

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

	2006	2007	2008	2009	2010
	millions de dollars				
Bénéfice net	1 314	1 501	1 848	1 406	1 511
Plus : rajustements de la consolidation et conceptuels	-217	-310	-450	-149	128
Plus : impôts sur le revenu exigibles, incluant les mines	469	376	478	662	370
Plus : impôts sur le revenu reportés	-288	-49	259	-274	79
Moins : bénéfices des sociétés exemptes en vertu de la loi de l'impôt	0	0	0	67	0
Dividendes déductibles	269	116	185	267	281
Bénéfice après rajustements avant impôts	1 009	1 402	1 950	1 312	1 808
Exemptions et déductions:					
Gains et pertes en capital imputé(e)s aux livres	55	20	-312	27	3
Moins : gains en capital imposables	34	13	16	12	12
Différence nette, gains et pertes en capital	21	7	-328	15	-9
Déduction relative à des ressources	12	0	0	0	0
Moins : déductions pour redevances	10	0	0	0	0
Différence nette, déduction relative à des ressources	2	0	0	0	0
Déduction pour épuisement gagné
Autres exemptions et déductions	-284	425	1 322	-794	411
Total, exemptions et déductions	-261	433	994	-780	403
Différences de datation:					
Amortissement	401	418	413	396	407
Moins : amortissement du coût en capital	667	663	374	415	475
Différence nette, amortissement	-266	-246	39	-19	-68
Dépenses de ressources naturelles, (livres)	1	0	0	0	0
Moins : dépenses de ressources naturelles, (impôt)	2	1	1	42	15
Différence nette, dépenses de ressources naturelles	-1	-1	-1	-42	-15
Dons de charité, différence nette, (livres moins impôt)	0	1	-1	0	0
Autres différences de datation	507	512	746	473	157
Total, différences de datation	241	266	783	413	74
Revenu imposable net	1 511	1 236	1 739	2 504	1 479
Moins : pertes d'années antérieures déduites	63	42	55	71	104
Revenu imposable (assiette fiscale)	1 448	1 194	1 684	2 433	1 375
Impôts:					
Impôt autrement payable	552	458	640	925	523
Surtaxe	16	13	3	0	0
Moins : Crédits d'impôt fédéral et déductions:					
Abattement d'impôt fédéral	145	120	168	243	137
Déduction pour petites entreprises	11	13	13	13	15
Déduction pour bénéfices de fabrication-transformation	41	37	72	92	72
Crédit d'impôt à l'investissement	14	17	19	18	14
Autres crédits d'impôt	53	44	66	124	58
Impôt de la partie 1 à payer, net	305	240	305	435	227
Autres impôts fédéraux directs	1	0	1	0	1
Impôt fédéral à payer	306	241	306	435	227
Impôt provincial à payer	156	126	182	276	150
Total, impôts	462	367	488	711	377