

Tableau 18-2

Fabrication de produits chimiques de base — Rapprochement du bénéfice net au revenu imposable et impôts à payer

	2006	2007	2008	2009	2010
	millions de dollars				
Bénéfice net	-348	816	362	254	1 201
Plus : rajustements de la consolidation et conceptuels	1 009	-203	160	366	-110
Plus : impôts sur le revenu exigibles, incluant les mines	188	255	204	65	293
Plus : impôts sur le revenu reportés	-80	-128	-120	-31	29
Moins : bénéfices des sociétés exemptes en vertu de la loi de l'impôt	..	..	..	..	..
Dividendes déductibles	127	69	197	108	132
Bénéfice après rajustements avant impôts	642	671	409	547	1 281
Exemptions et déductions:					
Gains et pertes en capital imputé(e)s aux livres	10	45	5	13	11
Moins : gains en capital imposables	74	112	64	65	66
Différence nette, gains et pertes en capital	-63	-67	-59	-52	-55
Déduction relative à des ressources	0	0	0	0	0
Moins : déductions pour redevances	..	..	..	..	..
Différence nette, déduction relative à des ressources	0	0	0	0	0
Déduction pour épuisement gagné	..	..	..	..	..
Autres exemptions et déductions	1	-53	-57	-77	43
Total, exemptions et déductions	-62	-120	-117	-129	-12
Différences de datation:					
Amortissement	559	618	640	639	633
Moins : amortissement du coût en capital	471	540	662	742	603
Différence nette, amortissement	88	78	-22	-103	31
Dépenses de ressources naturelles, (livres)	0	0	0	0	0
Moins : dépenses de ressources naturelles, (impôt)	1	1	1	1	1
Différence nette, dépenses de ressources naturelles	-1	-1	-1	-1	-1
Dons de charité, différence nette, (livres moins impôt)	0	0	0	0	0
Autres différences de datation	98	-31	360	237	-320
Total, différences de datation	185	47	337	133	-291
Revenu imposable net	889	837	862	808	1 002
Moins : pertes d'années antérieures déduites	153	93	113	286	229
Revenu imposable (assiette fiscale)	736	745	749	522	773
Impôts:					
Impôt autrement payable	289	284	285	198	294
Surtaxe	9	8	0	0	0
Moins : Crédits d'impôt fédéral et déductions:					
Abattement d'impôt fédéral	76	75	75	52	77
Déduction pour petites entreprises	1	1	1	1	2
Déduction pour bénéfices de fabrication-transformation	26	31	36	31	32
Crédit d'impôt à l'investissement	13	20	14	7	6
Autres crédits d'impôt	29	23	24	15	43
Impôt de la partie 1 à payer, net	153	143	135	93	134
Autres impôts fédéraux directs	2	0	0	1	0
Impôt fédéral à payer	155	143	135	93	134
Impôt provincial à payer	80	81	83	60	82
Total, impôts	235	224	218	154	216