



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 GESTÃO GESTAO 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 CVM nº 21.769, expedido pela Comissão de Valores Mobiliários 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 dos mesmos recursos humanos, tecnológicos e processos anteriormente utilizados pela Órama.

A Nikos Gestão integra o Grupo Nikos, composto por sociedades juridicamente distintas, incluindo uma distribuidora de títulos e valores mobiliários, que historicamente compartilham determinadas estruturas de suporte, especialmente relacionadas à infraestrutura tecnológica.

Em 01 de julho de 2026, foi concluída a operação por meio da qual o Mercado Pago, instituição financeira digital integrante do Grupo Mercado Livre, adquiriu 100% do capital social da Nikos Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda., a DTVM do grupo.

Com a conclusão da referida operação, a Nikos Gestão permaneceu como gestora independente, enquanto a Nikos Distribuidora passou a integrar o grupo econômico do Mercado Livre, deixando de compor a estrutura societária anteriormente vinculada ao Grupo Nikos.

Considerando essa reorganização societária, a Nikos Gestão iniciou previamente o processo de segregação de sua infraestrutura tecnológica e operacional em relação às estruturas anteriormente compartilhadas com a DTVM. Esse processo contemplou a separação de sistemas, infraestrutura tecnológica, fluxos operacionais, controles de acesso e bases de dados, bem como a contratação direta de determinados prestadores de serviços e soluções tecnológicas anteriormente compartilhados, especialmente nas áreas de tecnologia da informação, segurança da informação, infraestrutura sistêmica e suporte administrativo.

Assim, quando da conclusão da operação societária, a Sociedade já contava com estruturas operacionais e tecnológicas segregadas ou em estágio avançado de transição, assegurando sua plena autonomia operacional e a continuidade das atividades de administração de carteiras de valores mobiliários.

Destaca-se que as medidas adotadas no âmbito da segregação das estruturas de suporte não impactaram a continuidade ou a forma de condução da atividade de administração de carteiras exercida pela Sociedade.

Dessa forma, considerando a conclusão da operação societária acima mencionada e os ajustes decorrentes na estrutura organizacional e operacional da Sociedade, o presente Formulário de Referência está sendo atualizado com o objetivo de refletir o atual arranjo societário e operacional da Nikos 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

Desde a sua constituição, a Nikos Gestão não passou por eventos societários relevantes que tenham alterado seu controle societário ou



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

objeto social. Porém, no que se refere ao Grupo Nikos, foi anunciada, em setembro de 2025, a alienação da Nikos Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda., operação posteriormente concluída mediante a aquisição de 100% de seu capital social pelo Mercado Pago, instituição financeira digital integrante do Grupo Mercado Livre. Embora a operação não envolva diretamente a Sociedade, ela motivou a segregação das estruturas anteriormente compartilhadas, com o objetivo de assegurar sua autonomia operacional e a adequada independência de suas atividades..

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 8 (oito) profissionais, distribuídos entre as frentes de Gestão, Riscos e Compliance, Jurídico e PLD/FTP, com acúmulo de funções por determinados integrantes.

Área de Gestão (6 integrantes):

Mateus Sales Pereira Bartolomeu (Diretor de Gestão); Igor Gliuche Gasparri (Analista Sênior); Nathan Louis Wilhelm Dytz (Analista de Risco); Guilherme de Assis Santos (Analista de Dados); Luís Francisco de Araújo (Analista de Backoffice) e; João Pedro Gomes Costa (Analista de Risco);

Área de Compliance, Jurídico e PLD/FTP (2 integrantes, com suporte compartilhado de Riscos):

Roberto Campos Rocha (Diretor Jurídico e de Compliance) e Geovana Gonçalves Coelho (Estagiária).

Adicionalmente, o Analista de Risco Nathan Louis Wilhelm Dytz atua também no suporte às rotinas de PLD/FTP e controles, sem prejuízo de suas atribuições na área de Riscos.

Área de Riscos (3 integrantes):

Roberto Campos Rocha (Diretor responsável por Controles Internos, Compliance e Gestão de Riscos); Nathan Louis Wilhelm Dytz (Analista de Risco) e João Pedro Gomes Costa (Analista de Risco).

RH e Financeiro:

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

Demais diretores:

- Habib Nascif Cury Neto
- Mateus Sales Pereira Bartolomeu
- Roberto Campos Rocha
- 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.



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

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:

7

b. Número de empregados:

11

c. Número de terceirizados:

0



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.)

Majoritariamente 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



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 renda fixa privada e títulos públicos federais, mas sem se restringir a estes..

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 Gestão Controle e Participação 2 S.A. ("Nikos Gestão 2"), a qual, a seu turno, é controlada pela Nikos Gestão Controle e Participação 1 S.A. ("Nikos Gestão 1"). O quadro acionário da Nikos Gestão 1 é composto 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").

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

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 Gestão 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 Gestão 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	521	722.454	



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	12		
ii. Pessoas Jurídicas (não financeiras ou institucionais)	6		
iii. Instituições Financeiras			
iv. Entidades Abertas de Previdência Complementar			
v. Entidades Fechadas de Previdência Complementar			
vi. Regimes Próprios de Previdência Social			
vii. Seguradoras			
viii. Sociedades de Capitalização e de Arrendamento Mercantil			
ix. Clubes de Investimento			
x. Fundos de Investimento			
xi. Investidores não Residentes			

xii. Outros	Fundos e carteiras destinados a investidores qualificados	Fundos e carteiras destinados a investidores não qualificados	Total
	521	722.454	0

	Fundos e carteiras destinados a investidores qualificados	Fundos e carteiras destinados a investidores não qualificados	Total
Total	521	722.454	

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\$ 29.690.545,98	

6.4. 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 Gestão não atuará como administradora fiduciária.

6.5. Fornecer outras informações que a empresa julgue relevantes:

N/A

7. Grupo Econômico

**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**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 Gestão Controle e Participações SA 1
53.283.678/0001-95	Nikos Gestão Controle e Participações SA 2

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 Gestão Controle e Participações SA 1

e. Sociedades sob controle comum

CNPJ	Nome
43.404.105/0001-19	Nikos Gestão Controle e Participações SA 1
53.283.678/0001-95	Nikos Gestão Controle e Participações SA 2
52.646.898/0001-73	Nikos Gestão Controle e Participações SA 3
27.685.927/0001-69	Nikos Gestão Corretora de Seguros Ltda.
44.114.870/0001-67	D0 Consultoria e Tecnologia Ltda.
44.027.409/0001-77	Kymas Partners Participacoes Ltda.
44.062.415/0001-65	Kymas Gestão de Recursos Ltda.
87.963.450/0001-68	Nikos Gestão 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 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



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: Mensal.

Membros do Comitê:

- Roberto Campos Rocha
- Mateus Sales Pereira Bartolomeu;
- Nathan Louis Wilhelm Dytz

(ii) Comitê de Gestão: Mensal.

Membros do Comitê:

- Mateus Sales Pereira Bartolomeu;
- Nathan Louis Wilhelm Dytz
- Igor Glioche Gasparri
- Habib Nascif Cury Neto
- Roberto Campos Rocha

(iii) Comitê de Crédito: Semanal.

Membros do Comitê:

- Mateus Sales Pereira Bartolomeu;
- Igor Glioche Gasparri; e
- 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;

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

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

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	29	Engenheiro	Diretor de Gestão	28/08/2024	Indeterminado	-	N/A	CGA
8.5 (COMPLIANCE)	792.460.447-20	ROBERTO CAMPOS ROCHA	62	Empresário	Diretor de Compliance e Jurídico	27/11/2025	Indeterminado	N/A	N/A	CGA
8.6 (GESTÃO DE RISCO)	792.460.447-20	ROBERTO CAMPOS ROCHA	62	Empresário	Diretor de Riscos	27/11/2025	Indeterminado	N/A	N/A	CGA
(GESTOR SUPLENTE)	865.386.166-15	HABIB NASCIMENTO CURY NETO	54	Empresário	Diretor Suplente de Gestão de Recursos	27/11/2025	Indeterminado	N/A	N/A	CGA

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

10

b. Natureza das atividades desenvolvidas pelos seus integrantes

A área de gestão de recursos é responsável pela condução do processo de investimento dos fundos sob gestão, compreendendo, entre outras, as seguintes atividades: (i) monitoramento contínuo da indústria de fundos e do mercado de capitais nacional e internacional; (ii) coleta, tratamento e análise de dados econômicos, financeiros e setoriais para suporte à tomada de decisão; (iii) definição e implementação das estratégias de alocação dos fundos; (iv) seleção e acompanhamento de ativos, com ênfase em instrumentos de renda fixa e demais valores mobiliários elegíveis; (v) acompanhamento da performance, rentabilidade e enquadramento das carteiras; (vi) elaboração de relatórios e materiais analíticos internos; e (vii) execução de demais atividades inerentes à gestão, sob supervisão do Diretor de Gestão.

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

Segue versão mais objetiva, mantendo robustez técnica e linguagem adequada para Formulário de Referência:

A área de gestão de recursos dispõe de infraestrutura tecnológica adequada às suas atividades, incluindo estações de trabalho individuais e acesso a sistemas especializados, tais como Valor Pro, ATG, CETIP Trader, Winco, Economática, Bloomberg e INOA, além do acompanhamento diário de relatórios e conteúdos técnicos de mercado.

Suas rotinas dividem-se em dois blocos complementares: (i) processo de gestão e alocação estratégica dos fundos; e (ii) acompanhamento operacional e monitoramento das carteiras.

No âmbito da gestão e alocação, são definidas as estratégias por classe de ativos e os direcionamentos táticos, com validação nas reuniões periódicas do Comitê de Gestão e supervisão do Diretor de Gestão. Entre os comitês, a equipe técnica implementa as decisões, com base no monitoramento contínuo de cenários macroeconômicos, setoriais e de mercado, a partir de análises internas e materiais de instituições financeiras e casas de análise.

No âmbito operacional, a área realiza o controle de enquadramento das carteiras, validação de alocações, conferência de cotas, acompanhamento de performance e evolução patrimonial, bem como a elaboração e conferência de relatórios internos e externos. O batimento de posições e limites é realizado diariamente, incluindo conferências no encerramento do dia e no início do dia subsequente às operações, assegurando a aderência aos mandatos e às políticas de investimento.

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

A área é responsável pela implementação, monitoramento e revisão contínua dos controles internos e dos procedimentos destinados a assegurar o cumprimento da legislação e da regulamentação aplicáveis à atividade de administração de carteiras. Inclui-se em suas atribuições o acompanhamento regulatório, a atualização normativa, a avaliação de riscos de conformidade, a verificação da aderência às políticas internas e a supervisão dos serviços prestados por terceiros contratados, com foco na mitigação de riscos legais, regulatórios e operacionais.

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 *

3



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 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



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, 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 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.

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



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 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



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 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/>



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. Contingências

Importante: Não é necessário 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

Nada a declarar

Mercado

Títulos contra si levados a protesto

Nada a declarar

Mercado