



**RAPORT NIEZALEŻNEGO  
BIEGŁEGO REWIDENTA**

**z przeglądu skróconego śródrocznego jednostkowego  
sprawozdania finansowego**

**SKYSTONE Capital S.A.  
(dawniej BBI Zeneris S.A.)**

**W**

**Poznaniu**

**za okres od 01.01.2014 r. do 30.06.2014 r.**

## RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej  
SKYSTONE Capital S.A. (dawniej BBI Zeneris S.A.)

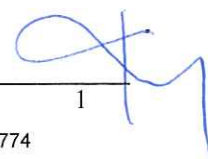
**z przeglądu skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego obejmującego okres od 1 stycznia 2014 r. do 30 czerwca 2014 r.**

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego SKYSTONE Capital S.A. (dawniej BBI Zeneris S.A.) z siedzibą w Poznaniu (dalej „Spółka”), na które składa się: jednostkowe sprawozdanie z sytuacji majątkowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2014 roku, jednostkowy rachunek zysków i strat, jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów, jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku oraz wybrane dane objaśniające.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie i rzetelną prezentację powyższego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego, sporządzonego zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa zatwierdzonego przez Unię Europejską („MSR 34”), jak również wymogami odnoszącymi się do emitentów papierów wartościowych dopuszczonych lub będących przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych oraz innymi obowiązującymi przepisami. W oparciu o przeprowadzony przegląd, naszym zadaniem było przedstawienie wniosku na temat tego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330, z późn. zm.), krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów oraz w sprawach nieuregulowanych w krajowych standardach rewizji finansowej, przy ustalaniu szczegółowej metodyki planowania i przeprowadzania przeglądu sprawozdania finansowego i w razie wątpliwości - Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 „Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzany przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki”.

Zgodnie ze standardami stanowiącymi podstawę przeglądu, nasze procedury obejmują wykorzystanie informacji uzyskanych przede wszystkim od kierownictwa jak również osób odpowiedzialnych za finanse i księgowość Spółki, wgląd w księgi rachunkowe oraz zastosowanie procedur analitycznych i innych procedur przeglądu. Zakres i metoda przeglądu istotnie różni się od zakresu badania i nie pozwala na uzyskanie pewności, że wszystkie istotne zagadnienia mogłyby zostać zidentyfikowane, jak ma to miejsce w przypadku pełnego zakresu badania. Dlatego na podstawie przeprowadzonych procedur nie możemy wyrazić opinii z badania o załączonym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym.



PKF Consult Sp. z o.o.  
ul. Orzycka 6 lok. 1B  
02 - 695 Warszawa  
tel. +48 (22) 560 76 50  
fax. +48 (22) 560 76 63  
[audyt@pkfpolska.pl](mailto:audyt@pkfpolska.pl)  
[www.pkfpolska.pl](http://www.pkfpolska.pl)

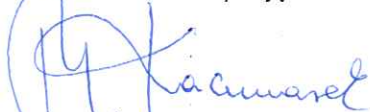
Przeprowadzony przez nas przegląd nie wykazał niczego, co pozwalałoby sądzić, iż załączone skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie jest zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami rachunkowości oraz nie przedstawia rzetelnie i jasno, we wszystkich istotnych aspektach, sytuacji majątkowej i finansowej SKYSTONE Capital S.A. (dawniej BBI Zeneris S.A.) na dzień 30 czerwca 2014 roku, jej wyniku finansowego, zmian w kapitale własnym oraz przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku zgodnie z wymogami MSR 34, jak również wymogami odnoszącymi się do emitentów papierów wartościowych dopuszczonych lub będących przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych.

Nie zgłaszając konieczności dokonania istotnych zmian w skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym zwracamy uwagę, że w informacjach objaśniających do sprawozdania Zarząd Spółki przekazuje, że występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności, głównie wskutek utraty płynności finansowej. W pierwszej połowie bieżącego roku Spółka zbyła swoje aktywa w Ozen Plus Sp. z o.o., co pozwoliło na całkowitą spłatę zadłużenia wynikającego z wyemitowanych obligacji, a także –m.in. po wpływie środków pieniężnych za zbyte 02.07.2014 r. akcje Viatron S.A.- uregulowanie znaczącej części innych zobowiązań.

W najbliższym okresie Zarząd Spółki planuje sprzedaż aktywów zgromadzonych w spółce Biogaz Zeneris Sp. z o.o., która zarządza pracą biogazowni w Skrzatuszu. Pozyskane w ten sposób środki pozwolą na dalsze oddłużenie Spółki i kontynuowanie, w bardzo ograniczonym zakresie, działalności do czasu spodziewanego w najbliższych miesiącach br. pozyskania inwestora.

W/w okoliczności wpłynęły na fakt sporządzenia sprawozdania przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przynajmniej w okresie 1 roku po dacie bilansu.

Wysokość strat w bilansie (zgodnie z art. 397 ksh) obliguje Zarząd do zwołania Walnego Zgromadzenia celem podjęcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki.



Mariola Kaczmarek  
Biegły rewident nr 10014

kluczowy biegły rewident przeprowadzający przegląd  
w imieniu PKF Consult Sp. z o.o. podmiotu uprawnionego do  
badania sprawozdań finansowych nr 477

ul. Orzycka 6 lok. 1B  
02 - 695 Warszawa

Poznań, 29 sierpnia 2014 r.