

Tableau 12-2

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

	2006	2007	2008	2009	2010
	millions de dollars				
Bénéfice net	2 494	463	885	1 496	1 324
Plus : rajustements de la consolidation et conceptuels	-1 521	978	45	-171	22
Plus : impôts sur le revenu exigibles, incluant les mines	307	407	313	404	379
Plus : impôts sur le revenu reportés	51	20	-3	91	84
Moins : bénéfices des sociétés exemptes en vertu de la loi de l'impôt	0	0	0	432	330
Dividendes déductibles	42	1 108	13	7	18
Bénéfice après rajustements avant impôts	1 288	759	1 228	1 381	1 461
Exemptions et déductions:					
Gains et pertes en capital imputé(e)s aux livres	229	100	50	13	110
Moins : gains en capital imposables	73	31	13	12	79
Différence nette, gains et pertes en capital	156	69	37	1	32
Déduction relative à des ressources	..	..	..	..	..
Moins : déductions pour redevances	..	..	..	..	..
Différence nette, déduction relative à des ressources	..	..	..	..	..
Déduction pour épuisement gagné	..	..	..	..	..
Autres exemptions et déductions	-20	-20	-17	-460	-357
Total, exemptions et déductions	136	49	20	-458	-326
Différences de datation:					
Amortissement	229	301	249	263	264
Moins : amortissement du coût en capital	234	224	270	293	315
Différence nette, amortissement	-6	77	-21	-30	-51
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	-1	3	-2	0
Autres différences de datation	-304	101	-183	-457	-356
Total, différences de datation	-310	177	-202	-488	-407
Revenu imposable net	842	886	1 006	1 351	1 380
Moins : pertes d'années antérieures déduites	37	16	12	149	141
Revenu imposable (assiette fiscale)	805	870	994	1 202	1 239
Impôts:					
Impôt autrement payable	309	333	379	457	471
Surtaxe	9	10	0	0	0
Moins : Crédits d'impôt fédéral et déductions:					
Abattement d'impôt fédéral	81	88	100	120	124
Déduction pour petites entreprises	2	2	2	2	3
Déduction pour bénéfices de fabrication-transformation	35	37	51	67	68
Crédit d'impôt à l'investissement	2	3	3	2	1
Autres crédits d'impôt	21	24	32	40	47
Impôt de la partie 1 à payer, net	177	190	193	226	227
Autres impôts fédéraux directs	18	19	15	30	29
Impôt fédéral à payer	194	209	207	257	256
Impôt provincial à payer	90	96	116	151	147
Total, impôts	284	305	323	407	403