2021 年 2 月 28 日

株式会社ワールドインベストメントネットワーク
共同代表　中林　恵一
小川　潮

株式会社ワールド
代表取締役　鈴木　信輝

吸収分割に関する事前開示書面

（吸収分割会社 / 会社法第 782 条第 1 項及び会社法施行規則第 183 条に基づく事前備置書面）
（吸収分割承継会社 / 会社法第 794 条第 1 項及び会社法施行規則第 192 条に基づく事前備置書面）

株式会社ワールドインベストメントネットワーク（以下「WIN」といいます。）及び株式会社ワールド（以下「W」といいます。）は、2021 年 2 月 3 日、それぞれの取締役会決議を経て、2021 年 4 月 1 日を効力発生日として、WIN の株式会社アスプルンドの株式を所有することによる当該会社の事業活動を支配・管理する事業に関する権利義務を W に承継させる吸収分割（以下「本件分割」といいます。）に係る吸収分割契約を締結いたしました。

よって、ここに本件分割に係る事前開示をいたします。

記

１．吸収分割契約の内容

添付資料 1「吸収分割契約書」のとおりです。

２．吸収分割の対価の相当性に関する事項

本件分割は株式会社ワールドの完全子会社間の吸収分割であるため、対価としての株式の割当及びその他の金銭等の交付は行いません。（無対価分割）

３．本件分割の当事者に関する事項

(1) WIN（吸収分割会社）

①最終事業年度に係る計算書類等

同社の最終事業年度に係る計算書類等は、添付資料 2 のとおりです。

②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要な影響を与える事象の内容

該当事項はありません。

(2) W（吸収分割承継会社）

①最終事業年度に係る計算書類等

同社は、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要な影響を与える事象の内容

該当事項はありません。

４．本件分割が効力を生じる日以後における債務の履行の見込みに関する事項

WIN 及び W においては、いずれも本件分割の効力発生日における資産の額は負債の額を上回っていることが見込まれ、また、本件分割の効力発生日後における債務の履行に支障を及ぼすような事象の発生及びその可能性は現在までのところ認識されておりません。

よって、本件分割の効力発生日以後に各社が負担すべき債務については履行の見込みがあると判断しています。

以　上

添付資料１

吸収分割契約書（アスプルンド管理事業）

株式会社ワールドインベストメントネットワーク（以下「甲」という。）と株式会社ワールド（以下「乙」という。）とは、甲が 2021 年 4 月 1 日をもって第 1 条に定める事業に関して有する権利義務を乙に承継させる吸収分割（以下「本件吸収分割」という。）に関し、次のとおり吸収分割契約（以下「本契約」という。）を締結する。

第 1 条（吸収分割）

甲は、本契約に定めるところにより、吸収分割の方法により、本件効力発生日（第 5 条において定義する。以下同じ。）をもって、株式会社アスプルンドの株式を所有することによる当該会社の事業活動の支配・管理に関する事業（以下「本件事業」という。）に関する権利義務を乙に承継させ、乙はこれを承継する。

第 2 条（当事者の商号及び住所）

甲及び乙の商号及び住所は、次のとおりとする。

① 甲（吸収分割会社）

商号：株式会社ワールドインベストメントネットワーク

住所：神戸市中央区港島中町六丁目 8 番 1

② 乙（吸収分割承継会社）

商号：株式会社ワールド

住所：神戸市中央区港島中町六丁目 8 番 1

第 3 条（承継する権利義務）

１．本件吸収分割により甲から乙に承継される資産、債務、雇用契約及びその他の権利義務（以下「本件承継対象権利義務」という。）は、別紙「承継対象権利義務明細表」のとおりとする。

２．甲から乙に対する債務の承継は、免責的債務引受の方法による。

第 4 条（本件吸収分割の対価）

乙は、本件承継対象権利義務の対価を甲に交付しない。

第 5 条（効力発生日）

本件吸収分割がその効力を生ずる日（以下「本件効力発生日」という。）は、2021 年 4 月 1 日とする。ただし、必要に応じて甲乙協議のうえ、合意によりこれを変更することができる。

第 5 条の 2（効力発生の条件）

本件吸収分割の効力発生は、株式会社アスプルンドと株式会社 212 KITCHEN STORE 準備会社との間で締結された吸収分割契約による吸収分割が効力を生じることを条件とする。

第 6 条（分割承認決議等）

甲及び乙は、本件効力発生日の前日までに、それぞれ、株主総会の承認、債権者保護手続その他の関連法令により必要となる手続を行うものとする。

第 7 条（競業避止義務）

甲は、本件効力発生日以降においても、本件事業について、競業避止義務を負わないものとする。

第 8 条（会社財産の管理等）

本契約締結後、本件効力発生日まで、甲は善良な管理者の注意をもって本件事業に係る業務の執行及び財産の管理をし、本件吸収分割に重大な影響を及ぼす事項を行おうとするときは、あらかじめ両者が協議するものとする。

第 9 条（本契約の変更・解除）

本契約締結の日から本件効力発生日までの間において、天災地変その他の事由により、本件事業または本件事業に関する資産、債務その他の権利義務に重大な変動が生じたときは、甲及び乙は協議のうえ、本契約に定める本件吸収分割の条件を変更し、または本契約を解除することができる。

第 10 条（本契約に定めのない事項）

本契約に定める事項のほか、本件吸収分割に関し必要な事項は、本契約の趣旨に従い、甲及び乙が協議のうえ定める。

本契約の成立を証するため、本書の電磁的記録を作成し、甲乙合意の上電子署名を施し、各自その電磁的記録を保有する。

2021 年 2 月 3 日

（甲）神戸市中央区港島中町六丁目 8 番 1
株式会社ワールドインベストメントネットワーク
代表取締役　小川　潮

（乙）神戸市中央区港島中町六丁目 8 番 1
株式会社ワールド
代表取締役　鈴木　信輝

別紙

承継対象権利義務明細表

本件承継対象権利義務は、以下の権利義務とする。

・株式会社アスプルンドの株式全て
・本件効力発生日において本件事業に属する借入金

添付資料２

計　算　書　類

・貸借対照表
・損益計算書
・株主資本等変動計算書

第４期

自　　平成 31年　４月　１日
至　　令和　２年　３月　31日

兵庫県神戸市中央区港島中町6-8-1

株式会社ワールドインベストメントネットワーク

貸　借　対　照　表

令和 2年 3月 31日 現在

株式会社ワールドインベストメントネットワーク　　（単位：千円）

資産の部		負債の部	
【流動資産】	65,834	【流動負債】	5,970,653
現金預金	354	短期借入金	5,825,369
未収入金	65,480	未払金	60,894
		未払費用	916
		未払法人税等	42,682
		未払消費税	40,622
		賞与引当金	170
【固定資産】	6,320,887		
【投資その他資産】	6,320,887		
関係会社株式	6,307,297		
繰延税金資産	13,590	負債合計	5,970,653
		純資産の部	
		【株主資本】	416,068
		【資本金】	5,000
		【資本剰余金】	1,103,808
		資本準備金	1,250
		その他資本剰余金	1,102,558
		【利益剰余金】	△ 692,740
		【その他利益剰余金】	△ 692,740
		繰越利益剰余金	△ 692,740
		純資産合計	416,068
資産合計	6,386,721	負債・純資産合計	6,386,721

（注） 金額は千円未満を四捨五入で表示しております。

損　益　計　算　書

自　平成 31年　4月　1日
至　令和 2年　3月　31日

株式会社ワールドインベストメントネットワーク　　（単位：千円）

科目		
【売上高】		554,613
【売上原価】		－
売上総利益		554,613
【販売費及び一般管理費】		57,573
営業利益		497,041
【営業外収益】		
その他の営業外収益	17	17
【営業外費用】		
支払利息	57,799	
その他の営業外費用	－	57,799
経常利益		439,259
税引前当期純利益		439,259
法人税及び住民税		△ 18,028
事業税		32,134
源泉所得税		120,019
法人税等調整額		△ 12,041
当期純利益		317,175

（注）　金額は千円未満を四捨五入で表示しております。

株主資本等変動計算書

自　平成 31年　4月　1日

至　令和 2年　3月　31日

株式会社ワールドインベストメントネットワーク　　**（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	
		その他資本準備金		資本剰余金合計	その他利益剰余金	利益剰余金合計		
		資本準備金	その他資本剰余金		繰越利益剰余金			
当期首残高	5,000	1,250	1,102,558	1,103,808	△ 1,009,914	△ 1,009,914	98,893	98,893
事業年度中の変動額								
当期純利益	－	－	－	－	317,175	317,175	317,175	317,175
事業年度中の変動額合計	－	－	－	－	317,175	317,175	317,175	317,175
当期末残高	5,000	1,250	1,102,558	1,103,808	△ 692,740	△ 692,740	416,068	416,068

（注）　金額は千円未満を四捨五入で表示しております。

株主資本等変動計算書に関する注記

1 発行済株式に関する事項

（単位：株）

	当期首株式数	当期末株式数	摘要
発行済株式	35,373	35,373	