

Tableau 57-2

**Traitement des transactions financières, courtiers en prêts et autres activités liées à l'intermédiation financière —
Rapprochement du bénéfice net au revenu imposable et impôts à payer**

	2005	2006	2007	2008	2009
	millions de dollars				
Bénéfice net	340	573	341	372	263
Plus : rajustements de la consolidation et conceptuels	45	-50	-82	-56	-66
Plus : impôts sur le revenu exigibles, incluant les mines	89	203	102	83	78
Plus : impôts sur le revenu reportés	10	-13	15	33	3
Moins : bénéfices des sociétés exemptes en vertu de la loi de l'impôt	106	142	1	0	60
Dividendes déductibles	81	13	27	63	22
Bénéfice après rajustements avant impôts	297	558	348	369	196
Exemptions et déductions:					
Gains et pertes en capital imputé(e)s aux livres	34	88	81	-36	99
Moins : gains en capital imposables	11	5	8	55	3
Différence nette, gains et pertes en capital	22	83	73	-91	96
Déduction relative à des ressources	..	..	..	..	..
Moins : déductions pour redevances	..	..	..	..	..
Différence nette, déduction relative à des ressources	..	..	..	..	..
Déduction pour épuisement gagné	..	..	..	..	..
Autres exemptions et déductions	-5	-151	-16	-9	-5
Total, exemptions et déductions	17	-68	57	-101	91
Différences de datation:					
Amortissement	93	146	122	125	114
Moins : amortissement du coût en capital	87	140	121	209	103
Différence nette, amortissement	6	6	1	-84	11
Dépenses de ressources naturelles, (livres)	..	..	..	..	..
Moins : dépenses de ressources naturelles, (impôt)	..	1	1	..	..
Différence nette, dépenses de ressources naturelles	..	..	-1	..	..
Dons de charité, différence nette, (livres moins impôt)	1	7	0	0	0
Autres différences de datation	-68	-108	-7	-185	184
Total, différences de datation	-62	-95	-6	-269	194
Revenu imposable net	218	531	285	201	300
Plus : Pertes imposables, année en cours	40	87	84	134	106
Revenu imposable positif, année en cours	259	618	369	335	405
Moins : pertes d'années antérieures déduites	19	12	40	48	39
Revenu imposable (assiette fiscale)	240	606	329	288	366
Impôts:					
Impôt autrement payable	98	231	127	111	140
Surtaxe	3	7	4	1	0
Moins : Crédits d'impôt fédéral et déductions:					
Abattement d'impôt fédéral	25	61	33	29	37
Déduction pour petites entreprises	9	11	14	16	15
Déduction pour bénéficiaires de fabrication-transformation	1	1	..	..	..
Crédit d'impôt à l'investissement	5	0	0	0	0
Autres crédits d'impôt	12	36	17	14	22
Impôt de la partie 1 à payer, net	49	129	67	52	66
Autres impôts fédéraux directs	4	0	0	0	0
Impôt fédéral à payer	53	130	67	52	67
Impôt provincial à payer	25	73	33	28	42
Total, impôts	78	203	100	80	109