

【表紙】

【提出書類】	臨時報告書の訂正報告書
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2021年5月26日
【会社名】	株式会社アマナ
【英訳名】	amana inc.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 進藤 博信
【本店の所在の場所】	東京都品川区東品川二丁目2番43号
【電話番号】	03-3740-4011(代表)
【事務連絡者氏名】	取締役Platform Design部門担当 石亀 幸大
【最寄りの連絡場所】	東京都品川区東品川二丁目2番43号
【電話番号】	03-3740-4011(代表)
【事務連絡者氏名】	取締役Platform Design部門担当 石亀 幸大
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号)

1【臨時報告書の訂正報告書の提出理由】

当社は、2021年5月25日に、金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第6号の2の規定に基づき、臨時報告書を提出いたしましたでしたが、記載事項の一部に訂正すべき事項がありましたので、これを訂正するため、金融商品取引法第24条の5第5項の規定に基づき、臨時報告書の訂正報告書を提出するものであります。

2【訂正内容】

訂正箇所は___を付して表示しております。

(訂正前)

2. 本株式交換の目的

(中略)

このような環境下、当社は、2021年12月期における債務超過解消を目指し、資本政策の検討を進めているなかで、ニーズプラスの全事業を会社分割（新設分割）し、当社の連結子会社として新たに設立する「株式会社ニーズプラス」に当該全事業を承継させ（以下「本新設分割」といいます。）、当社を株式交換完全親会社、ニーズプラスを株式交換完全子会社とする本株式交換を行う方法により、ニーズプラスの現預金を当社の運転資金として活用することが容易となり、当社の財務基盤の安定化に繋がると同時に、当社及び当社グループ全体の事業活動の促進、ひいては将来的な事業価値の向上に繋がるものと判断し、2021年5月24日、本新設分割及び本株式交換を行うことを決議いたしました。

(訂正後)

2. 本株式交換の目的

(中略)

このような環境下、当社は、2021年12月期における債務超過解消を目指し、資本政策の検討を進めているなかで、ニーズプラスの全事業を会社分割（新設分割）し、当社の連結子会社として新たに設立する株式会社ニーズプラス（以下「新設会社」といいます。）に当該全事業を承継させること（以下「本新設分割」といいます。）と本株式交換を併せて行い、ニーズプラスを完全子会社とすることでニーズプラスの現預金を当社の運転資金として活用することが容易となり、当社の財務基盤の安定化に繋がると同時に、当社及び当社グループ全体の事業活動の促進、ひいては将来的な事業価値の向上に繋がるものと判断いたしました。なお、グループ内の組織再編行為であるため連結純資産の変動はありませんが、連結上の株主資本は約75百万円の増加、当社の単体上の株主資本・純資産は約75百万円の増加を見込んでおり、かつ、当社は本株式交換後に完全子会社となるニーズプラスが保有する現預金約250百万円（予定）を活用できるものと見込んでおります。

(訂正前)

3. 本株式交換の方法、株式交換に係る割当ての内容その他の株式交換契約の内容

(中略)

(3) 本株式交換に係る割当ての内容

	当社 (株式交換完全親会社)	ニーズプラス (株式交換完全子会社)
本株式交換に係る割当比率	1	2,050
株式交換により交付する株式数	当社普通株式：123,000株	

(注) ニーズプラスの株式1株に対して、当社の株式2,050株を割当て交付いたします。

(訂正後)

3. 本株式交換の方法、株式交換に係る割当ての内容その他の株式交換契約の内容

(中略)

(3) 本株式交換に係る割当ての内容

	当社 (株式交換完全親会社)	ニーズプラス (株式交換完全子会社)
本株式交換に係る割当比率	1	2,050
株式交換により交付する株式数	当社普通株式：123,000株	

(注1) ニーズプラスの株式1株に対して、当社の株式2,050株を割当て交付いたします。

(注2) 株式交換比率の算定上、端数が生じたため、小数点以下を切り上げて算定いたしました。

(訂正前)
記載なし

(訂正後)

4. 本株式交換に係る割当ての内容の算定根拠

(1) 算定の基礎及び概要

当社は、当社の株式について、東京証券取引所に上場し、市場株価が存在しており、当該市場株価形成に関して特段の異常性が認められないことから、当社における取締役会開催直前の営業日である2021年5月21日の終値(610円)を採用することといたしました。そして、非上場会社であるニーズプラスの株式については、本新設分割後のニーズプラスの資産構成が主に現預金であり簿価と時価に乖離がないと想定されることから、本新設分割後のニーズプラスの純資産額を計算の基礎として、簿価純資産法を採用して価値の算定を行いました。また、ニーズプラスの株式価値算定にあたり、当社は、ニーズプラスが、本新設分割により、新設会社に全事業を譲渡する予定であり、ディスカунテッド・キャッシュフロー法等の将来の財務数値予測を計算の基礎とするその他の価値算定方法は適していないと考えております。当社及びニーズプラスは、これらの算定結果を参考に、協議のうえ、株式交換比率を決定いたしました。

なお、株式交換比率算定の前提として、本株式交換の前後で当社及びニーズプラスが大幅な増減益となることや、資産及び負債の金額が直近の財務諸表と比べて大きく異なることなどは見込んでおりません。

上記各方式において算定された当社の普通株式1株当たりの株式価値を1とした場合の評価範囲は以下のとおりです。

採用手法		株式交換比率の算定結果
当社	ニーズプラス	
2021年5月21日の終値	簿価純資産法	1 : 2,050

(2) 算定機関との関係

ニーズプラスの株式については将来の財務数値予測を計算の基礎とする必要はなく、簿価純資産法のみを採用することとしたため、独立した第三者算定機関から、株式交換比率に係る算定書の取得は不要と判断し、当該算定書の取得はしておりません。

5. 当該株式交換の後の株式交換完全親会社となる会社の商号、本店の所在地、代表者の氏名、資本金の額、純資産の額、総資産の額及び事業の内容

商号 : 株式会社アマナ
 本店の所在地 : 東京都品川区東品川二丁目2番43号
 代表者の氏名 : 代表取締役社長 進藤 博信
 資本金の額 : 1,097百万円(2020年12月31日現在)
 純資産の額 : 現時点では確定していません。
 総資産の額 : 現時点では確定していません。
 事業の内容 : ビジュアルコミュニケーション事業

以上