

Tableau 21-2

Fabrication de savons, de peintures, de produits chimiques agricoles et autres produits chimiques — Rapprochement du bénéfice net au revenu imposable et impôts à payer

	2005	2006	2007	2008	2009
	millions de dollars				
Bénéfice net	1 164	1 314	1 501	1 848	1 441
Plus : rajustements de la consolidation et conceptuels	-44	-217	-310	-450	-116
Plus : impôts sur le revenu exigibles, incluant les mines	342	469	376	478	655
Plus : impôts sur le revenu reportés	57	-288	-49	259	-277
Moins : bénéfices des sociétés exemptes en vertu de la loi de l'impôt	0	0	0	0	67
Dividendes déductibles	389	269	116	185	264
Bénéfice après rajustements avant impôts	1 129	1 009	1 402	1 950	1 371
Exemptions et déductions:					
Gains et pertes en capital imputé(e)s aux livres	10	55	20	-312	26
Moins : gains en capital imposables	45	34	13	16	11
Différence nette, gains et pertes en capital	-35	21	7	-328	15
Déduction relative à des ressources	18	12	0	0	0
Moins : déductions pour redevances	10	10	0	0	0
Différence nette, déduction relative à des ressources	8	2	0	0	0
Déduction pour épuisement gagné
Autres exemptions et déductions	29	-284	425	1 322	-799
Total, exemptions et déductions	3	-261	433	994	-784
Différences de datation:					
Amortissement	462	401	418	413	395
Moins : amortissement du coût en capital	491	667	663	374	417
Différence nette, amortissement	-29	-266	-246	39	-22
Dépenses de ressources naturelles, (livres)	1	1	0	0	0
Moins : dépenses de ressources naturelles, (impôt)	2	2	1	1	42
Différence nette, dépenses de ressources naturelles	-1	-1	-1	-1	-42
Dons de charité, différence nette, (livres moins impôt)	0	0	1	-1	0
Autres différences de datation	62	163	166	569	149
Total, différences de datation	32	-104	-80	606	86
Revenu imposable net	1 159	1 166	890	1 562	2 241
Plus : Pertes imposables, année en cours	222	345	346	177	255
Revenu imposable positif, année en cours	1 381	1 511	1 236	1 739	2 496
Moins : pertes d'années antérieures déduites	230	63	42	55	76
Revenu imposable (assiette fiscale)	1 151	1 448	1 194	1 684	2 420
Impôts:					
Impôt autrement payable	442	552	458	640	920
Surtaxe	13	16	13	3	0
Moins : Crédits d'impôt fédéral et déductions:					
Abattement d'impôt fédéral	116	145	120	168	242
Déduction pour petites entreprises	10	11	13	13	13
Déduction pour bénéficiaires de fabrication-transformation	40	41	37	72	92
Crédit d'impôt à l'investissement	13	14	17	19	18
Autres crédits d'impôt	38	53	44	66	123
Impôt de la partie 1 à payer, net	238	305	240	305	433
Autres impôts fédéraux directs	2	1	0	1	0
Impôt fédéral à payer	240	306	241	306	433
Impôt provincial à payer	126	156	126	182	276
Total, impôts	365	462	367	488	709