

2025 年 2 月 14 日

吸収合併に係る事前開示書類

東京都品川区大崎一丁目 2 番 2 号
フリー株式会社
代表取締役 CEO 佐々木 大輔

当社は、2025 年 3 月 16 日を効力発生日として、当社を吸収合併存続会社、株式会社 YUI を吸収合併消滅会社とする吸収合併（以下「本件合併」といいます）を行うことといたしました。つきましては、会社法第 794 条第 1 項及び会社法施行規則第 191 条の定めに従い、下記のとおり吸収合併契約等の内容その他法務省令に定める事項を開示いたします。

記

1. 吸収合併契約の内容（会社法第 794 条第 1 項）
別紙 1 のとおりです。
2. 合併対価の相当性に関する事項（会社法施行規則第 191 条第 1 号）
当社と吸収合併消滅会社は完全親子会社関係にあることから、本件合併に際し、株式その他の金銭等の合併対価の交付は行いません。
3. 新株予約権の対価の定めに関する事項（会社法施行規則第 191 条第 2 号）
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（会社法施行規則第 191 条第 3 号）
 - (1) 吸収合併消滅会社の最終事業年度に係る計算書類等の内容
別紙 2 の通りです。
 - (2) 最終事業年度の末日後の日を臨時決算日とする臨時計算書類等の内容
該当事項はありません。
 - (3) 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。
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要な影響を与える事象の内容（会社法施行規則第 191 条第 5 号イ）
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（会社法施行規則第 191 条第 6 号）
当社の 2024 年 6 月 30 日現在の貸借対照表における資産の額は 37,206,251 千円、負債の額は 20,261,290 千円で、資産の額が負債の額を上回っています。また、本件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が生じる事態は現在のところ予測されておらず、本件合併後も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ております。さらに、本件合併後の当社の収益状況について、当社の債務の履行

に支障を及ぼすような事態は、現在のところ、認識されていません。

以上より、当社は、本件合併の効力発生以降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しております。

以上

(別紙1)

吸収合併契約書

フリー株式会社（以下「甲」という。）と株式会社 YUI（以下「乙」という。）は、次のとおり吸収合併契約（以下「本契約」という。）を締結する。

(合併の方法)

第1条 甲及び乙は、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。）を行う。

(合併をする会社の商号及び住所)

第2条 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住所は、次のとおりである。

(1) 吸収合併存続会社

商号：フリー株式会社

住所：東京都品川区大崎一丁目2番2号

(2) 吸収合併消滅会社

商号：株式会社 YUI

住所：東京都千代田区内神田一丁目8番9号福田ビル2階

(効力発生日)

第3条 本合併の効力発生日（以下「効力発生日」という。）は、2025年3月16日とする。但し、合併手続の進行に応じ必要があるときは、甲乙間で協議し、合意の上、これを変更することができる。

(合併対価)

第4条 甲は、乙の株式のすべてを保有しているため、本合併に際して、株式の発行・割当て、金銭等の対価の交付を行わない。

(資本金及び準備金の額)

第5条 甲の資本金及び準備金の額は、本合併により変動しない。

(合併承認決議)

第6条 甲は、会社法第796条第2項の規定に基づき、株主総会の承認決議を経ることなく本合併を行う。

2. 乙は、会社法第784条第1項の規定に基づき、株主総会の承認決議を経ることなく本合併を行う。

(権利義務の承継)

第7条 乙は、効力発生日前日における一切の資産、負債その他の権利義務を効力発生日において甲に引き継ぎ、甲はこれを承継する。

(会社財産の管理)

第8条 甲及び乙は、本契約締結日から効力発生日までの期間、それぞれ善良な管理者の注意をもって業務を執行し、会社の財産を管理するものとし、その資産、負債又

は権利義務に重大な影響を及ぼしうる行為を行う場合には、事前に甲乙間で協議し、合意の上、これを実行する。

(合併条件の変更及び契約の解除)

第9条 甲及び乙は、本契約締結日から効力発生日までの期間に、不可抗力その他の事由により甲又は乙の財産若しくは経営状態に重大な変動が生じたときは、甲乙間で協議し、合意の上、合併条件を変更し、又は本契約を解除することができる。

(本合併の効力)

第10条 本合併の効力は、甲乙間で締結された2025年1月21日付株式譲渡契約書に基づく株式譲渡の効力が生ずることを条件として、生じるものとする。

(協議事項)

第11条 本契約に定めるもののほか、本合併に関し必要な事項については、甲乙間で協議し、合意の上、これを定める。

以上、本契約成立の証として本契約書2通を作成し、甲乙記名押印のうえ、各1通を保有する。なお、本契約書を電磁的に作成した場合には、甲乙双方にて記名押印に代わる電磁的处理を施したうえ、各自電磁的記録を保管する。

2025年1月21日

甲：東京都品川区大崎一丁目2番2号
フリー株式会社
代表取締役 CEO 佐々木 大輔

乙：東京都千代田区内神田一丁目8番9号
株式会社 YUI
代表取締役 河村 浩靖

(別紙2)

貸借対照表

2024年1月31日 現在

(単位:千円)

科目	金額	科目	金額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産	7,358	流動負債	7,011
現金及び預金	7,354	買掛金	4
前払費用	4	未払金	23
		未払法人税等	153
		未払消費税等	14
		前受金	6,814
固定資産	10	固定負債	-
有形固定資産	-	長期借入金	-
その他	-		
		負債合計	7,011
無形固定資産	-	(純資産の部)	
その他	-	株主資本	357
		資本金	200
投資その他の資産	10	資本剰余金	-
差入保証金	10	資本準備金	-
		利益剰余金	157
		その他利益剰余金	157
		繰越利益剰余金	157
		純資産合計	357
資産合計	7,368	負債・純資産合計	7,368

損 益 計 算 書

自：2023年 2月 1日
至：2024年 1月31日

(単位:千円)

科 目	金 額	
売 上 高		22,088
売 上 原 価		19
売上総利益		22,068
販売費及び一般管理費		21,456
営業利益		612
営業外収益		
受取利息	0	
その他	-	0
営業外費用		
支払利息	-	-
経常利益		612
税引前当期純利益		612
法人税、住民税及び事業税		153
当 期 純 利 益		458

株主資本等変動計算書

自：2023年 2月 1日

至：2024年 1月31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	資本剰余金 合計	その他利益剰余金	利益剰余金 合計		
					繰越利益 剰余金			
前期末残高		200	-	-	-301	-301	▲101	▲101
当期 変動 額	当期純利益	-	-	-	458	458	458	458
	当期変動額合計	-	-	-	458	458	458	458
当期末残高		200	-	-	157	157	357	357

個 別 注 記 表

自：2023年 2月 1日

至：2024年 1月 31日

1. この計算書類は、「中小企業の会計に関する指針」によって作成しています。
2. 重要な会計方針に係る事項に関する注記
 - (1) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっています。
3. 貸借対照表に関する注記
なし
4. 株主資本等変動計算書に関する注記
当該事業年度の末日における発行済株式の数 20株