

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 |