

Tableau 24-2

Première transformation des métaux — Rapprochement du bénéfice net au revenu imposable et impôts à payer

	2006	2007	2008	2009	2010
	millions de dollars				
Bénéfice net	5 945	3 532	-2 599	-431	4 004
Plus : rajustements de la consolidation et conceptuels	528	3 265	-107	4 309	-2 490
Plus : impôts sur le revenu exigibles, incluant les mines	1 367	1 188	749	279	201
Plus : impôts sur le revenu reportés	-166	21	-36	-27	206
Moins : bénéfices des sociétés exemptes en vertu de la loi de l'impôt	0	71	25	-9	0
Dividendes déductibles	3 839	1 069	1 656	453	2 551
Bénéfice après rajustements avant impôts	3 834	6 866	-3 674	3 686	-630
Exemptions et déductions:					
Gains et pertes en capital imputé(e)s aux livres	1 275	3 238	-3 920	164	653
Moins : gains en capital imposables	714	3 492	1 374	649	732
Différence nette, gains et pertes en capital	561	-254	-5 294	-485	-79
Déduction relative à des ressources	153	0	0	0	0
Moins : déductions pour redevances	-78	0	0	-227	0
Différence nette, déduction relative à des ressources	231	0	0	227	0
Déduction pour épuisement gagné	0	0	5	0	0
Autres exemptions et déductions	-128	-553	876	-682	-810
Total, exemptions et déductions	663	-807	-4 413	-940	-889
Différences de datation:					
Amortissement	1 365	1 285	1 717	1 918	1 689
Moins : amortissement du coût en capital	1 314	703	1 791	1 592	1 686
Différence nette, amortissement	51	583	-74	325	2
Dépenses de ressources naturelles, (livres)	72	106	91	70	84
Moins : dépenses de ressources naturelles, (impôt)	459	281	4 735	3 384	2 506
Différence nette, dépenses de ressources naturelles	-387	-175	-4 643	-3 314	-2 422
Dons de charité, différence nette, (livres moins impôt)	-7	-14	14	15	16
Autres différences de datation	1 457	-5 150	5 833	-777	2 926
Total, différences de datation	1 115	-4 756	1 129	-3 751	523
Revenu imposable net	4 285	2 917	1 869	876	782
Moins : pertes d'années antérieures déduites	784	1 029	507	173	117
Revenu imposable (assiette fiscale)	3 502	1 888	1 362	703	665
Impôts:					
Impôt autrement payable	1 375	751	509	258	253
Surtaxe	40	22	1	0	0
Moins : Crédits d'impôt fédéral et déductions:					
Abattement d'impôt fédéral	341	197	134	68	66
Déduction pour petites entreprises	7	7	7	6	6
Déduction pour bénéfices de fabrication-transformation	127	84	78	40	39
Crédit d'impôt à l'investissement	48	12	13	6	6
Autres crédits d'impôt	108	59	33	18	27
Impôt de la partie 1 à payer, net	784	413	245	121	108
Autres impôts fédéraux directs	38	0	0	0	0
Impôt fédéral à payer	822	414	245	121	109
Impôt provincial à payer	383	187	152	80	73
Total, impôts	1 205	601	397	201	182