

Tableau 23-2

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

	2006	2007	2008	2009	2010
	millions de dollars				
Bénéfice net	1 282	1 472	1 180	1 025	1 319
Plus : rajustements de la consolidation et conceptuels	17	-106	-63	67	-64
Plus : impôts sur le revenu exigibles, incluant les mines	380	595	480	251	309
Plus : impôts sur le revenu reportés	59	4	-12	-4	43
Moins : bénéfices des sociétés exemptes en vertu de la loi de l'impôt	0	0	0	0	0
Dividendes déductibles	134	62	234	117	218
Bénéfice après rajustements avant impôts	1 603	1 903	1 350	1 221	1 389
Exemptions et déductions:					
Gains et pertes en capital imputé(e)s aux livres	91	94	84	90	32
Moins : gains en capital imposables	31	31	15	36	34
Différence nette, gains et pertes en capital	60	62	69	54	-3
Déduction relative à des ressources	2	0	0	0	0
Moins : déductions pour redevances	0	0	0	0	0
Différence nette, déduction relative à des ressources	2	0	0	0	0
Déduction pour épuisement gagné	0	0	0	0	0
Autres exemptions et déductions	-21	-18	-21	-37	-11
Total, exemptions et déductions	41	45	48	17	-13
Différences de datation:					
Amortissement	627	651	678	742	748
Moins : amortissement du coût en capital	625	682	738	790	789
Différence nette, amortissement	1	-30	-61	-48	-41
Dépenses de ressources naturelles, (livres)	1	5	3	1	1
Moins : dépenses de ressources naturelles, (impôt)	1	0	0	0	1
Différence nette, dépenses de ressources naturelles	0	5	3	1	-1
Dons de charité, différence nette, (livres moins impôt)	0	0	0	0	0
Autres différences de datation	85	128	349	107	79
Total, différences de datation	86	103	292	60	38
Revenu imposable net	1 649	1 961	1 595	1 265	1 440
Moins : pertes d'années antérieures déduites	89	104	62	83	53
Revenu imposable (assiette fiscale)	1 560	1 857	1 532	1 182	1 387
Impôts:					
Impôt autrement payable	597	711	583	451	527
Surtaxe	18	21	1	0	0
Moins : Crédits d'impôt fédéral et déductions:					
Abattement d'impôt fédéral	157	187	153	118	139
Déduction pour petites entreprises	18	21	21	21	21
Déduction pour bénéfices de fabrication-transformation	48	43	64	53	72
Crédit d'impôt à l'investissement	15	15	14	13	15
Autres crédits d'impôt	54	79	53	40	52
Impôt de la partie 1 à payer, net	324	387	278	205	228
Autres impôts fédéraux directs	3	1	7	1	1
Impôt fédéral à payer	326	389	285	206	228
Impôt provincial à payer	169	198	163	135	151
Total, impôts	495	587	449	341	380