

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				
Bénéfice net	1 482	2 494	463	885	1 586
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
Bénéfice après rajustements avant impôts	1 445	1 288	759	1 228	1 481
Exemptions et déductions:					
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
Total, exemptions et déductions	-6	136	49	20	-459
Différences de datation:					
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
Total, différences de datation	-190	-404	94	-247	-642
Revenu imposable net	1 261	749	803	961	1 298
Plus : Pertes imposables, année en cours	65	93	83	45	36
Revenu imposable positif, année en cours	1 326	842	886	1 006	1 334
Moins : pertes d'années antérieures déduites	13	37	16	12	125
Revenu imposable (assiette fiscale)	1 313	805	870	994	1 209
Impôts:					
Impôt autrement payable	507	309	333	379	461
Surtaxe	15	9	10	0	0
Moins : Crédits d'impôt fédéral et déductions:					
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
Impôt de la partie 1 à payer, net	292	177	190	193	228
Autres impôts fédéraux directs	52	18	19	15	30
Impôt fédéral à payer	344	194	209	207	258
Impôt provincial à payer	143	90	96	116	152
Total, impôts	487	284	305	323	411