



Совет Безопасности

Distr.
GENERAL

S/AC.26/2000/6
15 March 2000

RUSSIAN
Original: ENGLISH

КОМПЕНСАЦИОННАЯ КОМИССИЯ
ОРГАНИЗАЦИИ ОБЪЕДИНЕННЫХ НАЦИЙ

ДОКЛАД И РЕКОМЕНДАЦИИ ГРУППЫ УПОЛНОМОЧЕННЫХ
В ОТНОШЕНИИ ТРЕТЬЕЙ ПАРТИИ ПРЕТЕНЗИЙ "Е4"

СОДЕРЖАНИЕ

	<u>Пункты</u>	<u>Стр.</u>
Введение	1 – 3	6
I. ОБЩИЙ ОБЗОР ПРЕТЕНЗИЙ ТРЕТЬЕЙ ПАРТИИ	4 – 6	6
II. ПОРЯДОК РАССМОТРЕНИЯ	7 – 19	7
III. ПРАВОВАЯ ОСНОВА	20	10
IV. ПРОВЕРКА И СТОИМОСТНАЯ ОЦЕНКА ПРЕТЕНЗИЙ .	21	10
V. РАССМОТРЕНИЕ ОБЩИХ ЮРИДИЧЕСКИХ И ФАКТИЧЕСКИХ ВОПРОСОВ	22 – 80	10
A. Подход	22	10
B. Потери, понесенные кувейтскими банками при продаже активов.....	23 – 26	11
C. Потери, понесенные в связи с аннулированием кувейтских банкнот	27 – 31	12
D. Потери, понесенные в связи с изменениями обменных курсов.....	32 – 53	14
E. Потери, понесенные в связи с кредитами, предоставленными банку "Рафидан"	54 – 70	20
F. Потери, понесенные по депозитам в Ираке	71 – 74	24
G. Потери, понесенные в связи с операциями за рубежом	75 – 77	25
H. Потери, понесенные по операциям с использованием кредитных карт "Виза"	78 – 80	26

СОДЕРЖАНИЕ (продолжение)

	<u>Пункты</u>	<u>Стр.</u>
VI. ПРЕТЕНЗИИ	81 – 162	27
A. Контракты.....	82 – 88	27
1. Компенсируемость	85	28
2. Методология проверки и стоимостной оценки ..	86	28
3. Представленные доказательства	87 – 88	28
B. Недвижимость	89 – 96	29
1. Компенсируемость	90 – 91	29
2. Методология проверки и стоимостной оценки ..	92	29
3. Представленные доказательства	93 – 96	29
C. Материальное имущество	97 – 113	30
1. Компенсируемость	98 – 99	30
2. Методология проверки и стоимостной оценки ..	100	31
3. Представленные доказательства	101 – 113	32
a) Материальное имущество	101 – 102	32
b) Товарно-материальные запасы	103 – 104	32
c) Наличные средства	105 – 109	33
d) Транспортные средства	110 – 113	34
D. Приносящая доход собственность	114 – 116	35
E. Выплаты или помощь третьим лицам.....	117 – 122	35
1. Компенсируемость	118 – 119	36
2. Методология проверки и стоимостной оценки ..	120	36
3. Представленные доказательства	121 – 122	37

СОДЕРЖАНИЕ (продолжение)

	<u>Пункты</u>	<u>Стр.</u>
F. Упущенная выгода.....	123 – 135	37
1. Компенсируемость	124 – 132	37
2. Методология проверки и стоимостной оценки ..	133	40
3. Представленные доказательства	134 – 135	40
G. Дебиторская задолженность	136 – 145	40
1. Компенсируемость	137 – 141	41
2. Методология проверки и стоимостной оценки ..	142	42
3. Представленные доказательства	143 – 145	42
H. Расходы на возобновление деятельности.....	146 – 148	43
I. Прочие потери.....	149 – 162	43
VII. ПРОЧИЕ ВОПРОСЫ	163 – 164	48
A. Даты, используемые при определении валютного курса и процентов.....	163	48
B. Расходы на подготовку претензий	164	48
VIII. ИСПРАВЛЕНИЕ ПРЕТЕНЗИЙ ПЕРВОЙ И ВТОРОЙ ПАРТИЙ	165	48
IX. РЕКОМЕНДОВАННЫЕ ВЫПЛАТЫ	166	48

СОДЕРЖАНИЕ (продолжение)

	<u>Стр.</u>
<u>Приложения</u>	
Приложение I: Рекомендованная компенсация по третьей партии претензий "Е4" с указанием номеров претензий ЮНСЕК и ККООН и наименования заявителя.....	49
Приложение II: Рекомендованная компенсация по третьей партии претензий "Е4" с указанием наименования заявителя и категории потерь	51
Приложение III: Исправление претензий "Е4" первой и второй партий.....	80

Введение

1. На своей двадцать четвертой сессии, проходившей 23-24 июня 1997 года, Совет управляющих Компенсационной комиссии Организации Объединенных Наций ("Комиссия") назначил гг. Роберта Р. Брайнера (Председатель), Алена Дж. Клири и Лим Тьян Хуата в состав Группы уполномоченных ("Группа"), которой было поручено рассмотрение претензий категории "Е4". К категории "Е4" относятся претензии, представленные кувейтскими юридическими лицами (за исключением претензий нефтяного сектора и претензий, касающихся экологического ущерба), имеющими право подавать претензии по разработанным Комиссией "формам претензий для корпораций и других юридических лиц" ("форма Е").
2. Третья партия, состоящая из 20 претензий категории "Е4", была передана Группе 8 февраля 1999 года в соответствии со статьей 32 Временного регламента урегулирования претензий (S/AC.26/1992/10) ("Регламент").
3. В соответствии со статьей 38 Регламента в настоящем докладе приводятся рекомендации Группы Совету управляющих в отношении претензий третьей партии.

I. ОБЩИЙ ОБЗОР ПРЕТЕНЗИЙ ТРЕТЬЕЙ ПАРТИИ

4. Претензии третьей партии были отобраны из порядка 2 750 претензий категории "Е4" на основе, в частности, таких критериев, как размер, объем и сложность претензии, юридические, фактические вопросы и вопросы стоимостной оценки, возникающие в связи с претензией, тип хозяйственной деятельности заявителя претензии и дата представления претензии в Комиссию.
5. В претензиях третьей партии заявлены потери на общую сумму 537 834 961 кувейтский динар ("КД") (приблизительно 1 861 020 626 долл. США). Суммы претензий колеблются от 3 023 112 КД до 175 202 000 КД (т.е. приблизительно от 10 460 595 долл. США до 606 235 294 долл. США). Ввиду сложности возникших вопросов, объема документации, представленной в подтверждение претензий, и сумм компенсации, испрашиваемых заявителями претензий, все претензии третьей партии отнесены к разряду "необычно крупных или сложных претензий" по смыслу статьи 38 d) Регламента.

6. Все заявители претензий третьей партии осуществляли свою деятельность в Кувейте до вторжения туда Ирака и оккупации им этой страны. Многие из этих заявителей, хотя и не все, действовали в банковской сфере и сфере финансовых услуг. Заявители претензий этой партии затребовали компенсацию по всем категориям потерь, указанным в форме Е, за исключением потерь, связанных с коммерческими сделками или деловой практикой.

II. ПОРЯДОК РАССМОТРЕНИЯ

7. До представления Группе претензий третьей партии секретариат провел полный анализ этих претензий в соответствии с Регламентом. Сначала секретариат произвел предварительную оценку претензий в соответствии со статьей 14 Регламента на предмет их соответствия формальным требованиям пунктов 1 и 2 статьи 14. Например, претензии были проверены на предмет того, содержатся ли в них доказательства учреждения или регистрации заявителя в соответствии с законами Кувейта на дату возникновения претензии и имеется ли в них заверенное уполномоченным должностным лицом подтверждение правильности информации, содержащейся в претензии, по каждому заявителю. Результаты этой формальной проверки были введены в централизованную базу данных, которая ведется секретариатом ("база данных о претензиях").

8. Из 20 претензий третьей партии две имели формальные недостатки. В этой связи в соответствии со статьей 15 Регламента секретариат направил уведомления обоим заявителям претензий. Секретариат получил два ответа на эти уведомления по статье 15, которые устраняли формальные недостатки в обеих претензиях.

9. Затем было проведено обстоятельное рассмотрение претензий третьей партии на предмет выявления существенных юридических, фактических вопросов и вопросов стоимостной оценки. Результаты такой проверки, включая выявленные существенные вопросы, были введены в базу данных о претензиях.

10. 8 июля 1998 года и 13 октября 1998 года в соответствии со статьей 16 Регламента Исполнительный секретарь Комиссии представил Совету управляющих 24-й и 25-й доклады. Эти доклады касались, в частности, третьей партии претензий категории "Е4" и содержали информацию о существенных юридических и фактических вопросах, выявленных в связи с этими претензиями. В ответ на доклады Исполнительного секретаря по статье 16 ряд правительств, включая правительство Ирака, представили дополнительную информацию и соображения.

11. В дополнение к резюме описательных частей каждой претензии третьей партии Группа запросила также у заявителей конкретную информацию и документацию в соответствии со статьей 34 Регламента.

12. Таким образом, по завершении i) предварительной оценки ii) рассмотрения претензий по существу и iii) работы в связи с докладами в соответствии со статьей 16 секретариат представил Группе для рассмотрения следующие документы:

- a) документы по претензиям, представленные заявителями;
- b) доклады о предварительной оценке в соответствии со статьей 14 Регламента;
- c) резюме и доклады по описательной части претензий;
- d) дополнительную информацию и документацию, представленную заявителями в ответ на конкретные запросы в соответствии со статьей 34 Регламента;
- d) информацию и соображения правительств, включая правительство Ирака, которые были получены в ответ на доклады в соответствии со статьей 16; и
- e) прочую информацию, включая юридические справки, которая в соответствии со статьей 32 Регламента была сочтена полезной для работы Группы.

13. Как указано в пункте 17 "Доклада и рекомендаций Группы уполномоченных в отношении первой партии претензий 'Е4'" (S/AC.26/1999/4) ("первый доклад 'Е4'"), Группа воспользовалась услугами аудиторской фирмы и фирмы по оценке ущерба в качестве экспертов-консультантов. Группа поручила экспертам-консультантам рассмотреть каждую претензию третьей партии в соответствии с разработанной Группой методологией проверки и стоимостной оценки, которая изложена в первом докладе "Е4", и представить Группе подробный доклад по каждой претензии с изложением выводов экспертов-консультантов. Методология, применявшаяся Группой в первом докладе "Е4", в настоящем докладе повторно не излагается. Вместо этого в нем делаются ссылки на первый доклад "Е4". В тех случаях, когда Группа сталкивалась с новыми вопросами, не рассмотренными в первом докладе "Е4", она использовала дополнительно разработанные методы проверки и стоимостной оценки потерь, которые излагаются ниже.

14. В период с 26 апреля 1999 года по 5 мая 1999 года сотрудники секретариата и консультанты из привлеченных в качестве экспертов аудиторской фирмы и фирмы по оценке ущерба по поручению Группы посетили Кувейт с целью получения информации для оценки претензий Группой и проведения инспекций на местах. Из членов Группы в этой поездке принял участие уполномоченный Ален Клири. Делегация встретилась с представителями государственных учреждений, в том числе Государственного органа по оценке компенсации за ущерб, причиненный в результате иракской агрессии ("ГООК"), и Центрального банка Кувейта. Кроме того, сотрудники секретариата и эксперты-консультанты провели встречи с представителями всех заявителей претензий третьей партии.

15. В своем первом процедурном постановлении от 9 февраля 1999 года Группа заявила о своем намерении завершить рассмотрение претензий третьей партии и представить свой доклад и рекомендации Совету управляющих в течение 12 месяцев.

16. Первое процедурное постановление Группы было препровождено правительству Ирака и правительству Кувейта 11 февраля 1999 года.

17. В своем втором процедурном постановлении от 10 февраля 1999 года Группа поручила секретариату препроводить Ираку изложение претензий и все другие подтверждающие документы, поданные всеми заявителями претензий третьей партии на сумму свыше 30 000 000 КД (приблизительно 100 000 000 долл. США). Группа предложила правительству Ирака представить свой ответ по этим претензиям в течение 180 дней с даты принятия этого процедурного постановления. Ирак представил по всем семи таким претензиям письменный ответ, в котором в некоторых случаях были подняты специфические вопросы. Каждый из вопросов, поднятых Ираком, был рассмотрен Группой, и некоторые из них особо отражены в выводах Группы, которые излагаются ниже.

18. Была проведена дополнительная тщательная проверка на предмет выявления дублирующих претензий, которые могли быть поданы связанными друг с другом заявителями. 8 мая 1998 года ГООК была направлена просьба установить родственные предприятия корпораций-заявителей, которые также представили претензии в Комиссию. На основе информации, полученной от ГООК, и информации, имеющейся в базе данных о претензиях, была произведена проверка, призванная исключить дублирование претензий связанных друг с другом заявителей. Этой проверкой были охвачены все претензии категории "Е4", а не только претензии третьей партии.

19. Рассмотрев представленные документы, в том числе ответы на процедурные постановления, полученные от правительства Ирака, Группа пришла к выводу о том, что вопросы, связанные с претензиями третьей партии, были должным образом проработаны и что устного разбирательства для уточнения таких вопросов не требуется.

III. ПРАВОВАЯ ОСНОВА

20. Оценка претензий третьей партии производилась на той же правовой основе, что и оценка претензий первой партии (см. пункты 25-31 первого доклада "Е4").

IV. ПРОВЕРКА И СТОИМОСТНАЯ ОЦЕНКА ПРЕТЕНЗИЙ

21. Проверка и стоимостная оценка претензий третьей партии производилась Группой на основе той же методики, что и проверка и стоимостная оценка претензий первой партии (см. первый доклад "Е4", пункты 32-62). Как указывается в первом докладе "Е4", подход Группы к проверке и стоимостной оценке претензий основывается на том, чтобы обеспечить баланс между неспособностью заявителя во всех случаях представить полные доказательства и "опасностью завышения", обусловленной изъянами таких доказательств. Термин "опасность завышения", который определяется в пункте 34 первого доклада "Е4", используется для выделения тех случаев, когда претензии имеют доказательственные изъяны, не позволяющие точно подсчитать сумму убытков и, следовательно, таят в себе риск завышения суммы испрашиваемой компенсации. Как и в первом докладе "Е4", в тексте настоящего доклада приводится более подробная информация о рассмотрении Группой некоторых претензий.

V. РАССМОТРЕНИЕ ОБЩИХ ЮРИДИЧЕСКИХ И ФАКТИЧЕСКИХ ВОПРОСОВ

A. Подход

22. В связи со спецификой отрасли, в которой действовали многие из заявителей претензий третьей партии, т.е. сферы банковских и финансовых услуг, Группа столкнулась с рядом юридических и фактических вопросов, которые не возникали при рассмотрении ею предыдущих партий претензий категории "Е4". Многие из этих вопросов являются общими для целого ряда претензий. В этой связи Группа считает уместным заранее урегулировать эти вопросы на основе подхода, который излагается ниже.

В. Потери, понесенные кувейтскими банками при продаже активов

1. История вопроса

23. Все заявители претензий третьей партии, действовавшие в банковском секторе Кувейта, прекратили операции в Кувейте сразу же после вторжения Ирака. Большинство из этих заявителей указывают, что финансовой основой их банковских операций была внутренняя депозитная база Кувейта и что после вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта доступ к этим средствам был перекрыт. Это привело к нехватке у кувейтских банков достаточных ликвидных средств для погашения таких обязательств по мере наступления сроков платежа по ним, как выплата процентов, межбанковские обязательства и обязательства, вытекающие из операций с документарными аккредитивами. Эти заявители утверждают, что вследствие этого они были вынуждены прибегнуть к продаже своих финансовых активов за рубежом для урегулирования непогашенных обязательств, по которым наступал срок платежа, и для поддержания необходимого уровня ликвидности. В числе проданных активов фигурируют консорциальные кредиты, ценные бумаги, облигации и варранты. Заявители утверждают, что в результате этих сделок они понесли потери и что такие потери являются прямым следствием вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта.

24. Вышеуказанные операции были осуществлены через зарубежные отделения заявителей. Из-за введенного Организацией Объединенных Наций торгового эмбарго в необходимых случаях были запрошены и получены разрешения соответствующих органов денежно-кредитной сферы стран, где совершались такие сделки, таких, как Банк Англии и Федеральный резервный банк США. На момент вторжения Ирака в Кувейт часть заявителей уже имела представительства за рубежом, другая же их часть открывала зарубежные отделения в таких городах, как Лондон и Нью-Йорк, в период оккупации. Полное описание этих зарубежных операций и претензий, в которых в связи с ними испрашивается компенсация, приводится в пунктах 75-77 ниже.

2. Компенсируемость

25. Претензии в отношении потерь при продаже активов имеют определенные общие черты, а именно:

а) эти активы были проданы, с тем чтобы получить средства для погашения обязательств перед другими банками и вкладчиками в Кувейте;

b) размеры этих потерь были определены либо как разница между стоимостью актива согласно финансовой документации заявителя ("балансовая стоимость") и фактической продажной ценой, либо как разница между номинальной (или нарицательной) стоимостью актива и фактической продажной ценой;

c) потери возникли из-за рыночной конъюнктуры в тот период, когда была произведена продажа, и вследствие этого фактическая продажная цена, как правило, была ниже балансовой или номинальной стоимости активов;

d) заявители претензий, как правило, утверждают, что они могли бы реализовать соответствующие активы по полной стоимости, если бы они сохранили их в своих портфелях до наступления срока платежа или продали их при более благоприятной рыночной конъюнктуре; и

e) все заявители претензий подтвердили, что продажа была произведена по рыночным ценам, существовавшим на дату продажи.

26. Группа считает, что, хотя необходимость продажи активов заявителями возникла в результате вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта, ни один из заявителей не смог представить доказательств, подтверждающих, что указанные в претензиях суммы, т.е. разница между балансовой или номинальной стоимостью и продажной ценой активов, представляют собой потери, напрямую обусловленные вторжением Ирака в Кувейт и оккупацией им Кувейта. Группа считает, что любые потери, понесенные в связи с такими продажами, были обусловлены, с одной стороны, действиями самих заявителей, которые не обеспечили должной оценки стоимости своих активов (путем корректировки балансовой стоимости активов для отражения их равновесной цены в период, предшествовавший дате вторжения), а с другой – рыночной конъюнктурой в тот период, когда была произведена эта продажа. В этих обстоятельствах Группа считает, что потери по таким претензиям компенсации не подлежат.

С. Потери, понесенные в связи с аннулированием кувейтских банкнот

27. Ряд заявителей, главным образом кувейтские банки, испрашивают компенсацию за потери, понесенные в результате получения ими аннулированных кувейтских банкнот. Центральный банк Кувейта ("ЦБК") отказался обменять аннулированные кувейтские банкноты на том основании, что, согласно их серийным номерам, они представляют собой часть партии кувейтских банкнот, которые были аннулированы правительством Кувейта, поскольку они были похищены иракскими должностными лицами, когда те взяли под контроль ЦБК.

28. Хотя этот вопрос был рассмотрен в "Докладе и рекомендациях Группы уполномоченных по второй партии претензий 'Е4'" (S/AC.26/1999/17) ("второй доклад 'Е4'"), фактические обстоятельства в случае претензий второй партии отличались от обстоятельств, рассматриваемых Группой в данном случае. В претензиях второй партии кувейтские кооперативные общества, продолжавшие торговые операции в период вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта, испрашивали компенсацию за потери, понесенные в результате получения ими аннулированных кувейтских банкнот в обмен на проданные ими товары. Группа пришла к выводу, что такие потери в принципе подлежат компенсации.

29. В случае претензий третьей партии аннулированные кувейтские банкноты в большинстве своем были получены заявителями для ввода в обращение непосредственно от ЦБК накануне вторжения Ирака в Кувейт. Расследования, проведенные в ходе посещения Кувейта, включая физическую проверку банкнот, позволили установить, что во многих случаях банкноты так и остались в их оригинальной упаковке, в которой они поступили к заявителям от ЦБК. Многие заявители подтвердили, что ЦБК дебетовал их текущие счета, открытые в ЦБК, на сумму полученных банкнот до вторжения Ирака. Это свидетельствует о том, что банкноты, находящиеся у заявителей претензий в их оригинальной упаковке, не являются частью партии, похищенной иракскими должностными лицами из ЦБК, и, следовательно, ЦБК аннулировал большее количество банкнот, чем было фактически похищено. Как представляется, в тех случаях, когда аннулированные банкноты находились не в своей оригинальной упаковке, они были получены заявителями в период вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта.

30. Группа считает, что потери, понесенные в связи с аннулированием ЦБК кувейтских банкнот, в тех случаях, когда такие банкноты были получены заявителями непосредственно от ЦБК до вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта, возникли вследствие административных трудностей, с которыми столкнулся ЦБК при установлении точных серийных номеров похищенных банкнот в период его деятельности в изгнании. Вышеупомянутые банкноты не могут быть частью партии этой валюты, похищенной иракскими должностными лицами после захвата ими ЦБК, поскольку эта валюта уже была передана ЦБК заявителям для ввода в обращение до вторжения Ирака в Кувейт и эти банкноты все еще находились у заявителей в оригинальной упаковке после освобождения. В этой связи Группа считает, что такие потери не подлежат компенсации. Группа проводит различие между этими претензиями вместе с фактическими обстоятельствами их возникновения и претензиями второй партии, которые были связаны с тем, что кооперативные общества и другие кувейтские предприятия получили аннулированные кувейтские банкноты в обмен на предоставленные ими товары и услуги.

31. В тех случаях, когда у заявителей оказались аннулированные кувейтские банкноты, которые не были получены ими непосредственно от ЦБК до вторжения Ирака в Кувейт, потери, возникшие в связи с получением таких аннулированных банкнот, подлежат компенсации, если такие банкноты были получены заявителями, которые продолжали свои операции в период вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта, и если аннулированные банкноты были получены в обмен на предоставленные ими товары и услуги (т.е. если фактические обстоятельства идентичны обстоятельствам, связанным с претензиями второй партии категории "Е4"). Вместе с тем Группа отмечает, что в тех случаях, когда такие банкноты были получены и депонированы заявителями из числа кувейтских банков в период вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта, такие заявители не понесли от этого потерь ввиду того, что после освобождения все счета кувейтских банков были восстановлены до состояния, в котором они находились непосредственно перед вторжением Ирака в Кувейт и оккупацией им Кувейта.

D. Потери, понесенные в связи с изменениями обменных курсов

32. Ряд заявителей утверждают, что они понесли потери в результате изменений обменных курсов, например в связи с такими операциями, как валютные опционы и кредиты ЦБК в долларах США после освобождения.

33. Два заявителя претензий, банк "Аль-Ахли" и "Аль-Кувейт риал истейт банк", утверждают, что в отношении занятых ими у ЦБК средств в долларах США после освобождения Кувейта они понесли потери в связи с колебаниями обменных курсов иностранных валют. Заявители утверждают, что до вторжения они имели полностью сбалансированные инвалютные позиции, т.е. суммы их активов в иностранных валютах были равны размерам их инвалютных обязательств.

34. Один заявитель, банк "Аль-Ахли", указывает, что в 1991 году он получил от ЦБК ссуду в размере около 1,19 млрд. долл. США для погашения обязательств, возникших у него, когда клиенты и банки пожелали изъять свои депозиты у заявителя после освобождения. Заявитель утверждает, что из-за продажи принадлежавших ему зарубежных активов (см. пункты 23-26 выше) у него не было иной альтернативы, кроме заимствования средств у ЦБК для выполнения своих обязательств перед клиентами после освобождения. Заемные средства пошли на погашение целого ряда обязательств, номинированных главным образом в кувейтских динарах. Заявитель претензии понес потери в кувейтских динарах, когда в финансовых ведомостях заявителя за год,

закончившийся в декабре 1992 года, сумма, причитавшаяся ЦБК в долларах США, была конвертирована в кувейтские динары. С момента получения ссуды в 1991 году и до подготовки финансовых ведомостей заявителя в 1992 году курс кувейтского динара по отношению к доллару США снизился, что привело к увеличению обязательств заявителя перед ЦБК в кувейтских динарах. Аналогичное заявление сделано банком "Аль-Кувейт риал истейт банк".

35. Группа считает, что потери, которые просят компенсировать банк "Аль-Ахли" и "Аль-Кувейт риал истейт банк", являются следствием не вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта, а движения обменных курсов доллара США и кувейтского динара (в частности, снижения курса кувейтского динара к доллару США) в период, прошедший с момента получения ссуд у ЦБК до момента регистрации потерь в финансовых ведомостях заявителей претензий. Кроме того, такое падение курса кувейтского динара по отношению к доллару США было зарегистрировано и в 1992, и в 1993 годах. В этой связи Группа считает, что такие потери не подлежат компенсации.

1. Опционные контракты

36. Один заявитель, "Промышленный банк Кувейта" ("ПБК"), истребует компенсацию за валютные потери, понесенные им по валютным опционам, которые были действительными по состоянию на 2 августа 1990 года. Валютный опцион представляет собой право (но не обязательство) купить (опцион "колл") или продать (опцион "пут") определенную валюту в обмен на другую валюту по установленному курсу (известному как "цена реализации опциона") в течение установленного периода, который заканчивается в дату истечения срока опциона. За это право покупатель опциона уплачивает продавцу премию.

37. Перед вторжением Ирака в Кувейт и оккупацией им Кувейта ПБК продал компании "Морган гаранти траст" ("МГТ") опцион на покупку фунтов стерлингов/продажу долларов на сумму 2 млн. фунтов стерлингов с ценой реализации 1 фунт стерлингов = 1,8550 долл. США. Срок опциона истек 30 августа 1990 года. МГТ принял решение реализовать опцион 20 августа 1990 года, но ПБК оказался не в состоянии выполнить свои обязательства до 18 января 1991 года. ПБК утверждает, что вследствие этого он понес валютные потери, поскольку обменные курсы претерпели неблагоприятные для него изменения в период между августом 1990 года, когда МГТ реализовал опцион, и январем 1991 года, когда заявитель смог выполнить свои обязательства путем приобретения

требуемой суммы фунтов стерлингов по курсу 1 фунт стерлингов = 1,95130 долл. США. ПБК истребует компенсацию за понесенные валютные потери и, в частности, за повышение закупочной цены фунтов стерлингов в январе 1991 года.

38. Группа считает, что потери, понесенные заявителем, возникли в связи с его неспособностью осуществлять операции в Кувейте после вторжения Ирака в Кувейт и что в этой связи такие потери являются прямым следствием вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта. Что касается количественной оценки понесенных потерь, то Группа рекомендует исчислить размер компенсации исходя из изменения курса доллара США по отношению к фунту стерлингов в период с даты реализации опциона (цена реализации опциона) по дату окончательного урегулирования ПБК своих обязательств по этой сделке. Группа рекомендует скорректировать сумму претензии с учетом любой "опасности завышения", обусловленной тем, что заявитель претензии в течение определенного периода нес на себе риск, выходявший за пределы цены реализации опциона.

39. Помимо этого, ПБК был заключен еще ряд взаимоуравновешивающих опционных контрактов, которые были действительными по состоянию на 2 августа 1990 года. По первому контракту ПБК приобрел у "Ситибанка" опцион на покупку японских иен/продажу долларов США на сумму 2 000 000 долл. США с ценой реализации 1 доллар = 151 японская иена. Затем ПБК продал "Ситибанку" опцион на покупку японских иен/продажу долларов США на сумму 1 000 000 долл. США с ценой реализации 151 японская иена, т.е. чистый остаток в пользу "Ситибанка" составил 1 000 000 долл. США. И наконец, ПБК продал "Арабской банковской корпорации" (Бахрейн) ("АБК") опцион на покупку японских иен/продажу долларов США на сумму 1 000 000 долл. США с ценой реализации 151 японская иена. Чистый итог этих сделок сводился к тому, что если бы АБК реализовала свое право заплатить ПБК 1 000 000 млн. долларов и получить 151 000 000 млн. японских иен, то ПБК получил бы аналогичное право заплатить "Ситибанку" ту же сумму в долларах США и получить от него ту же сумму в японских иенах. Следовательно, при условии возможности реализовать свои опционные права по отношению к "Ситибанку" ПБК не имел никакой чистой задолженности. В обычных обстоятельствах эти сделки принесли бы ПБК прибыль, поскольку комиссионные сборы, полученные при продаже опционов, превышали суммы, уплаченные при покупке.

40. АБК реализовала свой опцион 16 августа 1990 года. Однако ПБК уже не имел возможности реализовать свои права в отношении "Ситибанка", который закрыл свой опцион с ПБК, уплатив премию. Когда ПБК пришлось урегулировать свои обязательства по сделке после освобождения, он был вынужден приобрести 151 000 000 млн. японских иен по текущему рыночному курсу, составлявшему 128,333 японских иены за доллар. Таким образом, ПБК получил 1 000 000 млн. долл., но был вынужден заплатить 1 176 626 долл. за покупку требуемой суммы в японских иенах. ПБК претендует на возмещение суммы в 176 000 долл. США, которая представляет собой дополнительные расходы, понесенные при покупке японских иен для урегулирования его обязательств по сделке с АБК, за вычетом премии, полученной им от "Ситибанка" при закрытии опциона.

41. Группа считает, что потери, понесенные заявителем, возникли в силу его неспособности осуществлять операции после вторжения Ирака в Кувейт, и в частности его неспособности уменьшить любые потенциальные потери, связанные с действиями АБК и "Ситибанка" при осуществлении ими своих договорных прав по опционным контрактам. В этой связи Группа считает, что потери, понесенные ПБК, подлежат компенсации в размере испрашиваемой суммы.

42. "Кувейтский финансовый дом" ("КФД") испрашивает компенсацию за потери, понесенные в связи с контрактами на продажу и покупку иностранных валют, которые он заключил 31 июля 1990 года. Эти сделки представляли собой не опционы, а взаимопогашающие валютные контракты и, следовательно, были фиксированными обязательствами, а не обусловленными сделками, в которых одна из сторон может реализовать, а может и не реализовывать свои права.

43. Заявитель претензии имел по состоянию на 31 июля 1990 года два взаимопогашающих контракта, которые надлежало выполнить 2 августа 1990 года. Первый контракт был заключен с нью-йоркским банком "Кемикал бэнк" на покупку 25 млн. долл. США в обмен на японские иены по курсу 146,18. Второй контракт был заключен с банком "Чейз Манхэттен бэнк" в Сингапуре на продажу 25 млн. долл. США в обмен на японские иены по курсу 147,42. Совершение этих сделок в конечном итоге принесло бы заявителю прибыль в размере 31 000 000 японских иен.

44. Свидетельства, представленные заявителем, указывают на то, что "Чейз Манхэттен бэнк" счел себя свободным от обязательств перед заявителем по второму контракту, когда заявитель не смог депонировать на счет "Чейз Манхэттен бэнк" сумму в 25 млн долл. США. В результате этого контракт с "Кемикал бэнк" остался открытым и не

сбалансированным другой сделкой, т.е. заявитель был вынужден закупить 25 млн. долл. США в обмен на японские иены по курсу 146,18. Заявитель утверждает также, что ему удалось обнаружить эту проблему только в конце марта 1991 года, и в этот момент он попытался убедить "Чейз Манхэттен бэнк" восстановить первоначальную сделку. Заявителю претензии удалось совершить уравнивающую сделку (т.е. "закрыть позиции") лишь в декабре 1991 года, когда курс упал до 128,24, в результате чего заявитель понес потери в размере 448 500 000 японских иен.

45. КФД обратился с требованием предоставить ему компенсацию по категории "прочие потери" за финансовый выигрыш, который он получил бы по первоначальным сделкам, за потери, понесенные им по незавершенной сделке с "Кемикал бэнк" в декабре 1991 года, и за разницу между суммой процентов, которую ему пришлось уплатить "Кемикал бэнк" по японским иенам, и суммой процентов, которую он получил по долларам США, проданным "Кемикал бэнк" и закупленным у него. Заявитель признает, что он мог бы закрыть позицию по сделке с "Кемикал бэнк" в апреле 1991 года, когда курс составлял 138,15, и поэтому скорректировал сумму своей претензии, уменьшив ее до размеров потерь, которые он понес бы, если бы предпринял нужные действия в это время.

46. Группа считает, что потери, понесенные заявителем, являются прямым следствием его неспособности эффективно управлять своими операциями после вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта и, в частности, его неспособности депонировать на счет "Чейз Манхэттен бэнк" 25 млн. долл. США, которые он имел в "Кемикал бэнк". Что касается количественного исчисления потерь, то Группа считает, что первая часть претензии, а именно финансовый выигрыш, который заявитель получил бы от этих сделок, должна быть реклассифицирована и отнесена к категории "упущенной выгоды".

47. Применительно ко второй части претензии, а именно к потерям, понесенным при закрытии заявителем позиции по сделке в декабре 1991 года, Группа рекомендует присудить компенсацию исходя из разницы между обменным курсом долл. США японской иены по контракту с "Кемикал бэнк" и обменным курсом, существовавшим в апреле 1991 года, когда заявитель был в состоянии закрыть позиции по сделкам.

48. Вместе с тем Группа отмечает, что решение заявителя согласиться на одностороннюю ликвидацию части сделки банком "Чейз Манхэттен бэнк" при принятии своих обязательств перед "Кемикал бэнк" представляется независимым деловым решением и что в этой связи сумму претензии следует скорректировать с учетом потерь, обусловленных действиями самого заявителя.

49. Что касается последнего элемента претензии, а именно чистых процентов заявителя, то Группа считает, что заявитель не представил достаточных доказательств в обоснование требуемой суммы.

2. Досрочная продажа облигаций

50. Один заявитель, "Национальный банк Кувейта", утверждает, что в связи с потребностью в ликвидных средствах он продал ряд размещенных в частном порядке облигаций в кувейтских динарах, которые он приобрел в период с ноября 1987 года по апрель 1989 года. Заявитель утверждает, что эти облигации не котируются на какой-либо фондовой бирже, поскольку размещались в частном порядке, и что, следовательно, никакого механизма сделок по купле-продаже этих облигаций не существовало. Заявитель утверждает, что эмитенты облигаций выполняли все свои обязательства до даты вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта, что он намеревался держать эти облигации до наступления срока погашения соответственно в 1992, 1993 и 1994 годах и что, если бы он сделал это, то он получил бы в кувейтских динарах сумму, полностью соответствующую номиналу облигаций.

51. После вторжения Ирака в Кувейт заявитель вступил в переговоры с эмитентами с целью досрочной продажи облигаций. Их погашение в кувейтских динарах было невозможным, поскольку Ирак в период своего вторжения в Кувейт и оккупации им Кувейта вывел эту валюту из обращения. В этой связи их погашение было произведено в долларах США. Сумма, полученная заявителем, была такова, что он понес потери из-за досрочной продажи облигаций. В подтверждение испрашиваемой суммы заявитель представил копии соглашений о покупке и погашении. Заявитель испрашивает компенсацию за дополнительные и непредвиденные потери в связи с такой продажей облигаций.

52. Как указывалось в пункте 34 выше, Группа считает, что необходимость реализации активов заявителями, в том числе "Национальным банком Кувейта", явилась следствием вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта. Группа отмечает, что, поскольку эти облигации были размещены в частном порядке и не котируются на бирже, стремление заявителей урегулировать вопрос о ликвидации этих активов с эмитентом является вполне разумным. Поскольку на дату продажи облигаций эмитентом они были оценены по номиналу и в принципе были бы погашены по нарицательной стоимости в кувейтских динарах по наступлении срока погашения, Группа считает, что заявитель предоставил достаточные доказательства, подтверждающие, что испрашиваемая сумма представляет

собой издержки ликвидации этих активов и что их можно считать дополнительными издержками, которые в противном случае не были бы понесены заявителем. В этой связи Группа рекомендует присудить компенсацию в размере суммы претензии.

53. Рекомендации Группы в отношении потерь, понесенных в связи с изменениями валютных курсов, излагаются в приложении II.

Е. Потери, понесенные в связи с кредитами, предоставленными банку "Рафидан"

54. Четыре заявителя, а именно банк "Аль-Ахли", "Аль-Кувейт риал истейт банк", "Национальный банк Кувейта" и "Кувейтский финансовый дом", представили претензии в отношении компенсации сумм, причитающихся от банка "Рафидан" в Ираке ("Рафидан") в связи с консорциальными кредитами, в предоставлении которых приняли участие заявители, и в связи с аккредитивами, по которым "Рафидан" выступал эмитентом.

55. Претензия банка "Аль-Ахли" касается трех кредитов. Первый из них представляет собой консорциальный кредит на сумму 500 млн. долл. США, предоставленный банку "Рафидан" 25 октября 1985 года. Кредит подлежал погашению семью платежами начиная с 25 октября 1987 года и заканчивая 25 октября 1990 года. Перед наступлением даты первого платежа "Рафидан" обратился с просьбой сдвинуть сроки и установить условия погашения кредита 11 платежами начиная с 25 апреля 1988 года и заканчивая 25 октября 1993 года. 1 ноября 1987 года было заключено дополнительное соглашение, в котором были зафиксированы условия согласованного переноса сроков, и "Рафидан" произвел первые четыре платежа, которые он должен был осуществить в 1988 и 1989 годах.

56. Второй кредит связан с соглашением по векселям, заключенным 21 ноября 1983 года. Заявитель утверждает, что в 1982 году Багдадское управление водоочистительных сооружений ("БУВС") выписало векселя, гарантированные банком "Рафидан", в пользу компании "Ватанея интернэшнл контрактинг Ко." ("Ватанея"). Консорциум банков, в который входил и заявитель, заключил соглашение по плану закупки векселей, которым предусматривалась закупка консорциумом векселей у компании "Ватанея" (с правом обращения взыскания на компанию "Ватанея" и на гаранта – банк "Рафидан"). Заявитель утверждает, что в соответствии с этим соглашением было приобретено 17 векселей со сроками погашения, приходившимися на период между 5 апреля 1986 года и 16 сентября 1987 года. К концу августа 1987 года был погашен один вексель. Из остальных 16 векселей по 14 наступил срок платежа, но они не были погашены. Полная причитающаяся сумма составила 24 097 573,42 долл. США.

57. Заявитель утверждает, что 8 сентября 1987 года была достигнута договоренность о рефинансировании всех непогашенных векселей между банком "Рафидан" и арабским международным банком "Алубаф", действовавшим в качестве агента консорциума банков ("агент"). Параллельно с этим агент подписал соглашение с консорциумом банков о механизме участия банков в рефинансировании. Заявитель утверждает, что в соответствии с этим документом "Рафидан" согласился выплатить всю сумму семью полугодовыми платежами в период с 10 сентября 1990 года по 8 сентября 1993 года. Как утверждает, "Рафидан" выплатил все проценты до 19 марта 1990 года, но не произвел платежей, причитавшихся с 10 сентября 1990 года до конца предусмотренного срока, и не выплатил процентов по своему долгу после вторжения Ирака в Кувейт.

58. Третий кредит представляет собой невыплаченные суммы, причитающиеся от банка "Рафидан" заявителю, входившему в консорциум банков, который предоставил банку "Рафидан" ссуду на основании соглашения о консорциальном кредите, заключенного 28 марта 1983 года и гарантированного Центральным банком Ирака. Этот кредит подлежал погашению семью полугодовыми платежами в период с 28 марта 1985 года по 28 марта 1988 года. Первые три платежа были произведены, однако платеж, который должен был быть произведен в сентябре 1986 года, не был осуществлен по наступлении срока платежа.

59. 19 марта 1987 года "Рафидан" заключил дополнительное соглашение с консорциумом банков о переносе сроков оставшихся четырех платежей. Было предусмотрено, что этот остаток будет погашен семью полугодовыми платежами в период с 30 марта 1987 года по 29 марта 1990 года. Первые четыре платежа были произведены в срок, однако 15 марта 1990 банк "Рафидан" и консорциум заключили второе дополнительное соглашение о переносе сроков остальных трех платежей, предусмотренных по первому дополнительному соглашению. Оставшуюся сумму трех платежей было предусмотрено погасить девятью платежами 28 февраля 1990 года, 29 июня 1990 года, а затем платежами раз в шесть месяцев до 29 декабря 1993 года. Первые два платежа были произведены, и претензия касается оставшихся семи платежей, предусмотренных вторым дополнительным соглашением.

60. Претензия банка "Аль-Кувейт риал истейт банк" касается одного консорциального кредита банку "Рафидан", в котором принял участие заявитель претензии. Заявитель утверждает, что первоначальное кредитное соглашение было заключено 26 ноября 1986 года и что в момент вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта велись переговоры по реструктурированию этого кредита. Последние платежи были

произведены банком "Рафидан" 15 ноября 1989 года и 12 февраля 1990 года, после чего была осуществлена пролонгация непроизведенных платежей в счет основного долга и процентов до достижения соглашения о реструктурировании кредита. В ходе посещения Кувейта представителями Комиссии заявитель уведомил Комиссию о том, что этот кредит является бездействующим с даты вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта.

61. "Национальный банк Кувейта" требует возмещения сумм, причитающихся от банка "Рафидан" в связи с аккредитивными сделками, по которым "Рафидан" выступал в роли банка-эмитента, а "Национальный банк Кувейта" действовал как авизирующий (подтверждающий) банк. И наконец, претензия "Кувейтского финансового дома" касается документов, выписанных банком "Рафидан" в пользу "Кувейтского финансового дома" в связи с аккредитивной сделкой, в которой "Рафидан" выступал в роли банка-эмитента.

62. Первый вопрос, который пришлось рассмотреть Группе для установления компенсируемости претензий, связанных с кредитами банку "Рафидан", заключается в том, относятся ли они к сфере компетенции Комиссии. В пункте 16 резолюции 687 (1991) Совета Безопасности предусматривается:

"[Совет Безопасности] [вновь] подтверждает, что Ирак, без ущерба для своей задолженности и обязательств, возникших до 2 августа 1990 года, которые будут урегулированы с помощью обычных механизмов, несет ответственность по международному праву за любые прямые потери, ущерб... или вред, причиненный иностранным правительствам, физическим и юридическим лицам в результате незаконного вторжения Ирака и оккупации им Кувейта".

63. В связи с оговоркой, касающейся задолженности и обязательств Ирака, возникших до 2 августа 1990 года (оговорка "возникших до"), Группа рассмотрела "Доклад и рекомендации Группы уполномоченных по первой партии претензий 'Е2'" (S/AC.26/1998/7) ("первый доклад 'Е2'"), в котором Группа "Е2" пришла к выводу, что оговорка "возникших до" была включена в резолюцию с целью исключить из юрисдикции Комиссии прежнюю задолженность Ирака, существовавшую на момент вторжения Ирака в Кувейт 2 августа 1990 года.

64. Рассматривая вопрос о том, что следует считать старой задолженностью Ирака, существовавшей по состоянию на 2 августа 1990 года, и в частности вопрос о том, какая задолженность и какие обязательства Ирака подпадают под смысл оговорки "возникших до", Группа "Е2" проследила тенденцию роста внешней задолженности Ирака в 80-х годах

и пришла к выводу, что эти же долги вызывали перекосы во всей экономике Ирака и поэтому некоторые старые долги могут показаться новыми по состоянию на 2 августа 1990 года. В пункте 87 первого доклада "Е2" Группа "Е2" отметила также:

"в некоторых случаях условия погашения старой и просроченной задолженности изменялись. Изменение сроков погашения такой старой задолженности, вероятно, делало ее новой по применимому праву, но не делало ее новой по смыслу резолюции 687 (1991)".

65. Настоящая Группа подтверждает заключения Группы "Е2" и принимает ее выводы за основу для целей рассмотрения этих претензий. Исходя из этого, Группа считает, что подлежавшие погашению иракскими сторонами кредиты, которые были реструктурированы до вторжения Ирака в Кувейт, представляют собой долги или обязательства Ирака, возникшие до 2 августа 1990 года, и в этой связи не относятся к сфере компетенции Комиссии.

66. В случае банка "Аль-Ахли" Группа считает, что первоначальные кредитные соглашения, приведшие к возникновению задолженности банка "Рафидан" по трем отдельным кредитным программам, пересматривались как минимум один раз до вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта. В этих обстоятельствах Группа приходит к выводу, что претензии банка "Аль-Ахли" в отношении этих трех кредитов не подпадают под юрисдикцию Комиссии, поскольку они представляют собой долги или обязательства Ирака, возникшие до вторжения Ирака в Кувейт по смыслу пункта 16 резолюции 687 Совета Безопасности.

67. В случае "Аль-Кувейт риал истейт банк" Группа пришла к выводу, что задолженность стала реально просроченной за несколько месяцев до вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта и что заявитель претензии сам признал, что этот кредит является бездействующим. Исходя из этого, Группа считает, что эта претензия не подлежит компенсации, поскольку данные потери не являются прямым следствием вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта.

68. В случае "Национального банка Кувейта" Группа рассмотрела момент возникновения обязательств банка "Рафидан" по каждому аккредитиву. В этой связи Группа обратилась к первому докладу "Е2", где Группа "Е2" пришла к выводу, что вопрос о моменте возникновения долга или обязательства определяется исполнением контракта заявителем претензии. Вторая Группа "Е2" ("Группа 'Е2А'") в настоящее время рассматривает ряд претензий, в связи с которыми встает вопрос о моменте выполнения

обязательств по аккредитиву, и пришла к заключению, что завершающей стадией исполнения контракта бенефициаром, на которой возникает обязательство банка-эмитента произвести платеж по аккредитиву, является представление бенефициаром оговоренных документов.

69. Настоящая Группа согласна с выводами Группы "Е2А". Исходя из этого Группа считает, что обязательства банка "Рафидан" по каждому аккредитиву возникали при представлении оговоренных документов "Национальным банком Кувейта" банку "Рафидан" по каждому аккредитиву, которое происходило в разные даты, но в каждом случае до ноября 1989 года. В этой связи Группа считает, что рассмотрение претензии "Национального банка Кувейта" в отношении этих аккредитивов не подпадает под юрисдикцию Комиссии.

70. И наконец, в случае "Кувейтского финансового дома" Группа считает, что основное обязательство банка "Рафидан" возникло в момент представления заявителем документов по аккредитиву, которое произошло не позднее 1989 года, и что в этой связи рассмотрение этой претензии не подпадает под юрисдикцию Комиссии, поскольку речь в данном случае идет о долгах или обязательствах Ирака, возникших до вторжения Ирака в Кувейт, по смыслу пункта 16 резолюции 687 Совета Безопасности.

Г. Потери, понесенные по депозитам в Ираке

71. Два заявителя требуют возмещения средств, хранившихся на банковских счетах в Ираке. Банк "Аль-Ахли" имел счет в иракских динарах в банке "Рафидан" и счет в долларах США в банке "Эр-Рашид". Он утверждает, что эти счета были открыты для выполнения обязательств заявителя по переводным векселям, оплачиваемым по требованию, и по переводам средств через эти банки. Свидетельства, представленные заявителем и Ираком, указывают на то, что эти средства все еще имеются в Ираке на тех счетах, куда они были первоначально депонированы. Заявитель утверждает, что нет никакой возможности получить эти средства или возместить их в связи с отсутствием каких-либо дипломатических отношений с Ираком. "Аль-Кувейт риал истейт банк" также заявляет, что он имел счет в иракских динарах в банке "Рафидан".

72. При обсуждении вопроса о компенсируемости претензий, касающихся остатков средств на счетах в иракских банках, Группа рассмотрела первый доклад "Е2", в котором Группа "Е2" пришла к выводу, что представленная одним из заявителей претензия относительно потерь, связанных с невозможностью использовать средства,

депонированные в иракских банках, не подлежит компенсации. Поскольку заявитель признал, что денежные средства по-прежнему находятся в Ираке на первоначальных счетах, на которые они были перечислены, и не были "экспроприированы, вывезены, похищены или уничтожены", Группа "Е2" пришла к заключению, что заявителю не может быть присуждена компенсация за потерю этих средств.

73. Группа "Е2" рассмотрела аналогичный вопрос в "Докладе и рекомендациях Группы уполномоченных по третьей партии претензий 'Е2'" (S/AC.26/1999/22) ("третий доклад 'Е2'"), где она пришла к заключению, что претензии, касающиеся депонированных в Ираке сумм, которые были бы использованы на месте и все еще реально имеются, не подлежат компенсации.

74. Настоящая Группа подтверждает заключение Группы "Е2" и принимает ее выводы за основу для целей рассмотрения этих претензий. Группа считает, что претензии банка "Аль-Ахли" и банка "Аль-Кувейт риал истейт банк" не подлежат компенсации в качестве потерь, напрямую обусловленных вторжением Ирака в Кувейт и оккупацией им Кувейта, поскольку эти средства остаются на счетах, куда они были первоначально переведены, и в любом случае были бы использованы на месте.

Г. Потери, понесенные в связи с операциями за рубежом

75. Несколько заявителей спрашивают компенсацию за расходы, понесенные в связи с открытием и обеспечением работы зарубежных отделений для осуществления деятельности в период вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта. Например, один заявитель, ПБК, претендует на возмещение расходов, понесенных в связи с открытием временного отделения в Лондоне в период с ноября 1990 года по май 1991 года. Другие заявители претендуют на возмещение расходов, понесенных при открытии ими отделений в таких местах, как Нью-Йорк, Бахрейн, Каир и Кипр. В сферу деятельности этих отделений входило управление международными кредитными портфелями и их продажа (см. пункты 23-26 выше), обеспечение связи с клиентами и персоналом, а также планирование мероприятий по возвращению в Кувейт и возобновлению деятельности. Расходы, которые они просят компенсировать, включают в себя расходы на аренду помещений, наем персонала и прочие конторские расходы.

76. Группа признала, что кувейтские банки не могли действовать в Кувейте в период его оккупации Ираком. Группа признала также, что решение ПБК и других кувейтских банков и финансовых учреждений открыть зарубежные отделения для осуществления

своей деятельности способствовало уменьшению потерь этих заявителей, и считает, что по этой причине такие расходы подлежат компенсации в качестве потерь, непосредственно обусловленных вторжением Ирака в Кувейт и оккупацией им Кувейта. В вопросе о количественном определении таких потерь Группа придерживается мнения, что компенсации подлежат только те расходы, которые по своему характеру являются дополнительными, т.е. те, которые превышают обычные издержки заявителя в данной категории расходов. Группа считает далее, что разумным периодом деятельности таких зарубежных отделений является период до той даты, когда от заявителя можно было бы оправданно ожидать возобновления коммерческой деятельности в Кувейте.

77. Рекомендации Группы относительно потерь, понесенных в связи с операциями за рубежом, излагаются в приложении II.

Н. Потери, понесенные по операциям с использованием кредитных карт "Виза"

78. Три заявителя, а именно банк "Бурган", банк "Галф" и "Коммерческий банк", утверждают, что вследствие утери компьютерных данных, находившихся в процессе передачи на момент вторжения Ирака в Кувейт, они оказались не в состоянии продебетовать счета клиентов на сумму операций с использованием кредитных карт, совершенных теми в конце июля – начале августа 1990 года. Вместе с тем заявители были вынуждены возместить эти суммы компании "Виза интернэшнл". Группа рассмотрела доказательства, согласно которым после освобождения заявители попытались получить соответствующие данные от компании "Виза интернэшнл", но не смогли сделать этого, поскольку "Виза интернэшнл" не хранит такую документацию в течение столь длительного периода времени. Хотя соответствующие данные за этот период имелись на микроплентке, заявители не смогли получить их без необходимых справочных номеров, поскольку они также были утеряны при передаче вместе с оригиналами.

79. Группа считает, что утеря компьютерных данных, находившихся в процессе передачи, и неспособность заявителей впоследствии получить утерянную информацию являются прямым следствием вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта. Группа считает, что платежи, которые были произведены заявителями компании "Виза интернэшнл" и которые они не смогли взыскать с клиентов из-за невозможности получить недостающую информацию, подлежат компенсации в полном объеме.

80. Рекомендации Группы относительно потерь, понесенных по операциям с использованием кредитных карт "Виза", излагаются в приложении II.

VI. ПРЕТЕНЗИИ

81. После урегулирования общих юридических и фактических вопросов Группа рассмотрела оставшиеся вопросы, касающиеся претензий третьей партии. Ее заключения излагаются в разбивке по категориям потерь так же, как и в докладах по первой и второй партиям претензий "Е4".

А. Контракты

82. Пять заявителей претензий этой партии представили претензии по категории потерь в связи с контрактами на общую сумму 2 325 164 КД (приблизительно 8 045 550 долл. США). Три из этих претензий касаются потерь, понесенных по операциям с использованием кредитных карт "Виза", которые были рассмотрены в пунктах 78-80 выше. Четвертый заявитель, "Кувейтская внешнеторговая, подрядная и инвестиционная компания" ("КВТПИК"), претендует на возмещение потерь, понесенных в связи с аннулированием контракта на продажу недвижимости, по его утверждениям - в результате вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта.

83. 4 июля 1989 года "КВТПИК" заключила договор о продаже в рассрочку недвижимости ("договор"), которым была предусмотрена продажа недвижимости г-ну Абдулу аль-Ваззану на сумму 5 300 000 КД. Первоначальный взнос в размере 1 300 000 КД был перечислен 15 июля 1989 года, а оставшая сумма подлежала перечислению четырьмя ежегодными взносами в размере 1 млн. КД 15 июля каждого года в период с 1990 по 1993 год. Заявитель утверждает, что в результате вторжения Ирака в Кувейт договор был признан аннулированным в силу форс-мажорных обстоятельств и первоначальный взнос в размере 1 300 000 КД был возвращен г-ну аль-Ваззану 22 июня 1992 года. Заявитель утверждает, что он возобновил попытки продать эту недвижимость после освобождения. 10 октября 1992 года заявитель продал эту собственность третьей стороне за 3 180 000 КД. Заявитель испрашивает компенсацию в размере 2 120 000 КД, т.е. в размере разницы между продажной ценой по договору и ценой реализации недвижимости третьей стороне.

84. "Кувейтская страховая компания" представила претензию в отношении потерь, связанных с платежами, произведенными по договору о страховании жизни и по договору авиационного страхования. Группа была уведомлена о том, что платежи по договорам страхования жизни и авиационного страхования составляют предмет почти двух третей претензий во второй партии претензий категории "Е/Ф". В этой связи Группа приняла

решение выделить из претензии "Кувейтской страховой компании" категории "Е4" два элемента на общую сумму 68 000 КД и включить их в качестве отдельных претензий во вторую партию претензий категории "Е/Ф".

1. Компенсируемость

85. Группа решает вопрос о компенсируемости претензий по контрактам путем оценки этих потерь с использованием соответствующей методики рассмотрения, которая была описана в первом докладе "Е4".

2. Методология проверки и стоимостной оценки

86. Группа использовала ту же методологию проверки и стоимостной оценки размеров потерь по контрактам, что и при рассмотрении претензий первой партии (см. пункты 77-84 первого доклада "Е4").

3. Представленные доказательства

87. В связи с претензией КВТПИК Группа рассмотрела доказательства того, что договорные отношения между заявителем и г-ном Аль-Ваззаном существовали еще до вторжения. Группа рассмотрела также доказательства, подтверждающие, что г-н Аль-Ваззан обратился с просьбой об отсрочке первого платежа в размере 1 млн. КД, который он должен был произвести 15 июля 1990 года, и что заявитель согласился на отсрочку этого платежа до 15 сентября 1990 года. Вместе с тем Группа отмечает, что, несмотря на ее запросы, заявитель не представил разъяснений по обстоятельствам, связанным с этим аннулированием или расторжением договора и возвращением первоначального взноса г-ну Аль-Ваззану. Таким образом, заявитель не доказал, что аннулирование договора и возвращение взноса г-ну Аль-Ваззану явились прямым следствием вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта, и, соответственно, Группа считает, что эта претензия не подлежит компенсации.

88. Рекомендации Группы относительно потерь в связи с контрактом излагаются в приложении II.

В. Недвижимость

89. 14 заявителей претензий этой партии претендуют на возмещение потерь в связи с недвижимым имуществом на общую сумму 7 870 758 КД (приблизительно 27 234 457 долл. США).

1. Компенсируемость

90. Эти претензии связаны с ущербом, причиненным различным зданиям в Кувейте, которые находились в собственности или в аренде у заявителей. При их рассмотрении использовались те же критерии компенсируемости, что и при рассмотрении первой партии (см. пункты 89-91 первого доклада "Е4"). Как и в претензиях первой партии категории "Е4", большинство заявителей в удостоверение факта и характера ущерба, причиненного их зданиям и строениям, представили копии показаний очевидцев, актов осмотра и фотографии. Как и в случае первой партии претензий категории "Е4", характер указанного в претензиях ущерба и местоположение всего недвижимого имущества в Кувейте убедительно доказывают, что этот ущерб явился следствием военных операций и нарушения гражданского порядка в Кувейте в период вторжения в него Ирака и его оккупации. Таким образом, прямая причинно-следственная связь между заявленными потерями и вторжением Ирака в Кувейт и оккупацией им Кувейта в претензиях третьей партии, касающихся утраты недвижимости, представляется достаточно установленной.

91. Все претензии были основаны на фактически понесенных затратах по ремонту недвижимого имущества или на сметах таких затрат.

2. Методология проверки и стоимостной оценки

92. Группа использовала ту же методологию проверки и стоимостной оценки потерь недвижимости, что и при рассмотрении первой партии (см. пункты 92-101 первого доклада "Е4").

3. Представленные доказательства

93. Большинство заявителей представили копии свидетельств о праве собственности или договоров аренды, подтверждающих их права на имущество, которому был причинен ущерб. В тех случаях, когда представлялись копии договоров аренды, секретариат проводил дополнительные проверки с целью удостовериться, что собственники

арендованного имущества не подавали претензий в отношении тех же самых потерь. Для подтверждения прав заявителей на имущество, которому был причинен ущерб, Группа изучила также аудированную отчетность заявителей.

94. Другие заявители испрашивали возмещение расходов на ремонт, представив копии платежных расписок или квитанций, счетов-фактур, контрактной документации и аудированную отчетность. Однако, как и в претензиях первой партии "Е4", большинство заявителей не произвели какой-либо корректировки для учета расходов на текущую эксплуатацию или амортизационных отчислений в отношении заявленных потерь. Группа скорректировала сумму претензий с учетом этих факторов. Аналогичная корректировка была произведена Группой в случаях "улучшения" по смыслу пункта 97 первого доклада "Е4".

95. В тех случаях, когда заявитель предъявлял свою претензию на основе сметы расходов на ремонт и не давал разумного объяснения причин, по которым он не произвел такого ремонта, Группа исходила из наличия "опасности завышения". Такие претензии были скорректированы с учетом подобной "опасности завышения".

96. Рекомендации Группы относительно потерь в связи с недвижимостью излагаются в приложении II.

С. Материальное имущество

97. 17 заявителей претензий этой партии представили претензии в связи с потерями материального имущества на общую сумму 28 862 820 КД (приблизительно 99 871 349 долл. США). Претензии, представленные в связи с утратой материального имущества, касаются главным образом потерь мебели, арматуры, оборудования и транспортных средств. Другие претензии этой категории касаются потерь денежных сумм, а пять претензий – потерь товарно-материальных запасов.

1. Компенсируемость

98. При определении компенсируемости претензий в связи с потерями материального имущества Группа применяла тот же подход, что и в первом докладе "Е4" (см. первый доклад "Е4", пункты 108-109). Большинство заявителей подтверждают факт и характер ущерба, причиненного материальному имуществу, копиями показаний очевидцев, выписок из их аудированной отчетности и фотографиями. Кроме того, как и в случае

претензий первой партии "Е4", в претензиях данной партии в соответствии с пунктом 21 решения 7 Совета управляющих удостоверяется, что ущерб был причинен в результате военных операций в Кувейте, действий должностных лиц, представителей или служащих правительства Ирака или контролируемых им образований в период вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта в связи с вторжением или оккупацией и нарушением общественного порядка в Кувейте в этот период. Таким образом, прямая причинно-следственная связь между заявленными потерями и вторжением Ирака в Кувейт и оккупацией им Кувейта в претензиях третьей партии в отношении утраты материального имущества представляется достаточно установленной.

99. Два заявителя испрашивают компенсацию за утрату материального имущества в результате действий их служащих в период оккупации. "Национальный банк Кувейта" испрашивает компенсацию за утрату арендованного транспортного средства, которое один его работник перегнал в Иорданию. Заявителю пришлось оплатить компании-арендодателю стоимость этого транспортного средства. Банк "Галф" испрашивает компенсацию за утерю дорожных чеков, которые были изъяты из сейфов заявителя одним из его работников и впоследствии обналичены в Каире. Группа считает, что такие потери не подлежат компенсации. Вышеуказанные действия были совершены служащими заявителей, и Группа считает, что потери, вызванные такими действиями, не являются прямыми потерями, понесенными в результате вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта.

2. Методология проверки и стоимостной оценки

100. Подход Группы к проверке и стоимостной оценке потерь материального имущества зависит от конкретной категории утраченного имущества. Соответственно в отношении товарно-материальных запасов, денежных сумм, транспортных средств и другого материального имущества применялись различные подходы. Методология проверки и стоимостной оценки, применявшаяся Группой в отношении претензий, связанных с потерями материального имущества, была аналогична методологии, описанной в пунктах 110-135 первого доклада "Е4".

3. Представленные доказательства

а) Материальное имущество

101. Большинство заявителей претензий этой категории в подтверждение факта существования имущества, поврежденного или утраченного непосредственно в результате вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта, права собственности на него и его стоимости представили аудированную отчетность. Факт потери и ее причины удостоверялись самими заявителями в тексте претензии и подтверждались свидетельскими показаниями. Эти утверждения заявителей, как правило, подкреплялись дополнительными документами, такими, как фотографии и независимые акты осмотра. Группа опиралась также на аудированную отчетность заявителей, относящуюся к периоду после освобождения Кувейта. В этой отчетности потери материального имущества показаны в качестве непредвиденных убытков, ставших прямым следствием вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта, и в этой связи она служит дополнительным независимым подтверждением потерь.

102. Многие заявители при оценке своих потерь исходили из сметной стоимости ремонта или восстановительной стоимости. Как и в случае аналогичных претензий, касающихся недвижимости, в связи с данными претензиями, по мнению Группы, также возникала "опасность завышения", если заявитель не давал достаточных объяснений причин, по которым он не отремонтировал или не заменил соответствующее имущество. В некоторых случаях Группа имела возможность, ознакомившись с отчетностью заявителя, относящейся к периоду после освобождения Кувейта, установить, произвел ли заявитель впоследствии ремонт или замену такого имущества.

б) Товарно-материальные запасы

103. Заявители, претендующие на возмещение потерь товарно-материальных запасов, подтверждали факт существования, свои права собственности и стоимость утраченных товарно-материальных запасов копиями выписок из своей аудированной отчетности, оригиналами счетов-фактур на закупку товарных запасов и расчетами, основанными на экстраполяции, как это определяется в пункте 119 первого доклада "Е4".

104. Как и при рассмотрении первой партии претензий "Е4", рекомендованные к возмещению претензии в отношении утери товаров в пути касались грузов, находившихся в Кувейте на момент вторжения Ирака и утерянных впоследствии. Заявители этих

претензий смогли подтвердить факт принадлежности им, реального существования и утраты товаров, представив справки, выданные Кувейтскими портовыми властями или экспедиторами.

с) Наличные средства

105. Как и при рассмотрении претензий первой партии "Е4", заявители рекомендованных к возмещению претензий, касавшихся потерь денежной наличности, смогли обосновать свои претензии, представив, в частности, относящуюся к тому времени отчетность с указанием сумм наличных средств, имевшихся у них по состоянию на 2 августа 1990 года, например ведомости с указанием кассовых остатков на конец предыдущего месяца, копии ежедневных сводок состояния банковских депозитов, книги прихода-расхода наличности и бухгалтерские отчеты с указанием месячных объемов продаж.

106. Заявители претензий, которые были оставлены без удовлетворения, как правило, опирались лишь на свидетельские показания и не представили в обоснование своих претензий каких-либо дополнительных документов.

107. Один заявитель, компания "Коммершиал фасилитиз компани", представил претензию о возмещении денежной наличности, утерянной при перевозке из здания заявителя в его банк – банк "Галф". Заявитель утверждает, что он имел соглашение с банком "Галф", согласно которому одно охранное агентство – "Аль-Мулла секьюрити компани" ("Аль-Мулла") - будет ежедневно забирать денежную наличность, полученную заявителем, и доставлять ее в банк "Галф", где она будет депонироваться на счет заявителя. Потери, которые просит возместить "Коммершиал фасилитиз компани", касаются наличных средств, которые были переданы агентству "Аль-Мулла" 1 августа 1990 года и которые были похищены во время перевозки в банк "Галф".

108. Группа рассмотрела доказательства, представленные заявителем, включая соглашение между заявителем и банком "Галф", где указывается, что агентство "Аль-Мулла", назначенное банком "Галф", будет нести ответственность за любые потери, возникающие в период с момента получения денег у заявителя до момента их депонирования на счет в банке "Галф". В результате перекрестной проверки было установлено, что агентство "Аль-Мулла" также подало в Комиссию претензию о возмещении денежной наличности, полученной им от "Коммершиал фасилитиз компани" 1 августа 1990 года. Дальнейшая проверка подтвердила, что банк "Галф" не подавал претензии в отношении этой же суммы.

109. Хотя "Коммершиал фасилитиз компани", как представляется, имеет право требовать возмещения денежных средств от банка "Галф" или его агента – компании "Аль-Мулла" - в других инстанциях из поданных в Комиссию претензий о возмещении утерянной при перевозке денежной наличности, установленным требованиям, по мнению Группы, отвечает претензия агентства "Аль-Мулла". Группа считает, что, когда "Коммершиал фасилитиз компани" передала денежную наличность агентству "Аль-Мулла", риск, связанный с утратой денежной наличности, перешел к агентству "Аль-Мулла" и банку "Галф", поскольку агентство "Аль-Мулла" являлось уполномоченным агентом банка "Галф" по инкассированию денежных средств. В связи с этим Группа не рекомендует к выплате никакой компенсации за утерянную наличность компании "Коммершиал фасилитиз компани".

d) Транспортные средства

110. Практически все заявители смогли подтвердить свое право собственности на утраченные транспортные средства на дату потери, представив копии справок о снятии транспортных средств с учета, выданных правительством Кувейта. Факт утраты, как правило, подтверждался справками о снятии с учета вместе с дополнительной уточняющей документацией, такой, как показания свидетелей с описанием обстоятельств утери и послевоенные аудированные ведомости, в которых утеря транспортных средств была проведена по статье непредвиденных расходов.

111. В тех случаях, когда заявители не представили справок о снятии транспортных средств с учета или когда имя владельца, указанное в справке о снятии с учета, не имело никакого отношения к компании-заявителю либо ее собственникам, директорам или служащим, Группа рекомендовала не присуждать компенсацию.

112. Заявленная стоимость утраченных транспортных средств отдельно сверялась Группой с данными о стоимости транспортных средств, содержащимися в таблице САТС (как это указано в пункте 135 первого доклада "Е4"), или - в отношении транспортных средств, не фигурирующих в таблице САТС, - с оценками третьих сторон. При использовании оценок третьих сторон, Группа проверяла их обоснованность с помощью альтернативных методов оценки, таких, как методы чистой балансовой стоимости и восстановительной стоимости за вычетом амортизации.

113. Рекомендации Группы относительно потерь материального имущества излагаются в приложении II.

D. Приносящая доход собственность

114. Один заявитель, КВТПИК, представил претензию в отношении потерь в связи с контрактами, которая была реклассифицирована и рассмотрена в качестве претензии, касающейся утраты приносящей доход собственности.

115. КВТПИК испрашивает компенсацию за потери, которые эта корпорация, по ее утверждению, понесла в результате снижения рыночной стоимости ее риэлторского портфеля. Заявитель утверждает, что в результате вторжения и оккупации стоимость ее риэлторского портфеля снизилась, что привело к убыткам, нашедшим отражение в балансовой ведомости заявителя. Группа пришла к выводу, что заявитель не привел достаточных доказательств того, что снижение стоимости его риэлторского портфеля явилось прямым следствием вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта. Такое снижение могло быть обусловлено другими факторами, в частности экономическими условиями в Кувейте в годы после его освобождения. Исходя из этого, Группа считает, что эти потери не подлежат компенсации.

116. Рекомендации Группы относительно потерь приносящей доход собственности излагаются в приложении II.

E. Выплаты или помощь третьим лицам

117. Четырнадцать заявителей претензий этой партии представили претензии в связи с выплатами или оказанием помощи третьим лицам на общую сумму 3 176 757 КД (приблизительно 10 992 239 долл. США). Несколько заявителей претендуют на возмещение сумм пособий в связи с увольнением или "выходных пособий", выплаченных своим иностранным служащим при расторжении трудовых договоров этих работников. Два заявителя, банк "Аль-Ахли" и ПБК, претендуют на возмещение дополнительных пособий, выплаченных ими работникам с целью побудить тех возвратиться в Кувейт после его освобождения; кроме того, банк "Аль-Ахли" требует возместить ему сумму премиальных, выплаченных тем работникам, которые помогали заявителю в охране его имущества в период оккупации, и кассирам, работавшим сверхурочно в целях облегчения обмена старых кувейтских динаров на денежные знаки нового образца.

1. Компенсируемость

118. Группа придерживалась подхода, использованного в первом докладе "Е4" (см. пункты 153-154), с добавлением элементов, указанных ниже. Что касается сумм, испрашиваемых в качестве компенсации за дополнительные пособия, выплаченные работникам с целью побудить их возвратиться в Кувейт, и сумм премиальных за сверхурочную работу кассиров, то Группа считает, что такие платежи были произведены на основании самостоятельных деловых решений соответствующих заявителей и что выплаченные таким образом пособия и премиальные не подлежат компенсации в качестве потерь, непосредственно связанных с вторжением Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта. Что касается премиальных, выплаченных тем работникам, которые помогали заявителю в период оккупации, то Группа считает, что такие выплаты в принципе подлежат компенсации, поскольку они фактически способствовали уменьшению потерь, которые в противном случае понес бы заявитель в период оккупации. Вместе с тем Группа считает, что такие выплаты подлежат компенсации при соблюдении следующих условий:

- a) работник должен был быть нанят именно для этой цели;
- b) срок найма и размеры выплат должны представляться разумными; и
- c) такие выплаты должны подтверждаться достаточными доказательствами.

119. В отношении выходных пособий, т.е. сумм, выплаченных в соответствии с трудовым договором, расторгнутым во время вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта, Группа придерживалась подхода, выработанного ею во втором докладе "Е4" (см. пункты 72-74 указанного доклада).

2. Методология проверки и стоимостной оценки

120. При проверке и стоимостной оценке претензий, касающихся выплат или помощи третьим лицам, Группа использовала методологию, изложенную в пунктах 155-157 первого доклада "Е4". Кроме того, в случае претензий, касающихся выплаты выходных пособий, Группа устанавливала тот факт, что лица, получившие такие пособия, работали у заявителя на момент вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта, по трудовым договорам, ведомостям заработной платы и другим соответствующим документальным свидетельствам.

3. Представленные доказательства

121. Претензии в связи с выплатой выходных пособий были скорректированы для отражения суммы платежей, представляющей собой дополнительные издержки для заявителя в связи с вторжением Ирака в Кувейт и оккупацией им Кувейта.

122. Рекомендации Группы относительно претензий, касающихся выплат и помощи третьим лицам, излагаются в приложении II.

Е. Упущенная выгода

123. Девятнадцать заявителей претензий этой партии представили претензии в отношении упущенной выгоды на общую сумму 206 369 128 КД (приблизительно 714 080 028 долл. США). Два заявителя, Кувейтский фонд содействия науке ("КФСН") и "Дом Закат", которые являются благотворительными организациями, подали претензии по категории прочих потерь в связи с недополучением добровольных взносов. Эти претензии были реклассифицированы Группой и отнесены к категории претензий в отношении упущенной выгоды.

1. Компенсируемость

124. Те четыре существенных юридических и фактических вопроса, которые возникли при рассмотрении претензии первой партии, были подняты и в связи с претензиями третьей партии. Все эти вопросы касаются влияния и оценки а) выплат, полученных по линии принятой правительством Кувейта программы урегулирования задолженности после освобождения страны, б) непредвиденной или внеплановой прибыли, полученной заявителями сразу же после освобождения Кувейта, с) периода для расчета упущенной выгоды и d) претензий в отношении упущенной выгоды, выборочно составляемых на основе только прибыльных направлений деятельности. Выводы, к которым пришла Группа по этим вопросам, изложены в пунктах 161-193 первого доклада "Е4". Группа руководствовалась этими выводами при рассмотрении и вынесении рекомендаций по претензиям третьей партии, касающимся упущенной выгоды, с учетом следующих дополнительных соображений, относящихся к этим претензиям.

a) Кувейтская программа урегулирования проблемной задолженности после освобождения страны

125. Как объясняется в первом докладе "Е4", ЦБК приобрел у кувейтских банков и финансовых учреждений долги, причитающиеся этим банкам и учреждениям от кувейтских граждан и корпораций. Многие из этих кувейтских банков и финансовых учреждений входят в группу заявителей настоящей партии претензий "Е4". Эти долги были приобретены у продававших их банков и финансовых учреждений в обмен на государственные облигации с плавающей ставкой, эмитированные с этой целью. В некоторых случаях задолженность, приобретенная ЦБК, включала в себя долги, по которым были созданы резервы на случай их безнадежности или сомнительности.

126. В результате приобретения этих долгов у многих заявителей третьей партии претензий за финансовый год, закончившийся в 1991 году, а в отдельных случаях также за 1992 и 1993 финансовые годы, изменилось состояние счетов прибылей и убытков, в частности благодаря высвобождению созданных резервов на случай безнадежных или сомнительных долгов. Группа подтверждает выводы, сделанные ею в пункте 172 первого доклада "Е4", о том, что льготы, полученные заявителями по линии программы урегулирования проблемной задолженности, нельзя рассматривать в качестве "компенсации" каких-либо потерь или ущерба, понесенных непосредственно в результате вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта. В этой связи в процессе оценки упущенной выгоды заявителей третьей партии претензий какое-либо влияние программы урегулирования проблемной задолженности на состояние счетов прибылей и убытков таких заявителей при исчислении соответствующей компенсации упущенной выгоды не учитывалось.

b) Недополучение добровольных взносов

127. Как упоминалось в пункте 123 выше, два заявителя, КФСН и "Дом Закат", испрашивают компенсацию за недополучение добровольных взносов. КФСН является некоммерческой организацией, в сферу деятельности которой входит финансирование научных исследований, предоставление стипендий и издание научно-технической литературы. "Дом Закат" также является некоммерческой организацией, которая занимается сбором и распределением благотворительных взносов в Кувейте. Оба заявителя утверждают, что их оперативные поступления для финансирования благотворительной деятельности зависят от добровольных взносов кувейтских компаний

и граждан. Эти претензии были представлены по категории прочих потерь, но были реклассифицированы и отнесены к категории претензий в отношении упущенной выгоды в силу причин, которые излагаются ниже.

128. При оценке сумм, испрашиваемых в качестве компенсации за потерю взносов, Группа должна была определить, во-первых, можно ли компенсировать недополученные взносы организации, которая заявляет, что она действует на некоммерческой основе, по аналогии с возмещением упущенной выгоды, и, во-вторых, если это так, то является ли недополучение добровольных взносов прямым следствием вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта. Вынося свое решение по этим вопросам, Группа проанализировала размеры взносов, которые традиционно получали заявители. Группа установила, что эти заявители получали стабильные взносы в течение трех финансовых лет, предшествовавших вторжению Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта.

129. Группа не нашла оснований для вывода о том, что эти некоммерческие организации, опирающиеся при финансировании своей деятельности на взносы, не должны в принципе рассчитывать на компенсацию за недополучение таких взносов в отличие от любой коммерческой организации, имеющей право на получение возмещения за упущенную выгоду. Группа считает также, что недополучение взносов в случае КФСН и "Дома Закат" явилось прямым следствием вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта и что им следует предоставить компенсацию за такие потери исходя из тех же принципов, что и при упущенной выгоде.

130. В связи с вопросом о количественной оценке потерь, понесенных КФСН, Группа установила, что заявитель получил крупные доходы по процентам в период вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта. Имеются данные о том, что эти доходы были получены благодаря остаткам наличности, хранившимся на депозитных счетах заявителя в течение двухлетнего периода с января 1990 года по декабрь 1991 года. Размеры этого процентного дохода таковы, что общие доходы заявителя в период вторжения Ирака превысили его традиционные средние показатели. С учетом этих обстоятельств Группа считает, что заявитель не понес реальных потерь в период оккупации, и в этой связи она рекомендует не присуждать компенсацию.

131. В случае "Дома Закат" Группа рекомендует присудить компенсацию исходя из традиционных размеров поступлений заявителя для целей благотворительной деятельности.

132. Еще один заявитель, "Кувейтский финансовый дом", в 1991 году получил от правительства Кувейта дотацию в размере 42 444 000 КД. Заявитель провел эту дотацию в качестве непредвиденного дохода по своему счету прибылей и убытков за финансовый год, закончившийся в декабре 1991 года. Данные, полученные в ходе посещения Кувейта, свидетельствуют о том, что эта дотация не являлась частью программы по урегулированию проблемной задолженности. Группа считает, что правительство Кувейта фактически компенсировало заявителю упущенную выгоду в результате вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта, и рекомендует не присуждать компенсацию.

2. Методология проверки и стоимостной оценки

133. При проверке и стоимостной оценке претензий в связи с упущенной выгодой Группа пользовалась методологией, изложенной в пунктах 194-202 первого доклада "Е4".

3. Представленные доказательства

134. Претензии, основанные на отдельных направлениях деятельности, проверялись и оценивались с применением принципов, изложенных в пунктах 188-193 первого доклада "Е4". Один заявитель, "Джаззим аль-Вассан", имел пять отдельных направлений деятельности, и каждое из них было проверено и оценено с учетом вышеупомянутых принципов.

135. Рекомендации Группы по претензиям в связи с упущенной выгодой излагаются в приложении II.

G. Дебиторская задолженность

136. Десять заявителей претензий этой партии подали претензии в отношении безнадежной дебиторской задолженности или "безнадежных долгов" на общую сумму 29 879 509 КД (приблизительно 103 389 304 долл. США). Большая часть этих претензий касалась непогашенных потребительских кредитов, полученных лицами, не являющимися гражданами Кувейта, от кувейтских банков до вторжения Ирака. Были поданы также претензии в отношении сумм, причитавшихся от банка "Рафидан", и остатков на его счетах в этом банке. Однако решение Группы по этим претензиям изложено в пунктах 54-70 выше. Один заявитель, банк "Аль-Ахли", претендует на возмещение непогашенных кредитов, предоставленных двум заемщикам, которые, как он утверждает,

"погибли мученической смертью". Банк "Аль-Ахли" испрашивает также компенсацию за потери, понесенные в связи с аккредитивной сделкой, в которой он выступал в роли подтверждающего банка. Заявитель произвел платеж по аккредитиву бенефициару, но не смог получить возмещения от банка-эмитента.

1. Компенсируемость

137. Большинство заявителей испрашивали компенсацию за долги, оставшиеся непогашенными из-за того, что должники не возвратились в Кувейт после освобождения. Возник вопрос о том, стал ли непогашенный долг безнадежным как прямое следствие вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта.

138. Группа подтверждает свое заключение по этому вопросу, сформулированное в пункте 209 первого доклада "Е4", а именно, что претензии в отношении долгов, ставших безнадежными в результате вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта, должны сопровождаться документальными и иными надлежащими доказательствами, подтверждающими характер и сумму соответствующего долга, а также обстоятельства, при которых этот долг стал безнадежным.

139. Банк "Аль-Ахли" испрашивает компенсацию за потери, понесенные в связи с аккредитивной сделкой, в которой он выступал в роли подтверждающего банка. Аккредитив был открыт "Ближневосточным банком" (Карачи) в пользу кувейтской стороны - компании "Аль-Раай интернэшнл груп" ("Эр-Раай"). Документы по аккредитиву были получены заявителем 30 июля 1990 года, и заявитель произвел платеж по аккредитиву 1 августа 1990 года, по его утверждениям, в соответствии с условиями аккредитива. 1 августа 1990 года заявитель направил "Ближневосточному банку" телекс с подтверждением платежа по аккредитиву и указанием того, что он направляет документы "Ближневосточному банку" в этот же день курьерской почтой.

140. Банк "Аль-Ахли" утверждает, что в результате вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта он не смог отправить документы курьерской почтой, как было указано в его телексе, и что ему удалось передать документы "Ближневосточному банку" для возмещения только после освобождения страны. Заявитель утверждает, что "Ближневосточный банк" отказался предоставить заявителю возмещение на том основании, что документы были представлены с неоправданной задержкой. Заявитель указывает, что сам он был обязан выплатить фирме "Эр-Раай" указанную сумму по аккредитиву и что в этой связи он понес потери в размере суммы аккредитива непосредственно в результате вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта.

141. Группа рассмотрела доказательства, представленные заявителем, и в частности телекс "Ближневосточного банка" заявителю от 29 сентября 1991 года, в котором указывается, что основанием для его отказа произвести платеж заявителю является то обстоятельство, что при приеме документов заявителем не были соблюдены условия аккредитива, поскольку негоциацию документов необходимо было произвести к 28 июля 1990 года. "Ближневосточный банк" утверждал также, что в отгрузочной документации им были обнаружены расхождения. Исходя из этого Группа считает, что отказ "Ближневосточного банка" предоставить возмещение заявителю не имеет отношения к вопросам, связанным с вторжением Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта, а является следствием спора между сторонами относительно соответствия документов и обоснованности платежа, произведенного заявителем. Группа считает, что в этих обстоятельствах претензия банка "Аль-Ахли" не подлежит компенсации.

2. Методология проверки и стоимости оценки

142. Претензии третьей партии, касающиеся безнадёжной дебиторской задолженности, проверялись и оценивались на основе тех же принципов, что и претензии первой партии (см. первый доклад "Е4", пункты 211-215). Критериям, установленным в первом докладе "Е4", соответствовали три претензии. Остальные заявители не представили доказательств того, что неспособность их должников погасить долг явилась прямым следствием вторжения Ирака в Кувейт. Этот факт был доведен до сведения заявителей. Хотя от заявителей был получен ряд ответов, ни один из них не удовлетворял вышеупомянутым критериям.

3. Представленные доказательства

143. Как было отмечено выше, Группа оставляет без удовлетворения претензии, основанные исключительно на утверждениях о том, что непогашенная задолженность стала безнадёжной *ipso facto* в силу того, что должники не возвратились в Кувейт.

144. В случае претензии банка "Аль-Ахли", касающейся непогашения кредитов заемщиками, погибшими в период вторжения и оккупации, Группа пришла к выводу, что заявитель представил достаточные доказательства того, что непогашение этих кредитов явилось прямым следствием вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта, и рекомендует присудить компенсацию в полном объеме.

145. Рекомендации Группы относительно безнадёжной дебиторской задолженности излагаются в приложении II.

Н. Расходы на возобновление деятельности

146. Двенадцать заявителей претензий этой партии представили претензии о возмещении расходов на возобновление деятельности на общую сумму 5 069 383 КД (приблизительно 17 541 118 долл. США). Как и в случае второй партии (см. второй доклад "Е4"), суммы, испрашиваемые в качестве возмещения расходов на возобновление деятельности, были проверены с использованием существующей методологии. Так, Группа проверяет, подкрепляется ли претензия доказательствами произведенной оплаты по указанным в претензии позициям. В этом случае Группа требует таких же доказательств произведенных платежей, как и в случае претензий, касающихся выплат или помощи третьим лицам. Группа оставляет без удовлетворения претензии, которые не содержат достаточных документальных свидетельств, подтверждающих факт реальной оплаты этих расходов заявителем. Затем Группа проверяет, являются ли эти расходы дополнительными издержками для заявителя, т.е. превышают ли они обычные затраты заявителя в этой категории расходов. И наконец, Группа определяет, принял ли заявитель надлежащие меры для уменьшения своих потерь.

147. В этой категории Группе попались претензии о возмещении расходов в связи с возвращением работников компаний в Кувейт, включая расходы на авиабилеты и размещение в гостиницах, затраты на наем новых работников и расходы на уборку помещений заявителей. Группа установила, что многие из претензий в отношении расходов на возобновление деятельности касаются расходов на ремонт или замену материального имущества в целях возобновления деятельности. Эти претензии Группа реклассифицировала и отнесла к категории претензий, касающихся потерь материального имущества.

148. Рекомендации Группы в отношении расходов на возобновление деятельности излагаются в приложении II.

I. Прочие потери

149. Один заявитель, "Коммерческий банк Кувейта", испрашивает компенсацию за расходы по заимствованию средств для выполнения его наиболее неотложных обязательств после освобождения, включая изъятие средств клиентами и непредвиденные операционные расходы в связи с возобновлением деятельности. Заявитель утверждает, что в связи с кризисом ликвидности он был вынужден получить ссуду у банка "Креди Лионне" в марте 1991 года. Для этого ему пришлось уплатить комиссионные в размере

80 000 КД и согласиться на дополнительные проценты, составившие в итоге 1 400 000 долл. США (397 978 КД). Заявитель испрашивает компенсацию за эти расходы, которые, по его утверждению, являются прямым следствием вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта.

150. Группа отмечает, что заявитель представил доказательства, подтверждающие, что дополнительная процентная надбавка в размере 0,25% сверх Лондонской межбанковской ставки ("ЛИБОР") представляет собой дополнительные издержки, понесенные как прямое следствие вторжения Ирака в Кувейт. В частности, заявитель представил доказательства того, что до вторжения Ирака в Кувейт ему удавалось получать займы по ставке ЛИБОР или близкой к ней ставке. Группа признает убедительными представленные заявителем свидетельства того, что надбавка в размере 0,25% к ставке ЛИБОР была установлена для покрытия дополнительного риска по кредитованию кувейтского банка сразу же после вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта. Группа считает, что заявитель понес дополнительные расходы непосредственно в результате вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта, и рекомендует назначить компенсацию в размере испрошенной суммы.

151. Еще один заявитель, "Национальный банк Кувейта", претендует на возмещение сумм, выплаченных им в качестве комиссионного сбора по соглашению о переуступке ссуды с обратным выкупом. Претензия касается кредита в размере 15 млн. фунтов стерлингов, из которого часть в размере 10 млн. фунтов стерлингов была переуступлена банку "Репаблик бэнк оф Нью-Йорк" 2 октября 1990 года. Сама ссуда подлежала погашению 12 августа 1991 года. Если она не погашалась заемщиком в этот срок, заявитель был обязан выкупить переуступленную часть займа за 10 950 000 фунтов стерлингов. Заемщик не погасил предоставленной ссуды, и заявитель был вынужден выкупить у "Репаблик бэнк оф Нью-Йорк" переуступленную часть займа. Сумма претензии составляет размер надбавки при выкупе, т.е. 950 000 фунтов стерлингов. Группа считает, что, хотя переуступка части кредита сама по себе, возможно, и была обусловлена вторжением Ирака в Кувейт, нет никаких доказательств того, что непогашение ссуды заемщиком, которое в конечном итоге и стало основанием для возникновения у заявителя обязательства по выкупу части ссуды и, следовательно, для выплаты комиссионного сбора в размере испрашиваемой суммы, явилось прямым следствием вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта. В этих обстоятельствах Группа рекомендует не присуждать компенсацию.

152. "Национальный банк Кувейта" испрашивает также компенсацию за неустойки и штрафы, уплаченные им в связи с прекращением его участия в предоставлении консорциальных кредитов. Заявитель утверждает, что в связи с приостановлением его деятельности он оказался не в состоянии выполнить своих обязательств перед консорциумом. Группа считает, что расходы, понесенные в связи с прекращением такого кредитования, представляют собой дополнительные издержки заявителя, являющиеся прямым следствием вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта. Группа рекомендует присудить компенсацию в размере испрашиваемой суммы.

153. И наконец, "Национальный банк Кувейта" испрашивает компенсацию в связи с выходными пособиями, выплаченными девяти сотрудникам его французского отделения, трудовые договоры которых были расторгнуты из-за значительных потерь, понесенных заявителем в результате вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта. При анализе этой претензии Группа рассмотрела "Доклад и рекомендации Группы уполномоченных по первой части первой партии претензий отдельных лиц о возмещении убытков на сумму свыше 100 000 долл. США (претензии категории "D")" (S/AC.26/1998/1), в котором Группа "D" рассмотрела вопрос о том, могут ли заявители, работавшие в третьих странах (например, работники зарубежных отделений кувейтских или иракских компаний), считаться понесшими прямые потери в связи с работой по найму в результате вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта. Группа "D" пришла к выводу, что если доказано, что потеря является "прямой", то она подлежит компенсации вне зависимости от места потери.

154. Группа рассмотрела также "Доклад и рекомендации Группы уполномоченных в отношении седьмой партии индивидуальных претензий о возмещении ущерба в размере до 100 000 долл. США (претензии категории "C")" (S/AC.26/1999/11), в котором Группа "C" рассмотрела случай 27 заявителей, испрашивавших компенсацию за потерю заработной платы; все они были бывшими служащими лондонского отделения одного иракского государственного банка, которые были уволены в результате прекращения операций банка после вторжения Ирака в Кувейт. Группа "C" приняла во внимание тот факт, что эти заявители предъявили конкретные доказательства того, что а) их претензии возникли в связи с экономической деятельностью, имеющей прямую связь с Ираком, и б) их работа по найму была непосредственно затронута вторжением Ирака в Кувейт и оккупацией им Кувейта. Группа "C" признала эти претензии как в принципе подлежащие компенсации, хотя она и вынесла заключение о том, что эти претензии по потерям после 1991 года слишком удалены во времени и не отвечают критерию наличия прямой причинно-следственной связи, как его в целом понимает Группа "C".

155. Настоящая Группа принимает за основу вывод Группы "D" о том, что если доказано, что потеря в связи с работой по найму является "прямой", то она подлежит компенсации вне зависимости от места потери, и считает, что претензия "Национального банка Кувейта" о возмещении выходных пособий подлежит компенсации, поскольку эти выплаты представляют собой прямые потери, вызванные вторжением Ирака в Кувейт и оккупацией им Кувейта. По заключению Группы, заявитель доказал, что его отделение во Франции непосредственно пострадало от вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта и что выходные пособия представляют собой дополнительные издержки, т.е. выплаты сверх затрат, которые заявитель понес бы при обычных обстоятельствах по этой статье.

156. "Коммерческий банк Кувейта" испрашивает компенсацию за издержки, понесенные им в связи с закрытием двух его отделений в Соединенных Штатах Америки. Заявитель представил доказательства, подтверждающие, что нарушение экономической деятельности этих отделений явилось прямым следствием вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта и что заявитель далее не мог покрывать операционные расходы этих отделений. Группа считает, что такие потери в принципе подлежат компенсации, но рекомендует скорректировать сумму претензий с учетом любой "опасности завышения", обусловленной тем, что долгосрочная коммерческая жизнеспособность этих отделений не является полностью доказанной, так как эти отделения были открыты соответственно в сентябре и октябре 1989 года.

157. Банк "Аль-Ахли" претендует на возмещение сумм, выплаченных в порядке компенсации за расторжение одного трудового договора и, связанных с этим судебных издержек, когда один из его работников, не являющийся гражданином Кувейта, подал иск против заявителя в связи с расторжением его трудового договора. Заявитель урегулировал это дело за пределами суда до вынесения судебного решения по нему.

158. Группа считает, что, хотя расторжение трудового договора заявителем было, вне всякого сомнения, прямым следствием вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта, основная часть выплаты, произведенной заявителем, представляет собой обычные (не непредвиденные) расходы на заработную плату, которые были бы понесены при нормальном стечении обстоятельств. Группа подтверждает свою позицию, сформулированную в пункте 153 первого доклада "Е4", относительно того, что, если заявитель, испрашивающий возмещение выплаченной заработной платы, подал также претензию в отношении упущенной выгоды, Группа уполномоченных исходит из того, что компенсация текущих расходов на заработную плату в отношении периода, за

который представлена претензия по возмещению упущенной выгоды, означала бы выплату компенсации в двойном размере. В связи с понесенными судебными издержками Группа считает, что они не являются прямым следствием вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта, а представляют собой следствие поведения самого заявителя, не выплатившего бывшему работнику причитающуюся ему по условиям трудового договора сумму при расторжении его контракта.

159. "Кувейтский финансовый дом" представил претензию о возмещении потерь в связи с финансированием опытно-конструкторских работ в рамках проекта создания точки сбыта, реализация которого была прервана в результате вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта. Доказательства, представленные заявителем, указывают на то, что поставщик компьютерного оборудования для проекта из США объявил о своей ликвидации в тот период, когда осуществление проекта было приостановлено, и этот проект удалось завершить только после освобождения страны с привлечением других поставщиков и при более высоких затратах.

160. Группа считает, что нет никаких доказательств того, что ликвидация первоначального производителя компьютерного оборудования явилась прямым следствием вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта, и в этой связи рекомендует не присуждать компенсацию по претензии "Кувейтского финансового дома".

161. Несколько заявителей, включая банк "Галф" и "Коммерческий банк", испрашивают компенсацию за внесенную авансом арендную плату за помещения для своих отделений в те месяцы, которые пришлось на период вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта. Группа подтверждает выводы, сформулированные ею по этому вопросу в пункте 108 второго доклада "Е4", а именно, что такие платежи являются расходами по предоплате, понесенными до вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта, и что любые убытки, понесенные заявителями в этой связи (например, упущенная выгода из-за неспособности заявителя пользоваться этими помещениями), должны быть отражены в претензии о возмещении упущенной выгоды. Группа применяла этот же подход и при анализе других претензий, касающихся расходов по предоплате, таких, как предоплаченное страхование. В этой связи Группа рекомендует не присуждать компенсацию по таким претензиям.

162. Рекомендации Группы по категории прочих потерь излагаются в приложении II.

VII. ПРОЧИЕ ВОПРОСЫ

A. Даты, используемые при определении валютного курса и процентов

163. В вопросе о датах, используемых при определении валютного курса и процентов, Группа придерживается того же подхода, что и в первом докладе "Е4" (см. первый доклад "Е4", пункты 226-233).

B. Расходы на подготовку претензий

164. Исполнительный секретарь Комиссии уведомил Группу о том, что Совет управляющих намерен решить вопрос о расходах на подготовку претензий в будущем. Исходя из этого, Группа воздерживается от каких-либо рекомендаций относительно компенсации расходов на подготовку претензий.

VIII. ИСПРАВЛЕНИЕ ПРЕТЕНЗИЙ ПЕРВОЙ И ВТОРОЙ ПАРТИЙ

165. В соответствии с процедурами, предусмотренными в статье 41 Регламента, где установлен порядок исправления сумм рекомендованных выплат, указанных в уже опубликованных докладах по той или иной партии и одобренных Советом управляющих, Группа, по инициативе Исполнительного секретаря, рекомендует одобрить исправленные присужденные суммы выплат по первой и второй партиям претензий категории "Е4", которые указываются в приложении III к настоящему докладу.

IX. РЕКОМЕНДОВАННЫЕ ВЫПЛАТЫ

166. Исходя из вышеизложенного, суммы компенсации, рекомендованные Группой для выплаты заявителям третьей партии претензий "Е4", указываются в приложении I к настоящему докладу. основополагающие принципы, которыми руководствовалась Группа при вынесении рекомендаций по претензиям этой партии, кратко изложены в приложении II к настоящему докладу. Все суммы были округлены до ближайшего кувейтского динара и поэтому могут отличаться от сумм, указанных в форме "Е" на 1 КД.

Женева, 20 декабря 1999 года

(подпись) Роберт Р. Брайнер
Председатель

(подпись) Ален Дж. Клири
Уполномоченный

(подпись) Лим Тьян Хуат
Уполномоченный

Annex I
Recommended awards for third instalment of "E4" claims
Reported by UNSEQ and UNCC claim numbers and claimant name

[ENGLISH ONLY]

<u>UNSEQ claim no. *</u>	<u>UNCC claim no.</u>	<u>Claimant's name</u>	<u>Amount claimed (KD)</u>	<u>Net amount claimed (KD) **</u>	<u>Amount recommended (KD)</u>	<u>Amount recommended (US\$)</u>
E-00049	4003171	Kuwait Foundation for the Advancement of Sciences	8,143,174	7,516,758	172,272	596,097
E-00050	4003172	Kuwait Investment Company	18,746,412	17,537,572	2,259,796	7,819,363
E-00085	4003085	Kuwait Foreign Trading Contracting & Investment Co. S.A.K.	48,284,377	39,047,939	962,064	3,319,225
E-00109	4003155	The Industrial Bank of Kuwait K.S.C.	31,208,336	30,104,308	2,839,997	9,799,568
E-00110	4003156	Al Ahli Bank of Kuwait (K.S.C.)	63,426,089	63,399,214	3,840,521	13,289,000
E-00112	4003218	Burgan Bank S.A.K.	3,702,663	3,292,351	1,917,609	6,621,595
E-00113	4003219	The Gulf Bank K.S.C.	37,069,120	37,044,795	5,536,624	19,157,869
E-00116	4003221	Zakat House	8,233,695	8,232,545	4,366,496	15,108,983
E-00134	4003286	Commercial Bank of Kuwait, S.A.K.	32,388,612	32,388,612	11,890,912	41,085,442
E-00138	4003290	National Bank of Kuwait S.A.K.	175,202,000	175,202,000	22,389,421	77,472,045

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

** The "Net amount claimed" is the original amount claimed less amounts claimed for claim preparation costs and interest. As set forth in paragraphs 164 and 163 of the report, the Panel has made no recommendation with regard to these items.

Annex I
Recommended awards for third instalment of "E4" claims
Reported by UNSEQ and UNCC claim numbers and claimant names

E-00147	4003299	Kuwait Real Estate Bank K.S.C.	9,729,596	9,729,596	2,157,535	7,465,519
E-00658	4003781	Kuwait Industrial Projects Co.	4,534,512	4,529,806	600,000	2,076,125
E-00786	4003901	The Public Authority of Minors Affairs	5,819,295	5,819,295	1,954,331	6,757,083
E-01152	4004260	Commercial Facilities Company	8,510,802	8,510,802	1,908,820	6,586,592
E-01167	4004275	Kuwait Finance House K.S.C.	48,826,962	48,802,127	6,644,134	22,990,083
E-01435	4004598	The Bank of Kuwait and the Middle East K.S.C.	13,803,583	12,198,321	4,096,108	14,157,801
E-01538	4004621	Jassim Al Wazzan Sons General Trading Company, W.L.L.	7,101,939	7,095,754	3,635,888	12,580,927
E-01594	4004702	Kuwait Insurance Company S.A.K.	3,023,112	3,018,507	2,434,065	8,422,370
E-01743	4004851	Coast Investment & Development Co. K.S.C.(Closed)	4,989,609	4,989,609	1,953,508	6,738,171
E-01826	4004899	Kuwait Investment Projects Company K.S.C.	5,091,073	4,488,226	630,032	2,176,015
		TOTALS	537,834,961	522,948,137	82,190,133	284,219,873

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

** The "Net amount claimed" is the original amount claimed less amounts claimed for claim preparation costs and interest. As set forth in paragraphs 164 and 163 of the report, the Panel has made no recommendation with regard to these items.

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

[ENGLISH ONLY]

Claimant's name: Kuwait Foundation for the Advancement of Sciences
UNCC claim number: 4003171
UNSEQ number: E-00049

<u>Category of loss</u>	<u>Amount asserted (KD)</u>	<u>Amount recommended (KD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	149,978	100,215	Claim adjusted for depreciation. See paragraphs 97 to 113 of the report.
Payment or relief to others	74,323	72,057	Claim reclassified to payment or relief to others and loss of profits. Claim adjusted for evidentiary shortcomings. See paragraphs 117 to 112 of the report.
Loss of profits	7,292,457	0	Claim adjusted to reflect historical results. See paragraphs 123 to 135 of the report.
TOTAL	7,516,758	172,272	
Claim preparation costs	5,000	n.a.	Governing Council's determination pending. See paragraph 164 of the report.
Interest	621,416	n.a.	Governing Council's determination pending. See paragraph 163 of the report.

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

Claimant's name: Kuwait Investment Company
UNCC claim number: 4003172
UNSEQ number: E-00050

<u>Category of loss</u>	<u>Amount asserted (KD)</u>	<u>Amount recommended (KD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of real property	2,885,072	2,147,715	Claim adjusted for maintenance and to reflect revised estimates. See paragraphs 89 to 96 of the report.
Loss of tangible property	13,295	8,722	Claim adjusted to reflect actual cost incurred, for maintenance and for evidentiary shortcomings. See paragraphs 97 to 113 of the report.
Payment or relief to others	180,095	0	Claim reclassified to payment or relief to others and loss of profits. Insufficient evidence to substantiate claim. See paragraphs 117 to 122 of the report.
Loss of profits	14,305,360	0	Claim adjusted to reflect historical results. See paragraphs 123 to 135 of the report.
Restart costs	153,750	103,359	Original other loss not categorised claim reclassified to restart costs and interest. Claim adjusted for evidentiary shortcomings. See paragraphs 146 to 148 of the report.
TOTAL	17,537,572	2,259,796	
Claim preparation costs	23,200	n.a.	Governing Council's determination pending. See paragraph 164 of the report.
Interest	1,185,640	n.a.	Governing Council's determination pending. See paragraph 163 of the report.

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

Claimant's name: Kuwait Foreign Trading Contracting & Investment Co. S.A.K.
UNCC claim number: 4003085
UNSEQ number: E-00085

<u>Category of loss</u>	<u>Amount asserted (KD)</u>	<u>Amount recommended (KD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of contract	2,120,000	0	Insufficient evidence to substantiate claim. See paragraphs 82 to 88 of the report.
Loss of real property	85,761	73,974	Claim reclassified to loss of real property and income producing property. Claim adjusted for maintenance. See paragraphs 89 to 96 of the report.
Loss of income-producing property	31,453,178	0	See paragraphs 114 to 116 of the report.
Loss of profits	5,389,000	888,090	Claim adjusted to reflect historical results, to restrict the period of loss to 12 months and for evidentiary shortcomings. See paragraphs 123 to 135 of the report.
TOTAL	39,047,939	962,064	
Claim preparation costs	19,500	n.a.	Governing Council's determination pending. See paragraph 164 of the report.
Interest	9,216,938	n.a.	Governing Council's determination pending. See paragraph 163 of the report.

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

Claimant's name: The Industrial Bank of Kuwait K.S.C.
UNCC claim number: 4003155
UNSEQ number: E-00109

<u>Category of loss</u>	<u>Amount asserted (KD)</u>	<u>Amount recommended (KD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of real property	42,534	33,250	Claim adjusted for evidentiary shortcomings and maintenance. See paragraphs 89 to 96 of the report.
Loss of tangible property	89,747	70,775	Claim reclassified to loss of tangible property, cash and vehicles. Claim adjusted for maintenance, depreciation and evidentiary shortcomings. See paragraphs 97 to 113 of the report.
Loss of cash	40,463	40,463	Claim awarded in full. See paragraphs 97 to 113 of the report.
Loss of vehicles	5,300	4,724	Claim adjusted to reflect M.V.V. Table values and for depreciation. See paragraphs 97 to 113 of the report.
Payment or relief to others	74,146	14,999	Claim for relocation expenses awarded in full. See paragraphs 117 to 122 of the report. Claim for salary incentives adjusted. See paragraph 118 of the report.
Loss of profits	6,562,746	2,505,473	Claim adjusted to reflect historical results and for windfall profits. See paragraphs 123 to 135 of the report.

Other loss not categorised	23,289,372	170,313	Claim reclassified to other loss not categorised, loss of profits and interest. For overseas operations see paragraphs 75 to 77 of the report. For foreign exchange losses see paragraphs 32 to 53 of the report. For sale of assets see paragraphs 23 to 26 of the report.
TOTAL	30,104,308	2,839,997	
Interest	1,104,028	n.a.	Governing Council's determination pending. See paragraph 163 of the report.

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

Claimant's name: Al Ahli Bank of Kuwait (K.S.C.)
UNCC claim number: 4003156
UNSEQ number: E-00110

<u>Category of loss</u>	<u>Amount asserted</u> <u>(KD)</u>	<u>Amount recommended</u> <u>(KD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of real property	164,029	100,163	Claim reclassified to loss of real property and profits. Claim adjusted for maintenance, failure to repair/replace and for evidentiary shortcomings. See paragraphs 89 to 96 of the report.
Loss of tangible property	113,740	100,744	Claim reclassified to loss of tangible property, stock, cash, vehicles, bad debts and other loss not categorised. Claim adjusted for depreciation and maintenance. See paragraphs 97 to 113 of the report.
Loss of stock	9,229	9,229	Claim awarded in full. See paragraphs 97 to 113 of the report.
Loss of cash	342,022	334,782	Claim adjusted to reflect amount supported by the evidence. See paragraphs 97 to 113 of the report.
Loss of vehicles	4,000	4,000	Claim awarded in full. See paragraphs 97 to 113 of the report.
Payment or relief to others	152,759	6,000	Claim adjusted. See paragraphs 117 to 122 of the report.
Loss of profits	4,178,832	2,104,219	Claim adjusted to reflect historical results and for windfall profits. See paragraphs 123 to 135 of the report.
Bad debts	11,212,567	1,032,947	Original contracts claim reclassified to bad debts and other loss not categorised. For balances held in Iraq see paragraphs 71 to 74 of the report. For loans to Rafidain Bank, see paragraphs 54 to 70 of the report. Claim for loans to stateless martyrs awarded in full. Claim for loans to expatriates adjusted for evidentiary shortcomings. See paragraphs 136 to 145 of the report. For claim for letter of credit transaction, see paragraphs 139 to 141 of the report.

Restart costs	196,667	136,878	Claim adjusted for evidentiary shortcomings. See paragraphs 146 to 148 of the report.
Other loss not categorised	47,025,369	11,559	Claim reclassified to payment or relief to others, profits, restart costs and other loss not categorised. For claim for sale of assets see paragraphs 23 to 26 of the report. For claim for foreign exchange loss see paragraphs 32 to 53 of the report. For claim for overseas operations see paragraphs 75 to 77 of the report. For claim for ex-patriate severance costs see paragraph 157 to 158 of the report. For claim for cancelled bank notes see paragraphs 27 to 31 of the report.
TOTAL	63,399,214	3,840,521	
Claim preparation costs	26,875	n.a.	Governing Council's determination pending. See paragraph 164 of the report.

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

Claimant's name: Burgan Bank S.A.K.
UNCC claim number: 4003218
UNSEQ number: E-00112

<u>Category of loss</u>	<u>Amount asserted</u> (KD)	<u>Amount recommended</u> (KD)	<u>Comments</u>
Loss of contract	2,456	2,456	Claim reclassified to loss of contracts and bad debt. Claim awarded in full. See paragraphs 78 to 80 of the report.
Loss of real property	168,517	76,002	Claim adjusted for evidentiary shortcomings, maintenance and failure to repair/replace. See paragraphs 89 to 96 of the report.
Loss of tangible property	214,690	75,729	Claim reclassified to loss of tangible property, stock, cash, vehicles, restart costs and other loss not categorised. Claim adjusted for evidentiary shortcomings, failure to repair/replace and depreciation. See paragraphs 97 to 113 of the report.
Loss of stock	196,917	115,196	Claim adjusted for obsolescence and evidentiary shortcomings. See paragraphs 97 to 113 of the report.
Loss of cash	86,724	2,601	Claim adjusted for evidentiary shortcomings. See paragraphs 97 to 113 of the report.
Loss of vehicles	13,546	11,079	Claim adjusted to reflect M.V.V. Table values. See paragraphs 97 to 113 of the report.
Payment or relief to others	53,502	19,200	Claim reclassified to payment or relief to others, loss of profits and restart costs. Insufficient evidence to substantiate POW compensation claim. Airfare and accomodation claims awarded in full. See paragraphs 117 to 122 of the report.
Loss of profits	1,580,812	1,580,812	Claim awarded in full. See paragraphs 123 to 135 of the report.
Bad debts	279,273	0	Insufficient evidence to substantiate claim. See paragraphs 136 to 145 of the report.

Other loss not categorised	695,914	34,534	For cancelled banknotes see paragraphs 27 to 31 of the report. For foreign office costs see paragraphs 75 to 77 of the report. Insufficient evidence to substantiate claims for consignment lost.
TOTAL	3,292,351	1,917,609	
Claim preparation costs	16,000	n.a.	Governing Council's determination pending. See paragraph 164 of the report.
Interest	394,312	n.a.	Governing Council's determination pending. See paragraph 163 of the report.

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

Claimant's name: The Gulf Bank K.S.C.
UNCC claim number: 4003219
UNSEQ number: E-00113

<u>Category of loss</u>	<u>Amount asserted</u> <u>(KD)</u>	<u>Amount recommended</u> <u>(KD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of contract	69,550	69,550	Claim awarded in full. See paragraphs 78 to 80 of the report.
Loss of real property	264,979	100,623	Claim adjusted for evidentiary shortcomings and maintenance. See paragraphs 89 to 96 of the report.
Loss of tangible property	432,339	184,456	Claim adjusted for depreciation. See paragraphs 97 to 113 of the report.
Loss of cash	1,620,933	1,496,341	Claim adjusted for evidentiary shortcomings. See paragraphs 97 to 113 of the report.
Payment or relief to others	278,302	0	Claim reclassified to payment or relief to others and loss of profits. For salary incentives see paragraphs 117 to 122 of the report.
Loss of profits	8,036,038	2,427,469	Claim adjusted to reflect historical results and for windfall profits. See paragraphs 123 to 135 of the report.
Bad debts	1,365,203	0	Original loss of contracts claim reclassified to bad debts. Insufficient evidence to substantiate claim. See paragraphs 136 to 145 of the report.
Restart costs	538,744	442,892	Claim adjusted for evidentiary shortcomings. See paragraphs 146 to 148 of the report.

Other loss not categorised	24,438,707	815,293	Claim reclassified to loss of contracts, cash, profits, claim preparation, restart costs and other loss not categorised. For sale of assets see paragraphs 23 to 26 of the report. For overseas operations see paragraphs 75 to 77 of the report. For pre-paid expenses see paragraph 161 of the report. For stolen travellers cheques see paragraph 97 to 113 of the report. For cancelled banknotes see paragraphs 27 to 31 of the report.
TOTAL	37,044,795	5,536,624	
Claim preparation costs	24,325	n.a.	Governing Council's determination pending. See paragraph 164 of the report.

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

Claimant's name: Zakat House
UNCC claim number: 4003221
UNSEQ number: E-00116

<u>Category of loss</u>	<u>Amount asserted (KD)</u>	<u>Amount recommended (KD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of real property	148,878	119,102	Claim adjusted for maintenance. See paragraphs 89 to 96 of the report.
Loss of tangible property	28,772	21,076	Claim reclassified to loss of tangible property, vehicles and other loss not categorised. Claim adjusted for depreciation and failure to repair/replace. See paragraphs 97 to 113 of the report.
Loss of vehicles	10,090	8,916	Claim adjusted to reflect M.V.V. Table values. See paragraphs 97 to 113 of the report.
Payment or relief to others	1,700	0	Insufficient evidence to substantiate claim. See paragraphs 117 to 122 of the report.
Loss of profits	8,043,105	4,217,402	Claim adjusted to reflect level of historical donations and income. See paragraphs 123 to 135 of the report.
TOTAL	8,232,545	4,366,496	
Claim preparation costs	1,150	n.a.	Governing Council's determination pending. See paragraph 164 of the report.

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

Claimant's name: Commercial Bank of Kuwait, S.A.K.
UNCC claim number: 4003286
UNSEQ number: E-00134

<u>Category of loss</u>	<u>Amount asserted</u> (KD)	<u>Amount recommended</u> (KD)	<u>Comments</u>
Loss of contract	65,158	65,158	Claim reclassified to loss of contracts, profits, bad debts and other loss not categorised. Claim awarded in full. See paragraphs 78 to 80 of the report.
Loss of real property	428,312	153,727	Claim reclassified to loss of real property and other loss not categorised. Claim adjusted for evidentiary shortcomings, maintenance and depreciation. See paragraphs 89 to 96 of the report.
Loss of tangible property	94,440	94,440	Claim reclassified to loss of real property, tangible property, cash and other loss not categorised. Claim awarded in full. See paragraphs 97 to 113 of the report.
Loss of cash	2,610,669	2,605,732	Claim adjusted for evidentiary shortcomings. See paragraphs 97 to 113 of the report.
Payment or relief to others	322,797	117,149	Claim reclassified to payment or relief to others, loss of profits and restart costs. Claim adjusted for evidentiary shortcomings. For salary incentives, see paragraphs 117 to 122 of the report.
Loss of profits	10,957,359	5,446,000	Claim adjusted to reflect historical results. See paragraphs 123 to 135 of the report.
Bad debts	7,447,496	2,726,503	Consumer loans claim adjusted for evidentiary shortcomings. Insufficient evidence to substantiate commercial debt claim. See paragraphs 136 to 145 of the report.
Restart costs	39,030	14,225	Claim adjusted for evidentiary shortcomings. See paragraphs 146 to 148 of the report.

Other loss not categorised	10,423,351	667,978	Claim adjusted. For sale of assets see paragraphs 23 to 26 of the report. For pre-paid rent see paragraph 161 of the report. For loss resulting from borrowing funds see paragraphs 149 to 150 of the report. For cancelled banknotes see paragraphs 27 to 31 of the report. For closure costs of overseas operations see paragraph 156 of the report.
TOTAL	32,388,612	11,890,912	

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

Claimant's name: National Bank of Kuwait S.A.K.
UNCC claim number: 4003290
UNSEQ number: E-00138

<u>Category of loss</u>	<u>Amount asserted</u> <u>(KD)</u>	<u>Amount recommended</u> <u>(KD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	9,000	9,000	Claim reclassified to loss of tangible property, cash and other loss not categorised. Claim awarded in full. See paragraphs 97 to 113 of the report.
Loss of cash	5,257,421	5,257,421	Claim awarded in full. See paragraphs 97 to 113 of the report.
Loss of vehicles	4,000	0	See paragraphs 97 to 113 of the report.
Payment or relief to others	132,000	132,000	Claim awarded in full. See paragraphs 117 to 122 of the report.
Loss of profits	81,410,000	7,428,000	Claim adjusted to reflect historical results and interest received. See paragraphs 123 to 135 of the report.
Bad debts	2,618,000	0	For loans to Rafidain Bank see paragraphs 54 to 70 of the report.
Restart costs	2,031,000	283,000	Claim adjusted for evidentiary shortcomings. See paragraphs 146 to 148 of the report.

Other loss not categorised	83,740,579	9,280,000	Original loss of contracts claim reclassified to other loss not categorised. Other loss not categorised claim reclassified to loss of cash, vehicles, profits, bad debts, restart costs and other loss not categorised. For foreign exchange losses see paragraphs 32 to 53 of the claim. For sale of assets see paragraphs 23 to 26 of the report. For sale and repurchase fee see paragraph 151 of the report. For penalty on repayment of loans and termination of facility claims awarded in full. Insufficient evidence to support claims for discount on loan sales and foreign exchange compensation. For cancelled banknotes see paragraphs 27 to 31 of the report.
TOTAL	175,202,000	22,389,421	

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

Claimant's name: Kuwait Real Estate Bank K.S.C.
UNCC claim number: 4003299
UNSEQ number: E-00147

<u>Category of loss</u>	<u>Amount asserted (KD)</u>	<u>Amount recommended (KD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of real property	41,495	33,196	Claim adjusted for maintenance. See paragraphs 89 to 96 of the report.
Loss of cash	23,134	23,134	Claim awarded in full. See paragraphs 97 to 113 of the report.
Payment or relief to others	227,788	227,788	Claim reclassified to payment or relief to others and loss of profits. Claim awarded in full. See paragraphs 117 to 122 of the report.
Loss of profits	1,773,623	1,773,623	Original loss of contracts claim reclassified to loss of profits. Original loss of business transaction claim reclassified to loss of profits and other loss not categorised. Claim awarded in full. See paragraphs 123 to 135 of the report.
Bad debts	1,741,505	0	Insufficient evidence to substantiate claim. See paragraphs 54 to 70 of the report.
Restart costs	50,435	50,435	Claim awarded in full. See paragraphs 146 to 148 of the report.
Other loss not categorised	5,871,616	49,359	For foreign exchange losses see paragraphs 32 to 53 of the report. For cancelled banknotes see paragraphs 27 to 31 of the report. For foreign office expenses see paragraphs 75 to 77 of the report. For sale of assets see paragraphs 23 to 26 of the report.
TOTAL	9,729,596	2,157,535	

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

Claimant's name: Kuwait Industrial Projects Co.
UNCC claim number: 4003781
UNSEQ number: E-00658

<u>Category of loss</u>	<u>Amount asserted (KD)</u>	<u>Amount recommended (KD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	4,529,806	600,000	Original income producing property claim reclassified to loss of tangible property. Claim adjusted to reflect Net Book Value, to reflect write-off in post-liberation accounts, for depreciation and proceeds for sale of assets. See paragraphs 97 to 113 of the report.
TOTAL	4,529,806	600,000	
Claim preparation costs	4,706	n.a.	Governing Council's determination pending. See paragraph 164 of the report.

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

Claimant's name: The Public Authority of Minors Affairs
UNCC claim number: 4003901
UNSEQ number: E-00786

<u>Category of loss</u>	<u>Amount asserted (KD)</u>	<u>Amount recommended (KD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of real property	366,514	253,464	Claim reclassified to loss of real property, and profits. Claim adjusted for maintenance and evidentiary shortcomings. See paragraphs 89 to 96 of the report.
Loss of tangible property	316,335	221,434	Claim adjusted for depreciation and failure to repair/replace. See paragraphs 97 to 113 of the report.
Payment or relief to others	10,500	0	Original payment or relief to others claim reclassified to loss of profits. See paragraphs 117 to 122 of the report.
Loss of profits	4,892,134	1,479,433	Claim adjusted to reflect historical results. See paragraphs 123 to 135 of the report.
Restart costs	39,843	0	Insufficient evidence to substantiate claim. See paragraphs 146 to 148 of the report.
Other loss not categorised	193,969	0	Claim reclassified to payment or relief to others, profits, restart costs and other loss not categorised. For pre-paid rent see paragraph 161 of the report.
TOTAL	5,819,295	1,954,331	

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

Claimant's name: Commercial Facilities Company
UNCC claim number: 4004260
UNSEQ number: E-01152

<u>Category of loss</u>	<u>Amount asserted (KD)</u>	<u>Amount recommended (KD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of real property	4,195	2,842	Claim adjusted for maintenance. See paragraphs 89 to 96 of the report.
Loss of tangible property	7,275	7,275	Claim reclassified to loss of real property, tangible property and cash. Claim awarded in full. See paragraphs 97 to 113 of the report.
Loss of cash	159,000	0	Claim adjusted. See paragraphs 105 to 109 of the report.
Loss of profits	5,032,000	1,674,651	Claim adjusted to reflect historical results and for windfall profits. See paragraphs 123 to 135 of the report.
Bad debts	3,308,332	224,052	Original loss of contracts claim reclassified to bad debts. Claim adjusted for evidentiary shortcomings. See paragraphs 136 to 145 of the report.
TOTAL	8,510,802	1,908,820	

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

Claimant's name: Kuwait Finance House K.S.C.
UNCC claim number: 4004275
UNSEQ number: E-01167

<u>Category of loss</u>	<u>Amount asserted (KD)</u>	<u>Amount recommended (KD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of real property	1,951,872	1,268,126	Claim adjusted for maintenance, variations and evidentiary shortcomings. See paragraphs 89 to 96 of the report.
Loss of tangible property	474,134	372,656	Claim reclassified to loss of tangible property, stock, cash, vehicles, income-producing property, restart costs and other loss not categorised. Claim adjusted for maintenance, depreciation, evidentiary shortcomings and failure to repair/replace. See paragraphs 97 to 113 of the report.
Loss of stock	4,384,279	2,786,160	Insufficient evidence to substantiate goods in transit claim. Stock claim adjusted for evidentiary shortcomings and obsolescence. See paragraphs 97 to 113 of the report.
Loss of cash	1,645,428	1,607,749	Insufficient evidence to substantiate claim for cash held by non banking sector. Cash stolen from branches and co-operative stores' cash awarded in full. See paragraphs 97 to 113 of the report.
Loss of vehicles	1,832	0	Insufficient evidence to substantiate claim. See paragraphs 97 to 113 of the report.
Payment or relief to others	228,997	0	Original restart costs reclassified to payment or relief to others. Insufficient evidence to substantiate claim. See paragraphs 117 to 122 of the report.
Loss of profits	37,490,853	0	Original contracts and payment or relief to others claims reclassified to loss of profits. See paragraph 132 of the report.
Bad debts	949,562	0	Insufficient evidence to substantiate claim. See paragraphs 136 to 145 of the report.
Restart costs	291,833	291,833	Claim awarded in full. See paragraphs 146 to 148 of the

			report.
Other loss not categorised	1,383,337	317,610	Claim reclassified to loss of tangible property, profits, restart costs and other loss not categorised. For cancelled banknotes see paragraphs 27 to 31 of the report. For foreign currency contract see paragraphs 32 to 53 of the report. For losses in connection with POS project see paragraphs 159 to 160 of the report.
TOTAL	48,802,127	6,644,134	
Claim preparation costs	24,835	n.a.	Governing Council's determination pending. See paragraph 164 of the report.

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

Claimant's name: The Bank of Kuwait and the Middle East K.S.C.
UNCC claim number: 4004598
UNSEQ number: E-01435

<u>Category of loss</u>	<u>Amount asserted (KD)</u>	<u>Amount recommended (KD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of real property	644,021	426,268	Original loss of contracts claim reclassified to loss of real property, profits and restart costs. Original real property claim reclassified to loss of real property, tangible property, profits and restart costs. Claim adjusted for maintenance and evidentiary shortcomings. See paragraphs 89 to 96 of the report.
Loss of tangible property	587,927	254,900	Claim reclassified to loss of tangible property, stock, cash and other loss not categorised. Claim adjusted for maintenance, depreciation, failure to repair/replace and evidentiary shortcomings. See paragraphs 97 to 113 of the report.
Loss of stock	75,000	20,625	Claim adjusted for evidentiary shortcomings. See paragraphs 97 to 113 of the report.
Loss of cash	941,340	933,234	Claim adjusted for evidentiary shortcomings. See paragraphs 97 to 113 of the report.
Payment or relief to others	932,009	792,208	Claim reclassified to payment or relief to others and loss of profits. Claim adjusted for evidentiary shortcomings. See paragraphs 117 to 122 of the report.
Loss of profits	1,424,382	1,424,382	Claim awarded in full. See paragraphs 123 to 135 of the report.
Restart costs	909,705	244,491	Claim adjusted for evidentiary shortcomings. See paragraphs 146 to 148 of the report.
Other loss not categorised	6,683,937	0	Insufficient evidence and causation to substantiate claim for inexperienced tellers. For cancelled banknotes see paragraphs 27 to 31 of the report. For sale of assets see paragraphs 23 to 26 of the report.
TOTAL	12,198,321	4,096,108	

Claim preparation costs	49,900	n.a.	Governing Council's determination pending. See paragraph 164 of the report.
Interest	1,555,362	n.a.	Governing Council's determination pending. See paragraph 163 of the report.

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

Claimant's name: Jassim Al Wazzan Sons General Trading Company W.L.L.
 UNCC claim number: 4004621
 UNSEQ number: E-01538

<u>Category of loss</u>	<u>Amount asserted (KD)</u>	<u>Amount recommended (KD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of real property	674,579	539,859	Claim reclassified to loss of real property and tangible property. Claim adjusted for maintenance, depreciation and evidentiary shortcomings. See paragraphs 89 to 96 of the report.
Loss of tangible property	393,747	133,451	Claim reclassified to loss of tangible property, stock, vehicles and cash. Claim adjusted for depreciation, for maintenance and evidentiary shortcomings. See paragraphs 97 to 113 of the report.
Loss of stock	3,864,028	2,277,048	Claim adjusted for obsolescence, evidentiary shortcomings and stock build-up. See paragraphs 97 to 113 of the report.
Loss of cash	6,183	2,391	Claim adjusted for evidentiary shortcomings. See paragraphs 97 to 113 of the report.
Loss of vehicles	72,837	37,600	Claim adjusted to reflect M.V.V. Table values and for evidentiary shortcomings. See paragraphs 97 to 113 of the report.
Loss of profits	757,825	353,352	Claim adjusted to reflect historical results and for windfall profits. See paragraphs 123 to 135 of the report.
Bad debts	703,025	0	Insufficient evidence to substantiate claim. See paragraphs 136 to 145 of the report.
Restart costs	322,301	32,187	Claim reclassified to restart costs and other loss not categorised. Claim adjusted for evidentiary shortcomings. See paragraphs 146 to 148 of the report.

Other loss not categorised	301,229	260,000	Claim for cancelled banknotes awarded in full. See paragraphs 27 to 31 of the report. Insufficient evidence to substantiate claim for key money. For claim for pre-paid rent see paragraph 161 of the report.
TOTAL	7,095,754	3,635,888	
Claim preparation costs	6,185	n.a.	Governing Council's determination pending. See paragraph 164 of the report.

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

Claimant's name: Kuwait Insurance Company S.A.K.
UNCC claim number: 4004702
UNSEQ number: E-01594

<u>Category of loss</u>	<u>Amount asserted (KD)</u>	<u>Amount recommended (KD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of contract	0	0	See paragraphs 82 to 88 of the report.
Loss of tangible property	33,220	33,220	Claim awarded in full. See paragraphs 97 to 113 of the report.
Payment or relief to others	507,839	507,839	Claim awarded in full. See paragraphs 117 to 122 of the report.
Loss of profits	1,885,000	1,885,000	Claim awarded in full. See paragraphs 123 to 135 of the report.
Bad debts	254,546	0	Insufficient evidence to substantiate claim. See paragraphs 136 to 145 of the report.
Restart costs	22,197	8,006	Claim adjusted for evidentiary shortcomings. See paragraphs 146 to 148 of the report.
Other loss not categorised	315,705	0	Original loss of business transaction claim reclasssified to other loss not categorised. Insufficient evidence to substantiate claim. See paragraphs 23 to 26 of the report.
TOTAL	3,018,507	2,434,065	
Claim preparation costs	4,605	n.a.	Governing Council's determination pending. See paragraph 164 of the report.

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

Claimant's name: Coast Investment & Development Co. K.S.C. (Closed)
UNCC claim number: 4004851
UNSEQ number: E-01743

<u>Category of loss</u>	<u>Amount asserted (KD)</u>	<u>Amount recommended (KD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of profits	4,989,609	1,953,508	Claim adjusted to reflect historical results. See paragraphs 123 to 135 of the report.
TOTAL	4,989,609	1,953,508	

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

Claimant's name: Kuwait Investment Projects Company K.S.C.
UNCC claim number: 4004899
UNSEQ number: E-01826

<u>Category of loss</u>	<u>Amount asserted (KD)</u>	<u>Amount recommended (KD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of profits	367,993	367,993	Original claim for payment or relief to others and restart costs reclassified to loss of profit. Claim awarded in full. See paragraphs 123 to 135 of the report.
Restart costs	473,878	262,039	Claim reclassified to loss of profit and restart costs. Claim adjusted to reflect amount of incremental expenses supported and for evidentiary shortcomings. For London and Bahrain expenses see paragraphs 75 to 77 of the report.
Other loss not categorised	3,646,355	0	Original loss of business transaction reclassified to other loss not categorised. For claim for sale of assets see paragraphs 23 to 26 of the report. Insufficient evidence to support claim for foreign exchange losses.
TOTAL	4,488,226	630,032	
Claim preparation costs	7,600	n.a.	Governing Council's determination pending. See paragraph 164 of the report.
Interest	595,247	n.a.	Governing Council's determination pending. See paragraph 163 of the report.

Приложение III

Исправление претензий первой и второй партий

i) Исправление претензии первой партии

1. При рассмотрении четвертой партии претензий "Е2" выяснилось, что один заявитель претензии "Е2", "Сордсмэн острэлия" (№ претензии ККООН 4000017), представил претензию по статье утери товаров в пути в отношении той же партии груза, что и компания "Аль-Бахар энд Бардавил фор прайвит матириал Ко. В.Л.Л." ("Аль-Бахар") в первой партии претензий "Е4".

2. После консультаций с Комиссией по этому вопросу и во избежание выплаты двойного возмещения компания "Аль-Бахар" согласилась на вычет суммы, присужденной ей по этой претензии относительно утери товаров в пути, из общей суммы, рекомендованной к выплате.

3. Ниже в таблице указывается исправленная рекомендованная сумма выплаты по претензии "Аль-Бахар" в первой партии.

Таблица 1. Исправление претензий первой партии категории "Е4"

<u>Наименование</u> <u>заявителя</u>	<u>Номер</u> <u>претензии</u> <u>ККООН</u>	<u>Номер</u> <u>претензии</u> <u>ЮНСЕК</u>	<u>Общая</u> <u>рекомендованная</u> <u>сумма, указанная</u> <u>в приложении I</u> <u>(в долл. США)</u>	<u>Исправленная</u> <u>рекомендованная</u> <u>сумма</u> <u>(в долл. США)</u>
"Аль-Бахар энд Бардавил фор прайвит матириал Ко. В.Л.Л."	4000758	Е-00092	959 398	919 758

ii) Исправление претензий второй партии

1. В двух случаях часть рекомендованных к выплате сумм по возмещению упущенной выгоды, правильно отраженная в кувейтских динарах в приложении II к документу Группы "Доклад и рекомендации Группы уполномоченных по второй партии претензий 'Е4'" (S/AC.26/1999/17), по ошибке не была включена в суммы, рекомендованные к выплате в долларах США, в приложении I к указанному докладу.

Ниже в таблице указываются исправленные общие рекомендованные суммы выплат по двум претензиям второй партии в долларах США.

Таблица 2. Исправление претензий второй партии категории "Е4"

<u>Наименование</u> <u>заявителя</u>	<u>Номер</u> <u>претензии</u> <u>ККООН</u>	<u>Номер</u> <u>претензии</u> <u>ЮНСЕК</u>	<u>Общая</u> <u>рекомендованная</u> <u>сумма, указанная</u> <u>в приложении I</u> <u>(в долл. США)</u>	<u>Исправленная</u> <u>рекомендованная</u> <u>сумма</u> <u>(в долл. США)</u>
Генеральная торгово- подрядная компания "Дашти и Саег"	4003305	E-00168	2 343 529	2 591 970
Кооперативное общество "Аль- Фардус"	4000788	E-00153	1 286 080	1 613 792
