

EXAMEN E INFORME SOBRE OPERACIONES VINCULADAS

Presentación de la información para el Ejercicio 2023

Para dar cumplimiento a los requerimientos de información de las operaciones vinculadas que deben suministrar las sociedades emisoras de valores admitidos a negociación en mercados secundarios oficiales, a continuación, se informa a los miembros de la Comisión de Auditoría sobre las operaciones vinculadas que se han producido durante el ejercicio 2023.

En mayo de 2023 el Consejo de Administración, previo informe de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento, acordó terminar el contrato de asesoramiento que regía con LetterOne desde junio de 2019. Por otro lado, en esa misma fecha se aprueba un nuevo acuerdo con el Grupo LetterOne (L1 Retail (UK) LLP consistente en un nuevo contrato de consultoría con vencimiento a 31 de diciembre 2024 para asesoramiento en las áreas de Tecnología, Producto y Transformación Digital.

El importe total de las operaciones vinculadas realizadas durante el ejercicio 2023 asciende a un total importe neto de (150) miles de euros, que se corresponden en su totalidad con las transacciones que se han realizado con L1 Retail (UK) LLP. El impacto en la cuenta de resultados consolidada ha sido de (99) miles de euros para el 2023 y se corresponde con las transacciones por importe de (150) miles de euros en relación con el contrato de servicios, y 51 miles de euros corresponde a la diferencia entre la provisión dotada a 31 de diciembre de 2022 por importe de 300 miles de euros y el importe de los cargos posteriores recibidos anteriores a 31 de diciembre de 2022, que ascendieron a 249 miles de euros.

Adicionalmente, y a efectos meramente informativos, se hace constar que el Grupo ha devengado los siguientes importes:

- 750 miles de euros corresponden a las remuneraciones devengadas por los administradores del Grupo durante el ejercicio 2023. Adicionalmente se han devengado 300 miles de euros por la retribución diferida en acciones para los Administradores no dominicales según la política de remuneraciones aprobada en Junta General Extraordinaria del 30 de agosto de 2019 y la política de remuneraciones aprobada en Junta General de Accionistas celebrada el 7 de junio de 2022.
- 11.269 miles de euros corresponden a las remuneraciones devengadas por la alta dirección del Grupo durante el ejercicio 2023.
- 299 miles de euros corresponden a los gastos devengados por el Grupo en concepto de primas de responsabilidad civil de los administradores y alta dirección.

Asimismo, se informa a los miembros de la Comisión que esta información se hará pública en los apartados A, C y D del Informe Anual de Gobierno Corporativo del ejercicio 2023.

INFORMACIÓN SOBRE PARTES VINCULADAS

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

Transacciones ajenas al tráfico ordinario o en condiciones distintas de mercado realizadas por los Administradores de la Sociedad dominante

Durante los ejercicios 2023 y 2022, los Administradores de la Sociedad dominante no han realizado con esta ni con sociedades del Grupo operaciones ajenas al tráfico ordinario o en condiciones distintas a las de mercado.

Transacciones y saldos realizados con vinculadas

Durante los ejercicios 2023 y 2022 el Grupo ha realizado transacciones con sus empresas vinculadas: ICDC Services Sàrl, en liquidation, Horizon International Services Sàrl, en liquidation y Grupo LetterOne, correspondientes fundamentalmente a operaciones comerciales. El saldo en deudas comerciales a 31 de diciembre de 2023 y 2022 se presenta en las Notas 8.1 c) y 15.3. Las transacciones realizadas, en ambos periodos, han sido:

Miles de euros	2023	2022
ICDC Services Sàrl, en liquidation	—	16
Horizon International Services Sàrl, en liquidation	—	85
Grupo LetterOne (*)	(150)	(382)
Total transacciones	(150)	(281)

(*) El impacto en la cuenta de resultados consolidada ha sido de (99) miles de euros con entidades del Grupo LetterOne para el 2023 y se corresponde con las transacciones por importe de (150) miles de euros en relación con el contrato de servicios, y 51 miles de euros corresponde a la diferencia entre la provisión dotada a 31 de diciembre de 2022 por importe de 300 miles de euros y el importe de los cargos posteriores recibidos anteriores a 31 de diciembre de 2022, que ascendieron a 249 miles de euros.

Transacciones con los Administradores y el personal de Alta Dirección

El conjunto de las remuneraciones devengadas por los Administradores y la Alta Dirección del Grupo, es el siguiente:

Miles de euros			
2023		2022	
Administradores	Alta Dirección	Administradores	Alta Dirección
750	11.269	1.014	12.725

Los Administradores de la Sociedad dominante durante los ejercicios 2023 y 2022 han devengado remuneraciones (incluidas en el detalle anterior) por 750 y 788 miles de euros, respectivamente, en su función de Consejeros.

De acuerdo con lo establecido en el artículo 38.5 de los Estatutos Sociales, se presenta el importe total individualizado de las retribuciones devengadas en los ejercicios 2023 y 2022 por miembros del Consejo de Administración de la Sociedad dominante, según el siguiente detalle:

2023	Miembros del Consejo	Desde	Hasta	Miles de euros
				Retribución fija
	D. José Wahnnon Levy	01/01/2023	31/12/2023	124
	D. Stephan DuCharme	01/01/2023	22/09/2023	—
	D. Sergio Antonio Ferreira Dias	01/01/2023	31/12/2023	90
	D. Marcelo Maia	01/01/2023	31/12/2023	120
	D. Vicente Trius Oliva	01/01/2023	31/12/2023	120
	Da Luisa Delgado	01/01/2023	31/12/2023	150
	Da Gloria Hernández	01/01/2023	31/12/2023	146
	D. Benjamin J. Babcock	25/05/2023	31/12/2023	—
	Total			750

2022

Miles de euros

Miembros del Consejo	Desde	Hasta	Instrumentos financieros	Retribución fija	Retribución variable en efectivo (*)
D. José Wahnnon Levy	01/01/2022	31/12/2022	31	150	—
D. Jaime García-Legaz	01/01/2022	07/06/2022	32	52	—
Da Basola Vallés	01/01/2022	18/04/2022	29	36	—
D. Stephan DuCharme	01/01/2022	31/12/2022	—	—	—
D. Sergio Antonio Ferreira Dias	01/01/2022	31/12/2022	—	—	—
D. Marcelo Maia	01/01/2022	31/12/2022	—	120	226
D. Vicente Trius Oliva	01/01/2022	31/12/2022	—	120	—
Da Luisa Delgado	01/01/2022	31/12/2022	—	150	—
Da Gloria Hernández	07/06/2022	31/12/2022	—	68	—
Total			92	696	226

(*) Retribución adicional devengada en su condición de anterior ejecutivo en Dia Brasil.

Adicionalmente, como consecuencia de la política de remuneraciones aplicable, existe una retribución diferida en acciones para los Administradores no dominicales, cuyo devengo de las acciones inicialmente asignadas se ha estimado en 300 miles de euros a 31 de diciembre de 2023 (269 miles de euros en el ejercicio 2022) (Notas 18 y 20.3). En el ejercicio 2022 se entregaron acciones netas de retenciones por un importe de 70 miles de euros (92 miles de euros brutos) a D. Jaime García-Legaz, D^a Basola Vallés y D. José Wahnnon Levy. Este último importe de 92 miles de euros es el que se incorporó como remuneración en instrumentos financieros, en los 788 miles de euros del conjunto de remuneraciones devengadas por los Administradores en 2022 en su función de Consejeros.

Durante los ejercicios 2023 y 2022, los Administradores y los miembros de Alta Dirección del Grupo no han realizado con la Sociedad dominante ni con sociedades del Grupo operaciones ajenas al tráfico ordinario o en condiciones distintas a las de mercado.

Los importes relativos a primas de Responsabilidad Civil de los Administradores y Alta Dirección han ascendido a 299 miles de euros en 2023 (2022: 401 miles de euros).

Situaciones de conflicto de interés de los administradores

Los Administradores de la Sociedad dominante y las personas vinculadas a los mismos, no han incurrido en ninguna situación de conflicto de interés que haya sido objeto de comunicación de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 229 del TRLSC.