



UniCredit Bank Czech Republic, a. s.

Dluhopisový program
v maximálním objemu nesplacených dluhopisů
100 000 000 000 Kč
s dobou trvání programu 30 let

2. DODATEK K ZÁKLADNÍMU PROSPEKTU

Datum tohoto 2. dodatku Základního prospektu je: 6.3.2013

Tento dokument aktualizuje základní prospekt dluhopisového programu UniCredit Bank Czech Republic, a. s., se sídlem Praha 4 – Michle, Želetavská 1525/1, PSČ 140 92, IČ: 649 48 242, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B., vložka 3608 (dále jen "**Emitent**"), v maximálním objemu nesplacených dluhopisů 100 000 000 000 Kč, s dobou trvání programu 30 let (dále jen "**Dluhopisový program**"). Základní prospekt Emitenta byl schválen rozhodnutím České národní banky č.j. 2012/5298/570 ke sp. zn. Sp/2012/89/572, ze dne 1.6.2012, které nabylo právní moci dne 1.6.2012 (dále jen "**Základní prospekt**"). 1. dodatek Základního prospektu emitenta byl schválen rozhodnutím České národní banky č.j. 2012/9527/570 ke sp. zn. Sp/2012/143/572, ze dne 4.10.2012, které nabylo právní moci dne 5.10.2012 (dále jen "**1. dodatek**").

Tento v pořadí druhý dodatek Základního prospektu (dále jen „2. dodatek“) aktualizuje Základní prospekt ve smyslu § 36j zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů (dále jen "**Zákon o podnikání na kapitálovém trhu**").

Tento 2. dodatek Základního prospektu Emitenta byl schválen rozhodnutím České národní banky č.j. 2013/3588/570 ke sp. zn. Sp/2013/7/572, ze dne 21.3.2013, které nabylo právní moci dne 25.3.2013.

Výrazy uvedené velkými písmeny mají stejný význam, jaký je jim přiřazen v Základním prospektu.

Základní prospekt (a všechny jeho případné dodatky) a tento 2. dodatek jsou k dispozici ke stažení na webové stránce Emitenta www.unicreditbank.cz ve formátu Portable Document Format (PDF).

S ohledem na uveřejnění povinných informací UniCredit Bank Czech Republic, a. s. k 30.9.2012 Emitent doplňuje a aktualizuje kapitolu "III. Informace zahrnuté odkazem" Základního prospektu následovně:

Doplňují a aktualizují se tyto odkazy na web stránku banky <http://www.unicreditbank.cz>

Údaje o bance k 30.9.2012

Součástí tohoto dokumentu jsou informace o:

- Organizační strukturu (str. 1-3)
- Činnostech banky (str. 4-6)
- Vztazích s ovládajícími a ovládanými osobami, se členy dozorčí rady a vedoucími zaměstnanci banky (str. 7-12)
- Finanční situaci banky a řízení rizik (str. 13-28)

http://www.unicreditbank.cz/download/povinne-udaje-o-bance/UCB_udaje_o_bance_3_12.pdf

Údaje o bance k 30.9.2011

Součástí tohoto dokumentu jsou informace o:

- Organizační strukturu (str. 1-3)
- Činnostech banky (str. 4-6)
- Vztazích s ovládajícími a ovládanými osobami, se členy dozorčí rady a vedoucími zaměstnanci banky (str. 7-12)
- Finanční situaci banky a řízení rizik (str. 13-28)

http://www.unicreditbank.cz/download/povinne-udaje-o-bance/UCB_udaje_o_bance_3_11.pdf

David Grund	člen představenstva
pracovní adresa:	Želetavská 1521/1, Praha 4
rodné číslo:	550224/0062

Ing. Aleš Barabas
pracovní adresa: člen představenstva
rodné číslo: Želetavská 1521/1, Praha 4
590328/0482

Jakub Dusílek
pracovní adresa: člen představenstva
datum narození: Želetavská 1521/1, Praha 4
17.12.1974

Gregor Peter Hofstaetter-Pobst
pracovní adresa: člen představenstva
datum narození: Želetavská 1521/1, Praha 4
15.4.1972

9.2 DOZORČÍ RADA UNICREDIT BANK

Došlo ke změně obsazení dozorčí rady banky. Dozorčí rada má 9 členů, přičemž 6 členů volí a odvolává valná hromada a 3 členy volí a odvolávají zaměstnanci společnosti v souladu s obchodním zákoníkem. Členové dozorčí rady vykonávají svou funkci osobně. Členové dozorčí rady jsou voleni na dobu 3 let. Znovuzvolení členů dozorčí rady je možné.

Členové dozorčí rady k datu vyhotovení Základního prospektu:

Francesco Giordano
pracovní adresa: předseda dozorčí rady
datum narození: Pizza Cordusio, Milano, PSČ 20 1 23, Itálie
13.10.1966

Heinz Meidlinger
pracovní adresa: člen dozorčí rady
datum narození: Vordere Zollamtsstrasse 13, 1030 Vídeň, Rakousko
6.9.1955

Mauro Maschio
pracovní adresa: člen dozorčí rady
datum narození: Kyjev, Anri Barbyusa Str. 5, 03150 , Ukrajina
8.5.1969

Gianfranco Bisagni
pracovní adresa: člen dozorčí rady
datum narození: Pizza Cordusio, Milano, PSČ 20 1 23, Itálie
11.9.1958

Giorgio Ebreo
pracovní adresa: člen dozorčí rady
datum narození: Milano, Via Cervignano 16 , Italská republika
4.11.1948

JUDr. Ivana Burešová
pracovní adresa: člen dozorčí rady
rodné číslo: Na Příkopě 858/20, Praha 1, PSČ 111 21
536011/301

Ing. Milan Říha
pracovní adresa: člen dozorčí rady
rodné číslo: Na Příkopě 858/20, Praha 1, PSČ 111 21
660519/0713

Eva Mikulková
pracovní adresa: člen dozorčí rady
rodné číslo: Na Příkopě 858/20, Praha 1, PSČ 111 21
575129/1425

Gerhard Deschkan
pracovní adresa: člen dozorčí rady
datum narození: Vordere Zollamtsstrasse 13, 1030 Vídeň, Rakousko
20.2.1967

VIII. DEVIZOVÁ REGULACE A ZDANĚNÍ V ČESKÉ REPUBLICE

Budoucím nabyvatelům jakýchkoli Dluhopisů vydávaných v rámci tohoto Dluhopisového programu se doporučuje, aby se poradili se svými právními a daňovými poradci o daňových a devizově právních důsledcích koupě, prodeje a držení dluhopisů a přijímání plateb úroků z dluhopisů podle daňových a devizových předpisů platných v České republice a v zemích, jejichž jsou rezidenty, jakož i v zemích, v nichž výnosy z držení a prodeje dluhopisů mohou být zdaněny.

*Následující stručné shrnutí zdaňování dluhopisů a devizové regulace v České republice vychází zejména ze zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů (dále také jen "**zákon o daních z příjmů**") a zákona č. 219/1995 Sb., devizový zákon, ve znění pozdějších právních předpisů, a souvisejících právních předpisů účinných k datu vyhotovení tohoto Základního prospektu, jakož i z obvyklého výkladu těchto zákonů a dalších předpisů uplatňovaného českými správními úřady a jinými státními orgány a známého Emitentovi k datu vyhotovení tohoto Základního prospektu. Veškeré informace uvedené níže se mohou měnit v závislosti na změnách v příslušných právních předpisech, které mohou nastat po tomto datu, nebo ve výkladu těchto právních předpisů, který může být po tomto datu uplatňován.*

Úrok

Úrok (zahrnující též výnos ve formě rozdílu mezi jmenovitou hodnotou dluhopisu vyplácenou při splatnosti dluhopisů, případně cenou zpětného odkupu, a jeho nižším emisním kurzem, dále jen "**úrok**") vyplácený fyzické osobě, která je českým daňovým rezidentem, nebo není českým daňovým rezidentem a zároveň nepodniká v České republice prostřednictvím stálé provozovny, podléhá srážkové dani vybírané u zdroje (tj. Emitentem při úhradě úroku). Sazba této srážkové daně dle českých daňových předpisů činí 15 % (pro roky 2012 a 2013), pokud příslušná smlouva o zamezení dvojího zdanění nestanoví sazbu nižší. Výše uvedená srážka daně představuje konečné zdanění úroku v České republice.

Úrok vyplácený právnické osobě, která je českým daňovým rezidentem, nebo není českým daňovým rezidentem a zároveň podniká v České republice prostřednictvím stálé provozovny, tvoří součást obecného základu daně a podléhá dani z příjmů právnických osob v sazbě 19 % (pro roky 2012 a 2013). Úrok vyplácený právnické osobě, která není českým daňovým rezidentem a zároveň nepodniká v České republice prostřednictvím stálé provozovny, podléhá srážkové dani vybírané u zdroje (tj. Emitentem při úhradě úroku). Sazba této srážkové daně dle českých daňových předpisů činí 15 % (pro roky 2012 a 2013), pokud příslušná smlouva o zamezení dvojího zdanění nestanoví sazbu nižší. Výše uvedená srážka daně představuje konečné zdanění úroku v České republice.

Základ srážkové daně se stanoví za jednotlivé dluhopisy. Pro dluhopisy emitované v roce 2012 se zaokrouhluje se na celé Kč dolů, stejně se zaokrouhluje i srážková daň. Pro dluhopisy emitované v roce 2013 se základ srážkové daně i srážková daň nezaokrouhluje.

V případě, že úrok plyne poplatníkům, kteří nejsou daňovými rezidenty (i) jiného členského státu EU nebo dalšího státu tvořícího Evropský hospodářský prostor, nebo (ii) třetího státu nebo jurisdikce, se kterými má Česká republika uzavřenou platnou a účinnou mezinárodní smlouvu o zamezení dvojímu zdanění upravující zdaňování a vyloučení mezinárodního dvojího zdanění všech možných druhů příjmů, platnou a účinnou mezinárodní smlouvu nebo dohodu o výměně informací v daňových záležitostech pro oblast daní z příjmů nebo které jsou smluvními stranami mnohostranné mezinárodní smlouvy obsahující ustanovení o výměně daňových informací v oblasti daní z příjmů, která je pro ně a pro Českou republiku platná a účinná, uplatní se sazba daně ve výši 35% z příjmu.

V případě, že úrok plyne české stálé provozovně fyzické nebo právnické osoby, která není českým daňovým rezidentem a která zároveň není daňovým rezidentem členského státu Evropské unie nebo Evropského hospodářského prostoru, je Emitent povinen při výplatě srazit zajištění daně ve výši 10 % z tohoto příjmu (pro roky 2012 i 2013). Správce daně může, avšak nemusí, považovat daňovou povinnost poplatníka uskutečněním srážky podle předchozí věty za splněnou. Fyzická nebo právnická osoba podnikající v České republice prostřednictvím stálé provozovny je obecně povinna podat v České republice daňové přiznání a případně sražené zajištění daně se započítává na celkovou daňovou povinnost. Částka zajištění daně se zaokrouhluje na celé Kč nahoru (pro roky 2012 i 2013).

Smlouva o zamezení dvojího zdanění mezi Českou republikou a zemí, jejímž je příjemce úroků rezidentem, může zdanění úroku v České republice vyloučit nebo snížit sazbu daně. Nárok na uplatnění daňového režimu

upraveného smlouvou o zamezení dvojímu zdanění může být podmíněn prokázáním skutečností dokládajících, že se příslušná smlouva o zamezení dvojího zdanění na příjemce platby úrokového charakteru skutečně vztahuje.

Určité kategorie poplatníků (např. nadace, Garanční fond obchodníků s cennými papíry atd.) mají za určitých podmínek nárok na osvobození úrokových příjmů od daně z příjmů. Podmínkou pro toto osvobození je, že doloží plátcí úroku nárok na toto osvobození v dostatečném předstihu před jeho výplatou.

Zisky/ztráty z prodeje

Zisky z prodeje dluhopisů realizované fyzickou osobou, která je českým daňovým rezidentem, anebo která není českým daňovým rezidentem a zároveň podniká v České republice prostřednictvím stálé provozovny, anebo která není českým daňovým rezidentem a příjem z prodeje dluhopisů jí plyne od kupujícího, který je českým daňovým rezidentem nebo od české stálé provozovny kupujícího, který není českým daňovým rezidentem, se zahrnují do obecného základu daně z příjmu fyzických osob a podléhají dani v sazbě 15 % (pro roky 2012 i 2013). Ztráty z prodeje dluhopisů jsou u nepodnikajících fyzických osob obecně daňově neuznatelné, ledaže jsou v témže zdaňovacím období zároveň vykázány zdanitelné zisky z prodeje jiných cenných papírů; v tom případě je možné ztráty z prodeje dluhopisů až do výše zisků z prodeje ostatních cenných papírů vzájemně započíst.

Zisky z prodeje dluhopisů realizované právnickou osobou, která je českým daňovým rezidentem, anebo která není českým daňovým rezidentem a zároveň podniká v České republice prostřednictvím stálé provozovny, anebo která není českým daňovým rezidentem a příjem z prodeje dluhopisů jí plyne od kupujícího, který je českým daňovým rezidentem nebo od české stálé provozovny kupujícího, který není českým daňovým rezidentem, se zahrnují do obecného základu daně z příjmů právnických osob a podléhají dani v sazbě 19 % (pro roky 2012 i 2013). Ztráty z prodeje dluhopisů jsou u této kategorie osob obecně daňově účinné.

Příjmy z prodeje dluhopisů, které nebyly zahrnuty v obchodním majetku, u fyzických osob, jejichž celkový přímý podíl na základním kapitálu nebo hlasovacích právech Emitenta nepřevyšoval v době 24 měsíců před jejich prodejem 5 %, mohou být za určitých podmínek osvobozeny od daně z příjmů, pokud mezi nabytím a prodejem dluhopisů uplyne doba alespoň 6 měsíců.

V případě prodeje dluhopisů vlastníkem, který není českým daňovým rezidentem a současně není daňovým rezidentem členského státu Evropské unie nebo Evropského hospodářského prostoru, kupujícímu, který je českým rezidentem, nebo osobě, která není českým daňovým rezidentem a která zároveň podniká v České republice prostřednictvím stálé provozovny nebo v České republice zaměstnává zaměstnance po dobu delší než 183 dnů, je kupující obecně povinen při úhradě kupní ceny dluhopisů srazit zajištění daně z příjmů ve výši 1 % z tohoto příjmu. Správce daně může, avšak nemusí, považovat daňovou povinnost poplatníka (prodávajícího) uskutečněním srážky podle předchozí věty za splněnou. Prodávající je v tom případě obecně povinen podat v České republice daňové přiznání, přičemž sražené zajištění daně se započítává na jeho celkovou daňovou povinnost. Částka zajištění daně se zaokrouhluje na celé Kč nahoru (pro roky 2012 i 2013).

Smlouva o zamezení dvojího zdanění mezi Českou republikou a zemí, jejímž je vlastník dluhopisů rezidentem, může zdanění zisků z prodeje dluhopisů v České republice vyloučit nebo snížit sazbu zajištění daně. Nárok na uplatnění daňového režimu upraveného smlouvou o zamezení dvojího zdanění může být podmíněn prokázáním skutečností dokládajících, že příslušná smlouva o zamezení dvojího zdanění se na příjemce platby skutečně vztahuje.

Devizová regulace

Dluhopisy nejsou zahraničními cennými papíry ve smyslu devizového zákona. Jejich vydávání a nabývání není v České republice předmětem devizové regulace. V případě, kdy příslušná mezinárodní dohoda o ochraně a podpoře investic uzavřená mezi Českou republikou a zemí, jejímž rezidentem je příjemce platby, nestanoví jinak, resp. nestanoví výhodnější zacházení, mohou cizozemští vlastníci dluhopisů za splnění určitých předpokladů nakoupit peněžní prostředky v cizí měně za českou měnu bez devizových omezení a transferovat tak výnos z dluhopisů, částky zaplacené emitentem v souvislosti s uplatněním práva vlastníků dluhopisů na předčasně odkoupení dluhopisů emitentem, případně splacenou jmenovitou hodnotu dluhopisů z České republiky v cizí měně.

Tento 2. dodatek Základního prospektu vyhotovila a za údaje v něm uvedené je odpovědná UniCredit Bank Czech Republic, a.s.

Osoba odpovědná za 2. dodatek Základního prospektu prohlašuje, že při vynaložení veškeré přiměřené péče jsou podle jejího nejlepšího vědomí údaje uvedené v tomto 2. dodatku Základního prospektu v souladu se skutečností a že nebyly zamlčeny žádné podstatné změny oproti údajům uvedeným v Základním prospektu.

Emitent upozorňuje investory, kteří souhlasili před uveřejněním tohoto 2. dodatku Základního prospektu s upsáním či koupí dosud nevydaných dluhopisů, že mají v souladu s § 36j Zákona o podnikání na kapitálovém trhu právo ve lhůtě 2 pracovních dnů po uveřejnění tohoto 2. dodatku Základního prospektu od upsání či koupě dluhopisů odstoupit.

UniCredit Bank Czech Republic, a. s.



ROMAN ŠŤASTNÝ
na základě plné moci
ze dne 20.2.2008