



平成 26 年 10 月 3 日

各 位

会 社 名 株式会社 SmartEbook.com
代 表 者 名 代表取締役 假屋 勝
(JASDAQ・コード 2330)
問 合 せ 先 取締役財務部長 飯田 潔
電 話 092-263-5911

会社分割（新設分割）による持株会社体制への移行に関するお知らせ

当社は、平成 26 年 10 月 3 日開催の取締役会において、「新設分割計画承認の件」を平成 26 年 11 月 11 日開催予定の臨時株主総会に付議することを決議いたしましたので、下記のとおり、お知らせいたします。

なお、本会社分割は当社単独の新設分割であるため、開示事項及び内容につきましては、一部省略して開示しております。

記

1. 会社分割の目的

当社は前連結会計年度まで、4 期連続の当期純損失を計上し、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況が存在しており、当該重要事象を解消するため、海外事業からの撤退、不採算サービスの統廃合、社内組織の見直し、戦略的パートナーとの提携検討などを行っております。このような状況を踏まえて、今後の事業再生及び柔軟な M&A への対応等を目的として、新設分割により事業会社と持株会社とに分離し、機動的な対応が可能な運用体制が必要であると判断し、新設会社を事業会社、当社を持株会社とする方針を決定いたしました。

2. 会社分割の要旨

(1) 会社分割の日程

株主総会基準日公告日	2014 年 9 月 12 日 (金)
株主総会基準日	2014 年 9 月 30 日 (火)
新設分割計画承認の取締役会	2014 年 10 月 3 日 (金)
新設分割計画書承認の臨時株主総会	2014 年 11 月 11 日 (火)
新設分割の効力発生日	2014 年 11 月 12 日 (水) (予定)

(2) 分割の方式

当社が分割会社となり、株式会社フォーサイドブックを設立する新設分割となります。

(3) 株式の割り当ての内容

新設分割設立会社は本分割に際して普通株式 1,000 株を発行し、そのすべての株式が当社へ割当され、当社は新設分割設立会社の 100%親会社となる予定です。

(4) 分割会社の新株予約権及び新株予約権付社債に関する取扱い

当社が発行する新株予約権について本分割による変更はありません。また、当社は新株予約権付社債を発行しておりません。

(5) 会社分割により増減する資本金等

該当事項はありません。

(6) 新設会社に承継する権利義務

新設会社は、平成 26 年 10 月 3 日付「新設分割計画書」に定めるところにより、当社が分割事業に関して有する、本件分割効力発生時点の資産、負債、契約上の地位等を承継いたします。

(7) 債務履行の見込み

当社及び新設分割設立会社共に、分割後の資産、負債、純資産額等を考慮した結果、負担すべき債務について、履行の見込みには問題はないと判断しております。

3. 会社分割当事会社の概要

	分割会社（平成 26 年 9 月 30 日現在）	新設会社（平成 26 年 11 月 12 日予定）
(1) 名称	株式会社 SmartEbook.com	株式会社フォーサイドブック
(2) 所在地	福岡県福岡市博多区祇園町 4-2	福岡県福岡市博多区祇園町 4-2
(3) 代表者の役職・氏名	代表取締役 假屋 勝	代表取締役 佐藤 亮平
(4) 事業内容	コンテンツ事業	コンテンツ事業
(5) 資本金	4,141 百万	10 百万（予定）
(6) 設立年月日	平成 12 年 3 月 31 日	平成 26 年 11 月 12 日
(7) 発行済株式数	21,942,700 株	1,000 株
(8) 決算期	12 月末	12 月末
(9) 従業員	11 名	1 名 ※従業員につきましては、運用の業務委託を行っている為、1 名としております。
(10) 大株主及び持株比率	安嶋幸直 23.73% 株式会社ワイズメンドットコム 6.84% 楽天証券株式会社 1.81%	株式会社 SmartEbook.com 100%

(11) 分割会社の事前事業年度の財政状況及び経営成績（連結）

決算期	平成 23 年 12 月期	平成 24 年 12 月期	平成 25 年 12 月期
連結純資産（千円）	4,423,191	3,408,260	1,279,124
連結総資産（千円）	4,949,228	3,631,731	1,514,275
1 株当たり連結純資産（円）	2,015.79	1,553.25	582.79

連結売上高（千円）	1,211,804	450,102	461,584
連結営業利益（千円）	△1,156,296	△1,006,348	△1,423,856
連結経常利益（千円）	△1,107,623	△922,336	△1,357,249
連結当期純利益または損失（千円）	△1,731,478	△1,017,835	△2,202,186
1株当たり連結当期純利益又は損失（円）	△787.31	△463.86	△1,003.61
1株当たり配当金（円）	0	0	0

(12) 分割する事業部門の内容

コンテンツ事業

国内の通信事業者（以下「キャリア」という）及び、インターネット上でコンテンツを販売する事業者を介して、キャリアやコンテンツ販売事業者のサービスを利用する顧客に向けて、コンテンツを提供しております。コンテンツを提供するにあたり、各著作権元（著作権・著作隣接権等権利の所有者）より使用許可を受けた、著作権・著作隣接権等を利用してコンテンツを企画・制作しております。主に、電子書籍に分類されるコンテンツを中心に提供し、キャリアやコンテンツ販売事業者を介して利用者から利用代金を回収しております。

(13) 分割する部門の経営成績（平成25年12月期）

	分割事業 (a)	当社連結実績 (b)	比率 (a/b)
売上高（千円）	345,941	461,584	74.94%

注）平成25年12月期の残りの約25%は、権利売却収入であり、平成26年12月期については分割する部門の売上が全てとなっております。

(14) 分割する資産、負債の項目及び帳簿価格（平成26年12月期第2四半期）

資産		負債	
流動資産（千円）	91,489	流動資産（千円）	81,055
固定資産（千円）	-	固定資産（千円）	-
合計（千円）	91,489	合計（千円）	81,055

承継する資産及び負債については、平成26年6月30日現在の貸借対照表その他同日現在の計算を基礎とし、これに、分割効力発生日までの増減を加除した上で確定いたします。

4. 分割後の分割会社の状況

当社の事業目的として、従来目的に加え、事業会社の管理・支配を行う目的を追加いたします。なお、本分割の効力発生日と同日の平成26年11月12日（予定）付で、当社は資本金を100百万円に減資する予定です。詳細につきましては、本日付で開示しております「資本金及び資本準備金の額の減少並びに剰余金の処分に関するお知らせ」をご参照ください。

また、新設分割会社の状況につきましては、「3. 会社分割当事会社の概要」をご参照ください。

5. 今後の見通し

新設分割設立会社は当社の完全子会社となるため、本分割が当社の連結業績に与える影響は軽微であります。

(参考)「当期連結業績予想(平成26年8月29日公表分)及び前期連結実績」

	売上高	営業利益	経常利益	当期純利益	1株当たり 当期純利益
平成26年12月期 連結業績予想	451	△627	△612	△683	△31.13
(ご参考) 前期実績	461	△1,423	△1,357	△2,202	△100.36

以上