

mazars

2 bis, avenue Pierre de Coubertin
38170 Seyssinet-Pariset



3 Avenue Marie Reynoard
38100 Grenoble

GROUPE TERA

Rapport spécial des commissaires aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos 31 décembre 2023

GROUPE TERA

Société anonyme

RCS : GRENOBLE 789 680 485

Rapport spécial des commissaires aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de la société GROUPE TERA,

En notre qualité de commissaires aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques, les modalités essentielles ainsi que les motifs justifiant de l'intérêt pour la société des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.225-31 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attache à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues à l'article R.225-31 du code de commerce relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée générale.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée générale

Conventions autorisées et conclues au cours de l'exercice écoulé

En application de l'article L.225-40 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions suivantes conclues au cours de l'exercice écoulé qui ont fait l'objet de l'autorisation préalable de votre conseil d'administration.

1 - Convention d'animation conclue le 30 avril 2020 modifiée par avenant du 30 avril 2021 entre la Société Groupe TERA et ses filiales les Sociétés TERA Environnement, TERA Sensor, TERA Contrôle et TOXILABO et dont les modalités financières ont été modifiées à compter du 1er janvier 2023.

- Personne intéressée : Pascal Kaluzny, Président Directeur Général.
- Nature et objet de la convention :
 - Cette convention a pour objet de définir les conditions et les modalités d'animation du Groupe par la société mère Groupe Tera,
 - Cette convention est conclue pour une durée indéterminée à compter du 1er janvier 2020 pour les sociétés Tera Environnement, Tera Sensor et à compter du 11 mars 2020 pour la société TOXILABO, puis modifiée par avenant du 30 avril 2021 afin d'intégrer la Société Tera Contrôle avec un effet rétroactif au 1er février 2021.
- La rémunération constatée en produit pour l'exercice 2023 s'établit à :
 - 30 000 euros HT facturés à la Société TERA Environnement,
 - 11 400 euros HT facturés à pour la Société TERA Sensor,
 - 30 600 euros HT facturés à pour la Société TERA Contrôle.

2 - Convention de prestations de services conclue le 30 avril 2020 modifiée par avenant du 30 avril 2021 entre la Société Groupe TERA et ses filiales les Sociétés TERA Environnement, TERA Sensor, TERA Contrôle et TOXILABO et dont les modalités financières ont été modifiées à compter du 1er janvier 2023.

- Personne intéressée : Pascal Kaluzny, Président Directeur Général.
- Nature et objet de la convention :
 - La société Groupe Tera fournit à ses filiales divers services sous forme d'accompagnement, d'études, de conseils ou de propositions dans les domaines financier et comptable, fiscal, du personnel, juridique et informatique,
 - Cette convention est conclue pour une durée indéterminée à compter du 1er janvier 2020 pour les sociétés Tera Environnement, Tera Sensor et à compter du 11 mars 2020 pour la société TOXILABO, puis modifiée par avenant du 30 avril 2021 afin d'intégrer la Société Tera Contrôle avec un effet rétroactif au 1er février 2021.
- La rémunération allouée pour l'exercice 2023 s'établit à :
 - 136 800 euros HT facturés à la Société Tera Environnement,
 - 64 800 euros HT facturés à la Société Tera Sensor,
 - 99 600 euros HT facturés à la Société Toxilabo,
 - 76 050 euros HT facturés à la Société Tera Contrôle

3- Convention cession d'un véhicule entre la Société Groupe TERA et Monsieur Pascal KALUZNY, Président Directeur Général

- Personne intéressée : Pascal Kaluzny, Président Directeur Général.
- Nature et objet de la convention : cession d'un véhicule type Audi A5, d'une ancienneté de plus de 10 ans et un kilométrage de 495 356 kms, appartenant à la Société au profit de Monsieur Pascal KALUZNY, Président Directeur Général en date du 30/09/2023.

Le prix de cession a été déterminé à partir de la valeur de marché du véhicule, soit 1 000 euros HT.

Conventions déjà approuvées par l'assemblée générale

Conventions approuvées au cours d'exercices antérieurs

Conventions dont l'exécution s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé

En application de l'article R.225-30 du code de commerce, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'assemblée générale au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

1 - Bail de sous-location de bureaux avec la société filiale « Tera Environnement »

- Personne intéressée : Pascal Kaluzny, Président Directeur Général.
- Nature et objet de la convention :
 - Ce bail de location dérogatoire, en date du 1er décembre 2012, a pour objet la location de bureaux de 15 m² plus quote-part de parties communes moyennant une location mensuelle initiale de 325 euros HT, charges locatives, eau, gaz, électricité compris.
 - Ce bail est assorti d'un dépôt de garantie 825 euros HT.
 - Les parties peuvent modifier à tout moment la durée du bail, commencée le 1er décembre 2012.
- Le montant inscrit en charges au titre de l'exercice 2023 est de 4 440 euros HT.

Conventions sans exécution au cours de l'exercice écoulé

Par ailleurs, nous avons été informé de la poursuite des conventions suivantes, déjà approuvées par l'assemblée générale au cours d'exercices antérieurs, qui n'ont pas donné lieu à exécution au cours de l'exercice écoulé.

1- Convention de prestations de services au profit de la Société VIREXPR

- Personne intéressée : Pascal Kaluzny, Président Directeur Général.
- Nature et objet de la convention : prestations de services ayant pour objet la fourniture par Groupe Tera, à la Société VIREXPR, de divers services sous forme d'accompagnement, d'étude ou de conseil, notamment sur le plan commercial et administratif.

Cette convention n'a pas produit d'effet sur l'exercice.

Fait à Seyssinet-Pariset et Grenoble, le 29 avril 2024

Les Commissaires aux comptes

Mazars

Bertrand Celse

DocuSigned by:
Bertrand CELSE
9E121A49E74144D...

AUDITIAL

Pierre Rochedy

DocuSigned by:
pierre rochedy
5B9FF45755DE452...