

合併に係る事後開示書類

会社法第 801 条第 1 項及び会社法施行規則第 200 条の定めに従い、下記のとおり吸収合併等の内容その他法務省令に定める事項を記載した書面を備え置くこととします。

1. 本件吸収合併が効力を生じた日

2022 年 8 月 1 日

2. 吸収合併消滅会社における差止請求、反対株主の買取請求、新株予約権買取請求及び債権者の異議に関する手続きの経過

(1) 差止請求

吸収合併消滅会社に対し、吸収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、2022 年 6 月 24 日付で官報に公告を行うとともに、2022 年 6 月 29 日付で電子公告を行いました。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差止請求、反対株主の買取請求、新株予約権買取請求及び債権者の異議に関する手続きの経過

(1) 差止請求

吸収合併存続会社に対し、吸収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

当社は、2022 年 6 月 29 日より電子公告を行いました。株式買取請求行使期限までに、株主からの株式買取請求はありませんでした。

(3) 債権者の異議

吸収合併存続会社は、2022 年 6 月 24 日付で官報に公告を行うとともに、2022 年 6 月 29 日付で電子公告を行いました。異議を述べた債権者はありませんでした。

4. 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、効力発生日をもって、吸収合併消滅会社の資産、負債及びその他の権利義務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本店に備え置いた書面

別紙のとおりです。

6. 本件吸収合併による変更登記をした日

2022 年 8 月 12 日（予定）

7. 前各号に掲げるもののほか、本件吸収合併に関する重要な事項

該当する事項はありません。

2022 年 8 月 5 日

株式会社ワッツ

代表取締役 平岡史生

吸収合併に係る事前開示書面

当社は、2022年8月1日を効力発生日として、当社を吸収合併存続会社、当社の完全子会社である株式会社ヒルマー・ジャパンを吸収合併消滅会社とする吸収合併を行うことを決定いたしました。

本吸収合併に関し、会社法第794条第1項及び会社法施行規則第191条に規定される開示すべき事項は、以下のとおりです。

1. 吸収合併契約

別添のとおり、2022年8月1日付で、当社を吸収合併存続会社とし、株式会社ヒルマー・ジャパンを吸収合併消滅会社とする吸収合併契約を締結しました。

2. 対価の相当性及び割当の相当性

当社は、吸収合併消滅会社の発行済株式全部を所有しているため、合併に際しては株式の発行及び金銭等の交付は行いません。

3. 新株予約権の承継に関する相当性

吸収合併消滅会社は、新株予約権を発行しておりません。

4. 吸収合併消滅会社の計算書類等に関する事項

吸収合併消滅会社の最終事業年度（2020年9月1日～2021年8月31日）に係る計算書類は別添のとおりです。

なお、株式会社ヒルマー・ジャパンは現在債務超過となっておりますが、当社が債権を放棄することにより債務超過状態を解消した後に合併を行います。

5. 吸収合併消滅会社の重要な後発事象に関する事項

吸収合併消滅会社である株式会社ヒルマー・ジャパンは、2022年7月31日付で当社から貸付金及び未収入金合計992百万円の放棄を受け、債務超過を解消した後に合併を行います。その他、吸収合併消滅会社において、

最終事業年度（2020年9月1日～2021年8月31日）の末日後に発生した重要な財産の処分、重大な負債の負担その他の会社財産の状況に重要な影響を与える事象はございません。

6. 当社の重要な後発事象に関する事項

当社の最終事業年度（2020年9月1日～2021年8月31日）の末日後に発生した重要な財産の処分、重大な負債の負担その他会社財産の状況に重要な影響を与える事象はございません。

7. 債務の履行の見込みに関する事項

2021年8月31日現在、当社および吸収合併消滅会社の貸借対照表における資産の額、負債の額及び純資産の額は下表のとおりです。

| | 資産の額 | 負債の額 | 純資産の額 |
|----------|------------|-----------|-----------|
| 当社 | 16,819 百万円 | 7,761 百万円 | 9,057 百万円 |
| 吸収合併消滅会社 | 65 百万円 | 1,055 百万円 | △989 百万円 |

2022年7月31日に、当社から吸収合併消滅会社への貸付金及び未収入金合計992百万円を放棄することにより、吸収合併消滅会社の債務超過は解消します。その他、当社において本吸収合併の効力発生日までに資産及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、本吸収合併後の当社の資産の額は、負債の額を十分に上回ることが見込まれます。よって、本吸収合併における当社の負担すべき債務について、履行の見込みがあると判断します。


2022年4月25日
株式会社ワッツ
代表取締役 平岡 史生



合併契約書

株式会社ワッツ（以下「甲」という。）及び株式会社ヒルマー・ジャパン（以下「乙」という。）は、以下のとおり合併契約（以下「本契約」という。）を締結する。

第1条（合併の方法）

甲及び乙は、本契約に従い、甲を吸収合併存続会社とし、乙を吸収合併消滅会社として合併を行う（以下「本合併」という。）。


第2条（合併をする会社の商号及び住所）

- (1) 甲（吸収合併存続会社）
商号：株式会社ワッツ
住所：大阪府中央区城見一丁目4番70号
住友生命 OBP プラザビル
- (2) 乙（吸収合併消滅会社）
商号：株式会社ヒルマー・ジャパン
住所：東京都千代田区神田須田町一丁目10番42号

第3条（合併に際して交付する金銭等及び割当に関する事項）


甲は、乙の発行済株式の全部を保有しているため、本合併に際して、乙の株主に対して、甲の株式又はこれに代わる金銭等の対価を交付しない。

第4条（甲の資本金、資本剰余金の額）

甲が、本合併により増加すべき資本金・資本剰余金は、次のとおりとする。

- (1) 資本金 金 0円
- (2) 資本剰余金 会社計算規則第35条第1項第2号及び第35条第2項に定める額

第5条（合併が効力を生ずる日）

本合併が効力を生ずる日（以下「効力発生日」という。）は、2022年8月1日とする。但し、合併手続進行上の必要性その他の事由により、甲及び乙は協議の上、これを変更することができる。


第6条（会社財産の承継）

甲は、効力発生日において、効力発生日の前日における乙の全ての資産及び負債並びに権利義務の一切を承継する。

第7条（会社財産の管理等）

甲及び乙は、本契約締結後、効力発生日までの間、善良なる管理者としての注意をもって、それぞれの業務の執行並びに一切の財産の管理及び運営を行う。また、甲及び乙は、本契約に別段の定めがある場合を除き、その財産又は権利義務に重大な影響を及ぼす行為については、予め協議し合意の上、これを行う。

第8条（合併条件の変更及び合併契約の解除）

本契約締結後から効力発生日に至るまでの間において、天災地変その他の事由により、甲もしくは乙の財政状態もしくは経営成績に重大な変動が生じた場合、又は本合併の実行に重大な支障となる事態が生じた場合には、甲及び乙協議し合意の上、本合併の条件を変更しまたは本合併を中止することができる。

第9条（本契約の効力）

本契約は、次に該当する場合は、その効力を失う。

効力発生日の前日までに、国内外の法令に定める関係官庁の承認等が得られなかった場合、又はかかる承認等に本合併の実行に重大な支障をきたす条件もしくは制約等が付された場合。

第10条（協議事項）

本契約に定める事項のほか、本契約に定めのない事項その他本合併に関し必要な事項は、本契約の趣旨に従い、甲乙協議の上、これを決定する。

本契約締結の証として本書1通を作成し、甲乙が記名押印の上、甲が原本を、乙はその写しを保有する。

2022年4月25日

甲：株式会社ワッツ

大阪市中央区城見一丁目4番70号

住友生命OBPプラザビル

代表取締役 平岡 史生



乙：株式会社ヒルマー・ジャパン

東京都千代田区神田須田町一丁目10番42号

代表取締役 森 秀人





第 6 期

事業報告書

令和2年9月1日から令和3年8月31日まで

株式会社 ヒルマー・ジャパン



貸借対照表

株式会社 ヒルマー・ジャパン

(令和3年8月31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 (| 65,377,330) | 流動負債 (| 38,801,270) |
| 現金及び預金 | 65,320,629 | 買掛金 | |
| 売掛金 | | 短期借入金 | |
| 売上預け金 | | 1年以内返済予定長期借入金 | |
| 商品 | | 未払金 | |
| 立替金 | 56,701 | 設備未払金 | |
| 未収入金 | | 前受金 | |
| 仮払金 | | 預り金 | |
| 前払費用 | | 仮受金 | |
| 繰延税金資産 | | 未払費用 | 31,685,489 |
| 貯蔵品 | | 未払法人税等 | 531,281 |
| 未収消費税等 | | 未払消費税等 | 6,584,500 |
| 貸倒引当金 | | 賞与引当金 | |
| 固定資産 (|) | 固定負債 (| 1,016,500,000) |
| 有形固定資産 (|) | 資産除去債務 | |
| 建物 | | 退職給付引当金 | |
| 付属設備 | | 役員退職引当金 | |
| 構築物 | | 関係先借入金長期 | 1,016,500,000 |
| 器具備品 | | 繰延税金負債 | |
| 土地 | | 負債の部合計 | 1,055,301,270 |
| 無形固定資産 (|) | (純 資 産 の 部) | |
| 電話加入権 | | 株主資本 | △ 989,923,940 |
| ソフトウェア | | 資本金 | 20,000,000 |
| 投資その他の資産 (|) | その他資本剰余金 | |
| 差入保証金 | | 利益準備金 | |
| 長期繰延税金資産 | | 別途積立金 | |
| 積立保険金 | | 利益剰余金 | △ 1,009,923,940 |
| 長期前払費用 | | 純資産合計 | △ 989,923,940 |
| 破産更正債権等 | | 負債及び純資産合計 | 65,377,330 |
| 貸倒引当金 | | | |
| 資産の部合計 | 65,377,330 | | |

損 益 計 算 書

自 令和2年9月1日

株式会社 ヒルマー・ジャパン

至 令和3年8月31日

(単位:円)

| 科 目 | 金 額 |
|--------------|-------------|
| 売 上 高 | 199,345,505 |
| 売 上 原 価 | 82,841,398 |
| 売 上 総 利 益 | 116,504,107 |
| 販売費及び一般管理費 | 98,368,607 |
| 営 業 利 益 | 18,135,500 |
| 営 業 外 収 益 | |
| 受 取 利 息 | 778 |
| 貸倒引当金戻入益 | 122,346 |
| そ の 他 の 収 益 | 87,768 |
| 営 業 外 費 用 | |
| 支 払 利 息 | 10,401,211 |
| そ の 他 の 費 用 | 285,980 |
| 経 常 利 益 | 7,659,201 |
| 特 別 利 益 | |
| 債務免除益 | 291,302,873 |
| 特 別 損 失 | |
| その他特別損失 | 4,636,630 |
| 税引前当期純利益 | 294,325,444 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 619,200 |
| 法人税等調整額 | 619,200 |
| 当 期 純 利 益 | 293,706,244 |

株主資本等変動計算書

株式会社 ヒルマー・ジャパン

令和2年9月1日
令和3年8月31日

(単位：円)

| | 株 主 資 本 | | | | | | | 純資産合計 | |
|---------|------------|----------|-------|-------|---------------------|-----------------|---------|-----------------|-----------------|
| | 資 本 金 | 資本剰余金 | | 利益剰余金 | | | 自 己 株 式 | | 株主資本合計 |
| | | その他資本剰余金 | 利益準備金 | 別途積立金 | その他利益剰余金 繰越利益剰余金 | | | | |
| 前期末残高 | 20,000,000 | | | | | △ 1,303,630,184 | | △ 1,283,630,184 | △ 1,283,630,184 |
| 当期変動額 | | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | | | | |
| 当期純利益 | | | | | | 293,706,244 | | 293,706,244 | 293,706,244 |
| 分割合併 | | | | | | | | | |
| 自己株式の取得 | | | | | | | | | |
| 自己株式の消却 | | | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | | | | | | 293,706,244 | | 293,706,244 | 293,706,244 |
| 当期末残高 | 20,000,000 | | | | | △ 1,009,923,940 | | △ 989,923,940 | △ 989,923,940 |