

ASUNTO: AUTENTICACION DE ACTA DE CONSEJO

FECHA: 27 DE JULIO DEL 2023

**COMISION NACIONAL
BANCARIA Y DE VALORES
P R E S E N T E:**

La que suscribe la **Licenciada Brenda Silva Rubio**, Secretario del Consejo de Administración de **CORPORATIVO FRAGUA SOCIEDAD ANONIMA BURSATIL DE CAPITAL VARIABLE**, autentica el acta celebrada en sesión de consejo de fecha 27 de Julio del presente, donde se ratifica y aprueba, mediante opinión del Comité de Auditoría y Prácticas Societarias, como despacho de Auditores Externos a **MOORE STEPHENS-ALBERTO TAPIA CONTADORES PUBLICOS S.C.**

Misma que se agrega a la presente copia simple, consistente en 3 fojas por ambos lados, de la citada acta de consejo debidamente rubricada por el presidente y secretario del consejo para dar cumplimiento al artículo 17, de las **DISPOSICIONES DE CARÁCTER GENERAL APLICABLES A LAS ENTIDADES Y EMISORAS SUPERVISADAS POR LA COMISIÓN NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES QUE CONTRATEN SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA DE ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS.**

**ATENTAMENTE
CORPORATIVO FRAGUA S.A.B. DE C.V.**



**LIC. BRENDA SILVA RUBIO
SECRETARIO DEL CONSEJO DE ADMINISTRACION**

En la ciudad de Guadalajara, Jalisco, siendo las 10:00 diez horas del día 27 veintisiete de julio del año 2023 dos mil veintitrés, se reunieron en el domicilio social de CORPORATIVO FRAGUA, SOCIEDAD ANÓNIMA BURSÁTIL DE CAPITAL VARIABLE, ubicado en Avenida de las Américas número 1254 interior UP6 P2, colonia Country Club, Guadalajara, Jalisco, algunos de los miembros del Consejo de Administración a efecto de celebrar Sesión de Consejo de Administración, a la cual fueron previa y oportunamente convocados por el Presidente de Consejo de Administración el señor Licenciado Javier Arroyo Chávez, quien preside la sesión.

Se encuentran presentes también, Licenciado Javier Arroyo Navarro, Licenciada Patricia Arroyo Navarro, Licenciada Veronica Arroyo Navarro, Señora Guillermina Arroyo Jiménez, Licenciado Rodrigo Arroyo Jimenez, Licenciado Pedro Garibay García de Quevedo, Licenciado Miguel Manuel Luis Moragrega Fernández del Valle, Licenciado Alfonso Urrea Martín, Licenciado Miguel Angel Fadl Adib, Licenciada María Fernanda García Orozco, todos miembros integrantes del Consejo de Administración. Se encuentran igualmente presentes el señor Licenciado y Contador Público Alberto Tapia Venegas y como Secretario Licenciada Brenda Silva Rubio.

El Presidente Ejecutivo declara formalmente instalada esta sesión del Consejo de Administración, con base en lo dispuesto por las cláusulas vigésima novena y trigésima de los estatutos sociales y se procedió a desarrollar la sesión conforme la siguiente orden del día, que fue dado a conocer a los consejeros con la debida anticipación:

ORDEN DEL DÍA:

- 1.- Informe de la Dirección General al Segundo Trimestre del 2023.
- 2.- Informes Financieros.
- 3.- Informe del Comité de Auditoría y Prácticas Societarias sobre la propuesta de servicios de auditoría externa para ejercicio 2023.
- 4.- Puntos Varios.

PUNTO PRIMERO: INFORME DE DIRECCIÓN GENERAL CONTENIDO:

- Aspectos Generales
- Expansión
- Ventas
- Productividad
- Capital Humano
- Centros de Distribución
- Gestión de Riesgo
- Otras Notas

Corporativo Fragua S.A.B. de C.V. informa sus resultados del segundo trimestre del año 2023, se resaltan algunos aspectos importantes sobre la empresa. Todas las cifras y crecimientos incluidos en este informe, están consolidados en términos nominales y presentados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los resultados continúan siendo positivos en comparación con el sector comercio, lo que nos motiva a continuar con nuestro plan de inversión y crecimiento acelerado, incursionando en nuevas ciudades y manteniendo cuidadosamente la rentabilidad y la eficiencia.

A continuación, se mencionan algunos temas importantes de la empresa para el segundo trimestre del presente año:

- Las ventas totales y ventas mismas tiendas del segundo trimestre aumentaron en comparación con el año anterior.
- Se iniciaron operaciones en 4 ciudades que no se atendían.
- Las aperturas mantienen su ritmo acelerado con el fin de lograr la meta establecida de tener 120 nuevas "SuperFarmacias" operando a finales de

este año. En el trimestre se abrieron 41 puntos de venta, llegando a 2,632 sucursales. El plan de expansión se mantiene incorporando una nueva tienda cada tres días en promedio.

- En el primer semestre del año, se obtuvieron buenos resultados y se lograron mejoras en las utilidades y en sus porcentajes de variación.
- El área de ventas refleja un crecimiento del 3.6%, en función al mismo periodo del año pasado.
- Los colaboradores de Fragua en el trimestre llegaron a 55,283 con 3,879 nuevas posiciones que representan un 7.5% de crecimiento en los últimos doce meses.
- El balance mantiene una estructura financiera sana con liquidez y reservas suficientes para financiar el programa de crecimiento de tiendas.

Hemos fortalecido de manera importante los procesos y operaciones, haciendo cada vez más eficiente a la empresa, FRAGUA permanece como la cadena de "SúperFarmacias" más importante de México por el volumen de ventas y por su presencia nacional.

EXPANSIÓN

En este segundo trimestre del año 2023, se abrieron 41 sucursales, en comparación con las 38 del mismo trimestre del 2022. Las aperturas durante este trimestre se dieron en: Baja California, Baja California Sur, Campeche, Chiapas, Chihuahua, Ciudad de México, Estado de México, Guanajuato, Hidalgo, Jalisco, Nuevo León, Puebla, Querétaro, Quintana Roo, San Luis Potosí, Sinaloa, Sonora, Tabasco, Tlaxcala y Yucatán.

Derivado de esta expansión, se alcanzó un total de 2,632 "SuperFarmacias" con presencia en 460 ciudades, en los 32 estados de la República Mexicana, incorporando en el trimestre a cuatro ciudades nuevas.

El área de ventas de las sucursales tuvo un incremento de 3.6% comparado con el segundo trimestre del 2022, alcanzó 1,059,149 metros cuadrados de área de venta, repartidos en las 2,632 sucursales en operación.

El número de visitas de clientes incrementó en 10.5%, con relación al segundo trimestre del año pasado.

VENTAS

El total de ventas de Corporativo Fragua en el semestre ascendió a \$53,531 millones de pesos, representa un incremento de 13.3% comparado con los \$47,244 millones de pesos del mismo periodo del año anterior.

En términos individuales, las ventas del segundo trimestre de este año fueron de \$27,087 millones de pesos logrando un crecimiento de 14.0% en relación con el segundo trimestre del 2022 que fueron de \$23,757 millones de pesos.

Durante el segundo trimestre del año, las "Ventas Mismas Tiendas" que representan las ventas de las sucursales con más de un año en operación, tuvieron un crecimiento de 9.5% en relación con el segundo trimestre del año anterior.

PRODUCTIVIDAD

La utilidad bruta acumulada fue de \$12,080 millones de pesos, representa un incremento de 19.5% con relación a la utilidad acumulada del primer semestre del año anterior que fue de \$10,105 millones de pesos. El margen bruto acumulado es de 22.6% superior al 21.4% del año pasado.

La utilidad bruta del trimestre ascendió a \$5,892 millones de pesos, con un crecimiento de 13.8% en relación con los \$5,174 millones de pesos del año anterior.

El margen bruto del trimestre fue de 21.8% de las ventas netas, en línea con el 21.8% del mismo trimestre del 2022.

Los gastos de operación en el semestre fueron de \$9,001 millones de pesos contra \$7,834 millones de pesos del primer semestre del año anterior, representan el 16.8% de las ventas netas, en comparación al 16.6% del mismo semestre del año pasado.

Los gastos en el segundo trimestre fueron de \$4,615 millones de pesos, representa un 17.0% de las ventas netas; en el mismo trimestre del año pasado, los gastos fueron de \$4,040 millones de pesos y también representaron el 17.0% de las ventas netas.

La utilidad operativa acumulada del semestre fue de \$4,329 millones de pesos, el mismo periodo del año pasado fue de \$3,506 millones de pesos, refleja un crecimiento de 23.4% de un año a otro.

El margen operativo del semestre fue de 8.1%, superior al 7.4% de los primeros seis meses del año pasado.

La utilidad operativa del segundo trimestre fue de \$1,922 millones de pesos, comparada con los \$1,745 millones de pesos del segundo trimestre del año anterior, el crecimiento es del 10.1%. Los márgenes de operación fueron de 7.1% de las ventas netas este trimestre, contra 7.3% del mismo trimestre del año 2022.

La utilidad neta acumulada del semestre fue de \$1,971 millones de pesos comparados con \$1,513 millones de pesos del primer semestre del año anterior, lo que representa un crecimiento del 30.3% de un año a otro.

El margen neto de este semestre fue de 3.7%, superior al 3.2% del mismo semestre de 2022.

Siguiendo con el mismo orden de comparación; la utilidad neta mayoritaria de este segundo trimestre fue de \$1,038 millones de pesos, comparado con \$763 millones de pesos del año anterior; representa un crecimiento del 36.0% de un año a otro.

El margen neto del trimestre individual fue de 3.8%, superior al 3.2% del mismo trimestre del año anterior.

Estas mejoras en crecimientos y utilidades se consiguieron principalmente por el incremento en ventas, derivado de las estrategias de mercado, así como las eficiencias en costos y gasto; además se mantiene el plan de expansión y el crecimiento con salud financiera.

CAPITAL HUMANO

Los Colaboradores de Corporativo Fragua han alcanzado niveles de productividad satisfactorios. La planta laboral concluyó el trimestre con 55,283 personas con empleos permanentes, las 3,879 fuentes de trabajo creadas en los últimos doce meses representan un incremento de 7.5%.

La capacitación, eficiencia y la mejora continua siguen siendo la base primordial que apoya los planes de expansión y desarrollo de Fragua.

CENTROS DE DISTRIBUCIÓN

Para lograr mantener una logística eficiente y oportuna se mantienen en coordinación los tres centros de distribución, los cuatro cruces de anden, junto con la flotilla y las sucursales; con lo cual se logra tener los productos en cada una de las 2,632 "SuperFarmacias" en tiempo oportuno, lo que permite la satisfacción de los clientes y sirve de base para el crecimiento.

GESTIÓN DE RIESGOS

Como empresa, seguiremos atentos a monitorear los riesgos estratégicos y de operación a los que estamos expuestos, con el objetivo de mitigar los posibles impactos, con énfasis en cuidar la permanencia con rentabilidad de los negocios del Grupo.

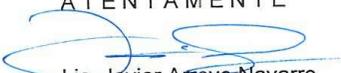
Este primer semestre 2023 continúa siendo para FRAGUA de buenos resultados, gracias al compromiso de sus colaboradores y a la preferencia de los clientes. Así como por los sistemas, la tecnología, la innovación, las estrategias de eficiencia y a la experiencia, con esfuerzo permanente para lograr las metas de Corporativo FRAGUA.

OTRAS NOTAS

El Reglamento Interior de la Bolsa Mexicana de Valores, en el artículo 4.033.01 Fracción VIII en materia de Requisitos de Mantenimiento, menciona la obligación de contar con un Analista Independiente.

Con base en este lineamiento, a la fecha del presente reporte, Corporativo Fragua cuenta con la figura de Analista Independiente, que cumple con la cobertura de análisis requerida por la Bolsa Mexicana de Valores. GBM Casa de Bolsa, es la institución financiera que le ha dado seguimiento al Corporativo desde el ejercicio 2004, presentando reportes en inglés y español al público inversionista.

ATENTAMENTE



Lic. Javier Arroyo Navarro
DIRECTOR GENERAL

---Después de haber sido leído el informe de la Dirección General, el Licenciado Javier Arroyo Navarro, así mismo explicó los detalles del mismo, a la vez que se mostraron en pantalla gráficas ilustrativas de: Plan de Expansión que muestra el número de sucursales al fin del año 2023 en 2,632. Logros en Ventas Netas que muestran un 14.0% de aumento en comparación al mismo trimestre del año 2022. Logros en Ventas Netas Trimestres Acumulado que muestran un 13.3% de aumento en comparación al mismo trimestre del año 2022. Logros en Ventas Mismas Tiendas por el Trimestre Individual, mostrando un incremento de 9.5% durante el mismo lapso. Logros en Ventas Mismas Tiendas por el Trimestre Acumulado, mostrando un incremento de 8.9% durante el mismo periodo. Logros en crecimiento de Área de Ventas 3.6% habiendo pasado de 1,022,407 metros cuadrados que se tenían en junio del 2022 a 1,059,149 metros cuadrados en junio del 2023. Una gráfica ilustrativa de Distribución de Sucursales por Estado.- Y otra que muestra el crecimiento de colaboradores que de junio del 2022 con 51,404 Colaboradores pasó a junio de 2023 a 55,283 lo que representa un 7.5% de aumento.

--- El Consejo aprobó unánimemente el informe de la Dirección General.

---**Pasando al SEGUNDO punto**, se presentaron también por escrito los Estados Financieros al 30 de junio del 2023 de Corporativo Fragua, Balance General Comparativo Consolidado, Estado de Resultados Comparativo Consolidado Acumulado, Estado de Resultados Comparativo Consolidado por Trimestre individual, Estado de Flujo de Efectivo Consolidado y además se proyectaron en pantalla, en donde el licenciado y Contador Público Alberto Tapia Venegas fue señalando y explicando los puntos más importantes.

--- De la misma manera se presentaron por escrito los Estados Financieros al 30 de junio del 2023 de Farmacia Guadalajara, Sociedad Anónima de Capital Variable.

--- El Consejo de Administración aprobó por unanimidad los Estados Financieros que se presentaron.

--- **Pasando al TERCER punto del orden del día**, Informe del Comité de Auditoría y Prácticas Societarias sobre Propuesta de Servicios de Auditoría Externa para Ejercicio 2023.

Se celebró reunión de los Comités de Auditoría y de Prácticas Societarias el día 27 de julio del presente año a las 9:30 de la mañana en las oficinas de Corporativo FRAGUA.

En la reunión estuvieron presentes el Lic. Miguel Ángel Fadl Adib como Presidente de los Comités de Auditoría y de Prácticas Societarias, el Lic. Miguel M.L. Moragrega Fernández del Valle como miembro de los comités, el Lic. Pedro Garibay García de Quevedo como miembro de los comités, el C.P. y Lic. Alberto Tapia Venegas como representante de la Firma Auditora y la Lic. María Fernanda García Orozco, Directora de Finanzas.

Se desahogaron los siguientes puntos del orden del día:

1. Lista de Asistencia.
2. Plan de trabajo del Auditor Externo.
3. Análisis de la propuesta de la persona moral que proporcionara los servicios de auditoría externa para el ejercicio 2023.
4. Elaboración de Minuta.

El Lic. Alberto Tapia, representante de la firma de auditoría presentó el plan de trabajo y dio sus comentarios sobre el mismo, a los miembros del comité.

Se presentó la propuesta servicios y honorarios por parte del Despacho de Auditores Externos **Moore Alberto Tapia Contadores Públicos S.C.**, misma que fue aceptada para efectos de recomendar al Consejo de Administración su aprobación.

Los honorarios y servicios aprobados quedan como sigue:

El despacho **Moore Alberto Tapia Contadores Públicos S.C.**, llevará a cabo la auditoría externa de los Estados Financieros y los Dictámenes Financiero y Fiscal por el ejercicio que terminará el 31 de diciembre de 2023.

Para cumplir con las disposiciones de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores la firma antes mencionada designa como auditor externo responsable del dictamen de los estados financieros de la sociedad al C.P.C. José Suárez Gutiérrez.

Los honorarios de dichas funciones serían por la cantidad de \$336,938 M.N. más IVA, anual.

Firman de conformidad todos sus integrantes.

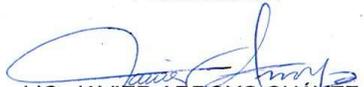
Lic. Miguel Ángel Fadl Adib Presidente del Comité	Lic. Pedro Garibay Miembro del Comité	Lic. Miguel M.L. Moragrega Miembro del Comité
--	--	--

--- **Pasando al CUARTO punto** del orden del día:

Puntos varios se trataron otros aspectos relacionados con la empresa y el entorno comercial general.

---No habiendo otro punto que tratar, se da por concluida esta sesión de Consejo de Administración, cuando son las 11:20 once horas con veinte minutos del día de su fecha, levantándose para constancia la presente acta, la que leída que fue se aprobó y firmó por el Presidente y el Secretario, se ordena guardar como anexo de ella los informes de la Dirección General y los Estados Financieros que se presentaron por escrito.

PRESIDENTE


LIC. JAVIER ARROYO CHÁVEZ.

SECRETARIO


LIC. BRENDA SILVA RUBIO