



2020年8月13日

各 位

会社名 株式会社 Nuts
代表者名 代表取締役社長 中村 健司
(コード: 7612)
問合せ先 総務部長 尾崎 孝
(TEL. 03-3568-5020)

一時会計監査人の選任に関するお知らせ

当社は、本日開催の監査等委員会において、会社法第346条第4項及び第7項の規定に基づき、下記のとおり一時会計監査人を選任することを決議いたしましたのでお知らせいたします。なお、金融商品取引法第193条の2第1項及び第2項の監査証明を行う公認会計士等についても同様です。

記

1. 一時会計監査人の選任理由

当社は、2020年4月28日付けで開示しております「公認会計士等の異動に関するお知らせ」に記載いたしましたとおり、当社の会計監査人であった監査法人元和との契約を、2020年4月24日付けをもって合意解除いたしました。

当社としましては、会計監査人が不在となる事態を回避し、適正な監査業務が継続的に実施される体制を維持するため、新たな一時会計監査人の選任手続きを進めておりましたが、本日開催の監査等委員会において、監査法人アリアを当社の一時会計監査人として選任いたしました。

当社の監査等委員会は、監査法人アリアが、当社の公認会計士等に求められる専門性、独立性、適切性及び品質管理体制を具備していることに加え、多数の監査実績を有しており、当社の現状置かれている特殊な状況下においても適切な監査対応を図っていただくことが期待できると判断いたしました。

2. 就任する公認会計士等の概要

① 名 称	監査法人アリア
② 所 在 地	東京都港区浜松町1-30-5
③ 業務執行社員（代表社員）の氏名	茂木秀俊 山中康之
④ 日本公認会計士協会の上場会社監	上場会社監査事務所名簿に登録されております。

3. 就任年月日

2020年8月13日

4. 今後の見通し

当社は、2020年6月17日付けで開示しております「外部調査委員会の調査事項追加に関するお知らせ」にて公表しました追加調査項目を含め、外部調査委員会による調査に全面的に協力しており、外部調査委員会からは、調査の終了が9月15日頃となる見込みであるとの見解を確認しております。

当社と致しましては、この調査結果を踏まえた決算の取りまとめを行い、監査法人アリアの監査を受けてまいります。

それにより、現在、監査法人元和の協力を得つつ準備を進めている、2020年3月期の決算発表の公表及び有価証券報告書の提出時期につきましては、2020年9月下旬を行うことを予定しております。

また、2021年3月期第1四半期報告書の提出時期につきましては、2020年3月期有価証券報告書の提出完了後確定する予定であり、具体的なスケジュールは未定のため、スケジュールが確定次第、速やかに開示致します。

なお、外部調査委員会では、現在、以下の調査事項に係る調査を行っています。

- ① 当社が2020年2月26日に金融商品取引法第158条の違反嫌疑（同年3月2日の日本経済新聞電子版の報道によれば2019年2月8日付けリリース「平成31年3月期業績予想の公表に関するお知らせ」を公表したことが金融商品取引法第158条にいう「偽計」に当たるという嫌疑。）（以下「本件嫌疑」といいます。）により証券取引等監視委員会により強制調査を受けた件に係る事実関係の調査
- ② 監査法人元和が2020年4月3日に当社が保有する現金の実査を実施したことにより発覚した、当社が保有する2020年3月31日時点における現金が0.5百万円であるにもかかわらず、当社の帳簿上の現金の残高が809百万円であり、両者の間に差異が生じていることに関する事実関係及びその発生原因の調査
- ③ 当社が2020年3月期の第1四半期から第3四半期にかけて計上した、当社が維持・運営を支援している会員制医療施設に係る会員権の売上高と、本件現金差異との関係、具体的には、会員権売上高に係る取引（以下「本件取引」といいます。）に関する調査
- ④ 本件嫌疑又は本件取引に類似する事案の有無を含めた件外調査
- ⑤ 原因の究明（直接的な原因のみならず、企業風土、コンプライアンス及び組織運営体制の課題といった背景となる要因等を含みます。）

これらの調査事項に係る調査結果に伴う業績への影響等については、詳細が判明次第速やかに開示いたします。

また、2020年3月期の定時株主総会の開催時期につきましては、有価証券報告書提出予定の9月下旬以降を予定しておりますが、現状、具体的なスケジュールは未定のため、スケジュールが確定次第、速やかに開示致します。

なお、上記の定時株主総会において、監査法人アリアを新たな会計監査人として選任する予定であります。

以上