

ANEXO E

Formulário de Referência – Pessoa Jurídica

Gauss Capital Gestora de Recursos Ltda.

CNPJ/MF nº 21.052.737/0001-28

("Gauss Capital")

Data da Elaboração: 28.03.2024

Data-Base das informações numéricas: 31.12.2023

1. Identificação das pessoas responsáveis pelo conteúdo do formulário

Sr. Fabio Massashi Okumura, Diretor responsável pela atividade de gestão de recursos da Gauss Capital ("Diretor de Investimentos").

Sr. Sérgio Takashi Tanaka, Diretor responsável pela implementação e cumprimento de regras, procedimentos e controles internos da Gauss Capital e da Resolução da Comissão de Valores Mobiliários ("CVM") nº 21 de 25 de fevereiro de 2021 ("Resolução CVM 21"), bem como Diretor responsável pela implementação e cumprimento de regras, políticas e procedimentos de controles de risco ("Diretor de Compliance, Risco e PLD").

1.1. Declarações dos diretores responsáveis pela administração de carteiras de valores mobiliários e pela implementação e cumprimento de regras, procedimentos e controles internos e desta Resolução, atestando que:

Vide Anexo I.

a. reviram o formulário de referência

b. o conjunto de informações nele contido é um retrato verdadeiro, preciso e completo da estrutura, dos negócios, das políticas e das práticas adotadas pela empresa

2. Histórico da empresa

<p>2.1. Breve histórico sobre a constituição da empresa</p>	<p>A Gauss Capital foi constituída, em 22/08/2014, sob a denominação Gauss Investimentos Gestão de Recursos S.A., e tinha como sócios a Book 6 Participações Ltda. ("Book 6 Participações") (99,90%) e Heitor Pereira Braga (0,10%). Em 03/03/2015, a LATAM (Brasil) Investimentos Ltda. ("LATAM Investimentos"), subsidiária integral do Grupo Credit Suisse, adquiriu a participação de Heitor Pereira Braga e promoveu um aumento de capital na Gauss Capital, se tornando acionista majoritária da empresa, com 55% e a Book 6 Participações ficou com 45% do capital. Na mesma data, foi aprovada a alteração da denominação social da empresa para Credit Suisse Hedging-Griffo Asset Management Partners Gestão de Recursos S.A.</p> <p>Em janeiro de 2019, a LATAM Investimentos e a Book 6 Participações venderam todas as suas ações da Gauss Capital, que se transforma em limitada, configurando nova estrutura societária na qual passam a ser sócias da Gauss Capital: (i) a Gauss Partners Holding Ltda., (ii) a Gauss Associados e Participações Ltda. e (iii) a Vectis Partners Holding S.A. Na nova estrutura, Fabio Okumura, que já era sócio majoritário da Book 6 Participações, passa a ser sócio controlador indireto da Gauss Capital.</p> <p>Em julho de 2020, a Vectis Partners Holding S.A. transferiu a totalidade das quotas que detinha do capital social da Gauss Capital à Gauss Partners Holding Ltda., de modo que a configuração societária atual da Gauss Capital contempla: (i) a Gauss Partners Holding Ltda. e (ii) a Gauss Associados e Participações Ltda.</p> <p>Mesmo com a nova configuração societária, a equipe de gestão da Gauss Capital permaneceu substancialmente inalterada, inclusive com o mesmo Diretor de Investimentos, observado o descrito em 2.2, "c" abaixo.</p>
<p>2.2. Descrever as mudanças relevantes pelas quais tenha passado a empresa nos últimos 5 (cinco) anos, incluindo:</p>	
<p>a. os principais eventos societários, tais como incorporações, fusões, cisões, alienações e aquisições de controle societário</p>	<p>Nos últimos 5 anos, os principais eventos societários pelos quais passou a Gauss Capital foram:</p> <p>2014: Constituição da Gauss Capital como sociedade da LATAM (Brasil) Investimentos Ltda., subsidiária integral do Grupo Credit Suisse e da Book 6 Participações Ltda;</p> <p>2018: Book 6 Participações Ltda. se torna a única acionista, ao adquirir as cotas da LATAM (Brasil) Investimentos Ltda.;</p> <p>2019: a Book 6 Participações vende todas as suas ações da Gauss Capital, que se transforma em limitada, configurando nova estrutura societária na qual passam a ser sócias da Gauss Capital: (i) a Gauss Partners Holding Ltda., (ii) a Gauss Associados e Participações Ltda. e (iii) a Vectis Partners Holding S.A.</p> <p>2020: a Vectis Partners Holding Ltda. vende todas as suas cotas da Gauss Capital à Gauss Partners Holding Ltda., deixando assim de ser integrante do quadro societário da Gauss Capital, que agora contempla apenas: (i) a Gauss Partners Holding Ltda. e (ii) a Gauss Associados e Participações Ltda.</p>
<p>b. escopo das atividades</p>	<p>Desde sua constituição, a Gauss Capital atua como gestora de recursos, fazendo a gestão de ativos em diversos segmentos do mercado de capitais.</p>

	<p>Em 2021, iniciou a cogestão de um fundo de investimento em direitos creditórios (FIDC), dando início à sua atuação no segmento de fundos estruturados.</p>
<p>c. recursos humanos e computacionais</p>	<p>Em setembro de 2019, o Sr. Carlos Eduardo de Souza Lara ingressou na Gauss Capital e assumiu as funções de Diretor de Risco antes exercidas pelo Sr. Sergio Campos, que deixou de fazer parte da Gauss Capital.</p> <p>Em fevereiro de 2020, o Sr. Gilberto Paim saiu da Gauss Capital, deixando de desempenhar as funções de gestor de Crédito Privado.</p> <p>Em março de 2020, o Sr. Carlos Eduardo de Souza Lara assumiu as funções de Diretor de Compliance antes exercidas pelo Sr. Téo de Almeida Bastos.</p> <p>Em setembro de 2020, o Sr. Sergio Tanaka assumiu as funções de CRO da Gauss Capital.</p> <p>Em fevereiro de 2021, o Sr. Téo de Almeida Bastos assumiu as funções de Diretor de Compliance e Risco, antes exercidas pelo Sr. Carlos Eduardo de Souza Lara.</p> <p>Em fevereiro de 2022, o Sr. Erik Buischi saiu da Gauss Capital, deixando de desempenhar as funções de gestor de volatilidade.</p> <p>Em julho de 2022, o Sr. Jorge Junqueira, que deixou de fazer parte da Gauss Capital, deixando de desempenhar as funções de gestor de renda variável e crédito privado.</p> <p>Em outubro de 2022, o Sr. Carlos Menezes saiu da Gauss Capital, deixando de desempenhar as funções de gestor de renda fixa.</p> <p>Em maio de 2023, o Sr. Sérgio Takashi Tanaka assumiu as funções de Diretor de Compliance, Risco e PLD, anteriormente exercidas pelo Sr. Téo de Almeida Bastos.</p> <p>Em outubro de 2023, Matheus Abuchaim saiu da Gauss Capital deixando de desempenhar as funções de gestor da mesa Internacional.</p> <p>Desde sua constituição, em 2014, os recursos humanos e computacionais da Gauss Capital foram dimensionados para atender às necessidades de suas atividades.</p>
<p>d. regras, políticas, procedimentos e controles internos</p>	<p>Nos últimos 5 anos, dentre as principais mudanças realizadas em regras, políticas, procedimentos e controles internos destacam-se: (i) as adequações para contemplar as mudanças trazidas pela legislação de prevenção à lavagem de dinheiro, que acarretaram em ajustes nos manuais internos, bem como nos treinamentos oferecidos aos funcionários; (ii) a revisão de documentos regulatórios dos procedimentos e políticas internas para adequação à Resolução CVM 21; (iii) as atualizações conforme regras e melhores práticas aplicáveis à administração de recursos de terceiros divulgadas pela ANBIMA, que também resultaram na adaptação dos manuais e políticas da Gauss Capital; e (iv) a revisão de documentos para passar a prever que a Gauss Capital exerça a atividade de gestão de fundos estruturados, notadamente de FIDC.</p>

3. Recursos humanos

<p>3.1. Descrever os recursos humanos da empresa, fornecendo as seguintes informações:</p>	
---	--

a. número de sócios	A Gauss Capital tem 2 (duas) sócias: a Gauss Partners Holding Ltda. e a Gauss Associados e Participações.
b. número de empregados	Na data-base, indiretamente, a Gauss Capital possuía 25 (vinte e cinco) sócios pessoas físicas. 06 (seis) empregados.
c. número de terceirizados	Não há terceirização das atividades fim da empresa. São terceirizados serviços como de limpeza, segurança, motoboy, gráfica, aconselhamento jurídico e contábil.
d. indicar o setor de atuação dos diretores responsáveis pela administração de carteiras de valores mobiliários e os respectivos exames de certificação realizados para fins do art. 3º, III, c/c art. 4º, III, desta Resolução	Sr. <u>Fabio Massashi Okumura</u> , inscrito no CPF/MF sob nº 063.426.888-00, aprovado no CFG (Certificação ANBIMA de Fundamentos em Gestão), na CGA (Certificação de Gestores ANBIMA) e na CGE (Certificação de Gestores ANBIMA para Fundos Estruturados), atua na gestão de fundos de investimento líquidos e fundos estruturados geridos pela Gauss Capital.
e. lista das pessoas naturais que são registradas na CVM como administradores de carteiras de valores mobiliários e que atuem exclusivamente como prepostos, empregados ou sócios da empresa, bem como seus respectivos setores de atuação	Sr. <u>Fabio Massashi Okumura</u> , acima qualificado.
4.1. Em relação aos auditores independentes, indicar, se houver:	Não se aplica – A Gauss Capital não conta com auditores independentes.
a. nome empresarial	Não se aplica.
b. data de contratação dos serviços	Não se aplica.
c. descrição dos serviços contratados	Não se aplica.
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 Resolução	Não se aplica.

6. Escopo das atividades

<p>6.1. Descrever detalhadamente as atividades desenvolvidas pela empresa, indicando, no mínimo:</p>	<p>Gauss Capital é registrada na CVM como gestora de recursos de terceiros e atua na gestão de fundos de investimento.</p> <p>A atividade de gestão envolve, dentre outros aspectos, a análise fundamentalista macro e microeconômica para a tomada de decisões de investimento de acordo com o perfil da carteira.</p>
<p>a. tipos e características dos serviços prestados (gestão discricionária, planejamento patrimonial, controladoria, tesouraria, etc.)</p>	<p>Atualmente, a Gauss Capital atua na gestão discricionária de fundos de investimento com características diversas, como renda fixa, crédito privado, previdenciário, multimercado, ações e direitos creditórios.</p>
<p>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.)</p>	<p>Os fundos de investimento sob gestão da Gauss Capital investem em diferentes segmentos no mercado, como renda fixa, crédito privado, direitos creditórios e ações, a depender dos seus respectivos regulamentos e políticas de investimento.</p> <p>Em 31 de dezembro de 2023, havia 15 fundos de investimento sob gestão regidos pela Instrução CVM 555/14 e 01 fundo de investimento sob gestão regido pela Instrução CVM 356/01 (FIDC).</p>
<p>c. tipos de valores mobiliários objeto de administração e gestão</p>	<p>A Gauss Capital pode atuar na gestão de quaisquer tipos de ativos financeiros e valores mobiliários admitidos na legislação e regulamentação em vigor.</p> <p>Atualmente, os ativos sob gestão são compostos, sem limitação, majoritariamente por ações, títulos públicos e privados de renda fixa, <i>commodities</i>, derivativos e cotas de outros fundos de investimento, incluindo ativos financeiros no exterior.</p>
<p>d. se atua na distribuição de cotas de fundos de investimento de que seja administrador ou gestor</p>	<p>Não.</p>
<p>6.2. Descrever resumidamente outras atividades desenvolvidas pela empresa que não sejam de administração de carteiras de valores</p>	<p>A Gauss Capital atua apenas na atividade de gestão de recursos.</p>

mobiliários, destacando:	
a. os potenciais conflitos de interesses existentes entre tais atividades; e	Não se aplica. A atuação da Gauss Capital é única e exclusivamente na gestão de recursos.
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.	<p>A Gauss Partners Holding Ltda. é controladora da Gauss Capital e da Gauss Associados e Participações Ltda.</p> <p>As referidas sociedades são <i>holdings</i> e não exercem atividades conflitantes.</p> <p>Para informações adicionais relacionadas ao tratamento de potenciais conflitos de interesse, vide o Código de Ética da Gauss Capital.</p>
6.3. Descrever o perfil dos investidores de fundos e carteiras administradas geridos pela empresa, fornecendo as seguintes informações:	
a. número de investidores (total e dividido entre fundos e carteiras destinados a investidores qualificados e não qualificados)	<p>Fundos: 1.138 investidores qualificados 2.341 investidores não qualificados 3.479 investidores totais</p> <p>Carteiras: 0 investidores qualificados 0 investidores não qualificados 0 investidores totais</p>
b. número de investidores, dividido por:	
i. pessoas naturais	40 investidores qualificados 0 investidores não qualificados 40 investidores totais
ii. pessoas jurídicas (não financeiras ou institucionais)	1.049 investidores qualificados 2.341 investidores não qualificados 3.390 investidores totais
iii. instituições financeiras	2
iv. entidades abertas de previdência complementar	0
v. entidades fechadas de previdência complementar	6

vi. regimes próprios de previdência social	0																				
vii. seguradoras	4																				
viii. sociedades de capitalização e de arrendamento mercantil	0																				
ix. clubes de investimento	0																				
x. fundos de investimento	36																				
xi. investidores não residentes	1																				
xii. outros (especificar)	0																				
c. recursos financeiros sob administração (total e dividido entre fundos e carteiras destinados a investidores qualificados e não qualificados)	Fundos: R\$ 1.150.542.160,94 - investidores qualificados R\$ 95.659.586,60 - investidores não qualificados R\$ 1.246.201.747,54 - investidores totais Carteiras: R\$ 0,00 - investidores qualificados R\$ 0,00 - investidores não qualificados R\$ 0,00 - investidores totais																				
d. recursos financeiros sob administração aplicados em ativos financeiros no exterior	R\$ 240,696,292.51																				
e. recursos financeiros sob administração de cada um dos 10 (dez) maiores clientes (não é necessário identificar os nomes)	<table border="1"> <tr><td>1</td><td>R\$ 248.973.021,11</td></tr> <tr><td>2</td><td>R\$ 140.173.693,18</td></tr> <tr><td>3</td><td>R\$ 138.193.820,84</td></tr> <tr><td>4</td><td>R\$ 123.825.624,00</td></tr> <tr><td>5</td><td>R\$ 56.725.067,70</td></tr> <tr><td>6</td><td>R\$ 54.788.882,86</td></tr> <tr><td>7</td><td>R\$ 51.423.108,32</td></tr> <tr><td>8</td><td>R\$ 37.992.633,39</td></tr> <tr><td>9</td><td>R\$ 30.681.774,40</td></tr> <tr><td>10</td><td>R\$ 28.008.166,08</td></tr> </table>	1	R\$ 248.973.021,11	2	R\$ 140.173.693,18	3	R\$ 138.193.820,84	4	R\$ 123.825.624,00	5	R\$ 56.725.067,70	6	R\$ 54.788.882,86	7	R\$ 51.423.108,32	8	R\$ 37.992.633,39	9	R\$ 30.681.774,40	10	R\$ 28.008.166,08
1	R\$ 248.973.021,11																				
2	R\$ 140.173.693,18																				
3	R\$ 138.193.820,84																				
4	R\$ 123.825.624,00																				
5	R\$ 56.725.067,70																				
6	R\$ 54.788.882,86																				
7	R\$ 51.423.108,32																				
8	R\$ 37.992.633,39																				
9	R\$ 30.681.774,40																				
10	R\$ 28.008.166,08																				
f. recursos financeiros sob administração, dividido entre investidores:																					
i. pessoas naturais	Investidores qualificados: R\$ 34.962.428,68 Investidores não qualificados: R\$ 0 Total: R\$ 34.962.428,68																				
ii. pessoas jurídicas (não financeiras ou institucionais)	Investidores qualificados: R\$ 58.188.890,15 Investidores não qualificados: R\$ 95.659.586,56 Total: R\$ 153.848.476,72																				
iii. instituições financeiras	R\$ 127.643.231,66																				
iv. entidades abertas de previdência complementar	R\$ 0,00																				

v. entidades fechadas de previdência complementar	R\$ 300.529.455,73
vi. regimes próprios de previdência social	R\$ 0,00
vii. seguradoras	R\$ 167.493.076,56
viii. sociedades de capitalização e de arrendamento mercantil	R\$ 0,00
ix. clubes de investimento	R\$ 0,00
x. fundos de investimento	R\$ 460.680.574,65
xi. investidores não residentes	R\$ 1.044.502,99
xii. outros (especificar)	R\$ 0,00
6.4. Fornecer o valor dos recursos financeiros sob administração, dividido entre:	
a. ações	R\$ 75.406.211,37
b. debêntures e outros títulos de renda fixa emitidos por pessoas jurídicas não financeiras	R\$ 279.991.459,70
c. títulos de renda fixa emitidos por pessoas jurídicas financeiras	R\$ 23.651.391,22
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\$ 7.982,75
h. cotas de fundos de investimento em renda fixa	R\$ 45.962.737,50
i. cotas de outros fundos de investimento	R\$ 262.197.580,44
j. derivativos (valor de mercado)	R\$ 715.818.697,57
k. outros valores mobiliários	R\$ 88.019.590,01
l. títulos públicos	R\$ 470.964.794,54

m. outros ativos	R\$ 0,00
6.5. Descrever o perfil dos gestores de recursos das carteiras de valores mobiliários nas quais o administrador exerce atividades de administração fiduciária	Não se aplica. A Gauss Capital não exerce as atividades de administração fiduciária.
6.6. Fornecer outras informações que a empresa julgue relevantes	Não há outras informações relevantes no entendimento da Gauss Capital.

7. Grupo econômico

7.1. Descrever o grupo econômico em que se insere a empresa, indicando:	
a. controladores diretos e indiretos	A Gauss Partners Holding Ltda. é a controladora direta e, indiretamente, o controle é exercido pelo Sr. Fabio Massashi Okumura.
b. controladas e coligadas	Não há.
c. participações da empresa em sociedades do grupo	Não há.
d. participações de sociedades do grupo na empresa	A Gauss Associados e Participações Ltda. detém 4% (quatro por cento) de participação na Gauss Capital.
e. sociedades sob controle comum	Gauss Associados e Participações 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 item 7.1.	A Gauss Capital entende desnecessária a inclusão de organograma.

8. Estrutura operacional e administrativa

<p>8.1. Descrever a estrutura administrativa da empresa, conforme estabelecido no seu contrato ou estatuto social e regimento interno, identificando:</p>	
<p>a. atribuições de cada órgão, comitê e departamento técnico</p>	<p>Comitê de Risco e Compliance: <u>Atribuições Gerais:</u> Neste Comitê são apresentados e discutidos as mudanças no arcabouço de risco, alterações de limites e diretrizes, discussões de riscos que não são abordados nos fóruns semanais (mercado, liquidez, crédito, operacional), bem como metodologias e critérios utilizados no apreamento dos ativos quando o CRO entender que a discussão deva ser feita no âmbito deste Comitê. Adicionalmente neste organismo são debatidos e decididos aspectos da governança de Compliance assim como atualizações regulatórias e seus potenciais impactos na gestora.</p> <p>Comitê de Crédito: <u>Atribuições Gerais:</u> O Comitê tem como objetivo: analisar e deliberar os créditos a serem alocados nos fundos geridos pela Gauss Capital; discutir e avaliar periodicamente a qualidade de crédito dos principais devedores/emissores dos ativos de crédito adquiridos.</p> <p>Comitê de Ativos: <u>Atribuições Gerais:</u> O Comitê tem como objetivo avaliar a viabilidade econômica de se alocar em uma nova categoria de ativo/produto. O comitê irá avaliar e deliberar quando o CRO ou o COO entender que esta discussão deva ser conduzida no âmbito deste órgão. A avaliação será baseada, entre outros fatores em: capacidade de controle do risco, custo de implantação do processamento nas esteiras operacionais, custo da geração e implantação dos modelos de risco e apreamento e, por fim, a rentabilidade esperada.</p> <p>Fórum de Investimento: <u>Atribuições Gerais:</u> No âmbito deste Fórum são apresentados e discutidos: Ambiente macroeconômico, visão dos mercados, principais alocações e riscos, evolução da performance e visão do CIO/Gestores.</p> <p>Comitê de Sócios: <u>Atribuições Gerais:</u> Este Comitê tem como objetivo a discussão e apresentação de temas relacionados a aspectos administrativos, financeiros, comerciais e estratégicos da gestora</p> <p>Comitê de Pessoas: <u>Atribuições Gerais:</u> O Comitê tem como objetivo a discussão e delineamento da estratégia da gestora e acompanhamento de aspectos relacionados ao capital humano da Gestora.</p> <p>Comitê de Comercial: <u>Atribuições Gerais:</u> Neste Comitê são apresentados e discutidos temas relacionados a evolução e implementação da estratégia comercial da gestora. Desta forma, tópicos como: identificação de oportunidades, situação de clientes, clientes potenciais, lucratividade/performance dos produtos, entre outros são pauta deste organismo.</p> <p>Comitê Executivo: <u>Atribuições Gerais:</u> Este Comitê tem como objetivo a discussão e propostas de temas relacionados a diretrizes gerais da gestora, condução das estratégias macro de produtos e negócios, garantia da melhor alocação dos recursos financeiros, humanos e operacionais, busca na criação de valor no longo prazo de forma consistente e orgânica.</p>

Por fim, além dos Comitês mencionados, são realizadas reuniões periódicas das equipes de gestão.

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

Comitê de Risco e Compliance:

Composição: Diretor de Investimentos, Diretor de Compliance, Risco e PLD, membros da área de risco e principais gestores convocados.

Frequência e Registro: ocorre a cada 45 dias ou sempre que necessário. As decisões do Comitê de Risco e Compliance são registradas em atas ou por e-mail.

Comitê de Crédito:

Composição: Diretor de Compliance, Risco e PLD, Gestor Proponente e a área de Research.

Frequência e Registro: ocorre sob demanda no momento da aquisição dos ativos de crédito e a avaliação periódica deve acontecer no mínimo anualmente. As decisões do Comitê de Crédito são registradas em atas ou por e-mail.

Comitê de Ativos:

Composição: Diretor de Investimentos, Diretor de Compliance, Risco e PLD e Gestor proponente.

Frequência e Registro: ocorre sob demanda. As decisões do Comitê de Ativos são registradas em atas ou por e-mail.

Fórum de Investimento:

Composição: Diretor de Investimentos, Diretor de Compliance, Risco e PLD, Gestores e Economista Chefe.

Frequência e Registro: ocorre semanalmente. As decisões do Fórum são registradas através de armazenamentos do material utilizados no fórum em diretório específico.

Comitê de Sócios:

Composição: Todos os sócios da Gauss Capital.

Frequência e Registro: ocorre a cada 45 dias. As decisões do Comitê de Ativos são registradas em atas ou por e-mail.

Comitê de Pessoas:

Composição: Todos os sócios da Gauss Capital.

Frequência e Registro: ocorre a cada 45 dias. As decisões do Comitê são registradas em atas ou por e-mail.

Comitê de Comercial:

Composição: Todos os sócios e a área comercial.

Frequência e Registro: ocorre a cada 45 dias. As decisões do Comitê de Ativos são registradas em atas ou por e-mail.

Comitê Executivo:

Composição: Controlador e sócios chaves.

Frequência e Registro: sob demanda. As decisões do Comitê são registradas em atas ou por e-mail.

Os Comitês listados acima poderão contar, ainda, com a participação de indivíduos com notório saber e qualificação técnica, que, na visão da Gauss Capital, contribuirão para o funcionamento dos Comitês. Não obstante, referidos terceiros somente poderão participar de Comitês que não possuam alçada decisória.

c. em relação aos membros da diretoria, suas atribuições e poderes individuais	A Diretoria da Gauss Capital é composta pelo Diretor de Investimentos, Diretor de Compliance, Risco e PLD, bem como outros Diretores sem designação específica eventualmente nomeados, que lhes confere as atribuições e os poderes necessários para assegurar o funcionamento regular da sociedade, sendo que os Diretores poderão acumular funções, desde que permitido pela regulamentação em vigor.
8.2. Caso a empresa deseje, inserir organograma da estrutura administrativa da empresa, desde que compatível com as informações apresentadas no item 8.1.	A Gauss Capital entende desnecessária a inclusão de organograma.
8.3. Em relação a cada um dos diretores de que tratam os itens 8.4, 8.5, 8.6 e 8.7 e dos membros de comitês da empresa relevantes para a atividade de administração de carteiras de valores mobiliários, indicar, em forma de tabela:	Seguem abaixo informações. A Gauss Capital identificou como mais relevantes para a atividade de administração de carteiras o Fórum de Investimento e o Comitê de Risco e Compliance.
a. nome	Sérgio Takashi Tanaka Fabio Massashi Okumura
b. idade	Sérgio Takashi Tanaka: nascido em 1968 Fabio Massashi Okumura: nascido em 1965
c. profissão	Sérgio Takashi Tanaka: empresário Fabio Massashi Okumura: engenheiro
d. CPF, ou número do passaporte	Sérgio Takashi Tanaka: 118.267.528-03 Fabio Massashi Okumura: 063.426.888-00
e. cargo ocupado	Sérgio Takashi Tanaka: Diretor de Compliance, Risco e PLD Fabio Massashi Okumura: Diretor de Investimentos
f. data da posse	Sérgio Takashi Tanaka: 08/05/2023 Fabio Massashi Okumura: 15/05/2015
g. prazo do mandato	Os diretores são eleitos com mandato de prazo indeterminado.
h. outros cargos ou funções exercidas na empresa	Sérgio Takashi Tanaka: membro do Comitê Executivo, Comitê de Sócios, Comitê de Ativos, Comitê de Risco e Compliance, Comitê de Crédito, Fórum de Investimento, Comitê de Comercial e Comitê de Pessoas.

	Fabio Massashi Okumura: membro do Comitê Executivo, Comitê de Sócios, Comitê de Ativos, Comitê de Risco e Compliance, Fórum de Investimento, Comitê de Comercial e Comitê de Pessoas.
8.4. Em relação aos diretores responsáveis pela administração de carteiras de valores mobiliários, fornecer:	Fabio Massashi Okumura (Diretor de Investimentos)
a. currículo, contendo as seguintes informações:	
i. cursos concluídos;	Engenharia de Produção – Escola Politécnica da Universidade de São Paulo (USP)
ii. aprovação em exame de certificação profissional	CGA, CGE e CFG.
iii. principais experiências profissionais durante os últimos 5 anos, indicando:	
nome da empresa	Gauss Capital Gestora de Recursos Ltda.
cargo e funções inerentes ao cargo	Diretor de Investimentos, responsável pela atividade de gestão de recursos.
atividade principal da empresa na qual tais experiências ocorreram	Gestão de Recursos.
datas de entrada e saída do cargo	Diretor responsável desde 2015
8.5. Em relação ao diretor responsável pela implementação e cumprimento de regras, políticas, procedimentos e controles internos e desta Resolução, fornecer:	Vide item 8.6
a. currículo, contendo as seguintes informações:	
i. cursos concluídos;	
ii. aprovação em exame de certificação profissional (opcional)	
iii. principais experiências profissionais durante os últimos 5 anos, indicando:	
nome da empresa	

cargo e funções inerentes ao cargo	
Atividade principal da empresa na qual tais experiências ocorreram	
datas de entrada e saída do cargo	
8.6. Em relação ao diretor responsável pela gestão de risco, caso não seja a mesma pessoa indicada no item anterior, fornecer:	Sérgio Takashi Tanaka (Diretor de Compliance, Risco e PLD)
a. currículo, contendo as seguintes informações:	
i. cursos concluídos;	Graduação em Economia pela Universidade de São Paulo (USP)
ii. aprovação em exame de certificação profissional	Não se aplica.
iii. principais experiências profissionais durante os últimos 5 anos, indicando:	
nome da empresa	Gauss Capital Gestora de Recursos Ltda.
cargo e funções inerentes ao cargo	<ul style="list-style-type: none"> Setembro/2020 – Maio/2023: Sócio e CRO sendo Membro do Comitê Executivo, sócio responsável pela condução dos diversos comitês da Gauss Capital e membro participante da equipe de compliance e risco da Gauss Capital; Maio/2023 – presente: Diretor responsável pela implementação e cumprimento de regras, políticas, procedimentos e controles internos, bem como pelo gerenciamento de riscos, conforme acima qualificado, Diretor de Compliance, Risco e PLD.
atividade principal da empresa na qual tais experiências ocorreram	Gestão de Recursos.
datas de entrada e saída do cargo	Setembro/2020 - Atual
nome da empresa	Itaú Unibanco S.A.
cargo e funções inerentes ao cargo	Superintendente Estudos Especiais de Riscos e Finanças, responsável por uma equipe de 49 colaboradores na Diretoria de Risco de Mercado e de Liquidez, atuando na gerência de análise e estudos quantitativos; gerência de atendimento ao regulador e qualidade de processos; gerência de resultados de tesouraria; gerência de resultado, tesourarias externas, custo e fiscal, gerência de planejamento estratégico e gerência de <i>pricing</i> .
atividade principal da empresa na qual tais experiências ocorreram	Bancária.
datas de entrada e saída do cargo	Setembro/2010 – Setembro/2020
8.7. Em relação ao diretor responsável pela atividade de distribuição de cotas de fundos de investimento, caso não	Não se aplica. A Gauss Capital não realiza atividades de distribuição.

seja a mesma pessoa indicada no item 8.4, fornecer:	
a. currículo, contendo as seguintes informações:	
i. cursos concluídos;	
ii. aprovação em exame de certificação profissional	
iii. principais experiências profissionais durante os últimos 5 anos, indicando:	
nome da empresa	
cargo e funções inerentes ao cargo	
atividade principal da empresa na qual tais experiências ocorreram	
datas de entrada e saída do cargo	
8.8. Fornecer informações sobre a estrutura mantida para a gestão de recursos, incluindo:	
a. quantidade de profissionais	10 (dez) profissionais.
b. natureza das atividades desenvolvidas pelos seus integrantes	<p>A equipe de gestão é dividida internamente em: (i) crédito privado (incluindo direitos creditórios), (ii) multimercado, (iii) ações e (iv) renda fixa, podendo cada uma das referidas áreas atuar de forma conjunta, a depender do ativo ou da estratégia de investimento. Suas atividades são implementações de estratégias e tomada de decisão de investimento embasada pelas equipes de análise.</p> <p>A equipe de gestão conta com o suporte das seguintes áreas: (i) análise macroeconômica, (ii) análise de empresas, (iii) análise de crédito, (iv) controle de risco, (v) middle office e (vi) suporte administrativo.</p> <p>As atividades da equipe de gestão propriamente dita são representadas pela implementação das estratégias e pela tomada de decisão de investimento embasada pelas equipes de análise de empresas e macroeconômica. A equipe de gestão de risco calcula os limites diários e monitora o risco de mercado intraday, incluindo análises de stress test e Var. A equipe de middle office é responsável pela boletagem e controle de enquadramento das carteiras. A equipe de suporte administrativo atende o administrador dos fundos e faz a interface institucional com as áreas de suporte.</p>

c. os sistemas de informação, as rotinas e os procedimentos envolvidos	A área de gestão utiliza principalmente os seguintes sistemas: (i) Sistema de gerenciamento de riscos: sistema Gauss Risk, desenvolvido internamente, (ii) Vendors: Bloomberg, AE Broadcast, Valor Pro, para acompanhamento de notícias e preços de mercado, (iii) Sistema de emissão de ordens: Tradebook e EMSX (ambos da Bloomberg), (iv) Sistema de pós-trade: Gauss Risk, desenvolvido internamente, e (iv) Sistema de pré-trade: Gauss Risk desenvolvido internamente. As rotinas da equipe de gestão envolvem: (i) o gerenciamento e monitoramento de riscos de mercado, (ii) precificação dos ativos negociados, (iii) validação de modelos e de análises macroeconômicas e de empresas, (iv) negociação e controle dos ativos pela mesa de operações, (v) validação dos negócios realizados e (vi) enquadramento de carteiras e batimento de cotas com o administrador.
8.9. Fornecer informações sobre a estrutura mantida para a verificação do permanente atendimento às normas legais e regulamentares aplicáveis à atividade e para a fiscalização dos serviços prestados pelos terceiros contratados, incluindo:	A área de Compliance da Gauss Capital é responsável pela verificação do permanente atendimento às normas legais e regulamentares, às normas internas e requerimentos de boas práticas de mercado. No manual de Compliance, disponível em nosso website, é possível obter maiores informações.
a. quantidade de profissionais	7 (sete) profissionais.
b. natureza das atividades desenvolvidas pelos seus integrantes	A área de Compliance implementa políticas criadas para ajudar no cumprimento de padrões regulatórios e, posteriormente, monitora o cumprimento de tais políticas. Entre as principais atividades destacam-se: (i) definir e divulgar padrões éticos corporativos que digam respeito ao Código de Conduta e às políticas globais; (ii) implementar procedimentos de monitoramento visando a evitar o uso indevido ou a divulgação imprópria de informações confidenciais ou privilegiadas.
c. os sistemas de informação, as rotinas e os procedimentos envolvidos	A área de Compliance da Gauss Capital utiliza-se de controles e sistemas internos para realizar verificação do permanente atendimento às normas legais e regulamentares, às normas internas e requerimentos de boas práticas de mercado. No manual de regras, procedimentos e descrição dos controles internos, disponível em nosso website, é possível obter maiores informações.
d. a forma como a empresa garante a independência do trabalho executado pelo setor	A área de Compliance reporta-se diretamente ao Diretor de Compliance, Risco e PLD, o qual é membro do Comitê Executivo.
8.10. Fornecer informações sobre a estrutura mantida para a gestão de riscos, incluindo:	
a. quantidade de profissionais	5 (cinco) profissionais.
b. natureza das atividades desenvolvidas pelos seus integrantes	É realizada análise diária detalhada sobre os fatores de risco das carteiras, que inclui VaR, <i>Stress Test</i> sensibilidades e <i>performance attribution</i> . Também há o controle de enquadramento aos regulamentos e às imposições e boas práticas dos órgãos reguladores.

c. os sistemas de informação, as rotinas e os procedimentos envolvidos	Para os processos e procedimentos descritos no item 8.10(b) acima, são utilizados sistemas desenvolvidos internamente, ferramentas em Excel e em Bloomberg. As rotinas envolvem a importação da composição da carteira e a análise de risco, incluindo volatilidade e liquidez diárias. Adicionalmente, são gerados relatórios para a área de gestão, a fim de discutir o perfil de risco das estratégias.
d. a forma como a empresa garante a independência do trabalho executado pelo setor	A Área de Risco reporta-se diretamente ao Diretor de Compliance, Risco e PLD, o qual é membro do Comitê Executivo.
8.11. Fornecer informações sobre a estrutura mantida para as atividades de tesouraria, de controle e processamento de ativos e da escrituração de cotas, incluindo:	Não se aplica. A Gauss Capital não exerce atividades de tesouraria, de controle e processamento de ativos e da escrituração de cotas.
a. quantidade de profissionais	
b. os sistemas de informação, as rotinas e os procedimentos envolvidos	
c. a indicação de um responsável pela área e descrição de sua experiência na atividade	
8.12. Fornecer informações sobre a área responsável pela distribuição de cotas de fundos de investimento, incluindo:	Não se aplica. A Gauss Capital não realiza atividades de distribuição.
a. quantidade de profissionais	
b. natureza das atividades desenvolvidas pelos seus integrantes	
c. programa de treinamento dos profissionais envolvidos na distribuição de cotas	
d. infraestrutura disponível, contendo relação discriminada dos equipamentos e serviços utilizados na distribuição	
e. os sistemas de informação, as rotinas e	

os procedimentos envolvidos	
8.13. Fornecer outras informações que a empresa julgue relevantes	Não há outras informações relevantes no entendimento da Gauss Capital.

9. Remuneração da empresa

9.1. Em relação a cada serviço prestado ou produto gerido, conforme descrito no item 6.1, indicar as principais formas de remuneração que pratica	Pode ser cobrada: (1) taxa de administração baseada em (i) valor financeiro fixo; ou (ii) alíquota percentual fixa ou variável e incidente sobre patrimônio líquido de fundo de investimento ou carteira sob gestão; e/ou (2) taxa de performance baseada em alíquota percentual incidente sobre o rendimento do fundo de investimento ou carteira gerida, em determinado período e em relação a um "benchmark" pré-estabelecido.
9.2. Indicar, exclusivamente em termos percentuais sobre a receita total auferida nos 36 (trinta e seis) meses anteriores à data base deste formulário, a receita proveniente, durante o mesmo período, dos clientes em decorrência de:	
a. taxas com bases fixas	92.51%
b. taxas de performance	7.49%
c. taxas de ingresso	0%
d. taxas de saída	0%
e. outras taxas	0%
9.3. Fornecer outras informações que a empresa julgue relevantes	Não há outras informações relevantes no entendimento da Gauss Capital.

10. Regras, procedimentos e controles internos

<p>10.1. Descrever a política de seleção, contratação e supervisão de prestadores de serviços</p>	<p>Item facultativo para gestores de recursos.</p>
<p>10.2. Descrever como os custos de transação com valores mobiliários são monitorados e minimizados</p>	<p>No processo de seleção de corretoras a equipe de gestão da Gauss Capital estabelece ranking resultante dos seguintes critérios e processos de avaliação: (i) acesso aos melhores preços de mercado e liquidez; (ii) qualidade dos relatórios de <i>research</i>: conteúdo e recomendações de investimento; (iii) participação em eventos corporativos e de mercado: agendamento de visitas/contatos com as empresas e equipes econômicas; (iv) equipe de atendimento: acesso aos analistas das corretoras; e (v) block/IPO: acesso às informações e alocações em ofertas (para ações). De acordo com a média geral, as corretoras são ranqueadas e os targets de alocação das operações definidos e revistos trimestralmente, visando monitorar e minimizar custos e manter uma boa qualidade de serviços e preços.</p>
<p>10.3. Descrever as regras para o tratamento de soft dollar, tais como recebimento de presentes, cursos, viagens etc.</p>	<p>A Gauss Capital possui regras e procedimentos em seu Código de Ética sobre o recebimento de presentes e entretenimento para os seus funcionários. Tais regras estabelecem que os funcionários não devem dar ou receber presentes, tampouco aceitar ou oferecer entretenimento, de indivíduos ou entidades com os quais a Gauss Capital realiza, ou planeja realizar, negócios, se a oferta ou aceitação de tais presentes ou formas de entretenimento ensejarem a ideia de conflito de interesses ou violação da lei ou da regulamentação. Como princípio básico, um presente ou entretenimento recebido ou concedido não deve configurar um tipo, valor ou frequência que possa ser considerado como estímulo impróprio ou compensação ilegal relacionados aos negócios da Gauss Capital. Um presente é qualquer objeto com valor ou vantagem tangível, incluindo empréstimos, serviços ou utilização de recursos. As formas de entretenimento de negócios, como pagar ou aceitar refeições de negócios ou ingressos para um evento, serão permitidas, desde que o funcionário compareça ao evento oferecido (se não comparecer, a oferta será considerada um presente), o custo do entretenimento seja razoável e aceitável, e o entretenimento seja restrito a pessoas com as quais a Gauss Capital mantém, ou deseja manter de forma sensata, relações diretas de negócios. Os registros de presentes e entretenimento oferecidos ou recebidos pelos funcionários serão mantidos através da ferramenta da Gauss Capital.</p>
<p>10.4. Descrever os planos de contingência, continuidade de negócios e recuperação de desastres adotados</p>	<p>Foram identificadas as seguintes áreas/atividades que necessitam estar contempladas no Plano de Contingência de forma a garantir o funcionamento da empresa: (i) TI, (ii) Escritório e (iii) Pessoal.</p> <ul style="list-style-type: none"> • O escritório da Gauss Capital possui sistemas redundantes de Firewall, Links Internet, servidores e energia elétrica para garantir a continuidade da operação em caso de falha em algum provedor de serviço. • Backup diário em HD externo de todas as informações armazenadas no servidor de arquivos para minimizar os riscos e buscar garantir a continuidade do negócio e preservação das informações. • Sistema de banco de dados hospedado na nuvem com back-up diário e em premissas com estrutura de alta disponibilidade. • Acesso remoto as contas Bloomberg para os traders, analistas e operadores. • Sistema de e-mail hospedado em cloud com alta disponibilidade e com acesso externo para todas as contas dos usuários. • Sistema de telefonia baseado em software com capacidade de acesso remoto através de smartphones e <i>softphones</i>. • Todos os colaboradores possuem acesso remoto as suas estações de trabalho, vez que aprovado pelos responsáveis.

10.5. Descrever as políticas, práticas e controles internos para a gestão do risco de liquidez das carteiras de valores mobiliários	Item facultativo para gestores de recursos.
10.6. Descrever as políticas, as práticas e os 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	Não se aplica. A Gauss Capital não realiza atividades de distribuição.
10.7. Endereço da página do administrador na rede mundial de computadores na qual podem ser encontrados os documentos exigidos pelo art. 16 desta Resolução	www.gausscapital.com.br

11. Contingências

11.1. Descrever os processos judiciais, administrativos ou arbitrais, que não estejam sob sigilo, em que a empresa figure no polo passivo, que sejam relevantes para os negócios da empresa, indicando:	Não se aplica - Não há informações a respeito a serem divulgadas.
a. principais fatos	
b. valores, bens ou direitos envolvidos	
11.2. Descrever os processos judiciais, administrativos ou arbitrais, que não estejam sob sigilo, em que o diretor responsável pela	Não se aplica - Não há informações a respeito a serem divulgadas

<p>administração de carteiras de valores mobiliários figure no polo passivo e que afetem sua reputação profissional, indicando:</p>	
<p>a. principais fatos</p>	
<p>b. valores, bens ou direitos envolvidos</p>	
<p>11.3. Descrever outras contingências relevantes não abrangidas pelos itens anteriores</p>	<p>Não se aplica - Não há informações a respeito a serem divulgadas</p>
<p>11.4. Descrever condenações judiciais, administrativas ou arbitrais, transitadas em julgado, prolatadas nos últimos 5 (cinco) anos em processos que não estejam sob sigilo, em que a empresa tenha figurado no polo passivo, indicando:</p>	<p>Não se aplica - Não há informações a respeito a serem divulgadas</p>
<p>a. principais fatos</p>	
<p>b. valores, bens ou direitos envolvidos</p>	
<p>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:</p>	<p>Não se aplica - Não há informações a respeito a serem divulgadas.</p>
<p>a. principais fatos</p>	
<p>b. valores, bens ou direitos envolvidos</p>	

12. Declarações adicionais do diretor responsável pela administração, informando sobre:

Vide Anexo II.

a. 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, pela Superintendência de Seguros Privados - SUSEP ou pela 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

b. 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

c. impedimentos de administrar seus bens ou deles dispor em razão

de decisão judicial e administrativa

d. inclusão em cadastro de serviços de proteção ao crédito

e. inclusão em relação de comitentes inadimplentes de entidade administradora de mercado organizado

f. títulos contra si levados a protesto

Anexo I ao Formulário de Referência – Anexo E da Resolução CVM 21/21

DECLARAÇÃO

Os signatários abaixo, na qualidade, respectivamente, de diretor responsável pela administração de carteiras de valores mobiliários e diretor responsável pela implementação e cumprimento de regras, procedimentos e controles internos e da Resolução CVM nº 21/21 da **GAUSS CAPITAL GESTORA DE RECURSOS LTDA.** ("Gauss Capital"), declaram, para os devidos fins, que:

- (i) reviram o Formulário de Referência ao qual esta Declaração é anexa; e
- (ii) o conjunto de informações contido no referido Formulário de Referência é um retrato verdadeiro, preciso e completo da estrutura, dos negócios, das políticas e das práticas adotadas pela Gauss Capital.

Atenciosamente,

São Paulo, 28 de março 2024

DocuSigned by:

Fabio Okumura

FD5AE4B3FABA463.....

Fabio Massashi Okumura

Diretor responsável pela administração de
carteiras de valores mobiliários

DocuSigned by:

SERGIO TAKASHI TANAKA

7B3AB90B345047E...

Sérgio Takashi Tanaka

Diretor responsável pela implementação e
cumprimento de regras, procedimentos e
controles internos e da Resolução CVM 21/21

Anexo II ao Formulário de Referência – Anexo E da Resolução CVM 21/21

DECLARAÇÃO

O signatário abaixo, na qualidade de diretor responsável pela administração de carteiras de valores mobiliários da **GAUSS CAPITAL GESTORA DE RECURSOS LTDA.**, declara, para os devidos fins:

- (i) que não sofreu acusações decorrentes de processos administrativos, bem como não foi punido, 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, bem como que não está inabilitado ou suspenso para o exercício de cargo em instituições financeiras e demais entidades autorizadas a funcionar pelos citados órgãos;
- (ii) que não foi condenado 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;
- (iii) que não está impedido de administrar seus bens ou deles dispor em razão de decisão judicial e administrativa;
- (iv) que não está incluído no cadastro de serviços de proteção ao crédito;
- (v) que não está incluído em relação de comitentes inadimplentes de entidade administradora de mercado organizado; e
- (vi) que não tem contra si títulos levados a protesto.

Atenciosamente,

São Paulo, 28 de março 2024

DocuSigned by:

Fabio Okumura

FD5AE4B3FADA463...

Fabio Massashi Okumura

Diretor responsável pela administração
de carteiras de valores mobiliários