

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				
Bénéfice net	525	921	1 165	1 321	1 151
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
Bénéfice après rajustements avant impôts	640	1 229	1 389	1 747	1 305
Exemptions et déductions:					
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
Total, exemptions et déductions	58	157	179	23	-60
Différences de datation:					
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
Total, différences de datation	206	76	180	-290	-64
Revenu imposable net	788	1 149	1 390	1 434	1 302
Plus : Pertes imposables, année en cours	848	764	754	841	826
Revenu imposable positif, année en cours	1 636	1 913	2 143	2 275	2 127
Moins : pertes d'années antérieures déduites	241	260	286	284	221
Revenu imposable (assiette fiscale)	1 396	1 653	1 857	1 991	1 906
Impôts:					
Impôt autrement payable	538	635	713	764	729
Surtaxe	15	17	19	3	0
Moins : Crédits d'impôt fédéral et déductions:					
Abattement d'impôt fédéral	140	166	186	199	191
Déduction pour petites entreprises	140	161	186	211	209
Déduction pour bénéficiaires 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
Impôt de la partie 1 à payer, net	240	285	318	302	274
Autres impôts fédéraux directs	4	6	5	5	3
Impôt fédéral à payer	243	291	323	308	277
Impôt provincial à payer	115	133	143	156	171
Total, impôts	358	424	466	464	449