

Tableau 19-2

**Fabrication de résines, de caoutchouc synthétique et de fibres et de filaments artificiels et synthétiques —
Rapprochement du bénéfice net au revenu imposable et impôts à payer**

	2005	2006	2007	2008	2009
	millions de dollars				
Bénéfice net	249	-57	499	-186	26
Plus : rajustements de la consolidation et conceptuels	917	340	-227	690	6
Plus : impôts sur le revenu exigibles, incluant les mines	206	137	160	203	287
Plus : impôts sur le revenu reportés	45	-184	-89	38	-20
Moins : bénéfices des sociétés exemptes en vertu de la loi de l'impôt	..	..	..	..	..
Dividendes déductibles	5	86	244	224	199
Bénéfice après rajustements avant impôts	1 413	149	98	521	100
Exemptions et déductions:					
Gains et pertes en capital imputé(e)s aux livres	-5	54	-43	-11	-9
Moins : gains en capital imposables	255	89	4	26	16
Différence nette, gains et pertes en capital	-260	-35	-47	-37	-25
Déduction relative à des ressources	8	9	..	..	..
Moins : déductions pour redevances	..	..	..	..	..
Différence nette, déduction relative à des ressources	8	9	..	..	..
Déduction pour épuisement gagné	..	..	..	..	..
Autres exemptions et déductions	-37	11	-83	-35	-18
Total, exemptions et déductions	-289	-15	-130	-72	-42
Différences de datation:					
Amortissement	364	342	322	296	292
Moins : amortissement du coût en capital	220	216	202	185	247
Différence nette, amortissement	144	126	120	111	45
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	0	0	0	-1
Autres différences de datation	-1 365	272	-189	326	563
Total, différences de datation	-1 221	398	-68	437	607
Revenu imposable net	481	562	160	1 031	750
Plus : Pertes imposables, année en cours	225	149	151	194	60
Revenu imposable positif, année en cours	705	711	310	1 225	810
Moins : pertes d'années antérieures déduites	10	56	1	283	57
Revenu imposable (assiette fiscale)	695	655	309	941	753
Impôts:					
Impôt autrement payable	285	264	129	358	286
Surtaxe	8	8	4	0	0
Moins : Crédits d'impôt fédéral et déductions:					
Abattement d'impôt fédéral	75	70	34	94	75
Déduction pour petites entreprises	1	1	1	1	1
Déduction pour bénéficiaires de fabrication-transformation	26	28	18	66	61
Crédit d'impôt à l'investissement	9	1	1	1	1
Autres crédits d'impôt	23	26	5	19	3
Impôt de la partie 1 à payer, net	159	147	74	177	144
Autres impôts fédéraux directs	5	0	0	1	0
Impôt fédéral à payer	164	147	74	177	144
Impôt provincial à payer	85	75	35	99	84
Total, impôts	248	222	109	277	228