

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