

Babilônia Holding S.A.
Relatório dos auditores independentes sobre o
cumprimento de cláusulas contratuais em
31 de dezembro de 2023



Relatório dos auditores independentes sobre o cumprimento de cláusulas contratuais

Aos Administradores e Acionistas
Babilônia Holding S.A.

Examinamos, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, o balanço patrimonial da Babilônia Holding S.A. ("Companhia" ou "BHSA") em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e as demais notas explicativas e emitimos o relatório correspondente datado de 2 de abril de 2024, sem ressalvas.

Em conexão com o nosso exame, não tivemos conhecimento de nenhum fato que nos levasse a acreditar que a Companhia deixou de cumprir os termos, cláusulas, disposições ou condições estabelecidas nos incisos XXVI e XXVIII da cláusula 14a do Contrato de Financiamento obtido junto ao Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (BNDES), nº 17.2.0402.1 datado de 25 de setembro de 2017 no que se refere a aspectos contábeis. Entretanto, a nossa auditoria não teve como objetivo principal a obtenção de conhecimento sobre tal não conformidade. O cálculo dos índices preparados pela administração da Companhia está demonstrado no Anexo 1.

O presente relatório destina-se exclusivamente à informação e uso do conselho de administração e dos administradores da Companhia e do Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (BNDES), não sendo destinado ao uso, nem podendo ser utilizado por outras partes que não as expressamente especificadas.

São Paulo, 19 de abril de 2024

PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP000160/O-5

DocuSigned by
[A Falsu]
Signed by: LIA MARCELA RUSINQUE FONSECA/23232418326
CPF: 23232418326
Signed Time: 19 de abril de 2024 15:08:57
© ICP-Brasil. OJ: Secretária de Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Model: AC-SERASA-RFB-v5

Lia Marcela Rusinque Fonseca
Contadora CRC 1SP291166/O-4

2 de 4

Anexo I**Babilônia Holding S.A.****Cálculo do Índice de Cobertura do Serviço da Dívida (ICSD) preparado pela administração em 31 de dezembro de 2023****Em milhares de reais**

Cálculo elaborado sob responsabilidade da Companhia, conforme requerido de acordo com as cláusulas contratuais e condições previstas nos incisos XXVI e XXVIII da cláusula décima quarta do contrato número 17.2.0402.1.

O Índice de Cobertura do Serviço da Dívida ("ICSD") deve ser maior que 1,2 em um determinado Ano de Referência (ARef) e é calculado a partir da divisão da Geração de Caixa da Atividade do Ano de Referência pelo Serviço da Dívida do Ano de Referência, com base em informações registradas nas Demonstrações Financeiras anuais auditadas da Babilônia Holding S.A. ("Companhia" ou "BHSA"), a saber:

	Dezembro de 2023
(A) Geração de Caixa da Atividade no ARef	130.452
(+) EBITDA Consolidado do ARef, calculado de acordo com o item D	139.842
(-) Despesa de Imposto de Renda e Contribuição Social apurada no exercício, líquidos de diferimentos ⁽¹⁾ , excluindo-se a Despesa de Imposto de Renda e Contribuição Social decorrente das Receitas Financeiras	(9.390)
(B) Serviço da dívida consolidado do Complexo Eólico Babilônia no ARef⁽²⁾	71.507
(+) Somatório dos 12 meses de Pagamentos de Amortização de Principal e Juros realizada no ano	71.507
(C) Índice de cobertura do serviço da dívida do Complexo Eólico Babilônia no ARef	
(A) / (B)	1,82
(D) EBITDA consolidado ajustado do Complexo Eólico Babilônia no ARef⁽³⁾	139.842
(+) Lucro Líquido	52.147
(- Ou +) Despesas Financeiras e Receitas Financeiras líquidas	49.040
(+) Provisão para IR e CS	9.390
(+ Ou -) Resultado de itens não recorrentes após tributos ⁽⁴⁾	-
(+) Depreciação, Amortização, Exaustão	29.265

Legenda:

(1) Se os valores de Imposto de Renda e Contribuição Social registrados como despesas no exercício corrente for inferior ao Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos, este resultado não deve ser considerado no cálculo do ICSD.

(2) Dívida onerosa total.

Anexo I

Babilônia Holding S.A.

Cálculo do Índice de Cobertura do Serviço da Dívida (ICSD) preparado pela administração em 31 de dezembro de 2023

Em milhares de reais

- (3) Todas as parcelas para o cálculo do EBITDA AJUSTADO são referentes às demonstrações financeiras do Ano de Referência (ARef). O cálculo do EBITDA AJUSTADO deve respeitar os preceitos da Instrução CVM nº 527 de 4 de outubro de 2012 emitida pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM).
- (4) Não considerar quaisquer penalidades do Órgão Regulador ou do Poder Concedente como item "Não Recorrente".

* * *

Certificado de Conclusão

Identificação de envelope: B9DDE03C54BE42BE820B0F10C1C0EED1

Status: Concluído

Assunto: Babilonia Holding - Atestado de ICSD (31.12.2023)

LoS / Área: Assurance (Audit, CMAAS)

Tipo de Documento: Relatórios ou Deliverables

Envelope fonte:

Documentar páginas: 4

Assinaturas: 1

Remetente do envelope:

Certificar páginas: 2

Rubrica: 0

Ana Beatriz Rezende

Assinatura guiada: Ativado

Avenida Brigadeiro Faria Lima, 3732, 16º e 17º

Selo com Envelopeld (ID do envelope): Ativado

andares, Edifício Adalmiro Dellape Baptista B32, Itai

Fuso horário: (UTC-03:00) Brasília

São Paulo, São Paulo 04538-132

ana.beatriz.rezende@pwc.com

Endereço IP: 201.56.5.228

Rastreamento de registros

Status: Original

Portador: Ana Beatriz Rezende

Local: DocuSign

19 de abril de 2024 | 14:23

ana.beatriz.rezende@pwc.com

Status: Original

Portador: CEDOC Brasil

Local: DocuSign

19 de abril de 2024 | 15:58

BR_Sao-Paulo-Arquivo-Atendimento-Team

@pwc.com

Eventos do signatário

Lia Fonseca

lia.fonseca@pwc.com

Socia

PwC BR

Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma), Certificado Digital

Assinatura

DocuSigned by:



69678CE1A9DA482...

Registro de hora e data

Enviado: 19 de abril de 2024 | 14:25

Visualizado: 19 de abril de 2024 | 15:57

Assinado: 19 de abril de 2024 | 15:58

Adoção de assinatura: Estilo pré-selecionado

Usando endereço IP: 201.56.164.188

Detalhes do provedor de assinatura:

Tipo de assinatura: ICP Smart Card

Emissor da assinatura: AC SERASA RFB v5

Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:

Não oferecido através do DocuSign

Eventos do signatário presencial**Assinatura****Registro de hora e data****Eventos de entrega do editor****Status****Registro de hora e data****Evento de entrega do agente****Status****Registro de hora e data****Eventos de entrega intermediários****Status****Registro de hora e data****Eventos de entrega certificados****Status****Registro de hora e data****Eventos de cópia****Status****Registro de hora e data**

Ana Beatriz Rezende

Copiado

Enviado: 19 de abril de 2024 | 15:58

ana.beatriz.rezende@pwc.com

Visualizado: 19 de abril de 2024 | 15:58

Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma)

Assinado: 19 de abril de 2024 | 15:58

Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:

Não oferecido através do DocuSign

Eventos com testemunhas**Assinatura****Registro de hora e data****Eventos do tabelião****Assinatura****Registro de hora e data**

Eventos de resumo do envelope	Status	Carimbo de data/hora
Envelope enviado	Com hash/criptografado	19 de abril de 2024 14:25
Envelope atualizado	Segurança verificada	19 de abril de 2024 14:26
Entrega certificada	Segurança verificada	19 de abril de 2024 15:57
Assinatura concluída	Segurança verificada	19 de abril de 2024 15:58
Concluído	Segurança verificada	19 de abril de 2024 15:58

Eventos de pagamento	Status	Carimbo de data/hora
-----------------------------	---------------	-----------------------------