

Tableau 34-2

Grossistes-distributeurs de produits pétroliers — Rapprochement du bénéfice net au revenu imposable et impôts à payer

	2005	2006	2007	2008	2009
	millions de dollars				
Bénéfice net	322	289	288	451	470
Plus : rajustements de la consolidation et conceptuels	-80	-89	-29	291	-64
Plus : impôts sur le revenu exigibles, incluant les mines	61	60	100	73	108
Plus : impôts sur le revenu reportés	8	10	11	-10	-3
Moins : bénéfices des sociétés exemptes en vertu de la loi de l'impôt	19	-2	0	4	59
Dividendes déductibles	30	23	26	12	8
Bénéfice après rajustements avant impôts	263	248	343	790	444
Exemptions et déductions:					
Gains et pertes en capital imputé(e)s aux livres	53	29	44	60	27
Moins : gains en capital imposables	19	8	9	8	37
Différence nette, gains et pertes en capital	34	21	35	52	-10
Déduction relative à des ressources	0	0	0	0	0
Moins : déductions pour redevances	0	0	0	0	0
Différence nette, déduction relative à des ressources	0	0	0	0	0
Déduction pour épuisement gagné
Autres exemptions et déductions	28	52	61	-1	-154
Total, exemptions et déductions	62	72	96	51	-163
Différences de datation:					
Amortissement	124	129	134	136	131
Moins : amortissement du coût en capital	111	116	118	119	106
Différence nette, amortissement	13	14	15	16	25
Dépenses de ressources naturelles, (livres)	0	0	2	1	1
Moins : dépenses de ressources naturelles, (impôt)	0	1	1	1	1
Différence nette, dépenses de ressources naturelles	0	0	0	0	1
Dons de charité, différence nette, (livres moins impôt)	0	0	1	0	0
Autres différences de datation	20	82	-14	-558	-208
Total, différences de datation	33	95	2	-542	-183
Revenu imposable net	234	270	249	197	425
Plus : Pertes imposables, année en cours	28	41	76	123	42
Revenu imposable positif, année en cours	262	312	325	320	466
Moins : pertes d'années antérieures déduites	12	12	17	46	102
Revenu imposable (assiette fiscale)	250	300	308	273	364
Impôts:					
Impôt autrement payable	99	116	119	104	139
Surtaxe	3	3	3	0	0
Moins : Crédits d'impôt fédéral et déductions:					
Abattement d'impôt fédéral	26	31	31	27	36
Déduction pour petites entreprises	10	10	12	13	13
Déduction pour bénéficiaires de fabrication-transformation	0	1	3	0	3
Crédit d'impôt à l'investissement	0	0	0	0	0
Autres crédits d'impôt	13	16	13	16	22
Impôt de la partie 1 à payer, net	52	62	64	49	64
Autres impôts fédéraux directs	1	1	1	0	1
Impôt fédéral à payer	54	63	64	49	64
Impôt provincial à payer	26	29	29	25	38
Total, impôts	80	92	93	75	102