

Tableau 14-2

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

	2006	2007	2008	2009	2010
	millions de dollars				
Bénéfice net	2 077	-207	-657	-430	932
Plus : rajustements de la consolidation et conceptuels	639	-79	-690	-688	-597
Plus : impôts sur le revenu exigibles, incluant les mines	790	-131	-271	-142	185
Plus : impôts sur le revenu reportés	-38	-322	-138	-113	-69
Moins : bénéfices des sociétés exemptes en vertu de la loi de l'impôt	1	0	0	0	1
Dividendes déductibles	1 397	323	888	421	240
Bénéfice après rajustements avant impôts	2 071	-1 062	-2 643	-1 794	210
Exemptions et déductions:					
Gains et pertes en capital imputé(e)s aux livres	308	-190	833	-13	-219
Moins : gains en capital imposables	326	98	173	153	76
Différence nette, gains et pertes en capital	-18	-288	661	-166	-295
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	-22	-110	-67	-164	-107
Total, exemptions et déductions	-40	-399	594	-330	-402
Différences de datation:					
Amortissement	1 740	1 562	1 802	1 203	1 096
Moins : amortissement du coût en capital	1 171	1 385	1 451	1 198	892
Différence nette, amortissement	569	177	351	6	204
Dépenses de ressources naturelles, (livres)	1	3	4	6	5
Moins : dépenses de ressources naturelles, (impôt)	1	1	0	0	0
Différence nette, dépenses de ressources naturelles	1	2	4	5	5
Dons de charité, différence nette, (livres moins impôt)	-10	1	4	3	-2
Autres différences de datation	464	1 940	3 671	2 058	226
Total, différences de datation	1 025	2 120	4 030	2 072	433
Revenu imposable net	3 136	1 457	792	607	1 045
Moins : pertes d'années antérieures déduites	637	354	111	102	312
Revenu imposable (assiette fiscale)	2 499	1 103	682	505	733
Impôts:					
Impôt autrement payable	974	449	261	192	279
Surtaxe	26	12	1	0	0
Moins : Crédits d'impôt fédéral et déductions:					
Abattement d'impôt fédéral	255	117	68	50	73
Déduction pour petites entreprises	33	36	33	29	30
Déduction pour bénéfices de fabrication-transformation	78	12	8	9	31
Crédit d'impôt à l'investissement	20	7	5	7	6
Autres crédits d'impôt	139	65	33	22	28
Impôt de la partie 1 à payer, net	475	224	115	76	111
Autres impôts fédéraux directs	19	7	10	7	10
Impôt fédéral à payer	494	231	125	82	120
Impôt provincial à payer	256	115	66	52	72
Total, impôts	750	347	191	135	192