

Tableau 26-2

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

	2006	2007	2008	2009	2010
	millions de dollars				
Bénéfice net	2 035	1 941	2 808	3 801	3 562
Plus : rajustements de la consolidation et conceptuels	-482	1 024	-605	-1 736	790
Plus : impôts sur le revenu exigibles, incluant les mines	522	562	908	949	744
Plus : impôts sur le revenu reportés	263	139	-18	-37	-99
Moins : bénéfices des sociétés exemptes en vertu de la loi de l'impôt	385	0	0	1	0
Dividendes déductibles	647	795	394	387	76
Bénéfice après rajustements avant impôts	1 305	2 872	2 700	2 590	4 920
Exemptions et déductions:					
Gains et pertes en capital imputé(e)s aux livres	130	107	154	192	86
Moins : gains en capital imposables	157	52	105	113	293
Différence nette, gains et pertes en capital	-26	55	50	79	-208
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	-479	-52	-217	-223	-40
Total, exemptions et déductions	-505	3	-167	-145	-248
Différences de datation:					
Amortissement	968	966	1 020	948	545
Moins : amortissement du coût en capital	1 245	1 135	1 248	1 209	558
Différence nette, amortissement	-277	-169	-227	-262	-13
Dépenses de ressources naturelles, (livres)	0	0	0	1	1
Moins : dépenses de ressources naturelles, (impôt)	0	0	0	0	0
Différence nette, dépenses de ressources naturelles	0	0	0	1	1
Dons de charité, différence nette, (livres moins impôt)	-1	-1	-1	1	0
Autres différences de datation	1 404	235	1 385	1 333	-1 863
Total, différences de datation	1 126	66	1 157	1 073	-1 876
Revenu imposable net	2 936	2 935	4 024	3 807	3 293
Moins : pertes d'années antérieures déduites	352	301	408	268	384
Revenu imposable (assiette fiscale)	2 585	2 633	3 615	3 539	2 909
Impôts:					
Impôt autrement payable	986	1 006	1 376	1 345	1 106
Surtaxe	29	29	1	0	0
Moins : Crédits d'impôt fédéral et déductions:					
Abattement d'impôt fédéral	259	264	361	354	290
Déduction pour petites entreprises	19	20	23	22	22
Déduction pour bénéfices de fabrication-transformation	85	70	165	167	172
Crédit d'impôt à l'investissement	387	277	254	237	159
Autres crédits d'impôt	92	112	103	104	56
Impôt de la partie 1 à payer, net	173	292	472	461	407
Autres impôts fédéraux directs	1	1	0	0	1
Impôt fédéral à payer	174	293	472	462	408
Impôt provincial à payer	288	293	452	445	344
Total, impôts	462	586	924	907	752