



Consejo de Seguridad

Distr.
GENERAL

S/AC.26/2004/7
2 de julio de 2004

ESPAÑOL
Original: INGLÉS

COMISIÓN DE INDEMNIZACIÓN
DE LAS NACIONES UNIDAS
Consejo de Administración

**INFORME Y RECOMENDACIONES DEL GRUPO DE COMISIONADOS
ACERCA DE LA 28ª SERIE DE RECLAMACIONES "E4"**

ÍNDICE

	<i>Párrafos</i>	<i>Página</i>
INTRODUCCIÓN.....	1 - 2	4
I. EXAMEN GENERAL DE LAS RECLAMACIONES DE LA 28ª SERIE	3 - 14	4
II. ANTECEDENTES DE LAS RECLAMACIONES ÚNICAS	15 - 18	6
III. DECISIÓN 123 DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN.....	19 - 23	7
IV. PRUEBA DE LA FACULTAD PARA ACTUAR.....	24	8
V. TRAMITACIÓN	25 - 33	8
VI. MARCO JURÍDICO PARA LA VERIFICACIÓN Y VALORACIÓN DE LAS RECLAMACIONES ÚNICAS Y LAS RECLAMACIONES REGULARES "E4"	34 - 39	10
A. Cuentas comprobadas	37	11
B. Pruebas de la existencia de la empresa	38 - 39	11
VII. RECLAMACIONES ÚNICAS Y RECLAMACIONES REGULARES "E4"	40 - 61	11
A. Pérdidas relacionadas con contratos	42	12
B. Bienes inmuebles	43	12
C. Bienes corporales.....	44 - 50	12
1. Bienes corporales: generalidades	46	12
2. Existencias.....	47 - 48	13
3. Dinero en efectivo	49	13
4. Vehículos.....	50	13
D. Bienes generadores de renta	51	14
E. Pago o socorro a terceros	52	14
F. Lucro cesante	53	14
G. Efectos por cobrar	54	14

ÍNDICE (continuación)

	<i>Párrafos</i>	<i>Página</i>
VII. (continuación)		
H. Costos de reanudación	55	14
I. Otras pérdidas	56 - 61	14
VIII. RECLAMACIONES "E2"	62 - 71	16
A. Antecedentes de las reclamaciones "E2"	62 - 64	16
B. Examen de las reclamaciones "E2"	65 - 71	16
1. Interrupción de contratos de servicios.....	66 - 67	16
2. Mercancías perdidas o destruidas en tránsito.....	68 - 69	17
3. Pérdidas de bienes corporales	70 - 71	17
IX. OTRAS CUESTIONES	72 - 73	17
A. Fechas aplicables al tipo de cambio y a los intereses	72	17
B. Costos de preparación de las reclamaciones.....	73	18
X. INDEMNIZACIONES RECOMENDADAS.....	74 - 77	18

Anexos

I. Recommended awards for the twenty-eighth instalment stand alone claims by claim number and claimant name.....	22
II. Recommended awards for the twenty-eighth instalment stand alone claims by claim number, claimant name and category of loss	24
III. Recommended awards for the twenty-eighth instalment regular "E4" claims by claim number and claimant name.....	81
IV. Recommended awards for the twenty-eighth instalment regular "E4" claims by claim number, claimant name and category of loss	82
V. Recommended awards for twenty-eighth instalment "E2" claims.....	85

INTRODUCCIÓN

1. En su 24º período de sesiones, celebrado los días 23 y 24 de junio 1997, el Consejo de Administración de la Comisión de Indemnización de las Naciones Unidas ("la Comisión") nombró para integrar el primer Grupo de Comisionados encargado de examinar las reclamaciones de la categoría "E4" ("el Grupo ") a los Sres. Robert R. Briner (Presidente), Alan J. Cleary y Lim Tian Huat . Se trata de reclamaciones de sociedades y entidades kuwaitíes del sector privado, con exclusión de las del sector petrolero y las relativas a daños al medio ambiente, con derecho a pedir indemnización al amparo de los "formularios para las reclamaciones dimanantes de sociedades u otras entidades".
2. Las reclamaciones que forman parte de esta serie se describen más detalladamente en la sección I de este informe. La 28ª serie fue presentada al Grupo el 30 de junio de 2003, de conformidad con el artículo 32 de las Normas provisionales relativas al procedimiento de tramitación de las reclamaciones (S/AC.26/1992/10) ("las Normas"). De conformidad con el artículo 38 de las Normas, en el presente informe figuran las recomendaciones formuladas por el Grupo al Consejo de Administración en relación con la 28ª serie de reclamaciones "E4".

I. EXAMEN GENERAL DE LAS RECLAMACIONES DE LA 28ª SERIE

3. La 28ª serie comprende fundamentalmente reclamaciones "únicas". Las reclamaciones "únicas", que se definen en la decisión 123 del Consejo de Administración (S/AC.26/Dec.123 (2001)), son las presentadas por personas físicas en las categorías "C" y "D" por las pérdidas directas sufridas por una sociedad kuwaití respecto de las cuales la sociedad no presentó una reclamación en la categoría "E". (En este sentido, las reclamaciones únicas se distinguen de las reclamaciones "superpuestas", que también se definen en la decisión 123, en que, en el caso de estas últimas, la sociedad kuwaití sí presentó una reclamación por las pérdidas sufridas¹.) La aplicación de la decisión 123 a las reclamaciones únicas y la manera en que se examinan figuran en el Informe y recomendaciones del Grupo de Comisionados acerca de la 23ª serie (A) de reclamaciones "E4" (S/AC.26/2003/14) (el "Informe sobre la 23ª serie (A)") (las "reclamaciones únicas").
4. La 28ª serie también incluye tres reclamaciones "E4" no únicas² (las "reclamaciones regulares "E4"") y dos reclamaciones "E2"³, a saber, las presentadas por sociedades empresas del sector público y otras entidades jurídicas privadas no kuwaitíes, (con exclusión de las reclamaciones del sector petrolero y las relativas a la construcción y la ingeniería, las garantías a la exportación y los seguros, y las reclamaciones ambientales) (las "reclamaciones "E2"").
5. Dos reclamaciones regulares "E4" de la 28ª serie se habían aplazado de series anteriores "E4" para poder examinarlas más a fondo y determinar si las pérdidas declaradas se referían a una entidad con personalidad jurídica. Después de una amplia pormenorización de las reclamaciones, se determinó que las pérdidas correspondían a sociedades kuwaitíes, por lo que debían examinarse en la categoría "E4". La reclamación regular "E4" restante había sido presentada inicialmente por el reclamante kuwaití como parte de una reclamación de la

categoría "D". Sin embargo, como las reclamaciones por las pérdidas de sociedades no pueden examinarse en la categoría "D", la parte de la reclamación relativa a las pérdidas de la sociedad recibió un nuevo número de reclamación de la CINU y se transfirió a la categoría "E4" para su tramitación⁴.

6. El Grupo ha hecho recomendaciones con respecto a las reclamaciones "E2" con arreglo al marco jurídico aplicable descrito en el "Informe y recomendaciones del Grupo de Comisionados acerca de la primera serie de reclamaciones "E2"" (S/AC.26/1998/7) (el "primer informe "E2")⁵, porque las reclamaciones seguían sin examinarse y los Grupos de Comisionados "E2" y "E2A" se habían disuelto. En la sección VIII de este informe se da una explicación más detallada de la inclusión de las reclamaciones "E2" en la 28ª serie y de la evaluación hecha por el Grupo.

7. Inicialmente se incluyeron en la 28ª serie 72 reclamaciones en relación con sociedades kuwaitíes, que se sometieron al Grupo mediante la providencia de trámite N° 1, de 30 de junio de 2003, de conformidad con el artículo 32 de las Normas. De las 72 reclamaciones, se consideró, tras solicitar datos suplementarios a los reclamantes⁶, que 10 se referían a pérdidas de entidades sin personalidad jurídica propia, por lo que el Secretario Ejecutivo las transfirió a uno de los Grupos de Comisionados de la categoría "D" para su examen. (los "Grupos ""D"""). Esto quedó registrado en la providencia de trámite N° 3, de 24 de noviembre de 2003. Se añadieron a la 28ª serie un total de 7 reclamaciones; en la providencia de trámite N° 2, de 1º de septiembre 2003, se añadieron 2 reclamaciones y en la providencia de trámite N° 3 se añadieron otras 5. Una vez efectuadas las transferencias y adiciones, la 28ª serie quedó constituida por 73 reclamaciones por las pérdidas de 62 sociedades, de ahora en adelante denominadas "las reclamaciones de esta serie", tal como se indica en el cuadro 1, que figura a continuación.

Cuadro 1

Resumen de las reclamaciones de la 28ª serie

	Número de reclamaciones presentadas inicialmente al Grupo	Número de reclamaciones añadidas a la serie	Número de reclamaciones retiradas	Número de nuevas reclamaciones creadas por separación ^a	Total de reclamaciones presentadas al Grupo	Total de reclamaciones devueltas a la categoría "D"	Total de reclamaciones aplazadas a series ulteriores "E4"	Total de reclamaciones resueltas por el Grupo
Reclamaciones individuales	72	7	0	4	83	10	0	73
Sociedades	67	4	0	0	71	9	0	62

^a Esto ocurre cuando una reclamación única presentada inicialmente al Grupo abarca las pérdidas de dos o más sociedades, la reclamación se separa creándose así reclamaciones únicas aparte.

8. De las 73 reclamaciones de esta serie, 68 son reclamaciones únicas, 3 son reclamaciones regulares "E4" y 2 son reclamaciones "E2".

9. Con respecto a las reclamaciones únicas de esta serie, en algunas ocasiones se ha presentado más de una reclamación en relación con las pérdidas de la misma sociedad, ya sea por uno o por varios reclamantes individuales. Al transferirlas a la categoría "E4" para su tramitación de conformidad con la decisión 123, esas reclamaciones múltiples por las pérdidas de la misma sociedad se han considerado como una sola reclamación. En cada caso, el Grupo ha valorado las pérdidas de la sociedad en su conjunto y, a este respecto, confirma la aplicación a las reclamaciones únicas de los párrafos 39, 41 y 42 del Informe especial sobre las reclamaciones superpuestas relativos a la acumulación de las pérdidas de varias reclamaciones referidas a la pérdida de una sociedad. Por consiguiente, si bien hay 68 reclamaciones únicas en la 28ª serie, las pérdidas se refieren a sólo 57 sociedades kuwaitíes.

10. Puesto que en la decisión 123 se encomendó a la Comisión que tramitara las reclamaciones únicas en la subcategoría "E4" como reclamaciones de sociedades kuwaitíes, las reclamaciones únicas de esta serie se han añadido a la base de datos centralizada que mantiene la secretaría ("la base de datos"), y se han asignado nuevos números de reclamación "E4" a cada reclamación única de una sociedad. En los anexos I y II del presente informe figuran las reclamaciones con su nuevo número.

11. En el examen de las reclamaciones de la presente serie se encontraron 14 casos de reclamaciones afines de la categoría "C" o la categoría "D" en los que los reclamantes de esas categorías ya había obtenido una indemnización por las pérdidas de la sociedad. En esos casos, el Grupo ha valorado las pérdidas acumuladas de la sociedad, es decir, incluyendo las pérdidas de las categorías "C" o "D" ya examinadas, excepto cuando ha considerado que la indemnización concedida al reclamante de la categoría "C" no tenía la importancia relativa suficiente para justificar un mayor escrutinio, o cuando las pérdidas reclamadas por el reclamante de la categoría "C" duplicaban las pérdidas reclamadas en la categoría "D". Al adoptar el criterio de la importancia relativa, el Grupo hace suyo el planteamiento adoptado en los párrafos 26 y 27 del Informe especial sobre las reclamaciones superpuestas. Con respecto a las 14 reclamaciones identificadas, el Grupo pide a la secretaría que deduzca la indemnización ya concedida en la categoría "C" de la suma que se pagará al mismo reclamante individual mediante el proceso descrito en los párrafos 22 y 23 de este informe⁷.

12. Treinta y un reclamantes individuales de la 28ª serie también pidieron indemnización por pérdidas personales, en particular pérdidas de entidades sin personalidad jurídica propia que eran distintas e independientes de las pérdidas sufridas por la sociedad kuwaití. Esas pérdidas no se transfirieron al Grupo para su examen, sino que permanecieron en la categoría "D" para ser tramitadas como reclamaciones de esa categoría⁸. El Grupo señala que la cuantía reclamada e indicada inicialmente en la providencia de trámite N° 1 correspondiente a la 28ª serie pudo haber incluido algunas pérdidas que posteriormente se consideraron pérdidas personales.

13. El Gobierno de Jordania presentó más del 70% de las reclamaciones únicas de esta serie.

14. En las reclamaciones de esta serie se alegan pérdidas de sociedades por un total de 32.577.659 dinares kuwaitíes (unos 112.725.464 dólares de los EE.UU.). Las pérdidas varían entre 5.000 dinares kuwaitíes (unos 17.301 dólares de los EE.UU.) y 3.418.454 dinares kuwaitíes (unos 11.828.561 dólares de los EE.UU.)⁹.

II. ANTECEDENTES DE LAS RECLAMACIONES ÚNICAS

15. Entre 1993 y 1994, la Comisión recibió varios centenares de formularios de reclamación de la categoría "E", presentados por personas físicas no kuwaitíes que alegaban pérdidas sufridas por sociedades kuwaitíes de propiedad íntegra o parcial de esas personas. Tras celebrar conversaciones oficiosas con el Consejo de Administración a finales de 1994, la Comisión informó a esos reclamantes individuales de que no tenían derecho a presentar reclamaciones en nombre de las sociedades en cuestión porque los formularios de la categoría "E" sólo podían ser presentados por sociedades reclamantes por conducto del gobierno con arreglo a cuya legislación

se hubiera constituido u organizado la sociedad¹⁰. Posteriormente, la Comisión recomendó a esos reclamantes individuales que volvieran a presentar sus reclamaciones por pérdidas mercantiles utilizando los formularios de reclamación de la categoría "D".

16. Aunque el Grupo "D" empezó su examen de las reclamaciones en 1996, las cinco primeras series de reclamaciones de la categoría "D" no incluyeron ninguna reclamación por pérdidas mercantiles. En 1999 el Grupo "D2", nombrado por el Consejo de Administración a fines de 1998, empezó a examinar en la sexta serie un grupo piloto de reclamaciones individuales por pérdidas mercantiles "D8/D9". Durante su examen de las respuestas presentadas por los reclamantes de la categoría "D" de conformidad con el artículo 34 de las Normas, el Grupo "D2" se percató de la existencia de un grupo de reclamantes de la categoría "D" que denunciaban pérdidas de sociedades en su calidad de accionistas de sociedades kuwaitíes. En muchos casos, el reclamante reivindicaba una participación del 100% en los beneficios de la empresa. En particular, el Grupo "D2" observó que esos reclamantes no eran nacionales kuwaitíes y en general alegaban una ruptura completa de la relación mercantil con su asociado kuwaití. En consecuencia, afirmaban que parte de las pérdidas de la sociedad debía pagarse directamente a ellos¹¹. Un examen preliminar de esas reclamaciones puso de manifiesto asimismo que algunas de las empresas kuwaitíes en cuestión, pero no todas, habían presentado reclamaciones aparte a la Comisión que se tramitaban como reclamaciones "E4".

17. En su examen de las reclamaciones, el Grupo de Comisionados de la categoría "C" (el Grupo "C") identificó 103 reclamaciones por pérdidas comerciales "C8" que parecían corresponder a las pérdidas de una sociedad mercantil. Como las reclamaciones por pérdidas de las empresas no podían examinarse en la categoría "C", ya que el mandato del Grupo se limitaba al examen de reclamaciones individuales por daños personales hasta un total de 100.000 dólares de los EE.UU., el Grupo de la categoría "C" recomendó que las partes de las 103 reclamaciones correspondientes a pérdidas de las empresas se separasen y transfiriesen a otra categoría de reclamaciones. Estas reclamaciones (las "reclamaciones aplazadas de la categoría "C'") se transfirieron inicialmente a la categoría "D", en espera de una decisión del Consejo de Administración sobre el trato que debía dárseles¹². Hay 7 reclamaciones aplazadas de la categoría "C" en la 28ª serie.

18. Habida cuenta de que los formularios de reclamación de las categorías "C" y "D" no prevén la presentación de reclamaciones de personas físicas por las pérdidas sufridas por una sociedad y que, de conformidad con las Normas, las personas físicas no tienen derecho a reclamar de por sí indemnización por tales pérdidas, los Grupos "D" y "E4" pidieron orientaciones al Consejo de Administración sobre el trato que debía darse a las reclamaciones únicas y superpuestas¹³.

III. DECISIÓN 123 DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

19. La decisión 123 del Consejo de Administración proporciona orientación acerca de la tramitación de las reclamaciones únicas. En particular, en el preámbulo de la decisión el Consejo de Administración considera específicamente que "las reclamaciones presentadas por personas físicas no kuwaitíes con respecto a las pérdidas sufridas por sociedades kuwaitíes merecen ser examinadas con la debida atención".

20. En el párrafo 1 *b*) de la decisión 123 se encomienda al Secretario Ejecutivo que transfiera a la categoría "E4" para su tramitación como reclamaciones de sociedades kuwaitíes, aquellas reclamaciones únicas respecto de las cuales los Grupos "D" hayan considerado que el reclamante individual está facultado para presentar una reclamación en nombre de la sociedad ("facultad para actuar").

21. Como se señala en el preámbulo de la decisión 123, el Consejo de Administración consideró que, aunque a la Comisión le correspondía determinar la cuantía de la indemnización a que tenían derecho los reclamantes que habían sufrido pérdidas directas como consecuencia de la invasión y ocupación de Kuwait por el Iraq, en su mandato no figuraba la función de determinar, los derechos que pudieran tener los reclamantes de las categorías "C" y/o "D" a una parte o a la totalidad de una indemnización concedida en nombre de la empresa kuwaití.

22. En consecuencia, considerando las opiniones expresadas por varios Estados miembros del Consejo de Administración, éste llegó a la conclusión de que debían establecerse comités bilaterales, integrados en cada caso por el Gobierno de Kuwait ("Kuwait") y un gobierno u otra entidad que hubiera presentado una reclamación única, a fin de determinar los derechos que pudieran tener los reclamantes de las categorías "C" y/o "D" a una parte o la totalidad de una indemnización.

23. En la decisión 123 se aprueban disposiciones sobre las directrices que rigen la composición y los trabajos de los comités bilaterales, que figuran como anexo I a la decisión. Asimismo, la decisión 123 encomienda al Secretario Ejecutivo que aplique las decisiones de los comités bilaterales y que haga efectivo en nombre de Kuwait a los gobiernos y otras entidades que hayan solicitado indemnización en nombre de reclamantes individuales el pago de las porciones de indemnizaciones a que tengan derecho esos reclamantes individuales, según lo dispuesto por los comités bilaterales¹⁴.

IV. PRUEBA DE LA FACULTAD PARA ACTUAR

24. De conformidad con la decisión 123, sólo se transfieren al Grupo para su examen aquellas reclamaciones respecto de las cuales los Grupos "D" hayan considerado que el reclamante individual está facultado para actuar en nombre de la empresa kuwaití¹⁵. El Grupo observa que los grupos "D" han considerado que todas las personas físicas que han presentado reclamaciones únicas en esta serie están facultadas para solicitar una indemnización en nombre de la empresa.

V. TRAMITACIÓN

25. El Secretario Ejecutivo de la Comisión presentó al Consejo de Administración el informe N° 30, de 17 de febrero de 2000, de conformidad con el artículo 16 de las Normas ("el informe previsto en el artículo 16"). En el informe se examinaban cuestiones sustantivas de hecho y de derecho planteadas, entre otras cosas, por la presentación en la categoría "D" de reclamaciones únicas por las pérdidas de entidades kuwaitíes constituidas como sociedades. Algunos gobiernos, entre ellos el de la República del Iraq (el "Iraq"), presentaron información y opiniones adicionales en respuesta al informe previsto en el artículo 16.

26. El Secretario Ejecutivo de la Comisión presentó también al Consejo de Administración, de conformidad con el artículo 16 de las Normas, los informes Nos. 4 y 5, 7 y 8, 10, 13, 16, 22, 24, 28, 32, 34 y 35, 38, 41 y 42, y 45. Estos informes abarcaban, entre otras cosas, todas las reclamaciones de esta serie, y en ellos se presentaban importantes cuestiones de hecho y de derecho planteadas en esas reclamaciones. Varios gobiernos, entre ellos el del Iraq, presentaron información y opiniones adicionales en respuesta a los informes previstos en el artículo 16.

27. Antes de que se presentaran al Grupo las reclamaciones de esta serie, la secretaría efectuó un examen completo de las reclamaciones de conformidad con las Normas¹⁶. Los resultados de ese examen se incorporaron en la base de datos.

28. De conformidad con el artículo 34 de las Normas, se enviaron notificaciones a cada reclamante a fin de solicitar información adicional para ayudar al Grupo en su examen de las reclamaciones (el proceso de "pormenorización de las reclamaciones"). Todas esas notificaciones se enviaron por conducto de la entidad que había presentado la reclamación. Se pidió a los reclamantes que no pudieron presentar las pruebas solicitadas que explicaran los motivos por los que no les fue posible cumplir los requisitos establecidos. El tipo de información solicitada variaba según las pruebas que faltaban en cada caso. Posteriormente, se hizo una evaluación sustantiva de las reclamaciones de esta serie para detectar cuestiones importantes de hecho, de derecho y de valoración.

29. En relación con las reclamaciones únicas y las reclamaciones regulares "E4" de esta serie, y por los motivos expuestos en el párrafo 17 del primer informe "E4", así como en el párrafo 27 del informe sobre la 23ª serie (A), el Grupo contrató los servicios de una empresa contable y una empresa de tasación de pérdidas como consultores. El Grupo pidió a los consultores que examinaran las pérdidas de las sociedades declaradas con respecto a cada reclamación única y cada reclamación regular "E4" de la 28ª serie, de conformidad con la metodología de verificación y valoración (véanse los párrafos 34 a 36 de este informe). El Grupo pidió a los consultores que le presentaran un informe detallado para cada reclamación en el que figurara un resumen de sus conclusiones.

30. En relación con las reclamaciones "E2" de esta serie, el Grupo aprobó la contratación de los servicios de una empresa contable y de tasación de pérdidas.

31. Mediante la providencia de trámite N° 1, de 30 de junio de 2003, el Grupo informó de su decisión de concluir su examen de las reclamaciones de esta serie y someter su informe y recomendaciones al Consejo de Administración en un plazo de seis meses a partir del 30 de junio de 2003. La providencia de trámite se transmitió al Iraq, a Kuwait y a las entidades reclamantes de la presente serie.

32. Al concluir: a) la evaluación preliminar; b) el examen sustantivo; y c) la presentación de informes previstos en el artículo 16, el Grupo examinó los siguientes documentos:

- a) Documentos de las reclamaciones presentadas por los reclamantes;
- b) Informes preliminares de evaluación preparados de conformidad con el artículo 14 de las Normas;

- c) Información y opiniones de los gobiernos, incluido el Gobierno del Iraq, recibidos en respuesta a los informes previstos en el artículo 16;
- d) Resúmenes de las reclamaciones e informes;
- e) Informes de los consultores; y
- f) Otras informaciones consideradas útiles para la labor del Grupo con arreglo al artículo 32 de las Normas.

33. Después de examinar los documentos presentados, incluidos los documentos y las aclaraciones recibidos en respuesta a las providencias de trámite, el Grupo llegó a la conclusión de que las cuestiones presentadas por las reclamaciones de esta serie se habían sustanciado adecuadamente y que no era necesaria ninguna actuación oral.

VI. MARCO JURÍDICO PARA LA VERIFICACIÓN Y VALORACIÓN DE LAS RECLAMACIONES ÚNICAS Y LAS RECLAMACIONES REGULARES "E4"

34. El marco jurídico aplicado a la evaluación de las reclamaciones únicas y las reclamaciones regulares "E4" de esta serie es el mismo que el que se utilizó en anteriores series "E4". Ese marco se examina en los párrafos 25 a 31 del primer informe "E4". En los informes "E4" posteriores se examinan otras cuestiones jurídicas que se plantearon en relación con ulteriores series de reclamaciones "E4". En el presente informe no se repiten esos diversos elementos del examen efectuado por el Grupo, pero en cambio se hace referencia, cuando corresponde, a las secciones de los informes "E4" precedentes en que se trataron esas cuestiones. En la medida en que el proceso de examen, verificación y valoración de las reclamaciones únicas como reclamaciones de sociedades kuwaitíes plantea nuevas cuestiones jurídicas o de verificación y valoración, éstas se examinan en los párrafos 34 a 81 del informe sobre la 23ª serie (A) y en el texto de este informe.

35. Antes de examinar las recomendaciones específicas del Grupo para las indemnizaciones de las reclamaciones únicas y las reclamaciones regulares "E4" de la 28ª serie, es importante repetir el criterio adoptado por el Grupo para verificar y valorar esas reclamaciones. Con arreglo al procedimiento de examen de las reclamaciones "E4", y como se observa en el párrafo 40 del primer informe "E4", es necesario evaluar las razones que abonan la incapacidad del reclamante de proporcionar documentación primaria y decidir los métodos adecuados para evaluar la cuantía de la pérdida sobre la base de las pruebas presentadas. Ese procedimiento establece un equilibrio entre la incapacidad del reclamante para aportar en todos los casos la "prueba más idónea" y el "riesgo de exageración" resultante de la insuficiencia de pruebas. En ese contexto, la expresión "riesgo de exageración", según se define en el párrafo 34 del primer informe "E4", se utiliza para referirse a aquellos casos en que las reclamaciones no están suficientemente probadas, lo que impide su cuantificación exacta y supone, por tanto, el riesgo de que se haya exagerado.

36. Como se indica en los párrafos 35 a 38 del informe sobre la 23ª serie (A), en el examen de las reclamaciones únicas, el Grupo observa que la mayoría de los reclamantes que presentaron reclamaciones únicas en esta serie (los "reclamantes únicos") no regresaron a Kuwait después de

la liberación ni reanudaron sus actividades comerciales debido a obstáculos políticos o económicos. Muchos reclamantes, al haber perdido sus documentos o al haberlos dejado en Kuwait tras su partida, no pudieron proporcionar el mismo tipo de pruebas documentales de las pérdidas reclamadas que el que podía esperarse de un reclamante típico "E4". Por consiguiente, en esos casos el Grupo aplica el criterio que estableció en el informe sobre la 23ª serie (A) cuando inicia el proceso indicado en el párrafo 35 de este informe.

A. Cuentas comprobadas

37. Para decidir cuál es la mejor prueba, a veces se pide al Grupo que opte por pruebas opuestas. Al tomar una decisión, el Grupo examina todas las pruebas que tiene ante sí y todas las indicaciones de la fuente y probidad de esa prueba. Por ejemplo, con respecto a la reclamación única por las pérdidas de Al-Mujam Trading and Contracting Co., se presentaron a la Comisión dos grupos de cuentas comprobadas que presentaban ligeras variaciones entre sí, uno presentado por el reclamante único y otro por la empresa. La empresa había presentado inicialmente una reclamación en la categoría "E" por las pérdidas que había sufrido, pero había retirado su reclamación y reconocido el derecho del reclamante único de presentar la reclamación por las pérdidas de la empresa. El Grupo decidió valorar las pérdidas de la empresa utilizando las cuentas comprobadas presentadas por el reclamante único en lugar de las cuentas presentadas por la empresa, puesto que las primeras estaban firmadas por el auditor y el accionista kuwaití.

B. Pruebas de la existencia de la empresa

38. Con respecto a las reclamaciones únicas, el Grupo confirma el criterio establecido en el párrafo 49 del informe sobre la 23ª serie (A), por el que los reclamantes pueden establecer la existencia de la empresa al 2 de agosto de 1990 mediante la presentación de pruebas contemporáneas distintas de las cuentas comprobadas o los estatutos sociales. Sin embargo, con respecto a la reclamación por las pérdidas de Jab Textiles Co., el Grupo entiende que, si bien el reclamante había demostrado que la empresa existía al 2 de agosto de 1990 mediante la presentación de cartas de mayo de 1990 en la que se confirmaba la constitución en sociedad mercantil, aprobada por el Ministerio de Comercio e Industria, y varios recibos de alquiler por los locales de la empresa, no quedó demostrado que ésta había comenzado a funcionar el 2 de agosto de 1990 ni que había perdido activos como resultado directo de la invasión y ocupación de Kuwait por el Iraq.

39. Tres reclamaciones únicas de serie, incluida la citada anteriormente en el párrafo 38, no han cumplido este requisito y el Grupo recomienda que no se otorgue ninguna indemnización con respecto a ellas.

VII. RECLAMACIONES ÚNICAS Y RECLAMACIONES REGULARES "E4"

40. Aplicando los procedimientos descritos anteriormente, el Grupo ha examinado las reclamaciones únicas y las reclamaciones regulares "E" de esta serie según la índole y el tipo de pérdidas determinadas. Las pérdidas reclasificadas se han tratado en la sección relativa al tipo de pérdidas en que el Grupo las reclasificó.

41. En la sección que sigue figuran las recomendaciones específicas del Grupo en relación con las reclamaciones únicas y las reclamaciones regulares "E4" de la 28ª serie. Si bien las reclamaciones regulares "E4" de esta serie no plantearon nuevas cuestiones jurídicas ni de verificación o valoración que justificaran un examen, se las ha incorporado a fin de cuantificar el número de reclamaciones por los distintos tipos de pérdida y el valor total declarado por tipo de pérdida.

A. Pérdidas relacionadas con contratos

42. En las reclamaciones se pide indemnización por pérdidas relacionadas con contratos por un valor declarado total de 165.000 dinares kuwaitíes (unos 570.934 dólares de los EE.UU.). Ninguna de las reclamaciones planteó ninguna cuestión jurídica ni de verificación o valoración. El criterio del Grupo en cuanto a la resarcibilidad de las pérdidas relacionadas con contratos se expone en informes anteriores "E4", y el procedimiento de examen para la verificación y valoración adoptado por el Grupo para las reclamaciones por pérdidas relacionadas con contratos se describe en los párrafos 77 a 84 del primer informe "E4".

B. Bienes inmuebles

43. Se reclamaron bienes inmuebles en dos reclamaciones por un valor total declarado de 135.000 dinares kuwaitíes (unos 467.128 dólares de los EE.UU.). Ninguna de esas reclamaciones planteó ninguna cuestión jurídica ni de verificación o valoración. El Grupo confirma la aplicación a las pérdidas de bienes inmuebles del procedimiento de verificación y valoración adoptado por el Grupo, que figura en los párrafos 89 a 101 del primer informe "E4".

C. Bienes corporales

44. En 55 reclamaciones se pide indemnización por pérdidas de bienes corporales por un valor total declarado de 13.052.870 dinares kuwaitíes (unos 45.165.640 dólares de los EE.UU.). Las reclamaciones por pérdidas de bienes corporales se refieren principalmente a la pérdida de existencias, mobiliario, accesorios, equipo y vehículos. Otras reclamaciones de esta categoría se refieren a pérdidas de dinero en efectivo.

45. Con respecto a la resarcibilidad y la verificación y valoración de esas reclamaciones por bienes corporales, el Grupo ha aplicado el criterio establecido en los párrafos 108 a 135 del primer informe "E4", aunque ha hecho las modificaciones necesarias en función de las circunstancias particulares de los reclamantes únicos. Esta modificación se explica en los párrafos 58 a 66 del informe sobre la 23ª serie (A).

1. Bienes corporales: generalidades

46. Las reclamaciones por pérdida de bienes corporales de esta serie no plantean ninguna nueva cuestión jurídica ni de verificación o valoración. Los reclamantes de esta serie presentaron el mismo tipo de pruebas que el Grupo obtuvo ante sí cuando examinó las reclamaciones por pérdida de bienes corporales en series anteriores "E4", en particular la 23ª serie (A) relativa a las reclamaciones únicas.

2. Existencias

47. Las reclamaciones por pérdida de existencias se refieren principalmente a la pérdida de inventario como resultado del robo o la destrucción de existencias. La mayoría de los reclamantes facilitó pruebas de la existencia, la propiedad y el valor de las existencias perdidas al proporcionar copias de las cuentas comprobadas de la empresa, facturas originales de compra y otros documentos, como pólizas de seguro. Cuando a juicio del Grupo se han presentado pruebas insuficientes, ya sea del hecho de la pérdida o de su valor, la reclamación se ha ajustado para evitar el riesgo de exageración.

48. Como sucedió en series anteriores "E4", las reclamaciones por pérdida de mercancías en tránsito se refieren principalmente a mercancías que se encontraban en Kuwait el día de la invasión por el Iraq y que posteriormente se perdieron. Los reclamantes aprobados presentaron pruebas suficientes de la propiedad, la existencia y la pérdida de las mercancías, así como de su pago. Entre los tipos de pruebas presentadas estaban los certificados de autoridades portuarias, cartas de crédito y otros documentos bancarios, facturas y declaraciones testimoniales de agentes marítimos u otras terceras partes.

3. Dinero en efectivo

49. Las reclamaciones por pérdida de dinero en efectivo en esta serie no plantearon ninguna nueva cuestión jurídica ni de verificación o valoración. En los casos en que las reclamaciones por pérdida de dinero en efectivo no estaban acompañadas de pruebas contemporáneas suficientes que demostraran la posesión y la cantidad de efectivo al 2 de agosto de 1990, el Grupo ha recomendado que no se indemnizaran. En esta categoría se incluye una reclamación por la pérdida de dinero depositado en cuentas bancarias kuwaitíes a la fecha de la invasión y ocupación de Kuwait por el Irak. Como se señala en el párrafo 64 del informe sobre la 23ª serie (A), el Grupo observa los procedimientos establecidos por el Banco Central de Kuwait para que los beneficiarios de esas cuentas puedan disponer de los fondos depositados en ellas. Por consiguiente, el Grupo no hace ninguna recomendación con respecto a esa reclamación.

4. Vehículos

50. La mayoría de los reclamantes que han declarado la pérdida de vehículos pudieron probar sus pérdidas mediante la presentación de pruebas documentales que fundamentaron el hecho y las circunstancias de su propiedad y pérdida. Algunos reclamantes pudieron probar la pérdida de sus vehículos con la presentación de "certificados de baja en el registro", aunque fue más frecuente la presentación de documentos, como certificados de registro, documentos de seguro de vehículos, cuentas comprobadas en que se hacía referencia a vehículos de la empresa y declaraciones testimoniales. En relación con la reclamación única por las pérdidas de Al Baher y Al Falah General Transport, el reclamante ha presentado pruebas de la venta de los vehículos, en septiembre de 1990, a un precio reducido a fin de mitigar las pérdidas. Como el Grupo estima razonables los esfuerzos para reducir las pérdidas, se recomienda una indemnización por la diferencia entre el valor normal de mercado en 1990 y la cantidad recibida por el reclamante por la venta de vehículos en septiembre de 1990.

D. Bienes generadores de renta

51. En ninguna de las reclamaciones de esta serie se pide indemnización por la pérdida de bienes generadores de renta.

E. Pago o socorro a terceros

52. En ninguna de las reclamaciones de esta serie se pide indemnización por pago o socorro a terceros.

F. Lucro cesante

53. En 48 reclamaciones de esta serie se pide indemnización por lucro cesante por un valor total declarado de 7.828.684 dinares kuwaitíes (unos 27.088.872 dólares de los EE.UU.). El Grupo observa que ninguna de estas reclamaciones plantea nuevas cuestiones de verificación o valoración, por lo que ha aplicado el criterio y el procedimiento de verificación y valoración descritos en los párrafos 160 a 206 del primer informe "E4" y posteriores informes "E4", en particular el párrafo 70 del informe sobre la 23ª serie (A).

G. Efectos por cobrar

54. En 35 reclamaciones de esta serie se pide indemnización por efectos por cobrar por un valor total declarado de 5.839.094 dinares kuwaitíes (unos 20.204.478 dólares de los EE.UU.). Como sucedió en la 23ª serie (A), esta cantidad es proporcionalmente bastante más alta que la cantidad reclamada en otras series "E4"¹⁷. En la verificación y valoración de estas reclamaciones, el Grupo ha aplicado los párrafos 207 a 219 del primer informe "E4", con las adaptaciones indicadas en los párrafos 71 y 72 del Informe sobre la 23ª serie (A) en lo que respecta a las reclamaciones únicas.

H. Costos de reanudación

55. En ninguna de las reclamaciones de esta serie se pide indemnización por costos de reanudación.

I. Otras pérdidas

56. En 43 reclamaciones de esta serie se pide indemnización por "otras" pérdidas por un valor total declarado de 3.743.450 dinares kuwaitíes (unos 12.953,14 dólares de los EE.UU.). Como en la 23ª serie (A), la categoría más importante de "otras" pérdidas corresponde a las sumas pagadas por concepto de traspasos y fondo de comercio. Aplicando su criterio indicado en los párrafos 75 a 78 del informe sobre la 23ª serie (A), el Grupo recomienda indemnización sólo cuando el reclamante haya podido documentar la reclamación mediante referencia al gasto inicial u otras pruebas verificables del valor.

57. El Grupo ha examinado dos reclamaciones por la pérdida de sumas pagadas en concepto de traspaso que plantean nuevas cuestiones de verificación y valoración. En relación con la Selwan Trading Co. W.L.L., el Grupo estimó que el reclamante había demostrado que, al 2 de agosto de 1990, la sociedad era propietaria de las sumas pagadas en 1976 por concepto de traspaso de la firma anterior que no tenía personalidad jurídica propia. El reclamante probó este hecho

mediante la presentación de pruebas documentales que demostraban la transferencia de todos los activos de la firma a la sociedad. En la reclamación por las pérdidas de Ahmad & Al Basha Trading in Commission Co., el Grupo decidió que una declaración no jurada escrita en papel con membrete del Departamento de Registro de bienes inmuebles y legalizaciones del Ministerio de Justicia de Kuwait, fechada en 2003 y firmada por dos testigos, no constituía una prueba del gasto inicial ni una prueba verificable del valor de las sumas pagadas en concepto de traspaso. Esta decisión se basó en el hecho de que el Gobierno de Kuwait no regula el pago de las sumas pagadas en concepto de traspaso, por lo que la carta sólo podía considerarse una declaración testimonial secundaria.

58. En varias de las reclamaciones de esta serie se pide indemnización por lo que el Grupo considera la participación del reclamante individual en el capital de la empresa. Son ejemplos de dicha participación la contribución del reclamante al capital accionario de la empresa, los beneficios no distribuidos de la empresa y las cuentas corrientes del reclamante en los libros de la empresa.

59. Los Grupos "E4" han considerado anteriormente este tipo de pérdida en el contexto de las reclamaciones únicas en el párrafo 80 del informe sobre la 23ª serie (A), y en el contexto de las reclamaciones superpuestas en el párrafo 40 del Informe especial sobre las reclamaciones superpuestas. Como se detalla en esos informes, el Grupo considera que las reclamaciones relacionadas con el capital social representan el activo subyacente de la empresa, por lo que una reclamación por participación en el capital en general se superpone a otras pérdidas de activos ya reclamadas. Durante el proceso de pormenorización de la reclamación, se pide al reclamante que explique si la participación en el capital se trata en efecto de una reclamación por otros activos. Si el reclamante responde con una explicación sobre a qué activo corresponde la pérdida relativa al capital, el Grupo valora las pérdidas declaradas por el reclamante en relación con esos activos. Sin embargo, si un reclamante confirma que la reclamación sólo representa su participación en el capital de la empresa sin asignar la reclamación a ningún activo específico perdido como resultado de la invasión de Kuwait por el Iraq, el Grupo considera que en general la reclamación no puede indemnizarse. Ello se debe a que el Grupo no puede determinar si la pérdida fue resultado directo de la invasión y ocupación de Kuwait por el Iraq puesto que una reclamación por el capital social puede referirse a activos que no se perdieron como resultado de la invasión. Además, el Grupo no puede determinar si el capital inicialmente invertido por el reclamante era igual a los activos en poder de la empresa, puesto que éstos pueden tener un valor inferior a la inversión original por motivos distintos de la invasión de Kuwait por el Iraq. Incluso si se parte del supuesto de que el capital social de una empresa representa sus activos subyacentes, el Grupo no puede valorar esos activos si no se proporciona información específica sobre la cuantía de la reclamación por cada activo presuntamente perdido por el reclamante¹⁸.

60. En relación con una reclamación única por las pérdidas de la Team International Company, el reclamante pidió una indemnización de 350.000 dólares de los EE.UU. por la pérdida de capital y justificó su reclamación con una larga lista de artículos dispares que, según aducía, representaban "aproximadamente" la manera en que la sociedad había utilizado el capital. El reclamante no atribuyó ningún valor a los artículos de la lista. El Grupo ha decidido que, si no se conoce el valor individual de los artículos de la lista, es imposible verificarlos y valorarlos como pérdidas resarcibles.

61. En algunos casos, los reclamantes no proporcionaron una explicación suficiente de la índole, el propósito o la cuantía de sus reclamaciones por otras pérdidas, ni pruebas que acreditaran que habían sufrido esas pérdidas como resultado directo de la invasión y ocupación de Kuwait por el Iraq. En esos casos, el Grupo recomienda que no se otorgue ninguna indemnización.

VIII. RECLAMACIONES "E2"

A. Antecedentes de las reclamaciones "E2"

62. En el examen inicial en la categoría "D" de las reclamaciones "E2" de esta serie, se determinó que se reclamaban las pérdidas de entidades con personalidad jurídica no kuwaitíes. En un examen ulterior de estas reclamaciones se confirmó que se trataba de pérdidas de entidades con personalidad jurídica no kuwaitíes que debían examinarse en la categoría "E"¹⁹, y no en la categoría "D".

63. Puesto que los dos Grupos "E2" habían concluido sus programas de trabajo y se habían disuelto, se determinó que las reclamaciones fueran examinadas por un Grupo de Comisionados con experiencia en el examen de reclamaciones de sociedades. De conformidad con el párrafo 3 del artículo 32 de las Normas provisionales relativas al procedimiento de tramitación de las reclamaciones, el Secretario Ejecutivo de la Comisión transfirió las reclamaciones "E2" a la categoría "E4". En la providencia de trámite N° 2, de 1° de septiembre de 2003, el Grupo adoptó oficialmente las reclamaciones "E2" para su inclusión en la 28ª serie.

64. El marco jurídico aplicado a la evaluación de las reclamaciones "E2" de la 28ª serie es el mismo que el utilizado en series anteriores "E2". Este marco se examina en los párrafos 38 a 48 del primer informe "E2". En informes posteriores "E2" se examinan cuestiones jurídicas adicionales que se plantearon en series posteriores de reclamaciones "E2". No se repiten en este informe los distintos elementos del examen hecho por el Grupo, sino que se hace referencia, según sea el caso, a las secciones de los anteriores informes "E2" en que se han tratado esas cuestiones.

B. Examen de las reclamaciones "E2"

65. Aplicando los procedimientos descritos en el párrafo 64, el Grupo examinó las dos reclamaciones "E2" de esta serie de acuerdo con los tipos de pérdida que se indican a continuación, junto con una descripción de las reclamaciones y las determinaciones del Grupo al respecto.

1. Interrupción de contratos de servicios

66. Un reclamante pide indemnización en relación con varios contratos de mano de obra para un proyecto de construcción en el Iraq. El reclamante afirma que todos los contratos fueron interrumpidos como resultado directo de la invasión y ocupación de Kuwait por el Iraq y pide indemnización por la pérdida de los beneficios que esperaba obtener en virtud de ellos.

67. Esta reclamación no plantea ninguna nueva cuestión jurídica ni de verificación o valoración. Los principios jurídicos y los requisitos en materia de prueba aplicables a las

pérdidas por interrupción de contratos se describen en informes anteriores de los Grupos "E2"²⁰. En particular, el Grupo ha estimado que puede indemnizarse la pérdida de ganancias y beneficios que el reclamante esperaba obtener en el futuro en virtud de un contrato en la medida en que puedan determinarse con certeza razonable, previa deducción de las eventuales economías de costos resultantes de la interrupción del contrato. En la reclamación que se examina, el Grupo considera que el reclamante no ha presentado pruebas suficientes que justifiquen las pérdidas declaradas y recomienda que no se otorgue ninguna indemnización por la pérdida.

2. Mercancías perdidas o destruidas en tránsito

68. Un reclamante alega que envió mercancías a Kuwait por vía marítima y que, debido a un conflicto con el comprador en relación con las condiciones de la carta de crédito, las mercancías se encontraban en un puerto kuwaití al momento de la invasión y ocupación de Kuwait por el Iraq. El reclamante pide indemnización por el precio de las mercancías pactado en el contrato y no abonado.

69. Esta reclamación no planteó ninguna nueva cuestión jurídica ni de verificación o valoración. Los principios jurídicos y los requisitos en materia de prueba aplicables a las reclamaciones por mercancías perdidas en tránsito se describen en informes anteriores del Grupo "E2"²¹. En particular, en los casos en que las mercancías llegaban a un puerto marítimo kuwaití antes del 2 de julio de 1990, el Grupo "E2A" ha exigido pruebas específicas que demostraran que las mercancías se habían perdido o destruido como resultado directo de la invasión y ocupación de Kuwait por el Iraq²². Aplicando los principios expuestos por el Grupo "E2A" a la reclamación que se examina, el Grupo estima que el reclamante no ha facilitado la prueba específica exigida, por lo que se recomienda que no se otorgue ninguna indemnización.

3. Pérdida de bienes corporales

70. Un reclamante también pide indemnización por el valor de las herramientas y equipo perdidos en el Iraq durante el período de la invasión y ocupación de Kuwait por el Iraq.

71. La reclamación por bienes corporales perdidos de esta serie no planteó ninguna nueva cuestión jurídica ni de verificación o valoración. Los principios jurídicos y los requisitos en materia de prueba aplicables a las reclamaciones por bienes corporales perdidos se describen en anteriores informes del Grupo "E2A"²³. En la reclamación que se examina, el Grupo estima que la pérdida de bienes del reclamante fue un resultado directo de la invasión y ocupación de Kuwait por el Iraq y que la reclamación es resarcible en la medida en que existan pruebas suficientes del valor de los bienes perdidos.

IX. OTRAS CUESTIONES

A. Fechas aplicables al tipo de cambio y a los intereses

72. En relación con las fechas aplicables al tipo de cambio y a los intereses, el Grupo ha adoptado el criterio descrito en los párrafos 226 a 233 del primer informe "E4". En relación con las reclamaciones únicas y las reclamaciones regulares "E4", cuando las reclamaciones se expresan en una moneda distinta del dinar kuwaití, el Grupo valora la reclamación en dinares kuwaitíes utilizando el tipo apropiado de cambio.

B. Costos de preparación de las reclamaciones

73. El Secretario Ejecutivo de la Comisión ha informado al Grupo de que el Consejo de Administración se propone resolver en el futuro la cuestión de los costos de preparación de las reclamaciones. En consecuencia, el Grupo no formula recomendación alguna respecto de la indemnización de tales costos.

X. INDEMNIZACIONES RECOMENDADAS

74. Sobre la base de lo que antecede, las indemnizaciones recomendadas por el Grupo con respecto a las reclamaciones únicas de esta serie se indican en el anexo I del presente informe. Los principios en que se basan las recomendaciones del Grupo respecto de las reclamaciones únicas de esta serie se resumen en el anexo II.

75. Sobre la base de lo que antecede, las indemnizaciones recomendadas por el Grupo con respecto a las reclamaciones regulares "E4" de esta serie se indican en el anexo III del presente informe. Los principios en que se basan las recomendaciones del Grupo respecto de las reclamaciones regulares "E4" de esta serie se resumen en el anexo IV.

76. Sobre la base de lo que antecede, las indemnizaciones recomendadas por el Grupo con respecto a las reclamaciones "E2" de esta serie se indican en el anexo V del presente informe. En el anexo V figura un resumen de los principios en que se basan las recomendaciones del Grupo con respecto a las reclamaciones "E2".

77. Aplicando el criterio de series anteriores "E4", todas las cantidades en relación con las reclamaciones regulares "E4" y las reclamaciones únicas de esta serie se han convertido a dinares kuwaitíes (según proceda) a los fines de la valoración y luego se han redondeado al dinar kuwaití más próximo, por lo que pueden variar en 1 dinar kuwaití respecto de las cantidades indicadas en el formulario de reclamación. Sin embargo, como la Comisión concede las indemnizaciones en dólares de los Estados Unidos, las cantidades recomendadas en los anexos I a IV figuran en dinares kuwaitíes y en dólares de los Estados Unidos. Las cantidades recomendadas en el anexo V, en relación con las reclamaciones "E2" de esta serie, aparecen únicamente en dólares de los Estados Unidos.

Ginebra, 31 de enero de 2004

(Firmado): Robert R. Briner
Presidente

(Firmado): Alan J. Cleary
Comisionado

(Firmado): Lim Tian Huat
Comisionado

Notas

¹ La interpretación dada por el Grupo (y el Grupo "E4A") a la decisión 123 en su aplicación a las reclamaciones "superpuestas" figura en el "Informe especial y recomendaciones de los Grupos de Comisionados "E4" y "E4A" acerca de las reclamaciones duplicadas" (S/AC.26/2002/28) ("el Informe especial sobre las reclamaciones superpuestas"), y la interpretación dada por el Grupo figura en el "Informe y recomendaciones del Grupo de Comisionados acerca de la 18ª serie de reclamaciones "E4"" (S/AC.26/2003/12).

² En la 28ª serie se incluyen las reclamaciones regulares "E4" que llevan los siguientes números de la CINU: 3013288, 4002540 y 4003265.

³ En la 28ª serie se incluyen las reclamaciones "E2" que llevan los siguientes números de la CINU: 1854415 y 3004492.

⁴ La reclamación de la CINU N° 3013288, que comprende las pérdidas relativas a una sociedad kuwaití, fue separada de la reclamación de la CINU N° 3005370 en la categoría "D" y transferida a la categoría "E4" para su examen.

⁵ Véase el primer informe "E2", párrs. 38 a 48.

⁶ Véanse los párrafos 27, 28 y 32 de este informe.

⁷ Los detalles de las deducciones recomendadas por el Grupo en relación con las reclamaciones de esta serie figuran en las notas de pie de página del anexo II.

⁸ Puesto que esas reclamaciones incluían tanto las pérdidas de una sociedad como pérdidas personales, que deben examinar dos Grupos diferentes, la parte de la reclamación que se refiere a la sociedad se ha separado para ser transferida al Grupo, creándose así una reclamación aparte.

⁹ El total de pérdidas declaradas que figura en la sección VII en relación con los tipos de pérdida incluye las cantidades reclamadas por reclamantes conexos de las categorías "C" o "D" (véase el párrafo 11 de este informe), pero no incluyen las pérdidas declaradas en las reclamaciones duplicadas.

¹⁰ Véase el párrafo 26 de la decisión 7 del Consejo de Administración (S/AC.26/1991/7).

¹¹ A la fecha de la invasión y ocupación de Kuwait por el Iraq, la legislación kuwaití exigía a toda persona que deseara crear una empresa que obtuviera una licencia (permiso) del Ministerio de Comercio e Industria. En principio, sólo los nacionales kuwaitíes tenían derecho a esa licencia. Existían restricciones similares con respecto a los diversos requisitos vigentes en materia de inscripción en el registro de empresas. Ésta se llevaba a cabo a solicitud de un ciudadano kuwaití o de una empresa con un 51% del capital social en manos de kuwaitíes. Con arreglo a la legislación kuwaití, una persona que no fuera de nacionalidad kuwaití no podía ser accionista mayoritario en una sociedad kuwaití. (Véanse los párrafos 330 y 331 del "Informe y recomendaciones formuladas por el Grupo de Comisionados en relación con la séptima serie de reclamaciones individuales por daños y perjuicios hasta un máximo de 100.000 dólares de los EE.UU. (reclamaciones de la categoría "C")" (S/AC.26/1999/11) ("el séptimo informe "C"))

y los párrafos 207 a 213 del "Informe y recomendaciones del Grupo de Comisionados acerca de la sexta serie de reclamaciones individuales por daños y perjuicios que exceden de 100.000 dólares de los EE.UU. (reclamaciones de la categoría "D")" (S/AC.26/2000/24).

¹² Véanse los párrafos 343 a 346 del séptimo informe "C".

¹³ En el párrafo 3 de este informe se explica la diferencia entre las reclamaciones únicas y superpuestas.

¹⁴ A los efectos de las reclamaciones únicas de esta serie, se convocaron los siguientes comités bilaterales para adoptar las decisiones exigidas de conformidad con la decisión 123: Kuwait-Canadá, Kuwait-Egipto, Kuwait-India, Kuwait-Jordania, Kuwait-Pakistán, Kuwait-Palestina, Kuwait-Estados Unidos de América y Kuwait-Yemen.

¹⁵ La prueba en la que se basan los Grupos "D" para determinar si un reclamante está facultado para presentar una reclamación en nombre de una empresa se describe en el "Informe y recomendaciones del Grupo de Comisionados "D2" acerca de la segunda parte de la 14ª serie de reclamaciones individuales por daños y perjuicios que exceden de 100.000 dólares de los EE.UU. (reclamaciones de la categoría "D")" (S/AC.26/2003/7) y el "Informe y recomendaciones del Grupo de Comisionados "D1" en relación con la segunda parte de la 15ª serie de reclamaciones individuales por daños y perjuicios que exceden de 100.000 dólares de los EE.UU. (reclamaciones de la categoría "D")" (S/AC.26/2003/8).

¹⁶ Este examen es el descrito en el párrafo 11 del "Informe y recomendaciones del Grupo de Comisionados acerca de la primera serie de reclamaciones "E4"" (S/AC.26/1999/4) (el "primer informe "E4").

¹⁷ Véase el párrafo 71 del informe sobre la 23ª serie (A).

¹⁸ El Grupo también observa la decisión del Grupo "C" que figura en el párrafo 241 del séptimo informe "C" y la decisión del Grupo "D1" que figura en el "Informe y recomendaciones formuladas por el Grupo de Comisionados en relación con la primera parte de la segunda serie de reclamaciones individuales por daños superiores a 100.000 dólares de los EE.UU. (reclamaciones de la categoría "D")" (S/AC.26/1998/11), párrs. 104 a 107.

¹⁹ La reclamación de la CINU N° 1854415 comprende las pérdidas de una empresa no kuwaití inicialmente reclamadas en la reclamación de la CINU N° 1494935 presentada en la categoría "D". Las pérdidas comerciales reclamadas en la reclamación de la CINU N° 1494935 fueron separadas, creándose la reclamación de la CINU N° 1811619, que se aplazó para su examen en una categoría distinta de la categoría "C" (véase el párrafo 17 de este informe). La reclamación de la CINU N° 1811619 abarcaba en realidad pérdidas personales, que se tramitaban en la segunda parte de la 18ª serie de reclamaciones de la categoría "D", y las pérdidas de una empresa no kuwaití. La parte de la reclamación relativa a las pérdidas de la empresa no kuwaití fue separada, creándose la reclamación de la CINU N° 1854415, que el Grupo tiene ante sí en esta serie.

²⁰ Véase, por ejemplo, el "Informe y recomendaciones del Grupo de Comisionados acerca de la novena serie de reclamaciones "E2"" (S/AC.26/2001/27), párrs. 76 a 80 y también el "Informe y recomendaciones del Grupo de Comisionados acerca de la 15ª serie de reclamaciones "E2"" (S/AC.26/2003/29), párrs. 142 a 145 y 158.

²¹ Véase, por ejemplo, el "Informe y recomendaciones del Grupo de Comisionados acerca de la 14ª serie de reclamaciones "E2"" (S/AC.26/2003/21) (el "14º informe "E2""), párrs. 81 a 85; el "Informe y recomendaciones del Grupo de Comisionados acerca de la 12ª serie de reclamaciones "E2"" (S/AC.26/2003/2) (el "12º informe "E2""), párrs. 80 a 85; el "Informe y recomendaciones del Grupo de Comisionados acerca de la décima serie de reclamaciones "E2"" (S/AC.26/2002/14) (el "décimo informe "E2""), párrs. 86 a 90; y el "Informe y recomendaciones del Grupo de Comisionados acerca de la cuarta serie de reclamaciones "E2"" (S/AC.26/2000/2), párrs. 143 a 147.

²² Véanse, por ejemplo, el 14º informe "E2", párr. 82; el 12º informe "E2", párr. 81, y el décimo informe "E2", párr. 87.

²³ Véanse, por ejemplo, el 14º informe "E2", párrs. 144 a 146; el 12º informe "E2", párrs. 142 a 144, y el décimo informe "E2", párrs. 151 a 153.

[ENGLISH ONLY]

Annex I

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE
 CLAIMS BY CLAIM NUMBER AND CLAIMANT NAME

<u>UNCC claim No.</u>	<u>Company name</u>	<u>Amount claimed (KWD)</u>	<u>Net amount claimed (KWD)</u>	<u>Amount recommended (KWD)</u>	<u>Amount recommended (USD)</u>
4006148	Al-Majeem Comp. For General Contracts	394,517	394,517	11,500	39,793
4006149	Al Hadaf Construction Materials W.L.L.	235,000	235,000	113,578	393,004
4006150	Brasilian Home for Furniture	182,241	182,241	40,657	140,682
4006151	Basshaer Al-Rabea Trading Co.	2,415,000	2,415,000	1,490,518	5,157,502
4006152	Al-Batra Co. for Electrical and Chandeliers	176,315	176,315	64,256	222,339
4006153	Mersad International Group Trading & Contracting Co. W.L.L.	3,418,454	2,643,497	436,118	1,509,059
4006154	Issa Fallaha Trading Co.	537,512	537,512	128,132	443,363
4006155	Euro-Gulf Technical Services W.L.L.	1,614,929	1,614,929	105,340	364,498
4006156	Kuwaiti Food House Co.	232,469	232,469	93,807	324,592
4006157	Shawa Trading & General Con. Co.	952,549	952,549	352,413	1,219,423
4006158	Al-Rasheedi and Khair Hawash Co. W.L.L.	78,524	78,524	31,432	108,761
4006159	Al-Muhannad Paints And Trading Company	259,997	259,997	36,010	124,602
4006160	Rawadat Shahrazad Restaurant Co.	100,000	100,000	9,978	34,526
4006161	Al Safa & Al Marwa Contracting Company	1,270,933	1,270,933	27,466	95,038
4006162	Selwan Trading Co. W.L.L.	410,000	410,000	132,906	459,882
4006163	Al Jalil Sun Textile Company	147,880	147,880	34,935	120,883
4006164	The White House Construction Contracting	206,000	206,000	26,076	90,228
4006165	Al Muna Sports Equipment Company	59,220	59,220	49,122	169,972
4006166	Al Helal Sporting Company	185,375	185,375	141,825	490,745
4006167	Ahmad & Al Basha Trading in Commission Co.	240,000	240,000	9,986	34,554
4006168	Basmat Al-Khalij Textiles & Garments Co.	135,371	135,371	63,056	218,187
4006169	Jab Textiles Co.	693,601	693,601	0	0
4006170	Al-Anazi & Hamad Co.	22,297	22,297	3,895	13,478
4006276	Al-Nasseriyyeh Company for Engineering Projects	481,664	481,664	0	0
4006277	The New Centre for Construction Contracting W.L.L.	30,000	30,000	6,000	20,761
4006278	Al-Ramla Al Baida Co.	75,140	69,960	3,619	12,522
4006279	Al Khalij Printing Press & Library (aka Gulf Printing Press & Library Co.)	170,000	170,000	19,147	66,253
4006280	Al Areed Electrical Co.	885,985	885,985	280,538	970,719

<u>UNCC claim No.</u>	<u>Company name</u>	<u>Amount claimed (KWD)</u>	<u>Net amount claimed (KWD)</u>	<u>Amount recommended (KWD)</u>	<u>Amount recommended (USD)</u>
4006281	Alam Alhadeed Building Materials Co.	1,144,481	1,144,481	673,329	2,329,859
4006282	Al-Azem Trading Company	550,995	550,995	88,940	307,751
4006283	Falah and Fathi Company	506,212	506,212	147,057	508,848
4006284	Al-Enfitah Electronic Corp.	32,000	32,000	19,510	67,509
4006285	Al-Quds Tyres and Spare Parts and Car Decoration Co.	743,972	743,972	69,315	239,844
4006286	Al Otaibi & Dahlan Co.	606,945	606,945	513,035	1,775,207
4006287	Al Baher and Al Falah General Transport	88,700	88,700	15,370	53,184
4006288	Abu Hijlih Co. For Electrical Appliances	548,471	548,471	74,163	256,608
4006289	Al-Fajr Al-Muneer Trading Co. W.L.L.	1,672,704	1,672,704	320,338	1,108,437
4006290	Qaser Al-Najoum For Clothes & Tailoring Co.	101,628	101,359	2,200	7,612
4006291	Moh'd Saleem Al-Shamai Son's and Partner	613,022	613,022	59,178	204,768
4006292	Al-Mubarak & Al-Barakat Co. W.L.L.	1,218,775	1,218,775	203,115	702,821
4006293	Al Amal Press and Distribution Company	2,276,838	2,276,838	417,920	1,446,090
4006294	Raja General Stores	192,813	192,813	27,049	93,595
4006295	Nablus International Trading Co.	737,570	737,570	299,450	1,036,159
4006296	The Gulf Foodstuff Markets Company	322,868	322,868	115,556	399,848
4006297	Al Thikah Corporation for Construction and Contracting W.L.L.	985,907	985,907	108,195	374,376
4006298	Al-Jasser & Ikhmayes Co.	360,000	360,000	32,361	111,976
4006299	Team International Co. (formerly Al Jazira Industrial Consultants)	101,150	101,150	0	0
4006300	Al-Atta'a Textile Co. (W.L.L.)	1,201,697	1,201,697	389,920	1,349,203
4006301	Amani Ladies Beauty Salon Co.	26,747	26,747	22,895	79,221
4006302	Al-Munir Office Company W.L.L.	145,078	145,078	101,056	349,675
4006303	Al-Shati and Al-Basha United Trading Co.	1,171,270	1,151,950	31,271	108,205
4006304	Kana Controls Co. W.L.L.	5,000	5,000	0	0
4006305	West Bank Trading Company	267,050	267,050	175,398	606,914
4006306	Al-Mujam Trading and Contracting Co.	185,514	185,514	42,768	147,987
4006307	Al Naser & Al Ghorabi Co. Import/Export	187,458	187,458	0	0
4006308	Al Wadea Trading Co. Agencies	470,875	470,875	0	0
4006309	Al Saba Central Market	46,783	46,783	0	0
<u>Total</u>		32,123,496	31,323,770	7,661,699	26,511,063

^a This amount is net of claims preparations costs and interest.

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
 CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Al-Majeem Comp. For General Contracts

UNCC claim number: 4006148

D Claim number: 3003231

Submitting Entity: Yemen

D Claim amount: KWD 394,517 (USD 1,365,111)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	2,500	2,500	8,651	
Loss of stock	45,000	9,000	31,142	Stock claim adjusted for obsolescence and evidentiary shortcomings.
Loss of vehicles	1,500	0	0	Insufficient documentary evidence to substantiate claim for vehicles.
Loss of profits	278,940	0	0	Insufficient documentary evidence to substantiate claim for profits.
Other loss not categorized	66,577	0	0	Insufficient documentary evidence to substantiate claim for goodwill.
TOTAL	394,517	11,500	39,793	

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER, CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Al Hadaf Construction Materials W.L.L.

UNCC claim number: 4006149

D Claim number: 3003682

Submitting Entity: Jordan

D Claim amount: KWD 235,000 (USD 813,149)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	4,926	4,926	17,045	
Loss of stock	80,000	72,000	249,135	Stock claim adjusted for obsolescence.
Loss of profits	36,654	36,652	126,824	Profits claim adjusted to reflect historical results for a seven-month indemnity period.
Receivables	45,000	0	0	Insufficient documentary evidence to substantiate claim for receivables.
Other loss not categorized	68,420	0	0	Insufficient documentary evidence to substantiate claim for key money.
TOTAL	235,000	113,578	393,004	

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
 CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Brazilian Home for Furniture
UNCC claim number: 4006150

D Claim number: 3003692
Submitting Entity: Jordan
D Claim amount: KWD 182,241 (USD 630,592)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	17,433	411	1,422	Tangible property claim adjusted for depreciation.
Loss of stock	42,815	22,142	76,616	Stock claim adjusted for stock build-up, overstocking, obsolescence and evidentiary shortcomings.
Loss of vehicles	2,533	2,533	8,765	
Loss of profits	65,500	191	661	Profits claim adjusted to reflect historical results for a seven-month indemnity period.
Receivables	23,760	0	0	Insufficient documentary evidence to substantiate claim for receivables.
Other loss not categorized	30,200	15,380	53,218	Rejected, loss not direct.
TOTAL	182,241	40,657	140,682	

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Basshaer Al-Rabea Trading Co.
UNCC claim number: 4006151

D Claim number: 3003774
Submitting Entity: Jordan
D Claim amount: KWD 2,415,000 (USD 8,356,401)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)^a</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)^b</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	20,588	20,527	71,028	Tangible property claim adjusted for depreciation.
Loss of stock	1,650,000	1,282,651	4,438,239	Stock claim adjusted for stock build-up, overstocking, obsolescence and evidentiary shortcomings.
Loss of profits	250,000	146,440	506,713	Profits claim adjusted to reflect historical results for a seven-month indemnity period.
Receivables	350,000	0	0	
Other loss not categorized	164,642	40,900	141,522	Claim for key money adjusted for evidentiary shortcomings.
TOTAL	2,435,230	1,490,518	5,157,502	

^a Amount claimed does not equal the total amount claimed and reclassified because the Panel valued the entire loss claimed on behalf of the company, which included KWD 20,230 in respect of UNCC claim No. 1549471. See paragraph 11 above.

^b After the decision of the bilateral committee is applied to the recommended award, the Panel recommends the deduction of USD 56,374.32 from any amount to be paid to claimant 3003774 in respect of his previously awarded category "C" claim, UNCC claim No. 1549471, for the same company's losses.

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
 CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Al-Batra Co. for Electrical and Chandeliers
UNCC claim number: 4006152

D Claim number: 3003794
Submitting Entity: Jordan
D Claim amount: KWD 176,315 (USD 610,087)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	20,000	17,390	60,173	Tangible property claim adjusted for depreciation.
Loss of stock	105,000	46,200	159,862	Stock claim adjusted for obsolescence and evidentiary shortcomings.
Receivables	21,315	666	2,304	Partial rejection, insufficient documentary evidence.
Other loss not categorized	30,000	0	0	Insufficient documentary evidence to substantiate claim for key money.
TOTAL	176,315	64,256	222,339	

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Mersad International Group Trading & Contracting Co. W.L.L.

UNCC claim number: 4006153

D Claim number: 3003795

Submitting Entity: Jordan

D Claim amount: KWD 3,418,454 (USD 11,828,561)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	120,000	53,772	186,062	Tangible property claim adjusted for depreciation.
Loss of stock	260,000	164,480	569,135	Stock claim adjusted for stock build-up, overstocking and obsolescence.
Loss of vehicles	7,300	7,300	25,260	
Loss of profits	1,500,000	134,946	466,941	Profits claim adjusted to reflect historical results for a seven-month indemnity period.
Receivables	756,197	75,620	261,661	Receivables claim adjusted for evidentiary shortcomings.
TOTAL	2,643,497	436,118	1,509,059	

Claim preparation costs		n.a.	n.a.	Governing Council's determination pending.
Interest	774,957	n.a.	n.a.	Governing Council's determination pending.
Amount claimed (KWD)	3,418,454			
Net amount claimed (KWD)	2,643,497			Amount claimed less claim preparation costs and interest.

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
 CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Issa Fallaha Trading Co.
UNCC claim number: 4006154

D Claim number: 3003803
Submitting Entity: Jordan
D Claim amount: KWD 537,512 (USD 1,859,903)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)^a</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	1,197	1,197	4,142	
Loss of stock	146,941	117,553	406,758	Stock claim adjusted for obsolescence.
Loss of profits	50,224	4,418	15,287	Profits claim adjusted to reflect historical results for a seven-month indemnity period
Receivables	265,422	4,964	17,176	Partial rejection, insufficient documentary evidence. Receivables claim adjusted for evidentiary shortcomings.
Other loss not categorized	73,728	0	0	Insufficient documentary evidence to substantiate claim for key money or goodwill.
TOTAL	537,512	128,132	443,363	

^a After the decision of the bilateral committee is applied to the recommended award, the Panel recommends the deduction of USD 5,327 from any amount to be paid to claimant 3003803 in respect of a portion of his previously awarded category "D" claim, UNCC claim No. 3003520, relating to company profits.

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Euro-Gulf Technical Services W.L.L.

UNCC claim number: 4006155

D Claim number: 3003833

Submitting Entity: Jordan

D Claim amount: KWD 1,614,929 (USD 5,587,990)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	68,809	39,647	137,187	Tangible property claim adjusted for depreciation and evidentiary shortcomings.
Loss of stock	546,055	20,950	72,491	Stock claim adjusted for stock build-up, overstocking and obsolescence.
Loss of cash	93,000	0	0	Insufficient evidence to substantiate claim for bank accounts.
Loss of vehicles	11,700	5,737	19,851	Vehicles claim adjusted to reflect M.V.V. Table values.
Loss of profits	500,000	32,506	112,478	Profits claim adjusted to reflect historical results for a seven-month indemnity period, and for evidentiary shortcomings.
Receivables	345,365	0	0	Insufficient documentary evidence to substantiate claim for receivables.
Other loss not categorized	50,000	6,500	22,491	Claim for key money adjusted for evidentiary shortcomings.
TOTAL	1,614,929	105,340	364,498	

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
 CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Kuwaiti Food House Co.
UNCC claim number: 4006156

D Claim number: 3003839
Submitting Entity: Jordan
D Claim amount: KWD 232,469 (USD 804,391)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)^a</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)^b</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	23,048	23,048	79,751	
Loss of stock	8,749	8,749	30,273	
Loss of profits	193,140	49,966	172,893	Profits claim adjusted to reflect historical results for a seven-month indemnity period.
Receivables	7,532	773	2,675	Partial rejection. Receivables claim adjusted for evidentiary shortcomings..
Other loss not categorized	17,340	11,271	39,000	Claim for key money adjusted for evidentiary shortcomings.
TOTAL	249,809	93,807	324,592	

^a Amount claimed does not equal the total amount claimed and reclassified because the Panel valued the entire loss claimed on behalf of the company, which included KWD 17,340 in respect of claim 1633831. See paragraph 11 above.

^b After the decision of the bilateral committee is applied to the recommended award, the Panel recommends the deduction of USD 52,974.32 from any amount to be paid to claimant 3003839 in respect of his previously awarded category "C" claim, UNCC claim No. 1633831, for the same company's losses.

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER, CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Shawa Trading & General Con. Co.

UNCC claim number: 4006157

D Claim number: 3003858

Submitting Entity Jordan

D Claim amount: KWD 952,549 (USD 3,296,017)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	91,708	45,355	156,938	Tangible property claim adjusted for depreciation.
Loss of stock	250,000	225,000	778,547	Stock claim adjusted for obsolescence.
Loss of vehicles	8,292	8,292	28,692	
Loss of profits	602,549	73,766	255,246	Profits claim adjusted to reflect historical results for a seven-month indemnity period.
TOTAL	952,549	352,413	1,219,423	

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
 CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Al-Rasheedi and Khair Hawash Co. W.L.L.
UNCC claim number: 4006158

D Claim number: 3004012
Submitting Entity: Jordan
D Claim amount: KWD 29,524 (USD 102,159)

D Claim number: 1811650
Submitting Entity: Jordan
D Claim amount: KWD 49,000 (USD 169,550)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	28,274	19,244	66,588	Tangible property claim adjusted for depreciation.
Loss of stock	24,500	9,358	32,381	Stock claim adjusted for stock build-up, overstocking, obsolescence and evidentiary shortcomings.
Loss of cash	750	0	0	Insufficient evidence to substantiate claim for cash.
Loss of profits	18,000	2,830	9,792	Profits claim adjusted to reflect historical results for a seven-month indemnity period, and for evidentiary shortcomings.
Receivables	7,000	0	0	Insufficient documentary evidence to substantiate claim for receivables.
TOTAL	78,524	31,432	108,761	

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Al-Muhannad Paints And Trading Company

UNCC claim number: 4006159

D Claim number: 3004014

Submitting Entity Jordan

D Claim amount: KWD 259,997 (USD 899,644)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of stock	14,892	10,860	37,578	Stock claim adjusted for stock build-up, overstocking and obsolescence.
Loss of profits	58,346	6,300	21,799	Profits claim adjusted to reflect historical results for a seven-month indemnity period, and for evidentiary shortcomings.
Receivables	136,759	0	0	Insufficient documentary evidence to substantiate claim for receivables.
Other loss not categorized	50,000	18,850	65,225	Claim for key money adjusted for evidentiary shortcomings.
TOTAL	259,997	36,010	124,602	

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
 CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Rawadat Shahrazad Restaurant Co.
UNCC claim number: 4006160

D Claim number: 3004422
Submitting Entity: Jordan
D Claim amount: KWD 100,000 (USD 346,021)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)^a</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)^b</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	48,430	8,408	29,093	Tangible property claim adjusted for depreciation and evidentiary shortcomings.
Loss of stock	1,570	1,570	5,433	
Loss of profits	21,960	0	0	Insufficient documentary evidence to substantiate claim for profits.
Other loss not categorized	71,960	0	0	Insufficient documentary evidence to substantiate claim for key money or goodwill.
TOTAL	143,920	9,978	34,526	

^a Amount claimed does not equal the total amount claimed and reclassified because the Panel valued the entire loss claimed on behalf of the company, which included KWD 43,920 in respect of UNCC claim No. 1609311. See paragraph 11 above.

^b After the decision of the bilateral committee is applied to the recommended award, the Panel recommends the deduction of USD 66,574.32 from any amount to be paid to claimant 3004422 in respect of his previously awarded category "C" claim, UNCC claim No. 1609311, for the same company's losses.

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Al Safa & Al Marwa Contracting Company
UNCC claim number: 4006161

D Claim number: 3013139
Submitting Entity: Egypt
D Claim amount: KWD 1,160,933 (USD 4,017,069)

D Claim number: 1811628
Submitting Entity: Egypt
D Claim amount: KWD 110,000 (USD 380,623)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)^a</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	6,795	6,795	23,512	
Loss of stock	21,500	10,642	36,824	Stock claim adjusted for obsolescence and evidentiary shortcomings.
Loss of cash	1,103,813	0	0	Insufficient evidence to substantiate claim for cash.
Loss of vehicles	28,825	10,029	34,702	Vehicles claim adjusted to reflect M.V.V. Table values. For non-M.V.V. Table vehicles, claim adjusted as per paragraph 145 of the First "E4" Report.
Other loss not categorized	110,000	0	0	Rejected, claim for loss of equity not direct.
TOTAL	1,270,933	27,466	95,038	

^a After the decision of the bilateral committee is applied to the recommended award, the Panel recommends the deduction of USD 3,460.21 from any amount to be paid to claimant 3013139/1811628 in respect of a portion of his previously awarded category "C" claim, UNCC claim No. 1366138, relating to a company owned vehicle.

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
 CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Selwan Trading Co. W.L.L.
UNCC claim number: 4006162

D Claim number: 3013182
Submitting Entity: Jordan
D Claim amount: KWD 410,000 (USD 1,418,685)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	2,753	2,753	9,526	
Loss of stock	167,879	77,707	268,882	Stock claim adjusted for stock build-up, overstocking, obsolescence and evidentiary shortcomings.
Loss of profits	158,608	35,121	121,526	Profits claim adjusted to reflect historical results for a seven-month indemnity period, and for evidentiary shortcomings.
Receivables	65,760	7,575	26,211	Partial rejection, insufficient documentary evidence. Receivables claim adjusted for evidentiary shortcomings.
Other loss not categorized	15,000	9,750	33,737	Claim for key money adjusted for evidentiary shortcomings.
TOTAL	410,000	132,906	459,882	

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Al Jalil Sun Textile Company

UNCC claim number: 4006163

D Claim number: 3013198

Submitting Entity Jordan

D Claim amount: KWD 147,880 (USD 511,696)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	8,550	7,320	25,329	Tangible property claim adjusted for depreciation.
Loss of stock	74,815	21,794	75,412	Stock claim adjusted for stock build-up, overstocking and obsolescence.
Loss of vehicles	3,000	3,000	10,381	
Loss of profits	21,515	2,821	9,761	Profits claim adjusted to reflect historical results for a seven-month indemnity period.
Other loss not categorized	40,000	0	0	Insufficient documentary evidence to substantiate claim for key money.
TOTAL	147,880	34,935	120,883	

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
 CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: The White House Construction Contracting
UNCC claim number: 4006164

D Claim number: 3013257
Submitting Entity: Jordan
D Claim amount: KWD 206,000 (USD 712,803)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)^a</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)^b</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	52,690	21,076	72,927	Tangible property claim adjusted for depreciation and evidentiary shortcomings.
Loss of stock	5,000	5,000	17,301	
Loss of vehicles	6,000	0	0	Insufficient documentary evidence to substantiate claim for vehicles.
Loss of profits	35,000	0	0	Insufficient documentary evidence to substantiate claim for profits.
Receivables	7,000	0	0	Insufficient documentary evidence to substantiate claim for receivables.
Other loss not categorized	108,000	0	0	Rejected claim for loss of equity, not direct. Insufficient documentary evidence to substantiate claims for goodwill. Insufficient documentary evidence to substantiate claim for loss of letter of guarantee.
TOTAL	213,690	26,076	90,228	

^a Amount claimed does not equal the total amount claimed and reclassified because the Panel valued the entire loss claimed on behalf of the company, which included KWD 7,690 in respect of UNCC claim No. 1607953. See paragraph 11 above.

^b After the decision of the bilateral committee is applied to the recommended award, the Panel recommends the deduction of USD 25,948.10 from any amount to be paid to claimant 3013257 in respect of his previously awarded category "C" claim, UNCC claim No. 1607953, for the same company's losses.

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Al Muna Sports Equipment Company

UNCC claim number: 4006165

D Claim number: 3013258

Submitting Entity: Jordan

D Claim amount: KWD 59,220 (USD 204,913)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	1,202	1,202	4,159	
Loss of stock	27,467	21,974	76,035	Stock claim adjusted for obsolescence.
Loss of profits	25,008	24,146	83,550	Profits claim adjusted to reflect historical results for a seven-month indemnity period.
Bad debts	3,743	0	0	Insufficient documentary evidence to substantiate claim for receivables.
Other loss not categorized	1,800	1,800	6,228	
TOTAL	59,220	49,122	169,972	

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
 CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Al Helal Sporting Company
UNCC claim number: 4006166

D Claim number: 3013259
Submitting Entity: Jordan
D Claim amount: KWD 185,375 (USD 641,436)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	9,463	5,895	20,398	Tangible property claim adjusted for depreciation.
Loss of stock	91,912	73,529	254,426	Stock claim adjusted for obsolescence.
Loss of profits	35,000	30,551	105,713	Profits claim adjusted to reflect historical results for a seven-month indemnity period.
Other loss not categorized	49,000	31,850	110,208	Claim for key money adjusted for evidentiary shortcomings.
TOTAL	185,375	141,825	490,745	

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Ahmad & Al Basha Trading in Commission Co.
UNCC claim number: 4006167

D Claim number: 3013260
Submitting Entity: Jordan
D Claim amount: KWD 190,000 (USD 657,439)

D Claim number: 1811634 (duplicate of 3013260)
Submitting Entity: Jordan
D Claim amount: KWD 50,000 (USD 173,010)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)^a</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	1,071	1,071	3,706	
Loss of stock	13,929	8,915	30,848	Stock claim adjusted for obsolescence and evidentiary shortcomings.
Loss of profits	60,000	0	0	Insufficient documentary evidence to substantiate claim for profits.
Other loss not categorized	115,000	0	0	Insufficient documentary evidence to substantiate claim for key money or goodwill.
TOTAL	190,000	9,986	34,554	

^a Amount claimed does not equal the total amount claimed and reclassified because the duplicative losses claimed in UNCC claim No. 1811634 were not valued.

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
 CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Basmat Al-Khalij Textiles & Garments Co.
UNCC claim number: 4006168

D Claim number: 3013263
Submitting Entity: Jordan
D Claim amount: KWD 135,371 (USD 468,412)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)^a</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)^b</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	11,211	8,170	28,270	Tangible property claim adjusted for depreciation.
Loss of stock	38,222	23,650	81,834	Stock claim adjusted for stock build-up, overstocking and obsolescence.
Loss of profits	30,185	10,039	34,737	Profits claim adjusted to reflect historical results for a seven-month indemnity period.
Other loss not categorized	85,253	21,197	73,346	Claim for key money adjusted for evidentiary shortcomings.
TOTAL	164,871	63,056	218,187	

^a Amount claimed does not equal the total amount claimed and reclassified because the Panel valued the entire loss claimed on behalf of the company, which included KWD 29,500 in respect of UNCC claim No. 1604060. See paragraph 11 above.

^b After the decision of the bilateral committee is applied to the recommended award, the Panel recommends the deduction of USD 66,574.32 from any amount to be paid to claimant 3013263 in respect of his previously awarded category "C" claim, UNCC claim No. 1604060, for the same company's losses.

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Jab Textiles Co.
UNCC claim number: 4006169

D Claim number: 3013264
Submitting Entity: United States of America
D Claim amount: USD 2,400,000

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	69,938	0	0	Operation of business as at 2 August 1990 not proven. Rejected, loss not direct.
Loss of stock	238,136	0	0	Operation of business as at 2 August 1990 not proven. Rejected, loss not direct.
Loss of cash	2,168	0	0	Operation of business as at 2 August 1990 not proven. Rejected, loss not direct.
Loss of profits	216,750	0	0	Operation of business as at 2 August 1990 not proven. Rejected, loss not direct.
Other loss not categorized	166,609	0	0	Operation of business as at 2 August 1990 not proven. Rejected, loss not direct.
TOTAL	693,601	0	0	

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
 CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Al-Anazi & Hamad Co.
UNCC claim number: 4006170

D Claim number: 3013265
Submitting Entity: Jordan
D Claim amount: KWD 22,297 (USD 77,152)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of profits	8,903	3,895	13,478	Profits claim adjusted to reflect historical results for a seven-month indemnity period, and for evidentiary shortcomings.
Receivables	13,394	0	0	Insufficient documentary evidence to substantiate claim for receivables.
TOTAL	22,297	3,895	13,478	

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Al-Nasseriyyeh Company for Engineering Projects

UNCC claim number: 4006276

D Claim number: 3004891

Submitting Entity Jordan

D Claim amount: KWD 481,664 (USD 1,666,657)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of contract	165,000	0	0	Rejected, loss not direct.
Loss of tangible property	16,666	0	0	Rejected, loss not direct.
Loss of profits	66,666	0	0	Rejected, loss not direct.
Other loss not categorized	233,332	0	0	Rejected, loss not direct.
TOTAL	481,664	0	0	

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
 CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: The New Centre for Construction Contracting W.L.L.

UNCC claim number: 4006277

D Claim number: 1811627

Submitting Entity: Egypt

D Claim amount: KWD 30,000 (USD 103,806)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	15,000	6,000	20,761	Tangible property claim adjusted for depreciation and evidentiary shortcomings.
Loss of vehicles	15,000	0	0	Insufficient documentary evidence to substantiate claim for vehicles.
TOTAL	30,000	6,000	20,761	

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Al-Ramla Al Baida Co.

UNCC claim number: 4006278

D Claim number: 3003511

Submitting Entity: Jordan

D Claim amount: USD 260,000

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	416	416	1,439	
Loss of stock	4,953	2,821	9,761	Stock claim adjusted for obsolescence and evidentiary shortcomings.
Loss of vehicles	101	0	0	Insufficient documentary evidence to substantiate claim for vehicles.
Loss of profits	19,725	263	910	Profits claim adjusted to reflect historical results for a seven-month indemnity period.
Receivables	15,151	0	0	Insufficient documentary evidence to substantiate claim for receivables.
Other loss not categorized	29,614	119	412	Claim for key money adjusted for evidentiary shortcomings.
TOTAL	69,960	3,619	12,522	

Claim preparation costs		n.a.	n.a.	Governing Council's determination pending.
Interest	5,180	n.a.	n.a.	Governing Council's determination pending.
Amount claimed (KWD)	75,140			
Net amount claimed (KWD)	69,960			Amount claimed less claim preparation costs and interest.

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
 CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Al Khalij Printing Press & Library (aka Gulf Printing Press & Library Co.)

UNCC claim number: 4006279

D Claim number: 3003781

Submitting Entity: Jordan

D Claim amount: KWD 147,000 (USD 508,651)

D Claim number: 1811618

Submitting Entity: Canada

D Claim amount: KWD 23,000 (USD 79,585)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of real property	85,000	1,438	4,976	Real property claim adjusted for depreciation.
Loss of tangible property	34,000	3,738	12,934	Tangible property claim adjusted for depreciation.
Loss of profits	28,333	13,971	48,343	Profits claim adjusted to reflect historical results for a seven-month indemnity period, and for evidentiary shortcomings.
Receivables	22,667	0	0	Insufficient documentary evidence to substantiate claim for receivables.
TOTAL	170,000	19,147	66,253	

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Al Areed Electrical Co.
UNCC claim number: 4006280

D Claim number: 3003835
Submitting Entity: Jordan
D Claim amount: KWD 885,985 (USD 3,065,692)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	10,300	10,300	35,640	
Loss of stock	289,700	145,497	503,450	Stock claim adjusted for stock build-up, overstocking and obsolescence.
Loss of vehicles	5,250	5,250	18,166	
Loss of profits	140,000	33,362	115,439	Profits claim adjusted to reflect historical results for a seven-month indemnity period.
Receivables	355,735	76,379	264,287	Partial rejection, insufficient documentary evidence. Receivables claim adjusted for evidentiary shortcomings.
Other loss not categorized	85,000	9,750	33,737	Claim for key money adjusted for evidentiary shortcomings.
TOTAL	885,985	280,538	970,719	

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
 CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Alam Alhadeed Building Materials Co.
UNCC claim number: 4006281

D Claim number: 3003862
Submitting Entity: Jordan
D Claim amount: KWD 1,144,481 (USD 3,960,142)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)^a</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)^b</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	1,972	1,972	6,824	
Loss of stock	711,160	594,534	2,057,211	Stock claim adjusted for stock build-up, overstocking and obsolescence.
Loss of vehicles	6,512	5,446	18,844	Partial rejection, insufficient documentary evidence.
Loss of profits	61,685	21,596	74,727	Profits claim adjusted to reflect historical results for a seven-month indemnity period.
Receivables	140,394	362	1,253	Partial rejection, insufficient documentary evidence.
Other loss not categorized	250,087	49,419	171,000	Insufficient documentary evidence to substantiate claim for goodwill. Claim for key money adjusted for evidentiary shortcomings.
TOTAL	1,171,810	673,329	2,329,859	

^a Amount claimed does not equal the total amount claimed and reclassified because the Panel valued the entire loss claimed on behalf of the company, which included KWD 27,329 in respect of UNCC claim No. 1600254. See paragraph 11 above.

^b After the decision of the bilateral committee is applied to the recommended award, the Panel recommends the deduction of USD 63,959.03 from any amount to be paid to claimant 3003862 in respect of his previously awarded category "C" claim, UNCC claim No. 1600254, for the same company's losses.

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Al-Azem Trading Company

UNCC claim number: 4006282

D Claim number: 3003868

Submitting Entity: Jordan

D Claim amount: KWD 292,006 (USD 1,010,401)

D Claim number: 3013183

Submitting Entity: Jordan

D Claim amount: USD 295,364

D Claim number: 3013184

Submitting Entity: Jordan

D Claim amount: USD 600,790

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)^a</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)^b</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	4,800	4,800	16,609	
Loss of stock	249,599	68,308	236,360	Stock claim adjusted for stock build-up, overstocking and obsolescence.
Loss of vehicles	2,688	2,688	9,301	
Loss of profits	57,600	9,153	31,671	Profits claim adjusted to reflect historical results for a seven-month indemnity period.
Receivables	39,558	3,991	13,810	Partial rejection, insufficient documentary evidence.
Other loss not categorized	211,200	0	0	Insufficient documentary evidence to substantiate claim for key money or goodwill.
TOTAL	565,445	88,940	307,751	

^a Amount claimed does not equal the total amount claimed and reclassified because the Panel valued the entire loss claimed on behalf of the company, which included KWD 14,450 in respect of UNCC claim No. 1561610. See paragraph 11 above.

^b After the decision of the bilateral committee is applied to the recommended award, the Panel recommends the deduction of USD 47,000 from any amount to be paid to claimant 3003868/3013184 in respect of his previously awarded category "C" claim, UNCC claim No. 1561610, for the same company's losses.

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
 CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Falah and Fathi Company
UNCC claim number: 4006283

D Claim number: 3004010
Submitting Entity: Jordan
D Claim amount: KWD 506,213 (USD 1,751,602)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	8,695	8,695	30,087	
Loss of stock	157,316	120,000	415,225	Stock claim adjusted for stock build-up, overstocking and obsolescence.
Loss of profits	74,592	0	0	Insufficient documentary evidence to substantiate claim for profits.
Receivables	175,609	0	0	Insufficient documentary evidence to substantiate claim for receivables.
Other loss not categorized	90,000	18,362	63,536	Insufficient documentary evidence to substantiate claim for goodwill. Claim for key money adjusted for evidentiary shortcomings.
TOTAL	506,212	147,057	508,848	

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Al-Enfitah Electronic Corp.

UNCC claim number: 4006284

D Claim number: 3004258

Submitting Entity Jordan

D Claim amount: KWD 32,000 (USD 110,727)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of stock	23,162	13,765	47,630	Stock claim adjusted for stock build-up, overstocking and obsolescence.
Other loss not categorized	8,838	5,745	19,879	Claim for key money adjusted for evidentiary shortcomings.
TOTAL	32,000	19,510	67,509	

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
 CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Al-Quds Tyres and Spare Parts and Car Decoration Co.
UNCC claim number: 4006285

D Claim number: 3004427
Submitting Entity: Jordan
D Claim amount: KWD 77,000 (USD 266,436)

D Claim number: 3013295
Submitting Entity: Yemen
D Claim amount: KWD 666,972 (USD 2,307,862)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)^a</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)^b</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	19,537	10,150	35,121	Tangible property claim adjusted for depreciation and evidentiary shortcomings.
Loss of stock	101,524	40,902	141,529	Stock claim adjusted for stock build-up, overstocking and obsolescence.
Loss of profits	631,987	10,747	37,187	Profits claim adjusted to reflect historical results for a seven-month indemnity period, and for evidentiary shortcomings.
Receivables	2,255	0	0	Insufficient documentary evidence to substantiate claim for receivables.
Other loss not categorized	7,516	7,516	26,007	
TOTAL	762,819	69,315	239,844	

^a Amount claimed does not equal the total amount claimed and reclassified because the Panel valued the entire loss claimed on behalf of the company, which included KWD 18,847 in respect of UNCC claim No. 1630462. See paragraph 11 above.

^b After the decision of the bilateral committee is applied to the recommended award, the Panel recommends the deduction of USD 60,693.08 from any amount to be paid to claimant 3013295 in respect of his previously awarded category "C" claim, UNCC claim No. 1630462, for the same company's losses.

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Al Otaibi & Dahlan Co.
UNCC claim number: 4006286

D Claim number: 3004504
Submitting Entity: Jordan
D Claim amount: KWD 606,945 (USD 2,100,156)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	10,000	6,313	21,844	Tangible property claim adjusted for depreciation.
Loss of stock	493,445	444,100	1,536,678	Stock claim adjusted for obsolescence.
Loss of vehicles	3,500	3,500	12,111	
Loss of profits	100,000	59,122	204,574	Profits claim adjusted to reflect historical results for a seven-month indemnity period.
TOTAL	606,945	513,035	1,775,207	

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
 CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Al Baher and Al Falah General Transport

UNCC claim number: 4006287

D Claim number: 3004511

Submitting Entity: Jordan

D Claim amount: KWD 88,700 (USD 306,920)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	7,000	4,208	14,561	Tangible property claim adjusted for depreciation.
Loss of vehicles	8,000	5,667	19,609	Vehicles claim adjusted to reflect M.V.V. Table values
Loss of profits	24,000	5,495	19,014	Profits claim adjusted to reflect historical results for a seven-month indemnity period, and for evidentiary shortcomings.
Receivables	20,000	0	0	Insufficient documentary evidence to substantiate claim for receivables.
Other loss not categorized	29,700	0	0	Rejected, claim for loss of equity not direct. Insufficient documentary evidence to substantiate claims for goodwill or key money.
TOTAL	88,700	15,370	53,184	

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Abu Hijlih Co. For Electrical Appliances

UNCC claim number: 4006288

D Claim number: 3004886

Submitting Entity Jordan

D Claim amount: KWD 548,471 (USD 1,897,824)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	16,237	625	2,163	Tangible property claim adjusted for depreciation and evidentiary shortcomings.
Loss of stock	103,192	70,170	242,803	Stock claim adjusted for obsolescence and evidentiary shortcomings.
Loss of cash	12,828	0	0	Insufficient evidence to substantiate claim for securities.
Loss of vehicles	13,040	0	0	Insufficient documentary evidence to substantiate claim for vehicles.
Loss of profits	139,901	3,368	11,642	Profits claim adjusted to reflect historical results for a ten-month indemnity period, and for evidentiary shortcomings.
Receivables	143,359	0	0	Insufficient documentary evidence to substantiate claim for receivables.
Other loss not categorized	119,914	0	0	Insufficient documentary evidence to substantiate claim for goodwill.
TOTAL	548,471	74,163	256,608	

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
 CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Al-Fajr Al-Muneer Trading Co. W.L.L.
UNCC claim number: 4006289
D Claim number: 3004888
Submitting Entity: Jordan
D Claim amount: KWD 1,672,704 (USD 5,787,903)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of stock	891,300	234,676	812,028	Stock claim adjusted for stock build-up, overstocking and obsolescence.
Loss of profits	600,000	65,765	227,561	Profits claim adjusted to reflect historical results for a seven-month indemnity period.
Receivables	80,404	397	1,374	Partial rejection, insufficient documentary evidence.
Other loss not categorized	101,000	19,500	67,474	Partial rejection, remaining claim for key money adjusted for evidentiary shortcomings.
TOTAL	1,672,704	320,338	1,108,437	

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Qaser Al-Najoum For Clothes & Tailoring Co.

UNCC claim number: 4006290

D Claim number: 3004889

Submitting Entity Jordan

D Claim amount: KWD 101,628 (USD 351,654)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	17,600	2,200	7,612	Tangible property claim adjusted for depreciation and evidentiary shortcomings.
Loss of profits	79,080	0	0	Insufficient documentary evidence to substantiate claim for profits.
Other loss not categorized	4,679	0	0	Insufficient documentary evidence to substantiate claim for key money or goodwill.
TOTAL	101,359	2,200	7,612	

Claim preparation costs	269	n.a.	n.a.	Governing Council's determination pending.
Interest		n.a.	n.a.	Governing Council's determination pending.
Amount claimed (KWD)	101,628			
Net amount claimed (KWD)	101,359			Amount claimed less claim preparation costs and interest.

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
 CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Moh'd Saleem Al-Shamai Son's and Partner
UNCC claim number: 4006291
D Claim number: 3004978
Submitting Entity: Jordan
D Claim amount: KWD 613,022 (USD 2,121,183)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	38,520	7,347	25,422	Tangible property claim adjusted for depreciation.
Loss of stock	349,502	49,486	171,232	Stock claim adjusted for stock build-up, overstocking and obsolescence.
Loss of profits	100,000	2,345	8,114	Profits claim adjusted to reflect historical results for a seven-month indemnity period.
Other loss not categorized	125,000	0	0	Insufficient documentary evidence to substantiate claim for key money or goodwill.
TOTAL	613,022	59,178	204,768	

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Al-Mubarak & Al-Barakat Co. W.L.L.

UNCC claim number: 4006292

D Claim number: 3004983

Submitting Entity Jordan

D Claim amount: KWD 1,218,775 (USD 4,217,215)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of real property	50,000	27,113	93,817	Real property claim adjusted for depreciation.
Loss of stock	376,980	138,430	478,997	Partial rejection, insufficient documentary evidence. Stock claim adjusted for stock build-up, overstocking and obsolescence.
Loss of cash	9,657	0	0	Insufficient evidence to substantiate claim for cash.
Loss of vehicles	28,000	23,144	80,083	Vehicles claim adjusted to reflect M.V.V. Table values. For non-M.V.V. Table vehicles, claim adjusted as per paragraph 145 of the First "E4" Report.
Loss of profits	150,000	2,214	7,661	Profits claim adjusted to reflect historical results for a seven-month indemnity period.
Receivables	604,138	12,214	42,263	Partial rejection, insufficient documentary evidence. Receivables claim adjusted for evidentiary shortcomings.
TOTAL	1,218,775	203,115	702,821	

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
 CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Al Amal Press and Distribution Company
UNCC claim number: 4006293

D Claim number: 3013186
Submitting Entity: Jordan
D Claim amount: KWD 281,000 (USD 972,318)

D Claim number: 3011153
Submitting Entity: Palestine
D Claim amount: KWD 997,919 (USD 3,453,007)

D Claim number: 3011196 (duplicate of UNCC claim No. 3011153)
Submitting Entity: Palestine
D Claim amount: KWD 997,919 (USD 3,453,007)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)^a</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	419,200	297,200	1,028,374	Tangible property claim adjusted for evidentiary shortcomings.
Loss of stock	30,000	21,600	74,740	Stock claim adjusted for obsolescence and evidentiary shortcomings.
Loss of profits	700,719	99,120	342,976	Profits claim adjusted to reflect historical results for a seven-month indemnity period, and for evidentiary shortcomings.
Receivables	88,000	0	0	Insufficient documentary evidence to substantiate claim for receivables.
Other loss not categorized	41,000	0	0	Insufficient documentary evidence to substantiate claim for key money.
TOTAL	1,278,919	417,920	1,446,090	

^a Amount claimed does not equal the total amount claimed and reclassified because the duplicative losses claimed in UNCC claim No. 3011196 were not valued.

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Raja General Stores
UNCC claim number: 4006294

D Claim number: 3013177
Submitting Entity India
D Claim amount: KWD 192,813 (USD 667,173)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)^a</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	1,160	580	2,007	Tangible property claim adjusted for depreciation.
Loss of stock	191,234	26,469	91,588	Stock claim adjusted for stock build-up, overstocking, obsolescence and evidentiary shortcomings.
Loss of cash	419	0	0	Insufficient evidence to substantiate claim for cash.
TOTAL	192,813	27,049	93,595	

^a After the decision of the bilateral committee is applied to the recommended award, the Panel recommends the deduction of USD 49,036.96 from any amount to be paid to claimant 3013177 in respect of his previously awarded category "C" claim, UNCC claim No. 1625754 (which duplicates the losses claimed in UNCC claim No. 3013177), for the same company's losses.

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
 CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Nablus International Trading Co.
UNCC claim number: 4006295
D Claim number: 3013178
Submitting Entity: Jordan
D Claim amount: KWD 737,570 (USD 2,552,145)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	7,000	7,000	24,221	
Loss of stock	400,000	211,450	731,661	Stock claim adjusted for stock build-up, overstocking and obsolescence.
Loss of profits	62,000	21,273	73,609	Profits claim adjusted to reflect historical results for a seven-month indemnity period.
Receivables	147,570	577	1,997	Partial rejection, insufficient documentary evidence.
Other loss not categorized	121,000	59,150	204,671	Claim for key money adjusted for evidentiary shortcomings. Insufficient documentary evidence to substantiate claim for goodwill.
TOTAL	737,570	299,450	1,036,159	

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: The Gulf Foodstuff Markets Company
UNCC claim number: 4006296
D Claim number: 3013179
Submitting Entity: Jordan
D Claim amount: KWD 322,868 (USD 1,117,190)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	13,165	5,608	19,405	Tangible property claim adjusted for depreciation and evidentiary shortcomings.
Loss of stock	191,250	100,912	349,176	Stock claim adjusted for stock build-up, overstocking and obsolescence.
Loss of cash	32,930	0	0	Insufficient evidence to substantiate claim for cash.
Loss of vehicles	321	321	1,111	
Loss of profits	18,132	8,715	30,156	Profits claim adjusted to reflect historical results for a seven-month indemnity period.
Receivables	36,830	0	0	Insufficient documentary evidence to substantiate claim for receivables.
Other loss not categorized	30,240	0	0	Insufficient documentary evidence to substantiate claim for key money.
TOTAL	322,868	115,556	399,848	

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
 CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Al Thikah Corporation for Construction and Contracting W.L.L.
UNCC claim number: 4006297

D Claim number: 3013180

Submitting Entity: Jordan

D Claim amount: KWD 217,748 (USD 753,453)

D Claim number: 3013283

Submitting Entity: Jordan

D Claim amount: KWD 768,159 (USD 2,657,990)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)^a</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)^b</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	25,560	2,610	9,031	Tangible property claim adjusted for depreciation and evidentiary shortcomings.
Loss of stock	371,731	99,706	345,003	Stock claim adjusted for stock build-up, overstocking and obsolescence.
Loss of cash	39,265	0	0	Insufficient evidence to substantiate claim for cash.
Loss of profits	275,676	4,164	14,408	Profits claim adjusted to reflect historical results for a seven-month indemnity period.
Receivables	51,303	0	0	Insufficient documentary evidence to substantiate claim for receivables.
Other loss not categorized	252,372	1,715	5,934	Claim for key money/goodwill adjusted for evidentiary shortcomings. Rejected, claim for loss of equity not direct.
TOTAL	1,015,907	108,195	374,376	

^a Amount claimed does not equal the total amount claimed and reclassified because the Panel valued the entire loss claimed on behalf of the company, which included KWD 30,000 in respect of UNCC claim No. 1611867. See paragraph 11 above.

^b After the decision of the bilateral committee is applied to the recommended award, the Panel recommends the deduction of USD 66,574.32 from any amount to be paid to claimant 3013180 in respect of his previously awarded category "C" claim, UNCC claim No. 1611867, for the same company's losses.

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Al-Jasser & Ikhmayes Co.

UNCC claim number: 4006298

D Claim number: 3013187

Submitting Entity: Jordan

D Claim amount: KWD 180,000 (USD 622,837)

D Claim number: 1811666 (duplicate of UNCC claim No. 3013187)

Submitting Entity: Jordan

D Claim amount: KWD 180,000 (USD 622,837)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)^a</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	10,746	4,298	14,872	Tangible property claim adjusted for depreciation and evidentiary shortcomings.
Loss of stock	153,162	28,063	97,104	Stock claim adjusted for stock build-up, overstocking, obsolescence and evidentiary shortcomings.
Other loss not categorized	16,092	0	0	Insufficient documentary evidence to substantiate claim for other (general).
TOTAL	180,000	32,361	111,976	

^a Amount claimed does not equal the total amount claimed and reclassified because the duplicative losses claimed in UNCC claim No. 3013187 were not valued.

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
 CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Team International Co. (formerly Al Jazira Industrial Consultants)

UNCC claim number: 4006299

D Claim number: 3013200

Submitting Entity: Canada

D Claim amount: USD 350,000

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of profits	34,353	0	0	Insufficient documentary evidence to substantiate claim for profits.
Other loss not categorized	66,797	0	0	Rejected, claim for loss of equity not direct.
TOTAL	101,150	0	0	

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Al-Atta'a Textile Co. (W.L.L.)
UNCC claim number: 4006300

D Claim number: 3013201
Submitting Entity Jordan
D Claim amount: USD 4,158,122

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of stock	462,691	253,034	875,550	Stock claim adjusted for stock build-up, overstocking and obsolescence.
Loss of profits	150,000	87,626	303,204	Profits claim adjusted to reflect historical results for a seven-month indemnity period.
Receivables	489,006	3,760	13,010	Partial rejection, insufficient documentary evidence.
Other loss not categorized	100,000	45,500	157,439	Claim for key money adjusted for evidentiary shortcomings.
TOTAL	1,201,697	389,920	1,349,203	

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
 CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Amani Ladies Beauty Salon Co. (aka Al Hama Ladies Beauty Salon)
UNCC claim number: 4006301
D Claim number: 3013202
Submitting Entity: Jordan
D Claim amount: USD 92,550

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)^a</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)^b</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	17,283	12,682	43,882	Tangible property claim adjusted for depreciation.
Loss of stock	8,987	1,248	4,318	Stock claim adjusted for stock build-up, overstocking and obsolescence.
Loss of profits	9,031	6,293	21,775	Profits claim adjusted to reflect historical results for a seven-month indemnity period.
Other loss not categorized	4,433	2,672	9,246	Claim for key money adjusted for evidentiary shortcomings.
TOTAL	39,734	22,895	79,221	

^a Amount claimed does not equal the total amount claimed and reclassified because the Panel valued the entire loss claimed on behalf of the company, which included KWD 12,987 in respect of UNCC claim No. 1551131. See paragraph 11 above.

^b After the decision of the bilateral committee is applied to the recommended award, the Panel recommends the deduction of USD 42,444.92 from any amount to be paid to claimant 3013202 in respect of his previously awarded category "C" claim, UNCC claim No. 1551131, for the same company's losses.

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Al-Munir Office Company W.L.L.
UNCC claim number: 4006302

D Claim number: 3013204
Submitting Entity: Jordan
D Claim amount: USD 502,000

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and Reclassified (KWD)^a</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)^b</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	122,972	88,860	307,474	Tangible property claim adjusted for depreciation.
Loss of vehicles	2,816	2,816	9,744	
Loss of profits	31,290	9,380	32,457	Profits claim adjusted to reflect historical results for a seven-month indemnity period.
TOTAL	157,078	101,056	349,675	

^a Amount claimed does not equal the total amount claimed and reclassified because the Panel valued the entire loss claimed on behalf of the company, which included KWD 12,000 in respect of UNCC claim No. 1600086. See paragraph 11 above.

^b After the decision of the bilateral committee is applied to the recommended award, the Panel recommends the deduction of USD 39,370.24 from any amount to be paid to claimant 3013204 in respect of his previously awarded category "C" claim, UNCC claim No. 1600086, for the same company's losses.

Annex IIRECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSSCompany name: Al-Shati and Al-Basha United Trading Co.UNCC claim number: 4006303D Claim number: 3013262Submitting Entity JordanD Claim amount: KWD 1,171,270 (USD 4,052,837)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	15,000	5,089	17,609	Tangible property claim adjusted for depreciation.
Loss of stock	27,000	10,075	34,862	Stock claim adjusted for stock build-up, overstocking and obsolescence.
Loss of profits	50,000	16,107	55,734	Profits claim adjusted to reflect historical results for a seven-month indemnity period.
Receivables	1,059,950	0	0	Insufficient documentary evidence to substantiate claim for receivables.
TOTAL	1,151,950	31,271	108,205	

Claim preparation costs		n.a.	n.a.	Governing Council's determination pending.
Interest	19,320	n.a.	n.a.	Governing Council's determination pending.
Amount claimed (KWD)	1,171,270			
Net amount claimed (KWD)	1,151,950			Amount claimed less claim preparation costs and interest.

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Kana Controls Co. W.L.L.
UNCC claim number: 4006304

D Claim number: 3013271
Submitting Entity: Pakistan
D Claim amount: KWD 5,000 (USD 17,301)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and Reclassified (KWD)</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	5,000	0	0	Insufficient documentary evidence to substantiate claim for tangible business property.
TOTAL	5,000	0	0	

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: West Bank Trading Company
UNCC claim number: 4006305
D Claim number: 3013276
Submitting Entity: Jordan
D Claim amount: KWD 267,050 (USD 924,048)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	10,669	10,669	36,917	
Loss of stock	234,331	151,846	525,419	Stock claim adjusted for stock build-up, overstocking and obsolescence.
Loss of profits	22,050	12,883	44,578	Profits claim adjusted to reflect historical results for a seven-month indemnity period.
TOTAL	267,050	175,398	606,914	

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Al-Mujam Trading and Contracting Co.
UNCC claim number: 4006306
D Claim number: 3013277
Submitting Entity: Jordan
D Claim amount: KWD 185,514 (USD 641,917)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	1,664	1,664	5,758	
Loss of stock	139,802	37,832	130,907	Stock claim adjusted for stock build-up, overstocking and obsolescence.
Loss of profits	19,048	3,272	11,322	Profits claim adjusted to reflect historical results for a seven-month indemnity period.
Receivables	25,000	0	0	Insufficient documentary evidence to substantiate claim for receivables.
TOTAL	185,514	42,768	147,987	

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Al Naser & Al Ghorabi Co. Import/Export
UNCC claim number: 4006307
D Claim number: 3013297
Submitting Entity Yemen
D Claim amount: KWD 187,458 (USD 648,644)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)</u>	<u>Comments</u>
Receivables	186,475	0	0	Rejected, existence of business not proven and loss not direct.
Other loss not categorized	983	0	0	Rejected, existence of business not proven and loss not direct.
TOTAL	187,458	0	0	

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Al Wadea Trading Co. Agencies

UNCC claim number: 4006308

D Claim number: 3013298

Submitting Entity Yemen

D Claim amount: KWD 470,875 (USD 1,629,325)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)</u>	<u>Comments</u>
Other loss not categorized	470,875	0	0	Rejected, existence of business not proven and loss not direct.
TOTAL	470,875	0	0	

Annex II

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT STAND ALONE CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
 CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Company name: Al Saba Central Market
UNCC claim number: 4006309

D Claim number: 3013299
Submitting Entity: Yemen
D Claim amount: KWD 46,783 (USD 161,879)

<u>Category of loss</u>	<u>Total amount claimed and reclassified (KWD)</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Recommended amount (USD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of profits	16,534	0	0	Insufficient documentary evidence to substantiate claim for profits.
Other loss not categorized	30,249	0	0	Rejected, claim for loss of equity not direct. Insufficient evidence to substantiate claim for other (general).
TOTAL	46,783	0	0	

Annex III

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT REGULAR
 "E4" CLAIMS BY CLAIM NUMBER AND CLAIMANT NAME

<u>UNSEQ</u> <u>claim</u> <u>No.</u> ^a	<u>UNCC</u> <u>claim No.</u>	<u>Claimant's name</u>	<u>Amount</u> <u>claimed</u> <u>(KWD)</u>	<u>Net amount</u> <u>claimed</u> <u>(KWD)</u> ^b	<u>Amount</u> <u>recommended</u> <u>(KWD)</u>	<u>Amount</u> <u>recommended</u> <u>(USD)</u>
n.a.	3013288	Murji & Saif Al-Khaldi Co.	59,000	59,000	812	2,810
E-02700	4003265	Ajnadain Contracting & Trading Co. W.L.L.	152,050	151,233	26,953	93,263
n.a.	4002540	General Transportation & Equipment Co.	223,721	223,721	151,091	522,806
TOTAL			434,771	433,954	178,856	618,879

^a The UNSEQ number is the provisional claim number assigned to each claim by the Government of Kuwait's Public Authority for Assessment of Compensation for Damages Resulting from Iraqi Aggression.

^b This amount is net of claims preparations costs and interest.

Annex IV

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT REGULAR “E4” CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Claimant's name: Murji & Saif Al-Khaldi Co.
UNCC claim number: 3013288
UNSEQ number: n.a.

<u>Category of loss</u>	<u>Amount asserted (KWD)</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	2,500	812	Original loss of tangible property claim reclassified to loss of tangible property and stock. Tangible property claim adjusted for insufficient evidence of reinstatement and evidentiary shortcomings. [See paragraphs 44-50 above.]
Loss of stock	56,500	0	Stock claim adjusted to nil for evidentiary shortcomings. [See paragraphs 44-50 above.]
TOTAL	59,000	812	

Annex IV

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT REGULAR “E4” CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Claimant's name: Ajnadain Contracting & Trading Co. W.L.L.
UNCC claim number: 4003265
UNSEQ number: E-02700

<u>Category of loss</u>	<u>Amount asserted (KWD)</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	90,898	22,724	Original loss of tangible property claim reclassified to loss of tangible property and stock. Tangible property claim adjusted for evidentiary shortcomings. [See paragraphs 44-50 above.]
Loss of stock	50,107	4,229	Stock claim adjusted for stock build-up, obsolescence and evidentiary shortcomings. [See paragraphs 44-50 above.]
Bad debts	10,228	0	Insufficient evidence to substantiate claim. See paragraph 54 above.
TOTAL	151,233	26,953	
Claim preparation costs	817	n.a.	Governing Council determination pending. See paragraph 73 above.

Annex IV

RECOMMENDED AWARDS FOR THE TWENTY-EIGHTH INSTALMENT REGULAR “E4” CLAIMS BY CLAIM NUMBER,
 CLAIMANT NAME AND CATEGORY OF LOSS

Claimant's name: General Transportation & Equipment Co.
UNCC claim number: 4002540
UNSEQ number: n.a.

<u>Category of loss</u>	<u>Amount asserted (KWD)</u>	<u>Recommended amount (KWD)</u>	<u>Comments</u>
Loss of tangible property	846	846	Original loss of tangible property claim reclassified to loss of tangible property, stock and vehicles. Tangible property claim recommended in full. [See paragraphs 44-50 above.]
Loss of stock	123,366	92,054	Stock claim adjusted for stock build-up and obsolescence. [See paragraphs 44-50 above.]
Loss of vehicles	2,294	0	Vehicles claim adjusted to nil to reflect evidentiary shortcomings. [See paragraphs 44-50 above.]
Bad debts	97,215	58,191	Claim for bad debts adjusted for evidentiary shortcomings. [See paragraph 54 above.]
TOTAL	223,721	151,091	

Annex V

RECOMMENDED AWARDS FOR TWENTY-EIGHTH INSTALMENT “E2” CLAIMS
Table of recommendations

<u>Sub- mitting Entity</u>	<u>UNCC claim No.</u>	<u>Claimant’s name</u>	<u>Total amount claimed, including permissible amendments^a</u>			<u>Reclassified amount^d</u>					<u>Decision of the Panel of Commissioners</u>				
			<u>Amount claimed in original currency^b</u>	<u>Amount claimed restated in USD^c</u>	<u>Type of loss</u>	<u>Sub-category</u>	<u>Amount claimed in original currency</u>	<u>Amount recommended in original currency or currency of loss^e</u>	<u>Amount recom- mended in USD</u>	<u>Reasons for denial or reduction of award^f</u>	<u>Report citation</u>	<u>Total of amount recom- mended in USD</u>			
France	1854415	Dome X'Pats	FRF	121,100	26,402	Contract	Interrupted service contract (Iraq): Loss of profit	FRF	121,100	FRF	0	0	Part or all of claimed loss is unsubstantiated; Failure to establish appropriate efforts to mitigate.	Paras. 66 and 67	1,650
			USD	3,300				Other tangible property	Damage or total loss (Iraq): Tools/Equipment (value)	USD	3,300	USD			
Jordan	3004492	General Products Trading Company Ltd.	USD	40,700	40,700	Contract	Goods lost or destroyed in transit (Kuwait): Contract price	USD	40,700	USD	0	0	No proof of direct loss	Paras. 68 and 69	0
Total			67,102								1,650				

Notes to table of recommendations

^a Pursuant to the Governing Council's decision taken at its twenty-seventh session held in March 1998, claimants in category "E" are not permitted to submit new claims or new loss types or elements, or increase the quantum of previously filed claims, after 11 May 1998. Nor may claimants use the claim development process, including the article 34 notifications, to advance new claims or increase the quantum of previously filed claims. However, any additional evidence submitted by claimants in response to article 34 notifications may be used to support claims timely filed. Accordingly, the total claimed amounts stated in this table include only those supplements and amendments to the original claimed amounts submitted prior to 11 May 1998 or submitted after that date where these comply with the requirements of the Commission. The Panel observes that, in a few cases, there were discrepancies between the total amount asserted by the claimant in the claim form and the sum of the individual loss items stated by the claimant in the claim form or in the Statement of Claim. In such circumstances, the Panel adopts the total value asserted in the claim form where that claim form was filed prior to 11 May 1998.

^b Currency codes: FRF (French franc), USD (United States dollar).

^c In the column entitled "Total amount claimed restated in USD", for claims originally expressed by the claimant in currencies other than United States dollars, the secretariat has converted the amount claimed to United States dollars based on August 1990 rates of exchange as indicated in the United Nations Monthly Bulletin of Statistics or, in cases where this exchange rate is not available, the latest exchange rate available prior to August 1990. This conversion is made solely to provide an indication of the amount claimed in United States dollars for comparative purposes.

^d In the columns under the heading entitled "Reclassified claim", the Panel has re-categorized certain of the losses using standard classifications, as appropriate, since many claimants have presented similar losses in different ways (see columns entitled "Type of loss" and "Subcategory"). This procedure is intended to ensure consistency, equality of treatment and fairness in the analysis of the claims and is consistent with the practice of the Commission. In addition, the amount stated in the claim for each element of loss is also reflected.

^e The secretariat has recalculated the amount claimed in the currency of the original loss which, on occasion, has been different from the amount stated in the claim form.

^f An explanation of each of the reasons for denial of the whole or part of the claimed amount is provided below:

LIST OF REASONS STATED IN ANNEX V FOR DENIAL IN WHOLE OR IN PART OF THE CLAIMED AMOUNT

<u>Reason</u>	<u>Explanation</u>
COMPENSABILITY	
Part or all of claimed loss is unsubstantiated	The claimant has failed to file documentation substantiating its claim; or, where documents have been provided, these do not demonstrate the circumstances or amount of part or all of the claimed loss as required under article 35 of the Rules.
No proof of direct loss	The claimant has failed to submit sufficient evidence to demonstrate that the loss was a direct result of Iraq's invasion and occupation of Kuwait.
VERIFICATION AND VALUATION	
Insufficient evidence of value	The claimant has produced insufficient evidence to prove all or part of the value of its losses, as required under article 35 of the Rules.
Failure to establish appropriate efforts to mitigate	The claimant has not taken such measures as were reasonable in the circumstances to minimize the loss as required under paragraph 23 of Governing Council decision 9 and paragraph 9 (IV) of decision 15.
