

Tableau 42-2

Marchands de matériaux de construction et de matériel et fournitures de jardinage — Rapprochement du bénéfice net au revenu imposable et impôts à payer

	2006	2007	2008	2009	2010
	millions de dollars				
Bénéfice net	912	1 062	982	815	921
Plus : rajustements de la consolidation et conceptuels	75	-9	-153	-45	-128
Plus : impôts sur le revenu exigibles, incluant les mines	384	396	298	174	291
Plus : impôts sur le revenu reportés	-3	18	14	17	16
Moins : bénéfices des sociétés exemptes en vertu de la loi de l'impôt	0	0	0	0	0
Dividendes déductibles	169	133	182	178	48
Bénéfice après rajustements avant impôts	1 200	1 334	960	783	1 052
Exemptions et déductions:					
Gains et pertes en capital imputé(e)s aux livres	129	79	45	-60	93
Moins : gains en capital imposables	45	32	50	18	21
Différence nette, gains et pertes en capital	84	47	-5	-78	73
Déduction relative à des ressources	..	..	..	..	..
Moins : déductions pour redevances	..	..	..	..	..
Différence nette, déduction relative à des ressources	..	..	..	..	..
Déduction pour épuisement gagné	..	..	..	..	..
Autres exemptions et déductions	-35	-39	-44	-44	-50
Total, exemptions et déductions	49	8	-49	-122	23
Différences de datation:					
Amortissement	392	421	482	525	571
Moins : amortissement du coût en capital	351	389	522	477	505
Différence nette, amortissement	42	32	-41	48	66
Dépenses de ressources naturelles, (livres)	0	0	0	0	0
Moins : dépenses de ressources naturelles, (impôt)	..	..	..	..	..
Différence nette, dépenses de ressources naturelles	0	0	0	0	0
Dons de charité, différence nette, (livres moins impôt)	0	0	0	0	0
Autres différences de datation	176	85	221	379	249
Total, différences de datation	218	116	181	428	315
Revenu imposable net	1 369	1 442	1 190	1 333	1 344
Moins : pertes d'années antérieures déduites	43	38	50	37	39
Revenu imposable (assiette fiscale)	1 327	1 404	1 140	1 296	1 305
Impôts:					
Impôt autrement payable	514	546	435	494	497
Surtaxe	15	16	1	0	0
Moins : Crédits d'impôt fédéral et déductions:					
Abattement d'impôt fédéral	135	143	114	130	130
Déduction pour petites entreprises	58	67	75	79	77
Déduction pour bénéfices de fabrication-transformation	1	1	1	1	1
Crédit d'impôt à l'investissement	1	1	1	1	1
Autres crédits d'impôt	65	67	55	72	79
Impôt de la partie 1 à payer, net	270	282	190	211	209
Autres impôts fédéraux directs	2	3	4	2	3
Impôt fédéral à payer	273	284	194	213	211
Impôt provincial à payer	131	136	99	136	132
Total, impôts	404	420	294	349	344