para a Nikos Gestão, que passou a absorver integralmente a atividade, assegurando a continuidade operacional por meio da manutenção de parte dos mesmos recursos humanos, tecnológicos e processos anteriormente utilizados pela Órama.

Após a referida reorganização, a Nikos Gestão passou a integrar o Grupo Nikos, composto por sociedades juridicamente independentes, mas sob controle comum, incluindo, dentre outras, a Nikos Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. (“DTVM”). Nesse contexto, as sociedades do Grupo Nikos compartilharam determinadas estruturas de suporte, especialmente relacionadas à infraestrutura tecnológica, sistemas e recursos operacionais, observados os limites regulatórios aplicáveis.

Em setembro de 2025, o Mercado Pago, instituição integrante do grupo econômico do Mercado Livre, anunciou a aquisição de 100% (cem por cento) do capital social da DTVM, sociedade integrante do Grupo Nikos, cuja consumação permanece condicionada à aprovação regulatória do Banco Central do Brasil (“Operação”). A Nikos Gestão não integra o perímetro da Operação e permanecerá como gestora independente, ao passo que a DTVM passará a integrar o grupo econômico do Mercado Livre. Em decorrência disso, será promovida a segregação das estruturas, sistemas, processos e recursos operacionais anteriormente compartilhados no âmbito do Grupo Nikos, com especial atenção à separação da infraestrutura tecnológica, dos ambientes sistêmicos e dos controles de acesso.

Nesse contexto, a Nikos Gestão realizou o mapeamento das estruturas, sistemas, processos e recursos operacionais atualmente compartilhados no âmbito do Grupo Nikos, com vistas à sua adequada segregação em decorrência da Operação. Com base nesse levantamento, foram definidas as medidas necessárias para assegurar que, com a consumação da Operação e a consequente saída da DTVM do perímetro do Grupo Nikos, a segregação seja implementada sem descontinuidade das atividades ou impactos relevantes na operação da Gestora, garantindo a manutenção de sua autonomia operacional e a continuidade da prestação dos serviços de gestão.

**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 envolvendo diretamente a Nikos Gestão desde a sua constituição.

No âmbito do Grupo Nikos, foi anunciada, em setembro de 2025, a Operação envolvendo a DTVM, cuja consumação permanece condicionada à aprovação regulatória do Banco Central do Brasil.

A Nikos Gestão não integra o perímetro da Operação e permanecerá como gestora independente. A menção à referida Operação neste Formulário decorre do fato de que envolve a segregação das estruturas, sistemas, processos e recursos operacionais anteriormente compartilhados no âmbito do Grupo Nikos, a qual já se encontra em implementação e será concluída em linha com a consumação da Operação.

**b. Escopo das atividades**

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

**c. Recursos humanos e computacionais**

A estrutura dedicada à administração de carteiras compreende as frentes de Gestão, Riscos e Compliance com acúmulo de funções por determinados integrantes.

- Área de Gestão:

Mateus Sales Pereira Bartolomeu (Diretor de Gestão); Habib Nascif Cury Neto (Diretor suplente); Igor Glioche Gasparri (Analista); e Guilherme de Assis Santos (Analista).

- Área de Riscos e Compliance:

Roberto Campos Rocha (Diretor Jurídico e de Compliance); Geovana Gonçalves Coelho (Estagiária) e Nathan Louis Wilhelm Dytz (Analista).

As rotinas de RH e suporte financeiro são mantidas por responsável interno e prestadores de serviços contratados.

Os demais diretores, além dos citados acima, são: Breno Casiuch; Pedro Henrique da Silva Gonçalves; Raí Martins de Carvalho; e Rafaela Nissenbaum Perim

Os recursos computacionais e tecnológicos da Nikos Gestão são compatíveis com a natureza e a complexidade de suas atividades. Historicamente, determinadas estruturas de suporte foram compartilhadas com outras sociedades do Grupo Nikos, em linha com práticas usuais de grupos econômicos.

Em razão da reorganização societária em curso, a Sociedade implementou plano estruturado de segregação das estruturas anteriormente compartilhadas, com o objetivo de assegurar plena autonomia operacional, reforçar a governança e mitigar riscos operacionais.

Nesse contexto, a Nikos Gestão passou a contratar diretamente prestadores de serviços especializados, abrangendo, exemplificativamente, tecnologia da informação, infraestrutura sistêmica, segurança da informação, recursos humanos, rotinas administrativas e suporte financeiro. A contratação direta desses fornecedores permitiu a descontinuidade do compartilhamento estrutural anterior, mantendo a Sociedade sob controle integral de seus ambientes, dados, acessos e fluxos operacionais.

A segregação foi conduzida de forma planejada, preservando integralmente o banco de dados, os sistemas, os controles de segurança e as trilhas de auditoria da Sociedade, sem qualquer impacto sobre a atividade de administração de carteiras. O processo permanece alinhado às melhores práticas de governança, gestão de riscos e conformidade regulatória.

#### **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:**

1

**d. Diretores responsáveis pela administração de carteiras de valores mobiliários e os respectivos exames de certificação:**

Nome	Qualificação	Forma de Obtenção do Registro	Ação
MATEUS SALES PEREIRA BARTOLOMEU	21-DIRETOR GESTÃO REC. PRIM	Certificação: CGE, CGA e CFG	
			Total Registros: 1

**4. Auditores**

Não aplicável.

**5. Resiliência Financeira**

**5.1. Acerca da resiliência financeira da empresa:**

**Atesto que 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

**Atesto que 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

**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.)**

Em sua maioria fundos de investimento financeiros abertos mas possuindo um fundo de índice e um fundo de investimento em direitos creditórios.

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

Principalmente títulos de renda fixa privada, mas investindo também em títulos públicos, fundos de investimento, ações e derivativos.

**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 Controle 2"), que, por sua vez, é controlada pela Nikos Controle e Participação 1 S.A. ("Nikos Controle 1"). O capital social da Nikos Controle 1 é detido por Selmo Nissenbaum ("Selmo"), Roberto Campos Rocha ("Roberto"), Habib Nascif Cury Neto ("Habib"),

Sergio Lourenço Marques ("Sergio"), Ricardo Miguel Stabile ("Ricardo") e Salonica FIP Multiestratégia de Investimento no Exterior ("FIP Salonica").

No âmbito do Grupo Nikos, a Nikos Controle 2 detém participação societária na Nikos Gestão e na Nikos Controle e Participação 3 S.A. ("Nikos Controle 3"), sendo esta última a sociedade que detém a DTVM.

No âmbito do Grupo Nikos, determinadas sociedades desempenham funções complementares no mercado financeiro, incluindo a distribuição de fundos de investimento sob gestão da Nikos Gestão, observados os limites regulatórios aplicáveis.







A atuação das sociedades do grupo é estruturada de forma a assegurar a independência das atividades desempenhadas, por meio da adoção de mecanismos de segregação de informações (chinese walls), que incluem, entre outros, controles de acesso, barreiras tecnológicas e segregação de ambientes e arquivos.

Adicionalmente, o Grupo Nikos adota política de transparência (full disclosure), assegurando a adequada divulgação aos cotistas das informações relevantes, conforme aplicável, por meio dos regulamentos dos fundos, dos Formulários de Referência e de informações disponibilizadas em seus canais oficiais, inclusive em seu sítio eletrônico, nos termos da regulamentação vigente.

A atuação da Nikos Gestão é pautada pelo dever fiduciário perante os investidores, com observância dos princípios de lealdade, diligência e transparência.

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

#### - Dados dos Clientes:

Tipo	Quantidade (Investidores Qualificados)	Total de Ativos (Investidores Qualificados)	Quantidade (Investidores Não Qualificados)	Total de Ativos (Investidores Não Qualificados)	Ação
Pessoas Naturais	5	R\$ 2.552.084,88	0	R\$ 0,00	 
Pessoas Jurídicas (não financeiras ou institucionais)	12	R\$ 13.157.316,99	0	R\$ 0,00	 
Outros (PCO)	0	R\$ 0,00	722821	R\$ 1.141.939.424,19	 
<b>Total</b>	<b>17</b>	<b>R\$ 15.709.401,87</b>	<b>722821</b>	<b>R\$ 1.141.939.424,19</b>	

Total Registros: 3

#### - Recursos financeiros sob administração aplicados em ativos financeiros no exterior

R\$ 0,00

#### - Recursos dos Clientes: Recursos financeiros sob administração de cada um dos 10 (dez) maiores clientes.

Não é necessário identificar os nomes.

Valor	Nome	Ação
R\$ 8.210.198,39	-	
R\$ 4.086.115,60	-	
R\$ 2.683.323,64	-	
R\$ 2.299.498,03	-	
R\$ 2.299.498,03	-	
R\$ 2.208.979,17	-	
R\$ 2.168.724,93	-	
R\$ 2.098.095,04	-	
R\$ 1.914.784,43	-	
R\$ 1.721.328,72	-	
Total Registros: 10		

6.4. Fornecer o valor dos recursos financeiros sob administração, considerando a data de 31/12/2025 dividido entre:

Tipo	Total	Ação
Ações	R\$ 410.091,00	
Debêntures e outros títulos de renda fixa emitidos por pessoas jurídicas não financeiras	R\$ 226.182.653,84	
Títulos de renda fixa emitidos por pessoas jurídicas financeiras	R\$ 546.968.878,17	
Cotas de fundos de investimento em ações	R\$ 11.462.552,80	
Cotas de fundos de investimento em direitos creditórios	R\$ 36.641.203,80	
Cotas de fundos de investimento em renda fixa	R\$ 17.556.669,00	
Cotas de outros fundos de investimento	R\$ 6.471.604,10	
Derivativos (valor de mercado)	R\$ -13.730,95	
Títulos públicos	R\$ 311.968.904,30	
<b>Total</b>	<b>R\$ 1.157.648.826,06</b>	
Total Registros: 9		

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

N/A.

## 7. Grupo Econômico

7.1. Descrever o grupo econômico em que se insere a empresa, considerando a data de 31/12/2025:

a. Controladores diretos e indiretos

CPF / CNPJ	Nome / Denominação Social	Ação
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	
Total Registros: 5		

## b. Controladas e coligadas

Não aplicável.

## c. Participações da empresa em sociedade do grupo

CNPJ	Denominação Social	Percentual	Ação
43.404.105/0001-19	Nikos Controle e Participações SA	1,00%	X
			Total Registros: 1

## d. Participações de sociedades do grupo na empresa

Não aplicável.

## e. Sociedades sob controle comum

CNPJ	Denominação Social	Ação
87.963.450/0001-68	Nikos DTVM LTDA	X
53.283.678/0001-95	Nikos Controle e Participações 2 SA	X
43.404.105/0001-19	Nikos Controle e Participações 1 SA	X
52.646.898/0001-73	Nikos Controle e Participações 3 SA	X
27.685.927/0001-69	Nikos Corretora de Seguros Ltda.	X
44.114.870/0001-67	D0 Consultoria e Tecnologia Ltda.	X
44.027.409/0001-77	Kymas Partners Participacoes Ltda.	X
44.062.415/0001-65	Kymas Gestão de Recursos Ltda.	X
		Total Registros: 8

## 8. Estrutura Operacional e Administrativa

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

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

Para o exercício da atividade de administração de carteiras, a Nikos Gestão possui estrutura compatível com a natureza e a complexidade de suas operações, composta pelas seguintes áreas:

- Área de Gestão

Responsável pela gestão profissional dos recursos de terceiros, incluindo análise de ativos, definição de estratégias, alocação e tomada de decisões de investimento.

- Área de Riscos

Responsável pela definição e monitoramento da metodologia de gerenciamento de riscos das carteiras sob gestão, bem como dos riscos operacionais inerentes às atividades da Sociedade.

- Área de Compliance, Jurídico e PLD/FTP

Responsável pela implementação e monitoramento dos controles internos, acompanhamento regulatório, gestão contratual e prevenção à lavagem de dinheiro, financiamento do terrorismo e da proliferação de armas de destruição em massa, incluindo análise de eventuais ocorrências e medidas corretivas.

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

- Comitê de Ética, Compliance, PLD/FTP e Riscos

Órgão responsável por supervisionar o gerenciamento de riscos da Sociedade, avaliar a efetividade dos controles internos e da estrutura de Compliance, deliberar sobre o reporte de operações ou situações atípicas aos órgãos competentes, inclusive COAF, e acompanhar a aderência às normas legais e regulamentares aplicáveis.

- Comitê de Gestão

Responsável pela definição das diretrizes estratégicas da gestora, incluindo estratégia de alocação e desinvestimento, bem como apreciação das deliberações relacionadas a crédito e equity.

- Comitê de Crédito

Responsável por deliberar sobre operações de crédito privado e investimentos correlatos, estabelecer limites por emissor e definir procedimentos de aquisição e monitoramento dos ativos.

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

**Comitê de Ética, Compliance, PLD/FTP e Riscos:** Mensal.

Membros do Comitê:

- Mateus Sales Pereira Bartolomeu;
- Nathan Louis Wilhelm Dytz
- Igor Glioche Gasparri
- Breno Casiuch
- Raí Martins de Carvalho
- Habib Nascif Cury Neto
- Roberto Campos Rocha
- Pedro Henrique da Silva Gonçalves

**Comitê de Gestão: Mensal.**

Membros do Comitê:

- Mateus Sales Pereira Bartolomeu
- Nathan Louis Wilhelm Dytz
- Igor Glioche Gasparri
- Breno Casiuch
- Raí Martins de Carvalho
- Habib Nascif Cury Neto
- Roberto Campos Rocha
- Pedro Henrique da Silva Gonçalves

**Comitê de Crédito: Semanal.**

Membros do Comitê:

- Mateus Sales Pereira Bartolomeu;
- Igor Glioche Gasparri;
- Habib Nascif Cury Neto.

**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 Gestão conta com a seguinte diretoria técnica, cujas atribuições se distribuem conforme abaixo:

(i) Mateus Sales Pereira Bartolomeu: Diretor de Gestão, responsável pela administração de carteiras de títulos e valores mobiliários, incluindo a condução do processo de investimento, a tomada de decisões de alocação e o acompanhamento das carteiras sob gestão;

(ii) Roberto Campos Rocha: Diretor de Compliance e Risco, responsável pela implementação, manutenção e monitoramento dos controles internos, pela conformidade com a regulamentação aplicável, e pelas rotinas de prevenção à lavagem de dinheiro, financiamento do terrorismo e da proliferação de armas de destruição em massa, bem como pelo gerenciamento de riscos no âmbito da Sociedade;

(iii) Breno Casiuch: diretor sem designação específica, com poderes estatutários de administração e representação, nos termos do contrato social;

(iv) Pedro Henrique da Silva Gonçalves: diretor sem designação específica, com poderes estatutários de

administração e representação, nos termos do contrato social;

(v) Raí Martins de Carvalho: diretor sem designação específica, com poderes estatutários de administração e representação, nos termos do contrato social; e

(vi) Rafaela Nissenbaum Perim: diretora sem designação específica, com poderes estatutários de administração e representação, nos termos do contrato social.

(vii) Habib Nascif Cury Neto: Diretor Suplente de Gestão de Recursos.

## 8.2. Em relação a cada um dos membros de comitê e diretores da empresa:

### - Pessoa relevante na organização:

CPF	Nome	Tipo	Ação
865.386.166-15	HABIB NASCIF CURY NETO	Membro de Comitê	 
105.382.657-52	MATEUS SALES PEREIRA BARTOLOMEU	Diretor	
792.460.447-20	ROBERTO CAMPOS ROCHA	Diretor	
			Total Registros: 3

### - Funções da Pessoa Relevante na Organização:

Qualificação	Pessoa	Data Início
Membro de Comitê	HABIB NASCIF CURY NETO	23/12/2025
21-DIRETOR GESTÃO REC. PRIM	MATEUS SALES PEREIRA BARTOLOMEU	28/08/2024
DIRETOR RESPONSÁVEL PELA GESTÃO DE RISCO	ROBERTO CAMPOS ROCHA	04/11/2025
DIRETOR RESPONSÁVEL PELA RESOLUÇÃO 50 (PLDFT)	ROBERTO CAMPOS ROCHA	04/11/2025
DIRETOR RESPONSÁVEL POR COMPLIANCE	ROBERTO CAMPOS ROCHA	04/11/2025
		Total Registros: 5

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

### a. Quantidade de profissionais

5

### 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**

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**

3

**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 utiliza ferramentas especializadas, tais como AML Due Diligence, para monitoramento de colaboradores, parceiros e prestadores de serviços, bem como para análise de ativos e contrapartes dos fundos sob gestão. As rotinas incluem monitoramentos periódicos, registro de evidências, emissão de relatórios internos, revisão de contratos e avaliação baseada em risco dos terceiros contratados, conforme previsto na Política de Controles Internos e na Política de Prevenção à Lavagem de Dinheiro e Financiamento do Terrorismo.

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

A área atua com independência funcional no exercício de suas atribuições, não estando sujeita a interferências indevidas de outras áreas da Sociedade ou de terceiros. Sua estrutura e seus fluxos decisórios são organizados de forma a assegurar autonomia técnica na avaliação de conformidade, riscos e controles internos, com segregação de funções e controles de acesso físicos e lógicos, em conformidade com as políticas internas e com a regulamentação aplicável.

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

**a. Quantidade de profissionais \***

2

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

A área de Gestão de Riscos é responsável pelo monitoramento contínuo das carteiras sob gestão, incluindo a verificação de enquadramento aos limites regulamentares e internos, mensuração e acompanhamento de exposições a risco de mercado, crédito e liquidez, realização de testes de estresse e análise de cenários, bem como atuação

tempestiva em eventuais desenquadramentos. Também integra suas atribuições a elaboração de relatórios periódicos de risco e o suporte técnico ao Comitê competente.

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

A área utiliza sistemas especializados para monitoramento e controle de risco, incluindo o sistema INOA, além de bases de dados e ferramentas internas de acompanhamento. As rotinas contemplam apuração diária de enquadramento, consolidação de posições, cálculo de métricas de risco, simulações de estresse e emissão de relatórios internos, com registros formais das verificações realizadas.

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

A área de Gestão de Riscos atua com independência funcional no exercício de suas atribuições, não estando sujeita a interferências indevidas de outras áreas operacionais. A segregação de funções é assegurada por meio de definição clara de responsabilidades, controles de acesso a sistemas e, quando aplicável, segregação física e lógica, em conformidade com as políticas internas da Sociedade.

**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**

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 Gestão 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:**

* Taxa com Bases Fixas:	% 87,00	* Taxa de Performance:	% 13,00	* Taxa de Ingresso:	% 0,00
* Taxa de Saída:	% 0,00	* Outras Taxas:	% 0,00		

## 10. Regras Procedimentos e Controles Internos

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

A Nikos Gestão adota a Política de Seleção, Contratação e Supervisão de Terceirizados em Nome dos Fundos de Investimento, a qual estabelece diretrizes e procedimentos para a avaliação, contratação e monitoramento de prestadores de serviços, com base em abordagem estruturada de gerenciamento de riscos.

A política contempla, entre outros aspectos: (i) processo de diligência prévia e critérios técnicos para seleção de fornecedores; (ii) definição de responsabilidades e formalização contratual, incluindo acordos de nível de serviço quando aplicável; (iii) avaliação de aspectos legais, regulatórios e reputacionais; (iv) requisitos de segurança da informação e planos de contingência; (v) monitoramento contínuo da qualidade e regularidade dos serviços prestados; e (vi) identificação, avaliação e mitigação de riscos operacionais associados à terceirização.

Adicionalmente, a política prevê procedimentos específicos para a contratação de terceiros em nome dos fundos de investimento, observando a metodologia de supervisão baseada em risco adotada pela Sociedade e as diretrizes estabelecidas na Política de Prevenção à Lavagem de Dinheiro e Financiamento do Terrorismo, assegurando a aderência às normas legais e regulamentares aplicáveis.

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

A Nikos Gestão realiza a seleção prévia das corretoras utilizadas na negociação de valores mobiliários com base em critérios objetivos de custo, qualidade de execução, eficiência operacional e solidez institucional. Entre as instituições previamente aprovadas, a escolha para cada operação considera as condições de mercado no momento da execução, buscando assegurar a melhor relação entre preço, liquidez e eficiência para os fundos sob gestão.

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

A Nikos Gestão adota política de princípios éticos e regras de conduta aplicáveis a sócios e colaboradores, que estabelece diretrizes para o recebimento de presentes, benefícios, convites e quaisquer vantagens relacionadas ao exercício de suas funções.

É vedado o recebimento de presentes ou benefícios que possam comprometer a independência ou caracterizar potencial conflito de interesses. Brindes ou lembranças de caráter institucional são admitidos desde que não excedam

o limite individual de R\$ 1.000,00 (mil reais). Valores superiores devem ser recusados ou, excepcionalmente, comunicados à área de Compliance para avaliação e deliberação, nos termos da política interna.

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

A Nikos Gestão possui Plano de Continuidade de Negócios (PCN) o qual estabelece procedimentos estruturados para resposta a eventos que possam impactar a continuidade das atividades, incluindo incidentes operacionais, tecnológicos ou externos.

O PCN contempla identificação de riscos críticos, definição de responsabilidades, planos de contingência testados periodicamente e procedimentos para retomada das atividades em prazo adequado. Também estão definidos ambientes alternativos de operação e protocolos de comunicação, de modo a assegurar a continuidade dos processos essenciais e a preservação das informações e sistemas relevantes à atividade de gestão.

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

A gestão do risco de liquidez é conduzida nos termos da Política de Gestão de Risco de Liquidez da Sociedade, que estabelece metodologia estruturada para identificação, mensuração, monitoramento e mitigação desse risco.

A estrutura de limites e alertas contempla:

(i) Colchão de Liquidez: volume mínimo de ativos com liquidez compatível que cada fundo deve manter em diferentes janelas de análise. O parâmetro é definido individualmente pelo Comitê competente, considerando características específicas do fundo, como perfil de cotistas, prazos de resgate, eventual utilização de derivativos com chamada de margem e demais fatores relevantes;

(ii) Alerta de Liquidez (hard limit): sinaliza violação efetiva ou projetada do Colchão de Liquidez, exigindo atuação imediata para recomposição dos níveis mínimos estabelecidos;

(iii) Alerta de Stress (soft limit): indica potencial descumprimento do Colchão de Liquidez em cenário de resgates estressados, orientando a Área de Gestão a adotar medidas preventivas de ajuste do portfólio.

O monitoramento é formalizado por meio de relatórios periódicos encaminhados ao Comitê de Riscos, permitindo o acompanhamento contínuo das exposições e eventuais desenquadramentos.

A avaliação do risco de liquidez envolve, de forma sistemática:

(i) Análise dos ativos: classificação dos ativos conforme sua liquidez estimada e projeção de fluxo de caixa;

(ii) Análise dos passivos: avaliação dos prazos de resgate, histórico e concentração de cotistas, bem como simulações de resgates em cenários de normalidade e stress;

(iii) Controle de margens: acompanhamento das margens depositadas e requeridas, incluindo projeções de chamadas adicionais em diferentes cenários;

(iv) Indicadores de liquidez: cálculo de métricas internas, tais como caixa livre e relação entre passivo potencial e ativos líquidos disponíveis.

A metodologia adotada assegura monitoramento contínuo e atuação tempestiva para preservação da capacidade de cumprimento das obrigações dos fundos sob gestão.

**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.

**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.

**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**

**Nada a declarar**

Marcado

**Títulos contra si levados a protesto Nada a declarar**

Marcado

Data de envio: 31/03/2026