

# Impuestos diferidos

(Cifras en millones de pesos)

Los impuestos diferidos al cierre del tercer trimestre de 2023 se integran de la siguiente manera:

|                    | Origen              | ISR             | PTU         | Total           |
|--------------------|---------------------|-----------------|-------------|-----------------|
| <b>Activo</b>      | Pérdidas fiscales   | \$ -            | \$ -        | \$ -            |
|                    | Valuación a mercado | -               | -           | -               |
|                    | Otros               | 416             | -           | 416             |
|                    |                     | <u>\$ 416</u>   | <u>\$ -</u> | <u>\$ 416</u>   |
| <b>Pasivo</b>      | Pérdidas fiscales   | \$ -            | \$ -        | \$ -            |
|                    | Valuación a mercado | -               | -           | -               |
|                    | Otros               | (388)           | -           | (388)           |
|                    |                     | <u>\$ (388)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ (388)</u> |
| <b>Efecto neto</b> |                     | <u>\$ 28</u>    | <u>\$ -</u> | <u>\$ 28</u>    |

Derivado de la aprobación de la Ley del Impuesto Empresarial a Tasa Única (IETU), el 14 de septiembre de 2007, el Consejo Mexicano para la investigación y el Desarrollo de Normas de Información Financiera emitió la INIF 8 la cual dispone que la entidad debe determinar el pasivo o activo del IETU diferido con base en la INIF 4 sobre diferencias temporales y los créditos de IETU, con base en el método de activos y pasivos.