

[Text]

Mr. Dodge: That is right, yes.

The Chairman: And if I sell the mother, I have no inventory.

Mr. Dodge: No purchased inventory.

Mr. Peters: We are not going to start getting into abortion, are we?

The Chairman: I wanted to know what you really had in mind here, because one of the problems I perceive particularly in the livestock industry is that some inventory may be purchased, but a great deal of it will be home-grown inventory. How do you differentiate between purchased animals and home-grown animals, particularly when you mingle them, buying and selling animals? It just may happen that you have some purchased ones there, but. . .

• 1105

Mr. Dorin: Let us not just deal with animal; let us deal with feed. At the same time as I have these animals, the herd, I have a stack of bales of hay that I grew on my own farm. I have another stack that I bought. I have a bit of grain that I grew on my own farm and a bit that I bought. I have invoices for some but not for others. Are you going to come and tell me which bin I used? Do you assume that I used the purchased stuff first?

Mr. Dodge: The presumption will be that if you have more inventory at the end of the year than what you actually purchased during the year you still have all the purchased inventory from that year on hand.

The Chairman: Why would you make that assumption?

Mr. Dodge: If you have 50 tonnes of feed on hand at the end of the year, and you bought 40 during the course of the year. . .

The Chairman: Sure, but I grew 100 tonnes.

Mr. Dodge: If you start with zero at the beginning of the year, and you end up with an extra 50, and you have purchased 40 during the course of the year, then the presumption would be that you still have on hand the 40 purchased tonnes.

The Chairman: That is not realistic. I started off with zero; it happened to be January 1 and I had to buy feed for my animals during the winter. Come September I take it off my crop, and by year's end I have 50 tonnes in the barn. The presumption is that I expended all my purchased inventory, because in fact that is what happened. Why would you assume that I had. . .? I want to know what you would do with the intermingling here. The fact is that he fed all the purchased inventory. The fact is that he still has inventory on hand that he grew. It happens to be a common inventory. It happens to be mixed grains.

[Translation]

M. Dodge: C'est juste, oui.

Le président: Et s'il vend la génisse, il n'a plus de stocks.

M. Dodge: Plus de stocks achetés, en effet.

M. Peters: Nous n'allons pas commencer à parler de l'avortement, n'est-ce pas?

Le président: Je cherchais seulement à savoir ce que vous aviez vraiment à l'esprit, parce que l'une des difficultés que j'entrevois, particulièrement en ce qui a trait au bétail, c'est qu'une certaine partie des stocks peut être achetée, mais une bonne proportion est générée par l'exploitation même. Comment faire la différence entre des animaux achetés et des animaux produits sur l'exploitation agricole, en particulier quand on en achète et on en vend régulièrement? Il peut arriver qu'un certain nombre d'animaux aient été achetés, mais. . .

M. Dorin: Ne parlons pas uniquement d'animaux; parlons aussi de la nourriture que je donne à mes animaux. J'ai des animaux, un troupeau, mais j'ai aussi des ballots de foin que j'ai récoltés dans mes champs. J'en ai aussi que j'ai achetés. J'ai des grains que j'ai récoltés moi-même, et j'en ai une certaine quantité que j'ai achetée. J'ai des factures pour le prouver, dans certains cas, mais pas dans d'autres. Allez-vous venir me dire quel silo j'ai utilisé? Allez-vous supposer que j'ai utilisé les grains que j'ai achetés en premier?

M. Dodge: À la fin de l'année, si la quantité de stocks dépasse celle que vous avez vraiment achetée au cours de l'année, nous supposons que vous n'avez pas entamé les stocks que vous avez achetés.

Le président: Et pourquoi cela?

M. Dodge: Si vous avez 50 tonnes de grain à la fin de l'année, et que vous en avez acheté 40 tonnes au cours de l'année. . .

Le président: Oui, mais j'en ai récolté cent tonnes.

M. Dodge: Si vous avez commencé à zéro au début de l'année, et que vous terminez l'année avec un excédent de 50 tonnes de grain, après en avoir acheté 40 tonnes pendant l'année, nous supposons que vous avez encore en stock les 40 tonnes de grain que vous avez achetées.

Le président: Ce n'est pas réaliste. J'ai commencé l'année à zéro, comme vous dites, et, le 1^{er} janvier, j'ai dû acheter de quoi nourrir mes animaux pendant l'hiver. À partir de septembre, j'utilise ce que j'ai récolté et, à la fin de l'année, je me retrouve avec 50 tonnes de foin dans ma grange. La logique veut que j'ai utilisé tout ce que j'avais acheté, parce que c'est en réalité ce qui s'est produit. Pourquoi supposeriez-vous le contraire? Que faites-vous dans un tel cas? L'agriculteur a utilisé tous les stocks qu'il avait achetés, en réalité. Et ce qu'il a en excédent à la fin de l'année, c'est ce qu'il a cultivé. Les deux genres de stocks sont entreposés ensemble. Ils sont mélangés.