

Tableau 12-2

## Fabrication de boissons alcoolisées et du tabac — Rapprochement du bénéfice net au revenu imposable et impôts à payer

	2005	2006	2007	2008	2009
	millions de dollars				
<b>Bénéfice net</b>	<b>1 482</b>	<b>2 494</b>	<b>463</b>	<b>885</b>	<b>1 586</b>
Plus : rajustements de la consolidation et conceptuels	-294	-1 521	978	45	-169
Plus : impôts sur le revenu exigibles, incluant les mines	542	307	407	313	406
Plus : impôts sur le revenu reportés	-4	51	20	-3	98
Moins : bénéfices des sociétés exemptes en vertu de la loi de l'impôt	0	0	0	0	432
Dividendes déductibles	282	42	1 108	13	7
<b>Bénéfice après rajustements avant impôts</b>	<b>1 445</b>	<b>1 288</b>	<b>759</b>	<b>1 228</b>	<b>1 481</b>
<b>Exemptions et déductions:</b>					
Gains et pertes en capital imputé(e)s aux livres	26	229	100	50	13
Moins : gains en capital imposables	4	73	31	13	12
Différence nette, gains et pertes en capital	22	156	69	37	1
Déduction relative à des ressources	..	..	..	..	..
Moins : déductions pour redevances	..	..	..	..	..
Différence nette, déduction relative à des ressources	..	..	..	..	..
Déduction pour épuisement gagné	..	..	..	..	..
Autres exemptions et déductions	-28	-20	-20	-17	-460
<b>Total, exemptions et déductions</b>	<b>-6</b>	<b>136</b>	<b>49</b>	<b>20</b>	<b>-459</b>
<b>Différences de datation:</b>					
Amortissement	316	229	301	249	260
Moins : amortissement du coût en capital	288	234	224	270	301
Différence nette, amortissement	28	-6	77	-21	-41
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	-1	3	-2
Autres différences de datation	-218	-397	18	-229	-600
<b>Total, différences de datation</b>	<b>-190</b>	<b>-404</b>	<b>94</b>	<b>-247</b>	<b>-642</b>
<b>Revenu imposable net</b>	<b>1 261</b>	<b>749</b>	<b>803</b>	<b>961</b>	<b>1 298</b>
Plus : Pertes imposables, année en cours	65	93	83	45	36
<b>Revenu imposable positif, année en cours</b>	<b>1 326</b>	<b>842</b>	<b>886</b>	<b>1 006</b>	<b>1 334</b>
Moins : pertes d'années antérieures déduites	13	37	16	12	125
<b>Revenu imposable (assiette fiscale)</b>	<b>1 313</b>	<b>805</b>	<b>870</b>	<b>994</b>	<b>1 209</b>
<b>Impôts:</b>					
Impôt autrement payable	507	309	333	379	461
Surtaxe	15	9	10	0	0
<b>Moins : Crédits d'impôt fédéral et déductions:</b>					
Abattement d'impôt fédéral	133	81	88	100	121
Déduction pour petites entreprises	2	2	2	2	2
Déduction pour bénéficiaires de fabrication-transformation	65	35	37	51	68
Crédit d'impôt à l'investissement	2	2	3	3	2
Autres crédits d'impôt	27	21	24	32	40
<b>Impôt de la partie 1 à payer, net</b>	<b>292</b>	<b>177</b>	<b>190</b>	<b>193</b>	<b>228</b>
Autres impôts fédéraux directs	52	18	19	15	30
<b>Impôt fédéral à payer</b>	<b>344</b>	<b>194</b>	<b>209</b>	<b>207</b>	<b>258</b>
Impôt provincial à payer	143	90	96	116	152
<b>Total, impôts</b>	<b>487</b>	<b>284</b>	<b>305</b>	<b>323</b>	<b>411</b>