

Tableau 25-2

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

	2005	2006	2007	2008	2009
	millions de dollars				
Bénéfice net	2 195	2 331	2 376	3 493	2 339
Plus : rajustements de la consolidation et conceptuels	-75	30	-10	-8	-76
Plus : impôts sur le revenu exigibles, incluant les mines	936	923	971	1 095	791
Plus : impôts sur le revenu reportés	-11	-24	9	-7	-55
Moins : bénéfices des sociétés exemptes en vertu de la loi de l'impôt	-1	7	1	1	0
Dividendes déductibles	373	663	635	757	607
Bénéfice après rajustements avant impôts	2 672	2 589	2 712	3 815	2 392
Exemptions et déductions:					
Gains et pertes en capital imputé(e)s aux livres	338	201	337	570	53
Moins : gains en capital imposables	90	129	91	115	77
Différence nette, gains et pertes en capital	249	72	246	454	-24
Déduction relative à des ressources	1	1	0	0	0
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	-78	-179	-247	-306	-186
Total, exemptions et déductions	172	-107	-2	148	-210
Différences de datation:					
Amortissement	1 652	1 634	1 609	1 692	1 633
Moins : amortissement du coût en capital	1 537	1 490	1 510	1 658	1 695
Différence nette, amortissement	115	143	99	34	-63
Dépenses de ressources naturelles, (livres)	1	1	0	1	1
Moins : dépenses de ressources naturelles, (impôt)	2	31	5	1	1
Différence nette, dépenses de ressources naturelles	-1	-31	-5	0	0
Dons de charité, différence nette, (livres moins impôt)	1	1	1	5	0
Autres différences de datation	285	470	180	278	104
Total, différences de datation	400	584	275	317	42
Revenu imposable net	2 901	3 280	2 989	3 984	2 644
Plus : Pertes imposables, année en cours	864	929	1 031	925	1 308
Revenu imposable positif, année en cours	3 765	4 209	4 020	4 908	3 952
Moins : pertes d'années antérieures déduites	319	309	287	364	323
Revenu imposable (assiette fiscale)	3 446	3 900	3 733	4 544	3 629
Impôts:					
Impôt autrement payable	1 320	1 494	1 432	1 734	1 385
Surtaxe	38	43	40	6	0
Moins : Crédits d'impôt fédéral et déductions:					
Abattement d'impôt fédéral	345	390	375	454	361
Déduction pour petites entreprises	145	154	166	173	155
Déduction pour bénéfices de fabrication-transformation	99	95	83	142	112
Crédit d'impôt à l'investissement	92	83	69	104	93
Autres crédits d'impôt	83	114	110	148	140
Impôt de la partie 1 à payer, net	593	700	669	720	524
Autres impôts fédéraux directs	7	5	5	6	4
Impôt fédéral à payer	601	705	674	726	528
Impôt provincial à payer	328	372	344	445	399
Total, impôts	928	1 076	1 018	1 171	926