5. CAPACIDAD FINANCIERA

LIQUIDEZ, ENDEUDAMIENTO Y COBERTURA

INDICADOR	CRITERIO	CUMPLIMIENTO
Índice de Liquidez	mayor o igual a 1,2	SI
Nivel de Endeudamiento	menor o igual al 0,80	SI
Razón de Cobertura de Intereses	mayor o igual a 1,2	SI

INDICADOR	CRITERIO	CUMPLIMIENTO
Rentabilidad del Patrimonio	Mayor o igual al 0,1	SI
Rentabilidad del Activo	Mayor o igual al 0,05	SI

Ver anexos paginas número: 40-41-42-43-44 y 45.

Nombre: **Gustavo Zambrano Triviño**
C.C: **8.063.340**
Representante Legal RIGS S.A.S
NIT: 900247474

RIGS

RIGS SAS
NIT. 900.247.474-3
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
PARA EL AÑO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	AÑO 2018	AÑO 2017	
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	17	2.466.504.825	**2.330.280.967**	
COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN	18	-1.389.794.321	-1.222.635.609	
GANANCIA BRUTA		**$ 1.076.710.504**	**$ 1.107.645.358**	**$ -**
GASTOS DE ADMINISTRACION	19	-660.162.396	$ -984.396.398	$ -848.098.543
GASTOS DE VENTAS	20	-78.895.905	$ -84.204.344	$ -80.995.231
OTROS INGRESOS OPERATIVOS	21	98.952.975	$ 33.417.274	$ 34.006.789
OTROS GASTOS OPERATIVOS	22	-30.992.464	$ -9.676.740	$ -6.029.775
GASTOS FINANCIEROS	23	-20.233.059	$ -27.235.745	$ -20.571.334
GASTOS FINANCIEROS-INTERESES		-26.364.220	$ -32.281.599	$ -12.905.043
GANANCIA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		**$ 359.015.435**	**$ 3.267.806**	**$ 34.738.759**
INGRESOS FINANCIEROS		1.788.130	$ -	$ -
GANANCIA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y CREE		**$ 360.803.565**	**$ 3.267.806**	**$ 34.738.759**
IMPUESTO DE RENTA CORRIENTE	24	-132.191.555	$ -2.912.715	$ -12.997.798
IMPUESTO DIFERIDO	25	211.463	$ 32.660.360	$ -29.804.859
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		**$ 228.823.473**	**$ 33.015.450**	**$ -12.774.131**

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Los suscritos Representante Legal , Revisor Fiscal y Contador Público, certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados a partir de los libros de contabilidad

---
GUSTAVO ZAMBRANO
Representante Legal

YOJANA AGUDELO ARIAS
Contadora Publica
TP 189115-T

ANA MARIA CORDOBA SERNA
Revisora Fiscal
TP 168320-T

RIGS SAS
NIT. 900,247.474-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
ACTIVOS			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1 Y 2	$ 115.891.405	$ 69.585.520
INVERSIONES	3	$ 0	$ 207.063
CUENTAS POR COBRAR	4	$ 401.029.738	$ 473.033.764
INVENTARIOS	5	$ 4.867.259	$ 0
ANTICIPOS Y OTROS ACTIVOS	6	$ 339.174.441	$ 466.539.514
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$ 860.962.843**	**$ 1.009.365.861**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	$ 9.856.289	$ 12.147.699
ACTIVOS INTANGIBLES	8	$ 0	$ 622.760
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$ 9.856.289**	**$ 12.770.459**
TOTAL ACTIVOS		**$ 870.819.132**	**$ 1.022.136.320**

	NOTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO	9	$ 11.611.103	$ 153.212.870
PROVEEDORES	10	$ 1.862.757	$ 115.564.533
CUENTAS POR PAGAR	11	$ 334.636.831	$ 449.642.637
BENEFICIOS A EMPLEADOS	12	$ 44.811.723	$ 47.471.950
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**$ 392.922.414**	**$ 765.891.990**
PASIVOS NO CORRIENTES			
IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO	13	$ 0	$ 834.223
DEUDAS CON SOCIOS	14	$ 25.000.000	$ 40.500.000
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**$ 25.000.000**	**$ 41.334.223**
TOTAL PASIVOS		**$ 417.922.414**	**$ 807.226.213**
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	15	$ 94.400.000	$ 94.400.000
RESERVAS	16	$ 55.974.786	$ 55.974.786
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		$ 92.465.333	$ 50.286.744
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		$ 228.823.473	$ 33.015.451
GANANCIAS RETENIDAS EN ADOPCION NIIF PYMES		-$ 18.766.874	-$ 18.766.874
TOTAL PATRIMONIO		**$ 452.896.718**	**$ 214.910.107**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**$ 870.819.132**	**$ 1.022.136.320**

dos financieros

ador Público, certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados a partir de los libros de contabilidad

YOJANA AGUDELO ARIAS
Contadora Publica
TP 189115-T

ANA MARIA CORDOBA SERNA
Revisora Fiscal
TP 168320-T

RIGS SAS
NIT. 900.247.474-3
INDICADORES FINANCIEROS
PARA EL AÑO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

Capital Real	Capital Social+Reservas+Utilidades	2018
Capital Social		94.400.000
Reservas		55.974.786
Utilidades Retenidas		92.465.333
Resultado integral del año		228.823.473
Ganancias retenidas en adopcion NIIF para Pymes		-18.766.874
CAPITAL REAL		**$ 452.896.718**

INDICADORES DE EFICIENCIA

Margen Bruto de Utilidad	utilidad bruta/ventas netas *100	2018
Utilidad Bruta		1.076.710.504
Ventas netas		2.466.504.825
MARGEN BRUTO		**43,65**

La empresa por cada peso vendido genera para cubrir los gastos operacionales y no operacionales 43,65

Rentabilidad Sobre Ventas	utilidad neta/ventas netas *100	2018
Utilidad Neta		228.823.473
Ventas netas		2.466.504.825
RENTABILIDAD SOBRE LAS VENTAS		**9,28**

La empresa por cada peso vendido generó una utilidad despues de ingresos y egresos operacionales
e impuestos 9,28

Rentabilidad del Patrimonio	Utilidad Neta / Patrimonio	2018
Utilidad Neta		228.823.473
Patrimonio		452.896.718
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO		**50,52**

La empresa tiene un rendimiento de 50,52 pesos al patrimonio despues de realizada toda la operación

Rentabilidad sobre los Activos	Utilidad operativa / total activos	2018
Utilidad operativa		359.015.435
Activos		870.819.132
RENTABILIDAD DE LOS ACTIVOS		**41,23**

La empresa tiene un rendimiento de 41,23 pesos al activo despues de realizada toda la operación

La empresa para el año 2018 tuvo una rentabilidad real antes de impuestos del 14,63%, teniendo en cuenta que los costos de operacion representan el 56,35% de las ventas, los gastos de administración el 26,77%, los gastos en ventas el 3,20% y los gastos no operacionales el 1,26%. Es importante tener presente que la carga impositiva para el año 2018 fue del 33%, y para el año 2018 se obtuvo ingresos financieros de $1,788,130 lo cual generó una utilidad de $228,823,473

INDICADORES DE LIQUIDEZ

Razón Corriente	Activo Corriente/Pasivo Corriente	2018
Activo Corriente		860.962.843
Pasivo corriente		392.922.414
INDICE DE LIQUIDEZ		**2,19**

Rigs para el año 2018 cuenta con una capacidad de $2,19 para cubrir las obligaciones a corto plazo que se han adquirido en el transcurso del año.

INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO

Endeudamiento	(Total Pasivos/Total Activos)*100	2018
Pasivo total		417.922.414
Activo total		870.819.132
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO		**47,99%**

La empresa tiene comprometido un 47,99% de sus activos, este valor se ve reflejado basicamente
en las cuentas por pagar, donde el item que impacta mas significativamente es el de costos y gastos por pagar
el cual para el mes de diciembre esta en $206,461,551 y los acreedores oficiales que estan en $115,552,833, lo cual soportar la operación

Razon de Cobertura de Intereses	Utilidad Operacional / Gastos de Intereses	2018
Utilidad operativa		359.015.435
Gastos Intereses		26.364.220
RAZON DE COBERTURA DE INTERESES		**13,62**

Los acreedores dentro de la organización participan en un 81% dentro del financiamiento de la empresa. El financiamiento de la compañía es optimo teniendo en cuenta que estas obligaciones no generan ningun sobrecosto financiero.

INDICADORES DE DESEMPEÑO

Indice de Crecimiento en Ventas	1-(Ventas año corriente/ventas año anterior)*100	2018
Ventas 2018		2.466.504.825
Ventas 2017		2.330.280.967
CRECIMIENTO EN VENTAS		**6%**

La empresa tuvo un crecimiento del 6% en ventas con respecto al año anterior.

DIAGNÓSTICO FINANCIERO

Ebitda	Util Operacional+Depreciacion	2018
Resultado integral		228.823.473
Depreciación		5.565.671
	EBITDA	**234.389.144,00**

En este indicador podemos ver que la empresa tiene una caja operativa de 234,389,144 y cuenta con 0.095 pesos sobre cada 100 pesos de ventas para para poder cubrir sus gastos financieros, sus impuestos y sus gastos del periodo de depreciación y amortización. La cobertura de estos gastos mejoro en 0.078 pesos con respecto al mismo periodo en el año 2017 el cual se encontraba en 0.017 pesos por cada 100

Margen Ebidta		2018
Ebidta		234.389.144
Ventas		2.466.504.825
	MARGEN EBITDA	**0,095**

Contribución Marginal		2018
Ingresos operacionales		2.466.504.825
Costos		1.389.794.321
Gastos Variables		739.058.301
	CONTRIBUCIÓN	**337.652.203,00**

Rigs cuenta con un exceso de ingresos de $337,652,203 con respecto a los costos variables, con lo cual se debe cubrir los costos fijos y la utilidad

Margen de Contribución		2018
Contribución marginal		337.652.203
ventas		2.466.504.825
	CONTRIBUCIÓN	**0,14**

Rigs por cada peso que se efectúe en ventas, deja para cubrir los costos y gastos fijos $0.14

Aunque la empresa para el año 2018 tuvo solo un crecimienot en ventas del 6% respecto al año anterior, sepudo se optimizaron los recursos en cuanto a costos y gastos variables, generando un resultado integral del año de $228,823,473, en comparacion con el año anterior la empresa mejoro su rentabilidad sobre las ventas en un 7,86% ,

GUSTAVO ZAMBRANO
Representante Legal

YOJANA AGUDELO ARIAS
Contadora Publica

ANA MARIA CORDOBA SERNA
Revisora Fiscal