

Tableau 32-2

Activités diverses de fabrication — Rapprochement du bénéfice net au revenu imposable et impôts à payer

	2005	2006	2007	2008	2009
	millions de dollars				
Bénéfice net	253	293	397	386	280
Plus : rajustements de la consolidation et conceptuels	-62	42	-84	-409	-42
Plus : impôts sur le revenu exigibles, incluant les mines	140	169	158	128	131
Plus : impôts sur le revenu reportés	-1	-14	-3	-72	-9
Moins : bénéfices des sociétés exemptes en vertu de la loi de l'impôt	1	1	0	1	2
Dividendes déductibles	21	90	61	66	50
Bénéfice après rajustements avant impôts	307	399	407	-33	307
Exemptions et déductions:					
Gains et pertes en capital imputé(e)s aux livres	30	38	100	21	-49
Moins : gains en capital imposables	16	11	9	14	15
Différence nette, gains et pertes en capital	14	27	91	7	-64
Déduction relative à des ressources	..	..	..	..	..
Moins : déductions pour redevances	..	..	..	..	..
Différence nette, déduction relative à des ressources	..	..	..	..	..
Déduction pour épuisement gagné	..	..	..	..	..
Autres exemptions et déductions	-16	-28	-4	6	5
Total, exemptions et déductions	-2	-1	87	13	-59
Différences de datation:					
Amortissement	248	266	270	349	266
Moins : amortissement du coût en capital	240	255	271	292	291
Différence nette, amortissement	8	11	-2	56	-26
Dépenses de ressources naturelles, (livres)	0	0	0	7	109
Moins : dépenses de ressources naturelles, (impôt)	0	0	0	0	131
Différence nette, dépenses de ressources naturelles	0	0	0	7	-22
Dons de charité, différence nette, (livres moins impôt)	0	1	0	2	2
Autres différences de datation	10	79	116	422	75
Total, différences de datation	19	91	114	487	30
Revenu imposable net	328	491	434	441	396
Plus : Pertes imposables, année en cours	262	253	289	290	318
Revenu imposable positif, année en cours	590	744	724	731	714
Moins : pertes d'années antérieures déduites	54	55	69	75	62
Revenu imposable (assiette fiscale)	536	688	654	656	652
Impôts:					
Impôt autrement payable	207	270	249	250	248
Surtaxe	6	8	7	1	0
Moins : Crédits d'impôt fédéral et déductions:					
Abattement d'impôt fédéral	53	69	63	62	59
Déduction pour petites entreprises	35	38	44	47	46
Déduction pour bénéfices de fabrication-transformation	10	15	10	13	15
Crédit d'impôt à l'investissement	12	16	12	9	11
Autres crédits d'impôt	12	18	16	18	19
Impôt de la partie 1 à payer, net	91	122	111	103	99
Autres impôts fédéraux directs	1	0	0	1	1
Impôt fédéral à payer	92	122	111	103	100
Impôt provincial à payer	48	65	54	53	62
Total, impôts	140	187	165	156	162