

Tableau 44-2

Stations-service — Rapprochement du bénéfice net au revenu imposable et impôts à payer

	2006	2007	2008	2009	2010
	millions de dollars				
Bénéfice net	319	409	520	413	367
Plus : rajustements de la consolidation et conceptuels	-21	-120	-31	-62	-18
Plus : impôts sur le revenu exigibles, incluant les mines	50	61	69	59	56
Plus : impôts sur le revenu reportés	-2	-3	-3	1	7
Moins : bénéfices des sociétés exemptes en vertu de la loi de l'impôt	-2	-1	-1	-1	2
Dividendes déductibles	9	8	12	12	10
Bénéfice après rajustements avant impôts	338	341	543	399	401
Exemptions et déductions:					
Gains et pertes en capital imputé(e)s aux livres	67	81	100	48	36
Moins : gains en capital imposables	19	26	31	15	13
Différence nette, gains et pertes en capital	47	55	69	33	24
Déduction relative à des ressources	1	0	0	0	0
Moins : déductions pour redevances	1	0	0	0	0
Différence nette, déduction relative à des ressources	0	0	0	0	0
Déduction pour épuisement gagné	0	0	0	0	0
Autres exemptions et déductions	40	75	95	63	78
Total, exemptions et déductions	87	129	164	96	102
Différences de datation:					
Amortissement	170	183	186	194	191
Moins : amortissement du coût en capital	145	151	158	180	180
Différence nette, amortissement	24	32	27	15	11
Dépenses de ressources naturelles, (livres)	9	11	1	0	0
Moins : dépenses de ressources naturelles, (impôt)	8	6	1	0	0
Différence nette, dépenses de ressources naturelles	1	5	0	0	0
Dons de charité, différence nette, (livres moins impôt)	0	0	0	0	0
Autres différences de datation	-18	91	-48	36	30
Total, différences de datation	7	128	-21	50	41
Revenu imposable net	259	340	358	354	339
Moins : pertes d'années antérieures déduites	24	42	31	33	23
Revenu imposable (assiette fiscale)	235	297	327	321	317
Impôts:					
Impôt autrement payable	90	114	126	122	121
Surtaxe	2	3	0	0	0
Moins : Crédits d'impôt fédéral et déductions:					
Abattement d'impôt fédéral	23	30	33	32	32
Déduction pour petites entreprises	27	31	35	36	34
Déduction pour bénéfices de fabrication-transformation	0	0	0	0	0
Crédit d'impôt à l'investissement	0	0	0	0	0
Autres crédits d'impôt	3	5	8	8	10
Impôt de la partie 1 à payer, net	39	50	52	46	45
Autres impôts fédéraux directs	1	1	1	1	0
Impôt fédéral à payer	40	51	53	46	46
Impôt provincial à payer	17	22	25	28	27
Total, impôts	56	73	77	75	73