

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 |