

Tableau 37-2

Grossistes-distributeurs de machines et matériel pour l'agriculture, la construction, la foresterie, l'extraction minière et d'autres machines et fournitures industrielles — Rapprochement du bénéfice net au revenu imposable et impôts à payer

	2005	2006	2007	2008	2009
	millions de dollars				
Bénéfice net	1 400	1 506	1 567	1 605	993
Plus : rajustements de la consolidation et conceptuels	-13	-140	-131	39	41
Plus : impôts sur le revenu exigibles, incluant les mines	441	627	514	533	446
Plus : impôts sur le revenu reportés	-24	-13	-7	6	-24
Moins : bénéfices des sociétés exemptes en vertu de la loi de l'impôt	0	0	0	18	0
Dividendes déductibles	257	200	210	213	239
Bénéfice après rajustements avant impôts	1 547	1 779	1 733	1 952	1 217
Exemptions et déductions:					
Gains et pertes en capital imputé(e)s aux livres	178	251	196	206	170
Moins : gains en capital imposables	50	39	43	41	27
Différence nette, gains et pertes en capital	128	212	153	165	143
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	-79	-29	-19	-2	-35
Total, exemptions et déductions	50	183	134	163	109
Différences de datation:					
Amortissement	615	762	798	877	865
Moins : amortissement du coût en capital	538	658	706	752	766
Différence nette, amortissement	77	103	92	125	99
Dépenses de ressources naturelles, (livres)	8	10	10	0	0
Moins : dépenses de ressources naturelles, (impôt)	1	1	1	0	1
Différence nette, dépenses de ressources naturelles	7	9	9	0	0
Dons de charité, différence nette, (livres moins impôt)	-1	0	0	0	1
Autres différences de datation	-24	113	-30	-91	208
Total, différences de datation	60	225	71	35	307
Revenu imposable net	1 557	1 822	1 670	1 824	1 416
Plus : Pertes imposables, année en cours	175	145	264	253	403
Revenu imposable positif, année en cours	1 732	1 966	1 934	2 077	1 819
Moins : pertes d'années antérieures déduites	112	83	131	92	113
Revenu imposable (assiette fiscale)	1 620	1 883	1 804	1 984	1 706
Impôts:					
Impôt autrement payable	626	719	687	758	650
Surtaxe	18	21	20	2	0
Moins : Crédits d'impôt fédéral et déductions:					
Abattement d'impôt fédéral	164	189	180	199	170
Déduction pour petites entreprises	67	72	78	85	81
Déduction pour bénéfices de fabrication-transformation	9	11	9	7	11
Crédit d'impôt à l'investissement	7	8	8	7	11
Autres crédits d'impôt	76	88	83	111	97
Impôt de la partie 1 à payer, net	322	371	350	350	279
Autres impôts fédéraux directs	3	1	2	2	2
Impôt fédéral à payer	324	373	351	353	281
Impôt provincial à payer	169	192	177	192	178
Total, impôts	493	564	528	545	458