

[Text]

Revenue Canada finds out that people are taking advantage of that situation, then they have to come back. . . I said that I find your recommendation logical, but unfortunately sometimes in real life it is not the same thing.

Mr. Draffin: I appreciate what you are saying. There was that one aspect where the 50% rule factor actually came in, so in effect it might cover that situation. But it is a little premature, I guess, until we see what the legislation says.

One of the concerns we had is let us keep it as simple as we can; the fewer rules we have to follow. . . If we have to follow all the income tax rules to apply the GST, that makes life a little bit more difficult. Particularly if the end result is that the final finished products attract the GST anyway, we are just offsetting entries as a cashflow concern or problem. But your point is well taken.

The Chairman: We were talking about that quietly up here, too. Thank you for bringing that up.

This meeting is adjourned to the call of the Chair.

[Translation]

aura constaté que les gens profitent de cette situation. J'ai dit que je trouve votre recommandation logique, mais la réalité risque, hélas, d'aboutir à autre chose.

M. Draffin: Je comprends bien votre argument. Comme je l'ai dit, il y a cette règle de 50 p. 100 qui est prévue dans le Document technique. Je crois toutefois qu'il est peut-être un peu prématuré de formuler une recommandation à ce sujet, tant que le projet de loi n'aura pas été déposé.

L'un de nos objectifs est de maintenir le système aussi simple que possible. Moins il y a de règles. . . Si l'on veut appliquer à la TPS toutes les règles en vigueur pour l'impôt sur le revenu, notre vie à tous va sans doute être un peu plus difficile. C'est particulièrement vrai si l'on doit considérer que le montant complet de la TPS sera de toute façon perçu en fin de ligne, sur le produit fini. Si c'est le cas, autant éviter de créer toutes sortes de problèmes d'écritures comptables. Mais votre argument est pertinent.

Le président: Nous en parlions tranquillement entre nous. Merci d'avoir invoqué le problème.

La séance est levée.

• 1745