吸収合併に関する事後開示書面

２０２０年７月１日

バリューコマース株式会社

２０２０年７月１日

吸収合併に関する事後開示書面

東京都港区南青山二丁目２６番１号
バリューコマース株式会社
代表取締役　香川　仁

当社は、2020 年 7 月 1 日を効力発生日として、当社を吸収合併存続会社、株式会社 B-SLASH を吸収合併消滅会社とする吸収合併（以下「本合併」といいます。）を行いました。

本合併に関し、会社法第 801 条第 1 項及び会社法施行規則第 200 条に定める事項は、下記のとおりです。

記

１．吸収合併が効力を生じた日

2020 年 7 月 1 日

２．吸収合併消滅会社における法定手続の経過

(1) 差止請求

吸収合併消滅会社に対し本合併の差止請求をした株主はありませんでした。

(2) 反対株主の買取請求

吸収合併消滅会社は当社の完全子会社であったため、反対株主の買取請求について該当事項はありません。

(3) 新株予約権買取請求

新株予約権を発行しておりませんので、該当事項はありません。

(4) 債権者の異議

吸収合併消滅会社は、2020 年 5 月 29 日付で官報に公告を行うとともに、同日付で日刊工業新聞に公告を行いましたが、異議を述べた債権者はありませんでした。

３．吸収合併存続会社における法定手続の経過

(1) 差止請求

本合併は、会社法第 796 条第 2 項の規定に基づく簡易合併に該当するため、本合併の差止請求に係る手続きについて、該当事項はありません。

(2) 反対株主の買取請求

本合併は、会社法第 796 条第 2 項の規定に基づく簡易合併に該当するため、反対株主の買取請求手続きについて、該当事項はありません。

(3) 債権者の異議

当社は、2020 年 5 月 29 日付で官報に公告を行うとともに、同日付で電子公告を行いましたが、異議を述べた債権者はありませんでした。

4．吸収合併により吸収合併存続会社が吸収合併消滅会社から承継した重要な権利義務に関する事項

当社は、吸収合併の効力発生日をもって、吸収合併消滅会社の資産、負債およびその他権利義務の一切を承継しました。

5．会社法第 782 条第 1 項の規定により吸収合併消滅会社が備え置いた書面

別紙のとおりです。

6．吸収合併による変更の登記をした日

2020 年 7 月 10 日（予定）

7．その他吸収合併に関する重要な事項

2020 年 5 月 29 日付の電子公告にて、当社の株主に対して、本合併に関する公告を行ったところ、本合併に対して反対の意思の通知をした株主が有する議決権の総数は 65 個ありましたが、会社法第 796 条第 3 項および会社法施行規則第 197 条に定める株式の数には達しませんでした。

以上

別紙

吸収合併に関する事前開示書面

令和２年５月２９日

株式会社 B-SLASH

令和２年５月２９日

吸収合併に関する事前開示書面

東京都港区南青山二丁目２６番１号
株式会社 B-SLASH
代表取締役　粕谷　吉正

当社は、2020 年 5 月 27 日付でバリューコマース株式会社（以下「バリューコマース」といいます。）との間で締結した吸収合併契約に基づき、2020 年 7 月 1 日を効力発生日として、バリューコマースを吸収合併存続会社、当社を吸収合併消滅会社とする吸収合併（以下「本合併」といいます。）を行うことといたしました。

本合併に関し、会社法第 782 条第 1 項及び会社法施行規則第 182 条に定める事項は、下記のとおりです。

記

１．吸収合併契約の内容

別紙１の吸収合併契約書のとおりです。

２．合併対価の定めの相当性に関する事項

本合併に際しては、当社の株主に対しては存続会社であるバリューコマースの株式その他の資産の割当てを行わず、また、本合併により存続会社の資本金および準備金は増加しませんが、いずれについても、存続会社であるバリューコマースは当社の発行済み株式全部を所有していることから相当であると判断しております。

３．新株予約権の定めの相当性に関する事項

該当事項はありません。

４．存続会社に関する事項

(1) 最終事業年度に係る計算書類等

存続会社は、有価証券報告書及び四半期報告書を関東財務局に提出しています。最終事業年度に係る計算書類等については、金融商品取引法に基づく有価証券報告書等の開示書類に関する電子開示システム（EDINET）によりご覧いただけます。

(2) 最終事業年度の末日後の日を臨時決算日とする臨時計算書類等

該当事項はありません。

(3) 最終事業年度の末日後に生じた会社財産の状況に重要な影響を与える事象

該当事項はありません。

５．消滅会社に関する事項

(1) 成立の日後に生じた会社財産の状況に重要な影響を与える事象

該当事項はありません。

(2) 成立の日における貸借対照表

別紙２のとおりです。

６．吸収合併が効力を生ずる日以後における存続会社の債務の履行の見込に関する事項

2020 年 3 月末日現在、存続会社および消滅会社の貸借対照表における資産の額、負債の額および純資産の額は以下の通りです。

存続会社：	資産の額：	17,475 百万円
	負債の額：	5,545 百万円
	純資産の額：	11,929 百万円
消滅会社：	資産の額：	626 百万円
	負債の額：	253 百万円
	純資産の額：	372 百万円

いずれの会社についても、本合併の効力発生日までに資産および負債の状態に重大な変動を生じる事態は現在のところ予測されておらず、本合併後における存続会社の資産の額は負債の額を十分に上回る見込みです。

以上の点、ならびに、存続会社の収益状況およびキャッシュフロー等に鑑みて、存続会社の負担する債務については、本合併の効力発生日以降も履行の見込みがあると判断します。

以上

【別紙１】吸収合併契約の内容



吸収合併契約書

バリューコマース株式会社（以下「甲」という。）と株式会社 B-SLASH（以下「乙」という。）とは、合併に関し次のとおり契約を締結する。

（合併の方法および合併当事者）

第１条　甲及び乙は、甲を吸収合併存続会社、乙を吸収合併消滅会社とする吸収合併（以下「本合併」という。）を行う。

２　本合併にかかる吸収合併存続会社と吸収合併消滅会社の商号および住所は次のとおりとする。

(1)吸収合併存続会社

商号：バリューコマース株式会社

住所：東京都港区南青山二丁目２６番１号

(2)吸収合併消滅会社

商号：株式会社 B-SLASH

住所：東京都港区南青山二丁目２６番１号

（合併対価）

第２条　甲は乙の完全親会社であることから、本合併に際して、乙の株主に対しその有する株式に代わる金銭等を交付しない。

（効力発生日）

第３条　本合併の効力発生日（以下「効力発生日」という。）は、2020 年７月１日とする。ただし、合併手続進行上の必要性その他の事由により必要な場合には、甲及び乙において協議のうえ、これを合意により変更することができる。

（合併承認決議）

第４条　甲は会社法第 796 条第２項の規定により、乙は会社法第 784 条第１項の規定により、それぞれ本契約について株主総会の承認を得ないで本合併を行う。

２　甲及び乙は、効力発生日の前日までに、それぞれ本契約の承認及び本合併に関する取締役会決議を行う。

（会社財産の引継）

第５条　乙は、設立時貸借対照表を基礎とし、これに効力発生日に至るまでの増減を加除し

た一切の資産及び負債ならびに権利義務を効力発生日において甲に引き継ぐ。

2　乙は、設立時から効力発生日に至るまでの資産及び負債ならびに権利義務の変動について、別に計算書を作成してその内容を甲に明示する。

（会社資産の管理）

第６条　甲及び乙は、本契約締結後後効力発生日に至るまで、善良なる管理者の注意をもってそれぞれの業務を遂行するとともに、資産及び負債を管理し、その財産及び権利義務に重大な影響を及ぼす行為をする場合には、あらかじめ相手方の同意を得なければならない。

（本契約の変更および解除）

第７条　契約締結後効力発生日までの間に、天災事変その他の事由により、甲もしくは乙のいずれかの資産状態もしくは経営状態に重大な変動が生じた場合、または本件合併の実行に重大な支障となる事態もしくは著しく困難にする事態が生じた場合には、甲及び乙は、相互に協議し、本吸収合併の条件その他本契約の内容を変更し、または本契約を解除できる。

（本契約の効力）

第８条　本契約は、効力発生日の前日までに甲又は乙の取締役会の決議により本契約の承認が得られなかった場合には、その効力を失う。

（協議）

第９条　本契約に定めるもののほか、本合併に必要な事項は、本契約の趣旨に従い、甲及び乙が協議の上、これを定る。

本契約の成立を証するため本書１通を作成し、甲乙記名押印の上、甲が原本を保有する。

2020 年 5 月27日

甲：東京都港区南青山二丁目２６番１号
バリューコマース株式会社
代表取締役社長　香川　仁

乙：東京都港区南青山二丁目２６番１号
株式会社 B-SLASH
代表取締役社長　粕谷　吉正

【別紙２】成立の日における貸借対照表

貸　借　対　照　表

(2020 年 1 月 14 日　現在)

（単位：円）

科目	金額	科目	金額
（資産の部）		**（負債の部）**	
流動資産	**363,535,710**	**流動負債**	**108,514,026**
現金及び預金	362,967,950	借入金	100,000,000
前払費用	467,760	賞与引当金	8,514,026
差入保証金	100,000		
固定資産	**64,470,790**	**負債合計**	**108,514,026**
有形固定資産	**499,410**	**（純資産の部）**	
工具器具備品	499,410	**株主資本**	**319,492,474**
無形固定資産	**63,971,380**	**資本金**	**10,000,000**
ソフトウェア	55,787,569	**資本剰余金**	**309,492,474**
ソフトウェア仮勘定	7,912,926	その他資本剰余金	309,492,474
商標権	270,885	**純資産合計**	**319,492,474**
資産合計	**428,006,500**	**負債・純資産合計**	**428,006,500**