

吸収合併に係る事前開示書面

(会社法第 794 条第 1 項および会社法施行規則第 191 条に定める書面)

2021 年 1 月 26 日

株式会社トーエル

2021 年 1 月 26 日

横浜市港北区高田西一丁目 5 番 21 号
株 式 会 社 ト ー エ ル
代表取締役社長 横田 孝治

吸収合併に係る事前開示書面

当社は、2021 年 3 月 1 日付で株式会社 HW コーポレーション（以下「HW コーポレーション」といいます。）との間で締結した合併契約書に基づき、2021 年 3 月 1 日を効力発生日として、当社を吸収合併存続会社、HW コーポレーションを吸収合併消滅会社とする吸収合併（以下「本吸収合併」といいます。）を行うこととしました。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

別添 1 のとおりです。

2. 合併対価の相当性に関する事項

HW コーポレーションは当社の完全子会社であるため、合併に際しては株式その他の金銭等の交付はありません。

3. 新株予約権の対価の定めに関する事項

該当事項はありません。

4. 吸収合併消滅会社の計算書類等に関する事項

（1）最終事業年度に係る計算書類等

最終事業年度の HW コーポレーションの計算書類等は別添 2 のとおりです。

（2）最終事業年度後に生じた重要な後発事象

該当事項はありません。

5. 吸収合併存続会社における最終事業年度の末日後に生じた重要な財産の処分、重大な債務の負担その他の会社財産の状況に重大な影響を与える事象の内容

該当事項はありません。

6. 吸収合併が効力を生じる日以降における吸収合併存続会社の債務の履行の見込みに関する事項

本吸収合併効力発生後の当社の資産の額は、債務の額を十分に上回ることが見込まれます。また、本吸収合併後の当社の収益状況及びキャッシュ・フローの状況について、債務の履行に支障を及ぼすような事態は現在のところ予測されておりません。

したがって、本吸収合併後における当社の債務について履行の見込みがあるものと判断いたします。

以上



合 併 契 約 書

株式会社トーエル (以下、「甲」という) と株式会社HWコーポレーション (以下、「乙」という) は、合併に関し、次のとおり合併契約を締結する。

第1条 甲と乙は、甲を吸収合併存続会社、乙を吸収合併消滅会社として合併 (以下「本合併」という。) し、甲は乙の権利義務の全部を承継する。

2 本合併に係る吸収合併存続会社及び吸収合併消滅会社の商号及び本店は、以下のとおりである。

(1) 吸収合併存続会社

商号 株式会社トーエル

本店 横浜市港北区高田西一丁目5番21号

(2) 吸収合併消滅会社

商号 株式会社HWコーポレーション

本店 横浜市港北区高田西一丁目5番21号

第2条 甲は、乙の全株式を所有しているため、本合併に際し、乙に対し一切の対価を交付しない。

第3条 甲は、本合併により、資本金及び準備金の額を変更しない。

第4条 効力発生日は、2021年3月1日とする。ただし、前日までに合併に必要な手続きが遂行できないときは、甲及び乙が協議のうえ、会社法の規定に従い、これを変更することができる。

第5条 乙は、2020年4月30日現在の貸借対照表、その他同日現在の計算書を基礎とし、これに効力発生日前日までの増減を加除した一切の資産、負債及び権利義務を効力発生日において甲に引き継ぐ。

2 乙は、2020年5月1日以降、効力発生日前日に至るまでの間に生じたその資産、負債の変動については、別に計算書を添付して、その内容を甲に明示しなければならない。

第6条 甲及び乙は、本契約締結後、効力発生日前日に至るまで、善良なる管理者の注意をもって各業務を遂行し、かつ、一切の財産の管理を行う。

第7条 甲は、効力発生日において、乙の従業員を甲の従業員として雇用する。

2 勤続年数は、乙の計算方式による年数を通算するものとし、その他の細目については甲及び乙が協議して決定する。

第8条 甲は、会社法第796条第2項、乙は、同第784条第1項の規定により、合併契約については、株主総会の承認を経ることを要しない。

第9条 この契約締結の日から効力発生日までの間において、天災地変その他の理由により、甲若しくは乙の資産状態又は経営状態に重大な変更が生じた場合又は隠れたる重大な瑕疵が発見された場合には、甲及び乙は協議のうえ、本契約を変更し又は解除することができる。

第10条 本契約に規定のない事項又は本契約書の解釈に疑義が生じた事項については、甲及び乙は誠意をもって協議のうえ解決する。

第11条 本契約は関係官庁の認可を受けることができない場合には、その効力を失うものとする。

本契約の締結を証するため本書2通を作成し、甲乙各1通を保有する。

2020年12月11日

(甲) 横浜市港北区高田西一丁目5番21号
株式会社トーエル
代表取締役社長 横田 孝 治



(乙) 横浜市港北区高田西一丁目5番21号
株式会社HWコーポレーション
代表取締役 敷地 晃



第23期 計算書類

自 2019 年 5 月 1 日

至 2020 年 4 月 30 日

貸借対照表

損益計算書

株主資本等変動計算書

株式会社 HW コーポレーション

貸 借 対 照 表

(2020年4月30日現在)

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
流 動 資 産	208,854	流 動 負 債	149,322
現金及び預金	181,336	買掛金	27,082
売掛金	2	未払金	122,165
前払費用	66	未払法人税	74
前渡金	900		
未収入金	116,851	固 定 負 債	30,000
仮払金	396	預り保証金	30,000
貸倒引当金（流動）	△ 90,696		
		負 債 合 計	179,322
		純 資 産 の 部	
固 定 資 産	76	株 主 資 本	29,608
無形固定資産	76	資本金	10,000
電話加入権	76	利益剰余金	19,608
		利益準備金	2,500
		その他利益剰余金	17,108
		繰越利益剰余金	17,108
		（うち当期純利益）	18,946
		純 資 産 合 計	29,608
資 産 合 計	208,931	負 債 純 資 産 合 計	208,931

（注）記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

損 益 計 算 書

〔 自 2019年 5月 1日
至 2020年 4月 30日 〕

(単位：千円)

科 目	金 額	
売上高		588
売上原価		294
売上総利益		293
販売費及び一般管理費		1,720
営業利益		△ 1,426
営業外収益		
その他	20,687	20,687
営業外費用		
為替差損	26	
その他	214	240
経常利益		19,021
税引前当期純利益		19,021
法人税、住民税及び事業税		74
当期純利益		18,946

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

株 主 資 本 等 変 動 計 算 書

自 2019年 5月 1日
至 2020年 4月 30日

(単位 : 千円)

		株主資本								純資産 合計	
		資本金	資本剰余金			利益剰余金			株主資本 合計		
			資本 準備金	その他 資本 剰余金	資本 剰余金 合計	利益 準備金	その他利益剰余金 別途 積立金	繰越利益 剰余金			利益 剰余金 合計
前期末残高		10, 000				2, 500		△ 1, 837	662	10, 662	10, 662
当期 変動額	新株の発行										
	自己株式の取得										
	自己株式の処分										
	剰余金の配当										
	当期純利益							18, 946	18, 946	18, 946	18, 946
	別途積立金の積立										
	別途積立金の取崩										
	株主資本以外 （純額）										
	当期変動額合計	-	-	-	-	-	-	18, 946	18, 946	18, 946	18, 946
当期末残高		10, 000	-	-	-	2, 500	-	17, 108	19, 608	29, 608	29, 608

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。