

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**

| | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 |
|---|---------------------|-------------|--------------|------------|------------|
| | millions de dollars | | | | |
| Bénéfice net | -57 | 499 | -186 | 26 | 811 |
| Plus : rajustements de la consolidation et conceptuels | 340 | -227 | 690 | 398 | 74 |
| Plus : impôts sur le revenu exigibles, incluant les mines | 137 | 160 | 203 | 114 | 218 |
| Plus : impôts sur le revenu reportés | -184 | -89 | 38 | -23 | -46 |
| Moins : bénéfices des sociétés exemptes en vertu de la loi de l'impôt | .. | .. | .. | .. | .. |
| Dividendes déductibles | 86 | 244 | 224 | 196 | 347 |
| Bénéfice après rajustements avant impôts | 149 | 98 | 521 | 318 | 710 |
| Exemptions et déductions: | | | | | |
| Gains et pertes en capital imputé(e)s aux livres | 54 | -43 | -11 | 41 | -47 |
| Moins : gains en capital imposables | 89 | 4 | 26 | 18 | 15 |
| Différence nette, gains et pertes en capital | -35 | -47 | -37 | 23 | -62 |
| Déduction relative à des ressources | 9 | .. | .. | .. | .. |
| Moins : déductions pour redevances | .. | .. | .. | .. | .. |
| Différence nette, déduction relative à des ressources | 9 | .. | .. | .. | .. |
| Déduction pour épuisement gagné | .. | .. | .. | .. | .. |
| Autres exemptions et déductions | 11 | -83 | -35 | -66 | 103 |
| Total, exemptions et déductions | -15 | -130 | -72 | -43 | 42 |
| Différences de datation: | | | | | |
| Amortissement | 342 | 322 | 296 | 138 | 111 |
| Moins : amortissement du coût en capital | 216 | 202 | 185 | 166 | 90 |
| Différence nette, amortissement | 126 | 120 | 111 | -28 | 21 |
| 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 | -1 | 0 |
| Autres différences de datation | 421 | -38 | 520 | 203 | -11 |
| Total, différences de datation | 548 | 82 | 631 | 174 | 10 |
| Revenu imposable net | 711 | 310 | 1 225 | 535 | 678 |
| Moins : pertes d'années antérieures déduites | 56 | 1 | 283 | 57 | 25 |
| Revenu imposable (assiette fiscale) | 655 | 309 | 941 | 478 | 653 |
| Impôts: | | | | | |
| Impôt autrement payable | 264 | 129 | 358 | 182 | 248 |
| Surtaxe | 8 | 4 | 0 | 0 | 0 |
| Moins : Crédits d'impôt fédéral et déductions: | | | | | |
| Abattement d'impôt fédéral | 70 | 34 | 94 | 48 | 65 |
| Déduction pour petites entreprises | 1 | 1 | 1 | 1 | 2 |
| Déduction pour bénéfices de fabrication-transformation | 28 | 18 | 66 | 40 | 59 |
| Crédit d'impôt à l'investissement | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Autres crédits d'impôt | 26 | 5 | 19 | 3 | 6 |
| Impôt de la partie 1 à payer, net | 147 | 74 | 177 | 89 | 116 |
| Autres impôts fédéraux directs | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 |
| Impôt fédéral à payer | 147 | 74 | 177 | 89 | 116 |
| Impôt provincial à payer | 75 | 35 | 99 | 51 | 68 |
| Total, impôts | 222 | 109 | 277 | 140 | 184 |