

Tableau 28-2

Fabrication de véhicules automobiles et de remorques — Rapprochement du bénéfice net au revenu imposable et impôts à payer

	2005	2006	2007	2008	2009
	millions de dollars				
Bénéfice net	183	587	-211	-5 296	193
Plus : rajustements de la consolidation et conceptuels	-250	28	-2 074	-267	1 897
Plus : impôts sur le revenu exigibles, incluant les mines	202	867	816	230	-2 160
Plus : impôts sur le revenu reportés	127	166	1 137	-321	1
Moins : bénéfices des sociétés exemptes en vertu de la loi de l'impôt	0	0	0	0	0
Dividendes déductibles	3 857	651	135	502	928
Bénéfice après rajustements avant impôts	-3 595	997	-467	-6 156	-998
Exemptions et déductions:					
Gains et pertes en capital imputé(e)s aux livres	-49	-58	-11	-11	-20
Moins : gains en capital imposables	8	320	71	62	28
Différence nette, gains et pertes en capital	-57	-377	-82	-73	-48
Déduction relative à des ressources	..	..	..	..	..
Moins : déductions pour redevances	..	..	..	..	..
Différence nette, déduction relative à des ressources	..	..	..	..	..
Déduction pour épuisement gagné	..	..	..	..	..
Autres exemptions et déductions	65	-107	-261	-69	-196
Total, exemptions et déductions	8	-484	-343	-142	-244
Différences de datation:					
Amortissement	2 863	3 234	2 391	3 908	2 076
Moins : amortissement du coût en capital	2 880	3 215	2 542	2 088	3 262
Différence nette, amortissement	-17	18	-151	1 820	-1 186
Dépenses de ressources naturelles, (livres)	0	0	0	0	0
Moins : dépenses de ressources naturelles, (impôt)	..	..	..	..	..
Différence nette, dépenses de ressources naturelles	0	0	0	0	0
Dons de charité, différence nette, (livres moins impôt)	2	0	0	1	1
Autres différences de datation	4 668	98	2 537	4 482	1 566
Total, différences de datation	4 653	116	2 386	6 303	381
Revenu imposable net	1 050	1 597	2 262	290	-373
Plus : Pertes imposables, année en cours	772	878	173	332	596
Revenu imposable positif, année en cours	1 822	2 475	2 434	621	223
Moins : pertes d'années antérieures déduites	83	333	53	48	50
Revenu imposable (assiette fiscale)	1 739	2 142	2 381	574	173
Impôts:					
Impôt autrement payable	662	817	906	219	66
Surtaxe	19	24	27	0	0
Moins : Crédits d'impôt fédéral et déductions:					
Abattement d'impôt fédéral	174	215	238	58	17
Déduction pour petites entreprises	6	6	7	7	6
Déduction pour bénéfices de fabrication-transformation	105	133	145	38	7
Crédit d'impôt à l'investissement	40	46	13	9	8
Autres crédits d'impôt	14	15	17	6	5
Impôt de la partie 1 à payer, net	342	426	513	102	22
Autres impôts fédéraux directs	16	0	0	0	0
Impôt fédéral à payer	359	426	513	102	23
Impôt provincial à payer	205	251	260	66	20
Total, impôts	564	677	773	168	43