

Tableau 34-2

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

	2006	2007	2008	2009	2010
	millions de dollars				
Bénéfice net	289	288	451	424	101
Plus : rajustements de la consolidation et conceptuels	-89	-29	291	-70	-146
Plus : impôts sur le revenu exigibles, incluant les mines	60	100	73	109	59
Plus : impôts sur le revenu reportés	10	11	-10	-23	-68
Moins : bénéfices des sociétés exemptes en vertu de la loi de l'impôt	-2	0	4	59	142
Dividendes déductibles	23	26	12	7	7
Bénéfice après rajustements avant impôts	248	343	790	373	-203
Exemptions et déductions:					
Gains et pertes en capital imputé(e)s aux livres	29	44	60	27	23
Moins : gains en capital imposables	8	9	8	37	41
Différence nette, gains et pertes en capital	21	35	52	-10	-18
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	52	61	-1	-45	-209
Total, exemptions et déductions	72	96	51	-55	-227
Différences de datation:					
Amortissement	129	134	136	136	224
Moins : amortissement du coût en capital	116	118	119	106	102
Différence nette, amortissement	14	15	16	31	122
Dépenses de ressources naturelles, (livres)	0	2	1	1	3
Moins : dépenses de ressources naturelles, (impôt)	1	1	1	1	5
Différence nette, dépenses de ressources naturelles	0	0	0	1	-3
Dons de charité, différence nette, (livres moins impôt)	0	1	0	0	0
Autres différences de datation	123	62	-435	5	181
Total, différences de datation	136	78	-419	36	300
Revenu imposable net	312	325	320	465	324
Moins : pertes d'années antérieures déduites	12	17	46	101	53
Revenu imposable (assiette fiscale)	300	308	273	364	271
Impôts:					
Impôt autrement payable	116	119	104	139	103
Surtaxe	3	3	0	0	0
Moins : Crédits d'impôt fédéral et déductions:					
Abattement d'impôt fédéral	31	31	27	36	27
Déduction pour petites entreprises	10	12	13	13	12
Déduction pour bénéfices de fabrication-transformation	1	3	0	3	1
Crédit d'impôt à l'investissement	0	0	0	0	0
Autres crédits d'impôt	16	13	16	22	19
Impôt de la partie 1 à payer, net	62	64	49	63	44
Autres impôts fédéraux directs	1	1	0	0	1
Impôt fédéral à payer	63	64	49	64	45
Impôt provincial à payer	29	29	25	38	28
Total, impôts	92	93	75	102	73