

Tableau 26-2

## Fabrication de produits informatiques et électroniques — Rapprochement du bénéfice net au revenu imposable et impôts à payer

	2005	2006	2007	2008	2009
	millions de dollars				
<b>Bénéfice net</b>	<b>1 686</b>	<b>2 035</b>	<b>1 941</b>	<b>2 808</b>	<b>4 187</b>
Plus : rajustements de la consolidation et conceptuels	406	-482	1 024	-605	-1 995
Plus : impôts sur le revenu exigibles, incluant les mines	289	522	562	908	938
Plus : impôts sur le revenu reportés	216	263	139	-18	-26
Moins : bénéfices des sociétés exemptes en vertu de la loi de l'impôt	0	385	0	0	1
Dividendes déductibles	1 234	647	795	394	384
<b>Bénéfice après rajustements avant impôts</b>	<b>1 364</b>	<b>1 305</b>	<b>2 872</b>	<b>2 700</b>	<b>2 721</b>
<b>Exemptions et déductions:</b>					
Gains et pertes en capital imputé(e)s aux livres	64	130	107	154	160
Moins : gains en capital imposables	140	157	52	105	115
Différence nette, gains et pertes en capital	-76	-26	55	50	45
Déduction relative à des ressources	0	0	0	0	0
Moins : déductions pour redevances	0	0	0	0	0
Différence nette, déduction relative à des ressources	0	0	0	0	0
Déduction pour épuisement gagné	..	..	..	..	..
Autres exemptions et déductions	-25	-479	-52	-217	-212
<b>Total, exemptions et déductions</b>	<b>-101</b>	<b>-505</b>	<b>3</b>	<b>-167</b>	<b>-167</b>
<b>Différences de datation:</b>					
Amortissement	1 164	968	966	1 020	955
Moins : amortissement du coût en capital	1 148	1 245	1 135	1 248	1 212
Différence nette, amortissement	16	-277	-169	-227	-256
Dépenses de ressources naturelles, (livres)	0	0	0	0	0
Moins : dépenses de ressources naturelles, (impôt)	0	0	0	0	0
Différence nette, dépenses de ressources naturelles	0	0	0	0	0
Dons de charité, différence nette, (livres moins impôt)	1	-1	-1	-1	0
Autres différences de datation	-1 108	661	-404	856	712
<b>Total, différences de datation</b>	<b>-1 091</b>	<b>383</b>	<b>-573</b>	<b>627</b>	<b>456</b>
<b>Revenu imposable net</b>	<b>374</b>	<b>2 193</b>	<b>2 296</b>	<b>3 494</b>	<b>3 343</b>
Plus : Pertes imposables, année en cours	1 167	744	638	529	538
<b>Revenu imposable positif, année en cours</b>	<b>1 541</b>	<b>2 936</b>	<b>2 935</b>	<b>4 024</b>	<b>3 881</b>
Moins : pertes d'années antérieures déduites	245	352	301	408	309
<b>Revenu imposable (assiette fiscale)</b>	<b>1 296</b>	<b>2 585</b>	<b>2 633</b>	<b>3 615</b>	<b>3 572</b>
<b>Impôts:</b>					
Impôt autrement payable	507	986	1 006	1 376	1 358
Surtaxe	15	29	29	1	0
<b>Moins : Crédits d'impôt fédéral et déductions:</b>					
Abattement d'impôt fédéral	133	259	264	361	357
Déduction pour petites entreprises	18	19	20	23	22
Déduction pour bénéficiaires de fabrication-transformation	35	85	70	165	169
Crédit d'impôt à l'investissement	168	387	277	254	241
Autres crédits d'impôt	54	92	112	103	104
<b>Impôt de la partie 1 à payer, net</b>	<b>113</b>	<b>173</b>	<b>292</b>	<b>472</b>	<b>464</b>
Autres impôts fédéraux directs	29	1	1	0	0
<b>Impôt fédéral à payer</b>	<b>142</b>	<b>174</b>	<b>293</b>	<b>472</b>	<b>464</b>
Impôt provincial à payer	140	288	293	452	458
<b>Total, impôts</b>	<b>282</b>	<b>462</b>	<b>586</b>	<b>924</b>	<b>922</b>