

PROFERTIL S.A.

RESEÑA INFORMATIVA AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

Información confeccionada sobre la base de los estados financieros de Profertil S.A.

Contenido

1. Breve comentario sobre las actividades de la Sociedad en el ejercicio incluyendo referencias a situaciones relevantes posteriores al cierre del período
2. Estructura patrimonial comparativa
3. Estructura de resultados comparativa
4. Estructura del flujo de efectivo comparativa
5. Índices
6. Datos estadísticos
7. Breve comentario sobre las perspectivas para el siguiente ejercicio

Profertil S.A.**Reseña Informativa al 30 de septiembre de 2024**

Cifras expresadas en millones de pesos – Nota 2.b.1 a los estados contables

La presente Reseña Informativa, que ha sido confeccionada en cumplimiento de lo dispuesto en el art. 4 del Capítulo III del Título IV del T.O. de las normas Comisión Nacional de Valores, es complementaria de los estados financieros condensados de la Sociedad al 30 de septiembre de 2024.

1. Breve comentario sobre las actividades de la Sociedad en el ejercicio incluyendo referencias a situaciones relevantes posteriores al cierre del ejercicio

(Información no cubierta por el Informe de los Auditores Independientes)

1.1. Tercer Trimestre 2024 vs. Tercer Trimestre 2023

Las ventas alcanzadas durante el tercer trimestre 2024, aumentaron en un total de \$ 129.884 millones, \$ 208.047 millones en 2024 contra los \$ 78.163 millones informados en 2023, lo cual representa un aumento del 166%, debiéndose principalmente al aumento del tipo de cambio, compensado en parte por un menor precio promedio de venta de Urea (u\$/tn 465 vs u\$/tn 521), y por un menor volumen de venta de Urea de propia producción (437.703 tns vs 446.946 tns).

Respecto del costo de ventas, ascendió a \$ 111.402 millones, aumentó en \$ 76.243 millones respecto de los \$ 35.159 millones para el 2023. Este aumento se genera por un aumento del tipo de cambio, compensado en parte por menores ventas de Urea; se vendieron 437.703 tns en 2024 vs 446.946 tns en 2023.

En adición a lo señalado en párrafos precedentes, también se puede mencionar un aumento en los gastos de administración y comercialización relacionados a incrementos anuales de impuestos, tasas y contribuciones - relacionado por mayores ventas -, transporte y fletes y servicios contratados dentro de las variaciones más significativas.

Dentro del rubro otros ingresos y egresos el mayor cargo corresponde principalmente a mayores gastos bancarios asociados directamente a la operatoria de la compañía (cobranzas y pagos).

Durante el período bajo análisis la compañía registró una ganancia operativa de \$ 66.777 millones, lo que significa un aumento de \$ 32.201 millones respecto de los \$ 34.576 millones registrados durante el mismo período de 2023, lo cual representa un aumento del 93% aproximadamente.

Por otro lado, desde el punto de vista financiero, el tercer trimestre del 2024 arrojó una pérdida de \$ 3.032 millones, generando una variación negativa de \$ 296 millones con respecto a igual período del 2023. Esto se debió, fundamentalmente a la utilización de diversos instrumentos financieros, principalmente fondos comunes de inversión, bonos corporativos y títulos públicos que permitieron absorber parcialmente la devaluación del peso argentino por el aumento del tipo de cambio.

Para el cierre del trimestre bajo análisis la compañía registra una ganancia neta distribuible de aproximadamente \$ 46.586 millones, frente a una ganancia en el 2023 de \$ 18.515 millones, totalizando un aumento trimestral de \$ 28.071 millones por el efecto combinado de los hechos antes mencionados.

1.2. Nueve meses de 2024 vs. Nueve meses de 2023

Las ventas alcanzadas durante los primeros nueve meses del 2024, aumentaron en un total de \$ 301.471 millones, \$ 443.235 millones en 2024 contra los \$ 141.764 millones informados en 2023, lo cual representa un aumento del 213%, debiéndose principalmente al aumento del tipo de cambio, compensado en parte por un menor precio promedio de venta de Urea (u\$/tn 475 vs u\$/tn 486), y por un menor volumen de venta de Urea de propia producción (917.476 tns vs 1.031.086 tns).

Respecto del costo de ventas, ascendió a \$ 207.220 millones, aumentó en \$ 143.680 millones respecto de los \$ 63.540 millones para el 2023. Este aumento se genera por un aumento del tipo de cambio, compensado en parte por menores ventas de Urea; se vendieron 917.476 tns en 2024 vs 1.031.086 tns en 2023.

En adición a lo señalado en párrafos precedentes, también se puede mencionar un aumento en los gastos de administración y comercialización relacionados a incrementos anuales de impuestos, tasas y contribuciones - relacionado por mayores ventas -, transporte y fletes y servicios contratados dentro de las variaciones más significativas.

Dentro del rubro otros ingresos y egresos el mayor cargo corresponde principalmente a mayores gastos bancarios asociados directamente a la operatoria de la compañía (cobranzas y pagos).

Durante el período bajo análisis la compañía registró una ganancia operativa de \$ 163.295 millones, lo que significa un aumento de \$ 103.146 millones respecto de los \$ 60.149 millones registrados durante el mismo período de 2023, lo cual representa un aumento del 171% aproximadamente.

Por otro lado, desde el punto de vista financiero, los primeros nueve meses del 2024 arrojaron una ganancia de \$ 1.108 millones, generando una variación negativa de \$ 1.787 millones con respecto a igual período del 2023. Esto se debió, fundamentalmente a un menor nivel de stock en el rubro inversiones respecto del año anterior compensado parcialmente por el aumento del tipo de cambio (incremento interanual AR\$/u\$s en el orden del 177%).

Para el cierre del período bajo análisis la compañía registra una ganancia neta distribuible de aproximadamente \$ 172.000 millones, frente a una ganancia en el 2023 de \$ 42.507 millones, totalizando un incremento semestral de \$ 129.493 millones por el efecto combinado de los hechos antes mencionados: incremento del tipo de cambio promedio AR\$/u\$s entre ambos períodos, uso de instrumentos financieros para cubrir parcialmente la devaluación del peso y recupero por el efecto del ajuste por inflación impositivo.

2. Estructura patrimonial condensada comparativa

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Activo corriente	305.376	245.950
Activo no corriente	640.351	536.235
Total del activo	<u>945.727</u>	<u>782.185</u>
Pasivo corriente	136.839	85.707
Pasivo no corriente	176.832	150.007
Total del pasivo	<u>313.671</u>	<u>235.714</u>
Patrimonio	<u>632.056</u>	<u>546.471</u>
Total del Pasivo y Patrimonio	<u>945.727</u>	<u>782.185</u>

3. Estructura de resultados condensada comparativa

	<u>30/09/2024</u>	<u>30/09/2023</u>
Resultado operativo	163.295	60.150
Resultados financieros, netos	1.108	2.896
Resultado antes de impuesto a las ganancias	164.403	63.046
Impuesto a las ganancias	7.597	(20.538)
Resultado neto del período	<u>172.000</u>	<u>42.508</u>
Otros resultados integrales	110.630	115.618
Resultado integral del período	<u>282.630</u>	<u>158.126</u>

4. Estructura del flujo de efectivo condensada comparativa

	<u>30/09/2024</u>	<u>30/09/2023</u>
Flujo neto de efectivo generado por las actividades de operación	90.866	42.897
Flujo neto de efectivo generado por las actividades de inversión	59.087	2.684
Flujo neto de efectivo aplicado a las actividades de financiación	(142.886)	(83.267)
Incremento/(disminución) neto de efectivo	7.067	(37.686)

5. Índices

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Liquidez corriente ⁽¹⁾	223%	287%
Solvencia ⁽²⁾	2,02	2,32
Inmovilización de capital ⁽³⁾	67,7%	68,6%
Rentabilidad ⁽⁴⁾	29,2%	1,9%

(1) Activo corriente / Pasivo corriente

(2) Patrimonio neto / Pasivo Total

(3) Activo no corriente / Activo Total

(4) Resultado del período/Patrimonio neto promedio

6. Datos estadísticos (en unidades)

(Información no cubierta por el Informe de los Auditores Independientes)

	Ud. Med	<u>30/09/2024</u>	<u>30/09/2023</u>
Volumen de Producción			
Urea	tns	985.791	1.247.264
Amoniaco	tns	600.836	546.514
Total	tns	1.586.627	1.793.778
Volumen de Ventas			
Urea	tns	917.476	1.031.086
Amoniaco	tns	39.820	25.949
Total	tns	957.296	1.057.035
Ventas en el Mercado Local	tns	925.696	1.040.366
Ventas en el Exterior	tns	31.600	16.669
Total	tns	957.296	1.057.035
Precio Promedio de Venta			
Urea	U\$/tn	475	486
Amoniaco	U\$/tn	405	405

Tn: toneladas.

7. Breve comentario sobre las perspectivas para el siguiente período/ejercicio
(Información no cubierta por el Informe de los Auditores Independientes)

Para el año 2024, continuaremos trabajando en base a nuestro propósito: nutrir la tierra de forma sostenible. Esto lo lograremos mediante la producción y comercialización de productos y servicios que impulsen el rendimiento de los cultivos y aumenten la disponibilidad de alimentos. La mejora constante en procesos y operaciones, la innovación, la sostenibilidad y la prudencia financiera en la toma de decisiones serán nuestros pilares. Además, la salud de nuestro equipo seguirá siendo una prioridad.

El contexto probablemente continuará siendo muy desafiante, con la aprobación de la “ley de bases y puntos de partida para la libertad de los argentinos” en el mes de junio del corriente año sigue existiendo incertidumbre sobre las variables macroeconómicas locales y dificultades para acceder a divisas, aunque con claras señales de recuperación y con una tendencia bien marcada de desaceleración de la inflación. La compañía a través de la implementación de algunos instrumentos financieros estima poder tener más previsibilidad para poder cumplir con los compromisos asumidos. En esta línea, trabajaremos para mitigar la presión de costos por el contexto aún inflacionario, a la vez que seguiremos monitoreando el precio de nuestros productos con el objetivo de optimizar la generación de resultados para el beneficio de nuestros accionistas.