

**SQUID UNO FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS
RESPONSABILIDADE LIMITADA
CNPJ: 53.125.179/0001-70
(Administrado pela ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.)
(CNPJ: 16.695.922/0001-09)**

**Relatório dos Auditores Independentes sobre as demonstrações contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2025 e 2024**

Maringá – PR, 10 de março de 2026.


Aos
Administradores e Cotistas do
**SQUID UNO FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS RESPONSABILIDADE
LIMITADA**
CNPJ: 53.125.179/0001-70
(Administrado pela ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.)
São Paulo – SP

Prezados Senhores,

Encaminhamos, por intermédio da presente, para apreciação e análise de Vs. Sas., **Relatório dos Auditores Independentes**, sobre as demonstrações financeiras levantadas em 31 de dezembro de 2025.

Colocamo-nos à disposição de Vs. Sas. para quaisquer esclarecimentos adicionais que julgarem necessários.

Atenciosamente,


AGNALDO APARECIDO DE SOUZA
Contador Responsável – CRC-PR 038047/O-0
SÊNIOR AUDITORES INDEPENDENTES S.S
CRC-PR 004940/O-6

SQUID UNO FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS RESPONSABILIDADE LIMITADA

CNPJ: 53.125.179/0001-70

(Administrado pela ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.)

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de dezembro de 2025

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis, 4 a 8

Demonstração da posição financeira, 9

Demonstração do resultado do exercício, 10

Demonstração das mutações do patrimônio líquido, 11

Demonstração dos fluxos de caixas (método direto), 12

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis, 13 a 33

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos

Administradores e Cotistas do

SQUID UNO FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS RESPONSABILIDADE LIMITADA

(Administrado pela ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.)

São Paulo – SP

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis do **SQUID UNO FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS RESPONSABILIDADE LIMITADA**, que compreendem a demonstração da posição financeira em 31 de dezembro de 2025 e as respectivas demonstrações do resultado do exercício, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixas para o exercício findo na mesma data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos dos assuntos descritos na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalvas”, as demonstrações contábeis acima referidas representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **SQUID UNO FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS RESPONSABILIDADE LIMITADA** em 31 de dezembro de 2025, o desempenho de suas operações, as mutações do patrimônio líquido e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis aos fundos de investimentos imobiliários.

Base para opinião com ressalva

Direitos creditórios a identificar

Em 31 de dezembro de 2025 o Fundo registrou no passivo como “Direitos creditórios a identificar” no montante de R\$ 610 mil, representando 38,81% do patrimônio líquido do Fundo FIDC SQUID UNO EIRELI. Devido à falta de análises detalhadas e conciliações contábeis, não foi possível concluir sobre a adequação do saldo apresentado, bem como, na interferência direta do referido saldo nos valores contabilizados no ativo como direitos creditórios vencidos e como provisão para perdas. Dessa forma, não foi possível mensurar os impactos nas demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2025 do Fundo FIDC SQUID UNO EIRELI.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria.

Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação ao Fundo de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Principais assuntos de auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis individuais como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis individuais e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

a) Análise dos direitos creditórios do Fundo

Em 31 de dezembro de 2025, o Fundo SQUID UNO FIDC possuía 140,07% do seu patrimônio líquido representado por aplicações em direitos creditórios. Devido ao fato desse ativo ser um dos principais elementos que influenciam o Patrimônio Líquido e o reconhecimento de resultado do Fundo SQUID UNO FIDC, no contexto das demonstrações financeiras como um todo, esse assunto foi considerado como significativo para nossa auditoria.

b) Como nossa auditoria conduziu esse assunto

Com o objetivo de avaliar a adequação da propriedade e custódia dos investimentos, nosso escopo resumido de auditoria foi o seguinte:

- Obtenção da composição dos investimentos (carteira) e confronto com os seus respectivos registros contábeis;
- Inspeção física por amostragem dos documentos que comprovem os lastros dos ativos investidos pelo Fundo;
- Análise da carteira e estoque de direitos creditórios, contemplando a provisão para perdas de créditos, valor presente dos direitos creditórios, etc.;
- Análise dos relatórios dos lastros dos direitos creditórios;
- Análise da avaliação adotada para os investimentos em 31/12/2025; e
- Avaliação das divulgações efetuadas nas notas explicativas às Demonstrações Contábeis do Fundo.

Baseados nos procedimentos de auditoria efetuados e nos resultados obtidos, consideramos que os processos adotados pela Administradora são apropriados com relação ao lastro dos investimentos realizados, no contexto das demonstrações financeiras do Fundo tomadas como um todo, com exceção do assunto tratado como ressalva.

Outros assuntos

Demonstrações financeiras comparativas

As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2024, apresentadas para fins comparativos, foram por nós auditadas, sendo que emitimos em 26 de março de 2025, relatório de auditoria sem modificação.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração do Fundo é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante.

Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no relatório da administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da Administração do Fundo pelas demonstrações contábeis

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis aos fundos de investimentos imobiliários regulamentados pela CVM e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou por erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável, dentro das prerrogativas previstas nas legislações da CVM, aplicáveis aos fundos de investimentos imobiliários e pela avaliação da capacidade do Fundo continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis individuais, a não ser que a administração pretenda liquidar o Fundo ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança do Fundo são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes.

As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis. Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional, e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião.

- O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Administradora do Fundo.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração do Fundo.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza significativa em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional do Fundo. Se concluirmos que existe uma incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar o Fundo a não mais se manterem em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.


Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis individuais do exercício corrente e que, dessa maneira constituem os principais assuntos de auditoria.

Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não devesse ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

Maringá – PR, 10 de março de 2026.



AGNALDO APARECIDO DE SOUZA
Contador Responsável – CRC-PR 038047/O-0
SÊNIOR AUDITORES INDEPENDENTES S.S
CRC-PR 004940/O-6

**SQUID UNO FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS
RESPONSABILIDADE LIMITADA**

CNPJ: 53.125.179/0001-70

Administrado pela ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A

CNPJ: 16.695.922/0001-09

Demonstração da posição financeira
Em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Valores expressos em milhares de reais)

| Ativo | 31/12/2025 | % sobre o patrimônio líquido | 31/12/2024 | % sobre o patrimônio líquido |
|--|--------------|------------------------------------|--------------|------------------------------------|
| Titulos e valores mobiliários (Nota 4) | 40 | 2,54 | 235 | 14,20 |
| Cotas de fundos de investimento | 40 | 2,54 | 235 | 14,20 |
| ID RF LP FIC FI | 40 | 2,54 | 235 | 14,20 |
| Direitos creditórios sem aquisição substancial dos riscos e benefícios (Nota 5) | 2.202 | 140,07 | 1.810 | 109,37 |
| Direitos creditórios a vencer (Nota 5.b) | 1.410 | 89,69 | 1.421 | 85,86 |
| Direitos creditórios vencidos (Nota 5.b) | 847 | 53,88 | 418 | 25,26 |
| (-) Provisão para perdas no valor recuperável (Nota 5.h) | (55) | (3,50) | (29) | (1,75) |
| Outros valores | - | - | 2 | 0,12 |
| Despesas antecipadas | - | - | 2 | 0,12 |
| Total do ativo | 2.242 | 142,61 | 2.047 | 123,69 |
| Passivo | | | | |
| Valores a pagar | 670 | 42,61 | 392 | 23,69 |
| Direitos creditórios a identificar (Nota 5.i) | 610 | 38,81 | 302 | 18,25 |
| Taxa de consultoria | 15 | 0,95 | 30 | 1,81 |
| Taxa de cobrança | 15 | 0,95 | 30 | 1,81 |
| Taxa de administração | 15 | 0,95 | 15 | 0,91 |
| Taxa de gestão | 15 | 0,95 | 15 | 0,91 |
| Total do passivo | 670 | 42,61 | 392 | 23,69 |
| Patrimônio líquido | 1.572 | 100,00 | 1.655 | 100,00 |
| Total do passivo e do patrimônio líquido | 2.242 | 142,61 | 2.047 | 123,69 |

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

**SQUID UNO FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS
RESPONSABILIDADE LIMITADA**

CNPJ: 53.125.179/0001-70

Administrado pela ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A

CNPJ: 16.695.922/0001-09

Demonstração do resultado

Exercício findo de 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Valores expressos em milhares de reais)

| Composição do resultado dos exercícios | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|-------------------|-------------------|
| Direitos creditórios (Nota 5) | 665 | 375 |
| Rendas com direitos creditórios (Nota 5.e) | 691 | 404 |
| (-) Provisão para perdas no valor recuperável (Nota 5.h) | (26) | (29) |
| Títulos e valores mobiliários (Nota 4) | 18 | 45 |
| Cotas de fundos de investimento | 18 | 45 |
| Reconhecimento de ganhos | 18 | 45 |
| Despesas | (766) | (742) |
| Taxa de gestão (Nota 11) | (221) | (176) |
| Taxa de administração (Nota 11) | (190) | (174) |
| Taxa de cobrança (Nota 11) | (181) | (176) |
| Taxa de consultoria (Nota 11) | (145) | (206) |
| Despesas do sistema financeiro | (14) | - |
| Auditoria externa | (13) | (5) |
| Taxa de fiscalização CVM | (2) | (3) |
| Outras despesas | - | (2) |
| Resultado dos exercícios pertencente aos detentores de cotas classificadas no patrimônio líquido | (83) | (322) |

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

**SQUID UNO FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS
RESPONSABILIDADE LIMITADA**

CNPJ: 53.125.179/0001-70

Administrado pela ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A

CNPJ: 16.695.922/0001-09

**Demonstração das mutações no patrimônio líquido
Exercício findo de 31 de dezembro de 2025 e 2024**

(Valores expressos em milhares de reais, exceto o valor unitário das cotas)

| | <u>31/12/2025</u> | <u>31/12/2024</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Patrimônio líquido no início dos exercícios | 1.655 | 977 |
| Representado por 2.288,287302 cotas a R\$ 723,375979 cada | 1.655 | - |
| Representado por 1.000,000000 cotas a R\$ 976,764770 cada | - | 977 |
| Resultado dos exercícios pertencente aos detentores de cotas classificadas no patrimônio líquido | (83) | (322) |
| Cotas emitidas (Nota 9.b) | - | 1.000 |
| Representado por 1.288,287302 cotas | - | 1.000 |
| Varição decorrente da movimentação de cotas | - | 1.000 |
| Patrimônio líquido no final dos exercícios | 1.572 | 1.655 |
| Representado por 2.288,287302 cotas a R\$ 687,169403 cada | 1.572 | - |
| Representado por 2.288,287302 cotas a R\$ 723,375979 cada | - | 1.655 |

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

**SQUID UNO FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS
RESPONSABILIDADE LIMITADA**

CNPJ: 53.125.179/0001-70

Administrado pela ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A

CNPJ: 16.695.922/0001-09

**Demonstração dos fluxos de caixa - Método direto
Exercício findo de 31 de dezembro de 2025 e 2024**

(Valores expressos em milhares de reais)

| | <u>31/12/2025</u> | <u>31/12/2024</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Fluxo de caixa das atividades operacionais | | |
| Compra de direitos creditórios | (11.739) | (9.095) |
| Recebimentos de direitos creditórios e juros | 12.320 | 8.904 |
| Aplicação em cotas de fundos de investimento | (6.064) | (6.449) |
| Resgate em cotas de fundos de investimento | 6.277 | 6.318 |
| Pagamento de taxa de administração | (190) | (166) |
| Pagamento de taxa de gestão | (221) | (167) |
| Pagamento de taxa de cobrança | (196) | (152) |
| Pagamento de taxa de consultoria | (160) | (182) |
| Demais pagamentos/recebimentos | (27) | (11) |
| Caixa líquido das atividades operacionais | - | (1.000) |
| Fluxo de caixa das atividades de financiamento | | |
| Cotas emitidas | - | 1.000 |
| Caixa líquido das atividades de financiamento | - | 1.000 |
| Aumento líquido no caixa e equivalentes de caixa | - | - |
| Caixa e equivalentes de caixa no início dos exercícios | - | - |
| Caixa e equivalentes de caixa no final dos exercícios | - | - |
| Aumento líquido no caixa e equivalentes de caixa | - | - |
| Reconciliação do lucro líquido com o caixa líquidos das atividades operacionais | | |
| Resultado dos exercícios | (83) | (322) |
| Resultado com direitos creditórios | (691) | (404) |
| Provisão para perdas por redução no valor de recuperação | 26 | 29 |
| Resultado com cotas de fundos de investimentos | (18) | (45) |
| Redução (aumento) de outros ativos | 794 | (322) |
| (Redução) aumento de outros passivos | (28) | 64 |
| Caixa líquido das atividades operacionais | - | (1.000) |

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

**SQUID UNO FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS
RESPONSABILIDADE LIMITADA**

CNPJ: 53.125.179/0001-70

Administrado pela ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A

CNPJ: 16.695.922/0001-09

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercício findo de 31 de dezembro de 2025 e 2024**

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outras formas)

1 Contexto operacional

O **Squid Uno Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Responsabilidade Limitada** ("Fundo"), foi constituído em 06 de dezembro de 2023 sob a forma de condomínio de natureza especial fechado com prazo de duração indeterminado, e iniciou suas atividades em 15 de dezembro de 2023.

O Fundo, conforme atual disposição e vigência da Resolução CVM nº 175/22, é considerado como um Fundo de Classe Única ("Classe").

O Fundo tem como objetivo proporcionar rendimento de longo prazo aos seus cotistas pela valorização de suas cotas realizada por meio da aplicação preponderante de seu patrimônio líquido na aquisição de direitos creditórios, bem como, outros títulos e valores mobiliários, conforme definições e limites descritos no anexo.

O Fundo é destinado a investidores exclusivamente profissionais, definidos como tal pela Resolução CVM nº 30/2021.

A administração do Fundo, em conformidade com a Resolução nº 5.111 do Conselho Monetário Nacional e da Lei nº 14.754, de 12 de dezembro de 2023 classificou o Fundo como uma "Entidade de Investimento". Essa classificação foi estabelecida com base no cumprimento simultâneo das seguintes condições:

- a) Captam recursos de um ou mais investidores para investir em um ou mais ativos;
- b) É gerido, discricionariamente, por agente habilitado e autorizado para o exercício dessa atividade, conforme exigido pela legislação; e
- c) Define em seu regulamento e nos demais documentos constitutivos, quando houver, estratégias a serem utilizadas para geração de retorno ao investidor, consistindo em uma ou mais das seguintes estratégias:
 - Investimento e desinvestimento dos ativos que compõem a carteira do Fundo, observada a estratégia, as condições de mercado e, quando aplicável, o prazo nela estabelecido, de forma a maximizar o retorno para os cotistas;
 - Investimento e manutenção, no todo ou em parte, dos ativos que compõem a carteira do Fundo de acordo com sua política de investimentos até a liquidação de tais ativos, por meio de seu pagamento ou de qualquer forma de negociação de tais ativos ou até a liquidação do Fundo, objetivando retorno na forma de apreciação do capital, renda ou ambos; e
 - Investimento e manutenção dos ativos que compõem a carteira do Fundo, sem prazo definido para liquidação ou desinvestimento, buscando a apreciação do capital investido e a realização de retorno por meio de resgate ou de amortização de cotas ou de mecanismos que assegurem a negociação de cotas no mercado secundário.

O Fundo está sujeito a um conjunto de riscos, incluindo flutuações de mercado, riscos de liquidez, concentração de ativos e inadimplência de devedores, que devem ser

**SQUID UNO FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS
RESPONSABILIDADE LIMITADA**

CNPJ: 53.125.179/0001-70

Administrado pela ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A

CNPJ: 16.695.922/0001-09

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercício findo de 31 de dezembro de 2025 e 2024**

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outras formas)

cuidadosamente considerados pelos investidores antes de realizarem qualquer investimento.

As aplicações realizadas no Fundo não contam com garantia do administrador, da gestora ou de suas partes relacionadas, nem do Fundo Garantidor de Créditos (FGC). O Fundo adota para seus cotistas o regime de responsabilidade limitada ao valor das cotas subscritas, nos termos do artigo 18 da Resolução CVM nº 175/22.

2 Apresentação e elaboração das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis aos Fundos de Investimento em Direitos Creditórios, regulamentados pela Instrução nº 489/11 e Resolução nº 175/22, ambas da Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

Na elaboração dessas demonstrações financeiras foram utilizadas premissas e estimativas de preços para a contabilização e determinação dos valores dos instrumentos financeiros integrantes da carteira do Fundo. Desta forma, quando da efetiva liquidação desses instrumentos financeiros, os resultados auferidos poderão vir a ser diferentes dos estimados.

A moeda funcional do Fundo é o Real, mesma moeda de preparação e apresentação das demonstrações financeiras.

As demonstrações financeiras foram aprovadas pela administração do Fundo em 10 de março de 2026 que autorizou sua divulgação.

3 Descrição das principais práticas contábeis

a) Apuração do resultado

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

b) Caixa e equivalentes de caixa

O caixa e equivalente de caixa compreendem o numerário em espécie e depósitos bancários à vista e instrumentos financeiros que atendam cumulativamente aos seguintes critérios: (i) ser mantido com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros propósitos; (ii) ter conversibilidade imediata em montante conhecido de caixa; (iii) estar sujeito a um insignificante risco de mudança de valor; e (iv) ter vencimento de curto prazo, de três meses ou menos.

c) Reconhecimento inicial de instrumentos financeiros

A classificação dos instrumentos financeiros em seu reconhecimento inicial depende de suas características e do propósito e finalidade pelos quais os instrumentos financeiros foram adquiridos pelo Fundo. Todos os instrumentos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo custo de aquisição acrescidos do custo de transação, quando na categoria de custo amortizado, e após reconhecimento pela curva ou valor justo, dependendo de sua classificação contábil.

**SQUID UNO FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS
RESPONSABILIDADE LIMITADA**

CNPJ: 53.125.179/0001-70

Administrado pela ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A

CNPJ: 16.695.922/0001-09

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercício findo de 31 de dezembro de 2025 e 2024**

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outras formas)

d) Classificação dos ativos financeiros para fins de mensuração

(i) Data de reconhecimento

Todos os ativos e passivos financeiros são inicialmente reconhecidos na data de negociação.

(ii) Classificação dos ativos financeiros para fins de mensuração

Os ativos financeiros são incluídos, para fins de mensuração, em uma das seguintes categorias:

Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado: essa categoria inclui os ativos financeiros adquiridos com o propósito de geração de resultado no curto prazo decorrente de sua negociação. Esta categoria está composta pelas cotas de fundos de investimento.

Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado: esses ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação diretamente atribuíveis. Após o seu reconhecimento inicial, os ativos financeiros são mensurados utilizando o método da taxa efetiva de juros, apurada no início da operação. Esses ativos estão sujeitos a provisões para perdas sempre que houver evidência de redução do seu valor recuperável. Esta categoria está composta pelos direitos creditórios.

e) Títulos e valores mobiliários

O Fundo classifica seus títulos e valores mobiliários na categoria “mensurados ao valor justo por meio do resultado”.

Cotas de fundos

As cotas de fundos de investimento são registradas ao custo de aquisição, ajustado diariamente pelo valor das cotas informado pelos administradores dos respectivos fundos de investidos, sendo a melhor estimativa da administração de valor justo desses ativos. A valorização e/ou a desvalorização das cotas de fundos de investimento estão apresentadas no resultado na rubrica em “Reconhecimento de ganhos”.

f) Direitos creditórios

O Fundo classifica os seus direitos creditórios como:

- (i) A vencer** – os direitos creditórios vencidos são mensurados pelo critério de custo amortizado, através do seu valor de aquisição, e acrescidos de juros calculados com base na taxa definida em contrato com o cedente ou pela taxa interna de retorno dos contratos, pelo critério *pro rata temporis*. A taxa interna de retorno é calculada com base no valor de aquisição, valor de vencimento e prazo de recebimento dos direitos creditórios.

**SQUID UNO FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS
RESPONSABILIDADE LIMITADA**

CNPJ: 53.125.179/0001-70

Administrado pela ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A

CNPJ: 16.695.922/0001-09

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercício findo de 31 de dezembro de 2025 e 2024**

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outras formas)

(ii) Vencidos - Os direitos creditórios quando vencidos encontram-se registrados pelos valores atualizados até a data dos respectivos vencimentos.

Os direitos creditórios são classificados nos seguintes grupos:

- (i) Operações com aquisição substancial de riscos e benefícios** – quando o Fundo adquire substancialmente todos os riscos e benefícios de propriedade do direito creditório objeto da operação, ensejando na baixa do direito creditório no registro contábil do cedente;
- (ii) Operação sem aquisição substancial de riscos e benefícios** – quando o Fundo não adquire substancialmente todos os riscos e benefícios de propriedade do direito creditório objeto da operação, não ensejando na baixa do direito creditório no registro contábil do cedente.

Essa classificação é de responsabilidade da administradora que deverá ser estabelecida utilizando-se como metodologia, preferencialmente, o nível de exposição do Fundo à variação no fluxo de caixa futuro associado aos direitos creditórios objeto da operação.

g) Provisão para perdas por redução no valor de recuperação

A provisão para perdas por redução no valor de recuperação é registrada sempre que houver evidência de redução no valor recuperável dos ativos do Fundo, a provisão é mensurada em valor equivalente às perdas de crédito esperadas, avaliada de forma individual ou coletiva.

Para direitos creditórios de um mesmo devedor, a perda deve ser mensurada sobre todo o fluxo de caixa esperado desse devedor, levando em consideração a natureza da transação e as características das garantias, tais como suficiência e liquidez.

A reversão da provisão por perdas anteriormente constituída deve ser feita desde que haja uma melhora na estimativa anterior de perdas de créditos esperadas.

A administração realiza o provisionamento de acordo com a faixa de atraso dos direitos creditórios e percentual definido pelo histórico de inadimplência dos FIDC, conforme demonstrado a seguir:

| <u>Nível de risco</u> | <u>Dias em atraso</u> | <u>% de provisão</u> |
|-----------------------|---------------------------------------|----------------------|
| A | A vencer | 0,00% |
| B | A vencer e vencidos até 14 dias | 0,50% |
| C | A vencer e vencidos em até 30 dias | 1,00% |
| D | A vencer e vencidos em até 60 dias | 3,00% |
| E | A vencer e vencidos em até 90 dias | 10,00% |
| F | A vencer e vencidos em até 120 dias | 30,00% |
| G | A vencer e vencidos em até 150 dias | 50,00% |
| H | A vencer e vencidos em até 180 dias | 70,00% |
| I | A vencer e vencidos acima de 180 dias | 100,00% |

**SQUID UNO FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS
RESPONSABILIDADE LIMITADA**

CNPJ: 53.125.179/0001-70

Administrado pela ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A

CNPJ: 16.695.922/0001-09

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercício findo de 31 de dezembro de 2025 e 2024**

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outras formas)

4 Títulos e valores mobiliários

Composição da carteira

| Descrição | 31/12/2025 | | |
|------------------------------|------------|------------------|---------------------|
| | Quantidade | Valor de mercado | Faixa de vencimento |
| Cotas de fundos | 30 | 40 | |
| Renda fixa | | | |
| ID RF Longo Prazo FIC FI (a) | 30 | 40 | Sem vencimento |
| Descrição | 31/12/2024 | | |
| | Quantidade | Valor de mercado | Faixa de vencimento |
| Cotas de fundos | 199 | 235 | |
| Renda fixa | | | |
| ID RF Longo Prazo FIC FI (a) | 199 | 235 | Sem vencimento |

- a) O ID RF Fundo de Investimento Financeiro Renda Fixa Longo Prazo, CNPJ: 50.269.714/0001-78, administrado pela ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A., CNPJ da administradora: 16.695.922/0001-09, foi constituído sob a forma de condomínio de natureza especial aberto com prazo de duração indeterminado, iniciou suas atividades em 1º de julho de 2023 e destina-se a investidores em geral. Seu objetivo é proporcionar a valorização de suas cotas mediante aplicação de seus recursos, de forma preponderante, em ativos de renda fixa, inclusive cotas de fundos de investimento, com carteira de longo prazo, disponíveis no mercado. As demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de julho de 2025 foram devidamente auditadas, com emissão do relatório do auditor independente em 23 de outubro de 2025, sem modificação de opinião.

No exercício findo em 31 de dezembro de 2025 o fundo apropriou receitas com cotas de fundos no valor de R\$ 18 (R\$ 45 em 2024), registradas na rubrica de “Cotas de fundos de investimento – Reconhecimento de ganhos”.

5 Direitos creditórios

a) Características dos direitos creditórios

O Fundo tem como objetivo proporcionar rendimento de longo prazo aos seus cotistas pela valorização de suas cotas realizada por meio da aplicação preponderante de seu patrimônio líquido na aquisição de qualquer tipo de direito creditório permitido pela regulamentação aplicável, bem como, outros títulos e valores mobiliários, conforme definições descritas no regulamento.

**SQUID UNO FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS
RESPONSABILIDADE LIMITADA**

CNPJ: 53.125.179/0001-70

Administrado pela ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A

CNPJ: 16.695.922/0001-09

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercício findo de 31 de dezembro de 2025 e 2024**

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outras formas)

Em caráter suplementar aos direitos creditórios e demais títulos e valores mobiliários objeto de investimento target do Fundo, observado o regulamento, a gestora sempre poderá também realizar investimento em ativos líquidos: (a) outros ativos, inclusive em títulos públicos federais e operações compromissadas lastreadas nestes títulos; e (b) cotas de fundos de investimento, abertos ou fechados, para fins de gestão de caixa e liquidez, observado o enquadramento exigido na regulamentação e os critérios de composição de carteira estabelecidos na regulamentação aplicável e no regulamento.

b) Composição dos direitos creditórios por faixa de vencimento

i. Direitos creditórios sem aquisição substancial de riscos e benefícios

Em 31 de dezembro de 2025

| <u>Faixas de vencimento</u> | <u>A vencer</u> | <u>Vencido</u> | <u>Valor contábil</u> | <u>Provisão para perdas total</u> |
|-----------------------------|-----------------|----------------|-----------------------|-----------------------------------|
| De 0 a 30 dias | 790 | 284 | 1.074 | (32) |
| De 31 a 60 dias | 464 | 479 | 943 | (14) |
| De 61 a 90 dias | 156 | 84 | 240 | (9) |
| Total | 1.410 | 847 | 2.257 | (55) |

Em 31 de dezembro de 2024

| <u>Faixas de vencimento</u> | <u>A vencer</u> | <u>Vencido</u> | <u>Valor contábil</u> | <u>Provisão para perdas total</u> |
|-----------------------------|-----------------|----------------|-----------------------|-----------------------------------|
| De 0 a 30 dias | 848 | 345 | 1.193 | (5) |
| De 31 a 60 dias | 300 | - | 300 | (1) |
| De 61 a 90 dias | 273 | - | 273 | (1) |
| De 91 a 120 dias | - | 73 | 73 | (22) |
| Total | 1.421 | 418 | 1.839 | (29) |

ii. Direitos creditórios com aquisição substancial de riscos e benefícios

No exercício findo em 31 de dezembro de 2025 e 2024 o Fundo não adquiriu direitos creditórios classificados como “com aquisição substancial de riscos e benefício”.

c) A composição da carteira por natureza de direito creditório e as taxas médias

Em 31 de dezembro de 2025

| <u>Direitos creditórios</u> | <u>Qtde</u> | <u>A vencer</u> | <u>Vencido</u> | <u>Valor contábil</u> | <u>Provisão para perdas</u> | <u>Taxa média a.a. (%)</u> |
|-----------------------------|-------------|-----------------|----------------|-----------------------|-----------------------------|----------------------------|
| Duplicata | 45 | 1.410 | 847 | 2.257 | (55) | 59,22% |
| Total | 45 | 1.410 | 847 | 2.257 | (55) | |

**SQUID UNO FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS
RESPONSABILIDADE LIMITADA**

CNPJ: 53.125.179/0001-70

Administrado pela ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A

CNPJ: 16.695.922/0001-09

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercício findo de 31 de dezembro de 2025 e 2024**

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outras formas)

Em 31 de dezembro de 2024

| Direitos creditórios | Qtde | A vencer | Vencido | Valor contábil | Provisão para perdas | Taxa média a.a. (%) |
|-----------------------------|-------------|-----------------|----------------|-----------------------|-----------------------------|----------------------------|
| Duplicata | 78 | 1.421 | 418 | 1.839 | (29) | 118,23% |
| Total | 78 | 1.421 | 418 | 1.839 | (29) | |

d) Maiores devedores

Em 31 de dezembro de 2025

| Maiores devedores | A vencer | Vencido | Valor total | % sobre o total de DC | Provisão para perdas |
|--------------------------|-----------------|----------------|--------------------|------------------------------|-----------------------------|
| Devedor 1 | - | 349 | 349 | 15,46% | (10) |
| Devedor 2 | 272 | - | 272 | 12,05% | - |
| Devedor 3 | 212 | - | 212 | 9,39% | - |
| Devedor 4 | 11 | 192 | 203 | 8,99% | (21) |
| Devedor 5 | 126 | - | 126 | 5,58% | (13) |
| Devedor 6 | 110 | - | 110 | 4,87% | (3) |
| Devedor 7 | 47 | 53 | 100 | 4,43% | (1) |
| Devedor 8 | 83 | - | 83 | 3,68% | - |
| Devedor 9 | 45 | - | 45 | 1,99% | (1) |
| Devedor 10 | 45 | - | 45 | 1,99% | - |
| Demais devedores | 459 | 253 | 712 | 31,55% | (6) |
| Total | 1.410 | 847 | 2.257 | 100,00% | (55) |

Em 31 de dezembro de 2024

| Maiores devedores | A vencer | Vencido | Valor total | % sobre o total de DC | Provisão para perdas |
|--------------------------|-----------------|----------------|--------------------|------------------------------|-----------------------------|
| Devedor 1 | 113 | 143 | 256 | 13,92% | (3) |
| Devedor 2 | 234 | - | 234 | 12,72% | - |
| Devedor 3 | 149 | - | 149 | 8,10% | (1) |
| Devedor 4 | 143 | - | 143 | 7,78% | - |
| Devedor 5 | 141 | - | 141 | 7,67% | - |
| Devedor 6 | 33 | 61 | 94 | 5,11% | - |
| Devedor 7 | 91 | - | 91 | 4,95% | - |
| Devedor 8 | - | 64 | 64 | 3,48% | (1) |
| Devedor 9 | 32 | 23 | 55 | 2,99% | (1) |
| Devedor 10 | 54 | - | 54 | 2,94% | - |
| Demais devedores | 431 | 127 | 558 | 30,34% | (23) |
| Total | 1.421 | 418 | 1.839 | 100,00% | (29) |

**SQUID UNO FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS
RESPONSABILIDADE LIMITADA**

CNPJ: 53.125.179/0001-70

Administrado pela ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A

CNPJ: 16.695.922/0001-09

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercício findo de 31 de dezembro de 2025 e 2024**

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outras formas)

e) Movimentação dos direitos creditórios

| Direitos creditórios | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Saldo inicial | 1.839 | 942 |
| Aquisição de direitos creditórios | 11.739 | 9.095 |
| Liquidação de direitos creditórios | (12.012) | (8.602) |
| Rendas com direitos creditórios | 691 | 404 |
| Saldo final | 2.257 | 1.839 |

f) Recompra de direitos creditórios

No exercício findo em 31 de dezembro de 2025 e 2024, não houve recompra de direitos creditórios pelo cedente.

g) Critérios de elegibilidade e condições de cessão

Considerando-se a estratégia da gestora em relação ao Fundo, bem como a política de investimento da classe, são consideradas como condições de cessão:

- i. Validação formal pela gestora do cumprimento de todos os critérios mínimos exigidos para a existência, validade e eficácia do direito creditório, incluindo, mas não se limitando, a validação: (i) da titularidade; (ii) dos requisitos objetivos mínimos exigidos pela regulamentação aplicável ao direito creditório e sua forma de instrumentalização; (iii) da existência de ônus, gravames e/ou qualquer outro elemento que efetivamente impeça a operação; e (v) do lastro;
- ii. Validação formal pela gestora acerca existência, validade e eficácia de eventual garantia da operação, incluindo, mas não se limitando, a validação: (i) da titularidade; (ii) dos requisitos objetivos mínimos exigidos pela regulamentação aplicável à garantia e sua forma de instrumentalização e registro; e (iii) da existência de ônus, gravames e/ou qualquer outro elemento que efetivamente impeça a concessão da garantia; e
- iii. Inexistência de evento, quando da formalização da operação, que altere qualitativamente as condições da operação.

Adicionalmente ao acima disposto, a gestora deverá, cumulativamente, observar os seguintes critérios de elegibilidade dos direitos creditórios:

- i. Sejam enquadrados integralmente na política de investimento da classe;
- ii. Sejam provenientes de operações regulares e lícitas, nos termos da regulamentação aplicável; e
- iii. Não contenha qualquer devedor principal e/ou coobrigado e/ou garantidor listado nas listas restritivas de prevenção ao terrorismo e à proliferação de armas de destruição em massa do Conselho Nacional de Segurança das Nações Unidas – CSNU.

Na hipótese de os direitos creditórios deixarem de observar quaisquer das condições de cessão e/ou dos critérios de elegibilidade descritos no regulamento após sua aquisição pela gestora, não caberá, por parte dos cotistas, direito de regresso contra a gestora, a administradora ou o custodiante, salvo se comprovada má-fé ou dolo das partes

**SQUID UNO FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS
RESPONSABILIDADE LIMITADA**

CNPJ: 53.125.179/0001-70

Administrado pela ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A

CNPJ: 16.695.922/0001-09

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercício findo de 31 de dezembro de 2025 e 2024**

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outras formas)

responsáveis, observados os centros e limites de responsabilidades definidos especificamente no regulamento e na regulamentação aplicável.

h) Provisão para perdas por redução no valor de recuperação

As perdas e provisões com os direitos de crédito serão reconhecidas no resultado do exercício conforme as regras e procedimentos definidos na Instrução CVM 489 e o Manual de provisão para perdas da administradora.

Em 31 de dezembro de 2025

| <u>Faixa</u> | <u>A vencer</u> | <u>Vencido</u> | <u>Total</u> | <u>% Provisão para perdas</u> | <u>Provisão para perdas</u> |
|--------------|-----------------|----------------|--------------|-------------------------------|-----------------------------|
| A | 939 | - | 939 | 0,00% | - |
| B | 61 | 22 | 83 | 0,00% | - |
| C | 118 | 153 | 271 | 1,11% | (3) |
| D | 155 | 479 | 634 | 3,00% | (19) |
| E | 137 | 193 | 330 | 10,00% | (33) |
| Total | 1.410 | 847 | 2.257 | | (55) |

Em 31 de dezembro de 2024

| <u>Faixa</u> | <u>A vencer</u> | <u>Vencido</u> | <u>Total</u> | <u>% Provisão para perdas</u> | <u>Provisão para perdas</u> |
|--------------|-----------------|----------------|--------------|-------------------------------|-----------------------------|
| A | 964 | 54 | 1.018 | 0,00% | - |
| B | 53 | 61 | 114 | 0,88% | (1) |
| C | 404 | 230 | 634 | 0,95% | (6) |
| F | - | 73 | 73 | 30,14% | (22) |
| Total | 1.421 | 418 | 1.839 | | (29) |

Movimentação da provisão para perdas

| <u>Provisão para perdas</u> | <u>31/12/2025</u> | <u>31/12/2024</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Saldo inicial | (29) | - |
| (Constituição) de provisão para perdas | (26) | (29) |
| Saldo final | (55) | (29) |

i) Direitos creditórios recebidos a identificar

O saldo na rubrica “Direitos creditórios a identificar” no valor de R\$ 610 (R\$ 302 em 2024) apresentado no passivo, corresponde a direitos creditórios liquidados pelos devedores, cuja conciliação está pendente pela administradora.

**SQUID UNO FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS
RESPONSABILIDADE LIMITADA**

CNPJ: 53.125.179/0001-70

Administrado pela ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A

CNPJ: 16.695.922/0001-09

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercício findo de 31 de dezembro de 2025 e 2024**

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outras formas)

6 Gerenciamento e controles relacionados aos riscos

a) Tipos de risco

Riscos de mercado

Flutuação de preços em virtude de fatores de mercado: Os preços e a rentabilidade dos ativos do Fundo poderão flutuar em razão de diversos fatores de mercado, tais como variação da liquidez e alterações na política de crédito, econômica e fiscal. Essa oscilação dos preços poderá fazer com que parte ou a totalidade daqueles ativos que integram a carteira do Fundo seja avaliada por valores inferiores ao da emissão e/ou contabilização inicial, levando à redução do patrimônio líquido e, conseqüentemente, a prejuízos a seus cotistas.

Descasamento de taxas

O Fundo aplicará suas disponibilidades financeiras precipuamente em direitos creditórios, cujas remunerações poderão estar atreladas a indexadores diversos, podendo, inclusive, ser pré-fixadas, e em ativos financeiros. A administradora, a gestora, o custodiante, o cedente, as sociedades por estes direta ou indiretamente controladas, a estes coligadas ou outras sociedades sob controle comum não são responsáveis, em conjunto ou isoladamente, por eventuais danos ou prejuízos, de qualquer natureza, sofridos pelos cotistas, incluindo, sem limitação, a eventual perda do valor de principal de suas aplicações decorrente do risco de descasamento acima identificado.

Risco de liquidez

A natureza deste Fundo traz, naturalmente, maior risco de liquidez aos cotistas, tendo em vista que o investimento preponderante é realizado em direitos creditórios de baixa liquidez no mercado secundário. Ademais, diversos motivos podem ocasionar a falta de liquidez dos mercados nos quais os direitos creditórios e demais ativos integrantes da carteira são negociados e/ou outras condições atípicas de mercado. Caso isso ocorra, o Fundo estará sujeita a maior risco de liquidez dos direitos creditórios e demais ativos detidos em carteira, situação em que o Fundo poderá não estar apta a efetuar pagamentos relativos às suas despesas e/ou amortização de suas cotas. Nestes casos, poderá ser necessária a venda principalmente em relação aos direitos creditórios, mas também dos demais ativos da carteira, por valores inferiores ao que normalmente seriam transacionados. Além disso, caso seja necessário e os cotistas não aportem novos recursos no Fundo, além da potencial venda antecipada, a falta de recursos poderá exigir que o pagamento aos cotistas seja realizado com a entrega dos direitos creditórios, e/ou dos demais ativos.

Risco de concentração

Considerando que a política de investimento do Fundo possibilita exposição significativa de concentração em poucos ativos e poucos emissores ou até em um mesmo ativo e/ou um mesmo emissor. Alterações da condição financeira de um emissor, alterações na expectativa de desempenho/resultados deste e da capacidade competitiva do setor investido podem, isolada ou cumulativamente, afetar adversamente o preço e/ou

**SQUID UNO FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS
RESPONSABILIDADE LIMITADA**

CNPJ: 53.125.179/0001-70

Administrado pela ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A

CNPJ: 16.695.922/0001-09

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercício findo de 31 de dezembro de 2025 e 2024**

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outras formas)

rendimento dos ativos da carteira do Fundo e dos fundos investidos. Nestes casos, a gestora, na qualidade de gestora do Fundo ou dos fundos investidos, conforme o caso, podem ser obrigadas a liquidar os ativos financeiros da carteira do Fundo ou dos fundos investidos a preços depreciados, podendo, com isso, influenciar negativamente o valor da cota do Fundo e/ou dos fundos investidos. Este Fundo está exposto a significativa concentração em ativos de poucos emissores, com os riscos daí decorrentes.

Adicionalmente, cumpre destacar que o Fundo não está sujeita aos limites de concentração estabelecidos na resolução CVM nº 175. O risco associado às aplicações do Fundo é diretamente proporcional à concentração das aplicações. Se os devedores ou coobrigados dos ativos não honrarem com os seus compromissos, o Fundo poderá sofrer perda patrimonial significativa, o que afetaria negativamente a rentabilidade das cotas.

Risco de alocação

A gestora pode examinar oportunidades de investimento que interessem, simultaneamente, a mais de um fundo e/ou fundo de investimento sob sua gestão. Nessa hipótese, caberá à gestora definir, discricionariamente, a forma de alocação de tais oportunidades, as quais não serão, em certas situações, exploradas integral ou exclusivamente pelo Fundo.

Garantias dos direitos creditórios

Na hipótese de inadimplemento do direito creditório, não sanado no devido prazo, as eventuais garantias vinculadas a tal direito creditório podem não ser suficientes para satisfação do crédito inadimplido, podem não ser exequíveis e/ou não possuir liquidez adequada e/ou o prazo para realização das mesmas, em caso de execução das garantias, pode ser demasiadamente longo.

Adicionalmente, reitera-se que a gestora poderá sempre adquirir ativos sem qualquer garantia, fato que poderá tornar a recuperação de eventual ativo inadimplido ainda mais difícil.

Risco de crédito

Como o Fundo aplicará seus recursos preponderantemente em direitos creditórios, dependerá da solvência dos respectivos devedores para distribuição de rendimentos aos cotistas. A solvência dos devedores pode ser afetada por fatores macroeconômicos relacionados à economia brasileira, tais como elevação das taxas de juros, aumento da inflação e baixos índices de crescimento econômico. Assim, na hipótese de ocorrência de um ou mais desses eventos, poderá haver o aumento da inadimplência dos direitos creditórios, com possíveis reflexos negativos nos resultados do Fundo e, eventualmente, na rentabilidade das cotas.

Cobrança judicial, arbitral e extrajudicial

No caso de os devedores inadimplirem as obrigações de pagamento dos direitos creditórios cedidos ao Fundo, poderá haver cobrança judicial, arbitral e/ou extrajudicial

**SQUID UNO FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS
RESPONSABILIDADE LIMITADA**

CNPJ: 53.125.179/0001-70

Administrado pela ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A

CNPJ: 16.695.922/0001-09

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercício findo de 31 de dezembro de 2025 e 2024**

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outras formas)

dos valores devidos. Nada garante, porém, que referidas cobranças atingirão os resultados almejados, com a recuperação do total dos valores inadimplidos para o Fundo.

Risco de patrimônio líquido negativo

Nos termos do inciso I, do artigo 1.368-D, do código civil brasileiro e da resolução CVM nº 175, a responsabilidade dos cotistas de um fundo de investimento pode ser limitada ao valor das cotas por eles detidas. Uma vez que se optou por limitar sua responsabilidade no regulamento, e na medida em que o valor do patrimônio líquido do Fundo seja insuficiente para satisfazer as dívidas e demais obrigações do Fundo, a insolvência do Fundo poderá ser requerida judicialmente, conforme previsto no regulamento e na regulamentação aplicável.

O regime de responsabilidade limitada dos cotistas e o regime de insolvência dos fundos são inovações legais recentes que ainda não foram sujeitas à revisão judicial. Caso seja solicitada a declaração de insolvência do Fundo, e a responsabilidade limitada dos cotistas seja questionada em juízo e/ou perante a CVM, poderá haver decisões desfavoráveis que podem afetar o Fundo e os cotistas de forma adversa e material.

Risco decorrente da ausência de políticas de concessão de crédito e de cobrança previamente definidas no regulamento

Em razão da possibilidade do Fundo adquirir direitos creditórios de diversos cedentes de diversos segmentos e, conseqüentemente, da decorrente possibilidade de uma multiplicidade de devedores, os direitos creditórios a serem adquiridos pelo Fundo podem ter sido objeto de processos de origem e de políticas de concessão de crédito distintos e, por esta razão, não se estabeleceu no regulamento uma política de concessão de crédito prévia e uniformemente definida, já que os direitos creditórios podem ser originados de políticas de concessão de crédito distintas decorrentes das práticas de cada cedente. Além disso, em razão do processo de originação dos direitos creditórios decorrer das práticas de cada cedente, o Fundo poderá adotar diferentes estratégias e procedimentos de cobrança em virtude do perfil de cada operação.

Insuficiência de recursos no momento da liquidação do Fundo

O Fundo poderá ser antecipadamente liquidado conforme o disposto no regulamento. Ocorrendo a liquidação, o Fundo pode não dispor de recursos para pagamento aos cotistas em hipótese de, por exemplo, o adimplemento das parcelas dos direitos creditórios o Fundo ainda não ser exigível dos devedores. Neste caso, o pagamento aos Cotistas ficaria condicionado ao vencimento e pagamento pelos devedores das Parcelas relativas aos direitos creditórios do Fundo, à venda dos direitos creditórios a terceiros, com risco de deságio capaz de comprometer o patrimônio líquido ou ao resgate de cotas em direitos creditórios, exclusivamente nas hipóteses de liquidação antecipada do Fundo. Nas três situações, os cotistas podem sofrer prejuízos patrimoniais.

**SQUID UNO FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS
RESPONSABILIDADE LIMITADA**

CNPJ: 53.125.179/0001-70

Administrado pela ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A

CNPJ: 16.695.922/0001-09

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercício findo de 31 de dezembro de 2025 e 2024**

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outras formas)

Risco decorrente do apreçamento dos ativos

O apreçamento dos ativos integrantes da carteira deverá ser realizado de acordo com os critérios e procedimentos para registro e avaliação estabelecidos na regulamentação em vigor. Referidos critérios de avaliação, tais como os de marcação a mercado, poderão ocasionar variações nos valores dos ativos integrantes da carteira do Fundo, resultando em aumento ou redução do valor das cotas.

Risco de coinvestimento

O Fundo poderá coinvestir com outros fundos e/ou veículos geridos/administrados ou não por afiliadas da administradora e/ou da gestora, os quais poderão ter participações maiores que as do Fundo nos direitos creditórios. O coinvestimento envolve riscos adicionais que podem não estar presentes em investimentos onde um coinvestidor não está envolvido, incluindo a possibilidade de que um coinvestidor ou coinvestidores venham a tomar decisões (sozinho ou em bloco) ou tenham interesses ou objetivos que são diferentes daqueles do Fundo, inclusive devido a dificuldades financeiras ou outras formas de conduta que afetem o seu comportamento, resultando em um impacto negativo sobre tal investimento.

Risco de coinvestimento – coinvestimento por determinados cotistas

O Fundo poderá, na forma prevista no regulamento e observado o disposto na regulamentação aplicável, inclusive em relação a potenciais conflitos de interesses e seus formatos de tratamento, coinvestir nos direitos creditórios com cotistas e/ou outros fundos e/ou veículos geridos/administrados pela administradora e/ou da gestora. Em caso de coinvestimentos com cotistas, os cotistas devem estar cientes de que o fato de determinados cotistas participarem de coinvestimentos não faz com que necessariamente todos os cotistas tenham as mesmas oportunidades, tendo em vista as características particulares de cada situação e estrutura, as condições comerciais envolvidas, dentre outros fatores.

Risco da propriedade de cotas

A propriedade das cotas não confere aos cotistas a propriedade direta sobre os ativos da carteira. Os direitos dos cotistas são exercidos sobre todos os ativos da carteira de modo não individualizado.

b) Controle relacionados aos riscos

Não obstante a diligência da administradora e da gestora em colocar em prática a política de investimento delineada, os investimentos do Fundo estão, por sua natureza, sujeitos a diversos tipos de riscos e, mesmo que a administradora mantenha sistema de gerenciamento de riscos, não há garantia de completa eliminação da possibilidade de perdas para o Fundo e seus cotistas.

O controle do risco de mercado é baseado em cenários na perda máxima aceitável, de modo a evitar que se incorra em risco excessivo, mediante a análises qualitativas e quantitativas, que considerem fatores como cenários de estresse, avaliação da equipe

**SQUID UNO FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS
RESPONSABILIDADE LIMITADA**

CNPJ: 53.125.179/0001-70

Administrado pela ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A

CNPJ: 16.695.922/0001-09

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercício findo de 31 de dezembro de 2025 e 2024**

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outras formas)

de gestão, processo de investimento, consistência na performance e gerenciamento de risco, bem como por meio de constante monitoramento. Esses parâmetros podem ser alterados de acordo com mudanças estruturais no mercado ou a qualquer momento.

A avaliação do risco de crédito é efetuada administradora, através o monitoramento prospectivo e retrospectivo dos eventos de pagamento de juros, amortização e vencimento das operações, quando aplicável.

O controle do risco de liquidez é baseado no monitoramento do nível de solvência, verificando um percentual mínimo de ativos, em relação ao patrimônio líquido do Fundo, com liquidez compatível com o prazo previsto para conversão em quantidade de cotas e pagamento dos resgates solicitados.

7 Instrumentos financeiros derivativos

O Fundo não poderá realizar operações com derivativos, nem mesmo com o objetivo exclusivo de proteção patrimonial.

No exercício findo em 31 de dezembro de 2025 e 2024, o Fundo não realizou operações com instrumentos financeiros derivativos.

8 Evolução do valor da cota e rentabilidade

A evolução do valor das cotas do Fundo e sua rentabilidade e o patrimônio líquido médio foram as seguintes:

| <u>Cota subordinada</u> | <u>Valor da cota</u> | <u>Rentabilidade (%)</u> | <u>Patrimônio líquido médio</u> |
|-------------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------------------|
| Exercício findo em 31/12/2025 | 687,17 | (5,01%) | 1.669 |
| Exercício findo em 31/12/2024 | 723,38 | (26,11%) | 1.352 |

A rentabilidade obtida no passado não representa garantia de resultados futuros.

9 Emissões, amortizações e resgates de cotas

a) Características das cotas

As cotas correspondem a frações ideais de seu patrimônio líquido. O Fundo será de classe única, considerando os termos da Resolução CVM nº 175 e as disposições da CVM acerca das regras de transição, adaptação e vigência da referida normativa e determinados dispositivos específicos.

As cotas são escriturais, mantidas em contas de depósito em nome dos respectivos cotistas.

A qualidade de cotista se caracteriza pela abertura da conta de depósito em seu nome.

**SQUID UNO FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS
RESPONSABILIDADE LIMITADA**

CNPJ: 53.125.179/0001-70

Administrado pela ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A

CNPJ: 16.695.922/0001-09

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercício findo de 31 de dezembro de 2025 e 2024**

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outras formas)

b) Emissões e integralizações de cotas

É permitida a emissão de novas cotas do Fundo, a critério da gestora, em necessidade de convocação de Assembleia de Cotistas, observados eventuais direitos de preferência estabelecidos no e nos suplementos, até o limite de capital autorizado de R\$ 500.

A integralização de cotas pode ser feita em direitos creditórios, desde que seja elaborado laudo específico de avaliação dos direitos creditórios que necessitem deste para fins de apuração do valor de mercado para a integralização, nos termos do manual de marcação da administradora.

No exercício findo em 31 de dezembro de 2025 não houve emissão de novas cotas.

No exercício findo em 31 de dezembro de 2024 houve emissão de 1.288,287302 cotas no montante de R\$ 1.000.

c) Amortizações e resgates de cotas

O resgate final das cotas da classe única apenas poderá acontecer com o término do prazo de duração do Fundo ou com a liquidação antecipada da classe, nos termos previstos no regulamento do Fundo.

A amortização será determinada pela gestora à administradora e/ou pela Assembleia de Cotistas, conforme o caso, observadas as regras previstas no regulamento.

No exercício findo em 31 de dezembro de 2024 e 2025, não houve amortização e/ou resgate das cotas do Fundo.

d) Negociação das cotas

As cotas podem ser objeto de transferências através de negociações privadas mediante termo de cessão e transferência assinado pelo cedente e pelo cessionário, sendo que as cotas somente podem ser transferidas se estiverem integralizadas.

10 Custódia e tesouraria

a) Prestadores de serviços ao Fundo

| | |
|----------------------------|---|
| Administração: | ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. |
| Gestora: | Bless Capital Gestora de Recursos Ltda. |
| Custodiante: | ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. |
| Consultoria especializada: | Squid Gestão de Crédito e Consultoria Empresarial Ltda. |
| Agente de cobrança: | Squid Gestão de Crédito e Consultoria Empresarial Ltda. |
| Tesouraria: | ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. |
| Escrituração de cotas: | ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. |
| Controladoria: | ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. |

**SQUID UNO FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS
RESPONSABILIDADE LIMITADA**

CNPJ: 53.125.179/0001-70

Administrado pela ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A

CNPJ: 16.695.922/0001-09

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercício findo de 31 de dezembro de 2025 e 2024**

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outras formas)

b) Custódia dos títulos e valores mobiliários

As cotas de fundos de investimento são escriturais e seu controle é mantido pelos administradores dos respectivos fundos investidos.

c) Custódia dos direitos creditórios

O custodiante mantém a guarda da documentação relativa aos direitos creditórios, recebe e verifica a documentação que evidencia o lastro dos direitos creditórios.

11 Encargos do Fundo

A taxa de administração do Fundo, pelos serviços de administração, controladoria, escrituração e custódia paga à administradora pelos serviços prestados ao Fundo, corresponde ao percentual anual a ser calculado sobre o valor total do patrimônio líquido do Fundo ao percentual indicado abaixo:

| Patrimônio líquido | | Taxa ao ano |
|--------------------|---------|-------------|
| De | Até | |
| - | 30.000 | 0,30% |
| 30.000 | 50.000 | 0,24% |
| 50.000 | 100.000 | 0,23% |
| 100.000 | 200.000 | 0,20% |
| 200.000 | 400.000 | 0,15% |
| 400.000 | 900.000 | 0,14% |
| Acima de 900.000 | | 0,13% |

A taxa de administração deve ser paga à administradora, mensalmente, até o 5º dia útil do mês subsequente ao mês da prestação dos serviços, devendo ser calculada de forma linear e provisionada todo dia útil, à base 1/252, respeitando o valor mínimo mensal de R\$ 11 no primeiro mês, R\$ 13 no segundo mês, R\$ 14 no terceiro mês e do quarto mês em diante o mínimo será de R\$ 15 ou o que for maior.

O valor mínimo a taxa de administração é reajustada anualmente, pela variação positiva do IGP-M do período.

A taxa de gestão do Fundo, paga à gestora pelos serviços prestados ao Fundo, corresponde ao percentual anual a ser calculado sobre o valor total do patrimônio líquido do Fundo ao percentual indicado abaixo:

| Patrimônio líquido | | Taxa ao ano |
|--------------------|---------|-------------|
| De | Até | |
| - | 30.000 | 0,30% |
| 30.000 | 50.000 | 0,24% |
| 50.000 | 100.000 | 0,23% |
| 100.000 | 200.000 | 0,20% |
| 200.000 | 400.000 | 0,15% |
| 400.000 | 900.000 | 0,14% |
| Acima de 900.000 | | 0,13% |

**SQUID UNO FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS
RESPONSABILIDADE LIMITADA**

CNPJ: 53.125.179/0001-70

Administrado pela ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A

CNPJ: 16.695.922/0001-09

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercício findo de 31 de dezembro de 2025 e 2024**

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outras formas)

A taxa de gestão deve ser paga à gestora, mensalmente, até o 5º dia útil do mês subsequente ao mês da prestação dos serviços, devendo ser calculada de forma linear e provisionada todo dia útil, à base 1/252, respeitando o valor mínimo mensal de R\$ 11 no primeiro mês, R\$ 13 no segundo mês R\$ 14 no terceiro mês e do quarto mês em diante o mínimo será de R\$ 15 ou o que for maior.

A taxa de gestão é reajustada anualmente, pela variação positiva do IGP-M do período.

O Fundo não goza de cobrança de taxa de performance e/ou de qualquer taxa de saída ou taxa de ingresso.

A remuneração da consultora especializada pelos serviços prestados ao Fundo, corresponde ao percentual anual a ser calculado sobre o valor total do patrimônio líquido do Fundo ao percentual indicado abaixo:

| Patrimônio líquido | | Taxa ao ano |
|--------------------|---------|-------------|
| De | Até | |
| - | 30.000 | 0,30% |
| 30.000 | 50.000 | 0,24% |
| 50.000 | 100.000 | 0,23% |
| 100.000 | 200.000 | 0,20% |
| 200.000 | 400.000 | 0,15% |
| 400.000 | 900.000 | 0,14% |
| Acima de 900.000 | | 0,13% |

A remuneração é paga à consultora especializada, mensalmente, até o 5º dia útil do mês subsequente ao mês da prestação dos serviços, devendo ser calculada de forma linear e provisionada todo dia útil, à base 1/252, respeitando o valor mínimo mensal de R\$ 11 no primeiro mês, R\$ 13 no segundo mês R\$ 14 no terceiro mês e do quarto mês em diante o mínimo será de R\$ 15 ou o que for maior.

A remuneração da consultora especializada é reajustada anualmente, pela variação positiva do IGP-M do período.

A remuneração do agente de cobrança pelos serviços prestados ao Fundo, percentual anual a ser calculado sobre o valor total do patrimônio líquido da classe ao percentual indicado abaixo:

| Patrimônio líquido | | Taxa ao ano |
|--------------------|---------|-------------|
| De | Até | |
| - | 30.000 | 0,30% |
| 30.000 | 50.000 | 0,24% |
| 50.000 | 100.000 | 0,23% |
| 100.000 | 200.000 | 0,20% |
| 200.000 | 400.000 | 0,15% |
| 400.000 | 900.000 | 0,14% |
| Acima de 900.000 | | 0,13% |

**SQUID UNO FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS
RESPONSABILIDADE LIMITADA**

CNPJ: 53.125.179/0001-70

Administrado pela ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A

CNPJ: 16.695.922/0001-09

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercício findo de 31 de dezembro de 2025 e 2024**

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outras formas)

A remuneração deve ser paga ao agente de cobrança, mensalmente, até o 5º dia útil do mês subsequente ao mês da prestação dos serviços, devendo ser calculada de forma linear e provisionada todo dia útil, à base 1/252, respeitando o valor mínimo mensal de R\$ 11 no primeiro mês, R\$ 13 no segundo mês R\$ 14 no terceiro mês e do quarto mês em diante o mínimo será de R\$ 15 ou o que for maior.

A remuneração do agente de cobrança é reajustada anualmente, pela variação positiva do IGP-M do período.

As despesas estão assim representadas:

| | <u>31/12/2025</u> | <u>31/12/2024</u> |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| Taxa de administração | (190) | (174) |
| Taxa de gestão | (221) | (176) |
| Taxa de cobrança | (181) | (176) |
| Taxa de consultoria financeira | (145) | (206) |
| Total | <u>(737)</u> | <u>(732)</u> |

12 Classificação por agência classificadora de risco

O item V do artigo 13 do Anexo Normativo II da Resolução CVM nº 175/22 estabelece que a contratação de agência classificadora de risco é obrigatória somente nos casos em que a subclasse de cotas seniores (se houver) seja distribuída ao público em geral. Para as demais hipóteses, essa contratação é facultativa. Por esse motivo, as cotas do Fundo em questão não são avaliadas por agência classificadora de risco.

13 Outros serviços prestados pelo auditor independente

A administradora, não contratou serviços dos auditores independentes relacionados ao Fundo, além dos serviços de auditoria externa. A política adotada atende aos princípios que preservam a independência do auditor, de acordo com as normas vigentes, que principalmente determinam que o auditor não deve auditar o seu próprio trabalho, nem exercer funções gerenciais no seu cliente ou promover os seus interesses.

14 Demandas Judiciais

Não há registro de demandas judiciais ou extrajudiciais com risco de perda provável e/ou possível contra o Fundo quer na defesa dos direitos dos cotistas, quer contra a administração do Fundo.

15 Legislação Tributária

Imposto de renda

a) Fundo

Os rendimentos e ganhos auferidos com operações realizadas pela carteira do Fundo não estão sujeitos ao imposto de renda nem ao IOF.

**SQUID UNO FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS
RESPONSABILIDADE LIMITADA**

CNPJ: 53.125.179/0001-70

Administrado pela ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A

CNPJ: 16.695.922/0001-09

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercício findo de 31 de dezembro de 2025 e 2024**

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outras formas)

b) Cotistas

l) Imposto de renda

Conforme as alterações ocorridas na tributação de fundos de investimentos decretadas pela Lei nº 14.754/2023, e demais normativos vigentes, os rendimentos dos cotistas serão tributados conforme abaixo:

1. Fundo sujeito a regra geral

1.1 Longo prazo

Estes fundos são tributados em dois momentos:

- **Tributação periódica:** Ocorre nos meses de maio e novembro, em que são tributados à alíquota de 15% dos rendimentos auferidos desde (i) o primeiro aporte ou (ii) desde a última tributação; e
- **Data de distribuição de rendimentos, amortização ou resgate:** Em que são sujeitas as seguintes alíquotas:
 - 22,5% em aplicações com prazo de até 180 dias;
 - 20,0% em aplicações com prazo de 181 a 360 dias;
 - 17,5% em aplicações com prazo de 361 a 720 dias;
 - 15,0% em aplicações com prazo superior a 720 dias.

1.2 Curto prazo

Estes fundos são tributados em dois momentos:

- **Tributação periódica:** Ocorre nos meses de maio e novembro, em que são tributados à alíquota de 20% dos rendimentos auferidos desde (i) o primeiro aporte ou (ii) desde a última tributação; e
- **Data de distribuição de rendimentos, amortização ou resgate:** Em que são sujeitas as seguintes alíquotas:
 - 22,5% em aplicações com prazo de até 180 dias;
 - 20,0% em aplicações com prazo acima de 181 dias.

2. Fundo não sujeito a regra geral

A regra geral não é aplicada para os seguintes fundos:

- Fundo de Investimento em Participações (FIP) enquadrados como entidade de investimento;
- Fundo de Investimento em Índice de Mercado enquadrados como entidade de investimento, com exceção dos ETFs de Renda Fixa;

**SQUID UNO FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS
RESPONSABILIDADE LIMITADA**

CNPJ: 53.125.179/0001-70

Administrado pela ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A

CNPJ: 16.695.922/0001-09

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercício findo de 31 de dezembro de 2025 e 2024**

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outras formas)

- Fundo de Investimento em Direitos Creditórios enquadrados como entidade de investimento com carteira composta de, no mínimo, 67% de direitos creditórios; e
- Fundo de investimento que invista, no mínimo, 95% do seu patrimônio líquido nos fundos acima citados.

Nestes casos, os fundos são tributados em apenas um momento:

- **Data de distribuição de rendimentos, amortização ou resgate:** Em que é sujeita à alíquota de 15%.

As regras tributárias acima descritas não se aplicam aos cotistas sujeitos às regras de tributação específicas, na forma da legislação em vigor.

IOF (Decreto nº 6.306/07, de 14 de dezembro de 2007)

Os resgates, quando realizados em prazo inferior a 30 dias, estarão sujeitos à cobrança de IOF. A alíquota do IOF será de 1% (um por cento) ao dia sobre o valor do resgate, limitado a um percentual do rendimento da operação, decrescente em função do prazo da aplicação. Para os resgates efetuados a partir do trigésimo dia da data da aplicação, não haverá cobrança desse IOF.

Os cotistas isentos, imunes e os amparados por norma legal ou medida judicial específicas não sofrem retenção do imposto de renda na fonte e ou IOF.

Decreto nº 12.499/2025 sobre IOF em Aplicações em FIDC

De acordo com o Decreto nº 12.499/2025, as aplicações em Fundos de Investimento em Direitos Creditórios (FIDC) ficam sujeitas à incidência de IOF, à alíquota de 0,38%, aplicável nas emissões primárias de cotas.

16 Transações com partes relacionadas

Foram consideradas como partes relacionadas, a administradora, o gestor, o consultor e o agente de cobrança ou as partes a eles relacionados. Adicionalmente aos encargos do Fundo descritos na nota explicativa nº 11 o Fundo possui as seguintes transações com partes relacionadas:

a) Cotas de fundos

A administradora do Fundo também é administradora do seguinte fundo investido:

- ID Soberano Fundo de Investimento Renda Fixa Simples Longo Prazo.

17 Alterações estatutárias

Em 08 de setembro de 2025, por meio da Assembleia Geral Ordinária, houve deliberação e aprovação das seguintes matérias:

- i. aprovação da demonstração financeira do Fundo, bem como o relatório que a acompanha, devidamente apresentados pelo auditor independente, que

**SQUID UNO FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS
RESPONSABILIDADE LIMITADA**

CNPJ: 53.125.179/0001-70

Administrado pela ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A

CNPJ: 16.695.922/0001-09

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercício findo de 31 de dezembro de 2025 e 2024**

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outras formas)

compreendem o demonstrativo da posição patrimonial e financeira do Fundo em 31 de dezembro de 2024 e o desempenho de suas operações para o exercício findo na mesma data, de acordo com as práticas contábeis adotadas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis aplicáveis aos fundos de investimento multimercado de crédito privado; e

- ii. autorização para que a administradora e a gestora pratiquem todos os atos necessários à implementação da deliberação aprovadas acima, incluindo, sem limitação, a assinatura de quaisquer documentos necessários à conclusão e formalização das referidas aprovações.

18 Eventos subsequentes

Não houve eventos subsequentes que requeressem divulgação nas demonstrações financeiras.

19 Diretor e contador

David Rosset
Diretor

Igor de Carvalho Pimenta Fernandes
Contador CRC RJ – 124459/O
