

PODSUMOWANIE PROSPEKTU EMISYJNEGO

Podsumowania składają się z obowiązkowych informacji zwanych „Elementami”. Elementy te ponumerowano w Działach A-E (A.1 – E.7). Niniejsze podsumowanie zawiera wszystkie Elementy, które powinny być zawarte w podsumowaniu dla tego rodzaju papierów wartościowych oraz Emitenta. Ponieważ nie wszystkie Elementy muszą zostać uwzględnione, w ich numeracji mogą pojawić się luki. Nawet w przypadku, gdy dany Element musi zostać uwzględniony w podsumowaniu ze względu na rodzaj papierów wartościowych oraz typ Emitenta, przedstawienie dotyczących go informacji może okazać się niemożliwe. W takiej sytuacji w podsumowaniu zamieszczony zostaje krótki opis tego Elementu z adnotacją „nie dotyczy”. Terminy i wyrażenia zdefiniowane w pozostałej części prospektu emisyjnego mają takie samo znaczenie w niniejszym podsumowaniu.

| Dział A – Wstęp i ostrzeżenia | | |
|--------------------------------------|--|--|
| A.1 | Wstęp i ostrzeżenia | <p>Niniejsze podsumowanie należy czytać jako wprowadzenie do prospektu emisyjnego.</p> <p>Każda decyzja o inwestycji w papiery wartościowe powinna opierać się na analizie całego prospektu emisyjnego przez inwestora.</p> <p>W przypadku zgłoszenia w sądzie roszczenia odnośnie informacji zawartych w prospekcie emisyjnym, inwestor-powód może, zgodnie z ustawodawstwem krajowym właściwego Państwa Członkowskiego, być zobowiązany do pokrycia kosztów przetłumaczenia prospektu emisyjnego przed wszczęciem postępowania sądowego.</p> <p>Odpowiedzialność cywilna dotyczy osób, które przedłożyły podsumowanie włącznie z wszystkimi jego tłumaczeniami, tylko, jeżeli jest ono wprowadzające w błąd, nieścisłe lub niezgodne z pozostałymi rozdziałami prospektu emisyjnego, bądź nie przedstawia - w połączeniu z pozostałymi rozdziałami Prospektu - najważniejszych informacji mających pomóc inwestorom w procesie podejmowania decyzji o dokonaniu inwestycji w przedmiotowe papiery wartościowe.</p> |
| A.2 | Odsprzedaż lub ostateczne plasowanie akcji przez pośredników finansowych | <p>Nie dotyczy. Abbott Laboratories („Abbott” lub „Spółka”) nie korzysta z usług pośredników finansowych dla celów odsprzedaży lub ostatecznego plasowania papierów wartościowych, wymagających sporządzenia prospektu po opublikowaniu niniejszego dokumentu.</p> |

| Dział B – Emitent | | |
|--------------------------|--|---|
| B.1 | Prawna (statutowa) i handlowa nazwa Emitenta | Abbott Laboratories |
| B.2 | Siedziba i forma prawna | <p>Abbott Laboratories jest spółką zarejestrowaną w stanie Illinois, prowadzącą podstawową działalność gospodarczą pod adresem: 100 Abbott Park Road, Abbott Park, Illinois 60064-6400, USA. Abbott posiada siedzibę na terytorium Stanów Zjednoczonych Ameryki i prowadzi działalność zgodnie z przepisami prawa stanu</p> |

Dział B – Emitent

| | | |
|------|---|---|
| | | Illinois oraz przepisami federalnymi Stanów Zjednoczonych Ameryki. |
| B.3 | Opis podstawowych obszarów bieżącej działalności Grupy oraz głównych rynków, na których prowadzona jest taka działalność. | <p>Podstawowym przedmiotem działalności Abbott jest odkrywanie, opracowywanie, produkcja i sprzedaż szerokiej gamy produktów leczniczych. Produkty Abbott są co do zasady sprzedawane sprzedawcom detalicznym, sprzedawcom hurtowym, szpitalom, ośrodkom opieki zdrowotnej, laboratoriom, gabinetom lekarskim oraz agencjom rządowym na całym świecie. W dniu 4 stycznia 2017 r. Abbott dokonała przejęcia spółki St. Jude Medical, Inc. („St. Jude Medical”). Począwszy od pierwszego kwartału 2017 r., działalność Abbott związana z układem sercowo-naczyniowym i neuromodulacją obejmuje wyniki jego segmentu historycznego Produktów przeznaczonych do leczenia chorób naczyniowych oraz wyniki przedsiębiorstwa przejętego od St. Jude Medical od daty przejęcia.</p> <p>Abbott prowadzi działalność w następujących segmentach sprawozdawczych:</p> <p><i>Istniejące Produkty Farmaceutyczne</i> - Międzynarodowa sprzedaż szerokiej gamy generycznych produktów farmaceutycznych pod własną marką.</p> <p><i>Suplementy diety</i> - Ogólnoświatowa sprzedaż szerokiej gamy suplementów diety dla dzieci i dorosłych.</p> <p><i>Produkty diagnostyczne</i> - Ogólnoświatowa sprzedaż systemów diagnostycznych i testów dla banków krwi, szpitali, laboratoriów komercyjnych i alternatywnych ośrodków badań. Dla celów sprawozdawczości dotyczącej segmentów działalności, działy Podstawowej Diagnostyki Laboratoryjnej, Diagnostyki Molekularnej, Punktu Badań oraz dział diagnostyki Ibis są ujmowane łącznie jako segment Produktów Diagnostycznych.</p> <p><i>Produkty przeznaczone do leczenia chorób sercowo-naczyniowych i neuromodulacji</i> — Globalna sprzedaż produktów przeznaczonych do zarządzania rytmem serca, elektrofizjologii, leczenia niewydolności serca, chorób strukturalnych serca i neuromodulacji.</p> <p>Segmenty niepodlegające sprawozdawczości obejmują segment Leczenia Cukrzycy oraz Abbott Medical Optics (“AMO”) z dniem sprzedaży.</p> <p>W dniu 27 lutego 2017 r. Abbott zrealizowała sprzedaż AMO, przedsiębiorstwa prowadzącego działalność w zakresie okulistyki, na rzecz Johnson & Johnson.</p> |
| B.4a | Istotne tendencje mające wpływ na Grupę i sektory, w których prowadzi ona działalność | <p>Zwiększenie się całkowitej sprzedaży netto w latach 2016 i 2015 odzwierciedla rozwój jednostki, częściowo kompensowany wpływem niekorzystnych różnic kursowych. Spadek cen w związku ze sprzedażą Produktów Stosowanych w Chorobach Naczyniowych w latach 2016 i 2015 zasadniczo odzwierciedla presję cenową w zakresie stentów uwalniających leki na skutek konkurencji na rynku amerykańskim oraz innych głównych rynkach. Presja konkurencyjna w segmentach Usług Medicaid i Medicare działalności Abbott w zakresie Leczenia Cukrzycy również przyczyniła się do ogólnego spadku cen o 2,9% w roku 2016 w Stanach Zjednoczonych.</p> <p>Opracowywanie, produkcja, wprowadzanie do obrotu, sprzedaż, promocja i dystrybucja produktów Abbott podlega kompleksowemu nadzorowi rządu sprawowanemu przez Amerykańską Agencję Żywności i Leków („FDA”) i podobne międzynarodowe agencje regulacyjne. Przestrzeganie powyższych przepisów prawa i regulacji jest kosztowne i istotnie wpływa na działalność Abbott. Dostęp do produktów leczniczych dla pacjentów jest nadal przedmiotem badań i działań podejmowanych przez agencje rządowe, organy ustawodawcze oraz prywatne organizacje w wielu krajach. Presja budżetowa wywierana na płatników składek na</p> |

Dział B – Emitent

ubezpieczenie zdrowotne może również wpływać na rozszerzenie zakresu i nasilenie presji cenowej wywieranej w zakresie produktów Abbott w najbliższej przyszłości.

Abbott jest zdania, że przyszłe przepisy prawa i regulacje dotyczące rynków przez nią obsługiwanych mogą wpływać na dostęp do produktów i usług leczniczych, zwiększenie rabatów, obniżenie cen lub zmniejszenie refundacji, bądź na tempo wzrostu cen takich produktów i usług, zmianę systemów świadczenia usług medycznych, określenie nowych opłat i powstanie nowych obowiązków po stronie podmiotów prowadzących działalność w zakresie farmacji, żywienia, diagnostyki i wyrobów medycznych lub na powstanie wymogu składania dodatkowych sprawozdań i informacji. Nie można przewidzieć, w jakim zakresie powyższe kwestie będą miały wpływ na Abbott lub cały sektor usług medycznych.

Podczas gdy, przewiduje się, że łączny koszt realizacji licznych projektów, które są obecnie opracowywane, będzie znaczący, ten całościowy koszt będzie uzależniony od możliwości Abbott do pomyślnego ukończenia realizacji każdego projektu, tempa, w jakim jest on realizowany oraz terminu jego ukończenia.

Transakcje nabycia i zbycia przedsiębiorstw

4 stycznia 2017 r. Abbott dokonała przejęcia St. Jude Medical, światowego producenta wyrobów medycznych za kwotę ok. 23,6 miliardów USD, w tym ok. 13,6 miliardów USD uiszczono w postaci środków pieniężnych zaś ok. 10 miliardów USD w akcjach zwykłych Abbott, w oparciu o cenę zamknięcia akcji Abbott w dniu przejęcia.

W roku 2016, Abbott i St. Jude Medical zobowiązały się realizować sprzedaż określonych części biznesu na rzecz Terumo Corporation („**Terumo**”) za kwotę ok. 1,12 mld USD. Przedmiotem sprzedaży był segment zamykania naczyń krwionośnych St. Jude Medical **Angio-Seal™** i **Femoseal™** oraz koszulki sterowalne **Vado® Steerable Sheath**. Sprzedaż została zrealizowana w całości w dniu 20 stycznia 2017 r. oraz żadna strata lub zysk nie zostały uwzględnione w Skróconym Skonsolidowanym Sprawozdaniu z Zysków.

W maju i sierpniu 2016 r. do Sądu Rejonowego w Minnesocie, Drugi Okręg Sądowy (Hrabstwo Ramsey) wniesiono trzy pozwy zbiorowe, gdzie powodami byli akcjonariusze działający w imieniu reprezentowanych przez nich spółek, przeciwko St. Jude Medical, jej zarządowi, Abbott i dwóm z jej spółek zależnych, w których to pozwach zarządowi St. Jude Medical zarzucono naruszenie obowiązków powierniczych w drodze zawarcia umowy przejęcia z Abbott a Abbott zarzucono pomocnictwo przy dokonywaniu powyższych naruszeń. Wszystkie trzy powództwa zostały oddalone w grudniu 2016 r.

We wrześniu 2016 r. Abbott ogłosiła zawarcie przyrzeczonej umowy sprzedaży AMO, przedsiębiorstwa Abbott prowadzącego działalność w zakresie okulistyki, na rzecz Johnson & Johnson za kwotę 4,325 USD uiszczoną w formie środków pieniężnych, z zastrzeżeniem zwyczajowych korekt ceny sprzedaży uwzględniających wysokość środków pieniężnych, zobowiązań i kapitału obrotowego. Decyzja o sprzedaży AMO odzwierciedla aktywne realizowanie przez Abbott strategii kształtowania asortymentu, zgodnie z określonymi priorytetami. Transakcja została zrealizowana w dniu 27 lutego 2017 r.

30 stycznia 2016 r. Abbott zawarła ostateczną umowę dotyczącą przejęcia Alere Inc. („**Alere**”), dostawcy wyrobów i usług diagnostycznych, za kwotę (w gotówce) 56,00 USD za akcję zwykłą. 13 kwietnia 2017 r. Abbott oraz Alere zmienili warunki umowy poprzez obniżenie ceny nabycia do 51,00 USD za akcję zwykłą. Zmienione warunki obniżyły oczekiwaną wartość kapitału własnego o blisko 500 mln USD do nowego oczekiwanego poziomu w wysokości blisko 5,3 mld USD. Oczekuje się iż przejęcie

Dział B – Emitent

| | | zostanie sfinalizowane do końca trzeciego kwartału 2017 r., pod warunkiem uzyskania zgody akcjonariuszy Alere oraz spełnieniu zwyczajowych warunków zamknięcia transakcji, w tym uzyskania stosownych zgód regulacyjnych. Zgodnie ze zmienionymi warunkami umowy nabycia, stosowne zgody regulacyjne muszą być uzyskane do 30 września 2017 r. Spółki zgodziły się również, na wycofanie pozwów. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|--|-----------------|--|--|--|------|------|------|------------------------|--|--|--|-----------------------------------|-------|-------|-------|---|-------|-------|-------|--|-------|---|-------|--------------------|--------|--------|--------|--|--------|-------|-------|---------------------------------|--------|--------|--------|--|-------|------|------|--|--|--|--|------|------|------|---------------------------------|--|--|--|---------------------|-----------|-----------|-----------|------------------------------|--------------|--------------|--------------|---|-------|-------|-------|--|-----|----|-----|---|----|-------|---|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| B.5 | Opis Grupy | Abbott Laboratories jest podmiotem dominującym wielu spółek zależnych, zarówno amerykańskich jak i zagranicznych. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| B.6 | Główni akcjonariusze | Nie dotyczy. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| B.7 | Istotne informacje finansowe | <p>Dane dotyczące sytuacji finansowej Abbott przedstawione poniżej za lata obrotowe zakończone 31 grudnia 2016, 2015 i 2014 roku pochodzą ze zbadanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Abbott.</p> <p><i>(kwoty w mln USD, za wyjątkiem wielkości podanych w przeliczeniu na 1 akcję)</i></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2"></th> <th colspan="3" style="text-align: center;">Rok zakończony 31 grudnia (Zbadano)</th> </tr> <tr> <th style="text-align: center;">2016</th> <th style="text-align: center;">2015</th> <th style="text-align: center;">2014</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Wynik finansowy</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rzeczowe aktywa trwałe netto.....</td> <td style="text-align: right;">5.705</td> <td style="text-align: right;">5.730</td> <td style="text-align: right;">5.935</td> </tr> <tr> <td>Wartości niematerialne i prawne, pomniejszone o amortyzację</td> <td style="text-align: right;">4.539</td> <td style="text-align: right;">5.562</td> <td style="text-align: right;">6.198</td> </tr> <tr> <td>Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia</td> <td style="text-align: right;">2.753</td> <td style="text-align: right;">2</td> <td style="text-align: right;">1.934</td> </tr> <tr> <td>Aktywa ogółem.....</td> <td style="text-align: right;">52.666</td> <td style="text-align: right;">41.247</td> <td style="text-align: right;">41.207</td> </tr> <tr> <td>Zobowiązania długoterminowe, w tym bieżące</td> <td style="text-align: right;">20.684</td> <td style="text-align: right;">5.874</td> <td style="text-align: right;">3.448</td> </tr> <tr> <td>Inwestycje Akcjonariuszy Ogółem</td> <td style="text-align: right;">20.717</td> <td style="text-align: right;">21.326</td> <td style="text-align: right;">21.639</td> </tr> <tr> <td>Zadeklarowane dywidendy pieniężne na akcję zwykłą.....</td> <td style="text-align: right;">1,045</td> <td style="text-align: right;">0,98</td> <td style="text-align: right;">0,90</td> </tr> </tbody> </table> <p>Dane dotyczące działalności operacyjnej Abbott przedstawione poniżej za lata obrotowe zakończone 31 grudnia 2016, 2015 i 2014 roku pochodzą ze zbadanego rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Abbott.</p> <p><i>(kwoty w mln USD, za wyjątkiem wielkości podanych w przeliczeniu na 1 akcję)</i></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2"></th> <th colspan="3" style="text-align: center;">Rok zakończony 31 grudnia (Zbadano)</th> </tr> <tr> <th style="text-align: center;">2016</th> <th style="text-align: center;">2015</th> <th style="text-align: center;">2014</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Rachunek zysków i strat:</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Sprzedaż netto.....</td> <td style="text-align: right;">\$ 20.853</td> <td style="text-align: right;">\$ 20.405</td> <td style="text-align: right;">\$ 20.247</td> </tr> <tr> <td>Zysk operacyjny</td> <td style="text-align: right;">3.185</td> <td style="text-align: right;">2.867</td> <td style="text-align: right;">2.599</td> </tr> <tr> <td>Zysk z działalności kontynuowanej</td> <td style="text-align: right;">1.063</td> <td style="text-align: right;">2.606</td> <td style="text-align: right;">1.721</td> </tr> <tr> <td>Zysk z działalności zaniechanej, bez podatku</td> <td style="text-align: right;">321</td> <td style="text-align: right;">65</td> <td style="text-align: right;">563</td> </tr> <tr> <td>Zysk ze sprzedaży działalności zaniechanej, bez podatku</td> <td style="text-align: right;">16</td> <td style="text-align: right;">1.752</td> <td style="text-align: right;">—</td> </tr> <tr> <td>Zysk netto</td> <td style="text-align: right;">\$ 1.400</td> <td style="text-align: right;">\$ 4.423</td> <td style="text-align: right;">\$ 2.284</td> </tr> </tbody> </table> | | Rok zakończony 31 grudnia (Zbadano) | | | 2016 | 2015 | 2014 | Wynik finansowy | | | | Rzeczowe aktywa trwałe netto..... | 5.705 | 5.730 | 5.935 | Wartości niematerialne i prawne, pomniejszone o amortyzację | 4.539 | 5.562 | 6.198 | Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia | 2.753 | 2 | 1.934 | Aktywa ogółem..... | 52.666 | 41.247 | 41.207 | Zobowiązania długoterminowe, w tym bieżące | 20.684 | 5.874 | 3.448 | Inwestycje Akcjonariuszy Ogółem | 20.717 | 21.326 | 21.639 | Zadeklarowane dywidendy pieniężne na akcję zwykłą..... | 1,045 | 0,98 | 0,90 | | Rok zakończony 31 grudnia (Zbadano) | | | 2016 | 2015 | 2014 | Rachunek zysków i strat: | | | | Sprzedaż netto..... | \$ 20.853 | \$ 20.405 | \$ 20.247 | Zysk operacyjny | 3.185 | 2.867 | 2.599 | Zysk z działalności kontynuowanej | 1.063 | 2.606 | 1.721 | Zysk z działalności zaniechanej, bez podatku | 321 | 65 | 563 | Zysk ze sprzedaży działalności zaniechanej, bez podatku | 16 | 1.752 | — | Zysk netto | \$ 1.400 | \$ 4.423 | \$ 2.284 |
| | Rok zakończony 31 grudnia (Zbadano) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 2016 | 2015 | 2014 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Wynik finansowy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe netto..... | 5.705 | 5.730 | 5.935 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Wartości niematerialne i prawne, pomniejszone o amortyzację | 4.539 | 5.562 | 6.198 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia | 2.753 | 2 | 1.934 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Aktywa ogółem..... | 52.666 | 41.247 | 41.207 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Zobowiązania długoterminowe, w tym bieżące | 20.684 | 5.874 | 3.448 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Inwestycje Akcjonariuszy Ogółem | 20.717 | 21.326 | 21.639 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Zadeklarowane dywidendy pieniężne na akcję zwykłą..... | 1,045 | 0,98 | 0,90 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Rok zakończony 31 grudnia (Zbadano) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 2016 | 2015 | 2014 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Rachunek zysków i strat: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Sprzedaż netto..... | \$ 20.853 | \$ 20.405 | \$ 20.247 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Zysk operacyjny | 3.185 | 2.867 | 2.599 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Zysk z działalności kontynuowanej | 1.063 | 2.606 | 1.721 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Zysk z działalności zaniechanej, bez podatku | 321 | 65 | 563 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Zysk ze sprzedaży działalności zaniechanej, bez podatku | 16 | 1.752 | — | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Zysk netto | \$ 1.400 | \$ 4.423 | \$ 2.284 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Dział B – Emitent

Zysk podstawowy z jednej akcji

zwykłej:

| | | | |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Działalność kontynuowana | \$ 0,71 | \$ 1,73 | \$ 1,13 |
| Działalność zaniechana..... | 0,23 | 1,21 | 0,37 |
| Zysk netto | \$ 0,94 | \$ 2,94 | \$ 1,50 |

Zysk rozwodniony z jednej akcji

zwykłej:

| | | | |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Działalność kontynuowana | \$ 0,71 | \$ 1,72 | \$ 1,12 |
| Działalność zaniechana..... | 0,23 | 1,20 | 0,37 |
| Zysk netto | \$ 0,94 | \$ 2,92 | \$ 1,49 |

W ramach przejęcia St. Jude Medical, zostało przejęte, spłacone, bądź refinansowane przez Abbott ok. 5,9 mld USD zadłużenia St. Jude Medical. 4 stycznia 2017 r. w ramach pokrycia części gotówkowej transakcji nabycia St. Jude Medical Abbott pożyczyła 2,0 mld USD w oparciu o uprzywilejowany, niezabezpieczony kredyt pomostowy z terminem spłaty 120 dni. Kredyt ten został spłacony w pierwszym kwartale 2017 roku.

W lutym 2016 r., w związku z planowanym nabyciem Alere, Abbott otrzymała promesę w przedmiocie uprzywilejowanego, niezabezpieczonego kredytu pomostowego z terminem spłaty 364 dni, w wysokości nieprzekraczającej 9 mld USD. Promesa, która została automatycznie przedłużona na okres do 90 dni w dniu 29 stycznia 2017 r. wygasła 30 kwietnia 2017 roku i nie została już odnowiona z uwagi na brak konieczności korzystania przez Abbott z tego kredytu pomostowego w związku z nabyciem Alere. Abbott w związku z przejęciem zamierza wykorzystać dostępne środki pieniężne oraz finansowanie dłużne. Wydatki związane z kredytem pomostowym zostały ujęte w kosztach odsetkowych.

W pierwszym kwartale 2017 roku, skonsolidowane wyniki Abbott obejmowały 1,4 mld USD ze sprzedaży oraz związaną z nabyciem St. Jude Medical stratę przed opodatkowaniem w wysokości 576 mln USD, w tym blisko 400 mln USD z tytułu amortyzacji wartości niematerialnych i 390 mln USD z tytułu amortyzacji ponownie skorygowanej wartości zapasów. Nie uwzględnia to kosztów związanych z przejęciem, integracją oraz restrukturyzacją.

W pierwszym kwartale 2017 roku, w związku z nabyciem St. Jude Medical, długoterminowe zadłużenie Abbott wzrosło w wyniku przejęcia wyemitowanych wcześniej papierów dłużnych St. Jude Medical. Abbott dokonała wymiany określonych papierów dłużnych St. Jude Medical o łącznej wartości kwoty głównej 2,9 mld USD na papiery dłużne wyemitowane przez Abbott.

W trakcie pierwszego kwartału 2017 roku, Abbott wyemitowała 364-dniowe papiery dłużne denominowane w jenach, z których 198 mln USD zapadało 31 marca 2017 r. Abbott dokonał również spłaty papierów dłużnych denominowanych w jenach o łącznej wartości 479 mln USD.

W lutym 2017 roku, Abbott zakończyła sprzedaż AMO do Johnson & Johnson oraz osiągnął zysk przed opodatkowaniem w wysokości 1,151 mld USD, który w Skonsolidowanym Skróconym Sprawozdaniu z Zysku za pierwszy kwartał 2017 roku uwzględniony został w pozycji Pozostałe (przychody) straty. Abbott w związku ze sprzedażą AMO osiągnęła w pierwszym kwartale 2017 roku zysk po opodatkowaniu w wysokości 721 mln USD.

W marcu 2017 roku, Abbott dokonała zbycia 44 mln akcji zwykłych Mylan N.V. i odnotował z tego tytułu niematerialny zysk przed opodatkowaniem w wysokości

Dział B – Emitent

| | | |
|------|--|---|
| | | <p>blisko 1,7 mld USD. Zysk w Skonsolidowanym Skróconym Sprawozdaniu z Zysku uwzględniony został w pozycji Pozostałe (przychody) straty. W wyniku powyższej sprzedaży, udział kapitałowy Abbott w Mylan N.V. spadł z około 14% do około 4,8%.</p> <p>Abbott 3 Maja 2017 r. przekazała swój Formularz 10-Q za kwartał zakończony 31 marca 2017 r. do SEC, jednakże, z wyjątkiem informacji przedstawionych powyżej, w przedmiocie wyniku finansowego lub wyników operacyjnych Grupy nie zaszły żadne istotne zmiany w czasie trwania lub po zakończeniu okresów sprawozdawczych, za które informacje finansowe zostały opublikowane i wykazane w niniejszym prospekcie emisyjnym na dzień 31 grudnia 2016 r.</p> |
| B.8 | Istotne dane finansowe pro forma | Nie dotyczy. |
| B.9 | Prognoza zysków/szacowane zyski | Nie dotyczy. Niniejszy prospekt emisyjny nie zawiera żadnych prognoz i szacowanych wielkości zysków. |
| B.10 | Zastrzeżenia zawarte w raporcie biegłego rewidenta | Nie dotyczy. |
| B.11 | Kapitał obrotowy – zastrzeżenia | Nie dotyczy. W opinii Abbott, kapitał obrotowy Grupy jest wystarczający na zaspokojenie jej obecnych potrzeb, w tym w okresie co najmniej 12 miesięcy od daty sporządzenia niniejszego dokumentu. |

Dział C - Papiery wartościowe

| | | |
|-----|------------------------------------|--|
| C.1 | Typ i klasa papierów wartościowych | <p>Kod ISIN (Międzynarodowy Numer Identyfikacyjny Papierów Wartościowych) Akcji Zwykłych Abbott („Akcje Zwykłe”) to US002824100.</p> <p>W ramach Programów Akcyjnych emitowane będą wyłącznie Akcje Zwykłe. Wszystkie Akcje Zwykłe pozostające w obrocie zostały w pełni opłacone i nie podlegają wycenie.</p> <p>Akcje Zwykłe są przedmiotem obrotu na Nowojorskiej Giełdzie Papierów Wartościowych („NYSE”) pod symbolem „ABT”. Głównym rynkiem obrotu Akcji Zwykłych jest NYSE. Akcje Zwykłe są również notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Chicago („CHX”) oraz różnych giełdach regionalnych i elektronicznych. Poza terytorium Stanów Zjednoczonych Akcje Zwykłe są notowane na Szwajcarskiej Giełdzie Papierów Wartościowych SIX („SIX”). Na innych giełdach Akcje Zwykłe są również notowane pod symbolem „ABT”.</p> <p>Akcje Zwykłe są emitowane jako akcje imienne, w postaci zdematerializowanej (lub, na żądanie, w postaci zmaterializowanej). Dane dotyczące akcjonariuszy Spółki znajdują się w rejestrze prowadzonym przez Computershare Trust Co., NA, P.O. Box 43021, Providence, Rhode Island 02940, USA.</p> |
|-----|------------------------------------|--|

| Dział C - Papiery wartościowe | | |
|--------------------------------------|--|--|
| C.2 | Waluta emisji papierów wartościowych | Walutą emisji Akcji Zwykłych jest dolar amerykański („ USD ”). |
| C.3 | Liczba wyemitowanych akcji | <p>Akcje Zwykłe będące przedmiotem oferty nie posiadają wartości nominalnej.</p> <p>Maksymalna liczba emitowanych akcji została określona w Programach Akcyjnych:</p> <p><u>ESPP i ESOP</u></p> <p>Dziesięć milionów Akcji Zwykłych zarezerwowano do emisji w ramach ESPP (zgodnie z definicją określoną poniżej) oraz wszelkich programów w ramach ESPP (w tym ESOP). Akcjonariusze na Walnym Zgromadzeniu Abbott w dniu 28 kwietnia 2017 r. zatwierdzili Program Nabycia Akcji Pracowniczych dla Pracowników spoza USA (Abbott Laboratories 2017 Employee Stock Purchase Plan for Non-U.S. Employees) („ESPP 2017”). Program ESPP 2017 stanowi zmienioną i poprawioną wersję ESPP, na podstawie którego łącznie piętnaście milionów Akcji Zwykłych zostało przewidzianych do emisji, w tym Akcje Zwykłe zatwierdzone lecz niewyemitowane w ramach ESPP, z zastrzeżeniem przedłużenia okresu obowiązywania do 31 lipca 2027 r. ESPP 2017 zacznie obowiązywać od dnia 1 sierpnia 2017 r. i zakończy się w dniu 31 lipca 2027 r., o ile nie zostanie wcześniej zakończony przez Radę Dyrektorów według jej wyłącznego uznania.</p> <p>Maksymalna liczba Akcji Zwykłych przeznaczonych do emisji w ramach ESPP zależy od zmiany dokonanej przez Radę Dyrektorów Abbott.</p> <p>Akcje Zwykłe mogą być akcjami zatwierdzonymi lecz niewyemitowanymi, akcjami własnymi, akcjami nabytymi na rynku otwartym lub połączeniem powyższych rodzajów, zgodnie z decyzją Rady Dyrektorów Abbott. Jeżeli jakiegokolwiek Prawo Nabycia (zdefiniowane poniżej), udzielone w ramach ESPP, wygaśnie lub zostanie cofnięte z dowolnej przyczyny, bez skorzystania z takiego prawa w całości, nienabyte akcje podlegające takiemu Prawu Nabycia staną się dostępne w ramach ESPP.</p> <p>W praktyce, Akcje Zwykłe w ramach ESOP nabywane są na rynku otwartym.</p> <p><u>Irlandzkie Programy Akcyjne</u></p> <p>Akcje Zwykłe nabywane w ramach Programów Irlandzkich (zdefiniowanych poniżej) są nabywane na rynku otwartym i nie istnieje maksymalna liczba Akcji Zwykłych przewidzianych do emisji w ramach Programów Irlandzkich.</p> |
| C.4 | Opis praw związanych z papierami wartościowymi | <p><u>Prawa do dywidendy:</u></p> <p>Rada dyrektorów może zatwierdzić a Abbott może dokonać wypłaty dywidendy na rzecz akcjonariuszy, z zastrzeżeniem wszelkich ograniczeń określonych w zmienionej pierwszej części Statutu oraz wszelkich ograniczeń wynikających z przepisów prawa.</p> <p><u>Prawo do otrzymania majątku do podziału pomiędzy akcjonariuszy:</u></p> <p>Po likwidacji lub rozwiązaniu spółki, aktywa dostępne do podziału pomiędzy akcjonariuszy po spłacie wszystkich zobowiązań będą rozdzielane proporcjonalnie pomiędzy posiadaczy akcji Abbott, po wypłaceniu wszelkich kwot dla będących w obrocie akcji uprzywilejowanych.</p> |

Dział C - Papiery wartościowe

| | | |
|-----|---|---|
| | | <p><u>Prawa do głosowania:</u></p> <p>Z wyjątkiem głosowania w sprawie powołania członków rady dyrektorów, każda Akcja Zwykła pozostająca w obrocie daje prawo do jednego głosu w każdej sprawie przedłożonej pod głosowanie na zgromadzeniu akcjonariuszy. W odniesieniu do głosowania w sprawie powoływania członków Rady Dyrektorów, Regulamin Rady Dyrektorów Abbott przewiduje „kumulację głosów”. Akcjonariusze Abbott mogą głosować osobiście lub przez pełnomocnika. W odniesieniu do każdej sprawy przedłożonej pod głosowanie na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy (w tym powoływania członków Rady), głosy za oddane większością głosów z akcji reprezentowanych na zgromadzeniu będą stanowić czynność podjętą przez akcjonariuszy, chyba, że przepisy prawa stanu Illinois lub zmieniona pierwsza część Statutu Abbott przewidują większą liczbę głosów, pod warunkiem obecności kworum. Większość głosów z akcji dających prawo do głosowania i reprezentowanych osobiście lub pełnomocnika będzie stanowić kworum.</p> |
| C.5 | Ograniczenia zbywalności papierów wartościowych | Z wyjątkiem przypadków określonych w Dziale D.3, Akcje Zwykłe nie będą podlegać ograniczeniom w zakresie ich zbywalności. |
| C.6 | Dopuszczenie do obrotu | Akcje Zwykłe wyemitowane w ramach Programów Akcyjnych nie będą podlegać wymogowi składania wniosku o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym EOG lub innej giełdzie papierów wartościowych. Akcje Zwykłe są przedmiotem obrotu na NYSE, CHX i SIX. Akcje Zwykłe emitowane w ramach Programów Akcyjnych zostały dopuszczone lub oczekuje się ich dopuszczenia do obrotu na NYSE, CHX i SIX. |
| C.7 | Opis polityki dywidendy | <p>Rada dyrektorów może zatwierdzić a Abbott może dokonać wypłaty dywidendy na rzecz akcjonariuszy, z zastrzeżeniem wszelkich ograniczeń określonych w zmienionej pierwszej części Statutu oraz wszelkich ograniczeń wynikających z przepisów prawa.</p> <p>Abbott ogłosiła dywidendę w wysokości 1,045 USD za akcję w roku 2016, w porównaniu z 0,98 USD za akcję w roku 2015, co pokazuje wzrost o ok. 7%. Wysokość dywidend wypłaconych w roku 2016 wyniosła 1,539 mld USD w porównaniu z 1,443 mld USD w roku 2015. Zmiana w wysokości dywidendy z roku na rok wynika z podwyższenia stopy dywidendy. W grudniu 2016 roku, Abbott podwyższyła wysokość dywidendy spółki za kwartał do 0,265 USD za akcję z 0,26 USD za akcję, ze skutkiem dla dywidendy wypłaconej w lutym 2017 r.</p> |

Dział D - Ryzyka

| | | |
|-----|---|---|
| D.1 | Główne czynniki ryzyka dotyczące emitenta | <p>Przed dokonaniem inwestycji w jakiegokolwiek papiery wartościowe Abbott, należy rozważyć główne czynniki ryzyka dotyczące spółki, które zostały przedstawione poniżej.</p> <p>Abbott może nabywać inne przedsiębiorstwa, prawa licencyjne do technologii lub produktów, zawierać porozumienia bądź dokonywać zbycia wyodrębnionych części przedsiębiorstwa, co może wiązać się z koniecznością ponoszenia istotnych wydatków i może wywrzeć niekorzystny wpływ na rentowność spółki. Abbott może nie zrealizować korzyści z transakcji, w tym także na skutek braku zdolności do integracji nabytych przedsiębiorstw z istniejącym przedsiębiorstwem Abbott bądź</p> |
|-----|---|---|

Dział D - Ryzyka

skutecznego przeniesienia zbytych przedsiębiorstw, a także może zaciągnąć istotny dług bądź nieznanne lub warunkowe zobowiązania finansowe.

Abbott podejmuje działania w zakresie kontroli kosztów, co może skutkować zmniejszeniem przyszłych przychodów i przychodów operacyjnych. O ile takie działania w zakresie kontroli kosztów nie są równoważone większym dostępem pacjentów do opieki zdrowotnej lub innymi czynnikami, przyszłe przychody i przychody operacyjne Abbott ulegną obniżeniu.

Abbott podlega licznym regulacjom rządowym a dostosowanie się do takich przepisów i opracowanie produktów i procesów zgodnych z takimi przepisami może być kosztowne. Możliwe działania podejmowane przez organy nadzoru w związku z nieprzestrzeganiem przepisów mogą obejmować pisemne ostrzeżenia, grzywny, odszkodowania, nakazy lub zakazy sądowe, kary cywilne, wycofanie produktów Abbott lub ich zajęcie bądź postępowanie karne.

Przepisy prawa i regulacje mające wpływ na programy świadczeń rządowych mogą nakładać na Abbott nowe zobowiązania, wymagać zmiany jej praktyk handlowych oraz ograniczać jej działalność operacyjną w przyszłości. Abbott może być zobowiązana do ponoszenia znacznych kosztów związanych z przestrzeganiem przepisów bądź zmianą co najmniej jednej ze stosowanych przez nią praktyk sprzedażowych lub marketingowych. Faktyczne lub domniemane naruszenia takich przepisów mogą skutkować zakłóceniem działalności Abbott i mieć istotny niekorzystny wpływ na jej przychody, rentowność i sytuację finansową.

Zmiany w środowisku regulacyjnym dotyczącym opieki zdrowotnej mogą wywierać niekorzystny wpływ na działalność Abbott. Zarówno w Stanach Zjednoczonych jak i w innych krajach, organy rządowe mogą wprowadzać zmiany dotyczące wymogów regulacyjnych, wprowadzać reformy prawne lub administracyjne w zakresie istniejących programów refundacji, podejmować niekorzystne decyzje dotyczące asortymentu produktów Abbott i ich refundacji bądź wprowadzać zmiany dotyczące dostępu pacjentów do opieki zdrowotnej, co łącznie może wywrzeć niekorzystny wpływ na popyt na produkty Abbott i korzystanie z nich, bądź na ceny, które klienci Abbott są chętni za nie zapłacić.

Abbott zaciągnęła istotne dodatkowe długi w związku z nabyciem St. Jude Medical, co może zmniejszyć elastyczność działalności i zwiększyć skonsolidowane koszty z tytułu odsetek. Po nabyciu St. Jude Medical, skonsolidowane zadłużenie Abbott na dzień 31 stycznia 2017 r. wynosi w przybliżeniu 27,8 mld USD, co stanowi istotny wzrost w stosunku do skonsolidowanego zadłużenia Abbott na podstawie ostatnich danych historycznych. Powyższe zwiększone skonsolidowane zadłużenie może mieć wpływ, między innymi, na mniejszą elastyczność Abbott w zakresie reagowania na zmieniające się warunki handlowe i ekonomiczne.

Zmiany na rynkach kredytów oraz oceny kredytowej Abbott może mieć wpływ na zdolność Abbott do pozyskiwania finansowania jej działalności operacyjnej bądź skutkować wyższymi kosztami z tytułu pożyczek i odsetek. Oceny kredytowe Abbott odzwierciedlają opinię każdej agencji ratingowej na temat zdolności finansowej, wyników operacyjnej oraz zdolności do spłaty zobowiązań Abbott w danym czasie. Niekorzystne zmiany dotyczące ocen kredytowych Abbott mogą skutkować wyższymi kosztami zaciągania pożyczek długoterminowych lub krótkoterminowych i ograniczeniem możliwości finansowania, w tym dostępu do rynku pożyczek niezabezpieczonych. Abbott może również podlegać dodatkowym ograniczającym zobowiązaniom, zmniejszającym jej elastyczność.

Abbott jest uzależniona od złożonych systemów informatycznych i atak cybernetyczny lub inne naruszenie takich systemów mogłoby wywrzeć istotny niekorzystny wpływ na wyniki działalności operacyjnej Abbott. Abbott inwestuje w

| Dział D - Ryzyka | | |
|-------------------------|---|--|
| | | <p>posiadane systemy i technologię oraz ochronę swoich produktów i danych, aby zmniejszyć ryzyko ataku lub innego istotnego zakłócenia działalności i, na bieżąco, monitoruje swoje systemy pod względem wystąpienia jakichkolwiek aktualnych bądź potencjalnych zagrożeń oraz zmian w środowisku technologicznym i regulacyjnym. Brak jest gwarancji, że powyższe środki lub działania pozwolą uniknąć przyszłych ataków lub innych istotnych zakłóceń funkcjonowania jakichkolwiek systemów wykorzystywanych przez Abbott, a także że powyższe problemy związane z produktami nie pojawią się w przyszłości.</p> |
| D.3 | Główne czynniki ryzyka dotyczące papierów wartościowych | <p><u>Ryzyko związane z Programami Akcyjnymi</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Prawa Nabycia udzielane w ramach Programów Akcyjnych mogą zostać cofnięte. Prawo do nabycia Akcji Zwykłych może zostać cofnięte na skutek ustania stosunku pracy, w którym to przypadku prawo do nabycia Akcji Zwykłych wygaśnie zgodnie z warunkami określonymi w umowie przystąpienia do programu lub odnośnym regulaminie Programu Akcyjnego. <p><u>Cena rynkowa</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Wartość Prawa Nabycia zależy od ceny rynkowej Akcji Zwykłych Abbott, która może ulec obniżeniu przed lub po wykonaniu Prawa Nabycia bądź sprzedaży nabytych Akcji Zwykłych. <p><u>Ograniczenia zbywalności</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Prawa Nabycia nie mogą być przedmiotem dobrowolnej lub przymusowej cesji, zbycia, zastawu lub innego rozporządzenia w jakikolwiek sposób, i mogą być wykonywane wyłącznie przez Uczestnika za jego życia. • Zgodnie z warunkami ESPP, po wydaniu Akcji Zwykłych Uczestnikowi, nie istnieją żadne ograniczenia dotyczące ich zbycia lub sprzedaży. • W ramach ESOP istnieje obowiązek posiadania Akcji Pracowniczych i Akcji z prawem do dywidendy przez okres trzech lat (zgodnie z definicją określoną w ESOP), w którym to okresie akcje nie mogą być przedmiotem sprzedaży lub zbycia, chyba, że dany Uczestnik złoży wypowiedzenie umowy o pracę. Akcje Bezpłatne przyznawane w ramach ESOP (zgodnie z definicją określoną w ESOP) muszą być w posiadaniu Uczestnika przez okres od trzech do pięciu lat. Akcje Zwykłe nabywane w ramach ESOP w drodze potrącania wpłat z wynagrodzenia Uczestnika mogą w każdym czasie stać się przedmiotem sprzedaży lub zbycia z ESOP przez powiernika ESOP na żądanie Uczestnika. • Akcje Zwykłe nabywane w ramach Programu Irlandzkiego zasadniczo nie mogą być przedmiotem sprzedaży lub wycofane z Programu Irlandzkiego przez okres dwóch lat po ich nabyciu, chyba że ustanie zatrudnienia danego Uczestnika nastąpi w pewnych ściśle określonych okolicznościach. <p><u>Wahania kursów walut</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • W przypadkach, gdy transakcje realizowane w ramach Programów Akcyjnych są dokonywane w dolarach amerykańskich, Uczestnicy mogą być narażeni na wahania kursów wymiany ich waluty lokalnej i USD. |

| Dział E – Oferta | | |
|-------------------------|---|---|
| E.1 | Wpływy pieniężne netto i koszty emisji | <p>Suma wpływów pieniężnych netto z tytułu wykonania prawa do nabycia Akcji Zwykłych w liczbie możliwej do zrealizowania z wykorzystaniem środków zaksięgowanych na koncie uprawnionego pracownika (lub kwoty potrąconej z przychodu Uczestnika w celu nabycia Akcji Zwykłych w ramach odpowiedniego Programu Akcyjnego) w odnośnej dacie nabycia ("Prawo Nabycia") w czasie trwania każdego okresu nabywania określonego przez administratora według jego uznania ("Cykl Nabycia") będzie różna w każdym indywidualnym Cyklu Nabycia</p> <p>Abbott szacuje, że oferty złożone na terytorium krajów członkowskich EOG w ramach Programów Akcyjnych w każdym z takich okresów wygenerują łącznie przychody w wysokości wahającej się pomiędzy 5,8 a 6,6 mln USD, zaś kwota faktycznych przychodów będzie uzależniona od liczby akcji zakupionych przez uprawnionych pracowników w ramach ESPP w roku obrotowym 2017. Dla potrzeb ESOP oraz Irlandzkich Programów Akcyjnych Akcje Zwykłe są nabywane na rynku otwartym.</p> <p>Kwota szacowanych wydatków związanych z przygotowaniem, zatwierdzeniem Prospektu i uzyskaniem dla niego paszportu europejskiego (w tym szacunkowa kwota wynagrodzeń dla profesjonalnych doradców i za tłumaczenia) wynosi ok. 315.000 GBP. Abbott nie zatrudniał sponsora ani doradcy finansowego w związku z przygotowaniem i zatwierdzeniem Prospektu.</p> |
| E.2a | Przyczyny oferty i opis wykorzystania wpływów pieniężnych | <p>Celem Programów Akcyjnych jest umożliwienie uprawnionym pracownikom spoza USA zatrudnionym w określonych Spółkach Zależnych Abbott oraz, w przypadku, ESOP i Programu Abbott Laboratories Share Participation Scheme (Program Akcji Pracowniczych Abbott Laboratories), uprawnionym pracownikom zatrudnionym w Abbott Laboratories, nabycie Akcji Zwykłych, a zatem zapewnienie udziału we wzroście Abbott.</p> <p>Wpływy pieniężne z oferty ESPP uzyskane przez Abbott lub jej Spółki Zależne mogą zostać przeznaczone na ogólne cele korporacyjne. Kwoty potrącone z wynagrodzeń Uczestników dla potrzeb nabycia Akcji Partnerskich (zgodnie z definicją zawartą w ESOP) w ramach ESOP wypłacane są na rzecz Powiernika ESOP i przechowywane na rachunku spełniającym określone wymogi do chwili, gdy zostaną zaliczone na poczet nabycia Akcji Partnerskich lub zwrócone Uczestnikowi zgodnie z ESOP. Wkłady Uczestników dokonywane w ramach Programów Irlandzkich są wpłacane do właściwego Powiernika Programu Akcyjnego i zaliczane na poczet nabycia akcji zgodnie z zasadami obowiązującymi dla tego Irlandzkiego Programu Akcyjnego.</p> |
| E.3 | Opis warunków Oferty | <p><u>Programy Akcyjne</u></p> <p>Oдноśne programy akcyjne obejmują:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Abbott Laboratories 2009 Employee Stock Purchase Plan for Non-U.S. Employees (Program Nabycia Akcji Pracowniczych dla Pracowników spoza USA) („ESPP”); 2. Abbott Laboratories Employee Share Ownership Plan (Program Akcji Pracowniczych Abbott Laboratories) („ESOP”) (program stanowiący część ESPP); 3. Abbott Laboratories Share Participation Scheme (Program Akcyjny Abbott Laboratories); 4. Abbott Laboratories Ireland Share Participation Scheme (Irlandzki Program |

Dział E – Oferta

Akcyjny Abbott Laboratories); oraz

5. Abbott Mature Products Management Limited Approved Share Participation Plan (Program Akcyjny Abbott Mature Products Management Limited)

(łącznie zwane „Programami Akcyjnymi” zaś każdy z nich „Programem Akcyjnym”).

Zarówno Abbott jak i dany organizator Programu Akcyjnego (w przypadku gdy jest to inny podmiot) jak również odnośny pracodawca nie jest w żaden sposób zobowiązany do oferowania uczestnictwa w Programach Akcyjnych, przy czym Abbott (bądź, w zależności od sytuacji, dany organizator Programu Akcyjnego) działa wyłącznie według własnego uznania, także w zakresie decyzji o zakończeniu przyszłego uczestnictwa, z zastrzeżeniem zasad regulujących dany Program Akcyjny. Zmiany do ESOP oraz Irlandzkich Programów Akcyjnych co do zasady podlegają postanowieniom umowy zawartej z Powiernikiem danego programu.

Konsekwencje podatkowe uczestnictwa w Programach Akcyjnych (oraz odstępiania od nich) są różne w zależności od rodzaju danego programu, kraju zamieszkania Uczestnika lub innych czynników. Przed przystąpieniem do programu, inwestorzy powinni uzyskać poradę swoich doradców podatkowych.

Warunki i uprawnienia

Programy Akcyjne Abbott nie są oferowane każdemu i są przeznaczone wyłącznie dla pracowników spełniających określone kryteria. W przypadku oferowania ESOP lub Irlandzkiego Programu Akcyjnego oferta dotyczy wszystkich uprawnionych pracowników na podobnych warunkach.

Prawa Nabycia

W każdym Cyklu Nabycia (określonym w Programach Akcyjnych), Abbott udziela każdemu z Uczestników Prawa Nabycia w zakresie takiej liczby Akcji Zwykłych jaką Uczestnik jest w stanie nabyć w drodze dokonania potrącenia z jego wynagrodzenia (lub w inny sposób jeżeli potrącenie z wynagrodzenia jest niedozwolone), z zastrzeżeniem ograniczeń określonych w Programach Akcyjnych.

Wycena

ESPP: Zgodnie z ESPP, cena nabycia jednej Akcji Zwykłej w dacie nabycia wynosi co do zasady 85% niższej z dwóch Godziwych Wartości Rynkowych (zgodnie z definicją w ESPP): jednej mierzonej w pierwszym i drugiej mierzonej w ostatnim dniu roboczym danego Cyklu Nabycia.

ESOP: Zgodnie z ESOP przyznawane są przywileje związane z akcjami w różnych formach, w tym, między innymi, w formie umożliwienia Uczestnikom nabycia Akcji Zwykłych po wartości rynkowej w danej dacie nabycia ze środków pochodzących z nieopodatkowanego wynagrodzenia (“Akcje Partnerskie”) oraz zapewnienie dodatkowych Akcji Zwykłych na koszt Spółki (“Akcje Bonusowe”) w liczbie proporcjonalnej do akcji zakupionych przez Uczestników po stawce określonej w Umowie Akcji Partnerskich.

Irlandzkie Programy Akcyjne: Irlandzkie Programy Akcyjne umożliwiają Uczestnikom nabycie Akcji Zwykłych według ich wartości rynkowej w danym dniu przyznania akcji z wykorzystaniem całej lub częściowej przysługującej im rocznej sumy ryczałtowej

Dział E – Oferta

i/lub części nieopodatkowanego wynagrodzenia.

Koszty, wydatki i podatki

Abbott lub jej odnośna Spółka Zależna, jako pracodawca będzie, w związku z odnośnym Programem Akcyjnym (jednym lub kilkoma) („**Uczestniczący Pracodawca**”), pokrywać koszty administracyjne Programu Akcyjnego, w tym opłaty depozytowe, chyba że, opłaty brokerskie z tytułu sprzedaży Akcji Zwykłych nabytych w ramach Programów Akcyjnych przez Uczestnika będą obciążały Uczestnika. Depozytariusze mogą również naliczać uzasadnione opłaty z tytułu wycofania Akcji Zwykłych w formie certyfikatów lub z tytułu przeniesienia akcji do innego depozytariusza.

Uczestnicy ponoszą odpowiedzialność za uiszczanie wszelkich podatków związanych z nabyciem, sprzedażą i posiadaniem Akcji Zwykłych, które danego Uczestnika dotyczą. Każdy Uczestnik upoważnia swojego Uczestniczącego Pracodawcę lub Powiernika Programu Akcyjnego (w zależności od sytuacji) do potrącenia kwot wszystkich obowiązujących podatków, których potrącenie jest obowiązkowe z tytułu jakichkolwiek transakcji dokonywanych w ramach Programów Akcyjnych lub w związku z nabywanymi Akcjami Zwykłymi.

Rozwiązanie, zmiany i odstąpienie

Rada może okresowo wprowadzać zmiany do ESPP jeśli uzna to za stosowne, działając według własnego uznania, bez uzyskiwania zgody akcjonariuszy Abbott, o ile zgoda akcjonariuszy nie jest wymagana na mocy Reguły 16b-3 ustawy o Komsji Papierów Wartościowych i Giełd z 1934 r. (*the Securities Exchange Act of 1934*), z późn. zm, obowiązującym regulaminem NYSE lub innym regulaminem giełd, bądź obowiązującymi przepisami prawa i regulacjami. Rada może rozwiązać lub zawiesić ESPP w dowolnym czasie, działając według własnego uznania. Rozwiązanie, zawieszenie lub wprowadzenie zmian do ESPP nie wpływa w istotny niekorzystny sposób na uprawnienia i obowiązki uzyskane w ramach Prawa Nabycia ani nie nakłada uprawnień ani obowiązków w ramach Prawa Nabycia przyznanego na mocy ESPP bez uzyskania zgody Uczestników, których takie zmiany dotyczą. W przypadku ESOP, Komitet (zgodnie z definicją zawartą w ESOP), do którego Rada delegowała obowiązki w zakresie administrowania ESOP, może wprowadzać zmiany lub rozwiązać ESOP zgodnie z jego zasadami. W zakresie Irlandzkich Programów Akcyjnych, rady dyrektorów poszczególnych spółek ustanawiających programy mogą wprowadzać zmiany do poszczególnych Irlandzkich Programów Akcyjnych lub je rozwiązywać zgodnie z zasadami obowiązującymi dla danego Programu. Zmiany do ESOP i Irlandzkich Programów Akcyjnych co do zasady podlegają umowie zawartej z Powiernikiem danego Programu Akcyjnego.

W odniesieniu do ESPP i ESOP, jeżeli stosunek pracy Uczestnika ustaje, niezależnie od przyczyny, uprawnienia takiego Uczestnika do uczestnictwa w Programie niezwłocznie wygasają, zaś kwota znajdująca się na jego koncie lub potrącona z jego wynagrodzenia, która nie została wykorzystana w celu nabycia Akcji Zwykłych (o ile były nabywane) zostanie zwrócona tak szybko jak będzie to możliwe, przy czym zostanie ona pomniejszona o podatek dochodowy oraz składki na ubezpieczenie społeczne, o ile są obowiązkowe. Akcje Zwykłe posiadane w ramach ESOP podlegają usunięciu z Programu w terminie 90 dni od ustania zatrudnienia danego Uczestnika. W odniesieniu do Irlandzkich Programów Akcyjnych, Akcje Zwykłe, co do zasady, mogą zostać zakupione z wykorzystaniem wkładów Uczestnika pod warunkiem, że Uczestnik jest uprawnionym pracownikiem zgodnie z regulaminem danego Programu Akcyjnego. Wszelkie wkłady, które w chwili ustania zatrudnienia, nie były jeszcze wykorzystane na nabycie Akcji Zwykłych podlegają zwrotowi po pomniejszeniu o stosowne podatki i składki na ubezpieczenie społeczne. Akcje Zwykłe posiadane w ramach Irlandzkich Programów Akcyjnych pozostają w nich dalej aż do drugiej rocznicy ich nabycia, chyba że stosunek pracy

Dział E – Oferta

| | | |
|-----|--|---|
| | | <p>Uczestnika ulegnie zakończeniu w pewnych wyraźnie określonych okolicznościach. Akcje Zwykłe nabyte w ramach Irlandzkiego Programu Akcyjnego podlegają usunięciu z danego Programu po upływie trzeciej rocznicy ich nabycia.</p> <p>Uczestnicy ESPP i ESOP mogą zwiększać lub zmniejszać kwoty potrąceń z wynagrodzeń w drodze złożenia nowego formularza upoważnienia do swojego Uczestniczącego Pracodawcy bądź poprzez IVR, elektroniczną lub inną procedurę wskazaną przez Uczestniczącego Pracodawcę, a także mogą odstąpić od ESPP w drodze złożenia innego formularza upoważnienia do swojego Uczestniczącego Pracodawcy bądź poprzez IVR, elektroniczną lub inną procedurę wskazaną przez Uczestniczącego Pracodawcę. Kwota, o którą można zwiększyć potrącenia z wynagrodzenia w ramach ESOP podlega ograniczeniom wskazanym w regulaminie ESOP. Uprawnienia do uczestniczenia w Programach Akcyjnych są niezbywalne.</p> <p>Uczestnik ESOP lub Irlandzkiego Programu Akcyjnego może w każdym momencie odstąpić od uczestnictwa w Programie.</p> <p>Odstąpienie przez Uczestnika od ESOP lub Irlandzkiego Programu Akcyjnego może mieć wpływ na podatkowy aspekt Akcji Zwykłych nabytych przez Uczestnika w ramach danego Programu.</p> <p><u>Pozostałe warunki</u></p> <p>Opis pozostałych warunków Programów Akcyjnych znajduje się w Części II poniżej.</p> |
| E.4 | Istotne Interesy | Nie dotyczy. |
| E.5 | Zbywający Akcjonariusze i ograniczenia terminowe | Nie dotyczy. |
| E.6 | Rozwodnienie | Rozwodnienie na poziomie ok. 0.18% powstałoby na skutek emisji 2.613.624 Akcji Zwykłych, czyli maksymalnej liczby Akcji Zwykłych zastrzeżonych dla przyszłej emisji w ramach ESPP (w tym ESOP), na dzień 31 grudnia 2016 r. Nie jest określona maksymalna liczba Akcji Zwykłych zastrzeżona do emisji w ramach Irlandzkich Programów Akcyjnych. |
| E.7 | Koszty ponoszone przez inwestora na rzecz Spółki | Nie dotyczy. Nie ma żadnych prowizji, opłat, kosztów, które Spółka pobierałaby od Uczestników w związku z nabyciem Akcji Zwykłych. |

[Koniec Podsumowania – Dalszą część strony celowo pozostawiono pustą]