

Tableau 24-2

Première transformation des métaux — Rapprochement du bénéfice net au revenu imposable et impôts à payer

	2005	2006	2007	2008	2009
	millions de dollars				
Bénéfice net	2 980	5 945	3 532	-2 599	-417
Plus : rajustements de la consolidation et conceptuels	-1 104	528	3 265	-107	1 006
Plus : impôts sur le revenu exigibles, incluant les mines	763	1 367	1 188	749	359
Plus : impôts sur le revenu reportés	280	-166	21	-36	27
Moins : bénéfices des sociétés exemptes en vertu de la loi de l'impôt	19	0	71	25	-1
Dividendes déductibles	962	3 839	1 069	1 656	710
Bénéfice après rajustements avant impôts	1 939	3 834	6 866	-3 674	265
Exemptions et déductions:					
Gains et pertes en capital imputé(e)s aux livres	6	1 275	3 238	-3 920	727
Moins : gains en capital imposables	163	714	3 492	1 374	574
Différence nette, gains et pertes en capital	-157	561	-254	-5 294	153
Déduction relative à des ressources	76	153	0	0	0
Moins : déductions pour redevances	31	-78	0	0	-227
Différence nette, déduction relative à des ressources	45	231	0	0	227
Déduction pour épuisement gagné	22	0	0	5	0
Autres exemptions et déductions	-75	-128	-553	876	-692
Total, exemptions et déductions	-165	663	-807	-4 413	-313
Différences de datation:					
Amortissement	1 858	1 365	1 285	1 717	1 864
Moins : amortissement du coût en capital	1 778	1 314	703	1 791	1 528
Différence nette, amortissement	79	51	583	-74	336
Dépenses de ressources naturelles, (livres)	49	72	106	91	67
Moins : dépenses de ressources naturelles, (impôt)	26	459	281	4 735	3 385
Différence nette, dépenses de ressources naturelles	23	-387	-175	-4 643	-3 317
Dons de charité, différence nette, (livres moins impôt)	6	-7	-14	14	7
Autres différences de datation	-296	1 237	-5 548	5 323	1 362
Total, différences de datation	-188	894	-5 154	619	-1 612
Revenu imposable net	1 915	4 065	2 520	1 359	-1 034
Plus : Pertes imposables, année en cours	510	220	398	510	1 917
Revenu imposable positif, année en cours	2 425	4 285	2 917	1 869	883
Moins : pertes d'années antérieures déduites	804	784	1 029	507	117
Revenu imposable (assiette fiscale)	1 622	3 502	1 888	1 362	766
Impôts:					
Impôt autrement payable	677	1 375	751	509	292
Surtaxe	20	40	22	1	0
Moins : Crédits d'impôt fédéral et déductions:					
Abattement d'impôt fédéral	169	341	197	134	76
Déduction pour petites entreprises	6	7	7	7	6
Déduction pour bénéficiaires de fabrication-transformation	83	127	84	78	45
Crédit d'impôt à l'investissement	50	48	12	13	8
Autres crédits d'impôt	24	108	59	33	19
Impôt de la partie 1 à payer, net	364	784	413	245	137
Autres impôts fédéraux directs	31	38	0	0	0
Impôt fédéral à payer	395	822	414	245	137
Impôt provincial à payer	191	383	187	152	88
Total, impôts	586	1 205	601	397	225