

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				
<b>Bénéfice net</b>	<b>845</b>	<b>1 282</b>	<b>1 472</b>	<b>1 180</b>	<b>1 052</b>
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
<b>Bénéfice après rajustements avant impôts</b>	<b>1 380</b>	<b>1 603</b>	<b>1 903</b>	<b>1 350</b>	<b>1 257</b>
<b>Exemptions et déductions:</b>					
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
<b>Total, exemptions et déductions</b>	<b>31</b>	<b>41</b>	<b>45</b>	<b>48</b>	<b>10</b>
<b>Différences de datation:</b>					
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
<b>Total, différences de datation</b>	<b>-9</b>	<b>7</b>	<b>14</b>	<b>113</b>	<b>-188</b>
<b>Revenu imposable net</b>	<b>1 340</b>	<b>1 570</b>	<b>1 873</b>	<b>1 415</b>	<b>1 059</b>
Plus : Pertes imposables, année en cours	92	79	88	180	209
<b>Revenu imposable positif, année en cours</b>	<b>1 431</b>	<b>1 649</b>	<b>1 961</b>	<b>1 595</b>	<b>1 267</b>
Moins : pertes d'années antérieures déduites	76	89	104	62	84
<b>Revenu imposable (assiette fiscale)</b>	<b>1 355</b>	<b>1 560</b>	<b>1 857</b>	<b>1 532</b>	<b>1 184</b>
<b>Impôts:</b>					
Impôt autrement payable	521	597	711	583	452
Surtaxe	15	18	21	1	0
<b>Moins : Crédits d'impôt fédéral et déductions:</b>					
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
<b>Impôt de la partie 1 à payer, net</b>	<b>285</b>	<b>324</b>	<b>387</b>	<b>278</b>	<b>207</b>
Autres impôts fédéraux directs	7	3	1	7	1
<b>Impôt fédéral à payer</b>	<b>291</b>	<b>326</b>	<b>389</b>	<b>285</b>	<b>208</b>
Impôt provincial à payer	152	169	198	163	138
<b>Total, impôts</b>	<b>443</b>	<b>495</b>	<b>587</b>	<b>449</b>	<b>346</b>