

Tableau 8-2

Extraction minière et exploitation en carrière (sauf l'extraction de pétrole et de gaz) — Rapprochement du bénéfice net au revenu imposable et impôts à payer

	2005	2006	2007	2008	2009
	millions de dollars				
Bénéfice net	4 079	6 397	6 779	4 605	5 270
Plus : rajustements de la consolidation et conceptuels	-1 192	-4 292	-1 182	-2 237	-3 202
Plus : impôts sur le revenu exigibles, incluant les mines	852	1 451	1 387	1 487	946
Plus : impôts sur le revenu reportés	-250	-375	-150	324	159
Moins : bénéfices des sociétés exemptes en vertu de la loi de l'impôt	-5	-5	-3	8	8
Dividendes déductibles	1 328	1 406	2 650	1 704	1 534
Bénéfice après rajustements avant impôts	2 165	1 780	4 187	2 466	1 631
Exemptions et déductions:					
Gains et pertes en capital imputé(e)s aux livres	-47	-332	263	-179	58
Moins : gains en capital imposables	106	305	101	122	100
Différence nette, gains et pertes en capital	-153	-637	162	-301	-42
Déduction relative à des ressources	739	562	104	8	6
Moins : déductions pour redevances	195	28	-2	-77	-38
Différence nette, déduction relative à des ressources	544	534	106	84	44
Déduction pour épuisement gagné	56	72	12	0	0
Autres exemptions et déductions	-140	-430	141	226	8
Total, exemptions et déductions	306	-461	421	9	10
Différences de datation:					
Amortissement	1 301	1 401	1 518	2 200	2 256
Moins : amortissement du coût en capital	786	1 005	1 369	1 932	2 024
Différence nette, amortissement	515	395	149	269	232
Dépenses de ressources naturelles, (livres)	554	539	676	928	651
Moins : dépenses de ressources naturelles, (impôt)	552	599	609	790	868
Différence nette, dépenses de ressources naturelles	3	-60	66	139	-217
Dons de charité, différence nette, (livres moins impôt)	-2	3	3	17	13
Autres différences de datation	-934	132	-882	2 148	-76
Total, différences de datation	-418	471	-664	2 572	-48
Revenu imposable net	1 441	2 713	3 102	5 029	1 573
Plus : Pertes imposables, année en cours	557	719	870	749	688
Revenu imposable positif, année en cours	1 998	3 432	3 972	5 777	2 261
Moins : pertes d'années antérieures déduites	217	553	338	393	383
Revenu imposable (assiette fiscale)	1 781	2 879	3 634	5 385	1 878
Impôts:					
Impôt autrement payable	696	1 109	1 471	2 048	714
Surtaxe	20	33	43	3	0
Moins : Crédits d'impôt fédéral et déductions:					
Abattement d'impôt fédéral	183	282	387	504	178
Déduction pour petites entreprises	7	8	9	11	10
Déduction pour bénéficiaires de fabrication-transformation	9	8	4	8	11
Crédit d'impôt à l'investissement	27	15	38	73	13
Autres crédits d'impôt	9	60	223	548	178
Impôt de la partie 1 à payer, net	482	768	853	907	323
Autres impôts fédéraux directs	53	38	13	2	1
Impôt fédéral à payer	536	806	866	909	324
Impôt provincial à payer	245	352	478	636	223
Total, impôts	781	1 158	1 344	1 545	547