

Tableau 70-2

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

	2006	2007	2008	2009	2010
	millions de dollars				
Bénéfice net	921	1 165	1 321	1 055	1 408
Plus : rajustements de la consolidation et conceptuels	36	19	248	-8	-35
Plus : impôts sur le revenu exigibles, incluant les mines	375	403	404	361	410
Plus : impôts sur le revenu reportés	-12	3	-39	31	-28
Moins : bénéfices des sociétés exemptes en vertu de la loi de l'impôt	1	-2	-1	0	-1
Dividendes déductibles	89	203	187	165	195
Bénéfice après rajustements avant impôts	1 229	1 389	1 747	1 274	1 561
Exemptions et déductions:					
Gains et pertes en capital imputé(e)s aux livres	325	371	268	264	195
Moins : gains en capital imposables	118	149	138	123	112
Différence nette, gains et pertes en capital	207	223	130	140	83
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	-50	-44	-107	-101	-75
Total, exemptions et déductions	157	179	23	39	7
Différences de datation:					
Amortissement	1 197	1 256	1 325	1 395	1 509
Moins : amortissement du coût en capital	1 119	1 154	1 255	1 362	1 469
Différence nette, amortissement	78	102	70	33	40
Dépenses de ressources naturelles, (livres)	1	1	1	0	0
Moins : dépenses de ressources naturelles, (impôt)	1	9	1	0	0
Différence nette, dépenses de ressources naturelles	1	-7	0	0	0
Dons de charité, différence nette, (livres moins impôt)	0	1	1	-2	1
Autres différences de datation	761	838	480	893	810
Total, différences de datation	840	933	551	924	852
Revenu imposable net	1 913	2 143	2 275	2 158	2 405
Moins : pertes d'années antérieures déduites	260	286	284	264	250
Revenu imposable (assiette fiscale)	1 653	1 857	1 991	1 894	2 156
Impôts:					
Impôt autrement payable	635	713	764	721	823
Surtaxe	17	19	3	0	0
Moins : Crédits d'impôt fédéral et déductions:					
Abattement d'impôt fédéral	166	186	199	188	215
Déduction pour petites entreprises	161	186	211	207	227
Déduction pour bénéfices de fabrication-transformation	10	10	13	14	18
Crédit d'impôt à l'investissement	1	1	1	1	2
Autres crédits d'impôt	30	32	40	40	53
Impôt de la partie 1 à payer, net	285	318	302	270	309
Autres impôts fédéraux directs	6	5	5	4	5
Impôt fédéral à payer	291	323	308	274	314
Impôt provincial à payer	133	143	156	174	189
Total, impôts	424	466	464	448	503