

Tableau 27-2

Fabrication de matériel, d'appareils et de composants électriques — Rapprochement du bénéfice net au revenu imposable et impôts à payer

	2006	2007	2008	2009	2010
	millions de dollars				
Bénéfice net	431	512	429	295	482
Plus : rajustements de la consolidation et conceptuels	573	80	187	0	85
Plus : impôts sur le revenu exigibles, incluant les mines	615	510	450	383	378
Plus : impôts sur le revenu reportés	17	-69	-49	-108	-75
Moins : bénéfices des sociétés exemptes en vertu de la loi de l'impôt	0	0	0	-1	0
Dividendes déductibles	255	86	69	69	226
Bénéfice après rajustements avant impôts	1 381	948	948	503	643
Exemptions et déductions:					
Gains et pertes en capital imputé(e)s aux livres	-39	-31	111	17	10
Moins : gains en capital imposables	232	22	60	5	16
Différence nette, gains et pertes en capital	-271	-53	50	13	-7
Déduction relative à des ressources	..	..	..	..	..
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	238	-6	-37	1 340	1 335
Total, exemptions et déductions	-33	-58	14	1 353	1 328
Différences de datation:					
Amortissement	197	193	179	176	177
Moins : amortissement du coût en capital	252	267	326	201	182
Différence nette, amortissement	-54	-73	-147	-25	-4
Dépenses de ressources naturelles, (livres)	0	0	0	1	1
Moins : dépenses de ressources naturelles, (impôt)	..	..	..	..	..
Différence nette, dépenses de ressources naturelles	0	0	0	0	1
Dons de charité, différence nette, (livres moins impôt)	0	0	-2	0	0
Autres différences de datation	60	183	411	1 786	1 579
Total, différences de datation	6	110	263	1 761	1 575
Revenu imposable net	1 420	1 116	1 197	912	890
Moins : pertes d'années antérieures déduites	55	47	78	55	68
Revenu imposable (assiette fiscale)	1 365	1 070	1 119	857	822
Impôts:					
Impôt autrement payable	523	407	426	325	312
Surtaxe	15	12	1	0	0
Moins : Crédits d'impôt fédéral et déductions:					
Abattement d'impôt fédéral	137	107	112	86	82
Déduction pour petites entreprises	11	12	13	13	14
Déduction pour bénéfices de fabrication-transformation	20	26	35	31	39
Crédit d'impôt à l'investissement	8	23	12	16	26
Autres crédits d'impôt	115	44	49	40	34
Impôt de la partie 1 à payer, net	246	206	205	140	118
Autres impôts fédéraux directs	5	0	1	0	0
Impôt fédéral à payer	251	207	205	140	118
Impôt provincial à payer	143	109	123	102	91
Total, impôts	394	316	329	243	209