

**ZAPROSZENIE DO SKŁADANIA
OFERT SPRZEDAŻY AKCJI**

HUUUGE, Inc. z siedzibą w Dover, 850 New Burton Road, Suite 201, Dover, DE 19904, Stany Zjednoczone Ameryki, spółki prawa stanu Delaware, zarejestrowanej w Wydziale Spółek Delaware
(*Delaware Division of Corporations*)
pod numerem akt 5691030

(„*Spółka*”)

Niniejsze zaproszenie do składania ofert sprzedaży akcji Spółki na rzecz Spółki („Oferty Sprzedaży”) („Zaproszenie”) nie stanowi wezwania do zapisywania się na sprzedaż lub zamianę akcji, o którym mowa w art. 72a i kolejnych ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych („Ustawa o Ofercie Publicznej”). Niniejsze Zaproszenie nie stanowi oferty w rozumieniu art. 66 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. – Kodeks cywilny.

Zaproszenie zostało sporządzone w sposób zgodny z Regulacją 14E, na podstawie Amerykańskiej Ustawy o Obrocie z 1934 r.

Spółka ogłosiła skup akcji własnych w formie Zaproszenia mając na uwadze posiadany przez Spółkę status spółki publicznej oraz w celu zapewnienia równego traktowania wszystkich Akcjonariuszy (zgodnie z definicją poniżej).

Zaproszenie nie będzie traktowane jako oferta sprzedaży lub nakłonienie do oferowania kupna lub sprzedaży jakichkolwiek instrumentów finansowych ani nie stanowi reklamy lub promocji instrumentu finansowego lub Spółki w każdej jurysdykcji, w której jest to zabronione.

Zaproszenie nie stanowi rekomendacji ani porady inwestycyjnej, ani jakiegokolwiek innej rekomendacji, porady prawnej lub podatkowej, ani też nie jest wskazaniem, iż jakakolwiek inwestycja lub strategia jest odpowiednia w indywidualnej sytuacji jakiegokolwiek osoby lub podmiotu, który zamierza odpowiedzieć na Zaproszenie. W jakichkolwiek sprawach związanych z Zaproszeniem, Akcjonariusze, do których skierowane jest Zaproszenie powinni skorzystać z porady doradców inwestycyjnych, prawnych lub podatkowych. Akcjonariusze odpowiadający na Zaproszenie ponoszą wszelkie konsekwencje prawne, finansowe oraz podatkowe podejmowanych decyzji inwestycyjnych.

Akcjonariusze zainteresowani sprzedażą akcji, o których mowa w Zaproszeniu, powinni we własnym zakresie zapoznać się szczegółowo z treścią Zaproszenia oraz z publicznie dostępnymi informacjami dotyczącymi Spółki, a także dokładnie przeanalizować i ocenić te informacje, a ich decyzja odnośnie do sprzedaży akcji Spółki powinna

**INVITATION TO SUBMIT
SHARE SALE OFFERS**

HUUUGE, Inc. with its registered seat in Dover, 850 New Burton Road, Suite 201, Dover, DE 19904, United States of America, a company organised and existing under the laws of the State of Delaware, registered in the Delaware Division of Corporations, under file No. 5691030

(the “*Company*”)

This invitation to submit sale offers relating to shares in the Company to the Company (the “Sale Offers”) (the “Invitation”) does not constitute a tender offer for the sale or exchange of shares referred to in Article 72a et seq. of the Act on Public Offering, Conditions Governing the Introduction of Financial Instruments to Organised Trading and Public Companies as at 29 July 2005 (the “Public Offering Act”). This Invitation does not constitute an offer within the meaning of Article 66 of the Act of 23 April 1964 – Civil Code.

The Invitation is structured to comply with Regulation 14E under the U.S. Exchange Act of 1934.

The Company has announced the buy-back of the treasury shares in the form of the Invitation considering the Company's status as a public company and in order to ensure equal treatment to all Shareholders (as defined below).

The Invitation shall not be construed as an offer to sell or the solicitation of an offer to buy or sell any financial instruments nor shall it constitute an advertisement or promotion of any financial instrument or the Company in any jurisdiction where the foregoing would be prohibited.

The Invitation does not constitute a recommendation or investment advice or any other recommendation, legal or tax advice or an indication that any investment or strategy is appropriate in the individual circumstances of any person or entity that intends to respond to the Invitation. Shareholders to which the Invitation is addressed should take advice from their investment, legal or tax advisers on any matter relating to the Invitation. Shareholders responding to the Invitation shall bear all legal, financial and tax consequences of their investment decisions.

Shareholders interested in the sale of the shares referred to in the Invitation should make their own detailed study of the contents of the Invitation and the publicly available information concerning the Company and carefully analyse and evaluate such information, and their decision

być oparta na takiej analizie, jaką sami uznają za stosowną.

Zaproszenie nie wymaga zatwierdzenia lub przekazania do Komisji Nadzoru Finansowego ani jakiegokolwiek innego organu administracji publicznej.

Niniejsze Zaproszenie nie zostało zatwierdzone, odrzucone ani w inny sposób rekomendowane przez Komisję Papierów Wartościowych i Giełd Stanów Zjednoczonych ani przez jakąkolwiek komisję papierów wartościowych w Stanach Zjednoczonych, a podmioty te nie potwierdziły dokładności ani nie określiły adekwatności niniejszego dokumentu. Jakakolwiek deklaracja przeciwna stanowi przestępstwo w Stanach Zjednoczonych.

Zaproszenie zostało opublikowane w dniu 16 września 2026 r. Tekst Zaproszenia jest również dostępny na stronie internetowej domu maklerskiego IPOPEMA Securities S.A.: (<https://ipopemasecurities.pl/zaproszenie-do-skladania-ofert-sprzedazy-akcji-huuuge-inc-2/>).

Wszelkie dodatkowe informacje na temat procedury przyjmowania Ofert Sprzedaży złożonych w odpowiedzi na Zaproszenie można uzyskać osobiście w siedzibie domu maklerskiego IPOPEMA Securities S.A. pod adresem: ul. Próżna 9, 00-107 Warszawa, Polska, lub telefonicznie, pod numerem telefonu +48 (22) 236 92 00 – w dniach i w godzinach pracy Domu Maklerskiego (zgodnie z definicją poniżej) oraz pod adresem email: skup@ipopema.pl.

1 PRZEDMIOT ZAPROSZENIA – AKCJE NABYWANE

Przedmiotem Zaproszenia jest nie więcej niż 16.438.356 (słownie: szesnaście milionów czterysta trzydzieści osiem tysięcy trzysta pięćdziesiąt sześć) akcji zwykłych Spółki o wartości nominalnej 0,00002 USD każda, zarejestrowanych w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych S.A. („KDPW”) (lub które zostaną zarejestrowane w KDPW na potrzeby Skupu Akcji (zgodnie z definicją poniżej)) i oznaczonych kodem ISIN: US44853H1086, które na datę Zaproszenia stanowią łącznie nie więcej niż 36,74% kapitału zakładowego Spółki i uprawniają ich posiadaczy do wykonywania łącznie nie więcej niż 39,63% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki („Akcje Nabywane”, a każda z nich „Akcja Nabywana”).

Jedna Akcja Nabywana uprawnia do jednego głosu na walnym zgromadzeniu Spółki. Akcje Nabywane są przedmiotem obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. („GPW”).

Na datę Zaproszenia wyemitowany kapitał zakładowy Spółki dzieli się na 44.747.117 akcji (na które składa się (i) 44.747.115 akcji zwykłych o wartości nominalnej 0,00002 USD za akcję oraz (ii) 2 akcje uprzywilejowane o

to sell shares in the Company should be based on such analysis as they themselves consider appropriate.

The Invitation does not require any approval from or filing with the Polish Financial Supervisory Authority or any other public authority.

This Invitation has not been approved, disapproved or otherwise recommended by the US Securities and Exchange Commission or any US state securities commission and such authorities have not confirmed the accuracy or determined the adequacy of this document. Any representation to the contrary is a criminal offence in the US.

The Invitation was published on 16 September 2026. The text of the Invitation is also available on the website of IPOPEMA Securities S.A.: (<https://ipopemasecurities.pl/zaproszenie-do-skladania-ofert-sprzedazy-akcji-huuuge-inc-2/>).

Any additional information concerning the procedure for accepting Sale Offers submitted in response to the Invitation can be obtained in person at the registered office of IPOPEMA Securities S.A. at ul. Próżna 9, 00-107 Warsaw, Poland, or by telephone on +48 (22) 236 92 00, on business days and during the working hours of the Brokerage House (as defined below) and under the following email address: skup@ipopema.pl.

1 SUBJECT MATTER OF THE INVITATION – THE BUYBACK SHARES

The subject of the Invitation consists of no more than 16,438,356 (in words: sixteen million four hundred thirty-eight thousand three hundred fifty-six) common shares with a par value of USD 0.00002 per share, issued by the Company, which are registered with the National Depository for Securities S.A. (the “NDS”) (or which will be registered with the NDS in connection with the SBB (as defined below)) under the ISIN code: US44853H1086, representing jointly no more than 36.74% of the share capital of the Company and entitling their holders to exercise jointly no more than 39.63% of the total number of votes at the general meeting of the Company as at the date of the Invitation (the “Buyback Shares” and each a “Buyback Share”).

One Buyback Share entitles its holder to one vote at the general meeting of the Company. The Buyback Shares are traded on the regulated market operated by the Warsaw Stock Exchange (the “WSE”).

As of the date of the Invitation, the Company's issued share capital is divided into 44,747,117 shares (which consists of (i) 44,747,115 shares of common stock with a par value of USD 0.00002 per share and (ii) 2 shares of preferred

wartości nominalnej 0,00002 USD za akcję, podzielone na dwie serie składające się z 1 akcji uprzywilejowanej serii A o wartości nominalnej 0,00002 USD za akcję i 1 akcji uprzywilejowanej serii B o wartości nominalnej 0,00002 USD za akcję), uprawniających łącznie do 41.478.930 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Na datę Zaproszenia Spółka posiada 3.268.187 akcji własnych o łącznej wartości nominalnej 65,36 USD, co stanowi 7,3% wyemitowanego kapitału zakładowego Spółki.

Akcje Nabywane będą nabywane przez Spółkę w ramach Skupu Akcji z zamiarem ich umorzenia (ang. *retirement*), z wyjątkiem akcji potrzebnych, w ocenie Spółki, do zaspokojenia jej bieżących potrzeb w ramach programów opcji na akcje dla pracowników Spółki.

2 PODSTAWA PRAWNA NABYWANIA AKCJI

Zaproszenie zostało opublikowane w związku z uchwałą Rady Dyrektorów Spółki z dnia 16 września 2026 r. w przedmiocie nabywania przez Spółkę akcji zwykłych Spółki notowanych na GPW oraz rozpoczęcia skupu akcji własnych („**Skup Akcji**”), a także określenia szczegółowych warunków i procedur Skupu Akcji („**Uchwała**”).

3 CENA NABYCIA

Proponowana cena nabycia brutto każdej Akcji Nabywanej będzie wynosić 7,30 USD (co odpowiada 27,50 PLN, zgodnie z kursem wymiany USD/PLN opublikowanym przez Narodowy Bank Polski (NBP) w dniu poprzedzającym datę Zaproszenia) za jedną Akcję Nabywaną („**Cena Nabycia**”).

Zgodnie z Uchwałą, maksymalna całkowita kwota alokowana przez Spółkę zgodnie z Uchwałą na potrzeby Skupu Akcji wynosi 120.000.000 USD (*słownie: sto dwadzieścia milionów dolarów amerykańskich*) („**Całkowita Kwota Nabycia**”).

Zważywszy na brak możliwości rozliczenia Skupu Akcji w systemie KDPW w walucie USD, Spółka dokona przewalutowania Całkowitej Kwoty Nabycia (albo części Całkowitej Kwoty Nabycia – jeżeli Oferty Sprzedaży złożone przez Akcjonariuszy do momentu zakończenia okresu przyjmowania Ofert Sprzedaży będą skutkowały wykorzystaniem niepełnej kwoty Całkowitej Kwoty Nabycia na potrzeby Skupu Akcji) z USD na PLN w dniu poprzedzającym rozliczenie Skupu Akcji zgodnie z kursem międzybankowym z dnia poprzedzającego Datę Rozliczenia (zgodnie z definicją poniżej). Akcjonariusze, którzy złożyli swoje Oferty Sprzedaży w odpowiedzi na Zaproszenie otrzymają więc należną im kwotę w PLN (z zastrzeżeniem poniższej informacji).

Akcjonariusze, którzy zamierzają złożyć Oferty Sprzedaży w odpowiedzi na Zaproszenie i chcieliby otrzymać należną im kwotę w USD, powinni spełnić warunki określone w pkt 11.

stock with a par value of USD 0.00002 per share, divided into two series consisting of 1 Series A share of preferred stock with a par value of USD 0.00002 per share and 1 Series B share of preferred stock with a par value of USD 0.00002 per share), entitling jointly to 41,478,930 votes at the Company's general meeting. As of the date of the Invitation the Company owns 3,268,187 common shares with total par value of USD 65.36 and representing 7.3% of the issued share capital of the Company.

The Buyback Shares will be acquired by the Company under the SBB with the intention that the shares will be retired, other than those shares necessary, in the Company's view, to satisfy its ongoing needs under the Company's employee stock option plans.

2 LEGAL BASIS FOR SHARE BUYBACK

The Invitation has been published in connection with the resolution of the Company's Board of Directors dated 16 September 2026 launching the acquisition of the Company's common shares listed on the WSE and the commencement of the buy-back of the treasury shares (the “**SBB**”) and establishing the detailed conditions and procedures for participation in and execution of the SBB (the “**Resolution**”).

3 BUYBACK PRICE

The offered gross buyback price for each Buyback Share will be USD 7.30 (corresponding to PLN 27.50, in accordance with the USD/PLN exchange rate as published by the National Bank of Poland (NBP) on the day preceding the date of this Invitation) per one Buyback Share (the “**Buyback Price**”).

In accordance with the Resolution, the maximum total amount allocated by the Company in accordance with the Resolution for the purposes of the SBB is USD 120,000,000 (in words: one hundred and twenty million US dollars) (the “**Total Consideration**”).

Taking into consideration the impossibility to settle the SBB in the NDS system in USD, the Company will convert the Total Consideration (or part of the Total Consideration if the Sale Offers submitted by the Shareholders before the end of the period for accepting Sale Offers result in less than the whole amount of the Total Consideration being allocated for the purpose of the SBB) from USD into PLN on the day preceding the settlement of the SBB in accordance with the interbank exchange rate applicable on the day preceding the Settlement Date (as defined below). Therefore, the Shareholders that submitted Sale Offers in response to the Invitation will receive the amount due to them in PLN (subject to the information provided below).

The Shareholders that intend to submit Sale Offers in response to the Invitation and would like to receive the amount due to them in USD should meet requirements mentioned in point 11.

Dodatkowo, kwota, którą otrzymają Akcjonariusze, w ramach rozliczenia za akcje sprzedawane przez nich w ramach Skupu Akcji, zostanie pomniejszona o odpowiednie podatki u źródła, w tym podatki pobierane na podstawie amerykańskiego *Internal Revenue Code* z 1986 r. („**Kodeks**”).

4 ZASADY NABYWANIA I REDUKCJI

W wyniku Zaprośnienia oraz przyjęcia Ofert Sprzedaży przez Spółkę, Spółka nabędzie Akcje Nabywane w liczbie nie większej niż 16.438.356 (*słownie: szesnaście milionów czterysta trzydzieści osiem tysięcy trzysta pięćdziesiąt sześć*), z zastrzeżeniem informacji wskazanych poniżej.

W przypadku Akcjonariuszy posiadających w dniu publikacji Zaprośnienia akcje Spółki uprawniające do 10% i więcej głosów na walnym zgromadzeniu Spółki („**Znaczący Akcjonariusze**”), którzy złożą Ofertę Sprzedaży na zasadach wskazanych w Zaprośnieniu dotyczącą Akcji Nabywanych w liczbie proporcjonalnej do udziału posiadanego przez danego Znaczącego Akcjonariusza w całkowitej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki na datę Zaprośnienia, Spółka nabędzie od każdego z takich Znaczących Akcjonariuszy Akcje Nabywane w liczbie proporcjonalnej do udziału posiadanego przez danego Znaczącego Akcjonariusza w całkowitej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki na datę Zaprośnienia. W rezultacie, Spółka nabędzie od danego Znaczącego Akcjonariusza Akcje Nabywane w liczbie stanowiącej iloczyn udziału posiadanego przez danego Znaczącego Akcjonariusza w całkowitej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki na datę Zaprośnienia i maksymalnej liczby Akcji Nabywanych określonej w Zaprośnieniu. Dla celów powyższych obliczeń Spółka będzie wykorzystywała dane dotyczące liczby akcji i głosów na walnym zgromadzeniu Spółki (w tym maksymalnej liczby Akcji Nabywanych będących przedmiotem Zaprośnienia) wskazane w pkt 1.

W przypadku, jeżeli w Ofercie Sprzedaży Znaczący Akcjonariusz zadeklaruje do sprzedaży mniejszą liczbę Akcji Nabywanych niż wynikająca z ww. proporcji, Spółka nabędzie od Znaczącego Akcjonariusza Akcje Nabywane w liczbie wskazanej przez niego w Ofercie Sprzedaży.

W ramach Zaprośnienia nie będą nabywane ułamkowe części Akcji Nabywanych.

W przypadku, w którym łączna liczba Akcji Nabywanych objętych wszystkimi Ofertami Sprzedaży prawidłowo złożonymi przez Akcjonariuszy w okresie przyjmowania Ofert Sprzedaży będzie wyższa niż maksymalna liczba Akcji Nabywanych, Spółka dokona proporcjonalnej redukcji liczby Akcji Nabywanych objętych Ofertami Sprzedaży zgłoszonymi przez Akcjonariuszy posiadających w dniu publikacji Zaprośnienia akcje Spółki uprawniające do mniej niż 10% głosów na walnym

Additionally, the amount that the Shareholders will receive following settlement of the SBB will be reduced by applicable withholding taxes, including taxes imposed under the U.S. Internal Revenue Code of 1986 (the “**Code**”).

4 PURCHASE AND REDUCTION RULES

As a result of the Invitation and the acceptance of Sale Offers by the Company, the Company shall acquire up to 16,438,356 (*in words: sixteen million four hundred thirty-eight thousand three hundred fifty-six*) Buyback Shares, subject to the information provided below.

In the case of Shareholders who hold, as at the Invitation's date of publication, shares in the Company entitling them to 10% or more of the total votes at the Company's general meeting (the “**Significant Shareholders**”) and who submit a Sale Offer in accordance with the terms and conditions specified in the Invitation covering a number of Buyback Shares proportional to the stake held by the Significant Shareholder in the total number of votes at the Company's general meeting at the date of the Invitation, the Company will purchase from each Significant Shareholder a number of Buyback Shares proportional to the stake held by the Significant Shareholder in the total number of votes at the Company's general meeting at the date of the Invitation. Consequently, the Company will acquire from each Significant Shareholder Buyback Shares in such number equal to the proportion of a given Significant Shareholder's share in total number of votes at the Company's general meeting as of the date of the Invitation, multiplied by the maximum number of Buyback Shares subject to the Invitation. For the purpose of the above calculation, the Company will use the information regarding the number of shares and votes at the Company's general meeting (including the maximum number of Buyback Shares subject to the Invitation) indicated in point 1.

If the Significant Shareholder declares in the Sale Offer its intention to sell a number of Buyback Shares that is less than the amount reflected by the abovementioned proportion, the Company will purchase from the Significant Shareholder such number of Buyback Shares indicated by the Significant Shareholder in the Sale Offer.

Fractions of Buyback Shares will not be acquired on the basis of the Invitation.

In the event that the total number of Buyback Shares covered by all of the Sale Offers validly submitted by the Shareholders within the period for accepting Sale Offers is higher than the maximum number of Buyback Shares, the Company shall proportionally reduce the number of Buyback Shares covered by the Sale Offers submitted by Shareholders holding, as at the Invitation's date of publication, shares in the Company entitling them to less than 10% of the votes at the general meeting of the

zgromadzeniu Spółki, zaokrąglając w dół ułamkowe części Akcji Nabywanych, tak aby łączna liczba Akcji Nabywanych była równa maksymalnej liczbie Akcji Nabywanych wskazanej w Zaproszeniu. W przypadku, gdy po zastosowaniu proporcjonalnej redukcji pozostaną ułamkowe części Akcji, te Akcje Nabywane (tj. Akcje Nabywane w liczbie stanowiącej różnicę pomiędzy maksymalną liczbą Akcji Nabywanych określoną w Zaproszeniu a łączną liczbą Akcji Nabywanych objętych zredukowanymi i zaokrąglonymi Ofertami Sprzedaży) będą alokowane kolejno poczynając od Ofert Sprzedaży dotyczących największej liczby Akcji Nabywanych, do Ofert Sprzedaży dotyczących najmniejszej liczby Akcji Nabywanych, zgłoszonych przez Akcjonariuszy posiadających w dniu publikacji Zaproszenia akcje Spółki uprawniające do mniej niż 10% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, aż do całkowitego wyczerpania maksymalnej liczby Akcji Nabywanych będącej przedmiotem Zaproszenia.

5 PODMIOT I POŚREDNICZĄCY W WYKONANIU I ROZLICZENIU TRANSAKCJI NABYCIA

Podmiotem pośredniczącym w wykonaniu i rozliczeniu Skupu Akcji na podstawie Zaproszenia jest:

IPOPEMA Securities S.A.
ul. Próżna 9, 00-107 Warszawa, Polska
tel.: +48 (22) 236 92 00
email: skup@ipopema.pl
www.ipopemasecurities.pl
(„Dom Maklerski”)

6 HARMONOGRAM SKUPU AKCJI

Data publikacji Zaproszenia: **16 września 2026 r.**

Termin rozpoczęcia przyjmowania Ofert Sprzedaży: **17 września 2026 r.**

Termin zakończenia przyjmowania Ofert Sprzedaży: **2 października 2026 r., godz. 17.00 czasu środkowoeuropejskiego letniego (11:00 czasu nowojorskiego)**

Przewidywana data publikacji informacji o ostatecznej liczbie Akcji Nabywanych przeznaczonych do nabycia przez Spółkę: **5 października 2026 r.**

Przewidywana data nabycia i przeniesienia własności Akcji Nabywanych na Spółkę („Data Rozliczenia”): **6 października 2026 r.**

Spółka zastrzega sobie prawo do zmiany terminów dotyczących Skupu Akcji wskazanych w Zaproszeniu (szczegółowe informacje znajdują się w pkt 13).

Company, rounding down fractions of Buyback Shares, so that the total number of Buyback Shares is equal to the maximum number of Buyback Shares indicated in the Invitation. In the event that fractions of Buyback Shares remain after the application of the proportional reduction, such Buyback Shares (i.e., Buyback Shares in the amount being the difference between the maximum number of Buyback Shares indicated in the Invitation and the total number of Buyback Shares covered by the reduced and rounded Sale Offers) will be allocated sequentially starting from the Sale Offers relating to the highest number of Buyback Shares to the Sale Offers relating to the smallest number of Buyback Shares submitted by Shareholders holding, as at the Invitation's date of publication, shares in the Company entitling them to less than 10% of votes at the general meeting of the Company, until the total of Buyback Shares being the subject of the Invitation, have been allocated.

5 TENDER AND SETTLEMENT AGENT

The tender and settlement agent for the SBB under the Invitation is:

IPOPEMA Securities S.A.
ul. 9 Próżna, 00-107 Warsaw, Poland
phone: +48 (22) 236 92 00
email: skup@ipopema.pl
www.ipopemasecurities.pl
(the “Brokerage House”)

6 SBB TIMETABLE

Publication of the Invitation: **16 September 2026**

Opening date for acceptance of Sale Offers: **17 September 2026**

Closing date for acceptance of Sale Offers: **2 October 2026, at 5.00 p.m. Central European Summer Time (11.00 a.m. New York time)**

Indicative date of publishing the information on the final number of Buyback Shares to be purchased by the Company: **5 October 2026**

Indicative date of the acquisition and transfer of ownership of Buyback Shares to the Company (the “Settlement Date”): **6 October 2026**

The Company reserves the right to change dates or hours relating to the SBB indicated in the Invitation (for detailed information see point 13).

7 PODMIOTY UPRAWNIONE DO SPRZEDAŻY AKCJI SPÓŁKI W ODPOWIEDZI NA ZAPROSZENIE

Uprawnionymi do składania Ofert Sprzedaży w odpowiedzi na Zaprośnienie są wszyscy akcjonariusze Spółki, tj. osoby i podmioty, które w chwili przyjmowania ich Ofert Sprzedaży mają na swoich rachunkach papierów wartościowych zapisane akcje Spółki lub na rzecz których zapisane są akcje Spółki na prowadzonych dla nich rachunkach zbiorczych i w stosunku do których to akcji Spółki taka osoba lub podmiot jest ostatecznym akcjonariuszem („Akcjonariusze”).

Akcje Spółki oferowane w odpowiedzi na Zaprośnienie muszą być wolne od jakichkolwiek obciążeń (w tym, między innymi, od jakiegokolwiek zastawu zwykłego, skarbowego, rejestrowego lub finansowego, zajęcia w postępowaniu egzekucyjnym, opcji, prawa pierwokupu lub innego prawa pierwszeństwa albo jakiegokolwiek innego prawa, obciążenia lub ograniczenia na rzecz osób trzecich o charakterze rzeczowym lub obligacyjnym).

Znaczący Akcjonariusze mogą składać Oferty Sprzedaży dotyczące liczby akcji Spółki nie większej niż liczba proporcjonalna do posiadanego przez danego Znaczącego Akcjonariusza udziału w całkowitej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki na datę ogłoszenia Zaprośnienia. W rezultacie, Znaczący Akcjonariusze będą mogli sprzedać w ramach Skupu Akcji nie więcej niż (zaokrąglony w dół do pełnej liczby akcji) iloczyn ich udziału w całkowitej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki na datę Zaprośnienia i maksymalnej liczby Akcji Nabywanych określonej w Zaprośnieniu.

Spółka obliczy dla każdego Znaczącego Akcjonariusza maksymalną liczbę Akcji Nabywanych, na które Znaczący Akcjonariusze mogą złożyć Oferty Sprzedaży zgodnie z postanowieniami Zaprośnienia. Znaczący Akcjonariusz, który zamierza zakwestionować ustalenia Spółki w tym zakresie, może przedstawić Spółce swoje stanowisko na piśmie wraz z wszelką dokumentacją uzupełniającą. Ostateczne obliczenia Spółki w tej sprawie będą decydujące. Dla celów powyższych obliczeń Spółka będzie wykorzystywała dane dotyczące liczby akcji i głosów na walnym zgromadzeniu Spółki (w tym maksymalnej liczby Akcji Nabywanych będących przedmiotem Zaprośnienia) wskazane w pkt 1.

8 PROCEDURA SKŁADANIA OFERT SPRZEDAŻY

Oferty Sprzedaży przyjmowane będą wyłącznie przez Dom Maklerski.

Zaleca się Akcjonariuszom zapoznanie się przed złożeniem swoich Ofert Sprzedaży z informacjami zawartymi w Zaprośnieniu, a także z procedurami i regulacjami obowiązującymi w podmiotach prowadzących rachunki papierów wartościowych

7 ENTITIES ELIGIBLE TO SELL THE COMPANY'S SHARES IN RESPONSE TO THE INVITATION

All the Company's shareholders, i.e., persons or entities having the Company's shares recorded in their securities accounts or for which the Company's shares are recorded in omnibus accounts and for which the person or entity is the ultimate shareholder at the time of accepting Sale Offers (the “Shareholders”), are eligible to submit Sale Offers in response to the Invitation.

The Company's shares which are offered in response to this Invitation must be free from any encumbrances (including, without limitation, from any ordinary, fiscal, registered or financial pledge, attachment in enforcement proceedings, option, pre-emption or other right of first refusal or any other right, encumbrance or restriction in rem or obligation in favour of third parties).

Significant Shareholders may submit Sale Offers for a number of shares in the Company not exceeding a number proportional to the stake held by the relevant Significant Shareholder in the total number of votes at the Company's general meeting as at the date of the Invitation. Consequently, Significant Shareholders will be able to sell in the SBB no more than the proportion of their share in total number votes at the Company's general meeting as of the date of the Invitation (rounded down to the nearest whole number of shares), multiplied by the maximum number of Buyback Shares subject to the Invitation.

The Company shall calculate for each Significant Shareholder the maximum number of Buyback Shares for which they may submit Sale Offers in accordance with the terms of the Invitation. A Significant Shareholder wishing to dispute the Company's determination on this matter, may submit its position to the Company in writing, along with any supporting documentation. The Company's final calculation in this matter shall be determinative. For the purpose of the above calculation, the Company will use the information regarding the number of shares and votes at the Company's general meeting (including the maximum number of Buyback Shares subject to the Invitation) indicated in point 1.

8 SALE OFFER SUBMISSION PROCEDURE

The Sale Offers will be accepted exclusively by the Brokerage House.

Shareholders are advised, prior to the submission of their respective Sale Offers, to familiarize themselves with the information contained in the Invitation, as well as with the procedures and regulations of the entities maintaining the securities accounts or omnibus accounts

lub rachunki zbiorcze, na których Akcje Nabywane są przechowywane lub zapisane, w zakresie niezbędnym do złożenia wszelkich niezbędnych dyspozycji, deklaracji lub zgód (w tym m.in. oświadczeń podatkowych i zgód na otrzymywanie informacji podatkowych drogą elektroniczną) w celu odpowiedzi na Zaprośzenie, w tym między innymi z terminami stosowanymi przez dany podmiot, jak również z opłatami pobieranymi przez te podmioty za dokonanie powyższych czynności.

Oferty Sprzedaży można składać:

- I. korespondencyjnie albo za pośrednictwem poczty elektronicznej do Domu Maklerskiego na warunkach wskazanych w Zaprośzeniu (dane kontaktowe podane w pkt 5), lub
- II. w siedzibie Domu Maklerskiego, po uprzednim umówieniu się, lub
- III. w podmiocie prowadzącym rachunek zbiorczy, będącym Kwalifikowanym Pośrednikiem, który świadczy usługę maklerską, o której mowa w art. 69 Ustawy o Ofercie Publicznej,

przy czym, w każdym przypadku prawidłowo wypełniona Oferta Sprzedaży powinna być dostarczona do Domu Maklerskiego nie później niż ostatniego dnia przyjmowania Ofert Sprzedaży wskazanego w pkt 6, do godziny 17.00 czasu środkowoeuropejskiego letniego (zgodnie z harmonogramem wskazanym w pkt 6).

Spółka ani Dom Maklerski nie ponoszą odpowiedzialności za niezrealizowanie Ofert Sprzedaży, które Dom Maklerski otrzyma przed rozpoczęciem lub po upływie terminu przyjmowania Ofert Sprzedaży, jak również Ofert Sprzedaży (w tym między innymi oświadczeń podatkowych) złożonych nieprawidłowo lub nieterminowo.

Spółka zwraca jednocześnie uwagę, że wraz ze złożeniem Oferty Sprzedaży, każdy Akcjonariusz będzie zobowiązany do złożenia prawidłowo wypełnionego i podpisanego formularza *Internal Revenue Service* („IRS”) W-9 (jeżeli Akcjonariusz jest podmiotem amerykańskim dla celów federalnego podatku dochodowego w USA („**Podmiot Amerykański**”) zgodnie z definicją zawartą w instrukcji do oświadczenia W-9) lub odpowiedniego formularza IRS W-8 (jeżeli Akcjonariusz jest podmiotem niebędącym Podmiotem Amerykańskim). Akcjonariusze, którzy dostarczyli prawidłowo wypełniony formularz IRS W-9 lub odpowiedni formularz IRS W-8 na potrzeby udziału w skupach akcji własnych Spółki w ciągu ostatnich trzech lat kalendarzowych (tj. w 2023, 2024 lub 2025 roku) oraz w odniesieniu do których nie wystąpiła zmiana okoliczności, która spowodowała, że informacje zawarte w takim Oświadczeniu Podatkowym (zgodnie z definicją poniżej) stały się nieprawidłowe lub nieaktualne, nie będą zobowiązani do dostarczenia Oświadczenia Podatkowego do Spółki, chyba że zmiana okoliczności spowodowała, że wymagane informacje zawarte w

in which the Buyback Shares are held or recorded to the extent necessary for the submission of all necessary instructions, declarations or consents (including but not limited to tax certifications and consent to receive tax information electronically) in order to respond to the Invitation, including, inter alia, the deadlines applied by the entity/entities concerned as well as the fees charged by such entity/entities for performing the above actions.

Sale Offers may be placed:

- I. by correspondence or by email to the Brokerage House on the terms indicated in the Invitation (contact data provided in point 5), or
- II. at the registered office of the Brokerage House after prior arrangement, or
- III. in an entity maintaining the omnibus account, which is a Qualified Intermediary that provides brokerage services referred to in Art. 69 of the Public Offering Act,

provided that in each case a duly completed Sale Offer must be delivered to the Brokerage House no later than on the last day of the period for the acceptance of Sale Offers indicated in point 6, by 5.00 p.m. Central European Summer Time (in accordance with the timetable indicated in point 6).

Neither the Company nor the Brokerage House shall be liable for failure to complete the Sale Offers received by the Brokerage House prior to the commencement or after the end of the period for acceptance of Sale Offers, as well as the Sale Offers (including but not limited to tax certifications) submitted incorrectly or untimely.

Together with the submission of its Sale Offer, each Shareholder will be required to submit a properly completed and executed Internal Revenue Service (the “**IRS**”) Form W-9 (if the Shareholder is a U.S. person for U.S. federal income tax purposes (a “**U.S. person Shareholder**”) as defined in the instructions to Form W-9) or an applicable IRS Form W-8 (if the Shareholder is a non-U.S. person.). Shareholders who have, for the purpose of the Company’s share buy-backs in the last three calendar years (i.e. in 2023, 2024 or 2025), provided a duly executed IRS Form W-9, or an applicable IRS Form W-8 and with respect to whom there has not been a change in circumstances that has made the information on such Tax Certificate (as defined below) incorrect or obsolete will not be required to submit a Tax Certificate to the Company, unless a change in circumstances has made the required information on the form incorrect. As used in the Invitation, “**Tax Certificate**” shall mean, as appropriate for each Shareholder, an IRS Form W-9 or W-8 as described above. Instructions in Polish on completion of the Tax Certificate, together with a sample of a completed Form W-8, have been published on the Company's website

formularzu stały się nieprawidłowe. W Zaproszeniu „**Oświadczenie Podatkowe**” oznacza, odpowiednio dla każdego Akcjonariusza, formularz IRS W-9 lub formularz W-8, jak opisano powyżej. Instrukcje w języku polskim dotyczące wypełnienia Oświadczeń Podatkowych wraz z przykładem wypełnionego formularza W-8 zostały zamieszczone na stronie internetowej Spółki, pod adresem: <https://ir.huuugegames.com/dokumenty-korporacyjne/skup-akcji-wlasnych>. Instrukcja i wzór wypełnionego formularza mają charakter wyłącznie poglądowy, a Spółka ani Dom Maklerski nie ponoszą odpowiedzialności wobec Akcjonariuszy za szkody spowodowane nieprawidłowym wypełnieniem Oświadczeń Podatkowych.

W celu złożenia ww. Oświadczenia Podatkowego Akcjonariusz lub, w przypadku akcjonariuszy instytucjonalnych, jego przedstawiciel lub pełnomocnik, musi złożyć wniosek na następującej stronie internetowej <https://ir.huuugegames.com/skup-akcji-wlasnych> (z zastrzeżeniem przypadku, w którym Oferta Sprzedaży będzie składana przez danego Akcjonariusza za pośrednictwem Kwalifikowanego Pośrednika (zgodnie z definicją poniżej)). Formularze W-8ECI oraz W-8EXP nie będą przyjmowane za pośrednictwem strony internetowej wskazanej powyżej – takie formularze należy dostarczyć do Domu Maklerskiego.

Złożenie Oferty Sprzedaży przez Akcjonariusza będzie traktowane jako (i) wyrażenie zgody na elektroniczne doręczenie oświadczeń podatkowych, w tym formularzy IRS 1099 oraz 1042-S, (ii) oświadczenie, że wszystkie informacje zawarte w Oświadczeniu Podatkowym są prawdziwe, prawidłowe i kompletne na dzień złożenia takiego Oświadczenia Podatkowego oraz (iii) wyrażenie zgody na powiadomienie Spółki, jeśli jakiegokolwiek informacje zawarte w Oświadczeniu Podatkowym przestaną być prawdziwe w dowolnym momencie po dacie złożenia takiego Oświadczenia Podatkowego poprzez ponowne złożenie wniosku na stronie internetowej <https://ir.huuugegames.com/skup-akcji-wlasnych> i przesłanie poprawionych informacji. Każdy Akcjonariusz, który świadomie nie wyraża zgody na którekolwiek z powyższych oświadczeń lub zgód, powinien powstrzymać się od złożenia Oferty Sprzedaży.

Szczegółowe informacje dotyczące poboru podatku i składania informacji podatkowych znajdują się w pkt 12 oraz w amerykańskim informatorze podatkowym zatytułowanym „*Istotne kwestie dotyczące amerykańskiego federalnego podatku dochodowego*”, który stanowi Załącznik nr 2 do Zaproszenia i dostępny jest na stronie internetowej Spółki, pod adresem: <https://ir.huuugegames.com/dokumenty-korporacyjne/skup-akcji-wlasnych>.

Podpisanie Oferty Sprzedaży stanowi nieodwołalne oświadczenie woli osoby składającej taką Ofertę Sprzedaży o przyjęciu warunków określonych w Zaproszeniu oraz w Ofercie Sprzedaży, w szczególności o przyjęciu zasad dotyczących płatności ceny oraz

at: <https://ir.huuugegames.com/en/corporate-document/share-buyback>. The instructions and the sample of a completed form are for illustrative purposes only and neither the Company nor the Brokerage House shall be liable to Shareholders for any damage caused by incorrect completion of the Tax Certificates.

To submit the aforementioned Tax Certificate, the Shareholder or, in the case of institutional shareholders, its representative or agent, will need to submit a request on the following website <https://ir.huuugegames.com/en/share-buyback> (subject to the situation in which a Sale Offer is submitted by a given Shareholder to the Qualified Intermediary (as defined below)). Forms W-8ECI and W-8EXP will not be accepted through the website indicated above – such forms must be delivered to the Brokerage House.

By submitting a Sale Offer, a Shareholder will be regarded as (i) consenting to electronic delivery of tax-related forms including IRS Forms 1099 and 1042-S, (ii) representing that all information in the Tax Certificate, is true, correct and complete as of the date on which such Tax Certificate was submitted, and (iii) agreeing to notify the Company if any information contained in the Tax Certificate ceases to be true at any time following the date on which such Tax Certificate was submitted by submitting a new request on the website of <https://ir.huuugegames.com/en/share-buyback> and submitting corrected information. Any Shareholder who does not wilfully consent to any of the above, should refrain from submitting a Sale Offer.

For details on tax collection and tax reporting, see point 12 and the U.S. Tax Rider titled “*Material U.S. Federal Income Tax Considerations*”, attached as Appendix 2 to the Invitation and published on the Company's website at: <https://ir.huuugegames.com/en/corporate-document/share-buyback>.

Signing of a Sale Offer constitutes an irrevocable declaration of will by a person submitting such Sale Offer to accept the terms and conditions set out in the Invitation and the Sale Offer, in particular to accept the rules concerning price payment and to express consent

o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych w zakresie niezbędnym do przeprowadzenia wszelkich czynności związanych z Zaproszeniem i realizacją transakcji zawieranych w jego wyniku.

I. SKŁADANIE OFERT SPRZEDAŻY W DOMU MAKLERSKIM KORESPONDENCYJNIE LUB POCZTĄ ELEKTRONICZNĄ

Akcjonariusze składający swoje Oferty Sprzedaży w Domu Maklerskim pocztą tradycyjną lub przy zastosowaniu poczty elektronicznej, powinni mieć na uwadze, że wysyłka dokumentów związanych ze składaną Ofertą Sprzedaży nawet przed zakończeniem okresu przyjmowania Ofert Sprzedaży, może skutkować doręczeniem tych dokumentów do Domu Maklerskiego po upływie terminu zakończenia przyjmowania Ofert Sprzedaży (zgodnie z harmonogramem wskazanym w pkt 6), co skutkować będzie brakiem skutecznego złożenia takiej Oferty Sprzedaży.

Ani Spółka, ani Dom Maklerski nie ponoszą jakiegokolwiek odpowiedzialności za skutki niedostarczenia korespondencji związanej z Ofertą Sprzedaży w terminie wskazanym w Zaproszeniu.

Akcjonariusz składający swoją Ofertę Sprzedaży do Domu Maklerskiego pocztą tradycyjną lub przy zastosowaniu poczty elektronicznej zobowiązany jest do:

- (i) złożenia w podmiocie prowadzącym rachunek papierów wartościowych, na którym zarejestrowane są akcje Spółki posiadane przez danego Akcjonariusza, dyspozycji wystawienia instrukcji w zakresie transakcji sprzedaży takich akcji na rzecz Spółki,
- (ii) uzyskania świadectwa depozytowego wystawionego na akcje Spółki, które Akcjonariusz zamierza sprzedać Spółce w ramach odpowiedzi na Zaproszenie,
- (iii) wysłania do Domu Maklerskiego listem poleconym za potwierdzeniem odbioru lub przesyłką kurierską, lub przy zastosowaniu poczty elektronicznej wymienionych poniżej dokumentów:
 - oryginału świadectwa depozytowego, o którym mowa w pkt (ii) powyżej,
 - wypełnionego i podpisanego formularza Oferty Sprzedaży (stanowiącego Załącznik nr 1 do Zaproszenia) (w dwóch egzemplarzach – po jednym dla Akcjonariusza i dla Domu Maklerskiego). Podpis Akcjonariusza składającego Ofertę Sprzedaży wymaga poświadczenia przez pracownika podmiotu wydającego świadectwo depozytowe w formie podpisu na formularzu Oferty Sprzedaży lub poświadczenia notarialnego, oraz

to the processing of personal data to the extent necessary to carry out all activities related to the Invitation and execution of transactions concluded as a result thereof.

I. SUBMISSION OF SALE OFFERS TO THE BROKERAGE HOUSE BY CORRESPONDENCE OR BY EMAIL

Shareholders submitting Sale Offers to the Brokerage House by post or in electronic form by email should take into account that sending documents related to Sale Offers even prior to the end of the period for acceptance of Sale Offers may result in the delivery of such documents to the Brokerage House after the end of the period for the acceptance of the Sale Offers (in accordance with the timetable indicated in point 6), which will result in failure to effectively submit such Sale Offer.

Neither the Company nor the Brokerage House shall bear any responsibility for the consequences of non-delivery of the correspondence related to the Sale Offer by the deadline indicated in the Invitation.

A Shareholder submitting a Sale Offer to the Brokerage House by post or in an electronic form via email is obliged to:

- (i) submit to the entity that maintains the securities account in which the Company's shares held by a Shareholder are deposited, an instruction to issue instructions with respect to the transaction of sale of such shares to the Company;
- (ii) obtain a deposit certificate issued for the Company's shares which the Shareholder intends to sell to the Company in response to the Invitation;
- (iii) send to the Brokerage House by post as a registered letter with return confirmation of receipt, by courier or by email, the documents listed below:
 - the original of the deposit certificate referred to in point (ii) above;
 - a completed and signed Sale Offer form (attached as Appendix 1 to the Invitation) (two copies: one for the Shareholder and one for the Brokerage House). The signature of a Shareholder submitting a Sale Offer must be certified by an employee of the entity issuing the deposit certificate by way of a signature on the Sale Offer form or by a notary public; and

- w przypadku Akcjonariuszy niebędących klientami Domu Maklerskiego: dwóch egzemplarzy Umowy PPZ (zgodnie z definicją poniżej).

Jednocześnie ze złożeniem swojej Oferty Sprzedaży, każdy Akcjonariusz będzie zobowiązany do złożenia Oświadczenia Podatkowego, poprzez następujący link: <https://ir.huuugegames.com/skup-akcji-wlasnych>.

Formularze W-8ECI oraz W-8EXP należy dostarczyć do Domu Maklerskiego (zgodnie z pkt 8 powyżej). Zwraca się uwagę, iż Akcjonariusze, którzy dostarczyli w ciągu ostatnich 3 lat kalendarzowych (tj. w 2023, 2024 lub 2025 roku) Oświadczenie Podatkowe, i w przypadku których nie wystąpiła zmiana okoliczności, która spowodowałaby, że informacje zawarte w Oświadczeniu Podatkowym stały się niepoprawne lub nieaktualne, nie będą zobowiązani do ponownego przedstawienia Spółce Oświadczenia Podatkowego. W przypadku, gdy Oświadczenie Podatkowe nie zostanie złożone przez Akcjonariusza lub zostanie złożone w sposób nieprawidłowy, Oferta Sprzedaży będzie nadal ważna, natomiast Akcjonariusz nie będzie mógł skorzystać z odpowiedniej obniżonej stawki podatkowej, co może skutkować automatycznym opodatkowaniem podatkiem u źródła według stawki 30% (lub 24% dla Podmiotu Amerykańskiego).

Dokumenty wskazane powyżej, powinny być dostarczone do Domu Maklerskiego nie później niż ostatniego dnia przyjmowania Ofert Sprzedaży wskazanego w pkt 6, do godziny 17.00 czasu środkowoeuropejskiego letniego. Podpisy złożone w Ofertach Sprzedaży muszą być poświadczone notarialnie lub przez pracownika podmiotu wystawiającego świadectwo depozytowe.

W przypadku składania Oferty Sprzedaży przy wykorzystaniu poczty elektronicznej Akcjonariusze zamierzający złożyć swoje Oferty Sprzedaży tą drogą zobowiązani są opatrzyć dokumenty kwalifikowanym podpisem elektronicznym (zgodnym z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 910/2014 z dnia 23 lipca 2014 r. w sprawie identyfikacji elektronicznej i usług zaufania w odniesieniu do transakcji elektronicznych na rynku wewnętrznym oraz uchylające dyrektywę 1999/93/WE (Rozporządzenie eIDAS)) lub podpisem za pomocą profilu zaufanego ePUAP. Wymagane dokumenty powinny być przesłane na następujący adres email: skup@ipopema.pl.

Dom Maklerski zastrzega sobie prawo do zażądania od akcjonariusza dodatkowych dokumentów potwierdzających jego status podatkowy lub fakt zablokowania akcji na potrzeby rozliczenia.

- in the case of Shareholders that are not clients of the Brokerage House: two copies of the Agreement for receiving and transmitting orders (as defined below).

Together with the submission of its Sale Offer, each Shareholder will be required to submit a Tax Certificate, by the following link: <https://ir.huuugegames.com/en/share-buyback>. Forms W-8ECI and W-8EXP must be delivered to the Brokerage House (as indicated in point 8 above). Please note, that Shareholders who have provided a Tax Certificate in the last 3 calendar years (i.e. in 2023, 2024 or 2025) and with respect to whom there has not been a change in circumstances that has made the information on such Tax Certificate incorrect or obsolete will not be required to submit a Tax Certificate to the Company. In the case that the Tax Certificate is not submitted by the Shareholder or is submitted incorrectly, the Sale Offer will still be valid, however such Shareholder will not be able to benefit from any applicable reduced tax rate, which may result in payment being subject to 30% withholding by default (or 24% for U.S. person Shareholder).

The documents indicated above should be delivered to the Brokerage House no later than on the last day of the period for the acceptance of Sale Offers indicated in point 6, by 5.00 p.m. Central European Summer Time. Signatures on the Sale Offers must be certified by a notary or by an employee of the entity issuing the deposit certificate.

If a Sale Offer is submitted by email, Shareholders intending to submit Sale Offers in this manner are required to affix their documents with a qualified electronic signature (compliant with the Regulation (EU) No. 910/2014 of the European Parliament and of the Council of 23 July 2014 on electronic identification and trust services for electronic transactions in the internal market and repealing Directive 1999/93/EC (eIDAS Regulation)) or trusted with ePUAP profile. The required documents should be sent to the following email address: skup@ipopema.pl.

Brokerage House reserves the right to request additional documents from the shareholder confirming his/her tax status or the fact that the shares have been blocked for settlement purposes.

II. ZŁOŻENIE OFERTY SPRZEDAŻY AKCJI W SIEDZIBIE DOMU MAKLERSKIEGO

Akcjonariusze zamierzający złożyć Ofertę Sprzedaży w siedzibie Domu Maklerskiego, powinni dokonać następujących czynności:

- (i) złożyć w podmiocie prowadzącym rachunek papierów wartościowych, na którym zapisane są posiadane przez danego Akcjonariusza akcje Spółki, nieodwołalną dyspozycję wystawienia instrukcji rozliczeniowej do systemu KDPW, dotyczącą przeniesienia praw z tych akcji na Spółkę, na zasadach określonych w Ofercie Sprzedaży. Instrukcja rozliczeniowa stanowić będzie podstawę do przeniesienia na Spółkę własności Akcji Nabywanych;
- (ii) uzyskać świadectwo depozytowe wystawione w odniesieniu do akcji Spółki, które dany Akcjonariusz zamierza sprzedać Spółce w ramach odpowiedzi na Zaproszenie; oraz
- (iii) złożyć do Domu Maklerskiego, po uprzednim umówieniu, wypełniony w dwóch egzemplarzach formularz Oferty Sprzedaży (stanowiący Załącznik nr 1 do Zaproszenia), po jednym dla Akcjonariusza składającego Ofertę Sprzedaży oraz Domu Maklerskiego. Do formularza Oferty Sprzedaży powinien być dołączony oryginał świadectwa depozytowego wydanego przez podmiot prowadzący rachunek papierów wartościowych Akcjonariusza potwierdzający dokonanie blokady Akcji Nabywanych do Daty Rozliczenia.

Jednocześnie ze złożeniem swojej Oferty Sprzedaży, każdy Akcjonariusz będzie zobowiązany do złożenia Oświadczenia Podatkowego, poprzez następujący link: <https://ir.huuugegames.com/skup-akcji-wlasnych>.

Formularze W-8ECI oraz W-8EXP należy dostarczyć do Domu Maklerskiego (zgodnie z pkt 8 powyżej). Akcjonariusze, którzy w ciągu ostatnich 3 lat kalendarzowych (tj. w 2023, 2024 lub 2025 roku) dostarczyli Oświadczenie Podatkowe, i w przypadku których nie wystąpiła zmiana okoliczności, która spowodowałaby, że informacje zawarte w Oświadczeniu Podatkowym stały się niepoprawne lub nieaktualne, nie będą zobowiązani do ponownego przedstawienia Spółce Oświadczenia Podatkowego. W przypadku, gdy Oświadczenie Podatkowe nie zostanie złożone przez Akcjonariusza lub zostanie złożone w sposób nieprawidłowy, Oferta Sprzedaży będzie nadal ważna, natomiast Akcjonariusz nie będzie mógł skorzystać z odpowiedniej obniżonej stawki podatkowej, co może skutkować automatycznym opodatkowaniem podatkiem u źródła według stawki 30% (lub 24% dla Podmiotu Amerykańskiego).

Dodatkowo Akcjonariusz składający Ofertę Sprzedaży powinien przedstawić:

II. SUBMISSION OF A SALE OFFER AT THE REGISTERED OFFICE OF THE BROKERAGE HOUSE

Shareholders intending to submit a Sale Offer, at the registered office of the Brokerage House should do the following:

- (i) submit to the entity which maintains the securities account in which the Company's shares held by a Shareholder are deposited an irrevocable instruction to issue a settlement instruction to the NDS system for the transfer of the rights attached to such shares to the Company under the terms and conditions specified in the Sale Offer. The settlement instruction will be the basis for the transfer of ownership of the Buyback Shares to the Company;
- (ii) obtain a deposit certificate issued in respect of the Company's shares which a Shareholder intends to sell to the Company in response to the Invitation; and
- (iii) submit to the Brokerage House, after prior arrangement, two completed copies of Sale Offer forms (attached as Appendix 1 to this Invitation), one copy being for the Shareholder submitting the Sale Offer and one for the Brokerage House. The Sale Offer form should be accompanied by the original deposit certificate issued by the entity maintaining the Shareholder's securities account confirming the blocking of the Buyback Shares until the Settlement Date.

Together with the submission of its Sale Offer, each Shareholder will be required to submit a Tax Certificate, by the following link: <https://ir.huuugegames.com/en/share-buyback>. Forms W-8ECI and W-8EXP must be delivered to the Brokerage House (as indicated in point 8 above). Shareholders who have provided a Tax Certificate in the last 3 calendar years (i.e. in 2023, 2024 or 2025) and with respect to whom there has not been a change in circumstances that has made the information on such Tax Certificate incorrect or obsolete will not be required to submit a Tax Certificate to the Company. In the case that the Tax Certificate is not submitted by the Shareholder or is submitted incorrectly, the Sale Offer will still be valid, however such Shareholder will not be able to benefit from any applicable reduced tax rate, which may result in payment being subject to 30% withholding by default (or 24% for U.S. person Shareholder).

In addition, a Shareholder submitting a Sale Offer should submit:

(i) swój dowód osobisty lub paszport (osoby fizyczne), (ii) wyciąg z właściwego dla Akcjonariusza rejestru (Akcjonariusze niebędący osobami fizycznymi), lub (iii) wyciąg z właściwego dla siedziby Akcjonariusza rejestru lub inny dokument urzędowy zawierający podstawowe dane o Akcjonariuszu, z którego wynika jego status prawny, sposób reprezentacji, a także imiona i nazwiska osób uprawnionych do reprezentacji (Akcjonariusze niebędący osobami fizycznymi, mający siedzibę poza Polską).	(i) an ID card or passport (natural persons), (ii) excerpt from register appropriate for the Shareholder (Shareholders other than natural persons), or (iii) excerpt from the register relevant for the Shareholder's registered office or other official document containing key details of the Shareholder, including its legal status, manner of representation and full names of persons entitled to represent the Shareholder (Shareholders other than natural persons, with their registered office outside of Poland).
Dodatkowo, Akcjonariusz niebędący klientem Domu Maklerskiego zobowiązany będzie do zawarcia z Domem Maklerskim umowy przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych, o której mowa w art. 74b ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi („Ustawa o Obrocie”) („Umowa PPZ”). Dom Maklerski zastrzega sobie prawo do zażądania od akcjonariusza dodatkowych dokumentów potwierdzających jego status podatkowy lub fakt zablokowania akcji na potrzeby rozliczenia.	Additionally, a Shareholder that is not a client of the Brokerage House will be obliged to conclude an agreement with the Brokerage House for the receiving and transmitting of orders to purchase or sell financial instruments, as referred to in Article 74b section 1 item 1 of the Act of 29 July 2005 – Financial Instruments Trading Act (the “Act on Trading”) (the “Agreement for receiving and transmitting orders”). Brokerage House reserves the right to request additional documents from the shareholder confirming his/her tax status or the fact that the shares have been blocked for settlement purposes.
III. ZŁOŻENIE OFERTY SPRZEDAŻY AKCJI ZA POŚREDNICTWEM PODMIOTU, DLA KTÓREGO PROWADZONY JEST RACHUNEK ZBIORCZY	III. SUBMISSION OF A SALE OFFER THROUGH AN ENTITY FOR WHICH THE OMNIBUS ACCOUNT IS MAINTAINED
W przypadku, gdy podmiot prowadzący rachunek zbiorczy, na którym zapisane są akcje Spółki posiadane przez Akcjonariusza: – świadczy usługę maklerską, polegającą na przyjmowaniu i przekazywaniu zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych, o której mowa w art. 69 ust. 2 pkt 1 Ustawy o Obrocie, oraz – posiada status Kwalifikowanego Pośrednika, zgodnie z definicjami poniżej, to	In the event that the entity that maintains the omnibus account in which the Company's shares held by the Shareholder are registered: – provides a brokerage service consisting in accepting and transmitting orders to purchase or sell financial instruments, as referred to in Article 69 section 2 item 1 of the Act on Trading, and – is a Qualified Intermediary, as defined below,
Oferta Sprzedaży składana jest przez podmiot prowadzący rachunek zbiorczy w siedzibie Domu Maklerskiego, z zastrzeżeniem zasad dotyczących Kwalifikowanego Pośrednika (zgodnie z definicją poniżej).	a Sale Offer is submitted by the entity that maintains the omnibus account at the registered office of the Brokerage House, subject to the rules applicable to the Qualified Intermediary (as defined below).
Podmiot pośredniczący (posiadający status Kwalifikowanego Pośrednika), który posiada akcje Spółki na rachunku zbiorczym na rzecz lub w imieniu innych osób, ale zarejestrowane w imieniu podmiotu pośredniczącego zobowiązany jest do dostarczenia Spółce, za pośrednictwem Domu Maklerskiego, prawidłowo wypełnionego i podpisanego formularza IRS W-8IMY oraz oświadczenia o potrąceniu podatku wskazującego, czy jest „kwalifikowanym pośrednikiem” lub „QI” zgodnie z uregulowaniami w pkt 1.1441-	An intermediary (being qualified as a Qualified Intermediary), such as an entity which holds the Company's shares in an omnibus account for or on behalf of other persons, but registered in the name of the intermediary, is required to deliver to the Company, through the Brokerage House, a duly completed and executed IRS Form W-8IMY and a withholding statement indicating whether it is a “qualified intermediary” or “QI” as described in U.S. Treasury Regulations Section 1.1441-1(e)(5)(ii)

1(e)(5)(ii) amerykańskich przepisów podatkowych (*U.S. Treasury Regulations*) i czy zawarł umowę z amerykańskim IRS o traktowaniu go jako QI i działa jako QI przy otrzymaniu wpływów z Oferty Sprzedaży („**Kwalifikowany Pośrednik**”).

W przypadku, gdy dany podmiot jest Kwalifikowanym Pośrednikiem działającym w takim charakterze, wówczas składając Ofertę Sprzedaży, Akcjonariusz zobowiązany jest do złożenia bezpośrednio u Kwalifikowanego Pośrednika:

- wypełnionego w dwóch egzemplarzach formularza Oferty Sprzedaży (stanowiącego Załącznik nr 1 do Zaproszenia), po jednym dla Akcjonariusza składającego Ofertę Sprzedaży oraz Kwalifikowanego Pośrednika, oraz
- dyspozycji wystawienia nieodwołalnej instrukcji w zakresie transakcji sprzedaży Akcji Nabywanych objętych Ofertą Sprzedaży na rzecz Spółki, z terminem ważności wpływającym w Dacie Rozliczenia.

Kwalifikowany Pośrednik składa w Domu Maklerskim:

- wypełniony w dwóch egzemplarzach, zbiorczy dla wszystkich Akcjonariuszy, którzy złożyli Ofertę Sprzedaży u danego Kwalifikowanego Pośrednika, formularz Oferty Sprzedaży (stanowiący Załącznik nr 1 do Zaproszenia), po jednym dla Kwalifikowanego Pośrednika oraz dla Domu Maklerskiego,
- świadectwo depozytowe wystawione na akcje Spółki, które Akcjonariusze składający Ofertę Sprzedaży u danego Kwalifikowanego Pośrednika zamierzają sprzedać Spółce w ramach odpowiedzi na Zaproszenie,
- dyspozycję wystawienia nieodwołalnej instrukcji w zakresie transakcji sprzedaży Akcji Nabywanych objętych Ofertą Sprzedaży na rzecz Spółki, z terminem ważności wpływającym w Dacie Rozliczenia, oraz
- zestawienie Ofert Sprzedaży, które Akcjonariusze złożyli u danego Kwalifikowanego Pośrednika, według wzoru przedstawionego przez Dom Maklerski.

W przypadku, gdy podmiot prowadzący rachunek zbiorczy, na którym zapisane są akcje Spółki posiadane przez Akcjonariusza nie jest Kwalifikowanym Pośrednikiem działającym w takim charakterze („**Niekwalifikowany Pośrednik**”) lub jest Kwalifikowanym Pośrednikiem, który nie świadczy usługi maklerskiej, polegającej na przyjmowaniu i przekazywaniu zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych, o której mowa w art. 69 ust. 2 pkt 1 Ustawy o Obrocie, to Oferta Sprzedaży składana jest przez podmiot prowadzący rachunek zbiorczy w siedzibie Domu

and has in effect an agreement with the U.S. IRS to be treated as a QI and acts as a QI in receiving the proceeds from a Sale Offer (the “**Qualified Intermediary**”).

If the relevant entity is a Qualified Intermediary acting in its capacity as such, then when submitting the Sale Offer, the Shareholder is required to submit directly to such Qualified Intermediary:

- two completed copies of a Sale Offer form (attached as Appendix 1 to this Invitation), one copy for the Shareholder submitting the Sale Offer and one for the Qualified Intermediary, and
- an instruction to issue an irrevocable instruction for transaction of sale of the Buyback Shares covered by the Sale Offer to the Company, with an expiration date as of the Settlement Date.

The Qualified Intermediary submits with the Brokerage House:

- completed in two copies, jointly for all Shareholders who have submitted the Sale Offer with a relevant Qualified Intermediary, the Sale Offer form (attached as Appendix 1 to the Invitation), one copy for the Qualified Intermediary and one for the Brokerage House;
- a deposit certificate issued for the Company's shares which the Shareholders making Sale Offer with a relevant Qualified Intermediary intend to sell to the Company in response to the Invitation;
- an instruction to issue an irrevocable instruction in respect of the sale of the Buyback Shares included in the Sale Offer to the Company, with an expiration date as of the Settlement Date; and
- a summary of the Sale Offers that Shareholders submitted to the relevant Qualified Intermediary, according to a sample provided by the Brokerage House.

In the event that the entity that maintains the omnibus account in which the Company's shares held by the Shareholder are registered, who is not a Qualified Intermediary acting in its capacity as such (the “**Non-Qualified Intermediary**”) or who holds Qualified Intermediary status but who does not provide a brokerage service consisting in accepting and transmitting orders to purchase or sell financial instruments, as referred to in Article 69 section 2 item 1 of the Act on Trading, a Sale Offer is submitted by the entity that maintains the omnibus account at the registered office

Maklerskiego, na zasadach wskazanych powyżej, pod warunkiem zawarcia z Domem Maklerskim Umowy PPZ.

9 INFORMACJE DODATKOWE

Formularz Oferty Sprzedaży (stanowiący Załącznik nr 1 do Zaproszenia), Dyspozycja blokady (stanowiąca Załącznik nr 3 do Zaproszenia) oraz wzór Umowy PPZ wraz z właściwymi regulacjami, są dostępne na stronie internetowej Spółki, pod adresem: <https://ir.huuugegames.com/dokumenty-korporacyjne/skup-akcji-wlasnych> oraz w siedzibie Domu Maklerskiego.

Akcjonariusze mogą składać dowolną liczbę Ofert Sprzedaży.

Jedno świadectwo depozytowe może służyć wyłącznie do potwierdzenia jednej Oferty Sprzedaży.

Zwraca się uwagę, iż Oferta Sprzedaży jest nieodwołalna, nie może zawierać jakichkolwiek zastrzeżeń lub warunków i wiąże Akcjonariusza do Daty Rozliczenia. Wszelkie konsekwencje, z nieważnością Oferty Sprzedaży włącznie, wynikające z niewłaściwego bądź niepełnego wypełnienia Oferty Sprzedaży lub świadectwa depozytowego ponosi Akcjonariusz.

Przyjęte zostaną wyłącznie ważne, podpisane i kompletne Oferty Sprzedaży, złożone zgodnie z zasadami określonymi w Zaproszeniu. Nie zostaną przyjęte Oferty Sprzedaży otrzymane przed rozpoczęciem lub po zakończeniu okresu przyjmowania Ofert Sprzedaży, jak również Oferty Sprzedaży wypełnione nieczytelnie, złożone na niewłaściwym formularzu lub złożone bez dołączenia wymaganych dokumentów.

W przypadku, gdy liczba akcji Spółki, wskazana w Ofercie Sprzedaży będzie wyższa niż liczba akcji Spółki wskazana na załączonym świadectwie depozytowym, taka Oferta Sprzedaży zostanie uznana za nieważną. Jeżeli jednak liczba akcji Spółki wskazana w Ofercie Sprzedaży będzie niższa niż liczba akcji wskazana w świadectwie depozytowym, wówczas za liczbę podlegającą sprzedaży przyjmuje się liczbę akcji Spółki przedstawioną w Ofercie Sprzedaży.

Przeniesienie Akcji Nabywanych pomiędzy Akcjonariuszami, którzy złożą ważne, podpisane i kompletne Oferty Sprzedaży, a Spółką zostanie dokonane poza obrotem zorganizowanym oraz rozliczone w ramach systemu depozytowo-rozliczeniowego KDPW. Podmiotem pośredniczącym w rozliczeniu Skupu Akcji jest Dom Maklerski.

10 DZIAŁANIE PRZEZ PEŁNOMOCNIKA

Akcjonariusze uprawnieni do sprzedaży akcji Spółki w odpowiedzi na Zaproszenie, przy składaniu Ofert Sprzedaży mogą działać za pośrednictwem właściwie umocowanego pełnomocnika. Pełnomocnictwo powinno być sporządzone w formie aktu notarialnego lub

of the Brokerage House, on the terms indicated above, provided that an Agreement for receiving and transmitting orders is concluded with the Brokerage House.

9 ADDITIONAL INFORMATION

The Sale Offer form (constituting Appendix 1 to the Invitation), the Shares Blocking Instruction (constituting Appendix 3 to the Invitation), as well as the Agreement for receiving and transmitting orders together with the relevant rules, are published on the Company's website at: <https://ir.huuugegames.com/en/corporate-document/share-buyback> and are also available at the registered office of the Brokerage House.

Shareholders may submit any number of Sale Offers.

One deposit certificate may only be used to confirm one Sale Offer.

Please note that the Sale Offer is irrevocable, may not contain any reservations or conditions and binds the Shareholder until the Settlement Date. All consequences, including the invalidity of the Sale Offer, resulting from an incorrect or incomplete completion of the Sale Offer or the deposit certificate shall be borne by the Shareholder.

Only valid, signed and complete Sale Offers submitted in accordance with the rules specified in the Invitation shall be accepted. Sale Offers received before the start or after the end of the period for acceptance of Sale Offers as well as Sale Offers completed illegibly, submitted on an incorrect form or submitted without enclosing the required documents, will not be accepted.

In the event that the number of the Company's shares indicated in the Sale Offer is higher than the number of Company's shares indicated in the accompanying deposit certificate, such Sale Offer will be deemed invalid. However, if the number of shares of the Company indicated in the Sale Offer is lower than the number of shares indicated in the deposit certificate, then the number of shares in the Sale Offer will be taken as a number for sale.

The transfer of the Buyback Shares between Shareholders that submit valid, signed and complete Sale Offers and the Company shall be made outside organized trading and settled by way of the NDS depository and settlement system. The Brokerage House is the intermediary for the settlement of the SBB.

10 ACTING THROUGH ATTORNEY-IN-FACT

Shareholders eligible to sell the Company's shares in response to the Invitation may submit Sale Offers through a duly authorised attorney-in-fact. The power of attorney should be drawn up in the form of a notarial deed or signed with a signature certified by a notary public,

z podpisem poświadczonym notarialnie lub też powinno być poświadczane przez podmiot, który wystawił świadectwo depozytowe w odniesieniu do danej Oferty Sprzedaży, zgodnie z obowiązującymi w danym podmiocie wewnętrznymi regulacjami.

Jeżeli przepisy prawa lub umowy międzynarodowe, których stroną jest Rzeczpospolita Polska, nie stanowią inaczej, pełnomocnictwo udzielane za granicą powinno zostać poświadczane przez notariusza i opatrzone apostille lub uwierzytelnione przez polskie przedstawicielstwo dyplomatyczne lub urząd konsularny i przetłumaczone na język polski przez tłumacza przysięgłego w Polsce.

Jedna osoba występująca w charakterze pełnomocnika może reprezentować dowolną liczbę Akcjonariuszy.

Wyciąg z właściwego rejestru lub inny dokument urzędowy zawierający podstawowe dane o pełnomocniku i Akcjonariuszu, z którego wynika ich status prawny, sposób reprezentacji, a także imiona i nazwiska osób uprawnionych do reprezentacji i dokument pełnomocnictwa (lub ich kopie) zostaną zatrzymane przez Dom Maklerski.

Akcjonariusze, będący akcjonariuszami indywidualnymi, działający przez pełnomocnika powinni złożyć swoje Oświadczenia Podatkowe samodzielnie i bezpośrednio (tj. nie za pośrednictwem swojego pełnomocnika lub innego agenta). Złożenie Oświadczenia Podatkowego przez pełnomocnika lub innego agenta będzie skutkowało tym, że płatność będzie podlegała automatycznemu opodatkowaniu podatkiem u źródła według domyślnej stawki 30% (lub 24% dla Podmiotu Amerykańskiego).

11 ZAPŁATA CENY NABYCIA

Cena Nabycia za wszystkie Akcje Nabywane, które zostaną nabyte przez Spółkę, zostanie uiszczona przez Spółkę na zasadach wskazanych w Zaproszeniu.

Zapłata Ceny Nabycia za Akcje Nabywane w PLN nastąpi za pośrednictwem systemu rozliczeniowego KDPW, na podstawie płatnych instrukcji rozrachunkowych wystawionych przez Dom Maklerski w imieniu Spółki oraz podmioty prowadzące rachunki papierów wartościowych.

Każdy z Akcjonariuszy otrzyma kwotę stanowiącą iloczyn:

- (i) liczby Akcji Nabywanych ostatecznie nabywanych od danego Akcjonariusza przez Spółkę, oraz
- (ii) Ceny Nabycia denominowanej w USD,

po potrąceniu przez Spółkę od tej kwoty podatków u źródła („**Kwota Rozliczenia**”).

Kwota Rozliczenia przypadająca danemu Akcjonariuszowi zostanie przeliczona z USD na PLN zgodnie z kursem międzybankowym z dnia

or be certified by the entity issuing the deposit certificate with respect to a given Sale Offer in accordance with the internal regulations applied by that entity.

Unless otherwise provided by law or international agreements to which the Republic of Poland is a party, a power of attorney granted abroad should be certified by a notary public and stamped with an apostille or certified by a Polish diplomatic representation or consular office and translated into Polish by a sworn translator in Poland.

One attorney-in-fact may represent any number of Shareholders.

An excerpt from the relevant register or other official document containing key details of the attorney-in-fact and the Shareholder, including their legal status, manner of representation, and full names of authorised representatives, and the document granting power of attorney (or copies thereof) will be retained by the Brokerage House.

Shareholders, being individual shareholders, acting through an attorney-in-fact should submit their Tax Certificates independently and directly (i.e., not through their attorney-in-fact or any other agent). Submitting such Tax Certificates through an attorney-in-fact or other agent will result in payment being subject to default 30% withholding tax rate (or 24% for U.S. person Shareholder).

11 BUYBACK PRICE PAYMENT

The Buyback Price for all the Buyback Shares purchased by the Company will be paid by the Company on the terms and conditions set forth in the Invitation.

The Buyback Price for the Buyback Shares in PLN will be paid through the NDS settlement system in accordance with the paid settlement instructions issued by the Brokerage House on behalf of the Company and by the entities maintaining securities accounts.

Shareholders will receive an amount equal to the product of:

- (i) the number of Buyback Shares finally acquired from a Shareholder by the Company, and
- (ii) the Buyback Price denominated in USD,

reduced by the withholding taxes (the “**Settlement Amount**”).

The Settlement Amount due to each Shareholder will be converted from USD to PLN in accordance with the interbank rate on the day preceding the Settlement Date and paid to a Shareholder in PLN.

poprzedzającego Datę Rozliczenia i wypłacona Akcjonariuszowi w PLN.

Akcjonariusze posiadający Akcje Nabywane zapisane na rachunku papierów wartościowych w Domu Maklerskim mogą w formularzu Oferty Sprzedaży wybrać opcję otrzymania Kwoty Rozliczenia w USD.

Kwota Rozliczenia zostanie przekazana na rachunek pieniężny lub bankowy danego Akcjonariusza powiązany z rachunkiem papierów wartościowych, na którym były zapisane Akcje Nabywane tego Akcjonariusza i z którego nastąpiło przeniesienie tych Akcji Nabywanych na rzecz Spółki, przy czym kwota ostatecznie przekazana do dyspozycji Akcjonariusza może zostać pomniejszona o należną prowizję (o ile taka prowizja będzie pobierana przez podmiot prowadzący działalność maklerską wystawiający instrukcję rozliczeniową), jak również opłaty z tytułu innych czynności dokonywanych przez taki podmiot w związku z realizacją Oferty Sprzedaży, zgodnie z taryfą opłat takiego podmiotu.

Na potrzeby rozliczenia Skupu Akcji, Spółka ustanowiła zabezpieczenie w kwocie nie niższej niż Całkowita Kwota Nabycia w formie blokady środków pieniężnych na rachunku inwestycyjnym Spółki prowadzonym przez Dom Maklerski.

12 OPODATKOWANIE

Aby zapobiec potencjalnemu nałożeniu amerykańskiego federalnego zabezpieczającego potrącenia u źródła (obecnie według stawki 24%) od wpływów brutto płatnych z tytułu Skupu Akcji na rzecz Akcjonariusza będącego Podmiotem Amerykańskim, przed otrzymaniem takich płatności każdy Akcjonariusz musi przedłożyć Spółce (lub właściwemu podmiotowi występującemu w roli płatnika) poprawne, prawidłowo wypełnione i podpisane Oświadczenie Podatkowe. Zabezpieczające potrącenie u źródła nie jest dodatkowym podatkiem. Wszelkie kwoty potrącone z tytułu zabezpieczającego potrącenia u źródła mogą zostać zaliczone na poczet ewentualnego zobowiązania Akcjonariusza z tytułu amerykańskiego federalnego podatku dochodowego (jeśli istnieje) i mogą uprawniać Akcjonariusza do zwrotu, o ile wymagane informacje zostaną terminowo przekazane do IRS.

Opodatkowanie federalnym podatkiem dochodowym w USA od otrzymania środków pieniężnych w zamian za akcje Spółki z tytułu Skupu Akcji będzie zależeć od indywidualnych okoliczności każdego Akcjonariusza, który jest podmiotem niebędącym Podmiotem Amerykańskim dla celów federalnego podatku dochodowego w USA („**Podmiot Niebędący Podmiotem Amerykańskim**”), zatem Spółka nie będzie w stanie ustalić, czy płatność jest dywidendą w momencie wypłaty środków na rzecz Podmiotu Niebędącego Podmiotem Amerykańskim. W rezultacie, Podmiot Niebędący Podmiotem Amerykańskim powinien oczekiwać, że Spółka pobierze federalny podatek u źródła od wpływów brutto należnych takiemu Podmiotowi

Shareholders holding the Buyback Shares recorded on the securities account at the Brokerage House may select in the Sale Offer the option to receive the Settlement Amount in USD.

The Settlement Amount will be transferred to the Shareholder's cash or bank account linked to the securities account in which the Shareholder's Buyback Shares were recorded and from which the Buyback Shares were transferred to the Company, with the proviso that the amount finally transferred to the Shareholder may be reduced by commission fees (if such commission fees are charged by the entity conducting brokerage activities which issues the settlement instruction) and fees charged for other activities performed by such entity in connection with the execution of the Sale Offer in accordance with the rates applied by such entity.

For SBB settlement purposes, the Company has established security in an amount not lower than the Total Consideration in the form of a block on cash in the investment account of the Company operated by the Brokerage House.

12 TAXATION

To prevent the potential imposition of U.S. federal backup withholding (currently, at a rate of 24%) on the gross proceeds payable to a U.S. person Shareholder pursuant to the SBB, prior to receiving such payments, each Shareholder must submit to the Company (or its applicable withholding agent) a correct, properly completed and executed Tax Certificate. Backup withholding is not an additional tax. Any amounts withheld under the backup withholding rules may be allowed as a credit against the Shareholder's U.S. federal income tax liability, if any, and may entitle the Shareholder to a refund, so long as the required information is timely furnished to the IRS.

As the U.S. federal income tax treatment of the receipt of cash in exchange for the Company's shares pursuant to the SBB will depend upon facts that are unique to each Shareholder who is a non-U.S. person for U.S. federal income tax purposes (a “**Non-U.S. Holder**”), the Company will not be able to determine whether a payment is a dividend at the time a payment of proceeds is made to the Non-U.S. Holder. As a result, a Non-U.S. Holder should expect that the Company will withhold U.S. federal withholding tax from the gross proceeds payable to such Non-U.S. Holder selling shares pursuant to the Invitation at a rate of 30% (or such lower rate

Niebędącemu Podmiotem Amerykańskim sprzedającemu akcje zgodnie z Zaproszeniem według stawki 30% (lub niższej stawki, która może być określona w obowiązującej umowie o unikaniu podwójnego opodatkowania), chyba że zastosowanie ma zwolnienie z podatku u źródła.

W celu ubiegania się o obniżenie stawki lub zwolnienie z takiego podatku u źródła, Podmiot Niebędący Podmiotem Amerykańskim musi dostarczyć, Spółce (za pośrednictwem następującego linku: <https://ir.huuugegames.com/skup-akcji-wlasnych>) poprawny, prawidłowo wypełniony i podpisany formularz W-8BEN lub formularz W-8BEN-E (w odniesieniu do korzyści wynikających z umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania) lub formularz W-8ECI (w odniesieniu do kwot faktycznie związanych z prowadzeniem przez taki Podmiot Niebędący Podmiotem Amerykańskim działalności handlowej lub gospodarczej w USA) lub inny odpowiedni formularz, w którym ubiega się o taką obniżoną stawkę lub zwolnienie. Formularze W-8ECI oraz W-8EXP nie mogą zostać złożone za pośrednictwem ww. linku – takie formularze należy dostarczyć do Domu Maklerskiego. Akcjonariusze, którzy dostarczyli formularz, o którym mowa w zdaniu poprzednim wcześniej (tj. w 2023, 2024 lub 2025 roku), i w przypadku których nie wystąpiła zmiana okoliczności, która spowodowałaby, że informacje zawarte w takim formularzu stały się niepoprawne lub nieaktualne, nie będą zobowiązani do ponownego przedstawienia Spółce odpowiedniego formularza.

Podmiot Niebędący Podmiotem Amerykańskim może być uprawniony do uzyskania zwrotu całości lub części potrąconego podatku u źródła (i) jeżeli taki Podmiot Niebędący Podmiotem Amerykańskim spełnia kryteria „całkowitego rozwiązania”, lub „znaczącej dysproporcji” lub „niebędącego zasadniczo równoważnym dywidendzie” zgodnie z art. 302 Kodeksu lub (ii) jeżeli taki Podmiot Niebędący Podmiotem Amerykańskim jest w stanie w inny sposób wykazać, że podatek nie jest należny lub jest należny w obniżonej wysokości. Jednakże, składając Ofertę Sprzedaży, Akcjonariusz potwierdza, że Akcjonariusz będzie traktował sprzedaż jako wypłatę dywidendy przez Spółkę dla celów amerykańskiego federalnego podatku dochodowego. Akcjonariusz, który zajmuje stanowisko, że dochody ze sprzedaży akcji zgodnie z Zaproszeniem nie stanowią dywidendy i prawidłowo ubiega się o zwrot od IRS, musi (i poprzez udział w Skupie Akcji zgadza się na) niezwłoczne powiadomienie Spółki o takim stanowisku poprzez przesłanie e-maila na adres ir@huuugegames.com.

Wszyscy Akcjonariusze powinni skonsultować się z własnymi doradcami podatkowymi w sprawie szczególnych dla siebie konsekwencji podatkowych sprzedaży akcji na podstawie Zaproszenia, w tym potencjalnego zastosowania 30%/24% amerykańskiego federalnego podatku u źródła, możliwości zastosowania obniżonej stawki lub zwolnienia z takiego podatku

as may be specified by an applicable income tax treaty) unless an exemption from withholding is applicable.

In order to claim a reduction in the rate of, or an exemption from, such withholding tax, a Non-U.S. Holder must deliver to the Company (through the following link: <https://ir.huuugegames.com/en/share-buyback>) a correct, properly completed and executed Form W-8BEN or Form W-8BEN-E (with respect to income tax treaty benefits) or Form W-8ECI (with respect to amounts effectively connected with the conduct by such Non-U.S. Holder of a trade or business within the United States) or other applicable form claiming such reduced rate or exemption. Forms W-8ECI and W-8EXP cannot be submitted through the above link and must be delivered to the Brokerage House. Shareholders who have previously (i.e. in 2023, 2024 or 2025) provided a form referred to in the preceding sentence and with respect to whom there has not been a change in circumstances that has made the information on such form incorrect or obsolete will not be required to submit the applicable form to the Company.

A Non-U.S. Holder may be eligible to obtain a refund of all or a portion of any such tax withheld (i) if such Non-U.S. Holder meets the “complete termination,” the “substantially disproportionate” or the “not essentially equivalent to a dividend” test under Section 302 of the Code or (ii) if such Non-U.S. Holder is otherwise able to establish that no tax or a reduced amount of tax is due. However, by submitting a Sale Offer, a Shareholder is confirming that the Shareholder will treat the sale as a distribution from the Company for U.S. federal income tax purposes. A Shareholder who takes the position that the proceeds from the sale of shares pursuant to the Invitation is not a dividend and properly claims a refund from the IRS must (and by participating in the SBB agrees to) promptly notify the Company of such position by e-mailing the Company at ir@huuugegames.com.

All Shareholders should consult their own tax advisors regarding the particular tax consequences to them of selling shares pursuant to Invitation, including the potential application of the 30%/24% U.S. federal withholding tax, their potential eligibility for a reduced rate of, or exemption from, such withholding tax,

u źródła oraz potencjalnej kwalifikowalności i procedur ubiegania się o zwrot takiego podatku u źródła.

Sprzedaż akcji Spółki może również skutkować konsekwencjami podatkowymi dla Akcjonariuszy w ich krajach rezydencji podatkowej, w tym (bez ograniczeń) konsekwencjami w podatkach dochodowych. Z tego powodu wszyscy Akcjonariusze powinni zasięgnąć porady swoich doradców podatkowych przed podjęciem decyzji inwestycyjnej.

Akcjonariusze mogą zapoznać się z bardziej szczegółowym podsumowaniem kwestii związanych z amerykańskim federalnym podatkiem dochodowym dotyczącym Skupu Akcji, zawartym w amerykańskim informatorze podatkowym zatytułowanym „Istotne kwestie dotyczące amerykańskiego federalnego podatku dochodowego”, który stanowi Załącznik nr 2 do Zaproszenia.

KAŻDY AKCJONARIUSZ POWINIEN SKONSULTOWAĆ SIĘ ZE SWOIM DORADCĄ PODATKOWYM W SPRAWIE SZCZEGÓLNYCH KONSEKWENCJI PODATKOWYCH DLA TEGO AKCJONARIUSZA W ZWIĄZKU ZE SKUPEM AKCJI, W TYM W ZAKRESIE AMERYKAŃSKICH FEDERALNYCH, STANOWYCH I LOKALNYCH ORAZ INNYCH NIŻ AMERYKAŃSKIE PRZEPISÓW I UMÓW O UNIKANIU PODWÓJNEGO OPODATKOWANIA.

13 ODWOŁANIE ZAPROSZENIA I ZMIANY HARMONOGRAMU SKUPU AKCJI

Spółka zastrzega sobie prawo do odwołania Zaproszenia i odstąpienia od jego wykonania zarówno przed, jak i po rozpoczęciu przyjmowania Ofert Sprzedaży, w szczególności odstąpienia od nabycia akcji Spółki zaoferowanych przez Akcjonariuszy do sprzedaży w odpowiedzi na Zaproszenie, przy zachowaniu równego traktowania wszystkich Akcjonariuszy. Równocześnie Spółka zastrzega sobie prawo do zmiany terminów dotyczących Skupu Akcji wskazanych w Zaproszeniu.

W przypadku odwołania Zaproszenia lub zmiany terminów dotyczących Skupu Akcji wskazanych w Zaproszeniu, stosowna informacja zostanie podana do publicznej wiadomości w sposób, w jaki zostało podane do publicznej wiadomości Zaproszenie, tj. zostanie opublikowana na stronie internetowej Spółki (<https://ir.huuugegames.com/publikacje>) oraz na stronie internetowej Domu Maklerskiego (<https://ipopemasecurities.pl/zaproszenie-do-skladania-ofert-sprzedazy-akcji-huuuge-inc-2/>). Zmiana jakiegokolwiek z terminów dotyczących Skupu Akcji może nastąpić nie później niż przed upływem pierwotnego terminu dotyczącego danego zdarzenia wskazanego w harmonogramie w pkt 6.

W przypadku odwołania Zaproszenia i odstąpienia od jego wykonania lub też zmiany terminów dotyczących Zaproszenia, ani Spółka ani Dom Maklerski nie będą

and their potential eligibility for, and procedures for claiming, a refund of any such withholding tax.

The sale of the Company's shares may also result in tax consequences for the Shareholders in their respective countries of residence, including (without limitation) income tax consequences. For this reason, all Shareholders should seek advice from their tax advisors before making an investment decision.

Shareholders are referred to the more detailed summary of U.S. federal income tax considerations relating to the SBB in the U.S. Tax Rider titled “*Material U.S. Federal Income Tax Considerations*” attached as Appendix 2 to the Invitation.

EACH SHAREHOLDER SHOULD CONSULT ITS TAX ADVISOR WITH RESPECT TO THE PARTICULAR TAX CONSEQUENCES TO SUCH SHAREHOLDER WITH RESPECT TO THE SBB, INCLUDING THE U.S. FEDERAL, STATE, AND LOCAL AND NON-U.S. TAX LAWS AND DOUBLE TAX TREATIES.

13 CANCELLATION OF THE INVITATION AND CHANGES TO THE SBB TIMETABLE

The Company reserves the right to cancel the Invitation and withdraw from its implementation, both before and after the commencement of acceptance of Sale Offers as well as, in particular to withdraw from the purchase of Company's shares offered for sale by the Shareholders in response to the Invitation, while maintaining equal treatment of all Shareholders. Simultaneously, the Company also reserves the right to change the dates or hours relating to the SBB indicated in the Invitation.

If this Invitation is withdrawn or the dates or hours relating to the SBB indicated in the Invitation are changed, relevant information will be published in the same manner as the Invitation, i.e., on the Company's website (<https://ir.huuugegames.com/en/publications>) and on the website of the Brokerage House (<https://ipopemasecurities.pl/zaproszenie-do-skladania-ofert-sprzedazy-akcji-huuuge-inc-2/>). A change in any of the dates or hours relating to the SBB may be made no later than before the initial date/hour relating to a given event indicated in the timetable in point 6.

If the Invitation is cancelled and its implementation is withdrawn, or the dates or hours relating to the Invitation are changed, neither the Company nor the

odpowiedzialni za zwrot kosztów poniesionych przez Akcjonariuszy, ich pełnomocników lub przedstawicieli ustawowych w związku ze złożeniem Oferty Sprzedaży lub innymi czynnościami niezbędnymi do złożenia Oferty Sprzedaży, ani do zapłaty jakichkolwiek odszkodowań.

14 WERSJE JĘZYKOWE

Zaproszenie zostało sporządzone w angielskiej i polskiej wersji językowej. W przypadku jakichkolwiek rozbieżności pomiędzy polską a angielską wersją językową Zaproszenia, rozstrzygająca będzie wersja polska.

W związku z tym, że pojęcia prawne i podatkowe stosowane w Stanach Zjednoczonych lub w stanie Delaware, o których mowa w Zaproszeniu, zostały przedstawione w polskiej wersji językowej Zaproszenia za pomocą sformułowań w języku polskim, a nie oryginalnych pojęć amerykańskich (angielskich), pojęcia te mogą nie być tożsame z pojęciami opisanymi przy użyciu polskich sformułowań lub pojęciami stosowanymi na podstawie przepisów prawa jakiegokolwiek jurysdykcji innej niż Stany Zjednoczone, a Akcjonariusze powinni zwrócić szczególną uwagę na angielską wersję językową Zaproszenia w tym zakresie.

Brokerage House will be liable for the reimbursement of any costs incurred by Shareholders, their attorneys-in-fact or legal representatives in connection with the submission of Sale Offers, or any other necessary steps related thereto or for payment of any compensation.

14 LANGUAGE VERSIONS

The Invitation has been prepared in Polish and English language versions. In the event of any discrepancies between the Polish and English language versions of the Invitation, the Polish language version shall prevail.

As U.S. and/or Delaware legal and tax concepts referred to in the Invitation are expressed in the Polish language version of the Invitation using Polish equivalent terms and not the original U.S. (English) terms, the concepts concerned may not be identical to the concepts described by the Polish terms or those under the laws of any jurisdiction other than the USA, and as such Shareholders should pay particular attention to the English language version of the Invitation in this respect.

SALE OFFER FOR HUUUGE, INC. SHARES

This document (the "**Sale Offer**"), if duly completed, constitutes a response to the invitation to sell the shares of HUUUGE, Inc. (the "**ITS**") (the "**Company**") relating to ordinary shares bearing ISIN code US44853H1086 (the "**Shares**"), which was announced by the Company on 16 September 2026 through IPOPEMA Securities S.A. in connection with the Company's buy-back of treasury shares (the "**SBB**") and which is available under the following links: <https://ir.huuugegames.com/en/corporate-document/share-buyback> and <https://ipopemasecurities.pl/zaproszenie-do-skladania-ofert-sprzedazy-akcji-huuuge-inc-2/>.

The ITS is the only document containing legally binding information on the terms and conditions of the SBB.

All capitalized terms used herein and not otherwise defined in this Sale Offer shall have the meanings given to them in the ITS.

Each Shareholder is entitled to submit more than one Sale Offer with respect to different Shares held by the Shareholder.

1. Shareholder details:

First name and surname/Name:

.....

Address of residence/registered office:

.....

(street, house and apartment number, postal code, town/city, country)

Correspondence address *(if different from the address above)*:

.....

(street, house and apartment number, postal code, town/city, country)

Phone:

E-mail:

Foreign exchange status *(tick as appropriate)*: ☐ **Polish resident** ☐ **Polish non-resident**

Tax residencies *(other than Poland)**

** Country of tax residence, tax identification number (TIN)*

ID number **

*** depending on the type of person: PESEL (Polish Personal Identification Number), REGON (Polish Industry Identification Number), passport number, number in the relevant register of companies or entrepreneurs*

LEI Code ***

**** applicable to legal persons, organizational units without legal personality and natural persons conducting business activity*

2. Details of legal person's attorney-in-fact/representative *(if applicable)*:

First name and surname:

.....

Series and number of identity document/ Personal Id number/ Date of birth:

.....

3. Shares tendered for sale and the Buyback Price

Offered price per Share: **USD 7.30**

I would like to receive the amount due in: ☐ **PLN** ☐ **USD******

**** Available only for Shareholders holding Shares on a securities account at IPOPEMA Securities S.A. Shareholders not meeting the abovementioned condition will receive the amount in PLN.

Number of Shares offered for sale:

.....

Number of Shares in words:

.....

Securities account number:

.....

4a. Details of the brokerage office/brokerage house/custodian bank or the depositor in whose National Depositary for Securities (pol. *Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A.*, KDPW) account the Shares are deposited, as per the attached deposit certificate (*does not apply to Sale Offers submitted directly to the entity maintaining the Shareholder's securities account*):

Name of brokerage office/brokerage house/custodian bank/depositor:

.....

Number of National Depositary for Securities (pol. KDPW) account in which the Shares are deposited:

.....

4b. Instructions of the person or entity submitting the Sale Offer (*applies only to Sale Offers submitted directly to the entity maintaining the Shareholder's securities account*):

I hereby submit the following instructions to the entity accepting this Sale Offer:

1. an instruction to block the Shares indicated in item 3 above on my securities account, for the purpose of settlement of this Sale Offer, with a validity period until the Settlement Date;
2. an irrevocable instruction to issue a settlement instruction in favor of the Company for the above-designated Shares, in accordance with the terms and conditions set forth in the ITS and this Sale Offer;
3. an instruction to submit to IPOPEMA Securities S.A., on the date specified by IPOPEMA Securities S.A., information on the number of Shares blocked in connection with the Sale Offer;
4. an instruction to perform any other activities necessary to execute the Sale Offer.

4c. Instructions of the person or entity submitting the Sale Offer (*applies only to Sale Offers submitted by a Shareholder for whom the entity which maintains the securities account in which the Shares are recorded does not provide the brokerage service referred to in Article 69 section 2 item 1 of the Act on Trading*):

1. I hereby give an irrevocable instruction to sell in favor of the Company, concerning the above-designated Shares, in accordance with the terms and conditions set forth in the ITS and this Sale Offer.

2. I confirm the submission of the instruction to issue a settlement instruction in favor of the Company to the entity that maintains the Shareholder's securities account.

5. Representation by the person or entity submitting the Sale Offer

I, the undersigned, represent that:

1. I have read the ITS and accept its terms and conditions and the terms and conditions of the SBB, in particular the conditions under which the Shares covered by this Sale Offer will be sold to the Company, the conditions relating to a possible reduction of the submitted Sale Offers (including this Sale Offer) and the taxation terms and conditions specified in point 12 of the ITS and in the U.S. Tax Rider entitled "*Certain U.S. Federal Income Tax Considerations*" attached as Appendix 2 to the ITS.
2. All Shares covered by this Sale Offer have been blocked on the securities account until the Settlement Date (including that date), and an instruction has been placed to transfer the Shares to the Company's securities account maintained by IPOPEMA Securities S.A.
3. This Sale Offer is valid until the Settlement Date as indicated in the ITS and may not be revoked or otherwise modified by the Shareholder before that date.
4. The Shares offered for sale in this Sale Offer are fully paid up and are not encumbered with any third-party rights.
5. A deposit certificate issued by the entity maintaining the securities confirming the blocking of the Shares is attached to this Sale Offer (does not apply to Sale Offers submitted directly to the entity maintaining the Shareholder's securities account).
6. I have submitted a duly executed IRS Form W-9, or an applicable IRS Form W-8 (a "**Tax Certificate**") no earlier than three calendar years preceding the SBB (i.e. in 2023, 2024 or 2025) and there have been no change in circumstances that would made the information on such Tax Certificate incorrect or obsolete. I hereby represent that all information in the Tax Certificate remains true, correct, and complete. / I agree to submit a properly completed and executed IRS Form W-8 or IRS Form W-9 (a "**Tax Certificate**") to the Company through the link: <https://ir.huuugegames.com/en/share-buyback>¹ I hereby represent that all information in the Tax Certificate shall be true, correct, and complete as of the date on which it is submitted.
7. By submitting a Sale Offer, I consent to electronic delivery of tax-related forms, including IRS Forms 1099 and 1042-S.
8. I hereby confirm that I will treat the sale as a distribution from the Company for all U.S. federal income tax purposes and agree to notify the Company if any information contained in the Tax Certificate ceases to be true at any time following the date on which such Tax Certificate is submitted by re-logging on to the website of <https://ir.huuugegames.com/en/share-buyback>.
9. I acknowledge, understand and agree that (a) any investment decision will be based upon my own judgment, due diligence and analysis; (b) I have made my own assessment and have satisfied myself concerning the relevant tax, legal, currency and other economic considerations relevant to my potential sale of the Shares; (c) I have not relied, nor will I rely, on any information, representation, warranty (in each case either express or implied) or statement made by or on behalf of IPOPEMA Securities S.A., the Company or any of its affiliates with respect to the Company or the Shares; and (d) no person has made any representation or recommendation, express or implied, with respect to the Company, the Shares or the accuracy or completeness of any information concerning the Company, the Shares or any matter relating thereto.
10. I consent to the transfer by the entity accepting this Sale Offer to IPOPEMA Securities S.A. and to the Company of my personal data and information constituting a professional secret (pol. *tajemnica zawodowa*) and information related to the Sale Offer submitted by me. I authorize IPOPEMA Securities S.A. and the Company to receive the above-mentioned information.

¹ Subject to situations where a Sale Offer is submitted by a given Shareholder to the Qualified Intermediary who undertakes primary responsibility for the payment of tax and informs the Company and the Shareholder of such). Forms W-8ECI and W-8EXP cannot be submitted through the above link – such forms are accepted by the Brokerage House.

11. I acknowledge, understand and agree to the terms and conditions under which the Company processes personal data in connection with the SBB and which are indicated in the Company's privacy policy at <https://ir.huuugegames.com/en/privacy-policy-for-investor-relations>.
12. I acknowledge, understand and accept the terms and conditions under which IPOPEMA Securities S.A. processes personal data in connection with the SBB and which are indicated in the appendix to this Sale Offer.
13. I acknowledge, understand and accept the terms and conditions under which the entity accepting this Sale Offer (other than IPOPEMA Securities S.A.) processes personal data in connection with the SBB and which are indicated in the appendix to this Sale Offer (*applies only to Sale Offers submitted directly to the entity maintaining the Shareholder's securities account*).

Any consequences resulting from incorrectly or incompletely filling out this Sale Offer or the deposit certificate or Tax Certificate shall be borne by the Shareholder. A Shareholder submitting this Sale Offer shall also bear all legal, financial and tax consequences of its investment decisions.

This Sale Offer is governed by, and shall be construed in accordance with, Polish law.

.....
Signature of the person submitting the Sale Offer

.....
Sale Offer acceptance date and signature, and stamp
of the employee accepting the Sale Offer

.....
Signature of the employee of the entity issuing the deposit certificate
(does not apply to Sale Offers submitted directly to the entity maintaining the Shareholder's securities
account)

**APPENDIX TO THE
SALE OFFER FOR HUUUGE, INC. SHARES
OBLIGATION TO PROVIDE PRIVACY INFORMATION**

IPOPEMA'S OBLIGATION TO PROVIDE PRIVACY INFORMATION TO SHAREHOLDERS

1. The controller of your personal data is IPOPEMA Securities S.A. with its registered office in Warsaw (00-107), 9 Próźna St. (hereinafter referred to as "the Controller" or "Ipopema"). You may contact the Controller by email at iodo.dm@ipopema.pl, by telephone at +48 22 236 92 00 or in writing at the Controller's registered address.
2. We have appointed a data protection officer who can be contacted by email at iodo.dm@ipopema.pl, by telephone at +48 22 236 92 00 or in writing at the Controller's registered address. The data protection officer may be contacted in all matters concerning the processing of personal data and the exercise of rights related to data processing.
3. Your personal data will be processed for the purposes of:
 - a. performing services related to the Company's SBB in the event of the submission of a Sale Offer, including the transmission to the Company of your personal data and of information required for the sale of shares under the SBB, for the provision of transaction-related services and settlements as well as for taxation - the legal basis for the processing of personal data is the performance of brokerage services consisting in the acceptance and forwarding of orders to purchase or sell financial instruments (Art. 6 (1) (b) of the GDPR);
 - b. the discharging of the Controller's legal obligations as a brokerage house, including obligations related to the verification of customers and the notification of supervisory authorities - the legal basis for the processing of personal data is the need to discharge obligations imposed by law (Art. 6 (1) (c) of the GDPR);
 - c. the provision of information concerning the SBB and its terms as well as the procedure for submitting Sale Offers – the legal basis for the processing of personal data is the Controller's legitimate interest in responding to requests addressed to Ipopema related to the SBB (Art. 6 (1) (f) of the GDPR);
 - d. establishing or enforcing potential claims or defending against such claims by the Controller - the legal basis for the processing of personal data is the Controller's legitimate interest in protecting its business interests (Art. 6 (1) (f) of the GDPR).
4. In the event of the submission of a Sale Offer, your personal data will be transferred to the Company for the purpose of considering Sale Offers and, if the Sale Offer is accepted, for effectuating the sale of the Shares under the SBB, for the provision of transaction-related services and settlements as well as for taxation - the legal basis for sharing such personal data is the need to perform the agreement on brokerage services concluded between you and the Controller (the "Agreement on Brokerage Services") (Article 49 (1) (b) of the GDPR). The following personal data will be subject to transfer: first name and last name, place of residence address, email address, PESEL number (Polish identification number), or NIP number (Polish tax identification number), date of birth, account number, number of shares offered for sale, and US tax identification number. The Company being the recipient of personal data has its registered office in the United States of America (USA). The European Commission has found an adequate level of data protection in the U.S. under the Data Privacy Framework, but HUUUGE Inc. does not participate in the program.
5. If your securities account is maintained by an entity other than the Controller, the Controller will provide your data to this entity in order to enable the settlement of the transaction (name, PESEL, account number, number of shares, value of the purchased block). The legal basis for the provision of access is the Controller's legitimate interest in enabling the performance of the duties of the brokerage house that maintains a securities account for you.
6. Your personal data may be transferred to entities that process data on behalf of Ipopema such as entities providing consulting, auditing, accounting, IT, archiving and document destruction services to Ipopema.
7. Your personal data will be processed for the period required to perform the Agreement on Brokerage Services as well as for as long as the Controller's legitimate interest continues to exist. The data retention period may be extended each time by the claim limitation period if data processing is necessary on the part of the Controller to pursue potential claims or to defend against any claims. After this period, data will only be processed to the extent and for the time required by law.
8. You have the right to access your personal data, to demand their rectification or erasure, or to have their processing restricted.
9. To the extent that the processing of your personal data is based on the grounds of legitimate interest, you have the right to object to the processing of your personal data on grounds relating to your particular circumstances.
10. To the extent that your personal data are processed by automated means on the basis of a contract - you have the right to the portability of the data that you have provided to the Controller, i.e. to receive them from the Controller in a structured, commonly used machine-readable format. You may send this data to another data controller.
11. You have the right to submit a complaint with the supervisory authority competent for the protection of personal data in the Member State of the European Union of your habitual residence, place of work, or a place of alleged infringement. In Poland, the competent authority is the president of the Personal Data Office.
12. The provision of your personal data is necessary for the submission of Sale Offers. The provision of your personal data is also mandatory to the extent that the processing of personal data is necessary for the performance of obligations under applicable law.

OFERTA SPRZEDAŻY AKCJI SPÓŁKI HUUUGE, INC.

Niniejszy dokument („Oferta Sprzedaży”), pod warunkiem prawidłowego wypełnienia, stanowi odpowiedź na zaproszenie do składania ofert sprzedaży akcji HUUUGE, Inc. („Zaproszenie”) („Spółka”) dotyczące akcji zwykłych i oznaczonych kodem ISIN US44853H1086 („Akcje”), które zostało ogłoszone przez Spółkę w dniu 16 września 2026 r. za pośrednictwem IPOPEMA Securities S.A. w związku z prowadzonym przez Spółkę skupem akcji własnych („Skup Akcji”), które to Zaproszenie jest dostępne pod następującymi linkami: <https://ir.huuugegames.com/dokumenty-korporacyjne/skup-akcji-wlasnych> oraz <https://ipopemasecurities.pl/zaproszenie-do-skladania-ofert-sprzedazy-akcji-huuuge-inc-2/>.

Zaproszenie jest jedynym dokumentem zawierającym prawnie wiążące informacje na temat warunków Skupu Akcji.

Wszelkie terminy pisane w niniejszej Ofercie Sprzedaży wielką literą i niezdefiniowane w niniejszej Ofercie Sprzedaży inaczej, mają znaczenie nadane im w Zaproszeniu.

Każdy Akcjonariusz ma prawo złożyć więcej niż jedną Ofertę Sprzedaży, w odniesieniu do różnych Akcji posiadanych przez Akcjonariusza.

1. Dane Akcjonariusza:

Imię i nazwisko/Nazwa:

.....

Adres zamieszkania/Siedziba:

.....

(ulica, numer domu i lokalu, kod pocztowy, miejscowość, kraj)

Adres korespondencyjny (jeżeli jest inny niż podany powyżej):

.....

(ulica, numer domu i lokalu, kod pocztowy, miejscowość, kraj)

Telefon:

E-mail:

Status dewizowy (zaznaczyć prawidłowe): ☐ rezydent ☐ nierezydent

Rezydencja podatkowa (inna niż w Polsce) *

* Kraj rezydencji, numer identyfikacji podatkowej (TIN)

Numer identyfikacyjny**

** w zależności od rodzaju osoby: PESEL, REGON, numer paszportu, numer we właściwym rejestrze spółek lub przedsiębiorców

Kod LEI***

*** dotyczy osób prawnych, jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej oraz osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą

2. Dane pełnomocnika / reprezentanta osoby prawnej (jeśli dotyczy):

Imię i nazwisko:

.....

Numer i seria dokumentu tożsamości / numer PESEL / data urodzenia

.....

3. Akcje Nabywane i Cena Nabycia:

Cena Nabycia każdej Akcji: **7,30 USD**

Chcę otrzymać środki pieniężne w następującej walucie: ☐ PLN ☐ USD****

**** Opcja dostępna wyłącznie dla Akcjonariuszy posiadających Akcje zapisane na rachunku w IPOPEMA Securities S.A. Akcjonariusze niespełniający powyższego warunku otrzymają środki pieniężne w złotych polskich.

Liczba Akcji oferowanych do sprzedaży:

.....

Słownie liczba Akcji:

.....

Numer rachunku papierów wartościowych:

.....

4a. Informacje dotyczące biura/domu maklerskiego/banku depozytariusza lub deponenta, na którego koncie w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych S.A. (KDPW) Akcje są zdeponowane, zgodnie z załączonym świadectwem depozytowym (nie dotyczy Ofert Sprzedaży składanych bezpośrednio w podmiocie prowadzącym rachunek papierów wartościowych Akcjonariusza):

Nazwa biura/domu maklerskiego/banku depozytariusza/deponenta:

.....

Numer konta KDPW, na którym Akcje są zdeponowane:

.....

4b. Dyspozycje składającego Ofertę Sprzedaży (dotyczy wyłącznie Ofert Sprzedaży składanych bezpośrednio w podmiocie prowadzącym rachunek papierów wartościowych Akcjonariusza):

Niniejszym składam podmiotowi przyjmującemu niniejszą Ofertę Sprzedaży następujące dyspozycje:

1. dyspozycję blokady Akcji wskazanych w pkt 3 powyżej na moim rachunku papierów wartościowych, w celu dokonania rozrachunku Oferty Sprzedaży, z terminem ważności do Daty Rozliczenia;
2. nieodwołalną dyspozycję wystawienia instrukcji rozliczeniowej na rzecz Spółki, dotyczącą wyżej oznaczonych Akcji, zgodnie z warunkami określonymi w Zaproszeniu oraz niniejszej Ofercie Sprzedaży;
3. dyspozycję przekazania do IPOPEMA Securities S.A. w terminie przez nią wskazanym, informacji o liczbie Akcji objętych blokadą w związku z Ofertą Sprzedaży;
4. dyspozycję dokonania wszelkich innych czynności koniecznych do zrealizowania Oferty Sprzedaży.

4c. Dyspozycje składającego Ofertę Sprzedaży (dotyczy wyłącznie Ofert Sprzedaży składanych przez Akcjonariusza, dla którego podmiot prowadzący rachunek papierów wartościowych, na którym zapisane są Akcje, nie świadczy usługi maklerskiej, o której mowa w art. 69 ust. 2 pkt 1 Ustawy o Obrocie):

1. Niniejszym składam nieodwołalną dyspozycję sprzedaży wyżej oznaczonych Akcji na rzecz Spółki, zgodnie z warunkami określonymi w Zaproszeniu oraz niniejszej Ofercie Sprzedaży.

2. Jednocześnie potwierdzam złożenie dyspozycji wystawienia instrukcji rozliczeniowej na rzecz Spółki w podmiocie prowadzącym rachunek papierów wartościowych Akcjonariusza.

5. Oświadczenie osoby składającej Ofertę Sprzedaży Akcji

Ja niżej podpisany/-a oświadczam, że:

1. Zapoznałem się z treścią Zaproszenia i akceptuję jego warunki oraz warunki Skupu Akcji, w szczególności warunki, na jakich Akcje objęte niniejszą Ofertą Sprzedaży zostaną sprzedane Spółce, warunki dotyczące ewentualnej redukcji złożonych Ofert Sprzedaży (w tym niniejszej Oferty Sprzedaży) oraz warunki podatkowe określone w punkcie 12 Zaproszenia oraz w dokumencie *U.S. Tax Rider* zatytułowanym "*Certain U.S. Federal Income Tax Considerations*" stanowiącym Załącznik nr 2 do Zaproszenia.
2. Wszystkie Akcje objęte niniejszą Ofertą Sprzedaży zostały zablokowane na rachunku papierów wartościowych do Daty Rozliczenia (włącznie), jak również została złożona instrukcja przeniesienia Akcji na rachunek papierów wartościowych Spółki prowadzony przez IPOPEMA Securities S.A.
3. Niniejsza Oferta Sprzedaży jest ważna do Daty Rozliczenia wskazanej w Zaproszeniu i nie może zostać odwołana ani w inny sposób zmodyfikowana przez Akcjonariusza przed tą datą.
4. Oferowane do sprzedaży Akcje zostały w pełni opłacone i są wolne od jakichkolwiek obciążeń i praw osób trzecich.
5. Świadcstwo depozytowe wydane przez podmiot prowadzący rachunek papierów wartościowych o dokonaniu stosownej blokady Akcji załączono do niniejszego formularza (nie dotyczy Ofert Sprzedaży składanych bezpośrednio w podmiocie prowadzącym rachunek papierów wartościowych Akcjonariusza).
6. Złożyłem/-am właściwie wypełniony formularz IRS W-9 lub odpowiedni formularz IRS W-8 IRS („**Oświadczenie Podatkowe**”) w ciągu ostatnich trzech lat kalendarzowych poprzedzających Skup Akcji (tj. w roku 2023, 2024 lub 2025) i nie nastąpiły żadne zmiany okoliczności, które uczyniłyby informacje zawarte w Oświadczeniu Podatkowym nieprawidłowymi lub nieaktualnymi. Niniejszym oświadczam, że wszystkie informacje zawarte w Oświadczeniu Podatkowym pozostają prawdziwe, poprawne i kompletne. / Wyrażam zgodę na złożenie prawidłowo wypełnionego i podpisanego formularza IRS Form W-8 lub IRS Form W-9 („**Oświadczenie Podatkowe**”) do Spółki za pośrednictwem linku: <https://ir.huuugegames.com/skup-akcji-wlasnych>¹ Niniejszym oświadczam, że wszystkie informacje zawarte w Oświadczeniu Podatkowym będą prawdziwe, prawidłowe i kompletne na dzień złożenia tego Oświadczenia Podatkowego.
7. Składając Ofertę Sprzedaży, wyrażam zgodę na dostarczenie formularzy podatkowych, w tym formularzy IRS 1099 i 1042-S w formie elektronicznej.
8. Niniejszym potwierdzam, że będę traktować sprzedaż jako dystrybucję od Spółki dla wszystkich celów federalnego podatku dochodowego oraz wyrażam zgodę na powiadomienie Spółki, jeśli jakiegokolwiek informacje zawarte w Oświadczeniu Podatkowym przestaną być prawdziwe w dowolnym momencie po dacie złożenia takiego Oświadczenia Podatkowego, poprzez ponowne zalogowanie się na stronie internetowej <https://ir.huuugegames.com/skup-akcji-wlasnych>.
9. Zapoznałem/-am się, rozumiem i potwierdzam, że: (a) wszelkie decyzje inwestycyjne będą oparte na moim własnym osądzie, działaniach podjętych z dochowaniem należytej staranności i własnej analizie; (b) dokonałem/-am własnej wyczerpującej oceny kwestii podatkowych, prawnych, walutowych i innych kwestii ekonomicznych związanych z potencjalną sprzedażą przeze mnie Akcji; (c) nie polegałem/-am ani nie będę polegał/-a na żadnych informacjach, oświadczeniach, gwarancjach (wyraźnych lub dorozumianych) ani oświadczeniach złożonych przez lub w imieniu IPOPEMA Securities S.A., Spółki lub ich podmiotów powiązanych w odniesieniu do Spółki lub Akcji; oraz (d) żadna osoba nie złożyła żadnego oświadczenia ani rekomendacji, wyraźnej lub dorozumianej, w odniesieniu do Spółki, Akcji lub dokładności lub

¹ Z zastrzeżeniem przypadku, w którym Oferta Sprzedaży będzie składana przez danego Akcjonariusza za pośrednictwem Kwalifikowanego Pośrednika, który przyjmuje na siebie podstawową odpowiedzialność za odprowadzenie podatku i poinformuje o tym Spółkę i Akcjonariusza). Formularze W-8ECI oraz W-8EXP nie mogą zostać złożone za pośrednictwem ww. linku – takie formularze przyjmowane są przez Dom Maklerski.

kompletności jakichkolwiek informacji dotyczących Spółki, Akcji lub jakiejkolwiek kwestii z nimi związanej.

10. Wyrażam zgodę na przekazanie przez podmiot przyjmujący niniejszą Ofertę Sprzedaży moich danych osobowych oraz informacji stanowiących tajemnicę zawodową oraz informacji związanych ze złożoną przeze mnie Ofertą Sprzedaży do IPOPEMA Securities S.A. oraz do Spółki. Upoważniam IPOPEMA Securities S.A. oraz Spółkę do otrzymania ww. informacji.
11. Przyjmuję do wiadomości, rozumiem i akceptuję warunki, na jakich Spółka przetwarza dane osobowe w związku ze Skupem Akcji, które są wskazane w polityce prywatności Spółki dostępnej pod adresem <https://ir.huuugegames.com/polityka-prywatnosci-dla-relacji-inwestorskich>.
12. Przyjmuję do wiadomości, rozumiem i akceptuję warunki, na jakich IPOPEMA Securities S.A. przetwarza dane osobowe w związku ze Skupem Akcji, które zawarte są w załączniku do niniejszej Oferty Sprzedaży.
13. Przyjmuję do wiadomości, rozumiem i akceptuję warunki, na jakich podmiot przyjmujący niniejszą Ofertę Sprzedaży (inny niż IPOPEMA Securities S.A.) przetwarza dane osobowe w związku ze Skupem Akcji, które zawarte są w załączniku do niniejszej Oferty Sprzedaży (*dotyczy wyłącznie Ofert Sprzedaży składanych bezpośrednio w podmiocie prowadzącym rachunek papierów wartościowych Akcjonariusza*).

Wszelkie konsekwencje wynikające z nieprawidłowego lub niekompletnego wypełnienia niniejszej Oferty Sprzedaży lub świadectwa depozytowego lub Oświadczenia Podatkowego ponosi Akcjonariusz. Akcjonariusz składający niniejszą Ofertę Sprzedaży ponosi również wszelkie konsekwencje prawne, finansowe i podatkowe swoich decyzji inwestycyjnych.

Niniejsza Oferta Sprzedaży podlega i będzie interpretowana zgodnie z prawem polskim.

.....
Podpis osoby składającej Ofertę Sprzedaży

.....
*Data przyjęcia formularza oraz podpis i pieczęć
pracownika przyjmującego*

.....
*Podpis pracownika podmiotu wystawiającego świadectwo depozytowe
(nie dotyczy Ofert Sprzedaży składanych bezpośrednio w podmiocie prowadzącym rachunek papierów
wartościowych Akcjonariusza)*

ZAŁĄCZNIK DO
OFERTY SPRZEDAŻY AKCJI SPÓŁKI HUUUGE, INC.
OBOWIĄZEK INFORMACYJNY

OBOWIĄZEK INFORMACYJNY IPOPEMA WOBEC AKCJONARIUSZY

1. Administratorem Pani/Pana danych jest Ipopema Securities S.A. z siedzibą w Warszawie (00-107) przy ul. Próżnej 9 („Administrator” lub „Ipopema”). Z Administratorem można skontaktować się przez adres email iodo.dm@ipopema.pl lub telefonicznie pod numerem +48 22 236 92 00 lub pisemnie na adres siedziby Administratora.
2. Wyzaczyliśmy Inspektora Ochrony Danych, z którym może Pani/Pan skontaktować się poprzez email iodo.dm@ipopema.pl, telefonicznie pod numerem +48 22 236 92 00 lub pisemnie na adres siedziby Administratora. Z Inspektorem Ochrony Danych można się skontaktować we wszystkich sprawach dotyczących przetwarzania danych osobowych oraz korzystania z praw związanych z przetwarzaniem danych.
3. Pani/Pana dane osobowe będą przetwarzane w celu:
 - a. obsługi transakcji zbycia akcji HUUUGE Inc. w przypadku złożenia przez Panią/Pana oferty sprzedaży akcji, w tym przekazywania do HUUUGE Inc. Pani/Pana danych osobowych i informacji wymaganych do zbycia akcji, obsługi i rozliczenia transakcji, w tym w zakresie podatkowym – podstawą prawną przetwarzania jest umowa o świadczenie usług maklerskich polegających na przyjmowaniu i przekazywaniu zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych (art. 6 ust. 1 lit. b) RODO);
 - b. wykonania obowiązków prawnych Administratora ciążyących na nim jako na podmiocie wykonującym działalność maklerską, w tym związanych z weryfikacją klientów i raportowaniem do organów nadzoru – podstawą prawną przetwarzania jest niezbędność do wykonania obowiązków wynikających z przepisów prawa (art. 6 ust. 1 lit. c) RODO);
 - c. udzielania informacji o skupie akcji HUUUGE Inc., o zasadach oraz procedurach składania ofert – podstawą prawną przetwarzania jest prawnie uzasadniony interes Ipopema polegający na udzielaniu odpowiedzi na kierowane do Ipopema zapytania związane z dobrowolnym skupem akcji HUUUGE Inc. (art. 6 ust. 1 lit. f) RODO);
 - d. ustalenia lub dochodzenia ewentualnych roszczeń lub obrony przed takimi roszczeniami przez Administratora – podstawą prawną przetwarzania danych jest prawnie uzasadniony interes Administratora polegający na obronie swoich interesów gospodarczych (art. 6 ust. 1 lit. f) RODO).
4. W przypadku złożenia przez Panią/Pana oferty sprzedaży akcji HUUUGE Inc. Pani/Pana dane osobowe zostaną przekazane do HUUUGE Inc. w celu rozpatrzenia ofert sprzedaży, a w przypadku przyjęcia oferty – w celu nabycia akcji, obsługi i rozliczenia transakcji, w tym w zakresie podatkowym – podstawą prawną udostępnienia jest niezbędność do wykonania umowy o świadczenie usług maklerskich zawartej przez Panią/Pana z Administratorem (art. 49 ust. 1 lit. b) RODO). Udostępnieniu podlegają następujące dane osobowe: imię i nazwisko, adres zamieszkania, adres e-mail, numer PESEL lub numer NIP, data urodzenia, numer rachunku, liczba akcji objętych ofertą sprzedaży oraz numer identyfikacji podatkowej USA. HUUUGE Inc. jest odbiorcą danych z siedzibą w Stanach Zjednoczonych Ameryki (USA). Komisja Europejska stwierdziła odpowiedni stopień ochrony danych w USA w ramach programu Data Privacy Framework, jednak HUUUGE Inc. nie należy do tego programu.
5. Jeżeli Pani/Pana rachunek papierów wartościowych prowadzi inny podmiot niż Administrator, to Administrator przekaże do tego podmiotu Pani/Pana dane w celu umożliwienia rozliczenia transakcji (imię nazwisko, PESEL, nr rachunku, liczba akcji, wartość nabywanego pakietu). Podstawą prawną udostępnienia jest prawnie uzasadniony interes Administratora, polegający na umożliwieniu wykonania obowiązków domu maklerskiego, który prowadzi dla Pani/Pana rachunek papierów wartościowych.
6. Pani/Pana dane osobowe mogą być przekazywane do podmiotów przetwarzających dane na zlecenie Ipopema, takich jak podmioty świadczące usługi konsultingowe, audytorskie, księgowe, informatyczne, archiwizacyjne i niszczenia dokumentów.
7. Pani/Pana dane osobowe będą przetwarzane przez okres niezbędny do wykonania umowy, a także przez okres trwania prawnie uzasadnionego interesu Administratora. Okres przechowywania danych osobowych może zostać każdorazowo przedłużony o okres przedawnienia roszczeń, jeżeli przetwarzanie danych osobowych będzie niezbędne dla dochodzenia ewentualnych roszczeń lub obrony przed takimi roszczeniami przez Administratora. Po tym okresie dane będą przetwarzane jedynie w zakresie i przez czas wymagany przepisami prawa.
8. Przysługuje Pani/Panu prawo dostępu do Pani/Pana danych oraz prawo żądania ich sprostowania, ich usunięcia lub ograniczenia ich przetwarzania.
9. W zakresie, w jakim Pani/Pana dane przetwarzane są w sposób zautomatyzowany na podstawie umowy – przysługuje Pani/Panu prawo do przenoszenia danych osobowych, które dostarczył/a Pani/Pan Administratorowi, tj. do otrzymania ich od Administratora w ustrukturyzowanym, powszechnie używanym formacie nadającym się do odczytu maszynowego. Może Pani/Pan przesłać te dane innemu administratorowi danych.
10. W zakresie, w jakim podstawą przetwarzania Pani/Pana danych osobowych jest przesłanka prawnie uzasadnionego interesu, przysługuje Pani/Panu prawo wniesienia sprzeciwu wobec przetwarzania Pani/Pana danych osobowych z uwagi na Pani/Pana szczególną sytuację.
11. Przysługuje Pani/Panu prawo wniesienia skargi do organu nadzorczego zajmującego się ochroną danych osobowych w państwie członkowskim Pani/Pana zwykłego pobytu, miejsca pracy lub miejsca popełnienia domniemanego naruszenia. W Polsce właściwym organem jest Prezes Urzędu Ochrony Danych Osobowych.
12. Podanie danych osobowych jest dobrowolne, ale niezbędne do złożenia oferty sprzedaży akcji. Bez podania danych osobowych złożenie oferty sprzedaży nie będzie możliwe. W zakresie, w jakim przetwarzanie danych osobowych jest niezbędne do wykonania obowiązków wynikających z przepisów prawa, ich podanie jest obowiązkowe.

MATERIAL U.S. FEDERAL INCOME TAX CONSIDERATIONS

The following discussion is a general summary of the material U.S. federal income tax consequences to U.S. Holders and Non-U.S. Holders (each as defined below) of a buy-back of shares (the “**SBB**”) announced on 16 September 2026 by HUUUGE, Inc. with its registered seat in Dover, 850 New Burton Road, Suite 201, Dover, DE 19904, United States of America, a company organised and existing under the laws of the State of Delaware, registered in the Delaware Division of Corporations, under file No. 5691030 (the “**Company**”) by way of an exchange of Shares for cash pursuant to the Invitation to Submit Share Sale Offers (the “**Invitation**”). Any terms not otherwise defined in this Appendix 2 shall have a meaning ascribed to them in the Invitation.

This summary is based on the U.S. Internal Revenue Code of 1986, as amended (the “**Code**”), the applicable Treasury Regulations promulgated thereunder, judicial decisions and published rulings and administrative pronouncements of the U.S. Internal Revenue Service (“**IRS**”), in each case in effect as of the date hereof and which are subject to change, possibly with retroactive effect, and any such change or differing interpretation could affect the accuracy of the statements contained in this discussion. The Company has not sought, and will not seek, any rulings from the IRS regarding the matters discussed below. There can be no assurance the IRS or a court will not take a position contrary to any of the tax considerations described below.

This discussion is limited to Shareholders that hold their Shares as a “capital asset” within the meaning of Section 1221 of the Code (generally, property held for investment). This discussion does not address all U.S. federal income tax consequences relevant to a Shareholder’s particular circumstances, including the impact of the Medicare contribution tax on net investment income. In addition, it does not address consequences relevant to Shareholders subject to special rules, including, without limitation:

- U.S. expatriates and former citizens or long-term residents of the United States;
- persons subject to the alternative minimum tax;
- persons holding Shares as part of a hedge, straddle, or other risk reduction strategy or as part of a conversion transaction or other integrated investment;
- persons subject to special tax accounting rules as a result of any item of gross income with respect to the Shares being taken into account in an applicable financial statement;
- banks, insurance companies and other financial institutions;
- brokers, dealers, or traders in securities;
- “controlled foreign corporations,” “passive foreign investment companies,” and corporations that accumulate earnings to avoid U.S. federal income tax;
- partnerships or other entities or arrangements treated as partnerships for U.S. federal income tax purposes (and investors therein);
- tax-exempt organizations or governmental organizations;
- persons deemed to sell their Shares under the constructive sale provisions of the Code;
- persons that hold or acquired Shares pursuant to the exercise of any employee stock option or otherwise as compensation or through any tax-qualified retirement plan;
- U.S. Holders (as defined below) that have a functional currency other than the U.S. dollar;
- persons that own, or are deemed to own, at any time during the five-year period ending on the date of the SBB more than 5% of the Company's common stock;
- tax-qualified retirement plans;
- “U.S. Holders” (as defined below) who are residents of a jurisdiction other than the United States for tax purposes or who have a permanent establishment outside the United States; and

- “qualified foreign pension funds” as defined in Section 897(l)(2) of the Code and entities all of the interests of which are held by qualified foreign pension funds.

For purposes of this discussion, a “**U.S. Holder**” is a beneficial owner of Shares that, for U.S. federal income tax purposes, is:

- an individual who is a citizen or resident of the United States;
- a corporation (or other entity treated as a corporation for U.S. federal income tax purposes) created or organized in or under the laws of the United States or any state thereof or the District of Columbia;
- an estate the income of which is subject to U.S. federal income taxation regardless of its source; or
- a trust if such trust validly elects to be treated as a U.S. person for U.S. federal income tax purposes or if (1) a court within the United States is able to exercise primary supervision over its administration and (2) one or more U.S. persons have the authority to control all of the substantial decisions of such trust.

For purposes of this discussion, a “**Non-U.S. Holder**” is a beneficial owner of Shares that is an individual, corporation, estate or trust, which (in each case) is not a U.S. Holder.

The U.S. federal income tax treatment of a person that is treated as a partner of an entity or arrangement treated as a partnership for U.S. federal income tax purposes that holds Shares generally will depend on the status of the person and the activities of the entity or arrangement. Such persons should consult their own tax advisors.

THE FOLLOWING IS FOR INFORMATIONAL PURPOSES ONLY. EACH SHAREHOLDER SHOULD CONSULT ITS TAX ADVISOR WITH RESPECT TO THE PARTICULAR TAX CONSEQUENCES TO SUCH SHAREHOLDER OF AN EXCHANGE OF ITS SHARES PURSUANT TO THE INVITATION, INCLUDING THE EFFECTS OF U.S. FEDERAL, STATE AND LOCAL AND NON-U.S. TAX LAWS AND TREATIES.

U.S. Holders

Characterization of the Exchange of Shares pursuant to the Invitation

The exchange of Shares by a U.S. Holder for cash pursuant to the Invitation will be a taxable transaction for U.S. federal income tax purposes. The exchange of Shares pursuant to the Invitation will, depending on each exchanging Shareholder’s particular circumstances, be treated for U.S. federal income tax purposes as either a sale or exchange of Shares or as a distribution from the Company with respect to the Company’s Shares.

Under section 302 of the Code, a U.S. Holder will recognize gain or loss on an exchange of Shares pursuant to the Invitation if the exchange (i) results in a “complete redemption” of all such U.S. Holder’s equity interest in the Company, (ii) results in a “substantially disproportionate” redemption with respect to such U.S. Holder, or (iii) is “not essentially equivalent to a dividend” with respect to the U.S. Holder (together, as described below, the “**Section 302 Tests**”). In applying the Section 302 Tests, a U.S. Holder must take account of stock that such U.S. Holder constructively owns under attribution rules set forth in Section 318(a) of the Code, pursuant to which the U.S. Holder will be treated as owning Shares owned by certain family members (except that in the case of a “complete redemption” a U.S. Holder may waive, under certain circumstances, attribution from family members) and related entities and the Company’s stock that the U.S. Holder has the right to acquire by exercise of an option.

An exchange of Shares pursuant to the Invitation will be a “complete redemption” of a U.S. Holder’s equity interest in the Company if the U.S. Holder owns none of the Company’s Shares either actually or constructively (taking into account any effective waivers of attribution from family members) immediately after the sale. An exchange of Shares pursuant to the Invitation will be a substantially disproportionate redemption with respect to a U.S. Holder if the percentage of the then outstanding voting stock owned by such U.S. Holder in the Company immediately after the exchange is less than 80% of the percentage of the voting stock owned by such U.S. Holder in the Company immediately before the exchange. If an exchange of Shares pursuant to the Invitation fails to satisfy either the “complete redemption” or “substantially disproportionate” test, the U.S. Holder nonetheless may satisfy

the “not essentially equivalent to a dividend” test. An exchange of Shares for cash will satisfy the “not essentially equivalent to a dividend” test if it results in a “meaningful reduction” of the U.S. Holder’s equity interest in the Company. Whether the exchange of Shares pursuant to the Invitation will result in a “meaningful reduction” in a U.S. Holder’s proportionate interest in the Company will depend on the U.S. Holder’s particular facts and circumstances. The IRS has indicated in a published ruling that even a small reduction in the proportionate interest of a small minority stockholder in a publicly held corporation who exercises no control over corporate affairs may constitute such a “meaningful reduction”. U.S. Holders should consult with their tax advisors regarding the application of the rules of section 302 in their particular circumstances.

Contemporaneous dispositions or acquisitions of Shares by a U.S. Holder or related individuals or entities may be deemed to be part of a single integrated transaction and may be taken into account in determining whether the Section 302 Tests have been satisfied and whether gain or loss may be recognized. We cannot predict whether or the extent to which the Sale Offers submitted pursuant to the Invitation will be settled if the total amount of Sale Offers exceeds the amount allocated by the Company for the SBB. If the amount of Sale Offers exceeds the maximum amount allocated to the SBB program, proration pursuant to the Invitation will cause the Company to accept fewer Shares than are ultimately offered. Therefore, a U.S. Holder can be given no assurance that a sufficient number of such U.S. Holder’s Shares will be purchased pursuant to the Invitation to ensure that such purchase will be treated as a sale or exchange, rather than as a dividend, for U.S. federal income tax purposes pursuant to the rules discussed herein.

Distribution Treatment. If a U.S. Holder is not treated under the Section 302 Tests as recognizing gain or loss on an exchange of Shares for cash, the entire amount of cash received by such U.S. Holder pursuant to the Invitation will be treated as a dividend to the extent of the Company’s available current and accumulated earnings and profits, as determined for these purposes. Provided certain holding period requirements are satisfied, non-corporate U.S. Holders generally will be eligible for reduced rates of taxation on amounts treated as dividends. To the extent that cash received pursuant to the Invitation is treated as a dividend to a corporate U.S. Holder (i) it will be eligible for a dividends-received deduction (subject to applicable limitations) and (ii) it will be subject to the “extraordinary dividend” provisions of the Code. U.S. Holders should consult with their tax advisors concerning the rules discussed in this paragraph in light of their particular circumstances.

To the extent that amounts received pursuant to the Invitation (that are not treated as proceeds from the sale or exchange of Shares under the Section 302 Tests) exceed the Company’s available current and accumulated earnings and profits, the distribution will first be treated as a non-taxable return of capital, causing a reduction in the adjusted tax basis of such U.S. Holder’s Shares, and any amounts in excess of the U.S. Holder’s adjusted basis will constitute capital gain. The Company anticipates, but there can be no assurance, that the Company’s available current year or accumulated earnings and profits will be such that all or a significant portion of the amounts treated as a distribution will be taxed as a dividend. Shareholders that do not exchange all of their Shares pursuant to the Invitation should consult with their tax advisors regarding the proper method for recovering tax basis in their Shares and computing capital gain. Any remaining adjusted tax basis in the Shares redeemed will be transferred to any remaining Shares held by such U.S. Holder.

Dividends will generally be included in a U.S. Holder’s income on the date of the U.S. Holder’s receipt of the dividend. The amount of any dividend income paid in PLN will be the U.S. dollar amount calculated by reference to the exchange rate in effect on the date of actual or constructive receipt, regardless of whether the payment is in fact converted into U.S. dollars. If the dividend is converted into U.S. dollars on the date of receipt, a U.S. Holder should not be required to recognize foreign currency gain or loss in respect of the dividend income. A U.S. Holder may have foreign currency gain or loss if the dividend is converted into U.S. dollars after the date of receipt. Such gain or loss would generally be treated as U.S.-source ordinary income or loss.

Sale or Exchange Treatment. If a U.S. Holder is treated as recognizing gain or loss from the sale or exchange of the Shares for cash, such gain or loss will be equal to the difference between the amount of cash received and such U.S. Holder’s adjusted tax basis in the Shares so exchanged. U.S. Holders that acquired different blocks of Shares at different times or at different prices will need to calculate their adjusted tax basis in each block of Shares exchanged pursuant to the Invitation to calculate their gain or loss. The application of these rules to a Shareholder that exchanged shares acquired at different times or at different prices is complex, and any such Shareholder should consult its tax advisor regarding the calculation of its gain or loss on the Shares exchanged pursuant to the Invitation for cash. Any

such gain or loss will be capital gain or loss and will be long-term capital gain or loss if the holding period of the Shares exchanged exceeds one year as of the date of the sale. Long-term capital gains of non-corporate U.S. Holders will generally be eligible for reduced rates of taxation. The deductibility of capital losses is subject to limitations.

If the consideration received by a U.S. Holder is paid in PLN, the amount realized will be the U.S. dollar value of the payment received determined by reference to the spot rate of exchange on the date of the exchange of Shares. However, if the Shares are treated as traded on an “established securities market” and a Shareholder is either a cash basis taxpayer or an accrual basis taxpayer that has made a special election (which must be applied consistently from year to year and cannot be changed without the consent of the IRS), such Shareholder will determine the U.S. dollar value of the amount realized in PLN by translating the amount received at the spot rate of exchange on the settlement date of the sale.

If a Shareholder is an accrual basis taxpayer that is not eligible to or does not elect to determine the amount realized using the spot rate on the settlement date, such Shareholder will recognize foreign currency gain or loss to the extent of any difference between the U.S. dollar amount realized on the date of exchange or disposition and the U.S. dollar value of the PLN received at the spot rate on the settlement date. Any currency gain or loss realized on the settlement date or on a subsequent conversion of the PLN for a different U.S. dollar amount generally will be U.S.-source ordinary income or loss for foreign tax credit limitation purposes. U.S. Holders should consult their tax advisors as to the U.S. federal income tax consequences of the receipt of PLN. Each U.S. Holder should consult its own tax advisor regarding the U.S. federal income tax consequences of an exchange of its Shares pursuant to the Invitation and the application of the Section 302 Requirements to its particular circumstances, including any tax reporting or return requirements.

Effect of the SBB on Other Stockholders

Under Sections 305(b)(2) and 305(c) of the Code, if any Shareholder is treated as receiving a dividend, other Shareholders whose percentage interest in the Company increases as a result of the SBB (either because such Shareholder (i) did not submit Sale Offers or (ii) submitted Sale Offers for a relatively small portion of their shares) may be deemed to have received a taxable constructive stock dividend from the Company (to the extent of the Company’s current and accumulated earnings and profits, as determined under U.S. federal income tax principles), unless the SBB is considered to be “incident to an isolated redemption of stock.” While the Company is of the view that the SBB should be viewed as an isolated transaction, there is no assurance that the IRS could not successfully assert a contrary position (particularly in light of the fact that the Company consummated a prior SBB in May 2023, April 2024 and October 2025). Shareholders should consult their own tax advisors regarding the possibility of receiving a constructive stock dividend if their percentage interest in the Company increases as a result of the SBB.

Backup Withholding and Information Reporting

In general, payments of the proceeds of an exchange of Shares pursuant to the Invitation to U.S. Holders are subject to information reporting and U.S. Holders may be subject to backup withholding (currently at a rate of 24%) unless the U.S. Holder furnishes a correct taxpayer identification number and certifies that it is not subject to backup withholding on IRS Form W-9 (or successor form) or otherwise establishes that it is exempt from backup withholding.

Each U.S. Holder, except any U.S. Holder who has previously provided a duly executed IRS Form W-9 (unless a change in circumstances has made the required information on the form incorrect), is required to make such certifications by including a completed and signed copy of IRS Form W-9 at the following link: <https://ir.huuugegames.com/en/share-buyback>. Certain persons (including corporations) are not subject to these backup withholding rules.

Backup withholding is not an additional tax. Any amounts withheld under the backup withholding rules may be allowed as a refund or a credit against a U.S. Holder’s U.S. federal income tax liability, provided the required information is timely furnished to the IRS. Each U.S. Holder should consult with his, her or its tax advisors regarding the application of backup withholding in his, her or its particular circumstances and the availability of, and procedures for obtaining, an exemption from backup withholding under current Treasury Regulations.

Non-U.S. Holders

This section applies to a Shareholder if a Shareholder is a Non-U.S. Holder. The tax considerations discussed in this section may not apply to a Non-U.S. Holder who is subject to special U.S. tax rules including without limitation a Non-U.S. Holder who is a non-resident alien individual present in the United States for a period or periods aggregating 183 days or more in the taxable year of disposition of Shares and a Non-U.S. Holder who is a former citizen or former resident of the United States. In either of these cases, a Shareholder should consult his, her or its tax advisor regarding the U.S. federal income tax consequences of an exchange of Shares for cash pursuant to the Invitation.

Characterization of the Exchange of Shares pursuant to the Invitation

If an exchange by a Non-U.S. Holder of Shares pursuant to the Invitation qualifies as a sale or exchange under any of the Section 302 Tests described above, then any gain recognized by such Non-U.S. Holder on the exchange generally will not be subject to U.S. federal income tax unless (i) such gain is “effectively connected” with a trade or business carried on by the Non-U.S. Holder within the United States (and if an income tax treaty applies, is attributable to a permanent establishment of the Non-U.S. Holder within the United States), (ii) the Non-U.S. Holder is an individual who is physically present in the United States for 183 days or more during the taxable year of the exchange and certain other conditions are met or (iii) the Company is or has been a United States real property holding corporation, or USRPHC, for U.S. federal income tax purposes at any time within the shorter of the five-year period preceding the disposition or the Non-U.S. Holder’s holding period for our common stock and such Non-U.S. Holder actually or constructively owned 5% or less of the Company’s Shares throughout the shorter of the five-year period ending on the date of the sale or other taxable disposition or the Non-U.S. Holder’s holding period. The Company has not made any determination as to its status as a USRPHC.

A Non-U.S. Holder described in clause (i) in the preceding paragraph will generally be required to pay U.S. federal income tax on the net gain derived from the disposition in the same manner as if such Non-U.S. Holder were a U.S. Holder, and if such Non-U.S. Holder is a foreign corporation, an additional “branch profits tax” at a rate equal to 30% (or such lower rate as may be specified by an applicable income tax treaty) with respect to any effectively connected earnings and profits (subject to certain adjustments). A Non-U.S. Holder described in clause (ii) of the preceding paragraph will generally be subject to U.S. federal income tax at a rate of 30% (or such lower rate as may be specified by an applicable income tax treaty) on the gain derived from the disposition, which may be offset by U.S. source capital losses even though the Non-U.S. Holder is not considered a resident of the United States, provided the Non-U.S. Holder has timely filed U.S. federal income tax returns with respect to such losses.

If a Non-U.S. Holder does not satisfy any of the Section 302 Tests described above, amounts received by such Non-U.S. Holder pursuant to the Invitation will be treated as a distribution to the Non-U.S. Holder with respect to such Non-U.S. Holder’s Shares. The treatment for U.S. federal income tax purposes of such distribution as a dividend or return of capital, or as gain from the sale or exchange of Shares, will be determined in the manner described above under “U.S. Holders - Characterization of the Exchange of Shares pursuant to the Invitation” In general, any amount that constitutes a dividend for U.S. federal income tax purposes will be subject to U.S. withholding tax at a rate of 30% (or such lower rate as may be specified pursuant to an applicable income tax treaty) unless the dividend is “effectively connected” with a trade or business conducted by the Non-U.S. Holder within the United States (and, if required pursuant to an applicable income tax treaty, is attributable to a permanent establishment of the Non-U.S. Holder within the United States), in which case such dividend generally will be subject to U.S. federal income tax on a net income basis, in the same manner as if the Non-U.S. Holder were a resident of the United States. A Non-U.S. Holder that is a corporation may be subject to an additional “branch profits tax” at a rate of 30% (or such lower rate as may be specified by an applicable income tax treaty) with respect to any effectively connected earnings and profits (subject to certain adjustments).

Because the Company may not know the extent to which a payment made pursuant to the Invitation is a dividend for U.S. federal income tax purposes at the time it is made, the Company or such other applicable withholding agent (the “**applicable withholding agent**”) generally will presume, for withholding purposes, that the entire amount received by a Non-U.S. Holder participating in the SBB is a dividend distribution from the Company. Accordingly, payments to Non-U.S. Holders will be subject to withholding at a rate of 30% of the gross proceeds paid,

unless the Non-U.S. Holder establishes an entitlement to a reduced or zero rate of withholding by timely completing, under penalties of perjury, the applicable IRS Form W-8. In order to obtain a reduced or zero rate of withholding pursuant to an applicable income tax treaty, a Non-U.S. Holder, except any Non-U.S. Holder who has provided, in the three calendar years immediately preceding the SBB (i.e. in 2023, 2024 or 2025), an applicable IRS Form W-8 (unless a change in circumstances has made the required information on the form incorrect), must deliver to the applicable withholding agent, before the payment is made to such Non-U.S. Holder, a properly completed and executed IRS Form W-8BEN (or other applicable IRS Form W-8) claiming such an exemption or reduction. In order to obtain an exemption from withholding on the grounds that the gross proceeds paid pursuant to the Invitation are effectively connected with the conduct of a trade or business within the United States, a Non-U.S. Holder must deliver to the applicable withholding agent before the payment is made to it a validly completed and executed IRS Form W-8ECI.

Each Non-U.S. Holder, who has not provided the Company with an applicable IRS Form W-8 (as discussed above), is required to make such certifications by including a completed and signed copy of IRS Form W-8 at the following link: <https://ir.huuugegames.com/en/share-buyback>.

To the extent Non-U.S. Holders exchange Shares held in a United States brokerage account or otherwise through a United States broker, dealer, commercial bank, trust company, or other nominee, such Non-U.S. Holders should consult such United States broker or other nominee and their own tax advisors to determine the particular withholding procedures that will be applicable to them.

A Non-U.S. Holder may be eligible to obtain a refund of all or a portion of any tax withheld if (i) such Non-U.S. Holder meets one of the Section 302 Tests described above or (ii) is otherwise able to establish that no tax or a reduced amount of tax is due. However, by submitting a Sale Offer, a Shareholder is confirming that the Shareholder will treat the sale as a distribution from the Company for U.S. federal Income tax purposes.

Non-U.S. Holders are urged to consult with their tax advisors regarding the application of U.S. federal income tax withholding, including eligibility for a withholding tax reduction or exemption, and the refund procedure.

Effect of the SBB on Other Stockholders

Under Sections 305(b)(2) and 305(c) of the Code, if any Shareholder is treated as receiving a dividend, other Shareholders whose percentage interest in the Company increases as a result of the SBB (either because such Shareholder (i) did not submit Sale Offers or (ii) submitted Sale Offers for a relatively small portion of their shares) may be deemed to have received a taxable constructive stock dividend from the Company (to the extent of the Company's current and accumulated earnings and profits, as determined under U.S. federal income tax principles), unless the SBB is considered to be "incident to an isolated redemption of stock." While the Company is of the view that the SBB should be viewed as an isolated transaction, there is no assurance that the IRS could not successfully assert a contrary position (particularly in light of the fact that the Company consummated a prior SBB in May 2023, April 2024 and October 2025). Shareholders should consult their own tax advisors regarding the possibility of receiving a constructive stock dividend if their percentage interest in the Company increases as a result of the SBB.

Backup Withholding and Information Reporting

Information returns are required to be filed with the IRS in connection with any distributions on the Shares paid to the Non-U.S. Holder, regardless of whether any tax was actually withheld. Copies of information returns that are filed with the IRS may also be made available under the provisions of an applicable treaty or agreement with the tax authorities of the country in which the Non-U.S. Holder resides or is established. Backup withholding, however, generally will not apply to the proceeds payable to a Non-U.S. Holder of Shares provided that the Non-U.S. Holder certifies its non-U.S. status, such as by furnishing to the applicable withholding agent a valid IRS Form W-8BEN, IRS Form W-8BEN-E or IRS Form W-8ECI, or otherwise establishes an exemption. The certification procedures required to claim a reduced rate or exemption from withholding under a treaty (discussed in "Non-U.S. Holders -

Characterization of the Exchange of Shares pursuant to the Invitation" above) generally will satisfy the certification requirements necessary to avoid the backup withholding.

Backup withholding is not an additional tax. Any amounts withheld under the backup withholding rules may be allowed as a refund or a credit against a Non-U.S. Holder's U.S. federal income tax liability, provided the required information is timely furnished to the IRS. Each Non-U.S. Holder should consult with his, her or its tax advisors regarding the application of backup withholding in his, her or its particular circumstances and the availability of, and procedures for obtaining, an exemption from backup withholding under current Treasury Regulations.

Foreign Account Tax Compliance Act

Legislation commonly referred to as "FATCA," and related administrative guidance, impose withholding of 30% on certain payments of dividends by U.S. corporations to "foreign financial institutions" (which is broadly defined for this purpose and in general includes investment vehicles) and "non-financial foreign entities" (as specifically defined under these rules) unless various U.S. information reporting and due diligence requirements (generally relating to ownership by U.S. persons of interests in or accounts with those entities) have been satisfied, or an exemption applies. Non-U.S. Holders should consult with their tax advisors regarding the possible implications of these rules.

THE U.S. FEDERAL INCOME TAX DISCUSSION SET FORTH ABOVE MAY NOT BE APPLICABLE DEPENDING UPON A SHAREHOLDER'S PARTICULAR SITUATION. SHAREHOLDERS SHOULD CONSULT THEIR OWN TAX ADVISORS CONCERNING THE TAX IMPLICATIONS OF THE SBB UNDER APPLICABLE FEDERAL, STATE OR LOCAL LAWS. NON-U.S. SHAREHOLDERS SHOULD ALSO CONSULT THEIR OWN TAX ADVISORS REGARDING THE TAX CONSEQUENCES UNIQUE TO SHAREHOLDERS WHO ARE NOT U.S. PERSONS.

The exchange of Shares pursuant to the Invitation may also result in tax consequences for the Shareholders in their respective countries of residence, including (without limitation) income tax consequences. For this reason, all Shareholders should seek advice from their tax advisors before making a decision to participate in the SBB.

ISTOTNE KWESTIE DOTYCZĄCE AMERYKAŃSKIEGO FEDERALNEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Poniższe omówienie stanowi ogólne podsumowanie istotnych konsekwencji w zakresie amerykańskiego federalnego podatku dochodowego dla Podmiotów Amerykańskich i Podmiotów Niebędących Podmiotami Amerykańskimi (zgodnie z definicją poniżej) w związku z wykupem akcji („**Skup Akcji**”) ogłoszonym w dniu 16 września 2026 r. przez HUUUGE, Inc. z siedzibą w Dover 850 New Burton Road, Suite 201, Dover, DE 19904, Stany Zjednoczone Ameryki, spółkę utworzoną i istniejącą zgodnie z prawem stanu Delaware, zarejestrowaną w Delaware Division of Corporations pod numerem 5691030 („**Spółka**”) w drodze zamiany Akcji na środki pieniężne zgodnie z Zaprośzeniem do Składania Ofert Sprzedaży Akcji („**Zaproszenie**”). Wszelkie terminy niezdefiniowane inaczej w niniejszym Załączniku nr 2 mają znaczenie nadane im w Zaprośzeniu.

Niniejsze podsumowanie opiera się na amerykańskim Internal Revenue Code z 1986 r., z późniejszymi zmianami („**Kodeks**”), mających zastosowanie federalnych wytycznych wydanych na jego podstawie, orzeczeniach sądowych i interpretacjach oraz publikacjach amerykańskich organów podatkowych - Internal Revenue Service („**IRS**”), w każdym przypadku obowiązujących na dzień niniejszego dokumentu, które mogą ulec zmianie, potencjalnie również z mocą wsteczną, a każda taka zmiana lub odmienna interpretacja może wpłynąć na trafność ocen przedstawionych poniżej. Spółka nie ubiegała się i nie będzie się ubiegać o żadne interpretacje IRS dotyczące kwestii omówionych poniżej. Nie ma pewności, że IRS lub sąd nie zajmie stanowiska odmiennego w stosunku do opisanych poniżej kwestii podatkowych.

Niniejsze omówienie jest ograniczone do Akcjonariuszy, którzy posiadają swoje Akcje jako „aktywa kapitałowe” w rozumieniu art. 1221 Kodeksu (co do zasady, aktywa przeznaczone na inwestycje). Niniejsze omówienie nie odnosi się do wszystkich możliwych konsekwencji w amerykańskim federalnym podatku dochodowym, istotnych z perspektywy indywidualnych okoliczności danego Akcjonariusza, w tym wpływu składek Medicare na dochód netto z inwestycji. Ponadto, niniejsze omówienie nie odnosi się do konsekwencji istotnych dla Akcjonariuszy podlegających specjalnym zasadom, w tym m.in:

- amerykańskich emigrantów i byłych obywateli lub długoterminowych mieszkańców Stanów Zjednoczonych;
- osób podlegających alternatywnemu podatkowi minimalnemu;
- osób posiadających Akcje w ramach strategii hedgingowej, straddle lub innej strategii ograniczania ryzyka lub w ramach transakcji konwersji lub innej zintegrowanej inwestycji;
- osób podlegających specjalnym zasadom rachunkowości podatkowej w wyniku uwzględnienia jakiegokolwiek pozycji dochodu brutto w odniesieniu do Akcji w odpowiednim sprawozdaniu finansowym;
- banków, firm ubezpieczeniowych i innych instytucji finansowych;
- brokerów, dealerów lub podmiotów handlujących papierami wartościowymi;
- „kontrolowanych jednostek zagranicznych”, „pasywnych zagranicznych spółek inwestycyjnych” i spółek kapitałowych, które gromadzą zyski w celu uniknięcia amerykańskiego federalnego podatku dochodowego;
- spółek osobowych lub innych podmiotów lub porozumień traktowanych jako spółki osobowe dla celów amerykańskiego federalnego podatku dochodowego (i inwestorów w nich);
- organizacji zwolnionych z podatku lub organizacji rządowych;
- osób uznanych za sprzedające swoje Akcje zgodnie z postanowieniami Kodeksu dotyczącymi konstruktywnej sprzedaży;
- osób, które posiadając Akcje w ramach lub nabyły Akcje w wyniku wykonania jakiegokolwiek opcji pracowniczej na akcje lub w inny sposób w ramach rekompensaty lub przez kwalifikowany podatkowo plan emerytalny;
- Podmiotów Amerykańskich (zgodnie z definicją poniżej), których walutą funkcjonalną jest waluta inna niż dolar amerykański;

- osób, które posiadają lub są uznawane za posiadające, w dowolnym czasie w okresie pięciu lat kończących się datą Skupu Akcji, ponad 5% akcji zwykłych Spółki;
- planów emerytalnych o odpowiedniej kwalifikacji podatkowej;
- Podmiotów Amerykańskich (zgodnie z definicją poniżej), które są rezydentami jurysdykcji innej niż Stany Zjednoczone dla celów podatkowych lub którzy posiadają stały zakład poza Stanami Zjednoczonymi; oraz
- „kwalifikowanych zagranicznych funduszy emerytalnych” zgodnie z definicją w art. 897(l)(2) Kodeksu oraz podmiotów, których wszystkie udziały są w posiadaniu kwalifikowanych zagranicznych funduszy emerytalnych.

Dla celów niniejszego omówienia, „**Podmiot Amerykański**” to rzeczywisty właściciel Akcji, który dla celów amerykańskiego federalnego podatku dochodowego jest:

- osobą fizyczną będącą obywatelem lub rezydentem Stanów Zjednoczonych;
- spółką kapitałową (lub innym podmiotem traktowanym jako spółka kapitałowa dla celów amerykańskiego federalnego podatku dochodowego) utworzoną lub zorganizowaną na mocy prawa Stanów Zjednoczonych, dowolnego stanu Stanów Zjednoczonych lub Dystryktu Kolumbii;
- masą majątkową, której dochód podlega opodatkowaniu amerykańskim federalnym podatkiem dochodowym niezależnie od jego źródła; lub
- trustem, jeśli taki trust skutecznie wybierze traktowanie go jako osoby amerykańskiej dla celów amerykańskiego federalnego podatku dochodowego lub jeśli (1) sąd w Stanach Zjednoczonych jest w stanie sprawować główny nadzór nad jego administracją i (2) jedna lub więcej osób amerykańskich ma uprawnienia do kontrolowania wszystkich istotnych decyzji takiego trustu.

Dla celów niniejszego omówienia, „**Podmiot Niebędący Podmiotem Amerykańskim**” to faktyczny właściciel Akcji będący osobą fizyczną, spółką kapitałową, masą majątkową lub trustem, który (w każdym przypadku) nie jest Podmiotem Amerykańskim.

Opodatkowanie amerykańskim federalnym podatkiem dochodowym osoby traktowanej jako wspólnik podmiotu lub porozumienia traktowanego jako spółka osobowa dla celów amerykańskiego federalnego podatku dochodowego i która posiada Akcje, będzie zasadniczo zależeć od statusu tej osoby i działalności podmiotu lub porozumienia. Osoby takie powinny skonsultować się ze swoimi doradcami podatkowymi.

PONIŻSZE INFORMACJE MAJĄ CHARAKTER WYŁĄCZNIE INFORMACYJNY. KAŻDY AKCJONARIUSZ POWINIEN SKONSULTOWAĆ SIĘ ZE SWOIM DORADCĄ PODATKOWYM W ODNIESIENIU DO ISTOTNYCH DLA SIEBIE KONSEKWENCJI PODATKOWYCH WYNIKAJĄCYCH Z JEGO UDZIAŁU W SKUPIE AKCJI ZGODNIE Z ZAPROSZENIEM, W TYM SKUTKÓW Z PERSPEKTYWY AMERYKAŃSKICH FEDERALNYCH, STANOWYCH I LOKALNYCH ORAZ INNYCH NIŻ AMERYKAŃSKIE PRZEPISÓW PODATKOWYCH I UMÓW MIĘDZYNARODOWYCH.

Podmioty Amerykańskie

Charakterystyka Skupu Akcji na podstawie Zaproszenia

Zamiana Akcji na środki pieniężne przez Podmiot Amerykański zgodnie z Zaproszeniem będzie transakcją podlegającą opodatkowaniu dla celów amerykańskiego federalnego podatku dochodowego. Zamiana Akcji na środki pieniężne w ramach Zaproszenia będzie, w zależności od szczególnych okoliczności każdego Akcjonariusza dokonującego zamiany, traktowana dla celów amerykańskiego federalnego podatku dochodowego jako sprzedaż lub zamiana Akcji lub jako dystrybucja przez Spółkę w odniesieniu do Akcji Spółki.

Zgodnie z art. 302 Kodeksu, Podmiot Amerykański rozpozna zysk lub stratę z tytułu zamiany Akcji zgodnie z Zaproszeniem, jeżeli zamiana (i) skutkuje „całkowitym zbyciem” wszystkich udziałów kapitałowych w Spółce

takiego Podmiotu Amerykańskiego, (ii) skutkuje „znacząco nieproporcjonalnym” zbyciem w odniesieniu do takiego Podmiotu Amerykańskiego posiadającego Akcje lub (iii) „nie będzie zasadniczo równoważna dywidendzie” w odniesieniu do Podmiotu Amerykańskiego posiadającego Akcje (łącznie „**Testy z Art. 302**”). Stosując Testy z Art. 302, Podmiot Amerykański musi wziąć pod uwagę Akcje, które taki Podmiot Amerykański posiada w sposób dorozumiany, zgodnie z zasadami przypisania określonymi w art. 318(a) Kodeksu, według których Podmiot Amerykański będzie traktowany jako właściciel Akcji należących do określonych członków rodziny (z wyjątkiem przypadku „całkowitego zbycia”, gdzie Podmiot Amerykański może odstąpić, w pewnych okolicznościach, od przypisania własności od członków rodziny) i podmiotów powiązanych oraz Akcji, które Podmiot Amerykański ma prawo nabyć w drodze wykonania opcji.

Zamiana Akcji zgodnie z Zaproszeniem będzie stanowić „całkowite zbycie” udziałów kapitałowych Podmiotu Amerykańskiego w Spółce, jeżeli nie będzie on posiadać żadnych Akcji ani faktycznie, ani w sposób dorozumiany (biorąc pod uwagę wszelkie skuteczne zrzeczenia się przypisania własności od członków rodziny) bezpośrednio po sprzedaży. Zamiana Akcji zgodnie z Zaproszeniem będzie „znacząco nieproporcjonalnym” zbyciem w odniesieniu do Podmiotu Amerykańskiego, jeżeli odsetek akcji z prawem głosu posiadanych przez taki Podmiot Amerykański w Spółce bezpośrednio po zamianie będzie mniejszy niż 80% akcji z prawem głosu posiadanych przez taki Podmiot Amerykański w Spółce bezpośrednio przed zamianą. Jeżeli zamiana Akcji w ramach Zaproszenia nie spełni kryterium „całkowitego zbycia” lub „znaczącej nieproporcjonalności”, Podmiot Amerykański może jednak spełnić kryterium „niebędącej zasadniczo równoważnej dywidendzie”. Zamiana Akcji na środki pieniężne będzie spełniać kryterium „niebędącej zasadniczo równoważnej dywidendzie”, jeżeli spowoduje „znaczące zmniejszenie” udziału kapitałowego Podmiotu Amerykańskiego w Spółce. To, czy zamiana Akcji zgodnie z Zaproszeniem spowoduje „istotne zmniejszenie” proporcjonalnego udziału Podmiotu Amerykańskiego w Spółce, będzie zależać od konkretnych faktów i okoliczności dotyczących tego podmiotu. IRS wskazał w opublikowanej interpretacji, że nawet niewielkie zmniejszenie proporcjonalnego udziału akcjonariusza mniejszościowego w spółce akcyjnej, który nie sprawuje kontroli nad sprawami korporacyjnymi, może stanowić takie „istotne zmniejszenie”. Podmioty Amerykańskie powinny skonsultować się ze swoimi doradcami podatkowymi w sprawie zastosowania przepisów art. 302 Kodeksu w ich konkretnej sytuacji.

Równoczesne zbycie lub nabycie Akcji przez Podmiot Amerykański lub powiązane z nim osoby lub podmioty może zostać uznane za część jednej kompleksowej transakcji i może zostać uwzględnione przy określaniu, czy Testy z Art. 302 zostały spełnione i czy można rozpoznać zysk lub stratę. Nie możemy przewidzieć, czy lub w jakim stopniu Oferty Sprzedaży złożone zgodnie z Zaproszeniem zostaną zrealizowane, jeżeli łączna kwota Ofert Sprzedaży przekroczy kwotę przeznaczoną przez Spółkę na Skup Akcji. Jeśli liczba Ofert Sprzedaży przekroczy maksymalną liczbę przeznaczoną do programu Skupu Akcji, proporcjonalne rozliczenie zgodnie z Zaproszeniem spowoduje, że Spółka zaakceptuje mniej Akcji niż zostanie ostatecznie zaoferowanych. W związku z tym, Podmiot Amerykański nie może mieć pewności, że wystarczająca liczba jego Akcji zostanie nabyta zgodnie z Zaproszeniem, aby zapewnić, że taki zakup będzie traktowany jako sprzedaż lub zamiana, a nie jako dywidenda, dla celów amerykańskiego federalnego podatku dochodowego zgodnie z zasadami omówionymi w niniejszym dokumencie.

Traktowanie jako dystrybucja. Jeżeli Podmiot Amerykański nie będzie rozpoznawał zysku lub straty z tytułu zamiany Akcji na środki pieniężne zgodnie z Testami z Art. 302, cała kwota otrzymana przez Podmiot Amerykański zgodnie z Zaproszeniem będzie traktowana jako dywidenda w zakresie dostępnych bieżących i skumulowanych zysków Spółki, określonych dla tych celów. Pod warunkiem spełnienia określonych wymogów dotyczących okresu posiadania akcji, Podmioty Amerykańskie niebędące spółkami kapitałowymi będą zasadniczo uprawnione do obniżonych stawek opodatkowania kwot traktowanych jako dywidendy. W zakresie, w jakim środki pieniężne otrzymane na podstawie Zaproszenia są traktowane jako dywidenda na rzecz Podmiotu Amerykańskiego będącego spółką kapitałową (i) będą kwalifikowały się one do odliczenia z tytułu otrzymanej dywidendy (z zastrzeżeniem obowiązujących ograniczeń) oraz (ii) będą podlegały przepisom Kodeksu dotyczącym „dywidendy nadzwyczajnej”. Podmioty Amerykańskie powinny skonsultować się ze swoimi doradcami podatkowymi w sprawie zasad omówionych w niniejszym akapicie w świetle ich indywidualnych okoliczności.

W zakresie, w jakim kwoty otrzymane zgodnie z Zaproszeniem (które nie są traktowane jako wpływy ze sprzedaży lub zamiany Akcji zgodnie z Testami z Art. 302) przekraczają dostępne bieżące i skumulowane zyski Spółki, dystrybucja będzie w pierwszej kolejności traktowana jako niepodlegający opodatkowaniu zwrot kapitału,

powodując zmniejszenie skorygowanej wartości podatkowej Akcji takiego Podmiotu Amerykańskiego, a wszelkie kwoty przekraczające skorygowaną wartość podatkową Podmiotu Amerykańskiego będą stanowić zysk kapitałowy. Spółka przewiduje, ale nie ma pewności, że dostępne bieżące i zakumulowane zyski Spółki będą takie, że całość lub znaczna część kwot traktowanych jako dystrybucja zostanie opodatkowana jako dywidenda. Akcjonariusze, którzy nie zamienią wszystkich swoich Akcji zgodnie z Zaproszeniem, powinni skonsultować się ze swoimi doradcami podatkowymi w sprawie właściwej metody odzyskania wartości podatkowej swoich Akcji i obliczenia zysku kapitałowego. Wszelka pozostała skorygowana wartość podatkowa umorzonych Akcji zostanie przypisana pozostałym Akcjonariuszom posiadającym przez taki Podmiot Amerykański.

Dywidendy będą zasadniczo uwzględniane w dochodzie Podmiotu Amerykańskiego w dniu otrzymania przez niego dywidendy. Kwota dochodu z tytułu dywidendy wypłaconej w PLN będzie równa kwocie w USD przeliczonej na podstawie kursu wymiany walut obowiązującego w dniu faktycznego lub domniemanego otrzymania dywidendy, niezależnie od tego, czy płatność została faktycznie przeliczona na dolary amerykańskie. Jeśli dywidenda zostanie przeliczona na USD w dniu jej otrzymania, Podmiot Amerykański nie powinien być zobowiązany do rozpoznania zysku lub straty z tytułu różnic kursowych związanych z dywidendą. Podmiot Amerykański może uzyskać zysk lub ponieść stratę w walucie obcej, jeśli dywidenda zostanie wymieniona na dolary amerykańskie po dacie jej otrzymania. Taki zysk lub strata byłaby zasadniczo traktowane jako zwykły dochód lub strata ze źródła położonego w Ameryce.

Traktowanie jako sprzedaż lub zamiana. Jeśli Podmiot Amerykański zostanie uznany za rozpoznającego zysk lub stratę z tytułu sprzedaży lub zamiany Akcji na środki pieniężne, taki zysk lub strata będzie równa różnicy pomiędzy kwotą otrzymanych środków pieniężnych, a skorygowaną wartością podatkową Akcji takiego Podmiotu Amerykańskiego podlegających zamianie. Podmioty Amerykańskie, które nabyły różne pakiety Akcji w różnym czasie lub po różnych cenach, będą musiały obliczyć swoją skorygowaną wartość podatkową dla każdego pakietu Akcji zamienianego zgodnie z Zaproszeniem, aby prawidłowo obliczyć swój zysk lub stratę. Zastosowanie tych zasad do Akcjonariusza, który zamienił Akcje nabyte w różnym czasie lub po różnych cenach, jest skomplikowane i każdy taki Akcjonariusz powinien skonsultować się ze swoim doradcą podatkowym w sprawie obliczenia swojego zysku lub straty z tytułu Akcji zamienianych w ramach Zaproszenia na środki pieniężne. Każdy taki zysk lub strata będzie zyskiem lub stratą kapitałową i będzie długoterminowym zyskiem lub długoterminową stratą kapitałową, jeżeli okres posiadania zamienianych Akcji przekracza jeden rok na datę sprzedaży. Długoterminowe zyski kapitałowe Podmiotów Amerykańskich niebędących spółkami kapitałowymi będą co do zasady kwalifikować się do obniżonych stawek opodatkowania. Możliwość odliczenia strat kapitałowych podlega ograniczeniom.

Jeżeli wynagrodzenie otrzymane przez Podmiot Amerykański jest wypłacane w PLN, zrealizowaną kwotą będzie wartość otrzymanej płatności w USD przeliczona po kursie z dnia zamiany Akcji. Jednakże, jeżeli Akcje są traktowane jako będące przedmiotem obrotu na „uznanym rynku papierów wartościowych”, a Akcjonariusz jest podatnikiem rozliczającym się metodą kasową lub memoriałową, który dokonał specjalnego wyboru (który musi być stosowany konsekwentnie z roku na rok i nie może zostać zmieniony bez zgody IRS), taki Akcjonariusz określi wartość w USD kwoty zrealizowanej w PLN poprzez przeliczenie otrzymanej kwoty po kursie z dnia rozliczenia sprzedaży.

Jeżeli Akcjonariusz jest podatnikiem rozliczającym się na zasadzie memoriałowej, który nie kwalifikuje się lub nie zdecyduje się na ustalenie kwoty zrealizowanej przy użyciu kursu z dnia rozliczenia, taki Akcjonariusz rozpozna dodatnie albo ujemne różnice kursowe w zakresie różnicy między kwotą w USD zrealizowaną w dniu wymiany lub zbycia a wartością wyrażoną w USD kwot PLN przeliczonych po kursie z dnia rozliczenia. Wszelkie różnice kursowe zrealizowane w dniu rozliczenia lub przy późniejszej wymianie PLN na USD będą zasadniczo stanowić zwykły dochód lub stratę ze źródła amerykańskiego dla celów limitu zagranicznego kredytu podatkowego. Każdy Podmiot Amerykański powinien skonsultować się ze swoim doradcą podatkowym w sprawie konsekwencji zamiany swoich Akcji zgodnie z Zaproszeniem w zakresie amerykańskiego federalnego podatku dochodowego i kryteriów określonych w art. 302 Kodeksu w odniesieniu do swojej indywidualnej sytuacji, w tym wszelkich wymogów dotyczących sprawozdawczości podatkowej lub deklaracji.

Wpływ Skupu Akcji na pozostałych Akcjonariuszy

Zgodnie z Art. 305(b)(2) i 305(c) Kodeksu, jeżeli jakkolwiek Akcjonariusz zostanie uznany za otrzymującego dywidendę, pozostali Akcjonariusze, których procentowy udział w Spółce w wyniku Skupu Akcji wzrośnie (ponieważ taki Akcjonariusz (i) nie złożył Ofert Sprzedaży lub (ii) złożył Oferty Sprzedaży tylko na stosunkowo małą

część swoich akcji), mogą zostać uznani za otrzymujących, podlegającą opodatkowaniu, ukrytą dywidendę z akcji Spółki (do wysokości bieżących dochodów i nierozdzielonych zysków Spółki, ustalonych zgodnie z zasadami amerykańskiego federalnego podatku dochodowego), chyba że Skup Akcji zostanie uznany za „przypadek jednorazowego umorzenia akcji”. Chociaż Spółka jest zdania, że Skup Akcji powinien być postrzegany jako jednorazowa transakcja, nie ma pewności, że IRS nie mógłby z powodzeniem utrzymać przeciwnego stanowiska (szczególnie mając na uwadze, że Spółka zrealizowała wcześniejszy Skup Akcji w maju 2023 r., w kwietniu 2024 r. i w październiku 2025 r.). Akcjonariusze powinni zasięgnąć porady swoich doradców podatkowych odnośnie do możliwości otrzymania ukrytej dywidendy z akcji, jeśli ich procentowy udział w Spółce wzrośnie w wyniku Skupu Akcji.

Zabezpieczające potrącenie u źródła i raportowanie

Co do zasady, wypłaty z tytułu zamiany Akcji na środki pieniężne zgodnie z Zaproszeniem na rzecz Podmiotów Amerykańskich podlegają obowiązkowi informacyjnemu, a kwoty wypłacane na rzecz Podmiotów Amerykańskich mogą podlegać zabezpieczającemu potrąceniu u źródła (obecnie według stawki 24%), chyba że Podmiot Amerykański dostarczy prawidłowy numer identyfikacyjny podatnika i zaświadczy, że nie podlega potrąceniu u źródła na formularzu IRS W-9 (lub formularzu następczym) lub w inny sposób udokumentuje, że jest zwolniony z zabezpieczającego potrącenia u źródła.

Każdy Podmiot Amerykański, z wyjątkiem Podmiotu Amerykańskiego, który wcześniej dostarczył prawidłowo wypełniony formularz IRS W-9 (chyba że zmiana okoliczności sprawiła, że wymagane informacje w formularzu stały się nieprawidłowe), jest zobowiązany do złożenia takich oświadczeń poprzez dołączenie wypełnionej i podpisanej kopii formularza IRS W-9 pod następującym linkiem: <https://ir.huuugegames.com/skup-akcji-wlasnych>. Niektóre osoby (w tym spółki kapitałowe) nie podlegają powyższym zasadom zabezpieczającego potrącenia u źródła.

Zabezpieczające potrącenie u źródła nie jest dodatkowym podatkiem. Wszelkie kwoty potrącone na podstawie przepisów dotyczących zabezpieczającego potrącenia u źródła mogą zostać zwrócone lub zaliczone na poczet amerykańskiego federalnego podatku dochodowego Podmiotu Amerykańskiego, pod warunkiem terminowego dostarczenia do IRS wymaganych informacji. Każdy Podmiot Amerykański powinien skonsultować się ze swoimi doradcami podatkowymi w sprawie zastosowania zabezpieczającego potrącenia u źródła w jego indywidualnej sytuacji oraz w zakresie możliwości i procedur uzyskania zwolnienia z zabezpieczającego potrącenia u źródła, zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Podmioty Niebędące Podmiotami Amerykańskimi

Niniejszy rozdział ma zastosowanie do Akcjonariusza, jeśli jest on Podmiotem Niebędącym Podmiotem Amerykańskim. Kwestie podatkowe omówione w niniejszym rozdziale mogą nie mieć zastosowania do Podmiotu Niebędącego Podmiotem Amerykańskim, który podlega specjalnym amerykańskim przepisom podatkowym, w tym między innymi do Podmiotu Niebędącego Podmiotem Amerykańskim, który jest niebędącym rezydentem cudzoziemcem, który przebywa w Stanach Zjednoczonych przez okres lub okresy wynoszące łącznie 183 dni lub więcej w roku podatkowym, w którym dokonano zbycia Akcji, oraz do Podmiotu Niebędącego Podmiotem Amerykańskim, który jest byłym obywatelem lub byłym rezydentem Stanów Zjednoczonych. W każdym z powyższych przypadków, Akcjonariusz powinien skonsultować się ze swoim doradcą podatkowym w sprawie konsekwencji zamiany Akcji na środki pieniężne zgodnie z Zaproszeniem z perspektywy amerykańskiego federalnego podatku dochodowego.

Charakterystyka Skupu Akcji na podstawie Zaproszenia

Jeżeli zamiana Akcji przez Podmiot Niebędący Podmiotem Amerykańskim, zgodnie z Zaproszeniem, kwalifikuje się jako sprzedaż lub zamiana w ramach któregośkolwiek z Testu z Art. 302 opisanych powyżej, wówczas wszelkie zyski rozpoznane przez taki Podmiot Niebędący Podmiotem Amerykańskim z tytułu zamiany, zasadniczo nie będą podlegać amerykańskiemu federalnemu podatkowi dochodowemu, chyba że (i) taki zysk jest „efektywnie powiązany” z działalnością handlową lub gospodarczą prowadzoną przez Podmiot Niebędący Podmiotem Amerykańskim w Stanach Zjednoczonych (oraz, jeżeli ma zastosowanie umowa o unikaniu podwójnego opodatkowania, jest powiązany ze stałym zakładem Podmiotu Niebędącego Podmiotem Amerykańskim w Stanach Zjednoczonych) lub (ii) Podmiot Niebędący Podmiotem Amerykańskim jest osobą fizyczną, która przebywa w Stanach Zjednoczonych

przez 183 dni lub dłużej w roku podatkowym, w którym dojdzie do zamiany i spełnione są pewne inne warunki, lub (iii) jest lub była dla celów amerykańskiego federalnego podatku dochodowego, podmiotem posiadającym nieruchomości w Stanach Zjednoczonych lub USRPHC, w dowolnym czasie w ciągu krótszego z okresów: pięciu lat poprzedzających zbycie lub okresu posiadania naszych akcji zwykłych przez Podmiot Niebędący Podmiotem Amerykańskim, oraz taki Podmiot Niebędący Podmiotem Amerykańskim faktycznie lub w sposób domniemany posiadał 5% lub mniej akcji Spółki przez cały ten krótszy okres kończący się datą sprzedaży lub innego opodatkowanego zbycia lub przez okres posiadania tych akcji. Spółka nie dokonywała żadnej oceny swojego statusu jako USRPHC.

Podmiot Niebędący Podmiotem Amerykańskim opisany w punkcie (i) powyżej będzie zasadniczo zobowiązany do zapłaty amerykańskiego federalnego podatku dochodowego od zysku netto uzyskanego ze zbycia w taki sam sposób, jak gdyby taki Podmiot Niebędący Podmiotem Amerykańskim był Podmiotem Amerykańskim, a jeśli taki Podmiot Niebędący Podmiotem Amerykańskim jest zagraniczną spółką kapitałową, może być zobowiązany do zapłaty dodatkowego „podatku od zysków oddziału” według stawki równej 30% (lub niższej stawki, która może być określona w obowiązującej umowie o unikaniu podwójnego opodatkowania) w odniesieniu do wszelkich efektywnie powiązanych zysków (z zastrzeżeniem pewnych korekt). Podmiot Niebędący Podmiotem Amerykańskim opisany w punkcie (ii) powyżej będzie co do zasady podlegał amerykańskiemu federalnemu podatkowi dochodowemu według stawki 30% (lub takiej niższej stawki, jaka może być określona w obowiązującej umowie o unikaniu podwójnego opodatkowania) od zysku uzyskanego ze zbycia, który może zostać skompensowany stratami kapitałowymi pochodzącymi ze źródeł amerykańskich, nawet jeśli Podmiot Niebędący Podmiotem Amerykańskim nie jest uważany za rezydenta Stanów Zjednoczonych, pod warunkiem, że Podmiot Niebędący Podmiotem Amerykańskim złożył w terminie deklaracje dotyczące amerykańskiego federalnego podatku dochodowego w odniesieniu do takich strat.

Jeżeli Podmiot Niebędący Podmiotem Amerykańskim nie spełni któregokolwiek z Testów z Art. 302 opisanych powyżej, kwoty otrzymane przez taki Podmiot Niebędący Podmiotem Amerykańskim na podstawie Zaproszenia będą traktowane jako dystrybucja z Akcji należących do Podmiotu Niebędącego Podmiotem Amerykańskim na rzecz Podmiotu Niebędącego Podmiotem Amerykańskim. Dla celów amerykańskiego federalnego podatku dochodowego, traktowanie takiej wypłaty jako dywidendy lub zwrotu kapitału, lub jako zysku ze sprzedaży lub zamiany Akcji, zostanie określone w sposób opisany powyżej w części „Podmioty Amerykańskie - Charakterystyka Skupu Akcji w ramach Zaproszenia”. Co do zasady, wszelkie kwoty, które dla celów amerykańskiego federalnego podatku dochodowego traktowane są jako dywidendy będą podlegać amerykańskiemu podatkowi u źródła według stawki 30% (lub niższej stawki, która może zostać określona zgodnie z obowiązującą umową o unikaniu podwójnego opodatkowania), chyba że dywidenda jest „efektywnie powiązana” z działalnością handlową lub gospodarczą prowadzoną przez Podmiot Niebędący Podmiotem Amerykańskim w Stanach Zjednoczonych (oraz, jeśli jest to wymagane, zgodnie z obowiązującą umową o unikaniu podwójnego opodatkowania, jest przypisana do stałego zakładu Podmiotu Niebędącego Podmiotem Amerykańskim w Stanach Zjednoczonych), w którym to przypadku taka dywidenda zasadniczo będzie podlegać amerykańskiemu federalnemu podatkowi dochodowemu na podstawie dochodu netto, w taki sam sposób, jakby Podmiot Niebędący Podmiotem Amerykańskim był rezydentem Stanów Zjednoczonych. Podmiot Niebędący Podmiotem Amerykańskim, który jest spółką kapitałową, może podlegać dodatkowemu „podatkowi od zysków oddziału” według stawki 30% (lub niższej stawki określonej w obowiązującej umowie o unikaniu podwójnego) w odniesieniu do wszelkich efektywnie powiązanych zysków (z zastrzeżeniem pewnych korekt).

Ponieważ Spółka może nie znać zakresu, w jakim płatność dokonana zgodnie z Zaproszeniem jest dywidendą dla celów amerykańskiego federalnego podatku dochodowego w momencie jej dokonania, Spółka lub inny właściwy podmiot występujący w roli płatnika („**Właściwy Płatnik**”) zasadniczo przyjmie, dla celów potrącenia podatku, że cała kwota otrzymana przez Podmiot Niebędący Podmiotem Amerykańskim uczestniczący w Skupie Akcji jest dywidendą wypłacaną przez Spółkę. W związku z tym, płatności na rzecz Podmiotów Niebędących Podmiotami Amerykańskimi będą podlegać potrąceniu u źródła w wysokości 30% wypłaconych kwot brutto, chyba że taki podmiot wykaże uprawnienie do obniżonej lub zerowej stawki potrącenia u źródła poprzez terminowe wypełnienie, pod rygorem odpowiedzialności za składanie fałszywych oświadczeń, odpowiedniego formularza IRS W-8. Aby uzyskać obniżoną lub zerową stawkę podatku u źródła zgodnie z obowiązującą umową o unikaniu podwójnego opodatkowania, Podmiot Niebędący Podmiotem Amerykańskim, z wyjątkiem Podmiotu Niebędącego Podmiotem Amerykańskim, w ciągu trzech lat kalendarzowych bezpośrednio poprzedzających Skup Akcji (tj. w 2023, 2024 lub

2025 roku) dostarczył prawidłowo wypełniony formularz IRS W-8 (chyba że zmiana okoliczności sprawiła, że wymagane informacje w formularzu stały się nieprawidłowe), musi dostarczyć Właściwemu Płatnikowi, zanim płatność zostanie dokonana na rzecz takiego Podmiotu Niebędącego Podmiotem Amerykańskim, prawidłowo wypełniony i podpisany formularz IRS W8BEN (lub inny odpowiedni formularz IRS W-8), w którym ubiega się o takie zwolnienie lub niższą stawkę. W celu uzyskania zwolnienia z potrącenia u źródła na tej podstawie, że wpływy brutto wypłacane zgodnie z Zaproszeniem są faktycznie związane z prowadzeniem działalności handlowej lub gospodarczej w Stanach Zjednoczonych, Podmiot Niebędący Podmiotem Amerykańskim musi dostarczyć Właściwemu Płatnikowi przed dokonaniem płatności na jego rzecz prawidłowo wypełniony i podpisany formularz IRS W-8ECI.

Każdy Podmiot Niebędący Podmiotem Amerykańskim, który nie dostarczył Spółce odpowiedniego formularza IRS W-8 (jak wskazano powyżej), jest zobowiązany do złożenia takich oświadczeń poprzez dołączenie wypełnionej i podpisanej kopii odpowiedniego formularza IRS W-8 pod następującym linkiem: <https://ir.huuugegames.com/skup-akcji-wlasnych>.

W zakresie, w jakim Podmioty Niebędące Podmiotami Amerykańskimi zamieniają Akcje posiadane na rachunku maklerskim w Stanach Zjednoczonych lub w inny sposób za pośrednictwem amerykańskiego brokera, dealera, banku komercyjnego, spółki powierniczej lub innego podmiotu, takie Podmioty Niebędące Podmiotami Amerykańskimi powinny skonsultować się z takim amerykańskim brokerem lub innym podmiotem oraz z własnymi doradcami podatkowymi w celu ustalenia konkretnych procedur potrącania podatku u źródła, które będą miały do nich zastosowanie.

Podmiot Niebędący Podmiotem Amerykańskim może być uprawniony do uzyskania zwrotu całości lub części potrąconego podatku, jeśli (i) taki Podmiot Niebędący Podmiotem Amerykańskim spełnia jeden z Testów z Art. 302 opisanych powyżej lub (ii) w inny sposób jest w stanie wykazać, że podatek nie jest należny lub jest należny w mniejszej wysokości. Jednakże, składając Ofertę Sprzedaży, Akcjonariusz potwierdza, że potraktuje sprzedaż jako dystrybucję ze strony Spółki dla celów federalnego podatku dochodowego w Stanach Zjednoczonych.

Zachęcamy Podmioty Niebędące Podmiotami Amerykańskimi do skonsultowania się ze swoimi doradcami podatkowymi w sprawie potrącenia amerykańskiego federalnego podatku dochodowego, w tym kwalifikowalności do obniżenia lub zwolnienia z podatku u źródła oraz procedury zwrotu.

Wpływ Skupu Akcji na pozostałych Akcjonariuszy

Zgodnie z Art. 305(b)(2) i 305(c) Kodeksu, jeżeli jakikolwiek Akcjonariusz zostanie uznany za otrzymującego dywidendę, pozostali Akcjonariusze, których procentowy udział w Spółce w wyniku Skupu Akcji wzrośnie (ponieważ taki Akcjonariusz (i) nie złożył Ofert Sprzedaży lub (ii) złożył Oferty Sprzedaży tylko na stosunkowo małą część swoich akcji), mogą zostać uznani za otrzymujących podlegającą opodatkowaniu ukrytą dywidendę z akcji Spółki (do wysokości bieżących dochodów i nierozdzielonych zysków Spółki, ustalonych zgodnie z zasadami amerykańskiego federalnego podatku dochodowego), chyba że Skup Akcji zostanie uznane za „przypadek jednorazowego umorzenia akcji”. Chociaż Spółka jest zdania, że Skup Akcji powinien być postrzegany jako jednorazowa transakcja, nie ma pewności, że IRS nie mógłby z powodzeniem utrzymać przeciwnego stanowiska (szczególnie mając na uwadze, że Spółka zrealizowała wcześniejszy Skup Akcji w maju 2023 r., w kwietniu 2024 r. i w październiku 2025 r.). Akcjonariusze powinni zasięgnąć porady swoich doradców podatkowych odnośnie do możliwości otrzymania ukrytej dywidendy z akcji, jeśli ich procentowy udział w Spółce wzrośnie w wyniku Skupu Akcji.

Zabezpieczające potrącenie u źródła i raportowanie informacji

Deklaracje muszą być składane do IRS w związku z wszelkimi dystrybucjami z tytułu Akcji wypłacanymi Podmiotowi Niebędącemu Podmiotem Amerykańskim, niezależnie od tego, czy jakikolwiek podatek został faktycznie pobrany. Kopie deklaracji składanych do IRS mogą być również udostępniane zgodnie z postanowieniami stosownej umowy lub porozumienia z organami podatkowymi kraju, w którym Podmiot Niebędący Podmiotem Amerykańskim zamieszkuje lub ma siedzibę. Zabezpieczające potrącenie u źródła zasadniczo nie będzie jednak miało zastosowania do płatności na rzecz Podmiotu Niebędącego Podmiotem Amerykańskim, pod warunkiem, że Podmiot Niebędący

Podmiotem Amerykańskim poświadczy swój status osoby spoza Stanów Zjednoczonych, na przykład poprzez dostarczenie Właściwemu Płatnikowi ważnego formularza IRS W-8BEN, formularza IRS W-8BEN-E lub formularza IRS W-8ECI, lub w inny sposób wykaże zwolnienie. Procedury certyfikacyjne wymagane do ubiegania się o obniżoną stawkę lub zwolnienie z potrącenia u źródła na mocy umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania (omówione w punkcie „Podmioty Niebędące Podmiotami Amerykańskimi - Charakterystyka Skupu Akcji w ramach Zaproszenia” powyżej) zasadniczo spełniają wymogi certyfikacyjne niezbędne do uniknięcia zabezpieczającego potrącenia u źródła.

Zabezpieczające potrącenie u źródła nie jest dodatkowym podatkiem. Wszelkie kwoty potrącone na podstawie przepisów dotyczących zabezpieczającego potrącenia u źródła mogą zostać zwrócone lub zaliczone na poczet zobowiązania z tytułu amerykańskiego federalnego podatku dochodowego Podmiotu Niebędącego Podmiotem Amerykańskim, pod warunkiem terminowego dostarczenia wymaganych informacji do IRS. Każdy Podmiot Niebędący Podmiotem Amerykańskim powinien skonsultować się ze swoimi doradcami podatkowymi w sprawie zastosowania zabezpieczającego potrącenia u źródła w jego indywidualnej sytuacji oraz w zakresie możliwości i procedur uzyskiwania zwolnienia z zabezpieczającego potrącenia u źródła zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Przepisy FATCA

Przepisy w zakresie Foreign Account Tax Compliance Act powszechnie określane jako „FATCA”, oraz powiązane wytyczne administracyjne, nakładają obowiązek potrącenia u źródła według stawki 30% w odniesieniu do niektórych wypłat dywidend przez amerykańskie spółki kapitałowe na rzecz „zagranicznych instytucji finansowych” (które są szeroko zdefiniowane w tym celu i zasadniczo uwzględniają wehikuły inwestycyjne) i „niefinansowych podmiotów zagranicznych” (zdefiniowanych szczegółowo zgodnie z tymi przepisami), chyba że spełnione zostaną różne amerykańskie wymogi dotyczące przekazywania informacji i należytej staranności (zasadniczo dotyczące posiadania przez osoby amerykańskie udziałów w tych podmiotach lub rachunków w tych podmiotach) lub zastosowanie ma zwolnienie. Podmioty Niebędące Podmiotami Amerykańskimi powinny skonsultować się ze swoimi doradcami podatkowymi w sprawie możliwego wpływu tych przepisów na ich indywidualną sytuację.

PRZEDSTAWIONE POWYŻEJ OMÓWIENIE AMERYKAŃSKIEGO FEDERALNEGO PODATKU DOCHODOWEGO MOŻE NIE MIEĆ ZASTOSOWANIA W ZALEŻNOŚCI OD INDYWIDUALNEJ SYTUACJI AKCJONARIUSZA. AKCJONARIUSZE POWINNI SKONSULTOWAĆ SIĘ ZE SWOIMI DORADCAMI PODATKOWYMI W SPRAWIE SKUTKÓW PODATKOWYCH SKUPU AKCJI ZGODNIE Z OBOWIĄZUJĄCYMI PRZEPISAMI FEDERALNYMI, STANOWYMI LUB LOKALNYMI. AKCJONARIUSZE SPOZA USA POWINNI RÓWNIEŻ SKONSULTOWAĆ SIĘ ZE SWOIMI DORADCAMI PODATKOWYMI W SPRAWIE KONSEKWENCJI PODATKOWYCH SPECYFICZNYCH DLA AKCJONARIUSZY NIEBĘDĄCYCH OSOBAMI AMERYKAŃSKIMI.

Zamiana Akcji w ramach Zaproszenia może również skutkować konsekwencjami podatkowymi dla Akcjonariuszy w ich krajach rezydencji, w tym (bez ograniczeń) konsekwencjami w zakresie podatku dochodowego. Z tego powodu wszyscy Akcjonariusze powinni zasięgnąć porady swoich doradców podatkowych przed podjęciem decyzji o uczestnictwie w Skupie Akcji.

INSTRUCTION TO BLOCK / ISSUE INSTRUCTIONS TO THE KDPW SYSTEM IN ORDER TO TRANSFER OWNERSHIP OF SHARES TO THE ISSUER

With respect to the announcement of the invitation for sale of shares of HUUUGE, INC. ("**Issuer**") dated 16 September 2026 ("**Invitation**") via IPOPEMA Securities S.A., I hereby submit an instruction to block the ordinary shares of the Issuer, which I hold ("**Shares**").

All capitalized terms in this instruction have the meaning given to them in the Invitation.

First name and surname/Name:

ID number*

* depending on the type of person: PESEL (Polish Personal Identification Number), REGON (Polish Industry Identification Number), passport number, number in the relevant register of companies or entrepreneurs

Securities account number:

The name of the brokerage house / the depository bank in whose account at the National Depository for Securities the Shares are registered:

.....

The Issuer name: **HUUUGE, INC.**

ISIN: **US44853H1086**

Number of Shares:

Number of Shares in words:

The blockade expiration date: **Until the date of settlement of the transfer of ownership of the Shares to the Issuer in the SBB (including this date).**

In addition, please issue a deposit certificate for the above number of blocked Shares.

I hereby consent and authorize:

(name of the brokerage house/ the depository bank where the Shares are blocked)

to provide IPOPEMA Securities S.A. with information about the number of Shares I have blocked.

I hereby submit an irrevocable instruction to issue a settlement instruction to the KDPW system in order to transfer the above Shares to the Issuer as part of the SBB, in accordance with the terms and conditions set forth in the Invitation and this instruction.

Date of submission of the instruction:

Expiration date of the instruction: **Until the settlement of the transfer of ownership of the Shares to the Issuer (including this date).**

I declare that I have been informed that this instruction will be carried out provided that the sale offer is submitted to IPOPEMA Securities S.A. at the latest on the last date of accepting sale offers (inclusive), at terms and in accordance with the Invitation.

Moreover, I confirm that if the deposit certificate is issued in electronic form, I will not be entitled to return it and unblock the shares during the validity period of the certificate.

Date and signature of the person submitting the instruction

Date and signature and stamp of the employee accepting
the instruction

**DYSPOZYCJA BLOKADY / WYSTAWIENIA INSTRUKCJI DO SYSTEMU KDPW W CELU
PRZENIESIENIA WŁASNOŚCI AKCJI NA RZECZ EMITENTA**

W związku z ogłoszeniem w sprawie zaproszenia do składania ofert sprzedaży akcji spółki HUUUGE, INC. („Emitent”) z dnia 16 września 2026 r. („Zaproszenie”) za pośrednictwem IPOPEMA Securities S.A., niniejszym składam dyspozycję zablokowania posiadanych przeze mnie akcji zwykłych Emitenta („Akcje”).

Wszystkie terminy pisane wielką literą w niniejszej instrukcji mają znaczenie nadane im w Zaproszeniu.

Imię i nazwisko/Nazwa:

PESEL (lub inny numer identyfikacyjny):

Numer rachunku papierów wartościowych:

Nazwa biura maklerskiego / banku depozytariusza, na którego koncie w KDPW Akcje są zdeponowane:

.....

Nazwa Emitenta: **HUUUGE, INC.**

Kod ISIN Akcji: **US44853H1086**

Liczba Akcji:

Słownie liczba Akcji:

Termin ważności blokady: **Do dnia rozliczenia przeniesienia własności Akcji w ramach Skupu Akcji Własnych włącznie**
Ponadto, proszę o wystawienie świadectwa depozytowego na powyższą liczbę zablokowanych Akcji.

Niniejszym wyrażam zgodę i upoważniam:

(nazwa biura/banku, w którym są zablokowane Akcje)

do przekazania do IPOPEMA Securities S.A. informacji o liczbie zablokowanych przeze mnie Akcji.

Jednocześnie składam nieodwołalne dyspozycję wystawiania instrukcji rozliczeniowej do systemu KDPW w celu przeniesienia powyższych Akcji w ramach skupu akcji własnych, na rzecz Emitenta, na warunkach określonych w Zaproszeniu.

Data złożenia dyspozycji:

Data ważności dyspozycji: **do dnia rozliczenia przeniesienia własności Akcji na rzecz Emitenta włącznie.**

Oświadczam, że zostałem/am poinformowany/a, że niniejsza dyspozycja zostanie zrealizowana pod warunkiem złożenia oferty sprzedaży w IPOPEMA Securities S.A. do ostatniego dnia przyjmowania ofert sprzedaży, zgodnie z Zaproszeniem włącznie.

Ponadto potwierdzam, iż w przypadku wystawienia świadectwa depozytowego w formie elektronicznej, nie będę uprawniony do jego zwrotu i odblokowania akcji w okresie ważności świadectwa.

Data i podpis Klienta

Data, pieczęć i podpis przyjmującego
dyspozycję blokady/zlecenie

