Docusign Envelope ID: B42C0385-52AB-81AC-8095-5367BADD7B6C

DEROCHE
Société Anonyme
Au capital de 588 915 Euros
Siège social : 11-17 Avenue de l'Épi d'Or
94800 Villejuif
572 091 817 RCS Créteil

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE
ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 MAI 2026

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025

DEUXIÈME RÉSOLUTION
Affectation du résultat

L'assemblée générale approuve la proposition du Conseil d'administration, et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 999 861,40 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	999 861,40 €
Poste « Report à nouveau » créditeur antérieur	9 065 925,56 €
Bénéfice distribuable	10 065 786,96 €
A titre de dividendes aux actionnaires	2 022 381,62 €
Solde poste « Report à nouveau » créditeur après affectation	8 043 405,34 €

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seront de 11 180 445,81 €.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement à compter de ce jour et selon les disponibilités de la trésorerie de la Société.

Conformément à la loi, l'assemblée générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale du 30 mai 2026

Cette résolution, mise aux voix, **est adoptée à l'unanimité**.

DocuSigned by:
FBE8A50A36F34A6...

Certifié conforme
Bruno ROUQUETTE
Président du Conseil d'administration

Docusign Envelope ID: B42C0385-52AB-81AC-8095-5367BADD7B6C

DEROCHE IDF

11 avenue de l'Epi d'Or

94800 VILLEJUIF

Copie certifiée conforme

DocuSigned by:
FBE8A50A36F34A6...

Bruno ROUQUETTE, Président du Conseil d'Administration

Comptes au 31/12/2025

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2025	31/12/2024
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 965		3 965	3 965
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	524 820	524 820		
Immo. incorporelles en cours, av. et acptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	400 000	144 444	255 556	275 556
Installations techniques, matériel, outillage	408 682	392 689	15 993	12 798
Autres immobilisations corporelles	1 682 735	1 336 275	346 460	412 740
Immobilisations corp. en cours, av. et acptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations	6 538 008	185 174	6 352 834	6 352 878
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	10 780		10 780	23 936
Autres immobilisations financières	386 349		386 349	251 824
ACTIF IMMOBILISE	**9 955 338**	**2 583 402**	**7 371 936**	**7 333 697**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 699 637		5 699 637	5 412 946
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	10 069 072	1 304 973	8 764 099	8 957 225
Autres créances	3 920 090		3 920 090	1 082 037
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	212 009		212 009	
(dont actions propres :)				
Disponibilités	3 526 275		3 526 275	545 271
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	285 928		285 928	248 044
ACTIF CIRCULANT	**23 713 009**	**1 304 973**	**22 408 037**	**16 245 524**
Frais d'émission d'emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif & différences d'éval.				
TOTAL GENERAL	**33 668 348**	**3 888 375**	**29 779 972**	**23 579 221**

Rubriques			31/12/2025	31/12/2024
Capital social ou individuel	(dont versé :	588 915)	588 915	588 915
Primes d'émission, de fusion, d'apport			437 650	437 650
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)	320 906	320 906
Réserve légale			59 853	59 853
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)	9 615	9 615
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)	1 720 102	1 720 102
Report à nouveau			9 065 926	8 577 955
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			999 861	487 971
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**13 202 827**	**12 202 966**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			490 072	500 119
PROVISIONS			**490 072**	**500 119**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			44 105	55 721
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	87 328	87 328
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			7 333 638	7 637 686
Dettes fiscales et sociales			1 722 559	1 991 929
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			5 040	
Instrument financier à terme				
Autres dettes			6 894 402	1 103 471
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**16 087 073**	**10 876 136**
Ecarts de conversion passif et différence d'évaluation				
TOTAL GENERAL			**29 779 972**	**23 579 221**

Rubriques	France	Exportation	31/12/2025	31/12/2024
Ventes de marchandises	59 555 754		59 555 754	56 827 031
Production vendue de biens				
Production vendue de services	826 172		826 172	1 060 310
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**60 381 926**		**60 381 926**	**57 887 341**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur sur amortissements et provisions			10 047	352 639
Produits de cessions d'immobilisation incoporelles et corporelles				
Autres produits			486 681	45 663
PRODUITS D'EXPLOITATION			**60 878 654**	**58 285 644**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			46 586 051	44 661 768
Variation de stock (marchandises)			-286 690	-548 425
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			7 170 197	7 659 375
Impôts, taxes et versements assimilés			776 738	636 300
Salaires et traitements			3 395 208	3 395 482
Cotisations sociales			1 440 763	1 470 094
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			153 742	155 013
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations et dépréciations			178 916	
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Autres charges			52 327	285 792
CHARGES D'EXPLOITATION			**59 467 251**	**57 715 399**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**1 411 403**	**570 244**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			4 736	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			142 650	93 222
Reprises sur dépréciations				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
PRODUITS FINANCIERS			**147 387**	**93 222**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			64 510	4 073
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**64 510**	**4 073**
RESULTAT FINANCIER			**82 876**	**89 149**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**1 494 280**	**659 394**

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
PRODUITS EXCEPTIONNELS		**2 650**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**44**	**2 000**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-44**	**650**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	111 969	
Impôts sur les bénéfices	382 405	172 073
TOTAL DES PRODUITS	**61 026 041**	**58 381 516**
TOTAL DES CHARGES	**60 026 179**	**57 893 545**
BENEFICE OU PERTE	**999 861**	**487 971**

Docusign Envelope ID: B42C0385-52AB-81AC-8095-5367BADD7B6C

IMMOBILISATIONS

DGFiP N° 2054 2026

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise SA DEROCHE IDF — Néant ☐ *

CADRE A IMMOBILISATIONS

			Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations : Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Augmentations : Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ		D8		D9	
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD	555 984	KE		KF	
CORPORELLES	Terrains		KG		KH		KI	
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre — Dont Composants L9		KJ	400 000	KK		KL	
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui — Dont Composants M1		KM		KN		KO	
CORPORELLES	Constructions — Installations générales, agencements et aménagements des constructions * — Dont Composants M2		KP		KQ		KR	
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels — Dont Composants M3		KS	394 162	KT		KU	14 520
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers *		KV	832 284	KW		KX	17 380
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport*		KY		KZ		LA	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique		LB	426 260	LC		LD	16 863
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *		LE	384 005	LF		LG	21 893
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		LH		LI		LJ	
CORPORELLES	Avances et acomptes		LK		LL		LM	
CORPORELLES		TOTAL III	LN	2 436 713	LO		LP	70 656
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M		8T	
FINANCIÈRES	Autres participations		8U	6 538 008	8V		8W	80
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés		1P		1R		1S	
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières		1T	275 760	1U		1V	154 324
FINANCIÈRES		TOTAL IV	LQ	6 813 768	LR		LS	154 404
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		ØG	9 806 466	ØH		ØJ	225 060

CADRE B IMMOBILISATIONS

			Diminutions : par virement de poste à poste 1		Diminutions : par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence : Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN		CØ		DØ		D7	
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO		LV	27 200	LW	528 784	1X	
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY		LZ	
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre		IQ		MA		MB	400 000	MC	
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		MF	
CORPORELLES	Constructions — Inst. gales, agencts et am. des constructions		IS		MG		MH		MI	
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ		MK	408 682	ML	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Inst. gales., agencts, aménagements divers		IU		MM		MN	849 664	MO	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport		IV		MP		MQ		MR	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS		MT	443 124	MU	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *		IX		MV	15 953	MW	389 945	MX	
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA		NB	
CORPORELLES	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF	
CORPORELLES		TOTAL III	IY		NG	15 953	NH	2 491 416	NI	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW	
FINANCIÈRES	Autres participations		IØ		ØX	80	ØY	6 538 008	ØZ	
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés		I1		2B		2C		2D	
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E	32 956	2F	397 128	2G	
FINANCIÈRES		TOTAL IV	I3		NJ	33 036	NK	6 935 136	2H	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4		ØK	76 189	ØL	9 955 338	ØM	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

Docusign Envelope ID: B42C0385-52AB-81AC-8095-5367BADD7B6C

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SA DEROCHE IDF — Néant ☐ *

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	552 019	PF		PG	27 200	PH	524 819
TOTAL I		RK	552 019	RM		RN	27 200	RO	524 819
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM	124 444	PN	20 000	PO		PQ	144 444
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements, aménagements des constructions	PV	381 363	PW	11 325	PX		PY	392 689
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales., agencements, aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	1 229 811	QM	122 416	QN	15 953	QO	1 336 275
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	1 735 619	QV	153 742	QW	15 953	QX	1 873 408
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	2 287 639	ØP	153 742	ØQ	43 153	ØR	2 398 228

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif		DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		REPRISES Colonne 5 Mode dégressif		REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immob. incor–porelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Ins. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participation **TOTAL III**		NL						NM						NO	
Total général (I+II+III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)		NW		**Total général non ventilé (NS+NT+NU)**				NY		**Total général non ventilé (NW-NY)**				NZ	

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

Docusign Envelope ID: B42C0385-52AB-81AC-8095-5367BADD7B6C

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET [illegible]A CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFiP N° 2057 2026

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SA DEROCHE IDF — Néant ☐ *

CADRE A — ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP	10 779	UR		US	10 779
	Autres immobilisations financières	UT	386 348	UV	154 324	UW	232 024
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	1 287 223		161 167		1 126 056
	Autres créances clients	UX	8 781 847		8 781 847		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO)	Z1					
	Personnel et comptes rattachés	UY	6 799		6 799		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	11 601		11 601		
	Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM					
	Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	263 998		263 998		
	Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	Etat et autres collectivités publiques — Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC	2 004 736		2 004 736		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	1 632 954		1 632 954		
Charges constatées d'avance		VS	285 927		285 927		
TOTAUX		VT	14 672 218	VU	13 303 357	VV	1 368 860
RENVOIS (1) Montant des	– Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	– Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE	13 156				
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					

CADRE B — ÉTAT DES DETTES			Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	44 105	44 105		
	à plus d'1 an à l'origine	VH				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	87 328		87 328	
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	7 333 637	7 333 637		
Personnel et comptes rattachés		8C	855 648	855 648		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	626 391	626 391		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	107 908	107 908		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	132 610	132 610		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	5 040	5 040		
Groupe et associés (2)		VI	210 336	210 336		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	6 684 066	6 684 066		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L				
TOTAUX		VY	16 087 072	VZ 15 999 744	87 328	
RENVOIS (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	
Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	49 115	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032		

Cegid Group

Docusign Envelope ID: B42C0385-52AB-81AC-8095-5367BADD7B6C

ANNEXE
AUX COMPTES ARRETES AU 31/12/2025

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales.

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec
- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce

Suite à l'acquisition des titres de la société par la société CBS RCS 786509836, la société n'est plus intégrée fiscalement à la société HOLDING WILSON SA RCS 343405700, à compter du 01/01/2024. La société s'est acquittée seule de son imposition 2024. A compter du 1er janvier 2025, la société Deroche est intégrée au groupe fiscal SOCIETE DES BRASSERIES ET CIDRERIES DE MILLY RCS 746150085.

CHANGEMENTS DE METHODES

Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, DEROCHE présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.

Ce changement a été appliqué de manière prospective. En conséquence, les exercices antérieurs n'ont pas été retraités.

Les principaux comptes impactés sont les transferts de charges qui sont désormais comptabilisés en comptes 758 et les charges et produits exceptionnels qui sont désormais comptabilisés en comptes 658.

Docusign Envelope ID: B42C0385-52AB-81AC-8095-5367BADD7B6C

I- ACTIF IMMOBILISE

Immobilisations incorporelles.

Elles sont constituées des logiciels de gestion.

Immobilisations corporelles.

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation des biens dans le patrimoine, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Le règlement CRC n°2004-06 est appliqué. Aucune immobilisation décomposable n'a été recensée.

Sauf cas particulier, les éléments sont amortis avec les durées d'usages suivantes :

- Bâtiment :	20 à 40 ans - linéaire
- Matériel et outillage industriel :	1 à 10 ans – linéaire ou dégressif
- Matériel frigorifique :	2 à 5 ans - linéaire
- Matériel de transport :	1 à 4 ans – dégressif ou linéaire
- Matériel informatique :	3 à 4 ans – dégressif ou linéaire
- Matériel de bureau :	3 à 10 ans - dégressif
- Mobilier de bureau :	10 ans – linéaire

Immobilisations financières.

Elles sont constituées des éléments suivants :

- Titres de participation Deroche Normandie
- Titres de participation Deroche Picardie
- Titres de participation Deroche Est
- Prêt OCIL
- Dépôts et cautionnements

II - STOCKS ET EN-COURS

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat net de rabais augmenté des frais de transport au 31/12/2025.

L'évaluation des stocks ne comprend aucun frais financier ou frais de stockage.

Docusign Envelope ID: B42C0385-52AB-81AC-8095-5367BADD7B6C

III - ETAT DES CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes ont été évaluées à leur valeur nominale et sont, à l'exception des dépôts, cautionnements et prêts pour le financement du 1% construction, à échéance de 1 an au plus.

Les créances ont, le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu, ainsi que des reprises pour des paiements survenus en cours d'exercice.

Effets.

Dettes Fournisseurs	- Effets à Payer -	15 665 €
Créances Clients	- Effets à Recevoir -	0 €

IV - CAPITAL SOCIAL

Le résultat de l'exercice précédent est affecté en compte de report à nouveau.

Le capital est inchangé et se décompose comme suit :

CAPITAL SOCIAL	31/12/2025
Nombre d'actions	78 522
Valeur nominale par action	7,50 €
Valeur total	588 915 €

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Résultat de l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
Capital (dont versé...)	588 915				588 915
Fonds fiduciaires					-
Primes liées au capital social	437 650				437 650
Ecarts de réévaluation	320 905				320 905
Réserve légale	59 853				59 853
Réserve réglementée	9 615				9 615
Autres réserves	1 720 101				1 720 101
Capital souscrit non versé					-
Report à nouveau créditeur	8 577 954	487 971			9 065 925
Report à nouveau débiteur	-				-
Dividendes					-
Résultat de l'exercice	487 971	- 487 971		999 861	999 861
Subventions d'investissement					-
Provision réglementées					-
Total	**12 202 964**	**-**	**-**	**999 861**	**13 202 825**

Docusign Envelope ID: B42C0385-52AB-81AC-8095-5367BADD7B6C

V – PROVISIONS

Récapitulatif des provisions :

		2025			
		01-janv-25	Dotations	Reprises	31-déc-25
PROVISIONS REGLEMENTEES					
1431	**Prov. Pour hausse des prix**	-			-
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES					
151	**Prov. Pour risques**	-			-
154	**Prov. Pour pénalités**	-			-
155	**Prov. Pour impôts**	-		-	-
158	**Autres Prov. Pour charges**	500 119	-	10 047	490 072
166	**Prov. Pour Pensions et obligations***	86 057	-	-	86 057
PROVISIONS DEPRECIATION					
2971	**Prov. Dep Titres**	-			-
491	**Prov. Dep comptes Clients**	1 126 057	178 916	-	1 304 973
496	**Prov. Dep comptes Divers**	-			-
	Total ...	**1 712 233**	**178 916**	**10 047**	**1 881 102**

*La méthode de calcul de la provision d'indemnité de fin de carrière, prend en considération l'intégralité de l'effectif au 31/12/2025. Elle correspond à l'étalement de l'indemnité due au jour du départ, soit à l'âge de 62 ans. Cette dernière intègre les dernières dispositions de la loi de financement de la sécurité sociale 2009 prévue en la matière.
Compte tenu de son caractère éventuel, elle est non déductible fiscalement.

VI - EMPRUNTS AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT

Suite à la fusion de la participation Demaje Boulogne, la société Deroche a pris la continuité du remboursement de l'emprunt souscrit pour financer l'agencement et installations de la sandwicherie. Le remboursement s'est terminé en octobre 2025.

Docusign Envelope ID: B42C0385-52AB-81AC-8095-5367BADD7B6C

AUTRES INFORMATIONS

VII – OPERATION DE CREDIT BAIL

Engagements de Crédit-Bail au 31/12/2025 : 194 K €

VIII - LES CHARGES A PAYER

-	Dettes sur le personnel :	750 519 €
-	Dettes organismes sociaux :	287 070 €
-	Etat Charges à Payer :	97 776 €

IX - LES HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Conformément au décret 2008-1487, article R123-198, le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 15 750 €, au titre de leur mission de contrôle légale des comptes 2025.

X - LES PRODUITS A RECEVOIR

Ils se décomposent comme suit :

-	Factures clients à établir :	647 638 €
-	Avoirs fournisseurs à recevoir :	595 434 €
-	Etat Produit à recevoir :	- €

XI - LES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Elles concernent les frais généraux & des achats de marchandises et s'élèvent à 285 928 €.

XII - LES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Néant.

XIII - LES ELEMENTS EXCEPTIONNELS

Les charges exceptionnelles s'élèvent à 44 € et se détaillent comme suit :

Amort Dérogatoire frais acquisition titres Deroche Est	44 €
TOTAL CHARGES EXCEPIONNELLES…	**44 €**

Les produits exceptionnels s'élèvent à - € et se détaillent comme suit :

PRODUITS DIVERS EXCPET.	0 €
TOTAL PRODUITS EXCEPT. S/ OP. GESTION…	**0 €**

Docusign Envelope ID: B42C0385-52AB-81AC-8095-5367BADD7B6C

XIV – REPARTITION DE l'IMPOT SUR LES BENEFICES

NEANT

XV - OPERATIONS REALISEES AVEC LES ENTREPRISES LIEES

Les créances et dettes (y compris celles représentées par les effets de commerce) figurant respectivement, soit à l'actif, soit au passif, soit dans les comptes de résultats financiers et concernant des entreprises liées*, sont détaillées comme suit :

	DEROCHE EST	DEROCHE NORMANDIE	DEROCHE PICARDIE	BCM
Créances Clients	175 054 €	240 346 €	227 464 €	-
Dettes fournisseurs	(1 101 803) €	(358 500) €	(278 635) €	(25 039) €
Compte courant IS	-	-	-	(210 336) €
Compte courant	-	-	-	2 004 736 €
Produits financiers	-	-	-	4 736 €
Charges financières	-	-	-	-

XVI - EFFECTIF

Effectif au 31/12/2025	
Cadres dirigeants	-
Ingénieurs, cadres	9
Agents techniques maîtrises	28
Ouvriers et employés	48
TOTAL...	85

Effectif mis à disposition partielle : Néant

XVII - ETAT DES ENGAGEMENTS DONNES

- Suite à la décision prise lors des Conseils d'Administration en date du 01/09/2005, la société s'est portée caution solidaire de sa filiale Deroche Normandie ; pour un montant limité à 300 000 € auprès de la banque NATEXIS, en principal à majoré des

Docusign Envelope ID: B42C0385-52AB-81AC-8095-5367BADD7B6C

intérêts au taux de l'EONIA + 1%, des indemnités, des frais, commissions et accessoires y afférents.

XVIII - ETAT DES ENGAGEMENTS RECUS

- Une banque française s'est portée caution, en date du 22/09/2006, pour notre société, auprès d'un groupement d'achat pour la somme de 7 622,45 €.
- Une banque française s'est portée caution, en date du 14/04/2004, pour notre société, auprès d'un fournisseur de carburant pour la somme de 33 900,00 €, en principal, intérêts, frais et accessoires compris.

XIX – TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Informations financières	DEROCHE NORMANDIE
Capital	621 959 €
Capitaux propres	10 437 186 €
Quote-part du capital détenue (%)	100 %
Valeur brute comptable des titres détenus	1 734 529 €
Valeur nette comptable des titres détenus	1 734 529 €
Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	-
Montant des cautions et avals donnés par la société	Voir ci-dessus n°XVII.
Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	50 799 614 €
Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	1 407 967 €
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	-

Informations financières	DEROCHE PICARDIE
Capital	90 000 €
Capitaux propres	6 711 430 €
Quote-part du capital détenue (%)	100 %
Valeur brute comptable des titres détenus	4 350 000 €
Valeur nette comptable des titres détenus	4 350 000 €
Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	-
Montant des cautions et avals donnés par la société	Voir ci-dessus n°XVII.
Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	21 461 084 €
Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	803 072 €
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	-

Docusign Envelope ID: B42C0385-52AB-81AC-8095-5367BADD7B6C

Informations financières	DEROCHE EST
Capital	100 000 €
Capitaux propres	(2 930 544) €
Quote-part du capital détenue (%)	100 %
Valeur brute comptable des titres détenus	263 785 €
Valeur nette comptable des titres détenus	263 785 €
Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	0 €
Montant des cautions et avals donnés par la société	Voir ci-dessus n°XVII.
Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	20 039 720 €
Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	(437 948) €
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	-

XX - DETTES GARANTIES SUR SURETES

NEANT

XXI - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Répartition par marché géographique

Rubriques	France	Etranger	Total
Chiffres d'affaires	60 381 925	-	60 381 925
Total	**60 381 925**	**-**	**60 381 925**

Répartition par secteur d'activité

Rubriques	Montant
Ventes de marchandises	59 555 753
Ventes de produits finis	
Prestations de services	826 171
Total	**60 381 925**

Cette annexe fait partie intégrante des comptes sociaux arrêtés au 31/12/2025 ; toute information ne figurant pas dans cette annexe a, à notre avis, un caractère non obligatoire ou non significatif.

Daniel Siboni
Expert - comptable
Commissaire aux comptes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2025

DEROCHE
11 Avenue de l'Epi d'Or
94800 VILLEJUIF

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

DEROCHE
11 Avenue de l'Epi d'Or
94800 VILLEJUIF

A l'assemblée générale de la société DEROCHE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DEROCHE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées en annexe « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Changements de Méthodes » de l'annexe aux comptes annuels, qui expose le changement de méthode comptable intervenu au cours de l'exercice, consécutif à la première application du règlement ANC n° 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.

Ce changement a été appliqué de manière prospective. En conséquence, les exercices antérieurs n'ont pas été retraités.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Nous avons porté une attention particulière au poste « Créances clients et comptes rattachés », dont l'évaluation repose notamment sur des estimations de la direction en matière de recouvrabilité des créances et de dépréciations éventuelles.
Nos travaux ont consisté à apprécier les procédures de suivi des créances, à examiner les balances âgées ainsi que les encaissements postérieurs à la clôture, et à évaluer le caractère raisonnable des provisions constituées.
Ces travaux nous permettent d'estimer que les créances clients et comptes rattachés sont correctement évalués et comptabilisés dans les comptes annuels.

Nous avons également examiné le poste « comptes fournisseurs et comptes rattachés », notamment son exhaustivité, sa correcte évaluation ainsi que la comptabilisation des factures non parvenues et des charges à payer à la clôture de l'exercice.
Nos travaux ont consisté à examiner les procédures mises en œuvre par la direction, à analyser les principaux justificatifs disponibles et à apprécier le caractère approprié des estimations retenues.
Les travaux réalisés nous ont permis d'apprécier le caractère raisonnable des éléments pris en compte par la direction concernant les comptes fournisseurs et comptes rattachés.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à PARIS, le 15 mai 2026
Le Commissaire aux comptes
SIBONI DANIEL

