

Tableau 70-2

## Services de restauration et débits de boissons — Rapprochement du bénéfice net au revenu imposable et impôts à payer

	2005	2006	2007	2008	2009
	millions de dollars				
<b>Bénéfice net</b>	<b>525</b>	<b>921</b>	<b>1 165</b>	<b>1 321</b>	<b>1 151</b>
Plus : rajustements de la consolidation et conceptuels	-40	36	19	248	-68
Plus : impôts sur le revenu exigibles, incluant les mines	304	375	403	404	368
Plus : impôts sur le revenu reportés	-67	-12	3	-39	23
Moins : bénéfices des sociétés exemptes en vertu de la loi de l'impôt	1	1	-2	-1	-1
Dividendes déductibles	81	89	203	187	170
<b>Bénéfice après rajustements avant impôts</b>	<b>640</b>	<b>1 229</b>	<b>1 389</b>	<b>1 747</b>	<b>1 305</b>
<b>Exemptions et déductions:</b>					
Gains et pertes en capital imputé(e)s aux livres	201	325	371	268	151
Moins : gains en capital imposables	102	118	149	138	116
Différence nette, gains et pertes en capital	99	207	223	130	35
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	-41	-50	-44	-107	-95
<b>Total, exemptions et déductions</b>	<b>58</b>	<b>157</b>	<b>179</b>	<b>23</b>	<b>-60</b>
<b>Différences de datation:</b>					
Amortissement	1 201	1 197	1 256	1 325	1 393
Moins : amortissement du coût en capital	1 109	1 119	1 154	1 255	1 336
Différence nette, amortissement	91	78	102	70	56
Dépenses de ressources naturelles, (livres)	1	1	1	1	1
Moins : dépenses de ressources naturelles, (impôt)	0	1	9	1	0
Différence nette, dépenses de ressources naturelles	1	1	-7	0	0
Dons de charité, différence nette, (livres moins impôt)	1	0	1	1	1
Autres différences de datation	113	-3	85	-361	-122
<b>Total, différences de datation</b>	<b>206</b>	<b>76</b>	<b>180</b>	<b>-290</b>	<b>-64</b>
<b>Revenu imposable net</b>	<b>788</b>	<b>1 149</b>	<b>1 390</b>	<b>1 434</b>	<b>1 302</b>
Plus : Pertes imposables, année en cours	848	764	754	841	826
<b>Revenu imposable positif, année en cours</b>	<b>1 636</b>	<b>1 913</b>	<b>2 143</b>	<b>2 275</b>	<b>2 127</b>
Moins : pertes d'années antérieures déduites	241	260	286	284	221
<b>Revenu imposable (assiette fiscale)</b>	<b>1 396</b>	<b>1 653</b>	<b>1 857</b>	<b>1 991</b>	<b>1 906</b>
<b>Impôts:</b>					
Impôt autrement payable	538	635	713	764	729
Surtaxe	15	17	19	3	0
<b>Moins : Crédits d'impôt fédéral et déductions:</b>					
Abattement d'impôt fédéral	140	166	186	199	191
Déduction pour petites entreprises	140	161	186	211	209
Déduction pour bénéfices de fabrication-transformation	7	10	10	13	15
Crédit d'impôt à l'investissement	1	1	1	1	1
Autres crédits d'impôt	24	30	32	40	39
<b>Impôt de la partie 1 à payer, net</b>	<b>240</b>	<b>285</b>	<b>318</b>	<b>302</b>	<b>274</b>
Autres impôts fédéraux directs	4	6	5	5	3
<b>Impôt fédéral à payer</b>	<b>243</b>	<b>291</b>	<b>323</b>	<b>308</b>	<b>277</b>
Impôt provincial à payer	115	133	143	156	171
<b>Total, impôts</b>	<b>358</b>	<b>424</b>	<b>466</b>	<b>464</b>	<b>449</b>