

[Texte]

**Mr. Manley:** It seems to me you described this tax as a form of self-mutilation.

**Mr. McKichan:** It is self-mutilation as long as there are two separate systems.

**Mr. Murray:** Mr. McKichan, I would just like to get some clarification on your comments on the effect on pricing. I think your comments were on the premise that you have GST-included pricing. The examples you were giving were all tax-included pricing. I think you said that you would expect the prices to increase more on high margin items than on low margin items. But I believe that was on the premise that the sales tax would be included in the price and that the retailer would be attempting to recover the GST in his price.

**Mr. McKichan:** In all cases I was looking at the ultimate price paid by the consumer involving both the price and the tax.

**Mr. Murray:** This is a user tax. I just think within this committee if one talks about the price, if it is tax extra, it would be the price before the tax. What we are talking about is what the price would be before you put on the goods and services tax. If you could look at it on that basis, again, are you saying that the tax-included price would be higher in the case of a high margin item than in the case if a low margin item?

**Mr. McKichan:** Yes, that is right. Obviously if you take the tax out of it, in every case it should be lower.

**Mr. Murray:** The price before tax should be lower.

**Mr. McKichan:** Yes.

**The Chairman:** I want to adjourn the meeting for two minutes. Our next witness is the Canadian Retail Hardware Association. We will have a couple of minutes break while things change around.

• 2034

• 2037

**The Chairman:** We are going to get this show on the road again. Our witnesses are the Canadian Retail Hardware Association. Mr. Tom Ross is from Mississauga and he is obviously well qualified. I see Mr. Finlay is also from Mississauga—he is well qualified too. Doug Blair is from Caledonia, Nova Scotia. He is the Home Hardware dealer there. Georges Lanouette is the Rona dealer for Quincaillerie Notre-Dame and governor of CRHA; and Fred Pelley is from Rockwood Pro Hardware. Perhaps you could sort of outline your major causes relatively quickly, because we are going to move right along now. We have heard your overlapping organization, the Retail Council, for a while.

[Traduction]

**M. Manley:** C'est pourtant vous qui avez décrit cette taxe comme une forme d'automutilation.

**M. McKichan:** C'est de l'automutilation dans la mesure où nous avons deux régimes distincts.

**M. Murray:** Monsieur McKichan, je voudrais que vous m'aidiez à mieux comprendre ce que vous avez dit au sujet de l'incidence sur les prix. Je crois que vous partiez du principe que la TPS serait incluse dans le prix. Dans tous les exemples que vous avez donnés, la taxe est incluse dans le prix. Si j'ai bien compris, vous avez dit que le prix des produits à marge bénéficiaire élevée augmenterait plus que celui des produits à faible marge bénéficiaire. Je crois toutefois que vous partiez du principe que la taxe de vente serait comprise dans le prix et que le détaillant essaierait de la recouvrer au moment d'établir son prix.

**M. McKichan:** Dans tous les cas, je parlais du prix final payé par le consommateur, c'est-à-dire le prix du produit plus la taxe.

**M. Murray:** Il s'agit d'une taxe à l'utilisation. Il me semble qu'aux fins de notre Comité, quand on parle de prix, la taxe devrait être en sus. Autrement dit, on devrait parler du prix avant l'application de la taxe sur les produits et services. Si vous partiez de ce principe, seriez-vous toujours d'avis que le prix global, c'est-à-dire taxe comprise, serait plus élevé dans le cas des produits à marge bénéficiaire élevée que dans celui des produits à faible marge bénéficiaire?

**M. McKichan:** Oui, c'est bien cela. Bien sûr, si l'on ne tient pas compte de la taxe, le prix serait invariablement moins élevé.

**M. Murray:** Le prix sans la taxe serait moins élevé.

**M. McKichan:** Oui.

**Le président:** Je veux lever la séance pour deux minutes. Nos prochains témoins sont de l'Association canadienne des détaillants en quincaillerie. Nous prendrons donc une courte pause le temps que les témoins changent de place.

**Le président:** Reprenons donc notre examen. Nos témoins sont les représentants de l'Association canadienne des détaillants en quincaillerie. M. Tom Ross est de Mississauga, et il est manifestement très compétent. Je vois que M. Finlay est aussi de Mississauga—et lui aussi est très compétent. Doug Blair est de Caledonia, en Nouvelle-Ecosse, où il est détenteur de la franchise Home Hardware. Georges Lanouette est le concessionnaire Rona à la Quincaillerie Notre-Dame, et il est aussi administrateur de l'Association; et Fred Pelley est du magasin Pro Hardware de Rockwood. Vous pourriez peut-être passer rapidement en revue vos principales sources de préoccupations, car nous voulons avancer le plus vite possible. Les représentants de votre association