

Tableau 14-2

Fabrication de produits en bois — Rapprochement du bénéfice net au revenu imposable et impôts à payer

	2005	2006	2007	2008	2009
	millions de dollars				
Bénéfice net	1 996	2 077	-207	-657	-449
Plus : rajustements de la consolidation et conceptuels	-592	639	-79	-690	-805
Plus : impôts sur le revenu exigibles, incluant les mines	730	790	-131	-271	-159
Plus : impôts sur le revenu reportés	-215	-38	-322	-138	-111
Moins : bénéfices des sociétés exemptes en vertu de la loi de l'impôt	-5	1	0	0	0
Dividendes déductibles	1 128	1 397	323	888	296
Bénéfice après rajustements avant impôts	795	2 071	-1 062	-2 643	-1 820
Exemptions et déductions:					
Gains et pertes en capital imputé(e)s aux livres	171	308	-190	833	179
Moins : gains en capital imposables	137	326	98	173	162
Différence nette, gains et pertes en capital	34	-18	-288	661	16
Déduction relative à des ressources	0	0	0	0	0
Moins : déductions pour redevances	..	..	..	..	..
Différence nette, déduction relative à des ressources	0	0	0	0	0
Déduction pour épuisement gagné	..	..	..	..	..
Autres exemptions et déductions	-86	-22	-110	-67	-113
Total, exemptions et déductions	-52	-40	-399	594	-97
Différences de datation:					
Amortissement	2 287	1 740	1 562	1 802	1 235
Moins : amortissement du coût en capital	1 430	1 171	1 385	1 451	1 177
Différence nette, amortissement	857	569	177	351	58
Dépenses de ressources naturelles, (livres)	27	1	3	4	6
Moins : dépenses de ressources naturelles, (impôt)	1	1	1	0	0
Différence nette, dépenses de ressources naturelles	25	1	2	4	5
Dons de charité, différence nette, (livres moins impôt)	-9	-10	1	4	3
Autres différences de datation	80	-284	51	2 539	1 039
Total, différences de datation	953	276	231	2 898	1 105
Revenu imposable net	1 801	2 387	-432	-339	-618
Plus : Pertes imposables, année en cours	748	749	1 889	1 132	1 280
Revenu imposable positif, année en cours	2 549	3 136	1 457	792	662
Moins : pertes d'années antérieures déduites	877	637	354	111	135
Revenu imposable (assiette fiscale)	1 671	2 499	1 103	682	527
Impôts:					
Impôt autrement payable	666	974	449	261	201
Surtaxe	19	26	12	1	0
Moins : Crédits d'impôt fédéral et déductions:					
Abattement d'impôt fédéral	175	255	117	68	53
Déduction pour petites entreprises	32	33	36	33	30
Déduction pour bénéfices de fabrication-transformation	61	78	12	8	9
Crédit d'impôt à l'investissement	45	20	7	5	6
Autres crédits d'impôt	66	139	65	33	23
Impôt de la partie 1 à payer, net	305	475	224	115	81
Autres impôts fédéraux directs	32	19	7	10	1
Impôt fédéral à payer	337	494	231	125	83
Impôt provincial à payer	184	256	115	66	53
Total, impôts	522	750	347	191	136