

Tableau 46-2

## Magasins de détail divers — Rapprochement du bénéfice net au revenu imposable et impôts à payer

	2006	2007	2008	2009	2010
	millions de dollars				
<b>Bénéfice net</b>	<b>1 706</b>	<b>1 888</b>	<b>1 978</b>	<b>2 091</b>	<b>2 400</b>
Plus : rajustements de la consolidation et conceptuels	134	-120	-46	-123	71
Plus : impôts sur le revenu exigibles, incluant les mines	565	610	533	527	560
Plus : impôts sur le revenu reportés	1	8	5	11	13
Moins : bénéfices des sociétés exemptes en vertu de la loi de l'impôt	-3	2	0	2	1
Dividendes déductibles	481	258	408	410	552
<b>Bénéfice après rajustements avant impôts</b>	<b>1 928</b>	<b>2 126</b>	<b>2 064</b>	<b>2 093</b>	<b>2 491</b>
<b>Exemptions et déductions:</b>					
Gains et pertes en capital imputé(e)s aux livres	151	207	220	191	271
Moins : gains en capital imposables	42	42	41	42	44
Différence nette, gains et pertes en capital	109	165	179	149	227
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	10	16	-12	-42	-47
<b>Total, exemptions et déductions</b>	<b>119</b>	<b>181</b>	<b>167</b>	<b>107</b>	<b>181</b>
<b>Différences de datation:</b>					
Amortissement	631	651	735	818	858
Moins : amortissement du coût en capital	633	656	739	871	902
Différence nette, amortissement	-2	-5	-4	-54	-44
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	0	-1	0	0
Dons de charité, différence nette, (livres moins impôt)	0	0	-1	0	0
Autres différences de datation	89	264	385	456	372
<b>Total, différences de datation</b>	<b>86</b>	<b>259</b>	<b>379</b>	<b>403</b>	<b>328</b>
<b>Revenu imposable net</b>	<b>1 895</b>	<b>2 204</b>	<b>2 276</b>	<b>2 389</b>	<b>2 638</b>
Moins : pertes d'années antérieures déduites	94	107	109	98	132
<b>Revenu imposable (assiette fiscale)</b>	<b>1 802</b>	<b>2 097</b>	<b>2 167</b>	<b>2 290</b>	<b>2 506</b>
<b>Impôts:</b>					
Impôt autrement payable	698	806	836	872	955
Surtaxe	20	22	3	0	0
<b>Moins : Crédits d'impôt fédéral et déductions:</b>					
Abattement d'impôt fédéral	183	211	219	229	250
Déduction pour petites entreprises	140	170	189	201	216
Déduction pour bénéfices de fabrication-transformation	0	0	0	0	0
Crédit d'impôt à l'investissement	1	1	1	1	1
Autres crédits d'impôt	64	70	84	95	115
<b>Impôt de la partie 1 à payer, net</b>	<b>331</b>	<b>376</b>	<b>345</b>	<b>347</b>	<b>372</b>
Autres impôts fédéraux directs	6	7	10	8	9
<b>Impôt fédéral à payer</b>	<b>336</b>	<b>383</b>	<b>355</b>	<b>355</b>	<b>381</b>
Impôt provincial à payer	166	187	199	227	240
<b>Total, impôts</b>	<b>503</b>	<b>570</b>	<b>554</b>	<b>582</b>	<b>621</b>