

各 位

平成 24 年 4 月 18 日
東京都港区六本木四丁目 4 番 8 号
株式会社ワイズテーブルコーポレーション
代表取締役会長兼社長 金山 精三郎
(コード番号：2798 東証マザーズ)
問い合わせ先 取締役 吉田 茂
(TEL 03-5412-0065)

連結子会社である株式会社 SALVATORE CUOMO JAPAN 株式の追加取得 及び吸収合併（簡易合併）に関するお知らせ

当社は、平成24年4月18日開催の取締役会において、当社の連結子会社である株式会社SALVATORE CUOMO JAPAN（以下、「SCJ社」という。）の株式を追加取得することを決議するとともに、当社を存続会社とし、SCJ社を消滅会社として吸収合併すること（以下、「本合併」という。）を決議いたしましたので、下記のとおりお知らせいたします。

なお、本合併は当社の連結子会社を対象とする簡易吸収合併であるため、開示事項・内容を一部省略しております。

記

1. 株式の取得及び合併の目的

当社グループの組織及び事業を集約化し、経営資源の有効活用による事業運営の効率化を図るとともに、各社の統合によるシナジー効果を高め、カジュアルレストランから高級レストランまで幅広く展開する当社グループの総合力を活かした商品・サービス提供の内容充実を図り事業基盤を強化すること、また SCJ 社の純資産を取り込むことで合併後の当社単体の純資産が改善し財務基盤を強化することを目的として、SCJ 社の株式を追加取得するとともに、吸収合併を行うものであります。

2. SCJ 社の概要

(1) 名称	株式会社 SALVATORE CUOMO JAPAN (注)
(2) 所在地	東京都港区六本木四丁目 4 番 8 号
(3) 代表者の役職・氏名	代表取締役社長 金山 精三郎
(4) 事業内容	飲食店の企画・経営
(5) 資本金	10 百万円
(6) 設立年月日	平成 17 年 6 月 1 日
(7) 発行済株式数	1,000 株
(8) 決算期	2 月末日
(9) 大株主及び持株比率 (平成 24 年 2 月 29 日現在)	当社 69.0%、プレジアン第 1 号投資事業有限責任組合 8.6% 良品保険㈱5.0%

(注) 特定子会社に該当します。

3. 株式の追加取得の概要

(1) 取得株式数及び取得前後の所有株式の状況

異動前の所有株式数	690 株 (69.0%)
追加取得株式数	270 株 (27.0%) 取得価額 547.6 百万円
異動後の所有株式数	960 株 (96.0%)

(注) 異動後の当社の所有株式数は 960 株 (持株比率 96.0%) となりますが、吸収合併の効力発生日の前日までの間に、SCJ 社の少数株主が保有する株式 40 株 (持株比率 4.0%) の全部ないし一部をさらに追加で取得する可能性があります。

(2) 株式取得の日程

株式取得決議取締役会	平成 24 年 4 月 18 日
株式譲渡契約締結	平成 24 年 4 月下旬
株式譲渡日	平成 24 年 4 月下旬

(3) 株式取得資金について

当社では SCJ 社の株式取得資金として、以下のとおり資金の借入を実行する予定であります。

借入先の名称	株式会社みずほ銀行
契約形態	特別当座貸越契約
貸越極度額	939 百万円
取引期間	平成 24 年 4 月 18 日～平成 24 年 6 月 11 日
借入金額	547.6 百万円 (予定)
借入利率	Tibor+2.5%
借入実行日	平成 24 年 4 月下旬
返済期限	平成 24 年 5 月下旬 なお、返済期限到来後に借換を実施する予定。
担保提供資産	該当なし
保証の内容	該当なし

4. 合併の要旨

(1) 合併の日程

合併契約承認取締役会	平成 24 年 4 月 18 日
合併契約締結	平成 24 年 4 月 18 日
合併期日（効力発生日）	平成 24 年 6 月 1 日（予定）
合併登記	平成 24 年 6 月上旬（予定）

（注）本合併は、会社法第 796 条第 3 項に定める簡易合併の規定により、当社においては合併契約に関する株主総会の承認を得ることなく行うものでありますが、SCJ 社においては株主総会の承認を得て合併を行うこととなります。

(2) 合併方式

当社を存続会社、SCJ 社を消滅会社とする吸収合併であります。

(3) 合併に係る割当の内容

本合併に係る割当ての内容は以下のとおりとなります。

会社名	当社 (吸収合併存続会社)	SCJ 社 (吸収合併消滅会社)
合併比率	1	26
合併により交付する株式数	普通株式 1,040 株	

（注）当社は SCJ 社との合併に際して、効力発生日の前日の最終の SCJ 社の株主名簿に記載または記録された株主に対し、その所有する SCJ 社の普通株式 1 株につき、当社の普通株式 26 株を割当て交付します。但し、異動後の当社が保有する SCJ 社株式(960 株 持株比率 96.0%)については、本合併による株式の割当て交付は行いません。なお、当社は、吸収合併の効力発生の前日までの間に、SCJ 社の少数株主が保有する SCJ 社株式(40 株 持株比率 4.0%)の全部ないし一部を SCJ 社の少数株主より追加で取得した後に、合併を行う可能性があり、その場合は当該追加取得株式に対しても、本合併による株式の割当て交付は行いません。なお、上記合併に比率は、算定の根拠となる諸条件に重大な変更が生じた場合、当社及び SCJ 社との協議により、変更することがあります。

(4) 消滅会社の株主予約権及び株主予約権付社債に関する取扱い

該当事項はありません。

(5) 合併に係る割当ての内容の算定の考え方

合併比率の算定に当たって公正性を期すため、当社は清新監査法人を、SCJ 社は森本公認会計士事務所を本合併における合併比率算定のための第三者評価機関としてそれぞれ任命して合併比率の算定を依頼し、合併比率算定書を受領いたしました。その結果を踏まえ、当社及び SCJ 社において慎重に協議を行った結果、上記の合併比率とすることを決定致しました。

清新監査法人は当社が上場企業である一方、SCJ 社が非上場企業であることを考慮し、当社については市場株価方式により、また、SCJ 社についてはディスカウント・キャッシュ・フロー（以下、

「DCF」という。) 方式を算定方式として採用しております。

清新監査法人による合併比率の算定結果の概要は以下のとおりです。

算定方式		合併比率評価レンジ (当社=1)
当社	SCJ 社	
市場株価方式	DCF 方式	25.80~27.37

清新監査法人は、両社から提供を受けた情報及び一般に公開された情報等が全て正確かつ完全であること等を前提として、両社の資産及び負債について、独自に評価、鑑定又は査定を行っておりません。両社の財務予測については、両社の経営陣により現時点で得られる最善の予測と判断に基づいて合理的に作成されたことを前提としております。また、DCF 方式の前提となる利益計画については大幅な増減益を見込んでおりません。清新監査法人の算定は平成 24 年 2 月末現在までの情報と経済条件等を反映したものであります。なお、清新監査法人が提出した合併比率の算定は、本合併の合併比率の公正性について意見を表明するものではありません。

森本公認会計士事務所は当社が上場企業である一方、SCJ 社が非上場企業であることを考慮し、当社については市場株価方式により、また SCJ 社については DCF 方式を算定方式として採用しております。

森本公認会計士事務所による合併比率の算定結果の概要は以下のとおりです。

算定方式		合併比率評価レンジ (当社=1)
当社	SCJ 社	
市場株価方式	DCF 方式	23.30~27.77

森本公認会計士事務所は、両社から提供を受けた情報及び一般に公開された情報等が全て正確かつ完全であること等を前提として、両社の資産及び負債について、独自に評価、鑑定又は査定を行っておりません。両社の財務予測については、両社の経営陣により現時点で得られる最善の予測と判断に基づいて合理的に作成されたことを前提としております。また、DCF 方式の前提となる利益計画については大幅な増減益を見込んでおりません。森本公認会計士事務所の算定は平成 24 年 2 月末現在までの情報と経済条件等を反映したものであります。なお、森本公認会計士事務所が提出した合併比率の算定は、本合併の合併比率の公正性について意見を表明するものではありません。

当社の第三者機関である清新監査法人及び SCJ 社の第三者機関である森本公認会計士事務所は、いずれも当社及び SCJ 社とは独立した算定機関であり、本合併に関して記載すべき重要な利害関係はありません。

(6) 合併当事会社の概要

	吸収合併存続会社 (平成 24 年 2 月 29 日現在)	吸収合併消滅会社 (平成 24 年 2 月 29 日現在)				
(1) 名称	株式会社ワイズテーブルコーポレーション	株式会社 SALVATORE CUOMO JAPAN				
(2) 所在地	東京都港区六本木四丁目 4 番 8 号	東京都港区六本木四丁目 4 番 8 号				
(3) 代表者の役職・氏名	代表取締役会長兼社長 金山 精三郎	代表取締役社長 金山 精三郎				
(4) 事業内容	飲食店の企画・経営	飲食店の企画・経営				
(5) 資本金	830 百万円	10 百万円				
(6) 設立年月日	平成 11 年 3 月 1 日	平成 17 年 6 月 1 日				
(7) 発行済株式数	26,141 株	1,000 株				
(8) 決算期	2 月末日	2 月末日				
(9) 大株主及び持株比率	金山精三郎 44.5% マーチャント・バンカーズ㈱5.9% 森ビル㈱2.2% 第一生命㈱2.1%	当社 69.0% プレジアン第 1 号投資事業有限責任組合 8.6% 良品保険㈱5.0%				
(10) 最近 3 年間の経営成績及び財政状態						
決算期	当社 (連結)			SCJ 社 (単体)		
	平 22. 2	平 23. 2	平 24. 2	平 22. 2	平 23. 2	平 24. 2
純資産 (百万円)	1,735	858	655	416	662	904
総資産 (百万円)	7,000	4,255	3,957	2,281	2,336	2,308
1 株当たり純資産 (円)	55,715.88	24,709.24	14,302.61	416,171.71	662,637.20	904,715.38
売上高 (百万円)	15,009	14,043	12,697	5,674	6,841	6,729
営業利益 (百万円)	△194	△92	239	250	461	486
経常利益 (百万円)	△219	△122	250	283	463	505
当期純利益 (百万円)	△581	△786	△279	167	246	242
1 株当たり純利益 (円)	△22,243.74	△30,085.79	△10,684.51	167,891.65	246,465.49	242,078.18

5. 合併後の状況

(1) 名称	株式会社ワイズテーブルコーポレーション
(2) 所在地	東京都港区六本木四丁目4番8号
(3) 代表者の役職・氏名	代表取締役会長兼社長 金山 精三郎
(4) 事業内容	飲食店の企画・経営
(5) 資本金（百万円）	830 百万円
(6) 設立年月日	平成11年3月1日
(7) 決算期	2月末日

6. 今後の見通し

本合併の効力発生日は、平成24年6月1日であるため、平成24年2月期の当社単体及び連結業績に与える影響はありません。

なお、合併効力発生日（平成24年6月1日）において、SCJ社から受け入れた純資産と、当社が保有する株式（抱合せ株式）の帳簿価額との差額を当社の個別決算において特別利益として計上する予定ですが、金額は未確定であるため、金額が確定次第お知らせいたします。なお、本合併は、連結子会社を対象としたものでありますが、平成25年2月期の当社連結業績に与える影響についても明らかになり次第お知らせ致します。

以 上