

Tableau 20-2

Fabrication de produits pharmaceutiques et de médicaments — Rapprochement du bénéfice net au revenu imposable et impôts à payer

	2006	2007	2008	2009	2010
	millions de dollars				
Bénéfice net	1 072	1 465	724	705	795
Plus : rajustements de la consolidation et conceptuels	-266	365	-50	270	11 693
Plus : impôts sur le revenu exigibles, incluant les mines	327	731	574	656	627
Plus : impôts sur le revenu reportés	9	165	2	46	13
Moins : bénéfices des sociétés exemptes en vertu de la loi de l'impôt	..	..	..	..	..
Dividendes déductibles	274	142	64	78	11 662
Bénéfice après rajustements avant impôts	868	2 584	1 186	1 599	1 466
Exemptions et déductions:					
Gains et pertes en capital imputé(e)s aux livres	205	1 256	28	-43	6
Moins : gains en capital imposables	55	684	29	39	39
Différence nette, gains et pertes en capital	150	571	-1	-82	-33
Déduction relative à des ressources	..	..	..	..	..
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	-110	-98	-81	-58	-144
Total, exemptions et déductions	40	473	-82	-140	-177
Différences de datation:					
Amortissement	357	277	296	358	382
Moins : amortissement du coût en capital	263	293	270	374	446
Différence nette, amortissement	93	-17	26	-16	-64
Dépenses de ressources naturelles, (livres)	..	..	..	..	..
Moins : dépenses de ressources naturelles, (impôt)	..	..	..	..	..
Différence nette, dépenses de ressources naturelles	..	..	..	..	..
Dons de charité, différence nette, (livres moins impôt)	0	75	0	0	0
Autres différences de datation	639	-146	417	275	46
Total, différences de datation	733	-87	444	258	-18
Revenu imposable net	1 561	2 024	1 712	1 997	1 625
Moins : pertes d'années antérieures déduites	112	71	34	91	105
Revenu imposable (assiette fiscale)	1 449	1 953	1 678	1 906	1 520
Impôts:					
Impôt autrement payable	554	741	637	724	577
Surtaxe	16	22	1	0	0
Moins : Crédits d'impôt fédéral et déductions:					
Abattement d'impôt fédéral	145	195	168	191	152
Déduction pour petites entreprises	2	2	3	3	4
Déduction pour bénéfices de fabrication-transformation	37	46	53	71	81
Crédit d'impôt à l'investissement	176	105	108	108	128
Autres crédits d'impôt	62	89	87	94	68
Impôt de la partie 1 à payer, net	147	324	220	258	145
Autres impôts fédéraux directs	2	0	0	0	0
Impôt fédéral à payer	149	325	220	258	145
Impôt provincial à payer	150	199	193	236	165
Total, impôts	300	523	413	494	310