

Tableau 39-2

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

| | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 |
|---|---------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| | millions de dollars | | | | |
| Bénéfice net | 4 245 | 3 828 | 3 557 | 3 318 | 5 210 |
| Plus : rajustements de la consolidation et conceptuels | -241 | -82 | -1 396 | 732 | -118 |
| Plus : impôts sur le revenu exigibles, incluant les mines | 1 688 | 1 802 | 1 576 | 1 342 | 1 693 |
| Plus : impôts sur le revenu reportés | -18 | -60 | 52 | 11 | -36 |
| Moins : bénéfices des sociétés exemptes en vertu de la loi de l'impôt | 8 | -2 | 3 | -1 | 8 |
| Dividendes déductibles | 695 | 704 | 623 | 1 046 | 906 |
| Bénéfice après rajustements avant impôts | 4 971 | 4 786 | 3 163 | 4 357 | 5 835 |
| Exemptions et déductions: | | | | | |
| Gains et pertes en capital imputé(e)s aux livres | 279 | 303 | 350 | 277 | 224 |
| Moins : gains en capital imposables | 174 | 125 | 131 | 148 | 137 |
| Différence nette, gains et pertes en capital | 105 | 178 | 219 | 129 | 86 |
| Déduction relative à des ressources | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Moins : déductions pour redevances | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Différence nette, déduction relative à des ressources | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Déduction pour épuisement gagné | .. | .. | .. | .. | .. |
| Autres exemptions et déductions | -162 | -216 | -1 451 | -470 | -258 |
| Total, exemptions et déductions | -56 | -38 | -1 233 | -341 | -172 |
| Différences de datation: | | | | | |
| Amortissement | 1 223 | 1 351 | 1 408 | 1 378 | 1 399 |
| Moins : amortissement du coût en capital | 1 140 | 1 256 | 1 351 | 1 280 | 1 399 |
| Différence nette, amortissement | 83 | 95 | 57 | 98 | 0 |
| Dépenses de ressources naturelles, (livres) | 5 | 7 | 3 | 4 | 3 |
| Moins : dépenses de ressources naturelles, (impôt) | 4 | 4 | 7 | 3 | 4 |
| Différence nette, dépenses de ressources naturelles | 0 | 3 | -4 | 1 | -1 |
| Dons de charité, différence nette, (livres moins impôt) | 2 | -1 | -1 | 1 | -1 |
| Autres différences de datation | 852 | 998 | 1 969 | 1 244 | 582 |
| Total, différences de datation | 938 | 1 094 | 2 021 | 1 345 | 580 |
| Revenu imposable net | 5 965 | 5 918 | 6 416 | 6 042 | 6 587 |
| Moins : pertes d'années antérieures déduites | 331 | 315 | 318 | 308 | 419 |
| Revenu imposable (assiette fiscale) | 5 634 | 5 603 | 6 098 | 5 735 | 6 168 |
| Impôts: | | | | | |
| Impôt autrement payable | 2 152 | 2 141 | 2 324 | 2 180 | 2 341 |
| Surtaxe | 62 | 61 | 7 | 0 | 0 |
| Moins : Crédits d'impôt fédéral et déductions: | | | | | |
| Abattement d'impôt fédéral | 564 | 561 | 608 | 570 | 613 |
| Déduction pour petites entreprises | 189 | 209 | 219 | 214 | 227 |
| Déduction pour bénéfices de fabrication-transformation | 21 | 18 | 23 | 18 | 37 |
| Crédit d'impôt à l'investissement | 98 | 89 | 98 | 104 | 77 |
| Autres crédits d'impôt | 293 | 284 | 374 | 392 | 444 |
| Impôt de la partie 1 à payer, net | 1 050 | 1 041 | 1 008 | 883 | 942 |
| Autres impôts fédéraux directs | 7 | 9 | 10 | 12 | 11 |
| Impôt fédéral à payer | 1 057 | 1 049 | 1 018 | 895 | 954 |
| Impôt provincial à payer | 602 | 583 | 606 | 658 | 673 |
| Total, impôts | 1 658 | 1 632 | 1 624 | 1 553 | 1 627 |