



Совет Безопасности

Distr.
GENERAL

S/AC.26/2001/14
22 June 2001

RUSSIAN
Original: ENGLISH

КОМПЕНСАЦИОННАЯ КОМИССИЯ
ОРГАНИЗАЦИИ ОБЪЕДИНЕННЫХ НАЦИЙ
СОВЕТ УПРАВЛЯЮЩИХ

ДОКЛАД И РЕКОМЕНДАЦИИ ГРУППЫ УПОЛНОМОЧЕННЫХ
В ОТНОШЕНИИ ОДИННАДЦАТОЙ ПАРТИИ ПРЕТЕНЗИЙ "E4"

СОДЕРЖАНИЕ

	<u>Пункты</u>	<u>Стр.</u>
Введение	1 – 3	3
I. ОБЩИЙ ОБЗОР ОДИННАДЦАТОЙ ПАРТИИ ПРЕТЕНЗИЙ	4 – 8	3
II. ПРОЦЕДУРА РАССМОТРЕНИЯ ПРЕТЕНЗИЙ	9 – 22	4
III. ПРАВОВАЯ ОСНОВА И МЕТОДОЛОГИЯ ПРОВЕРКИ И СТОИМОСТНОЙ ОЦЕНКИ	23 – 25	7
IV. ПРЕТЕНЗИИ	26 – 78	8
A. Контракты	27 – 31	8
B. Недвижимость	32 – 37	9
C. Материальная собственность, товарно-материальные запасы, наличные средства и транспортные средства	38 – 43	10
D. Выплаты или помощь третьим лицам	44 – 47	11
E. Упущенная выгода	48 – 52	12
F. Дебиторская задолженность	53 – 61	13
G. Расходы на возобновление деятельности	62 – 66	16
H. Прочие потери	67 – 78	17
V. ПРОЧИЕ ВОПРОСЫ	79 – 80	20
A. Даты, используемые при определении валютного курса и процентов	79	20
B. Расходы на подготовку претензий	80	21
VI. РЕКОМЕНДОВАННЫЕ ВЫПЛАТЫ	81	21

Приложения

Приложение I. Рекомендованная компенсация по претензиям "Е4" одиннадцатой партии с указанием номеров претензий ЮНСЕК и ККООН и наименования заявителя	22
Приложение II. Рекомендованная компенсация по претензиям "Е4" одиннадцатой партии с указанием заявителя и категории потерь.....	23

Введение

1. На своей тридцатой сессии, состоявшейся 14-16 декабря 1998 года, Совет управляющих Компенсационной комиссии Организации Объединенных Наций ("Комиссия") назначил гг. Луиса Олаво Баптисту (Председатель), Жана Ноде и Цзяньси Вана в состав второй группы уполномоченных ("Группа"), которой поручено рассмотрение претензий "Е4". Категория "Е4" охватывает претензии, представленные кувейтскими частными корпорациями и другими юридическими лицами (за исключением претензий предприятий нефтяного сектора и претензий, касающихся ущерба окружающей среде), имеющими право подавать претензии в соответствии с разработанными Комиссией формами претензий для корпораций и других юридических лиц ("Форма Е").
2. Одиннадцатая партия претензий, состоящая из 19 претензий "Е4", была представлена Группе 21 февраля 2000 года в соответствии со статьей 32 Временного регламента урегулирования претензий (S/AC.26/1992/10) ("Регламент").
3. В соответствии со статьей 38 Регламента настоящий доклад содержит рекомендации Группы Совету управляющих в отношении одиннадцатой партии претензий.

I. ОБЩИЙ ОБЗОР ПРЕТЕНЗИЙ ОДИННАДЦАТОЙ ПАРТИИ

4. Претензии для одиннадцатой партии были отобраны приблизительно из 2 750 претензий "Е4" с учетом таких критериев, как размер, объем и сложность претензий, правовые, фактические вопросы и вопросы оценки, возникающие в связи с претензией, и дата представления претензий Комиссии.
5. Заявители претензий, включенных в состав одиннадцатой партии, испрашивают возмещение потерь на общую сумму в 104 416 886 кувейтских динаров (приблизительно 361 304 104 долл. США). Заявители также истребуют проценты на общую сумму в 6 451 968 кувейтских динаров (приблизительно 22 325 149 долл. США) и компенсацию расходов на подготовку претензий в размере 158 000 кувейтских динаров (приблизительно 546 713 долл. США).
6. Претензии одиннадцатой партии отнесены к категории "необычно крупных или сложных" по смыслу пункта d) статьи 38 Регламента. Иными словами, истребуемая каждым заявителем сумма превышает 10 млн. долл. США (приблизительно 3 млн. кувейтских динаров); ввиду характера юридических и фактических вопросов, затронутых

в претензиях, и объема документации, представленной в обоснование заявленных потерь, Группа завершила проверку и стоимостную оценку претензий в течение 12 месяцев с даты представления этих претензий Группе.

7. Все заявители претензий десятой партии осуществляли свою деятельность в Кувейте до вторжения Ирака и оккупации Кувейта. Большинство заявителей занимались торговлей различными товарами.

8. Заявители претензий данной партии претендовали на компенсацию всех типов потерь, указанных в Форме Е, кроме двух. Двумя категориями потерь, по которым не предъявлялось требований о возмещении, являются коммерческие сделки или деловая практика и потеря приносившего доход имущества. Двумя наиболее распространенными типами потерь являются потери материального имущества (главным образом товарно-материальных запасов, мебели, арматуры, оборудования и транспортных средств) и потери доходов или упущенная выгода. Заявители требовали также компенсации выплат или помощи третьим лицам, безнадежной задолженности, расходов на возобновление деятельности, процентов и расходов на подготовку претензий по категории "Прочие потери".

II. ПРОЦЕДУРА РАССМОТРЕНИЯ ПРЕТЕНЗИЙ

9. Прежде чем одиннадцатая партия претензий была представлена Группе, секретариат в соответствии с Регламентом провел первоначальную оценку этих претензий. Описание такой процедуры анализа содержится в пункте 11 доклада и рекомендаций Группы уполномоченных в отношении первой партии претензий "Е4" (S/AC.26/1999/4) («первый доклад "Е4"»). Результаты этого анализа были введены в централизованную базу данных, которая ведется секретариатом ("база данных о претензиях").

10. Первоначально три претензии не соответствовали формальным требованиям, и секретариат, согласно статье 15 Регламента, уведомил об этом соответствующих заявителей. Заявители устранили все нарушения формальных требований.

11. В целях выявления существенных юридических и фактических вопросов, а также вопросов стоимостной оценки было проведено рассмотрение претензий по существу. Результаты такого рассмотрения, включая выявленные существенные вопросы, были введены в базу данных о претензиях.

12. 26 апреля 1999 года, 23 июля 1999 года и 28 октября 1999 года Исполнительный секретарь Комиссии представил Совету управляющих соответственно двадцать седьмой, двадцать восьмой и двадцать девятый доклады, предусмотренные статьей 16 Регламента ("доклады по статье 16"). Эти доклады касались, в частности, одиннадцатой партии претензий "Е4". В ответ на представленные в соответствии со статьей 16 Регламента доклады Исполнительного секретаря правительства ряда стран, в том числе Ирака, сообщили дополнительную информацию и соображения.

13. Помимо доступа к изложению резюме каждой претензии одиннадцатой партии, Группа также запросила у заявителей конкретную информацию и документацию на основании статьи 34 Регламента. Все эти запросы были направлены через кувейтский Государственный орган по оценке компенсации за ущерб в результате иракской агрессии (ГООК).

14. По завершении i) первоначальной оценки; ii) рассмотрения претензий по существу; и iii) работы по докладам по статье 16 секретариат представил на рассмотрение Группы следующие документы:

- a) документы по претензиям, представленные заявителями;
- b) доклады о результатах первоначальной оценки, подготовленные секретариатом в соответствии со статьей 14 Регламента;
- c) информацию и соображения, полученные от правительств, в том числе правительства Ирака, в ответ на доклады, представленные в соответствии со статьей 16; и
- d) прочую информацию, которая в соответствии со статьей 32 Регламента была сочтена полезной для работы Группы.

15. По причинам, изложенным в пункте 17 первого доклада "Е4", Группа по-прежнему прибегала к услугам бухгалтерской фирмы и фирмы по оценке убытков, действующих в качестве экспертов-консультантов. Группа поручила экспертам-консультантам изучить каждую претензию одиннадцатой партии в соответствии с методологией проверки и стоимостной оценки, разработанной Группой, и представить Группе подробный доклад по каждой претензии, содержащей резюме выводов экспертов-консультантов.

16. В своем первом процедурном постановлении от 21 февраля 2000 года Группа заявила о намерении завершить рассмотрение одиннадцатой партии претензий и представить доклад и рекомендации Совету управляющих в течение 12 месяцев, считая с 21 февраля 2000 года. Это процедурное постановление было препровождено правительству Ирака и правительству Кувейта.

17. В своем втором процедурном постановлении от 22 февраля 2000 года Группа распорядилась препроводить правительству Ирака копии документации по претензии, состоящей из формы претензии, изложения претензии и всех сопроводительных документов, поданных одним заявителем, претензия которого содержала элементы, касающиеся сделок с иракскими юридическими лицами. Группа предложила правительству Ирака направить свои замечания по этой претензии в течение 180 дней с даты процедурного постановления. Замечания Ирака были получены 14 августа 2000 года, после чего рассмотрены и учтены Группой.

18. В соответствии со статьей 34 Регламента каждому заявителю были направлены специальные запросы о представлении дополнительной информации, с тем чтобы оказать Группе помощь в рассмотрении претензий. Все эти запросы были препровождены через ГООК. От заявителей, которые не смогли представить запрошенные доказательства, требовалось изложить причины своей неспособности выполнить эти запросы. Характер запрашиваемой информации варьировался в зависимости от доказательственных изъятий, выявленных в претензии каждого заявителя. Эти запросы касались всех претензий "Е4", а не только претензий одиннадцатой партии.

19. Содержание запросов о дополнительной информации отражено в пунктах 19-24 доклада и рекомендаций Группы уполномоченных в отношении четвертой партии претензий "Е4" (S/AC.26/1999/18) ("Четвертый доклад "Е4"") и в пункте 18 доклада и рекомендаций Группы уполномоченных в отношении шестой партии претензий "Е4" (S/AC.26/2000/8). В настоящем докладе эти запросы о представлении информации повторно не излагаются.

20. В период с 2 по 9 марта 2000 года по поручению Группы шесть сотрудников секретариата и двое экспертов-консультантов бухгалтерской фирмы и фирмы по оценке убытков посетили Кувейт с целью проведения проверки на месте, в ходе которой делегация встретилась со всеми заявителями претензий одиннадцатой партии, с тем чтобы получить информацию для работы Группы ("Миссия"). Делегация также провела проверку ряда помещений, офисов, демонстрационных залов и складов заявителей. В ходе встреч с заявителями делегация получила некоторые документы, которые были запрошены через ГООК.

21. Была проведена дополнительная проверка, с тем чтобы определить, не подавали ли соответствующие заявители дублирующих претензий. Ее описание содержится в пункте 18 четвертого доклада "Е4".

22. На основе результатов рассмотрения представленных документов и полученной дополнительной информации Группа пришла к выводу о том, что вопросы, связанные с одиннадцатой партией претензий, в достаточной степени проработаны и устных слушаний для уточнения таких вопросов не требуется.

III. ЮРИДИЧЕСКАЯ ОСНОВА И МЕТОДОЛОГИЯ ПРОВЕРКИ И СТОИМОСТНОЙ ОЦЕНКИ

23. Для рассмотрения претензий этой партии используется та же юридическая основа и методология проверки и стоимостной оценки, что и при рассмотрении предшествующих партий претензий "Е4". Описание этой юридической основы и методологии содержится в пунктах 25-62 первого доклада "Е4". В последующих докладах "Е4" рассматриваются дополнительные вопросы, связанные с юридической основой и методологией проверки и стоимостной оценки, возникшие в ходе рассмотрения претензий последующих партий претензий "Е4". Эти различные элементы обсуждения в Группе в настоящем документе не воспроизводятся. Вместо него в настоящий доклад включены ссылки на разделы предыдущих докладов "Е4", в которых рассматриваются такие вопросы.

24. Когда Группа сталкивалась с новыми вопросами, не охваченными в предыдущих докладах "Е4", она разрабатывала методологии проверки и стоимостной оценки соответствующих потерь. Эти новые вопросы рассматриваются в настоящем докладе. В приложениях к докладу содержатся конкретные рекомендации Группы в отношении заявленных потерь в этой партии и их обоснование.

25. Прежде чем приступить к обсуждению конкретных рекомендаций Группы в отношении компенсации одиннадцатой партии претензий, важно вновь подчеркнуть, что в ходе проверки и стоимостной оценки этих претензий Группа стремится найти баланс между неспособностью заявителей во всех случаях представить убедительные доказательства потерь и "риском завышения" таких потерь, связанным с недостатком доказательств. В этой связи термин "риск завышения", определяемый в пункте 34 первого доклада "Е4", используется в тех случаях, когда претензии страдают доказательственными изъянами, затрудняющими их точную стоимостную оценку, и поэтому таят в себе опасность завышения суммы потерь.

IV. ПРЕТЕНЗИИ

26. Группа рассматривала претензии с учетом характера и категории заявленных потерь. Поэтому рекомендации Группы приводятся ниже по категориям потерь.

Реклассифицированные потери рассматриваются в разделах, касающихся тех категорий потерь, к которым они были отнесены Группой в результате их реклассификации.

A. Контракты

27. Один заявитель в рамках данной партии предъявил претензию в связи с потерей контракта на сумму 1 997 106 кувейтских динаров (приблизительно 6 910 401 долл. США). Подход Группы к вопросу о компенсированности потери контрактов изложен в предыдущих докладах "Е4", а методология проверки и стоимостной оценки, принятая Группой в отношении претензий, связанных с контрактными потерями, изложена в пунктах 77-84 первого доклада "Е4".

28. Компания "Сори дженерал трейдинг энд контрактинг компани W.L.L." испрашивала компенсацию потери ювелирных изделий, полученных на консигнацию ("Товары на консигнации") от компании "Дианур интернэшнл лтд." ("Дианур"), находившейся в Гонконге, которая, по-видимому, является партнерской компанией. По соглашению между заявителем и компанией "Дианур" от 2 февраля 1987 года ("Соглашение о консигнации") товары на консигнации оставались собственностью "Дианур" до получения ею полной оплаты их стоимости или их возвращения. Аналогичным образом, соглашение о консигнации предусматривало ответственность заявителя перед компанией "Дианур" в объеме полной стоимости товаров в случае их утраты, повреждения или кражи в период, когда они находятся у заявителя. Заявитель подал претензию в объеме стоимости товаров на консигнации, которые, по его утверждению, были утрачены в результате вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта.

29. Товары на консигнации не были учтены как запасы в проверенных счетах заявителя за период до вторжения с 31 августа 1987 года по 31 августа 1989 года. Аналогичным образом, операции по их продаже по документации не проходили. Заявитель пояснил, что отчетность по продажам товаров на консигнации велась только компанией "Дианур" и что стоимость этих товаров включается в его "долгосрочное обязательство", как указано в примечаниях к упомянутым проверенным счетам за период до вторжения. В подтверждение сделок по товарам на консигнации заявитель представил копии внутренних "отчетов о консигнации" с подробным перечнем ювелирных изделий, которые, как утверждалось, были получены от "Дианура", с указанием их стоимости.

Заявитель также представил копии внутренних "отчетов о возврате", которые он направлял компании "Дианур" после каждой продажи. Заявитель указал, что эта практика осуществлялась для сохранения конфиденциальности его деловых операций.

30. Группа считает, что заявитель должным образом не подтвердил факт понесения потери товаров на консигнации. В частности, он не представил достаточных доказательств в подтверждение существования и стоимости таких товаров. Например, отсутствуют показания третьей стороны, свидетельствующие о поставках товаров на консигнацию, таких, как счета за воздушные перевозки или другие транспортные документы. Хотя он представил документацию о проведении платежей компании "Дианур", эти платежи могли не быть напрямую связаны с отдельными товарами, фигурирующими во внутреннем перечне, подготовленном заявителем. Кроме того, Группа отмечает, что заявитель фактически пока не урегулировал свои долгосрочные обязательства перед "Диануром" даже через 10 лет после предположительного понесения потери. В частности, в письме заявителю от 13 апреля 2000 года "Дианур" подтвердил необходимость оплаты стоимости невозвращенных товаров на консигнации. Следовательно, нет доказательств того, что обязательства перед "Диануром" по соглашению о консигнации были соблюдены и урегулированы. В свете вышеизложенного Группа рекомендует не присуждать компенсации по этой претензии.

31. Рекомендации Группы в отношении потери контрактов кратко изложены в приложении II.

В. Недвижимость

32. Претензии в связи с потерей недвижимого имущества на общую сумму 3 156 373 кувейтских динара (приблизительно 10 921 706 долл. США) представили в рамках данной партии десять заявителей. Эти претензии связаны с ущербом, нанесенным различным зданиям и помещениям в Кувейте, находившимся в собственности или аренде.

33. Претензии в отношении недвижимого имущества в этой партии не создают каких-либо новых проблем, связанных с правовыми аспектами или проверкой и стоимостной оценкой. Критерии компенсированности и методология проверки и стоимостной оценки, принятые Группой в отношении претензий, связанных с потерей недвижимого имущества, изложены в пунктах 89-101 первого доклада "Е4".

34. Из характера нанесенного недвижимому имуществу ущерба и местонахождения поврежденной недвижимости в Кувейте следует, что данный ущерб явился прямым следствием вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта. Претензии основываются на фактических затратах на ремонт поврежденного недвижимого имущества или сметах таких затрат.

35. Большинство заявителей представили документы, которые в достаточной мере подтверждают их причастность к поврежденному недвижимому имуществу и заявленным потерям. Однако, как и в ранее рассмотренных партиях претензий "Е4", заявители, как правило, не исключали из суммы своих претензий текущие эксплуатационные расходы и амортизацию. Группа скорректировала претензии, с тем чтобы учесть эти расходы, которые были бы понесены при обычном ходе событий и не являлись прямым результатом вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта. Аналогичные коррективы внесены Группой в двух случаях "очевидных улучшений", поясняемых в пункте 97 первого доклада "Е4".

36. Применительно к претензиям, основывающимся на смете расходов на ремонт, Группа искала разумное объяснение того, почему заявитель не отремонтировал или не заменил поврежденное имущество. В случае отсутствия такого объяснения Группа корректировала претензию с учетом "риска завышения", сопряженного с таким изъясном.

37. Рекомендации Группы в отношении потерь недвижимости кратко изложены в приложении II.

С. Материальная собственность, товарно-материальные запасы,
наличные средства и транспортные средства

38. Все заявители в рамках одиннадцатой партии претензий претендуют на возмещение потерь материальной собственности. Заявленные потери, связанные с утратой товарно-материальных запасов, мебели и арматуры, оборудования, транспортных средств и наличных средств в целом составляют 69 177 212 кувейтских динаров (приблизительно 239 367 516 долл. США).

39. Что касается компенсированности, проверки и стоимостной оценки этих претензий в отношении возмещения материальной собственности, то Группа придерживалась подхода, изложенного в пунктах 108-135 первого доклада "Е4".

40. В рамках настоящей партии заявители обычно представляли такие же виды доказательств, с которыми Группа уже встречалась в предыдущих партиях "Е4" при рассмотрении претензий в отношении потерь материальной собственности и товарно-материальных запасов (см. доклад и рекомендации Группы уполномоченных в отношении пятой партии претензий "Е4" (S/AC.26/2000/7) («пятый доклад "Е4"», пункты 48-49, 56 и 61.)

41. Претензии в связи с потерей наличных средств в рамках данной партии были поданы тремя заявителями. В случаях, когда такие претензии не подкреплялись относящимися к соответствующему периоду доказательствами, подтверждающими факт наличия денежных средств и их сумму по состоянию на 2 августа 1990 года, - таких, как данные об остатке наличности за предыдущий месяц, копии ежедневных банковских балансов по депозитам, журналы учета наличности и ежемесячные бухгалтерские регистры продаж, - Группа рекомендовала не присуждать никакой компенсации. Лишь один заявитель в одиннадцатой партии претензий надлежащим образом обосновал свою претензию в связи с потерей наличности.

42. Большинство заявителей, подавших претензии, связанные с потерей транспортных средств, были способны подтвердить свои потери копиями свидетельств о снятии их с учета и дополнительными документами, такими, как проверенные счета за период после освобождения и свидетельские показания, которые удостоверяли факт и обстоятельства их потерь. Заявленная стоимость утраченных транспортных средств была отдельно проверена Группой по данным о стоимости транспортных средств, включенным в таблицу оценки автотранспорта ("Таблица ОА"), о которой говорится в пункте 135 первого доклада "Е4", а для транспортных средств, не перечисленных в Таблице ОА, - по оценкам других третьих сторон.

43. Рекомендации Группы в отношении потерь материального имущества, товарно-материальных запасов, наличных средств и транспортных средств изложены в приложении II.

D. Выплаты или помощь третьим лицам

44. Трое заявителей в рамках этой партии представили претензии на общую сумму в 441 783 кувейтских динара (приблизительно 1 528 661 долл. США) в отношении выплат или помощи третьим лицам.

45. При рассмотрении претензий в отношении выплат или помощи третьим лицам Группа руководствовалась подходом и методами проверки и стоимостной оценки, изложенными в пунктах 155-157 первого доклада "Е4" и в других предыдущих докладах "Е4" (см., например, пункты 61-63 четвертого доклада "Е4").

46. Все трое заявителей претендуют на компенсацию выходных пособий или возмещения, которые были выплачены их некувейтским сотрудникам в связи с прекращением действия их трудовых договоров. Заявители представили списки сотрудников, которым производились выплаты. Заявители также представили платежные ведомости и учетные личные номера либо номера паспортов сотрудников. В претензии двух заявителей - "Али Абдул Вахаб санз энд компани W.L.L." и "Аль-Андалус трейдинг эстеблишмент компани W.L.L." - Группа внесла коррективы, с тем чтобы отразить недостаточность подтверждений оплаты, представленных по некоторым из указанных сотрудников, и с учетом непредставления надлежащей документации об их найме. Компания "Фото энд сине эквипмент" не представила ни платежных расписок и других документов, удостоверяющих выплату соответствующих сумм своим сотрудникам, ни достаточных доказательств в подтверждение того, что упомянутые лица являлись сотрудниками заявителя до вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта. Ввиду недостаточности доказательств Группа рекомендует не присуждать компенсации по этой претензии.

47. Рекомендации Группы в отношении выплат или помощи третьим лицам кратко изложены в приложении II.

Е. Упущенная выгода

48. Претензии в связи с упущенной выгодой на общую сумму в 15 293 423 кувейтских динара (приблизительно 52 918 419 долл. США) подали в рамках данной партии 16 заявителей.

49. Четыре существенных правовых и фактических вопроса, возникших в рамках первой партии претензий, поднимались во всех претензиях, включенных в десятую партию. Эти вопросы связаны с влиянием и оценкой i) льгот, полученных в рамках программы кувейтского правительства по погашению долга в период после освобождения, ii) неожиданных или исключительных доходов, полученных заявителями в период, последовавший сразу после освобождения Кувейта, iii) периода компенсации претензий в отношении упущенной выгоды и iv) претензий в отношении упущенной выгоды, выборочно основанных на доходных видах бизнеса. Выводы, сделанные Группой по этим

вопросам, изложены в пунктах 161-193 первого доклада "Е4". Группа использовала эти выводы в своих соображениях и рекомендациях, касающихся претензий в отношении упущенной выгоды, включенных в эту партию.

50. Методы проверки и стоимостной оценки, которыми руководствовалась Группа при рассмотрении претензий в отношении упущенной выгоды, изложены в пунктах 194-202 первого доклада "Е4".

51. В годовых проверенных счетах двух заявителей за трехлетний период до иракского вторжения в Кувейт были отражены прошлые потери. Компания "Сэплаинг стор W.L.L.", претензия которой в связи с доходом от аренды была реклассифицирована по категории контрактных потерь, и компания "Американа Интернэшнл" в течение всех трех лет перед вторжением регулярно несли убытки от своей коммерческой деятельности. На основании расчетов заявителей за соответствующий период Группа рекомендует не присуждать компенсации по этим претензиям.

52. Рекомендации Группы по претензиям в связи с упущенной выгодой кратко изложены в приложении II.

Г. Дебиторская задолженность

53. Безнадежной дебиторской задолженности в рамках рассматриваемой партии касались шесть претензий на общую сумму 9 771 808 кувейтских динаров (приблизительно 33 812 484 долл. США). Большинство заявителей этих претензий требовали компенсации потерь в связи с долгами коммерческих предприятий и частных лиц, действовавших или проживавших в Кувейте до иракского вторжения.

54. Как и в случае с предыдущими партиями претензий "Е4", большинство заявителей стремились получить компенсацию по долгам, которые остались непогашенными из-за того, что должники не вернулись в Кувейт после освобождения. Встал вопрос о том, было ли превращение непогашенных долгов в безнадежные прямым следствием вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта.

55. Группа подтверждает первоначальную позицию Группы "Е4" по этому вопросу, изложенную в пунктах 208-210 первого доклада "Е4". Претензии в отношении долгов, ставших безнадежными в результате вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта, должны содержать документальные и другие соответствующие свидетельства, подтверждающие характер и размер долга, а также обстоятельства, при которых он стал безнадежным.

56. Проверка и стоимостная оценка претензий в связи с безнадежной задолженностью производилась по методике, изложенной в пунктах 211-215 первого доклада "Е4". Как было отмечено выше, Группа оставляет без удовлетворения претензии, в которых утверждается, что непогашенная задолженность стала безнадежной *ipso facto*, поскольку должники не вернулись в Кувейт, и при отсутствии доказательств того, что неспособность должников погасить свои долги перед ними, стала прямым результатом вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта. Это обстоятельство было доведено до сведения заявителей путем направления им запросов о дополнительной информации (см. выше пункты 13, 18 и 19). Кроме того, в ходе миссии заявители также просили представить документальное подтверждение того, что их должники прекратили коммерческую деятельность в результате вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта.

57. В обоснование своей претензии в связи с безнадежной задолженностью компания "Сэплаинг стор W.L.L." представила образец копий судебных решений, вынесенных против ее должников. Лишь в некоторых из этих решений были непосредственно указаны размеры причитающегося заявителю долга и дата или период появления этих долгов. В случаях, когда в судебных решениях был указан период совершения сделок, приведших к возникновению долгов, все эти сделки совершались до 1990 года, а в отдельных случаях - даже в 1983 году. Более того, ни одно из фактических обстоятельств, приведших к неспособности должников расплатиться с заявителем, не было связано с вторжением Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта. Пункт 212 первого доклада "Е4" гласит: "После этого Группа рассматривает период времени, в течение которого данный заявитель признавал долг просроченным до момента вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта. В той степени, в которой охватываемая претензией потеря касается долга, который в соответствии с международной бухгалтерской практикой подлежал бы списанию до иракского вторжения, претензия подлежит отклонению. Для любой другой задолженности Группа запрашивает доказательства того, что вторжение является отдельной и самостоятельной прямой причиной превращения этого долга в невозместимую задолженность. В случаях, при которых заявитель не представил таких доказательств, Группа отклоняет претензию". С учетом вышеизложенного Группа рекомендует не присуждать компенсации по этой претензии.

58. Другой заявитель, "Кахил интернэшнл груп фор трейд энд дженерал контрактинг", подал претензию в связи с безнадежной задолженностью в виде суммы долга частного лица, являющегося гражданином Ирака. Заявитель представил копию судебного решения, вынесенного 31 октября 1989 года против иракского должника в связи с его задолженностью по деловым операциям, совершенным между 27 января 1984 года и 29 апреля 1985 года. Поскольку этот долг возник в 1984 и 1985 годах, он, бесспорно,

является долгом Ирака, возникшим до 2 августа 1990 года. В отношении долгов иракских юридических лиц Группа отмечает, что ранее Совет управляющих одобрил доклады других групп категории "Е", в которых было указано, что в юрисдикцию Комиссии не входят долги или обязательства в связи с работой или услугами, произведенными до 2 мая 1990 года (см., например, пункт 90 доклада и рекомендаций Группы уполномоченных в отношении первой партии претензий "Е2" (S/AC.26/1998/7) и пункты 21-23 доклада и рекомендаций Группы уполномоченных в отношении четвертой партии претензий "Е3" (S/AC.26/1999/14). Поэтому Группа рекомендует не присуждать компенсации по этой претензии.

59. Одному заявителю в отношении части заявленной им суммы удалось соблюсти критерии, изложенные в первом докладе "Е4". "Сэплай энд билдинг компани W.L.L." подала претензию в связи с дебиторской задолженностью по счетам, причитавшейся со стороны министерства планирования Ирака, посольства Ирака в Кувейте, компании "Ираки Эйруэйз" и пяти других корпоративных юридических лиц, которые, по утверждению заявителя, находились под контролем Ирака в период вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта. Заявитель не представил документальных подтверждений, определяющих руководящий орган этих пяти компаний и страну инкорпорации указанных юридических лиц. При этом он не представил доказательств неоплаты кредитных счетов-фактур за период с февраля по июль 1990 года, подлежащих оплате тремя упомянутыми иракскими юридическими лицами. Поэтому Группа рекомендует компенсировать лишь невыплаченную часть суммы задолженности иракского министерства планирования, посольства Ирака в Кувейте и компании "Ираки Эйруэйз", касающейся товарно-материальных запасов, оборудования и мебели, полученных от заявителя 2 мая 1990 года или позднее.

60. В ответ на письма, направленные в соответствии со статьей 34 Регламента (см. выше пункт 17), два заявителя скорректировали свои претензии в связи с безнадежной задолженностью с учетом сумм, полученных от их должников после представления претензий. "Аль-Аламиах электроникс компани" уменьшила первоначальную сумму претензии с 4 822 740 кувейтских динаров (приблизительно 16 687 682 долл. США) до 4 619 740 кувейтских динаров (приблизительно 15 985 260 долл. США), а компания "Сэплаинг стор W.L.L." - с 3 025 671 кувейтского динара (приблизительно 10 469 450 долл. США) до 2 522 288 кувейтских динаров (приблизительно 8 727 640 долл. США). Хотя Группа учла эту информацию при назначении компенсации, указанные сокращения не отражены в заявленных суммах, как это показано в приложениях I и II настоящего доклада.

61. Рекомендации Группы в отношении претензий в связи с безнадежной дебиторской задолженностью изложены в приложении II.

G. Расходы на возобновление деятельности

62. Пять претензий данной партии на общую сумму 269 916 кувейтских динаров (приблизительно 933 965 долл. США) касались возмещения расходов на возобновление деятельности. Эти претензии были рассмотрены по методике, изложенной в пунктах 221-223 первого доклада "Е4" и в пунктах 93-96 второго доклада "Е4" (см. также пункты 87-89 четвертого доклада "Е4").

63. Компания "Соир дженерал трейдинг энд контрадинг W.L.L." подала претензию в связи с расходами на заработную плату своему сотруднику и менеджеру за период с августа по декабрь 1991 года, которые, как утверждается, были понесены в ожидании нормализации коммерческой деятельности. Заявитель также претендовал на компенсацию арендной платы за июль-декабрь 1991 года, внесенной на период ремонта и отделки своего демонстрационного зала. В связи с претензией о возмещении заработной платы он представил платежные ведомости и контракты о найме, а в связи с арендной платой - копии чеков на имя своего арендодателя. Группа определила, что эти расходы не являются чрезвычайными расходами, непосредственно связанными с вторжением Ирака в Кувейт и оккупацией им Кувейта, поскольку они все равно были бы понесены заявителем, если бы вторжения и оккупации не произошло. Поэтому Группа рекомендует не присуждать компенсации по этой претензии.

64. По этой же причине Группа рекомендовала не присуждать компенсации по претензии компании "Аль-Аламиах электроникс", поданной в связи с выплатой заработной платы по найму и удержанию сотрудников, а также с платежами по аренде демонстрационных залов заявителя за период с июня по сентябрь 1990 года, и по претензии кувейтской компании "Фёрниче меньюфекчуринг энд трейдинг", поданной в связи с выплатой заработной платы и другими расходами в 1991 и 1992 годах, поскольку Группа не нашла подтверждений того, что указанные расходы носили дополнительный характер, т.е. были понесены сверх обычных эксплуатационных расходов заявителей. Кроме того, компания "Аль-Аламиах электроникс" претендует на возмещение расходов по переезду 35 своих сотрудников в новый офис в Египте в период иракской оккупации Кувейта. При этом заявитель никак не подтвердил факт несения таких расходов, сообщив, что ему не удалось обнаружить документацию по указанным платежам. Поэтому Группа рекомендует не присуждать компенсации по этой претензии.

65. Компания "Аль-Алиа спеар партс" испрашивает компенсацию расходов на авиабилеты, приобретенные заявителем для возвращения сотрудников в Кувейт после его освобождения. Группа считает, что такая потеря в принципе является прямым результатом вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта, поскольку заявитель имел все основания, чтобы вернуть своих эвакуированных сотрудников в Кувейт с целью уменьшения объема своих потерь. При рассмотрении этой претензии Группа руководствовалась критериями, изложенными в пункте 88 четвертого доклада "Е4". В обоснование своей претензии в связи с возвращением сотрудников в Кувейт заявитель представил счет-фактуру турагентства, обеспечивавшего приобретение билетов, копию своей платежной ведомости за июль 1990 года, список сотрудников с указанием даты их возвращения в Кувейт и образец подписанных заявлений восьми сотрудников о том, что эти билеты не были получены ими от заявителя в кредит. Поскольку заявителю удалось соблюсти критерии Группы в отношении требуемых доказательств, Группа рекомендует присудить компенсацию по этой претензии, скорректировав ее во избежание опасности завышения. Коррективы были внесены с учетом того, что один из сотрудников не фигурировал в платежной ведомости, а дата возвращения в Кувейт еще одного сотрудника приходится на период до вторжения.

66. Рекомендации Группы в отношении расходов на возобновление деятельности кратко изложены в приложении II.

Н. Прочие потери

67. Шесть претензий данной партии на общую сумму 4 309 265 кувейтских динаров (приблизительно 14 910 952 долл. США) касались возмещения прочих потерь.

68. Претензии в отношении прочих потерь были рассмотрены в соответствии с подходом, изложенным в предыдущих докладах "Е4" (см., например, пункт 108 второго доклада "Е4", пункт 103 четвертого доклада "Е4" и пункт 105 пятого доклада "Е4", в которых рассматриваются расходы по предоплате, а также пункт 99 четвертого доклада "Е4" и пункт 104 пятого доклада "Е4", касающиеся претензий в связи с возмещением расходов на дачу взяток.)

69. Один заявитель, "Кахил интернэшнл груп фор трейд энд дженерал контрактинг", подал претензию на возмещение штрафных санкций и процентов, выставленных ему банком в результате неспособности заявителя своевременно произвести платежи по документарным траттам в период иракской оккупации Кувейта. Сумма штрафных санкций и процентов была дебетована с банковского счета заявителя после освобождения. Заявитель представил перечень дебетованных сумм. После подачи претензии заявитель

проинформировал Комиссию о том, что банк освободил его от уплаты штрафных санкций и процентов в связи с частичной выплатой заявителем причитавшихся банку сумм в рамках Программы урегулирования проблемного долга, предусмотренной в Законе № 41. Группа сочла, что заявитель не понес никаких потерь, в связи с которыми могла бы испрашиваться компенсация.

70. Компания "Аль-Алиа ауто спепар партс" испрашивала компенсацию потерь в связи с дополнительными транспортными расходами и процентами, понесенными при доставке грузов из Дубая в Кувейт после его освобождения. Заявитель указал, что его груз был переадресован в Дубай из первоначального пункта доставки в Кувейте в результате вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта. Он представил перечень расходов, счета-фактуры и документацию об оплате. Однако заявитель не представил экспедиторскую и портовую документацию, свидетельствующую о том, что его груз был первоначально разгружен в Дубае, а затем переадресован в Кувейт. Кроме того, заявитель не подтвердил чрезвычайного характера расходов по процентам в связи с аккредитивами, открытыми для оплаты товаров. Группа рекомендует не присуждать компенсации по этой претензии.

71. Компания "Аль-Аламиах электроникс" подала претензию в связи с расходами на разработку компьютерных программ. Эта претензия охватывает потери, понесенные заявителем в рамках его средне- и краткосрочных компьютерных проектов. Заявитель указал, что вторжение Ирака в Кувейт и оккупация им Кувейта нарушили его деятельность и привели к потерям по его проектам. Заявитель объяснял эти потери одной или несколькими из следующих причин: а) нестабильное положение в Кувейте в период иракской оккупации вызвало отъезд многих сотрудников компании, в результате чего работы по проектам остались незавершенными; б) в результате возникшего в стране хаоса работа была дезорганизована настолько, что многие элементы компьютерных программ не были задокументированы; поэтому программные элементы впоследствии пришлось полностью или частично восстанавливать; и с) в период иракской оккупации Кувейта заявитель решил возобновить свою деятельность в Египте; при переезде некоторые материалы (записи, диски, документация и конструкторские разработки) были утрачены в пути.

72. В ходе стоимостной оценки потерь по каждому проекту заявитель рассчитывал свои потери как процент от стоимости проектных работ, считая, что взаимосвязь между указанными факторами, явившимися причинами потерь, и рассчитанным процентом потери нельзя установить по какой-либо стандартной формуле. Заявитель не представил никаких конкретных объяснений или подробных расчетов в обоснование процента потерь по отдельным компьютерным проектам.

73. Группа признает, что в принципе претензия, связанная с потерями по разработке компьютерных программ, с трудом поддается стоимостной оценке, поскольку воздействие таких "внешних факторов", как рыночный спрос, конкуренция и технологические тенденции, сложно перевести в количественное выражение. Например, заявитель указал, что часть заявленных им потерь была обусловлена отъездом сотрудников в результате вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта и последующим переездом отдела по разработке компьютерных программ в Египет. Заявитель указал, что один из его ключевых сотрудников, покинувших компанию, в настоящее время работает в корпорации "Майкрософт". Поскольку сотрудники могут покидать компанию по различным причинам, в том числе из-за более высокой заработной платы или более благоприятных возможностей, предоставленных конкурентом, то бремя доказывания в связи с тем, что уход сотрудников был непосредственно связан с вторжением Ирака в Кувейт и оккупацией им Кувейта, лежит на заявителе. Никаких доказательств такого рода в обоснование данного утверждения заявитель не представил.

74. Таким образом, для объективной стоимостной оценки заявленных потерь Группа приняла критерии, руководствуясь категориями оценки риска при рассмотрении претензий в связи с упущенной выгодой. Эта претензия была рассмотрена и оценена на основе способности заявителя удовлетворять следующим критериям: а) подробное изложение расходов до вторжения, понесенных по какому-либо проекту, по состоянию на 1 августа 1990 года (включая подтверждение процента выполненной работы, ведомости с указанием рабочего времени сотрудников, подробное изложение тематики проекта) должно быть представлено и должно соответствовать проверенным счетам; б) элементы потерь должны быть подробно рассчитаны в количественном выражении, а причины потерь четко определены (например, потеря материалов, потеря записей, отъезд сотрудника); в) нужно показать, что объем продаж в период после освобождения равен заявленной стоимости каждого упомянутого в претензии проекта или превышает ее (например, могут быть представлены счета-фактуры по продажам); и d) необходимо продемонстрировать, что после освобождения была произведена замена по меньшей мере 80% проектных материалов. Заявителю не удалось соблюсти ни один из указанных критериев.

75. В свете вышеизложенного Группа определила, что заявитель не представил достаточных доказательств в подтверждение объема потерь, их обстоятельств и причины. Поэтому Группа рекомендует не присуждать компенсации по этой претензии.

76. Компания "Сулейман Аль-Абдул Карим и братья" испрашивает компенсацию разницы между балансовой стоимостью его запасов, проданных за иракские динары в ходе оккупации Ираком Кувейта, и суммой, выплаченной заявителю правительством Кувейта в обмен на иракские динары. Правительственная выплата была произведена по курсу 1:6. Заявитель представил квитанции, подтверждающие передачу иракских динаров правительству Кувейта, и копии банковского авизо, удостоверяющего сумму, выплаченную кувейтским правительством в обмен на оккупационную валюту. Однако заявитель не представил соответствующих указанному периоду доказательств в подтверждение заявленной балансовой стоимости его запасов, реализованных в период оккупации, и не отразил каких-либо чрезвычайных потерь после освобождения в своих проверенных счетах, непосредственно свидетельствующих о продаже запасов в иракских динарах в период оккупации. Кроме того, Группа отмечает, что заявитель уже получил компенсацию от правительства Кувейта из расчета 6 иракских динаров за 1 кувейтский динар, т.е. по курсу, установленному Группой для целей проверки и стоимостной оценки претензий в связи с валютными потерями такого рода (см. пункт 97 четвертого доклада "Е4"). Поэтому Группа рекомендует не присуждать компенсации по этой претензии.

77. Компания "Ахмед Ас-Салех и сыновья" подала претензию в связи с потерей наличных средств, золотых изделий, антиквариата и персидских и турецких ковров, хранившихся в доме г-на Ахмеда Ас-Салеха, который представлен в качестве главы семейного предприятия (но не является номинальным держателем акций заявителя). Заявитель представил заявление г-на Ахмеда Ас-Салеха, в котором он перечисляет предметы "личной собственности", похищенные из его дома. Группа сочла, что похищенное имущество явно относилось к домашнему хозяйству г-на Ахмеда Ас-Салеха и не являлось собственностью заявителя. Кроме того, заявитель не продемонстрировал какой-либо деловой интерес к этой собственности или ее коммерческое назначение. В силу указанных причин Группа рекомендует не присуждать компенсации по этой претензии.

78. Рекомендации Группы в отношении претензий, касающихся прочих потерь, кратко изложены в приложении II.

V. ПРОЧИЕ ВОПРОСЫ

A. Даты, используемые при определении валютного курса и процентов

79. В отношении дат, по состоянию на которые должны определяться валютные курсы и проценты, Группа руководствуется подходом, изложенным в пунктах 226-233 первого доклада "Е4".

В. Расходы на подготовку претензий

80. Исполнительный секретарь Комиссии информировал Группу о том, что Совет управляющих намерен решить вопрос о расходах на подготовку претензий в более поздний срок. Поэтому Группа воздерживается от каких-либо рекомендаций в отношении компенсации расходов на подготовку претензий.

VI. РЕКОМЕНДОВАННЫЕ ВЫПЛАТЫ

81. Суммы компенсации, которые Группа с учетом вышеизложенного рекомендовала выплатить заявителям претензий "Е4" одиннадцатой партии, указаны в приложении I к настоящему докладу. Основные принципы, которыми руководствовалась Группа при вынесении рекомендаций по таким претензиям, изложены в приложении II к настоящему докладу. Ввиду округления эти суммы могут отличаться от сумм, указанных в форме Е, на 1 кувейтский динар.

Женева, 18 декабря 2000 года

(Подпись) Луис Олаво Баптиста
Председатель

(Подпись) Жан Ноде
Уполномоченный

(Подпись) Цзянси Ван
Уполномоченный

Annex I
Recommended awards for the eleventh instalment of "E4" claims
Reported by UNSEQ and UNCC claim number and claimant name

<u>UNSEQ</u> <u>Claim No. a/</u>	<u>UNCC Claim</u> <u>No.</u>	<u>Claimant's name</u>	<u>Amount claimed</u> <u>(KWD)</u>	<u>Net amount</u> <u>claimed (KWD) b/</u>	<u>Amount</u> <u>recommended</u> <u>(KWD)</u>	<u>Amount</u> <u>recommended</u> <u>(USD)</u>
E-00106	4003153	Sportsman Company - Khalid Al Rodhan & Partners	4,543,872	4,539,872	3,378,558	11,688,585
E-00159	4003275	Sahoo Modern Exhibition Company, Sahoo Ali & Partner W.L.L.	2,937,762	2,930,302	1,604,943	5,553,436
E-00257	4003394	Soir General Trading & Contracting Co. W.L.L.	3,078,589	3,073,589	431,874	1,494,374
E-00460	4003569	International Center for Foodstuff Co.	3,658,179	3,655,829	2,243,239	7,762,073
E-00516	4003629	Kahil International Group Company for Trade and General Contracting W.L.L.	6,786,905	6,764,905	4,401,003	15,221,149
E-00830	4003962	Americana International Company (Safeway) K.S.C.	5,071,405	4,496,942	2,367,904	8,193,439
E-00903	4004021	Ali Abdul Wahab Sons & Company W.L.L.	6,647,966	5,936,104	3,357,557	11,604,512
E-00946	4004008	Al Andalus Trading Establishment Co.	4,499,462	3,871,965	2,796,701	9,677,166
E-01159	4004267	Supply and Building Company W.L.L.	4,018,022	4,018,022	2,934,415	10,146,699
E-01207	4004315	Al Alamiah Electronics Co.	17,374,541	17,331,041	3,682,813	12,741,077
E-01348	4004455	Photo & Cine Equipment Company	2,890,109	2,603,084	1,827,326	6,322,927
E-01413	4004515	Electronic Appliances Corporation W.L.L.	4,459,868	3,686,755	1,791,219	6,197,990
E-01453	4004574	Supplying Store Co. W.L.L.	7,342,761	6,410,861	2,351,386	8,136,284
E-01559	4004657	Al Ahlia Auto Spare Parts Company	4,784,915	4,428,274	3,179,664	10,999,133
E-01646	4004781	Sulaiman Al-Abdul Karim & Bros. Limited Co. W.L.L.	3,551,286	3,094,416	1,496,129	5,175,332
E-01748	4004856	Ahmed Al Saleh & Sons Co.	16,979,498	15,181,711	3,693,147	12,763,121
E-01776	4004884	Kuwait Furniture Manufacturing & Trading Co.	3,394,430	3,385,930	2,440,303	8,443,846
E-01989	4005097	Sport House Company	3,365,637	3,365,637	2,444,548	8,458,644
E-02195	4005304	Al Ola General Trading & Cont. Co.	5,641,647	5,641,647	3,177,270	10,987,872
TOTAL			111,026,854	104,416,886	49,599,999	171,567,659

a/ The UNSEQ number is the provisional claim number assigned to each claim by PAAC.

b/ The "Net amount claimed" is the original amount claimed less the amounts claimed for claim preparation costs and interest. As set forth in paragraphs 74 and 75 of the report, the Panel has made no recommendation with regard to these items.

Annex II
Recommended awards for the eleventh instalment of "E4" claims
Reported by claimant name and category of loss

Claimant's name: Sportsman Company - Khalid Al Rodhan & Partners
UNCC claim number: 4003153
UNSEQ number: E-00106

<u>Category of loss</u>	<u>Amount asserted (KD)</u>	<u>Amount recommended (KD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	63,113	51,843	Original tangible property claim reclassified as loss of tangible property, loss of stock and loss of vehicles. Claim adjusted for failure to repair/replace. See paragraphs 38-43 of the report.
Loss of stock	4,003,048	3,143,215	Claim adjusted for stock build-up, obsolescence and evidentiary shortcomings. See paragraphs 38-43 of the report.
Loss of cash	4,778	0	Original payment or relief to others claim reclassified as loss of cash. Insufficient evidence to substantiate claim. See paragraphs 38-43 of the report.
Loss of vehicles	10,346	7,316	Claim adjusted to reflect M.V.V. Table values and for evidentiary shortcomings. See paragraphs 38-43 of the report.
Loss of profits	458,587	176,184	Claim adjusted to reflect historical results. See paragraphs 48-52 of the report.
TOTAL	4,539,872	3,378,558	
Claim preparation costs	4,000	n.a.	Governing Council's determination pending. See paragraph 80 of the report.

Annex II
Recommended awards for the eleventh instalment of "E4" claims
Reported by claimant name and category of loss

Claimant's name: Sahoo Modern Exhibition Company, Sahoo Ali Al Sahoo & Partner W.L.L.

UNCC claim number: 4003275

UNSEQ number: E-00159

<u>Category of loss</u>	<u>Amount asserted (KD)</u>	<u>Amount recommended (KD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of stock	2,081,972	1,451,160	Original loss of tangible property claim reclassified as loss of stock and loss of vehicles. Claim adjusted to reflect historical results, for stock build-up and obsolescence. See paragraphs 38-43 of the report.
Loss of vehicles	4,546	1,029	Claim adjusted to reflect M.V.V. Table values. See paragraphs 38-43 of the report.
Loss of profits	843,784	152,754	Claim adjusted for evidentiary shortcomings and to restrict period of loss to 7 months. See paragraphs 48-52 of the report.
TOTAL	2,930,302	1,604,943	
Claim preparation costs	7,460	n.a.	Governing Council's determination pending. See paragraph 80 of the report.

Annex II
Recommended awards for the eleventh instalment of "E4" claims
Reported by claimant name and category of loss

Claimant's name: Soir General Trading & Contracting Co. W.L.L.
UNCC claim number: 4003394
UNSEQ number: E-00257

<u>Category of loss</u>	<u>Amount asserted (KD)</u>	<u>Amount recommended (KD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of contract	1,997,106	0	Insufficient evidence to substantiate claim. See paragraphs 27-31 of the report.
Loss of tangible property	35,934	35,934	Original loss of tangible property claim reclassified as loss of tangible property and loss of stock. Recommend awarding claim in full. See paragraphs 38-43 of the report.
Loss of stock	1,024,170	395,940	Original loss of stock claim reclassified as loss of stock and loss of contract. Claim adjusted to reflect historical results and for evidentiary shortcomings. See paragraphs 38-43 of the report.
Restart costs	16,379	0	Insufficient evidence to substantiate claim. See paragraph 63 of the report. See paragraphs 62-66 of the report.
TOTAL	3,073,589	431,874	
Claim preparation costs	5,000	n.a.	Governing Council's determination pending. See paragraph 80 of the report.

Annex II
Recommended awards for the eleventh instalment of "E4" claims
Reported by claimant name and category of loss

Claimant's name: International Center for Foodstuff Co.
UNCC claim number: 4003569
UNSEQ number: E-00460

<u>Category of loss</u>	<u>Amount asserted (KD)</u>	<u>Amount recommended (KD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of stock	3,167,089	1,760,130	Original loss of tangible property claim reclassified as loss of stock and loss of vehicles. Claim adjusted to reflect historical results, for stock build-up, obsolescence and evidentiary shortcomings. See paragraphs 38-43 of the report.
Loss of vehicles	39,431	33,800	Claim adjusted per paragraph 42 of the report. See paragraphs 38-43 of the report.
Loss of profits	449,309	449,309	Recommend awarding claim in full. See paragraphs 48-52 of the report.
TOTAL	3,655,829	2,243,239	
Claim preparation costs	2,350	n.a.	Governing Council's determination pending. See paragraph 80 of the report.

Annex II
Recommended awards for the eleventh instalment of "E4" claims
Reported by claimant name and category of loss

Claimant's name: Kahil International Group Company for Trade and General Contracting W.L.L.
UNCC claim number: 4003629
UNSEQ number: E-00516

<u>Category of loss</u>	<u>Amount asserted (KD)</u>	<u>Amount recommended (KD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of real property	729,603	639,869	Original loss of tangible property claim reclassified as loss of real property and loss of stock. Claim adjusted for maintenance and depreciation. See paragraphs 32-37 of the report.
Loss of stock	4,756,170	3,099,862	Claim adjusted to reflect historical results, for stock build-up, obsolescence and evidentiary shortcomings. See paragraphs 38-43 of the report.
Loss of profits	936,450	661,272	Claim adjusted to reflect historical results and to restrict period of loss to 12 months. See paragraphs 48-52 of the report.
Bad debts	111,019	0	Insufficient evidence to substantiate claim. See paragraphs 53-61 of the report.
Other loss not categorised	231,663	0	Insufficient evidence to substantiate claim. See paragraphs 67-78 of the report.
TOTAL	6,764,905	4,401,003	
Claim preparation costs	22,000	n.a.	Governing Council's determination pending. See paragraph 80 of the report.

Annex II
Recommended awards for the eleventh instalment of "E4" claims
Reported by claimant name and category of loss

Claimant's name: Americana International Company (Safeway) K.S.C.
UNCC claim number: 4003962
UNSEQ number: E-00830

<u>Category of loss</u>	<u>Amount asserted (KD)</u>	<u>Amount recommended (KD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of real property	806,548	624,656	Original loss of contracts claim reclassified as loss of real property. Claim adjusted for depreciation and evidentiary shortcomings. See paragraphs 32-37 of the report.
Loss of tangible property	1,284,728	976,911	Original loss of tangible property reclassified as loss of tangible property, loss of stock and loss of vehicles. Claim adjusted for depreciation and evidentiary shortcomings. See paragraphs 38-43 of the report.
Loss of stock	1,775,067	745,804	Claim adjusted to reflect historical results, for stock build-up, obsolescence and evidentiary shortcomings. See paragraphs 38-43 of the report.
Loss of vehicles	25,439	20,533	Claim adjusted to reflect M.V.V. Table values and per paragraph 42 of the report. See paragraphs 38-43 of the report.
Loss of profits	605,160	0	Insufficient evidence to substantiate claim. See paragraphs 48-52 of the report.
TOTAL	4,496,942	2,367,904	
Claim preparation costs	4,850	n.a.	Governing Council's determination pending. See paragraph 80 of the report.
Interest	569,613	n.a.	Governing Council's determination pending. See paragraph 79 of the report.

Annex II
Recommended awards for the eleventh instalment of "E4" claims
Reported by claimant name and category of loss

Claimant's name: Ali Abdul Wahab Sons & Company W.L.L.

UNCC claim number: 4004021

UNSEQ number: E-00903

<u>Category of loss</u>	<u>Amount asserted (KD)</u>	<u>Amount recommended (KD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of real property	44,348	32,048	Claim adjusted for depreciation and maintenance. See paragraphs 32-37 of the report.
Loss of stock	3,306,566	1,711,840	Original loss of tangible property claim reclassified as loss of stock and loss of vehicles. Claim adjusted for evidentiary shortcomings and obsolescence. See paragraphs 38-43 of the report.
Loss of vehicles	25,415	25,400	Claim adjusted to reflect M.V.V. Table values. See paragraphs 38-43 of the report.
Payment or relief to others	145,808	53,294	Claim adjusted for evidentiary shortcomings. See paragraphs 44-47 of the report.
Loss of profits	2,413,967	1,534,975	Original other loss not categorised claim reclassified as loss of profits. Claim adjusted to reflect historical results and for windfall profits. See paragraphs 48-52 of the report.
TOTAL	5,936,104	3,357,557	
Claim preparation costs	5,250	n.a.	Governing Council's determination pending. See paragraph 80 of the report.
Interest	706,612	n.a.	Governing Council's determination pending. See paragraph 79 of the report.

Annex II
Recommended awards for the eleventh instalment of "E4" claims
Reported by claimant name and category of loss

Claimant's name: Al Andalus Trading Establishment Co. W.L.L.
UNCC claim number: 4004008
UNSEQ number: E-00946

<u>Category of loss</u>	<u>Amount asserted (KD)</u>	<u>Amount recommended (KD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of real property	37,273	25,761	Original loss of real property claim reclassified as loss of real property and loss of tangible property. Claim adjusted for maintenance and evidentiary shortcomings. See paragraphs 32-37 of the report.
Loss of tangible property	51,332	25,257	Original loss of tangible property claim reclassified as loss of tangible property, loss of stock, loss of cash and loss of vehicles. Claim adjusted for depreciation, maintenance, failure to repair/replace and evidentiary shortcomings. See paragraphs 38-43 of the report.
Loss of stock	3,422,432	2,617,957	Claim adjusted for stock build-up, obsolescence and evidentiary shortcomings. See paragraphs 38-43 of the report.
Loss of cash	14,310	0	Insufficient evidence to substantiate claim. See paragraphs 38-43 of the report.
Loss of vehicles	5,771	5,771	Recommend awarding claim in full. See paragraphs 38-43 of the report.
Payment or relief to others	137,201	34,367	Claim adjusted for evidentiary shortcomings. See paragraphs 44-47 of the report.
Loss of profits	203,456	87,588	Claim adjusted to reflect historical results and for windfall profits. See paragraphs 48-52 of the report.
Restart costs	190	0	Original loss due to restart costs claim reclassified as loss due to restart costs and loss of tangible property. Insufficient evidence to substantiate claim. See paragraphs 62-66 of the report.
TOTAL	3,871,965	2,796,701	
Claim preparation costs	4,060	n.a.	Governing Council's determination pending. See paragraph 80 of the report.
Interest	623,437	n.a.	Governing Council's determination pending. See paragraph 79 of the report.

Annex II
Recommended awards for the eleventh instalment of "E4" claims
Reported by claimant name and category of loss

Claimant's name: Supply & Building Company W.L.L.
UNCC claim number: 4004267
UNSEQ number: E-01159

<u>Category of loss</u>	<u>Amount asserted (KD)</u>	<u>Amount recommended (KD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	222,135	135,596	Original loss of tangible property claim reclassified as loss of tangible property, loss of stock, loss of cash and loss of vehicles. Claim adjusted for evidentiary shortcomings and failure to repair/replace. See paragraphs 38-43 of the report.
Loss of stock	2,684,148	2,104,437	Claim adjusted for obsolescence, evidentiary shortcomings and to reflect historical results. See paragraphs 38-43 of the report.
Loss of cash	7,213	5,091	Claim adjusted for evidentiary shortcomings. See paragraphs 38-43 of the report.
Loss of vehicles	39,716	20,948	Claim adjusted for evidentiary shortcomings and to reflect M.V.V. Table values. See paragraphs 38-43 of the report.
Loss of profits	841,313	638,541	Claim adjusted to reflect historical results and to restrict period of loss to 12 months. See paragraphs 48-52 of the report.
Bad debts	223,497	29,802	Claim adjusted for evidentiary shortcomings. See paragraphs 53-61 of the report.
TOTAL	4,018,022	2,934,415	

Annex II
Recommended awards for the eleventh instalment of "E4" claims
Reported by claimant name and category of loss

Claimant's name: Al Alamiah Electronics Co.
UNCC claim number: 4004315
UNSEQ number: E-01207

<u>Category of loss</u>	<u>Amount asserted (KD)</u>	<u>Amount recommended (KD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	235,791	166,357	Original loss of tangible property claim reclassified as loss of tangible property, loss of stock and loss of vehicles. Claim adjusted for evidentiary shortcomings. See paragraphs 38-43 of the report.
Loss of stock	5,417,705	2,896,091	Claim adjusted to reflect historical results, for stock build-up, obsolescence and evidentiary shortcomings. See paragraphs 38-43 of the report.
Loss of vehicles	1,532	1,532	Recommend awarding claim in full. See paragraphs 38-43 of the report.
Loss of profits	4,159,393	618,833	Original loss of income producing claim reclassified as loss of profits. Claim adjusted to reflect historical results and for windfall profits. See paragraphs 48-52 of the report.
Bad debts	4,822,740	0	Insufficient evidence to substantiate claim. See paragraphs 53-61 of the report.
Restart costs	192,660	0	Original loss due to restart costs claim reclassified as loss due to restart costs, loss of profits and other loss not categorised. Insufficient evidence to substantiate claim. See paragraphs 62-66 of the report.
Other loss not categorised	2,501,220	0	Original other loss not categorised claim reclassified as other loss not categorised, loss of profits and loss due to restart costs. Insufficient evidence to substantiate claim. See paragraphs 67-78 of the report.
TOTAL	17,331,041	3,682,813	
Claim preparation costs	43,500	n.a.	Governing Council's determination pending. See paragraph 80 of the report.

Annex II
Recommended awards for the eleventh instalment of "E4" claims
Reported by claimant name and category of loss

Claimant's name: Photo & Cine Equipment Company
UNCC claim number: 4004455
UNSEQ number: E-01348

<u>Category of loss</u>	<u>Amount asserted (KD)</u>	<u>Amount recommended (KD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	251,720	168,174	Original loss of tangible property claim reclassified as loss of tangible property, loss of stock and loss of vehicles. Claim adjusted for depreciation and failure to repair/replace. See paragraphs 38-43 of the report.
Loss of stock	2,175,790	1,642,602	Claim adjusted to reflect historical results, for obsolescence and evidentiary shortcomings. See paragraphs 38-43 of the report.
Loss of vehicles	16,800	16,550	Claim adjusted to reflect M.V.V. Table values. See paragraphs 38-43 of the report.
Payment or relief to others	158,774	0	Insufficient evidence to substantiate claim. See paragraphs 44-47 of the report.
TOTAL	2,603,084	1,827,326	
Claim preparation costs	5,000	n.a.	Governing Council's determination pending. See paragraph 80 of the report.
Interest	282,025	n.a.	Governing Council's determination pending. See paragraph 79 of the report.

Annex II
Recommended awards for the eleventh instalment of "E4" claims
Reported by claimant name and category of loss

Claimant's name: Electronic Appliances Corporation W.L.L.
UNCC claim number: 4004515
UNSEQ number: E-01413

<u>Category of loss</u>	<u>Amount asserted (KD)</u>	<u>Amount recommended (KD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of real property	16,992	6,481	Claim adjusted for depreciation, maintenance and evidentiary shortcomings. See paragraphs 32-37 of the report.
Loss of stock	2,198,850	1,784,738	Original tangible property claim reclassified as loss of stock. Claim adjusted for obsolescence and evidentiary shortcomings. See paragraphs 38-43 of the report.
Bad debts	1,376,956	0	Insufficient evidence to substantiate claim. See paragraphs 53-61 of the report.
Other loss not categorised	93,957	0	Insufficient evidence to substantiate claim. See paragraphs 67-78 of the report.
TOTAL	3,686,755	1,791,219	
Claim preparation costs	7,100	n.a.	Governing Council's determination pending. See paragraph 80 of the report.
Interest	766,013	n.a.	Governing Council's determination pending. See paragraph 79 of the report.

Annex II
Recommended awards for the eleventh instalment of "E4" claims
Reported by claimant name and category of loss

Claimant's name: Supplying Store Co. W.L.L.
UNCC claim number: 4004574
UNSEQ number: E-01453

<u>Category of loss</u>	<u>Amount asserted (KD)</u>	<u>Amount recommended (KD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of real property	128,515	98,927	Claim adjusted for depreciation and maintenance. See paragraphs 32-37 of the report.
Loss of stock	3,193,202	2,245,942	Original loss of tangible property claim reclassified as loss of stock and loss of vehicles. Claim adjusted for obsolescence and evidentiary shortcomings. See paragraphs 38-43 of the report.
Loss of vehicles	6,600	6,517	Claim adjusted to reflect M.V.V. Table values. See paragraphs 38-43 of the report.
Loss of profits	56,873	0	Original loss of contracts claim reclassified as loss of profits. Insufficient evidence to substantiate claim. See paragraphs 48-52 of the report.
Bad debts	3,025,671	0	Insufficient evidence to substantiate claim. See paragraphs 53-61 of the report.
TOTAL	6,410,861	2,351,386	
Claim preparation costs	4,000	n.a.	Governing Council's determination pending. See paragraph 80 of the report.
Interest	927,900	n.a.	Governing Council's determination pending. See paragraph 79 of the report.

Annex II
Recommended awards for the eleventh instalment of "E4" claims
Reported by claimant name and category of loss

Claimant's name: Al Ahlia Auto Spare Parts Company
UNCC claim number: 4004657
UNSEQ number: E-01559

<u>Category of loss</u>	<u>Amount asserted (KD)</u>	<u>Amount recommended (KD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of real property	24,093	19,096	Claim adjusted for maintenance and evidentiary shortcomings. See paragraphs 32-37 of the report.
Loss of tangible property	24,082	13,244	Original loss of tangible property claim reclassified as loss of real property, loss of tangible property and loss of stock. Claim adjusted for maintenance, depreciation and evidentiary shortcomings. See paragraphs 38-43 of the report.
Loss of stock	3,672,369	2,855,233	Claim adjusted for stock build-up, obsolescence and evidentiary shortcomings. See paragraphs 38-43 of the report.
Loss of profits	314,839	289,254	Claim adjusted to reflect historical results. See paragraphs 48-52 of the report.
Bad debts	211,925	0	Insufficient evidence to substantiate claim. See paragraphs 53-61 of the report.
Restart costs	3,338	2,837	Claim adjusted for evidentiary shortcomings. See paragraphs 62-66 of the report.
Other loss not categorised	177,628	0	Original other loss not categorised reclassified as other loss not categorised, loss of stock, loss of profit and restart costs. Insufficient evidence to substantiate claim. See paragraphs 67-78 of the report.
TOTAL	4,428,274	3,179,664	
Claim preparation costs	10,000	n.a.	Governing Council's determination pending. See paragraph 80 of the report.
Interest	346,641	n.a.	Governing Council's determination pending. See paragraph 79 of the report.

Annex II
Recommended awards for the eleventh instalment of "E4" claims
Reported by claimant name and category of loss

Claimant's name: Sulaiman Al-Abdul Karim & Bros. Limited Co. W.L.L.
UNCC claim number: 4004781
UNSEQ number: E-01646

<u>Category of loss</u>	<u>Amount asserted (KD)</u>	<u>Amount recommended (KD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of real property	159,786	85,148	Claim adjusted for maintenance, depreciation, betterment and evidentiary shortcomings. See paragraphs 32-37 of the report.
Loss of tangible property	4,016	2,934	Original loss of tangible property claim reclassified as loss of real property, loss of tangible property, loss of stock and loss of vehicles. Claim adjusted for maintenance and evidentiary shortcomings. See paragraphs 38-43 of the report.
Loss of stock	1,554,194	1,251,543	Claim adjusted to reflect historical results, for obsolescence and evidentiary shortcomings. See paragraphs 38-43 of the report.
Loss of vehicles	7,400	7,154	Claim adjusted to reflect M.V.V. Table values. See paragraphs 38-43 of the report.
Loss of profits	545,829	149,350	Claim adjusted to reflect historical results, for windfall profits and to restrict period of loss to 9 months. See paragraphs 48-52 of the report.
Other loss not categorised	823,191	0	Insufficient evidence to substantiate claim. See paragraphs 67-78 of the report.
TOTAL	3,094,416	1,496,129	
Claim preparation costs	3,880	n.a.	Governing Council's determination pending. See paragraph 80 of the report.
Interest	452,990	n.a.	Governing Council's determination pending. See paragraph 79 of the report.

Annex II
Recommended awards for the eleventh instalment of "E4" claims
Reported by claimant name and category of loss

Claimant's name: Ahmed Al Saleh & Sons Co.
UNCC claim number: 4004856
UNSEQ number: E-01748

<u>Category of loss</u>	<u>Amount asserted (KD)</u>	<u>Amount recommended (KD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of real property	708,019	189,909	Original loss of real property claim reclassified as loss of real property and loss of profits. Claim adjusted for evidentiary shortcomings, maintenance and betterment. See paragraphs 32-37 of the report.
Loss of tangible property	7,065	7,065	Original loss of tangible property claim reclassified as loss of tangible property, loss of stock, loss of vehicles and other loss not categorised. Recommend awarding claim in full. See paragraphs 38-43 of the report.
Loss of stock	11,800,000	2,023,728	Claim adjusted to reflect historical results, for stock build-up, obsolescence and evidentiary shortcomings. See paragraphs 38-43 of the report.
Loss of vehicles	29,500	16,000	Claim adjusted to reflect M.V.V. Table values and per paragraph 42 of the report. See paragraphs 38-43 of the report.
Loss of profits	2,155,521	1,456,445	Claim adjusted to reflect historical results and for evidentiary shortcomings. See paragraphs 48-52 of the report.
Other loss not categorised	481,606	0	Insufficient evidence to substantiate claim. See paragraphs 67-78 of the report.
TOTAL	15,181,711	3,693,147	
Claim preparation costs	21,050	n.a.	Governing Council's determination pending. See paragraph 80 of the report.
Interest	1,776,737	n.a.	Governing Council's determination pending. See paragraph 79 of the report.

Annex II
Recommended awards for the eleventh instalment of "E4" claims
Reported by claimant name and category of loss

Claimant's name: Kuwait Furniture Manufacturing & Trading Co.
UNCC claim number: 4004884
UNSEQ number: E-01776

<u>Category of loss</u>	<u>Amount asserted (KD)</u>	<u>Amount recommended (KD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of real property	501,196	167,037	Claim adjusted for a mathematical error, depreciation, maintenance, evidentiary shortcomings and failure to repair/replace. See paragraphs 32-37 of the report.
Loss of tangible property	241,398	168,877	Original loss of tangible property claim reclassified as loss of tangible property, loss of stock and loss of vehicles. Claim adjusted for depreciation and failure to repair/replace. See paragraphs 38-43 of the report.
Loss of stock	2,159,489	1,920,144	Claim adjusted for obsolescence and evidentiary shortcomings. See paragraphs 38-43 of the report.
Loss of vehicles	38,800	29,532	Claim adjusted to reflect M.V.V. Table values. See paragraphs 38-43 of the report.
Loss of profits	387,698	154,713	Claim adjusted to reflect historical results, for windfall profits and to restrict period of loss to 17 months. See paragraphs 48-52 of the report.
Restart costs	57,349	0	Insufficient evidence to substantiate claim. See paragraphs 62-66 of the report.
TOTAL	3,385,930	2,440,303	

Claim preparation costs	8,500	n.a.	Governing Council's determination pending. See paragraph 80 of the report.
-------------------------	-------	------	--

Annex II
Recommended awards for the eleventh instalment of "E4" claims
Reported by claimant name and category of loss

Claimant's name: Sport House Company
UNCC claim number: 4005097
UNSEQ number: E-01989

<u>Category of loss</u>	<u>Amount asserted (KD)</u>	<u>Amount recommended (KD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of stock	3,005,765	2,283,919	Original loss of tangible property claim reclassified as loss of stock. Claim adjusted for stock build-up and evidentiary shortcomings. See paragraphs 38-43 of the report.
Loss of profits	359,872	160,629	Claim adjusted to reflect historical results and to restrict period of loss to 7 months. See paragraphs 48-52 of the report.
TOTAL	3,365,637	2,444,548	

Annex II
Recommended awards for the eleventh instalment of "E4" claims
Reported by claimant name and category of loss

Claimant's name: Al Ola General Trading & Cont. Co.
UNCC claim number: 4005304
UNSEQ number: E-02195

<u>Category of loss</u>	<u>Amount asserted (KD)</u>	<u>Amount recommended (KD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of stock	5,080,275	2,615,898	Original loss of tangible property claim reclassified as loss of stock. Claim adjusted to reflect historical results, for stock build-up, obsolescence and evidentiary shortcomings. See paragraphs 38-43 of the report.
Loss of profits	561,372	561,372	Recommend awarding claim in full. See paragraphs 48-52 of the report.
TOTAL	5,641,647	3,177,270	
