

E. O. RABE & COMPANY

Textile and Knitting Machinery

Engineers and Agents

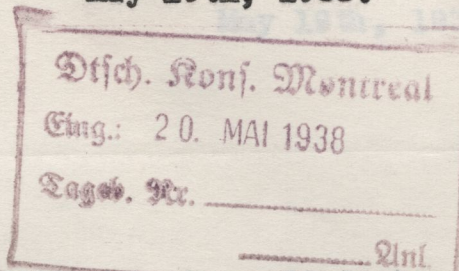
KE 7841
Phone: LLOYDbrook 4474
CODES:
BENTLEYS—6th Edition

393 Sorauren Avenue
TORONTO, ONT.
CANADA

SPRING BEARD NEEDLES - RENEEDLING OF BARS - SINKERS - DIVIDERS
POWER AND HAND LOOMS - SHUTTLES - STAPLE FIBRE
SKI BALL AND ROLLER BEARINGS

May 19th, 1938.

Herrn Dr. A. Wagner,
Handels Attache,
1440 St. Catharine St.W.,
Montreal, Que.



Sehr geehrter Herr:

Es wurde uns seitens des hiesigen deutschen Konsuls mitgeteilt. dass Sie in absehbarer Zeit in Toronto sein werden.

Wuerden Sie die Freundlichkeit haben und fuer uns eine halbe Stunde Ihrer Zeit zu reservieren, da wir gern mit Ihnen eine Angelegenheit ziemlich komplizierter Natur, die Zoll-behoerde in Ottawa betreffend, besprechen moechten im Interesse der Firma Mueller & Franke A - G , Nadel u. Platinenfabrik, Limbach/Sa. Deutschland.

Der Commissioner of Customs hat uns zufolge eines Besuches des Can. Trade Commissioners Mr. Roy, London, England bei Mueller & Franke, zur Zahlung von Dumping Duty nebst Strafe verurteilt. In dieser Angelegenheit sind zahlreiche Briefe gewechselt worden weshalb es nicht gut moeglich ist, diese kurz zu erklaren und eine persoenliche Besprechung notwendig macht.

Wir gestatten uns bei dieser Gelegenheit Ihnen Kopien heutiger Schreiben in einer anderen Angelegenheit beizulegen. Es wird Ihnen bekannt sein, dass Ottawa nur eine zwei-prozentige Umsatzsteuer anerkennt und die hiesigen Behoerden gemeass dieser Ruling handeln. Wenn zwar in unserem Falle die Betraege nur minimal waren und wir an einer Rueckverguetung nicht interessiert sind, so liegt uns aber daran, dass man in Ottawa die Unterschrift deutscher Fabrikanten respektiert, wenn die Fakturen wahrheitsgemaess ausgestellt sind. Wir sind darueber veraergert, dass man den Angaben deutscher Exporteure keinen Glauben schenkt und wuenschen die Angelegenheit hauptsaechlich aus diesem Grunde geklaert.

Fuer Ihre Bemuehungen im Voraus bestens dankend,
zeichnen wir mit deutschem Gruss

ER/DR

E. O. RABE & COMPANY

per *E. O. Rabe*

J. Kanad Zollbe. d. w. d. d.

Copy

May 19th, 1938.

Department of National Revenue,
Commissioner of Customs,
Ottawa, O. C.

Dear Sir:

Subject: German Turnover Tax

The Port Toronto West has charged us continuously a dumping duty of 1 1/2% of the invoice amount on all shipments from Messrs. Herbert Queck, Annaberger St. 33, Chemnitz, Germany.

All M-A invoices made out by this exporter carry this remark: "The said goods are subject to a turnover tax of 2% if sold for consumption in Germany. This turnover tax is included in the said fair market value. No export tax is imposed on the said goods."

Besides this the exporter certifies by his signature on the reverse side of the invoice that a turnover tax of 2% is payable on this class of goods when sold in Germany.

However the appraiser refused to acknowledge this certificate, whereupon we have asked the exporter to furnish a letter from the proper authority on this behalf.

Messrs. H. Queck have now submitted to us the original letter from the Chamber of Commerce of the City of Chemnitz. We are enclosing a copy and translation.

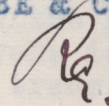
There is and was in our opinion no reason for charging dumping duty as the fact remains that the goods are subject to a turnover tax of one half of one percent.

Having several other shipments on the way again we would appreciate it very much if you would let us have a ruling in this matter at your earliest convenience.

Yours very truly,

E. G. RABE & COMPANY

per



ER/DR

INDUSTRIE - UND HANDELSKAMMER CHEMNITZ

Chemnitz 1, Bahnhofstrasse 4 - Schliessfach Nr. 328

Firma Herbert Queck,
Chemnitz,
Annaberger Str. 33.

Kr/Pa. IIa 1132/38

10. Mai 1938.

Re: Umsatzsteuer.

Unter Rueckgabe des uns uebermittelten Schreibens der Firma E. O. RABE & COMPANY, Toronto, Ont. (Canada), vom 22. April 1938 teilen wir mit, dass dann, wenn Sie die von Ihnen in Ihrer Eigenschaft als Grosshaendler erworbenen Waren im Ausland waelter veraeussern, lediglich die Einkalkulierung von $\frac{1}{2}\%$ Umsatzsteuer erforderlich ist, so dass also ihr inlaendischer Abnehmer die Ware um $\frac{1}{2}\%$ teurer erhalten wuerde. Die Einkalkulierung von 2% bei der Abgabe der Ware an Ihren inlaendischen Abnehmer kaeme nur dann in Frage, wenn Sie die Ware nicht im Grosshandel absetzen.

Die Industrie- und Handelskammer

I.A.

Dr. Schulz

Sch/A.

TRANSLATION

CHAMBER OF COMMERCE AND INDUSTRY/CHEMNITZ/GERMANY.

Chemnitz 1, Bahnhof Street 4, P.O. Box Nr. 328.

Kr/Pa. IIa 1132/38

May 10th, 1938.

Subject: Turnover Tax.

Returning to you the letter from Messrs. E. O. RABE & Co., Toronto, Ont. (Canada) submitted to us, dated April 22nd 1938, we are informing you, that if you export those goods bought by you in your capacity as a wholesaler, into foreign countries, only the inclusion of a turnover tax of one half of one percent is required, so that your German buyer would purchase the goods $\frac{1}{2}\%$ higher. The calculation of 2% on sales to German buyers is only in question if the goods are not sold to the wholesale trade.

The Chamber for Industry and Commerce

signed Dr. Schulz

Sch/A