

**Distribuidora Internacional de  
Alimentación, S.A. y Sociedades  
Dependientes**

**Estados Financieros Intermedios  
Resumidos Consolidados e  
Informe de Gestión Intermedio  
Resumido Consolidado**

**correspondientes al periodo de seis meses**

**terminado el 30 de junio de 2018**

**DÍA**

**Distribuidora Internacional de Alimentación, S.A. y Sociedades Dependientes****ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS RESUMIDOS CONSOLIDADOS****Correspondientes al periodo de seis meses terminado el 30 de junio de 2018**

- I Estados de situación financiera consolidados**
- II Cuentas de resultados consolidadas**
- III Estados del resultado global consolidados**
- IV Estados de cambios en el patrimonio neto consolidados**
- V Estados de flujos de efectivo consolidados**
- VI Notas explicativas a los estados financieros intermedios resumidos consolidados**
  - 1 Información corporativa**
  - 2 Bases de presentación**
  - 3 Información sobre segmentos operativos**
  - 4 Inmovilizado material**
  - 5 Activos intangibles**
  - 6 Activos financieros**
  - 7 Otras inversiones contabilizadas aplicando el método de la participación**
  - 8 Otros activos**
  - 9 Existencias**
  - 10 Efectivo y otros activos líquidos equivalentes**
  - 11 Grupos enajenables de elementos mantenidos para la venta y operaciones interrumpidas**
  - 12 Patrimonio neto**
  - 13 Pasivos financieros**
  - 14 Provisiones**
  - 15 Activos y pasivos por impuestos e impuesto sobre las ganancias**
  - 16 Transacciones con pagos basados en acciones**
  - 17 Otros ingresos y gastos**
  - 18 Compromisos y contingencias**
  - 19 Información sobre partes vinculadas**
  - 20 Otra información**
  - 21 Hechos posteriores**

# ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADOS (I)

Al 30 de junio de 2018 y 31 de diciembre de 2017

(Expresados en miles de euros)

| ACTIVO   | Notas | 2018             | 2017             |
|--|-------|------------------|------------------|
|  |       | 30 de junio      | 31 de diciembre  |
| Inmovilizado material  | 4     | 1.314.711        | 1.363.963        |
| Fondo de comercio  | 5.1   | 552.460          | 553.129          |
| Otros activos intangibles  | 5.2   | 46.672           | 42.709           |
| Inversiones contabilizadas aplicando el método de la participación | 7     | 11.630           | 974              |
| Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar                      | 6.1   | 72.184           | 73.084           |
| Otros activos financieros no corrientes                            | 6.2   | 85.616           | 75.013           |
| Activos por impuesto diferido                                      | 15    | 252.165          | 253.983          |
| <b>Activos no corrientes</b>                                       |       | <b>2.335.438</b> | <b>2.362.855</b> |
| Existencias  | 9     | 549.374          | 569.644          |
| Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar                      | 6.1   | 174.879          | 221.846          |
| Créditos al consumo de actividades financieras                     |       | 123              | 1.070            |
| Activos por impuestos corrientes                                   | 15    | 46.878           | 64.717           |
| Activos por impuestos sobre ganancias corrientes                   | 15    | 641              | 369              |
| Otros activos financieros corrientes                               | 6.2   | 29.997           | 18.430           |
| Otros activos  | 8     | 9.827            | 7.387            |
| Efectivo y otros activos líquidos equivalentes                     | 10    | 172.819          | 340.193          |
|  |       | <b>984.538</b>   | <b>1.223.656</b> |
| Activos no corrientes mantenidos para la venta                     | 11    | 60.718           | 39.663           |
| <b>Activos corrientes</b>  |       | <b>1.045.256</b> | <b>1.263.319</b> |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>  |       | <b>3.380.694</b> | <b>3.626.174</b> |

# ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADOS (I)

Al 30 de junio de 2018 y 31 de diciembre de 2017

(Expresados en miles de euros)

| PASIVO Y PATRIMONIO NETO  | Notas     | 2018             | 2017             |
|---|-----------|------------------|------------------|
|   |           | 30 de junio      | 31 de diciembre  |
| Capital   | 12.1      | 62.246           | 62.246           |
| Reservas  | 12.2      | 303.940          | 304.676          |
| Acciones propias  | 12.3      | (55.861)         | (60.359)         |
| Otros instrumentos de patrimonio propio   | 12.3 y 16 | 5.915            | 10.773           |
| Beneficio neto del periodo  |           | 6.038            | 109.579          |
| Diferencias de conversión   | 12.6      | (131.436)        | (100.777)        |
| Ajustes de valor por operaciones de cobertura                                     |           | 39               | (55)             |
| <b>Patrimonio neto atribuido a tenedores de instrumentos de la dominante</b>      |           | <b>190.881</b>   | <b>326.083</b>   |
| Participaciones no dominantes   | 12.5      | (235)            | (100)            |
| <b>Total Patrimonio neto</b>  |           | <b>190.646</b>   | <b>325.983</b>   |
| Deuda financiera no corriente   | 13.1      | 1.050.388        | 961.945          |
| Provisiones   | 14        | 37.985           | 42.556           |
| Otros pasivos financieros no corrientes   | 13.2      | 2.376            | 2.491            |
| Pasivos por impuesto diferido   | 15        | 3.312            | 2.206            |
| <b>Pasivos no corrientes</b>  |           | <b>1.094.061</b> | <b>1.009.198</b> |
| Deuda financiera corriente  | 13.1      | 352.749          | 269.519          |
| Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar                                    | 13.3      | 1.370.137        | 1.710.828        |
| Pasivos por impuestos corrientes  | 15        | 45.516           | 85.692           |
| Pasivos por impuestos sobre ganancias corrientes                                  | 15        | 3.190            | 10.913           |
| Otros pasivos financieros   | 13.4      | 269.770          | 148.865          |
|   |           | <b>2.041.362</b> | <b>2.225.817</b> |
| Pasivos directamente asociados con activos no corrientes mantenidos para la venta | 11        | 54.625           | 65.176           |
| <b>Pasivos corrientes</b>   |           | <b>2.095.987</b> | <b>2.290.993</b> |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>   |           | <b>3.380.694</b> | <b>3.626.174</b> |

## CUENTAS DE RESULTADOS CONSOLIDADAS (II)

Para los periodos de seis meses terminados el 30 de junio de 2018 y 2017

(Expresados en miles de euros)

| CUENTA DE RESULTADOS   | Notas | Reexpresada (*)     |                     |
|--|-------|---------------------|---------------------|
|  |       | 2018<br>30 de junio | 2017<br>30 de junio |
| Importe neto de la cifra de negocios                             | 3     | 3.796.047           | 4.232.665           |
| Otros ingresos   | 17.1  | 72.394              | 58.874              |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>  |       | <b>3.868.441</b>    | <b>4.291.539</b>    |
| Consumo de mercaderías y otros consumibles                       | 17.2  | (2.960.928)         | (3.290.782)         |
| Gastos de personal   | 17.3  | (400.658)           | (416.833)           |
| Gastos de explotación  | 17.4  | (327.491)           | (336.738)           |
| Amortizaciones y deterioro                                       | 17.5  | (119.343)           | (119.134)           |
| Pérdidas por bajas de activos                                    | 17.6  | (6.017)             | (11.920)            |
| <b>BENEFICIO DE EXPLOTACION</b>                                  |       | <b>54.004</b>       | <b>116.132</b>      |
| Ingresos financieros   | 17.7  | 4.662               | 2.689               |
| Gastos financieros   | 17.7  | (39.989)            | (32.866)            |
| Beneficio de sociedades por el método de la participación        | 7     | 447                 | (379)               |
| <b>BENEFICIO ANTES DE IMPUESTOS DE ACTIVIDADES CONTINUADAS</b>   |       | <b>19.124</b>       | <b>85.576</b>       |
| Impuesto sobre beneficios  | 15    | (5.195)             | (20.748)            |
| <b>BENEFICIO DESPUES DE IMPUESTOS DE ACTIVIDADES CONTINUADAS</b> |       | <b>13.929</b>       | <b>64.828</b>       |
| Pérdida de las actividades interrumpidas                         | 11    | (8.026)             | (10.833)            |
| <b>BENEFICIO NETO DEL PERIODO</b>                                |       | <b>5.903</b>        | <b>53.995</b>       |
| <b>Atribuido a:</b>  |       |                     |                     |
| Tenedores de instrumentos de patrimonio neto de la dominante     |       | 6.038               | 54.018              |
| Participaciones no dominantes                                    |       | (135)               | (23)                |
| <b>Ganancias por acción básicas y diluidas, en euros</b>         |       |                     |                     |
| Ganancias por acción de las actividades continuadas              |       | 0,02                | 0,11                |
| Ganancias por acción de las actividades interrumpidas            |       | (0,01)              | (0,02)              |
| Ganancias por acción del periodo                                 |       | 0,01                | 0,09                |

(\*) véase nota 11

## ESTADOS DEL RESULTADO GLOBAL CONSOLIDADOS (III)

Para los periodos de seis meses terminados el 30 de junio 2018 y 2017

(Expresados en miles de euros)

|   | <b>2018</b>        | <b>2017</b>        |
|---|--------------------|--------------------|
|   | <b>30 de junio</b> | <b>30 de junio</b> |
| <b>Beneficio neto del periodo</b>   | <b>5.903</b>       | <b>53.995</b>      |
| <b>Otro resultado global:</b>   |                    |                    |
| <b>Partidas que no serán reclasificadas a la cuenta de resultados</b>         | -                  | -                  |
| <b>Partidas que podrán ser reclasificadas a la cuenta de resultados</b>       |                    |                    |
| Diferencias de conversión de estados financieros de negocios en el extranjero | (30.659)           | (22.130)           |
|   | (30.659)           | (22.130)           |
| Ajustes de valor por operaciones de cobertura                                 | 125                | (192)              |
| Efecto impositivo   | (31)               | 48                 |
|   | 94                 | (144)              |
| <b>Otro resultado global del periodo, neto de impuestos</b>                   | <b>(30.565)</b>    | <b>(22.274)</b>    |
| <b>Resultado global total del periodo, neto de impuestos</b>                  | <b>(24.662)</b>    | <b>31.721</b>      |
| <b>Atribuido a:</b>   |                    |                    |
| Tenedores de instrumentos de patrimonio neto de la dominante                  | (24.527)           | 31.744             |
| Participaciones no dominantes   | (135)              | (23)               |
|   | <b>(24.662)</b>    | <b>31.721</b>      |

# ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADOS (IV)

Para los periodos de seis meses terminados el 30 de junio 2018 y 2017

(Expresados en miles de euros)

|   | Patrimonio atribuido a los tenedores de instrumentos de patrimonio neto de la dominante |                                  |                  |   |   |                           |   | Participaciones no dominantes | Total patrimonio neto |
|---|---|----------------------------------|------------------|---|---|---------------------------|---|-------------------------------|-----------------------|
|   | Capital escriturado   | Reservas y resultados acumulados | Acciones propias | Otros instrumentos de patrimonio propio | Ajustes de valor por operaciones de cobertura | Diferencias de conversión | Patrimonio neto atribuido a la Sociedad dominante |                               |                       |
| <b>Al 1 de enero de 2017</b>  | <b>62.246</b>   | <b>435.151</b>                   | <b>(66.571)</b>  | <b>21.013</b>                           | <b>92</b>                                     | <b>(59.773)</b>           | <b>392.158</b>                                    | <b>(60)</b>                   | <b>392.098</b>        |
| Resultado neto del periodo  | -   | 54.018                           | -                | -                                       | -   | -                         | 54.018  | (23)                          | 53.995                |
| Otro resultado global del periodo, neto de impuestos                          | -   | -                                | -                | -                                       | (144)   | (22.130)                  | (22.274)  | -                             | (22.274)              |
| Diferencias de conversión de estados financieros de negocios en el extranjero | -   | -                                | -                | -                                       | -   | (22.130)                  | (22.130)  | -                             | (22.130)              |
| Ajustes de valor por operaciones de cobertura                                 | -   | -                                | -                | -                                       | (144)   | -                         | (144)   | -                             | (144)                 |
| <b>Resultado global total del periodo</b>                                     | <b>-</b>  | <b>54.018</b>                    | <b>-</b>         | <b>-</b>                                | <b>(144)</b>                                  | <b>(22.130)</b>           | <b>31.744</b>                                     | <b>(23)</b>                   | <b>31.721</b>         |
| Operaciones con socios o propietarios   | -   | (130.965)                        | 5.784            | (3.751)                                 | -   | -                         | (128.932)   | -                             | (128.932)             |
| Distribución de resultados de 2016  | -   | (128.384)                        | -                | -                                       | -   | -                         | (128.384)   | -                             | (128.384)             |
| Emisión de pagos basados en acciones  | -   | -                                | -                | 1.520                                   | -   | -                         | 1.520   | -                             | 1.520                 |
| Operaciones con acciones propias  | -   | (2.581)                          | 5.784            | (5.271)                                 | -   | -                         | (2.068)   | -                             | (2.068)               |
| <b>Al 30 de junio de 2017</b>   | <b>62.246</b>   | <b>358.204</b>                   | <b>(60.787)</b>  | <b>17.262</b>                           | <b>(52)</b>                                   | <b>(81.903)</b>           | <b>294.970</b>                                    | <b>(83)</b>                   | <b>294.887</b>        |
| <b>Al 1 de enero de 2018</b>  | <b>62.246</b>   | <b>414.255</b>                   | <b>(60.359)</b>  | <b>10.773</b>                           | <b>(55)</b>                                   | <b>(100.777)</b>          | <b>326.083</b>                                    | <b>(100)</b>                  | <b>325.983</b>        |
| Resultado neto del periodo  | -   | 6.038                            | -                | -                                       | -   | -                         | 6.038   | (135)                         | 5.903                 |
| Otro resultado global del periodo, neto de impuestos                          | -   | -                                | -                | -                                       | 94  | (30.659)                  | (30.565)  | -                             | (30.565)              |
| Diferencias de conversión de estados financieros de negocios en el extranjero | -   | -                                | -                | -                                       | -   | (30.659)                  | (30.659)  | -                             | (30.659)              |
| Ajustes de valor por operaciones de cobertura                                 | -   | -                                | -                | -                                       | 94  | -                         | 94  | -                             | 94                    |
| <b>Resultado global total del periodo</b>                                     | <b>-</b>  | <b>6.038</b>                     | <b>-</b>         | <b>-</b>                                | <b>94</b>                                     | <b>(30.659)</b>           | <b>(24.527)</b>                                   | <b>(135)</b>                  | <b>(24.662)</b>       |
| Operaciones con socios o propietarios   | -   | (110.315)                        | 4.498            | (4.858)                                 | -   | -                         | (110.675)   | -                             | (110.675)             |
| Distribución de resultados de 2017  | -   | (110.186)                        | -                | -                                       | -   | -                         | (110.186)   | -                             | (110.186)             |
| Emisión de pagos basados en acciones  | -   | -                                | -                | 697                                     | -   | -                         | 697   | -                             | 697                   |
| Operaciones con acciones propias  | -   | (129)                            | 4.498            | (5.555)                                 | -   | -                         | (1.186)   | -                             | (1.186)               |
| <b>Al 30 de junio de 2018</b>   | <b>62.246</b>   | <b>309.978</b>                   | <b>(55.861)</b>  | <b>5.915</b>                            | <b>39</b>                                     | <b>(131.436)</b>          | <b>190.881</b>                                    | <b>(235)</b>                  | <b>190.646</b>        |

# ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADOS (V)

Para los periodos de seis meses terminados el 30 de junio 2018 y 2017

(Expresados en miles de euros)

|   | Notas     | 2018<br>30 de junio | Reexpresada (*)<br>2017<br>30 de junio |
|---|-----------|---------------------|--|
| <b>Actividades de explotación</b>   |           |                     |  |
| BENEFICIO ANTES DE IMPUESTOS DE ACTIVIDADES CONTINUADAS   |           | 19.124              | 85.576                                 |
| Resultado antes de impuestos de las actividades interrumpidas   | 11        | (9.632)             | (11.202)                               |
| <b>Beneficio antes de impuestos</b>   |           | <b>9.492</b>        | <b>74.374</b>                          |
| <b>Ajustes al resultado:</b>  |           | <b>131.809</b>      | <b>157.580</b>                         |
| Amortización y deterioro del inmovilizado   | 17.5      | 119.343             | 119.134                                |
| Pérdidas por bajas de activos   | 17.6      | 6.017               | 11.920                                 |
| Beneficio por la enajenación de inmovilizado  |           | (14.109)            | (2.990)                                |
| Ingresos financieros  | 17.7      | (4.662)             | (2.689)                                |
| Gastos financieros  | 17.7      | 39.989              | 32.866                                 |
| Variación de provisiones y subvenciones   |           | (1.737)             | 1.491                                  |
| Otros ajustes en operaciones interrumpidas  | 11        | 1.691               | 1.883                                  |
| Otros ajustes al resultado  |           | (14.276)            | (4.414)                                |
| Participaciones en Pérdidas (Beneficios) de sociedades por el método de la participación neto de dividendos | 7         | (447)               | 379                                    |
| <b>Ajustes al capital circulante:</b>   |           | <b>(321.186)</b>    | <b>(254.141)</b>                       |
| Variación en los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar  |           | 61.761              | (84.725)                               |
| Variación de existencias  |           | 10.761              | 10.228                                 |
| Variación en acreedores comerciales y otras cuentas a pagar   |           | (351.985)           | (169.085)                              |
| Variación en los compromisos de créditos al consumo y refinanciación  |           | 947                 | 190                                    |
| Variación de otros activos  |           | 4.508               | (5.085)                                |
| Variación de otros pasivos  |           | (31.564)            | (1.422)                                |
| Variación en el capital circulante por operaciones interrumpidas  | 11        | (2.782)             | 293                                    |
| Impuesto sobre ganancias corrientes pagado  |           | (12.832)            | (4.535)                                |
| <b>Flujos de efectivo netos de las actividades de explotación</b>   |           | <b>(179.885)</b>    | <b>(22.187)</b>                        |
| <b>Actividades de inversión</b>   |           |                     |  |
| Pagos por inversiones en activos intangibles  | 5.1 y 5.2 | (2.277)             | (1.369)                                |
| Gastos de desarrollo  | 5.2       | (8.273)             | (6.315)                                |
| Pagos por inversiones en inmovilizado material  | 4         | (183.619)           | (116.790)                              |
| Pagos por inversiones en instrumentos financieros   |           | (16.904)            | (9.254)                                |
| Enajenación de activos de inmovilizado material   | 17.6      | 42.987              | 5.741                                  |
| Pagos (cobros) procedentes de otros activos financieros   |           | (11.648)            | 5.862                                  |
| Intereses cobrados  | 17.7      | 2.373               | 1.195                                  |
| Flujos de inversión de actividades interrumpidas  | 11        | 675                 | 2.294                                  |
| <b>Flujos de efectivo netos de las actividades de inversión</b>   |           | <b>(176.686)</b>    | <b>(118.636)</b>                       |
| <b>Actividades de financiación</b>  |           |                     |  |
| Pago por adquisición de acciones propias  | 12.3 a)   | -                   | (5.706)                                |
| Importes (reembolsados) de deuda financiera   | 13.5      | -                   | (271.227)                              |
| Importes procedentes de deuda financiera  | 13.5      | 170.436             | 300.000                                |
| Cobros (Pagos) procedentes de otros pasivos financieros   |           | 995                 | (859)                                  |
| Intereses pagados   | 17.7      | (39.997)            | (32.523)                               |
| Flujos de financiación de actividades interrumpidas   | 11        | 29                  | (32.924)                               |
| <b>Flujos de efectivo netos de las actividades de financiación</b>  |           | <b>131.463</b>      | <b>(43.239)</b>                        |
| <b>Variación neta del efectivo y equivalentes al efectivo</b>   |           | <b>(225.108)</b>    | <b>(184.062)</b>                       |
| Diferencias de cambio netas   |           | 57.734              | 24.181                                 |
| <b>Efectivo y equivalentes al efectivo al 1 de enero</b>  | 10        | <b>340.193</b>      | <b>364.600</b>                         |
| <b>Efectivo y equivalentes al efectivo al 30 de junio</b>   | 10        | <b>172.819</b>      | <b>204.719</b>                         |

(\*) véase nota 11

## **Notas explicativas a los estados financieros intermedios resumidos consolidados correspondientes al periodo de seis meses terminado el 30 de junio de 2018 (VI)**

### **1. INFORMACIÓN CORPORATIVA**

Distribuidora Internacional de Alimentación, S.A. (en adelante la Sociedad dominante o DIA) se constituyó en España el 24 de junio de 1966 como sociedad anónima, por un período de tiempo indefinido. Su domicilio social está situado en Las Rozas de Madrid.

La actividad principal del Grupo DIA es el comercio al por menor de productos de alimentación a través de autoservicios, propios o en régimen de franquicia, que utilizan el rótulo de establecimientos de las enseñas del Grupo DIA. La Sociedad dominante abrió su primer establecimiento en Madrid en 1979.

Actualmente, el Grupo DIA utiliza las enseñas de DIA Market, DIA Maxi, Minipreço, La Plaza de DIA, City DIA, Clarel, Max Descuento, Cada DIA y Mais Perto. En el primer semestre del 2018 se ha desarrollado una nueva enseña con el logo de DIA & go y se han abierto al público las primeras tiendas.

Desde el 5 de julio de 2011 las acciones de DIA cotizan en las Bolsas de Valores españolas.

#### **Acontecimientos relevantes acaecidos en el semestre**

El Grupo tiene clasificados los activos y pasivos de sus sociedades en China, DIA Tian Tian Management Consulting Service & Co. Ltd. y Shanghai DIA Retail Co. Ltd., como mantenidos para la venta desde el primer trimestre de 2017. Con fecha 3 de abril de 2018 DIA ha suscrito un acuerdo con Nanjing Suning.Com Supermarket LTD, sociedad perteneciente al grupo chino Suning, relativo a la venta del 100% de las acciones de ambas sociedades. La consumación de esta operación está condicionada suspensivamente a su aprobación por parte de las autoridades de competencia y regulatorias chinas y el importe de la misma no es material (véanse notas 3 y 11).

El 12 de abril de 2018 tras su primer ejercicio, ha quedado extinguido el acuerdo entre Grupo DIA y Grupo EROSKI que dio lugar a la creación de Red Libra Trading Services S.L., esta sociedad tenía por objeto la negociación con proveedores de marcas de distribuidor para ambas compañías, así como la adquisición de otros materiales y suministros necesarios para su actividad, con el fin de maximizar la relación calidad-precio ofrecida al consumidor. Esta sociedad que operaba desde Madrid y cuyo capital está repartido a partes iguales entre Grupo DIA y Eroski ha quedado sin actividad.

El 28 de junio de 2018 ha sido ejecutada la venta del 50% de las acciones de FINANDIA E.F.C., S.A. a CaixaBank Consumer Finance E.F.C., S.A.U. por un importe de 9.306 miles de euros. Al 31 de diciembre de 2017, el Grupo tenía clasificados los activos y pasivos de esta sociedad, como mantenidos para la venta. A 30 de junio de 2018 esta participación ha sido registrada por el método de la participación.

En junio de 2018, el Grupo DIA ha iniciado un plan para la venta del negocio de cash & carry, cuya enseña es Max Descuento, clasificando los activos y pasivos de esta enseña como mantenidos para la venta así como los flujos de caja y la cuenta de resultados que han sido reexpresadas a operaciones interrumpidas (véanse notas 3 y 11).

La evolución del resultado del semestre antes de impuestos de operaciones continuadas ha estado marcada por el efecto combinado de los siguientes factores:

1. Una reducción de ventas que se ha visto afectada principalmente por la evolución negativa de los tipos de cambio en Brasil y Argentina (con depreciaciones del 16,8% y 34,1% respectivamente), la reducción del espacio por cierres de tiendas, los cierres temporales por reformas, y compensada parcialmente por una evolución positiva de las ventas comparables del 1,8%.
2. Se ha producido una bajada en el margen comercial, mitigada por reducciones de los gastos operativos.
3. Aumento de los gastos financieros en los mercados emergentes.
4. El resultado de la venta de activos /inmovilizado y del 50% de la participación de Finandia por importe de 23,3 millones de Euros, incluyendo la revalorización a valor razonable de la participación mantenida por DIA (50%) de acuerdo con NIIF 10.

En la Junta General de Accionistas de 20 de abril de 2018 se fija el número de Consejeros en doce miembros, nombrando a dos nuevos consejeros, D. Stephan DuCharme y D. Karl-Heinz Holland, con carácter dominical.

Doña Ana María Llopis, Presidenta del Consejo de Administración, ha comunicado en la Junta General de Accionistas su intención de dejar la Presidencia del Consejo, por lo que se han iniciado los procedimientos oportunos previstos en el Plan de Sucesión.

El 22 de junio de 2018, D. Juan María Nin ha presentado la renuncia a su cargo como miembro del Consejo de Administración de la Sociedad, por lo que a fecha de elaboración de estos estados financieros intermedios resumidos consolidados el número de consejeros queda fijado en once miembros.

## **2. BASES DE PRESENTACIÓN**

### **2.1. Bases de preparación de los estados financieros intermedios resumidos consolidados**

Los Administradores de la Sociedad dominante han preparado estos estados financieros intermedios resumidos consolidados correspondientes al periodo de seis meses terminado el 30 de junio de 2018 a partir de los registros contables de Distribuidora Internacional de Alimentación S.A. y de las sociedades dependientes. Estos estados financieros intermedios han sido preparados de acuerdo con la NIC 34 Información Financiera Intermedia y no incluyen toda la información financiera requerida para las cuentas anuales completas preparadas de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, adoptadas por la UE (NIIF-UE). No obstante, se incluyen seleccionadas notas para explicar hechos y transacciones que son relevantes para el entendimiento de los cambios en la situación financiera consolidada del Grupo DIA y su rendimiento financiero consolidado ocurridos desde las últimas cuentas anuales correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017.

El Grupo DIA ha adoptado la última versión de todas las normas aplicables publicadas por el IASB y adoptadas por la Comisión de Regulación de la Unión Europea, cuya aplicación es obligatoria al 30 de junio de 2018.

La comparación de los estados financieros intermedios resumidos consolidados está referida a periodos semestrales finalizados el 30 de junio de 2018 y 2017, excepto el estado de situación financiera consolidado que compara el 30 de junio de 2018 con el 31 de diciembre de 2017.

La cuenta de resultados y el estado de flujos de efectivo del periodo de seis meses terminado el 30 de junio de 2017 han sido reexpresados por la clasificación del negocio de cash & carry, al objeto de facilitar la comparabilidad de los resultados y flujos obtenidos de las actividades interrumpidas (véase nota 11).

Distribuidora Internacional de Alimentación, S.A. es cabecera de un grupo formado por sociedades dependientes (en adelante Grupo DIA o el Grupo) que han sido consolidadas siguiendo el método de integración global o el método de la participación.

En bases semestrales, la actividad del Grupo no ha presentado un comportamiento estacional distinto al patrón histórico de resultados consolidados. El patrón histórico del comportamiento de las ventas del primer semestre de cada ejercicio indica que dicho importe supone, aproximadamente, el 48% de las ventas anuales del Grupo.

Las cifras contenidas en los documentos que componen estos estados financieros consolidados están expresadas en miles de euros salvo que se indique lo contrario. El euro es la moneda funcional y de presentación de la Sociedad dominante.

### **2.2. Principios contables**

En los estados financieros intermedios resumidos consolidados correspondientes al primer semestre del ejercicio 2018, el Grupo DIA ha seguido los mismos principios contables y normas de valoración descritos en la Nota 3 de la memoria de las Cuentas Anuales Consolidadas del ejercicio 2017, excepto para las normas aplicadas por primera vez.

#### **Normas aplicadas por primera vez:**

Durante el primer semestre del ejercicio 2018 se han aplicado por primer vez la NIIF 15 Ingresos de Contratos con Clientes y la NIIF 9 Instrumentos financieros.

## **NIIF 15 Ingresos de contratos con clientes:**

La NIIF 15 establece los criterios para el registro contable de los ingresos procedentes de contratos con clientes y establece un nuevo modelo de cinco pasos que aplica a la contabilización de los ingresos procedentes de contratos con clientes:

- Etapa 1: Identificar el contrato (o contratos) con el cliente.
- Etapa 2: Identificar las obligaciones de desempeño en el contrato.
- Etapa 3: Determinar el precio de la transacción.
- Etapa 4: Asignar el precio de la transacción entre las obligaciones de desempeño del contrato.
- Etapa 5: Reconocer el ingreso de actividades ordinarias cuando (o a medida que) la entidad satisface una obligación de desempeño.

De acuerdo con la NIIF 15 el ingreso se reconoce por un importe que refleje la contraprestación que una entidad espera tener derecho a recibir a cambio de transferir bienes o servicios a un cliente, en el momento en que el cliente obtiene el control de los bienes o servicios prestados.

La norma requiere un análisis a efectos de determinar el momento en el que se transfiere dicho control: en un punto en el tiempo o a lo largo de un periodo de tiempo. Esta Norma sustituye a las siguientes normas: (a) la NIC 11 Contratos de Construcción; (b) la NIC 18 Ingresos de Actividades Ordinarias, así como a las interpretaciones relacionadas (CINIIF 13 Programas de Fidelización de Clientes; CINIIF 15 Acuerdos para la Construcción de Inmuebles; CINIIF 18 Transferencias de Activos procedentes de Clientes; y SIC-31 Ingresos—Permutas de Servicios de Publicidad).

El Grupo reconoce los ingresos cuando los bienes se entregan a los clientes en los establecimientos comerciales, o en el caso de las ventas a las franquicias, cuando se entregan las mercancías, por lo que no existen ventas a lo largo del tiempo.

Aunque el cliente está autorizado a devolver cualquier artículo, esta práctica no es habitual en nuestras tiendas por lo que no ha supuesto un impacto relevante para el Grupo.

Al determinar el precio de la transacción, el Grupo ajustará el importe prometido de la contraprestación para tener en cuenta los efectos del valor temporal del dinero si el calendario de pagos acordado por las partes del contrato ya sea explícita o implícitamente, proporciona al cliente un beneficio significativo de financiación de la transferencia de bienes al cliente. En esas circunstancias, el contrato contiene un componente de financiación significativo.

Respecto a los programas de fidelización, con carácter general, éstos son canjeables en el mismo periodo en el que se devengan los ingresos, por lo que el Grupo los registra como una reducción de los mismos en el momento en el que se produce la transacción.

El impacto de la adopción de la NIIF 15 en estos estados financieros consolidados del Grupo en 2018 ha sido muy limitado.

## **NIIF 9 Instrumentos financieros:**

### **(i) Reconocimiento y clasificación de instrumentos financieros**

Los instrumentos financieros se reconocen cuando el Grupo se convierte a una parte obligada del contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones del mismo.

El criterio de clasificación de los activos financieros dependerá tanto del modo en que una entidad gestiona sus instrumentos financieros (su modelo de negocio) como de la existencia y características de los flujos de efectivo contractuales de los activos financieros. Con base en lo anterior, el activo se medirá a coste amortizado, a valor razonable con cambios en otro resultado integral o a valor razonable con cambios en el resultado del período, de la siguiente forma:

- Si el objetivo del modelo de negocio es mantener un activo financiero con el fin de cobrar flujos de efectivo contractuales y, según las condiciones del contrato, se reciben flujos de efectivo en fechas específicas que constituyen exclusivamente pagos del principal más intereses sobre dicho principal, el activo financiero se valorará al coste amortizado.
- Si el modelo de negocio tiene como objetivo tanto la obtención de flujos de efectivo contractuales como su venta y, según las condiciones del contrato, se reciben flujos de efectivo en fechas específicas que constituyen exclusivamente pagos del principal más intereses sobre dicho principal, los activos financieros se valorarán a su valor razonable con cambios en otro resultado integral (patrimonio).
- Fuera de estos escenarios, el resto de activos se valorarán a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias. Todos los instrumentos de patrimonio (por ejemplo, acciones) se valoran por defecto en esta categoría. Esto es así porque sus flujos contractuales no cumplen con la característica de ser solo pagos

de principal e intereses. Los derivados financieros también se clasifican como activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, a menos que se designen como instrumentos de cobertura.

A efectos de su valoración, los activos financieros deben clasificarse en una de las siguientes categorías, siendo las políticas contables de cada una de ellas las que se detallan a continuación:

- a) **Activos financieros a coste amortizado:** Estos activos se registran posteriormente a su reconocimiento inicial por su coste amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo. Dicho coste amortizado se verá reducido por cualquier pérdida por deterioro (ver (ii) más abajo). Se reconocerán ganancias o pérdidas en el resultado del periodo cuando el activo financiero se dé de baja o se haya deteriorado, o por diferencias de cambio. Los intereses calculados usando el método del tipo de interés efectivo se reconocen en la cuenta de resultados en el epígrafe de "ingresos financieros"
- b) **Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados:** Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se reconocen inicialmente y posteriormente a valor razonable, sin incluir los costes de transacción, que se cargan a la cuenta de resultados. Las ganancias o pérdidas procedentes de cambios en el valor razonable se presentan en la cuenta de resultados dentro de "otros ingresos / (gastos) financieros – netos" en el periodo en que se originaron. Cualquier dividendo o interés también se lleva a resultados financieros.
- c) **Instrumentos de deuda a valor razonable con cambios en otro resultado integral:** Se contabilizan posteriormente por su valor razonable, reconociendo los cambios en el valor razonable en "Otro resultado integral". Los ingresos por intereses, las pérdidas por deterioro y las diferencias de cambio se reconocen en la cuenta de resultados. Cuando se venden o se dan de baja, los ajustes en el valor razonable acumulados reconocidos en "Otro resultado integral" se incluyen en la cuenta de resultados como "otros ingresos/(gastos) financieros netos".
- d) **Instrumentos de patrimonio a valor razonable con cambios en otro resultado integral:** Su medición posterior es a valor razonable. Únicamente se llevan a resultados los dividendos, a menos que dichos dividendos representen claramente una recuperación del coste de la inversión. Otras pérdidas o ganancias se llevan a "Otro resultado integral" y nunca se reclasifican a resultados.

Dada la naturaleza de los activos financieros del Grupo el cambio en los criterios de presentación contenidos en la NIIF 9 no ha resultado relevante para el Grupo.

## (ii) Deterioro de activos financieros

El modelo de deterioro es aplicable a los Activos financieros valorados a coste amortizado que incluyen la partida de "Clientes y otras cuentas a cobrar".

El modelo de deterioro de valor se basa en un enfoque dual de valoración, bajo el cual habrá una provisión por deterioro basada en las pérdidas esperadas de los próximos 12 meses o basada en las pérdidas esperadas durante toda la vida del activo. El hecho que determina el paso del primer enfoque al segundo es que se produzca un empeoramiento significativo en la calidad crediticia.

Para las cuentas a cobrar comerciales, el Grupo aplica la política contable de la pérdida esperada calculada, para cada sociedad individual, en base al porcentaje estimado de créditos incobrables de los últimos años sobre las ventas históricas.

Para determinar si un activo financiero ha experimentado un empeoramiento significativo en su riesgo crediticio desde su reconocimiento inicial, o para estimar las pérdidas crediticias esperadas durante todo el tiempo de vida del activo, el Grupo considera toda la información razonable y sustentable que sea relevante y que esté disponible sin esfuerzo o costo desproporcionado. Esto incluye tanto información cuantitativa como cualitativa, basada en la experiencia del Grupo o de otras entidades sobre pérdidas crediticias históricas, e información de mercado observable sobre el riesgo crediticio del instrumento financiero concreto o instrumentos financieros similares.

En lo que respecta al nuevo modelo del cálculo del deterioro de valor de activos financieros basado en el modelo de pérdidas crediticias esperadas durante la vida del activo, el Grupo ha implementado este nuevo método sin impacto a 1 de enero de 2018.

Respecto a la contabilidad de pasivos financieros emitidos en bolsa que son refinanciados, en concreto la refinanciación de los bonos realizada por la Sociedad dominante durante el ejercicio 2017, el Grupo ha registrado un impacto, por importe de 32 miles de euros, con fecha 1 de enero de 2018 en el patrimonio neto como reservas.

Respecto a la contabilidad de coberturas, el Grupo utiliza contratos sobre tipos de cambio a plazo para cubrir la variabilidad en los cambios a valor razonable en divisa como resultado de cambios en tipos de cambio e intereses y seguirá aplicando la NIC 39, por lo que no ha habido impacto en sus estados financieros consolidados.

### Normas e interpretaciones emitidas no aplicadas:

En los presentes estados financieros intermedios resumidos consolidados al 30 de junio de 2018 las siguientes normas emitidas, que no han sido efectivas y que el Grupo espera adoptar a partir del 1 de enero de 2019 o posteriormente son:

#### NIIF 16 Arrendamientos:

Efectiva para ejercicios anuales iniciados a partir del 1 de enero de 2019. Permite su adopción anticipada a las entidades que aplican la NIIF 15 en, o antes de, la fecha de aplicación inicial de la NIIF 16.

El Grupo está trabajando en la evaluación del impacto sobre sus estados financieros consolidados y en proceso de adaptación de sus sistemas de información para capturar la información necesaria de los contratos de arrendamiento para su registro conforme a NIIF 16.

El impacto más significativo que se ha identificado consiste en que el Grupo va a reconocer nuevos activos y pasivos para sus arrendamientos de almacenes y locales comerciales. Además, cambiará ahora la naturaleza de los gastos relativos a dichos arrendamientos, puesto que la NIIF 16 reemplaza el gasto lineal del arrendamiento operativo por un cargo por amortización de activos de derecho de uso y un gasto por intereses en pasivos por arrendamientos.

En su condición de arrendatario, el Grupo puede aplicar la norma con un enfoque retrospectivo o un enfoque retrospectivo modificado con simplificaciones prácticas optativas. El arrendatario aplica la alternativa elegida de manera uniforme a todos sus arrendamientos. El Grupo aplicará por primera vez la NIIF 16 el 1 de enero de 2019. Aún no ha decidido qué enfoque de transición va a utilizar.

En su condición de arrendador, el Grupo no está obligado a efectuar ningún ajuste en los arrendamientos donde interviene como arrendador, salvo si es un arrendador intermediario en un subarrendamiento.

El Grupo está cuantificando el impacto sobre sus activos y pasivos contabilizados por la adopción de la NIIF 16. El efecto cuantitativo dependerá de, entre otras cosas, el método de transición elegido, el grado en que el Grupo utilice las simplificaciones prácticas y las exenciones de reconocimiento, así como todos los arrendamientos adicionales que formalice el Grupo. El Grupo considera especialmente relevante en la aplicación de esta norma y su cuantificación el análisis a realizar sobre el plazo del arrendamiento, así como la tasa de descuento a aplicar. El Grupo espera revelar su enfoque de transición y su información cuantitativa antes de la adopción, y en todo caso prevé que el impacto de la aplicación de esta norma será significativo para los estados financieros del Grupo.

#### CINIIF 23 La incertidumbre frente a los tratamientos del impuesto a las ganancias:

La CINIIF 23 no ha sido endorsada por la Unión Europea y resulta de aplicación a ejercicios anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2019, permitiéndose su adopción anticipada. El Grupo evaluará impactos de su aplicación en el segundo semestre de 2018 y se desglosarán al cierre del ejercicio.

### **3. INFORMACIÓN SOBRE SEGMENTOS OPERATIVOS**

El Grupo está organizado en unidades de negocios sobre la base de los países donde opera, y tiene los siguientes dos segmentos de operación sobre los que se presenta información:

- El segmento de Iberia (España, Portugal y Suiza).
- El segmento de Países Emergentes (Brasil, Argentina, Paraguay y China).

En cuanto a los criterios de agregación de los segmentos operativos, la organización interna del Grupo DIA se basa en la madurez de los mercados en los que opera. Estos criterios de gestión han dado lugar a la existencia de dos segmentos, Iberia y Emergentes, con características económicas similares; en concreto, la penetración comercial de la distribución organizada en cada uno de los mercados, tasas de inflación y potencial de crecimiento en general (PIB, consumo, etc.). En el segmento Emergentes, los países se caracterizan por mercados poco maduros con un elevado potencial de crecimiento y en el segmento Iberia, por países más maduros, con mercados más saturados y por tanto, con un menor potencial de crecimiento.

La Dirección supervisa los resultados operativos de las unidades de negocios de manera separada con el propósito de tomar decisiones sobre la asignación de recursos y evaluar su rendimiento. El rendimiento de los segmentos se evalúa sobre la base del resultado de explotación antes de amortización, deterioro y resultados procedentes de

inmovilizado (EBITDA). Sin embargo, la financiación del Grupo (incluidos los costes e ingresos financieros) y los impuestos sobre beneficios se gestionan de manera conjunta y no se imputan a los segmentos de operación.

Los precios a los que se realizan las transferencias entre los segmentos de operación son pactados de manera similar a los que se pactan con terceros.

Al 30 de junio de 2018 y 2017, las operaciones en China están clasificadas como actividades interrumpidas (véanse notas 1 y 11).

El detalle de las principales magnitudes expresadas por segmentos es el siguiente:

| Miles de euros               | Segmento<br>- Iberia - | Segmento<br>- Emergentes - | Consolidado |
|------------------------------|------------------------|----------------------------|-------------|
| <b>A 30 de junio de 2018</b> |                        |                            |             |
| Cifra de ventas (1)          | 2.542.117              | 1.253.930                  | 3.796.047   |
| EBITDA (2)                   | 142.306                | 37.058                     | 179.364     |
| % cifra de ventas            | 5,6%                   | 3,0%                       | 4,7%        |
| <b>A 30 de junio de 2017</b> |                        |                            |             |
| Cifra de ventas (1)          | 2.662.472              | 1.570.193                  | 4.232.665   |
| EBITDA (2)                   | 192.442                | 54.744                     | 247.186     |
| % cifra de ventas            | 7,2%                   | 3,5%                       | 5,8%        |

(1) Las eliminaciones en la cifra de ventas derivadas de la consolidación se incluyen en el segmento Iberia.

(2) EBITDA = resultado de explotación antes de amortización, deterioro y resultados procedentes de inmovilizado.

La composición del EBITDA por epígrafes en cuentas de resultados consolidadas es la siguiente:

| Miles de euros                       | 30-jun-18      | 30-jun-17      |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Beneficio de explotación consolidado | 54.004         | 116.132        |
| Amortizaciones y deterioro           | 119.343        | 119.134        |
| Pérdidas por bajas de activos        | 6.017          | 11.920         |
| <b>Total EBITDA</b>                  | <b>179.364</b> | <b>247.186</b> |

A continuación se indican las principales magnitudes incluidas en los estados de situación financiera consolidados por segmentos:

| Miles de euros  | Segmento<br>- Iberia - | Segmento<br>- Emergentes - | Consolidado |
|---|------------------------|----------------------------|-------------|
| <b>A 30 de junio de 2018</b>  |                        |                            |             |
| Activos no corrientes   | 1.900.083              | 435.355                    | 2.335.438   |
| Pasivos   | 2.567.441              | 622.607                    | 3.190.048   |
| Número de establecimientos comerciales al cierre  | 5.318                  | 2.091                      | 7.409       |
| Inversiones en activos materiales e intangibles correspondientes a los seis primeros meses del 2018 | 150.571                | 42.259                     | 192.830     |
| <b>A 31 de diciembre de 2017</b>  |                        |                            |             |
| Activos no corrientes   | 1.861.673              | 501.182                    | 2.362.855   |
| Pasivos   | 2.542.695              | 757.496                    | 3.300.191   |
| Número de establecimientos comerciales al cierre  | 5.432                  | 1.949                      | 7.381       |
| Inversiones en activos materiales e intangibles correspondientes a los seis primeros meses del 2017 | 88.568                 | 55.818                     | 144.386     |

El importe neto de la cifra de negocios y activos no corrientes, (excepto los activos financieros y activos por impuestos diferidos), por país, es el siguiente:

| Miles de euros | Importe neto de la cifra de negocios |                  | Activos de inmovilizado material y activos intangibles |                  |
|----------------|--------------------------------------|------------------|--|------------------|
|                | 30-jun-2018                          | 30-jun-2017      | 30-jun-2018  | 31-dic-2017      |
| España         | 2.231.794                            | 2.336.089        | 1.331.032  | 1.281.898        |
| Portugal       | 310.323                              | 326.383          | 240.586  | 259.830          |
| Argentina      | 562.911                              | 701.303          | 99.044   | 140.143          |
| Paraguay       | 243                                  | 56               | -  | -                |
| Brasil         | 690.776                              | 868.834          | 243.158  | 277.928          |
| Suiza          | -                                    | -                | 23   | 2                |
| <b>Totales</b> | <b>3.796.047</b>                     | <b>4.232.665</b> | <b>1.913.843</b>                                       | <b>1.959.801</b> |

## 4. INMOVILIZADO MATERIAL

La evolución de la partida de “Inmovilizado material” durante el primer semestre de 2018 ha sido la siguiente:

| Importe neto en libros                       | 2018             | 2017             |
|--|------------------|------------------|
| <b>A 1 de enero</b>                          | <b>1.363.963</b> | <b>1.469.078</b> |
| Altas  | 182.280          | 136.702          |
| Amortizaciones y deterioro                   | (113.061)        | (113.847)        |
| Bajas  | (38.111)         | (16.108)         |
| Traspasos a activos mantenidos para la venta | (3.573)          | (16.626)         |
| Diferencias de conversión                    | (79.558)         | (43.437)         |
| Otros movimientos                            | 2.771            | 297              |
| <b>A 30 de junio</b>                         | <b>1.314.711</b> | <b>1.416.059</b> |

Las altas en los seis primeros meses de 2018 y 2017 se han producido por la apertura de nuevos establecimientos, reformas realizadas y reconversiones a nuevos formatos. Las altas por segmentos se detallan en la Nota 3.

Las bajas producidas en dicho periodo de 2018 y 2017 incluyen, principalmente, elementos sustituidos por las reformas mencionadas anteriormente, la venta a terceros de inmuebles del Grupo DIA y por el saneamiento de la red de establecimientos comerciales.

### Arrendamientos financieros

Los arrendamientos financieros que presenta el Grupo corresponden a ciertos locales comerciales en los que el Grupo desarrolla su actividad principal así como ciertas instalaciones técnicas, maquinaria y otro inmovilizado (elementos de transporte). El detalle de los inmovilizados materiales considerados como arrendamientos financieros y contratos de alquiler con opción de compra, es el siguiente:

| Miles de euros                                     | 30 de junio de 2018 | 31 de diciembre de 2017 |
|--|---------------------|-------------------------|
| <b>Terrenos</b>                                    | <b>176</b>          | <b>176</b>              |
| Coste  | 176                 | 176                     |
| <b>Construcciones</b>                              | <b>412</b>          | <b>435</b>              |
| Coste  | 527                 | 527                     |
| Amortización acumulada                             | (115)               | (92)                    |
| <b>Instalaciones técnicas y maquinaria</b>         | <b>23.626</b>       | <b>25.267</b>           |
| Coste  | 48.745              | 47.567                  |
| Amortización acumulada                             | (25.119)            | (22.300)                |
| <b>Otro inmovilizado (elementos de transporte)</b> | <b>9.788</b>        | <b>10.712</b>           |
| Coste  | 16.338              | 17.708                  |
| Amortización acumulada                             | (6.550)             | (6.996)                 |
| <b>Importe neto en libros</b>                      | <b>34.002</b>       | <b>36.590</b>           |

El importe de los gastos por intereses de arrendamientos financieros durante los seis primeros meses de 2018 ha sido de 1.028 miles de euros y 1.188 miles de euros a 30 de junio de 2017 (véase nota 17.7).

Los pagos mínimos futuros por arrendamientos de activos registrados en este capítulo de activos contabilizados como arrendamiento financiero, junto con su valor actual, son los siguientes:

| Miles de euros                                | 30 de junio de 2018 |               | 31 de diciembre de 2017 |               |
|---|---------------------|---------------|-------------------------|---------------|
|   | Pagos mínimos       | Valor actual  | Pagos mínimos           | Valor actual  |
| Hasta un año                                  | 11.709              | 10.397        | 11.978                  | 10.547        |
| Entre dos y cinco años                        | 23.977              | 22.258        | 26.063                  | 24.109        |
| Más de 5 años                                 | 1.543               | 1.510         | 2.177                   | 2.120         |
| <b>Total pagos mínimos y valores actuales</b> | <b>37.229</b>       | <b>34.165</b> | <b>40.218</b>           | <b>36.776</b> |
| Menos parte corriente (nota 13.1)             | (11.709)            | (10.397)      | (11.978)                | (10.547)      |
| <b>Total no corriente (nota 13.1)</b>         | <b>25.520</b>       | <b>23.768</b> | <b>28.240</b>           | <b>26.229</b> |

La conciliación entre el importe de los pagos futuros mínimos y su valor actual es la siguiente:

| Miles de euros                   | 30-jun-2018   | 31-dic-2017   |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Pagos futuros mínimos            | 37.206        | 40.195        |
| Opción de compra                 | 23            | 23            |
| Gastos financieros no devengados | (3.064)       | (3.442)       |
| <b>Valor actual</b>              | <b>34.165</b> | <b>36.776</b> |

## 5. ACTIVOS INTANGIBLES

### 5.1. Fondo de comercio

La asignación del “Fondo de comercio” a 30 de junio de 2018 y 31 de diciembre de 2017, es la siguiente:

| Miles de euros | 30-jun-2018    | 31-dic-2017    |
|----------------|----------------|----------------|
| España         | 512.706        | 513.375        |
| Portugal       | 39.754         | 39.754         |
| <b>Total</b>   | <b>552.460</b> | <b>553.129</b> |

### 5.2. Otros activos intangibles

La evolución de la partida de “Otros activos intangibles” durante el primer semestre de 2018 ha sido la siguiente:

| Importe neto en libros                       | 2018          | 2017          |
|--|---------------|---------------|
| <b>A 1 de enero</b>                          | <b>42.709</b> | <b>37.505</b> |
| Altas/Desarrollo interno                     | 10.550        | 7.684         |
| Amortizaciones y deterioro                   | (5.613)       | (5.287)       |
| Bajas  | (686)         | (689)         |
| Trasposos a activos mantenidos para la venta | (8)           | (1.028)       |
| Diferencias de conversión                    | (963)         | (353)         |
| Otros movimientos                            | 683           | 125           |
| <b>A 30 de junio</b>                         | <b>46.672</b> | <b>37.957</b> |

Las altas registradas en los seis primeros meses de 2018 y 2017 incluyen, principalmente, gastos de desarrollo correspondientes a proyectos informáticos, producidos internamente, en España.

## 6. ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de las partidas correspondientes a activos financieros incluidas en los estados de situación financiera es el siguiente:

| Miles de euros                                 | 30-jun-2018    | 31-dic-2017    |
|--|----------------|----------------|
| <b>Activos no corrientes</b>                   |                |                |
| Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar  | 72.184         | 73.084         |
| Otros activos financieros no corrientes        | 85.616         | 75.013         |
| <b>Activos corrientes</b>                      |                |                |
| Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar  | 174.879        | 221.846        |
| Créditos al consumo de actividades financieras | 123            | 1.070          |
| Otros activos financieros corrientes           | 29.997         | 18.430         |
| <b>TOTALES</b>                                 | <b>362.799</b> | <b>389.443</b> |

### 6.1. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

El detalle de Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar corrientes y no corrientes es el siguiente:

| Miles de euros                                     | 30-jun-2018    | 31-dic-2017    |
|--|----------------|----------------|
| Cientes por ventas                                 | 72.184         | 73.084         |
| <b>Total no corriente</b>                          | <b>72.184</b>  | <b>73.084</b>  |
| Cientes por ventas                                 | 90.352         | 122.656        |
| Otros deudores                                     | 7.538          | 20.963         |
| Créditos a cobrar a proveedores                    | 39.172         | 72.709         |
| Anticipos a proveedores                            | 1.769          | 2.840          |
| Deudas comerciales con partes vinculadas (nota 19) | 36.048         | 2.678          |
| <b>Total corriente</b>                             | <b>174.879</b> | <b>221.846</b> |

#### a) Clientes por ventas

En este epígrafe se recogen, los créditos comerciales corrientes y no corrientes por las ventas de mercaderías a sus clientes. La composición de estos créditos es la siguiente:

| Miles de euros                   | 30-jun-2018    | 31-dic-2017    |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Cientes por ventas no corrientes | 72.184         | 73.084         |
| Cientes por ventas corrientes    | 123.576        | 157.149        |
| <b>Total cliente por ventas</b>  | <b>195.760</b> | <b>230.233</b> |
| Deterioro de valor               | (33.224)       | (34.493)       |
| <b>Total</b>                     | <b>162.536</b> | <b>195.740</b> |

#### b) Créditos a cobrar a proveedores

Este epígrafe está compuesto, por los saldos deudores pendientes de cobro con los proveedores.

El Grupo ha suscrito contratos de cesión de créditos comerciales de proveedores sin recurso en los seis primeros meses de 2018. El coste financiero devengado por estas cesiones de créditos durante este periodo ha sido de 68 miles de euros (150 miles de euros en el mismo periodo del ejercicio precedente) (véase nota 17.7). El importe de los créditos cedidos al 30 de junio de 2018 asciende a 99.994 miles de euros (99.624 miles de euros a 31 de diciembre de 2017).

## c) Deudas comerciales con otras partes vinculadas

En los seis primeros meses de 2018 se han realizado transacciones con las sociedades ICDC, Red Libra y CD Supply Innovation (véase nota 19), correspondientes fundamentalmente a operaciones comerciales. A continuación se detallan los saldos a 30 de junio de 2018 y 31 de diciembre de 2017:

| Miles de euros  | 30-jun-2018   | 31-dic-2017  |
|---|---------------|--------------|
| ICDC  | 168           | 169          |
| Red Libra   | 9             | 5            |
| Finandia  | 7             | -            |
| CDSI  | 35.864        | 2.504        |
| <b>Deudas comerciales con otras partes vinculadas</b> | <b>36.048</b> | <b>2.678</b> |

## d) Deterioro del valor

Los movimientos de las correcciones valorativas por deterioro de cuentas a cobrar han sido los siguientes:

| Miles de euros                    | Cientes por ventas |                | Créditos a cobrar a |                 | Total |
|-----------------------------------|--------------------|----------------|---------------------|-----------------|-------|
|                                   | (nota 6.1 a))      | Otros Deudores | proveedores         |                 |       |
| <b>A 1 de enero</b>               | <b>(34.493)</b>    | <b>(7.979)</b> | <b>(5.917)</b>      | <b>(48.389)</b> |       |
| Dotaciones                        | (6.413)            | (455)          | (1.636)             | (8.504)         |       |
| Aplicaciones                      | 2.720              | 598            | 749                 | 4.067           |       |
| Reversiones                       | -                  | -              | 16                  | 16              |       |
| Trasposos a activos para la venta | -                  | 2.987          | -                   | 2.987           |       |
| Diferencias de conversión         | 4.962              | -              | 18                  | 4.980           |       |
| <b>A 30 de junio de 2018</b>      | <b>(33.224)</b>    | <b>(4.849)</b> | <b>(6.770)</b>      | <b>(44.843)</b> |       |

## 6.2. Otros activos financieros

El detalle de las partidas de "Activos financieros" es el siguiente:

| Miles de euros                            | 30-jun-2018   | 31-dic-2017   |
|---|---------------|---------------|
| Instrumentos de patrimonio                | 88            | 88            |
| Fianzas y otros depósitos                 | 59.811        | 57.998        |
| Otras garantías                           | 2.000         | 2.000         |
| Otros préstamos                           | 889           | 524           |
| Otros activos financieros                 | 22.828        | 14.403        |
| <b>Total no corriente</b>                 | <b>85.616</b> | <b>75.013</b> |
| Depósitos de franquicias                  | 2.984         | 3.256         |
| Otros depósitos                           | 18.945        | 8.541         |
| Créditos al personal                      | 2.860         | 3.027         |
| Otros préstamos                           | 615           | 1.016         |
| Créditos por enajenación de inmovilizados | 2.128         | 498           |
| Derivados                                 | 53            | -             |
| Cuenta corriente con empresas asociadas   | 223           | -             |
| Otros activos financieros                 | 2.189         | 2.092         |
| <b>Total corriente</b>                    | <b>29.997</b> | <b>18.430</b> |

## 7. OTRAS INVERSIONES CONTABILIZADAS APLICANDO EL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN

El detalle de las sociedades integradas aplicando el método de la participación es el siguiente:

| <b>Sociedades</b> | <b>% de participacion</b> |
|-------------------|---------------------------|
| CDSI              | 50%                       |
| DIPASA            | 10%                       |
| ICDC              | 50%                       |
| RED LIBRA         | 50%                       |
| FINANDIA          | 50%                       |

Las principales magnitudes económicas que presentan estas sociedades en el primer semestre del 2018 son las siguientes:

| <b>Miles de euros</b>   | <b>30-jun-2018</b> |
|-------------------------|--------------------|
| Activos                 | 635.331            |
| Patrimonio neto         | 13.713             |
| Cifra de ventas         | 1.244.265          |
| Beneficio del ejercicio | 892                |

## 8. OTROS ACTIVOS

El detalle de las partidas de "Otros activos" es el siguiente:

| <b>Miles de euros</b>                           | <b>30-jun-2018</b> | <b>31-dic-2017</b> |
|---|--------------------|--------------------|
|   | <b>Corriente</b>   | <b>Corriente</b>   |
| Pagos anticipados por arrendamientos operativos | 3.721              | 2.967              |
| Pagos anticipados por fianzas                   | 229                | 373                |
| Pagos anticipados por seguros                   | 1.421              | 717                |
| Otros pagos anticipados                         | 4.456              | 3.330              |
| <b>Total "Otros activos"</b>                    | <b>9.827</b>       | <b>7.387</b>       |

## 9. EXISTENCIAS

El detalle de la partida "Existencias" es el siguiente:

| <b>Miles de euros</b>         | <b>30-jun-2018</b> | <b>31-dic-2017</b> |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| Comerciales                   | 541.046            | 562.966            |
| Otros aprovisionamientos      | 8.328              | 6.678              |
| <b>Total de "existencias"</b> | <b>549.374</b>     | <b>569.644</b>     |

Al 30 de junio de 2018 no existen limitaciones sobre la disponibilidad de las existencias por ningún concepto.

## 10. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES

El detalle de la partida de “Efectivo y otros activos líquidos equivalentes” es el siguiente:

| Miles de euros                          | 30-jun-2018    | 31-dic-2017    |
|---|----------------|----------------|
| Efectivo y saldos en cuentas corrientes | 148.544        | 288.882        |
| Otros activos líquidos equivalentes     | 24.275         | 51.311         |
| <b>Total</b>                            | <b>172.819</b> | <b>340.193</b> |

El saldo del epígrafe “otros activos líquidos equivalentes” corresponde a depósitos con vencimiento inferior a tres meses.

## 11. GRUPOS ENAJENABLES DE ELEMENTOS MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES INTERRUMPIDAS

El Grupo DIA tiene clasificados como mantenidos para la venta los activos y pasivos de sus sociedades en China y el negocio de cash & carry. Los saldos a 30 de junio de 2017 han sido reexpresados por el negocio de cash & carry (véanse notas 1 y 3).

Los resultados de estas actividades interrumpidas por el Grupo para los periodos de seis meses terminados a 30 de junio 2018 y 2017 son los siguientes:

| Miles de euros   | 30-jun-2018    | 30-jun-2017     |
|--|----------------|-----------------|
| Ingresos   | 125.581        | 144.291         |
| Amortizaciones   | (437)          | (3.004)         |
| Gastos   | (134.686)      | (151.333)       |
| <b>Pérdida bruta</b>   | <b>(9.542)</b> | <b>(10.046)</b> |
| Ingresos financieros   | 607            | 359             |
| Gastos financieros   | (697)          | (1.515)         |
| <b>Pérdida antes de impuestos por operaciones interrumpidas</b>    | <b>(9.632)</b> | <b>(11.202)</b> |
| Impuesto sobre beneficios relativo a las operaciones interrumpidas | 1.606          | 369             |
| <b>Resultado de las operaciones interrumpidas</b>                  | <b>(8.026)</b> | <b>(10.833)</b> |

El efecto en los flujos de efectivo por las actividades interrumpidas por el Grupo durante el mismo periodo es como sigue:

| Miles de euros  | 30-jun-2018  | 30-jun-2017     |
|---|--------------|-----------------|
| Ajustes al resultado  | 1.691        | 1.883           |
| Variación en el capital circulante                          | (2.782)      | 293             |
| Flujos de efectivo netos de las actividades de inversión    | 675          | 2.294           |
| Flujos de efectivo netos de las actividades de financiación | 29           | (32.924)        |
| <b>Total flujos de efectivo</b>                             | <b>(387)</b> | <b>(28.454)</b> |

Las partidas de activos y pasivos de las actividades interrumpidas, clasificados como mantenidos para la venta al 30 de junio de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, son las siguientes:

| Miles de euros   | 30-jun-2018   | 31-dic-2017   |
|--|---------------|---------------|
| <b>Activos</b>   |               |               |
| Inmovilizado material  | 20.820        | 16.862        |
| Otros activos intangibles  | 1.069         | 1.069         |
| Otros activos financieros no corrientes  | 1.502         | 1.378         |
| Créditos al consumo de empresas financieras  | -             | 297           |
| Activos por impuestos diferidos  | -             | 117           |
| Existencias  | 22.295        | 9.461         |
| Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar  | 8.490         | 3.683         |
| Créditos al consumo de empresas financieras  | -             | 2.590         |
| Activos por impuestos corrientes   | 5.057         | 2.794         |
| Otros activos financieros corrientes   | 179           | 272           |
| Otros activos  | 1.306         | 1.140         |
| <b>Activos no corrientes mantenidos para la venta</b>                                    | <b>60.718</b> | <b>39.663</b> |
| <b>Pasivos</b>   |               |               |
| Deuda financiera no corriente  | 648           | 384           |
| Deuda financiera corriente   | 10.113        | 13.280        |
| Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar   | 39.226        | 48.778        |
| Pasivos por impuestos corrientes   | 3.261         | 1.082         |
| Otros pasivos financieros  | 1.377         | 1.652         |
| <b>Pasivos directamente asociados con activos no corrientes mantenidos para la venta</b> | <b>54.625</b> | <b>65.176</b> |

## 12. PATRIMONIO NETO

### 12.1. Capital

El capital social de DIA a 30 de junio de 2018 es de 62.245.651,30 euros, correspondiente a 622.456.513 acciones, de 0,10 euros de valor nominal cada una, y totalmente suscritas y desembolsadas, no existiendo restricciones para la libre transmisibilidad de las mismas.

Las acciones de la Sociedad dominante cotizan en las Bolsas de Valores españolas. De acuerdo con la información pública registrada en la Comisión Nacional del Mercado de Valores, los miembros del Consejo de Administración controlaban aproximadamente el 0,242% del capital social de la Sociedad dominante.

Las participaciones más significativas en el accionariado reflejadas en dicha información pública registrada en la Comisión Nacional del Mercado de Valores son las siguientes:

|                                       |         |
|---------------------------------------|---------|
| Letterone Investment Holdings, S.A.   | 25,001% |
| The Goldman Sachs Group, INC          | 14,534% |
| Baillie Gifford & CO                  | 10,488% |
| Black Creek Investment Management INC | 4,988%  |
| Societe Generale, S.A.                | 4,889%  |
| Norges Bank                           | 4,641%  |
| LSV Asset Management                  | 3,003%  |

## 12.2. Reservas y resultados acumulados

El detalle de las reservas y resultado acumulado es el siguiente:

| Miles de euros  | 30-jun-2018    | 31-dic-2017    |
|---|----------------|----------------|
| Reserva legal   | 13.021         | 13.021         |
| Reserva por capital amortizado  | 5.688          | 5.688          |
| Otras reservas no distribuibles   | 15.170         | 15.170         |
| Otras reservas  | 270.061        | 270.797        |
| Resultado del período atribuible a tenedores de instrumentos de patrimonio neto de la dominante | 6.038          | 109.579        |
| <b>Total</b>  | <b>309.978</b> | <b>414.255</b> |

La distribución del beneficio del ejercicio 2017 de la Sociedad dominante finalmente aprobada por la Junta General Ordinaria de Accionistas el 20 de abril de 2018, es como sigue:

| Base de reparto                            | Euros                 |
|--|-----------------------|
| Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias | 88.897.812,34         |
| Reservas voluntarias                       | 21.288.446,06         |
| <b>Total</b>                               | <b>110.186.258,40</b> |
| Distribución                               | Euros                 |
| Dividendos                                 | 110.186.258,40        |
| <b>Total</b>                               | <b>110.186.258,40</b> |

A 30 de junio de 2018 el dividendo está reconocido en el epígrafe "otros pasivos financieros" (véase nota 13.4 y 21).

## 12.3. Acciones propias y otros instrumentos de patrimonio propio

### a) Autocartera

Durante los seis primeros meses de 2018 se han entregado 768.277 acciones (por importe de 4.498 miles de euros) en concepto de retribuciones por el Plan de incentivos 2014-2016, generando un resultado de 129 miles de euros, registrado en la cuenta de reservas.

El número de acciones propias de la Sociedad dominante al 30 de junio de 2018 asciende a 9.542.356 acciones con un precio medio de compra de 5,8540 euros/acción que representa un importe total de 55.861.183,91 euros, cuyo destino es cubrir las obligaciones de entrega de acciones a los directivos de los Planes descritos en la nota 16.

### b) Otros instrumentos de patrimonio propio

Forman parte de esta reserva las obligaciones surgidas en las transacciones con pagos basados en acciones de la Sociedad dominante liquidadas en instrumentos de patrimonio tras la aprobación por parte del Consejo de Administración y la Junta General de Accionistas del plan de incentivos a largo plazo 2016-2018 (véase nota 16).

## 12.4. Ganancias por acción

El importe de las ganancias básicas por acción se calcula dividiendo el beneficio neto de los periodos de seis meses terminados el 30 de junio de 2018 y 2017 atribuible a la Sociedad dominante de cada periodo entre el número medio ponderado de acciones ordinarias en circulación durante ambos periodos.

|   | 30-jun-2018        | 30-jun-2017        |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>Número medio de acciones</b>         | <b>612.209.549</b> | <b>611.694.040</b> |
| Beneficio del período en miles de euros | 6.038              | 54.018             |
| Beneficio por acción total en euros     | 0,01               | 0,09               |

El promedio ponderado de las acciones ordinarias en circulación se ha determinado como sigue:

|                         | Promedio ponderado de acciones ordinarias a 30/06/2018 | Acciones ordinarias a 30/06/2018 | Promedio ponderado de acciones ordinarias a 30/06/2017 | Acciones ordinarias a 30/06/2017 |
|-------------------------|--|----------------------------------|--|----------------------------------|
| Total acciones emitidas | 622.456.513  | 622.456.513                      | 622.456.513  | 622.456.513                      |
| Acciones propias        | (10.246.964)   | (9.542.356)                      | (10.762.473)   | (10.383.860)                     |
| <b>Total acciones</b>   | <b>612.209.549</b>                                     | <b>612.914.157</b>               | <b>611.694.040</b>                                     | <b>612.072.653</b>               |

No existen instrumentos de patrimonio que puedan tener un efecto dilutivo sobre las ganancias por acción y, por lo tanto, el importe de las ganancias diluidas por acción es igual al de las ganancias básicas por acción.

## 12.5. Participaciones no dominantes

Al 30 de junio de 2018 y 31 de diciembre de 2017, el saldo que presenta el Grupo DIA en este epígrafe corresponde en su totalidad a la sociedad Compañía Gallega de Supermercados, S.A.

## 12.6. Diferencias de conversión

El detalle de "Diferencias de conversión" al 30 de junio de 2018 y 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

| Miles de euros | 30-jun-2018      | 31-dic-2017      |
|----------------|------------------|------------------|
| Argentina      | (50.090)         | (45.178)         |
| Brasil         | (77.820)         | (52.281)         |
| China          | (3.526)          | (3.318)          |
| <b>Totales</b> | <b>(131.436)</b> | <b>(100.777)</b> |

## 13. PASIVOS FINANCIEROS

El detalle de las partidas correspondientes a pasivos financieros incluidas en los estados de situación financiera consolidados al 30 de junio de 2018 y 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

| Miles de euros                                 | 30-jun-2018      | 31-dic-2017      |
|--|------------------|------------------|
| <b>Pasivos no corrientes</b>                   |                  |                  |
| Deuda financiera no corriente                  | 1.050.388        | 961.945          |
| Otros pasivos financieros no corrientes        | 2.376            | 2.491            |
| <b>Pasivos corrientes</b>                      |                  |                  |
| Deuda financiera corriente                     | 352.749          | 269.519          |
| Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | 1.370.137        | 1.710.828        |
| Otros pasivos financieros                      | 269.770          | 148.865          |
| <b>Total de Pasivos financieros</b>            | <b>3.045.420</b> | <b>3.093.648</b> |

## 13.1. Deuda financiera

El detalle de las partidas de “Deuda financiera” corriente y no corriente es el siguiente:

| Miles de euros                                    | 30-jun-2018      | 31-dic-2017    |
|---|------------------|----------------|
| Obligaciones y bonos no corrientes                | 894.146          | 892.570        |
| Créditos sindicados (Revolving credit facilities) | 97.720           | -              |
| Préstamos hipotecarios                            | 604              | 814            |
| Otros préstamos bancarios                         | 22.500           | 30.842         |
| Acreedores por arrendamientos financieros         | 23.768           | 26.229         |
| Fianzas y depósitos recibidos                     | 11.398           | 11.148         |
| Otra deuda financiera no corriente                | 252              | 342            |
| <b>Total deuda financiera no corriente</b>        | <b>1.050.388</b> | <b>961.945</b> |
| Obligaciones y bonos corrientes                   | 5.466            | 6.021          |
| Préstamos hipotecarios                            | 536              | 633            |
| Otros préstamos bancarios                         | 179.548          | 144.268        |
| Otros pasivos financieros (nota 13.1 c)           | 34.238           | 34.238         |
| Acreedores por arrendamientos financieros         | 10.397           | 10.547         |
| Dispuesto líneas de crédito y otros               | 111.811          | 65.809         |
| Intereses vencidos                                | 274              | 132            |
| Fianzas y depósitos recibidos                     | 2.662            | 2.813          |
| Instrumentos derivados pasivos                    | 2.496            | 4.339          |
| Otras deudas con empresas del grupo               | 90               | -              |
| Otra deuda financiera corriente                   | 5.231            | 719            |
| <b>Total deuda financiera corriente</b>           | <b>352.749</b>   | <b>269.519</b> |

### a) Obligaciones y bonos

La Sociedad dominante mantiene en circulación bonos por un importe nominal de 905.700 miles de euros a 30 de junio de 2018, todos ellos emitidos bajo un programa de emisión de deuda Euro Medium Term Note (Programa EMTN) aprobado por el Banco Central de Irlanda. El detalle de las emisiones es el siguiente:

| Emisor    | Fecha de emisión | Plazo (años) | Divisa | Cupón  | Vencimientos en miles de euros |         |         | Total          |
|-----------|------------------|--------------|--------|--------|--------------------------------|---------|---------|----------------|
|           |                  |              |        |        | 2019                           | 2021    | 2023    |                |
| DIA, S.A. | 07.04.2017       | 6            | EUR    | 0,875% | -                              | -       | 300.000 | 300.000        |
| DIA, S.A. | 28.04.2016       | 5            | EUR    | 1,000% | -                              | 300.000 | -       | 300.000        |
| DIA, S.A. | 22.07.2014       | 5            | EUR    | 1,500% | 305.700                        | -       | -       | 305.700        |
|           |                  |              |        |        |                                |         |         | <b>905.700</b> |

### b) Deuda con entidades de crédito

#### Créditos Sindicados

La Sociedad dominante mantiene este tipo de créditos con diversas entidades nacionales y extranjeras. El detalle a 30 de junio de 2018 es el siguiente:

| Descripción | Límite en miles de euros | Divisa | Dispuesto en miles de euros |        | Fecha de inicio | Fecha de vencimiento y miles de euros |
|-------------|--------------------------|--------|-----------------------------|--------|-----------------|---------------------------------------|
|             |                          |        | jun-18                      | dic-17 |                 |                                       |
| Sindicado   | 225.000                  | EUR    | 99.000                      | -      | 21.04.2015      | 21.04.2020                            |
| Sindicado   | 300.000                  | EUR    | -                           | -      | 03.07.2014      | 28.06.2022                            |

El 28 de junio de 2017, la Sociedad dominante firmó una novación del crédito sindicado existente formalizado en julio de 2014 y vencimiento 3 de julio de 2019, no siendo sustancialmente distinto al original, reduciendo el importe de 400.000 miles euros a 300.000 miles de euros y alargando el vencimiento en 5 años hasta el 28.06.2022.

En marzo de 2017 se ejercitó la segunda y última extensión del crédito sindicado firmado en abril de 2015, por un importe de 225.000 miles de euros y vencimiento en abril de 2020.

Estos créditos están sujetos al cumplimiento de los ratios financieros vinculados, según sus definiciones en el contrato. A 30 de junio de 2018 se cumplen los ratios exigidos sobre los estados financieros consolidados del Grupo DIA, siendo estos los siguientes:

| <b>Covenant Financiero</b> | <b>Sindicados 2014 y 2015</b> |
|----------------------------|-------------------------------|
| Deuda neta Total / EBITDA  | < 3,50x                       |

Las magnitudes de Deuda neta y EBITDA usadas para el cálculo de los covenants se determinan en base a la definición del contrato de financiación y, por tanto, no se corresponden con las detalladas en las notas 3 y 17.9 de estos estados financieros consolidados.

## Préstamos hipotecarios y otros préstamos bancarios

El vencimiento de los préstamos hipotecarios y otros préstamos bancarios agrupados por tipo de operación y sociedad a 30 de junio de 2018 y 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

| <b>A 30 de junio de 2018</b> |                                  |               | <b>Vencimientos en miles de euros</b> |                   |                    |                |
|------------------------------|----------------------------------|---------------|---------------------------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| <b>Tipo</b>                  | <b>Titular</b>                   | <b>Divisa</b> | <b>A un año</b>                       | <b>A dos años</b> | <b>A tres años</b> | <b>Total</b>   |
| Hipoteca                     | Beauty by DIA                    | EUR           | 536                                   | 425               | 179                | 1.140          |
|                              | <b>Préstamos hipotecarios</b>    | <b>EUR</b>    | <b>536</b>                            | <b>425</b>        | <b>179</b>         | <b>1.140</b>   |
| Préstamo                     | DIA                              | EUR           | 108.555                               | 15.000            | 7.500              | 131.055        |
| Préstamo                     | DIA Brasil                       | EUR           | 66.872                                | -                 | -                  | 66.872         |
| Préstamo                     | Grupo El Arbol                   | EUR           | 2.001                                 | -                 | -                  | 2.001          |
| Préstamo                     | DIA Argentina                    | EUR           | 2.120                                 | -                 | -                  | 2.120          |
|                              | <b>Otros préstamos bancarios</b> | <b>EUR</b>    | <b>179.548</b>                        | <b>15.000</b>     | <b>7.500</b>       | <b>202.048</b> |

| <b>A 31 de diciembre de 2017</b> |                                  |               | <b>Vencimientos en miles de euros</b> |                   |                    |                |
|----------------------------------|----------------------------------|---------------|---------------------------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| <b>Tipo</b>                      | <b>Titular</b>                   | <b>Divisa</b> | <b>A un año</b>                       | <b>A dos años</b> | <b>A tres años</b> | <b>Total</b>   |
| Hipoteca                         | Beauty by DIA                    | EUR           | 633                                   | 421               | 393                | 1.447          |
|                                  | <b>Préstamos hipotecarios</b>    | <b>EUR</b>    | <b>633</b>                            | <b>421</b>        | <b>393</b>         | <b>1.447</b>   |
| Préstamo                         | DIA                              | EUR           | 101.046                               | 13.413            | 15.000             | 129.459        |
| Préstamo                         | DIA Brasil                       | EUR           | 40.273                                | -                 | -                  | 40.273         |
| Préstamo                         | Grupo El Arbol                   | EUR           | 501                                   | 2.000             | -                  | 2.501          |
| Préstamo                         | DIA Argentina                    | EUR           | 2.448                                 | 429               | -                  | 2.877          |
|                                  | <b>Otros préstamos bancarios</b> | <b>EUR</b>    | <b>144.268</b>                        | <b>15.842</b>     | <b>15.000</b>      | <b>175.110</b> |

Los préstamos hipotecarios mantienen la garantía de determinados inmuebles del grupo, a unos tipos de interés que se sitúan entre el 1,84% y 2,00% a 30 de junio de 2018.

Con fecha 14 de febrero de 2018, la Sociedad dominante novó el préstamo de importe 101.000 miles de euros, estableciendo el nuevo vencimiento en 14 de febrero de 2019.

## Líneas de crédito

El Grupo tiene concedidas líneas de crédito por diferentes entidades de crédito, con los siguientes límites (en miles de euros):

| <b>Ejercicio</b> | <b>Límite concedido</b> | <b>Importe disponible</b> | <b>Importe dispuesto</b> |
|------------------|-------------------------|---------------------------|--------------------------|
| 30.06.2018       | 246.231                 | 126.375                   | 119.856                  |
| 31.12.2017       | 237.875                 | 165.173                   | 72.702                   |

Adicionalmente, la Sociedad dominante tiene otras pólizas de crédito no comprometidas a 30 de junio de 2018 al igual que a 31 de diciembre de 2017, con un límite de 210.000 miles de euros. Estas pólizas de crédito que el Grupo tiene contratadas han devengado intereses a tipos de mercado.

## c) Otros pasivos financieros

En este epígrafe se recogen los contratos de “Equity Swap” en vigor firmados por la Sociedad dominante. Las principales características de los contratos en vigor a 30 de junio de 2018 y 31 de diciembre de 2017:

| Fecha de contratación | Fecha de liquidación | Nº Acciones | Importe nominal en miles de euros | Contraparte | Strike | Tipo de interés | Liquidación |
|-----------------------|----------------------|-------------|-----------------------------------|-------------|--------|-----------------|-------------|
| 22.12.2017            | 21.12.2018           | 6.000.000   | 34.238                            | Santander   | Fijo   | Variable        | Física      |

Dado que la liquidación de los contratos es mediante liquidación física, la Sociedad dominante se compromete a recomprar las acciones a la fecha de vencimiento de cada “Equity Swap”, no habiendo restricciones a la transmisibilidad de las acciones.

El método de valoración de cada contrato se determina a partir de la evolución de la cotización de la acción con respecto al precio fijado en el contrato y el cupón devengado.

## d) Vencimientos de deuda financiera

Los vencimientos de deuda financiera son los siguientes:

| Miles de euros       | 30-jun-2018      | 31-dic-2017      |
|----------------------|------------------|------------------|
| Hasta un año         | 352.749          | 269.519          |
| De uno a dos años    | 426.284          | 25.360           |
| De tres a cinco años | 611.197          | 633.515          |
| Más de cinco años    | 12.907           | 303.070          |
| <b>Total</b>         | <b>1.403.137</b> | <b>1.231.464</b> |

## 13.2. Otros pasivos financieros no corrientes

El detalle de las partidas de “Otros pasivos financieros no corrientes” es el siguiente:

| Miles de euros                                       | 30-jun-2018  | 31-dic-2017  |
|--|--------------|--------------|
| Subvenciones de capital                              | 376          | 491          |
| Otros pasivos financieros no corrientes              | 2.000        | 2.000        |
| <b>Total otros pasivos financieros no corrientes</b> | <b>2.376</b> | <b>2.491</b> |

Otros pasivos financieros no corrientes recogen la retención practicada, con vencimiento a cinco años, a los vendedores por la compra de establecimientos al Grupo Eroski en el ejercicio 2015, según la adenda al contrato firmada el 7 de agosto de 2015.

## 13.3. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

Su detalle es el siguiente:

| Miles de euros  | 30-jun-2018      | 31-dic-2017      |
|---|------------------|------------------|
| Proveedores   | 829.119          | 1.510.152        |
| Proveedores, otras partes vinculadas                        | 417.426          | 64.308           |
| Anticipos de clientes                                       | 2.705            | 2.920            |
| Acreedores  | 120.887          | 133.448          |
| <b>Total Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b> | <b>1.370.137</b> | <b>1.710.828</b> |

Las cuentas de “Proveedores” y “Acreedores” recogen principalmente, deudas a corto plazo con suministradores de mercancías y de servicios representados o no mediante efectos de giro aceptados y pagarés.

Proveedores, otras partes vinculadas recoge principalmente, deudas a corto plazo por suministro de mercancías con su asociada CDSI.

Los saldos incluidos en “Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar” no devengan intereses.

El Grupo presenta líneas de confirming al 30 de junio de 2018 con un límite de 585.959 miles de euros (31 de diciembre de 2017: 616.898 miles de euros), de las cuales se han utilizado 369.486 miles de euros (31 de diciembre de 2017: 367.294 miles de euros).

### 13.4. Otros pasivos financieros

El desglose de “Otros pasivos financieros” es el siguiente:

| Miles de euros                         | 30-jun-2018    | 31-dic-2017    |
|--|----------------|----------------|
| Personal                               | 67.810         | 59.198         |
| Proveedores de inmovilizado            | 87.106         | 85.992         |
| Otros pasivos corrientes               | 114.854        | 3.675          |
| <b>Total Otros pasivos financieros</b> | <b>269.770</b> | <b>148.865</b> |

El incremento producido en el epígrafe “Otros pasivos corrientes” se debe, principalmente, al dividendo pendiente de ser abonado a los Accionistas de la Sociedad dominante del Grupo DIA por importe de 110.186 miles de euros (véanse notas 12.2 y 21).

### 13.5. Estimaciones de valores razonables

El valor razonable de los activos y pasivos financieros se incluye por el importe al que se podría canjear el instrumento en una transacción corriente entre partes de común acuerdo y no en una transacción forzada o de liquidación.

En general el Grupo aplica la siguiente jerarquía sistemática para determinar el valor razonable de activos y pasivos financieros:

- Nivel 1: en primer lugar el Grupo aplica los precios de cotización del mercado activo más ventajoso al cual tiene acceso inmediato, ajustado en su caso, para reflejar cualquier diferencia en el riesgo crediticio entre los instrumentos habitualmente negociados y aquel que está siendo valorado. A estos efectos se utiliza el precio comprador para los activos comprados o pasivos a emitir y el precio vendedor para activos a comprar o pasivos emitidos. Si el Grupo tiene activos y pasivos que compensan riesgos de mercado entre sí, se utilizan precios de mercado medios para las posiciones de riesgo compensadas, aplicando el precio adecuado a la posición neta.
- Nivel 2: si no existen precios de mercado disponibles, se utilizan precios de transacciones recientes, ajustadas por las condiciones.
- Nivel 3: en caso contrario el Grupo aplica técnicas de valoración generalmente aceptadas, utilizando en la mayor medida posible datos procedentes del mercado y en menor medida datos específicos del Grupo.

El valor contable de los activos financieros que presenta el Grupo, atendiendo a sus distintas categorías se presenta a continuación:

| Miles de euros                                | Préstamos y partidas a cobrar |                |
|---|-------------------------------|----------------|
|   | 30/06/2018                    | 31/12/2017     |
| <b>Activos financieros</b>                    |                               |                |
| Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | 247.063                       | 294.930        |
| Otros activos financieros                     | 115.613                       | 93.443         |
| Créditos al consumo de empresas financieras   | 123                           | 1.070          |
| <b>Total</b>                                  | <b>362.799</b>                | <b>389.443</b> |

El valor contable de los activos clasificados como préstamos y partidas a cobrar no difiere significativamente del valor razonable.

El valor contable y valor razonable de los pasivos financieros que presenta el Grupo, atendiendo a sus distintas categorías y niveles de jerarquía se presenta a continuación:

| Miles de euros                                    | Importe en libros          |                  |                        |              |                 |                |
|---|----------------------------|------------------|------------------------|--------------|-----------------|----------------|
|   | Débitos y partidas a pagar |                  | Derivados de cobertura |              | Valor razonable |                |
|   | 30/06/2018                 | 31/12/2017       | 30/06/2018             | 31/12/2017   | 30/06/2018      | 31/12/2017     |
| <b>Pasivos financieros</b>                        |                            |                  |                        |              |                 |                |
| Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar    | 1.370.137                  | 1.710.828        | -                      | -            |                 |                |
| Obligaciones y bonos                              | 899.612                    | 898.591          | -                      | -            | 906.044         | 918.684        |
| Créditos sindicados (Revolving credit facilities) | 97.720                     | -                | -                      | -            |                 |                |
| Préstamos y créditos bancarios                    | 314.999                    | 242.366          | -                      | -            |                 |                |
| Acreedores por arrendamientos financieros         | 34.165                     | 36.776           | -                      | -            |                 |                |
| Fianzas y depósitos recibidos                     | 14.060                     | 13.961           | -                      | -            |                 |                |
| Instrumentos derivados pasivos                    | -                          | -                | 2.496                  | 4.339        | 2.496           | 4.339          |
| Contratos de "Equity Swap"                        | 34.238                     | 34.238           | -                      | -            | 14.970          | 25.818         |
| Otros pasivos financieros                         | 277.993                    | 152.549          | -                      | -            |                 |                |
| <b>Total</b>                                      | <b>3.042.924</b>           | <b>3.089.309</b> | <b>2.496</b>           | <b>4.339</b> | <b>923.510</b>  | <b>948.841</b> |

El valor contable de los pasivos clasificados como débitos y partidas a pagar no difiere significativamente de su valor razonable.

Los instrumentos financieros derivados se contratan con instituciones financieras con calificaciones crediticias de solvencia. El valor razonable de los derivados se calcula mediante técnicas de valoración que utilizan datos observables del mercado para las compraventas de divisas a plazo (nivel2).

El valor razonable de los instrumentos cotizados, obligaciones y bonos no corrientes, se valoran de acuerdo con su cotización de mercado (nivel1).

El valor razonable de los "Equity Swap" de acuerdo con su cotización de mercado a 30 de junio de 2018 y 31 de diciembre de 2017 (nivel1).

## 14. PROVISIONES

El detalle de la partida de "Provisiones" recogidas en pasivo no corriente es el siguiente:

| Miles de euros               | Provisiones por retribuciones a largo plazo al personal por planes de prestación definida | Provisiones   |               |              |              | Otras provisiones | Total provisiones |
|------------------------------|---|---------------|---------------|--------------|--------------|-------------------|-------------------|
|                              |   | fiscales      | sociales      | legales      | legales      |                   |                   |
| <b>A 1 de enero de 2017</b>  |   |               |               |              |              |                   |                   |
| Dotaciones                   | 324   | 493           | 6.725         | 2.351        | 335          | 10.228            |                   |
| Aplicaciones                 | -   | (94)          | (2.813)       | (880)        | (132)        | (3.919)           |                   |
| Reversiones                  | (2)   | (142)         | (1.526)       | (1.033)      | -            | (2.703)           |                   |
| Otros movimientos            | 17  | 55            | -             | -            | 3            | 75                |                   |
| Diferencias de conversión    | -   | (1)           | (1.095)       | (397)        | (95)         | (1.588)           |                   |
| <b>A 30 de junio de 2017</b> | <b>3.064</b>  | <b>23.519</b> | <b>12.790</b> | <b>6.764</b> | <b>1.797</b> | <b>47.934</b>     |                   |
| <b>A 1 de enero de 2018</b>  |   |               |               |              |              |                   |                   |
| Dotaciones                   | 157   | 1.799         | 8.360         | 3.126        | 56           | 13.498            |                   |
| Aplicaciones                 | -   | (7.135)       | (2.137)       | (956)        | (16)         | (10.244)          |                   |
| Reversiones                  | (190)   | (1.035)       | (1.969)       | (1.435)      | (130)        | (4.759)           |                   |
| Otros movimientos            | 16  | (198)         | -             | -            | 3            | (179)             |                   |
| Diferencias de conversión    | -   | -             | (2.033)       | (716)        | (138)        | (2.887)           |                   |
| <b>A 30 de junio de 2018</b> | <b>3.037</b>  | <b>13.057</b> | <b>13.240</b> | <b>7.403</b> | <b>1.248</b> | <b>37.985</b>     |                   |

La aplicación de las provisiones fiscales, se ha destinado fundamentalmente al pago de las liquidaciones derivadas de las actas de inspección de los ejercicios 2011-2012 y del ejercicio 2007.

Las dotaciones y aplicaciones de las provisiones ligadas a litigios con trabajadores (sociales) durante los seis primeros meses de los ejercicios 2018 y 2017 incluyen contingencias laborales, fundamentalmente en Brasil y Argentina.

Las reversiones de estas provisiones en ambos ejercicios se han debido a riesgos de contratos que no se han materializado.

## 15. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS E IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS

El detalle de los saldos relativos a activos y pasivos fiscales al 30 de junio de 2018 y 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

| En miles de euros                                    | 30-jun-2018    | 31-dic-2017    |
|--|----------------|----------------|
| Impuestos diferidos de activo                        | 252.165        | 253.983        |
| Hacienda Publica deudora por IVA                     | 24.147         | 40.330         |
| Organismos Oficiales Deudores por varios conceptos   | 22.731         | 24.387         |
| Activos por impuestos sobre ganancias corrientes     | 641            | 369            |
| <b>Total activos fiscales</b>                        | <b>299.684</b> | <b>319.069</b> |
| Impuestos diferidos de pasivo                        | 3.312          | 2.206          |
| Hacienda Publica acreedora por IVA                   | 12.816         | 51.924         |
| Organismos Oficiales Acreedores por varios conceptos | 32.700         | 33.768         |
| Pasivos por impuestos sobre ganancias corrientes     | 3.190          | 10.913         |
| <b>Total pasivos fiscales</b>                        | <b>52.018</b>  | <b>98.811</b>  |

Las sociedades españolas Distribuidora Internacional de Alimentación, S.A. (dominante), Twins Alimentación, S.A., Pe-Tra Servicios a la Distribución, S.L., Beauty by Dia, S.A., Grupo El Árbol, Distribución y Supermercados S.A., Compañía Gallega de Supermercados S.A. y Dia Eshopping, S.L. (dependientes), tributan bajo el régimen fiscal especial de consolidación fiscal recogido en el Capítulo VI del Título VII de la Ley 27/2014 de 27 de noviembre, del Impuesto sobre Sociedades.

Asimismo, las sociedades españolas Distribuidora Internacional de Alimentación, S.A., Twins Alimentación, S.A., Beauty by Dia, S.A., Grupo El Árbol, Distribución y Supermercados S.A. Compañía Gallega de Supermercados S.A. y Dia Eshopping, S.L., tributan a efectos del Impuesto sobre el Valor añadido en el "Régimen especial de Grupo de Entidades" recogido en el Capítulo IX del Título IX de la Ley 37/1992, de 28 de diciembre, del Impuesto sobre el Valor Añadido.

La tasa efectiva de las actividades continuadas aplicada a 30 de junio de 2018 asciende a 27,16%, mientras que la tasa efectiva aplicada a 30 de junio de 2017 ascendía a 24,24 %.

El detalle del gasto por impuesto sobre las ganancias incluido en la cuenta de resultados es el siguiente:

| En miles de euros                                       | 30-jun-2018    | 30-jun-2017   |
|---|----------------|---------------|
| <b>Impuesto corriente</b>                               |                |               |
| Del periodo   | 7.955          | 15.748        |
| Impuesto sobre ganancias corrientes periodos anteriores | 221            | 362           |
| <b>Total impuesto corriente</b>                         | <b>8.176</b>   | <b>16.110</b> |
| <b>Impuestos diferidos</b>                              |                |               |
| Origen de diferencias temporarias imponibles            | 2.670          | 4.127         |
| Origen de diferencias temporarias deducibles            | (8.673)        | (3.829)       |
| Reversión de diferencias temporarias imponibles         | (2.923)        | (5.229)       |
| Reversión de diferencias temporarias deducibles         | 5.945          | 9.569         |
| <b>Total impuestos diferidos</b>                        | <b>(2.981)</b> | <b>4.638</b>  |
| <b>TOTAL (INGRESO) / GASTO POR IMPUESTO</b>             | <b>5.195</b>   | <b>20.748</b> |

El gasto por el impuesto sobre las ganancias del periodo se determinó utilizando la tasa impositiva que se estima resultará aplicable a las ganancias totales esperadas para el año, esto es, la tasa impositiva efectiva media anual estimada aplicada sobre las ganancias antes de impuestos del periodo intermedio.

Durante el ejercicio 2017, concluyeron actuaciones de comprobación e investigación de la Sociedad relativas al Impuesto sobre el Valor Añadido del ejercicio 2012; y durante el ejercicio 2018, concluyeron actuaciones de comprobación e investigación de la Sociedad relativas al Impuesto sobre Sociedades de los ejercicios 2011 y 2012, al Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas del ejercicio 2012 y al Impuesto sobre el Valor Añadido del ejercicio 2013.

## 16. TRANSACCIONES CON PAGOS BASADOS EN ACCIONES

Los gastos registrados por los planes de incentivos a largo plazo 2014-2016 y 2016-2018, vigentes durante los seis primeros meses de 2018 han ascendido a 197 miles de euros (1.270 miles de euros en el mismo periodo del ejercicio 2017) recogidos ambos en el epígrafe de gastos de personal de la cuenta de resultados consolidada. En ambos casos la contrapartida se ha registrado como "Otros instrumentos de patrimonio propio".

Las entregas realizadas durante los seis primeros meses de 2018 han supuesto un movimiento neto en otros instrumentos de patrimonio por 4.365 miles de euros y se ha llevado a cabo mediante la entrega de 768.277 acciones propias (en los seis primeros meses de 2017 se entregaron 721.914 acciones propias por un importe neto de 4.194 miles de euros) (véase nota 12.3 (a)).

Igualmente, durante los seis primeros meses de 2018 se han devengado 500 miles de euros en concepto de remuneraciones a los Consejeros (250 miles de euros en los seis primeros meses de 2017).

## 17. OTROS INGRESOS Y GASTOS

### 17.1. Otros ingresos

El detalle de la partida de "Otros ingresos" es el siguiente:

| Miles de euros                                   | 30-jun-2018   | 30-jun-2017   |
|--|---------------|---------------|
| Comisiones e intereses de sociedades financieras | 633           | 913           |
| Penalizaciones contractuales de servicio         | 19.484        | 15.038        |
| Ingresos por arrendamientos                      | 16.081        | 15.437        |
| Otros ingresos procedentes de franquicias        | 5.681         | 6.918         |
| Otros ingresos                                   | 30.515        | 20.568        |
| <b>Total otros ingresos de explotación</b>       | <b>72.394</b> | <b>58.874</b> |

### 17.2. Consumo de mercancías y otros consumibles

Este epígrafe está integrado por las compras minoradas por los rappelés y otros descuentos comerciales, así como las variaciones de existencias. Igualmente se incluye el coste de los productos vendidos por la Sociedad financiera.

El detalle de las principales partidas de este epígrafe es el siguiente:

| Miles de euros  | 30-jun-2018      | 30-jun-2017      |
|---|------------------|------------------|
| Consumo de mercancías y otros consumibles               | 2.814.497        | 3.094.207        |
| Variación de existencias                                | (38.418)         | (14.639)         |
| Otros costes de ventas                                  | 184.849          | 211.214          |
| <b>Total consumo de mercaderías y otros consumibles</b> | <b>2.960.928</b> | <b>3.290.782</b> |

## 17.3. Gastos de personal

El detalle de la partida de “Gastos de personal” es el siguiente:

| Miles de euros  | 30-jun-2018    | 30-jun-2017    |
|---|----------------|----------------|
| Sueldos y salarios                                    | 308.444        | 320.322        |
| Seguridad social                                      | 81.576         | 83.685         |
| Planes de prestación definida                         | (41)           | 222            |
| Otros gastos sociales                                 | 10.029         | 11.046         |
| <b>Subtotal gastos de personal</b>                    | <b>400.008</b> | <b>415.275</b> |
| Gastos por transacciones de pagos basados en acciones | 650            | 1.558          |
| <b>Total gastos de personal</b>                       | <b>400.658</b> | <b>416.833</b> |

## 17.4. Gastos de explotación

El detalle de la partida de “Gastos de explotación” es el siguiente:

| Miles de euros                        | 30-jun-2018    | 30-jun-2017    |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Reparación y mantenimiento            | 25.842         | 23.730         |
| Suministros                           | 38.399         | 39.178         |
| Honorarios                            | 17.985         | 14.337         |
| Publicidad                            | 25.933         | 29.127         |
| Tributos                              | 9.404          | 11.795         |
| Alquileres inmobiliarios              | 154.262        | 157.347        |
| Alquileres mobiliarios                | 1.899          | 3.517          |
| Otros gastos generales                | 53.767         | 57.707         |
| <b>Total de gastos de explotación</b> | <b>327.491</b> | <b>336.738</b> |

## 17.5. Amortización y deterioro

El detalle de estos gastos incluidos en esta partida de las cuentas de resultados consolidadas es el siguiente:

| Miles de euros                                     | 30-jun-2018    | 30-jun-2017    |
|--|----------------|----------------|
| Amortización de activo intangible                  | 5.537          | 5.090          |
| Amortización de inmovilizado material              | 110.531        | 111.542        |
| <b>Total amortizaciones</b>                        | <b>116.068</b> | <b>116.632</b> |
| Deterioro de activo intangible y fondo de comercio | 745            | 197            |
| Deterioro de inmovilizado material                 | 2.530          | 2.305          |
| <b>Total deterioro</b>                             | <b>3.275</b>   | <b>2.502</b>   |

## 17.6. Pérdidas por bajas de activos

Las pérdidas registradas en estas operaciones en los seis primeros meses de 2018 y 2017, proceden de los cierres y las reconversiones mencionados en la nota 4.

## 17.7. Resultado financiero

El detalle de la partida de “Ingresos financieros” es el siguiente:

| Miles de euros   | 30-jun-2018  | 30-jun-2017  |
|--|--------------|--------------|
| Intereses de otros préstamos y cuentas a cobrar          | 249          | 347          |
| Diferencias de cambio positivas (nota 17.8)              | 1.478        | 303          |
| Variación de valor razonable en instrumentos financieros | 51           | 6            |
| Otros ingresos financieros                               | 2.884        | 2.033        |
| <b>Total ingresos financieros</b>                        | <b>4.662</b> | <b>2.689</b> |

Por otra parte, el detalle de la partida de “Gastos financieros” es el siguiente:

| Miles de euros  | 30-jun-2018   | 30-jun-2017   |
|---|---------------|---------------|
| Intereses de préstamos bancarios  | 15.629        | 7.123         |
| Intereses de obligaciones y bonos                                       | 6.703         | 6.235         |
| Gastos financieros por arrendamientos financieros (nota 4)              | 1.028         | 1.188         |
| Diferencias de cambio negativas (nota 17.8)                             | 4.488         | 1.288         |
| Variación de valor razonable en instrumentos financieros                | 730           | 246           |
| Gastos financieros por operaciones de cesión de créditos (nota 6.1 (b)) | 68            | 150           |
| Otros gastos financieros  | 11.343        | 16.636        |
| <b>Total gastos financieros</b>   | <b>39.989</b> | <b>32.866</b> |

## 17.8. Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera llevadas a cabo por el Grupo DIA durante el periodo de seis meses terminado a 30 de junio de 2018 y 2017 no son significativas. No obstante, el detalle de las diferencias de cambio por transacciones denominadas en moneda extranjera es el siguiente:

| Miles de euros  | 30-jun-2018    | 30-jun-2017  |
|---|----------------|--------------|
| Diferencias negativas de cambio financieras (nota 17.7) | (4.488)        | (1.288)      |
| Diferencias positivas de cambio financieras (nota 17.7) | 1.478          | 303          |
| Diferencias negativas de cambio comerciales             | (1.567)        | (212)        |
| Diferencias positivas de cambio comerciales             | 407            | 840          |
| <b>Total</b>  | <b>(4.170)</b> | <b>(357)</b> |

## 17.9. Medidas de rendimiento no IFRS

Con el objetivo de proveer a los accionistas de una visión adicional sobre la evolución subyacente del negocio, algunos elementos reconocidos en la cuenta de resultados consolidada, que por su tamaño, origen, o naturaleza, no reflejan la evolución del negocio, son excluidos del resultado ajustado.

| Miles de euros   | 30-jun-2018    | 30-jun-2017    |
|--|----------------|----------------|
| <b>Beneficio de explotación (EBIT)</b>   | <b>54.004</b>  | <b>116.132</b> |
| Gastos relacionados con adquisiciones  | -              | 7.204          |
| Gastos por reestructuración y procesos de eficiencia                                 | 54.958         | 20.725         |
| Gastos relacionados con el traspaso de tiendas propias a franquicias                 | 5.350          | 5.671          |
| Beneficios por la enajenación de inmovilizado  | (14.109)       | (2.990)        |
| <b>Subtotal de otros elementos de caja (1)</b>                                       | <b>46.199</b>  | <b>30.610</b>  |
| Gastos por transacciones de pagos basados en acciones                                | 148            | 1.308          |
| Pérdidas por bajas de activos (nota 17.6)  | 6.017          | 11.920         |
| Deterioro de activos (nota 17.5)   | 3.274          | 2.500          |
| Amortizaciones relacionadas con cierres de tiendas                                   | 4.736          | 1.724          |
| <b>Total de otros elementos excluidos para analizar el rendimiento ordinario (2)</b> | <b>60.374</b>  | <b>48.062</b>  |
| <b>Beneficio de explotación ajustado (EBIT ajustado)</b>                             | <b>114.378</b> | <b>164.194</b> |

| Miles de euros   | 30-jun-2018    | 30-jun-2017    |
|--|----------------|----------------|
| <b>Beneficio de explotación (EBIT)</b>                           | <b>54.004</b>  | <b>116.132</b> |
| Amortizaciones y deterioro (nota 17.5)                           | 119.343        | 119.134        |
| Pérdidas por bajas de activos (nota 17.6)                        | 6.017          | 11.920         |
| <b>Beneficio bruto de explotación (EBITDA)</b>                   | <b>179.364</b> | <b>247.186</b> |
| Otros elementos de caja (1)                                      | 46.199         | 30.610         |
| Gastos por transacciones de pagos basados en acciones            | 148            | 1.308          |
| <b>Beneficio bruto de explotación ajustado (EBITDA ajustado)</b> | <b>225.711</b> | <b>279.104</b> |

| Miles de euros   | 30-jun-2018   | 30-jun-2017    |
|--|---------------|----------------|
| <b>Beneficio neto atribuido a la dominante</b>                       | <b>6.038</b>  | <b>54.018</b>  |
| Otros elementos excluidos para analizar el rendimiento ordinario (2) | 60.374        | 48.062         |
| Elementos excluidos de ingresos y gastos financieros                 | 6.031         | 5.050          |
| Elementos excluidos de impuesto sobre beneficios                     | (14.342)      | (11.017)       |
| Pérdidas de las actividades interrumpidas (nota 11)                  | 8.026         | 10.833         |
| <b>Beneficio neto ajustado atribuido a la dominante</b>              | <b>66.127</b> | <b>106.946</b> |

Los gastos relacionados con adquisiciones se refieren a los vinculados a la integración de negocios adquiridos y de tiendas compradas a terceros. Se trata de gastos asociados a la compra de Grupo El Árbol Distribución y Supermercados, S.A. y a tiendas del Grupo Eroski, que incluyen los costes de cierre de tiendas no rentables, así como medidas de productividad que permiten garantizar la continuidad de las tiendas y los costes de remodelación de las tiendas a las enseñas Plaza y DIA.

Los gastos por reestructuración y procesos de eficiencia corresponden a costes de mejora de productividad y de eficiencia que incluyen el coste de cierre de tiendas y/o almacenes y a gastos soportados por la empresa durante el periodo de cierre temporal de tiendas mientras se reconvierten a los nuevos formatos.

Los gastos relacionados con el traspaso de tiendas propias a franquicias son costes soportados, fundamentalmente, durante el traspaso de la tienda al franquiciado para gestionarla como franquicia y corresponden fundamentalmente a gastos de personal por despidos.

Los elementos excluidos de impuestos sobre beneficios corresponden, fundamentalmente, al efecto impositivo relacionado con los otros elementos excluidos para analizar el rendimientos ordinario y los excluidos de ingresos y gastos financieros.

## 18. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

### a) Compromisos

Los compromisos realizados y recibidos por el Grupo que no han sido registrados en el Estado de Situación Financiera Consolidado corresponden a obligaciones contractuales que no han sido todavía ejecutadas. Existen dos tipos de compromisos referidos a Tesorería y Operaciones de expansión. Además, el Grupo presenta contratos de alquiler que también representan futuros compromisos realizados y recibidos.

Los compromisos fuera de balance ligados a las operaciones de Tesorería se componen de:

- líneas de créditos y créditos sindicados revolving disponibles y no utilizados a la fecha de cierre,
- compromisos de crédito dados por la sociedad financiera del Grupo a su clientes en el marco de sus operaciones, así como los compromisos bancarios recibidos.

En el caso de operaciones de Expansión se recogen los compromisos adquiridos para acometer operaciones de este tipo a nivel del Grupo.

El detalle por concepto de los compromisos expresados en miles de euros es el siguiente:

### 18.1. Entregados:

| En miles de euros - 30 de junio de 2018           | EN 1 AÑO      | EN 2 AÑOS     | 3 A 5 AÑOS    | + 5 AÑOS      | TOTAL          |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| Avales  | 23.934        | 2.662         | 157           | 11.390        | 38.143         |
| <b>Tesorería</b>                                  | <b>23.934</b> | <b>2.662</b>  | <b>157</b>    | <b>11.390</b> | <b>38.143</b>  |
| Opciones de compra                                | 12.311        | 18.985        | 2.639         | 48.437        | 82.372         |
| Compromisos vinculados con contratos comerciales  | 11.127        | 4.820         | 4.926         | 1.852         | 22.725         |
| Otros compromisos                                 | 746           | 142           | 7.792         | 19.143        | 27.823         |
| <b>Operaciones / bienes inmuebles / expansión</b> | <b>24.184</b> | <b>23.947</b> | <b>15.357</b> | <b>69.432</b> | <b>132.920</b> |
| <b>Total</b>                                      | <b>48.118</b> | <b>26.609</b> | <b>15.514</b> | <b>80.822</b> | <b>171.063</b> |

| En miles de euros - 30 de junio de 2017               | EN 1 AÑO       | EN 2 AÑOS     | 3 A 5 AÑOS   | + 5 AÑOS      | TOTAL          |
|---|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| Avales  | 29.588         | 519           | 926          | 10.028        | 41.061         |
| Líneas de crédito a clientes (sociedades financieras) | 79.213         | -             | -            | -             | 79.213         |
| <b>Tesorería</b>                                      | <b>108.801</b> | <b>519</b>    | <b>926</b>   | <b>10.028</b> | <b>120.274</b> |
| Opciones de compra                                    | 2.014          | 17.728        | 900          | 38.226        | 58.868         |
| Compromisos vinculados con contratos comerciales      | 14.770         | 3.120         | 1.185        | 394           | 19.469         |
| Otros compromisos                                     | 1.898          | 1.108         | 2.810        | 19.185        | 25.001         |
| <b>Operaciones / bienes inmuebles / expansión</b>     | <b>18.682</b>  | <b>21.956</b> | <b>4.895</b> | <b>57.805</b> | <b>103.338</b> |
| <b>Total</b>  | <b>127.483</b> | <b>22.475</b> | <b>5.821</b> | <b>67.833</b> | <b>223.612</b> |

Adicionalmente, los pagos mínimos por arrendamientos operativos no cancelables son los siguientes:

| Miles de euros  | 30-jun-2018    | 31-dic-2017    |
|---|----------------|----------------|
| A un año  | 122.581        | 109.030        |
| A más de un año y hasta cinco años                      | 126.068        | 117.356        |
| Más de cinco años                                       | 60.703         | 60.234         |
| <b>Total pagos mínimos arrendamientos inmobiliarios</b> | <b>309.352</b> | <b>286.620</b> |
| A un año  | 2.182          | 1.737          |
| A más de un año y hasta cinco años                      | 2.017          | 1.406          |
| <b>Total pagos mínimos arrendamientos mobiliarios</b>   | <b>4.199</b>   | <b>3.143</b>   |

## 18.2. Recibidos:

| En miles de euros - 30 de junio de 2018           | EN 1 AÑO       | EN 2 AÑOS    | 3 A 5 AÑOS    | + 5 AÑOS      | TOTAL          |
|---|----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| Líneas de crédito no utilizadas                   | 126.375        | -            | -             | -             | 126.375        |
| Créditos sindicados revolving no utilizados       | 426.000        | -            | -             | -             | 426.000        |
| Líneas de confirming no utilizadas                | 216.473        | -            | -             | -             | 216.473        |
| <b>Tesorería</b>                                  | <b>768.848</b> | -            | -             | -             | <b>768.848</b> |
| Avales recibidos por contratos comerciales        | 23.805         | 5.387        | 16.414        | 53.806        | 99.412         |
| Otros compromisos                                 | 2.500          | -            | 84            | 199           | 2.783          |
| <b>Operaciones / bienes inmuebles / expansión</b> | <b>26.305</b>  | <b>5.387</b> | <b>16.498</b> | <b>54.005</b> | <b>102.195</b> |
| <b>Total</b>                                      | <b>795.153</b> | <b>5.387</b> | <b>16.498</b> | <b>54.005</b> | <b>871.043</b> |

| En miles de euros - 30 de junio de 2017           | EN 1 AÑO         | EN 2 AÑOS    | 3 A 5 AÑOS    | + 5 AÑOS      | TOTAL            |
|---|------------------|--------------|---------------|---------------|------------------|
| Líneas de crédito no utilizadas                   | 139.733          | -            | -             | -             | 139.733          |
| Líneas de crédito revolving no utilizadas         | 600.000          | -            | -             | -             | 600.000          |
| Líneas de confirming no utilizadas                | 367.029          | -            | -             | -             | 367.029          |
| <b>Tesorería</b>                                  | <b>1.106.762</b> | -            | -             | -             | <b>1.106.762</b> |
| Avales recibidos por contratos comerciales        | 27.672           | 6.235        | 20.380        | 44.784        | 99.071           |
| <b>Operaciones / bienes inmuebles / expansión</b> | <b>27.672</b>    | <b>6.235</b> | <b>20.380</b> | <b>44.784</b> | <b>99.071</b>    |
| <b>Total</b>                                      | <b>1.134.434</b> | <b>6.235</b> | <b>20.380</b> | <b>44.784</b> | <b>1.205.833</b> |

## b) Contingencias

El Grupo está sujeto a procesos legales y a inspecciones fiscales en varias jurisdicciones, algunas de ellas ya realizadas al 30 de junio de 2018 por las autoridades fiscales y recurridas por las sociedades del Grupo (véase nota 15). Si es probable que exista una obligación al cierre del ejercicio que vaya a suponer una salida de recursos, se reconoce una provisión si el importe se puede estimar con fiabilidad. Como consecuencia, la Dirección ejerce un juicio significativo en determinar si es probable que de la resolución de estos procesos resulte una salida de recursos y en la estimación del importe.

En el ejercicio 2014 DIA Brasil fue objeto de una inspección local y como resultado de la misma recibió dos notificaciones de las autoridades fiscales brasileñas, una por importe actualizado de 15.559 miles de euros (69.821 miles de reales brasileños) en relación a la discrepancia del impuesto correspondiente a los ingresos por descuentos recibidos de proveedores, y la otra por importe actualizado de 75.188 miles de euros (337.415 miles de reales brasileños) en relación al reflejo de los movimientos de mercancías y su repercusión en inventarios.

En el curso del año 2016, el primer proceso en relación a la discrepancia por los ingresos de proveedores tuvo una decisión no favorable en la instancia administrativa, iniciándose su defensa jurídica y considerando los asesores legales expertos que existen suficientes argumentos para que el resultado sea favorable a DIA Brasil. Respecto al segundo proceso, en relación a los movimientos de existencias, aunque se haya demostrado que son consistentes con los criterios seguidos en todos los países del Grupo DIA, hubo una decisión no favorable de primera instancia administrativa, la cual fue objeto de apelación. Actualmente el proceso ha regresado a la primera instancia con el fin de recabar nuevos datos y comprobar la argumentación mantenida por DIA Brasil. Sin embargo los informes de los asesores legales externos siguen calificando este litigio como de pérdida remota a 30 de junio de 2018.

## 19. INFORMACIÓN SOBRE PARTES VINCULADAS

El detalle de las transacciones y saldos realizados con entidades vinculadas es el siguiente:

### Transacciones y saldos realizados con asociadas

Durante los seis primeros meses de los ejercicios 2018 y 2017 el Grupo ha realizado transacciones con sus empresas asociadas: ICDC, Red Libra y CD Supply Innovation, correspondientes fundamentalmente a operaciones comerciales. El saldo en deudas comerciales a 30 de junio de 2018 y 31 de diciembre de 2017 se presenta en la notas 6.1 y 13.3. Las transacciones realizadas, en ambos periodos, con sus asociadas han sido:

| Miles de euros             | 30/06/2018       | 30/06/2017    |
|----------------------------|------------------|---------------|
| ICDC                       | 12.877           | 13.532        |
| Red Libra                  | (732)            | 15            |
| CDSI                       | (650.303)        | -             |
| <b>Total transacciones</b> | <b>(638.158)</b> | <b>13.547</b> |

### Transacciones con los Administradores y el personal de Alta Dirección

Los Administradores de la Sociedad dominante durante el periodo de seis meses terminado en 30 de junio de 2018 han devengado un importe de 1.000 miles de euros en concepto de remuneración en el ejercicio de sus funciones como Consejeros (604 miles de euros durante los seis primeros meses del ejercicio 2017).

Durante el periodo de seis meses terminado el 30 de junio de 2018, el Grupo ha registrado retribuciones salariales devengadas por los Consejeros y otros miembros de Alta Dirección por importes de 2.525 (2.967 miles de euros, durante los seis primeros meses del ejercicio 2017) y 500 miles de euros en acciones (250 miles de euros durante los seis primeros meses del ejercicio 2017).

A 30 de junio de 2018 y 2017 no existían anticipos ni créditos concedidos al personal de Alta Dirección o a los Administradores, ni había obligaciones asumidas por cuenta de ellos a título de garantía.

## 20. OTRA INFORMACIÓN

### Información sobre empleados

El número medio de empleados equivalentes a jornada completa, distribuido por categorías profesionales, es el siguiente:

|                    | 30-jun-2018   | 30-jun-2017   |
|--------------------|---------------|---------------|
| Directivos         | 191           | 210           |
| Mandos intermedios | 1.664         | 1.755         |
| Otros empleados    | 37.632        | 39.621        |
| <b>Total</b>       | <b>39.487</b> | <b>41.586</b> |

## 21. HECHOS POSTERIORES

Con fechas 3 y 4 de julio de 2018, se han recibido comunicaciones de inicio de actuaciones de comprobación e investigación por parte de la Agencia Tributaria en España, para las sociedades Distribuidora Internacional de Alimentación, S.A. y Twins Alimentación, S.A. respectivamente, del impuesto de sociedades 2013-2014, y del IVA y Retenciones de 2014.

Con fecha 17 de julio de 2018 DIA ha pagado un dividendo de 0,18 euros brutos por acción por un importe de 110.325 miles de euros (véase nota 12.2).

Con fecha 23 de julio de 2018 DIA ha pagado el cuarto cupón de los Bonos mencionados en la nota 13.1 por importe de 4.586 miles de euros.

Existe la posibilidad de que la economía Argentina sea declarada hiperinflacionaria en el segundo semestre de 2018. En ese caso, sería de aplicación la norma IAS 29 para economías hiperinflacionarias e IAS 21 de traslación de cifras a la moneda de presentación del Grupo. Los efectos en su caso serían registrados a partir de que se produjera la comunicación oficial. Al 30 de junio de 2018 las cifras de Argentina se han incorporado sin ajustes por hiperinflación.