

Tableau 23-2

Fabrication de produits minéraux non métalliques — Rapprochement du bénéfice net au revenu imposable et impôts à payer

	2005	2006	2007	2008	2009
	millions de dollars				
Bénéfice net	845	1 282	1 472	1 180	1 052
Plus : rajustements de la consolidation et conceptuels	164	17	-106	-63	68
Plus : impôts sur le revenu exigibles, incluant les mines	429	380	595	480	254
Plus : impôts sur le revenu reportés	18	59	4	-12	0
Moins : bénéfices des sociétés exemptes en vertu de la loi de l'impôt	0	0	0	0	0
Dividendes déductibles	76	134	62	234	117
Bénéfice après rajustements avant impôts	1 380	1 603	1 903	1 350	1 257
Exemptions et déductions:					
Gains et pertes en capital imputé(e)s aux livres	74	91	94	84	88
Moins : gains en capital imposables	26	31	31	15	37
Différence nette, gains et pertes en capital	48	60	62	69	52
Déduction relative à des ressources	3	2	0	0	0
Moins : déductions pour redevances	0	0	0	0	0
Différence nette, déduction relative à des ressources	3	2	0	0	0
Déduction pour épuisement gagné	0	0	0	0	0
Autres exemptions et déductions	-20	-21	-18	-21	-41
Total, exemptions et déductions	31	41	45	48	10
Différences de datation:					
Amortissement	626	627	651	678	743
Moins : amortissement du coût en capital	607	625	682	738	808
Différence nette, amortissement	20	1	-30	-61	-65
Dépenses de ressources naturelles, (livres)	1	1	5	3	1
Moins : dépenses de ressources naturelles, (impôt)	2	1	0	0	0
Différence nette, dépenses de ressources naturelles	-2	0	5	3	1
Dons de charité, différence nette, (livres moins impôt)	0	0	0	0	0
Autres différences de datation	-27	6	40	170	-124
Total, différences de datation	-9	7	14	113	-188
Revenu imposable net	1 340	1 570	1 873	1 415	1 059
Plus : Pertes imposables, année en cours	92	79	88	180	209
Revenu imposable positif, année en cours	1 431	1 649	1 961	1 595	1 267
Moins : pertes d'années antérieures déduites	76	89	104	62	84
Revenu imposable (assiette fiscale)	1 355	1 560	1 857	1 532	1 184
Impôts:					
Impôt autrement payable	521	597	711	583	452
Surtaxe	15	18	21	1	0
Moins : Crédits d'impôt fédéral et déductions:					
Abattement d'impôt fédéral	137	157	187	153	119
Déduction pour petites entreprises	16	18	21	21	21
Déduction pour bénéficiaires de fabrication-transformation	44	48	43	64	53
Crédit d'impôt à l'investissement	11	15	15	14	13
Autres crédits d'impôt	44	54	79	53	40
Impôt de la partie 1 à payer, net	285	324	387	278	207
Autres impôts fédéraux directs	7	3	1	7	1
Impôt fédéral à payer	291	326	389	285	208
Impôt provincial à payer	152	169	198	163	138
Total, impôts	443	495	587	449	346