

A.4 – Ejemplo de rev

Revelación de los efectos c

	ORI antes de impuestos	Impuestos a la utilidad 30%
Movimientos de los ORI consolidados (100%)		
Resultado por conversión de operaciones extranjeras	(\$22,080)	\$6,624
Valuación de coberturas de flujo de efectivo	(800)	240
Participación en los ORI de asociadas	480	–
	<u>(\$22,400)</u>	<u>\$6,864</u>
Movimientos ORI Participación controladora (80%)		
Resultado por conversión de operaciones extranjeras	(\$17,664)	\$5,299
Valuación de coberturas de flujo de efectivo	(640)	192
Participación en los ORI de asociadas	384	–
	<u>(\$17,920)</u>	<u>\$5,491</u>
Movimientos ORI Participación controladora (20%)		
Resultado por conversión de operaciones extranjeras	(\$4,416)	\$1,325
Valuación de coberturas de flujo de efectivo	(160)	48
Participación en los ORI de asociadas	96	–
	<u>(\$4,480)</u>	<u>\$1,373</u>

-3, ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

relación de los impuestos a la utilidad por cada ORI

Empresa X, S. A.

de impuestos a la utilidad derivado de los movimientos de los ORI en el periodo
(Cifras en miles de pesos)

Por los años terminados el			
31 dic 20X3		31 dic 20X2	
	ORI netos		ORI antes de impuestos
			Impuestos a la utilidad 30%
	(\$15,456)		\$50,441
	(560)		(4,800)
	480		(840)
	(\$15,536)		\$44,801
			(\$15,132)
			1,440
			-
			(\$13,692)
	ORI netos		ORI antes de impuestos
			Impuestos a la utilidad
	(\$12,365)		\$40,353
	(448)		(3,840)
	384		(672)
	(\$12,429)		\$35,841
			(\$12,106)
			1,152
			-
			(\$10,954)
	ORI netos		ORI antes de impuestos
			Impuestos a la utilidad
	(\$3,091)		\$10,088
	(112)		(960)
	96		(168)
	(\$3,107)		\$8,960
			(\$3,026)
			288
			-
			(\$2,738)

ORI
netos

\$35,309
(3,360)
(840)

\$31,109

ORI
netos

\$28,247
(2,688)
(672)

\$24,887

ORI
netos

\$7,062
(672)
(168)

\$6,222
