

Tableau 33-2

Grossistes-distributeurs de produits alimentaires, de boissons, de tabac et de produits agricoles — Rapprochement du bénéfice net au revenu imposable et impôts à payer

	2006	2007	2008	2009	2010
	millions de dollars				
Bénéfice net	1 394	1 725	1 803	2 119	3 210
Plus : rajustements de la consolidation et conceptuels	9	205	-47	345	510
Plus : impôts sur le revenu exigibles, incluant les mines	593	550	658	673	810
Plus : impôts sur le revenu reportés	-7	37	24	14	62
Moins : bénéfices des sociétés exemptes en vertu de la loi de l'impôt	1	9	-8	1	158
Dividendes déductibles	558	474	407	767	1 273
Bénéfice après rajustements avant impôts	1 431	2 034	2 038	2 383	3 161
Exemptions et déductions:					
Gains et pertes en capital imputé(e)s aux livres	71	362	73	48	144
Moins : gains en capital imposables	50	57	33	18	23
Différence nette, gains et pertes en capital	21	305	40	30	121
Déduction relative à des ressources	..	..	..	..	..
Moins : déductions pour redevances	..	..	..	..	..
Différence nette, déduction relative à des ressources	..	..	..	..	..
Déduction pour épuisement gagné	..	..	..	..	..
Autres exemptions et déductions	-93	34	-40	-88	-130
Total, exemptions et déductions	-72	339	0	-58	-9
Différences de datation:					
Amortissement	674	618	674	697	729
Moins : amortissement du coût en capital	627	577	643	742	845
Différence nette, amortissement	47	41	31	-45	-116
Dépenses de ressources naturelles, (livres)	0	0	0	0	0
Moins : dépenses de ressources naturelles, (impôt)	0	1	1	0	0
Différence nette, dépenses de ressources naturelles	0	-1	-1	0	0
Dons de charité, différence nette, (livres moins impôt)	0	0	-1	0	0
Autres différences de datation	270	320	374	227	152
Total, différences de datation	318	360	403	182	36
Revenu imposable net	1 821	2 055	2 441	2 624	3 206
Moins : pertes d'années antérieures déduites	90	119	120	163	172
Revenu imposable (assiette fiscale)	1 731	1 936	2 321	2 461	3 033
Impôts:					
Impôt autrement payable	665	740	885	935	1 153
Surtaxe	19	21	3	0	0
Moins : Crédits d'impôt fédéral et déductions:					
Abattement d'impôt fédéral	174	194	231	246	303
Déduction pour petites entreprises	54	60	68	74	76
Déduction pour bénéfices de fabrication-transformation	14	8	12	15	19
Crédit d'impôt à l'investissement	3	5	3	7	5
Autres crédits d'impôt	89	107	154	175	256
Impôt de la partie 1 à payer, net	349	386	419	418	495
Autres impôts fédéraux directs	17	3	3	3	4
Impôt fédéral à payer	367	389	422	422	499
Impôt provincial à payer	176	195	252	284	339
Total, impôts	542	584	674	706	837