

Tableau 36-2

## Grossistes-distributeurs de matériaux et fournitures de construction — Rapprochement du bénéfice net au revenu imposable et impôts à payer

	2005	2006	2007	2008	2009
	millions de dollars				
<b>Bénéfice net</b>	<b>1 806</b>	<b>2 286</b>	<b>2 172</b>	<b>2 153</b>	<b>1 435</b>
Plus : rajustements de la consolidation et conceptuels	-4	146	-29	116	19
Plus : impôts sur le revenu exigibles, incluant les mines	765	949	871	898	600
Plus : impôts sur le revenu reportés	1	6	-13	-18	-21
Moins : bénéfices des sociétés exemptes en vertu de la loi de l'impôt	0	1	0	1	1
Dividendes déductibles	158	340	325	374	489
<b>Bénéfice après rajustements avant impôts</b>	<b>2 409</b>	<b>3 047</b>	<b>2 675</b>	<b>2 773</b>	<b>1 544</b>
<b>Exemptions et déductions:</b>					
Gains et pertes en capital imputé(e)s aux livres	123	131	82	87	48
Moins : gains en capital imposables	39	39	71	73	20
Différence nette, gains et pertes en capital	84	91	12	14	28
Déduction relative à des ressources	1	1	0	0	0
Moins : déductions pour redevances	1	1	0	0	0
Différence nette, déduction relative à des ressources	0	-1	0	0	0
Déduction pour épuisement gagné	0	0	0	0	0
Autres exemptions et déductions	-88	-151	-138	-156	-158
<b>Total, exemptions et déductions</b>	<b>-4</b>	<b>-61</b>	<b>-126</b>	<b>-141</b>	<b>-131</b>
<b>Différences de datation:</b>					
Amortissement	401	434	460	482	522
Moins : amortissement du coût en capital	406	445	464	469	509
Différence nette, amortissement	-5	-11	-5	13	13
Dépenses de ressources naturelles, (livres)	3	3	0	1	1
Moins : dépenses de ressources naturelles, (impôt)	3	5	1	1	2
Différence nette, dépenses de ressources naturelles	0	-2	-1	0	-1
Dons de charité, différence nette, (livres moins impôt)	3	-2	1	2	6
Autres différences de datation	-47	-94	-98	80	250
<b>Total, différences de datation</b>	<b>-49</b>	<b>-110</b>	<b>-102</b>	<b>95</b>	<b>268</b>
<b>Revenu imposable net</b>	<b>2 364</b>	<b>2 998</b>	<b>2 699</b>	<b>3 010</b>	<b>1 942</b>
Plus : Pertes imposables, année en cours	184	188	287	284	481
<b>Revenu imposable positif, année en cours</b>	<b>2 548</b>	<b>3 186</b>	<b>2 987</b>	<b>3 293</b>	<b>2 423</b>
Moins : pertes d'années antérieures déduites	83	94	90	88	60
<b>Revenu imposable (assiette fiscale)</b>	<b>2 464</b>	<b>3 092</b>	<b>2 896</b>	<b>3 205</b>	<b>2 363</b>
<b>Impôts:</b>					
Impôt autrement payable	944	1 178	1 104	1 222	900
Surtaxe	27	34	32	2	0
<b>Moins : Crédits d'impôt fédéral et déductions:</b>					
Abattement d'impôt fédéral	248	309	290	321	236
Déduction pour petites entreprises	78	82	93	98	95
Déduction pour bénéficiaires de fabrication-transformation	17	17	14	25	13
Crédit d'impôt à l'investissement	3	4	4	4	6
Autres crédits d'impôt	121	162	148	192	146
<b>Impôt de la partie 1 à payer, net</b>	<b>505</b>	<b>638</b>	<b>586</b>	<b>584</b>	<b>403</b>
Autres impôts fédéraux directs	6	2	6	5	4
<b>Impôt fédéral à payer</b>	<b>511</b>	<b>640</b>	<b>592</b>	<b>590</b>	<b>407</b>
Impôt provincial à payer	260	328	296	338	264
<b>Total, impôts</b>	<b>771</b>	<b>968</b>	<b>888</b>	<b>928</b>	<b>671</b>